

审计报告

鲁正信审字(2013)第 0014 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“西水股份”）财务报表，包括 2012 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2012 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是管理层的责任，这种责任包括：（1）在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，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，西水股份财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了西水股份 2012 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2012 年度的合并及母公司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·济南



中国注册会计师：

刘子峰



中国注册会计师：

沈大智



2013 年 4 月 10 日



合并资产负债表

编制单位：内蒙古西水创业股份有限公司

金额单位：人民币元

资 产	注释号	2012年12月31日	2011年12月31日	负债和所有者权益 (或股东权益)	注释号	2012年12月31日	2011年12月31日
流动资产：				流动负债：			
货币资金	六.1	1,172,926,508.99	64,693,168.25	短期借款	六.25	1,197,000,000.00	503,430,000.00
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				吸收存款及同业存放			
交易性金融资产	六.2	1,343,488,906.10		拆入资金			
应收票据	六.3	10,227,464.69	11,162,165.00	交易性金融负债			
应收账款	六.4	23,331,602.70	16,575,170.79	应付票据	六.26	70,200,000.00	65,000,000.00
预付款项	六.5	67,965,588.27	224,141,499.48	应付账款	六.27	176,894,176.11	196,319,416.39
应收保费	六.6	63,261,463.00		预收款项	六.28	29,717,310.23	23,890,787.89
应收代位追偿款		738,450.97		预收保费		274,740,927.92	
应收分保账款	六.7	958,624,137.27		卖出回购金融资产款			
应收分保合同准备金	六.33	349,315,067.19		应付手续费及佣金		91,786,695.70	
应收利息	六.8	251,756,615.02		应付职工薪酬	六.29	172,665,731.78	5,110,016.41
应收股利				应交税费	六.30	116,338,639.92	-3,787,336.36
其他应收款	六.9	339,018,920.27	486,670,885.69	应付利息	六.31	33,847,566.25	11,397,964.19
买入返售金融资产	六.10	240,000,000.00		应付股利		2,292,794.99	
存货	六.11	168,874,343.31	220,141,823.02	其他应付款	六.32	196,472,901.21	24,311,041.42
一年内到期的非流动资产				应付分保账款		588,053,205.78	
其他流动资产	六.12	202,814,785.14		保险合同准备金	六.33	7,237,677,453.31	
				保户储金及投资款	六.34	2,139,517.22	
流动资产合计		5,192,343,852.92	1,023,384,712.23	应付赔付款		136,225,141.38	
				一年内到期的非流动负债			678,675,000.00
				其他流动负债	六.35	9,190,848.23	
非流动资产：				流动负债合计		10,335,242,910.03	1,504,346,889.94
定期存款	六.13	2,375,000,000.00		非流动负债：			
可供出售金融资产	六.14	3,700,434,362.38	1,627,600,000.00	长期借款			
持有至到期投资	六.15	2,267,938,359.97	18,743,775.00	应付债券	六.36	430,000,000.00	
长期应收款				长期应付款		2,829,148.31	
长期股权投资	六.16		750,010,519.20	专项应付款	六.37	3,083,281.46	3,083,281.46
投资性房地产				预计负债			
固定资产	六.17	810,049,552.74	695,536,546.98	递延所得税负债	六.22	423,087,111.77	320,487,977.06
在建工程	六.18	12,082,783.24	4,066,782.64	其他非流动负债	六.38	22,677,071.54	4,651,000.00
工程物资		1,481,244.67	1,751,070.98	非流动负债合计		881,676,613.08	328,222,258.52
固定资产清理				负债合计		11,216,919,523.11	1,832,569,148.46
生产性生物资产				所有者权益（或股东权益）：			
油气资产				实收资本（或股本）	六.39	384,000,000.00	384,000,000.00
无形资产	六.19	103,435,154.92	54,121,641.85	资本公积	六.40	1,368,483,797.81	1,098,210,719.28
开发支出				减：库存股			
商誉	六.20	820,204,504.51		专项储备			
长期待摊费用	六.21	18,635,125.22		盈余公积	六.41	89,461,816.72	81,443,568.44
递延所得税资产	六.22	30,360,889.49	40,053,684.16	一般风险准备			
存出资本保证金	六.23	1,129,583,675.00		未分配利润	六.42	504,770,781.72	443,712,983.65
其他非流动资产				外币报表折算差额			
				归属于母公司股东权益合计		2,346,716,396.25	2,007,367,271.37
非流动资产合计		11,269,205,652.14	3,191,884,020.81	少数股东权益		2,897,913,585.70	375,332,313.21
				所有者权益（或股东权益）合计		5,244,629,981.95	2,382,699,584.58
资产总计		16,461,549,505.06	4,215,268,733.04	负债和股东权益总计		16,461,549,505.06	4,215,268,733.04

