



包头华资实业股份有限公司

BAOTOU HUAZI INDUSTRY CO.,LTD

600191

2012 年年度报告

重要提示

一、 公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、 未出席董事情况

未出席董事职务	未出席董事姓名	未出席董事的原因说明	被委托人姓名
独立董事	杨洁	因公出差	樊虎

三、 中准会计师事务所有限公司为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

四、 公司负责人宋卫东、主管会计工作负责人张世潮及会计机构负责人（会计主管人员）杨荣正声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、 经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案：

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 2012 年 12 月 31 日的公司总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.10 元（含税），不以公积金转增股本。

六、 本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述因存在不确定性，不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

八、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

目 录

第一节 释义及重大风险提示	3
第二节 公司简介	4
第三节 会计数据和财务指标摘要	6
第四节 董事会报告	8
第五节 重要事项	18
第六节 股份变动及股东情况	21
第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况	26
第八节 公司治理	32
第九节 内部控制	36
第十节 财务会计报告	38
第十一节 备查文件目录	114

第一节 释义及重大风险提示

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
上交所	指	上海证券交易所
包头市国资	指	包头市国有资产监督管理委员会
公司	指	包头华资实业股份有限公司

二、 重大风险提示：

公司已在本报告中详细描述存在的风险因素，敬请查阅第四节董事会报告中关于公司未来发展的讨论与分析中可能面对的风险部分的内容。本报告中，对公司未来的经营展望，系管理层根据公司当前的经营判断和当前的宏观经济政策、市场状况做出的预判和计划，并不构成公司做出的业绩承诺。

《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》为本公司的指定信息披露媒体，本公司所发布信息均以上述媒体刊登的为准，敬请投资者注意投资风险。

第二节 公司简介

一、 公司信息

公司的中文名称	包头华资实业股份有限公司
公司的中文名称简称	华资实业
公司的外文名称	BAOTOU HUAZI INDUSTRY CO.,LTD
公司的外文名称缩写	HZSY
公司的法定代表人	宋卫东

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	魏相永	何黎明
联系地址	包头华资实业股份有限公司	包头华资实业股份有限公司
电话	0472-6957558	0472-6957240
传真	0472-4190473	0472-4190473
电子信箱	wxy@basestone.net	zhengquanbu@huazi.com

三、 基本情况简介

公司注册地址	包头市国家稀土高新技术产业开发区
公司注册地址的邮政编码	014030
公司办公地址	包头市东河区
公司办公地址的邮政编码	014045
公司网址	http://huazi.com
电子信箱	hzsy@huazi.com

四、 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	中国证券报、上海证券报、证券日报
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	公司证券部

五、 公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A 股	上海证券交易所	华资实业	600191	华资实业、G 华资

六、 公司报告期内注册变更情况

(一) 基本情况

公司报告期内注册情况未变更。

(二)公司首次注册情况的相关查询索引

公司首次注册情况详见 2011 年度报告公司基本情况。

(三)公司上市以来，主营业务的变化情况

公司上市以来主营业务主要是以制糖业为主，2012 年起增加了仓储业务。

七、 其他有关资料

公司聘请的会计师事务所名称(境内)	名称	中准会计师事务所有限公司
	办公地址	大连市中山区同兴街 67 号邮电 万科大厦
	签字会计师姓名	隋国军 杨英锦

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、报告期末公司近三年主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2012 年	2011 年	本期比上年同期增减(%)	2010 年
营业收入	176,269,438.18	174,119,731.18	1.23	143,137,906.22
归属于上市公司股东的净利润	5,341,017.09	38,257,611.03	-86.04	-72,496,508.78
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-75,913,966.27	-229,181,249.97	不适用	-59,080,195.60
经营活动产生的现金流量净额	-97,766,431.47	-83,029,084.25	不适用	-33,145,511.29
	2012 年末	2011 年末	本期末比上年同期末增减(%)	2010 年末
归属于上市公司股东的净资产	1,673,811,343.58	1,739,201,155.35	-3.76	1,867,916,918.00
总资产	2,012,055,876.70	2,212,705,657.74	-9.07	2,467,430,524.34

(二) 主要财务数据

主要财务指标	2012 年	2011 年	本期比上年同期增减(%)	2010 年
基本每股收益（元 / 股）	0.0110	0.0789	-86.06	-0.1495
稀释每股收益（元 / 股）	0.0110	0.0789	-86.06	-0.1495
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元 / 股）	-0.1565	-0.4726	不适用	-0.1218
加权平均净资产收益率（%）	0.31	2.12	减少 1.81 个百分点	-3.71
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	-4.45	-12.71	增加 8.26 个百分点	-3.02

二、非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	2012 年金额	2011 年金额	2010 年金额
非流动资产处置损益	-306,000.00	-2,187,560.88	-13,282,778.07
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		1,260,000.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	81,562,013.36	258,276,441.44	886.97
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,030.00	-45,926.18	-134,422.08
其他符合非经常性损益定义的损益项目		10,135,906.62	
合计	81,254,983.36	267,438,861.00	-13,416,313.18

三、采用公允价值计量的项目

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
可供出售金融资产	686,051,930.00	513,495,171.00	-172,556,759.00	
合计	686,051,930.00	513,495,171.00	-172,556,759.00	

第四节 董事会报告

一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

2012 年是公司立足长远、大胆创新、实现战略转型、谋求多种经营发展的关键之年。截止 2012 年底，公司实现营业收入 176,269,438.18 元，实现营业利润 6,854,104.39 元，实现归属于上市公司股东的净利润 5,341,017.09 元。生产经营情况如下：

公司是以甜菜为原料进行食糖加工的企业，近年来由于多种因素影响，甜菜收购量逐年下降，远远不能够满足生产需求，造成成品糖销量减少，单位生产成本上升，业绩下滑。2011 年底，公司董事会、管理层决定利用现有优势，积极调整产业结构，一是停止甜菜糖生产，以加工精炼糖（原糖）为主，精炼糖加工是弥补国家食糖产量不足的深加工工业；二是投资设立控股子公司“包头华资糖储备库有限公司”，该公司主要业务范围白糖、原糖、粮食制品的储存、供应链管理、货贷、港口接卸代理、仓库出租等，截止 2012 年底已完成了 5 万吨原糖和 3000 吨一级糖的收储工作，并通过国家财政部专员的验收，达到国储库的储备要求。公司拟投资建设的总库容量 40 万吨国储糖库及其附属工程项目，以及购买的土地意向，已向有关部门进行申请，待正式批文下来即可开工建设。

2012 年 8 月，经包头市政府研究，决定将包头市国资委持有我公司大股东包头草原糖业（集团）有限责任公司 100% 的国有产权进行公开挂牌整体转让，经内蒙古产权交易中心及相关方对受让方的资格审核确认拟定受让方为：潍坊创科实业有限公司，最终受让方的确认需经国务院国资委、中国证监会等有权部门审核确认。截止目前国务院国资委正在对此事项进行审核。

（一）主营业务分析

1、 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	176,269,438.18	174,119,731.18	1.23
营业成本	173,335,286.56	263,799,905.81	-34.29
销售费用	7,656,406.83	12,187,826.29	-37.18
管理费用	82,288,300.63	67,378,353.78	22.13
财务费用	15,095,748.92	15,036,959.36	0.39
经营活动产生的现金流量净额	-97,766,431.47	-83,029,084.25	不适用
投资活动产生的现金流量净额	123,395,573.17	339,852,451.12	-63.69
筹资活动产生的现金流量净额	-82,393,603.75	-49,424,701.89	-66.71

2、收入

(1) 驱动业务收入变化的因素分析

报告期内，公司营业总收入 176,269,438.18 元，与去年同期相比增长 1.23%，业务发生变化不大。报告期内，电子业未发生销售业务，新设子公司包头华资糖储备库有限公司实现仓储业务收入 1,483,798.89 元。

(2) 主要销售客户的情况

报告期内，公司前五名客户的销售收入为 160,226,290.59 元，占年度销售收入总额的比例为 90.90%。

3、成本

(1) 成本分析表

单位：元

分行业情况						
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)
制糖业	糖及其副产品	172,826,141.56	99.71	262,004,692.20	99.32	-34.04
电子业	电子产品			1,795,213.61	0.68	
仓储业	租赁业务	509,145.00	0.29			
分产品情况						
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)
制糖产品	糖及其副产品	172,826,141.56	99.71	262,004,692.20	99.32	-34.04
电子产品	电子产品			1,795,213.61	0.68	
租赁	租赁业务	509,145.00	0.29			

(2) 主要供应商情况

报告期内，公司前五名供应商供货金额为 172,372,036.61 元，占年度采购总金额的比例为 88.35%。

4、费用

报告期内，公司费用变动情况详见利润表及现金流量表相关科目变动分析。

5、其它

(1) 发展战略和经营计划进展说明

公司依托现有优势，实现了转型升级，以加工精炼糖为主，并投资设立了国储糖库。与

此同时，为进一步做大做强储备库业务，利用公司得天独厚的地理优势，向有关部门申请建设用地，扩大储备面积，改变单一品种储备，实现多种类经营。

(二) 行业、产品或地区经营情况分析

1、 主营业务分行业、分产品情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
制糖业	163,149,343.24	162,827,917.35	0.20	7.86	-33.83	增加 62.88 个百分点
电子业						
仓储业	1,483,798.89	509,145.00	65.69			
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
制糖产品	163,149,343.24	162,827,917.35	0.20	7.86	-33.83	增加 62.88 个百分点
电子产品						
租赁	1,483,798.89	509,145.00	65.69			

2、 主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
华北地区	164,633,142.13	8.84

(三) 资产、负债情况分析

1、 资产负债情况分析表

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数 占总资产的 比例 (%)	上期期末数	上期期末 数占总资 产的比例 (%)	本期期末金 额较上期期 末变动比例 (%)
应收账款	15,622,450.21	0.78	25,331,336.39	1.14	-38.33
应收利息	3,839,532.22	0.19	2,823,932.22	0.13	35.96
应付账款	21,799,696.03	1.08	36,978,289.95	1.67	-41.05
预收账款	3,729,433.97	0.19	8,066,783.90	0.36	-53.77
卖出回购金融 资产款			28,470,000.00	1.29	-100.00
应交税费	-4,906,882.50	-0.24	650,348.10	0.03	-854.50

说明：

- 1、应收账款：本期母公司销售货款回收较好所致。
- 2、应收利息：持有至到期投资应计利息本期增加所致。
- 3、应付账款：本期支付货款增加所致。
- 4、预收账款：本期预收糖款减少所致。
- 5、卖出回购金融资产款：本期卖出回购华夏银行股票已全部收回。
- 6、应交税费：本期母公司增值税进项税额增加所致。

(四) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

报告期内公司未发生对外投资情况。

(1) 持有其他上市公司股权情况

单位：元

证券代码	证券简称	最初投资成本	占该公司股权比例 (%)	期末账面价值	报告期损益	报告期所有者权益变动	会计核算科目	股份来源
600015	华夏银行	200,000,000	0.72	513,495,171.00	96,834,763.36	-16,278,392.12	可供出售金融资产	协议受让

(2) 持有非上市金融企业股权情况

所持对象名称	最初投资金额 (元)	持有数量 (股)	占该公司股权比例 (%)	期末账面价值 (元)	报告期损益 (元)	报告期所有者权益变动 (元)	会计核算科目	股份来源
恒泰证券股份有限公司	272,800,000	308,000,000	14.03	614,086,492.09	16,425,599.83	58,807,926.45	长期股权投资	发起认购及协议受让

2、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

(1) 委托理财情况

本年度公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

本年度公司无委托贷款事项。

3、募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

4、主要子公司、参股公司分析

控股子公司情况

A、包头华资糖储备库有限公司：注册资本 2000 万元人民币，本公司持有其 90% 股份，主要业务范围白糖、原糖、粮食制品的储存、供应链管理、货贷、港口接卸代理、仓库出租等，截止报告期末总资产为 19,951,986.56 元，净资产为 19,923,672.02 元，净利润为-69,100.21 元。

B、上海华昆科技发展有限公司：注册资本为 6,000 万元，本公司持有其 90% 股份，主营业务为计算机软硬件开发等。截止报告期末，该公司资产总额为 67,444,142.86 元，净资产为 63,061,083.42 元，净利润为-941,119.74 元。

C、内蒙古乳泉奶业有限公司：注册资本 21,000 万元，系公司全资子公司，截止报告期末总资产为 178,422,703.41 元，净资产为 174,528,618.63 元，净利润为-3,677,341.34 元。

主要参股公司情况

A、华夏银行股份有限公司：

华夏银行股份有限公司是在上海证券交易所上市的股份制商业银行，注册资本为 68.50 亿元人民币，报告期初我公司持有该公司 61,091,000 股股权，占该公司注册资本的 0.89%。截止报告期末，公司共计出售该公司股权 11,477,940 股，余 49,613,060 股。

B、恒泰证券股份有限公司：

该公司注册资本为 21.95 亿元，本公司占其注册资本的 14.03%。报告期该公司实现营业收入 733,313,014.06 元，实现净利润 117,074,838.45 元。

5、非募集资金项目情况

报告期内，公司无非募集资金投资项目。

二、董事会关于公司未来发展的讨论与分析

(一) 行业竞争格局和发展趋势

近年来，公司的甜菜制糖业举步维艰，严重制约了公司的生存与发展。根据国家“十二五”规划的相关内容，董事会审时度势，针对公司实际情况，充分利用现有优势，不失时机地积极调整产业结构，规避甜菜糖生产的诸多不利，适时停止甜菜糖生产，申请建设国储糖储存库，从而在新的产品结构和经济结构基础上，把原来的甜菜制糖主业转变到依托国储糖库进行精炼糖加工一体化的新型产业。

华资实业发展物流具有一定的区位和交通优势。公司处于呼包鄂巴金三角核心地带。距呼市 100 公里，鄂尔多斯市达拉特旗 4 公里，距巴彦淖尔市前旗 100 公里；铁路与京包线东兴站接轨，且内部有铁路专用线 5 条。北距京藏高速包头东出口 1 公里，南距包茂高速入鄂尔多斯市大通道，跨河大桥 1 公里，距包头南绕城公路 3 公里，距包头北绕城公路 6 公里；距包头机场

13 公里；距呼市金川开发区 80 公里，交通十分便利。同时与许多重要企业相距也很近，与内蒙古伊利包头生产基地 35 公里，与蒙牛包头生产基地 22 公里，与包钢、一机、二机以及包头核工业区 23~25 公里；与鄂尔多斯达拉特旗电厂 16 公里，与鄂尔多斯东胜区 50 公里左右，与巴彦淖尔市农产品加工企业约 80~100 公里左右。

2011 年 3 月包头市"十二五"规划确定东兴地区（华资实业所在地）"依托公路、铁路、机场等交通优势，建立大型物流企业，规划建设现代综合仓储中心、有效降低物流成本，积极推动区域性物流中心，配送中心和交通信息、流通平台的发展"，华资实业涵盖在此规划区域内。下一步公司将推动开发建设物流园区项目建设。

(二) 公司发展战略

1、建设和完善精炼糖生产线，把公司打造成具有较强竞争力的精炼糖生产基地。以内涵式扩大再生产为主，利用现有厂房、人才和生产技术优势，通过补充和完善现有生产线，强化设备功能，优化流程，使生产技术装备跃上一个新的台阶，生产流程更趋合理，花色品种更趋多样。

2、构建呼包鄂地区示范性物流服务基地。随着呼包鄂一体化进程的推进，包头是重工业基地，以冶金、稀土、能源为主的重工业中心，呼市是自治区的首府，政治、文化、科教、商业中心，鄂尔多斯是国家新兴能源城市，三个城市各有特点，互补性强。随着包头承接部分东北地区的产业转移，与周边地区之间的物流种类和数量进一步增多，未来将包头打造成为"呼包鄂"地区核心物流枢纽，辐射西北等周边省市。

(三) 可能面对的风险

1、竞争风险：改革开放以来，打破了计划经济时期的国有运输企业独家经营物流运输业务的格局，各种经济成分的参与带来了物流业务经营主体的多元化。各种经营主体为了争取最大的经济利益，在物流运输的价格、争夺、场地使用等方面的竞争非常激烈，给物流园区今后的经营带来难以预料

的风险。另外随着国外物流企业大量进入中国，带来先进物流理念的同时也加剧国内的物流企业的竞争。

2、资金风险：由于该项目投资大，回报期长，因此经济效益与项目的融资成本密切相关，项目建设及运营初期的财务回报可能达不到期望效果，短期内给建设和经营带来困难。

3、运作风险：该项目的定位是高起点、信息化、高服务质量。但是，项目的运营要与社会的大环境相适应，要与政府部门相互协调配合，才能取得较好的效益，运作策略失误可能会出现与实际需求脱钩的风险。

三、董事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

(一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

√ 不适用

(二) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

√ 不适用

(三) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

√ 不适用

四、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

公司章程第一百五十五条规定公司利润分配政策为：

1、公司每年将根据当期的经营情况和项目投资的资金需求计划，在充分考虑股东的利益的基础上正确处理公司的短期利益及长远发展的关系，确定合理的股利分配方案。

2、公司可以采取现金或者股票方式分配股利，可以进行中期现金分红；

3、公司每三年以现金方式累计分配的利润不少于三年实现的年均净利润的百分之三十；

4、若公司董事会未能在定期报告中做出现金利润分配预案，公司将在定期报告中披露原因，独立董事将对此发表独立意见。

5、存在股东违规占用公司资金情况的，公司应当扣减该股东所分配的现金红利，以偿还其占用的资金。

报告期内不存在现金分红及调整情况。

(二) 报告期内盈利且母公司未分配利润为正，但未提出现金红利分配预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

