

# 内蒙古西水创业股份有限公司

600291

## 2010 年半年度报告

## 目录

一、重要提示.....	2
二、公司基本情况.....	2
三、股本变动及股东情况.....	4
四、董事、监事和高级管理人员情况.....	6
五、董事会报告.....	6
六、重要事项.....	9
七、财务会计报告（未经审计）.....	15
八、备查文件目录.....	66

## 一、重要提示

(一) 本公司董事会、监事会及其董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

(二) 公司全体董事出席董事会会议。

(三) 公司半年度财务报告未经审计。

(四)

公司负责人姓名	初育国
主管会计工作负责人姓名	张瑶
会计机构负责人（会计主管人员）姓名	田鑫

公司负责人初育国、主管会计工作负责人张瑶及会计机构负责人（会计主管人员）田鑫声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

(五) 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

(六) 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？否

## 二、公司基本情况

(一) 公司信息

公司的法定中文名称	内蒙古西水创业股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	西水股份
公司的法定英文名称	Xishui Strong Year Co.,Ltd Inner Mongolia
公司法定代表人	初育国

(二) 联系人和联系方式

	董事会秘书
姓名	苏宏伟
联系地址	内蒙古乌海市海南区
电话	0473-4663855
传真	0473-4663855
电子信箱	xsgf_291@126.com

(三) 基本情况简介

注册地址	内蒙古乌海市
注册地址的邮政编码	016000
办公地址	内蒙古乌海市海南区
办公地址的邮政编码	016032
公司国际互联网网址	无
电子信箱	xscy@public.hh.nm.cn

(四) 信息披露及备置地点

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

(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	西水股份	600291	

(六) 主要财务数据和指标

1、主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度 期末增减(%)
总资产	3,763,957,490.42	4,366,628,275.51	-13.80
所有者权益(或股东权益)	2,045,867,579.55	2,921,142,891.03	-29.96
归属于上市公司股东的每股净 资产(元/股)	5.3278	9.1286	-41.64
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期 增减(%)
营业利润	61,507,728.57	49,834,933.70	23.42
利润总额	63,717,465.04	52,487,713.98	21.40
归属于上市公司股东的净利润	54,745,829.42	43,467,061.90	25.95
归属于上市公司股东的扣除非 经常性损益的净利润	55,442,545.20	43,335,295.93	27.94
基本每股收益(元)	0.1426	0.1358	5.01
扣除非经常性损益后的基本每 股收益(元)	0.1444	0.1354	6.65
稀释每股收益(元)	0.1426	0.1358	5.01
加权平均净资产收益率(%)	2.7122	1.4759	增加 1.24 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	23,909,714.67	38,316,604.80	-37.60
每股经营活动产生的现金流量 净额(元)	0.0623	0.1197	-47.95

2、非经常性损益项目和金额

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	-4,120.70
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-556,800.08
所得税影响额	58,848.00
少数股东权益影响额(税后)	-194,643.00
合计	-696,715.78

### 三、股本变动及股东情况

#### (一) 股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份									
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股份	320,000,000	100			64,000,000		64,000,000	384,000,000	100
1、人民币普通股	320,000,000	100			64,000,000		64,000,000	384,000,000	100
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	320,000,000	100			64,000,000		64,000,000	384,000,000	100

#### 股份变动的批准情况

经本公司于 2010 年 5 月 8 日召开的 2009 年年度股东大会审议批准，决定以 2009 年 12 月 31 日股本总数 32000 万股为基数，按每 10 股转增 2 股比例向全体股东进行资本公积金转增股本，共计转增 6400 万股。经本次转增后，公司总股本由 32000 万股增加至 38400 万股。

经中国证券登记结算有限责任公司上海分公司、上海证券交易所批准，公司以 2010 年 5 月 21 日为股权登记日实施资本公积金转增股本，除权（除息）日为 2010 年 5 月 24 日，新增可流通股份上市流通日为 2010 年 5 月 25 日；2009 年度资本公积金转增股本实施完毕后，公司总股本变更为 38400 万股。

详情请参阅 2010 年 5 月 18 日的《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》以及上海证券交易所网站 <http://www.sse.com.cn> 发布的《内蒙古西水创业股份有限公司 2009 年度资本公积金转增股本实施公告》（临 2010-007 号）。

(二) 股东和实际控制人情况

1、 股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数					44,091 户	
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
北京新天地互动多媒体技术有限公司	境内非国有法人	14.608	56,095,968	9,349,328	0	质押 56,095,968
乌海市城建投融资有限责任公司	国有法人	12.944	49,705,512	8,284,252	0	质押 24,852,000
上海德莱科技有限公司	境内非国有法人	9.678	37,164,180	6,194,030	0	质押 37,164,180
新时代证券有限责任公司	境内非国有法人	1.378	5,290,176	881,696	0	无
毛继明	境内自然人	0.497	1,907,868	317,978	0	未知
杨建国	境内自然人	0.473	1,816,296	302,716	0	未知
李家明	境内自然人	0.471	1,808,027	-389,449	0	未知
田华	境内自然人	0.458	1,758,888	288,148	0	未知
刘大荣	境内自然人	0.446	1,712,400	285,400	0	未知
郭本英	境内自然人	0.440	1,689,537	281,590	0	未知
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件股份的数量		股份种类及数量			
北京新天地互动多媒体技术有限公司	56,095,968		人民币普通股			
乌海市城建投融资有限责任公司	49,705,512		人民币普通股			
上海德莱科技有限公司	37,164,180		人民币普通股			
新时代证券有限责任公司	5,290,176		人民币普通股			
毛继明	1,907,868		人民币普通股			
杨建国	1,816,296		人民币普通股			
李家明	1,808,027		人民币普通股			
田华	1,758,888		人民币普通股			
刘大荣	1,712,400		人民币普通股			
郭本英	1,689,537		人民币普通股			
上述股东关联关系或一致行动的说明	股东北京新天地互动多媒体技术有限公司和上海德莱科技有限公司之间存有关联关系,并是一致行动人;未知其他股东之间是否存在关联关系,也未知其他股东是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。					

2、 控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

#### 四、董事、监事和高级管理人员情况

##### (一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

单位：股

姓名	职务	年初持股数	本期增持股份数量	本期减持股份数量	期末持股数	变动原因
王维福	副总经理	18,200			21,840	公积金转股

##### (二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

本报告期内公司无新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况。

#### 五、董事会报告

##### (一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

报告期内，在区域水泥市场竞争日趋激烈的大环境下，公司克服不利影响，围绕“全面预算、管理提升、技术创新”的指导方针。内部提高企业管控水平，健全各专业管理控制体系，加强预算控制，推进技术创新，确保稳定生产，增收节支。外部利用公司产品质量和品牌等方面的优势，及时调整营销策略，适时调整产品价格和结构，扩大市场的占有份额，实现收入、利润同比增加。

2010 年 1-6 月公司实现营业收入 31,171.68 万元，同比增加 14.72%；毛利 8,461.32 万元，同比增长 23.65%；实现净利润 5,534.43 万元，同比增加 26.10%。

本公司报告期初持有兴业银行股票 67,232,550 股，2007 年 2 月 5 日兴业银行股票在上海证券交易所挂牌上市，以公允价值计价，本期兴业银行配股购入 13,446,510 股，本期末持有兴业银行股票 80,679,060 股，以 6 月 30 日兴业银行股票收盘价 23.03 元/股确认可供出售金融资产的期末公允价值。报告期，公司收到兴业银行分红 3,361.63 万元，全部计入当期利润总额。

##### (二) 公司主营业务及其经营状况

##### 1、主营业务分行业、产品情况表

单位：元 币种：人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	营业利润率 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	营业利润率比上年同期增减 (%)
分行业						
建材	310,848,677.69	226,807,428.65	27.04	14.78	11.72	增加 2.00 个百分点
分产品						
水泥熟料	310,848,677.69	226,807,428.65	27.04	14.78	11.72	增加 2.00 个百分点

##### 2、主营业务分地区情况

单位：元 币种：人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
乌海	151,803,340.01	24.42
包头	159,045,337.68	6.88

##### 3、主要供应商、客户情况

前五名供应商采购金额合计 3,185.83 万元，占销售总额比重 31.78%；

前五名销售客户销售金额合计 6,752.05 万元，占采购总额比重 21.72%。

4、报告期末，公司同比发生资产构成情况重大变动原因

资产负债表项目：			
单位：元 币种：人民币			
项目	期末余额	年初余额	比年初增减（%）
货币资金	93,964,061.37	550,648,300.03	-82.94
交易性金融资产		122,600.00	-100.00
应收票据	2,550,000.00	1,350,000.00	88.89
预付款项	113,372,647.91	5,956,011.46	1,803.50
其他应收款	59,107,399.34	40,252,442.61	46.84
可供出售金融资产	1,858,038,751.80	2,710,144,090.50	-31.44
在建工程	1,426,609.68	455,004.89	213.54
应付票据		20,000,000.00	-100.00
应付职工薪酬	3,828,160.99	6,976,076.09	-45.12
其他应付款	533,824,005.93	18,283,815.42	2,819.65
资本公积	1,112,447,333.01	2,106,468,473.91	-47.19
变动原因：			
货币资金减少的主要原因是本期支付投资款所致。			
交易性金融资产减少的主要原因是本期末申购新股所致。			
应收票据增加的主要原因是本期客户以银行承兑汇票结算货款增加所致。			
预付账款增加的主要原因是本期预付给天安保险股份的投资款增加所致。			
其它应收款增加的主要原因是本期应收分红增加所致。			
可供出售金融资产减少的主要原因是本期本公司持有的兴业银行股票股价下跌所致。			
在建工程增加的主要原因是本期技改技措项目增加所致。			
应付票据减少的主要原因是本期取得的票据减少所致。			
应付职工薪酬减少的主要原因是本期缴纳社保费增加所致。			
其他应付款增加的主要原因是本期向非金融机构借款增加所致。			
资本公积减少的主要原因是本公司持有的兴业银行股票股价下降及资本公积转增资本所致。			

5、公司主要财务数据同比发生重大变动原因

利润表项目：			
单位：元 币种：人民币			
项目	本期金额	上期金额	比上期增减（%）
财务费用	12,422,448.04	6,100,912.81	103.62
资产减值损失	1,200,948.21	1,757,265.59	-31.66
营业外支出	1,149,400.78	479,295.89	139.81
少数股东损益	598,433.73	423,603.67	41.27
变动原因：			
财务费用增加的主要原因是本期五号窑项目贷款利息费用化所致。			
资产减值损失减少的主要原因是本期计提的坏账准备减少所致。			
营业外支出增加的主要原因是本期对外捐赠增加所致。			
少数股东损益增加的主要原因是本期子公司净利润增加所致。			

6、公司现金流发生重大变动原因

现金流量表项目：			
单位：元 币种：人民币			
项目	本期金额	上期金额	比上期增减(%)
收到其他与经营活动有关的现金	144,422,204.04	3,189,221.99	4,428.45
购买商品、接受劳务支付的现金	260,442,303.82	161,343,543.86	61.42
支付的各项税费	40,303,846.54	23,636,307.59	70.52
支付其他与经营活动有关的现金	139,296,063.87	26,218,704.75	431.29
收回投资收到的现金	119,564.35	21,810.00	448.21
取得投资收益收到的现金	18,116,275.00	13,548,017.35	33.72
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		11,500.00	-100.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		2,000,000.00	-100.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	24,241,267.88	83,713,735.07	-71.04
投资支付的现金	804,037,180.00	17,000,000.00	4,629.63
取得借款收到的现金	413,037,181.00	86,740,000.00	376.18
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	13,689,083.80	6,191,495.18	121.09
变动原因：			
收到其他与经营活动有关的现金增加的主要原因是本期收到的其他往来款增加所致。			
购买商品、接受劳务支付的现金增加的主要原因是本期采购额及劳务量增加所致。			
支付的各项税费增加的主要原因是本期支付的汇算所得税额增加所致。			
支付其他与经营活动有关的现金增加的主要原因是预付给天安保险的投资款增加所致。			
收回投资收到的现金增加的主要原因是本期出售申购新股所致。			
取得投资收益收到的现金增加的主要原因是本期兴业银行股份质押减少所致。			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额减少的主要原因是本期处置资产未收到现金所致。			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额减少的主要原因是上期收到处置子公司款所致。			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金减少的主要原因是上期支付五号窑工程款所致。			
投资支付的现金增加的主要原因是本期支付领锐股份投资款及兴业银行配股款所致。			
取得借款收到的现金增加的主要原因是本期未向非金融机构借款所致。			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金增加的主要原因是本期支付的利息增加所致。			

7、主要控股子公司的经营情况

单位：元 币种：人民币			
	包头市西水水泥有限责任公司	上海益凯国腾信息科技有限公司	乌海市西水水泥有限责任公司
总资产	344,572,561.29	87,860,745.42	885,908,344.05
净资产	164,032,932.68	86,519,979.24	629,084,194.35
注册资本	40,000,000.00	88,000,000.00	100,000,000.00
主营业务收入	159,045,337.68		247,401,809.26
净利润	6,479,545.03	-495,207.72	23,440,980.28

### (三) 公司投资情况

#### 1、募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

#### 2、非募集资金项目情况

报告期内，公司无非募集资金投资项目。

## 六、重要事项

### (一) 公司治理的情况

报告期内，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》及《公司章程》等法律法规、规范性文件的原则和要求依法规范经营，并结合公司实际情况，不断完善公司法人治理结构，进一步健全各项内部控制管理制度，提升公司的治理水平。