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：内蒙古西水创业股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释号	2012年度	2011年度
一、营业总收入		7,053,771,316.45	650,453,359.75
其中：营业收入	六.43	490,683,151.39	650,453,359.75
利息收入		-	
已赚保费	六.43	6,563,088,165.06	
手续费及佣金收入		-	
二、营业总成本		7,666,763,025.93	844,566,948.01
其中：营业成本	六.44	520,420,635.07	563,809,663.69
利息支出		-	
手续费及佣金支出	六.45	627,127,183.61	
退保金		-	
赔付支出净额	六.46	4,079,801,185.61	
提取保险合同准备金净额		200,451,814.10	
保单红利支出		-	
分保费用		707,323.48	
营业税金及附加	六.47	441,772,961.18	4,902,160.49
销售费用	六.48	12,486,756.00	24,917,685.45
管理费用	六.49	85,309,594.45	77,791,831.87
业务及管理费	六.50	2,166,334,209.56	
减：摊回分保费用	六.51	645,723,817.87	
财务费用	六.52	159,175,779.20	145,332,063.14
资产减值损失	六.53	18,899,401.54	27,813,543.37
加：公允价值变动收益	六.54	291,212,562.97	
投资收益	六.55	693,357,163.20	157,965,602.05
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-50,599,132.39	
汇兑收益		-523,393.10	
三、营业利润		371,054,623.59	-36,147,986.21
加：营业外收入	六.56	35,278,209.54	36,789,269.60
减：营业外支出	六.57	2,662,674.72	263,219.65
其中：非流动资产处置损失		845,355.24	
四、利润总额		403,670,158.41	378,063.74
减：所得税费用	六.58	24,700,579.22	-8,641,992.15
五、净利润		378,969,579.19	9,020,055.89
归属于母公司所有者的净利润		69,076,046.35	9,399,927.47
少数股东损益		309,893,532.84	-379,871.58
六、每股收益			
（一）基本每股收益	六.59	0.1799	0.0245
（二）稀释每股收益	六.59	0.1799	0.0245
七、其他综合收益	六.60	280,715,619.91	-172,035,919.67
八、综合收益总额		659,685,199.10	-163,015,863.78
归属于母公司所有者的综合收益总额		334,526,842.42	-162,635,992.20
归属于少数股东的综合收益总额		325,158,356.68	-379,871.58

