

**内蒙古西水创业股份有限公司**

**600291**

**2010 年年度报告**

## 目录

一、 重要提示 .....	2
二、 公司基本情况 .....	2
三、 会计数据和业务数据摘要.....	3
四、 股本变动及股东情况.....	5
五、 董事、监事和高级管理人员.....	10
六、 公司治理结构 .....	13
七、 股东大会情况简介.....	16
八、 董事会报告 .....	16
九、 监事会报告 .....	24
十、 重要事项 .....	25
十一、 财务会计报告 .....	33
十二、 备查文件目录 .....	111

**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) 如有董事未出席董事会，应当单独列示其姓名

未出席董事姓名	未出席董事职务	未出席董事的说明	被委托人姓名
李少华	副董事长	因公务未能出席会议	赵文静
陈宗冰	董事	因公务未能出席会议	苏宏伟

(三) 山东正源和信有限责任会计师事务所为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

(四)

公司负责人姓名	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》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	上海证券交易所网站 ( <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> )
公司年度报告备置地点	公司证券部

(五) 公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A 股	上海证券交易所	西水股份	600291	

(六) 其他有关资料

公司首次注册登记日期	1998 年 12 月 18 日	
公司首次注册登记地点	内蒙古呼和浩特市	
最近一次变更	公司变更注册登记日期	2010 年 6 月 11 日
	公司变更注册登记地点	内蒙古呼和浩特市
	企业法人营业执照注册号	150000000005524
	税务登记号码	150303701463892
	组织机构代码	70146389-2
公司聘请的会计师事务所名称	山东正源和信有限责任会计师事务所	
公司聘请的会计师事务所办公地址	山东省济南市	

三、 会计数据和业务数据摘要

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

项目	金额
营业利润	34,597,808.96
利润总额	45,787,308.97
归属于上市公司股东的净利润	16,875,495.33
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-18,252,925.34
经营活动产生的现金流量净额	88,675,133.07

(二) 扣除非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

项目	金额
非流动资产处置损益	-77,813.73
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	9,010,885.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	43,680,419.43
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,292,260.21
其他符合非经常性损益定义的损益项目	634,100.00
所得税影响额	-12,287,972.37
少数股东权益影响额（税后）	-2,538,937.45
合计	35,128,420.67

(三) 报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2010 年	2009 年		本期比上年同期增减 (%)	2008 年
		调整后	调整前		
营业收入	784,180,470.15	685,257,139.40	685,257,139.40	14.44	574,506,862.58
利润总额	45,787,308.97	438,400,563.87	438,400,563.87	-89.56	31,900,808.83
归属于上市公司股东的净利润	16,875,495.33	356,923,638.87	356,923,638.87	-95.27	26,832,972.39
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-18,252,925.34	95,506,607.77	95,506,607.77	-119.11	23,249,183.23
经营活动产生的现金流量净额	88,675,133.07	116,107,563.07	116,107,563.07	-23.63	54,487,738.76
	2010 年末	2009 年末		本期末比上年同期末增减 (%)	2008 年末
		调整后	调整前		
总资产	4,660,029,689.02	4,366,628,275.51	4,366,628,275.51	6.72	2,235,991,541.98
所有者权益（或股东权益）	2,167,071,112.53	2,921,142,891.03	2,921,142,891.03	-25.81	1,445,543,687.12

主要财务指标	2010 年	2009 年		本期比上年同期增减(%)	2008 年
		调整后	调整前		
基本每股收益(元/股)	0.0439	0.9295	1.1154	-95.28	0.0839
稀释每股收益(元/股)	0.0439	0.9295	1.1154	-95.28	0.0839
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-0.0475	0.2487	0.2985	-119.1	0.0727
加权平均净资产收益率(%)	0.66	16.35	16.35	减少 15.69 个百分点	1.02
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-0.72	4.37	4.37	减少 5.09 个百分点	0.88
每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)	0.2309	0.3024	0.3628	-23.64	0.1703
	2010 年末	2009 年末		本期末比上年同期末增减(%)	2008 年末
		调整后	调整前		
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	5.6434	7.6071	9.1286	-25.81	4.5173

(四) 采用公允价值计量的项目

单位:元 币种:人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(不含衍生金融资产)	122,600.00		-122,600.00	8,364.35
可供出售金融资产	2,710,144,090.50	1,886,802,682.70	-549,007,689.9	43,037,955.08
合计	2,710,266,690.50	1,886,802,682.70	-549,130,289.90	43,046,319.43

四、股本变动及股东情况

(一) 股本变动情况

1、 股份变动情况表

单位: 股

	本次变动前		本次变动增减(+,-)					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份									
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									

其中： 境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4、 外资持股									
其中： 境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股	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)。

#### 股份变动的过户情况

中国证券登记结算公司上海分公司通过计算机网络, 根据股权登记日(2010 年 5 月 21 日)登记在册的股东持股数量, 按照每 10 股转增 2 股的转增比例直接记入股东账户, 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。

#### 股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响

报告期内, 公司实施 2009 年度资本公积金转增股本方案每 10 股转增 2 股后, 股本由原 320,000,000 股增至 384,000,000 股, 在计算每股收益、每股净资产等财务指标时, 有同期不可比因素。

#### 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

根据乌海市人民政府市长办公会议纪要《研究市城投集团组建方案有关事宜》(【2010】53 号)精神, 乌海市财政局自愿将其出资设立的乌海市城建投融资有限责任公司(以下简称: "乌海城投公司")所持有的全部国有股权无偿划拨给乌海市城市建设投资有限责任公司

(以下简称：“乌海城市建设公司”)。上述无偿划拨事宜完成后，乌海城市建设公司将通过乌海城投公司间接持有本公司 49,705,512 股（占本公司总股本的 12.944%）国有法人股。

2、 限售股份变动情况

报告期内，本公司限售股份无变动情况。

(二) 证券发行与上市情况

1、 前三年历次证券发行情况

截止本报告期末至前三年，公司未有证券发行与上市情况。

2、 公司股份总数及结构的变动情况

报告期内，公司实施 2009 年度资本公积金转增股本方案，以 2009 年末总股本 32000 万股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 2 股，共转增 6400 万股。2010 年 5 月 25 日已全部实施完毕，公司总股本由 32000 万股增至 38400 万股。

3、 现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

(三) 股东和实际控制人情况

1、 股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数				45,695 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 42,000,000
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	未知
上海九嘉九商务咨询有限公司	境内非国有法人	1.136	4,362,962	4,362,962	0	未知
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
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
上海九嘉九商务咨询有限公司	4,362,962	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
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情况

(1) 控股股东及实际控制人具体情况介绍

公司控股股东正元投资有限公司通过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间接持有本公司股份 93260148 股, 占本公司股份总数的 24.286%; 教育部为公司的实际控制人。

(2) 控股股东情况

法人

单位: 万元 币种: 人民币

名称	正元投资有限公司
单位负责人或法定代表人	侯琦
成立日期	2008 年 3 月 28 日
注册资本	300,000
主要经营业务或管理活动	企业资金管理、企业收购策划、运作, 引进资金投资开发项目, 房地产投资 (国家法律法规规定应经审批的未获审批前不得经营)。

(3) 实际控制人情况

法人

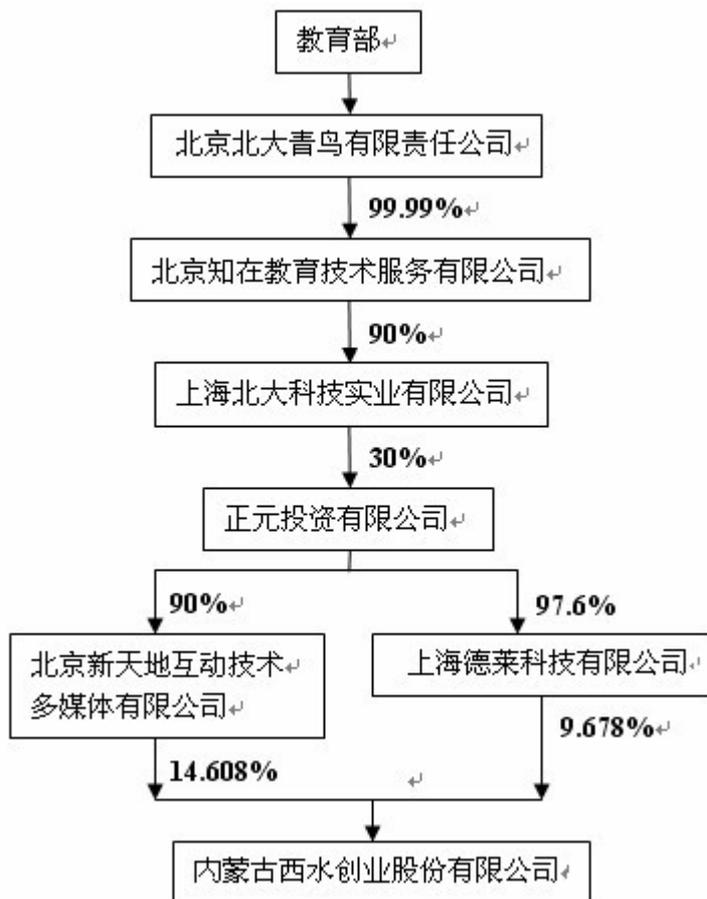
单位: 元 币种: 人民币

名称	教育部
----	-----

(4) 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。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



3、其他持股在百分之十以上的法人股东

单位:万元 币种:人民币

法人股东名称	法定代表人	成立日期	主要经营业务或管理活动	注册资本
北京新天地互动多媒体技术有限公司	肖卫华	1997年6月2日	技术开发、技术转让、技术服务、技术培训；信息咨询；组织科技文化交流活动（演出除外）；承办展览展销会；销售化工产品（不含危险化学品及一类易制毒化学品）、通讯器材、机械电器设备、针纺织品、百货；投资及投资管理。	4,000
乌海市城建投融资有限责任公司	李志民	2005年6月8日	城建项目投资建设和管理及相关国有资产的经营和管理；地产投资开发；招商引资（国家法律、法规规定应经审批的未获审批前不得生产经营）。	99,541

五、董事、监事和高级管理人员

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)(税前)	是否在股东单位或其他关联单位领取报酬、津贴
初育国	董事长	男	46	2009年1月11日	2012年1月11日	0	0			是
李少华	副董事长	男	48	2009年1月11日	2012年1月11日	0	0		15	否
刘建良	总经理	男	43	2009年1月11日	2012年1月11日	0	0		15	否
	董事			2009年4月28日	2012年1月11日					
赵文静	董事、副总经理	女	54	2009年1月11日	2012年1月11日	0	0		12	否
陈宗冰	董事	男	38	2009年1月11日	2012年1月11日	0	0			是
苏宏伟	董事、董秘	男	38	2009年1月11日	2012年1月11日	0	0		12	否
董德芹	独立董事	女	40	2009年1月11日	2012年1月11日	0	0		3	否
孙喜来	独立董事	男	42	2009年1月11日	2012年1月11日	0	0		3	否
邵莉	独立董事	女	44	2009年1月11日	2012年1月11日	0	0		3	否
薛丽	监事会主席	女	53	2009年1月11日	2012年1月11日	0	0			是
白雪峰	职工监事	男	60	2009年1月11日	2012年1月11日	0	0		12	否
郭俊	监事	男	57	2009年1月11日	2012年1月11日	0	0		7.5	否
张瑶	财务总监	女	44	2009年1月11日	2012年1月11日	0	0		12	否
祁文明	副总经理	男	48	2009年1月11日	2012年1月11日	0	0		12	否
罗志学	副总经理	男	53	2009年1月11日	2012年1月11日	0	0		12	否
王维福	副总经理	男	36	2009年1月11日	2012年1月11日	18,200	21,840	资本公积金转股	12	否
马俊峰	副总经理	男	42	2009年4月6日	2012年1月11日	0	0		12	否
合计	/	/	/	/	/	18,200	21,840	/	142.5	/

初育国：曾任北京大学计算机科学技术系党委副书记，北京大学教务部副部长兼招生办主任，北京大学资产管理部部长及北大科技园董事长兼总经理。现任北京北大青鸟有限责任公司总裁、北京北大青鸟环宇科技股份有限公司董事长及内蒙古西水创业股份有限公司董事长。

李少华：曾任内蒙古黄河化工集团公司党委副书记、常务副总经理，现任内蒙古西卓子山草原水泥集团总公司董事长及内蒙古西水创业股份有限公司副董事长、党委书记。

刘建良：曾任北京燕山石化公司营销处副处长、芳烃事业部副经理、计划部部长、办公室主任、技术部主任及下属多家企业董事长、总经理职务；内蒙古乌达发电集团总经理；包头明天科技股份有限公司常务副总经理、总经理。现任内蒙古西水创业股份有限公司总经理、董事。

赵文静：曾任内蒙古西卓子山水泥厂党委副书记、纪委书记，内蒙古西水创业股份有限公司监事会副主席。现任内蒙古西水创业股份有限公司党委副书记、纪委书记、工会主席、副总经理及董事。

陈宗冰：曾任中孚国际广告有限公司董事、总经理，三九汽车实业有限公司总裁办公室主任，北京中青联合传媒文化有限公司总裁，北京北大青鸟有限责任公司总裁助理。现任衡阳南岳潇湘旅游发展有限公司董事长，北京北大青鸟有限责任公司副总裁，内蒙古西水创业股份有限公司董事。

苏宏伟：曾任北大纵横管理咨询公司项目经理，北京新天地互动多媒体技术有限公司副总裁。现任内蒙古西水创业股份有限公司董事会秘书、董事。

董德芹：曾任职于包头市金盛房地产开发有限责任公司、包头中鹿会计师事务所。现任包头市德新会计师事务所主任会计师，内蒙古西水创业股份有限公司独立董事。

孙喜来：曾任北京机床研究所科员，北京市邦恒律师事务所律师，现任北京市华一律师事务所律师，内蒙古西水创业股份有限公司独立董事。

邵莉：曾任山东工业大学、山东大学教师。现任山东大学副教授，山东大学制冷与低温研究所副所长，内蒙古西水创业股份有限公司独立董事。

薛丽：曾任联想集团公司财务部财务经理，神州数码（中国）有限公司财务副总经理，北京天桥北大青鸟科技股份有限公司总会计师、副总经理。现任北京北大青鸟有限责任公司副总裁、内蒙古西水创业股份有限公司监事会主席。

白雪峰：曾任内蒙古西卓子山水泥厂企管处副处长；内蒙古西水创业股份有限公司证券部部长、董事会秘书；包头西水科技有限公司工会主席、副总经理，包头市西水水泥有限责任公司副总经理，现任内蒙古西水创业股份有限公司职工监事。

郭俊：曾任内蒙古西水创业股份有限公司生产运行部副部长兼调度中心主任、热电分厂党支部书记、厂长兼生产运行部副部长，现任内蒙古西水创业股份有限公司安全总监助理兼安全环保部部长、内蒙古西水创业股份有限公司监事。

张瑶：曾任包头市北方创业股份公司财务总监，包头西水科技有限公司财务总监，现任包头市西水水泥有限责任公司财务总监、内蒙古西水创业股份有限公司财务总监。

祁文明：曾任内蒙古西卓子山水泥厂质检处处副处长，内蒙古西水创业股份有限公司技术质量部副部长、部长，副总工程师及总经理助理，现任乌海市专家顾问组建材专家、自治区水泥协会理事会副会长、内蒙古西水创业股份有限公司副总经理。

罗志学：曾任内蒙古西卓子山水泥厂制成分厂副厂长，内蒙古西水创业股份有限公司生产运行部部长，总经理助理，现任内蒙古西水创业股份有限公司副总经理。

王维福：曾任海尔集团商流本部驻外财务经理，内蒙古西水创业股份有限公司财务经理、总裁助理，现任内蒙古西水创业股份有限公司副总经理。

马俊峰：曾任包头明天科技股份有限公司总裁助理、副总裁；现任内蒙古西水创业股份有限公司副总经理。

(二) 在股东单位任职情况

姓名	股东单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
初育国	北京北大青鸟有限责任公司	总经理	2008 年 10 月 1 日		是
薛丽		副总经理	2007 年 4 月 1 日		是
陈宗冰		副总经理	2007 年 2 月 11 日		是

在其他单位任职情况

姓名	其他单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
初育国	北京北大青鸟环宇科技股份有限公司	董事长	2009 年 5 月 20 日		是
李少华	内蒙古西卓子山草原水泥集团总公司	董事长兼总经理	2005 年 8 月 30 日		否
陈宗冰	衡阳南岳潇湘旅游发展有限公司	董事长	2007 年 10 月 29 日		是
董德芹	包头市德新会计师事务所	主任会计师	2007 年 11 月 26 日		是
邵莉	山东大学能源与动力工程学院	副教授	2001 年 7 月 1 日		是
孙喜来	华一律师事务所	主任律师	1998 年 7 月 1 日		是

(三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	薪酬和津贴的发放标准由董事会薪酬委员会提出，董事、监事、独立董事的津贴标准由公司股东大会批准，高级管理人员的薪酬标准由董事会审议通过。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	公司董事、监事报酬标准参照同地区上市公司水平以及公司实际情况确定，高级管理人员的报酬由公司薪酬体系决定，与岗位和绩效挂钩。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	经考核及相关决策程序后支付。

(四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

本报告期内公司无董事、监事、高管人员变动。

(五) 公司员工情况

在职员工总数	1,377
公司需承担费用的离退休职工人数	933
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	1,068
技术人员	76
销售人员	67
财务人员	16
管理人员	150
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
大专以上	453

