

| INDICE | CONCEPTO | INFORMACION MINIMA (MIN) | INFORMACION SIN SIGNO (IP) |
|---------------|-----------------|-------------------------------------|---------------------------------------|
| | | COLUMNA: | |

CONTENIDO

Información mínima y datos que no deben contener signo negativo, aplicable al Sistema de Presentación del Dictamen, SIPRED 2010.

- Estados financieros General.

Las validaciones se refieren a lo siguiente:

MIN – Índice de información mínima, campo obligatorio que se valida al momento de preparar el dictamen, se especifica la columna donde se requiere dicha información.

INFORMACIÓN SIN SIGNO - Importe positivo. El sistema no permite que los importes anotados en esas celdas tengan signo negativo, se especifica la columna donde se requiere dicha información.

ESTADOS FINANCIEROS GENERAL

| 1.- ESTADO DE POSICIÓN FINANCIERA | | | |
|--|---|------|------|
| 01010064000000 | TOTAL DEL ACTIVO | C, D | |
| 01010114000000 | TOTAL DEL PASIVO | C | |
| 01010120000000 | UTILIDAD NETA | | C |
| 01010121000000 | PERDIDA NETA | | C |
| 01010133000000 | TOTAL DEL PASIVO Y DEL CAPITAL CONTABLE | C | |
| 2.- ESTADO DE RESULTADOS | | | |
| 01020000000000 | TOTAL DE VENTAS O INGRESOS NETOS PROPIOS DE LA ACTIVIDAD | | C |
| 01020002000000 ó 01020003000000 | UTILIDAD BRUTA PERDIDA BRUTA | | C, D |
| 01020008000000 ó 01020009000000 | PERDIDA DE OPERACION UTILIDAD DE OPERACION | | C, D |
| 01020010000000 | OTROS INGRESOS | | C |
| 01020023000000 ó 01020024000000 | PERDIDA NETA POR PARTICIPACION EN LOS RESULTADOS DE SUBSIDIARIAS NO CONSOLIDADAS Y ASOCIADAS UTILIDAD NETA POR PARTICIPACION EN LOS RESULTADOS DE SUBSIDIARIAS NO CONSOLIDADAS Y ASOCIADAS | | C, D |
| 01020026000000 ó 01020027000000 | PERDIDA ANTES DE IMPUESTOS A LA UTILIDAD UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS A LA UTILIDAD | | C, D |
| 01020034000000 ó 01020035000000 | PERDIDA ANTES DE LAS OPERACIONES DISCONTINUADAS UTILIDAD ANTES DE LAS OPERACIONES DISCONTINUADAS | | C, D |
| 01020037000000 | PERDIDA NETA | C | C, D |

| INDICE | CONCEPTO | INFORMACION MINIMA (MIN) | INFORMACION SIN SIGNO (IP) |
|---------------|-----------------|-------------------------------------|---------------------------------------|
| | | COLUMNA: | |

| | | | |
|--|---|--|---------------------|
| ó 01020038000000 | UTILIDAD NETA | | |
| | | | |
| | 3.- ESTADO DE VARIACIONES EN EL CAPITAL CONTABLE | | |
| 01030000000000 | SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2008 | | H, I |
| 01030001000000 | APLICACIÓN DE LA UTILIDAD DEL EJERCICIO 2008 | | H, I |
| 01030002000000 | AUMENTO O DISMINUCION DEL CAPITAL SOCIAL | | H, I |
| 01030003000000 | DIVIDENDOS PAGADOS | | H, I |
| 01030004000000 | UTILIDAD NETA DE 2009 | | H |
| ó 01030005000000 | PERDIDA NETA DE 2009 | | ó I |
| 01030006000000 | RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS | | H, I |
| 01030007000000 | OTROS | | H, I |
| 01030008000000 | SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2009 | N | H, I |
| 01030009000000 | APLICACIÓN DE LA UTILIDAD DEL EJERCICIO 2009 | | H, I |
| 01030010000000 | AUMENTO O DISMINUCION DEL CAPITAL SOCIAL | | H, I |
| 01030011000000 | DIVIDENDOS PAGADOS | | H, I |
| 01030012000000 | UTILIDAD NETA DE 2010 | H | H |
| ó 01030013000000 | PERDIDA NETA DE 2010 | ó I | ó I |
| 01030014000000 | RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS | | H, I |
| 01030015000000 | OTROS | | H, I |
| 01030016000000 | SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2010 | N | H, I |
| | | | |
| | 4.- ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO | | |
| 01040000000000 | UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS A LA UTILIDAD | | C |
| 01040001000000 | PERDIDA ANTES DE IMPUESTOS A LA UTILIDAD | | C |
| | | | |
| | 5.- INTEGRACION ANALITICA DE VENTAS O INGRESOS NETOS | | |
| 01050027000000 | CIFRAS ACTUALIZADAS SEGÚN ESTADO DE RESULTADOS | C, D, G | C, D, E, F, G, H |
| | | | |
| | 6.- DETERMINACION DEL COSTO DE LO VENDIDO PARA EFECTOS CONTABLES Y DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA | | |
| DEL 01060000000000 AL 01060025000000 CUANDO SE ELIJA EL PUNTO 1 ó 2 DEL INDICE 01D016000 DEL ANEXO DE DATOS GENERALES | INVENTARIO INICIAL DE MATERIA PRIMA COSTO DE LO VENDIDO DEDUCIBLE PARA I.S.R. | C NOTA: EXCEPTO LOS INDICES DENOMINADOS COMO "OTROS" IDENTIFICADOS DE COLOR AMARILLO | |
| | | | |
| DEL 01060026000000 AL | INVENTARIO INICIAL DE MATERIA PRIMA | C NOTA: EXCEPTO LOS | |