√ 不适用

(三) 公司近三年（含报告期）的利润分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案

单位：元 币种：人民币

分红年度	每 10 股送红股数(股)	每 10 股派息数(元)(含税)	每 10 股转增数(股)	现金分红的数额(含税)	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率(%)
2012 年	0	0.10	0	4,849,320.00	5,341,017.09	90.79
2011 年	0	0	0	0	38,257,611.03	0
2010 年	0	0	0	0	-72,496,508.78	0

第五节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

本年度公司无重大诉讼、仲裁和媒体质疑事项。

二、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

√ 不适用

三、破产重整相关事项

公司控股子公司包头华资电子科技有限公司破产清算工作还在进行之中。

四、资产交易、企业合并事项

√ 不适用

五、公司股权激励情况及其影响

√ 不适用

六、重大关联交易

√ 不适用

七、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

1、托管情况

本年度公司无托管事项。

2、承包情况

本年度公司无承包事项。

3、租赁情况

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
包头华资实业股份有限公司	内蒙古加科牛技术有限公司	5座牛场		2007年9月1日	2013年8月31日	1,500,000			否	

(二) 担保情况

√ 不适用

(三) 其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

八、 承诺事项履行情况

√ 不适用

九、 聘任、解聘会计师事务所情况

单位：元 币种：人民币

是否改聘会计师事务所：	否
	现聘任
境内会计师事务所名称	中准会计师事务所有限公司
境内会计师事务所报酬	400,000
境内会计师事务所审计年限	5

	名称		报酬
	内部控制审计会计师事务所	中准会计师事务所有限公司	200,000

十、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

本年度公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

十一、其他重大事项的说明

报告期内公司无其他重大事项。

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份									
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股	484,932,000	100						484,932,000	100
1、人民币普通股	484,932,000	100						484,932,000	100
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	484,932,000	100						484,932,000	100

(二) 限售股份变动情况

报告期内，本公司限售股份无变动情况。

二、证券发行与上市情况

(一) 截至报告期末近 3 年历次证券发行情况

截止本报告期末至前三年，公司未有证券发行与上市情况。

(二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

报告期内没有因送股、配股等原因引起公司股份总数及结构的变动。

(三) 现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

三、 股东和实际控制人情况

(一) 股东数量和持股情况

单位：股

股东总数	2012 年末 (户)		本年度报告公布日前五个交易日股东数 (户)				
	38,327		35,305				
前十名股东持股情况							
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量	
包头草原糖业(集团)有限责任公司	国有法人	31.49	152,717,960			无	
包头市实创经济技术开发区有限公司	境内非国有法人	17.61	85,404,925			质押	42,702,450
包头市北普实业有限公司	境内非国有法人	5.22	25,332,728			质押	16,000,000
李花荣	境内自然人	0.46	2,250,000			未知	
中信建投证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	境内非国有法人	0.39	1,912,409			未知	
何秀婉	境内自然人	0.35	1,675,000			未知	
国泰君安证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	境内非国有法人	0.33	1,589,844			未知	
杨少华	境内自然人	0.26	1,263,900			未知	
光大证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	境内非国有法人	0.24	1,183,231			未知	
刘何	境内自然人	0.21	1,009,926			未知	

前十名无限售条件股东持股情况			
股东名称	持有无限售条件股份的数量	股份种类及数量	
包头草原糖业(集团)有限责任公司	152,717,960	人民币普通股	152,717,960
包头市实创经济技术开发有限公司	85,404,925	人民币普通股	85,404,925
包头市北普实业有限公司	25,332,728	人民币普通股	25,332,728
李花荣	2,250,000	人民币普通股	2,250,000
中信建投证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	1,912,409	人民币普通股	1,912,409
何秀婉	1,675,000	人民币普通股	1,675,000
国泰君安证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	1,589,844	人民币普通股	1,589,844
杨少华	1,263,900	人民币普通股	1,263,900
光大证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	1,183,231	人民币普通股	1,183,231
刘何	1,009,926	人民币普通股	1,009,926
上述股东关联关系或一致行动的说明	前三名法人股东中，包头市实创经济技术开发有限公司和包头市北普实业有限公司存在关联关系，其余股东，公司未知其关联关系。		

四、控股股东及实际控制人情况

(一) 控股股东情况

1、法人

单位：元 币种：人民币

名称	包头草原糖业（集团）有限责任公司
单位负责人或法定代表人	王晓惠
成立日期	1996年6月6日
组织机构代码	23981416-1
注册资本	200,000,000
主要经营业务	授权范围内国有资产的经营管理、生活福利设施的经营管理、汽车运输、建筑安装工程承包、物业管理和小规模的种植业和养殖业。

(二) 实际控制人情况

1、 法人

单位：元 币种：人民币

名称	包头市人民政府国有资产监督管理委员会
单位负责人或法定代表人	贾志刚
成立日期	2004 年 2 月 26 日
组织机构代码	75256886-2

2、 报告期内实际控制人变更情况索引及日期

2012 年 7 月 31 日，公司公告重大事项停牌公告，原因：包头市人民政府正在研究公司控股股东包头草原糖业集团有限责任公司（以下简称“草原糖业”）产权制度改革方案，因该事项涉及本公司实际控制人变更。公司股票停牌至 2012 年 8 月 7 日。

2012 年 8 月 8 日，公司公告接到控股股东包头草原糖业（集团）有限责任公司通知：“包头市人民政府国有资产监督管理委员会根据包头市 2012 年第 3 次党政联席会议纪要（[2012]3 号）以及《包头市人民政府关于同意包头草原糖业（集团）有限责任公司深化改革实施方案的批复》（包府发[2012]115）精神，决定同意草原糖业国有产权整体转让。公司股票 2012 年 8 月 8 日起恢复交易。

2012 年 8 月 22 日，公司公告包头市国有资产监督管理委员会持有草原糖业的 100% 股权将于 2012 年 8 月 22 日在内蒙古产权交易中心挂牌转让，预计挂牌期限为 20 个工作日。因此项工作涉及本公司实际控制人变更，触发要约收购，公司股票自 2012 年 8 月 22 日起停牌。

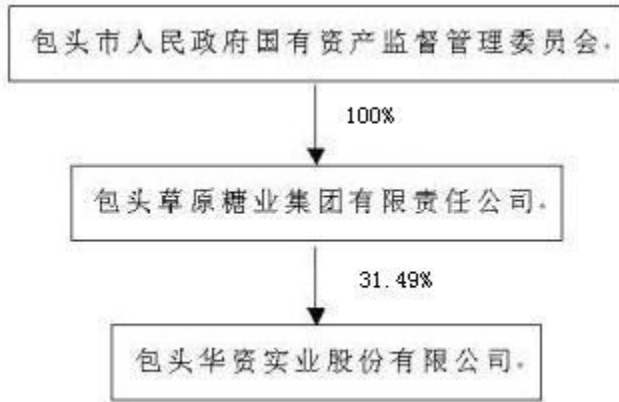
2012 年 10 月 26 日，经内蒙古产权交易中心公开挂牌征求意向方，已确定潍坊创科实业有限公司以挂牌价格 111,610 万元受让包头市人民政府国有资产监督管理委员会持有草原糖业的 100% 股权。2012 年 10 月 23 日，双方签订了《产权交易合同》。

2012 年 11 月 26 日公司股票复牌，并刊登《要约收购报告书摘要》。

由于本次股权转让涉及国有股份转让、上市公司间接收购并触发要约收购，按照相关规定，需逐级上报至国务院国有资产监督管理委员会和中国证券监督管理委员会审批，截止报告期末，上述审批文件还尚未取得，此项工作尚存在重大的不确定性。

以上公告事项均刊登在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》及上海证券交易所网站上。

3、 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



五、 其他持股在百分之十以上的法人股东

单位：元 币种：人民币

法人股东名称	单位负责人或法定代表人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务或管理活动等情况
包头市实创经济技术开发公司	肖卫华	1993年2月26日	11439941-9	170,000,000	食品加工、技术咨询等

第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、持股变动及报酬情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司领取的应付报酬总额(万元)(税前)	报告期从股东单位获得的应付报酬总额(万元)
宋卫东	董事长	男	46	2011年5月30日	2014年5月30日						
张世潮	副董事长、财务总监	男	49	2011年5月30日	2014年5月30日					8.67	
赵建忠	董事、总经理	男	50	2011年9月16日	2014年5月30日					8.06	
李志文	董事	男	45	2011年5月30日	2014年5月30日						
郭莎莎	董事	女	35	2011年5月30日	2014年5月30日						4.08
张清涛	董事	男	49	2011年5月30日	2014年5月30日					7.12	
刘新明	独立董事	男	49	2011年5月30日	2014年5月30日					5	
樊虎	独立董事	男	43	2011年5月30日	2014年5月30日					5	
杨洁	独立董事	女	39	2011年5月30日	2014年5月30日					5	
张涛	监事会主席	男	34	2011年5月30日	2014年5月30日					7.06	
吕玉杰	职工监事	男	53	2011年5月30日	2014年5月30日	30,784	30,784			7.66	
王芳	监事	女	37	2010年11月5日	2014年5月30日						10.35
霍俊生	副总经理	男	59	2011年5月30日	2014年5月30日	5,818	5,818			7.82	
魏相永	副总经理、董事会秘书	男	44	2011年5月30日	2014年5月30日					6.32	
合计	/	/	/	/	/	36,602	36,602		/	67.71	14.43

宋卫东:2000 年 11 月至 2006 年 4 月任包头市实创经济技术开发有限公司副总经理; 2006 年 5 月起至今任本公司董事、董事长。

张世潮:2000 年 4 月起至今担任本公司董事兼总会计师职务。2011 年 5 月任本公司副董事长职务。

赵建忠:2005 年起担任内蒙古赛立特尔纺织(集团)有限公司总经理。2010 年 11 月 5 日至今,担任本公司总经理职务。2011 年 9 月任本公司董事。

李志文:2005 年 5 月起担任本公司董事、董事会秘书职务,2009 年 4 月起辞去公司董事会秘书职务。2011 年 5 月担任本公司第五届董事会董事。

郭莎莎:2006 年 5 月起至今任本公司董事职务。

张清涛:2006 年 1 月任包头草原糖业集团有限公司党委工作部部长兼纪委副书记;2008 年任包头草原糖业集团公司党委专职副书记、纪委书记。2011 年 5 月任本公司董事。

刘新明:1997 年至今任内蒙古天原律师事务所主任律师,2008 年 5 月起担任本公司独立董事职务。

樊 虎:2003 年至今任天阳(北京)律师事务所律师,2008 年 5 月起担任本公司独立董事职务。

杨 洁:2007 年至今担任诺基亚(中国)投资有限公司会计师,2008 年 5 月起任本公司独立董事职务。

张 涛:2001 年 9 月起至 2008 年 5 月任本公司董事,2008 年 5 月至今担任本公司监事会主席。

吕玉杰:1998 年 11 月起至今,担任本公司工会主席、监事会职工监事职务。

王 芳:2001 年 11 月起今任本公司监事会监事职务。

霍俊生:1998 年 11 至 2008 年 5 月担任本公司监事,2009 年 4 月起至今担任公司副总经理职务。

魏相永:2004 年 4 月至 2008 年 11 月任乌达发电(集团)公司财务总监,2009 年 4 月起担任公司副总经理职务,2009 年 5 月起至今受聘担任本公司董事会秘书职务。

二、 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

(一) 在股东单位任职情况

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
张世潮	包头草原糖业集团有限责任公司	董事、副董事长	2012年7月5日	
张清涛	包头草原糖业集团有限责任公司	董事、副总经理	2012年7月5日	
吕玉杰	包头草原糖业集团有限责任公司	董事、副总经理	2012年7月5日	
霍俊生	包头草原糖业集团有限责任公司	董事	2012年7月5日	
张涛	包头草原糖业集团有限责任公司	董事	2012年7月5日	
魏相永	包头草原糖业集团有限责任公司	董事	2012年7月5日	

(二) 在其他单位任职情况

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
刘新明	内蒙古天原律师事务所	主任律师	1997年	
杨洁	诺基亚(中国)投资有限公司	会计师	2007年	
樊虎	天阳(北京)律师事务所律师	律师	2003年	

三、 董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	按照包头市人事局的有关规定，按照公司制订的工资标准执行。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	由董事会薪酬与考核委员会确定。
董事、监事和高级管理人员报酬的应付报酬情况	按月支付。

四、 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

本报告期内公司无董事、监事、高管人员变动。

五、公司核心技术团队或关键技术人员情况

公司建有国家级企业研发技术中心，该中心的建立进一步拓展了公司“产、学、研”的工作基础，充分发挥了公司的技术优势，研发项目的质量控制管理严格按照公司质量管理体系和相关管理制度的要求进行。报告期内公司的核心技术团队或关键技术人员基本维持现状。

六、母公司和主要子公司的员工情况

(一) 员工情况

母公司在职员工的数量	1,280
主要子公司在职员工的数量	36
在职员工的数量合计	1,316
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	900
销售人员	23
技术人员	316
财务人员	30
行政人员	47
合计	1,316
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
本科及以上	300
大专	472
中专及以下	544
合计	1,316

(二) 薪酬政策

按照包头市人事局的有关规定及公司制订的工资标准执行。员工一经聘用即享受劳保、福利待遇，公司按国家规定为员工缴纳五险一金，标准按国家有关政策规定执行。

(三) 培训计划

公司根据改革与发展的需求，每年都要对公司不同层次、不同岗位的人员进行分类培训，培训内容丰富、形式灵活多样。

1、培训计划

除对新入职员工进行入职培训外，公司每年根据对于需要培训的人员，人力资源部根据实际需要制定培训计划，对培训目的、培训人员、培训时间、培训方式、培训预算等做出适当安排，确保各层级人员专业知识和业务能力达到岗位要求。

2、培训方式分为：内部培训和外部培训

(1)、内部培训：新员工入职培训、冬（夏）季集中培训、过程中的各类培训。

(2)、外部培训：是指离开工作岗位，专门从事法律、法规、公司治理、财务管理等知识或技能的学习。参加外部培训可由本人申请，单位推荐报公司人力资源部审核，分管副总批准后方可实施。并可视具体情况签订培训协议。

3、培训费用包括培训费、资料费、住宿费、交通费。

(1)、由各用人单位组织的各类内部培训，经总经理核准后培训费用由公司承担。

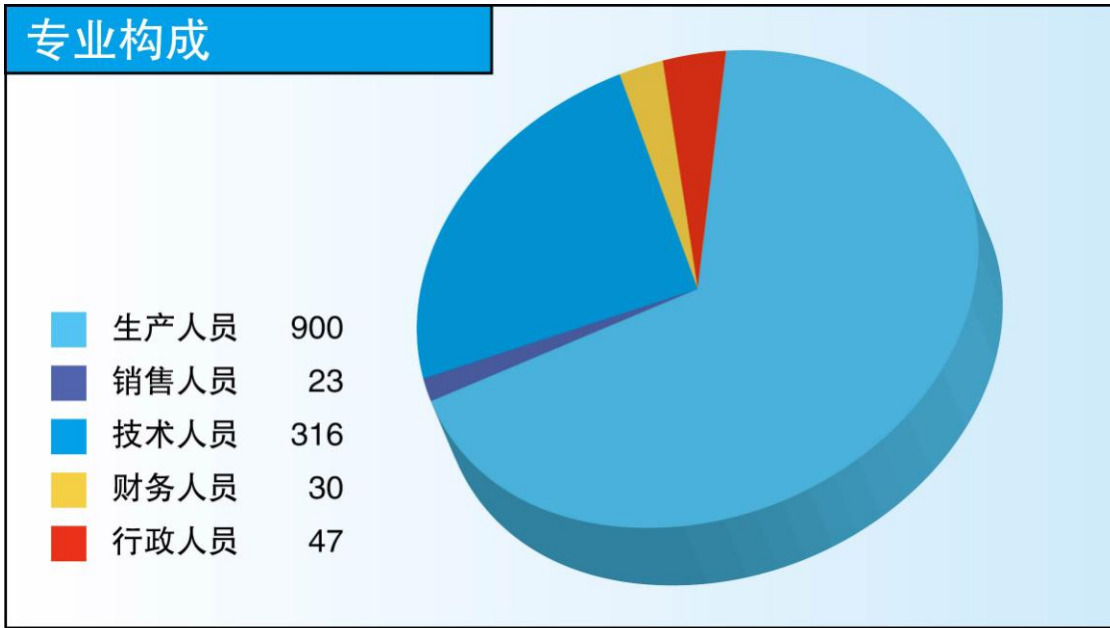
(2)、凡公司派出参加各类培训学习的人员，取得结业证或合格证等相关证件，其培训费用由所在公司承担，非工作原因未取得结业证书或不合格者，费用全部由个人承担。