报告期内，公司董事会根据公司发展需要依据中国证监会《关于做好上市公司 2009 年年度报告及相关工作的公告》的要求，对现有内控制度进行了认真梳理，并建立了《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《内幕信息知情人管理制度》、《对外信息报送和使用管理制度》、《董事、监事和高级管理人员所持公司股份及其变动管理制度》，进一步规范临时报告、定期报告编制工作，提高信息披露质量。

公司治理是一项长期的工作。公司将严格按照监管部门的要求，不断完善公司治理，建立健全各项内控制度，进一步提高公司规范运作水平，促使公司持续健康发展，维护公司及全体股东的利益。

### (二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

1、经公司 2009 年年度股东大会审议批准，公司 2009 年度不进行利润分配，故报告期内无现金分红实施情况。

2、根据 2010 年 5 月 8 日召开的公司 2009 年年度股东大会决议，2009 年度资本公积转增股本方案为：以公司 2009 年 12 月 31 日总股本 32000 万股为基数，按每 10 股转增 2 股比例向全体股东进行资本公积金转增股本，共计转增 6400 万股。经本次转增后，公司总股本由 32000 万股增加至 38400 万股。

上述资本公积金转增方案已于报告期内执行完毕。具体情况详见于 2010 年 5 月 18 日刊登在《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》及上海证券交易所网站 [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn) 上的《内蒙古西水创业股份有限公司 2009 年度资本公积金转增股本实施公告》。

### (三) 报告期内现金分红政策的执行情况

公司利润分配政策为：公司的利润分配应重视对投资者的合理投资回报，利润分配政策应保持连续性和稳定性；公司可以采取现金或者股票方式分配股利，可以进行中期现金分红；年度利润分配方案由董事会根据公司经营情况拟定，报公司股东大会审议；公司董事会未做出现金利润分配预案的，应当在定期报告中披露未分红的原因、未用于分红的资金留存公司的用途。

报告期内，根据公司生产经营情况，结合公司参与兴业银行配股及公司实际需要，经公司第四届董事会第五次会议及 2009 年年度股东大会审议通过，2009 年度不进行利润分配。

### (四) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

### (五) 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

(六) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

1、持有其他上市公司股权情况

单位：元

证券代码	证券简称	最初投资成本	占该公司股权比例 (%)	期末账面价值	报告期损益	报告期所有者权益变动	会计核算科目	股份来源
601166	兴业银行	163,290,777.67	1.346	1,858,038,751.80	33,616,275.00	-852,105,338.70	可供出售金融资产	受让
合计		163,290,777.67	/	1,858,038,751.80	33,616,275.00	-852,105,338.70	/	/

2010年5月20日，兴业银行发布《2010年度A股配股发行公告》，确定按每10股配2股的配股比例向全体股东配售股份，配股价格为18.00元/股。公司根据决策程序，决定全额参与兴业银行本次配售。截止配股日（公司共持有67,232,550股），公司获配13,446,510股兴业银行股份，共计支付配股资金24,203.72万元。获配后，公司共持有兴业银行股票80,679,060股。

(七) 资产交易事项

1、收购资产情况

单位：亿元 币种：人民币

交易对方或最终控制方	被收购资产	购买日	资产收购价格	自收购日起至报告期末为上市公司贡献的净利润	自本年初至本期末为上市公司贡献的净利润(适用于同一控制下的企业合并)	是否为关联交易(如是,说明定价原则)	资产收购定价原则	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	该资产为上市公司贡献的净利润占利润总额的比例(%)	关联关系
惠州市荣通实业有限公司和北京四海华澳贸易有限公司	领锐资产管理股份有限公司18.622%的股权	2010年4月23日	5.62			否	以评估价值为基础双方协商确定	是	是		

经公司第四届董事会2010年第三次临时会议审议，同意公司出资56,200万元收购惠州市荣通实业有限公司和北京四海华澳贸易有限公司持有的领锐资产管理股份有限公司合计35,940万股(1.5637元/股)，占其总股本的18.622%。其中以人民币31,274.35万元收购惠州荣通持有的领锐股份20,000万股，占其总股本的10.363%；以人民币24,925.65万元收购四海华澳持有的领锐股份15,940万股，占其总股本的8.259%。本次交易由山东正源和信资产评估有限公司进行评估，并出具鲁正信评报字【2010】第0019号评估报告。（详见公司于2010年4月23日在《上海证券报》、《证券时报》《证券日报》和上海证券交易所网站上刊登的《内蒙古西水创业股份有限公司关于公司收购股权的公告》（临2010-005号））。

(八) 报告期内公司重大关联交易事项

1、与日常经营相关的关联交易

单位:元 币种:人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例 (%)	关联交易结算方式	市场价格	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
内蒙古西卓子山草原水泥集团总公司	同一关键管理人员	购买商品	土地租赁费	协议价		1,589,200.00		现金结算		
		购买商品	公路租赁费	协议价		179,000.00		现金结算		
		购买商品	矿渣粉	协议价		1,261,743.92		现金结算		
包头明天科技股份有限公司	同一实质控制人	购买商品	储运站租赁费	协议价		1,750,000.00		现金结算		
		接受劳务	通勤费	协议价		150,000.00		现金结算		
内蒙古西卓子山草原水泥集团总公司	同一关键管理人员	销售商品	电	市场价		8,873.66		现金结算		
		销售商品	水泥、熟料	协议价		27,731.20		现金结算		

2、关联债权债务往来

单位:万元 币种:人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金		关联方向上市公司提供资金	
		发生额	余额	发生额	余额
北京新天地互动多媒体技术有限公司	参股股东			12,200.00	12,200.00
合计				12,200.00	12,200.00
报告期内公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额(元)		0			
公司向控股股东及其子公司提供资金的余额(元)		0			
关联债权债务形成原因		满足公司资金需求			

(九) 重大合同及其履行情况

1、为公司带来的利润达到公司本期利润总额 10%以上(含 10%)的托管、承包、租赁事项

(1) 托管情况

本报告期公司无托管事项。

(2) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

(3) 租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

2、担保情况

单位:万元 币种:人民币

公司对控股子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	0
报告期末对子公司担保余额合计 (B)	3,000
公司担保总额情况 (包括对控股子公司的担保)	
担保总额 (A+B)	3,000
担保总额占公司净资产的比例 (%)	1.45

3、委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

4、其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

(十) 承诺事项履行情况

1、本报告期或持续到报告期内，公司或持股 5%以上股东没有承诺事项。

(1) 截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的业绩承诺：否

(2) 截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的注入资产、资产整合承诺：否

(十一) 聘任、解聘会计师事务所情况

是否改聘会计师事务所：	否
	现聘任
境内会计师事务所名称	山东正源和信有限责任会计师事务所

(十二) 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况

本报告期公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

(十三) 其他重大事项的说明

本报告期公司无其他重大事项。

(十四) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期
西水股份 2009 年度业绩预增公告	《上海证券报》B32; 《证券时报》D12; 《证券日报》C4	2010 年 1 月 29 日
西水股份第四届董事会第五次会议决议公告暨召开 2009 年年度股东大会的通知	《上海证券报》B24; 《证券时报》D12; 《证券日报》E1	2010 年 4 月 13 日
西水股份第四届监事会第五次会议决议公告	《上海证券报》B24; 《证券时报》D12; 《证券日报》E1	2010 年 4 月 13 日
西水股份第四届董事会 2010 年第三次临时会议决议公告	《上海证券报》104; 《证券时报》B8; 《证券日报》B3	2010 年 4 月 24 日

西水股份关于公司收购股权的公告	《上海证券报》104; 《证券时报》B8; 《证券日报》B3	2010年4月24日
西水股份2009年度股东大会决议公告	《上海证券报》B24; 《证券时报》D8; 《证券日报》E4	2010年5月11日
西水股份2009年度资本公积金转增股本实施公告	《上海证券报》B19; 《证券时报》D8; 《证券日报》E3	2010年5月18日
西水股份第四届董事会2010年第五次临时会议决议公告	《上海证券报》B14; 《证券时报》D8; 《证券日报》B4	2010年6月1日
西水股份关于参与天安保险股份有限公司增资扩股的公告	《上海证券报》B14; 《证券时报》D8; 《证券日报》B4	2010年6月1日
西水股份第四届董事会2010年第六次临时会议决议公告暨召开2010年第一次临时股东大会的通知	《上海证券报》B40; 《证券时报》B9; 《证券日报》D12	2010年6月22日
西水股份关于向股东北京新天地互动多媒体技术有限公司拆借资金的关联交易公告	《上海证券报》B40; 《证券时报》B9; 《证券日报》D12	2010年6月22日
西水股份关于向控股子公司提供担保的公告	《上海证券报》B40; 《证券时报》B9; 《证券日报》D12	2010年6月22日
西水股份澄清公告	《上海证券报》B40; 《证券时报》B9; 《证券日报》D12	2010年6月22日
西水股份第四届董事会2010年第七次临时会议决议公告暨召开2010年度第二次临时股东大会的通知	《上海证券报》20; 《证券时报》B9; 《证券日报》C4	2010年7月3日
西水股份关于公司继续认购天安保险股份有限公司的公告	《上海证券报》20; 《证券时报》B9; 《证券日报》C4	2010年7月3日
西水股份第四届董事会2010年第八次临时会议决议公告	《上海证券报》B16; 《证券时报》D4; 《证券日报》C4	2010年7月7日
西水股份2010年度第一次临时股东大会决议公告	《上海证券报》B22; 《证券时报》D21; 《证券日报》E3	2010年7月13日
西水股份2010年度第二次临时股东大会决议公告	《上海证券报》B14; 《证券时报》D9; 《证券日报》F4	2010年7月20日
西水股份第四届董事会2010年第九次临时会议决议公告	《上海证券报》B25; 《证券时报》D9; 《证券日报》F4	2010年7月28日
西水股份关于出售子公司部分股权的公告	《上海证券报》B25; 《证券时报》D9; 《证券日报》F4	2010年7月28日
西水股份第四届董事会2010年	《上海证券报》B76;	2010年8月19日

第十次临时会议决议公告	《证券时报》D8; 《证券日报》A4	
-------------	-----------------------	--

上述公告均可通过登录上交所网站 <http://www.sse.com.cn>，在“上市公司资料检索”中输入本公司股票代码查询。

七、财务会计报告（未经审计）

（一）财务报表

合并资产负债表  
2010 年 6 月 30 日

编制单位：内蒙古西水创业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		93,964,061.37	550,648,300.03
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			122,600.00
应收票据		2,550,000.00	1,350,000.00
应收账款		42,610,778.09	38,452,551.32
预付款项		113,372,647.91	5,956,011.46
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		58,537,030.91	40,252,442.61
买入返售金融资产			
存货		149,878,466.27	119,588,940.02
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		460,912,984.55	756,370,845.44
<b>非流动资产：</b>			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产		1,858,038,751.80	2,710,144,090.50
持有至到期投资		17,792,625.00	17,475,575.00
长期应收款			
长期股权投资		562,000,000.00	
投资性房地产			
固定资产		753,417,465.04	771,151,588.41
在建工程		1,426,609.68	455,004.89
工程物资		1,656,184.59	1,559,987.62
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		59,629,180.47	61,506,160.01

开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		49,083,689.29	47,965,023.64
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,303,044,505.87	3,610,257,430.07
资产总计		3,763,957,490.42	4,366,628,275.51
<b>流动负债：</b>			
短期借款		129,000,000.00	150,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据			20,000,000.00
应付账款		208,631,175.49	225,566,627.26
预收款项		44,958,539.47	54,183,838.86
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		3,828,160.99	6,976,076.09
应交税费		81,784,527.22	90,847,179.76
应付利息		531,400.00	569,951.25
应付股利			
其他应付款		533,824,005.93	18,283,815.42
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债		35,000,000.00	35,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		1,037,557,809.10	601,427,488.64
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		175,000,000.00	175,000,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款		3,083,281.46	3,083,281.46
预计负债			
递延所得税负债		477,393,529.11	641,517,756.91
其他非流动负债			
非流动负债合计		655,476,810.57	819,601,038.37
负债合计		1,693,034,619.67	1,421,028,527.01
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		384,000,000.00	320,000,000.00

资本公积		1,112,447,333.01	2,106,468,473.91
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		79,718,464.85	79,718,464.85
一般风险准备			
未分配利润		469,701,781.69	414,955,952.27
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		2,045,867,579.55	2,921,142,891.03
少数股东权益		25,055,291.20	24,456,857.47
所有者权益合计		2,070,922,870.75	2,945,599,748.50
负债和所有者权益总计		3,763,957,490.42	4,366,628,275.51

法定代表人：初育国

主管会计工作负责人：张瑶

会计机构负责人：田鑫

### 母公司资产负债表

2010年6月30日

编制单位：内蒙古西水创业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		53,986,079.72	76,164,768.77
交易性金融资产			122,600.00
应收票据			500,000.00
应收账款		7,913,887.10	18,982,214.11
预付款项		108,468,109.80	
应收利息			
应收股利			
其他应收款		35,669,100.65	379,440,463.06
存货			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		206,037,177.27	475,210,045.94
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		1,858,038,751.80	2,710,144,090.50
持有至到期投资		17,792,625.00	17,475,575.00
长期应收款			
长期股权投资		1,372,693,499.27	810,693,499.27
投资性房地产			
固定资产		359,290.88	376,196.66
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			