| INDICE | CONCEPTO | INFORMACION MINIMA (MIN) | INFORMACION SIN SIGNO (IP) |
|---------------|-----------------|-------------------------------------|---------------------------------------|
| | | COLUMNA: | |

| | | | |
|---|--|--|-------------------------|
| 01060054000000 CUANDO SE ELIJA EL PUNTO 3 ó 4 DEL INDICE 01D016000 DEL ANEXO DE DATOS GENERALES | COSTO DE LO VENDIDO DEDUCIBLE PARA I.S.R. | INDICES DENOMINADOS COMO "OTROS" IDENTIFICADOS DE COLOR AMARILLO | |
| DEL 01060055000000 AL 01060064000000 CUANDO SE ELIJA EL PUNTO 5 DEL INDICE 01D016000 DEL ANEXO DE DATOS GENERALES | GASTOS DE FABRICACION COSTO DE LO VENDIDO DEDUCIBLE PARA I.S.R. | C NOTA: EXCEPTO LOS INDICES DENOMINADOS COMO "OTROS" IDENTIFICADOS DE COLOR AMARILLO | |
| | 7.- ANALISIS COMPARATIVO DE LAS SUBCUENTAS DE GASTOS | | |
| 01070008000000 | TOTAL DE REMUNERACIONES | K | |
| 01070014000000 | TOTAL DE PRESTACIONES AL PERSONAL | K | |
| 01070020000000 | TOTAL DE IMPUESTOS Y APORTACIONES SOBRE SUELDOS Y SALARIOS | K | |
| 01070026000000 | TOTAL DE HONORARIOS | K | |
| 01070030000000 | TOTAL DE ARRENDAMIENTOS | K | |
| 01070032000000 | TOTAL DE DEPRECIACIONES | K | |
| 01070034000000 | TOTAL DE AMORTIZACIONES | K | |
| 01070070000000 | TOTAL DE OTROS GASTOS | K | |
| 01070072000000 | TOTAL DE GASTOS | K | |
| | 10.- RELACION DE CONTRIBUCIONES A CARGO DEL CONTRIBUYENTE COMO SUJETO DIRECTO O EN SU CARÁCTER DE RETENEDOR O RECAUDADOR | | |
| 01100000000000 | IMPUESTO SOBRE LA RENTA | C | |
| 01100015000000 ó 01100016000000 | DIFERENCIA A CARGO DIFERENCIA A FAVOR | | C, E, F ó C, E, F |
| 01100020000000 | DIFERENCIA A CARGO DEL EJERCICIO | | C, E, F |
| 01100022000000 | SALDO A FAVOR DEL EJERCICIO | | C, E, F |
| 01100031000000 | NETO A CARGO | | C, E, F |
| 01100065000000 | IMPUESTO A CARGO DEL EJERCICIO | | C, E, F |
| 01100066000000 | SALDO A FAVOR DEL EJERCICIO | | C, E, F |
| | 12.- DETERMINACION DE PAGOS PROVISIONALES Y PAGOS MENSUALES DEFINITIVOS | | |
| 01120004000000 | UTILIDAD FISCAL | | TODAS SUS COLUMNAS |
| 01120009000000 | UTILIDAD FISCAL PARA PAGOS PROVISIONALES | | TODAS SUS COLUMNAS |
| 01120011000000 | PERDIDAS FISCALES DE EJERCICIOS ANTERIORES PENDIENTES DE DISMINUIR | | TODAS SUS COLUMNAS |

