

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

2016 年年度报告

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、中准会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

公司拟以2016年12月31日总股本484,932,000股为基数，向全体股东每10股派发现金红利0.1元（含税），共计分配现金红利4,849,320元，占当年归属上市公司股东的净利润的48.79%，剩余未分配利润结转以后年度分配。本次不进行资本公积金转增股本。

以上利润分配预案尚须提交公司2016年度股东大会审议批准。

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

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

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、重大风险提示

适用 不适用

公司已在本报告中详细描述存在的风险因素，敬请查阅第四节经营情况讨论与分析中关于公

司未来发展的讨论与分析中可能面对的风险部分的内容。本报告中，对公司未来的经营展望，系管理层根据公司当前的经营判断和当前的宏观经济政策、市场状况做出的预判和计划，并不构成公司做出的业绩承诺。

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

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.....	8
第四节	经营情况讨论与分析.....	8
第五节	重要事项.....	17
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	25
第七节	优先股相关情况.....	30
第八节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	31
第九节	公司治理.....	36
第十节	公司债券相关情况.....	39
第十一节	财务报告.....	40
第十二节	备查文件目录.....	145

第一节 释义

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
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区
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
潍坊创科	指	潍坊创科实业有限公司
明天控股	指	明天控股有限公司
华夏保险	指	华夏人寿保险股份有限公司
本次发行、本次非公开发行	指	包头华资实业股份有限公司报告期拟以非公开发行方式发行A股股票
郁金香投资	指	北京郁金香股权投资中心（有限合伙）

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、 基本情况简介

公司注册地址	包头市国家稀土高新技术产业开发区
公司注册地址的邮政编码	014030

公司办公地址	包头市东河区
公司办公地址的邮政编码	014045
公司网址	http://huazi.com
电子信箱	hzsy@huazi.com

四、信息披露及备置地点

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

五、公司股票简况

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

六、其他相关资料

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	中准会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	大连市中山区同兴街 67 号邮电万科大厦
	签字会计师姓名	林雪梅、车冬梅
公司聘请的会计师事务所（境外）	名称	
	办公地址	
	签字会计师姓名	
报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	
	办公地址	
	签字的保荐代表人姓名	
	持续督导的期间	
报告期内履行持续督导职责的财务顾问	名称	
	办公地址	
	签字的财务顾问主办人姓名	
	持续督导的期间	

七、近三年主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2016年	2015年	本期比上年同期增减 (%)	2014年
营业收入	36,668,140.20	32,767,224.12	11.90	276,975,596.06
归属于上市公司股东的净利润	9,939,566.86	147,625,080.09	-93.27	12,920,329.03
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	10,162,994.86	144,004,839.86	-92.94	11,317,857.39
经营活动产生的现金流	20,911,551.50	-50,115,760.72	141.73	-56,527,875.96

量净额				
	2016年末	2015年末	本期末比上年同期末增减(%)	2014年末
归属于上市公司股东的净资产	2,192,480,341.80	2,294,922,316.47	-4.46	1,917,604,684.35
总资产	2,567,625,926.12	2,726,316,105.14	-5.82	2,649,226,029.02

(二) 主要财务指标

主要财务指标	2016年	2015年	本期比上年同期增减(%)	2014年
基本每股收益(元/股)	0.0205	0.3044	-93.27	0.0266
稀释每股收益(元/股)	0.0205	0.3044	-93.27	0.0266
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.0210	0.2970	-92.93	0.0233
加权平均净资产收益率(%)	0.44	7.01	减少6.57个百分点	0.72
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	0.45	6.84	减少6.39个百分点	0.63

报告期末公司前三年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

(一) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(二) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(三) 境内外会计准则差异的说明:

适用 不适用

九、2016 年分季度主要财务数据

单位: 元 币种: 人民币

	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	2,463,342.71	30,949,533.87	1,224,099.95	2,031,163.67
归属于上市公司股东的净利润	2,012,203.97	10,377,113.63	3,572,632.34	-6,022,383.08
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,212,203.97	10,400,342.63	3,572,832.34	-6,022,384.08
经营活动产生的现金流量净额	-606,714.48	-13,791,804.28	29,802,949.53	5,507,120.73

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

适用 不适用

十、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	2016 年金额	附注(如适用)	2015 年金额	2014 年金额
非流动资产处置损益			-429,211.90	-50,000.00
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			3,532,400.00	
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、交易性金融负债产生的公允价值变动损益, 以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益				
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回				
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	-223,428.00		517,052.13	1,652,471.64
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	-223,428.00		3,620,240.23	1,602,471.64

十一、 采用公允价值计量的项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
可供出售金融资产	856,598,400.00	765,576,000.00	-91,022,400.00	
合计	856,598,400.00	765,576,000.00	-91,022,400.00	

十二、 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

公司主要经营业务制糖、仓储。近年来，受整体经济环境增速放缓、进口糖冲击等不利因素影响，制糖行业整体情况相对低迷，公司大部分利润来源于对恒泰证券、华夏银行、理财等实现的投资收益。

报告期内受益于糖价上涨，行业小幅回升，同时公司通过提升运营效率、控制成本等有效措施，实现了营业收入的增长和营业成本的下降。虽然公司主营业务经营状况有所提升，但主营业务的小幅增长未能抵消恒泰证券的投资收益大幅下降的不利影响，因此公司 2016 年度业绩呈现大幅下降。

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 经营情况讨论与分析

一、经营情况讨论与分析

上市以来，公司主营业务是以甜菜为原料进行食糖加工为主企业。近年来，全球经济放缓、我国经济增速逐渐回落，市场对糖的需求量持续低迷并伴随着大量进口糖的

涌入，国内食糖产业竞争格局更加严峻，国内食糖产业供需关系的严重失衡，导致产品价格及销量一直处于低位水平。2011 年底，公司管理层审时度势，决定停止甜菜糖生产，以加工精炼糖为主，并充分利用包头市“十二五”规划确定的目标为契机，以公司现有的区位和交通优势，申请项目用地，发展物流业，并投资设立了华资糖储备库。

公司基于金融保险行业未来发展长期向好的判断，拟通过非公开发行股份募集资金对华夏保险增资，增资完成后持股比例不超过 51%，从而实现公司业务向保险行业的拓展，以优化公司金融股权投资布局，分享保险行业的发展成果，促进业务长期、健康发展。

本次发行完成后，公司将成功转型为以金融保险、制糖业为双主业的上市公司。公司金融产业的布局将从参股银行、证券拓展到控股保险公司。公司的业务范围、收入来源将进一步拓宽，经营的稳定性与可持续性进一步加强，可以有效提升公司的持续盈利能力与可持续发展能力，将能够为投资者提供良好的回报。

二、报告期内主要经营情况

报告期内，公司实现营业收入 36,668,140.20 元，比去年同期增长 11.90%；归属上市公司股东的净利润 9,939,566.86 元，同比增长-93.27%；归属上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 10,162,994.86 元，同比增长-92.94%；经营活动产生的现金流量净额 20,911,511.50 元，同比增长 141.73%。

(一) 主营业务分析

利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	36,668,140.20	32,767,224.12	11.90
营业成本	34,206,813.99	34,880,684.83	-1.93
销售费用	1,478,641.89	2,164,912.18	-31.70
管理费用	54,825,141.68	58,276,435.62	-5.92
财务费用	8,144,284.51	30,105,147.14	-72.95
经营活动产生的现金流量净额	20,911,551.50	-50,115,760.72	141.73
投资活动产生的现金流量净额	-66,470,698.20	515,490,980.58	-112.89
筹资活动产生的现金流量净额	-124,195,922.16	-337,400,335.15	63.19
研发支出			

1. 收入和成本分析

□适用 √不适用

(1). 主营业务分行业、分产品、分地区情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	毛利率比上年增减(%)
制糖业	32,029,721.86	28,546,195.05	10.88	14.86	-2.91	增加 16.32 个百分点
仓储业	2,319,884.28	1,478,604.00	36.26	0.00	0.00	0.00
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	毛利率比上年增减(%)
制糖产品	32,029,721.86	28,546,195.05	10.88	14.86	-2.91	增加 16.32 个百分点
租赁	2,319,884.28	1,478,604.00	36.26	0.00	0.00	增加 0.00 个百分点
主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	毛利率比上年增减(%)
华北地区	34,349,606.14	30,024,799.05	12.59	13.72	-2.77	增加 14.82 个百分点

主营业务分行业、分产品、分地区情况的说明

□适用 √不适用

(2). 成本分析表

单位:元

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)	情况说明
制糖业	糖及其副产品	28,546,195.05	95.08	29,401,145.60	95.21	-2.91	
仓储业	租赁业务	1,478,604.00	4.92	1,478,604.00	4.79	0.00	
分产品情况							
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)	情况说明
制糖产品	糖及其副	28,546,195.05	95.08	29,401,145.60	95.21	-2.91	

	产品						
租赁	租赁业务	1,478,604.00	4.92	1,478,604.00	4.79	0.00	

成本分析其他情况说明

适用 不适用

(3). 主要销售客户及主要供应商情况

适用 不适用

前五名客户销售额 3,372.49 万元，占年度销售总额 98.18%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 0 万元，占年度销售总额 0%。

前五名供应商采购额 2,948.35 万元，占年度采购总额 99.93%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 0 万元，占年度采购总额 0%。

2. 费用

适用 不适用

3. 研发投入

研发投入情况表

适用 不适用

情况说明

适用 不适用

4. 现金流

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

近年来由于制糖产业市场低迷，公司大部分利润来源于持有的华夏银行、恒泰证券及以自有资金购买的理财产品。报告期内，由于恒泰证券 2016 年度实现净利润 52,215.22 万元，较去年同期下降 69.46%，致使公司投资收益大幅减少，利润下降，公司实现归属于上市公司股东的净利润 993.96 万元，较去年同期下降 93.27%。

(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 (%)	上期期末数	上期期末 数占总资 产的比例 (%)	本期期末 金额较上 期期末变 动比例 (%)	情况说明

货币资金	89,686,906.12	3.49	270,316,974.98	9.92	-66.82	主要是报告期投资、还贷款及现金分红所致。
预付账款	8,058,109.85	0.31	35,523,385.69	1.30	-77.32	主要系购买母公司土地使用权结清所致。
其他应收款	34,497,337.57	1.34	51,948,224.58	1.91	-33.59	主要系本期收回所致。
一年内到期的非流动资产			71,755.75		-100.00	本期长期待摊费用摊销所致。
其他流动资产	113,007,991.09	4.40			100.00	本期理财投资及转入待抵扣进项税所致。
无形资产	49,403,963.75	1.92	8,802,706.57	0.32	461.24	主要系购买母公司（草原糖业）土地使用权所致。
长期待摊费用			1,459,392.90	0.05	-100.00	本期母公司摊销所致。
应付账款	4,260,771.53	0.17	3,210,160.38	0.12	32.73	本期母公司增加所致。
预收账款	1,645,184.60	0.06	3,329,235.11	0.12	-50.58	本期结算糖款所致。
应交税费	1,993,998.50	0.08	-11,503,037.47	-0.42	117.33	本期待抵扣进项税转入其他流动资产所致。
一年以内到期的非流动负责			67,000,000.00	2.46	-100.00	本期母公司归还贷款所致。

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) 行业经营性信息分析

适用 不适用

(五) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

适用 不适用

报告期内，公司正在进行的非公开发行股份募集资金对华夏保险增资，增资完成后持股比例不超过 51%已经证监会发行委员会审核通过，截止目前尚未取得证监会的纸质核准文件。

(1) 重大的股权投资

√适用□不适用

报告期内,公司正在进行的以非公开发行股份数量不超过 350,442.4778 万股(含 350,442.4778 万股)募集资金总额不超过 3,168,000 万元(含发行费用),发行价格 9.04 元/股,扣除发行费用后募集资金净额将全部用于对华夏人寿保险股份有限公司进行增资,增资完成后持股比例不超过 51%。华夏保险注册资本 1,530,000 万元,经营范围:人寿保险、健康保险、意外伤害保险等各类人身保险业务;上述业务的再保险业务;国家法律、法规允许的保险资金运用业务;经中国保监会批准的其他业务。(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)。

发行对象的具体认购情况如下:

序号	认购方	认购金额(万元)	本次认购股份数(股)
1	草原糖业	1,600,000.00	1,769,911,504
2	“中信信诚 华实金融投资 1 号”专项资产管理计划	500,000.00	553,097,345
3	“前海金鹰粤通 36 号”专项资产管理计划	300,000.00	331,858,407
4	“九州增发二期”集合资产管理计划	200,000.00	221,238,938
5	“新时代华资实业定增 1 号”集合资产管理计划	100,000.00	110,619,469
6	郁金香投资	468,000.00	517,699,115
合计		3,168,000.00	3,504,424,778

认购方承诺,因本次发行获得的发行方新增股份自本次发行结束之日起三十六个月内不得转让。若本次非公开发行股份能获得成功,对公司将产生如下影响:

1、公司的主营业务将增加保险板块,经营范围延伸至金融保险领域。公司将逐步转型为集金融、制糖等多业务于一体的综合上市公司,持续经营能力将得到提升。保险业务的收入将成为公司业绩贡献的重要来源,管理团队中增加保险专业人才。

2、公司的股本将会相应扩大、股东结构将发生一定变化。但不会导致公司控股股东和实际控制人发生变化。公司与控股股东、实际控制人及其关联人之间的业务关系、管理关系不会发生重大变化,不会因本次发行产生新的关联交易和同业竞争。

3、公司的总资产、净资产规模将大幅增加,同时资金实力得到有效增强。资产负债结构将呈现保险公司的特点,整体实力和抗风险能力得到显著增强。

4、本次非公开发行股票由特定对象以现金方式认购,募集资金到位后公司的筹资活动现金流入将大幅增加。增资完成后,公司的主营业务结构改变,主营业务规模扩大,经营活动现金流入将大幅增加,经营活动现金流出亦相应增加。

(2) 重大的非股权投资

√适用□不适用

2015年10月29日公司召开的第六届董事会第十四次会议,通过了《关于向控股股东包头草原糖业(集团)有限责任公司购买土地的议案》。公司以自有资金42,604,452元购买

