

公司代码：600191

公司简称：华资实业

包头华资实业股份有限公司 2020 年半年度报告

重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半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、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

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：保证半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
无

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

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

九、重大风险提示

《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。

十、其他

适用 不适用

目录

| | | |
|------|---------------------|-----|
| 第一节 | 释义..... | 4 |
| 第二节 | 公司简介和主要财务指标..... | 4 |
| 第三节 | 公司业务概要..... | 7 |
| 第四节 | 经营情况的讨论与分析..... | 7 |
| 第五节 | 重要事项..... | 10 |
| 第六节 | 普通股股份变动及股东情况..... | 15 |
| 第七节 | 优先股相关情况..... | 17 |
| 第八节 | 董事、监事、高级管理人员情况..... | 17 |
| 第九节 | 公司债券相关情况..... | 18 |
| 第十节 | 财务报告..... | 18 |
| 第十一节 | 备查文件目录..... | 137 |

第一节 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 | | |
|-------------|---|------------------|
| 证监会 | 指 | 中国证券监督管理委员会 |
| 上交所 | 指 | 上海证券交易所 |
| 包头市国资委 | 指 | 包头市国有资产监督管理委员会 |
| 草原糖业、控股股东 | 指 | 包头草原糖业（集团）有限责任公司 |
| 公司、本公司、华资实业 | 指 | 包头华资实业股份有限公司 |
| 实创经济 | 指 | 包头市实创经济技术开发公司 |
| 北普实业 | 指 | 包头市北普实业有限公司 |
| 华资糖储 | 指 | 包头华资糖储备库有限公司 |
| 华夏银行 | 指 | 华夏银行股份有限公司 |

第二节 公司简介和主要财务指标

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 | 李怀庆 | 刘秀云 |
| 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 | 0472-6957548 |
| 传真 | 0472-4190473 | 0472-4190473 |
| 电子信箱 | Lhq5861@163.com | Liuxy508@163.com |

三、 基本情况变更简介

| | |
|--------------|--------------------------|
| 公司注册地址 | 内蒙古自治区包头市国家稀土高新技术产业开发区南路 |
| 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://www.huazi.com |
| 电子信箱 | hzsy@huazi.com |
| 报告期内变更情况查询索引 | |

四、信息披露及备置地点变更情况简介

| | |
|----------------------|-----------------------|
| 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 |
| 登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址 | http://www.sse.com.cn |
| 公司半年度报告备置地点 | 公司证券部 |
| 报告期内变更情况查询索引 | |

五、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、其他有关资料

适用 不适用

七、公司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 | 本报告期 (1-6月) | 上年同期 | 本报告期比 上年同期增 减(%) |
|----------------------------|------------------|------------------|-------------------------|
| 营业收入 | 59,961,491.22 | 33,202,934.70 | 80.59 |
| 归属于上市公司股东的净利润 | 18,621,768.96 | 54,602,150.13 | -65.90 |
| 归属于上市公司股东的扣除非 经常性损益的净利润 | 18,606,372.75 | 54,597,691.44 | -65.92 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -5,363,616.76 | 5,211,174.49 | -202.93 |
| | 本报告期末 | 上年度末 | 本报告期末 比上年度末 增减(%) |
| 归属于上市公司股东的净资产 | 1,819,290,704.80 | 1,887,275,311.20 | -3.60 |
| 总资产 | 1,925,574,013.23 | 2,022,276,786.27 | -4.78 |

(二) 主要财务指标

| 主要财务指标 | 本报告期 (1-6月) | 上年同期 | 本报告期比上 年同期增减(%) |
|-----------------------------|----------------|--------|--------------------|
| 基本每股收益(元/股) | 0.0384 | 0.1126 | -65.90 |
| 稀释每股收益(元/股) | 0.0384 | 0.1126 | -65.90 |
| 扣除非经常性损益后的基本每股 收益(元/股) | 0.0384 | 0.1126 | -65.90 |
| 加权平均净资产收益率(%) | 1.00 | 2.93 | 减少1.93个百分点 |
| 扣除非经常性损益后的加权平均 净资产收益率(%) | 1.00 | 2.93 | 减少1.93个百分点 |

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

八、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

九、 非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

| 非经常性损益项目 | 金额 | 附注（如适用） |
|---|----------|---------|
| 非流动资产处置损益 | | |
| 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免 | | |
| 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外 | 5,825.24 | |
| 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 | | |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | | |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备 | | |
| 债务重组损益 | | |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等 | | |
| 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 | | |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益 | | |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | | |
| 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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益 | 8,570.97 | |
| 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回 | | |
| 对外委托贷款取得的损益 | | |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益 | | |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响 | | |
| 受托经营取得的托管费收入 | | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 1,000.00 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | |

| | | |
|-----------|-----------|--|
| 少数股东权益影响额 | | |
| 所得税影响额 | | |
| 合计 | 15,396.21 | |

十、其他

适用 不适用

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

报告期内公司经营项目未发生变化，以制糖、仓储业务为主。

二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

适用 不适用

三、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

第四节 经营情况的讨论与分析

一、经营情况的讨论与分析

报告期内，实现营业总收入 5,996.15 万元，归属于母公司股东的净利润 1,862.18 万元。公司主要业务来源于投资收益。

二、报告期内主要经营情况

(一) 主营业务分析

1 财务报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 | 59,961,491.22 | 33,202,934.70 | 80.59 |
| 营业成本 | 57,703,928.11 | 32,709,752.82 | 76.41 |
| 销售费用 | 630,637.05 | 811,778.63 | -22.31 |
| 管理费用 | 13,819,939.04 | 20,318,194.64 | -31.98 |
| 财务费用 | -8,777,578.24 | 3,289,706.96 | -366.82 |
| 研发费用 | | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -5,363,616.76 | 5,211,174.49 | -202.93 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 39,056,249.21 | 4,817,545.63 | 710.71 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -7,150,000.00 | -3,384,813.56 | 不适用 |

营业收入变动原因说明:主要为母公司糖销量大幅度增加所致

营业成本变动原因说明:主要为母公司糖销量大幅度增加所致

销售费用变动原因说明:主要为母公司运费减少所致

管理费用变动原因说明:主要为母公司疫情期间减免社会保险费及中介费等减少所致

财务费用变动原因说明:主要为母公司收到北京北湖九号商务酒店有限公司、北京北湖国际高尔夫俱乐部有限公司、北京寰夏创意广告有限公司、四海博业集团有限公司支付的利息所致

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要为母公司往来收款减少所致

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要为母公司收到现金红利增加及出售华夏银行股票所致

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要为母公司偿还借款所致

2 其他

(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

(2) 其他

适用 不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

公司主要业务收入来源于投资收益，本期实现投资收益 2,588.95 万元，其中：公司持有的恒泰证券报告期内实现净利润 14,070.85 万元，归属于母公司所有者的净利润为 13,350.49 万元，公司核算其投资收益为 372.70 万元；华夏银行现金分红 1,733.64 万元；理财获得现金收入 482.61 万元。

(三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

| 项目名称 | 本期期末数 | 本期期末数 占总资产的 比例 (%) | 上年同期 期末数 | 上年同期 期末数占 总资产的 比例 (%) | 本期期末金 额较上年同 期期末变动 比例 (%) | 情况说明 |
|---------|---------------|--------------------------|---------------|--------------------------------|-----------------------------------|------------------|
| 银行存款 | 45,045,680.85 | 2.34 | 10,710,755.13 | 0.53 | 320.56 | 主要系处置其他权益工具投资所致。 |
| 交易性金融资产 | | | 7,792,880.74 | 0.39 | -100.00 | 主要系报告期收回投资所致。 |
| 预收账款 | 413,397.53 | 0.02 | 888,892.74 | 0.04 | -53.49 | 主要系执行新会计准则所致。 |
| 合同负债 | 306,386.96 | 0.02 | | | 100.00 | 主要系执行新会计准则所致。 |

2. 截至报告期末主要资产受限情况适用 不适用**3. 其他说明**适用 不适用**(四) 投资状况分析****1、 对外股权投资总体分析**适用 不适用**(1) 重大的股权投资**适用 不适用**(2) 重大的非股权投资**适用 不适用**(3) 以公允价值计量的金融资产**适用 不适用

| 所持对象名称 | 最初投资金额 (元) | 截止报告期末持有数量 (股) | 资金来源 | 报告期内出售 (股) | 报告期投资收益 (元) | 报告期所有者权益变动 (元) |
|--------|---------------|-------------------|------|---------------|---------------|----------------|
| 华夏银行 | 70,440,780.81 | 69,624,001 | 自有 | 1,248,100 | 17,336,376.25 | -79,332,395.36 |

(五) 重大资产和股权出售适用 不适用**(六) 主要控股参股公司分析**适用 不适用

控股子公司情况

A、包头华资糖储备库有限公司：注册资本 22,000 万元人民币，本公司持有其 100%股份，主要业务范围白糖、原糖、粮食制品的储存、供应链管理、货代、港口装卸代理、仓库出租等，截止报告期末总资产为 6,750.22 万元，净资产为 6,750.22 万元，净利润为-310.05 万元。

B、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 16,042.58 万元，净资产为 15,856.28 万元，净利润为-203.51 万元。

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 1,538,722.40 万元人民币。截止本报告日公司持有华夏银行股权 69,624,001 股，为全流通股份，占该公司注册资本的 0.45%，报告期内公司出售该公司股份 1,248,100 股。

B、恒泰证券股份有限公司：

2015 年 10 月 15 日恒泰证券正式在香港联合交易所挂牌上市。总股数为 2,604,567,412 股，其中，内资股股东持有 2,153,721,412 股，境外上市外资股(H 股) 股东持有 450,846,000 股。公司持股数量为 308,000,000 股，持股比例 11.83%。报告期该公司实现营业收入 105,504.09 万元，实现归属于母公司所有者的净利润 13,350.49 万元。

(七) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

三、其他披露事项

(一) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

适用 不适用

(二) 可能面对的风险

适用 不适用

(三) 其他披露事项

适用 不适用

第五节 重要事项

一、股东大会情况简介

| 会议届次 | 召开日期 | 决议刊登的指定网站的查询索引 | 决议刊登的披露日期 |
|--------------|------------|----------------|------------|
| 2019 年年度股东大会 | 2020-05-26 | www.see.com | 2020-05-27 |

股东大会情况说明

适用 不适用

二、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

| | |
|-----------------------|---|
| 是否分配或转增 | 否 |
| 每 10 股送红股数 (股) | |
| 每 10 股派息数 (元) (含税) | |
| 每 10 股转增数 (股) | |
| 利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明 | |
| 无 | |

三、承诺事项履行情况

(一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

| 承诺背景 | 承诺类型 | 承诺方 | 承诺内容 | 承诺时间及期限 | 是否有履行期限 | 是否及时严格履行 | 如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因 | 如未能及时履行应说明下一步计划 |
|--------------------|--------|------------|--|----------------|---------|----------|----------------------|-----------------|
| 与股改相关的承诺 | | | | | | | | |
| 收购报告书或权益变动报告书中所作承诺 | 解决同业竞争 | 潍坊创业科业有限公司 | 本次收购完成后,收购人及其关联方所从事的业务与上市公司间不存在同业竞争或潜在的同业竞争问题。 | 2013年7月22日——长期 | 否 | 是 | | |
| | 解决关联交易 | 潍坊创业科业有限公司 | 为了将来尽量规范和减少关联交易,收购人承诺:“本次股权转让完成后,本公司及其关联方与上市公司及其控股子公司之间将尽可能避免发生关联交易,对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易,本公司承诺将遵循市场公正、公开、公平的原则,并严格遵守国家有关法律、法规、上市规则及上市公司章程,依法签订协议,履行法定程序,保证不通过关联交易损害上市公司及其股东的合法权益。如违反上述承诺与上市公司及其关联方进行交易,而给上市公司及其关联 | 2013年7月22日——长期 | 否 | 是 | | |

| | | | | | | | | |
|---------------|----|-------------|-------------------|----------------|---|---|--|--|
| | | | 方造成损失，由本公司承担赔偿责任。 | | | | | |
| 与重大资产重组相关的承诺 | | | | | | | | |
| 与首次公开发行相关的承诺 | | | | | | | | |
| 与再融资相关的承诺 | | | | | | | | |
| 与股权激励相关的承诺 | | | | | | | | |
| 其他对公司中小股东所作承诺 | | | | | | | | |
| 其他承诺 | 其他 | 潍坊创业科实业有限公司 | 关于与上市公司实行“五分开”的承诺 | 2013年7月22日——长期 | 否 | 是 | | |
| | | | | | | | | |

四、聘任、解聘会计师事务所情况

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

公司对上年年度报告中的财务报告被注册会计师出具“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

五、破产重整相关事项

适用 不适用

六、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

七、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

适用 不适用

八、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

九、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

十、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五) 其他重大关联交易

适用 不适用

(六) 其他

适用 不适用

十一、 重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

2 担保情况

适用 不适用

3 其他重大合同

适用 不适用

十二、 上市公司扶贫工作情况

适用 不适用

十三、 可转换公司债券情况

适用 不适用

十四、 环境信息情况

(一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其重要子公司的环保情况说明

适用 不适用

(二) 重点排污单位之外的公司的环保情况说明

适用 不适用

“华资实业黄河排污口”是我国建国初期国家在包头澄口建设“中央轻工业部华北糖厂”（现华资实业）形成。1955年10月开始使用。2011年11月黄河流域水资源保护局监制在此立碑，后更名为“华资实业工业排污口”。公司2011年底停止甜菜糖生产，之后从未向该排污口排放生产污水。

(三) 重点排污单位之外的公司未披露环境信息的原因说明

适用 不适用

(四) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

十五、 其他重大事项的说明

(一) 与上一会计期间相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况、原因及其影响

适用 不适用

(二) 报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况、更正金额、原因及其影响

适用 不适用

(三) 其他

适用 不适用

第六节 普通股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

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、 股份变动情况说明

适用 不适用

3、 报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□适用 √不适用

(二) 限售股份变动情况

□适用 √不适用

二、股东情况

(一) 股东总数:

| | |
|------------------------|--------|
| 截止报告期末普通股股东总数(户) | 42,519 |
| 截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户) | 0 |

(二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股股东(或无限售条件股东)持股情况表

单位:股

| 前十名股东持股情况 | | | | | | | |
|------------------|-------------------|-------------|-------------|---------------------------------|----------|-------------|---------|
| 股东名称 (全称) | 报告期内 增减 | 期末持股 数量 | 比例 (%) | 持有 有限 售条 件股 份数 量 | 质押或冻结情况 | | 股东性质 |
| | | | | | 股份 状态 | 数量 | |
| 包头草原糖业(集团)有限责任公司 | | 152,717,960 | 31.49 | | 质押 | 130,500,000 | 境内非国有法人 |
| 包头市实创经济技术开发区有限公司 | | 85,404,925 | 17.61 | | 无 | | 境内非国有法人 |
| 包头市北普实业有限公司 | | 25,332,728 | 5.22 | | 无 | | 境内非国有法人 |
| 哈尔滨天翔伟业投资有限公司 | | 3,500,000 | 0.72 | | 无 | | 未知 |
| 首都产业控股有限公司 | 2,275,500 | 2,275,500 | 0.47 | | 无 | | 未知 |
| 彭伟 | 1,785,900 | 1,785,900 | 0.37 | | 无 | | 境内自然人 |
| 潘国贤 | 886,400 | 886,400 | 0.18 | | 无 | | 境内自然人 |
| 战然 | 30,500 | 740,500 | 0.15 | | 无 | | 境内自然人 |
| 方武 | 720,000 | 720,000 | 0.15 | | 无 | | 境内自然人 |
| 张海通 | -291,900 | 709,600 | 0.15 | | 无 | | 境内自然人 |
| 前十名无限售条件股东持股情况 | | | | | | | |
| 股东名称 | 持有无限售条 件流通股的数量 | 股份种类及数量 | | | | | |
| | | 种类 | 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区有限公司 | 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 |
| 哈尔滨天翔伟业投资有限公司 | 3,500,000 | 人民币普通股 | 3,500,000 |
| 首都产业控股有限公司 | 2,275,500 | 人民币普通股 | 2,275,500 |
| 彭伟 | 1,785,900 | 人民币普通股 | 1,785,900 |
| 潘国贤 | 886,400 | 人民币普通股 | 886,400 |
| 战然 | 740,500 | 人民币普通股 | 740,500 |
| 方武 | 720,000 | 人民币普通股 | 720,000 |
| 张海通 | 709,600 | 人民币普通股 | 709,600 |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明 | 前三大股东草原糖业、实创经济、北普实业存在关联关系，其余股东、公司未知其关联关系。 | | |
| 表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明 | 无 | | |