生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		45,883.45	46,423.45
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		15,939,379.78	19,382,413.50
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,264,869,430.18	3,558,118,198.38
资产总计		3,470,906,607.45	4,033,328,244.32
<b>流动负债：</b>			
短期借款		69,000,000.00	90,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据			20,000,000.00
应付账款			10,000,000.00
预收款项		14,666.00	33,068,867.89
应付职工薪酬		997,662.14	997,662.14
应交税费		74,208,664.61	99,289,323.11
应付利息		531,400.00	569,951.25
应付股利			
其他应付款		622,594,068.13	16,156,394.98
一年内到期的非流动负债		35,000,000.00	35,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		802,346,460.88	305,082,199.37
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		175,000,000.00	175,000,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款		3,083,281.46	3,083,281.46
预计负债			
递延所得税负债		477,393,529.11	641,517,756.91
其他非流动负债			
非流动负债合计		655,476,810.57	819,601,038.37
负债合计		1,457,823,271.45	1,124,683,237.74
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		384,000,000.00	320,000,000.00
资本公积		1,112,059,575.42	2,106,080,716.32
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		79,718,464.85	79,718,464.85
一般风险准备			
未分配利润		437,305,295.73	402,845,825.41

所有者权益（或股东权益）合计		2,013,083,336.00	2,908,645,006.58
负债和所有者权益（或股东权益）总计		3,470,906,607.45	4,033,328,244.32

法定代表人：初育国

主管会计工作负责人：张瑶

会计机构负责人：田鑫

### 合并利润表

2010 年 1—6 月

编制单位：内蒙古西水创业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		311,716,825.00	271,709,676.82
其中：营业收入		311,716,825.00	271,709,676.82
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		284,139,385.78	256,281,285.47
其中：营业成本		227,103,600.11	203,279,791.40
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加		1,811,980.09	2,056,937.20
销售费用		9,512,413.36	8,652,265.93
管理费用		32,087,995.97	34,434,112.54
财务费用		12,422,448.04	6,100,912.81
资产减值损失		1,200,948.21	1,757,265.59
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		-11,400.00	
投资收益（损失以“－”号填列）		33,941,689.35	34,406,542.35
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		61,507,728.57	49,834,933.70
加：营业外收入		3,359,137.25	3,132,076.17
减：营业外支出		1,149,400.78	479,295.89
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		63,717,465.04	52,487,713.98
减：所得税费用		8,373,201.89	8,597,048.41
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		55,344,263.15	43,890,665.57
归属于母公司所有者的净利润		54,745,829.42	43,467,061.90

少数股东损益		598,433.73	423,603.67
六、每股收益：			
(一) 基本每股收益		0.1426	0.1358
(二) 稀释每股收益		0.1426	0.1358
七、其他综合收益		-930,021,140.90	1,456,187,601.85
八、综合收益总额		-874,676,877.75	1,500,078,267.42
归属于母公司所有者的综合收益总额		-875,275,311.48	1,499,654,663.75
归属于少数股东的综合收益总额		598,433.73	423,603.67

法定代表人：初育国

主管会计工作负责人：张瑶

会计机构负责人：田鑫

### 母公司利润表

2010 年 1—6 月

编制单位：内蒙古西水创业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		159,645,454.06	209,608,894.53
减：营业成本		137,605,378.81	154,126,390.10
营业税金及附加		-231,287.91	1,380,268.62
销售费用		128,340.00	4,653,567.35
管理费用		2,012,180.48	24,972,357.92
财务费用		12,251,736.24	6,136,094.11
资产减值损失		1,284,588.79	769,492.25
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-11,400.00	
投资收益（损失以“-”号填列）		33,941,689.35	34,406,542.35
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		40,524,807.00	51,977,266.53
加：营业外收入			506,376.23
减：营业外支出		1,060,264.80	391,825.35
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		39,464,542.20	52,091,817.41
减：所得税费用		5,005,071.88	8,250,954.91
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		34,459,470.32	43,840,862.50
五、每股收益：			
(一) 基本每股收益		0.0897	0.1370
(二) 稀释每股收益		0.0897	0.1370
六、其他综合收益		-930,021,140.90	1,456,187,601.85
七、综合收益总额		-895,561,670.58	1,500,028,464.35

法定代表人：初育国

主管会计工作负责人：张瑶

会计机构负责人：田鑫

**合并现金流量表**  
2010 年 1—6 月

编制单位:内蒙古西水创业股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		351,120,335.43	280,394,874.34
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		2,770,657.25	2,595,699.94
收到其他与经营活动有关的现金		144,422,204.04	3,189,221.99
经营活动现金流入小计		498,313,196.72	286,179,796.27
购买商品、接受劳务支付的现金		260,442,303.82	161,343,543.86
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		34,361,267.82	36,664,635.27
支付的各项税费		40,303,846.54	23,636,307.59
支付其他与经营活动有关的现金		139,296,063.87	26,218,704.75
经营活动现金流出小计		474,403,482.05	247,863,191.47
经营活动产生的现金流量净额		23,909,714.67	38,316,604.80
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金		119,564.35	21,810.00
取得投资收益收到的现金		18,116,275.00	13,548,017.35
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			11,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			2,000,000.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		18,235,839.35	15,581,327.35
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		24,241,267.88	83,713,735.07
投资支付的现金		804,037,180.00	17,000,000.00
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		828,278,447.88	100,713,735.07
投资活动产生的现金流量净额		-810,042,608.53	-85,132,407.72
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		413,037,181.00	86,740,000.00
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		413,037,181.00	86,740,000.00
偿还债务支付的现金		70,000,000.00	67,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		13,689,083.80	6,191,495.18
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			
筹资活动现金流出小计		83,689,083.80	73,991,495.18
筹资活动产生的现金流量净额		329,348,097.20	12,748,504.82
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-456,784,796.66	-34,067,298.10
加：期初现金及现金等价物余额		548,850,382.68	128,811,433.56
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		92,065,586.02	94,744,135.46

法定代表人：初育国

主管会计工作负责人：张瑶

会计机构负责人：田鑫

**母公司现金流量表**

2010 年 1—6 月

编制单位：内蒙古西水创业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		202,589,243.80	312,045,775.85
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		580,880,531.74	2,812,408.45
经营活动现金流入小计		783,469,775.54	314,858,184.30
购买商品、接受劳务支付的现金		191,390,365.35	189,464,321.92
支付给职工以及为职工支付的现金		18,901,939.85	32,307,772.04
支付的各项税费		24,895,957.97	16,343,166.95
支付其他与经营活动有关的现金		115,959,876.23	14,869,021.77
经营活动现金流出小计		351,148,139.40	252,984,282.68
经营活动产生的现金流量净额		432,321,636.14	61,873,901.62
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		119,564.35	21,810.00

取得投资收益收到的现金		18,116,275.00	13,548,017.35
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			11,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			2,000,000.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		18,235,839.35	15,581,327.35
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			78,997,345.77
投资支付的现金		804,037,180.00	17,000,000.00
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		804,037,180.00	95,997,345.77
投资活动产生的现金流量净额		-785,801,340.65	-80,416,018.42
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		413,037,181.00	86,740,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		413,037,181.00	86,740,000.00
偿还债务支付的现金		70,000,000.00	67,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,836,723.54	6,191,495.18
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		81,836,723.54	73,991,495.18
筹资活动产生的现金流量净额		331,200,457.46	12,748,504.82
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-22,279,247.05	-5,793,611.98
加：期初现金及现金等价物余额		74,366,851.42	44,214,565.70
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		52,087,604.37	38,420,953.72

法定代表人：初育国

主管会计工作负责人：张瑶

会计机构负责人：田鑫

### 合并所有者权益变动表

2010年1—6月

编制单位：内蒙古西水创业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益							其他	少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
一、上年年末余额	320,000,000.00	2,106,468,473.91			79,718,464.85		414,955,952.27		24,456,857.47	2,945,599,748.50
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	320,000,000.00	2,106,468,473.91			79,718,464.85		414,955,952.27		24,456,857.47	2,945,599,748.50
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	64,000,000.00	-994,021,140.90					54,745,829.42		598,433.73	-874,676,877.75
（一）净利润							54,745,829.42		598,433.73	55,344,263.15
（二）其他综合收益		-930,021,140.90								-930,021,140.90
上述（一）和（二）小计		-930,021,140.90					54,745,829.42		598,433.73	-874,676,877.75
（三）所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配										
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转	64,000,000.00	-64,000,000.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	64,000,000.00	-64,000,000.00								
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（六）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
四、本期期末余额	384,000,000.00	1,112,447,333.01			79,718,464.85		469,701,781.69		25,055,291.20	2,070,922,870.75

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额								少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益							其他		
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
一、上年年末余额	320,000,000.00	987,792,908.87			44,997,865.19		92,752,913.06		23,777,243.51	1,469,320,930.63
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	320,000,000.00	987,792,908.87			44,997,865.19		92,752,913.06		23,777,243.51	1,469,320,930.63
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		1,456,187,601.85					43,467,061.90		423,603.67	1,500,078,267.42
(一)净利润							43,467,061.90		423,603.67	43,890,665.57
(二)其他综合收益		1,456,187,601.85								1,456,187,601.85
上述(一)和(二)小计		1,456,187,601.85					43,467,061.90		423,603.67	1,500,078,267.42
(三)所有者投入和减少资本										
1.所有者投入资本										
2.股份支付计入所有者权益的金额										
3.其他										
(四)利润分配										
1.提取盈余公积										
2.提取一般风险准备										
3.对所有者(或股东)的分配										
4.其他										
(五)所有者权益内部结转										
1.资本公积转增资本(或股本)										
2.盈余公积转增资本(或股本)										
3.盈余公积弥补亏损										
4.其他										
(六)专项储备										
1.本期提取										
2.本期使用										
四、本期期末余额	320,000,000.00	2,443,980,510.72			44,997,865.19		136,219,974.96		24,200,847.18	2,969,399,198.05

法定代表人:初育国

主管会计工作负责人:张瑶

会计机构负责人:田鑫

母公司所有者权益变动表

2010 年 1—6 月

编制单位:内蒙古西水创业股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	320,000,000.00	2,106,080,716.32			79,718,464.85		402,845,825.41	2,908,645,006.58
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	320,000,000.00	2,106,080,716.32			79,718,464.85		402,845,825.41	2,908,645,006.58
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	64,000,000.00	-994,021,140.90					34,459,470.32	-895,561,670.58
(一)净利润							34,459,470.32	34,459,470.32
(二)其他综合收益		-930,021,140.90						-930,021,140.90
上述(一)和(二)小计		-930,021,140.90					34,459,470.32	-895,561,670.58
(三)所有者投入和减少资本								
1.所有者投入资本								
2.股份支付计入所有者权益的金额								
3.其他								
(四)利润分配								
1.提取盈余公积								
2.提取一般风险准备								
3.对所有者(或股东)的分配								
4.其他								
(五)所有者权益内部结转	64,000,000.00	-64,000,000.00						
1.资本公积转增资本(或股本)	64,000,000.00	-64,000,000.00						
2.盈余公积转增资本(或股本)								
3.盈余公积弥补亏损								
4.其他								
(六)专项储备								
1.本期提取								
2.本期使用								
四、本期期末余额	384,000,000.00	1,112,059,575.42			79,718,464.85		437,305,295.73	2,013,083,336.00

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	320,000,000.00	987,405,151.28			44,997,865.19		90,360,428.51	1,442,763,444.98
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	320,000,000.00	987,405,151.28			44,997,865.19		90,360,428.51	1,442,763,444.98
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		1,456,187,601.85					43,840,862.50	1,500,028,464.35
(一)净利润							43,840,862.50	43,840,862.50
(二)其他综合收益		1,456,187,601.85						1,456,187,601.85
上述(一)和(二)小计		1,456,187,601.85					43,840,862.50	1,500,028,464.35
(三)所有者投入和减少资本								
1.所有者投入资本								
2.股份支付计入所有者权益的金额								
3.其他								
(四)利润分配								
1.提取盈余公积								
2.提取一般风险准备								
3.对所有者(或股东)的分配								
4.其他								
(五)所有者权益内部结转								
1.资本公积转增资本(或股本)								
2.盈余公积转增资本(或股本)								
3.盈余公积弥补亏损								
4.其他								
(六)专项储备								
1.本期提取								
2.本期使用								
四、本期期末余额	320,000,000.00	2,443,592,753.13			44,997,865.19		134,201,291.01	2,942,791,909.33

法定代表人:初育国

主管会计工作负责人:张瑶

会计机构负责人:田鑫

## (二) 公司概况

内蒙古西水创业股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是由内蒙古西卓子山草原水泥股份有限公司更名而来，公司是经内蒙古自治区人民政府内政股批字[1998]24 号文批准，由内蒙古西卓子山草原水泥集团总公司（以下简称集团总公司）、内蒙古乌海西卓子山第三产业开发公司（以下简称三产公司）、内蒙古乌海西卓子山建筑安装公司（以下简称建安公司）、北京新天地互动多媒体技术有限公司（以下简称新天地）、内蒙古乌海市工业设计研究所（以下简称研究所）共同发起，于 1998 年 8 月 26 日设立的股份有限公司，领取注册号为 150000000005524 的企业法人营业执照，公司注册资本为人民币 10000 万元。

2000 年 7 月 10 日，经中国证券监督管理委员会证监发行字[2000]97 号文件批准，于 2000 年 7 月 13 日向社会公开发行人民币普通股（A 股）6000 万股。发行后公司注册资本变更为 16000 万元，其中：国家股 5326 万股，法人股 4674 万股，社会公众股 6000 万股。