## 六、 公司治理结构

### (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》和中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件的要求，严格执行各项规章制度，逐步完善法人治理结构。

报告期内，公司制定了《关于公司董事、监事和高级管理人员所持公司股份及其变动管理规定》，加强了公司董事、监事和高级管理人员买卖股票的行为约束，公司还制定了《对外信息报送和使用管理制度》、《内幕信息知情人管理制度》和《年报信息披露重大差错责任追究制度》，进一步规范和约束了外部信息和内部信息的使用行为，提高了年报信息披露的质量和透明度，公司制度建设进一步完善。

公司股东会、董事会、监事会和经营层权责明确，公司整体运作比较规范、独立性强、信息披露规范，实际情况与中国证监会有关上市公司治理的规范性文件要求基本符合。公司治理的主要方面如下：

1、关于股东与股东大会：公司股东大会的召集、召开等相关程序完全符合《公司章程》及《股东大会议事规则》的相关规定，公司根据有关法律、法规，充分保障股东合法权益。公司股东大会对关联交易严格按规定的程序进行，关联股东在表决时实行回避。

2、关于控股股东与上市公司的关系：控股股东通过股东大会行使出资人的权利，未直接或间接干预公司的决策及依法开展的生产经营活动；公司与控股股东在人员、资产、财务、机构和业务上互相独立，各自独立核算、独立承担责任和风险，公司具有独立完整的业务及自主经营能力；公司董事会、监事会和内部机构能够独立运作，确保公司的重大决策能按照规范的程序作出。

3、关于董事和董事会：公司严格按照《公司法》和《公司章程》规定的选聘程序选举董事，公司董事会组成科学，职责清晰，制度健全。公司董事会由 9 名董事组成，其中独立董事 3 名，董事会下设审计、提名、薪酬与考核和战略决策四个专门委员会，均严格遵照《公司章程》、公司《董事会各专门委员会工作实施细则》认真、勤勉地运作。公司各位董事在各自领域都具有丰富的经验，在公司重大决策以及投资方面都能很好的发挥其专业作用，提出专业的意见和建议，为公司科学决策提供大力支持，忠实、谨慎、认真、勤勉地履行了董事职责。

4、关于监事和监事会：公司监事会由 3 名监事组成，其中 1 名为职工代表，监事会能够本着对股东负责的态度，认真地履行自己的职责，对公司的财务以及公司董事和高级管理人员履行职责的合法、合规性进行有效监督，并发表独立意见。

5、关于绩效评价与激励约束机制：公司正逐步建立和完善公正、透明的绩效评价标准和考核奖惩制度，按业绩和效益对管理人员进行考核和奖励。

6、关于相关利益者：公司依据公开、公平、守信的原则充分尊重和维持银行及其他债权人、职工、消费者等其他利益相关者的合法权益，与其共同推动公司持续健康的发展。公司有较强的社会责任意识，在公益事业、环境保护、“节能减排”等方面积极的相应国家的号召。

7、关于信息披露与透明度：公司指定董事会秘书负责信息披露工作、接待股东来访和咨询，指定《上海证券报》、《证券时报》及《证券日报》为公司信息披露的报纸，指定上海证券交易所网站为公司信息披露的网站。公司能够严格按照法律、法规和上海证券交易所《股票上市规则》的相关规定，真实、准确、完整、及时地披露有关信息，使所有股东有平等的机会获得信息，促使公司和投资者之间建立长期、稳定的良好关系，提升公司的投资价值。

8、公司整改治理总结：报告期内，公司严格遵照各项规章制度，内部治理结构更加规范、完整，不存在新增问题，规范运作水平持续提高。

公司治理的完善是一项长期的系统工程，需要持续地改进和提高。公司将积极根据有关规定及时更新完善公司内部制度，及时发现问题解决问题，夯实管理基础，加强科学决策与内部控制，不断提高公司规范运作和法人治理水平，促进公司的平稳健康发展。

## (二) 董事履行职责情况

## 1、 董事参加董事会的出席情况

董事姓名	是否独立董事	本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议
初育国	否	14	14	12	0	0	否
李少华	否	14	14	12	0	0	否
刘建良	否	14	14	12	0	0	否
赵文静	否	14	14	12	0	0	否
陈宗冰	否	14	13	12	1	0	否
苏宏伟	否	14	14	12	0	0	否
董德芹	是	14	14	12	0	0	否
邵莉	是	14	14	12	0	0	否
孙喜来	是	14	14	12	0	0	否

年内召开董事会会议次数	14
其中：现场会议次数	2
通讯方式召开会议次数	12
现场结合通讯方式召开会议次数	0

## 2、 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

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

## 3、 独立董事相关工作制度的建立健全情况、主要内容及独立董事履职情况

公司建立了《独立董事工作制度》和《独立董事年报工作制度》。其中《独立董事工作制度》对独立董事的任职资格、提名、选举和更换、特别职权、工作条件等进行了详细规定，是独立董事履行职责的基本管理制度。《独立董事年报工作制度》对独立董事在公司年报编制与披露过程中赋有的审核与监督职责等作出了明确要求。

报告期内，公司的独立董事根据《公司法》、《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》和《公司章程》、《独立董事工作制度》、董事会各专门委员会实施细则以及有关法律法规的规定，忠实履行了独立董事的职责，出席了 2010 年董事会等相关会议，并在召开董事会前主动详细了解公司整个生产运作和经营情况所涉及的材料，能广泛听取不同层次的建议和意见，为董事会的重要决策做了充分的准备工作。对公司的对外担保、对外投资、收购以及出售等议案发表了独立意见，在董事会各专业委员会中发挥了重要的作用，并且全程参与了 2010 年年报审计工作，在公司发展和保护投资者权益方面所做的其他工作中也尽职尽责，对公司的发展及经营活动进行了独立判断，进行客观、公正的评价，努力维护公司整体利益及全体股东的合法权益。

## (三) 公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立完整情况

	是否独立完整	情况说明	对公司产生的影响	改进措施
业务方面独立完整情况	是	公司独立从事业务经营，对控股股东及其关联企业不存在依赖关系，不存在从事相同或相近业务的情况。		
人员方面独立完整情况	是	公司建立了完善的人力资源管理体系及薪酬管理相关制度，设立了完整独立的职能部门和业务机构，在劳动、人事及		

		工资管理等方面完全独立。		
资产方面独立完整情况	是	公司在资产方面与控股股东完全独立，公司拥有完整的产、供、销系统。公司拥有独立的生产系统和辅助设施，公司采购、生产、销售均由公司独立拥有。		
机构方面独立完整情况	是	公司机构独立于控股股东，组织机构健全，股东大会、董事会、监事会和管理层之间责权分明，相互制约，运作良好，具有较为完善的公司治理机构。		
财务方面独立完整情况	是	公司设立财务部为独立的财务会计部门，并建立了独立的会计核算体系和财务管理制度。公司独立开设银行帐户，独立纳税，能独立做出财务决策和安排。		

(四) 公司内部控制制度的建立健全情况

内部控制建设的总体方案	公司积极建立和完善内部控制体系。目前所建立的内部控制体系基本涵盖公司经营管理的各层面和各主要业务环节，内部控制制度包括法人治理、生产经营、财务管理、信息披露等各方面。公司将严格按照《企业内部控制基本规范》的要求，修订完善已有的内控制度。公司内部控制制度的目标是：建立和完善符合现代企业管理要求的公司法人治理结构，确保公司经营管理目标的实现，建立有效的风险控制体系，强化风险管理，确保本公司各项业务活动的健康运行。
内部控制制度建立健全的工作计划及其实施情况	公司根据已有内控制度的执行情况、公司经营情况、法律法规规定及政府和监管机构要求等进行内控制度的修订和完善。2010 年，本公司制定或完善了《董事、监事和高级管理人员所持公司股份及其变动管理规定》、《内幕信息知情人管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《对外信息报送和使用管理制度》等管理制度，对公司的内控体系进行了完善。
内部控制检查监督部门的设置情况	董事会下设立审计委员会，协调内部控制审计及其他相关事宜。公司设立监察部，对公司内部控制制度的执行进行监督，定期对内部控制制度的健全有效性进行评估并提出意见。
内部监督和内部控制自我评价工作开展情况	公司监察部对公司及公司所属子公司的经营活动、财务收支、经济效益等进行内部审计监督，并对其内部控制制度的建立和执行情况进行检查和评价。审计委员会对监察部的审计工作予以指导，协调内部控制审计工作及其他事宜。
董事会对内部控制有关工作的安排	继续加强和完善相关内部控制制度的制定、修订工作，完善业务流程，明确分工与责任。强化内部控制的培训宣传工作，加强公司各级管理人员及新员工对公司内控制度的学习掌握和落实。加强内部控制的监督检查，分析内部控制缺陷的性质和产生的原因，提出整改要求，并跟踪内部控制缺陷整改情况。对内部监督中发现的重大缺陷，追究相关责任单位或者责任人的责任。
与财务报告相关的内部控制制度的建立和运行情况	公司按照《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》等国家有关法律法规，建立了较为完善的财务会计制度和内部控制体系，具体包括会计制度、财务管理制度、信用风险管理办法、成本费用管理办法、资产管理办法、货币资金管理办法等制度，这些制度均得到较好的执行。
内部控制存在的缺陷及整改情况	在实际运行过程中，公司内控控制体系运作良好，未发现内部控制设计及执行方面的重大缺陷。在今后的工作中，公司将按照规范要求落

	实《企业内部控制基本规范》，进一步健全内控制度并完善内控长效机制，加大监督检查力度，增强防范风险能力，不断提高公司内部控制体系的效率和效果，切实保护广大投资者的利益。
--	---

(五) 高级管理人员的考评及激励情况

本公司高级管理人员的薪酬按其在本公司实际担任的经营管理职务，参照本公司工资制度确定。公司董事会根据年初核定的经营目标，依据高级管理人员每个人的岗位职责和年度工作计划进行考评。

(六) 公司是否披露内部控制的自我评价报告或履行社会责任的报告：否

(七) 公司建立年报信息披露重大差错责任追究制度的情况

为进一步完善公司内部控制制度、强化财务问责机制，公司董事会制定了《内蒙古西水创业股份有限公司年报信息披露重大差错责任追究制度》，并于 2010 年 4 月 10 日正式实施。报告期内，该制度实施情况良好，公司不存在重大会计差错、重大遗漏信息补充、业绩预告更正等情况。

七、 股东大会情况简介

(一) 年度股东大会情况

会议届次	召开日期	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
2009 年年度股东大会	2010 年 5 月 8 日	《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2010 年 5 月 10 日

西水股份 2009 年年度股东大会于 2010 年 5 月 8 日上午在乌海市世纪元大酒店会议室召开，会议审议并通过了如下议案：《关于公司 2009 年度董事会工作报告》；《关于公司 2009 年度监事会工作报告》；《关于公司 2009 年年度报告全文》及其《摘要》；《关于公司 2009 年财务决算报告》；《关于公司 2009 年度利润分配方案》；《关于公司以资本公积金转增股本的议案》；《关于续聘山东正源和信有限责任会计师事务所的议案》；《关于修改〈公司章程〉部分条款的议案》。

(二) 临时股东大会情况

会议届次	召开日期	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
2010 年度第一次临时股东大会	2010 年 7 月 10 日	《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2010 年 7 月 13 日
2010 年度第二次临时股东大会	2010 年 7 月 18 日	《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2010 年 7 月 21 日

西水股份 2010 年度第一次临时股东大会于 2010 年 7 月 10 日上午在呼伦贝尔市万豪酒店会议室召开，会议审议并通过了如下议案：《关于向控股子公司包头市西水水泥有限责任公司提供 7000 万元银行承兑汇票担保的议案》。

西水股份 2010 年度第二次临时股东大会于 2010 年 7 月 18 日上午在北京市北大青鸟二楼会议室召开，会议审议并通过了如下议案：《关于公司拟继续认购天安保险股份的议案》。

八、 董事会报告

(一) 管理层讨论与分析

1、 公司总体情况分析

2010 年，公司实施了全面预算、管理提升、成本考核等举措，加强了节能减排和环境

治理工作。公司业务管理框架进行了调整，为企业发展注入了新的活力。针对市场行情，及时调整营销策略，扩大了市场占有率。开展了“增收节支、降本增效”为主题的自主创新活动。公司荣获内蒙古自治区科技名牌企业称号。

本公司本期初持有兴业银行股票 67232550 股，本期认购兴业银行配股 13446550 股，出售兴业银行股票 2225726 股，本期末持有兴业银行股票 78453334 股，以 12 月 31 日兴业银行股票收盘价 24.05 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 3361.63 万元，出售股票收益 4303.80 万元，全部计入当期利润总额。

(1) 公司主营业务

2010 年，公司实现生产熟料 203 万吨，水泥 217.76 万吨。公司抓住区内外固定资产投资需求，加大市场开拓力度，提高产销量，全年实现营业收入 78,418.05 万元，比 2009 年同比增长 14.44%；实现净利润 1,687.55 万元，比 2009 年同比下降 95.27%。减少的主要原因，一是财务费用增加；二是出售兴业银行部分股票减少。

(2) 公司项目建设和技术创新情况

公司 4600 吨新型干法水泥熟料生产线项目，运行良好，实现稳定生产，为公司带来了新的效益增长空间。15 兆瓦余热发电项目，土建基本完工，预计今年投产。三条立波尔窑拆除完成，淘汰落后产能 75 万吨。对生产急需项目进行技术改造，确保了生产经营的正常进行。公司通过技术创新，加大工业废弃物综合利用，提高了循环经济利用率。

公司是否披露过盈利预测或经营计划：否

2、 公司主营业务及其经营状况

(1) 主营业务分行业、产品情况

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(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	营业利润率比上年增减(%)
分行业						
建材	781,079,115.27	590,615,855.06	24.38	14.55	14.82	减少 0.18 个百分点
电子	1,359,143.34	1,332,467.51	1.96	-26.02	-25.14	增加 1.15 个百分点
分产品						
水泥、熟料	781,079,115.27	590,615,855.06	24.38	14.55	14.82	减少 0.18 个百分点
网络集成、技服	1,359,143.34	1,332,467.51	1.96	-26.02	-25.14	增加 1.15 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	525,600,856.81	77.22
包头	255,478,258.46	-33.69
上海	1,359,143.34	-26.02

(3) 主要供应商、客户情况单位：万元 币种：人民币

前五名供应商采购金额合计 9,016.22 万元，占采购总额比重 22.87%

前五名销售客户销售金额合计 16,945.53 万元，占销售总额比重 21.66%

(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	280,695,301.74	550,648,300.03	-49.02
交易性金融资产	-	122,600.00	-100.00
应收票据	2,966,000.00	1,350,000.00	119.70
预付款项	869,220,102.44	5,956,011.46	14,494.00
其他应收款	8,352,423.37	40,252,442.61	-79.25
可供出售金融资产	1,886,802,682.70	2,710,144,090.50	-30.38
在建工程	2,927,811.12	455,004.89	543.47
短期借款	618,500,000.00	150,000,000.00	312.33
应付票据	50,000,000.00	20,000,000.00	150.00
预收账款	74,392,916.16	54,183,838.86	37.30
应付利息	1,383,803.19	569,951.25	142.79
一年内到期的非流动负债	219,900,000.00	35,000,000.00	528.29
长期借款	500,000,000.00	175,000,000.00	185.71
递延所得税负债	377,833,283.61	641,517,756.91	-41.10
资本公积	1,271,521,200.08	2,106,468,473.91	-39.64
少数股东权益	373,313,152.12	24,456,857.47	1,426.42

变动原因:

货币资金减少的主要原因是本期公司增加了对外投资款所致。

交易性金融资产减少的主要原因是上期申购而本期未申购新股所致。

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。

预付款项增加的主要原因是本期预付投资款增加所致。

其它应收款减少的主要原因是本期收回了部分往来款项所致。

可供出售金融资产减少的主要原因是本期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项目增加所致。

短期借款增加的主要原因是本期增加信托融资借款所致。

应付票据增加的主要原因是本期办理银行承兑汇票增加所致。

预收账款增加的主要原因是本期预收货款增加所致。

应付利息增加的主要原因是本期借款增加所致。

一年内到期的非流动负债增加的主要原因是本期需偿还的长期借款增加所致。

递延所得税负债减少的主要原因是本期持有的兴业银行股票股价下跌所致。

资本公积减少的主要原因是本期持有的兴业银行股票股价下跌所致。

少数股东权益增加的主要原因是本期出售了部分子公司股权所致。

(5) 公司主要财务数据同比发生重大变化原因  
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	110,499,918.51	14,400,163.26	667.35
公允价值变动收益	-11,400.00	11,400.00	-200.00
投资收益	77,296,694.43	379,826,293.26	-79.65
营业外支出	3,088,294.62	983,431.10	214.03
所得税费用	16,598,117.92	80,797,311.04	-79.46
少数股东损益	12,313,695.72	679,613.96	1,711.87