| INDICE | CONCEPTO | INFORMACION MINIMA (MIN) | INFORMACION SIN SIGNO (IP) |
|---------------|-----------------|-------------------------------------|---------------------------------------|
| | | COLUMNA: | |

| | | | |
|--|---|-----------------------|--|
| DEL 01120208000000 AL 01120216000000 | IMPUESTO A CARGO DIFERENCIA A FAVOR | | TODAS SUS COLUMNAS |
| | | | |
| | 14.- OPERACIONES CON RESIDENTES EN EL EXTRANJERO (CUANDO SE ELIJA "SI" EN EL INDICE "01D057000", DEL ANEXO DE DATOS GENERALES) | | |
| DEL 01140000000000 AL ULTIMO AGREGADO DEL 01140002000000 AL ULTIMO AGREGADO | | TODAS SUS COLUMNAS | |
| | | | |
| | 15.- RESPONSABILIDAD SOLIDARIA POR OPERACIONES DE RESIDENTES EN EL EXTRANJERO (CUANDO SE ELIJA "SI" EN EL INDICE "01D058000", DEL ANEXO DE DATOS GENERALES) | | |
| DEL 01150000000000 AL ULTIMO AGREGADO | | TODAS SUS COLUMNAS | |
| | | | |
| | 17.- RELACION DEL IMPUESTO A LOS DEPOSITOS EN EFECTIVO RECAUDADO Y PENDIENTE DE RECAUDAR (CUANDO SE ELIJA "SI" EN EL INDICE "01D025000", DEL ANEXO DE DATOS GENERALES) | | |
| DEL 01170000000000 AL 01170011000000 | ENERO DICIEMBRE | TODAS SUS COLUMNAS | |
| | | | |
| | 19.- CONCILIACION ENTRE EL RESULTADO CONTABLE Y FISCAL PARA EFECTOS DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA | | |
| 01190000000000 ó 01190001000000 | UTILIDAD NETA PERDIDA NETA | C | C |
| 01190003000000 01190004000000 01190005000000 01190006000000 01190011000000 01190012000000 01190013000000 01190014000000 | RESULTADO FAVORABLE RESULTADO DESFAVORABLE UTILIDAD NETA HISTORICA PERDIDA HISTORICA PERDIDA FISCAL ANTES DE PERDIDA EN ENAJENACION DE ACCIONES UTILIDAD FISCAL ANTES DE PERDIDA EN ENAJENACION DE ACCIONES PERDIDA EN ENAJENACION DE ACCIONES PERDIDA FISCAL ANTES DE P.T.U. PAGADA EN EL | | C C C C C C C C |