2002 年 4 月因集团总公司无力偿还中国建设银行乌海分行逾期借款，被中国建设银行乌海分行起诉。由内蒙古乌海市中级人民法院乌中法（2002）执字第 20 号“民事裁定书”，冻结乌海市国有资产管理局持有并授权其经营管理的中国证券登记结算有限责任公司上海分公司的本公司股权 480 万股。经内蒙古乌海市公物拍卖行于 2002 年 6 月 28 日举行该国家股股权的专场拍卖会，由本公司股东新天地全部竞买购得。购买后，新天地持有本公司 1421 万股，占总股本的 8.88%；出售该股权后，集团总公司持有本公司 4846 万股，占本公司总股本的 30.29%。7 月因集团总公司无力偿还包头商业银行贷款冻结乌海市国有资产管理局持有并授权其经营管理的中国证券登记结算有限责任公司上海分公司的本公司股权 2192.80 万股，内蒙古乌海市公物拍卖行于 2002 年 8 月 13 日举行该国家股股权的专场拍卖会，后由上海德莱科技有限公司（以下简称上海德莱）全部竞买购得，购买价为每股 3.44 元。购买后，上海德莱持有本公司 2192.80 万股，占本公司总股本的 13.7%；出售该股权后，集团总公司持有本公司 2653.20 万股，占本公司总股本的 16.59%。其他股东的持股数及持股比例未发生变动。2003 年 11 月 29 日因集团总公司无力偿还交通银行包头支行逾期借款，被交通银行包头支行起诉。由内蒙古呼和浩特铁路运输中级法院（2003）执字第 6-1 号“民事裁定书”，冻结乌海市财政局（原乌海市国有资产管理局）持有并授权其经营管理的中国证券登记结算有限责任公司上海分公司的本公司股权的 90 万股，内蒙古乌海市公物拍卖行于 2004 年 3 月 8 日举行该国家股股权的专场拍卖会，后由上海德莱全部竞买购得，购买价为每股 3.18 元，购买后，上海德莱持有本公司 2282.80 万股，占公司总股本的 14.27%；出售该股权后，集团总公司持有本公司 2563.20 万股，占本公司总股本的 16.02%，其他股东的持股数及持股比例未发生变动。2006 年 3 月本公司非流通股股东向流通股股东支付 1920 万股股票为对价以取得非流通股的流通权，即 10 股流通 A 股获送 3.2 股，本公司于 2006 年 3 月 13 日和 14 日分别得到了内蒙古自治区人民政府（内政字[2006]72 号）及内蒙古自治区人民政府国有资产管理委员会（内国资产权字[2006]60 号）的批准。并于 2006 年 3 月 20 日本公司召开的 2006 年 A 股市场相关股东会议上获得了通过。前述几次股权变更事项均已在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理相应过户手续。

根据股权转让协议，2007 年 1 月 9 日明天控股有限公司受让了包头市实创经济技术开发有限公司 88%的股权，2007 年 1 月 21 日明天控股有限公司受让了新天地 90%的股权，2007 年 1 月 17 日包头市实创经济技术开发有限公司受让了三产公司 50.80%的股权，2002 年 7 月 1 日包头市实创经济技术开发有限公司受让了建安公司 51.70%的股权，由于三产公司持有本公司 11.38%的股权，建安公司持有本公司 7.31%的股权，新天地持有本公司 7.18%的股权，从而导致明天控股有限公司间接合计持有本公司 25.87%的股权，间接成为本公司第一大股东。

2008 年 4 月，公司以总股本 160,000,000.00 股为基数，以资本公积转增股本，每 10 股转增 10 股，共计转增 160,000,000.00 股，转增完成后，公司注册资本变更为 320,000,000.00 元。

2008 年 9 月 25 日，明天控股有限公司与正元投资有限公司（以下简称“正元投资”）签订股权转让协议，将其持有的新天地股权转让给正元投资，上述股权转让完成后，正元投资持有新天地 90%的股权，且通过新天地间接持有本公司 46746640 股股份，占本公司股份总数的 14.608%的股权。2008 年 10 月 16 日，上海蕴涵实业发展有限公司和天津文华天海实业有限公司与正元投资签订股权转让协议，分别将其持有的上海德莱 64%的出资和 33.6%的出资转让给正元投资，上述股权转让完成后，正元投资将持有上海德莱 97.6%的股权，且通过上海德莱间接持有本公司 30970150 股股份，占本公司股份总数的 9.678%的股权。至此，正元投资将通过股东新天地和上海德莱间接持有本公司 77716790 股股份，占本公司股份总数的 24.286%的股权。

2009 年 12 月，内蒙古乌海西卓子山第三产业开发公司将其持有的本公司股份 4,408,480 股（占公司总股本的 1.378%）转让给新时代证券有限责任公司，本次大宗交易后，三产公司不再持有本公

司股份，不再是公司股东。

2010 年 5 月，公司以总股本 320,000,000.00 股为基数，以资本公积转增股本，每 10 股转增 2 股，共计转增 64,000,000.00 股，转增完成后，公司注册资本变更为 384,000,000.00 元。

本公司法定代表人为：初育国

本公司注册地址为：内蒙古乌海市海南区。

本公司经营范围为：水泥、熟料的制造、销售，计算机硬件销售及软件开发，包装产品，大宗原材料，电石，耐火材料，木材，建材产品，机械加工，机电产品（专营除外），水泥制品，科研开发，铁路运输（自备列），固定资产租赁，玻璃，焦炭，低压电器及元件，五金交电，水泥化验药品，日用杂货；网络产品的研制、开发、销售，网络集成及技术服务，节能环保装备及技术开发。（法律、行政法规、国务院决定规定应经许可的，未获许可不得生产经营）。

(三) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错：

1、财务报表的编制基础：

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2、遵循企业会计准则的声明：

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

3、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。

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

(1) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。本公司在企业合并同时满足下列条件时，界定为同一控制下的企业合并：合并各方在合并前后同受集团公司或相同的对方最终控制；合并前，参与合并各方受最终控制方控制时间一般在 1 年以上（含 1 年），企业合并后所形成的报告主体受最终控制方控制时间也达到 1 年以上（含 1 年）。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。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并成本按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账面价值确定。对于吸收合并，公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量，取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于控股合并，合并资产负债表中被合并方的各项资产、负债，按其账面价值计量。

合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，应当于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，应当计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

(2) 非同一控制下企业合并

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

购买日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。当满足以下条件时，本公司认为实行了控制权的转移，并确定为购买日：企业合并合同或协议已获得股东大会等内部权利机构通过；按照规定，合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得相关部门的批准；参与合并各方已办理了必要的财产权交接手续；购买方已支付了购买价款的大部分（一般超过 50%），并且有能力、有计划支付剩余款项；购买方实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，享有相应的收益并承担相应的风险。

合并成本为购买日本公司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，以及为企业合并而发生的各项直接相关费用。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，本公司也计入合并成本。

对于吸收合并，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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。对于控股合并，合并资产负债表中被购买方可辨认资产、负债按照合并中确定的公允价值列示，合并成本大于合并中取得的各项可辨认资产、负债公允价值份额的差额，确认为合并资产负债表中的商誉，企业合并成本小于合并中取得的各项可辨认资产、负债公允价值份额的差额，计入合并当期损益。

公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入企业合并成本。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

## 6、合并财务报表的编制方法：

### (1) 合并范围的确定原则。

本公司以控制为基础确定合并范围，将直接或通过子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权，或虽不足半数但能够控制的被投资单位，纳入合并财务报表的范围。

### (2) 合并财务报表基本编制方法

合并财务报表以本公司和纳入合并范围子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，在抵销母公司权益性资本投资与子公司所有者权益中母公司所持有的份额和公司内部之间重大交易及内部往来后编制而成。少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。少数股东损益，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东收益”项目列示。

公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，应当调整合并资产负债表的期初数，同时，将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因非同一控制下企业合并增加的子公司，不调整合并资产负债表的期初数，只是将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

公司在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，但将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

本公司在编制合并财务报表时，如果子公司采用的会计政策、会计期间与公司不一致的，公司会对子公司的财务报表按本公司所采用的会计政策、会计期间予以调整或重新编报。

## 7、现金及现金等价物的确定标准：

公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物是指本公司持有的期限短（一般是指从购买日起3个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 8、外币业务和外币报表折算：

对于发生的外币经济业务，初始确认采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记帐本位币金额。

在资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率计算，由此产生的汇兑差额，除了按照企业会计准则的规定，与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额予以资本化外，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，不改变其记帐本位币金额；以公允价值计量的非货币性项目，如果期末的公允价值以外币反映，将该外币按照公允价值确定当日的即期汇率折算，折算后的记帐本位币金额与原记帐本位币金额的差额，作为公允价值变动损益，计入当期损益或资本公积。

## 9、金融工具：

### (1) 金融资产和金融负债的分类

公司按照取得金融资产的目的，将持有的金融资产划分为下列四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；持有至到期投资；贷款和应收款项；可供出售金融资产。

公司按经济实质将承担的金融负债分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债两类。

### (2) 金融资产和金融负债的计量

①本公司初始确认金融资产或金融负债，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

#### ②金融资产和金融负债的后续计量方法主要包括：

A 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，按照公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。

B 持有至到期投资、贷款和和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量。其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

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

D 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。

E 其他金融负债采用摊余成本进行后续计量。但是下列情况除外：与在活跃市场中没有报价，公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额，初始确认金额的扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额两者中的较高者进行后续计量。

### (3) 金融资产转移的确认与计量

本公司对于已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。本公司既没有转移也没有保留与金融资产所有权有关的所有风险和报酬的，分别下列情况处理：①放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；②未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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之和。

对于公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

### (4) 金融资产和金融负债终止确认

满足下列条件之一的公司金融资产将被终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

②该金融资产已转移，且符合《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》规定的金融资产终止确认条件。

公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。

### (5) 金融资产和金融负债公允价值的确定

①存在活跃市场的，公司已持有的金融资产或拟承担的金融负债，采用活跃市场中的现行出价，公司拟购入的金融资产或已承担的金融负债采用活跃市场中的现行要价，没有现行出价或要价，采用

最近交易的市场报价或经调整的最近交易的市场报价，除非存在明确的证据表明该市场报价不是公允价值。

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

#### (6) 金融资产减值

##### ①金融资产减值的确认

期末，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以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该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，包括下列各项：

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做出让步；

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；

I 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

##### ②金融资产减值的测试方法和计提方法

###### A 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，根据其账面价值与预计未来现金流量现值（不包括尚未发生的未来信用损失）之间的差额确认资产减值损失。预计未来现金流量现值，按照该金融资产的原实际利率折算确定，并考虑相关担保物的价值。应收款项减值测试及计提方法见“附注(三).10、应收款项”。

对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是转回后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。

###### B 可供出售金融资产

可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为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销金额、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，原确认的减值损失应当予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

###### C 以成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该项金融资产发生减值，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。

#### 10、应收款项：

##### (1) 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

单项金额重大的款项指：应收款项余额超过 200 万元以上的款项。

①单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准：因债务人破产或死亡，以其破产财产或者遗产清偿后，仍然不能收回的应收款项；因债务人逾期未履行偿债义务超过三年，并有确凿证据证明仍然不能收回，经本公司董事会或股东大会批准后列作坏账的应收款项。

②单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(2) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确定依据、计提方法:

对于单项金额非重大以及经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项(包括应收账款和其他应收款),根据相同账龄应收款项组合的实际损率为基础,结合现时情况确定报告期各项组合计提坏账准备的比例。确定具体提取比例为:

账龄	计提比例(%)
1年以内	5
1—2年	10
2—3年	20
3—4年	30
4—5年	50
5年以上	100

对其他应收款项(包括应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等),有确凿证据表明其可收回性存在明显差异的,采用个别认定法计提坏账准备。

对应收纳入合并报表范围内的公司的款项一般不计提坏帐准备。

## 11、存货:

### (1) 存货的分类

存货是指企业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、物料等。公司的存货主要分为原材料、在产品、库存商品、周转材料等。

### (2) 发出存货的计价方法

存货在取得时,以计划成本计价,领用或发出存货时按加权平均法计价;低值易耗品于领用时一次性摊销。

### (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日,本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。

产成品、商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货,其可变现净值按该等存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定;用于生产而持有的材料等存货,其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定;为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货,其可变现净值以合同价格为基础计算,若企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的,超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

本公司按单个存货项目计提存货跌价准备,但如果某些存货与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的,且难以与其他项目分开计量,可以合并计量成本与可变现净值;对于数量繁多、单价较低的存货,按照存货类别计量成本与可变现净值。

在资产负债表日,如果存货成本高于其可变现净值的,计提存货跌价准备,并计入当期损益。如果以前减记存货价值的影响因素已经消失的,减记的金额予以恢复,并在原已计提的存货跌价准备金额内转回,转回的金额计入当期损益。

### (4) 存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制。

## 12、长期股权投资:

### (1) 初始投资成本确定

公司长期股权投资的初始投资成本按取得方式不同分别采用如下方式确认:

①本公司通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并日取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的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,资本公积不足冲减的,调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接费用,于发生时计入当期损益,为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等,计入所发行债券及其他债务的初始计量金额,企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用,抵减权益性证券溢价收入,溢价收入不足冲减的,冲减留存收益。

② 非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，以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，合并成本为购买日公司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，以及为企业合并而发生的各项直接相关费用。在合并日被合并方的可辨认资产及其所承担的负债（包括或有负债），全部按照公允价值计量，而不考虑少数股东权益的数额。合并成本超过本公司取得的被合并方可辨认净资产公允价值份额的数额记录为商誉，低于合并方可辨认净资产公允价值份额的数额直接计入合并当期损益。

③ 其他方式取得的长期投资

A 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本，初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出，但实际支付的价款中包含的已宣告但尚未领取的现金股利，作为应收项目单独核算。

B 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。

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

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

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

(2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资采用权益法核算。

采用权益法的，初始投资成本大于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始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份额的，其差额记入当期损益，同时调整长期股权投资的初始投资成本。