4、员工每年参加的培训不少于规定课时，由人力资源部备案核定。

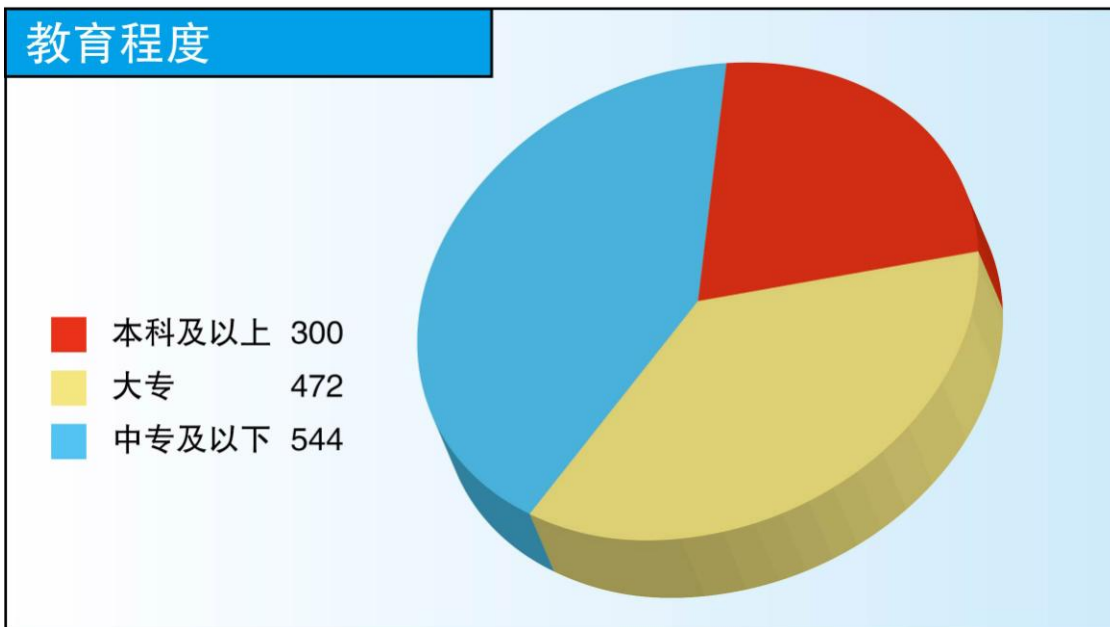
5、人力资源部对参加教育培训的人员进行考核。主要考核工作态度、学习内容应用、工作业绩三方面。对培训成绩差，不符合岗位任职条件的，要采取必要的组织措施，对于不合格者做相应处罚。

通过培训，一是提高了高级管理人员的思想政治、职业道德、领导才能及决策能力；二是掌握和运用现代管理知识和手段，增强公司管理的组织力、凝聚力和执行力；三是了解和掌握现代企业制度及法人治理结构的运作实施；四是提高员工整体素质，推动公司向学习型公司发展。

(四) 专业构成统计图：



(五) 教育程度统计图:



第八节 公司治理

一、公司治理及内幕知情人登记管理等相关情况说明

(一)、公司治理的情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上海证券交易所股票上市规则》和中国证监会其它有关法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构，强化内部管理，规范公司运作，充分保障投资者的合法权益。

1、关于股东与股东大会

公司平等对待所有股东，确保所有股东享有对公司重大事项的知情权、参与权、表决权；股东大会的召集、召开，完全符合《上海证券交易所上市规则》和《公司章程》的要求和规定，同时还聘请律师出席股东大会，对会议的召开程序、审议事项、出席人身份进行确认和见证，保证了股东大会的合法、合规及有效性。

2、关于控股股东与上市公司

控股股东行为合法规范，履行诚信义务，没有利用其特殊地位超越股东大会干预公司的决策和经营活动。公司与控股股东在人员、资产、财务方面完全分开，公司经营业务、机构运作、财务核算独立并独立承担经营责任和风险。公司董事会、监事会和内部管理机构独立运作，确保公司重大决策能够按照法定程序和规范要求做出。

3、关于董事与董事会

公司严格按照《公司法》、公司《章程》规定的选聘程序选举董事，公司董事会人数和人员构成符合法律、法规的要求，公司董事会由 9 名董事组成，其中独立董事 3 名。董事会下设审计、薪酬与考核、战略、提名四个委员会，其中审计委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会中独立董事占多数并担任主任委员。公司董事能以认真负责、勤勉诚信的态度出席董事会和股东大会，积极参加有关业务培训，熟悉有关法律法规，明确董事的权利、义务及承担的责任。

4、监事与监事会

公司监事会严格执行《公司法》、公司《章程》的有关规定，人数和人员构成符合法律、法规的要求，公司监事会由 3 名监事组成，其中 1 名为职工代表，各监事能够认真履行职责，本着对股东负责的态度，对公司经营管理、财务状况及公司董事、高级管理人员等履行职责的合法合规性进行有效监督，有力的维护了公司及股东的利益。

5、关于高级管理人员

公司严格按照《公司章程》的规定聘任高级管理人员，公司高级管理人员均严格按照国家和公司相关规定、制度忠实地履行了个人职责。

6、关于绩效评价与激励约束机制

公司绩效评价与激励约束机制由公司董事会薪酬与考核委员会提出，并提交公司董事会董事会确认。

7、关于信息披露与透明度

报告期，公司严格按照《公司章程》、《信息披露管理制度》等相关的规定，不断修订完善本公司信息制度，真实、准确、及时完整的披露有关信息并确保所有股东有平等的机会获得信息，公司指定董事会秘书负责公司信息披露工作，接待股东来访与咨询，加强与股东联系。为加强年报信息披露的责任心，公司制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》等项制度，公司指定《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》和上海证券交易所网站为公司信息披露媒体。

8、关于关联交易问题

公司严格按照相关规定，提高公司关联交易的规范性。关联交易的条件公允，符合公司的利益，没有损害公司及非关联股东的利益；在对关联交易进行决策时，关联股东及关联董事遵守回避原则。

(二)、内幕知情人登记管理

为完善公司内幕信息管理，做好内幕信息保密工作，根据相关规定，经董事会审议通过已制定了公司《内幕信息知情人管理制度》、《外部信息使用人管理制度》。明确规定内幕信息知情人在内幕信息公开前负有保密义务，未经董事会批准同意不得以任何途径向外泄露、报道、传送有关公司内幕信息及信息披露的内容。

公司根据中国证监会《关于上市公司建立内幕信息知情人登记管理制度的规定》制定《内幕信息知情人登记表》作为公司管理内幕信息及内幕信息人的主要档案文件，在内幕信息依法公开披露前，相关主体必须按规定填写公司《内幕信息知情人登记表》，及时记录涉及相关内幕信息事项的商议筹划、论证咨询、合同订立等阶段及报告、传递、编制、审核、董事会决议等环节的内幕信息知情人名单，及其知悉内幕信息的时间、地点、依据、方式、内容等信息。公司监事会对内幕信息知情人登记管理制度实施情况进行监督。

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员及其他内幕信息知情人没有发生泄漏内幕信息情形。

二、 股东大会情况简介

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2011 年 年度 股东 大会	2012 年 5 月 25 日	1、关于公司《2011 年度董事会工作报告》；2、关于公司《2011 年度独立董事述职报告》；3、关于公司《2011 年度监事会工作报告》；4、关于公司《2011 年度报告》及《2011 年度报告摘要》；5、关于公司《2011 年度财务决算报告》；6、关于公司《2011 年度利润分配方案》；7、关于公司《续聘会计师事务所》的议案；8、关于公司《可供出售金融资产授权处置的议案》；9、关于《调整公司第五届独立董事薪酬的议案》；	全部 通过	www.sse.com.cn	2012 年 5 月 26 日

1、出席情况

出席本次会议的股东及授权代表共计 6 人，代表股份 264,056,264 股，占公司总股本的 54.45 %。会议由公司董事长宋卫东先生主持，公司部分董事、监事及高管人员出席了会议。

2、议案审议情况：

会议以记名投票表决的方式进行，除第 8 项“关于公司《可供出售金融资产授权处置的议案》”赞成票 263,947,802 股，占出席会议有表决权股份数的 99.96%；反对票 108,462 股，占出席会议有表决权股份数的 0.04%；弃权票 0 股外，其它议案均获得全票通过。

3、律师见证情况：

本次年度股东大会由北京市君致律师事务所律师出具法律意见书。认为：公司本次年度股东大会的召集、召开程序符合《公司法》、《证券法》、《股票上市规则》及《公司章程》的规定；召集人资格合法有效；出席会议人员资格合法有效；会议表决程序符合法律、法规和公司章程的规定；表决结果合法有效。

三、 董事履行职责情况

(一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
宋卫东	否	4	3	1	0	0	否	1
张世潮	否	4	3	1	0	0	否	1
赵建忠	否	4	3	1	0	0	否	1
李志文	否	4	1	3	0	0	否	1
张清涛	否	4	3	1	0	0	否	1
郭莎莎	否	4	1	3	0	0	否	1
刘新明	是	4	1	3	0	0	否	1
樊虎	是	4	1	3	0	0	否	1
杨洁	是	4	1	3	0	0	否	1

年内召开董事会会议次数	4
其中：现场会议次数	1
通讯方式召开会议次数	1
现场结合通讯方式召开会议次数	2

(二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内，公司独立董事未对公司本年度的董事会议案及其他非董事会议案事项提出异议。

四、 监事会发现公司存在风险的说明

公司监事会认真履行职责，对报告期内的监督事项无异议。

第九节 内部控制

一、 内部控制责任声明及内部控制制度建设情况

为进一步加强我公司内控规范体系建设工作，更好贯彻实施《企业内部控制基本规范》及相关配套指引，公司在 2012 年 3 月底经董事会审议通过了《包头华资实业股份有限公司内控规范实施工作方案》。按照该方案工作计划，公司对原有的内控制度进行了梳理，补充并完善了公司的内控制度，重新编制了《内部控制手册》。

公司制定内部控制制度目标：一是确保国家有关法律、法规和公司内部规章制度的贯彻执行；二是提高公司经营效益及效率，提升上市公司质量，保障公司股东的权益；三是保障公司资产的安全、完整、防范企业风险；四是确保公司信息披露的真实、准确、完整和公平；五是促进企业实现发展战略。

公司内部控制制度内容涵盖经营管理的各个层级、各个方面和各项业务环节。包括：内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督。

公司《内控手册》结合公司实际经营范围，内容包括以下 18 项具体规范：《内部控制具体规范第 1 号--组织架构》、《内部控制具体规范第 2 号--发展战略》、《内部控制具体规范第 3 号--人力资源》、《内部控制具体规范第 4 号--社会责任》、《内部控制具体规范第 5 号--企业文化》、《内部控制具体规范第 6 号--资金活动》（具体又包括募集资金管理制度、筹资管理制度、对外投资管理制度、日常资金管理制度等四项制度）、《内部控制具体规范第 7 号--采购业务》、《内部控制具体规范第 8 号--资产管理》（具体又包括存货管理制度、固定资产管理制度、无形资产管理制度等三项制度）、《内部控制具体规范第 9 号--销售业务》、《内部控制具体规范第 10 号--研究开发》、《内部控制具体规范第 11 号--工程项目》、《内部控制具体规范第 12 号--对外担保》、《内部控制具体规范第 13 号--业务外包》、《内部控制具体规范第 14 号--财务报告》、《内部控制具体规范第 15 号--全面预算》、《内部控制具体规范第 16 号--合同管理》、《内部控制具体规范第 17 号--内部信息传递》、《内部控制具体规范第 18 号--信息系统》。

为了提高内部控制规范的可操作性，促进内部控制规范的有效执行，公司还制定了一系列相应的操作细则和办法。

内部控制自我评价报告详见附件

二、 内部控制审计报告的相关情况说明

公司根据监管部门对上市公司内部控制的相关法律和规范性文件的要求，结合

自身实际特点和情况制订了相应的《内部控制手册》，并聘请中准会计师事务所有限公司出具《包头华资实业股份有限公司内部控制审计报告》，具体内容详见上海证券交易所网站（<http://www.sse.com.cn>）。

内部控制审计报告详见附件

三、 年度报告重大差错责任追究制度及相关执行情况说明

为了提高公司年报信息披露的质量，加强年报信息披露责任人的问责力度，公司制定了《包头华资实业股份有限公司年报信息披露重大差错责任追究制度》，并经公司四届十六次董事会审议通过。制度对年报信息披露重大差错、适用范围、遵循原则、责任的认定及追究等内容进行了明确要求。报告期内公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息补充。

第十节 财务会计报告

公司年度财务报告已经中准会计师事务所有限公司注册会计师隋国军、杨英锦审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

一、 审计报告

中准审字[2013]1363 号

包头华资实业股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的包头华资实业股份有限公司财务报表，包括 2012 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2012 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。

一、 管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是包头华资实业股份有限公司的管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、 注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重

大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，包头华资实业股份有限公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了包头华资实业股份有限公司 2012 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2012 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量。

中准会计师事务所有限公司

中国·北京

中国注册会计师：隋国军

中国注册会计师：杨英锦

二〇一三年四月二十四日

二、财务报表

合并资产负债表

2012 年 12 月 31 日

编制单位：包头华资实业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	5.1	338,460,737.13	395,225,136.91
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款	5.3	15,622,450.21	25,331,336.39
预付款项	5.5	98,082,987.40	94,998,829.22
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	5.2	3,839,532.22	2,823,932.22
应收股利			
其他应收款	5.4	36,006,978.47	35,226,161.91
买入返售金融资产			
存货	5.6	40,590,772.78	45,299,879.11
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		532,603,458.21	598,905,275.76
非流动资产：			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产	5.7	513,495,171.00	686,051,930.00
持有至到期投资	5.8	25,390,000.00	25,390,000.00
长期应收款			
长期股权投资	5.10	643,975,490.54	591,327,564.09
投资性房地产	5.11	61,328,529.36	64,263,117.72
固定资产	5.12	133,879,597.64	142,122,725.74
在建工程	5.13	35,044,004.96	34,874,499.41
工程物资	5.14	92,882.94	92,882.94
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	5.15	15,422,193.73	17,628,689.46
开发支出			
商誉	5.16		
长期待摊费用	5.17	2,150,442.42	2,067,787.42
递延所得税资产	5.18	48,674,105.90	49,981,185.20
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,479,452,418.49	1,613,800,381.98
资产总计		2,012,055,876.70	2,212,705,657.74

流动负债：			
短期借款	5.20	174,400,000.00	211,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款	5.21	21,799,696.03	36,978,289.95
预收款项	5.22	3,729,433.97	8,066,783.90
卖出回购金融资产款			28,470,000.00
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	5.23	12,170,517.07	16,745,312.37
应交税费	5.24	-4,906,882.50	650,348.10
应付利息			
应付股利	5.25	35,364.92	35,364.92
其他应付款	5.26	14,395,431.98	16,932,024.34
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		221,623,561.47	318,878,123.58
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款	5.27	3,440,000.00	3,640,000.00
预计负债			
递延所得税负债	5.18	104,882,496.11	142,586,881.27
其他非流动负债			
非流动负债合计		108,322,496.11	146,226,881.27
负债合计		329,946,057.58	465,105,004.85
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	5.28	484,932,000.00	484,932,000.00
资本公积	5.29	873,814,752.03	944,545,580.89
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	5.30	94,567,635.22	93,574,879.58
一般风险准备			
未分配利润	5.31	220,496,956.33	216,148,694.88
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		1,673,811,343.58	1,739,201,155.35
少数股东权益		8,298,475.54	8,399,497.54
所有者权益合计		1,682,109,819.12	1,747,600,652.89
负债和所有者权益总计		2,012,055,876.70	2,212,705,657.74

法定代表人：宋卫东

主管会计工作负责人：张世潮

会计机构负责人：杨荣正

母公司资产负债表

2012 年 12 月 31 日

编制单位：包头华资实业股份有限公司

单：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		334,191,564.31	393,428,403.14
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款	11.1	15,107,482.23	22,945,977.99
预付款项		90,082,987.40	86,998,829.22
应收利息		3,839,532.22	2,823,932.22
应收股利			
其他应收款	11.2	28,636,111.93	27,246,345.37
存货		40,590,772.78	45,299,879.11
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		512,448,450.87	578,743,367.05
非流动资产：			
可供出售金融资产		513,495,171.00	686,051,930.00
持有至到期投资		25,390,000.00	25,390,000.00
长期应收款			
长期股权投资	11.3	906,766,492.09	854,118,565.64
投资性房地产			
固定资产		131,258,860.65	139,185,652.02
在建工程		35,044,004.96	34,874,499.41
工程物资		92,882.94	92,882.94
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		15,422,193.73	17,628,689.46
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,150,442.42	2,067,787.42
递延所得税资产		47,191,570.17	48,498,649.47
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,676,811,617.96	1,807,908,656.36
资产总计		2,189,260,068.83	2,386,652,023.41

流动负债：			
短期借款		174,400,000.00	211,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		21,238,949.83	36,394,043.75
预收款项		3,729,433.97	8,066,783.90
应付职工薪酬		11,940,843.23	16,515,138.53
应交税费		-6,110,888.89	-637,898.37
应付利息			
应付股利		35,364.92	35,364.92
其他应付款		160,509,960.34	164,584,527.61
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债			28,470,000.00
流动负债合计		365,743,663.40	464,427,960.34
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款		3,440,000.00	3,640,000.00
预计负债			
递延所得税负债		104,882,496.11	142,586,881.27
其他非流动负债			
非流动负债合计		108,322,496.11	146,226,881.27
负债合计		474,066,159.51	610,654,841.61
所有者权益（或股东权 益）：			
实收资本（或股本）		484,932,000.00	484,932,000.00
资本公积		872,228,493.53	942,959,322.39
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		94,567,635.22	93,574,879.58
一般风险准备			
未分配利润		263,465,780.57	254,530,979.83
所有者权益（或股东权益） 合计		1,715,193,909.32	1,775,997,181.80
负债和所有者权益 （或股东权益）总计		2,189,260,068.83	2,386,652,023.41

法定代表人：宋卫东

主管会计工作负责人：张世潮

会计机构负责人：杨荣正

合并利润表

2012 年 1—12 月

编制单位：包头华资实业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		176,269,438.18	174,119,731.18
其中：营业收入	5.32	176,269,438.18	174,119,731.18
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		283,691,296.98	467,541,345.94
其中：营业成本	5.32	173,335,286.56	263,799,905.81
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	5.33	393,691.67	505,760.05
销售费用	5.34	7,656,406.83	12,187,826.29
管理费用	5.35	82,288,300.63	67,378,353.78
财务费用	5.36	15,095,748.92	15,036,959.36
资产减值损失	5.38	4,921,862.37	108,632,540.65
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）	5.37	114,275,963.19	297,981,755.67
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		16,425,599.83	12,935,607.61
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		6,854,104.39	4,560,140.91
加：营业外收入	5.39		1,434,264.97
减：营业外支出	5.40	307,030.00	2,407,752.03
其中：非流动资产处置损失		306,000.00	2,356,852.03
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		6,547,074.39	3,586,653.85
减：所得税费用	5.41	1,307,079.30	-34,578,445.19
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		5,239,995.09	38,165,099.04
归属于母公司所有者的净利润		5,341,017.09	38,257,611.03
少数股东损益		-101,022.00	-92,511.99
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	5.42.2	0.0110	0.0789
（二）稀释每股收益	5.42.3	0.0110	0.0789
七、其他综合收益	5.43	-70,730,828.86	-161,160,781.28
八、综合收益总额		-65,490,833.77	-122,995,682.24
归属于母公司所有者的综合收益总额		-65,389,811.77	-122,903,170.25
归属于少数股东的综合收益总额		-101,022.00	-92,511.99