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

适用 不适用

三、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、持股变动情况

(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情况

适用 不适用

其它情况说明

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

| 姓名 | 担任的职务 | 变动情形 |
|-----|-------|------|
| 代瑞萍 | 独立董事 | 选举 |
| 张毅 | 独立董事 | 离任 |
| 吕玉杰 | 职工监事 | 离任 |

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

报告期内,公司进行董事会、监事会换届选举,独立董事张毅任期届满已辞去公司所有职务。选举代瑞萍为第八届董事会独立董事。因公司暂未召开员工大会,职工监事人选未确定,暂由吕玉杰继续担任。

董事吴振清、监事吴孟璠于 2020 年 7 月分别向公司董事会、监事会提出辞职申请,董事吴振清的辞呈自送达之日起生效。因吴孟璠的辞职将导致公司监事会成员低于法定最低人数,吴孟璠的辞职将在补选的监事就任时方可生效,在补选的监事就任前,吴孟璠仍将按照有关法律法规和公司章程的规定继续履行职责。其他成员未有变动。

三、其他说明

适用 不适用

第九节 公司债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

适用 不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2020 年 6 月 30 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 | 2020 年 6 月 30 日 | 2019 年 12 月 31 日 |
|---------------|------|------------------|------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 七、1 | 45,045,680.85 | 10,710,755.13 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | 七、2 | | 7,792,880.74 |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | 七、5 | 3,852,794.49 | 4,328,970.33 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | 七、7 | 3,796,852.94 | 3,981,641.96 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | 七、8 | 57,706,318.16 | 60,675,284.26 |
| 其中：应收利息 | | 4,282,262.78 | 4,282,262.78 |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 七、9 | 2,667,088.89 | 2,706,741.89 |
| 合同资产 | | | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | 七、13 | 122,854,305.48 | 123,399,288.86 |
| 流动资产合计 | | 235,923,040.81 | 213,595,563.17 |
| 非流动资产： | | | |
| 发放贷款和垫款 | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 七、17 | 1,030,737,280.41 | 1,027,010,251.75 |
| 其他权益工具投资 | 七、18 | 426,098,886.12 | 543,589,014.67 |
| 其他非流动金融资产 | 七、19 | 32,751,955.45 | 32,751,955.45 |
| 投资性房地产 | 七、20 | 40,697,826.79 | 42,306,295.71 |
| 固定资产 | 七、21 | 93,041,706.22 | 95,900,127.85 |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | 七、26 | 37,971,258.11 | 38,661,644.63 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | 七、28 | | |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | 七、30 | 28,352,059.32 | 28,461,933.04 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 1,689,650,972.42 | 1,808,681,223.10 |
| 资产总计 | | 1,925,574,013.23 | 2,022,276,786.27 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | | |
| 向中央银行借款 | | | |
| 拆入资金 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |

| | | | |
|----------------------|------|------------------|------------------|
| 应付账款 | 七、36 | 1,680,601.17 | 2,355,798.01 |
| 预收款项 | 七、37 | 413,397.53 | 888,892.74 |
| 合同负债 | 七、38 | 306,386.96 | |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 吸收存款及同业存放 | | | |
| 代理买卖证券款 | | | |
| 代理承销证券款 | | | |
| 应付职工薪酬 | 七、39 | 3,301,249.09 | 3,206,198.47 |
| 应交税费 | 七、40 | 2,740,907.24 | 1,825,579.90 |
| 其他应付款 | 七、41 | 8,926,240.12 | 8,753,622.06 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | 七、41 | 7,273,980.00 | |
| 应付手续费及佣金 | | | |
| 应付分保账款 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | | 17,368,782.11 | 17,030,091.18 |
| 非流动负债： | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | | |
| 递延所得税负债 | 七、30 | 88,914,526.32 | 117,971,383.89 |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 88,914,526.32 | 117,971,383.89 |
| 负债合计 | | 106,283,308.43 | 135,001,475.07 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 实收资本（或股本） | 七、53 | 484,932,000.00 | 484,932,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 七、55 | 578,473,853.78 | 578,473,853.78 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | 七、57 | 266,743,578.99 | 353,914,151.70 |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 七、59 | 118,081,884.78 | 118,081,884.78 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 七、60 | 371,059,387.25 | 351,873,420.94 |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计 | | 1,819,290,704.80 | 1,887,275,311.20 |
| 少数股东权益 | | | |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 1,819,290,704.80 | 1,887,275,311.20 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | | 1,925,574,013.23 | 2,022,276,786.27 |

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

2020 年 6 月 30 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 | 2020 年 6 月 30 日 | 2019 年 12 月 31 日 |
|---------------|------|------------------|------------------|
| 流动资产: | | | |
| 货币资金 | | 41,307,766.64 | 6,636,088.52 |
| 交易性金融资产 | | | 7,792,880.74 |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | 十七、1 | 266,492.32 | 594,146.61 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | | 131,872.94 | 316,661.96 |
| 其他应收款 | 十七、2 | 6,355,018.16 | 6,505,976.58 |
| 其中: 应收利息 | | 4,282,262.78 | 4,282,262.78 |
| 应收股利 | | | |
| 存货 | | 2,667,088.89 | 2,706,741.89 |
| 合同资产 | | | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | | 122,854,305.48 | 123,399,288.86 |
| 流动资产合计 | | 173,582,544.43 | 147,951,785.16 |
| 非流动资产: | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 十七、3 | 1,328,107,280.41 | 1,324,380,251.75 |
| 其他权益工具投资 | | 426,098,886.12 | 543,589,014.67 |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | | 90,981,593.46 | 93,617,677.23 |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | | 37,971,258.11 | 38,661,644.63 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | | 26,869,523.59 | 26,979,397.31 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 1,910,028,541.69 | 2,027,227,985.59 |
| 资产总计 | | 2,083,611,086.12 | 2,175,179,770.75 |
| 流动负债: | | | |
| 短期借款 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |

| | | | |
|----------------------|--|------------------|------------------|
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | | 1,571,664.19 | 2,246,861.03 |
| 预收款项 | | 413,397.53 | 888,892.74 |
| 合同负债 | | 306,386.96 | |
| 应付职工薪酬 | | 3,299,585.09 | 3,206,198.47 |
| 应交税费 | | 988,508.83 | 73,055.89 |
| 其他应付款 | | 99,003,811.97 | 98,831,193.91 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | 7,273,980.00 | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | | 105,583,354.57 | 105,246,202.04 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | | |
| 递延所得税负债 | | 88,914,526.32 | 117,971,383.89 |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 88,914,526.32 | 117,971,383.89 |
| 负债合计 | | 194,497,880.89 | 223,217,585.93 |
| 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 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 576,887,595.28 | 576,887,595.28 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | 266,743,578.99 | 353,914,151.70 |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 118,081,884.78 | 118,081,884.78 |
| 未分配利润 | | 442,468,146.18 | 418,146,553.06 |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 1,889,113,205.23 | 1,951,962,184.82 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | | 2,083,611,086.12 | 2,175,179,770.75 |

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
2020 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 附注 | 2020 年半年度 | 2019 年半年度 |
|-------------------------------|------|---------------|---------------|
| 一、营业总收入 | | 59,961,491.22 | 33,202,934.70 |
| 其中:营业收入 | 七、61 | 59,961,491.22 | 33,202,934.70 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 64,365,484.79 | 58,088,034.52 |
| 其中:营业成本 | 七、61 | 57,703,928.11 | 32,709,752.82 |
| 利息支出 | | | |
| 手续费及佣金支出 | | | |
| 退保金 | | | |
| 赔付支出净额 | | | |
| 提取保险责任准备金净额 | | | |
| 保单红利支出 | | | |
| 分保费用 | | | |
| 税金及附加 | 七、62 | 988,558.83 | 958,601.47 |
| 销售费用 | 七、63 | 630,637.05 | 811,778.63 |
| 管理费用 | 七、64 | 13,819,939.04 | 20,318,194.64 |
| 研发费用 | | | |
| 财务费用 | 七、66 | -8,777,578.24 | 3,289,706.96 |
| 其中:利息费用 | | 13,633.97 | 3,384,813.56 |
| 利息收入 | | 8,803,857.83 | 107,601.15 |
| 加:其他收益 | 七、67 | 5,825.24 | |
| 投资收益(损失以“-”号填列) | 七、68 | 25,889,521.51 | 77,516,161.39 |
| 其中:对联营企业和合营企业的投资收益 | | 3,727,028.66 | 58,078,613.76 |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列) | | | |
| 汇兑收益(损失以“-”号填列) | | | |
| 净敞口套期收益(损失以“-”号填列) | | | |
| 公允价值变动收益(损失以“-”号填列) | | | |
| 信用减值损失(损失以“-”号填列) | 七、71 | -3,433,063.43 | 2,449,349.31 |
| 资产减值损失(损失以“-”号填列) | 七、72 | 672,352.93 | |
| 资产处置收益(损失以“-”号填列) | 七、73 | | -8,648.11 |
| 三、营业利润(亏损以“-”号填列) | | 18,730,642.68 | 55,071,762.77 |
| 加:营业外收入 | 七、74 | 1,000.00 | 13,106.80 |
| 减:营业外支出 | 七、75 | | |
| 四、利润总额(亏损总额以“-”号填列) | | 18,731,642.68 | 55,084,869.57 |

| | | | |
|----------------------------|------|----------------|---------------|
| 填列) | | | |
| 减：所得税费用 | 七、76 | 109,873.72 | 482,719.44 |
| 五、净利润(净亏损以“-”号填列) | | 18,621,768.96 | 54,602,150.13 |
| (一)按经营持续性分类 | | | |
| 1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列) | | 18,621,768.96 | 54,602,150.13 |
| 2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列) | | | |
| (二)按所有权归属分类 | | | |
| 1.归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列) | | 18,621,768.96 | 54,602,150.13 |
| 2.少数股东损益(净亏损以“-”号填列) | | | |
| 六、其他综合收益的税后净额 | 七、77 | -79,332,395.36 | 19,535,347.50 |
| (一)归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | | |
| 1.不能重分类进损益的其他综合收益 | | -79,332,395.36 | 19,535,347.50 |
| (1)重新计量设定受益计划变动额 | | | |
| (2)权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| (3)其他权益工具投资公允价值变动 | | | |
| (4)企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| 2.将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| (1)权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| (2)其他债权投资公允价值变动 | | | |
| (3)金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| (4)其他债权投资信用减值准备 | | | |
| (5)现金流量套期储备 | | | |
| (6)外币财务报表折算差额 | | | |
| (7)其他 | | | |
| (二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | | |
| 七、综合收益总额 | | -60,710,626.40 | 74,137,497.63 |
| (一)归属于母公司所有者的综合收益总额 | | | |
| (二)归属于少数股东的综合收益总额 | | | |
| 八、每股收益： | | | |
| (一)基本每股收益(元/股) | 十八、2 | 0.0384 | 0.1126 |
| (二)稀释每股收益(元/股) | 十八、2 | 0.0384 | 0.1126 |

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

2020 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 附注 | 2020 年半年度 | 2019 年半年度 |
|-------------------------------|------|---------------|---------------|
| 一、营业收入 | 十七、4 | 59,767,316.46 | 31,157,209.63 |
| 减:营业成本 | 十七、4 | 56,095,459.21 | 30,506,475.36 |
| 税金及附加 | | 988,508.83 | 952,487.14 |
| 销售费用 | | 630,637.05 | 811,778.63 |
| 管理费用 | | 13,289,427.41 | 19,113,626.31 |
| 研发费用 | | | |
| 财务费用 | | -8,773,969.16 | 3,297,375.94 |
| 其中:利息费用 | | 13,633.97 | 3,384,813.56 |
| 利息收入 | | 8,797,054.75 | 98,535.77 |
| 加:其他收益 | | | |
| 投资收益(损失以“-”号填列) | 十七、5 | 25,889,521.51 | 77,516,161.39 |
| 其中:对联营企业和合营企业的投资收益 | | 3,727,028.66 | 58,078,613.76 |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列) | | | |
| 净敞口套期收益(损失以“-”号填列) | | | |
| 公允价值变动收益(损失以“-”号填列) | | | |
| 信用减值损失(损失以“-”号填列) | | -232,858.07 | 1,910,749.50 |
| 资产减值损失(损失以“-”号填列) | | 672,352.93 | |
| 资产处置收益(损失以“-”号填列) | | | -8,648.11 |
| 二、营业利润(亏损以“-”号填列) | | 23,866,269.49 | 55,893,729.03 |
| 加:营业外收入 | | 1,000.00 | |
| 减:营业外支出 | | | |
| 三、利润总额(亏损总额以“-”号填列) | | 23,867,269.49 | 55,893,729.03 |
| 减:所得税费用 | | 109,873.72 | 482,719.44 |
| 四、净利润(净亏损以“-”号填列) | | 23,757,395.77 | 55,411,009.59 |
| (一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列) | | 23,757,395.77 | 55,411,009.59 |
| (二)终止经营净利润(净亏损以 | | | |

| | | | |
|-----------------------|--|----------------|---------------|
| “—”号填列) | | | |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | -79,332,395.36 | 19,535,347.50 |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | -79,332,395.36 | 19,535,347.50 |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额 | | | |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动 | | -79,332,395.36 | 19,535,347.50 |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| 2. 其他债权投资公允价值变动 | | | |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| 4. 其他债权投资信用减值准备 | | | |
| 5. 现金流量套期储备 | | | |
| 6. 外币财务报表折算差额 | | | |
| 7. 其他 | | | |
| 六、综合收益总额 | | -55,574,999.59 | 74,946,357.09 |
| 七、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益(元/股) | | | |
| （二）稀释每股收益(元/股) | | | |

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
2020 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 2020年半年度 | 2019年半年度 |
|-----------------------|------|---------------|---------------|
| 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 | | 59,744,307.25 | 37,893,812.93 |
| 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 | | | |
| 收到再保业务现金净额 | | | |
| 保户储金及投资款净增加额 | | | |
| 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 | | | |
| 代理买卖证券收到的现金净额 | | | |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 七、78 | 9,274,148.47 | 21,827,702.25 |
| 经营活动现金流入小计 | | 69,018,455.72 | 59,721,515.18 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 55,345,516.35 | 36,859,199.48 |
| 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 | | | |
| 拆出资金净增加额 | | | |
| 支付利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| 支付保单红利的现金 | | | |
| 支付给职工及为职工支付的现金 | | 5,428,460.60 | 7,487,453.92 |
| 支付的各项税费 | | 28,045.64 | 1,145,627.53 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 七、78 | 13,580,049.89 | 9,018,059.76 |
| 经营活动现金流出小计 | | 74,382,072.48 | 54,510,340.69 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -5,363,616.76 | 5,211,174.49 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 9,078,580.16 | |
| 取得投资收益收到的现金 | | 30,000,670.20 | 4,817,545.63 |
| 处置固定资产、无形资产和其 | | | |

| | | | |
|---------------------------|------|---------------|---------------|
| 他长期资产收回的现金净额 | | | |
| 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 | | 39,079,250.36 | 4,817,545.63 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | | |
| 投资支付的现金 | | 23,001.15 | |
| 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 | | 23,001.15 | |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | 39,056,249.21 | 4,817,545.63 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | | |
| 偿还债务支付的现金 | | | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | | 3,384,813.56 |
| 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 | 七、78 | 7,150,000.00 | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 7,150,000.00 | 3,384,813.56 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -7,150,000.00 | -3,384,813.56 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 56.49 | -6.29 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 26,542,688.94 | 6,643,900.27 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 18,502,991.91 | 42,120,153.97 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 45,045,680.85 | 48,764,054.24 |