采用权益法核算的长期股权投资，在确认应享有或应分担被投资单位的净利润或净亏损时，在被投资单位账面净利润的基础上，应考虑以下因素的影响进行适当调整：①被投资单位采用的会计政策及会计期间与投资企业的会计政策及会计期间不一致的，应按投资企业的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整。②以取得投资时被投资单位固定资产、无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额，以及以投资企业取得投资时有关资产的公允价值为基础计算确定的资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响。③公司与合营企业及联营企业之间发生的内部交易损益按持股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损益。公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定属于资产减值损失的，全额确认。

公司自被投资单位取得的现金股利或利润，按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益，待处置该项投资时按相应比例转入当期损益。

对于被投资单位净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，按照持股比例与被投资单位净损益以外所有者权益的其他变动中归属于本公司的部分，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定，与被投资单位相关的重要财务和生产经营决策需要共同分享控制权的投资方一致同意的，认定为共同控制；对被投资单位的重要财务和生产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，认定为重大影响。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，以成本法核算的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，有客观证据表明其发生减值损失的，按照类似投资当时的市场收益率对预计未来现金流量折现确定的现值低于其账面价值的差额，计提长期股权投资减值准备；其他投资，当存在减值迹象时，按照本财务报表附注(三).26 所述方法计提减值准备。

13、投资性房地产：

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或者两者兼有而持有的房地产。投资性房地产应当能够单独计量和出售。投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

(1) 投资性房地产的初始计量

投资性房地产按其成本作为入账价值。其中，外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

(2) 投资性房地产的后续计量

公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计价，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧和进行摊销。

(3) 投资性房地产的减值准备

在资产负债表日有迹象表明投资性房地产存在减值的，按本财务报表附注(三).26 所述方法计提减值准备。

14、固定资产：

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指本公司为销售商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的、使用年限超过一年的有形资产。

①固定资产同时满足下列条件的予以确认：

A 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

B 该固定资产的成本能够可靠地计量。

②固定资产的初始计量：

固定资产按取得时实际成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

③固定资产后续计量：除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

固定资产折旧采用年限平均法。对已计提减值的固定资产按减值后的金额计提折旧。

(2) 各类固定资产的预计使用年限和预计净残值率及年折旧率如下：

资产类别	折旧年限	净残值率	年折旧率 (%)
房屋建筑物	25-40	4%	3.84-2.40%
机械设备	8-28	4%	12.00%-3.43%
运输设备	12	4%	8.00%

每个会计年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

(3) 固定资产减值准备的确认标准、计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照本财务报表附注(三).26 所述方法计提固定资产减值准备。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

①符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：

A 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；

B 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；

C 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分（75%（含）以上）；

D 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值（90%（含）以上）；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值（90%（含）以上）；

E 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

②融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

#### 15、在建工程：

(1) 在建工程是指购建该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

(2) 在建工程结转为固定资产的时点：在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。对已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算手续的，先按估计价值转入固定资产，待办理了竣工决算手续后再按实际成本调整原暂估价值。

(3) 在建工程减值准备的计提：资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照本财务报表附注(三). 26 所述方法计提在建工程减值准备。

#### 16、借款费用：

(1) 借款费用资本化的确认原则：企业发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，应当予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，应当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) 借款费用资本化的期间：

①当同时具备以下三个条件时开始资本化：①资产支出已经发生；②借款费用已经发生；③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

②暂停资本化：符合资本化条件的资产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，暂停借款费用的资本化，中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。

③停止资本化：当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法：

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定专门借款应予以资本化的利息金额。为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率（加权平均利率），计算确定一般借款应予以资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

#### 17、无形资产：

(1) 无形资产的初始计量

无形资产按取得时的成本进行初始计量。

(2) 无形资产的使用寿命及摊销

公司对来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命不超过合同性权利或其他法定权利的期限；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续、且有证据表明公司续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命；没有明确的合同或法律规定的无形资产，由公司综合各方面因素判断（如聘用相关专家进行论证、与同行业比较、企业的历史经验等），确定无形资产为公司带来经济利益的期限；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，本公司将该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产，在持有期间不摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

(3) 研究阶段和开发阶段的支出

公司内部研究开发项目支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段支出是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查阶段发生的支出，研究阶段支出于发生时计入当期损益；开发阶段支出是指已完成研究阶段，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、产品等阶段发生的支出，开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能将有关支出资本化确认为无形资产：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，应当证明其有用性；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。

(4) 无形资产减值准备的计提：资产负债表日，有迹象表明无形资产发生减值的，按照本财务报表附注(三).26 所述方法计提无形资产减值准备。

#### 18、预计负债：

本公司如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，将其确认为预计负债：该义务是本公司承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

#### 19、股份支付及权益工具：

##### (1) 股份支付的种类：

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。

##### (2) 权益工具公允价值的确定方法

###### ①以权益结算的股份支付

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关资产成本或当期费用，同时计入资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关资产成本或当期费用，同时计入资本公积。公司在可行权日之后不再对已确认的成本费用和所有者权益总额进行调整。在行权日根据职工行权情况，确认股本和股份溢价，同时结转等待期确认的资本公积。

###### ②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照企业承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。

授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关资产成本或当期费用，同时计入负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入相关资产成本或当期费用，同时计入负债。公司在可行权日之后不再确认成本费用，负债公允价值的变动计入当期损益。

#### 20、收入：

##### (1) 销售商品收入的确认方法

销售商品收入在同时满足下列条件时，予以确认：公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方；公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已出售商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

##### (2) 提供劳务的确认方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；交易的完工进度能够可靠地确定；交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务收入，并按已发生的成本占估计总成本的比例确认提供劳务交易的完工进度。

资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，按以下方式进行处理：已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，应按已经发生的能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经

发生的劳务成本；已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的，应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) 让渡资产使用权的确认方法

让渡资产使用权同时满足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，分别下列情况确认让渡资产使用权收入：

- ①利息收入金额，按照他人使用本企业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。

21、政府补助：

政府补助在合理确保可收取且能满足政府补助所附条件的情况下，按其公允价值予以确认。对于与资产项目相关的补助，在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。对与收益相关的政府补助如用于补偿以后期间相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

22、递延所得税资产/递延所得税负债：

(1) 公司所得税核算采用资产负债表债务法。

根据资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，以及虽未作为资产和负债确认的项目但按照税法规定可以确定其计税基础的，其计税基础与账面价值之间的差额，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的税率确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。

(2) 递延所得税资产的确认

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此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：该项交易不是企业合并；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）。

对于与子公司、合营企业及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。

(3) 递延所得税负债的确认

除下列交易中产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：①商誉的初始确认；②同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并；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)。③本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，公司能够控制暂时性差异的转回的时间，且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

23、经营租赁、融资租赁：

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

(1) 公司作为出租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

(2) 公司作为承租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司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，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。经营租赁中的租金，

本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

#### 24、持有待售资产：

公司将同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售资产：①已经就处置该非流动资产作出决议；②与受让方签订了不可撤销的转让协议；③该项转让很可能在一年内完成。对于持有待售的固定资产，公司将该项资产的预计净残值调整为反映其公允价值减去处置费用后的金额（但不得超过该项资产符合持有待售条件时的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，按上述原则处理。

#### 25、套期会计：

套期，是指本公司为规避外汇风险、利率风险、商品价格风险、股票价格风险、信用风险等，指定一项或一项以上套期工具，使套期工具的公允价值或现金流量变动，预期抵销被套期项目全部或部分公允价值或现金流量变动。套期分为公允价值套期、现金流量套期和境外经营净投资套期。

套期工具，是指本公司为进行套期而指定的、其公允价值或现金流量变动预期可抵销被套期项目的公允价值或现金流量变动的衍生工具，以及对外汇风险套期时指定的非衍生金融资产或非衍生金融负债。

被套期项目，是指使本公司面临公允价值或现金流量变动风险，且被指定为被套期对象的项目。

(1) 同时满足下列条件的套期，运用套期会计方法进行处理：

①在套期开始时，对套期关系有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。

②该套期预期高度有效，且符合企业最初为该套期关系所确定的风险管理策略。

③对预期交易的现金流量套期，预期交易应当很可能发生，且必须使企业面临最终将影响损益的现金流量变动风险。

④套期有效性能可靠地计量。

⑤该套期在套期关系被指定的会计期间内高度有效。

(2) 同时满足下列条件的套期，认定为高度有效：

①在套期开始及以后期间，该套期预期会高度有效地抵销套期指定期间被套期风险引起的公允价值或现金流量变动；

②该套期的实际抵销结果在 80%至 125%的范围内。

#### 26、资产减值的确定

本公司除存货、在活跃市场上没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益性工具、采用公允价值模式计量的投资性房地产、消耗性生物资产、建造合同形成的资产、递延所得税资产、融资租赁中出租人未担保余值和金融资产以外的资产减值，按以下方法确定：

##### (1) 减值测试

在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

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

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

③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而导致资产可收回金额大幅度降低。

④有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

⑤资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

⑥有证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期。

⑦其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

##### (2) 资产或资产组可收回金额的确定

可收回金额根据单项资产、资产组或资产组组合的公允价值减去处置费用后的净额与该单项资产、资产组或资产组组合的预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

##### (3) 资产减值准备的确定

有迹象表明一项资产可能发生减值的，企业应当以单项资产为基础估计其可收回金额；对于难以估计可收回金额的单项资产，按照该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定以若干资产的组合能够产生独立于其他资产或资产组合的现金流入为依据。

单项资产的可收回金额低于其账面价值的，按单项资产的账面价值与可收回金额的差额计提相应的资产减值准备。资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认其相应的减值损失，减值损失金额应当先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值；以上资产账面价值的抵减，应当作为各单项资产（包括商誉）的减值损失，计提各单项资产的减值准备。

(4) 商誉减值

本公司因企业合并所形成的商誉，至少在每年年度终了进行减值测试。对于因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，应当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。

(5) 资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回，在处置相关资产时一并转出。

27、职工薪酬

(1) 公司职工薪酬主要包括几个方面：

职工工资、奖金、津贴和补贴；职工福利费；医疗保险费、养老保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费；住房公积金；工会经费和职工教育经费；非货币性福利；因解除与职工的劳动关系给予的补偿；其他与获得职工提供的服务相关支出。

(2) 职工薪酬确认和计量

除辞退福利外，在职工为公司提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬（包括货币性薪酬和非货币性福利）确认为负债，根据职工提供服务的受益对象，记入相关资产成本或当期损益。

(3) 辞退福利

在职工劳动合同到期前，公司解除与职工的劳动关系而给予的补偿，满足《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》的确认条件的，确认为预计负债，同时计入当期损益。对于职工没有选择权的辞退计划，公司根据计划规定的拟辞退职工数量、职位的补偿金额等计提辞退福利负债；对于自愿接受裁减的建议，根据预计的职工数量和职位的补偿金额等计提辞退福利负债。

28、主要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

无

(2) 会计估计变更

无

29、前期会计差错更正

(3) 追溯重述法

无

(4) 未来适用法

无

(四) 税项：

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按销项税（应税收入的 17% 计算）抵扣购进货物进项税后的差额缴纳。	17%

营业税	按照应税收入的 5%计缴。	5%
城市维护建设税	按照应缴纳流转税额的 7%计缴。	7%
教育费附加	按照应缴纳流转税额的 3%计缴。	3%
地方教育费附加	按照应缴纳流转税额的 1%计缴地方教育费附加。	1%

本公司所得税税率为 25%。本公司之子公司包头市西水水泥有限责任公司所得税税率为 15%，本公司之子公司上海益凯国腾信息技术有限公司所得税税率为 22%，本公司之子公司乌海市西水水泥有限责任公司的所得税税率为 25%。

## 2、税收优惠及批文

(1) 本公司之子公司包头市西水水泥有限责任公司根据内地税字(2008)99号《内蒙古自治区地方税务局关于包头市西水水泥有限责任公司享受鼓励类产业税收优惠政策问题的批复》的文件，享受减按 15%税率征收企业所得税的税收优惠。

(2) 本公司之子公司乌海市西水水泥有限责任公司(以下简称“乌海水泥”)根据内蒙古自治区经济委员会内经资环字[2010]48号《关于内蒙古西水创业股份有限公司变更资源综合利用认定证书企业名称的批复》和变更内蒙古自治区经济委员会 2009 年 9 月 11 日下发的《资源综合利用认定证书》，乌海水泥 32.5Mpa、42.5Mpa 复合硅酸盐水泥、525 硅酸盐水泥熟料为国家鼓励的资源综合利用产品，享受资源综合利用增值税优惠政策。

(3) 本公司之子公司包头市西水水泥有限责任公司(以下简称“包头水泥”)自 2007 年 6 月被认定为高新技术企业，根据中共包头稀土高新技术产业开发区工委包开党办发[2006]14号文件《关于印发扶持企业发展若干政策的通知》和《关于财政扶持资金的若干规定》，自认定高新技术企业之日起，7 年内所缴增值税包头稀土高新区留成部分给予 100%扶持；5 年内所缴企业所得税包头稀土高新区留成部分给予 100%扶持，第 6 至 10 年所缴企业所得税包头稀土高新区留成部分给予 50%扶持。

(4) 本公司之子公司包头水泥自 2007 年 1 月被认定为福利企业，根据财政部、国家税务总局下发的财税[2007]92号文件《关于促进残疾人就业税收优惠政策的通知》，享受限额即征即退增值税的税收优惠。

(5) 根据国发【2007】第 039 号文《国务院关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》，本公司之子公司上海益凯国腾信息技术有限公司在本年度享受 22%的所得税税率。