| INDICE | CONCEPTO | INFORMACION MINIMA (MIN) | INFORMACION SIN SIGNO (IP) |
|--|--|-------------------------------------|---------------------------------------|
| | | COLUMNA: | |
| 01190015000000 | EJERCICIO UTILIDAD FISCAL ANTES DE P.T.U. PAGADA EN EL EJERCICIO | | C |
| 01190017000000 | PERDIDA FISCAL DEL EJERCICIO | | C |
| 01190018000000 | UTILIDAD FISCAL DEL EJERCICIO | | C |
| 01190020000000 | RESULTADO FISCAL Y/O UTILIDAD GRAVABLE | C | |
| 01190022000000 | UTILIDAD CAMBIARIA FISCAL | | C |
| 01190023000000 | UTILIDAD FISCAL EN VENTA DE ACCIONES | | C |
| 01190024000000 | UTILIDAD FISCAL EN VENTA DE ACTIVO FIJO | | C |
| 01190025000000 | UTILIDAD FISCAL EN VENTA DE TERRENOS | | C |
| 01190026000000 | UTILIDAD FISCAL EN FIDEICOMISOS | | C |
| 01190082000000 | UTILIDAD CAMBIARIA | | C |
| 01190083000000 | UTILIDAD CONTABLE EN VENTA DE ACCIONES | | C |
| 01190084000000 | UTILIDAD CONTABLE EN VENTA DE ACTIVO | | C |
| 01190085000000 | UTILIDAD CONTABLE EN FIDEICOMISOS | | C |
| 01190086000000 | UTILIDAD CONTABLE EN ASOCIACION EN PARTICIPACION | | C |
| | | | |
| | 20.- INTEGRACION DEL INVENTARIO ACUMULABLE (CUANDO SE ELIJA "SI" EN EL INDICE "01D031000", DEL ANEXO DE DATOS GENERALES) | | |
| DEL 01200000000000 AL 01200005000000 | 2005 2010 | TODAS SUS COLUMNAS | |
| | | | |
| | 21.- INTEGRACION DE PERDIDAS FISCALES DE EJERCICIOS ANTERIORES (CUANDO SE ELIJA "SI" EN EL INDICE "01D032000", DEL ANEXO DE DATOS GENERALES) | | |
| DEL 01210000000000 AL 01210014000000 | MONTO ORIGINAL DE LA PERDIDA FISCAL MONTO DE LA PERDIDA FISCAL PENDIENTE DE APLICAR | TODAS SUS COLUMNAS | |
| 01210000000000 01210004000000 01210008000000 01210012000000 01210013000000 01210014000000 | MONTO ORIGINAL DE LA PERDIDA FISCAL PERDIDA FISCAL ACTUALIZADA POR EL EJERCICIO EN QUE SE GENERO PERDIDA FISCAL ACTUALIZADA AL EJERCICIO INMEDIATO ANTERIOR PERDIDA FISCAL ACTUALIZADA EN EL EJERCICIO EN QUE SE APLICA O ACTUALIZA MONTO DE LA DISMINUCION DE LA PERDIDA FISCAL EN EL EJERCICIO MONTO DE LA PERDIDA FISCAL PENDIENTE DE APLICAR | | TODAS SUS COLUMNAS |
| | | | |
| | 24.- OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS CONTRATADAS CON RESIDENTES EN EL EXTRANJERO (CUANDO SE ELIJA "SI" EN EL INDICE "01D059000", DEL ANEXO DE DATOS GENERALES) | | |
| DEL | | TODAS SUS | |

| INDICE | CONCEPTO | INFORMACION MINIMA (MIN) | INFORMACION SIN SIGNO (IP) |
|--|---|---------------------------------|-----------------------------------|
| | | COLUMNA: | |
| 01240000000000 AL ULTIMO AGREGADO | | COLUMNAS | |
| | | | |
| | 25.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR Y POR PAGAR EN MONEDA EXTRANJERA (CUANDO SE ELIJA "SI" EN EL INDICE "01D060000", DEL ANEXO DE DATOS GENERALES) | | |
| DEL 01250000000000 AL ULTIMO AGREGADO DEL 01250002000000 AL ULTIMO AGREGADO | | TODAS SUS COLUMNAS | |
| | | | |
| | 26.- PRESTAMOS DEL EXTRANJERO (CUANDO SE ELIJA "SI" EN EL INDICE "01D061000", DEL ANEXO DE DATOS GENERALES) | | |
| DEL 01260000000000 AL ULTIMO AGREGADO | | TODAS SUS COLUMNAS | |
| | | | |
| | 27.- PRESTAMOS DEL EXTRANJERO (CUANDO SE ELIJA "SI" EN EL INDICE "01D062000", DEL ANEXO DE DATOS GENERALES) | | |
| DEL 01270000000000 AL ULTIMO AGREGADO | | TODAS SUS COLUMNAS | |
| | | | |
| | 29.- INGRESOS SUJETOS A REGIMENES FISCALES PREFERENTES (CUANDO SE ELIJA "SI" EN EL INDICE "01D063000", DEL ANEXO DE DATOS GENERALES) | | |
| DEL 01290000000000 AL ULTIMO AGREGADO | | TODAS SUS COLUMNAS | |
| | | | |
| | 31.- CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS DICTAMINADOS SEGÚN ESTADO DE RESULTADOS Y LOS ACUMULABLES PARA EFECTOS DEL I.S.R. | | |
| 01310002000000 01310004000000 | UTILIDAD CAMBIARIA RESULTADO POR POSICION MONETARIA FAVORABLE | | C C |
| 01310022000000 01310023000000 01310029000000 | UTILIDAD FISCAL EN VENTA DE ACTIVO FIJO UTILIDAD FISCAL EN VENTA DE ACCIONES UTILIDAD CONTABLE EN VENTA DE ACTIVO FIJO | | C C C |