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

2020 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 附注 | 2020年半年度 | 2019年半年度 |
|---------------------------|----|---------------|---------------|
| 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 | | 59,744,307.25 | 34,405,000.00 |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 9,267,345.39 | 21,798,535.77 |
| 经营活动现金流入小计 | | 69,011,652.64 | 56,203,535.77 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 55,345,516.35 | 34,978,464.52 |
| 支付给职工及为职工支付的现金 | | 5,216,172.08 | 7,331,967.26 |
| 支付的各项税费 | | 27,388.24 | 1,071,965.43 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 13,449,440.33 | 7,750,590.82 |
| 经营活动现金流出小计 | | 74,038,517.00 | 51,132,988.03 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -5,026,864.36 | 5,070,547.74 |
| 二、投资活动产生的现金流量: | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 9,078,580.16 | |
| 取得投资收益收到的现金 | | 30,000,670.20 | 4,817,545.63 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | |
| 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 | | 39,079,250.36 | 4,817,545.63 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | | |

| | | | |
|---------------------------|--|---------------|---------------|
| 投资支付的现金 | | 23,001.15 | |
| 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 | | 23,001.15 | |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | 39,056,249.21 | 4,817,545.63 |
| 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 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | | |
| 偿还债务支付的现金 | | | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | | 3,384,813.56 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 7,150,000.00 | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 7,150,000.00 | 3,384,813.56 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -7,150,000.00 | -3,384,813.56 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 56.49 | -6.29 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 26,879,441.34 | 6,503,273.52 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 14,428,325.30 | 37,145,453.70 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 41,307,766.64 | 43,648,727.22 |

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
2020年1—6月

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 2020年半年度 | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 | | |
|-----------------------|----------------|--------|----|--|----------------|-----------|----------------|------|----------------|--------|----------------|--------|------------------|----|------------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | | | | |
| | 实收资本 (或股本) | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减： 库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | | | 其他 | 小计 |
| 优先股 | | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 484,932,000.00 | | | | 578,473,853.78 | | 353,914,151.70 | | 118,081,884.78 | | 351,873,420.94 | | 1,887,275,311.20 | | 1,887,275,311.20 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 484,932,000.00 | | | | 578,473,853.78 | | 353,914,151.70 | | 118,081,884.78 | | 351,873,420.94 | | 1,887,275,311.20 | | 1,887,275,311.20 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | | | | | | -87,170,572.71 | | | | 19,185,966.31 | | -67,984,606.40 | | -67,984,606.40 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | -79,332,395.36 | | | | 18,621,768.96 | | -60,710,626.40 | | -60,710,626.40 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2.其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3.股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4.其他 | | | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|----------------|--|--|--|----------------|---------------|----------------|--|----------------|---------------|----------------|---------------|------------------|---------------|------------------|
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | | -7,273,980.00 | | -7,273,980.00 | | -7,273,980.00 | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | -7,273,980.00 | | -7,273,980.00 | | -7,273,980.00 | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | -7,838,177.35 | | | | 7,838,177.35 | | | | | |
| 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. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | -7,838,177.35 | | | | 7,838,177.35 | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 484,932,000.00 | | | | 578,473,853.78 | | 266,743,578.99 | | 118,081,884.78 | | 371,059,387.25 | | 1,819,290,704.80 | | 1,819,290,704.80 |

| 项目 | 2019 年半年度 | | | | | | | | | | | 少数 股东 权益 | 所有者权益合计 | | |
|-----------------------|----------------|---------|----|--|----------------|-----------|----------------|----------|----------------|----------------|----------------|----------------|------------------|----|------------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | | | | |
| | 实收资本 (或股本) | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减： 库存股 | 其他综合收益 | 专项 储备 | 盈余公积 | 一般 风险 准备 | 未分配利润 | | | 其他 | 小计 |
| 优先 股 | | 永续 债 | 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 484,932,000.00 | | | | 578,473,853.78 | | 401,940,992.19 | | 115,147,319.65 | | 248,601,601.28 | | 1,829,095,766.90 | | 1,829,095,766.90 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 484,932,000.00 | | | | 578,473,853.78 | | 401,940,992.19 | | 115,147,319.65 | | 248,601,601.28 | | 1,829,095,766.90 | | 1,829,095,766.90 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列) | | | | | | | 19,535,347.50 | | | | 54,602,150.13 | | 74,137,497.63 | | 74,137,497.63 |
| (一)综合收益总额 | | | | | | | 19,535,347.50 | | | | 54,602,150.13 | | 74,137,497.63 | | 74,137,497.63 |
| (二)所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2.其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3.股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|----------------------------|----------------|--|--|----------------|----------------|----------------|----------------|------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|------------------|--|
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| (三)利润分配 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公 积 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风 险准备 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者(或 股东)的分配 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| (四)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. 设定受益计 划变动额结转 留存收益 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收 益结转留存收 益 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| (五)专项储备 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| (六)其他 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余 额 | 484,932,000.00 | | | 578,473,853.78 | 421,476,339.69 | 115,147,319.65 | 303,203,751.41 | 1,903,233,264.53 | | | | | | | | | | | 1,903,233,264.53 | |

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

2020 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 2020 年半年度 | | | | | | | | | | |
|---------------------------|----------------|-------------|-------------|--------|----------------|---------------|----------------|----------|----------------|----------------|------------------|
| | 实收资本 (或股本) | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减: 库存 股 | 其他综合收益 | 专项 储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| | | 优 先 股 | 永 续 债 | 其 他 | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 484,932,000.00 | | | | 576,887,595.28 | | 353,914,151.70 | | 118,081,884.78 | 418,146,553.06 | 1,951,962,184.82 |
| 加: 会计政策变更 | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 484,932,000.00 | | | | 576,887,595.28 | | 353,914,151.70 | | 118,081,884.78 | 418,146,553.06 | 1,951,962,184.82 |
| 三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列) | | | | | | | -87,170,572.71 | | | 24,321,593.12 | -62,848,979.59 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | -79,332,395.36 | | | 23,757,395.77 | -55,574,999.59 |
| (二) 所有者投入和 减少资本 | | | | | | | | | | | |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有 者投入资本 | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有 者权益的金额 | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | | -7,273,980.00 | -7,273,980.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | |
| 2. 对所有者(或股东) 的分配 | | | | | | | | | | -7,273,980.00 | -7,273,980.00 |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内 | | | | | | | -7,838,177.35 | | | 7,838,177.35 | |

| | | | | | | | | | | | |
|------------------------|----------------|--|--|--|----------------|--|----------------|--|----------------|----------------|------------------|
| 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. 设定受益计划变动 额结转留存收益 | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转 留存收益 | | | | | | | -7,838,177.35 | | | 7,838,177.35 | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 484,932,000.00 | | | | 576,887,595.28 | | 266,743,578.99 | | 118,081,884.78 | 442,468,146.18 | 1,889,113,205.23 |

| 项目 | 2019 年半年度 | | | | | | | | | | |
|--------------------------------|----------------|-------------|-------------|--------|----------------|-------------------|----------------|------------------|------------------|-----------------------|---------------------------------|
| | 实收资本 (或股 本) | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减: 库 存 股 | 其他综合收益 | 专 项 储 备 | 盈 余 公 积 | 未 分 配 利 润 | 所 有 者 权 益 合 计 |
| | | 优 先 股 | 永 续 债 | 其 他 | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 484,932,000.00 | | | | 576,887,595.28 | | 401,940,992.19 | | 115,147,319.65 | 309,391,992.94 | 1,888,299,900.06 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 484,932,000.00 | | | | 576,887,595.28 | | 401,940,992.19 | | 115,147,319.65 | 309,391,992.94 | 1,888,299,900.06 |
| 三、本期增减变动金 额 (减少以“-”号 填列) | | | | | | | 19,535,347.50 | | | 55,411,009.59 | 74,946,357.09 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | 19,535,347.50 | | | 55,411,009.59 | 74,946,357.09 |
| (二) 所有者投入和 减少资本 | | | | | | | | | | | |
| 1. 所有者投入的普通 | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | |
|--------------------|----------------|--|--|--|----------------|--|----------------|--|----------------|----------------|------------------|
| 股 | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | |
| 2. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | | |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | |
| (四) 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. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 484,932,000.00 | | | | 576,887,595.28 | | 421,476,339.69 | | 115,147,319.65 | 364,803,002.53 | 1,963,246,257.15 |

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. 公司概况

√适用 □不适用

1. 公司注册地、组织形式和总部地址

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。

2012年8月，经包头市政府研究，决定将包头市国有资产监督管理委员会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根据公开挂牌相关条件对受让方的资格审核，最终确认受让方为潍坊创科实业有限公司，经有权部门审核，最终于2013年6月15日获得国资产权[2013]359号文批复。整体转让完成后，包头草原糖业（集团）有限责任公司持有本公司股权15,271.80万元的国有股权性质发生了变化，变更为非国有法人股。本报告期末公司总股本为48,493.20万元，其中：非国有法人股26,391.12万元，社会公众股22,102.08万元。公司注册地为内蒙古自治区包头市，公司的母公司为包头草原糖业（集团）有限责任公司，公司最终控制方为肖卫华。

2. 经营范围

公司经营范围：生产、销售：糖、糖蜜；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；开展本企业对外合作生产和补偿贸易业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

3. 公司业务性质和主要经营活动

公司属于制糖、储备行业。主要从事原糖的再加工，白糖、原糖的存储等。

4. 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司 2020 年 8 月 27 日第八届董事会第三次会议批准对外报出。

2. 合并财务报表范围

适用 不适用

本期纳入合并财务报表范围的子公司共 2 户，具体如下：

| 序号 | 子公司名称 | 子公司类型 | 级次 | 持股比例(%) | 表决权比例(%) |
|----|--------------|-------|----|---------|----------|
| 1 | 内蒙古乳泉奶业有限公司 | 全资子公司 | 一级 | 100 | 100 |
| 2 | 包头华资糖储备库有限公司 | 全资子公司 | 一级 | 100 | 100 |

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和其他各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

2. 持续经营

适用 不适用

公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

详见下列会计政策表述。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

√适用 □不适用

公司营业周期为 12 个月。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用□不适用

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

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。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，按合并日在被合并方的最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积中的股本溢价，不足冲减的调整留存收益。

同一控制下的企业合并中，被合并方采用的会计政策与合并方不一致的，合并方在合并日应当按照本企业会计政策对被合并方的财务报表相关项目进行调整后确认。

合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，应当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，应当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，应当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。

(2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的企业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。

非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方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。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。在合并合同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，也计入合并成本。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对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。购买方对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，经复核后合并成本仍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，计入当期损益。

非同一控制下的企业合并中，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6. 合并财务报表的编制方法

√适用□不适用

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括公司及全部子公司。

子公司，是指被公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分，以及公司所控制的结构化主体等)。控制，是投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

编制合并财务报表时，本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

处置子公司或业务

(1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- ①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果相关事实和情况的变化导致对控制要素中的一项或多项发生变化的，公司重新评估是否控制被投资方。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用□不适用

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。

公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

（1）合营安排的分类

公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

- ①合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- ②合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- ③其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

（2）共同经营会计处理方法

公司确认共同经营中利益份额中与公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，公司全额确认该损失。

公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，公司按承担的份额确认该部分损失。

公司对共同经营不享有共同控制，如果公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

8. 现金及现金等价物的确定标准

公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指公司持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、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。

9. 外币业务和外币报表折算

√适用□不适用

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。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。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

(2) 外币财务报表的折算

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。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10. 金融工具

适用 不适用

在公司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。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

(1) 金融资产分类和计量

公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

(1) 以摊余成本计量的金融资产；

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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，相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收款项融资、应收票据、应收账款、其他应收款等。

公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据、应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

在初始确认时，公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。公司持有该权益工具投资期间，在公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

（4）分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产均分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

（5）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

在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产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。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

① 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

② 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

（2）金融负债分类和计量

公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金

融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地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：

①能够消除或显著减少会计错配。

②根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

(2) 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

③不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。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，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

(3) 金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止。
- ②该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

①未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

②保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- ①被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

①终止确认部分在终止确认日的账面价值。

②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

(6) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

(7) 金融工具减值

公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及财务担保合同，进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。其中,对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产,应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项,本公司运用简化计量方法,按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产,在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日,将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额,也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产,公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加,并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动:

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加,处于第一阶段,则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备,并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的,处于第二阶段,则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备,并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的,处于第三阶段,公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备,并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额,作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外,信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产,公司在其他综合收益中确认其信用损失准备,不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备,但在当期资产负债表日,该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的,公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备,由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

(1) 信用风险显著增加

公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息,通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险,以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增

加。对于财务担保合同，公司在应用金融工具减值规定时，将公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- ①债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- ②债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- ③作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- ④债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- ⑤本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险

（2）已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- ①发行方或债务人发生重大财务困难；
- ②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- ③债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- ④债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- ⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- ⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

（3）预期信用损失的确定

公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- ①对于金融资产，信用损失为公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

②对于财务担保合同，信用损失为公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

③对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

(4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

(8) 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

11. 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五（10）7. 金融工具减值。

应收票据包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。

由于应收票据期限较短、违约风险较低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，因此本公司将应收票据视为具有较低的信用风险的金融工具，直接做出信用风险自初始确认后未显著增加的假定，考虑历史违约率为零的情况下，因此本公司对应收票据的固定坏账准备率为0。如果有客观证据表明某项应收票据已经发生信用减值，则本公司对该应收票据单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

12. 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

公司对应收账款预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五（10）7. 金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

| 组合名称 | 确定组合的依据 | 坏账准备的计提方法 |
|-----------|----------------|-----------------------------|
| 账龄组合 | 以账龄为信用风险组合确认依据 | 按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提 |
| 合并范围关联方组合 | 合并范围内的关联方 | 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 |

账龄组合预期信用损失率对照表：

| 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 至 2 年 (含 2 年) | 10 | 10 |
| 2 至 3 年 (含 3 年) | 30 | 30 |
| 3 至 4 年 (含 4 年) | 50 | 50 |
| 4 至 5 年 (含 5 年) | 50 | 50 |
| 5 年以上 | 100 | 100 |

13. 应收款项融资

√适用 □不适用

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五（10）7.金融工具减值。

14. 其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五（10）7.金融工具减值。本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的其他应收款单独确定其信用损失。当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

| 组合名称 | 确定组合的依据 | 坏账准备的计提方法 |
|-----------|----------------|-----------------------------|
| 账龄组合 | 以账龄为信用风险组合确认依据 | 按账龄或未来12个月预期信用损失率对照表计提 |
| 合并范围关联方组合 | 合并范围内的关联方 | 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 |

15. 存货

√适用 □不适用

(1) 存货的分类

存货是指公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。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) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

(3) 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

(4) 存货的盘存制度

公司的存货盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

16. 合同资产**(1). 合同资产的确认方法及标准**

√适用 □不适用

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

(2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法详见本附注五 / （10）7. 金融工具减值。

17. 持有待售资产

√适用 □不适用

(1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：A. 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；B. 出售极可能发生，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：A. 买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；B. 因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

(2) 持有待售的非流动资产或处置组的计量

A. 初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

B. 资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额

计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

C. 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；2) 可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

18. 债权投资

债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

19. 其他债权投资

其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

20. 长期应收款

长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

21. 长期股权投资

适用 不适用

(1) 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为公司联营企业。

(2) 初始投资成本的确定

① 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及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在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投

资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

②其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式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。

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。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

(3) 后续计量及损益确认方法

①成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

②权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；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差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配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。

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可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

③长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量。

④减值测试方法及减值准备计提方法

公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

22. 投资性房地产

(1). 如果采用成本计量模式的

折旧或摊销方法

公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

资产负债表日，公司对投资性房地产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回

23. 固定资产

(1). 确认条件

√适用 □不适用

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。同时满足以下条件时予以确认：

- 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). 折旧方法

√适用 □不适用

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限（年） | 残值率 | 年折旧率 |
|-----------|-------|---------|-----|------------|
| 房屋建筑物 | 年限平均法 | 10-40 | 3 | 9.70-2.43 |
| 机器设备 | 年限平均法 | 7-22 | 3 | 13.86-4.41 |
| 动力设备 | 年限平均法 | 11-30 | 3 | 8.82-3.23 |
| 运输设备 | 年限平均法 | 6-12 | 3 | 16.17-8.08 |
| 电子设备及其他设备 | 年限平均法 | 5-12 | 3 | 19.40-8.08 |