## (五) 企业合并及合并财务报表

### 1、子公司情况

#### (1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位:万元 币种:人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
上海益凯国腾信息技术有限公司	控股子公司	上海		8,800	计算机软、硬件及网络产品的研发、生产、销售	7,920.00		90	90	是	865.20		

乌海市西水水泥有限责任公司	全资子公司	乌海		10,000	水泥生产、销售	60,988.33		100	100	是			
---------------	-------	----	--	--------	---------	-----------	--	-----	-----	---	--	--	--

(2) 非同一控制下企业合并取得的子公司

单位:万元 币种:人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
包头市西水水泥有限责任公司	控股子公司	包头		4,000.00	水泥生产、销售	12,161.02		90	90	是	1,644.94		

(六) 合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位:元

项目	期末数	期初数
	人民币金额	人民币金额
现金:	346,812.03	44,464.01
银行存款:	73,573,123.97	517,996,334.61
其他货币资金:	20,044,125.37	32,607,501.41
合计	93,964,061.37	550,648,300.03

(2) 其他货币资金主要系保函户 1,589,529.43 元, 证券户资金 18,143,746.53 元, 风险保证金 310,849.41 元。

(3) 截至 2010 年 6 月 30 日, 本公司除其他货币资金外无抵押、冻结等对变现有限制或存放在境外、或有潜在回收风险货币资金。

(4) 截至 2010 年 6 月 30 日, 本公司货币资金期末较期初减少 456,684,238.66 元, 减少 82.94%, 主要系本期支付投资款所致。

2、交易性金融资产:

(1) 交易性金融资产情况

单位:元 币种:人民币

项目	期末公允价值	期初公允价值
1. 交易性债券投资		

2. 交易性权益工具投资		122,600.00
3. 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		
4. 衍生金融资产		
5. 其他		
合计		122,600.00

(2) 本期本公司将认购的新股(601299 中国北车) 20,000.00 股出售, 取得投资收益 8,364.35 元。

### 3、应收票据:

#### (1) 应收票据分类

单位: 元 币种: 人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	2,550,000.00	1,350,000.00
合计	2,550,000.00	1,350,000.00

(2) 截至 2010 年 6 月 30 日, 本公司无用于质押的商业汇票。

(3) 截至 2010 年 6 月 30 日, 本公司已背书但尚未到期的应收票据情况如下:

单位: 元 币种: 人民币

票据种类	到期日期间	金额
银行承兑汇票	2010.2—2010.12	4,250,000.00
合计		4,250,000.00

其中: 已背书但尚未到期的应收票据前五名如下:

单位: 元 币种: 人民币

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
唐山友发钢管制造有限公司	2010 年 4 月 23 日	2010 年 10 月 23 日	2,000,000.00	
江阴市海和石油化工有限公司	2010 年 4 月 28 日	2010 年 10 月 27 日	500,000.00	
霸州市金华国际贸易有限公司	2010 年 5 月 13 日	2010 年 11 月 13 日	500,000.00	
中建二局第二建筑工程有限公司	2010 年 5 月 18 日	2010 年 11 月 18 日	500,000.00	
乐进电子(沈阳)有限公司	2010 年 2 月 24 日	2010 年 7 月 24 日	200,000.00	
合计	/	/	3,700,000.00	/

(4) 截至 2010 年 6 月 30 日, 本公司无已贴现未到期的商业汇票。

### 4、应收账款:

#### (1) 应收账款按种类披露:

单位: 元 币种: 人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)						
单项金额重大的应收账款	29,986,103.55	32.86	10,819,268.13	22.24	37,107,324.69	42.71	17,579,210.24	36.30
其他不重大应收账款	61,271,794.77	67.14	37,835,348.27	77.76	49,775,413.22	57.29	30,850,976.35	63.70
合计	91,257,898.32	/	48,654,616.40	/	86,882,737.91	/	48,430,186.59	/

(2) 应收账款账龄

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	34,766,327.95	38.09	1,738,316.39	30,250,236.42	34.82	1,512,511.82
1 至 2 年	1,886,412.76	2.07	188,641.28	2,220,411.91	2.56	222,041.19
2 至 3 年	4,072,483.55	4.46	814,496.71	3,738,569.35	4.30	747,713.87
3 至 4 年	5,211,836.07	5.71	1,563,550.82	5,352,682.24	6.16	1,605,804.67
4 至 5 年	1,957,445.91	2.15	978,722.95	1,957,445.91	2.25	978,722.96
5 年以上	43,363,392.08	47.52	43,363,392.08	43,363,392.08	49.91	43,363,392.08
合计	91,257,898.32	100.00	48,647,120.23	86,882,737.91	100.00	48,430,186.59

(3) 截至 2010 年 6 月 30 日，应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(4) 应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
中铁十九局集团包西铁路通道三标	非关联方	6,793,660.81	1 年以内	7.44
中铁十二局集团有限公司海公铁路扩能改造工程指挥部	非关联方	4,194,406.40	1 年以内	4.60
内蒙新兴建材工贸发展公司	非关联方	3,721,004.01	五年以上	4.08
中铁二局集团物资有限公司	非关联方	3,704,379.50	1 年以内	4.06
巴盟草原水泥公司临河公司	非关联方	3,660,803.51	五年以上	4.01
合计	/	22,074,254.23	/	24.19

5、其他应收款：

(1) 其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)						
单项金额重大的其他应收款	51,382,911.65	66.72	7,389,046.79	39.98	32,669,175.81	56.56	6,253,359.99	19.14
其他不重大的其他应收款	25,634,798.59	33.28	11,091,632.54	60.02	25,087,427.73	43.44	11,250,800.94	44.85
合计	77,017,710.24	/	18,480,679.33	/	57,756,603.54	/	17,504,160.93	/

(2) 其他应收款账龄

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	43,146,371.15	56.02	2,157,318.56	23,938,364.50	41.45	1,196,918.23

1 至 2 年	10,911,163.93	14.17	1,091,116.39	11,161,824.29	19.33	1,116,182.43
2 至 3 年	1,956,512.71	2.54	391,302.54	1,628,292.35	2.82	325,658.47
3 至 4 年	6,833,458.99	8.87	2,050,037.71	6,833,458.99	11.83	2,050,037.71
4 至 5 年	2,758,598.65	3.58	1,379,299.32	2,758,598.65	4.78	1,379,299.33
5 年以上	11,411,604.81	14.82	11,411,604.81	11,436,064.76	19.79	11,436,064.76
合计	77,017,710.24	100.00	18,480,679.33	57,756,603.54	100.00	17,504,160.93

(3) 截至 2010 年 6 月 30 日, 其他应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(4) 其他应收款金额前五名单位情况

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
中国证券登记结算公司	非关联方	29,450,000.00	1 年以内	40.24
上海鸿点生物科技有限公司	非关联方	8,700,000.00	2 年以内	11.89
海吉氯碱化工股份公司	非关联方	5,703,684.24	1-2 年	7.79
内蒙古新华建建筑安装工程公司	非关联方	4,315,491.57	5 年以上	5.90
乌海市国土资源局海南分局	非关联方	3,213,735.84	1 年以内	4.39
合计	/	51,382,911.65	/	70.21

6、预付款项:

(1) 预付款项按账龄列示

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	113,145,227.57	99.80	5,733,153.34	96.26
1 至 2 年	227,295.04	0.20	222,732.82	3.74
2 至 3 年	125.30	0.00	125.30	
合计	113,372,647.91	100.00	5,956,011.46	100.00

(2) 截至 2010 年 6 月 30 日, 预付账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(3) 截至 2010 年 6 月 30 日, 无账龄超过 1 年且金额重大的预付款项。

(4) 截至 2010 年 6 月 30 日, 账龄未超过 1 年但金额重大的预付款项为本公司预付给天安保险的投资款 108,468,109.80 元。

7、存货:

(1) 存货分类

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	101,229,778.72	2,684,446.62	98,545,332.10	82,152,743.06	2,684,446.62	79,468,296.44
在产品	35,937,957.04		35,937,957.04	24,828,789.17		24,828,789.17
库存商品	9,759,064.14		9,759,064.14	6,874,025.86		6,874,025.86
周转材料	5,636,112.99		5,636,112.99	8,417,828.55		8,417,828.55
合计	152,562,912.89	2,684,446.62	149,878,466.27	122,273,386.64	2,684,446.62	119,588,940.02

(2) 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	2,684,446.62				2,684,446.62
合计	2,684,446.62				2,684,446.62

(3) 截至 2010 年 6 月 30 日，乌海市冠龙建安有限责任公司以其水泥提货单为质押物，并由本公司之子公司包头西水水泥有限责任公司提供担保，为本公司在包头市商业银行股份有限公司振华支行取得借款 3,500.00 万元。

8、可供出售金融资产：

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值	期初公允价值
可供出售权益工具	1,858,038,751.80	2,710,144,090.50
合计	1,858,038,751.80	2,710,144,090.50

(2) 截至 2010 年 6 月 30 日，本公司以持有的兴业银行股票 3,100 万股为质押物，在中国民生银行股份有限公司济南分行取得借款 23,000.00 万元；本公司已于 2010 年 3 月 18 日偿还了在内蒙古银行的借款 1,000.00 万元，解除了质押的 600 万股兴业银行股票。

(3) 截至 2010 年 6 月 30 日，本公司持有兴业银行股票 80,679,060.00 股，以 2010 年 6 月 30 日的收盘价 23.03 元/股确认可供出售金融资产的期末公允价值。

(4) 截至 2010 年 6 月 30 日，本公司可供出售金融资产较期初减少 852,105,338.70 元，减少 31.44%，主要系本期兴业银行股价下跌所致。

9、持有至到期投资：

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
国债（成本）	17,000,000.00	17,000,000.00
国债（应计利息）	792,625.00	475,575.00
合计	17,792,625.00	17,475,575.00

10、长期股权投资：

按成本法核算：

单位：元 币种：人民币

被投资单位	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	在被投资单位持股比例（%）	在被投资单位表决权比例（%）
领锐资产管理股份有限公司	562,000,000.00		562,000,000.00	562,000,000.00		18.622	18.622

本期公司出资 56,200 万元收购惠州市荣通实业有限公司和北京四海华澳贸易有限公司持有的领锐资产管理股份有限公司合计 35,940 万股（1.5637 元/股），占其总股本的 18.622%。

11、固定资产：

(1) 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	1,341,436,577.38	7,893,808.99	882,652.00	1,348,447,734.37
其中：房屋及建筑物	501,541,512.18	4,499,534.65	0.00	506,041,046.83
机器设备	765,360,370.19	738,901.34	200,000.00	765,899,271.53
运输工具	74,534,695.01	2,655,373.00	682,652.00	76,507,416.01
二、累计折旧合计：	472,611,821.32	24,765,620.80	20,340.44	497,357,101.68
其中：房屋及建筑物	134,318,346.38	6,586,520.88	0.00	140,904,867.26
机器设备	286,643,727.29	16,712,533.64	11,333.22	303,344,927.71
运输工具	51,649,747.65	1,466,566.28	9,007.22	53,107,306.71
三、固定资产账面净值合计	868,824,756.06	-16,871,811.81	862,311.56	851,090,632.69
其中：房屋及建筑物	367,223,165.80	-2,086,986.23	0.00	365,136,179.57
机器设备	478,716,642.90	-15,973,632.30	188,666.78	462,554,343.82
运输工具	22,884,947.36	1,188,806.72	673,644.78	23,400,109.30
四、减值准备合计	97,673,167.65		0.00	97,673,167.65
其中：房屋及建筑物	21,615,642.11	0.00	0.00	21,615,642.11
机器设备	72,663,519.57	0.00	0.00	72,663,519.57
运输工具	3,394,005.97	0.00	0.00	3,394,005.97
五、固定资产账面价值合计	771,151,588.41	-16,871,811.81	862,311.56	753,417,465.04
其中：房屋及建筑物	345,607,523.69	-2,086,986.23	0.00	343,520,537.46
机器设备	406,053,123.33	-15,973,632.30	188,666.78	389,890,824.25
运输工具	19,490,941.39	1,188,806.72	673,644.78	20,006,103.33

本期由在建工程转入固定资产原价为：177,500.00 元。

(2) 截至 2010 年 6 月 30 日，本公司之子公司包头市西水水泥有限责任公司以所有权证号分别为包房权证开字第 438737、438738、438739 号的房屋及土地使用权证号为包国用（2007）第 300111 号（该土地位于包头市沼潭铁路南，沼麻公路东）为抵押物，在华夏银行股份有限公司呼和浩特分行取得借款 3,000.00 万元。

(3) 本公司不存在个别重大暂时闲置固定资产。

(4) 经分析，本报告期未发现上述股固定资产有明显减值迹象，因而未计提固定资产减值准备。

12、在建工程：

(1) 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
在建工程	1,426,609.68		1,426,609.68	455,004.89		455,004.89

(2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初数	本期增加	转入固定资产	期末数
技改技措项目	455,004.89	1,149,104.79	177,500.00	1,426,609.68

(3) 截至 2010 年 6 月 30 日，本公司在建工程未发生减值迹象，故未计提在建工程减值准备。

13、工程物资：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
库存材料、设备	1,559,987.62	430,388.41	334,191.44	1,656,184.59
合计	1,559,987.62	430,388.41	334,191.44	1,656,184.59