法定代表人：宋卫东

主管会计工作负责人：张世潮

会计机构负责人：杨荣正

母公司利润表

2012 年 1—12 月

编制单位：包头华资实业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	11.4	173,285,639.29	170,779,816.60
减：营业成本	11.4	169,891,553.20	259,070,103.84
营业税金及附加		224,381.35	422,006.94
销售费用		7,656,406.83	12,187,826.29
管理费用		79,793,464.44	63,636,939.32
财务费用		15,101,710.59	15,039,261.61
资产减值损失		3,352,450.39	105,083,769.41
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）	11.5	114,275,963.19	287,845,849.05
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		16,425,599.83	12,935,607.61
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		11,541,635.68	3,185,758.24
加：营业外收入			1,306,919.00
减：营业外支出		307,000.00	2,406,852.03
其中：非流动资产处置损失		306,000.00	2,356,852.03
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		11,234,635.68	2,085,825.21
减：所得税费用		1,307,079.30	-34,578,445.19
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		9,927,556.38	36,664,270.40
五、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
六、其他综合收益		-70,730,828.86	-161,160,781.28
七、综合收益总额		-60,803,272.48	-124,496,510.88

法定代表人：宋卫东

主管会计工作负责人：张世潮

会计机构负责人：杨荣正

合并现金流量表

2012 年 1—12 月

编制单位：包头华资实业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		198,856,136.10	184,327,920.88
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	5.44.1	14,513,642.32	37,115,297.89
经营活动现金流入小计		213,369,778.42	221,443,218.77
购买商品、接受劳务支付的现金		237,767,554.88	194,533,381.21
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		41,480,757.22	33,110,159.39
支付的各项税费		2,549,973.79	3,818,370.18
支付其他与经营活动有关的现金	5.44.2	29,337,924.00	73,010,392.24
经营活动现金流出小计		311,136,209.89	304,472,303.02
经营活动产生的现金流量净额		-97,766,431.47	-83,029,084.25
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			307,703,417.13

取得投资收益收到的现金		124,733,981.72	33,462,200.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			1,151,013.40
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			-35,013.56
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		124,733,981.72	342,281,616.97
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,338,408.55	2,429,165.85
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,338,408.55	2,429,165.85
投资活动产生的现金流量净额		123,395,573.17	339,852,451.12
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			2,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			2,000,000.00
取得借款收到的现金		174,400,000.00	221,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	5.44.3	800,000.00	28,470,000.00
筹资活动现金流入小计		175,200,000.00	251,470,000.00
偿还债务支付的现金		211,000,000.00	285,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,846,003.75	15,040,601.89
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	5.44.4	30,747,600.00	854,100.00
筹资活动现金流出小计		257,593,603.75	300,894,701.89
筹资活动产生的现金流量净额		-82,393,603.75	-49,424,701.89
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		62.27	-2,354.26
五、现金及现金等价物净增加额	5.45	-56,764,399.78	207,396,310.72
加：期初现金及现金等价物余额		395,225,136.91	187,828,826.19
六、期末现金及现金等价物余额		338,460,737.13	395,225,136.91

法定代表人：宋卫东

主管会计工作负责人：张世潮

会计机构负责人：杨荣正

母公司现金流量表

2012 年 1—12 月

编制单位：包头华资实业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		198,514,408.77	180,095,574.58
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		9,213,159.82	46,125,626.79
经营活动现金流入小计		207,727,568.59	226,221,201.37
购买商品、接受劳务支付的现金		237,767,554.88	190,400,291.38
支付给职工以及为职工支付的现金		40,952,684.45	32,159,151.99
支付的各项税费		2,244,315.36	3,768,094.39
支付其他与经营活动有关的现金		27,001,884.42	63,961,257.21
经营活动现金流出小计		307,966,439.11	290,288,794.97
经营活动产生的现金流量净额		-100,238,870.52	-64,067,593.60
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			307,703,417.13
取得投资收益收到的现金		124,733,981.72	33,462,200.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			1,014,009.40
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		124,733,981.72	342,179,626.53

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,338,408.55	2,167,986.30
投资支付的现金			18,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,338,408.55	20,167,986.30
投资活动产生的现金流量净额		123,395,573.17	322,011,640.23
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		174,400,000.00	221,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		800,000.00	28,470,000.00
筹资活动现金流入小计		175,200,000.00	249,470,000.00
偿还债务支付的现金		211,000,000.00	285,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,846,003.75	15,040,601.89
支付其他与筹资活动有关的现金		30,747,600.00	854,100.00
筹资活动现金流出小计		257,593,603.75	300,894,701.89
筹资活动产生的现金流量净额		-82,393,603.75	-51,424,701.89
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		62.27	-2,354.26
五、现金及现金等价物净增加额	11.6	-59,236,838.83	206,516,990.48
加：期初现金及现金等价物余额		393,428,403.14	186,911,412.66
六、期末现金及现金等价物余额	11.6	334,191,564.31	393,428,403.14

法定代表人：宋卫东

主管会计工作负责人：张世潮

会计机构负责人：杨荣正

合并所有者权益变动表

2012 年 1-12 月

编制单位：包头华资实业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	484,932,000.00	944,545,580.89			93,574,879.58		216,148,694.88		8,399,497.54	1,747,600,652.89
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	484,932,000.00	944,545,580.89			93,574,879.58		216,148,694.88		8,399,497.54	1,747,600,652.89
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		-70,730,828.86			992,755.64		4,348,261.45		-101,022.00	-65,490,833.77
（一）净利润							5,341,017.09		-101,022.00	5,239,995.09
（二）其他综合收益		-70,730,828.86								-70,730,828.86
上述（一）和（二）小计		-70,730,828.86					5,341,017.09		-101,022.00	-65,490,833.77
（三）所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配					992,755.64		-992,755.64			
1. 提取盈余公积					992,755.64		-992,755.64			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配										
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（六）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
四、本期期末余额	484,932,000.00	873,814,752.03			94,567,635.22		220,496,956.33		8,298,475.54	1,682,109,819.12

合并所有者权益变动表（续）

2012 年 1-12 月

编制单位：包头华资实业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	上年同期金额									
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	股东权益合计	
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他
一、上年年末余额	484,932,000.00	1,111,518,954.57			89,908,452.54		181,557,510.89		5,639,173.65	1,873,556,091.65
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	484,932,000.00	1,111,518,954.57			89,908,452.54		181,557,510.89		5,639,173.65	1,873,556,091.65
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		-166,973,373.68			3,666,427.04		34,591,183.99		2,760,323.89	-125,955,438.76
（一）净利润							38,257,611.03		-92,511.99	38,165,099.04
（二）其他综合收益		-161,160,781.28								-161,160,781.28
上述（一）和（二）小计		-161,160,781.28					38,257,611.03		-92,511.99	-122,995,682.24
（三）所有者投入和减少资本		-5,812,592.40							2,852,835.88	-2,959,756.52
1. 所有者投入资本									2,000,000.00	2,000,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他		-5,812,592.40							852,835.88	-4,959,756.52
（四）利润分配					3,666,427.04		-3,666,427.04			
1. 提取盈余公积					3,666,427.04		-3,666,427.04			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配										
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（六）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
四、本期期末余额	484,932,000.00	944,545,580.89			93,574,879.58		216,148,694.88		8,399,497.54	1,747,600,652.89

公司法定代表人：宋卫东

主管会计工作负责人：张世潮

会计机构负责人：杨荣正

母公司所有者权益变动表
2012 年 1-12 月

编制单位: 包头华资实业股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项 目	本期金额							
	股本	资本公积	减: 库 存股	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	484,932,000.00	942,959,322.39			93,574,879.58		254,530,979.83	1,775,997,181.80
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	484,932,000.00	942,959,322.39			93,574,879.58		254,530,979.83	1,775,997,181.80
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)		-70,730,828.86			992,755.64		8,934,800.74	-60,803,272.48
(一) 净利润							9,927,556.38	9,927,556.38
(二) 其他综合收益		-70,730,828.86						-70,730,828.86
上述(一)和(二)小计		-70,730,828.86					9,927,556.38	-60,803,272.48
(三) 所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配					992,755.64		-992,755.64	
1. 提取盈余公积					992,755.64		-992,755.64	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配								
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
四、本期末余额	484,932,000.00	872,228,493.53			93,574,879.58		263,465,780.57	1,715,193,909.32

母公司所有者权益变动表（续）

2012 年 1-12 月

编制单位：包头华资实业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	上年同期金额							股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
一、上年年末余额	484,932,000.00	1,104,120,103.67			89,908,452.54		221,533,136.47	1,900,493,692.68
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	484,932,000.00	1,104,120,103.67			89,908,452.54		221,533,136.47	1,900,493,692.68
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		-161,160,781.28			3,666,427.04		32,997,843.36	-124,496,510.88
（一）净利润							36,664,270.40	36,664,270.40
（二）其他综合收益		-161,160,781.28						-161,160,781.28
上述（一）和（二）小计		-161,160,781.28					36,664,270.40	-124,496,510.88
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配					3,666,427.04		-3,666,427.04	
1. 提取盈余公积					3,666,427.04		-3,666,427.04	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1、本期提取								
2、本期使用								
四、本期期末余额	484,932,000.00	942,959,322.39			93,574,879.58		254,530,979.83	1,775,997,181.80

公司法定代表人：宋卫东

主管会计工作负责人：张世潮

会计机构负责人：杨荣正

三、公司基本情况

1、公司基本情况

1.1 公司设立情况

包头华资实业股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）于 1998 年 7 月 29 日经内蒙古自治区人民政府内政股批字（1998）15 号文批准，由包头草原糖业（集团）有限责任公司作为主发起人与包头创业经济技术开发公司、包头市北普实业有限公司共同发起，采取社会募集方式设立的股份有限公司。经中国证券监督管理委员会证监发字（1998）276、277 号文批准，向社会公开发行 A 股股票 7,000 万股，公司于 1998 年 11 月 30 日在内蒙古自治区工商行政管理局注册成立，注册号为 1500001004170。公司注册资本为人民币 24,000 万元。1998 年 12 月 10 日公司股票在上海证券交易所正式挂牌交易。上市后，公司股本 24,000 万元，其中：国家股 9,837.42 万元，法人股 7,162.58 万元，社会公众股 7,000 万元。2000 年经中国证券监督管理委员会以证监公司字（2000）131 号文批准，配股增资 2,355 万元。配股后公司的股本为 26,355 万元，其中：国家股 9,984.98 万元，法人股 7,270.02 万元，社会公众股 9,100 万元。2001 年 9 月 28 日，公司 2001 年第一次临时股东大会决议通过 2001 年中期利润分配预案：“以公司现有总股本 263,550,000 股为基数，向全体股东每 10 股送 1.5 股派送现金 0.38 元(含税)”。送股后，公司的股本为 30,308.25 万元，其中：国家股 11,482.73 万元，法人股 8,360.52 万元，社会公众股 10,465 万元。2008 年 5 月 30 日，公司召开 2007 年年度股东大会，审议通过了公司 2007 年度资本公积转增股本的方案：“以公司 2007 年度末总股本 303,082,500 股为基数，向全体股东每 10 股转增 6 股。”转增后，公司的股本为 48,493.20 万元，股权结构未发生变化，其中：国家股 15,271.80 万元，法人股 11,119.32 万元，社会公众股 22,102.08 万元。

1.2 公司股权分置改革情况及有限售条件股份流通情况

2006 年 2 月公司股权分置改革方案获得内蒙古自治区人民政府内政字[2006]43 号文批准，公司全体非流通股股东按各自持有的公司非流通股的比例向全体流通股股东支付 33,488,000 股股份对价，即流通股股东每 10 股获得 3.2 股的股份。股改后，公司股本 30,308.25 万元未发生变化，股权结构发生变化，其中：国家股 9,544.87 万元，法人股 6,949.58 万元，社会公众股 13,813.80 万元。

公司有限售条件的流通股已于 2009 年 3 月 10 日上市流通。截至 2009 年 12 月 31 日止，公司股本总额 484,932,000 股已全部为无限售条件流通股。

1.3 经营范围

公司经营范围主要为生产、销售糖、食用酒精、颗粒粕；销售电子元器件；经营本企业生产的产品和相关技术的出口业务；经营本企业生产所需原辅材料，机械设备、仪器仪表及零配件的进口业务；计算机的研制、生产、推广应用、软件开发，计算机软硬件及外围设备，计算机配件、信息产业、电子高新技术产业；白糖、原糖、粮食制品的存储、供应链管理、货代、港口接卸代理；仓库出租等。

2、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

2.1 财务报表的编制基础

本公司以持续经营为前提，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则的规定进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表。

2.2 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的 2012 年年度财务报表符合企业会计准则的要求，真实完整地反映了本公司 2012 年 12 月 31 日的财务状况、2012 年年度的经营成果和现金流量等有关信息。

2.3 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期。中期包括半年度、季度和月度。年度、半年度、季度、月度起止日期按公历日期确定。公司会计年度为每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2.4 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

2.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

2.5.1 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业集团内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

本公司作为合并方在企业合并中取得的资产、负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。同一控制下的控股合并形成的长期股权投资，本公司以合并日应享有被合并方账面所有者权益的份额作为形成长期股权投资的初始投资成本，相关会计处理见长期股权投资；同一控制下的吸收合并取得的资产、负债，本公司按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

同一控制下的控股合并形成母子关系的，母公司在合并日编制合并财务报表，包括合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。

合并资产负债表，以被合并方有关资产、负债的账面价值并入合并财务报表，合并方与被合并方在合并日及以前期间发生的交易，作为内部交易，按照“合并财务报表”有关原则进行抵销；合并利

润表和现金流量表，包含合并方及被合并方自合并当期期初至合并日实现的净利润和产生的现金流量，涉及双方在当期发生的交易及内部交易产生的净利润及现金流量，按照合并财务报表的有关原则进行抵销。

2.5.2 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

确定企业合并成本：企业合并成本包括购买方为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务、发行的权益性证券等在购买日的公允价值以及企业合并中发生的各项直接相关费用之和。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。

非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，本公司以购买日确定的企业合并成本（不包括应自被投资单位收取的现金股利或利润），作为对被购买方长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的吸收合并取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债，本公司在购买日按照公允价值确认为本企业的资产和负债。本公司以非货币资产为对价取得被购买方的控制权或各项可辨认资产、负债的，有关非货币资产在购买日的公允价值与其账面价值的差额，作为资产的处置损益，计入合并当期的利润表。

非同一控制下的企业合并中，企业合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认为商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。企业合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，本公司计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

2.6 合并财务报表的编制方法

按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》的有关要求执行，即以合并期间本公司及纳入合并范围的各控股子公司的个别财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由母公司进行编制。合并时将母、子公司之间的投资、重大交易和往来及未实现利润相抵销，逐项合并，并计算少数股东所有者权益（损益）。

合并时，如纳入合并范围的子公司与本公司会计政策不一致，按本公司执行的会计政策对其进行调整后合并。

子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

本公司通过同一控制下的企业合并增加的子公司，自合并当期期初纳入本公司合并财务报表，并调整合并财务报表的年初数或上年数；通过非同一控制下企业合并增加的子公司，自购买日起纳入本公司合并财务报表。本公司报告期转让控制权的子公司，自丧失实际控制权之日起不再纳入合并范围。

2.7 会计计量属性

2.7.1 计量属性

本公司以权责发生制为记账基础，初始价值以历史成本为计量原则。以公允价值计量且其变动记

入当期损益的金融资产和金融负债、可供出售金融资产和衍生金融工具等以公允价值计量；采购时超过正常信用条件延期支付的存货、固定资产等，以购买价款的现值计量；发生减值损失的存货以可变现净值计量，其他减值资产按可收回金额（公允价值与现值孰高）计量；盘盈资产等按重置成本计量。

2.7.2 计量属性在本期发生变化的报表项目

本报告期各财务报表项目会计计量属性未发生变化。

2.8 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指企业库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指企业持有的同时具备期限短（一般指从购入日起不超过3个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

2.9 外币业务

2.9.1 发生外币交易时的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为人民币金额。

2.9.2 在资产负债表日对外币货币性项目和外币非货币性项目的处理方法

外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除了按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》的规定，与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额予以资本化外，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的股票、基金等外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益。

2.9.3 外币财务报表的折算方法

本公司按照以下规定，将以外币表示的财务报表折算为人民币金额表示的财务报表。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述方法折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。以外币表示的现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

2.10 金融工具

2.10.1 金融工具的确认依据

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且符合《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》规定的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才终止确认该金融负债或其一部分。

2.10.2 金融资产和金融负债的分类

按照投资目的和经济实质将本公司拥有的金融资产划分为四类：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；②持有至到期投资；③贷款和应收款项；④可供出售金融资产。

按照经济实质将承担的金融负债划分为两类：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；②其他金融负债。

2.10.3 金融资产和金融负债的计量

本公司初始确认金融资产或金融负债，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司对金融资产和金融负债的后续计量主要方法：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 持有至到期投资和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量。

(3) 可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，直接计入所有者权益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