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

√适用 □不适用

融资租入固定资产的认定依据：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：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；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；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

24. 在建工程

√适用□不适用

(1) 在建工程的类别

公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

(2) 在建工程结转固定资产的标准和时点

公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：① 固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；②已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；③该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；④所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

(3) 在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，公司对在建工程检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

在建工程可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。

25. 借款费用

√适用□不适用

(1) 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

(2) 资本化金额计算方法

资本化期间：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。

暂停资本化期间：在购建或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，应当暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算：①借入专门借款，按照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占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；③借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

26. 生物资产

适用 不适用

27. 油气资产

适用 不适用

28. 使用权资产

适用 不适用

29. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

1) 无形资产的确认和计价方法

无形资产是指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。

公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

公司无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

2) 使用寿命不确定的判断依据

公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，公司对无形资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

无形资产可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。

(2). 内部研究开发支出会计政策

√适用□不适用

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

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；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，能证明其有用性；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。

30. 长期资产减值

√适用□不适用

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合

进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

31. 长期待摊费用

√适用□不适用

公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

32. 合同负债

合同负债的确认方法

√适用 □不适用

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

33. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

公司在职工为公司提供的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2)、离职后福利的会计处理方法

√适用□不适用

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

①公司在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

②对设定受益计划的会计处理通常包括如下步骤：

A. 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间；

B. 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受

益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。资产上限是指公司可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值；

C. 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额；

D. 在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

(3)、辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：①公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；②公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

公司向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划进行会计处理，但是重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动计入当期损益后相关资产成本。

34. 租赁负债

适用 不适用

35. 预计负债

适用 不适用

(1) 预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

(2) 预计负债的计量方法

按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如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，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

36. 股份支付

√适用□不适用

(1) 股份支付的种类

股份支付是为了获取职工或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。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额，在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期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，相应增加负债。

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) 权益工具公允价值的确定方法

公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

(4) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，公司将其作为授予权益工具的取消处理。

37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

38. 收入

(1). 收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转

移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

39. 合同成本

适用 不适用

40. 政府补助

适用 不适用

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，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。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本费用或损失。

与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，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的，直接计入当期损益。

41. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

(1) 确认递延所得税资产的依据

公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减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。但是,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不予确认:①该交易不是企业合并;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。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,同时满足下列条件的,确认相应的递延所得税资产: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。

(2) 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括:

①商誉的初始确认所形成的暂时性差异;

②非企业合并形成的交易或事项,且该交易或事项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)所形成的暂时性差异;

③对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异,该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

42. 租赁

(1). 经营租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

①公司租入资产所支付的租赁费,在不扣除免租期的整个租赁期内,按直线法进行分摊,计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用,计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时,公司将该部分费用从租金总额中扣除,按扣除后的租金费用在租赁期内分摊,计入当期费用。

②公司出租资产所收取的租赁费,在不扣除免租期的整个租赁期内,按直线法进行分摊,确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用,计入当期费用;如金额较大的,则予以资本化,在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时,公司将该部分费用从租金收入总额中扣除,按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(2). 融资租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

①融资租赁入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

②融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

□适用 √不适用

43. 其他重要的会计政策和会计估计

□适用 √不适用

44. 重要会计政策和会计估计的变更**(1). 重要会计政策变更**

√适用 □不适用

| 会计政策变更的内容和原因 | 审批程序 | 备注(受重要影响的报表项目名称和金额) |
|--|--|---|
| 因执行财政部《关于印发修订〈企业会计准则第 14 号——收入〉的通知》(财会〔2017〕22 号), 不对比较财务报表进行追溯调整。公司自 2020 年 1 月 1 日起, 按新收入准则要求进行财务报表披露。 | 2020 年 4 月 28 日, 公司第七届董事会第二十一次会议审议并通过了《公司关于会计政策变更的议案》。 | 根据新收入准则中衔接规定相关要求, 公司不对比较财务报表进行追溯调整。公司自 2020 年 1 月 1 日起, 按新收入准则要求进行财务报表披露。 |

其他说明:

于 2020 年 1 月 1 日之前的收入准则的确认和计量与新收入准则要求不一致的, 本公司按照新收入准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新收入准则要求不一致的, 本公司未调整可比期间信息。本公司目前不涉及合同资产类数据, 对前期预收款项涉及到的合同负债已按新收入准则调整至合同负债科目。该准则的实施不会导致公司对收入确认方式的重大变化, 不会对公司的财务状况、经营成果和现金流量产生重大影响。

(2). 重要会计估计变更

□适用 √不适用

(3). 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

√适用□不适用

合并资产负债表

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 2019年12月31日 | 2020年1月1日 | 调整数 |
|---------------|------------------|------------------|-----|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 10,710,755.13 | 10,710,755.13 | |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | 7,792,880.74 | 7,792,880.74 | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | 4,328,970.33 | 4,328,970.33 | |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | 3,981,641.96 | 3,981,641.96 | |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | 60,675,284.26 | 60,675,284.26 | |
| 其中：应收利息 | 4,282,262.78 | 4,282,262.78 | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 2,706,741.89 | 2,706,741.89 | |
| 合同资产 | | | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | 123,399,288.86 | 123,399,288.86 | |
| 流动资产合计 | 213,595,563.17 | 213,595,563.17 | |
| 非流动资产： | | | |
| 发放贷款和垫款 | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 1,027,010,251.75 | 1,027,010,251.75 | |
| 其他权益工具投资 | 543,589,014.67 | 543,589,014.67 | |
| 其他非流动金融资产 | 32,751,955.45 | 32,751,955.45 | |
| 投资性房地产 | 42,306,295.71 | 42,306,295.71 | |
| 固定资产 | 95,900,127.85 | 95,900,127.85 | |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | 38,661,644.63 | 38,661,644.63 | |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |

| | | | |
|----------------------|------------------|------------------|-------------|
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | 28,461,933.04 | 28,461,933.04 | |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | 1,808,681,223.10 | 1,808,681,223.10 | |
| 资产总计 | 2,022,276,786.27 | 2,022,276,786.27 | |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | | |
| 向中央银行借款 | | | |
| 拆入资金 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | 2,355,798.01 | 2,355,798.01 | |
| 预收款项 | 888,892.74 | 382,505.77 | -506,386.97 |
| 合同负债 | | 506,386.97 | 506,386.97 |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 吸收存款及同业存放 | | | |
| 代理买卖证券款 | | | |
| 代理承销证券款 | | | |
| 应付职工薪酬 | 3,206,198.47 | 3,206,198.47 | |
| 应交税费 | 1,825,579.90 | 1,825,579.90 | |
| 其他应付款 | 8,753,622.06 | 8,753,622.06 | |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 应付手续费及佣金 | | | |
| 应付分保账款 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | 17,030,091.18 | 17,030,091.18 | |
| 非流动负债： | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | | |
| 递延所得税负债 | 117,971,383.89 | 117,971,383.89 | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | 117,971,383.89 | 117,971,383.89 | |
| 负债合计 | 135,001,475.07 | 135,001,475.07 | |
| 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 | |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |

| | | | |
|--------------------------|------------------|------------------|--|
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 578,473,853.78 | 578,473,853.78 | |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | 353,914,151.70 | 353,914,151.70 | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 118,081,884.78 | 118,081,884.78 | |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 351,873,420.94 | 351,873,420.94 | |
| 归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计 | 1,887,275,311.20 | 1,887,275,311.20 | |
| 少数股东权益 | | | |
| 所有者权益（或股东权益） 合计 | 1,887,275,311.20 | 1,887,275,311.20 | |
| 负债和所有者权益（或股 东权益）总计 | 2,022,276,786.27 | 2,022,276,786.27 | |

各项目调整情况的说明：

√适用 □不适用

财政部于2017年7月5日发布了《企业会计准则第14号—收入》（财会【2017】22号），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2018年1月1日起施行；其他境内上市企业，自2020年1月1日起施行。

本公司作为境内上市企业，于2020年1月1日执行新收入准则，按照新收入准则的要求，公司将根据首次执行新收入准则的累积影响数，调整2020年年初财务报表相关项目金额，对可比期间数据不予调整。

母公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 2019年12月31日 | 2020年1月1日 | 调整数 |
|--------------|--------------|--------------|-----|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 6,636,088.52 | 6,636,088.52 | |
| 交易性金融资产 | 7,792,880.74 | 7,792,880.74 | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | 594,146.61 | 594,146.61 | |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | 316,661.96 | 316,661.96 | |
| 其他应收款 | 6,505,976.58 | 6,505,976.58 | |
| 其中：应收利息 | 4,282,262.78 | 4,282,262.78 | |
| 应收股利 | | | |
| 存货 | 2,706,741.89 | 2,706,741.89 | |
| 合同资产 | | | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |

| | | | |
|---------------|------------------|------------------|-------------|
| 其他流动资产 | 123,399,288.86 | 123,399,288.86 | |
| 流动资产合计 | 147,951,785.16 | 147,951,785.16 | |
| 非流动资产： | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 1,324,380,251.75 | 1,324,380,251.75 | |
| 其他权益工具投资 | 543,589,014.67 | 543,589,014.67 | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | 93,617,677.23 | 93,617,677.23 | |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | 38,661,644.63 | 38,661,644.63 | |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | 26,979,397.31 | 26,979,397.31 | |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | 2,027,227,985.59 | 2,027,227,985.59 | |
| 资产总计 | 2,175,179,770.75 | 2,175,179,770.75 | |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | 2,246,861.03 | 2,246,861.03 | |
| 预收款项 | 888,892.74 | 382,505.77 | -506,386.97 |
| 合同负债 | | 506,386.97 | 506,386.97 |
| 应付职工薪酬 | 3,206,198.47 | 3,206,198.47 | |
| 应交税费 | 73,055.89 | 73,055.89 | |
| 其他应付款 | 98,831,193.91 | 98,831,193.91 | |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | 105,246,202.04 | 105,246,202.04 | |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |

| | | | |
|----------------------|------------------|------------------|--|
| 递延收益 | | | |
| 递延所得税负债 | 117,971,383.89 | 117,971,383.89 | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | 117,971,383.89 | 117,971,383.89 | |
| 负债合计 | 223,217,585.93 | 223,217,585.93 | |
| 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 | |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 576,887,595.28 | 576,887,595.28 | |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | 353,914,151.70 | 353,914,151.70 | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 118,081,884.78 | 118,081,884.78 | |
| 未分配利润 | 418,146,553.06 | 418,146,553.06 | |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | 1,951,962,184.82 | 1,951,962,184.82 | |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | 2,175,179,770.75 | 2,175,179,770.75 | |

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

财政部于2017年7月5日发布了《企业会计准则第14号—收入》（财会【2017】22号），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2018年1月1日起施行；其他境内上市企业，自2020年1月1日起施行。

本公司作为境内上市企业，于2020年1月1日执行新收入准则，按照新收入准则的要求，公司将根据首次执行新收入准则的累积影响数，调整2020年年初财务报表相关项目金额，对可比期间数据不予调整。

(4). 2020年起首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

适用 不适用

45. 其他

适用 不适用

2017年7月5日，财政部发布《关于印发修订〈企业会计准则第14号——收入〉的通知》（财会〔2017〕22号），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2018年1月1日起施行；其他境内上市企业，自2020年1月1日起施行；本公司自2020年1月1日起施行。本公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表，财务报表的列报项目因此发生变更的，已经按照《企业会计准则第30号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。详见上述表格。

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|--------------------|-------------------------|
| 增值税 | 销项税：售糖收入、仓储收入、租金收入 | 16%、13%、10%、9%、6%、5%、3% |
| 消费税 | | |
| 营业税 | | |
| 城市维护建设税 | 实缴流转税税额 | 7%、5% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 25% |
| 教育费附加 | 实缴流转税税额 | 3% |
| 地方教育附加 | 实缴流转税税额 | 2% |

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

2. 税收优惠

适用 不适用

根据财政部、税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）的规定，公司子公司包头华资糖储备库有限公司本期城市维护建设税减半征收。

3. 其他

适用 不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------|---------------|---------------|
| 库存现金 | 57,749.36 | 59,519.86 |
| 银行存款 | 27,627,284.95 | 10,650,277.68 |
| 其他货币资金 | 17,360,646.54 | 957.59 |
| 合计 | 45,045,680.85 | 10,710,755.13 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | | |

其他说明

截至报告期末，公司不存在因抵押、质押或冻结等使用权受到限制的款项。

2、交易性金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------------|------|--------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | 7,792,880.74 |

| | | |
|--------------------------|--|--------------|
| 其中： | | |
| 债务工具投资 | | 7,792,880.74 |
| 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | |
| 其中： | | |
| 合计 | | 7,792,880.74 |

其他说明：

适用 不适用

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

(1). 应收票据分类列示

适用 不适用

(2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

适用 不适用

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

(5). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

(6). 坏账准备的情况

适用 不适用

(7). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

5、应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄 | 期末账面余额 |
|------------|------------|
| 1 年以内 | |
| 其中：1 年以内分项 | |
| | 650,000.00 |

| | |
|---------|---------------|
| 1 年以内小计 | 650,000.00 |
| 1 至 2 年 | 1,562,036.86 |
| 2 至 3 年 | 1,180,972.46 |
| 3 年以上 | |
| 3 至 4 年 | 1,775,000.00 |
| 4 至 5 年 | 230,561.19 |
| 5 年以上 | 6,515,553.55 |
| 合计 | 11,914,124.06 |

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|-----------|---------------|-----------|--------------|-------------|--------------|---------------|-----------|--------------|-------------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面 价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面 价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比 例(%) | | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比 例(%) | |
| 按单项计提坏账准备 | 6,515,553.55 | 54.69 | 6,515,553.55 | 100.00 | | 6,513,392.19 | 54.49 | 6,513,392.19 | 100.00 | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 单项计提 | 6,515,553.55 | | 6,515,553.55 | | | 6,513,392.19 | 54.49 | 6,513,392.19 | 100.00 | |
| | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 5,398,570.51 | | 1,545,776.02 | | 3,852,794.49 | 5,441,046.43 | 45.51 | 1,112,076.10 | 20.44 | 4,328,970.33 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 账龄组合 | 5,398,570.51 | | 1,545,776.02 | | 3,852,794.49 | 5,441,046.43 | 45.51 | 1,112,076.10 | 20.44 | 4,328,970.33 |
| | | | | | | | | | | |
| 合计 | 11,914,124.06 | / | 8,061,329.57 | / | 3,852,794.49 | 11,954,438.62 | / | 7,625,468.29 | / | 4,328,970.33 |

按单项计提坏账准备：

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

| 名称 | 期末余额 | | | |
|------|--------------|--------------|---------|-----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) | 计提理由 |
| 客户一 | 4,475,381.44 | 4,475,381.44 | 100 | 预计收回可能性较小 |
| 客户二 | 936,000.00 | 936,000.00 | 100 | 预计收回可能性较小 |
| 客户三 | 700,000.00 | 700,000.00 | 100 | 预计收回可能性较小 |
| 客户四 | 177,299.12 | 177,299.12 | 100 | 预计收回可能性较小 |
| 客户五 | 106,810.83 | 106,810.83 | 100 | 预计收回可能性较小 |
| 客户六 | 39,050.00 | 39,050.00 | 100 | 预计收回可能性较小 |
| 客户七 | 28,816.55 | 28,816.55 | 100 | 预计收回可能性较小 |
| 客户八 | 24,000.00 | 24,000.00 | 100 | 预计收回可能性较小 |
| 客户九 | 10,400.00 | 10,400.00 | 100 | 预计收回可能性较小 |
| 客户十 | 10,181.40 | 10,181.40 | 100 | 预计收回可能性较小 |
| 客户十一 | 4,706.00 | 4,706.00 | 100 | 预计收回可能性较小 |
| 客户十二 | 1,982.09 | 1,982.09 | 100 | 预计收回可能性较小 |
| 客户十三 | 365.50 | 365.50 | 100 | 预计收回可能性较小 |
| 客户十四 | 212.50 | 212.50 | 100 | 预计收回可能性较小 |
| 客户十五 | 179.27 | 179.27 | 100 | 预计收回可能性较小 |
| 客户十六 | 167.00 | 167.00 | 100 | 预计收回可能性较小 |
| 客户十七 | 1.85 | 1.85 | 100 | 预计收回可能性较小 |
| 合计 | 6,515,553.55 | 6,515,553.55 | 100 | / |