14、无形资产：

(1) 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	79,426,048.84			79,426,048.84
土地使用权	20,705,407.84			20,705,407.84
采矿权	58,720,641.00			58,720,641.00
二、累计摊销合计	17,919,888.83	1,876,979.54		19,796,868.37
土地使用权	525,068.72	209,495.54		734,564.26
采矿权	17,394,820.11	1,667,484.00		19,062,304.11
三、无形资产账面净值合计	61,506,160.01	-1,876,979.54		59,629,180.47
土地使用权	20,180,339.12	-209,495.54		19,970,843.58
采矿权	41,325,820.89	-1,667,484.00		39,658,336.89
四、减值准备合计				
土地使用权				
采矿权				
五、无形资产账面价值合计	61,506,160.01	-1,876,979.54		59,629,180.47
土地使用权	20,180,339.12	-209,495.54		19,970,843.58
采矿权	41,325,820.89	-1,667,484.00		39,658,336.89

(2) 截至 2010 年 6 月 30 日，本公司无形资产未发生减值迹象，故未计提无形资产减值准备。

(3) 抵押情况：截至 2010 年 6 月 30 日，本公司之子公司包头市西水水泥有限责任公司以所有权证号分别为包房权证开字第 438737、438738、438739 号的房屋及土地使用权证号为包国用(2007)第 300111 号（该土地位于包头市沼潭铁路南，沼麻公路东）为抵押物，在华夏银行股份有限公司呼和浩特分行取得借款 3,000.00 万元。

15、递延所得税资产/递延所得税负债：

(一) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
固定资产减值准备	24,418,291.91	24,418,291.91
坏账准备	16,089,140.58	15,802,981.02
累计折旧	5,097,858.52	5,097,858.52
预提费用	472,304.70	412,201.46
应付利息	132,850.01	142,487.81
应付职工薪酬	242,589.75	967,700.53
存货跌价准备	671,111.66	671,111.66
存货未实现利润	1,959,542.16	452,390.73
小计	49,083,689.29	47,965,023.64
递延所得税负债：		
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	-2,850.00	2,850.00
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	477,396,379.11	641,514,906.91
小计	477,393,529.11	641,517,756.91

(2) 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

单位：元 币种：人民币

项目	暂时性差异金额
引起暂时性差异的资产项目	
固定资产减值准备	97,673,167.65
坏账准备	64,856,661.83
累计折旧	20,391,434.09
预提费用	1,889,218.79
应付利息	531,400.00
应付职工薪酬	1,038,587.95
存货跌价准备	2,684,446.62
存货未实现利润	13,063,614.41
小计	202,128,531.34
引起暂时性差异的负债项目	
交易性金融资产	-11,400.00
可供出售金融资产	1,909,585,516.44
小计	1,909,574,116.44

16、资产减值准备明细：

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	65,934,347.51	1,200,948.21			67,135,295.72
二、存货跌价准备	2,684,446.62				2,684,446.62
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备					
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备	97,673,167.65				97,673,167.65
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合计	166,291,961.78	1,200,948.21			167,492,909.99

17、短期借款：

(1) 短期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
质押借款	55,000,000.00	50,000,000.00
抵押借款	30,000,000.00	70,000,000.00
保理借款	44,000,000.00	30,000,000.00
合计	129,000,000.00	150,000,000.00

(2) 本公司之子公司包头市西水水泥有限责任公司以应收账款为质押，并由本公司提供保证担保，在中国工商银行股份有限公司包头青山支行取得带有追索权保理借款 30,000,000.00 元；本公司以子公

司包头市西水水泥有限责任公司的应收账款为质押，在中国工商银行股份有限公司乌海分行取得带有追索权保理借款 14,000,000.00 元；本公司本期偿还了在中国工商银行股份有限公司乌海分行的抵押借款 4,000.00 万元。

(3) 抵押、质押情况详见附注(六).7、(六).8、(六).11、(六).14。

18、应付票据：

(1) 应付票据情况

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票		20,000,000.00
合计		20,000,000.00

(2) 截至 2010 年 6 月 30 日，无应付持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东的票据。

19、应付账款：

(1) 应付账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
应付账款	208,631,175.49	225,566,627.26
合计	208,631,175.49	225,566,627.26

(2) 截至 2010 年 6 月 30 日，应付账款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(3) 截至 2010 年 6 月 30 日，无账龄超过 1 年未偿还的大额应付账款。

20、预收账款：

(1) 预收账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
预收款项	44,958,539.47	54,183,838.86
合计	44,958,539.47	54,183,838.86

(2) 截至 2010 年 6 月 30 日，预收账款中无预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(3) 截至 2010 年 6 月 30 日，无账龄超过 1 年未结转的大额预收款项。

21、应付职工薪酬

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	742,146.27	25,580,581.87	26,302,406.87	20,321.27
二、职工福利费		955,202.60	955,202.60	
三、社会保险费	2,321,852.47	8,054,927.99	10,243,248.53	133,531.93
医疗保险费	563,699.31	1,652,657.11	2,103,436.47	112,919.95
基本养老保险费	1,515,428.33	5,511,217.18	7,006,049.30	20,596.21
失业保险费	150,778.49	553,682.31	704,445.03	15.77
工伤保险费	54,086.08	190,456.98	244,543.06	
生育保险费	37,860.26	146,914.41	184,774.67	
四、住房公积金		16,626.00	16,626.00	
五、辞退福利				
六、其他				

工会经费及职工教育经费	3,912,077.35	160,146.84	397,916.40	3,674,307.79
合计	6,976,076.09	34,767,485.30	37,915,400.40	3,828,160.99

22、应交税费：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
增值税	-1,464,982.24	-4,101,926.33
营业税	-82,224.83	-82,224.83
企业所得税	81,585,863.43	94,693,614.12
个人所得税	43,711.97	62,291.63
城市维护建设税	677,543.72	-243,433.58
教育费附加	290,375.90	-139,104.89
资源税	270,338.94	241,519.29
其他税金	463,900.33	416,444.35
合计	81,784,527.22	90,847,179.76

23、应付利息：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息	333,500.00	402,532.76
短期借款应付利息	197,900.00	167,418.49
合计	531,400.00	569,951.25

24、其他应付款：

(1) 其他应付款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
其它应付款	533,824,005.93	18,283,815.42
合计	533,824,005.93	18,283,815.42

(2) 截至 2010 年 6 月 30 日,其他应付款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数	期初数
北京新天地互动多媒体技术有限公司	122,000,000.00	0
合计	122,000,000.00	0

(3) 截至 2010 年 6 月 30 日,金额较大的其他应付款分别为向北京新天地互动多媒体技术有限公司、北京康海天达科技有限公司的借款 12,200.00 万元、38,041.72 万元。

25、1 年内到期的非流动负债：

(1) 1 年内到期的非流动负债情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1 年内到期的长期借款	35,000,000.00	35,000,000.00
合计	35,000,000.00	35,000,000.00

(2) 1 年内到期的长期借款

1) 1 年内到期的长期借款

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
质押借款	35,000,000.00	35,000,000.00
合计	35,000,000.00	35,000,000.00

2) 1 年内到期的长期借款明细

单位：元 币种：人民币

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末数	期初数
					本币金额	本币金额
中国民生银行股份有限公司济南分行	2008 年 10 月 20 日	2010 年 12 月 30 日	人民币	6.237	35,000,000.00	35,000,000.00

26、长期借款：

(1) 长期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
质押借款	175,000,000.00	175,000,000.00
合计	175,000,000.00	175,000,000.00

(2) 长期借款明细

单位：元 币种：人民币

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末数	期初数
					本币金额	本币金额
中国民生银行股份有限公司济南分行	2008 年 10 月 20 日	2011 年 12 月 30 日	人民币	6.237	40,000,000.00	40,000,000.00
	2008 年 10 月 20 日	2012 年 12 月 30 日	人民币	6.237	45,000,000.00	45,000,000.00
	2008 年 10 月 20 日	2013 年 12 月 30 日	人民币	6.237	45,000,000.00	45,000,000.00
	2008 年 10 月 20 日	2014 年 12 月 30 日	人民币	6.237	45,000,000.00	45,000,000.00
合计	/	/	/	/	175,000,000.00	175,000,000.00

27、专项应付款：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注说明
粉尘治理	33,125.71			33,125.71	
挖掘改造	100,000.00			100,000.00	
排污费返还	150,000.00			150,000.00	
内蒙散办拨款	300,000.00			300,000.00	
节包费	1,070,400.36			1,070,400.36	
发散费	1,429,755.39			1,429,755.39	
合计	3,083,281.46			3,083,281.46	/

28、股本：

单位：元 币种：人民币

	本次变动前		本次变动增减（+，-）				本次变动后		
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份									
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中： 境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中： 境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股份	320,000,000.00	100.00			64,000,000.00		64,000,000.00	384,000,000.00	100.00
1、人民币普通股	320,000,000.00	100.00			64,000,000.00		64,000,000.00	384,000,000.00	100.00
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	320,000,000.00	100.00			64,000,000.00		64,000,000.00	384,000,000.00	100.00

29、资本公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	143,134,346.00		64,000,000.00	79,134,346.00
其他资本公积	1,963,334,127.91		930,021,140.90	1,033,312,987.01
合计	2,106,468,473.91		994,021,140.90	1,112,447,333.01

30、盈余公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	79,718,464.85			79,718,464.85
合计	79,718,464.85			79,718,464.85

31、未分配利润：

单位：元 币种：人民币

项目	金额	提取或分配比例（%）
调整前 上年末未分配利润	414,955,952.27	/
调整后 年初未分配利润	414,955,952.27	/
加：本期归属于母公司所有者的净利润	54,745,829.42	/
期末未分配利润	469,701,781.69	/

32、营业收入和营业成本：

(1) 营业收入、营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	310,848,677.69	270,810,300.21
其他业务收入	868,147.31	899,376.61
营业成本	227,103,600.11	203,279,791.40

(2) 主营业务（分行业）

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
建材	310,848,677.69	226,807,428.65	270,810,300.21	203,005,109.89
合计	310,848,677.69	226,807,428.65	270,810,300.21	203,005,109.89

(3) 主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
水泥、熟料	310,848,677.69	226,807,428.65	270,810,300.21	203,005,109.89
合计	310,848,677.69	226,807,428.65	270,810,300.21	203,005,109.89

(4) 主营业务（分地区）

单位：元 币种：人民币

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
乌海	151,803,340.01	85,376,244.08	122,004,645.97	72,585,070.85
包头	159,045,337.68	141,431,184.57	148,805,654.24	130,420,039.04
合计	310,848,677.69	226,807,428.65	270,810,300.21	203,005,109.89

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）
包头海平面高分子工业有限公司	15,485,761.62	4.98
内蒙古义通贸易有限责任公司	15,471,945.38	4.98
中铁十九局集团包西铁路通道三标	15,365,391.37	4.94
乌海市宝华工贸有限责任公司	11,221,752.39	3.61
中铁十二局集团有限公司海公铁路扩能改造工程指挥部	9,975,697.45	3.22
合计	67,520,548.21	21.73

33、营业税金及附加：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税		5,130.00	按照应税收入的 5% 计缴。
城市维护建设税	980,678.99	1,172,921.81	按照应缴纳流转税额的 7% 计缴。
教育费附加	420,291.02	502,680.74	按照应缴纳流转税额的 3% 计缴。
地方教育费附加	140,097.00	106,511.29	按照应缴纳流转税额的 1% 计缴。
水利建设基金	270,913.08	208,644.40	
其他		61,048.96	
合计	1,811,980.09	2,056,937.20	/

34、公允价值变动收益：

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-11,400.00	
合计	-11,400.00	

35、投资收益：

(1) 投资收益明细情况

单位：元 币种：人民币

	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		1.00
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益	317,050.00	158,525.00
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	33,616,275.00	34,248,016.35
处置交易性金融资产取得的投资收益	8,364.35	
合计	33,941,689.35	34,406,542.35

36、资产减值损失：

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	1,200,948.21	1,757,265.59
二、存货跌价损失		
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	1,200,948.21	1,757,265.59

37、营业外收入：

(1) 营业外收入情况

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计		71,376.23
其中：固定资产处置利得		71,376.23
退税	2,770,657.25	2,595,699.94
其他	588,480.00	465,000.00
合计	3,359,137.25	3,132,076.17

以上退税款为本公司之子公司包头水泥本期收到福利企业增值税返还 1,968,752.25 元；收到高新技术企业增值税返还 433,607.00 元，企业所得税返还 368,298.00 元。

38、营业外支出：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	4,120.70	8,880.90
其中：固定资产处置损失	4,120.70	8,880.90
对外捐赠	1,069,748.28	84,197.85
其他	75,531.80	386,217.14
合计	1,149,400.78	479,295.89

39、所得税费用：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	9,494,717.54	7,177,991.80
递延所得税调整	-1,121,515.65	1,419,056.61
合计	8,373,201.89	8,597,048.41

40、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程：

(1) 基本每股收益计算过程		
项目	本期金额	上期金额
归属于普通股股东的当期利润	54,745,829.42	43,467,061.90
期初股份总数	320,000,000.00	320,000,000.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	64,000,000.00	
发行新股或债转股等增加股份数		
报告期因回购等减少股份数		
报告期缩股数		
当期普通股加权平均数	384,000,000.00	320,000,000.00
基本每股收益	0.1426	0.1358
(2) 稀释每股收益计算过程		
项目	本期金额	上期金额

归属于普通股股东的当期利润	54,745,829.42	43,467,061.90
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息		
转换费用		
期初股份总数	320,000,000.00	320,000,000.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	64,000,000.00	
发行新股或债转股等增加股份数		
报告期因回购等减少股份数		
报告期缩股数		
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数		
当期普通股加权平均数	384,000,000.00	320,000,000.00
稀释每股收益	0.1426	0.1358