| INDICE | CONCEPTO | INFORMACION MINIMA (MIN) | INFORMACION SIN SIGNO (IP) |
|--|---|---|--|
| | | COLUMNA: | |
| 01310030000000 | UTILIDAD CONTABLE EN VENTA DE ACCIONES | | C |
| 01310034000000 | INGRESOS ACUMULABLES PARA EL I.S.R. | C | |
| | | | |
| | 32.- OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS (CUANDO SE ELIJA "SI" EN CUALQUIERA DE LOS INDICES "01D035000" O "01D036000", DEL ANEXO DE DATOS GENERALES) | | |
| DEL 01320000000000 AL ULTIMO AGREGADO | | TODAS SUS COLUMNAS | |
| | | | |
| | 35.- DETERMINACION DE LA RENTA GRAVABLE PARA EFECTOS DE LA PARTICIPACION DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES DE LAS EMPRESAS DE CONFORMIDAD CON EL ARTICULO 16 DE LA LEY DEL I.S.R. (CUANDO SE ELIJA "SI" EN EL INDICE "01D038000", DEL ANEXO DE DATOS GENERALES) | | |
| DEL 01350000000000 AL 01350018000000 | INGRESOS ACUMULABLES PARA EFECTOS DEL I.S.R. (FRACCION I) RENTA GRAVABLE (PRIMER PARRAFO) | C C | |
| | | | |
| | 37.- OPERACIONES DE COMERCIO EXTERIOR (CUANDO SE ELIJA "SI" EN EL INDICE "01D064000", DEL ANEXO DE DATOS GENERALES) | | |
| DEL 01370000000000 AL ULTIMO AGREGADO DEL 01370002000000 AL ULTIMO AGREGADO | | TODAS SUS COLUMNAS | |
| | | | |
| | 38.- INTEGRACION DE CIFRAS REEXPRESADAS (CUANDO SE ELIJA "SI" EN EL INDICE "01D033000", DEL ANEXO DE DATOS GENERALES) | | |
| DEL 01380000000000 AL 01380085000000 | PRODUCTOS TERMINADOS UTILIDAD NETA | C, D NOTA: EXCEPTO LOS INDICES DENOMINADOS COMO "OTROS" IDENTIFICADOS DE COLOR AMARILLO | |
| 01380034000000 01380035000000 01380049000000 01380050000000 01380055000000 01380056000000 | UTILIDAD NETA PERDIDA NETA PERDIDA BRUTA UTILIDAD BRUTA PERDIDA DE OPERACION UTILIDAD DE OPERACIÓN | | C, D, E C, D, E C, D, E C, D, E C, D, E C, D, E |

| INDICE | CONCEPTO | INFORMACION MINIMA (MIN) | INFORMACION SIN SIGNO (IP) |
|---------------|-----------------|-------------------------------------|---------------------------------------|
| | | COLUMNA: | |

| | | | |
|--|---|--------------------|---------|
| 01380062000000 | UTILIDAD CAMBIARIA | | C, D, E |
| 01380063000000 | PERDIDA CAMBIARIA | | C, D, E |
| 01380064000000 | RESULTADO POR POSICION MONETARIA FAVORABLE | | C, D, E |
| 01380065000000 | RESULTADO POR POSICION MONETARIA DESFAVORABLE | | C, D, E |
| 01380070000000 | PERDIDA NETA POR PARTICIPACION EN LOS RESULTADOS DE SUBSIDIARIAS NO CONSOLIDADAS Y ASOCIADAS | | C, D, E |
| 01380071000000 | UTILIDAD NETA POR PARTICIPACION EN LOS RESULTADOS DE SUBSIDIARIAS NO CONSOLIDADAS Y ASOCIADAS | | C, D, E |
| 01380073000000 | PERDIDA ANTES DE IMPUESTOS A LA UTILIDAD | | C, D, E |
| 01380074000000 | UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS A LA UTILIDAD | | C, D, E |
| 01380081000000 | PERDIDA ANTES DE LAS OPERACIONES DISCONTINUADAS | | C, D, E |
| 01380082000000 | UTILIDAD ANTES DE ANTES DE LAS OPERACIONES DISCONTINUADAS | | C, D, E |
| 01380084000000 | PERDIDA NETA | | C, D, E |
| 01380085000000 | UTILIDAD NETA | | C, D, E |
| | | | |
| | 39.- OPERACIONES REALIZADAS A TRAVES DE FIDEICOMISOS (CUANDO SE ELIJA "SI" EN EL INDICE "01D034000", DEL ANEXO DE DATOS GENERALES) | | |
| DEL 01390000000000 AL ULTIMO AGREGADO | | TODAS SUS COLUMNAS | |