草原糖业拥有的位于东兴街道办事处1号两宗地、糖厂厂区两宗地（国有土地使用权证号分别为：包国用（2000）字第200077号、包国用（2000）字第200078号、包国用（2000）字第200079号、包国用（2011）字第200055号）共四宗地，地块总面积为 73,837.87平方米的土地使用权。报告期内该交易事项已全部完成，国有土地使用权人变更为包头华资实业股份有限公司，使用权类型为出让，终止日期2048年5月18日，证号分别为：包国用（2016）第200006号、包国用（2016）第200007号、包国用（2016）第200009号、包国用（2016）第200010号。

(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）	持有数量（股）	资金来源	报告期内购入或售出	报告期投资收益（元）	报告期所有者权益变动（元）
华夏银行	200,000,000	70,560,000	自有	0	25,613,280.00	-42,653,520.00

(六) 重大资产和股权出售

□适用√不适用

(七) 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 22000 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、港口接卸代理、仓库出租等，截止报告期末总资产为 72,287,972.08 元，净资产为 72,013,021.04 元，净利润为 2,319,880.08 元。

B、上海华昆科技发展有限公司：注册资本为 6,000 万元，本公司持有其 90% 股份，主营业务为计算机软硬件开发等。截止报告期末，该公司资产总额为 66,304,966.10 元，净资产为 61,120,547.40 元，净利润为-324,619.21 元。

C、内蒙古乳泉奶业有限公司：注册资本 21,000 万元，系公司全资子公司，截止报告期末总资产为 170,835,986.92 元，净资产为 168,287,738.24 元，净利润为-1,354,910.61 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 106.86 亿元人民币，截止报告期末公司持有华夏银行 70,560,000 股股权，为全流通股份，占该公司注册资本的 0.66%，报告期内公司未出售该公司股份。

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。华资实业持股数量不变，仍为 308,000,000 股，持股比例由原来的 14.03%变为 11.83%。报告期该公司实现营业收入 2,667,731,449.86 元，实现净利润 522,152,213.57 元。

(八) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

三、公司关于公司未来发展的讨论与分析

(一) 行业格局和趋势

适用 不适用

公司依托现有优势，实现了转型升级，以加工精炼糖为主。公司具有 20 多年加工精炼糖的生产历史及经验，在行业中具备多方面的较强竞争优势，公司生产的草原牌食糖在全国特别是在北方地区享有较高的声誉。多年来，公司持有恒泰证券、华夏银行和包商银行等股权，具备较为丰富的实业经营管理和金融行业股权投资管理经验，为公司未来进一步拓展新的行业奠定了坚实的基础。由于主营业务单一，公司抓住市场有利的机会适时向保险等其他金融行业延伸，以丰富业务范围，提高综合竞争能力。

(二) 公司发展战略

适用 不适用

1、充分利用包头市“十二五”规划确定东兴地区（华资实业所在地）“依托公路、铁路、机场等交通优势，建立大型物流企业，规划建设现代综合仓储中心、有效降低物流成本，积极推动区域性物流中心，配送中心和交通信息、流通平台的发展”目标为契机，公司利用现有的区位和交通优势，申请项目用地，发展物流业，做强做大储备库业务。

2、积极推动华资实业主营业务的转型升级，借助国家政策利好的东风，抓住保险行业跨越式增长的历史性机遇，基于金融保险行业未来发展长期向好的判断，华资实业拟通过非公开发行股份募集资金对华夏保险增资，增资完成后持股比例不超过 51%，从而实现公司业务向保险行业的拓展，以优化公司金融股权投资布局，分享保险行业的发展成果，促进公司业务长期、健康发展。公司将积极推动华夏保险与资本市场对接，加大业务投入，将保险业务做大做强，从而实现从以制糖业务为主业的上市公司转型为以金融保险、制糖为主业的双主业上市公司。

(三) 经营计划

适用 不适用

1、实业经营计划

实业经营方面，未来公司将优化管理结构，根据市场行情的发展变化，实施灵活的经营计划，立足于炼糖加工并同时向物流、国储库拓展，以内涵式扩大再生产为主，利用现有厂房、人才和

生产技术优势，通过补充和完善现有生产线，强化设备功能，优化流程，使生产技术水平跃上一个新的台阶，业务流程更趋合理，花色品种更趋多样。

2、收购兼并、资本融资计划

拟通过非公开发行 A 股股票募集资金对华夏保险进行增资，增资后华夏保险将成为公司的控股子公司，公司的主营业务将包括制糖业和金融保险两个业务板块，金融业务范围从现有的证券、银行业延伸至人身保险等领域。

未来公司将根据华夏保险及公司实业经营的需要和投资计划，积极稳妥的拓宽融资渠道，在财务安全及保障股东回报的前提下充分利用资金，积极通过各种融资渠道筹集公司发展所需资金，保证公司发展战略的实现，确保公司的持续、稳定、健康发展。

(四) 可能面对的风险

√适用□不适用

1、发展物流业可能面对的风险

1)、竞争风险：改革开放以来，打破了计划经济时期的国有运输企业独家经营物流运输业务的格局，各种经济成分的参与带来了物流业务经营主体的多元化。各种经营主体为了争取最大的经济利益，在物流运输的价格、争夺、场地使用等方面的竞争非常激烈，给物流园区今后的经营带来难以预料的风险。另外随着国外物流企业大量进入中国，带来先进物流理念的同时也加剧国内的物流企业的竞争。

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

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

2、拟非公开发行股票募集资金增资华夏人寿面对的风险

1) 华资实业业务转型及整合风险

本次交易完成后，华夏保险将成为华资实业的控股子公司，上市公司与标的公司主营业务存在较大差异，公司的主营业务将在制糖业务的基础上增加保险业务板块。华资实业属于制糖行业，华夏保险属于金融保险行业，并非产业上下游的关系。未来公司业务将转型为制糖和保险的双主业格局，上市公司现有的管理层并不具有完善的保险公司管理经验。虽然上市公司已制定较为完善的业务、资产、财务及人员整合计划，并采取一定措施保证标的公司核心团队的稳定性，以实现协同效应。但是，如果依旧存在整合计划执行效果不佳，可能会对上市公司整体经营产生不利影响。

2) 审核风险

公司本次非公开发行 A 股已获公司董事会和股东大会审议通过，但尚需取得中国证监会的核准；公司对华夏保险增资事项已取得中国保监会无不同意的复函。前述事项以及最终获得批准的时间存在不确定性，因此需注意本次发行的审核风险。

3) 股票价格波动风险

股票市场价格波动不仅取决于企业的经营业绩，还受到宏观经济周期、利率、资金供求关系等因素的影响，同时也会因国际、国内政治经济形势及投资者心理因素的变化而产生波动。因此，股票交易是一种风险较大的投资活动，投资者对此应有充分准备。公司本次交易需要中国证监会的审批，且审批时间存在不确定性，在此期间股票市场价格可能出现波动，从而给投资者带来一定的风险。

4) 实际控制人控制风险

本次发行后，公司控股股东草原糖业持有发行人 1,903,265,006 股股份，占发行完成后总股本的比例为 48.17%，公司实际控制人仍为肖卫华先生。虽然公司已建立较为完善的公司治理机制，但公司的实际控制人肖卫华仍可以通过行使股东大会投票表决权等方式直接影响公司的重大经营决策。若实际控制人出现错误的决策，将会影响公司的业务开展和经营业绩，同时会损害上市公司的价值和其他中小股东的利益。

(五) 其他

适用 不适用

四、公司因不适用准则规定或国家秘密、商业秘密等特殊原因，未按准则披露的情况和原因说明

适用 不适用

第五节 重要事项

一、普通股利润分配或资本公积金转增预案

(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

根据《中国证监会关于进一步落实上市公司分红有关事项的通知》（证监发[2012]37号）、中国证券监督管理委员会《上市公司监管指引第3号——上市公司现金分红》（证监发[2013]43号）等相关法律、法规、规范性文件等文件要求，重新修订了本公司《公司章程》中关于利润分配相关条款。公司董事会根据证监会、上交所及《公司章程》规定，制定了《包头华资实业股份有限公司未来三年股东回报规划（2015-2017年）》，并经公司股东大会审议通过。

2016年4月22日公司召开2015年度股东大会，审议通过以截至2015年12月31日的总股本484,932,000.00股为基数，向全体股东每10股派发1元现金红利（含税），共计派发现金红利

48,493,200.00 元。具体实施时间为股权登记日2016年6月14日、除息日2016年6月15日、现金红利发放日2016年6月15日。

(二) 公司近三年（含报告期）的普通股股利分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案

单位：元 币种：人民币

分红年度	每 10 股送红股数 (股)	每 10 股派息数(元) (含税)	每 10 股转增数 (股)	现金分红的数额 (含税)	分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率(%)
2016 年	0	0.10	0	4,849,320.00	9,939,566.86	48.79
2015 年	0	1.00	0	48,493,200.00	147,625,080.09	32.85
2014 年	0	0.10	0	4,849,320.00	12,920,329.03	37.53

(三) 以现金方式要约回购股份计入现金分红的情况

适用 不适用

(四) 报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正，但未提出普通股现金利润分配方案预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

适用 不适用

二、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	潍坊创科实业有限公司	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	潍坊创科实业有限公司	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	2013年7月22日 —— 长期	否	是		

			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	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			

(二) 公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目是否达到原盈利预测及其原因作出说明

已达到 未达到 不适用

三、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

适用 不适用

四、公司对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明

适用 不适用

五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明

(一) 公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明

适用 不适用

(二) 公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明

适用 不适用

(三) 与前任会计师事务所进行的沟通情况

适用 不适用

(四) 其他说明

适用 不适用

六、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：元 币种：人民币

	现聘任
境内会计师事务所名称	中准会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	400,000
境内会计师事务所审计年限	9
境外会计师事务所名称	
境外会计师事务所报酬	
境外会计师事务所审计年限	

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	中准会计师事务所（特殊普通合伙）	200,000
财务顾问		
保荐人		

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

七、面临暂停上市风险的情况

(一) 导致暂停上市的原因

适用 不适用

(二) 公司拟采取的应对措施

适用 不适用

八、面临终止上市的情况和原因

适用 不适用

九、破产重整相关事项

适用 不适用

十、重大诉讼、仲裁事项

本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

十一、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

十二、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

十三、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

十四、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

适用 不适用

十五、 重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

1、 托管情况

适用 不适用

2、 承包情况

适用 不适用

3、 租赁情况

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

出租方名称	租赁方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
内蒙古乳泉奶业有限公司	包头市源升农牧业有限公司	5座奶牛场		2015.09.01	2016.08.31	1,500,000			否	

租赁情况说明

2015年10月13日，公司以通讯方式召开第六届董事会第十三次会议，审议通过乳泉奶业与包头市源升农牧业有限公司续签《奶牛养殖场地租赁协议》。主要内容如下：

1、租赁资产：：乳泉奶业5座已建好的奶牛场，分别为明沙淖乡老樊营村奶牛养殖场区和美岱召乡河家圪台村 ABCD 四个场区。 美岱召乡美岱桥村饲料加工厂。

2、租赁期限：一年，自2015年9月1日起至2016年8月31日止。

3、租金为150万元/年人民币

报告期内该合同期结束，经双方协商，不再续签合同。

(二) 担保情况

□适用 √不适用

(三) 委托他人进行现金资产管理的情况

1、委托理财情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

受托人	委托理财产品类型	委托理财金额	委托理财起始日期	委托理财终止日期	报酬确定方式	实际收回本金金额	实际获得收益	是否经过法定程序	计提减值准备金额	是否关联交易	是否涉诉	关联关系
新时代信托	新时代信托【恒新53号】集合资金信托计划	100,000,000.00	2016.01.04	2017.01.04	8.20%/年	100,000,000.00	8,446,434.43	是		否	否	
新时代信托	新时代信托【恒新28号】集合资金信托计划	60,000,000.00	2016.01.04	2016.03.04	5.80%/年	60,000,000.00	582,500.00	是		否	否	
合计	/	160,000,000.00	/	/	/	16,000,000.00	9,028,934.43	/		/	/	/
逾期未收回的本金和收益累计金额(元)							0					
委托理财的情况说明							2016年1月4日公司召开第六届董事会第十六次会议,通过了公司以自有资金1.6亿元人民币购买理财产品的相关议案。其中:1亿元购买新时代信托·【恒新53号】集合资金信托计划,委托期限一年,年化预期收益率8.2%,收益方式按季度付息。0.6亿购买新时代信托·【恒新28号】集合资金信托计划,委托期限30天,年化预期收益率5.8%,收益方式到期付息,根据协议规定,该笔资金到期后,公司延期了一个月,至2016年3月4日全部收回本金及收益。					

2、委托贷款情况

□适用 √不适用

3、其他投资理财及衍生品投资情况

□适用 √不适用

(四) 其他重大合同

□适用√不适用

十六、其他重大事项的说明

□适用 √不适用

十七、积极履行社会责任的工作情况**(一) 上市公司扶贫工作情况**

√适用 □不适用

1. 年度精准扶贫概要

2016 年初参加包头市光彩事业爱心捐赠活动，直接向周边贫困县个人捐助现金 20 万元。

2. 上市公司 2016 年精准扶贫工作情况统计表

单位：万元 币种：人民币

指 标	数量及开展情况
一、总体情况	
其中：1.资金	20

3. 后续精准扶贫计划

2016 年初参加包头市光彩事业爱心捐赠活动，直接向周边贫困县个人捐助现金 20 万元。下一步积极响应包头市市委、市政府号召，继续做好扶贫工作。

(二) 社会责任工作情况

□适用√不适用

(三) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其子公司的环保情况说明

□适用√不适用

十八、可转换公司债券情况**(一) 转债发行情况**

□适用√不适用

(二) 报告期转债持有人及担保人情况

□适用 √不适用

(三) 报告期转债变动情况

□适用 √不适用

报告期转债累计转股情况

□适用 √不适用

(四) 转股价格历次调整情况

□适用 √不适用

(五) 公司的负债情况、资信变化情况及在未来年度还债的现金安排

□适用√不适用

(六) 转债其他情况说明

□适用√不适用

第六节 普通股股份变动及股东情况**一、普通股股本变动情况****(一) 普通股股份变动情况表****1、普通股股份变动情况表**

报告期内，公司普通股股份总数及股本结构未发生变化。

2、普通股股份变动情况说明

□适用√不适用

3、普通股股份变动对最近一年和最近一期每股收益、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、证券发行与上市情况**(一) 截至报告期内证券发行情况**