(4) 在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

(5) 其他金融负债按摊余成本进行后续计量。但是下列情况除外：

①与在活跃市场中没有报价，公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量。

②不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：

A.《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；

B.初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额。

2.10.4 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

(1) 存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场中的报价确定公允价值。报价按照以下原则确定：

①在活跃市场上，公司已持有的金融资产或拟承担的金融负债的报价，为市场中的现行出价；拟购入的金融资产或已承担的金融负债的报价，为市场中的现行要价。

②金融资产和金融负债没有现行出价或要价，采用最近交易的市场报价或经调整的最近交易的市场报价，除非存在明确的证据表明该市场报价不是公允价值。

(2) 金融资产或金融负债不存在活跃市场的，公司采用估值技术确定其公允价值。

2.10.5 金融资产减值准备计提方法

(1) 持有至到期投资

以摊余成本计量的持有至到期投资发生减值时，将其账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值（折现利率采用原实际利率），减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。计提减值准备时，对单项金额重大的持有至到期投资单独进行减值测试；对单项金额不重大的持有至到期投资汇同单独测试未发生减值的持有至到期投资按照具有类似信用风险特征的组合进行减值测试，经测试发生减值的，将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

(2) 应收款项

应收款项减值测试方法及减值准备计提方法参见附注 2.11。

(3) 可供出售金融资产

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，则按其公允价值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提减值准备。在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。

(4) 其他

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

2.10.6 金融资产转移

金融资产转移，是指公司将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

2.11 应收款项

2.11.1 坏账的确认标准

凡因债务人破产，依据法律清偿后确实无法收回的应收款项；债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确实无法收回的应收款项；债务人逾期三年未能履行偿债义务，经股东大会或董事会批准列作坏账的应收款项，以及其他发生减值的债权如果评估为不可收回，则对其终止确认。

2.11.2 坏账损失核算方法

本公司采用备抵法核算坏账损失。

2.11.3 坏账准备的计提方法及计提比例

对于单项金额重大(公司将账龄在三年以内单项金额在 100 万元以上的应收款项确定为单项金额重大的应收款项)且有客观证据表明发生了减值的应收款项,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备;对于单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项(公司将账龄在三年以上的应收款项确定为单项金额虽不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项)单独进行减值测试,确认减值损失并计提坏账准备;对于单项金额非重大以及经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项,根据其性质、特点划分为不同应收款项组合,以应收款项组合的实际损失率为基础,结合现时情况确定报告期各项组合计提坏账准备采用的方法及比例;对有确凿证据表明可收回性存在明显差异的单项金额非重大应收款项,采用个别认定法计提坏账准备。

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的计提比例如下:

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	30	30
3—5 年	50	50
5 年以上	100	100

2.12 存货的核算方法

2.12.1 存货的分类

本公司存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品、自制半成品、库存商品、周转材料七大类。

2.12.2 发出存货的计价方法

存货的发出按加权平均法核算。原材料在取得时以计划成本核算,对原材料的计划成本与实际成本的差异,通过成本差异科目核算,并按月结转发出原材料应负担的成本差异,将计划成本调整为实际成本;产成品、自制半成品和在产品入库采用实际成本核算;公司的周转材料在领用时,按照使用次数分次计入成本费用,余额较小的,可在领用时一次计入成本费用。

2.12.3 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日,本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。公司在对存货进行全面盘点的基础上,对于存货因已霉烂变质、市场价格持续下跌且在可预见的未来无回升的希望、全部或部分陈旧过时,产品更新换代等原因,使存货成本高于其可变现净值的,计提存货跌价准备,并计入当期损益。

本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货,按照存货

类别计提存货跌价准备。

可变现净值为在正常生产过程中，以存货的估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税金后的金额。

2.12.4 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

2.12.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

2.13 长期股权投资

长期股权投资主要包括本公司持有的能够对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资，或者对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资。

2.13.1 长期股权投资的初始计量

(1) 本公司合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

本公司同一控制下的企业合并，以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司非同一控制下的企业合并，在购买日按照下列规定确定其投资成本：

①一次交换交易实现的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。

②通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。

③本公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入企业合并成本。

④在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，本公司将其计入合并成本。

(2) 除本公司合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

①以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

②以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

③投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

④通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定。

⑤通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》确定。

2.13.2 长期股权投资的后续计量及投资收益确认方法

(1) 本公司采用成本法核算的长期股权投资包括：能够对被投资单位实施控制的长期股权投资；对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，除购买时已宣告发放股利作投资成本收回外，其余确认为当期投资收益。

(2) 本公司采用权益法核算的长期股权投资包括对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资。长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。若符合下列条件，本公司以被投资单位的账面净利润为基础，计算确认投资收益：

①本公司无法合理确定取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值。

②投资时被投资单位可辨认资产的公允价值与其账面价值相比，两者之间的差额不具有重要性的。

③其他原因导致无法取得被投资单位的有关资料，不能按照规定对被投资单位的净损益进行调整的。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益。本公司对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

2.13.3 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定，与被投资单位相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意的，认定为共同控制。

对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定的，认定为重大影响。

2.14 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2.14.1 投资性房地产的确认

投资性房地产同时满足下列条件，才能确认：

- (1) 与投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业。
- (2) 该投资性房地产的成本能够可靠计量。

2.14.2 投资性房地产初始计量

(1) 外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出。
(2) 自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

(4) 与投资性房地产有关的后续支出，满足投资性房地产确认条件的，计入投资性房地产成本；不满足确认条件的在发生时计入当期损益。

2.14.3 投资性房地产的后续计量

本公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。根据《企业会计准则第4号——固定资产》和《企业会计准则第6号——无形资产》的有关规定，对投资性房地产在预计可使用年限内按年限平均法计提折旧或摊销。

2.14.4 投资性房地产的转换

本公司有确凿证据表明房地产用途发生改变，将投资性房地产转换为其他资产，或将其他资产转换为投资性房地产，将房地产转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

2.14.5 投资性房地产减值准备

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，其减值准备的确认标准和计提方法同固定资产。

2.15 固定资产

2.15.1 固定资产的确认标准

本公司固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的、使用寿命超过一个会计年度的有形资产。在同时满足下列条件时才能确认固定资产：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2.15.2 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

(1) 外购固定资产的成本，包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等。

购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第17号——借款费用》可予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

(2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入固定资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

(4) 非货币性资产交换、债务重组、企业合并和融资租赁取得的固定资产的成本，分别按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》、《企业会计准则第12号——债务重组》、《企业会计准则第20号——企业合并》、《企业会计准则第21号——租赁》的有关规定确定。

2.15.3 固定资产的分类

本公司固定资产分为房屋建筑物、机器设备、动力设备、运输设备、电子设备及其他设备。

2.15.4 固定资产折旧

(1) 折旧方法及使用寿命、预计净残值率和年折旧率的确定：

固定资产折旧采用年限平均法计提折旧。按固定资产的类别、使用寿命和预计净残值率确定的年折旧率如下：

固定资产类别	预计净残值率(%)	预计使用年限(年)	年折旧率(%)
房屋、建筑物	3	10-40	9.70-2.43
机器设备	3	7-22	13.86-4.41
动力设备	3	11-30	8.82-3.23
运输设备	3	6-12	16.17-8.08
电子设备及其他设备	3	5-12	19.40-8.08

已计提减值准备的固定资产折旧计提方法：已计提减值准备的固定资产，按该项固定资产的原价扣除预计净残值、已提折旧及减值准备后的金额和剩余使用寿命，计提折旧。

已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不需要调整原已计提的折旧额。

(2) 对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法的复核：本公司至少于每年年度终了时，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如果发现固定资产使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值的预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更处理。

2.15.5 固定资产后续支出的处理

固定资产后续支出指固定资产在使用过程中发生的主要包括修理支出、更新改造支出、修理费用、装修支出等。其会计处理方法为：固定资产的更新改造等后续支出，满足固定资产确认条件的，计入固定资产成本，如有被替换的部分，应扣除其账面价值；不满足固定资产确认条件的固定资产修理费用等，在发生时计入当期损益；固定资产装修费用，在满足固定资产确认条件时，在“固定资产”内单设明细科目核算，并在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出予以资本化，作为长期待摊费用，合理进行摊销。

2.16 在建工程

2.16.1 在建工程计价

本公司的在建工程按工程项目分别核算，在建工程按实际成本计价。

2.16.2 在建工程结转为固定资产的时点

在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。对已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算手续的固定资产，按估计价值记账，待确定实际价值后，再进行调整。

2.17 借款费用资本化

2.17.1 借款费用资本化的确认原则

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生。
- (2) 借款费用已经发生。
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2.17.2 借款费用资本化期间

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时计入当期损益。

2.17.3 借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

- (1) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利

息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

(2) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，本公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

2.18 无形资产

2.18.1 无形资产的确认标准

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。在同时满足下列条件时才能确认无形资产：

- (1) 符合无形资产的定义。
- (2) 与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入公司。
- (3) 该资产的成本能够可靠计量。

2.18.2 无形资产的初始计量

无形资产按照成本进行初始计量。实际成本按以下原则确定：

(1) 外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第17号——借款费用》可予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

(2) 投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

(3) 自行开发的无形资产

本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性。
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图。

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，证明其有用性。

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产。

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

自行开发的无形资产，其成本包括自满足无形资产确认规定后至达到预定用途前所发生的支出总额。以前期间已经费用化的支出不再调整。

(4) 非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本，分别按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》、《企业会计准则第12号——债务重组》、《企业会计准则第16号——政府补助》、《企业会计准则第20号——企业合并》的有关规定确定。

2.18.3 无形资产的后续计量

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；无法预见无形资产为本公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销。本公司采用直线法摊销。

无形资产的应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。无形资产的摊销金额计入当期损益。

使用寿命不确定的无形资产不摊销，期末进行减值测试。

2.19 长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上（不含一年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产改良支出等。

长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内平均摊销。

2.20 资产减值

2.20.1 除存货、投资性房地产及金融资产外，其他主要类别资产的资产减值准备确定方法

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、生物资产、无形资产、商誉及其他资产等主要类别资产的资产减值准备确定方法：

(1) 公司在资产负债表日按照单项资产是否存在可能发生减值的迹象。存在减值迹象的，进行减值测试，估计资产的可收回金额。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用应当在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

(2) 存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

①资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

②公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响。

③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

④有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

⑤资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

⑥公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等。

⑦其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

2.20.2 有迹象表明一项资产可能发生减值的，公司应当以单项资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，应当以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。同时，在认定资产组时，考虑公司管理层管理生产经营活动的方式（如是按照生产线、业务种类还是按照地区或者区域等）和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。资产组一经确定，各个会计期间应当保持一致，不得随意变更。

2.20.3 因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产以及未探明矿区权益，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

2.20.4 资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用应当在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

2.21 售后回购

对附回购条件的资产转让，公司作为融资交易，不终止确认所出售的资产，亦不确认相关收入；对于回购价格大于原售价的差额，公司在回购期间按期计提利息费用，计入财务费用。

2.22 预计负债

2.22.1 预计负债的确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务。
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出企业。
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

2.22.2 预计负债的计量方法

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：

(1) 或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定。

(2) 或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认预计负债的账面价值。

2.23 股份支付及权益工具

股份支付是指本公司为获取职工和其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易，包括以权益结算和以现金结算两种方式。

以权益结算的股份支付，是指本公司为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易；以现金结算的股份支付，是指本公司为获取服务承担以股份或其他权益工具为基础计算确定的交付现金或其他资产义务的交易。

2.23.1 本公司为换取职工提供的服务而提供的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具的公允价值计量。

(1) 授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

(2) 完成可行权条件得到满足的期间（等待期）内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

(3) 在资产负债表日，后续信息表明可行权权益工具的数量与以前估计不同的，应当进行调整，并在可行权日调整至实际可行权的权益工具数量。

(4) 本公司在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

2.23.2 本公司提供的以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。

(1) 授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以企业承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。

(2) 完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

(3) 在资产负债表日，后续信息表明本公司当期承担债务的公允价值与以前估计不同的，应当进行调整，并在可行权日调整至实际可行权水平。

(4) 本公司在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

2.23.3 权益工具的公允价值按照以下方法确定：

(1) 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；

(2) 不存在活跃市场的，采用合理的估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

2.23.4 根据最新取得可行权职工数变动等后续信息进行估计确定可行权权益工具最佳估计数。

2.24 收入确认

2.24.1 销售商品的收入确认

- (1) 企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 企业既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；
- (3) 收入的金额能够可靠的计量；
- (4) 与交易相关的经济利益能够流入企业；
- (5) 相关的收入和成本能够可靠地计量。

2.24.2 提供劳务的收入确认

(1) 在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入。

(2) 如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关劳务收入。在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，在资产负债表日按已经发生并预计能够补偿的劳务成本金额确认收入。

在同时满足下列条件的情况下，表明其结果能够可靠估计：

①与合同相关的经济利益很可能流入企业；

②实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；

③固定造价合同还必须同时满足合同总收入能够可靠计量及合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

(3) 合同完工进度的确认方法：本公司按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定合同完工进度。

2.24.3 让渡资产使用权收入确认

在满足相关的经济利益很可能流入企业和收入的金额能够可靠地计量等两个条件时，本公司分别以下情况确认收入：

(1) 利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2.25 政府补助

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

只有在能够满足政府补助所附条件以及能够收到时，本公司才确认政府补助。本公司收到的货

币性政府补助，按照收到或应收的金额计量；收到的非货币性政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

本公司收到的与资产相关的政府补助，在收到时确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司收到的与收益相关的政府补助，如果用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失，则确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；如果用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司已确认的政府补助需要返还的，如果存在相关递延收益，则冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益时，直接将返还的金额计入当期损益。

2.26 所得税

所得税包括以本公司应纳税所得额为基础计算的各种境内和境外税额。在取得资产、承担负债时，本公司按照国家税法规定确定相关资产、负债的计税基础。如果资产的账面价值大于其计税基础或者负债的账面价值小于其计税基础，则将此差异作为应纳税暂时性差异；如果资产的账面价值小于其计税基础或者负债的账面价值大于其计税基础，则将此差异作为可抵扣暂时性差异。

2.26.1 除下列交易中产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

- (1) 商誉的初始确认；
- (2) 同时具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

- ①该项交易不是企业合并；
- ②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

除非本公司能够控制与子公司、联营企业及合营企业的投资相关的应纳税暂时性差异转回的时间以及该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，本公司将确认其产生的递延所得税负债。

2.26.2 本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，但不确认同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产：

- (1) 该项交易不是企业合并；
- (2) 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，本公司将确认以前期间未确认的递延所得税资产。若与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，本公司将确认与此差异相应的递延所得税资产。

2.26.3 资产负债表日，本公司按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产）；按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量递延所得税资产和递延所得税负债。

如果适用税率发生变化，本公司对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债将进行重新计量。除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，本公司将税率变化产生的影响数计入变化当期的所得税费用。

在每个资产负债表日，本公司将对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额应当转回。

本公司将除企业合并及直接在所有者权益中确认的交易或者事项外的当期所得税和递延所得税作为计入利润表的所得税费用或收益。

2.27 租赁

租赁是指在约定的期间内，出租人将资产使用权让与承租人以获取租金的协议，包括经营性租赁与融资性租赁两种方式。

2.27.1 融资性租赁

(1) 符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；
- ②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分（75%（含）以上）；
- ④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值（90%（含）以上）；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值（90%（含）以上）；
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

不满足上述条件的，认定为经营租赁。

(2) 融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

2.27.2 经营性租赁

作为承租人支付的租金，公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。公司从事经营租赁业务发生的初始直接费用，直接计入当期损益。经营租赁协议涉及的或有租金在实际发生时计入当期损益。

2.28 持有待售资产

2.28.1 确认标准

同时满足下列条件的非流动资产应当划分为持有待售：

- (1) 公司已经就处置该非流动资产作出决议；
- (2) 已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- (3) 该项转让将在一年内完成。

2.28.2 会计处理

公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的固定资产的确认条件，公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

(1) 该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

(2) 决定不再出售之日的再收回金额。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理。

2.29 金融资产转移和非金融资产证券化业务的会计处理方法

金融资产整体转移满足终止确认条件的，应当将因转移而收到的对价与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和、所转移金融资产的账面价值两项金额的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，应当将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将终止确认部分的对价与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和、终止确认部分的账面价值两项金额的差额计入当期损益。

金融资产不满足终止确认的条件，则继续确认所转移的金融资产整体，因资产转移而收到的对价，视同企业的融资借款，在收到时确认为一项金融负债。

公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产控制的，应当根据其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债。对因继续涉入所转移金融资产形成的有关资产确认相关收入，对继续涉入形成的有关负债确认相关费用。

2.30 主要会计政策、会计估计的变更

本公司2012年度无会计政策和会计估计变更。

2.31 前期差错更正

本公司2012年度未发生重大前期差错更正事项。

3、税项

3.1 增值税

本公司应缴增值税根据增值税暂行条例及其实施细则的规定，按销售商品或提供劳务收入乘以规定的增值税税率计算销项税额，扣除允许抵扣进项税额后的差额计缴，主要商品的增值税税率为13%、17%。

3.2 消费税

本公司按应税营业额的5%计缴消费税。

3.3 营业税

本公司按应税营业额的3%、5 %计缴营业税。

3.4 城市维护建设税

本公司按当期应纳流转税额的1%、7 %计缴城市维护建设税。

3.5 教育费附加

本公司按当期应纳流转税额的3 %计缴教育费附加、按当期应纳流转税额的2%计缴地方教育费附加。

3.6 企业所得税

本公司及子公司均按应纳税所得额的25%计缴企业所得税。本期内所得税税率较上期没有发生变化。无税收优惠。

4、企业合并及合并财务报表（本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币万元）

4.1 子公司情况

4.1.1 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围
上海华昆科技发展有限公司	控股子公司	上海浦东新区联明路	计算机商业	6,000	计算机软硬件开发、化工产品销售
内蒙古乳泉奶业有限公司	全资子公司	土默特右旗	禽畜养殖业	21,000	畜禽养殖及销售、饲草料的生产加工销售等
包头华资糖储备库有限公司	控股子公司	包头市东河区民航小区	糖制品存储	2,000	白糖、原糖、粮食制品的存储、供应链管理等