## 变动原因：

财务费用增加的主要原因是本期借款增加及借款利率上升所致。

公允价值变动收益减少的主要原因是本期出售申购的新股所致。

投资收益减少的主要原因是本期出售兴业银行股票减少所致。

营业外支出增加的主要原因是本期对外捐赠增加所致。

所得税费用减少的主要原因是本期利润总额减少所致。

少数股东损益增加的主要原因是本期出售了部分子公司股权所致。

(6) 公司现金流量发生重大变动原因  
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(%)
收到的税费返还	8,107,802.72	19,209,459.75	-57.79
收到的其他与经营活动有关的现金	41,258,709.49	8,572,217.10	381.31
支付的其他与经营活动有关的现金	92,518,271.30	41,511,773.19	122.87
取得投资收益收到的现金	47,566,275.00	20,298,016.35	134.34
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	10,190,000.00	11,500.00	88,508.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	46,109,522.73	96,664,597.51	-52.30
投资支付的现金	1,651,847,699.20	17,120,890.00	9,548.14
取得借款收到的现金	2,671,817,181.00	205,000,000.00	1,203.33
偿还债务支付的现金	1,693,417,181.00	220,000,000.00	669.74
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	114,998,945.52	25,543,886.00	350.20

## 变动原因：

收到的税费返还减少的主要原因是本期未收到资源综合利用即征即退增值税所致。

收到的其他与经营活动有关的现金增加的主要原因是本期收回了部分往来款项所致。

支付的其他与经营活动有关的现金增加的主要原因是本期支付的银行承兑汇票保证金及与经营相关的费用增加所致。

取得投资收益收到的现金增加的主要原因是本期收到上期的兴业银行分红所致。

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额增加的主要原因是本期预收 1-3 号窑部分拆除款所致。

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本期支付工程款减少所致。

投资支付的现金增加的主要原因是本期公司认购兴业银行配股、支付天安保险股份有限公司及领锐资产管理股份有限公司投资款所致。

取得借款收到的现金增加的主要原因是本期信托融资借款增加所致。

偿还债务支付的现金增加的主要原因是本期偿还了项目长期借款所致。

## (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	387,043,075.45	89,497,087.24	884,847,365.76
净资产	177,945,472.31	88,273,218.99	648,026,435.64
注册资本	40,000,000.00	88,000,000.00	100,000,000.00
主营业务收入	378,778,074.10	1,359,143.34	581,774,023.43
净利润	20,392,084.66	1,258,032.03	42,383,221.57

## 3、 对公司未来发展的展望

## 1. 公司所处行业的发展趋势、面临的市场竞争格局

## (1) 行业发展趋势

A. 我国各行业整体发展的有利条件和长期向好的趋势没有改变，水利跨越式的发展、高速铁路建设、新农村建设、保障房等民生建设，将会为建材水泥行业提供持续性的商机；西部大开发和城镇化建设政策的逐步落实，使西部水泥市场的需求保持持续适度增长。

B. 国家出台了一系列鼓励利废的政策，充分利用城市垃圾和工业废物将成为水泥产业进一步降低成本的新途径。

## (2) 面临的市场竞争格局

A. 能源紧张，水泥作为重消耗能源产业，将会承受来自政策及金融等方面的压力。

B. 近年来水泥产量激增，埋下了水泥产能系统性过剩的深度隐患。

C. 能源涨价和劳动力成本的上升，将推动水泥成本的刚性提升。

## 2. 未来公司发展面临的机遇和挑战

## (1) 公司面临的机遇

A. 2011 年是实施"十二五"规划的开局之年，也是实施西部大开发政策新的十年的开始，国家将出台支持内蒙古发展的相关政策，为我公司更好地发展创造了新的机遇。

B. 区域经济的持续、快速发展增加水泥需求。区内黄河水利枢纽工程、高速公路、铁路等重点工程建设对高标号水泥需求旺盛，而高标号水泥的生产是公司的强项，这将进一步加强公司的区域竞争优势。

## (2) 公司面临的挑战

A. 原燃材料涨价和劳动力成本上升，熟料和水泥成本将面临上涨压力。

B. 随着周边新增产能的释放，市场竞争加大。公司面临市场份额的重新划分和价格战威胁，将会影响公司的盈利水平。

## 3. 2011 年度经营计划

深入落实科学发展观，着力加强和改善薄弱环节。围绕生存和发展的目标，抓住"全面预算、管理提升、技术创新"三个关键环节，加强干部队伍的思想建设、作风建设。不断提高管理能力，带领全体员工，全面实现 2011 年各项预算目标和工作任务。

(3) 2011 年计划生产熟料 225 万吨，产销水泥 230 万吨。

(4) 公司是否编制并披露新年度的盈利预测：否

(5) 资金需求、使用计划及来源情况

公司将积极统筹规划，提高资金使用效率，并通过自筹、银行贷款等多种筹资途径，解决公司发展的资金需求。

(二) 公司投资情况

单位:万元

报告期内投资额	80,403.72
投资额增减变动数	80,403.72
上年同期投资额	0
投资额增减幅度(%)	100

被投资的公司情况

被投资的公司名称	主要经营活动	占被投资公司权益的比例(%)	备注
领锐资产管理股份有限公司	对工业、基础设施开发建设、金融、房地产业、物流业、酒店进行投资； 资产投资； 债务重组与企业重组咨询。	18.62	
兴业银行股份有限公司	吸收公众存款； 发放短期、中期和长期贷款； 办理国内外结算； 办理票据承兑与贴现； 发行金融债券； 代理发行、代理兑付、承销政府债券； 买卖政府债券、金融债券； 代理发行股票以外的有价证券； 买卖、代理买卖股票以外的有价证券； 资产托管业务； 从事同业拆借； 买卖、代理买卖外汇； 结汇、售汇业务； 从事银行卡业务； 提供信用证服务及担保； 代理收付款项及代理保险业务； 提供保管箱服务； 财务顾问、资信调查、咨询、见证业务； 经国务院银行业监督管理机构批准的其他业务。	1.31	

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。

(三) 陈述董事会对公司会计政策、会计估计变更、重大会计差错更正、重大遗漏信息补充以及业绩预告修正的原因及影响的讨论结果，以及对有关责任人采取的问责措施及处理结果

报告期内，公司无会计政策、会计估计变更、重大会计差错更正、重大遗漏信息补充以及业绩预告修正。

(四) 董事会日常工作情况

1、 董事会会议情况及决议内容

会议届次	召开日期	决议内容	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
第四届董事会 2010 年第一次临时会议	2010 年 1 月 27 日	《关于公司向中国工商银行股份有限公司乌海分行申请融资 6400 万元人民币的议案》。		
第四届董事会 2010 年第二次临时会议	2010 年 3 月 17 日	《关于公司向包商银行股份有限公司振华支行申请贷款 2000 万元人民币的议案》。		
第四届董事会 第五次会议	2010 年 4 月 10 日	(1)《关于公司 2009 年度董事会工作报告》；(2)《关于公司 2009 年年度报告全文》及其《摘要》；(3)《关	《上海证券报》、《证券时报》、《证券日	2010 年 4 月 13 日

		于公司 2009 年度财务决算报告》;(4)《关于公司 2009 年度利润分配方案》;(5)《关于公司以资本公积金转增股本的议案》;(6)《公司 2009 年生产经营报告及 2010 年生产经营规划》;(7)《关于公司续聘会计师事务所的议案》;(8)《关于公司续聘律师事务所的议案》;(9)《关于制定<公司内幕信息知情人管理制度>的议案》;(10)《关于制定<公司对外信息报送和使用管理制度>的议案》;(11)《关于制定<公司年报信息披露重大差错责任追究制度>的议案》;(12)《关于制定<公司董事、监事、高级管理人员持有公司股份及其变动管理制度>的议案》;(13)《关于修改<公司章程>部分条款的议案》;(14)《关于召开 2009 年度股东大会的议案》。	报》	
第四届董事会 2010 年第三次临时会议	2010 年 4 月 22 日	《关于公司收购领锐资产管理股份有限公司部分股权的议案》。	《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2010 年 4 月 24 日
第四届董事会 2010 年第四次临时会议	2010 年 4 月 29 日	《关于公司 2010 年第一季度报告全文》及其《正文》。	《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2010 年 4 月 30 日
第四届董事会 2010 年第五次临时会议	2010 年 5 月 31 日	《关于公司参与天安保险股份有限公司增资扩股的议案》。	《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2010 年 6 月 1 日
第四届董事会 2010 年第六次临时会议	2010 年 6 月 19 日	(1)《关于公司拟向股东北京新天地互动多媒体技术有限公司拆借资金的议案》;(2)《关于拟向其他公司拆借资金的议案》;(3)《关于向新时代信托股份有限公司融资不高于 2.4 亿元的议案》;(4)《关于向控股子公司包头市西水水泥有限责任公司提供 7000 万元银行承兑汇票担保的议案》;(5)《关于公司召开 2010 年度第一次临时股东大会的议案》。	《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2010 年 6 月 22 日
第四届董事会 2010 年第七次临时会议	2010 年 7 月 2 日	(1)《关于公司拟继续认购天安保险股份有限公司的议案》;(2)《关于公司召开 2010 年度第二次临时股东大会的议案》。	《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2010 年 7 月 3 日
第四届董事会 2010 年第八次临时会议	2010 年 7 月 6 日	《关于向金融机构申请借款 5 亿元人民币的议案》。	《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2010 年 7 月 7 日
第四届董事会 2010 年第九次	2010 年 7 月 26 日	(1)《关于转让全资子公司乌海市西水水泥有限责任公司 45% 股权的议	《上海证券报》、《证券时	2010 年 7 月 28 日

临时会议		案》；(2)《关于转让控股子公司包头市西水水泥有限责任公司 35% 股权的议案》。	报》、《证券日报》	
第四届董事会 2010 年第十次临时会议	2010 年 8 月 18 日	《关于公司向金融机构申请借款不超过 5.2 亿元人民币的议案》	《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2010 年 8 月 19 日
第四届董事会 2010 年第十一次临时会议	2010 年 8 月 30 日	《关于公司 2010 年半年度报告全文》及其《摘要》。	《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2010 年 8 月 31 日
第四届董事会 2010 年第十二次临时会议	2010 年 9 月 29 日	(1)《关于公司拟向其他非关联公司拆借资金的议案》；(2)《关于对外投资参与领锐股份增资扩股的议案》。	《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2010 年 10 月 8 日
第四届董事会 2010 年第十三次临时会议	2010 年 10 月 29 日	《关于公司 2010 年第三季度报告全文》及其《正文》。	《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2010 年 10 月 30 日

公司第四届董事会 2010 年度第一次临时会议讨论并审议了《关于公司向中国工商银行股份有限公司乌海分行申请融资 6400 万元人民币的议案》；第四届董事会 2010 年度第二次临时会议讨论并审议了《关于公司向包商银行股份有限公司振华支行申请贷款 2000 万元人民币的议案》；就上述两项贷款公司按照相关规定对该会议决议经申请后豁免披露。

## 2、 董事会对股东大会决议的执行情况

报告期内，公司董事会共召集、召开了一次年度股东大会，两次临时股东大会。董事会按照《公司法》、《证券法》及《公司章程》的相关规定，且根据股东大会的决议和授权，认真执行了股东大会的各项决议。

(1) 根据 2010 年 5 月 8 日召开的 2009 年年度股东大会决议，于 2010 年 5 月 18 在《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》上刊登了《西水股份 2009 年度资本公积金转增股本实施公告》，并于 2010 年 5 月 25 日实施完毕 2009 年度的分配方案：以公司 2009 年年末总股本 32000 万股为基数，向全体股东每 10 股转增 2 股。资本公积转增完成后，公司总股本由 32000 万股增至 38400 万股。

(2) 根据公司 2009 年年度股东大会决议，续聘了山东正源和信有限责任会计师事务所为公司 2010 年财务审计机构。

## 3、 董事会下设的审计委员会相关工作制度的建立健全情况、主要内容以及履职情况汇总报告

公司董事会下设审计委员会，由 3 名董事组成，其中 2 名独立董事，并由 1 名会计专业独立董事担任审计委员会主任委员及召集人。审计委员会督促并检查公司的日常审计工作。

报告期内，公司审计委员会认真履行职责，完成了本职工作。审计委员会按照《董事会审计委员会年报工作规程》的相关规定，分别于年审注册会计师进场审计前，以及年审注册会计师出具初步意见后，两次认真审阅了公司 2010 年度财务会计报表和附注。在年度审计过程中，公司董事会审计委员会与会计师事务所进行了认真沟通，并对会计师事务所《2010 年度审计工作总结》进行了审核。在此基础上，审计委员会认为，公司即将对外披露的 2010 年度财务报告符合企业会计准则和《企业会计制度》的规定，在所有重大方面全面、公允地反映了公司 2010 年度的经营成果和 2010 年 12 月 31 日的财务状况；并且，董事会审计委员会对公司 2010 年度财务会计报表提交董事会审议事宜进行讨论并形成了决议，认为：山东正源和信有限责任会计师事务所在对公司 2010 年年度财务报表审计过程中认真尽责，以

公允、客观的态度进行独立审计，很好地完成了年度审计工作。

4、 董事会下设的薪酬委员会的履职情况汇总报告

公司董事会下设薪酬委员会，由 3 名董事组成，其中 2 名独立董事，并由独立董事担任主任委员及召集人。委员会认真审查了报告期内公司高级管理人员的薪酬，认为其薪酬的发放符合公司绩效考评及薪酬制度的相关规定。

5、 公司对外部信息使用人管理制度的建立健全情况

公司于 2010 年 4 月 10 日召开的第四届董事会第五次会议审议通过《内蒙古西水创业股份有限公司对外信息报送和使用管理制度》，对外部信息使用人管理做了详尽的规定报告期，公司按照制度规定，加强对定期报告及重大事项在编制、审议和披露期间的外部信息的报送和使用管理，公司董事、监事、高级管理人员在定期报告、临时报告编制及重大事项筹划期间，均严格遵守保密义务，没有发生泄密违规等情形。

6、 董事会对于内部控制责任的声明

建立健全并有效实施内部控制是本公司董事会及管理层的责任。公司按照相关法律法规的要求规范运作，不断完善内部控制制度，保证公司资产安全、财务报告及所披露信息真实、准确、完整。

7、 内幕信息知情人管理制度的执行情况

公司自查，内幕信息知情人是否在影响公司股价的重大敏感信息披露前利用内幕信息买卖公司股份的情况？否

经第四届董事会第五次会议审议通过，公司制定了《内幕信息知情人管理制度》，进一步建立健全公司内幕信息知情人的管理。报告期内，公司严格按照上述制度加强公司内部信息的管理，经公司自查，未发现内幕信息知情人在影响公司股价的重大敏感信息披露前利用内幕信息买卖公司股份的情况。

(五) 公司本报告期内盈利但未提出现金利润分配预案

本报告期内盈利但未提出现金利润分配预案的原因	未用于分红的资金留存公司的用途
根据公司目前经营发展的需要，考虑到公司流动资金的情况，为实现公司长期、持续的发展目标，公司决定 2010 年度不进行分配。公司未分配利润主要用于补充公司流动资金。	主要用于补充公司的流动资金。

(六) 公司前三年分红情况

单位：元 币种：人民币

分红年度	现金分红的数额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率(%)
2007	0	34,673,926.39	
2008	0	26,832,972.39	
2009	0	356,923,638.87	

九、 监事会报告

(一) 监事会的工作情况

召开会议的次数	4
监事会会议情况	监事会会议议题
第四届监事会第五次会议于 2010 年 4 月 10 日在北京文津国际酒店会议室	审议通过了以下议案：（1）《关于公司 2009 年度监事会工作报告》；（2）《关于公司 2009 年年度报告全文》

召开，应到监事 3 人，实到监事 3 人。	及《摘要》；(3)《关于公司 2009 年度财务决算报告》；(4)《关于公司 2009 年度利润分配预案》；(5)《关于公司以资本公积金转增股本的议案》，并对 2009 年度报告出具了书面审核意见。
第四届监事会 2010 年第一次临时会议于 2010 年 4 月 29 日以传真形式召开，应到监事 3 人，实到监事 3 人。	审议通过了《公司 2010 年第一季度报告全文》及其《正文》，并对 2010 年第一季度报告出具了书面审核意见。
第四届监事会 2010 年第二次临时会议于 2010 年 8 月 30 日以传真形式召开，应到监事 3 人，实到监事 3 人。	审议通过了《公司 2010 年半年度报告全文》及其《摘要》，并对 2010 年半年度报告出具了书面审核意见。
第四届监事会 2010 年第三次临时会议于 2010 年 10 月 29 日以传真形式召开，应到监事 3 人，实到监事 3 人。	审议通过了《公司 2010 年第三季度报告全文》及其《正文》，并对 2010 年第三季度报告出具了书面审核意见。

(二) 监事会对公司依法运作情况的独立意见

报告期内，公司监事会根据国家法律、法规，以及中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件，对公司股东大会、董事会的召开和决策程序、决议事项，董事会对股东大会决议的执行情况，公司高级管理人员执行职务情况及公司内部控制情况等进行了监督，认为公司董事会能够按照《公司法》、《证券法》、《上海证券交易所股票上市规则》和《公司章程》等有关法律法规的要求规范运作，并进一步完善了内部管理和内部控制制度。股东大会和董事会决议能够很好地落实执行，公司董事和高级管理人员能够勤勉尽职，在执行职务时无违反法律、法规、公司章程及损害公司和投资者利益的行为发生。

(三) 监事会对检查公司财务情况的独立意见

报告期内，通过对公司财务制度执行和财务运行情况的检查，监事会认为公司财务制度健全，财务运行正常；监事会赞同山东正源和信有限责任会计师事务所对本公司 2010 年度会计报表出具的无保留意见的审计报告，认为公司 2010 年度财务报表在所有重大方面公允、客观地反映了公司的年度财务状况、经营成果和现金流量情况。