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：内蒙古西水创业股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释号	2012年度	2011年度	项 目	注释号	2012年度	2011年度
一、经营活动产生的现金流量：				处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
销售商品、提供劳务收到的现金		364,655,670.97	633,939,310.00	处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		74,000,000.00	
客户存款和同业存放款项净增加额				收到其他与投资活动有关的现金	六.61	3,625,007,530.41	
向中央银行借款净增加额				投资活动现金流入小计		10,689,345,834.62	446,451,084.89
向其他金融机构拆入资金净增加额				购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		84,911,273.35	6,273,674.40
收到原保险合同保费取得的现金		8,112,284,786.88		投资支付的现金		8,229,103,037.10	320,600,000.00
收到再保险业务现金净额		327,055,409.22		质押贷款净增加额			
保户储金及投资款净增加额				取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
处置交易性金融资产净增加额				支付其他与投资活动有关的现金	六.61	2,814,600,000.00	
收取利息、手续费及佣金的现金				投资活动现金流出小计		11,128,614,310.45	326,873,674.40
拆入资金净增加额				投资活动产生的现金流量净额		-439,268,475.83	119,577,410.49
回购业务资金净增加额				三、筹资活动产生的现金流量：			
收到的税费返还		1,927,828.49	17,338,809.69	吸收投资收到的现金		1,564,038,934.49	
收到的其他与经营活动有关的现金	六.61	312,368,405.69	58,718,515.47	其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,564,038,934.49	
经营活动现金流入小计		9,118,292,101.25	709,996,635.16	取得借款收到的现金		2,022,040,000.00	1,071,859,750.00
购买商品、接受劳务支付的现金		265,224,775.30	489,538,448.80	发行债券收到的现金			
客户贷款及垫款净增加额				收到其他与筹资活动有关的现金	六.61	5,910,900,000.00	
存放中央银行和同业款项净增加额				筹资活动现金流入小计		9,496,978,934.49	1,071,859,750.00
支付原保险合同赔付款项的现金		5,091,576,981.56		偿还债务支付的现金		2,007,145,000.00	1,244,254,750.00
支付利息、手续费及佣金的现金		611,354,728.91		分配股利、利润或偿付利息支付的现金		157,570,426.58	116,192,007.51
保户储金及投资款净减少额		26,739.78		其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付保单红利的现金				支付其他与筹资活动有关的现金	六.61	6,088,250,025.97	2,132,906.66
支付给职工以及为职工支付的现金		1,503,361,333.56	72,874,940.30				
支付的各项税费		602,007,037.95	110,837,680.77	筹资活动现金流出小计		8,252,965,452.55	1,362,579,664.17
支付的其他与经营活动有关的现金	六.61	742,257,756.38	89,795,276.33	筹资活动产生的现金流量净额		1,244,013,481.94	-290,719,914.17
经营活动现金流出小计		8,815,809,353.44	763,046,346.20	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,005,934.14	
经营活动产生的现金流量净额		302,482,747.81	-53,049,711.04	五、现金及现金等价物净增加额		1,106,221,819.78	-224,192,214.72
二、投资活动产生的现金流量：				加：期初现金及现金等价物余额		31,191,661.49	255,383,876.21
收回投资收到的现金		6,691,018,367.92	433,055,884.89				
取得投资收益收到的现金		299,319,936.29	13,395,200.00	六、期末现金及现金等价物余额		1,137,413,481.27	31,191,661.49

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：内蒙古西水创业股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2012年度									
	归属于母公司股东权益								少数股东权益	股东权益合计
	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	384,000,000.00	1,098,210,719.28			81,443,568.44		443,712,983.65		375,332,313.21	2,382,699,584.58
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	384,000,000.00	1,098,210,719.28			81,443,568.44		443,712,983.65		375,332,313.21	2,382,699,584.58
三、本年增减变动金额		270,273,078.53			8,018,248.28		61,057,798.07		2,522,581,272.49	2,861,930,397.37
（一）净利润							69,076,046.35		309,893,532.84	378,969,579.19
（二）其他综合收益		265,450,796.07							15,264,823.84	280,715,619.91
上述（一）和（二）小计		265,450,796.07					69,076,046.35		325,158,356.68	659,685,199.10
（三）所有者投入和减少资本		4,822,282.46							2,198,800,710.80	2,203,622,993.26
1、所有者投入资本									2,203,622,993.26	2,203,622,993.26
2、股份支付计入所有者权益的金额										
3、其他		4,822,282.46							-4,822,282.46	
（四）利润分配					8,018,248.28		-8,018,248.28		-1,377,794.99	-1,377,794.99
1、提取盈余公积					8,018,248.28		-8,018,248.28			
2、提取一般风险准备										
3、对所有者（或股东）的分配									-1,377,794.99	-1,377,794.99
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、本年年末余额	384,000,000.00	1,368,483,797.81			89,461,816.72		504,770,781.72		2,897,913,585.70	5,244,629,981.95

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：内蒙古西水创业股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2011年度									少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益										
	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	384,000,000.00	1,270,246,638.95			80,321,005.96		435,435,618.66			375,712,184.79	2,545,715,448.36
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	384,000,000.00	1,270,246,638.95			80,321,005.96		435,435,618.66			375,712,184.79	2,545,715,448.36
三、本年增减变动金额		-172,035,919.67			1,122,562.48		8,277,364.99			-379,871.58	-163,015,863.78
（一）净利润							9,399,927.47			-379,871.58	9,020,055.89
（二）其他综合收益		-172,035,919.67									-172,035,919.67
上述（一）和（二）小计		-172,035,919.67					9,399,927.47			-379,871.58	-163,015,863.78
（三）所有者投入和减少资本											
1、所有者投入资本											
2、股份支付计入所有者权益的金额											
3、其他											
（四）利润分配					1,122,562.48		-1,122,562.48				
1、提取盈余公积					1,122,562.48		-1,122,562.48				
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、本年年末余额	384,000,000.00	1,098,210,719.28			81,443,568.44		443,712,983.65			375,332,313.21	2,382,699,584.58