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用□不适用

组合计提项目：账龄组合

单位：元 币种：人民币

| 名称 | 期末余额 | | |
|------|--------------|--------------|---------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 1年以内 | 650,000.00 | 32,500.00 | 5.00 |
| 1至2年 | 1,562,036.86 | 156,203.69 | 10.00 |
| 2至3年 | 1,180,972.46 | 354,291.74 | 30.00 |
| 3至4年 | 1,775,000.00 | 887,500.00 | 50.00 |
| 4至5年 | 230,561.19 | 115,280.59 | 50.00 |
| 合计 | 5,398,570.51 | 1,545,776.02 | |

按组合计提坏账的确认标准及说明：

□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

□适用 √不适用

(3). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|----------|--------------|------------|-------|-------|------|--------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| 组合计提坏账准备 | 1,112,076.10 | 433,699.92 | | | | 1,545,776.02 |
| 单项计提坏账准备 | 6,513,392.19 | 2,161.36 | | | | 6,515,553.55 |
| 合计 | 7,625,468.29 | 435,861.28 | | | | 8,061,329.57 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

□适用 √不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

√适用□不适用

| 单位名称 | 与本公司关系 | 期末余额 | 年限 | 占应收账款总额的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|------|--------|---------------|------|---------------|--------------|
| 客户一 | 非关联方 | 4,475,381.44 | 5年以上 | 37.56 | 4,475,381.44 |
| 客户二 | 非关联方 | 4,165,500.00 | 1-4年 | 34.96 | 1,220,250.00 |
| 客户三 | 非关联方 | 936,000.00 | 5年以上 | 7.86 | 936,000.00 |
| 客户四 | 非关联方 | 700,000.00 | 5年以上 | 5.88 | 700,000.00 |
| 客户五 | 非关联方 | 425,000.00 | 3-5年 | 3.57 | 212,500.00 |
| 合计 | — | 10,701,881.44 | — | 89.83 | 7,544,131.44 |

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

□适用 √不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

√适用□不适用

(8). 报告期末, 应收账款中无应收持有公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

(9). 报告期末, 应收账款中无应收其他关联方的款项。

6、 应收款项融资

适用 不适用

7、 预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|---------|--------------|--------|--------------|--------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 1 年以内 | 107,272.94 | 2.82 | 1,586,561.96 | 39.85 |
| 1 至 2 年 | 3,664,980.00 | 96.53 | 2,370,480.00 | 59.54 |
| 2 至 3 年 | 24,600.00 | 0.65 | 24,600.00 | 0.61 |
| 3 年以上 | | | | |
| 合计 | 3,796,852.94 | 100.00 | 3,981,641.96 | 100.00 |

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

| 单位名称 | 期末余额 | 账龄 | 未偿还或结转的原因 |
|------|--------------|---------|-----------|
| 客户 | 3,664,980.00 | 1 至 2 年 | 未办理交付 |
| 合计 | 3,664,980.00 | —— | —— |

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

适用 不适用

| 单位名称 | 与本公司关系 | 期末余额 | 年限 | 占应收账款总额的比例 (%) |
|------|--------|--------------|---------|----------------|
| 客户一 | 非关联方 | 3,664,980.00 | 1 至 2 年 | 96.53 |
| 客户二 | 非关联方 | 97,500.80 | 1 年以内 | 2.57 |
| 客户三 | 非关联方 | 24,600.00 | 2 至 3 年 | 0.65 |
| 客户四 | 非关联方 | 9,772.14 | 1 年以内 | 0.25 |
| 合计 | —— | 3,796,852.94 | —— | 100.00 |

其他说明

√适用 □不适用

(3). 报告期末，预付款项中无预付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项。

(4). 报告期末，预付款项中无预付其他关联方的款项。

8、其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 应收利息 | 4,282,262.78 | 4,282,262.78 |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 53,424,055.38 | 56,393,021.48 |
| 合计 | 57,706,318.16 | 60,675,284.26 |

其他说明：

□适用 √不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|--------------|--------------|
| 定期存款 | | |
| 委托贷款 | | |
| 债券投资 | | |
| 信托产品 | 4,282,262.78 | 4,282,262.78 |
| 合计 | 4,282,262.78 | 4,282,262.78 |

(2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

应收股利

(1). 应收股利

□适用 √不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄 | 期末账面余额 |
|------------|---------------|
| 1 年以内 | |
| 其中：1 年以内分项 | |
| | 1,087,938.55 |
| 1 年以内小计 | 1,087,938.55 |
| 1 至 2 年 | 57,614,456.40 |
| 2 至 3 年 | 705,080.30 |
| 3 年以上 | |
| 3 至 4 年 | 87,893.58 |
| 4 至 5 年 | |
| 5 年以上 | 9,235,497.88 |
| | |
| | |
| 合计 | 68,730,866.71 |

(2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|------|---------------|---------------|
| 往来款 | 64,573,343.96 | 64,234,667.83 |
| 备用金 | 1,441,067.85 | 1,379,260.93 |
| 材料款 | 2,715,254.90 | 3,087,501.90 |
| 其它 | 1,200.00 | 1,200.00 |
| 合计 | 68,730,866.71 | 68,702,630.66 |

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|----------------|---------------|----------------------|----------------------|---------------|
| | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 2020年1月1日余额 | 3,041,158.21 | 31,611.09 | 9,236,839.88 | 12,309,609.18 |
| 2020年1月1日余额在本期 | 3,041,158.21 | 31,611.09 | 9,236,839.88 | 12,309,609.18 |
| --转入第二阶段 | -2,971,181.34 | 2,971,181.34 | | |
| --转入第三阶段 | | | | |
| --转回第二阶段 | | | | |
| --转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | 150,202.15 | 2,850,000.00 | | 3,000,202.15 |
| 本期转回 | | | 3,000.00 | 3,000.00 |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 2020年6月30日余额 | 220,179.02 | 5,852,792.43 | 9,233,839.88 | 15,306,811.33 |

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|----------|---------------|--------------|----------|-------|------|---------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| 组合计提坏账准备 | 3,072,769.30 | 3,000,202.15 | | | | 6,072,971.45 |
| 单项计提坏账准备 | 9,236,839.88 | | 3,000.00 | | | 9,233,839.88 |
| 合计 | 12,309,609.18 | 3,000,202.15 | 3,000.00 | | | 15,306,811.33 |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|------|-------|---------------|------|---------------------|--------------|
| 客户一 | 往来款 | 32,000,000.00 | 1-2年 | 46.56 | 3,200,000.00 |
| 客户二 | 往来款 | 25,000,000.00 | 1-2年 | 36.37 | 2,500,000.00 |
| 客户三 | 材料款 | 1,955,759.24 | 5年以上 | 2.85 | 1,955,759.24 |
| 客户四 | 往来款 | 1,829,520.00 | 5年以上 | 2.66 | 1,829,520.00 |
| 客户五 | 往来款 | 1,380,000.00 | 1-3年 | 2.01 | 189,000.00 |
| 合计 | / | 62,165,279.24 | / | 90.45 | 9,674,279.24 |

报告期末，其他应收款中无应收持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位款项。

报告期末，其他应收款中无应收其他关联方的款项。

报告期末，其他应收款中无涉及政府补助的应收款项。

报告期内，未发生因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

报告期内，未发生因转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

(7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

9、存货

(1). 存货分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|---------|---------------|-------------------|--------------|---------------|-------------------|--------------|
| | 账面余额 | 存货跌价准备/合同履约成本减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 存货跌价准备/合同履约成本减值准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 7,934,240.62 | 7,521,207.51 | 413,033.11 | 7,934,240.62 | 7,521,207.51 | 413,033.11 |
| 在产品 | | | | | | |
| 库存商品 | 2,094,005.41 | 196,035.95 | 1,897,969.46 | 2,836,745.40 | 899,122.94 | 1,937,622.46 |
| 周转材料 | | | | | | |
| 消耗性生物资产 | | | | | | |
| 合同履约成本 | | | | | | |
| 包装物 | 753,673.21 | 608,063.39 | 145,609.82 | 753,673.21 | 608,063.39 | 145,609.82 |
| 低值易耗品 | 242,982.70 | 32,506.20 | 210,476.50 | 242,982.70 | 32,506.20 | 210,476.50 |
| 合计 | 11,024,901.94 | 8,357,813.05 | 2,667,088.89 | 11,767,641.93 | 9,060,900.04 | 2,706,741.89 |

(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | 期末余额 |
|---------|--------------|--------|----|------------|----|--------------|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 原材料 | 7,521,207.51 | | | | | 7,521,207.51 |
| 在产品 | | | | | | |
| 库存商品 | 899,122.94 | | | 703,086.99 | | 196,035.95 |
| 周转材料 | | | | | | |
| 消耗性生物资产 | | | | | | |
| 合同履约成本 | | | | | | |
| 包装物 | 608,063.39 | | | | | 608,063.39 |
| 低值易耗品 | 32,506.20 | | | | | 32,506.20 |
| 合计 | 9,060,900.04 | | | 703,086.99 | | 8,357,813.05 |

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

□适用 √不适用

(4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

10、合同资产

(1). 合同资产情况

□适用 √不适用

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

(3). 本期合同资产计提减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

11、持有待售资产

□适用 √不适用

12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

13、其他流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------------|----------------|----------------|
| 合同取得成本 | | |
| 应收退货成本 | | |
| 新时代信托<恒新 63 号>集合资金信托计划 | 120,000,000.00 | 120,000,000.00 |
| 待抵扣进项税 | 2,854,305.48 | 3,399,288.86 |
| 合计 | 122,854,305.48 | 123,399,288.86 |

其他说明：

新时代信托<恒新 63 号>集合资金信托计划，系公司购入的新时代信托股份有限公司发行的信托产品，预期年收益率为 8.3%，到期日为 2020 年 7 月 20 日。

14、债权投资

(1). 债权投资情况

适用 不适用

(2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

15、其他债权投资

(1). 其他债权投资情况

适用 不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

适用 不适用

(2) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

(4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

17、长期股权投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增减变动 | | | | | | | | 期末余额 | 减值准备期末余额 |
|------------|------------------|--------|------|--------------|----------|--------|-------------|--------|----|------------------|----------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 一、合营企业 | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | |
| 小计 | | | | | | | | | | | |
| 二、联营企业 | | | | | | | | | | | |
| 恒泰证券股份有限公司 | 1,027,010,251.75 | | | 3,727,028.66 | | | | | | 1,030,737,280.41 | |
| 小计 | 1,027,010,251.75 | | | 3,727,028.66 | | | | | | 1,030,737,280.41 | |
| 合计 | 1,027,010,251.75 | | | 3,727,028.66 | | | | | | 1,030,737,280.41 | |

18、其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|----------------|----------------|
| 华夏银行股份有限公司 | 426,098,886.12 | 543,589,014.67 |
| 合计 | 426,098,886.12 | 543,589,014.67 |

(2). 非交易性权益工具投资的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 初始投资成本 | 本期确认的股利收入 | 累计利得 | 累计损失 | 其他综合收益转入留存收益的金额 | 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因 | 其他综合收益转入留存收益的原因 |
|------------|---------------|---------------|----------------|------|-----------------|---------------------------|-----------------|
| 华夏银行股份有限公司 | 70,440,780.81 | 17,336,376.25 | 571,565,385.83 | | 90,181,651.34 | 持有目的不是交易性的 | 出售 |
| 合计 | 70,440,780.81 | 17,336,376.25 | 571,565,385.83 | | 90,181,651.34 | | |

其他说明：

√适用 □不适用

截至报告期末，公司持有华夏银行股份有限公司 69,624,001 股股权，每股市价 6.12 元，期末公允价值 426,098,886.12 元

19、其他非流动金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------------|---------------|---------------|
| 北京融汇中糖电子商务有限公司 | | |
| 包商银行股份有限公司 | 32,751,955.45 | 32,751,955.45 |
| 合计 | 32,751,955.45 | 32,751,955.45 |

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 房屋、建筑物 | 土地使用权 | 在建工程 | 合计 |
|--------------------|---------------|-------|------|---------------|
| 一、账面原值 | | | | |
| 1. 期初余额 | 85,640,402.73 | | | 85,640,402.73 |
| 2. 本期增加金额 | | | | |
| (1) 外购 | | | | |
| (2) 存货\固定资产\在建工程转入 | | | | |
| (3) 企业合并增加 | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | |
| (1) 处置 | | | | |
| (2) 其他转出 | | | | |
| 4. 期末余额 | 85,640,402.73 | | | 85,640,402.73 |
| 二、累计折旧和累计摊销 | | | | |
| 1. 期初余额 | 43,334,107.02 | | | 43,334,107.02 |
| 2. 本期增加金额 | 1,608,468.92 | | | 1,608,468.92 |
| (1) 计提或摊销 | 1,608,468.92 | | | 1,608,468.92 |
| 3. 本期减少金额 | | | | |

| | | | |
|-----------|---------------|--|---------------|
| (1) 处置 | | | |
| (2) 其他转出 | | | |
| 4. 期末余额 | 44,942,575.94 | | 44,942,575.94 |
| 三、减值准备 | | | |
| 1. 期初余额 | | | |
| 2. 本期增加金额 | | | |
| (1) 计提 | | | |
| 3、本期减少金额 | | | |
| (1) 处置 | | | |
| (2) 其他转出 | | | |
| 4. 期末余额 | | | |
| 四、账面价值 | | | |
| 1. 期末账面价值 | 40,697,826.79 | | 40,697,826.79 |
| 2. 期初账面价值 | 42,306,295.71 | | 42,306,295.71 |

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况:

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

21、固定资产

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 固定资产 | 93,041,706.22 | 95,900,127.85 |
| 固定资产清理 | | |
| 合计 | 93,041,706.22 | 95,900,127.85 |

固定资产

(1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输工具 | 动力设备 | 其它设备 | 合计 |
|------------|----------------|----------------|--------------|---------------|---------------|----------------|
| 一、账面原值： | | | | | | |
| 1. 期初余额 | 252,805,019.77 | 147,126,005.15 | 3,309,605.50 | 47,162,018.37 | 19,925,239.20 | 470,327,887.99 |
| 2. 本期增加金额 | | | | | | |
| (1) 购置 | | | | | | |
| (2) 在建工程转入 | | | | | | |
| (3) 企业合并增加 | | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | | | |
| (1) 处置或报废 | | | | | | |
| 4. 期末余额 | 252,805,019.77 | 147,126,005.15 | 3,309,605.50 | 47,162,018.37 | 19,925,239.20 | 470,327,887.99 |
| 二、累计折旧 | | | | | | |
| 1. 期初余额 | 139,872,319.67 | 92,300,319.75 | 1,517,537.37 | 33,033,023.88 | 17,062,743.74 | 283,785,944.41 |
| 2. 本期增加金额 | 1,955,761.11 | 473,798.22 | 152,669.59 | 251,105.02 | 25,087.69 | 2,858,421.63 |
| (1) 计提 | 1,955,761.11 | 473,798.22 | 152,669.59 | 251,105.02 | 25,087.69 | 2,858,421.63 |
| 3. 本期减少金额 | | | | | | - |
| (1) 处置或报废 | | | | | | - |
| 4. 期末余额 | 141,828,080.78 | 92,774,117.97 | 1,670,206.96 | 33,284,128.90 | 17,087,831.43 | 286,644,366.04 |
| 三、减值准备 | | | | | | |
| 1. 期初余额 | 38,449,365.37 | 43,560,857.54 | 93,420.88 | 8,411,113.05 | 127,058.89 | 90,641,815.73 |
| 2. 本期增加金额 | | | | | | - |
| (1) 计提 | | | | | | - |
| 3. 本期减少金额 | | | | | | - |
| (1) 处置或报废 | | | | | | - |
| 4. 期末余额 | 38,449,365.37 | 43,560,857.54 | 93,420.88 | 8,411,113.05 | 127,058.89 | 90,641,815.73 |
| 四、账面价值 | | | | | | |
| 1. 期末账面价值 | 72,527,573.62 | 10,791,029.64 | 1,545,977.66 | 5,466,776.42 | 2,710,348.88 | 93,041,706.22 |
| 2. 期初账面价值 | 74,483,334.73 | 11,264,827.86 | 1,698,647.25 | 5,717,881.44 | 2,735,436.57 | 95,900,127.85 |