(四) 监事会对公司最近一次募集资金实际投入情况的独立意见

报告期内，公司无募集资金使用情况。

(五) 监事会对公司收购、出售资产情况的独立意见

公司在收购、出售资产过程中，严格遵守公允原则，交易价格的制定均以独立评估机构的评估报告为基准，经双方协商确定。并且报告期内所发生的资产收购和出售行为，均严格履行法定的审批程序，没有损害股东的权益或造成公司资产流失的现象。

(六) 监事会对公司关联交易情况的独立意见

公司本年度发生的关联交易业务，能够严格遵守关联交易的有关规定，没有出现违法违规行为，关联交易价格合理、公平，没有损害上市公司利益。

(七) 监事会对会计师事务所非标意见的独立意见

公司财务报告未被审计师出具非标意见。

**十、重要事项**

(一) 重大诉讼仲裁事项

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

(二) 破产重整相关事项及暂停上市或终止上市情况

本年度公司无破产重整相关事项。

(三) 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	1.31	1,886,802,682.70	76,662,594.43	-791,044,869.90	可供出售金融资产	受让、参与配股
合计		163,290,777.67	/	1,886,802,682.70	76,662,594.43	-791,044,869.90	/	/

2、 买卖其他上市公司股份的情况

买卖方向	股份名称	期初股份数量 (股)	报告期买入/卖出股份数量 (股)	期末股份数量 (股)	使用的资金数量 (元)	产生的投资收益 (元)
买入	兴业银行	67,232,550	13,446,510	80,679,060	242,037,180	
卖出	兴业银行	80,679,060	2,225,726	78,453,334		43,037,955.08

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股的配股比例向所有投资者配售股份，配股价为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。

2010年12月份，公司共计出售兴业银行股份2,225,726股，实现投资收益4303.80万元。

(四) 资产交易事项

1、 收购资产情况

单位:万元 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	自收购日起至本年末为上市公司贡献的净利润	自本年初至本年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	该资产贡献的净利润占上市公司净利润的比例(%)	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	锐资资产管理股份有限公司 18.622% 的股权	2010 年 4 月 23 日	56,200			否	以评估价值为基础双方协商确定	是	是		

2、 出售资产情况

单位:万元 币种:人民币

交易对方	被出售资产	出售日	出售价格	本年初起至出售日该资产为上市公司贡献的净利润	出售产生的损益	是否为关联交易(如是,说明定价原则)	资产出售定价原则	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	该资产出售贡献的净利润占上市公司净利润的比例(%)	关联关系
宁夏赛马股份有限公司	全资子公司乌海市西水水泥有限责任公司 45% 的股权	2010 年 8 月 10 日	28,929.834	924.11		否	以 45% 股权对应的评估净资产为依据	是	是		
	控股子公司包头市西水水泥有限责任公司 35% 的股权	2010 年 8 月 6 日	6,734.1855	482.23		否	以 35% 股权对应的评估净资产为依据	是	是		

(五) 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		4,123,800.00		现金结算		
		购买商品	公路租赁费	协议价		358,000.00		现金结算		
		购买商品	矿渣粉	市场价		4,234,189.53		现金结算		
包头明天科技股份有限公司	同一实际控制人	购买商品	储运站租赁费	协议价		3,500,000.00		现金结算		
		接受劳务	通勤费	协议价		300,000.00		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		16,336.01		现金结算		
		销售商品	水泥、熟料	市场价		1,758,744.62		现金结算		
合计				/	/	14,291,070.16		/	/	/

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	0
合计				12,200.00	0
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			
关联债权债务清偿情况		报告期内,已清偿完毕。			

(六) 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

本年度公司无托管事项。

(2) 承包情况

本年度公司无承包事项。

(3) 租赁情况

本年度公司无租赁事项。

2、担保情况

单位:万元 币种:人民币

公司对外担保情况（不包括对控股子公司的担保）	
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）	0
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）	0
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	6,500
报告期末对子公司担保余额合计（B）	3,500
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）	3,500
担保总额占公司净资产的比例(%)	1.38
其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）	0
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额（D）	3,500
担保总额超过净资产 50% 部分的金额（E）	0
上述三项担保金额合计（C+D+E）	3,500

3、委托理财情况

本年度公司无委托理财事项。

4、其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

(七) 承诺事项履行情况

1、本年度或持续到报告期内，公司或持股 5% 以上股东没有承诺事项。

(八) 聘任、解聘会计师事务所情况

单位:万元 币种:人民币

是否改聘会计师事务所：	否
	现聘任
境内会计师事务所名称	山东正源和信有限责任会计师事务所
境内会计师事务所报酬	35
境内会计师事务所审计年限	2

(九) 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

报告期内公司及其董事、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) 公司是否被列入环保部门公布的污染严重企业名单：否

(十一) 其他重大事项的说明

本年度公司无其他重大事项。

(十二) 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 年第十次临时会议决议公告	《上海证券报》B76; 《证券时报》D8; 《证券日报》A4	2010 年 8 月 19 日
西水股份 2010 年半年度报告全文及其摘要	《上海证券报》B22; 《证券时报》D68; 《证券日报》D35	2010 年 8 月 31 日
西水股份股权质押公告	《上海证券报》B17; 《证券时报》D17; 《证券日报》A4	2010 年 9 月 28 日
西水股份临时会议决议公告	《上海证券报》25; 《证券时报》A12; 《证券日报》B4	2010 年 10 月 8 日
西水股份关于对外投资参与领锐股份增资扩股的公告	《上海证券报》25; 《证券时报》A12; 《证券日报》B4	2010 年 10 月 8 日
西水股份 2010 年第三季度业绩预告	《上海证券报》17; 《证券时报》A16; 《证券日报》D7	2010 年 10 月 23 日
西水股份 2010 年第三季度报告全文及其正文	《上海证券报》48; 《证券时报》B44; 《证券日报》D2	2010 年 10 月 30 日
西水股份股权解除质押公告	《上海证券报》24; 《证券时报》B9; 《证券日报》C4	2010 年 11 月 13 日
西水股份提示性公告	《上海证券报》B35; 《证券时报》D20; 《证券日报》E3	2010 年 12 月 29 日
西水股份简式权益变动报告书(乌海财政局)	《上海证券报》B35; 《证券时报》D20; 《证券日报》E3	2010 年 12 月 29 日
西水股份简式权益变动报告书(乌海城市建设公司)	《上海证券报》B35; 《证券时报》D20;	2010 年 12 月 29 日

	《证券日报》E3	
西水股份提示性公告	《上海证券报》B19; 《证券时报》A12; 《证券日报》D3	2011 年 1 月 6 日

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。

## 十一、 财务会计报告

公司年度财务报告已经山东正源和信有限责任会计师事务所注册会计师刘元锁、路春霞审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

### (一) 审计报告

#### 审 计 报 告

鲁正信审字(2011)第 0090 号

内蒙古西水创业股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的内蒙古西水创业股份有限公司（以下简称“西水创业公司”）的财务报表，包括 2010 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表，2010 年度的利润表和合并利润表，2010 年度的现金流量表和合并现金流量表，2010 年度的股东权益变动表和合并股东权益变动表以及财务报表附注。

#### 一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则的规定编制财务报表是西水创业公司管理层的责任。这种责任包括：

(1) 设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；(2) 选择和运用恰当的会计政策；(3) 作出合理的会计估计。

#### 二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、审计意见

我们认为，西水创业公司财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了西水创业公司 2010 年 12 月 31 日的财务状况以及 2010 年度的经营成果和现金流量。

山东正源和信有限责任会计师事务所

中国注册会计师:刘元锁

中国·济南

中国注册会计师:路春霞

2011 年 4 月 28 日

## (二) 财务报表

## 合并资产负债表

2010 年 12 月 31 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		280,695,301.74	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		2,966,000.00	1,350,000.00
应收账款		40,431,258.26	38,452,551.32
预付款项		869,220,102.44	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		8,352,423.37	40,252,442.61
买入返售金融资产			
存货		154,274,060.50	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		1,355,939,146.31	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		1,886,802,682.70	2,710,144,090.50
持有至到期投资		18,109,675.00	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		731,210,414.71	771,151,588.41
在建工程		2,927,811.12	455,004.89
工程物资		1,774,856.04	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		57,776,080.93	61,506,160.01
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		43,489,022.21	47,965,023.64
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,304,090,542.71	3,610,257,430.07
资产总计		4,660,029,689.02	4,366,628,275.51
<b>流动负债:</b>			

短期借款		618,500,000.00	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		50,000,000.00	20,000,000.00
应付账款		167,714,766.80	225,566,627.26
预收款项		74,392,916.16	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		5,855,517.91	6,976,076.09
应交税费		75,428,880.54	90,847,179.76
应付利息		1,383,803.19	569,951.25
应付股利			
其他应付款		21,232,974.70	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		219,900,000.00	35,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		1,234,408,859.30	601,427,488.64
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		500,000,000.00	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		377,833,283.61	641,517,756.91
其他非流动负债		4,320,000.00	
非流动负债合计		885,236,565.07	819,601,038.37
负债合计		2,119,645,424.37	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		1,271,521,200.08	2,106,468,473.91
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		80,321,005.96	79,718,464.85
一般风险准备			
未分配利润		431,228,906.49	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		2,167,071,112.53	2,921,142,891.03
少数股东权益		373,313,152.12	24,456,857.47
所有者权益合计		2,540,384,264.65	2,945,599,748.50
负债和所有者权益总计		4,660,029,689.02	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 12 月 31 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		160,084,919.52	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		4,046,053.89	18,982,214.11
预付款项		865,363,269.20	
应收利息			
应收股利			
其他应收款		2,303,338.59	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		1,031,797,581.20	475,210,045.94
<b>非流动资产:</b>			
可供出售金融资产		1,886,802,682.70	2,710,144,090.50
持有至到期投资		18,109,675.00	17,475,575.00
长期应收款			
长期股权投资		1,044,592,781.86	810,693,499.27
投资性房地产			
固定资产		360,813.34	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		45,343.45	46,423.45
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		22,903,196.33	19,382,413.50
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,972,814,492.68	3,558,118,198.38
资产总计		4,004,612,073.88	4,033,328,244.32
<b>流动负债:</b>			
短期借款		588,500,000.00	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		10,391,545.00	33,068,867.89
应付职工薪酬		995,062.14	997,662.14
应交税费		67,505,857.30	99,289,323.11
应付利息		1,383,803.19	569,951.25
应付股利			

其他应付款		107,553,693.37	16,156,394.98
一年内到期的非流动负债		219,900,000.00	35,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		996,229,961.00	305,082,199.37
<b>非流动负债:</b>			
长期借款		500,000,000.00	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		377,833,283.61	641,517,756.91
其他非流动负债		3,840,000.00	
非流动负债合计		884,756,565.07	819,601,038.37
负债合计		1,880,986,526.07	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		1,251,035,846.42	2,106,080,716.32
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		80,321,005.96	79,718,464.85
一般风险准备			
未分配利润		408,268,695.43	402,845,825.41
所有者权益（或股东权益）合计		2,123,625,547.81	2,908,645,006.58
负债和所有者权益（或股东权益）总计		4,004,612,073.88	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—12 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		784,180,470.15	685,257,139.40
其中:营业收入		784,180,470.15	685,257,139.40
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		826,867,955.62	645,472,139.09
其中:营业成本		592,427,215.06	516,776,792.24
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		6,518,732.67	6,400,103.29
销售费用		27,713,623.05	23,772,872.08
管理费用		82,910,488.70	78,633,645.97
财务费用		110,499,918.51	14,400,163.26
资产减值损失		6,797,977.63	5,488,562.25
加:公允价值变动收益(损失以“—”号填列)		-11,400.00	11,400.00
投资收益(损失以“—”号填列)		77,296,694.43	379,826,293.26
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)		34,597,808.96	419,622,693.57
加:营业外收入		14,277,794.63	19,761,301.40
减:营业外支出		3,088,294.62	983,431.10
其中:非流动资产处置损失		198,942.05	134,177.30
四、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		45,787,308.97	438,400,563.87
减:所得税费用		16,598,117.92	80,797,311.04
五、净利润(净亏损以“—”号填列)		29,189,191.05	357,603,252.83
归属于母公司所有者的净利润		16,875,495.33	356,923,638.87
少数股东损益		12,313,695.72	679,613.96
六、每股收益:			
(一)基本每股收益		0.0439	0.9295
(二)稀释每股收益		0.0439	0.9295
七、其他综合收益		-791,044,869.90	1,118,675,565.04
八、综合收益总额		-761,855,678.85	1,476,278,817.87
归属于母公司所有者的综合收益总额		-774,169,374.57	1,475,599,203.91
归属于少数股东的综合收益总额		12,313,695.72	679,613.96

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—12 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		168,692,479.30	523,928,046.72
减: 营业成本		147,112,411.22	426,078,826.70
营业税金及附加		398,036.24	3,391,584.47
销售费用		1,487,745.00	7,017,078.39
管理费用		12,196,080.69	36,907,815.85
财务费用		110,117,770.80	13,869,729.22
资产减值损失		4,800,590.92	3,327,738.31
加: 公允价值变动收益(损失以“—”号填列)		-11,400.00	11,400.00
投资收益(损失以“—”号填列)		117,400,495.82	379,826,293.26
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)		9,968,940.25	413,172,967.04
加: 营业外收入		2,000,000.00	13,981,364.77
减: 营业外支出		2,592,025.40	608,935.54
其中: 非流动资产处置损失			28,141.54
三、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		9,376,914.85	426,545,396.27
减: 所得税费用		3,351,503.72	79,339,399.71
四、净利润(净亏损以“—”号填列)		6,025,411.13	347,205,996.56
五、每股收益:			
(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			
六、其他综合收益		-791,044,869.90	1,118,675,565.04
七、综合收益总额		-785,019,458.77	1,465,881,561.60

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—12 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		873,583,851.82	800,166,668.50
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		8,107,802.72	19,209,459.75
收到其他与经营活动有关的现金		41,258,709.49	8,572,217.10
经营活动现金流入小计		922,950,364.03	827,948,345.35
购买商品、接受劳务支付的现金		576,039,957.13	515,094,828.60
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		73,150,201.31	74,437,686.71
支付的各项税费		92,566,801.22	80,796,493.78
支付其他与经营活动有关的现金		92,518,271.30	41,511,773.19
经营活动现金流出小计		834,275,230.96	711,840,782.28
经营活动产生的现金流量净额		88,675,133.07	116,107,563.07
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金		410,449,809.03	407,126,243.21
取得投资收益收到的现金		47,566,275.00	20,298,016.35
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		10,190,000.00	11,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			30,825,000.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		468,206,084.03	458,260,759.56
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		46,109,522.73	96,664,597.51
投资支付的现金		1,651,847,699.20	17,120,890.00
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		1,320,000.00	
投资活动现金流出小计		1,699,277,221.93	113,785,487.51

投资活动产生的现金流量净额		-1,231,071,137.90	344,475,272.05
<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		2,671,817,181.00	205,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		2,671,817,181.00	205,000,000.00
偿还债务支付的现金		1,693,417,181.00	220,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		114,998,945.52	25,543,886.00
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		14,471,556.12	
筹资活动现金流出小计		1,822,887,682.64	245,543,886.00
筹资活动产生的现金流量净额		848,929,498.36	-40,543,886.00
<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>		-293,466,506.47	420,038,949.12
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>		255,383,876.21	548,850,382.68

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—12 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		160,243,513.21	361,689,703.63
收到的税费返还			13,509,988.54
收到其他与经营活动有关的现金		483,407,409.42	7,231,478.43
经营活动现金流入小计		643,650,922.63	382,431,170.60
购买商品、接受劳务支付的现金		199,903,323.11	418,615,437.33
支付给职工以及为职工支付的现金		18,936,928.85	57,443,295.96
支付的各项税费		25,004,662.47	36,937,933.68
支付其他与经营活动有关的现金		11,232,366.07	85,251,187.05
经营活动现金流出小计		255,077,280.50	598,247,854.02
经营活动产生的现金流量净额		388,573,642.13	-215,816,683.42
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金		410,449,809.03	407,126,243.21
取得投资收益收到的现金		47,566,275.00	20,298,016.35
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		10,190,000.00	11,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			30,825,000.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		468,206,084.03	458,260,759.56
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		18,487.18	83,260,674.42
投资支付的现金		1,651,847,699.20	17,120,890.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			12,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		1,320,000.00	
投资活动现金流出小计		1,653,186,186.38	112,381,564.42
投资活动产生的现金流量净额		-1,184,980,102.35	345,879,195.14
<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		2,641,817,181.00	145,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		2,641,817,181.00	145,000,000.00
偿还债务支付的现金		1,633,417,181.00	220,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		112,115,341.09	24,910,226.00
支付其他与筹资活动有关的现金		14,471,556.12	
筹资活动现金流出小计		1,760,004,078.21	244,910,226.00
筹资活动产生的现金流量净额		881,813,102.79	-99,910,226.00
<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>		85,406,642.57	30,152,285.72
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>		159,773,493.99	74,366,851.42

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—12 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							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	-834,947,273.83			602,541.11		16,272,954.22	348,856,294.65	-405,215,483.85
(一) 净利润							16,875,495.33	12,313,695.72	29,189,191.05
(二) 其他综合收益		-791,044,869.90							-791,044,869.90
上述(一)和(二)小计		-791,044,869.90					16,875,495.33	12,313,695.72	-761,855,678.85
(三) 所有者投入和减少资本		20,097,596.07						336,542,598.93	356,640,195.00
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		20,097,596.07						336,542,598.93	356,640,195.00