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母 公 司 资 产 负 债 表

编制单位：内蒙古西水创业股份有限公司

金额单位：人民币元

资 产	注释号	2012年12月31日	2011年12月31日	负债和所有者权益 (或股东权益)	注释号	2012年12月31日	2011年12月31日
流动资产：				流动负债：			
货币资金		22,995,465.87	5,778,655.77	短期借款		1,197,000,000.00	473,330,000.00
交易性金融资产				交易性金融负债			
应收票据				应付票据			
应收账款	十二.1	540,738.24	854,170.57	应付账款			
预付款项		5,136.30	220,000,000.00	预收款项			
应收利息				应付职工薪酬		570,092.65	616,880.14
应收股利				应交税费		-369,143.21	-356,669.58
其他应收款	十二.2	101,076,297.23	482,330,351.32	应付利息		15,214,232.92	11,263,151.86
存货				应付股利			
一年内到期的非流动资产				其他应付款		4,795,662.82	156,331,892.39
其他流动资产				一年内到期的非流动负债			678,675,000.00
				其他流动负债			
流动资产合计		124,617,637.64	708,963,177.66	流动负债合计		1,217,210,845.18	1,319,860,254.81
非流动资产：				非流动负债：			
可供出售金融资产		1,939,825,542.35	1,627,600,000.00	长期借款			
持有至到期投资			18,743,775.00	应付债券			
长期应收款				长期应付款			
长期股权投资	十二.3	1,853,703,035.06	1,232,603,301.06	专项应付款		3,083,281.46	3,083,281.46
投资性房地产				预计负债			
固定资产		3,264,616.54	339,309.93	递延所得税负债		407,699,507.09	320,487,977.06
在建工程				其他非流动负债		3,840,000.00	3,840,000.00
工程物资				非流动负债合计		414,622,788.55	327,411,258.52
固定资产清理				负债合计		1,631,833,633.73	1,647,271,513.33
生产性生物资产							
油气资产				所有者权益（或股东权益）：			
无形资产		43,183.45	44,263.45	实收资本(或股本)		384,000,000.00	384,000,000.00
开发支出				资本公积		1,340,634,516.86	1,078,999,926.75
商誉				减：库存股			
长期待摊费用				专项储备			
递延所得税资产		15,011,944.51	21,792,939.12	盈余公积		89,461,816.72	81,443,568.44
其他非流动资产				一般风险准备			
				未分配利润		490,535,992.24	418,371,757.70
				所有者权益（或股东权益）合计		2,304,632,325.82	1,962,815,252.89
非流动资产合计		3,811,848,321.91	2,901,123,588.56				
资产总计		3,936,465,959.55	3,610,086,766.22	负债和所有者权益 (或股东权益) 总计		3,936,465,959.55	3,610,086,766.22

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母 公 司 利 润 表

编制单位：内蒙古西水创业股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释号	2012年度	2011年度
一、营业收入	十二.4	4,643,861.42	2,271,320.66
减：营业成本	十二.4	4,643,861.42	438,700.85
营业税金及附加		36,126.69	104,120.00
销售费用			1,097,592.22
管理费用		15,625,189.00	7,914,374.78
财务费用		151,366,249.09	143,212,103.27
资产减值损失		-28,071,803.94	24,428,939.53
加：公允价值变动收益			
投资收益	十二.5	225,869,238.27	157,965,602.05
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润		86,913,477.43	-16,958,907.94
加：营业外收入		50,000.00	16,200,000.00
减：营业外支出			
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额		86,963,477.43	-758,907.94
减：所得税费用		6,780,994.61	-11,984,532.69
四、净利润		80,182,482.82	11,225,624.75
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		261,634,590.11	-172,035,919.67
七、综合收益总额		341,817,072.93	-160,810,294.92