□适用 √不适用

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

□适用√不适用

(二) 公司普通股股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

□适用√不适用

(三) 现存的内部职工股情况

□适用 √不适用

三、股东和实际控制人情况**(一) 股东总数**

截止报告期末普通股股东总数(户)	26,458
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	33,231
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数（户）	
年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（户）	

(二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股东（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	0	152,717,960	31.49		质押	152,717,900	境内非 国有法 人
包头市实创经济技术开发有限公司	0	85,404,925	17.61		无	0	境内非 国有法 人
包头市北普实业有限公司	0	25,332,728	5.22		质押	25,332,728	境内非 国有法 人
易方达资管－浦发银行－易方达资产－浦发六号资产管理计划	0	7,924,441	1.63		无		其他
中信建投基金－民生银行－中信建投领先7号资产管理计划	5,764,900	5,764,900	1.19		无		其他
新时代信托股份有限公司－润禾16号证券投资集合资金信托计划	-8,661,699	5,332,200	1.10		无		其他
中信建投基金－民生银行－中信建投领先4号资产管理计划	0	4,394,581	0.91		无		其他
上海国际信托有限公司－上海信托“紫晶石·稳优”郁金香1号系列证券投资基金信托计划(ZQ-32-15771)	4,270,668	4,270,668	0.88		无		其他
中信建投基金－民生银行－中信建投领先5号资产管理计划	117,000	4,219,200	0.87		无		其他
上海国际信托有限公司－上海信托“紫晶石·稳优”郁金香2号系列证券投资基金信托计划(ZQ-32-15772)	3,500,000	3,500,000	0.72		无		其他

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
易方达资管—浦发银行—易方达资产—浦发六号资产管理计划	7,924,441	人民币普通股	7,924,441
中信建投基金—民生银行—中信建投领先7号资产管理计划	5,764,900	人民币普通股	5,764,900
新时代信托股份有限公司—润禾16号证券投资集合资金信托计划	5,332,200	人民币普通股	5,332,200
中信建投基金—民生银行—中信建投领先4号资产管理计划	4,394,581	人民币普通股	4,394,581
上海国际信托有限公司—上海信托“紫晶石·稳优”郁金香1号系列证券投资资金信托计划(ZQ-32-15771)	4,270,668	人民币普通股	4,270,668
中信建投基金—民生银行—中信建投领先5号资产管理计划	4,219,200	人民币普通股	4,219,200
上海国际信托有限公司—上海信托“紫晶石·稳优”郁金香2号系列证券投资资金信托计划(ZQ-32-15772)	3,500,000	人民币普通股	3,500,000
上述股东关联关系或一致行动的说明	前三大股草原糖业、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			

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10名股东

适用 不适用

四、控股股东及实际控制人情况

(一) 控股股东情况

1 法人

适用 不适用

名称	包头草原糖业(集团)有限责任公司
单位负责人或法定代表人	宋卫东
成立日期	1996-06-06
主要经营业务	电子元器件的生产，计算机配件的生产及销售，高科技开发应用，机械制造、安装，种植业，养殖业，养料编织袋，复合肥、炉渣砖的生产销售。
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	
其他情况说明	

2 自然人

□适用 √不适用

3 公司不存在控股股东情况的特别说明

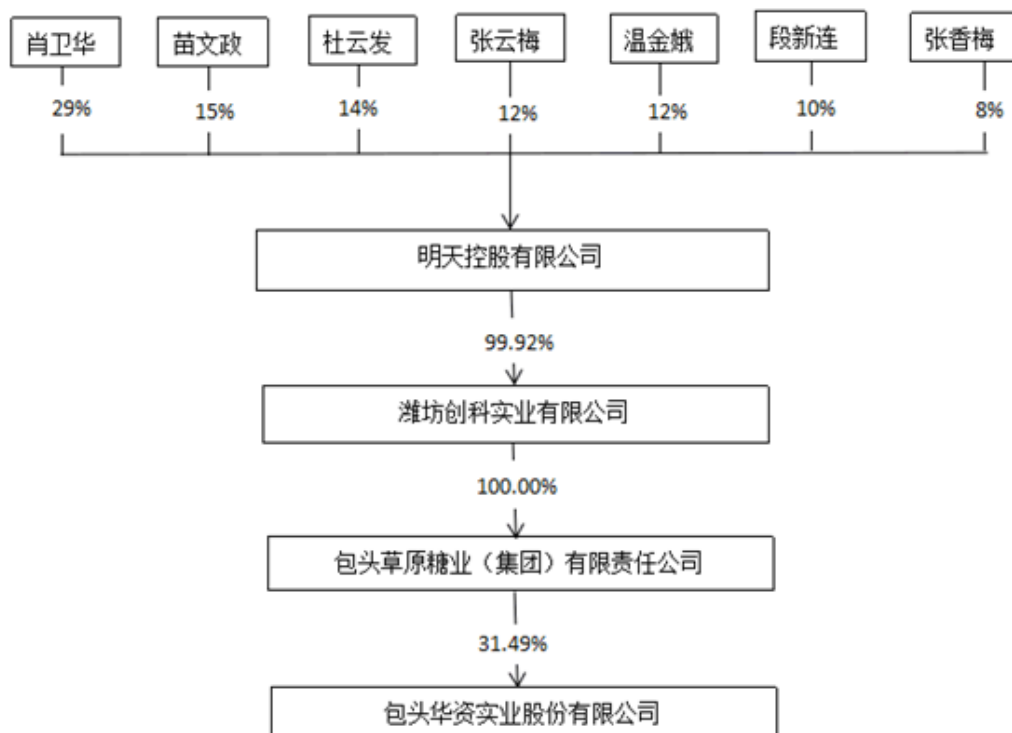
□适用√不适用

4 报告期内控股股东变更情况索引及日期

□适用√不适用

5 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

√适用□不适用



(二) 实际控制人情况

1 法人

□适用 √不适用

2 自然人

√适用 □不适用

姓名	肖卫华
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	否
主要职业及职务	2007年3月至今任包头市实创经济技术开发有限公司、包头市北普实业有限公司、北京新天地互动多媒体技术有限公司执行董事、总经理；2014年7月至今任上海宜利实业发展有限公司执行董事、总经理；2010年1月至2015年2月担任明天控股有限公司董事长、总经理，2015年2月至今任明天控股执行董事、总经理；2015年2月至今担任正元投资有限公司执行董事、总经理。
过去10年曾控股的境内外上市公司情况	现控制包头明天科技股份有限公司(600091)34.60%的股权；控制内蒙古西水创业股份有限公司(600291)31.23%的股权。

3 公司不存在实际控制人情况的特别说明

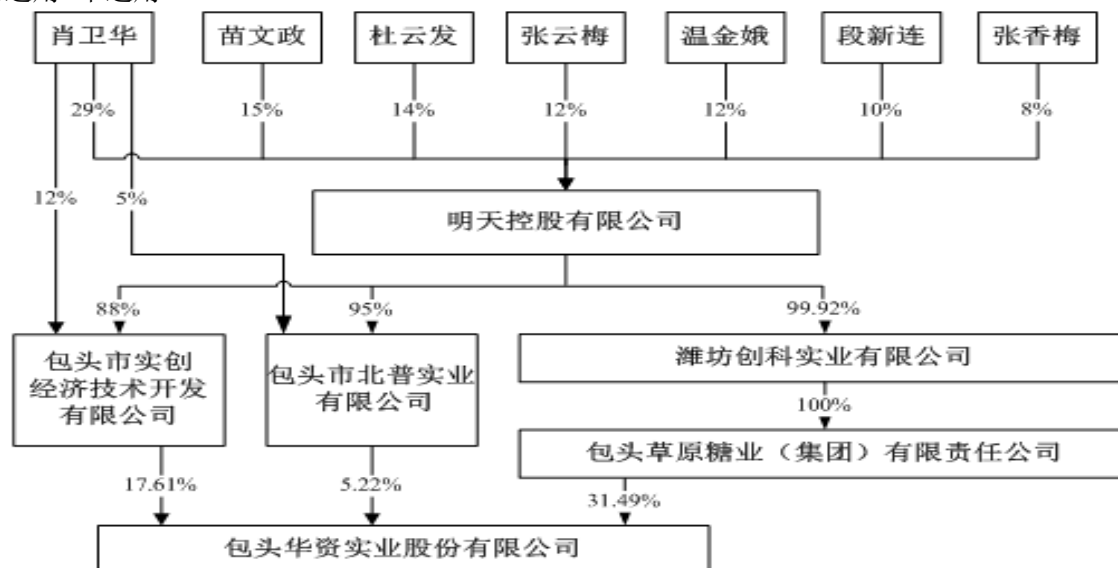
□适用√不适用

4 报告期内实际控制人变更情况索引及日期

□适用√不适用

5 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

√适用□不适用



6 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

□适用√不适用

(三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

□适用√不适用

五、其他持股在百分之十以上的法人股东

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

六、股份限制减持情况说明

□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、高级管理人员和员工情况

一、持股变动情况及报酬情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务(注)	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前报酬总额（万元）	是否在公司关联方获取报酬
宋卫东	董事长	男	50	2006-05-26	2017-05-23						否
张世潮	副董事长兼财务总监	男	53	2000-05-30	2017-05-23					8.9	是
赵建忠	董事兼总经理	男	54	2011-09-16	2017-05-23					8.3	否
李怀庆	董事兼董事会秘书	男	55	2014-05-23	2017-05-23					6.5	否
姜 军	独立董事	男	44	2015-04-29	2017-05-23					5.0	是
刘英伟	独立董事	男	52	2014-05-23	2017-05-23					5.0	否
张 毅	独立董事	男	38	2014-05-23	2017-05-23					5.0	否
张 涛	监事会主席	男	38	2008-05-30	2017-05-23					7.5	是
吴孟璠	监事	女	27	2014-05-23	2017-05-23					1.5	是
吕玉杰	职工监事	男	57	1998-11-18	2017-05-23	30,784	30,784			7.9	否
霍俊生	副总经理	男	63	2009-04-27		5,818	5,818			8.2	否
魏相永	副总经理	男	48	2009-04-27						6.8	否
合计	/	/	/	/	/				/	70.6	/

姓名	主要工作经历
宋卫东	1967年9月出生，本科学历。1990年7月至1992年8月就职于对外经济贸易大学人事处，1992年9月至1996年12月就职于对外经济贸易部驻广州特派员办事处，1997年1月至2000年10月就职于中国长城计算机集团公司，2000年11月至2005年5月任实创经济副总经理；2006年5月起至今当选为华资实业第三届、第四届、第五届、第六届董事会董事、董事长及华资实业法定代表人。
张世潮	1964年6月出生，1980年10月参加工作，天津南开大学工商管理学硕士（MBA），高级会计师。历任包头糖厂财务科副科长，财务处处长，草原糖业财务处处长、党委书记、董事；1998年11月起担任华资实业财务负责人；1999年起担任华资实业总会计师；2000年5月起至今担任华资实业董事会董事兼财务总监、2011年5月至今担任公司副董事长。2014年3月起任内蒙古包钢钢联股份有限公司独立董事。
赵建忠	1963年出生，毕业于内蒙古大学，工商管理硕士学位，高级经济师。1982年9月至1999年3月历任包头市第一化工厂，包头黄河化工股份有限公司班长、工段长、副处长、处长、副厂长，包头黄河化工股份有限公司监事会监事，1999年3月至2000年2月历任明天科技监事会监事、物资部部长，2000年2月至2005年3月历任明天科技供应部部长、总裁助理、副总裁，2000年4月至2002年8月兼任包头科达高新技术投资公司副董事长、总经理，包头晨鹿电子股份公司董事长、总经理，2005年3月至2010年担任内蒙古赛立特尔纺织（集团）有限公司总经理。2010年11月起任华资实业总经理职务，2011年9月至今任华资实业第五届、第六届董事兼总经理。
李怀庆	1962年9月出生，本科学历，1980年1月参加工作。历任包头市九原区人民政府秘书、组织部副部长，2007年8月至2013年1月任包头市九原区民政局局长，2013年3月至今任华资实业总经理助理，2014年5月起任华资实业董事会秘书。
姜军	1973年4月出生，中共党员，管理学博士，会计学副教授。历任北京国家会计学院教研中心讲师、副教授、责任教授。现任北京国家会计学院教研中心副教授，产业金融与运作研究所所长，学术委员会委员，山东黄金矿业股份有限公司独立董事，审计委员会主任委员，2015年4月起任华资实业独立董事。
刘英伟	刘英伟，男，汉族，1965年2月出生，北京航空航天大学工学硕士，中欧国际工商学院工商管理硕士。曾任电子工业部20研究所工程师，电子工业部电子科学研究院工程师，北京中北联合通信有限责任公司董事总经理。现任北京高新成长创业投资管理有限公司董事合伙人，北京华夏泰信投资管理顾问有限公司执行董事，2014年5月起至今任华资实业独立董事。
张毅	张毅，男，汉族，1979年10月出生。2002年毕业于华中科技大学，法学学士。2006年取得法律职业资格证书从事律师工作至今。2011年8月至今任北京有因律师事务所合伙人，专职律师，北京律师协会刑事诉讼法专业委员会委员。编有《社会保险法适用指南与案例解读》、《企业法务入门十讲》、《企业合同审改实务》等著作，业务研究方向为刑事诉讼法、公司法，2014年5月起至今任华资实业独立董事，2016年11月调入北京冠京律师事务所任职。
张涛	1979年1月出生，法学专业，1998年至1999年在华宝冷冻厂办公室工作，1999年至2000年任北普实业总经理助理，2000年11月起任华资实业总经理助理，2001年9月起至2008年5月任华资实业董事，2008年5月至今担任华资实业监事会第四届、第五届、第六届监事、监事会主席。
吴孟璠	1990年4月出生，2008年9月至2012年6月在西北大学公共信息资源管理专业学习，2012年7月至今在实创经济工作，2014年5月至今担任华资实业监事会监事。
吕玉杰	1960年3月出生，中共党员，1977年1月参加工作，历任包头糖厂纪检委专职委员、综合企业公司党支部书记、经理、厂长助理、厂工