(四) 利润分配				602,541.11		-602,541.11		
1. 提取盈余公积				602,541.11		-602,541.11		
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								
(七) 其他								
四、本期期末余额	384,000,000.00	1,271,521,200.08		80,321,005.96		431,228,906.49	373,313,152.12	2,540,384,264.65

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额									
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	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			其他
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）		1,118,675,565.04			34,720,599.66		322,203,039.21		679,613.96	1,476,278,817.87
（一）净利润							356,923,638.87		679,613.96	357,603,252.83
（二）其他综合收益		1,118,675,565.04								1,118,675,565.04
上述（一）和（二）小计		1,118,675,565.04					356,923,638.87		679,613.96	1,476,278,817.87
（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					34,720,599.66		-34,720,599.66			
1. 提取盈余公积					34,720,599.66		-34,720,599.66			
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										
(七) 其他										
四、本期期末余额	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

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—12 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	-855,044,869.90			602,541.11		5,422,870.02	-785,019,458.77
(一)净利润							6,025,411.13	6,025,411.13
(二)其他综合收益		-791,044,869.90						-791,044,869.90
上述(一)和(二)小计		-791,044,869.90					6,025,411.13	-785,019,458.77
(三)所有者投入和减少资本								
1.所有者投入资本								
2.股份支付计入所有者权益的金额								
3.其他								
(四)利润分配					602,541.11		-602,541.11	
1.提取盈余公积					602,541.11		-602,541.11	
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								
（七）其他								
四、本期期末余额	384,000,000.00	1,251,035,846.42			80,321,005.96		408,268,695.43	2,123,625,547.81

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）		1,118,675,565.04			34,720,599.66		312,485,396.90	1,465,881,561.60
（一）净利润							347,205,996.56	347,205,996.56
（二）其他综合收益		1,118,675,565.04						1,118,675,565.04
上述（一）和（二）小计		1,118,675,565.04					347,205,996.56	1,465,881,561.60
（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					34,720,599.66		-34,720,599.66	
1. 提取盈余公积					34,720,599.66		-34,720,599.66	
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								
(七) 其他								
四、本期期末余额	320,000,000.00	2,106,080,716.32			79,718,464.85		402,845,825.41	2,908,645,006.58

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

# 2010 年度财务报表附注

(如无特别说明, 以下货币单位均为人民币元)

## 一、公司基本情况

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 日在本公司召开的 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区有限公司 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区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区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，正元投资通过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%。

2009 年 12 月，三产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%）转让给新时代证券股份有限公司，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）

## 二、财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表。

## 三、遵循企业会计准则的声明

公司声明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、经营成果和现金流量等有关信息。

## 四、公司采用的重要会计政策和会计估计

### （一）会计期间

公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

### （二）记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

### （三）现金流量表之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。

### （四）外币业务

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。

### （五）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:

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债,按照公允价值进行后续计量,所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。

②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。

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

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

⑤其他金融负债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：

①发行方或债务人发生严重财务困难；

②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；

③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；

④债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

⑤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；

⑥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;

⑦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;

⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌;

⑨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

①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“附注四(六)、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。

②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。

③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。

## (六) 应收款项

本公司应收款项(包括应收账款和其他应收款等)按合同或协议价款作为初始入账金额。凡因债务人破产,依照法律清偿程序清偿后仍无法收回;或因债务人死亡,既无遗产可供清偿,又无义务承担人,确实无法收回;或因债务人逾期未能履行偿债义务,经法定程序审核批准,该等应收账款列为坏账损失。

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:

本公司将200万元以上，包含200万元的应收账款、其他应收款，确定为单项金额重大的应收款项。在资产负债表日，本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备；对单项测试未减值的应收款项，汇同对单项金额非重大的应收款项，按类似的信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。

## 2、按组合计提坏账准备的应收款项

本公司制定的信用政策在充分考虑了不同市场、不同客户的风险情况下，将单项金额不重大的应收款项，以账龄作为风险特征组成类似信用风险特征组合，并按组合在资产负债表日余额的一定比例计提坏账准备，具体计提比例如下：

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。

## （七）存货的确认和计量

### 1、存货分类

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、存货取得和发出的计价方法

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、存货盘存制度：公司存货盘存采用永续盘存制。

### 4、存货跌价准备确认标准及计提方法：

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。

#### （八）投资性房地产的确认和计量

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，按本财务报表附注四·（十三）所述方法计提减值准备。

#### （九）长期股权投资的确认和计量

##### 1、初始投资成本的确定

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。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。在合并日被合并方的可识别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识别净资产公允价值份额的数额记录为商誉，低于合并方可识别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

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

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

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

④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。

⑤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

(1) 本公司对被投资单位能够实施控制的长期股权投资以及对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响、并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资采用成本法核算，公司对被投资单位能够实施控制的长期股权投资，编制合并财务报表时按权益法调整。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，投资企业应当按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不再划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润。

### (2) 采用权益法核算的长期股权投资

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、长期股权投资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四·(十三)所述方法计提减值准备。

### 4、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。

## (十) 固定资产的确认和计量

### 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：

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

(2) 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四·（十三）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：

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

(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。

### （十一）在建工程的确认和计量

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四·（十三）所述方法计提在建工程减值准备。

### （十二）无形资产的确认和计量

#### 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四·(十三)所述方法计提无形资产减值准备。

### (十三) 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。

#### （十四）借款费用的确认和计量

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。

## （十五）股份支付的确认和计量

股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 1、以权益结算的股份支付

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。

## （十六）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) 套期有效性能够可靠地计量。

(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。

### (十七) 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。

### (十八) 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。

### (十九) 收入确认原则

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。

## （二十）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。

## （二十一）企业所得税的确认和计量

### 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。

## （二十二）企业合并

### 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，本公司认为进行了控制权的转移，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。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。

### （二十三）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。

#### （二十四）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。

#### （二十五）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。

## 五、税项

### （一）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。

### （二）营业税：

按照应税收入的5%计缴。

### （三）城市维护建设税：

按照应缴纳流转税额的7%计缴。

### （四）教育费附加：

按照应缴纳流转税额的3%计缴。

### （五）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。

### （六）所得税：

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%。

### （七）公司享受的减免税政策及批文

1、本公司之子公司包头市西水水泥有限责任公司自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作委员会包开党办发[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。

2、本公司之子公司包头市西水水泥有限责任公司自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。

3、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。

4、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。

## 六、公司会计政策和会计估计变更以及前期会计差错更正的说明：

### （一）会计政策变更

本报告期内公司未发生会计政策变更事项。

(二) 会计估计变更

本报告期内公司未发生会计估计变更事项。

(三) 前期会计差错更正

本报告期内公司未发生前期会计差错更正事项。

## 七、企业合并及合并财务报表

### (一) 子公司情况

#### 1、通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	经营范围	注册资本(万元)	期末实际出资额 (万元)	实质上构成对子 公司净投资的其 他项目余额
包头市西水水泥有限 责任公司*1	控股子公司	包头	水泥生产、销售	4,000.00	7,431.74	
上海益凯国腾信息技 术有限公司	控股子公司	上海	计算机软、硬件 及网络产品的 研发、生产、销 售	8,800.00	7,920.00	
乌海市西水水泥有限 责任公司*2	控股子公司	乌海	水泥生产、销售	10,000.00	32,907.54	

续表

子公司全称	持股比例 (%)	表决权比 例(%)	是否合并报 表	少数股东权益 (万元)	少数股东权益中用 于冲减少数股东损 益的金额	从母公司所有者权益 冲减子公司少数股东 分担的本期亏损超过 少数股东在该子公司 期初所有者权益中所 享有份额后的余额
包头市西水水泥有限 责任公司*1	55	55	是	8,007.55		
上海益凯国腾信息技 术有限公司	90	90	是	882.73		
乌海市西水水泥有限 责任公司*2	55	55	是	28,640.80		

注：\*1 2010年7月，本公司与宁夏赛马实业股份有限公司签署股权转让协议，转让本公司之子公司包头市西水水泥有限责任公司35%的股权，转让价格为6,734.19万元，上述股权转让事项于2010年8月办理完工商变更登记。

\*2 2010年7月，本公司与宁夏赛马实业股份有限公司签署股权转让协议，转让本公司之子公司乌海市西水水泥有限责任公司的45%股权，转让价格为28,929.83万元，上述股权转让事项于2010年8月办理完工商变更登记。

## 八、合并财务报表主要项目注释

### (一) 资产负债表项目注释

#### 注释1、货币资金

##### (1) 明细情况

项 目	2010 年 12 月 31 日	2009 年 12 月 31 日
现金	136,258.34	44,464.01
银行存款	201,520,128.89	517,996,334.61
其他货币资金	79,038,914.51	32,607,501.41
合 计	<u>280,695,301.74</u>	<u>550,648,300.03</u>

(2) 其他货币资金主要系银行承兑汇票保证金 25,000,000.00 元，证券户交易结算资金 53,727,488.98 元，风险抵押金 311,425.53 元。

(3) 截至 2010 年 12 月 31 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 12 月 31 日，本公司货币资金期末较期初减少 269,952,998.29 元，减少 49.02%，主要系本期公司认购兴业银行（601166）配股、投资领锐资产管理股份有限公司及天安保险股份有限公司所致。

#### 注释2、交易性金融资产

项 目	2010 年 12 月 31 日公允价值	2009 年 12 月 31 日公允价值
1. 交易性债券投资		
2. 交易性权益工具投资		122,600.00
合 计		<u>122,600.00</u>

#### 注释3、应收票据

##### (1) 明细情况

项 目	2010年12月31日	2009年12月31日
银行承兑汇票	2,966,000.00	1,350,000.00
商业承兑汇票		
合 计	<u>2,966,000.00</u>	<u>1,350,000.00</u>

(2) 截至 2010 年 12 月 31 日，本公司无用于质押的商业汇票。

(3) 截至 2010 年 12 月 31 日，本公司已背书但尚未到期的应收票据情况如下：

票据种类	到期日期间	金 额
银行承兑汇票	2011.1—2011.5	8,180,000.00
合 计		<u>8,180,000.00</u>

其中，已背书未到期的应收票据前 5 名如下：

出票单位	出票日	到期日	金额
包头市泉山水泥有限责任公司分公司	2010. 7.26	2011.1.26	3,300,000.00
包头市泉山水泥有限责任公司分公司	2010. 7.21	2011. 1.21	500,000.00
鄂托克旗开圆工贸有限责任公司	2010. 7.21	2011. 1.21	500,000.00
包头市泉山水泥有限责任公司分公司	2010.10.27	2011. 4.27	500,000.00
包头市泉山水泥有限责任公司分公司	2010. 7.26	2011. 1.21	300,000.00
合 计			<u>5,100,000.00</u>

(4) 截至 2010 年 12 月 31 日，本公司无已贴现未到期的商业汇票。

#### 注释4、应收账款

(1) 按客户类别列示：

分类	2010 年 12 月 31 日				
	账面余额	占应收账款总额比例 (%)	坏账准备	账面价值	坏账准备计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	91,722,267.03	100.00	51,291,008.77	40,431,258.26	55.92
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	<u>91,722,267.03</u>	<u>100.00</u>	<u>51,291,008.77</u>	<u>40,431,258.26</u>	<u>55.92</u>

分类	2009 年 12 月 31 日				
	账面余额	占应收账款总额比例 (%)	坏账准备	账面价值	坏账准备计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	86,882,737.91	100.00	48,430,186.59	38,452,551.32	55.74
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	<u>86,882,737.91</u>	<u>100.00</u>	<u>48,430,186.59</u>	<u>38,452,551.32</u>	<u>55.74</u>

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款:

账龄	2010 年 12 月 31 日			2009 年 12 月 31 日		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	33,152,465.78	36.14	1,657,623.30	30,250,236.42	34.82	1,512,511.82
1-2 年	2,096,854.41	2.29	209,685.44	2,220,411.91	2.56	222,041.19
2-3 年	2,199,620.46	2.40	439,924.09	3,738,569.35	4.30	747,713.87
3-4 年	3,733,156.15	4.07	1,119,946.84	5,352,682.24	6.16	1,605,804.67
4-5 年	5,352,682.24	5.84	2,676,341.11	1,957,445.91	2.25	978,722.96
5 年以上	45,187,487.99	49.26	45,187,487.99	43,363,392.08	49.91	43,363,392.08
合计	<u>91,722,267.03</u>	<u>100.00</u>	<u>51,291,008.77</u>	<u>86,882,737.91</u>	<u>100.00</u>	<u>48,430,186.59</u>

(3) 截至2010年12月31日, 应收账款欠款金额前五名的单位情况如下:

客户名称	与本公司关系	金 额	账 龄	占应收账款总额的比例 (%)
神华甘泉铁路有限责任公司	非关联方	7,413,105.04	1 年以内	8.08
中铁十九局集团有限公司包西铁路通道第三合同项目经理部	非关联方	4,616,532.82	1 年以内	5.03
内蒙新兴建材工贸发展公司	非关联方	3,721,004.01	5 年以上	4.06
巴盟草原水泥公司临河公司	非关联方	3,660,803.51	5 年以上	3.99

包头市环境保护局	非关联方	2,662,463.00	1 年以内	2.90
合计		<u>22,073,908.38</u>		<u>24.06</u>

(4) 截至 2010 年 12 月 31 日，无持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

(5) 截至 2010 年 12 月 31 日，无应收关联方的款项。

### 注释5、预付款项

#### (1) 账龄分析

账 龄	2010 年 12 月 31 日		2009 年 12 月 31 日	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1 年以内	868,127,494.09	99.87	5,733,153.34	96.26
1-2 年	1,092,483.05	0.13	222,732.82	3.74
2-3 年			125.30	
3-4 年	125.30			
4-5 年				
5 年以上				
合 计	<u>869,220,102.44</u>	<u>100.00</u>	<u>5,956,011.46</u>	<u>100.00</u>

(2) 截至2010年12月31日，预付款项金额前五名的单位情况如下：

客户名称	与本公司关 系	金 额	账 龄	占应收账款总 额的比例 (%)
天安保险股份有限公司 *1	非关联方	747,810,519.20	1 年以内	86.03
领锐资产管理股份有限 公司 *2	非关联方	100,000,000.00	1 年以内	11.5
江西国际信托股份有限 公司 *3	非关联方	15,425,000.00	1 年以内	1.77
中天兴业投资有限公司	非关联方	900,000.00	1 年以内	0.1
中融国际信托有限公司 *4	非关联方	807,750.00	1 年以内	0.09
合计		<u>864,943,269.20</u>		<u>99.49</u>

注：\*1 公司本期拟增资天安保险股份有限公司（以下简称“天安保险”）747,810,519 股，截至 2010 年 12 月 31 日，上述增资事项已获得中国保险监督管理委员会的核准，天安保险就本公司增资事项于 2011 年 1 月 27 日办理完毕工商登记变更。

\*2 根据公司与领锐资产管理股份有限公司（以下简称“领锐公司”）签订的《增资扩

股协议》，公司拟按照 1.5637 元/股认购领锐公司增发的普通股股份 191,852,657 股，认购总价款为 3 亿元。截至 2010 年 12 月 31 日，公司已支付股权认购款 1 亿元。

\*3 公司本期自江西国际信托股份有限公司取得信托贷款 500,000,000.00 元，借款期限为 18 个月，年利率为 11%，本公司按照 3.5% 的利率一次性支付 18 个月利息，剩余 7.5% 的利息按季支付。上述 15,425,000.00 元为本公司预付的资产负债表日之后借款期间的利息。

\*4 公司本期自中融国际信托有限公司取得信托贷款 179,500,000.00 元，借款期限为一年，年利率为 9%，本公司按照 3% 的利率一次性支付一年利息，剩余 6% 的利息于贷款到期日之前三个工作日之内一次支付。上述 807,750.00 元为本公司预付的资产负债表日之后借款期间的利息。

(3) 截至 2010 年 12 月 31 日，无持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

(4) 截至 2010 年 12 月 31 日，无账龄超过 1 年且金额重大的预付款项。

(5) 截至 2010 年 12 月 31 日，本公司预付款项期末较期初增加 863,264,090.98 元，增加 14,494.00%，主要系本期公司投资天安保险及领锐公司所致。

#### 注释6、其他应收款

(1) 按客户类别列示：

分类	2010 年 12 月 31 日				
	账面余额	占其他应 收款总额 比例 (%)	坏账准备	账面价值	坏账准备 计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	5,703,684.24	19.14	5,703,684.24		100.00
按组合计提坏账准备的其他应收款	24,090,055.51	80.86	15,737,632.14	8,352,423.37	65.33
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	<u>29,793,739.75</u>	<u>100.00</u>	<u>21,441,316.38</u>	<u>8,352,423.37</u>	<u>71.97</u>

分类	2009 年 12 月 31 日				
	账面余额	占其他应 收款总额 比例 (%)	坏账准备	账面价值	坏账准备 计提比例 (%)
单项金额重大并单 项计提坏账准备的 其他应收款					
按组合计提坏账准 备的其他应收款	57,756,603.54	100.00	17,504,160.93	40,252,442.61	30.31
单项金额虽不重大 但单项计提坏账准 备的其他应收款					
合计	<u>57,756,603.54</u>	<u>100.00</u>	<u>17,504,160.93</u>	<u>40,252,442.61</u>	<u>30.31</u>

A、单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款情况如下：

客户名称	与本公司关系	金 额	账 龄	占其他应收款总 额的比例 (%)
内蒙古海吉氯碱化 工股份有限公司	非关联方	5,703,684.24	2-3 年	19.14