（续上表）

子公司全称	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并	少数股东权益(元)	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
上海华昆科技发展有限公司	5,400.00		90.00	90.00	是	6,306,108.34		
内蒙古乳泉奶业有限公司	22,008.00		100.00	100.00	是			
包头华资糖储备库有限公司	1,800.00		90.00	90.00	是	1,992,367.20		

4.1.2 同一控制下企业合并取得的子公司

无。

4.1.3 非同一控制下企业合并取得的子公司

无。

4.2 纳入合并范围的孙公司情况

无。

4.3 合并范围发生变更的说明

无。

4.4 本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

无。

4.5 本期发生的同一控制下企业合并

无。

4.6 本期发生的非同一控制下企业合并

无。

4.7 本期出售丧失控制权的股权而减少子公司

无。

4.8 本期发生的反向购买

无。

4.9 本期发生的吸收合并

无。

4.10 其他

本公司无母公司拥有半数以上股权，但未能对其形成控制的被投资单位。

5、合并财务报表重要项目注释

5.1 货币资金

项 目	期末数			年初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：			235,435.52			497,694.24
人民币			235,435.52			497,694.24
银行存款：			338,225,301.61			394,727,442.67
人民币			338,196,953.38			394,680,169.28
美元	4,510.10	6.2855	28,348.23	7,502.64	6.3009	47,273.39
其他货币资金：						

人民币						
合 计	—	—	338,460,737.13	—	—	395,225,136.91

5.2 应收利息

5.2.1 应收利息

项 目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
持有至到期投资应计利息	2,823,932.22	1,015,600.00		3,839,532.22
合 计	2,823,932.22	1,015,600.00		3,839,532.22

5.2.2 本项目期末数系持有至到期投资在持有期间根据摊余价值与实际利率计算提取的应计利息。

5.3 应收账款

5.3.1 分类

种 类	期末数				年初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的应收账款	14,631,406.58	58.39	731,570.33	7.76	24,622,587.48	70.63	1,531,979.40	16.08
其他金额不重大的应收账款	1,147,178.39	4.58	73,670.68	0.78	370,357.88	1.06	34,569.22	0.36
单项金额虽不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	9,277,406.35	37.03	8,628,300.10	91.46	9,868,356.35	28.31	7,963,416.70	83.56
合 计	25,055,991.32	100.00	9,433,541.11	100.00	34,861,301.71	100.00	9,529,965.32	100.00

5.3.2 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
第一名	14,631,406.58	731,570.33	5%	按账龄计提
合 计	14,631,406.58	731,570.33		

5.3.3 其他金额不重大的款项账龄分析

账 龄	期末余额			年初余额		
	金 额	比例 (%)	坏账准备	金 额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	924,049.20	3.69	46,202.46	285,531.38	0.82	14,276.57
1—2 年	197,352.69	0.79	19,735.27	25,776.50	0.07	2,577.65

2—3 年	25,776.50	0.10	7,732.95	59,050.00	0.17	17,715.00
合 计	1,147,178.39	4.58	73,670.68	370,357.88	1.06	34,569.22

5.3.4 期末单项金额虽不重大但按信用风险特征组合后该组合风险较大的款项

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
第一名	4,475,381.44	4,475,381.44	100%	按账龄计提
第二名	1,100,000.00	550,000.00	50%	按账龄计提
第三名	936,000.00	936,000.00	100%	按账龄计提
第四名	764,109.95	764,109.95	100%	按账龄计提
第五名	700,000.00	700,000.00	100%	按账龄计提
第六名	455,600.06	376,125.06	50%、100%	按账龄计提
第七名	284,614.86	284,614.86	100%	按账龄计提
第八名	262,203.59	262,203.59	100%	按账龄计提
第九名	231,633.95	231,633.95	100%	按账龄计提
第十名	39,262.50	19,631.25	50%	按账龄计提
第十一名	28,600.00	28,600.00	100%	按账龄计提
合 计	9,277,406.35	8,628,300.10		

5.3.5 本报告期应收账款中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东欠款。

5.3.6 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司 关系	金额	年限	占应收账款总 额的比例(%)
第一名	客户	14,631,406.58	1 年以内	58.39
第二名	客户	4,475,381.44	5 年以上	17.86
第三名	客户	1,100,000.00	4-5 年	4.39
第四名	客户	936,000.00	5 年以上	3.74
第五名	客户	764,109.95	5 年以上	3.05
合 计		21,906,897.97		87.43

5.4 其他应收款

5.4.1 分类

种 类	期末数				年初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的其他应收款	15,891,945.62	26.70	1,856,930.08	7.90	14,918,136.13	27.77	2,358,944.21	12.76
其他金额不重大的其他应收款	7,454,886.33	12.53	872,257.70	3.71	12,943,905.60	24.10	1,919,452.71	10.38
单项金额虽不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	36,164,792.58	60.77	20,775,458.28	88.39	25,850,479.66	48.13	14,207,962.56	76.86
合 计	59,511,624.53	100.00	23,504,646.06	100.00	53,712,521.39	100.00	18,486,359.48	100.00

5.4.2 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
第一名	3,824,910.80	191,245.54	5%	按账龄计提
第二名	3,000,000.00	900,000.00	30%	按账龄计提
第三名	2,563,822.92	256,382.29	10%	按账龄计提
第四名	2,373,163.60	234,016.36	5%、10%	按账龄计提
第五名	1,609,018.00	86,401.80	5%、10%	按账龄计提
第六名	1,380,330.30	131,849.09	5%、10%、30%	按账龄计提
第七名	1,140,700.00	57,035.00	5%	按账龄计提
合 计	15,891,945.62	1,856,930.08		

5.4.3 其他金额不重大的款项账龄分析

账龄	期末余额			年初余额		
	金 额	比例%	坏账准备	金 额	比例%	坏账准备
1 年以内	2,274,452.27	3.82	113,722.61	6,742,739.96	12.55	337,137.00
1—2 年	3,977,975.67	6.69	397,797.57	1,390,169.89	2.59	139,016.99
2—3 年	1,202,458.39	2.02	360,737.52	4,810,995.75	8.96	1,443,298.72
合 计	7,454,886.33	12.53	872,257.70	12,943,905.60	24.10	1,919,452.71

5.4.4 期末单项金额虽不重大但按信用风险特征组合后该组合风险较大的款项

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
第一名	7,355,759.24	3,677,879.62	50%	按账龄计提
第二名	3,118,626.53	1,559,313.27	50%	按账龄计提
第三名	2,894,973.84	1,447,486.92	50%	按账龄计提
第四名	2,302,447.34	1,151,223.67	50%	按账龄计提
第五名	2,143,820.44	1,071,910.22	50%	按账龄计提
第六名	2,015,858.70	1,007,929.35	50%	按账龄计提
第七名	1,821,951.20	910,975.60	50%	按账龄计提
第八名	1,706,184.87	1,706,184.87	100%	按账龄计提
第九名	1,332,974.74	666,487.37	50%	按账龄计提
第十名	1,326,908.25	663,454.13	50%	按账龄计提
第十一名	1,300,859.08	650,429.54	50%	按账龄计提
第十二名	1,291,840.47	645,920.23	50%	按账龄计提
第十三名	1,264,827.23	1,264,827.23	100%	按账龄计提
第十四名	1,197,363.23	598,681.62	50%	按账龄计提
第十五名	1,190,795.54	836,288.45	50%、100%	按账龄计提
第十六名	1,027,959.44	513,979.72	50%	按账龄计提
第十七名	1,027,830.50	1,027,830.50	100%	按账龄计提
第十八名	800,000.00	800,000.00	100%	按账龄计提
第十九名	422,992.14	211,496.07	50%	按账龄计提
第二十名	380,319.80	190,159.90	50%	按账龄计提
第二十一名	240,500.00	173,000.00	50%、100%	按账龄计提
合计	36,164,792.58	20,775,458.28		

5.4.5 本报告期其他应收款中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东欠款。

5.4.6 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
第一名	非关联方	7,355,759.24	3-5 年	12.36

第二名	非关联方	3,824,910.80	1 年以内	6.43
第三名	非关联方	3,118,626.53	3-5 年	5.24
第四名	非关联方	3,000,000.00	2-3 年	5.04
第五名	非关联方	2,894,973.84	3-5 年	4.86
合 计		20,194,270.41		33.93

5.5 预付款项

5.5.1 按账龄列示

账 龄	期末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	57,690,408.08	58.82	71,600,426.99	75.37
1—2 年	37,635,949.38	38.37	22,913,255.21	24.12
2—3 年	2,610,255.21	2.66	204,911.46	0.22
3 年以上	146,374.73	0.15	280,235.56	0.29
合 计	98,082,987.40	100.00	94,998,829.22	100.00

本项目期末数中 1 年以上的款项合计金额为 40,392,579.32 元，主要系已预付尚未完成交易的款项。

5.5.2 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
第一名	客户	8,000,000.00	1-2 年	预付工程款
第二名	客户	4,142,199.92	1 年以内、 1-2 年	预付工程款
第三名	客户	2,780,404.90	1 年以内、 1-2 年	预付工程款
第四名	客户	2,200,000.00	2-3 年	预付工程款
第五名	客户	2,110,000.00	1-2 年	预付糖袋款
合 计		19,232,604.82		

5.5.3 本报告期预付款项中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东款项。

5.6 存货

5.6.1 存货分类

项目	期末数			年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	14,497,262.88		14,497,262.88	20,380,449.19		20,380,449.19
包装物	1,279,835.22		1,279,835.22	1,290,307.66		1,290,307.66

在产品	9,139,622.04		9,139,622.04	7,100,721.96		7,100,721.96
自制半成品						
库存商品	15,461,594.14		15,461,594.14	16,322,205.32		16,322,205.32
低值易耗品	212,458.50		212,458.50	206,194.98		206,194.98
合 计	40,590,772.78		40,590,772.78	45,299,879.11		45,299,879.11

5.6.2 存货跌价准备情况

本报告期存货无需计提减值准备。

5.6.3 存货期末数中不含有借款费用资本化金额。

5.7 可供出售金融资产

5.7.1 可供出售金融资产情况

项 目	期末公允价值	年初公允价值
可供出售债券		
可供出售权益工具	513,495,171.00	686,051,930.00
其他		
合 计	513,495,171.00	686,051,930.00

本期期末公司持有华夏银行股份有限公司 49,613,060 股股权，每股市值 10.35 元，形成期末公允价值 513,495,171.00 元。

5.7.2 用可供出售金融资产-华夏银行股权质押借款明细如下：

时间	质押数（万股）	贷款额（万元）	贷款银行
2012 年 11 月	2,200	8,240.00	工商银行包头东河支行
2012 年 9 月	760	4,000.00	包商银行股份有限公司

5.8 持有至到期投资

5.8.1 持有至到期投资情况

项目	期末账面价值	年初账面价值
5 年期凭证式国债	25,390,000.00	25,390,000.00
合 计	25,390,000.00	25,390,000.00

报告期公司用 5 年期凭证式国债 1,339 万元为质押物，取得包商银行股份有限公司 1 年期贷款 1,200 万元。

5.9 对合营企业投资和联营企业投资

单位：人民币万元

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	组织机构代码
恒泰证券股份有限公司	股份有限公司	呼和浩特市新华东街 111	庞介民	证券的承销和上市推荐、证券自营	219,471	14.03	14.03	70146315-5

(续上表)

单位：人民币万元

被投资单位名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
恒泰证券股份有限公司	964,619.81	527,351.23	437,268.58	73,331.30	11,707.48

5.10 长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
恒泰证券股份有限公司	权益法	96,800,000.00	561,438,565.64	52,647,926.45	614,086,492.09	14.03	14.03			6,160,000.00
北京融汇中糖电子商务有限公司	成本法	600,000.00	600,000.00		600,000.00	2.00	2.00			
包商银行股份有限公司	成本法	15,336,581.46	27,288,998.45		27,288,998.45	0.67	0.67			
上海华疆商贸有限公司	成本法	2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00	20.00	20.00			
合计		114,736,581.46	591,327,564.09	52,647,926.45	643,975,490.54					6,160,000.00

5.11 投资性房地产

5.11.1 按成本计量的投资性房地产

项 目	年初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	84,140,402.73			84,140,402.73
1.房屋、建筑物	84,140,402.73			84,140,402.73
2.土地使用权				
二、累计折旧和累计摊销合计	19,877,285.01	2,934,588.36		22,811,873.37

1.房屋、建筑物	19,877,285.01	2,934,588.36		22,811,873.37
2.土地使用权				
三、投资性房地产账面净值合计	64,263,117.72			61,328,529.36
1.房屋、建筑物	64,263,117.72			61,328,529.36
2.土地使用权				
四、投资性房地产减值准备累计金额合计				
1.房屋、建筑物				
2.土地使用权				
五、投资性房地产账面价值合计	64,263,117.72			61,328,529.36
1.房屋、建筑物	64,263,117.72			61,328,529.36
2.土地使用权				

本期折旧额为 2,934,588.36 元。

5.12 固定资产及累计折旧

5.12.1 固定资产情况

项 目	年初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、固定资产原价合计	500,286,540.67	460,993.00		500,747,533.67
其中：房屋建筑物	217,866,251.93	220,344.00		218,086,595.93
机器设备	213,455,109.04	230,000.00		213,685,109.04
动力设备	45,002,909.39			45,002,909.39
运输设备	5,568,123.16			5,568,123.16
其他设备	18,394,147.15	10,649.00		18,404,796.15
二、累计折旧合计	259,865,937.93	8,704,121.10		268,570,059.03
其中：房屋建筑物	100,773,129.49	3,983,184.46		104,756,313.95
机器设备	116,262,240.12	2,209,263.91		118,471,504.03
动力设备	25,924,084.01	1,051,688.11		26,975,772.12
运输设备	3,204,551.86	290,512.13		3,495,063.99
其他设备	13,701,932.45	1,169,472.49		14,871,404.94
三、固定资产账面净值合计	240,420,602.74			232,177,474.64
其中：房屋及建筑物	117,093,122.44			113,330,281.98
机器设备	97,192,868.92			95,213,605.01
动力设备	19,078,825.38			18,027,137.27
运输设备	2,363,571.30			2,073,059.17
其他设备	4,692,214.70			3,533,391.21

四、固定资产减值准备合计	98,297,877.00			98,297,877.00
其中：房屋建筑物	28,989,802.29			28,989,802.29
机器设备	68,291,578.80			68,291,578.80
动力设备	32,776.22			32,776.22
运输设备	856,660.80			856,660.80
其他设备	127,058.89			127,058.89
五、固定资产账面价值合计	142,122,725.74			133,879,597.64
其中：房屋建筑物	88,103,320.15			84,340,479.69
机器设备	28,901,290.12			26,922,026.21
动力设备	19,046,049.16			17,994,361.05
运输设备	1,506,910.50			1,216,398.37
其他设备	4,565,155.81			3,406,332.32

本期折旧额为 8,704,121.10 元。本期无由在建工程转入固定资产。

5.12.2 本期无对外抵押的固定资产。

5.13 在建工程

5.13.1

项目	期末数			年初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
糖料示范基地				7,575,570.49	7,269,570.49	306,000.00
其他制糖项目	1,644,469.81		1,644,469.81	1,168,964.26		1,168,964.26
北湖玖苑房屋建设项目	21,600,000.00		21,600,000.00	21,600,000.00		21,600,000.00
废水综合治理工程项目	11,799,535.15		11,799,535.15	11,799,535.15		11,799,535.15
合计	35,044,004.96		35,044,004.96	42,144,069.90	7,269,570.49	34,874,499.41

5.13.2 重大在建工程项目变动情况

项目	年初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
糖料示范基地	7,575,570.49			7,575,570.49	
其他制糖项目	1,168,964.26	475,505.55			1,644,469.81

北湖玖苑房屋建设 项目	21,600,000.00				21,600,000.00
废水综合治理工程 项目	11,799,535.15				11,799,535.15
合 计	42,144,069.90	475,505.55		7,575,570.49	35,044,004.96

(续上表)

项目	预算数(万 元)	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息 资本化率(%)	工程投入 占预算比 例(%)	工程 进度	资金 来源
糖料示范基地							
其他制糖项目	150.00				109.63		自筹
北湖玖苑房屋建设项目	5,400.00				40.00		自筹
废水综合治理工程项目	1,450.00				81.38		自筹
合 计	7,000.00						

5.13.3 在建工程减值准备

项目	年初数	本期增加	本期减少	期末数	减少原因
糖料示范基地	7,269,570.49		7,269,570.49		已处置
合 计	7,269,570.49		7,269,570.49		

5.14 工程物资

项目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
专用材料	92,882.94			92,882.94
合 计	92,882.94			92,882.94

5.15 无形资产

类 别	年初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	28,636,228.63			28,636,228.63
土地使用权	28,600,000.00			28,600,000.00
软件	36,228.63			36,228.63
二、累计摊销合计	11,007,539.17	2,206,495.73		13,214,034.90
土地使用权	11,000,000.00	2,200,000.00		13,200,000.00
软件	7,539.17	6,495.73		14,034.90
三、无形资产账面净值合计	17,628,689.46			15,422,193.73
土地使用权	17,600,000.00			15,400,000.00

软件	28,689.46			22,193.73
四、减值准备合计				
五、无形资产账面价值合计	17,628,689.46			15,422,193.73
土地使用权	17,600,000.00			15,400,000.00
软件	28,689.46			22,193.73