	会主席、草原糖业董事、副总经理、工会主席，1998年11月至今担任华资实业监事会职工监事职务。
霍俊生	1954年8月出生，1973年12月参加工作，现为制糖工艺工程师。历任包头糖厂生产调度室副主任、主任，1998年11月至2008年5月担任公司监事，2009年4月起担任华资实业副总经理职务。
魏相永	1969年10月出生，中共党员，会计师，硕士学历。1991年8月至1994年10月任山东铝业公司工程会计，1995年11月至1999年9月任山东都瑞轮毂有限公司财务负责人，1999年10月至2002年8月任山东铝业公司财务部财务主管，2002年9月至2004年3月任东方伟业投资公司财务总监，2004年4月至2008年11月任乌达发电（集团）公司财务总监，2009年4月起至今担任华资实业副总经理职务，2009年5月至2014年5月受聘担任华资实业董事会秘书职务。

其它情况说明

适用 不适用

(二) 董事、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

二、现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

(一) 在股东单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
宋卫东	草原糖业	执行董事	2013-07-09	
在股东单位任职情况的说明				
2013年7月9日包头草原糖业（集团）有限责任公司召开第一次股东会议，同意公司前董事会成员、监事会成员、法定代表人全部免去职务，同意不设董事会，同意宋卫东为执行董事，执行董事为法定代表人。				

(二) 在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
宋卫东	上海华昆科技发展有限公司	执行董事、总经理	2010-03	
	内蒙古乳泉奶业有限公司	执行董事	2007-12	
	包头华资糖储备库有限公司	执行董事	2011-11	
张世潮	内蒙古包钢钢联股份有限公司	独立董事	2014-03	2017-03
姜军	山东黄金矿业股份有限公司	独立董事	2014-12	2020-12

刘英伟	北京高新成长创业投资管理有限公司	董事	2011-03	
	北京华夏泰信投资管理顾问有限公司	执行董事、经理	2004-06	
张毅	北京有因律师事务所	合伙人	2011-08	
	北京冠京律师事务所	合伙人	2016.11	
张涛	恒泰证券股份有限公司	董事	2008-11	
	包头华资糖储备库有限公司	监事	2011-11	
在其他单位任职情况的说明	上海华昆科技发展有限公司			

三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

√适用 □不适用

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	根据其任职的岗位职责和公司相关薪酬及考核管理办法相结合综合评定确定。公司独立董事津贴根据股东大会决议执行。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	根据公司制定的有关工资管理规定发放。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	按月支付。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	70.6

四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

□适用 √不适用

五、近三年受证券监管机构处罚的情况说明

□适用 √不适用

六、母公司和主要子公司的员工情况

(一) 员工情况

母公司在职员工的数量	517
主要子公司在职员工的数量	7
在职员工的数量合计	524
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	338
销售人员	14
技术人员	93
财务人员	30
行政人员	49
合计	524
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
高中及以下	270
大专	149
本科及以上	105
合计	524

(二) 薪酬政策

√适用 □不适用

按照国家政策规定及公司制订的工资标准执行。员工一经聘用即享受劳保、福利待遇，为员工缴纳五险一金。

(三) 培训计划

√适用 □不适用

公司根据改革与发展的需求，每年都要对公司不同层次、不同岗位的人员进行分类培训，培训内容丰富、形式灵活多样。公司人力资源部对参加教育培训的人员进行考核。主要考核工作态度、学习内容应用、工作业绩三方面。对培训成绩差，不符合岗位任职条件的，要采取必要的组织措施，对于不合格者做相应处罚。

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

(四) 劳务外包情况

□适用 √不适用

七、其他

适用 不适用

第九节 公司治理

一、公司治理相关情况说明

适用 不适用

(一)、公司治理的情况

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

1、关于股东与股东大会

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

2、关于控股股东与上市公司

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

3、关于董事与董事会

公司严格按照《公司法》、公司《章程》规定的选聘程序选举董事，公司董事会人数和人员构成符合法律、法规的要求，报告期内公司董事会重新调整了董事会下设的审计、薪酬与考核、战略委员会成员。公司董事能以认真负责、勤勉诚信的态度出席董事会和股东大会，积极参加有关业务培训，熟悉有关法律法规，明确董事的权利、义务及承担的责任。

4、监事与监事会

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

5、关于高级管理人员

公司高级管理人员均严格按照国家和公司相关规定、制度忠实地履行了个人职责。

6、关于信息披露与透明度

报告期，公司严格按照《公司章程》、《信息披露管理制度》等相关的规定，不断修订完善本公司信息制度，真实、准确、及时完整的披露有关信息并确保所有股东有平等的机会获得信息，公

司指定董事会秘书负责公司信息披露工作，接待股东来访与咨询，加强与股东联系。为加强年报信息披露的责任心，公司制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》等项制度，公司指定《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》和上海证券交易所网站为公司信息披露媒体。

7、关于关联交易问题

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

(二)、内幕知情人登记管理

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

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

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

公司治理与中国证监会相关规定的要求是否存在重大差异；如有重大差异，应当说明原因
适用 不适用

二、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
2015 年度股东大会	2016-04-22	www.sse.com.cn	2016-04-23
2016 年第一次临时股东大会	2016-05-06	www.sse.com.cn	2016-05-07
2016 年第二次临时股东大会	2016-07-04	www.sse.com.cn	2016-07-05
2016 年第三次临时股东大会	2016-11-30	www.sse.com.cn	2016-12-01

股东大会情况说明

适用 不适用

报告期内公司股东大会能够如期召开，不存在议案否决情况，并由律师出具见证意见，认为股东大会的召集、召开程序，出席会议人员资格、会议召集人资格、会议表决程序和表决结果均符合有关法律法规、规范性文件和公司章程的规定，会议决议合法有效。

三、董事履行职责情况

(一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
宋卫东	否	10	10	3	0	0	否	1
张世潮	否	10	10	3	0	0	否	4
赵建忠	否	10	10	3	0	0	否	4
李怀庆	否	10	10	3	0	0	否	4
刘英伟	是	10	10	3	0	0	否	1
张毅	是	10	10	3	0	0	否	1
姜军	是	10	10	3	0	0	否	1

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

适用 不适用

年内召开董事会会议次数	10
其中：现场会议次数	1
通讯方式召开会议次数	3
现场结合通讯方式召开会议次数	6

(二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

适用 不适用

(三) 其他

适用 不适用

四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议，存在异议事项的，应当披露具体情况

适用 不适用

五、监事会发现公司存在风险的说明

适用 不适用

六、公司就其与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面存在的不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况说明

适用 不适用

存在同业竞争的，公司相应的解决措施、工作进度及后续工作计划

适用 不适用

七、报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

适用 不适用

八、是否披露内部控制自我评价报告

适用 不适用

具体内容详见上海证券交易所网站 (<http://www.sse.com.cn>)。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

九、内部控制审计报告的相关情况说明

适用 不适用

公司根据监管部门对上市公司内部控制的相关法律和规范性文件的要求，结合自身实际特点和情况制订了相应的《内部控制手册》，并聘请中准会计师事务所(特殊普通合伙)出具《包头华资实业股份有限公司内部控制审计报告》，具体内容详见上海证券交易所网站 (<http://www.sse.com.cn>)。

是否披露内部控制审计报告：是

十、其他

适用 不适用

第十节 公司债券相关情况

适用 不适用

第十一节 财务报告

一、审计报告

√适用 □不适用

中准会计师事务所（特殊普通合伙）

Zhongzhun Certified Public Accountants



审 计 报 告

中准审字[2017]1583 号

包头华资实业股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的包头华资实业股份有限公司财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2016 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表和合并及公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，包头华资实业股份有限公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了包头华资实业股份有限公司 2016 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2016 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量。

中准会计师事务所（特殊普通合伙）	中国注册会计师：林雪梅
中国·北京	中国注册会计师：车冬梅
	二〇一七年四月二十七日

主题词： 包头华资实业股份有限公司 审计报告

地址：北京市海淀区首体南路 22 号楼 4 层

邮编：100044

电话：010-88356126

Add: 4th Floor, No. 22, Shouti South Road, Haidian District, Beijing

Postal code: 100044

Tel: 010-88356126

二、财务报表

合并资产负债表

2016 年 12 月 31 日

编制单位: 包头华资实业股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产:			
货币资金	七、1	89,686,906.12	270,316,974.98
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	七、5	6,704,670.98	8,494,327.12
预付款项	七、6	8,058,109.85	35,523,385.69
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	七、9	34,497,337.57	51,948,224.58
买入返售金融资产			
存货	七、10	20,804,989.57	23,968,541.67
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			71,755.75
其他流动资产	七、13	113,007,991.09	
流动资产合计		272,760,005.18	390,323,209.79
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
可供出售金融资产	七、14	800,927,955.45	889,088,806.45
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	七、17	1,143,610,065.27	1,128,320,794.33
投资性房地产	七、18	49,590,175.67	52,524,764.28
固定资产	七、19	126,681,528.76	118,968,435.84

在建工程	七、20	80,675,191.72	94,098,192.23
工程物资	七、21	92,882.94	92,882.94
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	七、25	49,403,963.75	8,802,706.57
开发支出			
商誉	七、27		
长期待摊费用	七、28		1,459,392.90
递延所得税资产	七、29	43,884,157.38	42,636,919.81
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,294,865,920.94	2,335,992,895.35
资产总计		2,567,625,926.12	2,726,316,105.14
流动负债：			
短期借款	七、31	137,500,000.00	137,500,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	七、35	4,260,771.53	3,210,160.38
预收款项	七、36	1,645,184.60	3,329,235.11
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	七、37	2,951,108.15	2,829,982.72
应交税费	七、38	1,993,998.50	-11,503,037.47
应付利息			
应付股利			
其他应付款	七、41	50,712,409.70	30,157,274.17
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			

划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	七、43		67,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		199,063,472.48	232,523,614.91
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	七、29	169,977,689.90	192,733,289.90
其他非流动负债			
非流动负债合计		169,977,689.90	192,733,289.90
负债合计		369,041,162.38	425,256,904.81
所有者权益			
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	632,829,481.75	632,356,466.54
减：库存股			
其他综合收益	七、57	642,914,241.73	707,275,598.47
专项储备			
盈余公积	七、59	113,622,089.28	112,695,413.81
一般风险准备			
未分配利润	七、60	318,182,529.04	357,662,837.65
归属于母公司所有者权益合计		2,192,480,341.80	2,294,922,316.47
少数股东权益		6,104,421.94	6,136,883.86
所有者权益合计		2,198,584,763.74	2,301,059,200.33
负债和所有者权益总计		2,567,625,926.12	2,726,316,105.14

法定代表人：宋卫东

主管会计工作负责人：张世潮

会计机构负责人：杨荣正

母公司资产负债表

2016 年 12 月 31 日

编制单位:包头华资实业股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产:			
货币资金		85,493,655.31	266,588,434.49
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十七、1	2,338,833.15	5,513,741.49
预付款项		8,007,547.85	35,247,937.69
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十七、2	31,224,813.86	45,035,455.54
存货		20,804,989.57	23,968,541.67
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			71,755.75
其他流动资产		113,006,076.84	
流动资产合计		260,875,916.58	376,425,866.63
非流动资产:			
可供出售金融资产		766,176,000.00	857,198,400.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	1,494,980,065.27	1,479,690,794.33
投资性房地产			
固定资产		125,167,724.78	117,224,040.17
在建工程		21,600,000.00	35,055,255.41
工程物资		92,882.94	92,882.94
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		49,403,963.75	8,802,706.57
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			1,459,392.90
递延所得税资产		42,401,621.65	41,154,384.08
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,499,822,258.39	2,540,677,856.40
资产总计		2,760,698,174.97	2,917,103,723.03
流动负债:			
短期借款		137,500,000.00	137,500,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期			

损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		3,666,622.55	2,790,823.40
预收款项		1,645,184.60	3,329,235.11
应付职工薪酬		2,729,355.91	2,608,230.48
应交税费			-13,391,049.09
应付利息			
应付股利			
其他应付款		198,128,400.68	174,367,485.05
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			67,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		343,669,563.74	374,204,724.95
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		169,977,689.90	192,733,289.90
其他非流动负债			
非流动负债合计		169,977,689.90	192,733,289.90
负债合计		513,647,253.64	566,938,014.85
所有者权益：			
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		631,243,223.25	630,770,208.04
减：库存股			
其他综合收益		642,914,241.73	707,275,598.47
专项储备			
盈余公积		113,622,089.28	112,695,413.81
未分配利润		374,339,367.07	414,492,487.86
所有者权益合计		2,247,050,921.33	2,350,165,708.18
负债和所有者权益总计		2,760,698,174.97	2,917,103,723.03

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
2016 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		36,668,140.20	32,767,224.12
其中：营业收入	七、61	36,668,140.20	32,767,224.12
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		107,132,307.73	150,498,753.12
其中：营业成本	七、61	34,206,813.99	34,880,684.83
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七、62	1,553,234.24	272,272.40
销售费用	七、63	1,478,641.89	2,164,912.18
管理费用	七、64	54,825,141.68	58,276,435.62
财务费用	七、65	8,144,284.51	30,105,147.14
资产减值损失	七、66	6,924,191.42	24,799,300.95
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）	七、68	79,347,462.90	273,916,689.39
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		41,710,812.47	200,893,940.42
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		8,883,295.37	156,185,160.39
加：营业外收入	七、69	1.00	4,159,853.55
其中：非流动资产处置利得			108,061.42
减：营业外支出	七、70	223,429.00	539,613.32
其中：非流动资产处置损失			537,273.32

四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		8,659,867.37	159,805,400.62
减：所得税费用	七、71	-1,247,237.57	12,216,150.13
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		9,907,104.94	147,589,250.49
归属于母公司所有者的净利润		9,939,566.86	147,625,080.09
少数股东损益		-32,461.92	-35,829.60
六、其他综合收益的税后净额		-64,361,356.74	25,038,865.35
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-64,361,356.74	25,038,865.35
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-64,361,356.74	25,038,865.35
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		3,905,443.26	-23,823,934.65
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-68,266,800.00	48,862,800.00
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
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		-54,454,251.80	172,628,115.84
归属于母公司所有者的综合收益总额		-54,421,789.88	172,663,945.44
归属于少数股东的综合收益总额		-32,461.92	-35,829.60
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)	十八、2	0.02	0.30
（二）稀释每股收益(元/股)	十八、2	0.02	0.30