根据2010年3月31日内蒙古自治区乌海市中级人民法院（2009）乌中民破裁字第1-2号《民事裁定书》，本公司对应收海吉氯碱的债权在重整计划执行期满12个月的月底前清偿20%，满18个月的月底前清偿40%，满24个月的月底前清偿40%。本公司应在2011年3月31日前收回上述对海吉氯碱的所有欠款。截止审计报告日，本公司尚未收到海吉氯碱的债权清偿款，故对该款项全额计提减值准备。

B、按组合计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2010 年 12 月 31 日			2009 年 12 月 31 日		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
1 年以内	4,583,713.28	19.03	229,185.67	23,938,364.50	41.45	1,196,918.23
1-2 年	2,234,621.76	9.28	223,462.17	11,161,824.29	19.33	1,116,182.43
2-3 年	482,744.12	2.00	96,548.82	1,628,292.35	2.82	325,658.47
3-4 年	1,247,712.14	5.18	374,313.64	6,833,458.99	11.83	2,050,037.71
4-5 年	1,454,284.75	6.04	727,142.38	2,758,598.65	4.78	1,379,299.33
5 年以上	14,086,979.46	58.47	14,086,979.46	11,436,064.76	19.79	11,436,064.76
合计	<u>24,090,055.51</u>	<u>100.00</u>	<u>15,737,632.14</u>	<u>57,756,603.54</u>	<u>100.00</u>	<u>17,504,160.93</u>

(2) 截至2010年12月31日，其他应收款欠款金额前五名的单位情况如下：

客户名称	与本公司关系	金 额	账 龄	占其他应收款总 额的比例 (%)
内蒙古海吉氯碱化 工股份有限公司	非关联方	5,703,684.24	2-3 年	19.14
内蒙古新华建筑安 装工程公司	非关联方	4,315,491.57	5 年以上	14.48
乌海市国土资源局 海南分局	非关联方	3,213,735.84	2 年以内	10.79
高阳毅	非关联方	731,824.00	5 年以上	2.46
西昌公司	非关联方	537,759.82	4 年以上	1.80
合 计		<u>14,502,495.47</u>		<u>48.67</u>

(3) 截至 2010 年 12 月 31 日，无持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

(4) 截至 2010 年 12 月 31 日，无应收关联方的款项。

(5) 截至 2010 年 12 月 31 日，本公司其他应收款账面余额期末较期初减少 27,962,863.79 元，减少 48.42%，主要系本期公司收回中国证券登记结算公司等款项所致。

## 注释7、存货

(1) 明细情况

项 目	2010 年 12 月 31 日			2009 年 12 月 31 日		
	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	99,195,579.57	2,625,523.63	96,570,055.94	82,152,743.06	2,684,446.62	79,468,296.44
在产品	42,741,735.53		42,741,735.53	24,828,789.17		24,828,789.17
库存商品	8,997,704.46		8,997,704.46	6,874,025.86		6,874,025.86
周转材料	5,964,564.57		5,964,564.57	8,417,828.55		8,417,828.55
合 计	<u>156,899,584.13</u>	<u>2,625,523.63</u>	<u>154,274,060.50</u>	<u>122,273,386.64</u>	<u>2,684,446.62</u>	<u>119,588,940.02</u>

(2) 存货跌价准备

项 目	2009年12月31日	本期计提		本期减少额		2010年12月31 日
		额	转回	转销	小计	
原材料	2,684,446.62			58,922.99	58,922.99	2,625,523.63
合 计	<u>2,684,446.62</u>			<u>58,922.99</u>	<u>58,922.99</u>	<u>2,625,523.63</u>

(3) 本期转销的存货跌价准备系本期处置的存货提取的存货跌价准备。

(4) 截至 2010 年 12 月 31 日，乌海市冠龙建安有限责任公司以其水泥提单 090900018、091200042 为质押物，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 万元提供质押。

#### 注释 8、可供出售金融资产

(1) 明细情况

项 目	2010 年 12 月 31 日公允价值	2009 年 12 月 31 日公允价值
可供出售权益工具	1,886,802,682.70	2,710,144,090.50
合 计	<u>1,886,802,682.70</u>	<u>2,710,144,090.50</u>

(2) 截至 2010 年 12 月 31 日，本公司以持有的兴业银行股票 1,800 万股、1,100 万股、3,600 万股和 13,333,334 股为质押物，分别在国联信托股份有限公司、中融国际信托有限公司、江西国际信托股份有限公司、新时代信托股份有限公司取得信托贷款 324,000,000.00 元、179,500,000.00 元、500,000,000.00 元、219,900,000.00 元。

(3) 截至 2010 年 12 月 31 日，本公司持有兴业银行股票 78,453,334 股，以 2010 年 12 月 31 日的收盘价 24.05 元/股确认可供出售金融资产的期末公允价值。

(4) 截至 2010 年 12 月 31 日，本公司可供出售金融资产期末较期初减少 823,341,407.80 元，减少 30.38%，主要系本期兴业银行股票股价下跌所致。

#### 注释 9、持有至到期投资

(1) 持有至到期投资情况

项 目	2010 年 12 月 31 日	2009 年 12 月 31 日
三年期国债		
成本	17,000,000.00	17,000,000.00
应计利息	1,109,675.00	475,575.00
合 计	<u>18,109,675.00</u>	<u>17,475,575.00</u>

#### 注释 10、长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	2010 年 12 月 31 日			2009 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资						
对合营企业投资						
其他股权投资	562,000,000.00		562,000,000.00			
合 计	<u>562,000,000.00</u>		<u>562,000,000.00</u>			

(2) 采用成本法核算的长期股权投资

被投资单位	投资成本	2009 年 12 月 31 日	本期增减变动	2010 年 12 月 31 日	持股比例 (%)	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	18.62	18.62
合 计	<u>562,000,000.00</u>		<u>562,000,000.00</u>	<u>562,000,000.00</u>		

(3) 2010年4月，本公司与北京四海华澳贸易有限公司（以下简称“四海华澳”）签订股权收购协议，收购四海华澳持有的领锐公司的8.259%的股权，收购价格249,256,538.68元；本公司与惠州市荣通实业有限公司（以下简称“惠州荣通”）签订股权收购协议，收购惠州荣通持有的领锐公司10.363%的股权，收购价格312,743,461.32元。领锐公司就上述股权转让事项于2010年5月25日进行了工商登记变更。

注释11、固定资产及累计折旧

(1) 明细情况

项 目	2009 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2010 年 12 月 31 日
固定资产原值				
房屋及建筑物	501,541,512.18	6,699,979.51	21,182,890.62	487,058,601.07
机器设备	765,360,370.19	8,351,376.07	102,042,398.01	671,669,348.25
运输工具	74,534,695.01	3,571,927.32	1,711,883.32	76,394,739.01
小 计	<u>1,341,436,577.38</u>	<u>18,623,282.90</u>	<u>124,937,171.95</u>	<u>1,235,122,688.33</u>
累计折旧				
房屋及建筑物	134,318,346.38	13,537,533.16	13,759,000.14	134,096,879.40
机器设备	286,643,727.29	33,487,246.57	84,041,575.85	236,089,398.01
运输工具	51,649,747.65	3,374,004.47	195,491.27	54,828,260.85
小 计	<u>472,611,821.32</u>	<u>50,398,784.20</u>	<u>97,996,067.26</u>	<u>425,014,538.26</u>
固定资产减值准备				
房屋及建筑物	21,615,642.11		7,237,711.33	14,377,930.78
机器设备	72,663,519.57		11,519,037.68	61,144,481.89

项 目	2009 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2010 年 12 月 31 日
运输工具	3,394,005.97		18,683.28	3,375,322.69
小 计	<u>97,673,167.65</u>		<u>18,775,432.29</u>	<u>78,897,735.36</u>
固定资产账面价值				
房屋及建筑物	345,607,523.69			338,583,790.89
机器设备	406,053,123.33			374,435,468.35
运输工具	19,490,941.39			18,191,155.47
小 计	<u>771,151,588.41</u>			<u>731,210,414.71</u>

(2) 报告期内，本公司由在建工程转入固定资产的金额为 6,699,979.51 元。

(3) 截至 2010 年 12 月 31 日，本公司以铁路专用线及内蒙古西卓子山草原集团总公司所拥有的土地使用权为抵押，本公司之子公司包头市西水水泥有限责任公司提供保证担保，在中国工商银行股份有限公司乌海分行取得借款 3,600.00 万元；本公司之子公司包头市西水水泥有限责任公司以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）的土地、房屋所有权证号为包房权证开字第 438737、438738、438739 号的房产，为其在华夏银行股份有限公司呼和浩特分行 30,000,000.00 元的短期借款提供抵押保证。

(4) 本公司不存在个别重大暂时闲置固定资产。

(5) 本期减少的固定资产减值准备系本期处置固定资产所致。

## 注释12、在建工程

(1) 明细情况

项目	2010 年 12 月 31 日			2009 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
技改项目	2,927,811.12		2,927,811.12	455,004.89		455,004.89
合 计	<u>2,927,811.12</u>		<u>2,927,811.12</u>	<u>455,004.89</u>		<u>455,004.89</u>

(2) 在建工程项目增减变动情况：

项 目	2009 年 12 月 31 日	本期增加	转入固定资产	其他减少
技改项目	455,004.89	9,172,785.74	6,699,979.51	
合 计	<u>455,004.89</u>	<u>9,172,785.74</u>	<u>6,699,979.51</u>	

续表

项 目	利息资本 化累计金 额	其中：本期利 息资本化金 额	本期利息资 本化率（%）	资金来源	2010 年 12 月 31 日
技改项目					2,927,811.12
合 计					<u>2,927,811.12</u>

(3) 截至 2010 年 12 月 31 日止，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。

### 注释13、工程物资

项 目	2010年12月31日		2009年12月31日			
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
库存材料、设备	1,774,856.04		1,774,856.04	1,559,987.62		1,559,987.62
合 计	<u>1,774,856.04</u>		<u>1,774,856.04</u>	<u>1,559,987.62</u>		<u>1,559,987.62</u>

### 注释14、无形资产

(1) 明细情况

项 目	2009 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2010 年 12 月 31 日
一、原价				
包头土地使用权	11,348,725.44			11,348,725.44
乌海土地使用权	53,308.40			53,308.40
5 号窑土地	9,303,374.00	24,000.00		9,327,374.00
粘土采矿权-南山	16,433,341.00			16,433,341.00
水泥灰岩矿采矿权	42,287,300.00			42,287,300.00
小 计	<u>79,426,048.84</u>	<u>24,000.00</u>		<u>79,450,048.84</u>
二、累计摊销				
包头土地使用权	471,396.90	231,843.60		703,240.50
乌海土地使用权	6,884.95	1,080.00		7,964.95
5 号窑土地	46,786.87	186,187.48		232,974.35
粘土采矿权-南山	4,498,712.71	663,036.00		5,161,748.71
水泥灰岩矿采矿权	12,896,107.40	2,671,932.00		15,568,039.40
小 计	<u>17,919,888.83</u>	<u>3,754,079.08</u>		<u>21,673,967.91</u>

项 目	2009 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2010 年 12 月 31 日
三、减值准备				
包头土地使用权				
乌海土地使用权				
5 号窑土地				
粘土采矿权-南山				
水泥灰岩矿采矿权				
小 计				
四、账面价值				
包头土地使用权	10,877,328.54			10,645,484.94
乌海土地使用权	46,423.45			45,343.45
5 号窑土地	9,256,587.13			9,094,399.65
粘土采矿权-南山	11,934,628.29			11,271,592.29
水泥灰岩矿采矿权	29,391,192.60			26,719,260.60
合 计	<u>61,506,160.01</u>			<u>57,776,080.93</u>

(2) 截至 2010 年 12 月 31 日止，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) 无形资产抵押情况详见附注八注释 11。

#### 注释 15、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	2010 年 12 月 31 日		2009 年 12 月 31 日	
	暂时性差异	递延所得税资产/ 负债	暂时性差异	递延所得税资产/ 负债
<b>递延所得税资产</b>				
坏账准备	72,723,525.15	18,180,881.28	63,655,713.62	15,802,981.02
存货跌价准备	2,625,523.63	656,380.91	2,684,446.62	671,111.66
存货未实现利润	4,439,072.59	1,109,768.15	3,015,938.22	452,390.73
应付职工薪酬	993,829.76	248,457.44	3,939,031.05	967,700.53
固定资产	40,815,582.31	10,203,895.58	118,064,601.74	29,516,150.43
预提费用	4,323,168.61	1,080,792.15	1,648,805.80	412,201.46
递延收益	4,320,000.00	1,080,000.00		

	2010 年 12 月 31 日		2009 年 12 月 31 日	
应付利息	1,383,803.19	345,950.80	569,951.25	142,487.81
可抵扣亏损	42,331,583.62	10,582,895.90		
小 计	<u>173,956,088.86</u>	<u>43,489,022.21</u>	<u>193,578,488.30</u>	<u>47,965,023.64</u>
<b>递延所得税负债</b>				
可供出售金融资产	1,511,333,134.44	377,833,283.61	2,566,059,627.64	641,514,906.91
交易性金融资产			11,400.00	2,850.00
小 计	<u>1,511,333,134.44</u>	<u>377,833,283.61</u>	<u>2,566,071,027.64</u>	<u>641,517,756.91</u>

(2)截至 2010 年 12 月 31 日,本公司递延所得税负债期末较期初减少 263,684,473.30 元,减少 41.10%, 主要系本期兴业银行股票股价下跌所致。

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2010 年 12 月 31 日	2009 年 12 月 31 日
减值准备产生的递延所得税资产	2,200.00	569,658.48
可抵扣亏损	1,389,327.07	1,136,376.60
合计	<u>1,391,527.07</u>	<u>1,706,035.08</u>

注: 未确认的递延所得税资产为本公司之子公司上海益凯国腾信息科技有限公司未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性, 故未确认为递延所得税资产。

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2010 年 12 月 31 日	2009 年 12 月 31 日	备注
2011 年	1,918,101.35	1,918,101.35	
2012 年	723,658.20	723,658.20	
2013 年	211,754.27	211,754.27	
2014 年	1,691,992.58	1,691,992.58	
2015 年	1,011,801.87		
合 计	<u>5,557,308.27</u>	<u>4,545,506.40</u>	

**注释16、资产减值准备**

项 目	2009 年 12 月 31 日	本期计提额	转回	本期减少额 转销	其他减少	2010 年 12 月 31 日
坏账准备	65,934,347.52	6,797,977.63				72,732,325.15
其中: 应收账款	48,430,186.59	2,860,822.18				51,291,008.77
其他应收款	17,504,160.93	3,937,155.45				21,441,316.38
存货跌价准备	2,684,446.62			58,922.99		2,625,523.63

固定资产减值准备	97,673,167.65		18,775,432.29	78,897,735.36
合 计	<u>166,291,961.79</u>	<u>6,797,977.63</u>	<u>18,834,355.28</u>	<u>154,255,584.14</u>

### 注释17、短期借款

借款条件	2010年12月31日	2009年12月31日
保理借款*1	14,000,000.00	30,000,000.00
抵押借款*2	30,000,000.00	70,000,000.00
质押借款*3	538,500,000.00	50,000,000.00
抵押/保证借款*4	36,000,000.00	
合 计	<u>618,500,000.00</u>	<u>150,000,000.00</u>

\*1 公司以应收本公司之子公司包头市西水水泥有限责任公司之款项为质押，在中国工商银行股份有限公司乌海分行取得借款 14,000,000.00 元。

\*2 本公司之子公司包头市西水水泥有限责任公司在华夏银行股份有限公司呼和浩特分行取得借款 30,000,000.00 元，抵押情况详见附注八注释 11。

\*3 本公司分别在包头市商业银行股份有限公司、国联信托股份有限公司、中融国际信托有限公司取得借款 3,500 万元、32,400 万元、17,950 万元，质押情况见附注八注释 7、注释 8。

\*4 本公司在中国工商银行股份有限公司乌海分行取得借款 3,600.00 万元，质押/保证情况详见附注八注释 11。

### 注释18、应付票据

#### (1) 明细情况

种 类	2010年12月31日		2009年12月31日
	金额	其中：下一会计期间将要到期的金额	
商业承兑汇票			
银行承兑汇票	50,000,000.00	50,000,000.00	20,000,000.00
合 计	<u>50,000,000.00</u>	<u>50,000,000.00</u>	<u>20,000,000.00</u>

(2) 截至 2010 年 12 月 31 日，无应付持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东的票据。

### 注释19、应付账款

#### (1) 明细情况

项目	2010年12月31日	2009年12月31日
应付账款	167,714,766.80	225,566,627.26

(2) 截至 2010 年 12 月 31 日, 无应付持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东的款项。

(3) 截至 2010 年 12 月 31 日, 无账龄超过 1 年未偿还的大额应付账款。

#### 注释 20、预收款项

(1) 明细情况

项目	2010年12月31日	2009年12月31日
预收款项	74,392,916.16	54,183,838.86

(2) 截至 2010 年 12 月 31 日, 无预收持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东的款项。