(2). 暂时闲置的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 账面原值 | 累计折旧 | 减值准备 | 账面价值 | 备注 |
|-------|----------------|----------------|---------------|---------------|----|
| 房屋建筑物 | 133,236,798.90 | 75,451,305.80 | 23,755,970.58 | 34,029,522.52 | |
| 机器设备 | 145,008,384.59 | 91,179,589.87 | 43,375,060.11 | 10,453,734.61 | |
| 动力设备 | 46,802,018.37 | 32,934,928.90 | 8,411,113.05 | 5,455,976.42 | |
| 其他设备 | 1,635,417.63 | 1,485,130.98 | 64,344.84 | 85,941.81 | |
| 合计 | 326,682,619.49 | 201,050,955.55 | 75,606,488.58 | 50,025,175.36 | |

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

固定资产清理

□适用 √不适用

22、在建工程

项目列示

□适用 √不适用

在建工程

(1). 在建工程情况

□适用 √不适用

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

□适用 √不适用

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

工程物资

□适用 √不适用

23、生产性生物资产**(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产**

□适用 √不适用

(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

24、油气资产

□适用 √不适用

25、使用权资产

□适用 √不适用

26、无形资产**(1). 无形资产情况**

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 土地使用权 | 专利权 | 非专利技术 | | 合计 |
|------------|---------------|-----|-------|--|---------------|
| 一、账面原值 | | | | | |
| 1. 期初余额 | 72,784,736.79 | | | | 72,784,736.79 |
| 2. 本期增加金额 | | | | | |
| (1) 购置 | | | | | |
| (2) 内部研发 | | | | | |
| (3) 企业合并增加 | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | |
| 4. 期末余额 | 72,784,736.79 | | | | 72,784,736.79 |
| 二、累计摊销 | | | | | |
| 1. 期初余额 | 34,123,092.16 | | | | 34,123,092.16 |
| 2. 本期增加金额 | 690,386.52 | | | | 690,386.52 |
| (1) 计提 | 690,386.52 | | | | 690,386.52 |
| 3. 本期减少金额 | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | |
| 4. 期末余额 | 34,813,478.68 | | | | 34,813,478.68 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1. 期初余额 | | | | | |
| 2. 本期增加金额 | | | | | |
| (1) 计提 | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | |
| 4. 期末余额 | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | |

| | | | | | |
|-----------|---------------|--|--|--|---------------|
| 1. 期末账面价值 | 37,971,258.11 | | | | 37,971,258.11 |
| 2. 期初账面价值 | 38,661,644.63 | | | | 38,661,644.63 |

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0。

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

27、开发支出

适用 不适用

28、商誉

(1). 商誉账面原值

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初余额 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末余额 |
|-----------------|--------------|---------|--|------|--|--------------|
| | | 企业合并形成的 | | 处置 | | |
| 内蒙古乳泉奶业有限公司 | 5,930,142.93 | | | | | 5,930,142.93 |
| 合计 | 5,930,142.93 | | | | | 5,930,142.93 |

(2). 商誉减值准备

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初余额 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末余额 |
|-----------------|--------------|------|--|------|--|--------------|
| | | 计提 | | 处置 | | |
| 内蒙古乳泉奶业有限公司 | 5,930,142.93 | | | | | 5,930,142.93 |
| 合计 | 5,930,142.93 | | | | | 5,930,142.93 |

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

(4). 说明商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法

适用 不适用

(5). 商誉减值测试的影响

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

29、长期待摊费用

适用 不适用

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-----------|----------------|---------------|----------------|---------------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 资产减值准备 | 113,408,237.31 | 28,352,059.32 | 113,847,732.17 | 28,461,933.04 |
| 内部交易未实现利润 | | | | |
| 可抵扣亏损 | | | | |
| 合计 | 113,408,237.31 | 28,352,059.32 | 113,847,732.17 | 28,461,933.04 |

(2). 未经抵销的递延所得税负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-----------------|----------------|---------------|----------------|----------------|
| | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 |
| 非同一控制企业合并资产评估增值 | | | | |
| 其他债权投资公允价值变动 | | | | |
| 其他权益工具投资公允价值变动 | 355,658,105.31 | 88,914,526.32 | 471,885,535.59 | 117,971,383.89 |
| 合计 | 355,658,105.31 | 88,914,526.32 | 471,885,535.59 | 117,971,383.89 |

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

适用 不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|----------------|----------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 15,520,409.36 | 12,320,204.00 |
| 可抵扣亏损 | 196,141,919.27 | 204,879,335.53 |
| 合计 | 211,662,328.63 | 217,199,539.53 |

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 年份 | 期末金额 | 期初金额 | 备注 |
|--------|----------------|----------------|----|
| 2020 年 | 29,018,311.37 | 39,691,149.08 | |
| 2021 年 | 47,742,434.83 | 47,742,434.83 | |
| 2022 年 | 13,186,835.02 | 13,186,835.02 | |
| 2023 年 | 49,228,616.08 | 49,228,616.08 | |
| 2024 年 | 55,030,300.52 | 55,030,300.52 | |
| 2025 年 | 1,935,421.45 | | |
| 合计 | 196,141,919.27 | 204,879,335.53 | / |

其他说明：

□适用 √不适用

31、其他非流动资产

□适用 √不适用

32、短期借款

(1). 短期借款分类

□适用 √不适用

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

33、交易性金融负债

□适用 √不适用

34、衍生金融负债

□适用 √不适用

35、应付票据

□适用 √不适用

36、应付账款

(1). 应付账款列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|------------|------------|
| 应付工程款 | 213,538.48 | 101,488.78 |
| 应付设备款 | 7,448.20 | 7,448.20 |

| | | |
|------|--------------|--------------|
| 应付货款 | 1,459,614.49 | 2,246,861.03 |
| 合计 | 1,680,601.17 | 2,355,798.01 |

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|-----|--------------|-----------|
| 客户一 | 1,012,059.32 | 未结算货款 |
| 合计 | 1,012,059.32 | / |

其他说明：

√适用 □不适用

(3). 报告期末，应付账款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项。

(4). 报告期末，应付账款中应付其他关联方的款项见本附注“十二、6.”关联方应收应付款项”。

37、预收款项

(1). 预收账款项列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|------------|------------|
| 预收货款 | 413,397.53 | 382,505.77 |
| 合计 | 413,397.53 | 382,505.77 |

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|-----|------------|-----------|
| 客户一 | 110,831.52 | 未结算 |
| 合计 | 110,831.52 | / |

其他说明：

√适用 □不适用

(3). 报告期末，预收款项中无预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项。

(4). 报告期末，预收款项中无预收其他关联方的款项。

38、合同负债

(1). 合同负债情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|------------|------------|
| 预收货款 | 306,386.96 | 506,386.97 |
| 合计 | 306,386.96 | 506,386.97 |

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

39、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 一、短期薪酬 | 3,206,198.47 | 6,978,880.44 | 6,883,829.82 | 3,301,249.09 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | | 378,239.46 | 378,239.46 | |
| 三、辞退福利 | | | | |
| 四、一年内到期的其他福利 | | | | |
| 合计 | 3,206,198.47 | 7,357,119.90 | 7,262,069.28 | 3,301,249.09 |

(2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | | 4,842,831.00 | 4,842,831.00 | |
| 二、职工福利费 | | 661,506.34 | 661,506.34 | |
| 三、社会保险费 | | 852,465.48 | 852,465.48 | |
| 其中：医疗保险费 | | 834,100.18 | 834,100.18 | |
| 工伤保险费 | | 8,160.79 | 8,160.79 | |
| 生育保险费 | | 10,204.51 | 10,204.51 | |
| 四、住房公积金 | | 527,027.00 | 527,027.00 | |
| 五、工会经费和职工教育经费 | 3,206,198.47 | 95,050.62 | | 3,301,249.09 |
| 六、短期带薪缺勤 | | | | |
| 七、短期利润分享计划 | | | | |
| 合计 | 3,206,198.47 | 6,978,880.44 | 6,883,829.82 | 3,301,249.09 |

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------|------|------------|------------|------|
| 1、基本养老保险 | | 381,372.81 | 381,372.81 | |
| 2、失业保险费 | | -3,133.35 | -3,133.35 | |
| 3、企业年金缴费 | | | | |
| 合计 | | 378,239.46 | 378,239.46 | |

其他说明：

适用 不适用

40、应交税费

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|--------------|--------------|
| 增值税 | 263,446.61 | 264,320.40 |
| 城市维护建设税 | 20,197.57 | 18,502.43 |
| 房产税 | 2,155,664.87 | 1,456,422.06 |
| 城镇土地使用税 | 289,816.34 | |
| 教育费附加 | 7,929.61 | 7,929.61 |
| 地方教育附加 | | 5,286.41 |
| 印花税 | 3,852.24 | 69,355.50 |
| 水资源税 | | 3,763.49 |
| 合计 | 2,740,907.24 | 1,825,579.90 |

41、其他应付款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 应付利息 | | |
| 应付股利 | 7,273,980.00 | |
| 其他应付款 | 1,652,260.12 | 8,753,622.06 |
| 合计 | 8,926,240.12 | 8,753,622.06 |

应付利息

适用 不适用

应付股利

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|------|
| 普通股股利 | 7,273,980.00 | |
| 合计 | 7,273,980.00 | |

其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----|--------------|--------------|
| 往来款 | 1,213,923.87 | 8,542,466.48 |
| 押金 | 80,000.00 | 80,000.00 |
| 其他 | 358,336.25 | 131,155.58 |

| | | |
|----|--------------|--------------|
| 合计 | 1,652,260.12 | 8,753,622.06 |
|----|--------------|--------------|

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

(3) 期末余额中应付持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

| 单位名称 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------|------------|--------------|
| 包头草原糖业（集团）有限责任公司 | 138,087.94 | 138,087.94 |
| 包头市北普实业有限公司 | 125,238.29 | 7,261,604.32 |
| 合计 | 263,326.23 | 7,399,692.26 |

(4) 报告期末，其他应付款中无应付其他关联方的款项

42、持有待售负债

适用 不适用

43、1 年内到期的非流动负债

适用 不适用

44、其他流动负债

适用 不适用

45、长期借款

(1). 长期借款分类

适用 不适用

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

46、应付债券

(1). 应付债券

适用 不适用

(2). 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

适用 不适用

(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

适用 不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

47、租赁负债

适用 不适用

48、长期应付款

项目列示

适用 不适用

长期应付款

适用 不适用

专项应付款

适用 不适用

49、长期应付职工薪酬

适用 不适用

50、预计负债

适用 不适用

51、递延收益

递延收益情况

适用 不适用

涉及政府补助的项目：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

52、其他非流动负债适用 不适用**53、股本**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| | 期初余额 | 本次变动增减（+、-） | | | | | 期末余额 |
|------|----------------|-------------|----|-------|----|----|----------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总数 | 484,932,000.00 | | | | | | 484,932,000.00 |

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**55、资本公积**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------------|----------------|------|------|----------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 416,134,238.42 | | | 416,134,238.42 |
| 其他资本公积 | 162,339,615.36 | | | 162,339,615.36 |
| 合计 | 578,473,853.78 | | | 578,473,853.78 |

56、库存股适用 不适用

57、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期发生金额 | | | | | | 期末余额 |
|--------------------|----------------|-----------------|--------------------|----------------------|----------------|----------------|-----------|----------------|
| | | 本期所得税前发生额 | 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | 减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益 | 减：所得税费用 | 税后归属于母公司 | 税后归属于少数股东 | |
| 一、不能重分类进损益的其他综合收益 | 353,914,151.70 | -105,776,527.14 | | 7,838,177.35 | -26,444,131.78 | -87,170,572.71 | | 266,743,578.99 |
| 其中：重新计量设定受益计划变动额 | | | | | | | | |
| 权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | | | | | | |
| 其他权益工具投资公允价值变动 | 353,914,151.70 | -105,776,527.14 | | 7,838,177.35 | -26,444,131.78 | -87,170,572.71 | | 266,743,578.99 |
| 企业自身信用风险公允价值变动 | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| 二、将重分类进损益的其他综合收益 | | | | | | | | |
| 其中：权益法下可转损益的其他综合收益 | | | | | | | | |
| 其他债权投资公允价值变动 | | | | | | | | |
| 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | | | | | | |
| 其他债权投资信用减值准备 | | | | | | | | |
| 现金流量套期储备 | | | | | | | | |
| 外币财务报表折算差额 | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| 其他综合收益合计 | 353,914,151.70 | -105,776,527.14 | | 7,838,177.35 | -26,444,131.78 | -87,170,572.71 | | 266,743,578.99 |

58、专项储备

□适用 √不适用

59、盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|----------------|------|------|----------------|
| 法定盈余公积 | 118,081,884.78 | | | 118,081,884.78 |
| 任意盈余公积 | | | | |
| 储备基金 | | | | |
| 企业发展基金 | | | | |
| 其他 | | | | |
| 合计 | 118,081,884.78 | | | 118,081,884.78 |

60、分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期 | 上年度 |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 调整前上期末未分配利润 | 351,873,420.94 | 248,601,601.28 |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） | | |
| 调整后期初未分配利润 | 351,873,420.94 | 248,601,601.28 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 18,621,768.96 | 23,862,910.80 |
| 减：提取法定盈余公积 | | 2,934,565.13 |
| 提取任意盈余公积 | | |
| 提取一般风险准备 | | |
| 应付普通股股利 | 7,273,980.00 | |
| 转作股本的普通股股利 | | |
| 其他综合收益转入 | -7,838,177.35 | -82,343,473.99 |
| 期末未分配利润 | 371,059,387.25 | 351,873,420.94 |

61、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 35,610,095.93 | 32,508,760.82 | 31,854,504.30 | 30,651,450.60 |
| 其他业务 | 24,351,395.29 | 25,195,167.29 | 1,348,430.40 | 2,058,302.22 |
| 合计 | 59,961,491.22 | 57,703,928.11 | 33,202,934.70 | 32,709,752.82 |

(2). 合同产生的收入的情况

□适用 √不适用

(3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|------------|------------|
| 消费税 | | |
| 营业税 | | |
| 城市维护建设税 | | 2,134.90 |
| 教育费附加 | | 1,206.62 |
| 资源税 | | |
| 房产税 | 698,692.49 | 698,821.37 |
| 土地使用税 | 289,816.34 | 256,438.58 |
| 车船使用税 | | |
| 印花税 | 50.00 | |
| 合计 | 988,558.83 | 958,601.47 |

63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|------------|------------|
| 职工薪酬 | 425,715.60 | 458,252.40 |
| 运费 | | 104,686.23 |
| 修理材料费 | 204,796.00 | 248,710.00 |
| 办公差旅费 | 125.45 | 130.00 |
| 合计 | 630,637.05 | 811,778.63 |

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|--------------|--------------|
| 工资及附加 | 6,319,573.59 | 8,530,137.26 |
| 折旧费 | 2,867,876.18 | 2,818,971.85 |
| 办公费 | 666,818.19 | 854,505.31 |
| 业务招待费 | 1,882,158.59 | 1,727,171.90 |
| 差旅费 | 54,237.98 | 257,628.87 |
| 税金 | 235.60 | 450.00 |

| | | |
|--------|---------------|---------------|
| 维修及修理费 | 1,160,385.12 | 1,812,052.51 |
| 摊销费 | 690,386.52 | 690,386.52 |
| 中介咨询费 | 157,943.40 | 1,630,511.90 |
| 物料消耗 | | 427,079.26 |
| 其他 | 20,323.87 | 1,569,299.26 |
| 合计 | 13,819,939.04 | 20,318,194.64 |