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
2016 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十七、4	32,848,255.92	28,947,339.84
减：营业成本	十七、4	29,793,621.38	30,467,492.47
税金及附加		1,459,272.17	2,062.76
销售费用		1,478,641.89	2,164,912.18
管理费用		52,154,481.37	51,343,775.99
财务费用		8,154,721.87	30,117,090.90
资产减值损失		7,358,328.03	22,035,616.11
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）	十七、5	75,770,526.90	271,315,281.39
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		41,710,812.47	200,893,940.42
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		8,219,716.11	164,131,670.82
加：营业外收入		1.00	4,147,718.34
其中：非流动资产处置利得			108,061.42
减：营业外支出		200,200.00	539,613.32
其中：非流动资产处置损失			537,273.32
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		8,019,517.11	167,739,775.84
减：所得税费用		-1,247,237.57	12,216,150.13
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		9,266,754.68	155,523,625.71
五、其他综合收益的税后净额		-64,361,356.74	25,038,865.35
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-64,361,356.74	25,038,865.35
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		3,905,443.26	-23,823,934.65
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-68,266,800.00	48,862,800.00
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		-55,094,602.06	180,562,491.06
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.02	0.32
（二）稀释每股收益(元/股)		0.02	0.32

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
2016 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		41,947,115.15	42,973,761.38
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	七、73	213,964,633.42	59,507,282.97
经营活动现金流入小计		255,911,748.57	102,481,044.35
购买商品、接受劳务支付的现金		39,373,420.32	38,188,523.41
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		19,970,715.97	20,430,339.98
支付的各项税费		2,313,883.56	2,185,826.17
支付其他与经营活动有关的现金	七、73	173,342,177.22	91,792,115.51
经营活动现金流出小计		235,000,197.07	152,596,805.07
经营活动产生的现金流量净额		20,911,551.50	-50,115,760.72
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		60,000,000.00	740,000,000.00
取得投资收益收到的现金		68,436,650.43	73,022,748.97
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			50,000.00

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		128,436,650.43	813,072,748.97
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		32,045,799.63	14,980,360.39
投资支付的现金		162,861,549.00	282,601,408.00
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		194,907,348.63	297,581,768.39
投资活动产生的现金流量净额		-66,470,698.20	515,490,980.58
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		137,500,000.00	137,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		137,500,000.00	137,500,000.00
偿还债务支付的现金		204,500,000.00	428,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		57,195,922.16	35,525,335.15
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			10,875,000.00
筹资活动现金流出小计		261,695,922.16	474,900,335.15
筹资活动产生的现金流量净额		-124,195,922.16	-337,400,335.15
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			0.91
五、现金及现金等价物净增加额		-169,755,068.86	127,974,885.62
加：期初现金及现金等价物余额		259,441,974.98	131,467,089.36
六、期末现金及现金等价物余额		89,686,906.12	259,441,974.98

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
2016 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		40,134,215.61	40,073,228.66
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		212,343,913.31	57,899,828.46
经营活动现金流入小计		252,478,128.92	97,973,057.12
购买商品、接受劳务支付的现金		36,594,514.32	36,968,523.41
支付给职工以及为职工支付的现金		19,526,627.38	20,081,081.44
支付的各项税费		2,210,299.04	1,976,327.00
支付其他与经营活动有关的现金		173,016,714.90	90,156,246.00
经营活动现金流出小计		231,348,155.64	149,182,177.85
经营活动产生的现金流量净额		21,129,973.28	-51,209,120.73
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		60,000,000.00	740,000,000.00
取得投资收益收到的现金		64,859,714.43	70,421,340.97
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			50,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		124,859,714.43	810,471,340.97
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		32,013,544.73	13,541,003.67

投资支付的现金		160,000,000.00	280,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的 现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		192,013,544.73	293,541,003.67
投资活动产生的现金流量净额		-67,153,830.30	516,930,337.30
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		137,500,000.00	137,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		137,500,000.00	137,500,000.00
偿还债务支付的现金		204,500,000.00	428,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的 现金		57,195,922.16	35,525,335.15
支付其他与筹资活动有关的现金			10,875,000.00
筹资活动现金流出小计		261,695,922.16	474,900,335.15
筹资活动产生的现金流量净额		-124,195,922.16	-337,400,335.15
四、汇率变动对现金及现金等价物的 影响			0.91
五、现金及现金等价物净增加额		-170,219,779.18	128,320,882.33
加：期初现金及现金等价物余额		255,713,434.49	127,392,552.16
六、期末现金及现金等价物余额		85,493,655.31	255,713,434.49

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
2016 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计		
	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
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	484,932,000.00				632,356,466.54		707,275,598.47		112,695,413.81		357,662,837.65	6,136,883.86	2,301,059,200.33
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				632,356,466.54		707,275,598.47		112,695,413.81		357,662,837.65	6,136,883.86	2,301,059,200.33
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					473,015.21		-64,361,356.74		926,675.47		-39,480,308.61	-32,461.92	-102,474,436.59
(一) 综合收益总额							-64,361,356.74				9,939,566.86	-32,461.92	-54,454,251.80
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
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									926,675.47		-49,419,875.47		-48,493,200.00
1. 提取盈余公积									926,675.47		-926,675.47		

2016 年年度报告

2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-48,493,200.00	-48,493,200.00	
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. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他					473,015.21							473,015.21	
四、本期期末余额	484,932,000.00				632,829,481.75		642,914,241.73		113,622,089.28		318,182,529.04	6,104,421.94	2,198,584,763.74

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	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
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	484,932,000.00				422,853,459.86		682,236,733.12		97,143,051.24		230,439,440.13	6,172,713.46	1,923,777,397.81
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													

2016 年年度报告

二、本年期初余额	484,932,000.00			422,853,459.86		682,236,733.12		97,143,051.24		230,439,440.13	6,172,713.46	1,923,777,397.81
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)				209,503,006.68		25,038,865.35		15,552,362.57		127,223,397.52	-35,829.60	377,281,802.52
(一) 综合收益总额						25,038,865.35				147,625,080.09	-35,829.60	172,628,115.84
(二) 所有者投入和减少 资本												
1. 股东投入的普通股												
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								15,552,362.57		-20,401,682.57		-4,849,320.00
1. 提取盈余公积								15,552,362.57		-15,552,362.57		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东) 的分配										-4,849,320.00		-4,849,320.00
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. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他				209,503,006.68								209,503,006.68
四、本期期末余额	484,932,000.00			632,356,466.54		707,275,598.47		112,695,413.81		357,662,837.65	6,136,883.86	2,301,059,200.33

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
2016 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期										
	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				630,770,208.04		707,275,598.47		112,695,413.81	414,492,487.86	2,350,165,708.18
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				630,770,208.04		707,275,598.47		112,695,413.81	414,492,487.86	2,350,165,708.18
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					473,015.21		-64,361,356.74		926,675.47	-40,153,120.79	-103,114,786.85
(一) 综合收益总额							-64,361,356.74			9,266,754.68	-55,094,602.06
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
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									926,675.47	-49,419,875.47	-48,493,200.00
1. 提取盈余公积									926,675.47	-926,675.47	

2. 对所有者（或股东）的分配										-48,493,200.00	-48,493,200.00
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. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他					473,015.21						473,015.21
四、本期期末余额	484,932,000.00				631,243,223.25		642,914,241.73		113,622,089.28	374,339,367.07	2,247,050,921.33

项目	上期										
	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				421,267,201.36		682,236,733.12		97,143,051.24	279,370,544.72	1,964,949,530.44
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				421,267,201.36		682,236,733.12		97,143,051.24	279,370,544.72	1,964,949,530.44
三、本期增减变动金额					209,503,006.68		25,038,865.35		15,552,362.57	135,121,943.14	385,216,177.74

2016 年年度报告

(减少以“-”号填列)											
(一) 综合收益总额						25,038,865.35				155,523,625.71	180,562,491.06
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
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								15,552,362.57	-20,401,682.57		-4,849,320.00
1. 提取盈余公积								15,552,362.57	-15,552,362.57		
2. 对所有者(或股东)的分配									-4,849,320.00		-4,849,320.00
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. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他					209,503,006.68						209,503,006.68
四、本期期末余额	484,932,000.00				630,770,208.04		707,275,598.47		112,695,413.81	414,492,487.86	2,350,165,708.18

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，公司最终控制方为明天控股有限公司。

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 2017 年 4 月 27 日六届第二十七次董事会批准对外报出。

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 3 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	上海华昆科技发展有限公司	控股子公司	一级	90	90
2	内蒙古乳泉奶业有限公司	全资子公司	一级	100	100
3	包头华资糖储备库有限公司	全资子公司	一级	100	100

本期纳入合并范围的子公司与上期相比未发生变化。

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

1. 遵循企业会计准则的声明

公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、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。

(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。

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，子公司采用与公司一致的会计年度和会计政策。本集团内部各公司之间的所有交易产生的资产、负债、权益、收入、费用和现金流量于合并时全额抵销。

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股东权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

对于通过同一控制下的企业合并取得的子公司，被合并方的经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对前期财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直存在。

对于通过非同一控制下的企业合并取得的子公司，被购买方的经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表，直至本集团对其控制权终止。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

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

(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：

- ① 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；
- ② 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；
- ③ 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④ 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- ⑤ 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、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

(1) 外币业务

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；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

10. 金融工具

√适用□不适用

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

（1）金融工具的分类

公司按照投资目的和经济实质将金融资产和金融负债分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

（2）金融工具的确认依据和计量方法

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- A.取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；
- B.属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；
- C.属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工

具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

A. 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；

B. 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；

C. 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；

D. 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，在取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

②持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生性金融资产。

公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

③应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

④可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融

资产类别以外的金融资产。

公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

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

⑤其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

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。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所转移金融资产的账面价值；

②因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

①终止确认部分的账面价值；

②终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）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。

(4) 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将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新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

(5) 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，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，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

(6) 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- A. 发行方或债务人发生严重财务困难；
- B. 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- C. 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- D. 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- E. 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

F. 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

G. 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

H. 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

金融资产的具体减值方法如下：

①可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

②持有至到期投资的减值准备：

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

11. 应收款项

(1). 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

√适用 □不适用

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收账款和其他应收款单项金额在 100.00 万以上并且账龄在三年以上。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发现减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

(2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

√适用 □不适用

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）

确定组合的依据	对单项金额达到 100.00 万以上并且账龄在三年以上之外的应收账款和其他应收款及经单独测试后未发生减值的应收款项，按账龄划分为若干组合，根据应收款项组合余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。
按组合计提坏账准备的计提方法	账龄分析法。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用 不适用

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
其中：1 年以内分项，可添加行		
1—2 年	10	10
2—3 年	30	30
3 年以上		
3—4 年	50	50
4—5 年	50	50
5 年以上	100	100

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

(3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

适用 不适用

单项计提坏账准备的理由	账龄 3 年以上的应收款项且有客观证据表明其发生了减值。
坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认。

12. 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。

13. 划分为持有待售资产

√适用□不适用

(1) 划分为持有待售确认标准

公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）确认为持有待售组成部分：

- A. 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；
- B. 企业已经就处置该组成部分作出决议, 如按规定需得到股东批准的, 已经取得股东大会或相应权力机构的批准；
- C. 企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- D. 该项转让将在一年内完成。

(2) 划分为持有待售核算方法

公司对于持有待售的固定资产, 调整该项固定资产的预计净残值, 使该固定资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额, 但不超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值, 原账面价值高于调整后预计净残值的差额, 应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧或摊销, 按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

符合持有待售条件的权益性投资、无形资产等其他非流动资产, 比照上述原则处理, 但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

14. 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。

15. 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。

16. 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	平均年限法	10-40	3	9.70-2.43
机器设备	平均年限法	7-22	3	13.86-4.41
动力设备	平均年限法	11-30	3	8.82-3.23
运输设备	平均年限法	6-12	3	16.17-8.08
电子设备及其他设备	平均年限法	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可使用。

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。

17. 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。

18. 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。

19. 生物资产

适用 不适用

20. 油气资产

适用 不适用

21. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

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。

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。

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。

22. 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。

23. 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。

24. 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。

25. 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。

26. 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。

27. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

28. 收入

√适用□不适用

(1) 销售商品

公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

(2) 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。公司根据实际成本占预计总成本的比例确定完工进度，在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；

②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

①利息收入金额，按照他人使用公司货币资金的时间和实际利率计算确定；

②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(4) 建造合同

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：（1）合同总收入能够可靠地计量；（2）与合同相关的经济利益很可能流入企业；（3）实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；（4）合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生

时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。公司于资产负债表日，按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

29. 政府补助

(1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

适用 不适用

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益；按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

适用 不适用

公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：①用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；②用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

30. 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。

31. 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。

32. 其他重要的会计政策和会计估计

□适用√不适用

33. 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

(2)、重要会计估计变更

□适用 √不适用

34. 其他

√适用□不适用

财务报表列报项目变更说明

财政部于 2016 年 12 月 3 日发布了《增值税会计处理规定》（财会〔2016〕22 号），适用于 2016 年 5 月 1 日起发生的相关交易。

《增值税会计处理规定》规定：全面试行营业税改征增值税后，“营业税金及附加”科目名称调整为“税金及附加”科目，该科目核算企业经营活动发生的消费税、城市维护建设税、资源税、教育费附加及房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费；利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。

《增值税会计处理规定》还明确要求“应交税费”科目下的“应交增值税”、“未交增值税”、“待抵扣进项税额”、“待认证进项税额”、“增值税留抵税额”等明细科目期末借方余额应根据情况，在资产负债表中的“其他流动资产”或“其他非流动资产”项目列示；“应交税费——待转销项税额”等科目期末贷方余额应根据情况，在资产负债表中的“其他流动负债”或“其他非流动负债”项目列示。

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	17%、13%、11%、5%、3%
消费税		
营业税	租金收入	5%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
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%
地方教育费附加	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