(3) 截至 2010 年 12 月 31 日, 无账龄超过 1 年未结转的大额预收款项。

#### 注释21、应付职工薪酬

项 目	2009年12月31日	本期增加额	本期支付额	2010年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	742,146.27	52,459,686.91	53,181,211.91	20,621.27
职工福利费		1,572,435.50	1,572,435.50	
社会保险费	2,321,852.47	17,914,580.35	18,887,130.73	1,349,302.09
其中: 1.医疗保险费	563,699.31	3,991,898.38	4,153,313.58	402,284.11
2.基本养老保险费	1,515,428.33	11,891,654.80	12,599,953.20	807,129.93
3.失业保险费	150,778.49	1,300,153.79	1,359,582.51	91,349.77
4.工伤保险费	54,086.08	413,879.34	439,413.49	28,551.93
5.生育保险费	37,860.26	316,994.04	334,867.95	19,986.35
住房公积金		27,352.00	27,352.00	
工会经费及职工教育经费	3,912,077.35	1,914,668.48	1,341,151.28	4,485,594.55
合计	<u>6,976,076.09</u>	<u>73,888,723.24</u>	<u>75,009,281.42</u>	<u>5,855,517.91</u>

#### 注释22、应交税费

税 种	2010年12月31日	2009年12月31日
增值税	-6,379,717.19	-4,101,926.33
营业税	-31,203.64	-82,224.83
城建税	-442,949.15	-243,433.58

税 种	2010年12月31日	2009年12月31日
企业所得税	81,991,716.84	94,693,614.12
个人所得税	35,750.26	62,291.63
教育费附加	-253,113.79	-139,104.89
资源税	193,587.14	241,519.29
其他税费	314,810.07	416,444.35
合 计	<u>75,428,880.54</u>	<u>90,847,179.76</u>

说明：公司上述税项的法定税率详见附注五。

### 注释23、应付利息

项 目	2010年12月31日	2009年12月31日
长期借款利息	128,275.00	402,532.76
短期借款利息	1,255,528.19	167,418.49
合 计	<u>1,383,803.19</u>	<u>569,951.25</u>

### 注释24、其他应付款

#### (1) 明细情况

项目	2010年12月31日	2009年12月31日
其他应付款	21,232,974.70	18,283,815.42

(2) 截至 2010 年 12 月 31 日，无应付持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东的款项。

(3) 截至2010年12月31日，无金额较大的其他应付款。

### 注释25、一年内到期的非流动负债

#### (1) 一年内到期的非流动负债

项 目	2010年12月31日	2009年12月31日
一年内到期的长期借款	219,900,000.00	35,000,000.00
合 计	<u>219,900,000.00</u>	<u>35,000,000.00</u>

#### (2) 一年内到期的长期借款明细

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率（%）	2010年12月31日
新时代信托股份有限公司	2010-6-30	2011-12-31	RMB	11	219,900,000.00

### 注释26、长期借款

#### (1) 明细情况

贷款单位	币种	借款条件	2010年12月31日	2009年12月31日
中国民生银行股份有限公司济南分行	人民币	质押		175,000,000.00
江西国际信托股份有限公司	人民币	质押	500,000,000.00	
合 计			<u>500,000,000.00</u>	<u>175,000,000.00</u>

注：质押情况详见附注八注释8。

#### (2) 长期借款明细

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	2010年12月31日
江西国际信托股份有限公司	2010-7-8	2012-1-18	RMB	11	500,000,000.00

### 注释27、专项应付款

种 类	2009年12月31日	本期增加	本期减少	2010年12月31日
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	<u>3,083,281.46</u>			<u>3,083,281.46</u>

### 注释28、其他非流动负债

#### (1) 明细情况

项 目	2010年12月31日	2009年12月31日
递延收益	4,320,000.00	
合 计	<u>4,320,000.00</u>	

(2) 根据内蒙古自治区财政厅下发内财工【2009】1784号文《内蒙古自治区财政厅关于下达2009年和清算2007年和2008年节能技术改造财政奖励资金的预算指标的通知》，本公司收到与水泥生产线低温余热发电项目相关的拨款3,840,000.00元；根据内蒙古自治区财政厅下发内财工【2010】1723号文《内蒙古自治区财政厅关于下达2009-2010年自治区节能技术改造财政奖励清算资金预算指标的通知》，本公司之子公司收到与技改工程相关拨款480,000.00元。

### 注释29、股本

数量单位：万股

项目	2009年12月31日		本次增减				2010年12月31日		
	金额	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额	比例(%)
<b>一、有限售条件股份</b>									
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：境内法人持股									
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									
小计									
<b>二、无限售条件股份</b>									
1、人民币普通股	32,000.00	100.00			6,400.00		6,400.00	38,400.00	100.00
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
小计	<u>32,000.00</u>	<u>100.00</u>			<u>6,400.00</u>		<u>6,400.00</u>	<u>38,400.00</u>	<u>100.00</u>
<b>三、股份总数</b>	<u>32,000.00</u>	<u>100.00</u>			<u>6,400.00</u>		<u>6,400.00</u>	<u>38,400.00</u>	<u>100.00</u>

### 注释30、资本公积

项目	2009年12月31日	本期增加	本期减少	2010年12月31日
股本溢价	143,134,346.00	20,097,596.07	64,000,000.00	99,231,942.07
其他资本公积	1,963,334,127.91		791,044,869.90	1,172,289,258.01
合计	<u>2,106,468,473.91</u>	<u>20,097,596.07</u>	<u>855,044,869.90</u>	<u>1,271,521,200.08</u>

说明：本期股本溢价增加系公司出售本公司之子公司乌海市西水水泥有限责任公司45%的股权，出售本公司之子公司包头市西水水泥有限责任公司35%的股权所致。

### 注释31、盈余公积

项 目	2009年12月31日	本期增加	本期减少	2010年12月31日
法定公积金	79,718,464.85	602,541.11		80,321,005.96
合 计	<u>79,718,464.85</u>	<u>602,541.11</u>		<u>80,321,005.96</u>

### 注释32、未分配利润

项 目	金 额
调整前上年末未分配利润	414,955,952.27
调整年初未分配利润合计数（调整+，调减-）	
调整后年初未分配利润	<u>414,955,952.27</u>
加：本期归属于母公司所有者的净利润	16,875,495.33
减：提取盈余公积	602,541.11
提取任意盈余公积	
提取一般风险准备	
转作股本的普通股股利	
对股东的分配	
期末未分配利润	<u>431,228,906.49</u>

### （二）利润表项目注释

### 注释33、营业收入/营业成本

项 目	2010 年度	2009 年度
主营业务收入	782,438,258.61	683,680,287.83
其他业务收入	1,742,211.54	1,576,851.57
合 计	<u>784,180,470.15</u>	<u>685,257,139.40</u>
主营业务成本	591,948,322.57	516,169,923.77
其他业务成本	478,892.49	606,868.47
合 计	<u>592,427,215.06</u>	<u>516,776,792.24</u>
主营业务利润	190,489,936.04	167,510,364.06
其他业务利润	1,263,319.05	969,983.10
合 计	<u>191,753,255.09</u>	<u>168,480,347.16</u>

(1) 主营业务（分行业）

项 目	2010 年度			2009 年度		
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润
水泥、熟料	781,079,115.27	590,615,855.06	190,463,260.21	681,843,193.80	514,389,987.84	167,453,205.96
网络集成、 技服	1,359,143.34	1,332,467.51	26,675.83	1,837,094.03	1,779,935.93	57,158.10
合 计	<u>782,438,258.61</u>	<u>591,948,322.57</u>	<u>190,489,936.04</u>	<u>683,680,287.83</u>	<u>516,169,923.77</u>	<u>167,510,364.06</u>

(2) 主营业务（分地区）

项 目	2010 年度			2009 年度		
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润
乌海	525,600,856.81	374,832,018.91	150,768,837.90	296,574,145.85	164,486,868.95	132,087,276.90
包头	255,478,258.46	215,783,836.15	39,694,422.31	385,269,047.95	349,903,118.89	35,365,929.06
上海	1,359,143.34	1,332,467.51	26,675.83	1,837,094.03	1,779,935.93	57,158.10
合 计	<u>782,438,258.61</u>	<u>591,948,322.57</u>	<u>190,489,936.04</u>	<u>683,680,287.83</u>	<u>516,169,923.77</u>	<u>167,510,364.06</u>

(3) 本期公司前五名客户营业收入的情况：

客户名称	营业收入	占公司全部主营业务收入的 比例%
乌海市宝华工贸有限责任公司	59,749,795.34	7.64
内蒙古义通贸易有限责任公司	35,459,708.08	4.53
中铁十九局集团包西铁路通道三标	25,331,075.98	3.24
包头海平面高分子工业有限公司	24,581,984.28	3.14
包头市泉山水泥有限责任公司分公司	24,332,759.44	3.11
合 计	<u>169,455,323.12</u>	<u>21.66</u>

注释34、营业税金及附加

项 目	2010年度	2009年度
营业税	87,159.99	15,130.00
城建税	3,719,562.85	3,719,155.77
教育费附加	1,594,098.38	1,593,923.89
地方教育附加费	531,327.34	531,170.05
水利建设基金	586,584.11	540,585.67
其他		137.91
合 计	<u>6,518,732.67</u>	<u>6,400,103.29</u>

说明：公司上述税项的法定税率详见附注五。

### 注释35、销售费用

项 目	2010年度	2009年度
工资薪酬	2,440,593.43	2,926,655.50
运费、装卸费	11,222,636.25	5,943,753.18
差旅费	3,002,882.18	2,551,604.21
招待费	3,161,882.41	3,587,684.31
办公费	1,139,514.68	1,021,188.59
专用线维修	1,956,791.41	691,305.66
运输代理费	964,367.70	1,510,048.58
其他	3,824,954.99	5,540,632.05
合 计	<u>27,713,623.05</u>	<u>23,772,872.08</u>

### 注释36、管理费用

项 目	2010年度	2009年度
折旧	3,357,904.20	6,707,210.20
办公费	1,950,720.14	3,175,647.32
差旅费	2,372,899.13	2,179,954.78
修理费	1,421,065.49	1,139,010.18
业务招待费	3,284,665.54	3,947,076.58
电话费	1,171,938.52	1,161,358.41
工资薪酬	16,767,145.50	16,662,913.78
职工教育经费	1,929,073.45	2,045,284.95
税费	4,077,039.19	4,526,129.27
审计评估咨询费	8,682,754.90	1,811,535.33
无形资产摊销	3,754,079.08	3,610,344.76
租赁费	8,281,800.00	7,336,400.00
采购部费用	1,816,176.50	1,877,339.40
水资源费	1,563,705.20	300,000.00
社会保险	12,180,590.74	11,237,681.99
排污费	1,959,496.00	918,383.00
其他	8,339,435.12	9,997,376.02
合 计	<u>82,910,488.70</u>	<u>78,633,645.97</u>

### 注释37、财务费用

(1) 明细情况

项 目	2010年度	2009年度
利息支出	99,580,047.46	14,540,707.25
减：利息收入	3,080,213.28	806,450.25
汇兑损益	-900,000.00	
手续费	383,853.21	
其他	14,516,231.12	665,906.26
合 计	<u>110,499,918.51</u>	<u>14,400,163.26</u>

注：其他为融资顾问费。

(2) 公司本期财务费用较上期增加96,099,755.25元，增加667.35%，主要系公司本期融资额较上期大幅增加所致。

**注释38、资产减值损失**

项 目	2010年度	2009年度
坏账损失	6,797,977.63	5,488,562.25
合 计	<u>6,797,977.63</u>	<u>5,488,562.25</u>

**注释39、投资收益**

(1) 明细情况

项 目	2010年度	2009年度
股权投资转让收益		1.00
可供出售金融资产分红收益 *1	33,616,275.00	34,248,016.35
出售可供出售金融资产的收益 *2	43,037,955.08	345,099,688.82
交易性金融资产处置收益 *3	8,364.35	3,012.09
持有至到期投资	634,100.00	475,575.00
合 计	<u>77,296,694.43</u>	<u>379,826,293.26</u>

\*1 公司本期收到兴业银行股份有限公司的分红款 33,616,275.00 元。

\*2 本公司本期出售兴业银行股份有限公司股票 2,225,726 股获得收益。

\*3 本公司本期出售 10,000 股中国北车（601299）获得的收益。

(2) 投资收益汇回不存在重大限制。

**注释40、营业外收入**

(1) 明细情况

项 目	2010年度	2009年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置收入	121,128.32	71,376.23	121,128.32
资源利用即征即退增值税		13,509,988.54	
高新技术企业税收返还*1	3,193,085.00	3,161,613.00	3,193,085.00
福利企业即征即退增值税*2	4,914,588.95	2,522,919.55	
科技创新拨款*3	5,817,800.00	450,000.00	5,817,800.00
罚款收入	14,200.00		14,200.00
其他	216,992.36	45,404.08	216,992.36
合 计	<u>14,277,794.63</u>	<u>19,761,301.40</u>	<u>9,363,205.68</u>

(2) \*1 如本附注五·(七)·1 所述本公司之子公司包头市西水水泥有限责任公司享有高新技术企业税收扶持政策, 2010 年度收到高新技术企业税收返还 3,193,085.00 元, 其中增值税返还 2,395,391.80 元, 企业所得税返还 797,693.20 元;

\*2 如本附注五·(七)·2 所述本公司之子公司包头市西水水泥有限责任公司享有福利企业限额即征即退增值税优惠政策, 2010 年度收到福利企业增值税返还 4,914,588.95 元;

\*3 根据包头市财政局、包头市环境保护局共同下发的包财经一(2010)107 号文、内蒙古自治区散装水泥办公室文件内散字(2009)21 号文、包头市经济委员会文件包经资环发(2009)176 号文, 本公司之子公司包头市西水水泥有限责任公司本期收到环境保护专项资金 3,000,000.00 元、散装水泥专项资金 300,000.00 元、粉煤灰综合利用补贴资金 267,800.00 元; 根据内蒙古自治区财政厅下发内财工【2010】942 号文《内蒙古自治区财政厅关于下达 2010 年工业自主知名品牌发展专项资金的通知》, 本公司之子公司乌海市西水水泥有限责任公司收到拨款 250,000.00 元; 根据乌海市海南区人民政府请示批办单的批示, 公司收到 2009 年环境治理补贴 100 万元; 根据内财工【2009】632 号文《内蒙古自治区财政厅关于下达 2009 年“一个产业带动百户中小企业”技术进步贴息资金的通知》, 本公司本期收到财政贴息 100 万元。

#### 注释 41、营业外支出

项 目	2010年度	2009年度	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处理	198,942.05	134,177.30	198,942.05
罚款	87,383.00	169,276.98	87,383.00
捐赠	2,626,581.87	629,976.82	2,626,581.87
其他	175,387.70	50,000.00	175,387.70
合 计	<u>3,088,294.62</u>	<u>983,431.10</u>	<u>3,088,294.62</u>

#### 注释42、所得税费用

项 目	2010年度	2009年度
本期所得税费用	12,124,966.49	96,616,392.10
递延所得税费用	4,473,151.43	-15,819,081.06
合 计	<u>16,598,117.92</u>	<u>80,797,311.04</u>

#### 注释43、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	2010年度	2009年度
归属于普通股股东的当期利润	16,875,495.33	356,923,638.87
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	0.0439	0.9295

##### (2) 稀释每股收益计算过程

项 目	2010年度	2009年度
归属于普通股股东的当期利润	16,875,495.33	356,923,638.87
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		

项 目	2010年度	2009年度
当期普通股加权平均数	384,000,000.00	320,000,000.00
稀释每股收益	0.0439	0.9295
<b>注释44、其他综合收益</b>		
项 目	2010年度	2009年度
1.可供出售金融资产产生的利得（损失）金额	-723,744,729.72	1,900,487,256.57
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	26,493,449.66	499,302,702.96
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	-40,806,690.52	-282,508,988.57
小计	<u>-791,044,869.90</u>	<u>1,118,675,565.04</u>
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		
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	<u>-791,044,869.90</u>	<u>1,118,675,565.04</u>

(三) 现金流量表项目注释

**注释45、收到的其他与经营活动有关的现金**

项 目	2010年度	2009年度
利息收入	3,080,213.28	806,450.25
政府补助	10,137,800.00	
其他往来	25,328,578.86	7,765,766.85
汇兑收益	900,000.00	
使用受限的其他货币资金	1,797,917.35	
罚款	14,200.00	
合 计	<u>41,258,709.49</u>	<u>8,572,217.10</u>

**注释46、支付的其他与经营活动有关的现金**

项 目	2010年度	2009年度
招待费	6,251,671.16	4,311,657.39
保险费	525,271.93	734,192.86
广告费	768,575.00	806,808.00
劳务费	161,232.90	174,109.87
办公费	2,935,867.81	3,971,489.08
差旅费	5,330,166.31	4,731,950.73
排污费	1,959,496.00	918,383.00
审计评估费	1,318,412.00	1,383,545.33
水资源费	1,563,705.20	300,000.00
修理费	1,421,065.49	1,347,349.75
专用线维修费	1,956,791.41	691,305.66
咨询费	100,407.00	289,990.00
运费	6,107,425.80	5,943,753.18
租赁费	8,123,456.60	6,864,588.43
装卸费	735,190.87	2,131,000.00
捐赠	2,530,000.00	
董事会经费	1,352,595.06	
绿化费	1,171,938.52	
小车费	1,903,862.06	
使用受限的其他货币资金	25,311,425.53	1,797,917.35
其他	20,989,714.65	5,113,732.56
合计	<u>92,518,271.30</u>	<u>41,511,773.19</u>