期末无形资产无账面价值高于可收回金额情况，故未计提无形资产减值准备。

5.16 商誉

被投资单位名称	年初余额	年初减值准备	本期增减	期末余额	期末减值准备
内蒙古乳泉奶业有限公司	5,930,142.93	5,930,142.93		5,930,142.93	5,930,142.93
合计	5,930,142.93	5,930,142.93		5,930,142.93	5,930,142.93

5.17 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
农场土地租赁费	1,242,386.67		106,070.00		1,136,316.67	
铁路专用线大修费	825,400.75	401,910.00	213,185.00		1,014,125.75	
合计	2,067,787.42	401,910.00	319,255.00		2,150,442.42	

5.18 递延所得税资产 / 递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末数	年初数
递延所得税资产		
（一）资产减值准备	31,607,688.89	32,586,968.91
（二）可抵扣亏损	17,066,417.01	17,394,216.29
小计	48,674,105.90	49,981,185.20
递延所得税负债		
（一）交易性金融工具、衍生金融工具的估值		
（二）计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	104,882,496.11	142,586,881.27
小计	104,882,496.11	142,586,881.27

(2) 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项目	暂时性差异金额
坏账准备	3,352,450.39
在建工程减值准备	-7,269,570.49
可抵扣亏损	-1,311,197.11

小 计	-5,228,317.21
可供出售金融资产公允价值变动	-150,817,540.64
小 计	-150,817,540.64

5.19 资产减值准备明细

项 目	年初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
1.坏账准备	28,016,324.80	5,018,286.58	96,424.21		32,938,187.17
其中：应收账款	9,529,965.32		96,424.21		9,433,541.11
其他应收款	18,486,359.48	5,018,286.58			23,504,646.06
2.存货跌价准备					
其中：库存商品					
原材料					
自制半成品					
3.固定资产减值准备	98,297,877.00				98,297,877.00
其中：房屋建筑物	28,989,802.29				28,989,802.29
机器设备	68,291,578.80				68,291,578.80
动力设备	32,776.22				32,776.22
运输设备	856,660.80				856,660.80
其他设备	127,058.89				127,058.89
4.在建工程减值准备	7,269,570.49			7,269,570.49	
5.长期股权投资减值准备					
6.商誉减值准备	5,930,142.93				5,930,142.93
合 计	139,513,915.22	5,018,286.58	96,424.21	7,269,570.49	137,166,207.10

5.20 短期借款

5.20.1 短期借款分类

项 目	期末数	年初数
质押借款	134,400,000.00	162,000,000.00
抵押借款		9,000,000.00
保证借款	40,000,000.00	40,000,000.00
合 计	174,400,000.00	211,000,000.00

本报告期公司以华夏银行股份有限公司的股权 760 万股为质押物，取得包商银行股份有限公司借款 4,000.00 万元；以华夏银行股份有限公司的股权 2,200 万股为质押物，取得工商银行包头东河支行借款 8,240.00 万元；以五年期凭证式国债 1,339.00 万元为质押物，取得包商银行股份有限公司借款 1,200.00 万元；由包头草原糖业（集团）有限责任公司提供还款保证取得包商银行股份有限公司保证

借款 4,000.00 万元。

5.20.2 截止本报告期末借款无逾期情况。

5.21 应付账款

5.21.1

项 目	期末数	年初数
1 年以内	14,197,251.21	32,505,829.95
1-2 年	4,538,505.73	555,894.01
2-3 年	356,398.11	1,517,872.61
3 年以上	2,707,540.98	2,398,693.38
合 计	21,799,696.03	36,978,289.95

5.21.2 本报告期应付账款中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东款项。

5.21.3 账龄超过 1 年的大额应付账款主要为尚未结算的原材料及包装物款。

5.22 预收款项

5.22.1

项 目	期末数	年初数
1 年以内	1,347,784.97	4,860,850.76
1-2 年	967,107.87	1,817,872.16
2-3 年	396,480.15	713,619.55
3 年以上	1,018,060.98	674,441.43
合 计	3,729,433.97	8,066,783.90

5.22.2 本报告期预收款项中预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况：

单位名称	期末数	年初数
包头草原糖业(集团)有限责任公司	64,217.18	151,237.66
合 计	64,217.18	151,237.66

5.22.3 账龄超过 1 年的大额预收账款主要是预收糖款。

5.23 应付职工薪酬

项 目	年初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴		22,441,068.23	22,441,068.23	
二、职工福利费		3,094,227.70	3,094,227.70	
三、社会保险费	13,811,433.38	13,481,627.53	17,948,101.65	9,344,959.26
其中：1.医疗保险费	714,127.25	3,106,615.36	3,644,916.27	175,826.34
2.基本养老保险	12,751,270.45	8,855,658.22	12,559,381.85	9,047,546.82
3.失业保险费	184,387.82	805,438.45	925,835.03	63,991.24

4.工伤保险费	70,047.09	307,356.17	352,550.47	24,852.79
5.生育保险费	91,600.77	406,559.33	465,418.03	32,742.07
6.综合保险费				
四、住房公积金	1,396,142.00	1,334,542.44	1,796,810.44	933,874.00
五、工会经费和职工教育经费	1,537,736.99	771,736.93	417,790.11	1,891,683.81
六、非货币性福利				
七、职工辞退福利				
八、其他				
合计	16,745,312.37	41,123,202.83	45,697,998.13	12,170,517.07

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 10,278,833.26 元。

工会经费余额 1,891,683.81 元。

5.24 应交税费

项 目	年初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
增值税	-799,323.76	28,471,262.21	33,784,549.60	-6,112,611.15
营业税	336,550.00	348,883.52	429,546.93	255,886.59
城市维护建设税	99,195.24	24,421.84	102,705.01	20,912.07
教育费附加	42,584.24	10,466.51	45,374.15	7,676.60
企业所得税				
代扣代缴个人所得税	90.63	5,835.42	5,573.36	352.69
其他	971,251.75	215,195.26	265,546.31	920,900.70
合计	650,348.10	29,076,064.76	34,633,295.36	-4,906,882.50

5.25 应付股利

单位名称	期末数	年初数	超过 1 年未支付原因
社会公众股	35,364.92	35,364.92	代扣个人所得税尾数差
合计	35,364.92	35,364.92	

5.26 其他应付款

5.26.1

项 目	期末数	年初数
1 年以内	7,615,494.19	8,226,372.65
1-2 年	1,382,506.69	3,859,547.89
2-3 年	1,388,061.70	459,596.38
3 年以上	4,009,369.40	4,386,507.42

合 计	14,395,431.98	16,932,024.34
-----	---------------	---------------

5.26.2 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况：

单位名称	期末数	年初数
包头草原糖业（集团）有限责任公司	575,856.11	1,050,000.00
合 计	575,856.11	1,050,000.00

5.26.3 账龄超过 1 年的大额其他应付款主要为尚未结算的往来款项以及押金。

5.27 专项应付款

项目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
环保治理款	50,000.00			50,000.00
外贸发展基金及技改拨款	1,000,000.00		1,000,000.00	
环保款		800,000.00		800,000.00
其他项目拨款	2,590,000.00			2,590,000.00
合 计	3,640,000.00	800,000.00	1,000,000.00	3,440,000.00

5.28 股本

	年初数		本次变动增减（+、-）				期末数		
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份									
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
境外自然人持股									
有限售条件股份合计									
二、无限售条件流通股份									
1、人民币普通股	484,932,000.00	100						484,932,000.00	100
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									

4、其他							
无限售条件流通股份合计	484,932,000.00	100				484,932,000.00	100
三、股份总数	484,932,000.00	100				484,932,000.00	100

5.29 资本公积

项 目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	416,134,238.42			416,134,238.42
其他资本公积	528,411,342.47	-108,435,214.02	-37,704,385.16	457,680,513.61
合 计	944,545,580.89	-108,435,214.02	-37,704,385.16	873,814,752.03

报告期其他资本公积增加系公司可供出售金融资产公允价值变化影响-150,817,540.64 元、长期股权投资权益法核算下被投资单位其他权益变动影响 42,382,326.62 元；减少系公允价值形成的暂时性差异计提的递延所得税负债-37,704,385.16 元。

5.30 盈余公积

项 目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	93,574,879.58	992,755.64		94,567,635.22
任意盈余公积				
合 计	93,574,879.58	992,755.64		94,567,635.22

5.31 未分配利润

项 目	金额	提取或分配比例
调整前 上年期末未分配利润	216,148,694.88	
调整 年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后 年初未分配利润	216,148,694.88	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	5,341,017.09	
减：提取法定盈余公积	992,755.64	按净利润的 10%提取
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	220,496,956.33	

公司 2012 年度利润分配预案：拟以 2012 年 12 月 31 日总股本 484,932,000 股为基数，向全体股东每 10 股派现金红利 0.10 元（含税），共计派发现金股利 4,849,320.00 元，此利润分配方案尚待股东大会批准。

5.32 营业收入、营业成本

5.32.1 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
营业收入	176,269,438.18	174,119,731.18
其中：主营业务收入	164,633,142.13	153,103,552.30
其他业务收入	11,636,296.05	21,016,178.88
营业成本	173,335,286.56	263,799,905.81
其中：主营业务成本	163,337,062.35	247,873,008.17
其他业务成本	9,998,224.21	15,926,897.64

5.32.2 主营业务（分行业）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
制糖业	163,149,343.24	162,827,917.35	151,263,637.72	246,077,794.56
电子业			1,839,914.58	1,795,213.61
仓储业	1,483,798.89	509,145.00		
合 计	164,633,142.13	163,337,062.35	153,103,552.30	247,873,008.17

5.32.3 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
制糖产品	163,149,343.24	162,827,917.35	151,263,637.72	246,077,794.56
电子产品			1,839,914.58	1,795,213.61
租赁	1,483,798.89	509,145.00		
合 计	164,633,142.13	163,337,062.35	153,103,552.30	247,873,008.17

5.32.4 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华北地区	164,633,142.13	163,337,062.35	151,263,637.72	246,077,794.56
华东地区			1,839,914.58	1,795,213.61
合 计	164,633,142.13	163,337,062.35	153,103,552.30	247,873,008.17

5.32.5 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)

第一名	107,739,316.24	61.12
第二名	45,740,811.46	25.95
第三名	4,059,829.07	2.31
第四名	1,483,798.89	0.84
第五名	1,202,534.93	0.68
合计	160,226,290.59	90.90

5.33 营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	348,883.52	241,070.57	3%、5%
消费税			5%
城市维护建设税	24,421.84	131,026.93	1%、7%
教育费附加	14,460.39	76,482.97	3%
其他	5,925.92	57,179.58	
合计	393,691.67	505,760.05	

其他项目中包括地方教育费附加、水利建设基金和印花税。

5.34 销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资	2,044,679.43	2,316,861.50
福利费	286,255.11	324,360.61
住房公积金	122,680.76	139,011.70
运费	49,476.00	1,871,093.99
运输工日	497,714.34	4,172,312.75
港杂费	57,055.36	724,706.67
差旅费	210,787.56	215,836.77
材料费	11,375.00	947,221.94
用电、汽	1,141,302.68	344,386.60
其他	878,665.23	501,676.47
办公费	1,984,452.65	626,946.29
商检费		3,411.00
维修费	371,962.71	
合计	7,656,406.83	12,187,826.29

5.35 管理费用

单位：元 币种：人民币

项 目	本期发生额	上期发生额
工资	15,909,839.80	11,340,296.88
福利费	2,597,441.11	1,048,692.35
五险一金	14,053,686.95	11,690,842.51
折旧费	6,883,304.72	5,740,806.88
办公费	5,004,250.99	2,221,498.78
业务招待费	4,543,691.40	4,270,704.13
差旅费	1,944,668.41	2,117,671.84
税金	2,110,787.42	2,090,733.10
其他	9,520,104.73	9,172,666.77
维修费	3,892,680.41	3,943,251.25
取暖费	2,151,155.80	918,680.04
劳务费	1,434,892.24	1,598,056.58
修理费	2,484,920.27	1,947,503.32
用汽、燃料费	1,827,353.00	2,300,628.66
无形资产摊销	2,206,495.73	2,203,789.17
咨询费	175,000.00	
中介费	870,022.00	697,430.00
保险费	66,523.55	35,571.51
工会经费	440,446.82	570,797.31
教育经费	624,769.19	263,251.83
运输、运杂费	1,013,788.28	661,260.46
水电费	483,228.95	456,466.53
土地租赁费	295,856.11	295,856.11
低值易耗品	827,662.31	1,181,564.33
会议费	102,839.89	305,133.59
物料消耗	175,345.45	219,090.84
交通费及养路费	45,998.80	86,109.01
装卸费	601,546.30	
合 计	82,288,300.63	67,378,353.78

5.36 财务费用

单位：元 币种：人民币

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	18,123,603.75	15,894,701.89

减：利息收入	3,156,256.32	1,090,413.65
汇兑损失	288.12	2,354.26
减：汇兑收益	350.39	
其他	128,463.76	230,316.86
合 计	15,095,748.92	15,036,959.36

5.37 投资收益

5.37.1 投资收益明细情况

项 目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	16,425,599.83	12,935,607.61
处置长期股权投资产生的投资收益		10,135,906.62
处置交易性金融资产取得的投资收益		
可供出售金融资产取得的投资收益	96,834,763.36	273,894,641.44
持有至到期投资取得的投资收益	1,015,600.00	1,015,600.00
合 计	114,275,963.19	297,981,755.67

5.37.2 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
恒泰证券股份有限公司	16,425,599.83	12,935,607.61	按投资比例计算的当期应计损益增加所致
合 计	16,425,599.83	12,935,607.61	

5.38 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
1.坏账损失	4,921,862.37	9,670,006.54
2.固定资产减值损失		91,692,963.62
3.在建工程减值损失		7,269,570.49
合 计	4,921,862.37	108,632,540.65

5.39 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计		169,291.15	

其中：固定资产处置利得		169,291.15	
政府补助		1,260,000.00	
其他		4,973.82	
合 计		1,434,264.97	

5.40 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	306,000.00	2,356,852.03	306,000.00
其中：固定资产处置损失		2,058,106.85	
在建工程处置损失	306,000.00	298,745.18	306,000.00
各种税收滞纳金、罚金	30.00		30.00
对外捐赠		50,900.00	
罚款支出			
其他支出	1,000.00		1,000.00
合 计	307,030.00	2,407,752.03	307,030.00

5.41 所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税		
递延所得税调整	1,307,079.30	-34,578,445.19
合 计	1,307,079.30	-34,578,445.19

5.42 净资产收益率和每股收益的计算过程

5.42.1 加权平均净资产收益率

项 目	序号	本期发生额	上期发生额
归属于公司普通股股东的净利润	a	5,341,017.09	38,257,611.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	b	-75,913,966.27	-229,181,249.97
归属于公司普通股股东的期初净资产	c	1,739,201,155.35	1,867,916,918.00
报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	d		
报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	e		
报告期月份数	f	12	12

新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		g		
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		h		
因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动		i		
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数		j		
加权平均净资产收益率	按归属于公司普通股股东的净利润计算	$l = \frac{a}{(c+a \div 2 + d \times g \div f - e \times h \div f \div i \times j \div f)}$	0.31%	2.12%
	按扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润计算	$m = \frac{b}{(c+a \div 2 + d \times g \div f - e \times h \div f \div i \times j \div f)}$	-4.45%	-12.71%

5.42.2 基本每股收益

项 目	序号	本期发生额	上期发生额	
期初股份总数	a	484,932,000.00	484,932,000.00	
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	b			
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	c			
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	d			
报告期月份数	e	12	12	
报告期因回购等减少股份数	f			
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	g			
报告期缩股数	h			
发行在外的普通股加权平均数	$i = a + b + c \times d \div e - f \times g \div e - h$	484,932,000.00	484,932,000.00	
归属于公司普通股股东的净利润	j	5,341,017.09	38,257,611.03	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	k	-75,913,966.27	-229,181,249.97	
基本每股收益	按归属于公司普通股股东的净利润计算	$l = j \div i$	0.0110	0.0789
	按扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润计算	$m = k \div i$	-0.1565	-0.4726

5.42.3 稀释每股收益

项 目	序号	本期发生额	上期发生额
-----	----	-------	-------

期初股份总数	a	484,932,000.00	484,932,000.00	
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	b			
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	c			
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	d			
报告期月份数	e	12	12	
报告期因回购等减少股份数	f			
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	g			
报告期缩股数	h			
发行在外的普通股加权平均数	$i=a+b+c \times d \div e-f \times g \div e-h$	484,932,000.00	484,932,000.00	
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数	j			
归属于公司普通股股东的净利润	K	5,341,017.09	38,257,611.03	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	l	-75,913,966.27	-229,181,249.97	
稀释每股收益	按归属于公司普通股股东的净利润计算	$m=k \div (i+j)$	0.0110	0.0789
	按扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润计算	$n=l \div (i+j)$	-0.1565	-0.4726

5.43 其他综合收益

项目	本期发生额	上期发生额
1.可供出售金融资产产生的利得（损失）金额	-150,817,540.64	-214,881,041.71
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	-37,704,385.16	-53,720,260.43
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计	-113,113,155.48	-161,160,781.28
2.按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额	42,382,326.62	
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计	42,382,326.62	
3.现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额		
减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整		
小计		
4.外币财务报表折算差额		

减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计		
5.其他（专项应付款转入）		
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
合 计	-70,730,828.86	-161,160,781.28

5.44 现金流量表项目注释

5.44.1 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	金 额
1、收回往来款、代垫款	8,357,386.00
2、利息收入	3,156,256.32
3、返还统筹金	
4、罚款收入	
5、收养殖场地租金	3,000,000.00
合 计	14,513,642.32