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	68,559.53	15,857.90
银行存款	83,671,709.55	259,421,863.45
其他货币资金	5,946,637.04	10,879,253.63
合计	89,686,906.12	270,316,974.98
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明

其中受限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	期初余额
冻结质押股票红利		10,875,000.00
存放于中国证券金融股份有限公司存款	5,946,637.04	4,253.63
合 计	5,946,637.04	10,879,253.63

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

□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

其他说明

□适用 √不适用

5、 应收账款

(1). 应收账款分类披露

√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(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	8,525,381.44	56.43	5,102,881.44	59.86	3,422,500.00	8,581,406.59	49.18	783,140.66	9.13	7,798,265.93
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,198,882.19	21.17	160,805.24	5.03	3,038,076.95	685,685.20	3.93	87,986.25	12.83	597,698.95
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	3,383,618.95	22.40	3,139,524.92	92.79	244,094.03	8,182,649.29	46.89	8,084,287.05	98.80	98,362.24
合计	15,107,882.58	100.00	8,403,211.60	55.62	6,704,670.98	17,449,741.08	100.00	8,955,413.96	51.32	8,494,327.12

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

应收账款 (按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
第一名	4,475,381.44	4,475,381.44	100.00%	已测试，按账龄计提
第二名	4,050,000.00	627,500.00	15.49%	已测试，按账龄计提
合计	8,525,381.44	5,102,881.44	59.86%	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
	3,181,659.55	159,082.98	5.00%
1 年以内小计	3,181,659.55	159,082.98	5.00%

1 至 2 年	17,222.64	1,722.26	10.00%
2 至 3 年			
3 年以上			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	3,198,882.19	160,805.24	5.03%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 223,503.21 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	775,705.57

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用 应收账款核销说明：

适用 不适用

(4). 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
第一名	非关联方	4,475,381.44	5 年以上	29.62	4,475,381.44
第二名	非关联方	4,050,000.00	年内、1-4 年	26.81	627,500.00
第三名	非关联方	1,616,000.00	1 年以内	10.70	80,800.00
第四名	非关联方	992,987.19	1 年以内	6.57	49,649.36
第五名	非关联方	936,000.00	5 年以上	6.20	936,000.00
合计	—	12,070,368.63	—	79.90	6,169,330.80

(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款:

□适用√不适用

(6). 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

6、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	5,634,696.89	69.93	31,178,031.76	87.77
1 至 2 年	9,231.74	0.11	20,681.22	0.06
2 至 3 年	19,181.22	0.24	435,000.00	1.22
3 年以上	2,395,000.00	29.72	3,889,672.71	10.95
合计	8,058,109.85	100.00	35,523,385.69	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	未结算的原因
客户一	2,200,000.00	1 年以上	预付尚未完成
合计	2,200,000.00		

(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

公司按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项总额为 2,572,878.56 元, 占预付款项期末余额合计数的比例为 31.93 %

其他说明

√适用□不适用

期末预付款项中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款

7、应收利息

(1). 应收利息分类

□适用 √不适用

(2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

其他说明:

□适用√不适用

8、 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

其他说明:

□适用 √不适用

9、 其他应收款

(1). 其他应收款分类披露

√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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	66,089,958.27	62.08	45,509,482.80	68.86	20,580,475.47	43,773,003.05	36.41	11,002,083.88	25.13	32,770,919.17
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,925,115.25	2.75	331,538.11	11.33	2,593,577.14	5,708,714.50	4.75	1,250,000.56	21.90	4,458,713.94
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	37,442,553.90	35.17	26,119,268.94	69.76	11,323,284.96	70,750,791.14	58.84	56,032,199.67	79.20	14,718,591.47
合计	106,457,627.42	100.00	71,960,289.85	67.60	34,497,337.57	120,232,508.69	100.00	68,284,284.11	56.79	51,948,224.58

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

其他应收款 (按单位)	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
第一名	7,768,190.49	3,884,095.25	50.00%	已测试, 按账龄计提
第二名	4,594,846.48	2,297,423.24	50.00%	已测试, 按账龄计提

第三名	3,950,000.00	1,975,000.00	50.00%	已测试, 按账龄计提
第四名	3,118,626.53	3,118,626.53	100.00%	已测试, 按账龄计提
第五名	3,000,000.00	3,000,000.00	100.00%	已测试, 按账龄计提
第六名	2,647,471.53	2,647,471.53	100.00%	已测试, 按账龄计提
第七名	2,510,956.31	1,255,478.16	50.00%	已测试, 按账龄计提
第八名	2,380,260.56	1,190,130.28	50.00%	已测试, 按账龄计提
第九名	2,320,022.06	1,160,011.03	50.00%	已测试, 按账龄计提
第十名	2,306,553.75	1,153,276.88	50.00%	已测试, 按账龄计提
第十一名	2,302,447.34	2,302,447.34	100.00%	已测试, 按账龄计提
第十二名	2,143,820.44	2,143,820.44	100.00%	已测试, 按账龄计提
第十三名	2,110,000.00	1,055,000.00	50.00%	已测试, 按账龄计提
第十四名	2,037,845.07	1,018,922.54	50.00%	已测试, 按账龄计提
第十五名	2,031,951.76	2,031,951.76	100.00%	已测试, 按账龄计提
第十六名	2,015,858.70	2,015,858.70	100.00%	已测试, 按账龄计提
第十七名	2,007,419.13	1,003,709.57	50.00%	已测试, 按账龄计提
第十八名	1,955,759.24	1,955,759.24	100.00%	已测试, 按账龄计提
第十九名	1,731,822.34	865,911.17	50.00%	已测试, 按账龄计提
第二十名	1,695,752.00	847,876.00	50.00%	已测试, 按账龄计提
第二十一名	1,651,020.00	615,510.00	37.28%	已测试, 按账龄计提
第二十二名	1,499,746.17	749,873.09	50.00%	已测试, 按账龄计提
第二十三名	1,403,926.67	1,403,897.10	100.00%	已测试, 按账龄计提
第二十四名	1,332,974.74	1,332,974.74	100.00%	已测试, 按账龄计提
第二十五名	1,197,363.23	1,197,363.23	100.00%	已测试, 按账龄计提
第二十六名	1,170,906.79	1,170,906.79	100.00%	已测试, 按账龄计提
第二十七名	1,164,449.16	582,224.58	50.00%	已测试, 按账龄计提

				提
第二十八名	1,027,959.44	1,027,959.44	100.00%	已测试, 按账龄计提
第二十九名	1,012,008.34	506,004.17	50.00%	已测试, 按账龄计提
合计	66,089,958.27	45,509,482.80	——	——

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中: 1 年以内分项			
	1,623,820.27	81,191.01	5.00%
1 年以内小计	1,623,820.27	81,191.01	5.00%
1 至 2 年	700,206.98	70,020.70	10.00%
2 至 3 年	601,088.00	180,326.40	30.00%
3 年以上			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	2,925,115.25	331,538.11	11.33%

组合中, 采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款:

适用 不适用

组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款:

适用 不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额 6,570,979.58 元; 本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:

适用 不适用

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	2,894,973.84

其中重要的其他应收款核销情况:

适用 不适用

其他应收款核销说明:

适用 不适用

(4). 其他应收款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	63,931,961.59	78,378,726.60
备用金	1,082,021.44	1,046,836.41
材料款	38,422,444.39	37,293,347.05
设备款	3,000,000.00	3,000,000.00
其他	21,200.00	513,598.63
合计	106,457,627.42	120,232,508.69

(5). 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
第一名	材料款	7,768,190.49	3-4 年	7.30	3,884,095.25
第二名	材料款	7,429,085.17	年内, 2-4 年	6.98	2,221,225.55
第三名	材料款	4,594,846.48	3-4 年	4.31	2,297,423.24
第四名	往来款	4,300,000.00	2-4 年	4.04	1,290,000.00
第五名	材料款	3,950,000.00	4-5 年	3.71	1,975,000.00
合计	/	28,042,122.14	/	26.34	11,667,744.04

(6). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：

□适用√不适用

(8). 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

10、 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	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	10,134,020.63		10,134,020.63	10,162,163.02		10,162,163.02
在产品						
库存商品	14,034,880.52	4,576,461.14	9,458,419.38	18,628,736.73	6,040,424.69	12,588,312.04
周转材料						

消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
包装物	1,005,330.11		1,005,330.11	1,005,516.01		1,005,516.01
低值易耗品	207,219.45		207,219.45	212,550.60		212,550.60
合计	25,381,450.71	4,576,461.14	20,804,989.57	30,008,966.36	6,040,424.69	23,968,541.67

(2). 存货跌价准备

√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						
在产品						
库存商品	6,040,424.69	129,708.63		1,593,672.18		4,576,461.14
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
合计	6,040,424.69	129,708.63		1,593,672.18		4,576,461.14

(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). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况：

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

11、划分为持有待售的资产

□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
新时代信托【恒新 53 号】集合资金信托计划	100,000,000.00	
待抵扣进项税	13,007,991.09	

合计	113,007,991.09
----	----------------

其他说明

注：新时代信托<恒新 53 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推出的信托产品，预期年收益率为 8.2%，到期日为 2017 年 1 月 4 日。公司已于到期日全部赎回。

14、可供出售金融资产

(1). 可供出售金融资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：						
可供出售权益工具：	800,927,955.45		800,927,955.45	889,088,806.45		889,088,806.45
按公允价值计量的	765,576,000.00		765,576,000.00	856,598,400.00		856,598,400.00
按成本计量的	35,351,955.45		35,351,955.45	32,490,406.45		32,490,406.45
合计	800,927,955.45		800,927,955.45	889,088,806.45		889,088,806.45

(2). 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	85,665,240.39		85,665,240.39
公允价值	765,576,000.00		765,576,000.00
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	679,910,759.61		679,910,759.61
已计提减值金额			

(3). 期末按成本计量的可供出售金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		

北京融汇中糖电子商务	600,000.00			600,000.00					2.00	
包商银行股份有限公司	29,890,406.45	2,861,549.00		32,751,955.45					0.67	715,387.00
上海华疆商贸有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00					20.00	
合计	32,490,406.45	2,861,549.00		35,351,955.45					—	715,387.00

注：公司不参与被投资单位上海华疆商贸有限公司的生产经营决策，对其不具有重大影响。

(4). 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

适用 不适用

(5). 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

15、持有至到期投资

(1). 持有至到期投资情况：

适用 不适用

(2). 期末重要的持有至到期投资：

适用 不适用

(3). 本期重分类的持有至到期投资：

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) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

(3) 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		

										额
一、合营企业										
小计										
三、联营企业										
恒泰证券股份有限公司	1,128,320,794.33		41,710,812.47	3,905,443.26	473,015.21	30,800,000.00			1,143,610,065.27	
小计	1,128,320,794.33		41,710,812.47	3,905,443.26	473,015.21	30,800,000.00			1,143,610,065.27	
合计	1,128,320,794.33		41,710,812.47	3,905,443.26	473,015.21	30,800,000.00			1,143,610,065.27	

其他说明

注：公司在恒泰证券股份有限公司董事会派有代表,对其具有重大影响。

18、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	84,140,402.73			84,140,402.73
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	84,140,402.73			84,140,402.73
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	31,615,638.45			31,615,638.45
2.本期增加金额	2,934,588.61			2,934,588.61
(1) 计提或摊销	2,934,588.61			2,934,588.61
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	34,550,227.06			34,550,227.06
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	49,590,175.67			49,590,175.67
2.期初账面价值	52,524,764.28			52,524,764.28

(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

公司对投资性房地产按成本法核算，报告期内计提折旧 2,934,588.61 元

19、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	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	222,092,395.93	213,685,109.04	4,560,982.25	45,002,909.39	18,693,089.15	504,034,485.76
2.本期增加金额	11,101,255.41	3,429,832.58			3,350.00	14,534,437.99
(1) 购置		757,832.58			3,350.00	761,182.58
(2) 在建工程转入	11,101,255.41	2,672,000.00				13,773,255.41
(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	233,193,651.34	217,114,941.62	4,560,982.25	45,002,909.39	18,696,439.15	518,568,923.75
二、累计折旧						
1.期初余额	115,307,377.59	123,507,371.08	2,779,755.70	30,120,804.98	17,149,954.81	288,865,264.16
2.本期增加	3,668,791.44	1,704,927.26	250,887.51	1,041,113.29	155,625.57	6,821,345.07

金额						
(1) 计提	3,668,791.44	1,704,927.26	250,887.51	1,041,113.29	155,625.57	6,821,345.07
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额	118,976,169.03	125,212,298.34	3,030,643.21	31,161,918.27	17,305,580.38	295,686,609.23
三、减值准备						
1.期初余额	27,382,243.57	68,239,854.19	418,852.89	32,776.22	127,058.89	96,200,785.76
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	27,382,243.57	68,239,854.19	418,852.89	32,776.22	127,058.89	96,200,785.76
四、账面价值						
1.期末账面价值	86,835,238.74	23,662,789.09	1,111,486.15	13,808,214.90	1,263,799.88	126,681,528.76
2.期初账面价值	79,402,774.77	21,937,883.77	1,362,373.66	14,849,328.19	1,416,075.45	118,968,435.84

(2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

(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

20、在建工程

(1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

北湖玖苑项目	21,600,000.00		21,600,000.00	21,600,000.00		21,600,000.00
废水综合治理工程				11,810,785.60		11,810,785.60
40 万吨国储糖库及配套	59,075,191.72		59,075,191.72	58,962,936.82		58,962,936.82
其他制糖项目				1,724,469.81		1,724,469.81
合计	80,675,191.72		80,675,191.72	94,098,192.23		94,098,192.23

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
北湖玖苑项目	54,000,000.00	21,600,000.00				21,600,000.00	40.00	40.00				自筹资金
废水综合治理工程	14,500,000.00	11,810,785.60		11,810,785.60			81.45	100.00				自筹资金
40 万吨国储糖库及配套工程	738,000,000.00	58,962,936.82	112,254.90			59,075,191.72	8.00	8.00				自筹资金
其他制糖项目	1,500,000.00	1,724,469.81	238,000.00	1,962,469.81			130.83	100.00				自筹资金
合计	808,000,000.00	94,098,192.23	350,254.90	13,773,255.41		80,675,191.72	/	/			/	/