**注释47、支付的其他与投资活动有关的现金**

项 目	2010年度	2009年度
投资咨询	1,320,000.00	
合 计	<u>1,320,000.00</u>	

**注释48、支付的其他与筹资活动有关的现金**

项 目	2010年度	2009年度
融资顾问费	14,471,556.12	
合 计	<u>14,471,556.12</u>	

**注释49、合并现金流量表补充资料**

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量

项 目	2010年度	2009年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	29,189,191.05	357,603,252.83
加：资产减值准备	6,797,977.64	5,488,562.25
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	50,398,784.20	54,570,412.03
无形资产摊销	3,754,079.08	3,610,344.76
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）	77,813.73	62,801.07
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）	11,400.00	-11,400.00
财务费用（收益以“-”号填列）	114,051,603.58	14,540,707.25
投资损失（收益以“-”号填列）	-77,296,694.43	-379,826,293.26
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	4,476,001.43	-15,821,931.06
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-2,850.00	2,850.00
存货的减少	-34,685,120.48	-22,489,968.37
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	23,742,364.91	57,402,826.26
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-8,325,909.46	42,773,316.66

项 目	2010年度	2009年度
其他	-23,513,508.18	-1,797,917.35
经营活动产生的现金流量净额	88,675,133.07	116,107,563.07

2、不涉及现金收支的投资和筹资活动:

债务转为资本

一年内到期的可转换公司债券

融资租入固定资产

3、现金及现金等价物净增加情况:

现金的期末余额	255,383,876.21	548,850,382.68
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	-293,466,506.47	420,038,949.12

(2) 现金和现金等价物的披露如下:

项 目	2010 年 12 月 31 日	2009 年 12 月 31 日
一、现金	255,383,876.21	548,850,382.68
其中: 库存现金	136,258.34	44,464.01
可随时用于支付的银行存款	201,831,554.42	517,996,334.61
可随时用于支付的其他货币资金	53,416,063.45	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: 三个月内到期的债权投资		
三、期末现金及现金等价物余额	255,383,876.21	548,850,382.68
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的 现金和现金等价物		

## 九、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

1、关联方认定标准说明

关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

2、本公司母公司情况说明

母公司名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
正元投资有限公司	有限责任	包头	侯琦	企业资金管理、企业收购、策划

续表

母公司名称	注册资本 (万元)	持股比例(%)	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	300,000	24.286	24.286	正元投资有限公司	67069222-9

3、本公司子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	注册资 本(万 元)	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	控股子公司	有限责任	包头	刘建良	4,000.00	55	55	79715654-6
乌海市西水水泥 有限责任公司	控股子公司	有限责任	乌海	刘建良	10,000.00	55	55	79716309-2
上海益凯国腾信 息科技有限公司	控股子公司	有限责任	上海	陆倬敏	8,800.00	90	90	72939547-3

4、不存在控制关系的关联方的性质

企业名称	与本公司关系	组织机构代码
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

(二) 关联方交易

1、采购商品/接受劳务

企业名称	定价方式	2010年度		2009年度		备 注
		金 额	占年度 购货%	金 额	占年度购 货%	
内蒙古西卓子山草原水泥 集团总公司	市场价	4,234,189.53	1.21	6,547,773.66	1.21	矿渣粉
包头明天科技股份有限公司	协议价	300,000.00		300,000.00		通勤费
合 计		<u>4,534,189.53</u>		<u>6,847,773.66</u>		

## 2、销售商品

企业名称	定价方式	2010年度		2009年度		备注
		金额	占年度销货%	金额	占年度销货%	
内蒙古西卓子山草原水泥集团总公司	市场价	16,336.01		16,135.41		电
内蒙古西卓子山草原水泥集团总公司	市场价	1,758,744.62	0.23	2,884,169.91	0.42	水泥、熟料
合计		<u>1,775,080.63</u>		<u>2,900,305.32</u>		

## 3、租赁

企业名称	定价方式	2010年度	2009年度	备注
		金额	金额	
内蒙古西卓子山草原水泥集团总公司	协议价	4,123,800.00	3,178,400.00	土地租赁费
内蒙古西卓子山草原水泥集团总公司	协议价	358,000.00	358,000.00	公路租赁费
包头明天科技股份有限公司	协议价	3,500,000.00	3,500,000.00	储运站租赁费
合计		<u>7,981,800.00</u>	<u>7,036,400.00</u>	

说明：（1）2010年1月1日，本公司之子公司乌海市西水水泥有限责任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乌海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，公路资产租赁费为35.80万元/年。

（2）2010年1月1日，本公司之子公司乌海市西水水泥有限责任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乌海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，该资产租赁费为412.38万元/年。

（3）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。

## 4、关联方担保

担保方	被担保方	担保金额(万元)	担保起始日	担保到期日	担保内容
包头市西水水泥有限责任公司/乌海市西水水泥有限责任公司/内蒙古西卓子山草原集团总公司	内蒙古西水创业股份有限公司	1,800.00	2010-7-20	2011-7-19	借款
包头市西水水泥有限责任公司/乌海市西水水泥有限责任公司/内蒙古西卓子山草原集团总公司	内蒙古西水创业股份有限公司	1,800.00	2010-7-15	2011-7-14	借款

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	3,500.00	2010-6-10	2011-6-11	银行承 兑汇票
---------------	-------------------	----------	-----------	-----------	------------

### 5、关联方资金拆入

关联方名称	拆借金额	起始日	到期日	利率
北京新天地互动多媒体技术有 限公司	122,000,000.00	2010-4-23	2010-9-15	15%

### (三) 关联方应收应付款项

项 目	2010年度 账面余额	2009年度 账面余额
其他应付款		
内蒙古西卓子山草原水泥集团总公司	841,676.35	668,950.95
小 计	<u>841,676.35</u>	<u>668,950.95</u>
应付账款		
内蒙古西卓子山草原水泥集团总公司	1,586,205.01	2,180,332.60
小 计	<u>1,586,205.01</u>	<u>2,180,332.60</u>
预收账款		
内蒙古西卓子山草原水泥集团总公司	2,907.60	30,638.80
小计	<u>2,907.60</u>	<u>30,638.80</u>

## 十、或有事项

截至2010年12月31日，本公司无需要披露的或有事项。

## 十一、承诺事项

截至2010年12月31日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

## 十二、资产负债表日后事项

根据公司第四届董事会第六次会议决议通过2010年度利润分配预案的决议：2010年度按照净利润的10%提取盈余公积，剩余利润不分配。

除上述事项外，截至财务报告批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

### 十三、其他有必要披露的重要事项

#### 以公允价值计量的资产和负债

项 目	2009 年 12 月 31 日	新增成本	公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	2010 年 12 月 31 日
金融资产					
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（不含衍生金融资产）	122,600.00		-11,400.00		
2.衍生金融资产					
3.可供出售金融资产	2,710,144,090.50	242,037,180.00		-791,044,869.90	1,886,802,682.70
合 计	<u>2,710,266,690.50</u>	<u>242,037,180.00</u>	<u>-11,400.00</u>	<u>-791,044,869.90</u>	<u>1,886,802,682.70</u>

### 十四、母公司财务报表重要项目注释

#### 注释 1、应收账款

(1) 按客户类别列示：

分类	2010 年 12 月 31 日				
	账面余额	占应收账款总额比例 (%)	坏账准备	账面价值	坏账准备计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	36,846,729.01	100.00	32,800,675.12	4,046,053.89	89.02
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	<u>36,846,729.01</u>	<u>100.00</u>	<u>32,800,675.12</u>	<u>4,046,053.89</u>	<u>89.02</u>

分类	2009 年 12 月 31 日				
	账面余额	占应收账款总额比例 (%)	坏账准备	账面价值	坏账准备计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	66,365,731.47	100.00	47,383,517.36	18,982,214.11	71.40

单项金额虽不重大  
但单项计提坏账准  
备的应收账款

合计 66,365,731.47 100.00 47,383,517.36 18,982,214.11 71.40

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款:

账龄	2010 年 12 月 31 日			2009 年 12 月 31 日		
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面余额	比例(%)	坏账准备
1 年以内	4,184,874.53	11.36	209,243.73	10,077,032.18	15.18	503,851.61
1-2 年				1,886,497.71	2.84	188,649.77
2-3 年				3,737,481.35	5.63	747,496.27
3-4 年				5,352,682.24	8.07	1,605,804.67
4-5 年	140,846.17	0.38	70,423.08	1,948,645.91	2.94	974,322.96
5 年以上	32,521,008.31	88.26	32,521,008.31	43,363,392.08	65.34	43,363,392.08
合计	<u>36,846,729.01</u>	<u>100.00</u>	<u>32,800,675.12</u>	<u>66,365,731.47</u>	<u>100.00</u>	<u>47,383,517.36</u>

(3) 截至2010年12月31日, 应收账款欠款金额前五名的单位情况如下:

客户名称	与本公司关 系	金 额	账 龄	占应收账款总额 的比例 (%)
内蒙新兴建材工贸发 展公司	非关联方	3,721,004.01	5 年以上	10.10
巴盟草原水泥公司临 河公司	非关联方	3,660,803.51	5 年以上	9.94
中国水利水电第七工 程局包西铁路通道第 四合同项目部	非关联方	2,461,030.54	1 年以内	6.68
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	4.28
中铁二局集团物资有 限公司	非关联方	1,480,000.00	5 年以上	4.02
合 计		<u>12,899,160.08</u>		<u>35.02</u>

(4) 截至 2010 年 12 月 31 日, 无持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(5) 截至 2010 年 12 月 31 日, 无应收关联方款项。

## 注释2、其他应收款

(1) 按客户类别列示:

2010 年 12 月 31 日					
分类	账面余额	占其他应 收款总额 比例 (%)	坏账准备	账面价值	坏账准备 计提比例 (%)
单项金额重大并单 项计提坏账准备的 其他应收款	5,703,684.24	42.06	5,703,684.24		100.00
按组合计提坏账准 备的其他应收款	7,856,377.76	57.94	5,553,039.17	2,303,338.59	70.68
单项金额虽不重大 但单项计提坏账准 备的其他应收款					
合计	<u>13,560,062.00</u>	<u>100.00</u>	<u>11,256,723.41</u>	<u>2,303,338.59</u>	<u>83.01</u>

2009 年 12 月 31 日					
分类	账面余额	占其他应 收款总额 比例 (%)	坏账准备	账面价值	坏账准备 计提比例 (%)
单项金额重大并单 项计提坏账准备的 其他应收款	360,264,662.52	93.32		360,264,662.52	
按组合计提坏账准 备的其他应收款	25,770,753.67	6.68	6,594,953.13	19,175,800.54	25.59
单项金额虽不重大 但单项计提坏账准 备的其他应收款					
合计	<u>386,035,416.19</u>	<u>100.00</u>	<u>6,594,953.13</u>	<u>379,440,463.06</u>	<u>1.71</u>

A、单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款情况如下：

客户名称	与本公司关系	金 额	账 龄	占其他应收款总 额的比例 (%)
内蒙古海吉氯碱化 工股份有限公司	非关联方	5,703,684.24	2-3 年	42.06

B、按组合计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2010 年 12 月 31 日			2009 年 12 月 31 日		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
1 年以内	1,829,308.33	23.28	91,465.42	14,168,980.72	54.98	708,449.04
1-2 年	128,980.72	1.64	12,898.07	5,769,240.30	22.39	576,924.03
2-3 年	65,556.06	0.83	13,111.21	182,238.10	0.71	36,447.62
3-4 年	182,238.10	2.32	54,671.43	538,803.02	2.09	161,640.91

4-5 年	538,803.02	6.86	269,401.51			
5 年以上	5,111,491.53	65.07	5,111,491.53	5,111,491.53	19.83	5,111,491.53
合计	<u>7,856,377.76</u>	<u>100.00</u>	<u>5,553,039.17</u>	<u>25,770,753.67</u>	<u>100.00</u>	<u>6,594,953.13</u>

(2) 截至2010年12月31日，其他应收款欠款金额前五名的单位情况如下：

客户名称	与本公司关系	金 额	账 龄	占应收账款总额的比例 (%)
内蒙古海吉氯碱化工股份公司	非关联方	5,703,684.24	2-3 年	42.06
内蒙古新华建筑安装工程公司	非关联方	4,315,491.57	5 年以下	31.83
乌海市国土资源局海南分局	非关联方	1,791,615.84	1 年以内	13.21
刘建旗	非关联方	520,000.00	5 年以上	3.83
王德荣	非关联方	500,000.00	5 年以上	3.69
合 计		<u>12,830,791.65</u>		<u>94.62</u>

(3) 截至 2010 年 12 月 31 日，无持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

(4) 截至 2010 年 12 月 31 日，无应收关联方款项。

### 注释3、长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	2009 年 12 月 31 日	增减变动	2010 年 12 月 31 日
领锐资产管理股份有限公司	成本法	562,000,000.00		562,000,000.00	562,000,000.00
上海益凯国腾信息科技有限公司	成本法	79,200,000.00	79,200,000.00		79,200,000.00
乌海市西水水泥有限责任公司	成本法	609,883,284.38	609,883,284.38	-280,807,856.06	329,075,428.32
包头市西水水泥有限责任公司	成本法	121,610,214.89	121,610,214.89	-47,292,861.35	74,317,353.54
合 计		<u>1,372,693,499.27</u>	<u>810,693,499.27</u>	<u>233,899,282.59</u>	<u>1,044,592,781.86</u>

续表

被投资单位	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	现金红利
领锐资产管理股份有限公司	18.62				
上海益凯国腾信息科技有限公司	90				
乌海市西水水泥有限责任公司	55				
包头市西水水泥有限责任公司	55				
合计					

#### 注释 4、营业收入/营业成本

##### (1) 营业收入

项 目	2010 年度	2009 年度
主营业务收入	166,998,106.87	495,140,871.76
其他业务收入	1,694,372.43	28,787,174.96
合 计	<u>168,692,479.30</u>	<u>523,928,046.72</u>
主营业务成本	147,112,411.22	398,461,262.19
其他业务成本		27,617,564.51
合 计	<u>147,112,411.22</u>	<u>426,078,826.70</u>

##### (2) 主营业务（分行业）

行业名称	2010 年度		2009 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
水泥	166,998,106.87	147,112,411.22	495,140,871.76	398,461,262.19
合 计	<u>166,998,106.87</u>	<u>147,112,411.22</u>	<u>495,140,871.76</u>	<u>398,461,262.19</u>

##### (3) 本期公司前五名客户营业收入的情况：

客户名称	营业收入	占公司全部主营业务收入的比例%
包头市西水水泥有限责任公司	73,304,611.11	43.90
中铁十二局集团有限公司海公铁路扩能改造工程指挥部	14,041,229.99	8.41
中国水利水电第七工程局包西铁路通道第四合同项目部	7,229,059.73	4.33
乌海市伊吉汗商贸有限责任公司	6,916,666.67	4.14
阿拉善盟盛世水务有限责任公司	5,984,787.48	3.58
合 计	<u>107,476,354.98</u>	<u>64.36</u>

#### 注释5、投资收益

##### (1) 明细情况

项 目	2010年度	2009年度
成本法核算的长期股权投资分红		
股权投资转让收益	40,103,801.39	1.00
金融资产或金融负债持有期间取得的投资收益	33,616,275.00	34,248,016.35
处置金融资产或金融负债取得的投资收益	43,046,319.43	345,102,700.91
持有至到期投资收益	634,100.00	475,575.00
合 计	<u>117,400,495.82</u>	<u>379,826,293.26</u>

(2) 说明：本公司投资收益汇回不存在重大限制。

**注释6、现金流量表补充资料**

项 目	2010年度	2009年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	6,025,411.13	347,205,996.56
加：资产减值准备	4,800,590.92	3,327,738.31
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	33,870.50	22,986,783.59
无形资产摊销	1,080.00	1,668,294.00
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）		-43,234.69
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）	11,400.00	-11,400.00
财务费用（收益以“-”号填列）	111,167,999.15	13,721,377.81
投资损失（收益以“-”号填列）	-117,400,495.82	-379,826,293.26
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-3,520,782.83	-14,913,430.59
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-2,850.00	2,850.00
存货的减少		59,467,396.26
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	392,573,284.69	-24,062,662.15
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-6,602,357.43	-243,542,181.91
其他	1,486,491.82	-1,797,917.35
经营活动产生的现金流量净额	388,573,642.13	-215,816,683.42
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	159,773,493.99	74,366,851.42

项 目	2010年度	2009年度
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	85,406,642.57	30,152,285.72

## 十五、补充资料

### （一）净资产收益率及每股收益

本公司按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第九号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010年修订）的要求计算的净资产收益率如下：

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.6638	0.0439	0.0439
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.7179	-0.0475	-0.0475

### （二）非经常性损益

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露公告第1号—非经常性损益（2008）》，本公司非经常性损益如下：

项 目	2010 年度	2009 年度
非流动资产处置损益	-77,813.73	-62,800.07
越权审批或无正式批准的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	9,010,885.00	3,611,613.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		

项 目	2010 年度	2009 年度
交易价格显示公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	43,680,419.43	345,117,113.00
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,292,260.21	-803,849.72
其他符合非经常性损益定义的损益项目	634,100.00	475,575.00
小计	49,955,330.49	348,337,651.21
减：所得税影响数	12,287,972.37	86,678,682.57
非经常性损益净额	37,667,358.12	261,658,968.64
归属于少数股东的非经常性损益净额	2,538,937.45	241,937.54
归属于普通股股东的非经常性损益净额	35,128,420.67	261,417,031.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-18,252,925.34	95,506,607.77

## 十六、财务报表的批准

本财务报表业经本公司第四届董事会第六次会议审议通过，于 2011 年 4 月 28 日批准。

## 十二、备查文件目录

- 1、 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；
- 2、 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
- 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  
2011 年 4 月 30 日