5.44.2 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	金 额
1、往来款	10,145,518.30
2、差旅费	1,830,608.22
3、日常维修费	3,994,445.12
4、水电、汽、照明费	251,999.50
5、修理费	1,344,442.83
6、办公费	2,239,475.28
7、业务招待费	4,250,282.27
8、劳务费	1,037,902.37
9、咨询费	175,000.00
10、中介费	870,022.00
11、取暖费	7,670.40
12、运费及运输工日费	519,748.34
13、会议费	4,450.00
14、土地租赁费	295,856.11
15、银行手续费	128,541.33
16、保险费	130,738.70

17、交通费	36,070.80
18、物业管理费	66,729.60
19、燃料费	27,353.00
20、其他	1,284,474.60
21、电话费	2,073.00
22、通讯费	26,794.74
23、试验费	45,275.70
24、台班费	622,451.79
合 计	29,337,924.00

5.44.3 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	金 额
1、污水处理环保款	800,000.00
合 计	800,000.00

5.44.4 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	金 额
1、卖出回购金融资产款回购支出	28,470,000.00
2、卖出回购金融资产款回购利息支出	2,277,600.00
合 计	30,747,600.00

5.45 现金流量表补充资料

5.45.1 现金流量表补充资料

项 目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	5,341,017.09	38,257,611.03
加：少数股东损益	-101,022.00	-92,511.99
加：资产减值准备	4,921,862.37	108,632,540.65
固定资产折旧	11,638,709.46	19,282,082.91
无形资产摊销	2,206,495.73	2,203,789.17
长期待摊费用摊销	319,255.00	287,101.25
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	306,000.00	520,429.60
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		1,667,131.28
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		

财务费用(收益以“—”号填列)	18,123,603.75	15,894,701.89
投资损失(收益以“—”号填列)	-114,275,963.19	-297,981,755.67
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	1,307,079.30	-34,578,445.19
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)		
存货的减少(增加以“—”号填列)	4,713,083.96	109,245,400.61
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	1,536,606.12	-46,466,749.16
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-33,803,159.06	99,589.37
经营活动产生的现金流量净额	-97,766,431.47	-83,029,084.25
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	338,460,737.13	395,225,136.91
减:现金的期初余额	395,225,136.91	187,828,826.19
加:现金等价物的期末余额		
减:现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-56,764,399.78	207,396,310.72

5.45.2 现金和现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	338,460,737.13	395,225,136.91
其中：库存现金	235,435.52	497,694.24
可随时用于支付的银行存款	338,225,301.61	394,727,442.67
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	338,460,737.13	395,225,136.91

6、关联方及关联交易

6.1 本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本(万元)	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
包头草原糖业(集团)有限责任公司	母公司	国有企业	包头市东河区	王晓惠	面粉加工、国有资产管理及经营	20,000	31.49	31.49	包头市国有资产监督管理委员会	23981416-1

6.2 本企业的子公司情况

子公司信息详见本财务报表附注第 4 部分--企业合并及合并财务报表第 4.1 条注释。

6.3 本企业的合营和联营企业情况

合营和联营企业信息详见本财务报表附注第 5 部分--合并财务报表重要项目注释第 5.9 条注释。

6.4 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
包头实创经济技术开发公司	公司发起人、法人股东之一	11439941-9
包头市北普实业有限公司	公司发起人、法人股东之一	24052594-9
包头草原糖业集团汽车运输有限公司	母公司的控股子公司	70123996-2
包头泰兴建筑工程有限责任公司	母公司的控股子公司	70123724-6

6.5 关联交易情况

6.5.1 采购商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
包头草原糖业集团汽车运输有限公司	为本企业运输台班	双方协议价	633,644.34	57.94	1,849,260.40	64.75
包头泰兴建筑工程有限责任公司	为本企业提供工程建设	合同协议价	460,000.00	42.06	1,006,580.25	35.25

合 计			1,093,644.34	100.00	2,855,840.65	100.00
-----	--	--	--------------	--------	--------------	--------

6.5.2 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
包头草原糖业(集团)有限责任公司	提供蒸汽	草原糖业耗蒸汽	双方协议价	273,526.50	69.82	61,817.00	42.87
包头草原糖业(集团)有限责任公司	提供电	草原糖业耗电	双方协议价	1,375.00	0.35	5,958.08	4.13
包头草原糖业(集团)有限责任公司	购材料	草原糖业购辅助材料	双方协议价	116,852.03	29.83	76,410.94	53.00
合 计				391,753.53	100.00	144,186.02	100.00

6.5.3 关联租赁情况

本公司与包头草原糖业（集团）有限责任公司签定了《土地使用权租赁协议》，本公司成立后，租赁包头草原糖业（集团）有限责任公司土地使用面积为 77,904.69 平方米，年租金 295,856.11 元，租期为 50 年。

6.6 关联方应收应付款项

6.6.1 上市公司应收关联方款项

企业名称	年末余额	年初余额	对应科目
包头泰兴建筑工程有限责任公司	2,780,404.90	2,236,003.85	预付账款
合 计	2,780,404.90	2,236,003.85	

6.6.2 上市公司应付关联方款项

企业名称	年末余额	年初余额	对应科目
包头草原糖业集团汽车运输有限公司	328,723.84	339,908.81	应付账款
包头草原糖业(集团)有限责任公司	64,217.18	151,237.66	预收账款
包头草原糖业(集团)有限责任公司	575,856.11	1,050,000.00	其他应付款

企业名称	年末余额	年初余额	对应科目
合 计	968,797.13	1,541,146.47	

7、或有事项的说明

7.1 其他或有负债及其财务影响

本报告期公司质押借款说明详见财务报表附注第 5 部分--合并财务报表重要项目注释第 5.7 条注释以及财务报表附注第 5 部分--合并财务报表重要项目注释第 5.8 条注释。

8、承诺事项的说明

报告期内，公司无重大承诺事项。

9、资产负债表日后事项

报告期内，公司无资产负债表日后事项。

10、其他重要事项

报告期内，公司无其他重要事项。

11、母公司财务报表主要项目注释

11.1 应收账款

11.1.1 分类

种 类	期末数				年初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的应收账款	14,631,406.58	73.12	731,570.33	14.92	23,122,587.48	80.13	1,456,979.40	24.65
其他金额不重大的应收账款	605,106.83	3.02	46,567.10	0.95	370,357.88	1.28	34,569.22	0.58
单项金额虽不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	4,773,424.91	23.86	4,124,318.66	84.13	5,364,374.91	18.59	4,419,793.66	74.77
合 计	20,009,938.32	100.00	4,902,456.09	100.00	28,857,320.27	100.00	5,911,342.28	100.00

11.1.2 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
--------	------	------	------	------

第一名	14,631,406.58	731,570.33	5%	按账龄计提
合计	14,631,406.58	731,570.33		

11.1.3 其他金额不重大的款项账龄分析

账龄	期末数			年初数		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1 年以内	381,977.64	1.91	19,098.88	285,531.38	0.99	14,276.57
1—2 年	197,352.69	0.98	19,735.27	25,776.50	0.09	2,577.65
2—3 年	25,776.50	0.13	7,732.95	59,050.00	0.20	17,715.00
合计	605,106.83	3.02	46,567.10	370,357.88	1.28	34,569.22

11.1.4 期末单项金额虽不重大但按信用风险特征组合后该组合风险较大的款项

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
第一名	1,100,000.00	550,000.00	50%	按账龄计提
第二名	936,000.00	936,000.00	100%	按账龄计提
第三名	764,109.95	764,109.95	100%	按账龄计提
第四名	700,000.00	700,000.00	100%	按账龄计提
第五名	455,600.06	376,125.06	50%、100%	按账龄计提
第六名	284,614.86	284,614.86	100%	按账龄计提
第七名	262,203.59	262,203.59	100%	按账龄计提
第八名	231,633.95	231,633.95	100%	按账龄计提
第九名	39,262.50	19,631.25	50%	按账龄计提
合计	4,773,424.91	4,124,318.66		

11.1.5 本报告期应收账款中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东欠款。

11.1.6 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
第一名	客户	14,631,406.58	1 年以内	73.12
第二名	客户	1,100,000.00	4-5 年	5.50
第三名	客户	936,000.00	5 年以上	4.67
第四名	客户	764,109.95	5 年以上	3.82

第五名	客户	700,000.00	5 年以上	3.50
合计		18,131,516.53		90.61

11.2 其他应收款

11.2.1 分类

种 类	期末数				年初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的其他应收款	12,891,945.62	28.06	956,930.08	5.53	11,918,136.13	29.66	2,058,944.21	15.91
其他金额不重大的其他应收款	7,370,886.33	16.05	866,257.70	5.01	12,907,905.60	32.12	1,917,652.71	14.82
单项金额虽不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	25,673,559.50	55.89	15,477,091.74	89.46	15,359,246.58	38.22	8,962,346.02	69.27
合 计	45,936,391.45	100.00	17,300,279.52	100.00	40,185,288.31	100.00	12,938,942.94	100.00

11.2.2 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
第一名	3,824,910.80	191,245.54	5%	按账龄计提
第二名	2,563,822.92	256,382.29	10%	按账龄计提
第三名	2,373,163.60	234,016.36	5%、10%	按账龄计提
第四名	1,609,018.00	86,401.80	5%、10%	按账龄计提
第五名	1,380,330.30	131,849.09	5%、10%、30%	按账龄计提
第六名	1,140,700.00	57,035.00	5%	按账龄计提
合 计	12,891,945.62	956,930.08		

11.2.3 其他金额不重大的款项账龄分析

账龄	期末数			年初数		
	金 额	比例%	坏账准备	金 额	比例%	坏账准备
1 年以内	2,226,452.27	4.85	111,322.61	6,706,739.96	16.69	335,337.00

1—2 年	3,941,975.67	8.58	394,197.57	1,390,169.89	3.46	139,016.99
2—3 年	1,202,458.39	2.62	360,737.52	4,810,995.75	11.97	1,443,298.72
合 计	7,370,886.33	16.05	866,257.70	12,907,905.60	32.12	1,917,652.71

11.2.4 期末单项金额虽不重大但按信用风险特征组合后该组合风险较大的款项

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
第一名	3,118,626.53	1,559,313.27	50%	按账龄计提
第二名	2,302,447.34	1,151,223.67	50%	按账龄计提
第三名	2,143,820.44	1,071,910.22	50%	按账龄计提
第四名	2,015,858.70	1,007,929.35	50%	按账龄计提
第五名	1,821,951.20	910,975.60	50%	按账龄计提
第六名	1,706,184.87	1,706,184.87	100%	按账龄计提
第七名	1,332,974.74	666,487.37	50%	按账龄计提
第八名	1,326,908.25	663,454.13	50%	按账龄计提
第九名	1,300,859.08	650,429.54	50%	按账龄计提
第十名	1,291,840.47	645,920.23	50%	按账龄计提
第十一名	1,264,827.23	1,264,827.23	100%	按账龄计提
第十二名	1,197,363.23	598,681.62	50%	按账龄计提
第十三名	1,190,795.54	836,288.45	50%、100%	按账龄计提
第十四名	1,027,959.44	513,979.72	50%	按账龄计提
第十五名	1,027,830.50	1,027,830.50	100%	按账龄计提
第十六名	800,000.00	800,000.00	100%	按账龄计提
第十七名	422,992.14	211,496.07	50%	按账龄计提
第十八名	380,319.80	190,159.90	50%	按账龄计提
合 计	25,673,559.50	15,477,091.74		

11.2.5 本报告期其他应收款中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东欠款。

11.2.6 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
第一名	客户	3,824,910.80	1 年以内	8.33
第二名	客户	3,118,626.53	3-5 年	6.79
第三名	客户	2,563,822.92	1-2 年	5.58
第四名	客户	2,373,163.60	1 年以内、1-2 年	5.17
第五名	客户	2,302,447.37	3-5 年	5.01
合计		14,182,971.22		30.88

11.3 长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
恒泰证券股份有限公司	权益法	96,800,000.00	561,438,565.64	52,647,926.45	614,086,492.09	14.03	14.03			6,160,000.00
北京融汇中糖电子商务有限公司	成本法	600,000.00	600,000.00		600,000.00	2.00	2.00			
上海华昆科技发展有限公司	成本法	54,000,000.00	54,000,000.00		54,000,000.00	90.00	90.00			
内蒙古乳泉奶业有限公司	成本法	220,080,000.00	220,080,000.00		220,080,000.00	100.00	100.00			
包头华资糖储备库有限公司	成本法	18,000,000.00	18,000,000.00		18,000,000.00	90.00	90.00			
合计		389,480,000.00	854,118,565.64	52,647,926.45	906,766,492.09					6,160,000.00

11.4 营业收入和营业成本

11.4.1 营业收入和营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	163,149,343.24	151,263,637.72
其他业务收入	10,136,296.05	19,516,178.88
主营业务成本	162,827,917.35	246,077,794.56
其他业务成本	7,063,635.85	12,992,309.28
合计	3,394,086.09	-88,290,287.24

11.4.2 主营业务（分行业）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
制糖业	163,149,343.24	162,827,917.35	151,263,637.72	246,077,794.56
合计	163,149,343.24	162,827,917.35	151,263,637.72	246,077,794.56

11.4.3 主营业务（分产品）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
制糖产品	163,149,343.24	162,827,917.35	151,263,637.72	246,077,794.56
合计	163,149,343.24	162,827,917.35	151,263,637.72	246,077,794.56

11.4.4 主营业务（分地区）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华北地区	163,149,343.24	162,827,917.35	151,263,637.72	246,077,794.56
合计	163,149,343.24	162,827,917.35	151,263,637.72	246,077,794.56

11.4.5 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	107,739,316.24	62.18
第二名	45,740,811.46	26.40
第三名	4,059,829.07	2.34
第四名	1,202,534.93	0.69
第五名	1,091,367.14	0.63
合计	159,833,858.84	92.24

11.5 投资收益

11.5.1 投资收益明细

项 目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	16,425,599.83	12,935,607.61
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益	1,015,600.00	1,015,600.00
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	96,834,763.36	273,894,641.44
处置交易性金融资产取得的投资收益		

项 目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	16,425,599.83	12,935,607.61
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益	1,015,600.00	1,015,600.00
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	96,834,763.36	273,894,641.44
处置交易性金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他		
合 计	114,275,963.19	287,845,849.05

11.5.2 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
恒泰证券股份有限公司	16,425,599.83	12,935,607.61	按投资比例计算的当期应计损益增加所致
合 计	16,425,599.83	12,935,607.61	

11.6 现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	9,927,556.38	36,664,270.40
加：资产减值准备	3,352,450.39	105,083,769.41
固定资产折旧	8,387,784.37	15,435,990.61
无形资产摊销	2,206,495.73	2,203,789.17
长期待摊费用摊销	319,255.00	287,101.25
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“－”号填列)	306,000.00	643,551.75
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)		1,667,131.28
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)		

财务费用(收益以“-”号填列)	18,123,603.75	15,894,701.89
投资损失(收益以“-”号填列)	-114,275,963.19	-287,845,849.05
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	1,307,079.30	-34,578,445.19
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	4,713,083.96	109,653,703.45
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	17,850.54	-28,866,957.29
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-34,624,066.75	-310,351.28
经营活动产生的现金流量净额	-100,238,870.52	-64,067,593.60
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	334,191,564.31	393,428,403.14
减:现金的期初余额	393,428,403.14	186,911,412.66
加:现金等价物的期末余额		
减:现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-59,236,838.83	206,516,990.48

12、补充资料

12.1 本年度非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动资产处置损益	-306,000.00	本期处置在建工程的损失
计入当期损益的政府补助		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		

交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	81,562,013.36	本期处置可供出售金融资产取得的收益
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,030.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	81,254,983.36	
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	81,254,983.36	

12.2 主要财务报表项目的重大变化情况及原因的说明

12.2.1 资产负债表项目的重大变化情况及原因的说明

资产负债表 报表项目	期末数	年初数	变动比例(%)	变动原因
应收账款	15,622,450.21	25,331,336.39	-38.33	本期母公司销售货款回收较好所致。
应收利息	3,839,532.22	2,823,932.22	35.96	持有至到期投资应计利息本期增加所致。
应付账款	21,799,696.03	36,978,289.95	-41.05	本期支付货款增加所致。
预收账款	3,729,433.97	8,066,783.90	-53.77	本期预收糖款减少所致。
卖出回购金融资产款		28,470,000.00	-100.00	本期卖出回购华夏银行股票已全部收回。
应交税费	-4,906,882.50	650,348.10	-854.50	本期母公司增值税进项税额增加所致。

12.2.2 利润表项目的重大变化情况及原因的说明

利润表项目	本期发生额	上期发生额	变动比例(%)	变动原因
营业成本	173,335,286.56	263,799,905.81	-34.29	本期由于外购糖增加，而外购糖成本低于甜菜加工糖成本所致。
销售费用	7,656,406.83	12,187,826.29	-37.18	本期销售结构发生变化，导致运输工日减少所致。
资产减值损失	4,921,862.37	108,632,540.65	-95.47	上期母公司计提固定资产减值准备，本期只提取坏账准备所致。
投资收益	114,275,963.19	297,981,755.67	-61.65	本期转让可供出售金融资产取得投资收益金额减少所致。

营业外收入		1,434,264.97	-100.00	本期营业外收入为零所致。
营业外支出	307,030.00	2,407,752.03	-87.25	本期处置非流动资产较去年减少所致。
所得税费用	1,307,079.30	-34,578,445.19	103.78	本期由于递延所得税资产减少导致所得税费用—递延所得税费用增加。

13、财务报表的批准

本年度财务报表已于 2013 年 4 月 24 日经公司董事会批准。

第十一节备查文件目录

- 一、 载有法定代表人、总会计师、会议机构负责人签名并盖章的会计报告。
- 二、 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 三、 报告期内有中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿。

董事长：宋卫东
包头华资实业股份有限公司
2013 年 4 月 24 日