(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

21、工程物资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

专用材料	92,882.94	92,882.94
合计	92,882.94	92,882.94

22、 固定资产清理

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、 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	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	28,600,000.00			36,228.63	28,636,228.63
2.本期增加金额	44,184,736.79				44,184,736.79
(1)购置	44,184,736.79				44,184,736.79
(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			36,228.63	72,820,965.42
二、累计摊销					
1.期初余额	19,800,000.00			33,522.06	19,833,522.06
2.本期增加金额	3,580,773.04			2,706.57	3,583,479.61

(1) 计提	3,580,773.04			2,706.57	3,583,479.61
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	23,380,773.04			36,228.63	23,417,001.67
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	49,403,963.75				49,403,963.75
2. 期初账面价值	8,800,000.00			2,706.57	8,802,706.57

(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

26、开发支出

□适用 √不适用

27、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

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

28、长期待摊费用

√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	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
土地承包费	818,106.66		818,106.66		
铁路专用线 大修费	641,286.24		641,286.24		
合计	1,459,392.90		1,459,392.90		

29、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	175,536,629.52	43,884,157.38	170,547,679.24	42,636,919.81
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
合计	175,536,629.52	43,884,157.38	170,547,679.24	42,636,919.81

(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				

可供出售金融资产公允价值变动	679,910,759.61	169,977,689.90	770,933,159.61	192,733,289.90
合计	679,910,759.61	169,977,689.90	770,933,159.61	192,733,289.90

(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	11,534,261.76	14,863,372.21
可抵扣亏损	424,811,470.09	449,033,651.73
合计	436,345,731.85	463,897,023.94

(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
2016 年		75,008,870.94	
2017 年	100,211,127.54	100,211,127.54	
2018 年	100,044,757.50	100,044,757.50	
2019 年	134,077,746.67	134,077,746.67	
2020 年	39,691,149.08	39,691,149.08	
2021 年	50,786,689.30		
合计	424,811,470.09	449,033,651.73	/

其他说明:

□适用 √不适用

30、其他非流动资产

□适用 √不适用

31、短期借款

(1). 短期借款分类

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	97,500,000.00	97,500,000.00
抵押借款		
保证借款	40,000,000.00	40,000,000.00
信用借款		
合计	137,500,000.00	137,500,000.00

短期借款分类的说明:

注: ①公司以持有的华夏银行股份有限公司无限售流通股 7,000,000.00 股股票及因质押股票送股、配售、

公积金转增、拆分股权等而派生的股票、红利等孳息及其全部收入为质押，取得包商银行股份有限公司借款 40,000,000.00 元，借款期限为 2016 年 9 月 30 日至 2017 年 9 月 25 日。

②公司以持有的华夏银行股份有限公司无限售流通股 10,000,000.00 股股票及因质押股票送股、配售、公积金转增、拆分股权等而派生的股票、红利等孳息及其全部收入为质押，取得中国工商银行股份有限公司包头东河支行借款 57,500,000.00 元，借款期限为 2016 年 11 月 23 日至 2017 年 11 月 23 日。

③由公司控股股东包头草原糖业（集团）有限责任公司提供连带责任还款保证，公司取得包商银行股份有限公司借款 40,000,000.00 元。借款期限为 2016 年 11 月 30 日至 2017 年 11 月 15 日。

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

适用 不适用

33、衍生金融负债

适用 不适用

34、应付票据

适用 不适用

35、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	330,888.78	411,888.78
应付设备款	7,448.20	7,448.20
应付货款	3,666,622.55	2,790,823.40
应付租赁款	255,812.00	
合计	4,260,771.53	3,210,160.38

(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
第一名	404,441.36	未结算货款

第二名	219,400.00	未结算工程款
第三名	200,682.06	未结算货款
合计	824,523.42	/

其他说明

适用 不适用

期末应付账款中无应付持有公司 5%(含 5%)上表决权股份的股东单位款项

36、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	1,645,184.60	3,329,235.11
合计	1,645,184.60	3,329,235.11

(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
第一名	517,134.54	未结算租金
第二名	247,479.94	未结算货款
第三名	157,500.00	未结算货款
合计	922,114.48	/

(3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

37、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	2,829,982.72	17,810,151.69	17,689,026.26	2,951,108.15
二、离职后福利-设定提存计划		4,138,434.41	4,138,434.41	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	2,829,982.72	21,948,586.10	21,827,460.67	2,951,108.15

(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		10,171,922.00	10,171,922.00	
二、职工福利费		1,736,013.47	1,736,013.47	
三、社会保险费		1,908,623.71	1,908,623.71	
其中: 医疗保险费		1,612,752.41	1,612,752.41	
工伤保险费		170,959.37	170,959.37	
生育保险费		124,911.93	124,911.93	
四、住房公积金		707,131.32	707,131.32	
五、工会经费和职工教育经费	2,829,982.72	347,323.29	226,197.86	2,951,108.15
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、劳务工工资		2,939,137.90	2,939,137.90	
合计	2,829,982.72	17,810,151.69	17,689,026.26	2,951,108.15

(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		3,916,778.71	3,916,778.71	
2、失业保险费		221,655.70	221,655.70	
3、企业年金缴费				
合计		4,138,434.41	4,138,434.41	

其他说明:

□适用 √不适用

38、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	92,399.13	-13,393,051.89
消费税		
营业税	378,750.00	378,750.00
企业所得税		
个人所得税		
城市维护建设税	40,630.44	34,214.15
房产税	1,457,747.70	1,458,314.11
教育费附加	18,696.97	14,447.14

其他	5,774.26	4,289.02
合计	1,993,998.50	-11,503,037.47

39、应付利息

□适用 √不适用

重要的已逾期未支付的利息情况：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

40、应付股利

□适用 √不适用

41、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	26,750,365.18	5,624,413.79
职工安置费	22,526,756.86	22,526,756.86
押金	579,074.60	363,103.20
其他	856,213.06	1,643,000.32
合计	50,712,409.70	30,157,274.17

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

√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
第一名	22,526,756.86	职工安置费
第二名	5,184,418.70	尚未结算往来款
合计	27,711,175.56	/

其他说明

√适用 □不适用

期末余额中欠持本公司 5%以上（含 5%）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	20,838,087.94	599,115.09
合计	20,838,087.94	599,115.09

42、划分为持有待售的负债

□适用 √不适用

43、1 年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款		67,000,000.00
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款		
合计		67,000,000.00

44、其他流动负债

其他流动负债情况

□适用 √不适用

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

□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、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款:

适用 不适用**48、长期应付职工薪酬**适用 不适用**49、专项应付款**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	216,222,228.12	473,015.21		216,695,243.33
合计	632,356,466.54	473,015.21		632,829,481.75

其他说明, 包括本期增减变动情况、变动原因说明:

注: 公司资本公积本期增加 473,015.21 元, 系公司联营企业恒泰证券股份有限公司资本公积变动影响。

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: 所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
其中: 重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动							
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	707,275,598.47	-87,116,956.74		-22,755,600.00	-64,361,356.74		642,914,241.73

其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	126,260,870.89	3,905,443.26			3,905,443.26		130,166,314.15
可供出售金融资产公允价值变动损益	581,014,727.58	-91,022,400.00		-22,755,600.00	-68,266,800.00		512,747,927.58
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额							
其他综合收益合计	707,275,598.47	-87,116,956.74		-22,755,600.00	-64,361,356.74		642,914,241.73

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	112,695,413.81	926,675.47		113,622,089.28
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	112,695,413.81	926,675.47		113,622,089.28

60、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	357,662,837.65	230,439,440.13
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	357,662,837.65	230,439,440.13
加：本期归属于母公司所有者的净利润	9,939,566.86	147,625,080.09
减：提取法定盈余公积	926,675.47	15,552,362.57

提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	48,493,200.00	4,849,320.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	318,182,529.04	357,662,837.65

61、营业收入和营业成本

√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	34,349,606.14	30,024,799.05	30,204,836.21	30,879,749.60
其他业务	2,318,534.06	4,182,014.94	2,562,387.91	4,000,935.23
合计	36,668,140.20	34,206,813.99	32,767,224.12	34,880,684.83

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	50,000.00	76,731.76
城市维护建设税	8,371.76	10,294.63
教育费附加	3,587.88	4,411.97
资源税		
房产税	1,225,021.55	180,000.00
土地使用税	263,058.28	
车船使用税		
印花税	2,194.77	
地方教育费附加	1,000.00	799.40
水利基金		34.64
合计	1,553,234.24	272,272.40

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	908,865.96	931,163.01
运费	79,706.54	367,045.25
修理材料费	389,005.40	643,049.84
办公费差旅费	11,327.40	16,020.10
其他	89,736.59	207,633.98
合计	1,478,641.89	2,164,912.18

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
职工薪酬	18,070,234.91	12,764,362.56
折旧费	6,797,450.36	2,790,522.48
办公费	4,697,826.98	2,509,109.09
业务招待费	4,962,802.36	4,681,528.69
差旅费	1,447,981.17	1,578,517.68
税金	773,734.65	1,909,971.49
维修及修理费	9,276,722.35	3,124,607.59
摊销费	5,042,872.51	10,129,560.29
中介咨询费	935,743.19	2,720,485.66
物料消耗	663,028.30	1,018,665.02
其他	2,156,744.90	15,049,105.07
合计	54,825,141.68	58,276,435.62

65、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	8,702,722.16	30,774,522.99
减：利息收入	-582,334.55	-745,816.25
汇兑损益	-242.89	-304.83
手续费支出	24,139.79	76,745.23
合计	8,144,284.51	30,105,147.14

66、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	6,794,482.79	18,758,876.26
二、存货跌价损失	129,708.63	6,040,424.69
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		

合计	6,924,191.42	24,799,300.95
----	--------------	---------------

67、公允价值变动收益

□适用 √不适用

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	41,710,812.47	200,893,940.42
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益	29,190,216.00	28,179,408.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
其他	8,446,434.43	44,843,340.97
合计	79,347,462.90	273,916,689.39

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	41,710,812.47	200,893,940.42	
合计	41,710,812.47	200,893,940.42	

69、营业外收入

营业外收入情况

√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	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得		108,061.42	
合计			

其中：固定资产处置利得		108,061.42	
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		3,532,400.00	
无需支付应付款项	1.00	519,392.13	1.00
合计	1.00	4,159,853.55	1.00

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

70、营业外支出

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
非流动资产处置损失合计		537,273.32	
其中：固定资产处置损失		537,273.32	
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	200,000.00	2,340.00	200,000.00
其他	23,429.00		23,429.00
合计	223,429.00	539,613.32	223,429.00

71、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	-1,247,237.57	12,216,150.13
合计	-1,247,237.57	12,216,150.13

(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	8,659,867.37
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,164,966.85
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	-17,725,257.12
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,645,657.46
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-196,999.47
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	11,864,394.71
所得税费用	-1,247,237.57

其他说明:

□适用 √不适用

72、其他综合收益

√适用 □不适用

详见本附注“七、57.其他综合收益”

73、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
退回备付金		2,105,152.13
收到往来款	213,382,298.87	55,774,602.18
收到利息等	582,334.55	1,627,528.66
合计	213,964,633.42	59,507,282.97

(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	160,794,320.37	78,980,256.05
支付管理费用、销售费用等	12,547,856.85	12,811,859.46
合计	173,342,177.22	91,792,115.51

(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

74、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	9,907,104.94	147,589,250.49
加：资产减值准备	6,924,191.42	24,799,300.96
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,755,933.68	9,877,716.63
无形资产摊销	3,583,479.61	2,206,495.72
长期待摊费用摊销	1,459,392.90	7,923,064.57
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）		429,211.90
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）	8,702,722.16	30,774,522.99
投资损失（收益以“-”号填列）	-79,347,462.90	-273,916,689.39
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,247,237.57	12,216,150.13
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		16,287,600.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	4,646,544.78	-722,957.92
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	17,196,386.96	-3,548,089.98
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	39,330,495.52	-24,031,336.82
其他		
经营活动产生的现金流量净额	20,911,551.50	-50,115,760.72
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	89,686,906.12	259,441,974.98
减：现金的期初余额	259,441,974.98	131,467,089.36
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-169,755,068.86	127,974,885.62

(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	89,686,906.12	259,441,974.98
其中：库存现金	68,559.53	15,857.90
可随时用于支付的银行存款	83,671,709.55	259,421,863.45
可随时用于支付的其他货币资金	5,946,637.04	4,253.63
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	89,686,906.12	259,441,974.98
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

75、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

76、所有权或使用权受到限制的资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金		
应收票据		
存货		
固定资产		
无形资产		
可供出售金融资产	184,450,000.00	华夏银行股票质押借款
合计	184,450,000.00	/

77、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	545.88	6.937	3,786.77
其中：美元	545.88	6.937	3,786.77
欧元			
港币			
人民币			
人民币			
应收账款			
其中：美元			
欧元			
港币			
人民币			
人民币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
人民币			
人民币			
人民币			
人民币			

(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

78、套期

适用 不适用

79、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	
上海华昆科技发展有限公司	上海	上海浦东新区联明路	计算机商业	90.00		投资设立
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
				直接	间接	

						理方法
恒泰证券股份有限公司	内蒙古呼和浩特市	内蒙古呼和浩特市赛罕区敕勒川大街东方君座D座	证券的承销和上市推荐、证券自营	11.83		权益法

(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	
流动资产	32,347,986,660.66		35,296,857,401.13	
非流动资产	4,800,610,218.39		3,870,815,655.43	
资产合计	37,148,596,879.05		39,167,673,056.56	
流动负债	23,722,482,613.45		25,568,831,150.22	
非流动负债	3,489,908,283.65		3,865,809,609.96	
负债合计	27,212,390,897.10		29,434,640,760.18	
少数股东权益	275,245,289.20		201,363,606.35	
归属于母公司股东权益	9,660,960,692.75		9,531,668,690.03	
按持股比例计算的净资产份额	1,142,445,336.47		1,127,156,065.53	
调整事项				
--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	1,143,610,065.27		1,128,320,794.33	
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	1,239,777,000.00		1,806,253,680.00	
营业收入	2,667,731,449.86		4,606,207,461.72	
净利润	522,152,213.57		1,709,511,147.66	
终止经营的净利润				
其他综合收益	32,128,213.20		-200,249,502.55	
综合收益总额	554,280,426.77		1,509,261,645.11	
本年度收到的来自联营企业的股利	30,800,000.00			