65、研发费用

□适用 √不适用

66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|---------------|--------------|
| 利息支出 | 13,633.97 | 3,384,813.56 |
| 减：利息收入 | -8,803,857.83 | -107,601.15 |
| 汇兑损益 | -56.49 | -6.29 |
| 其他 | 12,702.11 | 12,500.84 |
| 合计 | -8,777,578.24 | 3,289,706.96 |

其他说明：

报告期内，公司收到北京北湖九号商务酒店有限公司、北京北湖国际高尔夫俱乐部有限公司、北京寰夏创意广告有限公司、四海博业集团有限公司因合同纠纷支付给公司的利息 8,751,330 元。

67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|----------|-------|
| 增值税免征 | 5,825.24 | |
| 合计 | 5,825.24 | |

其他说明：

增值税免征系根据财政、税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）享受的增值税免征额。

68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------------|--------------|---------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 3,727,028.66 | 58,078,613.76 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | | |
| 交易性金融资产在持有期间的投资收益 | | |
| 持有至到期投资在持有期间的投资收益 | 8,570.97 | |

| | | |
|----------------------|---------------|---------------|
| 处置持有至到期投资取得的投资收益 | | |
| 其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入 | 17,336,376.25 | 14,620,002.00 |
| 债权投资在持有期间取得的利息收入 | 4,817,545.63 | 4,817,545.63 |
| 其他债权投资在持有期间取得的利息收入 | | |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | | |
| 处置其他权益工具投资取得的投资收益 | | |
| 处置债权投资取得的投资收益 | | |
| 处置其他债权投资取得的投资收益 | | |
| 合计 | 25,889,521.51 | 77,516,161.39 |

其他说明：

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 | 备注 |
|------------|--------------|---------------|----|
| 恒泰证券股份有限公司 | 3,727,028.66 | 58,078,613.76 | |
| 合计 | 3,727,028.66 | 58,078,613.76 | |

69、净敞口套期收益

适用 不适用

70、公允价值变动收益

适用 不适用

71、信用减值损失

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|--------------|---------------|
| 应收账款坏账损失 | 435,861.28 | -410,971.38 |
| 其他应收款坏账损失 | 2,997,202.15 | -2,038,377.93 |
| 债权投资减值损失 | | |
| 其他债权投资减值损失 | | |
| 长期应收款坏账损失 | | |
| 合同资产减值损失 | | |
| 合计 | 3,433,063.43 | -2,449,349.31 |

72、资产减值损失

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------------|-------------|-------|
| 一、坏账损失 | | |
| 二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失 | -672,352.93 | |

| | | |
|---------------|-------------|--|
| 三、长期股权投资减值损失 | | |
| 四、投资性房地产减值损失 | | |
| 五、固定资产减值损失 | | |
| 六、工程物资减值损失 | | |
| 七、在建工程减值损失 | | |
| 八、生产性生物资产减值损失 | | |
| 九、油气资产减值损失 | | |
| 十、无形资产减值损失 | | |
| 十一、商誉减值损失 | | |
| 十二、其他 | | |
| 合计 | -672,352.93 | |

73、资产处置收益

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|-------|-----------|
| 固定资产处置收益 | | -8,648.11 |
| 合计 | | -8,648.11 |

其他说明：

□适用 √不适用

74、营业外收入

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

| 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 | 1,000.00 | | 1,000.00 |
| 其中：固定资产处置利得 | 1,000.00 | | 1,000.00 |
| 无形资产处置利得 | | | |
| 债务重组利得 | | | |
| 非货币性资产交换利得 | | | |
| 接受捐赠 | | | |
| 政府补助 | | | |
| 其他 | | 13,106.80 | |
| 合计 | 1,000.00 | 13,106.80 | 1,000.00 |

计入当期损益的政府补助

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

75、营业外支出

□适用 √不适用

76、所得税费用**(1) 所得税费用表**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|------------|------------|
| 当期所得税费用 | | |
| 递延所得税费用 | 109,873.72 | 482,719.44 |
| 合计 | 109,873.72 | 482,719.44 |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 |
|--------------------------------|---------------|
| 利润总额 | 18,731,642.68 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 4,682,910.67 |
| 子公司适用不同税率的影响 | |
| 调整以前期间所得税的影响 | |
| 非应税收入的影响 | -5,265,851.23 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | -2,668,209.43 |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | 1,283,906.70 |
| 处置其他权益工具投资影响 | 2,077,117.01 |
| 所得税费用 | 109,873.72 |

其他说明：

□适用 √不适用

77、其他综合收益

√适用 □不适用

详见附注“七、57.其他综合收益”。

78、现金流量表项目**(1). 收到的其他与经营活动有关的现金**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|--------------|---------------|
| 收到往来款 | 470,290.64 | 21,720,101.10 |
| 收到利息等 | 8,803,857.83 | 107,601.15 |
| 合计 | 9,274,148.47 | 21,827,702.25 |

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------|---------------|--------------|
| 支付往来款 | 8,650,810.99 | 4,105,069.55 |
| 支付管理费用、销售费用等 | 4,929,238.90 | 4,912,990.21 |
| 合计 | 13,580,049.89 | 9,018,059.76 |

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|--------------|-------|
| 偿还非金融机构借款 | 7,150,000.00 | |
| 合计 | 7,150,000.00 | |

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------------------------|---------------|---------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | 18,621,768.96 | 54,602,150.13 |
| 加：资产减值准备 | -672,352.93 | -2,449,349.31 |
| 信用减值损失 | 3,433,063.43 | |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 4,466,890.55 | 4,289,413.87 |
| 使用权资产摊销 | | |
| 无形资产摊销 | 690,386.52 | 690,386.52 |
| 长期待摊费用摊销 | | |
| 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） | | |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | | |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | | |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 13,633.97 | 3,384,813.56 |

| | | |
|------------------------------|----------------|----------------|
| 投资损失（收益以“-”号填列） | -25,889,521.51 | -77,516,161.39 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | 109,873.72 | 482,719.44 |
| 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） | 712,005.93 | -42,526.30 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | 85,923.67 | 19,476,320.89 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | -6,935,289.07 | 2,293,407.08 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -5,363,616.76 | 5,211,174.49 |
| 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 | 45,045,680.85 | 48,764,054.24 |
| 减：现金的期初余额 | 10,710,755.13 | 42,120,153.97 |
| 加：现金等价物的期末余额 | | |
| 减：现金等价物的期初余额 | 7,792,236.78 | |
| 现金及现金等价物净增加额 | 26,542,688.94 | 6,643,900.27 |

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------------------------|---------------|---------------|
| 一、现金 | 45,045,680.85 | 10,710,755.13 |
| 其中：库存现金 | 57,749.36 | 59,519.86 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 27,627,284.95 | 10,650,277.68 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 17,360,646.54 | 957.59 |
| 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 | | 7,792,236.78 |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | | 7,792,236.78 |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 45,045,680.85 | 18,502,991.91 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 | | |

其他说明：

适用 不适用

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

81、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

82、外币货币性项目

(1). 外币货币性项目

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 期末外币余额 | 折算汇率 | 期末折算人民币余额 |
|-------|--------|--------|-----------|
| 货币资金 | | | |
| 其中：美元 | 546.86 | 7.0795 | 3,871.50 |
| 欧元 | | | |
| 港币 | | | |
| 应收账款 | - | - | |
| 其中：美元 | | | |
| 欧元 | | | |
| 港币 | | | |
| 长期借款 | - | - | |
| 其中：美元 | | | |
| 欧元 | | | |
| 港币 | | | |

(2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因

适用 不适用

83、套期

适用 不适用

84、政府补助

1. 政府补助基本情况

适用 不适用

2. 政府补助退回情况

适用 不适用

85、其他

适用 不适用

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

2、同一控制下企业合并

适用 不适用

3、反向购买

适用 不适用

4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

5、 其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

适用 不适用

6、 其他

适用 不适用

九、 在其他主体中的权益**1、 在子公司中的权益****(1). 企业集团的构成**

适用 不适用

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 取得方式 |
|--------------|-------|------------|--------|---------|----|------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 内蒙古乳泉奶业有限公司 | 内蒙古包头 | 土默特右旗 | 禽畜养殖业 | 100.00 | | 投资设立 |
| 包头华资糖储备库有限公司 | 内蒙古包头 | 包头市东河区民航小区 | 糖制品存储业 | 100.00 | | 投资设立 |

(2). 重要的非全资子公司

适用 不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

适用 不适用

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

适用 不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

□适用 √不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

√适用 □不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

| 合营企业或联营企业名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 对合营企业或联营企业投资的会计处理方法 |
|-------------|----------|--------------------------------|-----------------|---------|----|---------------------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 恒泰证券股份有限公司 | 内蒙古呼和浩特市 | 内蒙古自治区呼和浩特市新城区海拉尔东街满世尚都办公商业综合楼 | 证券的承销和上市推荐、证券自营 | 11.83 | | 权益法 |

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：公司董事在恒泰证券股份有限公司任董事，对其具有重大影响。

(2). 重要合营企业的主要财务信息

□适用 √不适用

(3). 重要联营企业的主要财务信息

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

| | 期末余额/ 本期发生额 | | 期初余额/ 上期发生额 | |
|----------------------|-------------------|-------|-------------------|-------|
| | 恒泰证券股份有限公司 | XX 公司 | 恒泰证券股份有限公司 | XX 公司 |
| 流动资产 | 29,615,772,048.26 | | 28,243,933,338.06 | |
| 非流动资产 | 1,443,979,680.91 | | 1,283,047,861.23 | |
| 资产合计 | 31,059,751,729.17 | | 29,526,981,199.29 | |
| 流动负债 | 19,369,896,922.80 | | 15,774,068,836.88 | |
| 非流动负债 | 2,587,949,878.73 | | 4,674,499,344.04 | |
| 负债合计 | 21,957,846,801.53 | | 20,448,568,180.92 | |
| 少数股东权益 | 403,468,145.53 | | 403,465,554.75 | |
| 归属于母公司股东权益 | 8,698,436,782.11 | | 8,674,947,463.62 | |
| 按持股比例计算的净资产份额 | 1,028,623,224.18 | | 1,025,845,522.95 | |
| 调整事项 | 1,164,728.80 | | 1,164,728.80 | |
| --商誉 | 1,164,728.80 | | 1,164,728.80 | |
| --内部交易未实现利润 | | | | |
| --其他 | | | | |
| 对联营企业权益投资的账面价值 | 1,030,737,280.41 | | 1,027,010,251.75 | |
| 存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值 | 825,408,645.60 | | 1,103,600,960.00 | |

| | | | | |
|-----------------|------------------|--|------------------|--|
| 营业收入 | 1,055,040,914.64 | | 3,202,147,999.88 | |
| 净利润 | 140,708,522.22 | | 762,845,571.75 | |
| 终止经营的净利润 | | | | |
| 其他综合收益 | -8,015,572.95 | | | |
| 综合收益总额 | 132,692,949.27 | | 762,845,571.75 | |
| 本年度收到的来自联营企业的股利 | | | | |

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

4. 重要的共同经营

适用 不适用

5. 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

6. 其他

适用 不适用

十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

公司的经营活动会面临各种金融风险：市场风险、信用风险和流动风险。公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对公司财务业绩的潜在不利影响。

1. 市场风险

市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括外汇风险和利率风险。

(1) 外汇风险

公司为境内经营，不存在外汇风险。

(2) 利率风险

公司的利率风险主要产生于短期银行借款等短期带息债务。浮动利率的金融负债使公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使公司面临公允价值利率风险。公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

公司持续监控利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，以控制利率风险。

2. 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款和其他应收款等。

公司银行存款主要存放于境内国有银行和其他大中型上市银行，公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款和其他应收款，公司设定相关政策以控制信用风险敞口。公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保公司的整体信用风险在可控的范围内。

截至 2020 年 6 月 30 日，公司的前五大客户的应收款占公司应收款项总额的 80.92%（2019 年：89.63%）。

公司因应收账款及其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，详见本附注“七、5. 应收账款和 8. 其他应收款”。

公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。

3. 流动风险

流动风险是指公司无法及时获得充足资金，满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

公司持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

截止 2020 年 6 月 30 日，本公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

| 项 目 | 期末余额 | | | | | |
|-----------|---------------|----------------|-------|-----------|----------------|----------------|
| | 即期 | 1 年以内 | 1-5 年 | 5 年 以上 | 不定期 | 合计 |
| 金融资产： | | | | | | |
| 货币资金 | 45,045,680.85 | | | | | 45,045,680.85 |
| 应收账款 | | 3,852,794.49 | | | | 3,852,794.49 |
| 其他应收款 | | 53,424,055.38 | | | | 53,424,055.38 |
| 应收利息 | | 4,282,262.78 | | | | 4,282,262.78 |
| 其他权益工具投资 | | | | | 426,098,886.12 | 426,098,886.12 |
| 其他非流动金融资产 | | | | | 32,751,955.45 | 32,751,955.45 |
| 其他流动资产 | | 120,000,000.00 | | | | 120,000,000.00 |
| 金融资产合计 | 45,045,680.85 | 181,559,112.65 | | | 458,850,841.57 | 685,455,635.07 |
| 金融负债： | | | | | | |
| 应付账款 | | 1,680,601.17 | | | | 1,680,601.17 |
| 其他应付款 | | 8,926,240.12 | | | | 8,926,240.12 |
| 金融负债合计 | | 10,606,841.29 | | | | 10,606,841.29 |

| 项 目 | 期初余额 | | | | | |
|-----------|---------------|----------------|-------|-----------|----------------|----------------|
| | 即期 | 1 年以内 | 1-5 年 | 5 年 以上 | 不定期 | 合计 |
| 金融资产： | | | | | | |
| 货币资金 | 10,710,755.13 | | | | | 10,710,755.13 |
| 交易性金融资产 | 7,792,880.74 | | | | | 7,792,880.74 |
| 应收账款 | | 4,328,970.33 | | | | 4,328,970.33 |
| 其他应收款 | | 56,393,021.48 | | | | 56,393,021.48 |
| 应收利息 | | 4,282,262.78 | | | | 4,282,262.78 |
| 其他权益工具投资 | | | | | 543,589,014.67 | 543,589,014.67 |
| 其他非流动金融资产 | | | | | 32,751,955.45 | 32,751,955.45 |
| 其他流动资产 | | 120,000,000.00 | | | | 120,000,000.00 |
| 金融资产合计 | 18,503,635.87 | 185,004,254.59 | | | 576,340,970.12 | 779,848,860.58 |
| 金融负债： | | | | | | |
| 应付账款 | | 2,355,798.01 | | | | 2,355,798.01 |
| 其他应付款 | | 8,753,622.06 | | | | 8,753,622.06 |
| 金融负债合计 | | 11,109,420.07 | | | | 11,109,420.07 |

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 期末公允价值 | | | |
|-----------------------------|----------------|------------|------------|----------------|
| | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量 | 合计 |
| 一、持续的公允价值计量 | | | | |
| (一) 交易性金融资产 | | | | |
| 1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产 | | | | |
| (1) 债务工具投资 | | | | |
| (2) 权益工具投资 | | | | |
| (3) 衍生金融资产 | | | | |
| 2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | | | |
| (1) 债务工具投资 | | | | |
| (2) 权益工具投资 | | | | |
| (二) 其他债权投资 | | | | |
| (三) 其他权益工具投资 | 426,098,886.12 | | | 426,098,886.12 |
| (四) 投资性房地产 | | | | |
| 1. 出租用的土地使用权 | | | | |
| 2. 出租的建筑物 | | | | |
| 3. 持有并准备增值后转让的土地使用权 | | | | |
| (五) 生物资产 | | | | |
| 1. 消耗性生物资产 | | | | |
| 2. 生产性生物资产 | | | | |
| | | | | |
| 持续以公允价值计量的资产总额 | 426,098,886.12 | | | 426,098,886.12 |
| (六) 交易性金融负债 | | | | |
| 1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债 | | | | |
| 其中: 发行的交易性债券 | | | | |
| 衍生金融负债 | | | | |
| 其他 | | | | |
| 2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债 | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| 持续以公允价值计量的负债总额 | | | | |

| | | | | |
|-----------------|--|--|--|--|
| 二、非持续的公允价值计量 | | | | |
| （一）持有待售资产 | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| 非持续以公允价值计量的资产总额 | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| 非持续以公允价值计量的负债总额 | | | | |