41、其他综合收益

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额
1. 可供出售金融资产产生的利得（损失）金额	-1,094,142,518.70	1,713,161,884.53
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	-164,121,377.80	256,974,282.68
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计	-930,021,140.90	1,456,187,601.85
2. 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
3. 现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额		
减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整额		
小计		
4. 外币财务报表折算差额		
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计		
5. 其他		
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
合计	-930,021,140.90	1,456,187,601.85

42、现金流量表项目注释：

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
利息收入	1,905,935.36
其他	142,516,268.68
合计	144,422,204.04

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
办公费	1,467,173.61
差旅费	2,697,614.62
业务招待费	3,277,591.79
电话费	161,362.04
修理费	234,254.75
保险费	208,430.91
排污费	313,084.00
审计费	500,000.00
评估咨询费	223,814.00
水资源费	600,000.00
广告宣传费	14,845.00
劳务费	134,668.50
运费	2,247,390.76
租赁费	3,734,127.98
专用线维修	1,346,447.41
试验费	230,921.59
绿化费	635,020.94
装卸费	550,000.00
仓储费	207,231.19
其他	120,512,084.78
合计	139,296,063.87

43、现金流量表补充资料：

(1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	55,344,263.15	43,890,665.57
加：资产减值准备	1,200,948.21	1,757,265.59
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	24,745,280.36	20,325,873.67
无形资产摊销	1,876,979.54	1,780,462.62
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		-62,495.33
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	13,689,083.80	6,155,173.69
投资损失（收益以“-”号填列）	-33,941,689.35	-34,406,542.35
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,118,665.65	1,419,056.61
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-2,850.00	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-30,289,526.25	-9,561,411.39
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-131,059,451.52	23,333,303.60
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	123,465,342.38	-16,314,747.48
其他		
经营活动产生的现金流量净额	23,909,714.67	38,316,604.80
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		

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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	92,065,586.02	94,744,135.46
减: 现金的期初余额	548,850,382.68	128,811,433.56
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	-456,784,796.66	-34,067,298.10

(2) 现金和现金等价物的构成

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
一、现金	92,065,586.02	548,850,382.68
其中: 库存现金	346,812.03	44,464.01
可随时用于支付的银行存款	73,573,123.97	517,996,334.61
可随时用于支付的其他货币资金	18,143,746.53	30,809,584.06
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	92,065,586.02	548,850,382.68

(七) 关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

单位: 亿元 币种: 人民币

母公司名称	企业类型	注册地	法人代表	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 (%)	本企业最终控制方	组织机构代码
正元投资有限公司	有限责任公司	包头市	侯琦	企业资金管理、企业收购、策划	30	24.286	24.286	正元投资有限公司	67069222-9

2、本企业的子公司情况

单位: 万元 币种: 人民币

子公司全称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
包头市西水水泥有限责任公司	有限责任公司	包头	刘建良		4,000.00	90	90	79715654-6
乌海市西水水泥有限责任公司		乌海	刘建良		10,000.00	100	100	79716309-2
上海益凯国腾信息科技有限公司		上海	陆倬敏		8,800.00	90	90	72939547-3

3、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
内蒙古乌海市西卓子山第三产业开发公司	参股股东	11473321-0
内蒙古西卓子山草原水泥集团总公司	同一关键管理人员	70126099-9
上海德莱科技有限公司	同一实质控制人	70330624-1
北京新天地互动多媒体技术有限公司	同一实质控制人	63362627-3
包头明天科技股份有限公司	同一实质控制人	11412481-0

4、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
内蒙古西卓子山草原水泥集团总公司	购买商品	土地租赁费	协议价	1,589,200.00		1,589,200.00	
	购买商品	公路租赁费	协议价	179,000.00		179,000.00	
	购买商品	矿渣粉	协议价	1,261,743.92		1,933,276.80	
包头明天科技股份有限公司	购买商品	储运站租赁费	协议价	1,750,000.00		1,750,000.00	
	接受劳务	通勤费	协议价	150,000.00		150,000.00	
内蒙古西卓子山草原水泥集团总公司	销售商品	电	市场价	8,873.66		8,383.10	
	销售商品	水泥、熟料	协议价	27,731.20		2,252,491.80	

(2) 本公司与内蒙古西卓子山草原水泥集团总公司签订《资产租赁合同》，内蒙古西卓子山草原水泥集团总公司将价值 258.30 万元的公路资产出租给本公司，租赁期为 2010 年 1 月 1 日起至 2010 年 12 月 31 日止，公路资产租赁费为 35.80 万元/年。

(3) 本公司与内蒙古西卓子山草原水泥集团总公司签订《土地租赁合同》，内蒙古西卓子山草原水泥集团总公司将土地总面积为 58 万平方米的土地资产租赁给本公司，租赁期为 2010 年 1 月 1 日起至 2010 年 12 月 31 日止，该资产租赁费为 317.84 万元/年。

(4) 本公司之子公司包头市西水水泥有限责任公司与包头明天科技股份有限公司签订了《租赁协议》，包头明天科技股份有限公司将公司的储运站铁路专用线及站内设施出租给包头市西水水泥有限责任公司，租赁期为 2010 年 1 月 1 日起至 2010 年 12 月 31 日止，资产租赁费为 350.00 万元/年。

(2) 关联担保情况

单位：万元 币种：人民币

担保方	被担保方	担保金额	担保期限	是否履行完毕
内蒙古西水创业股份有限公司	包头市西水水泥有限责任公司	3,000	2009 年 11 月 30 日~ 2010 年 11 月 26 日	否

5、关联方应收应付款项

上市公司应付关联方款项：

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末		期初	
		金额	其中:计提 减值金额	金额	其中:计提 减值金额
其他应付款	北京新天地互动多媒体技术有限公司	122,000,000.00			
其他应付款	内蒙古西卓子山	433,015.80		497,139.38	
预收账款	草原水泥集团总	2,032,907.60		117.60	
应付账款	公司	1,082,558.78		2,056,445.49	

(八) 股份支付:

无

(九) 或有事项:

无

(十) 承诺事项:

无

(十一) 资产负债表日后事项:

2010年7月26日经公司第四届董事会2010年第九次临时会议审议批准,同意公司分别以6,734.1855万元和28,929.834万元的价格将所持有的控股子公司包头市西水水泥有限责任公司(以下简称:“包头西水水泥”)35%的股权、全资子公司乌海市西水水泥有限责任公司(以下简称:“乌海西水水泥”)45%的股权转让给宁夏赛马实业股份有限公司(以下简称“赛马实业”)。转让后,公司仍将持有包头西水水泥55%的股权、乌海西水水泥55%的股权。

(十二) 母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款:

(1) 应收账款按种类披露

单位:元 币种:人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)						
单项金额重大的应收账款	26,206,129.61	63.93	14,668,301.38	44.34	12,792,441.82	19.28	9,959,585.05	21.02
其他不重大应收账款	14,786,132.34	36.07	18,410,073.47	55.66	53,573,289.65	80.72	37,423,932.31	78.98
合计	40,992,261.95	/	33,078,374.85	/	66,365,731.47	/	47,383,517.36	/

(2) 应收账款账龄:

单位:元 币种:人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内	8,330,407.47	20.32	416,520.37	10,077,032.18	15.18	503,851.61

1 至 2 年				1,886,497.71	2.84	188,649.77
2 至 3 年				3,737,481.35	5.63	747,496.27
3 至 4 年				5,352,682.24	8.07	1,605,804.67
4 至 5 年				1,948,645.91	2.94	974,322.96
5 年以上	32,661,854.48	79.68	32,661,854.48	43,363,392.08	65.34	43,363,392.08
合计	40,992,261.95	100.00	33,078,374.85	66,365,731.47	100.00	47,383,517.36

(3) 截至 2010 年 6 月 30 日，应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(4) 应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
中铁十二局集团有限公司海公铁路扩能改造工程指挥部	非关联方	4,194,406.40	1 年以内	10.23
内蒙新兴建材工贸发展公司	非关联方	3,721,004.01	5 年以上	9.08
中铁二局集团物资有限公司	非关联方	3,704,379.50	1 年以内	9.04
巴盟草原水泥公司临河公司	非关联方	3,660,803.51	5 年以上	8.93
呼和浩特万联兄弟管道有限公司	非关联方	1,576,322.02	5 年以上	3.85
合计	/	16,856,915.44	/	41.13

(5) 截至 2010 年 6 月 30 日，无应收关联方的款项。

## 2、其他应收款：

(1) 其他应收款按种类披露

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的其他应收款	41,260,791.65	95.66	6,447,940.79	86.40	384,233,838.33	99.53	5,250,515.89	79.61
其他不重大的其他应收款	1,871,330.55	4.34	1,015,080.76	13.60	1,801,577.86	0.47	1,344,437.24	20.39
合计	43,132,122.20	/	7,463,021.55	/	386,035,416.19	/	6,594,953.13	/

(2) 其他应收款账龄

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	31,530,349.25	73.10	1,576,517.46	374,433,643.24	96.99	708,449.04
1 至 2 年	5,769,240.30	13.38	576,924.03	5,769,240.30	1.49	576,924.03
2 至 3 年	182,238.10	0.42	36,447.62	182,238.10	0.05	36,447.62
3 至 4 年	538,803.02	1.25	161,640.91	538,803.02	0.14	161,640.91
5 年以上	5,111,491.53	11.85	5,111,491.53	5,111,491.53	1.33	5,111,491.53
合计	43,132,122.20	100.00	7,463,021.55	386,035,416.19	100.00	6,594,953.13

(3) 截至 2010 年 6 月 30 日,其他应收账款中无持有公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位的欠款。

(4) 其他应收账款金额前五名单位情况

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收账款总额的比例(%)
中国证券登记结算公司	非关联方	29,450,000.00	1 年以内	68.28
内蒙古海吉氯碱化工股份公司	非关联方	5,703,684.24	1-2 年	13.22
内蒙古新华建建筑安装工程公司	非关联方	4,315,491.57	5 年以上	10.01
乌海市国土资源局海南分局	非关联方	1,791,615.84	1 年以内	4.15
刘建旗	非关联方	520,000.00	5 年以上	1.21
合计	/	41,780,791.65	/	96.87

(5) 截至 2010 年 6 月 30 日,无应收关联方的款项。

### 3、长期股权投资

按成本法核算

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
上海益凯国腾信息科技有限公司	79,200,000.00	79,200,000.00		79,200,000.00			90	90
乌海市西水水泥有限责任公司	609,883,284.38	609,883,284.38		609,883,284.38			100	100
包头市西水水泥有限责任公司	121,610,214.89	121,610,214.89		121,610,214.89			90	90
领锐资产管理股份有限公司	562,000,000.00		562,000,000.00	562,000,000.00			18.622	18.622

### 4、营业收入和营业成本:

(1) 营业收入、营业成本

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	158,971,505.35	208,644,400.81
其他业务收入	673,948.71	964,493.72
营业成本	137,605,378.81	154,126,390.10

(2) 主营业务（分行业）

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
建材	158,971,505.35	137,032,193.25	208,644,400.81	153,877,908.33
合计	158,971,505.35	137,032,193.25	208,644,400.81	153,877,908.33

(3) 主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
水泥熟料	158,971,505.35	137,032,193.25	208,644,400.81	153,877,908.33
合计	158,971,505.35	137,032,193.25	208,644,400.81	153,877,908.33

(4) 主营业务（分地区）

单位：元 币种：人民币

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
乌海	158,971,505.35	137,032,193.25	208,644,400.81	153,877,908.33
合计	158,971,505.35	137,032,193.25	208,644,400.81	153,877,908.33

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例（%）
包头市西水水泥有限责任公司	73,304,611.11	45.92
中铁十二局集团有限公司海公铁路扩能改造工程指挥部	9,975,697.45	6.25
神华乌海能源有限责任公司	4,079,152.90	2.56
中铁二局集团物资有限公司	2,224,294.96	1.39
中国水利水电第七工程局包西铁路通道第四合同项目经理部	317,580.00	0.20
合计	89,901,336.42	56.32

5、投资收益：

(1) 投资收益明细

单位：元 币种：人民币

	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		1.00
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益	317,050.00	158,525.00
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	33,616,275.00	34,248,016.35
处置交易性金融资产取得的投资收益	8,364.35	
合计	33,941,689.35	34,406,542.35

6、现金流量表补充资料：

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	34,459,470.32	43,840,862.50
加：资产减值准备	1,284,588.79	769,492.25
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	16,905.78	14,710,585.70
无形资产摊销	540.00	1,668,024.00
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		-65,414.69
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）	11,836,723.54	6,191,495.18
投资损失（收益以“-”号填列）	-33,941,689.35	-34,406,542.35
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	3,443,033.72	1,803,696.89
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-2,850.00	
存货的减少（增加以“-”号填列）		-2,845,431.83
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	246,871,579.62	-19,958,895.08
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	168,353,333.72	50,166,029.05
其他		
经营活动产生的现金流量净额	432,321,636.14	61,873,901.62
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	52,087,604.37	38,420,953.72
减：现金的期初余额	74,366,851.42	44,214,565.70
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	-22,279,247.05	-5,793,611.98

(十三) 补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额
非流动资产处置损益	-4,120.70
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-556,800.08
所得税影响额	58,848.00
少数股东权益影响额（税后）	-194,643.00
合计	-696,715.78

2、净资产收益率及每股收益

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	2.7122	0.1426	0.1426
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.7467	0.1444	0.1444

## 八、备查文件目录

- 1、载有董事长签名的半年度报告文本；
- 2、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表；
- 3、报告期内在《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》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：初育国  
内蒙古西水创业股份有限公司  
2010 年 8 月 31 日