(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 2016 年 12 月 31 日，公司的前五大客户的应收款占公司应收款项总额的 79.90%（2015 年：81.43%）。

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 及 9 之说明。

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，公司提供的资产质押担保详见本附注七、31 之说明。

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 2016 年 12 月 31 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					合计
	即期	1 年以内	1-5 年	5 年以上	不定期	

金融资产：						
货币资金	89,686,906.12					89,686,906.12
应收账款		6,704,670.98				6,704,670.98
其他应收款		34,497,337.57				34,497,337.57
其他流动资产		100,000,000.00				100,000,000.00
可供出售金融资产					765,576,000.00	765,576,000.00
持有至到期投资						
金融资产合计	89,686,906.12	141,202,008.55			765,576,000.00	996,464,914.67
金融负债：						
短期借款		144,221,770.83				144,221,770.83
应付账款		4,260,771.53				4,260,771.53
其他应付款		50,712,409.70				50,712,409.70
一年内到期的非流动负债						
金融负债合计		199,194,952.06				199,194,952.06

(续)

项 目	期初余额					合计
	即期	1 年以内	1-5 年	5 年以上	不定期	
金融资产：						
货币资金	259,411,974.98	10,875,000.00				270,316,974.98
应收账款		8,494,327.12				8,494,327.12
其他应收款		51,948,224.58				51,948,224.58
其他流动资产						
可供出售金融资产					856,598,400.00	856,598,400.00
金融资产合计	259,411,974.98	71,317,551.70			856,598,400.00	1,187,357,926.68
金融负债：						
短期借款		144,213,125.00				144,213,125.00
应付账款		3,210,160.38				3,210,160.38
其他应付款		30,157,274.17				30,157,274.17

一年内到期的非流动负债	68,005,000.00			68,005,000.00
长期借款				
金融负债合计	245,585,559.55			245,585,559.55

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) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
1. 交易性金融资产				
(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) 可供出售金融资产	765,576,000.00			765,576,000.00
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	765,576,000.00			765,576,000.00
(3) 其他				
(三) 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				
(四) 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	765,576,000.00			765,576,000.00
(五) 交易性金融负债				
其中: 发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				

(六) 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

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 万元	31.49	31.49

本企业最终控制方是明天控股有限公司

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。

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

九、3

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

其他说明

□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	其他
包头实创经济技术开发区	参股股东
包头市北普实业有限公司	参股股东
包头草原糖业集团汽车运输有限公司	母公司的控股子公司
包头泰兴建筑工程有限责任公司	母公司的控股子公司

5、 关联交易情况

(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

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

包头草原糖业集团汽车运输有限公司	为公司提供运输劳务	1,024,938.84	1,436,022.31
包头泰兴建筑工程有限责任公司	为公司提供工程建设维护	802,766.90	1,888,618.70

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

单位: 元 币种: 人民币

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
包头草原糖业(集团)有限责任公司	40,000,000.00	2016-11-30	2017-11-15	否

关联担保情况说明

适用 不适用

母公司包头草原糖业(集团)有限责任公司为公司提供贷款担保, 公司取得包商银行股份有限公司保证借款 40,000,000.00 元。详见本附注七、31 (1) ③及十四、3.1、②。

(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

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
包头草原糖业（集团）有限责任公司	购买土地使用权	29,823,116.40	12,781,335.60

公司与控股股东包头草原糖业（集团）有限责任公司于 2015 年 10 月 26 日签署了《国有土地使用权转让合同》。以评估价为购买价，以自有资金 42,604,452.00 元购买草原糖业拥有的位于东兴街道办事处 1 号两宗地、糖厂厂区两宗地（国有土地使用权证号分别为：包国用[2000]字第 200077 号、包国用[2000]字第 200078 号、包国用[2000]字第 200079 号、包国用[2011]字第 200055 号）共四宗地，地块总面积为 73,837.87 平方米的土地使用权。该交易已经公司第六届董事会第十四次会议决议通过。根据协议公司本期支付购地款 29,823,116.40 元，截止 2016 年 12 月 31 日，购地款已全部支付完毕，公司已办妥土地使用权证。

(7). 关键管理人员报酬

□适用 √不适用

(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

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款	包头草原糖业（集团）有限责任公司			12,781,335.60	

(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
应付账款			
	包头草原糖业集团汽车运输有限公司	163,670.75	43,731.91
	包头泰兴建筑工程有限责任公司		1,151,469.71

其他应付款			
	包头草原糖业(集团)有限责任公司	20,838,087.94	599,115.09
预收账款			
	包头草原糖业(集团)有限责任公司		100,000.00

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

1、2016年9月，公司与包商银行股份有限公司签订《授信额度协议》，由包头草原糖业（集团）有限责任公司提供连带责任还款保证，公司持有的华夏银行股票700万股做质押，取得8,000万元的授信额度，授信期限为2016年9月至2017年9月。公司另行签订保证及质押合同。

①2016年9月22日，公司与包商银行股份有限公司签订《股票质押合同》，以公司持有的华夏银行股份有限公司无限售流通股700万股及因质押股票送股、配售、公积金转增、拆分股权等而派生的股票、红利等孳息及其全部收入为质押，取得包商银行股份有限公司一年期银行借款4,000万元。

②2016年11月30日，公司控股股东包头草原糖业（集团）有限公司与包商银行股份有限公司签订《保证合同》，为公司提供连带责任还款保证，公司取得4,000万元一年期银行借款。保证期间为自借款合同债务履行期限届满之日起两年。

2、2016年11月30日，公司与中国工商银行股份有限公司包头东河支行签订《质押合同》，以公司持有的华夏银行股份有限公司无限售流通股1,000万股股票及因质押股票送股、配售、公积金转增、拆分股权等而派生的股票、红利等孳息及其全部收入为质押，取得5,750万元一年期银行借款。

截至2016年12月31日，除存在上述事项外，公司无其他需要披露的重大承诺及或有事项。

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

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	4,849,320.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	0.01

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

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

2015 年 12 月 17 日，公司召开 2015 年第五次临时股东大会，审议通过《关于公司非公开发行股票预案》等相关议案。公司拟以 9.14 元/股的发行价格，募集资金总额不超过 3,168,000.00 万元，扣除发行费用后募集资金净额全部用于对华夏人寿保险股份有限公司增资。该事项已于 2016 年 7 月 22 日，获得中国证券监督管理委员会发行审核委员会审核通过。截至本报告日尚未收到书面核准文件。

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). 应收账款分类披露:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

种类	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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款						5,581,406.59	57.20	558,140.66	10.00	5,023,265.93
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,205,895.00	39.46	111,155.88	5.04	2,094,739.12	469,279.27	4.81	77,165.95	16.44	392,113.32
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	3,383,618.95	60.54	3,139,524.92	92.79	244,094.03	3,707,267.85	37.99	3,608,905.61	97.35	98,362.24
合计	5,589,513.95	100.00	3,250,680.80	58.16	2,338,833.15	9,757,953.71	100.00	4,244,212.22	43.49	5,513,741.49

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款:

□适用 √不适用

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中: 1 年以内分项			
	2,188,672.36	109,433.62	5.00%
1 年以内小计	2,188,672.36	109,433.62	5.00%
1 至 2 年	17,222.64	1,722.26	10.00%
2 至 3 年			
3 年以上			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	2,205,895.00	111,155.88	5.04%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 217,825.85 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	775,705.57

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

(4). 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	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	非关联方	1,616,000.00	1 年以内	28.91	80,800.00
第二名	非关联方	936,000.00	5 年以上	16.75	936,000.00
第三名	非关联方	700,000.00	5 年以上	12.52	700,000.00
第四名	非关联方	604,199.74	3 年以上	10.81	378,171.41
第五名	非关联方	552,000.00	1 年以内	9.88	27,600.00
合计	——	4,408,199.74	——	78.87	2,122,571.41

(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款：

适用 不适用

(6). 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

2、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露:

√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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	61,134,199.03	63.15	40,553,723.56	66.34	20,580,475.47	35,173,003.05	34.09	8,862,083.88	25.20	26,310,919.17
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,777,835.25	2.87	321,174.11	11.56	2,456,661.14	5,292,385.39	5.13	1,187,501.83	22.44	4,104,883.56
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	32,891,338.47	33.98	24,703,661.22	75.11	8,187,677.25	62,702,180.74	60.78	48,082,527.93	76.68	14,619,652.81
合计	96,803,372.75	100.00	65,578,558.89	67.74	31,224,813.86	103,167,569.18	100.00	58,132,113.64	56.35	45,035,455.54

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款:

√适用□不适用

单位: 元 币种: 人民币

其他应收款 (按单位)	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
第一名	7,768,190.49	3,884,095.25	50.00%	已测试, 按账龄计提
第二名	4,594,846.48	2,297,423.24	50.00%	已测试, 按账龄计提
第三名	3,950,000.00	1,975,000.00	50.00%	已测试, 按账龄计提
第四名	3,118,626.53	3,118,626.53	100.00%	已测试, 按账龄计提
第五名	2,647,471.53	2,647,471.53	100.00%	已测试, 按账龄计提
第六名	2,510,956.31	1,255,478.16	50.00%	已测试, 按账龄计提
第七名	2,380,260.56	1,190,130.28	50.00%	已测试, 按账龄计提
第八名	2,320,022.06	1,160,011.03	50.00%	已测试, 按账龄计提

第九名	2,306,553.75	1,153,276.88	50.00%	已测试, 按账龄计提
第十名	2,302,447.34	2,302,447.34	100.00%	已测试, 按账龄计提
第十一名	2,143,820.44	2,143,820.44	100.00%	已测试, 按账龄计提
第十二名	2,110,000.00	1,055,000.00	50.00%	已测试, 按账龄计提
第十三名	2,037,845.07	1,018,922.54	50.00%	已测试, 按账龄计提
第十四名	2,031,951.76	2,031,951.76	100.00%	已测试, 按账龄计提
第十五名	2,015,858.70	2,015,858.70	100.00%	已测试, 按账龄计提
第十六名	2,007,419.13	1,003,709.57	50.00%	已测试, 按账龄计提
第十七名	1,731,822.34	865,911.17	50.00%	已测试, 按账龄计提
第十八名	1,695,752.00	847,876.00	50.00%	已测试, 按账龄计提
第十九名	1,651,020.00	615,510.00	37.28%	已测试, 按账龄计提
第二十名	1,499,746.17	749,873.09	50.00%	已测试, 按账龄计提
第二十一名	1,403,926.67	1,403,897.10	100.00%	已测试, 按账龄计提
第二十二名	1,332,974.74	1,332,974.74	100.00%	已测试, 按账龄计提
第二十三名	1,197,363.23	1,197,363.23	100.00%	已测试, 按账龄计提
第二十四名	1,170,906.79	1,170,906.79	100.00%	已测试, 按账龄计提
第二十五名	1,164,449.16	582,224.58	50.00%	已测试, 按账龄计提
第二十六名	1,027,959.44	1,027,959.44	100.00%	已测试, 按账龄计提
第二十七名	1,012,008.34	506,004.17	50.00%	已测试, 按账龄计提
合计	61,134,199.03	40,553,723.56	—	—

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中: 1 年以内分项			

	1,536,540.27	76,827.01	5.00%
1 年以内小计	1,536,540.27	76,827.01	5.00%
1 至 2 年	640,206.98	64,020.70	10.00%
2 至 3 年	601,088.00	180,326.40	30.00%
3 年以上			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	2,777,835.25	321,174.11	11.56%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 7,446,445.25 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(4). 其他应收款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	59,497,681.59	69,524,226.60
备用金	817,806.01	792,629.98
材料款	36,466,685.15	32,337,113.97
其他	21,200.00	513,598.63
合计	96,803,372.75	103,167,569.18

(5). 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
第一名	材料款	7,768,190.49	3-4 年	8.02	3,884,095.25
第二名	材料款	7,429,085.17	年内, 2-4 年	7.67	2,221,225.55

第三名	材料款	4,594,846.48	3-4 年	4.75	2,297,423.24
第四名	材料款	3,950,000.00	4-5 年	4.08	1,975,000.00
第五名	材料款	3,118,626.53	5 年以上	3.23	3,118,626.53
合计	/	26,860,748.67	/	27.75	13,496,370.57

(6). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

□适用 √不适用

(8). 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

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	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	351,370,000.00		351,370,000.00	351,370,000.00		351,370,000.00
对联营、合营企业投资	1,143,610,065.27		1,143,610,065.27	1,128,320,794.33		1,128,320,794.33
合计	1,494,980,065.27		1,494,980,065.27	1,479,690,794.33		1,479,690,794.33

(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
上海华昆科技发展有限公司	54,000,000.00			54,000,000.00		
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	351,370,000.00			351,370,000.00		

(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	期初	本期增减变动	期末	减
----	----	--------	----	---

单位	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	余额	值准备期末余额
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
恒泰证券股份有限公司	1,128,320,794.33			41,710,812.47	3,905,443.26	473,015.21	30,800,000.00			1,143,610,065.27	
小计	1,128,320,794.33			41,710,812.47	3,905,443.26	473,015.21	30,800,000.00			1,143,610,065.27	
合计	1,128,320,794.33			41,710,812.47	3,905,443.26	473,015.21	30,800,000.00			1,143,610,065.27	

4、营业收入和营业成本：

√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	32,029,721.86	28,546,195.05	27,884,951.93	29,401,145.60
其他业务	818,534.06	1,247,426.33	1,062,387.91	1,066,346.87
合计	32,848,255.92	29,793,621.38	28,947,339.84	30,467,492.47

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	41,710,812.47	200,893,940.42
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	25,613,280.00	25,578,000.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
其他	8,446,434.43	44,843,340.97
合计	75,770,526.90	271,315,281.39

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）		
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、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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	-223,428.00	
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	-223,428.00
----	-------------

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	0.44	0.0205	0.0205
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.45	0.0210	0.0210

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

第十二节 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。
备查文件目录	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。
备查文件目录	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：2017 年 4 月 27 日

修订信息

适用 不适用