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

对于公司持有的交易性金融资产、其他权益工具投资，采用证券交易所资产负债表日的收盘价确定其公允价值。

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

适用 不适用

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

9、其他

适用 不适用

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

适用 不适用

单位:万元 币种:人民币

| 母公司名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 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 (%) |
|------------------|--------|--------------------|--------|------------------|-------------------|
| 包头草原糖业(集团)有限责任公司 | 包头市东河区 | 电子元器件、计算机配件、种植养殖业等 | 20,000 | 31.49 | 31.49 |

企业最终控制方是肖卫华

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

公司子公司的情况详见本附注“九、1. 在子公司中的权益”。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

企业重要的合营或联营企业详见本附注“九、3. 在联营企业中的权益”。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

适用 不适用

4、其他关联方情况

适用 不适用

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本企业关系 |
|------------------|---------------|
| 潍坊创科实业有限公司 | 母公司的控股股东 |
| 包头实创经济技术开发区 | 本公司持股 5%以上的股东 |
| 包头市北普实业有限公司 | 本公司持股 5%以上的股东 |
| 包头草原糖业集团汽车运输有限公司 | 同受母公司控制 |
| 包头泰兴建筑工程有限责任公司 | 同受母公司控制 |
| 天安财产保险股份有限公司 | 同受最终控制方控制 |

5、联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表:

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表:

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方:

适用 不适用

本公司作为承租方:

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用

(5). 关联方资金拆借

适用 不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|-------|-------|
| 关键管理人员报酬 | 35.07 | 35.31 |

(8). 其他关联交易

适用 不适用

6、关联方应收应付款项

(1). 应收项目

适用 不适用

(2). 应付项目

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

| 项目名称 | 关联方 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-------|------------------|------------|--------------|
| 其他应付款 | | | |
| | 包头草原糖业(集团)有限责任公司 | 138,087.94 | 138,087.94 |
| | 包头市北普实业有限公司 | 125,238.29 | 7,261,604.32 |

7、关联方承诺

适用 不适用

8、其他

适用 不适用

十三、 股份支付

1、 股份支付总体情况

适用 不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、 以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、 股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

5、 其他

适用 不适用

十四、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

适用 不适用

2、 或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3、其他

适用 不适用

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

适用 不适用

2、利润分配情况

适用 不适用

3、销售退回

适用 不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

4.1 公司以自有资金 1.2 亿元购买的新时代信托股份有限公司发行的“新时代信托【恒新 63 号】集合资金信托计划于 2020 年 7 月 20 日到期，经公司八届董事会二次会议审议通过延期至 2021 年 7 月 20 日(不含)，延期期间预期年化收益率为 7.9%/年，信托合同的其他条款继续有效。

4.2 根据新时代信托股份有限公司官网公告的《新时代信托·恒新 63 号集合资金信托计划第 55 期临时报告》，公司于 2019 年 7 月 17 日与新时代信托股份有限公司签署的《新时代信托·恒新 63 号集合资金信托计划信托合同补充协议之三》（合同编号：2016-HX63(J)XT754-1008-03-2019BC）后六个月（即：从 2020 年 1 月 20 日至 2020 年 7 月 19 日）净收益约 481.75 万元在约定支付收益的时间内（到期日后五个工作日内支付）无法收回。

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、债务重组

适用 不适用

3、资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、年金计划

适用 不适用

5、终止经营

适用 不适用

6、分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

(2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

适用 不适用

(4). 其他说明

适用 不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8、其他

适用 不适用

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄 | 期末账面余额 |
|------------|-----------|
| 1 年以内 | |
| 其中：1 年以内分项 | |
| | |
| 1 年以内小计 | |
| 1 至 2 年 | |
| 2 至 3 年 | 66,373.90 |

| | |
|---------|--------------|
| 3 年以上 | |
| 3 至 4 年 | 425,000.00 |
| 4 至 5 年 | 15,061.19 |
| 5 年以上 | 2,040,172.11 |
| 合计 | 2,546,607.20 |

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|-----------|--------------|--------|--------------|----------|------------|--------------|--------|--------------|----------|------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | 2,040,172.11 | 80.11 | 2,040,172.11 | 100 | | 2,038,010.75 | 73.13 | 2,038,010.75 | 100.00 | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 单项计提 | 2,040,172.11 | 80.11 | 2,040,172.11 | 100 | | 2,038,010.75 | 73.13 | 2,038,010.75 | 100.00 | |
| 按组合计提坏账准备 | 506,435.09 | 19.89 | 239,942.77 | 47.38 | 266,492.32 | 748,911.01 | 26.87 | 154,764.40 | 20.67 | 594,146.61 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 账龄组合 | 506,435.09 | 19.89 | 239,942.77 | 47.38 | 266,492.32 | 748,911.01 | 26.87 | 154,764.40 | 20.67 | 594,146.61 |
| 合计 | 2,546,607.20 | / | 2,280,114.88 | / | 266,492.32 | 2,786,921.76 | / | 2,192,775.15 | / | 594,146.61 |

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 名称 | 期末余额 | | | |
|------|------------|------------|----------|-----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 计提理由 |
| 客户一 | 936,000.00 | 936,000.00 | 100 | 预计收回可能性较小 |
| 客户二 | 700,000.00 | 700,000.00 | 100 | 预计收回可能性较小 |
| 客户三 | 177,299.12 | 177,299.12 | 100 | 预计收回可能性较小 |
| 客户四 | 106,810.83 | 106,810.83 | 100 | 预计收回可能性较小 |
| 客户五 | 39,050.00 | 39,050.00 | 100 | 预计收回可能性较小 |
| 客户六 | 28,816.55 | 28,816.55 | 100 | 预计收回可能性较小 |
| 客户七 | 24,000.00 | 24,000.00 | 100 | 预计收回可能性较小 |
| 客户八 | 10,400.00 | 10,400.00 | 100 | 预计收回可能性较小 |
| 客户九 | 10,181.40 | 10,181.40 | 100 | 预计收回可能性较小 |
| 客户十 | 4,706.00 | 4,706.00 | 100 | 预计收回可能性较小 |
| 客户十一 | 1,982.09 | 1,982.09 | 100 | 预计收回可能性较小 |
| 客户十二 | 365.50 | 365.50 | 100 | 预计收回可能性较小 |
| 客户十三 | 212.50 | 212.50 | 100 | 预计收回可能性较小 |
| 客户十四 | 179.27 | 179.27 | 100 | 预计收回可能性较小 |

| | | | | |
|------|--------------|--------------|-----|-----------|
| 客户十五 | 167.00 | 167.00 | 100 | 预计收回可能性较小 |
| 客户十六 | 1.85 | 1.85 | | |
| 合计 | 2,040,172.11 | 2,040,172.11 | 100 | / |

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：账龄组合

单位：元 币种：人民币

| 名称 | 期末余额 | | |
|------|------------|------------|---------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 1年以内 | | | 5.00 |
| 1至2年 | | | 10.00 |
| 2至3年 | 66,373.90 | 19,912.17 | 30.00 |
| 3至4年 | 425,000.00 | 212,500.00 | 50.00 |
| 4至5年 | 15,061.19 | 7,530.60 | 50.00 |
| 合计 | 506,435.90 | 239,942.77 | |

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|----------|--------------|-----------|-------|-------|------|--------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| 组合计提坏账准备 | 154,764.40 | 85,178.37 | | | | 239,942.77 |
| 单项计提坏账准备 | 2,038,010.75 | 2,161.36 | | | | 2,040,172.11 |
| 合计 | 2,192,775.15 | 87,339.73 | | | | 2,280,114.88 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

√适用 □不适用

| 单位名称 | 与本公司关系 | 期末余额 | 年限 | 占应收账款总额的比例 | 坏账准备期末余额 |
|------|--------|--------------|------|------------|--------------|
| 客户一 | 非关联方 | 936,000.00 | 5年以上 | 36.76 | 936,000.00 |
| 客户二 | 非关联方 | 700,000.00 | 5年以上 | 27.49 | 700,000.00 |
| 客户三 | 非关联方 | 425,000.00 | 3至5年 | 16.69 | 212,500.00 |
| 客户四 | 非关联方 | 177,299.12 | 5年以上 | 6.96 | 177,299.12 |
| 客户五 | 非关联方 | 106,810.83 | 5年以上 | 4.19 | 106,810.83 |
| 合计 | —— | 2,345,109.95 | —— | 92.09 | 2,132,609.95 |

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

□适用 √不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

(8) 报告期末，应收账款中无应收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项。

(9) 报告期末，应收账款中无应收其他关联方的款项。

2、其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 应收利息 | 4,282,262.78 | 4,282,262.78 |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 2,072,755.38 | 2,223,713.80 |
| 合计 | 6,355,018.16 | 6,505,976.58 |

其他说明：

□适用 √不适用

应收利息**(1). 应收利息分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|--------------|--------------|
| 定期存款 | | |
| 委托贷款 | | |
| 债券投资 | | |
| 信托产品 | 4,282,262.78 | 4,282,262.78 |
| | | |
| 合计 | 4,282,262.78 | 4,282,262.78 |

(2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

应收股利**(1). 应收股利**

□适用 √不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

其他应收款**(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄 | 期末账面余额 |
|------------|--------------|
| 1 年以内 | |
| 其中：1 年以内分项 | |
| | 1,033,938.55 |
| 1 年以内小计 | 1,033,938.55 |

| | |
|---------|--------------|
| 1 至 2 年 | 614,456.40 |
| 2 至 3 年 | 705,080.30 |
| 3 年以上 | |
| 3 至 4 年 | 87,893.58 |
| 4 至 5 年 | |
| 5 年以上 | 5,199,003.21 |
| 合计 | 7,640,372.04 |

(2). 按款项性质分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|------|--------------|--------------|
| 往来款 | 5,689,823.96 | 5,384,823.96 |
| 备用金 | 1,189,852.42 | 1,128,045.50 |
| 材料款 | 759,495.66 | 1,131,742.66 |
| 其他 | 1,200.00 | 1,200.00 |
| 合计 | 7,640,372.04 | 7,645,812.12 |

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|----------------|--------------|----------------------|----------------------|--------------|
| | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 2020年1月1日余额 | 190,142.02 | 31,611.09 | 5,200,345.21 | 5,422,098.32 |
| 2020年1月1日余额在本期 | 190,142.02 | 31,611.09 | 5,200,345.21 | 5,422,098.32 |
| --转入第二阶段 | -121,181.34 | 121,181.34 | | |
| --转入第三阶段 | | | | |
| --转回第二阶段 | | | | |
| --转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | 148,518.34 | | | 148,518.34 |
| 本期转回 | | | 3,000.00 | 3,000.00 |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 2020年6月30日余额 | 217,479.02 | 152,792.43 | 5,197,345.21 | 5,567,616.66 |

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|----------|--------------|------------|----------|-------|------|--------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| 组合计提坏账准备 | 221,753.11 | 146,860.34 | | | | 368,613.45 |
| 单项计提坏账准备 | 5,200,345.21 | 1,658.00 | 3,000.00 | | | 5,199,003.21 |
| 合计 | 5,422,098.32 | 148,518.34 | 3,000.00 | | | 5,567,616.66 |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|------|-------|--------------|------|---------------------|--------------|
| 客户一 | 往来款 | 1,380,000.00 | 1-3年 | 18.07 | 189,000.00 |
| 客户二 | 往来款 | 703,035.48 | 5年以上 | 9.20 | 703,035.48 |
| 客户三 | 往来款 | 500,000.00 | 5年以上 | 6.54 | 500,000.00 |
| 客户四 | 往来款 | 460,000.00 | 5年以上 | 6.02 | 460,000.00 |
| 客户五 | 往来款 | 333,133.23 | 5年以上 | 4.36 | 333,133.23 |
| 合计 | / | 3,376,168.71 | | 44.19 | 2,185,168.71 |

(7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

(10) 报告期末，其他应收款中无应收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项。

(11) 报告期末，其他应收款中无应收其他关联方的款项。

3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|------------|------------------|------|------------------|------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面余额 | 减值准备 |
| 对子公司投资 | 297,370,000.00 | | 297,370,000.00 | |
| 对联营、合营企业投资 | 1,030,737,280.41 | | 1,027,010,251.75 | |
| 合计 | 1,328,107,280.41 | | 1,324,380,251.75 | |

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|--------------|----------------|------|------|----------------|----------|----------|
| 内蒙古乳泉奶业有限公司 | 220,080,000.00 | | | 220,080,000.00 | | |
| 包头华资糖储备库有限公司 | 77,290,000.00 | | | 77,290,000.00 | | |
| 合计 | 297,370,000.00 | | | 297,370,000.00 | | |

(2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 投资单位 | 期初余额 | 本期增减变动 | | | | | | | 期末余额 | 减值准备期末余额 |
|------|------|--------|------|-------------|----------|--------|-------------|--------|------|----------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | | |
| 一、合 | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | |
|------------|------------------|--|--|--------------|--|--|--|--|------------------|--|
| 营企业 | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| 小计 | | | | | | | | | | |
| 二、联营企业 | 1,027,010,251.75 | | | 3,727,028.66 | | | | | 1,030,737,280.41 | |
| 恒泰证券股份有限公司 | 1,027,010,251.75 | | | 3,727,028.66 | | | | | 1,030,737,280.41 | |
| | | | | | | | | | | |
| 小计 | 1,027,010,251.75 | | | 3,727,028.66 | | | | | 1,030,737,280.41 | |
| 合计 | 1,027,010,251.75 | | | 3,727,028.66 | | | | | 1,030,737,280.41 | |

其他说明：

适用 不适用

4、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 35,610,095.93 | 32,508,760.82 | 30,245,672.43 | 29,912,148.60 |
| 其他业务 | 24,157,220.53 | 23,586,698.39 | 911,537.20 | 594,326.76 |
| 合计 | 59,767,316.46 | 56,095,459.21 | 31,157,209.63 | 30,506,475.36 |

(2). 合同产生的收入情况

适用 不适用

(3). 履约义务的说明

适用 不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

5、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 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 | 3,727,028.66 | 58,078,613.76 |

| | | |
|----------------------|---------------|---------------|
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | | |
| 交易性金融资产在持有期间的投资收益 | 8,570.97 | |
| 其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入 | 17,336,376.25 | 14,620,002.00 |
| 债权投资在持有期间取得的利息收入 | 4,817,545.63 | 4,817,545.63 |
| 其他债权投资在持有期间取得的利息收入 | | |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | | |
| 处置其他权益工具投资取得的投资收益 | | |
| 处置债权投资取得的投资收益 | | |
| 处置其他债权投资取得的投资收益 | | |
| 处置其他债权投资取得的投资收益 | | |
| 合计 | 25,889,521.51 | 77,516,161.39 |

其他说明：

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 | 备注 |
|------------|------------|---------------|----|
| 恒泰证券股份有限公司 | 3,727,028. | 58,078,613.76 | |
| 合计 | 3,727,028. | 58,078,613.76 | |

6、其他

适用 不适用

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 金额 | 说明 |
|--|----------|----|
| 非流动资产处置损益 | | |
| 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免 | | |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外） | 5,825.24 | |
| 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 | | |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | | |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备 | | |
| 债务重组损益 | | |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等 | | |

| | | |
|---|-----------|--|
| 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 | | |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益 | | |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | | |
| 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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益 | 8,570.97 | |
| 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回 | | |
| 对外委托贷款取得的损益 | | |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益 | | |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响 | | |
| 受托经营取得的托管费收入 | | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 1,000.00 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | |
| | | |
| | | |
| 所得税影响额 | | |
| 少数股东权益影响额 | | |
| 合计 | 15,396.21 | |

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率(%) | 每股收益 | |
|-------------------------|---------------|--------|--------|
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 1.00 | 0.0384 | 0.0384 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 1.00 | 0.0384 | 0.0384 |

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、其他

适用 不适用

第十一节 备查文件目录

| | |
|--------|--|
| 备查文件目录 | 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。 |
| | 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。 |
| | 报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。 |

董事长：宋卫东

董事会批准报送日期：2020 年 8 月 27 日

修订信息

适用 不适用