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

编制单位：内蒙古西水创业股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释号	2012年度	2011年度	项 目	注释号	2012年度	2011年度
一、经营活动产生的现金流量：				取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
销售商品、提供劳务收到的现金		51,150.00	1,930,000.00	支付其他与投资活动有关的现金			
收到的税费返还				投资活动现金流出小计		401,413,614.00	320,614,364.00
收到的其他与经营活动有关的现金		319,173.19	55,584,111.42				
经营活动现金流入小计		370,323.19	57,514,111.42	投资活动产生的现金流量净额		343,925,695.81	125,836,720.89
购买商品、接受劳务支付的现金				三、筹资活动产生的现金流量：			
支付给职工以及为职工支付的现金		302,413.85	834,626.17	吸收投资收到的现金			
支付的各项税费		111,323.02	55,504,124.66	取得借款收到的现金		1,966,040,000.00	1,033,859,750.00
				发行债券收到的现金			
支付的其他与经营活动有关的现金		224,055,592.48	8,822,503.60	收到其他与筹资活动有关的现金			
经营活动现金流出小计		224,469,329.35	65,161,254.43	筹资活动现金流入小计		1,966,040,000.00	1,033,859,750.00
经营活动产生的现金流量净额		-224,099,006.16	-7,647,143.01	偿还债务支付的现金		1,921,045,000.00	1,190,254,750.00
				分配股利、利润或偿付利息支付的现金		127,207,273.70	113,969,268.01
二、投资活动产生的现金流量：				支付其他与筹资活动有关的现金		20,397,875.00	2,132,906.66
收回投资收到的现金		698,839,676.17	433,055,884.89	筹资活动现金流出小计		2,068,650,148.70	1,306,356,924.67
取得投资收益收到的现金		46,499,633.64	13,395,200.00				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				筹资活动产生的现金流量净额		-102,610,148.70	-272,497,174.67
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额							
收到其他与投资活动有关的现金				四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
投资活动现金流入小计		745,339,309.81	446,451,084.89				
				五、现金及现金等价物净增加额		17,216,540.95	-154,307,596.79
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		313,880.00	14,364.00	加：期初现金及现金等价物余额		5,465,897.20	159,773,493.99
投资支付的现金		401,099,734.00	320,600,000.00	六、期末现金及现金等价物余额		22,682,438.15	5,465,897.20

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母 公 司 股 东 权 益 变 动 表

编制单位：内蒙古西水创业股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2012年度							
	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	股东权益合计
一、上年年末余额	384,000,000.00	1,078,999,926.75			81,443,568.44		418,371,757.70	1,962,815,252.89
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	384,000,000.00	1,078,999,926.75			81,443,568.44		418,371,757.70	1,962,815,252.89
三、本年增减变动金额		261,634,590.11			8,018,248.28		72,164,234.54	341,817,072.93
（一）净利润							80,182,482.82	80,182,482.82
（二）其他综合收益		261,634,590.11						261,634,590.11
上述（一）和（二）小计		261,634,590.11					80,182,482.82	341,817,072.93
（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					8,018,248.28		-8,018,248.28	
1、提取盈余公积					8,018,248.28		-8,018,248.28	
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、本年年末余额	384,000,000.00	1,340,634,516.86			89,461,816.72		490,535,992.24	2,304,632,325.82

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

编制单位：内蒙古西水创业股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2011年度							
	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	股东权益合计
一、上年年末余额	384,000,000.00	1,251,035,846.42			80,321,005.96		408,268,695.43	2,123,625,547.81
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	384,000,000.00	1,251,035,846.42			80,321,005.96		408,268,695.43	2,123,625,547.81
三、本年增减变动金额		-172,035,919.67			1,122,562.48		10,103,062.27	-160,810,294.92
（一）净利润							11,225,624.75	11,225,624.75
（二）其他综合收益		-172,035,919.67						-172,035,919.67
上述（一）和（二）小计		-172,035,919.67					11,225,624.75	-160,810,294.92
（三）所有者投入和减少资本								
1、所有者投入资本								
2、股份支付计入所有者权益的金额								
3、其他								
（四）利润分配					1,122,562.48		-1,122,562.48	
1、提取盈余公积					1,122,562.48		-1,122,562.48	
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、本年年末余额	384,000,000.00	1,078,999,926.75			81,443,568.44		418,371,757.70	1,962,815,252.89

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

2012 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)

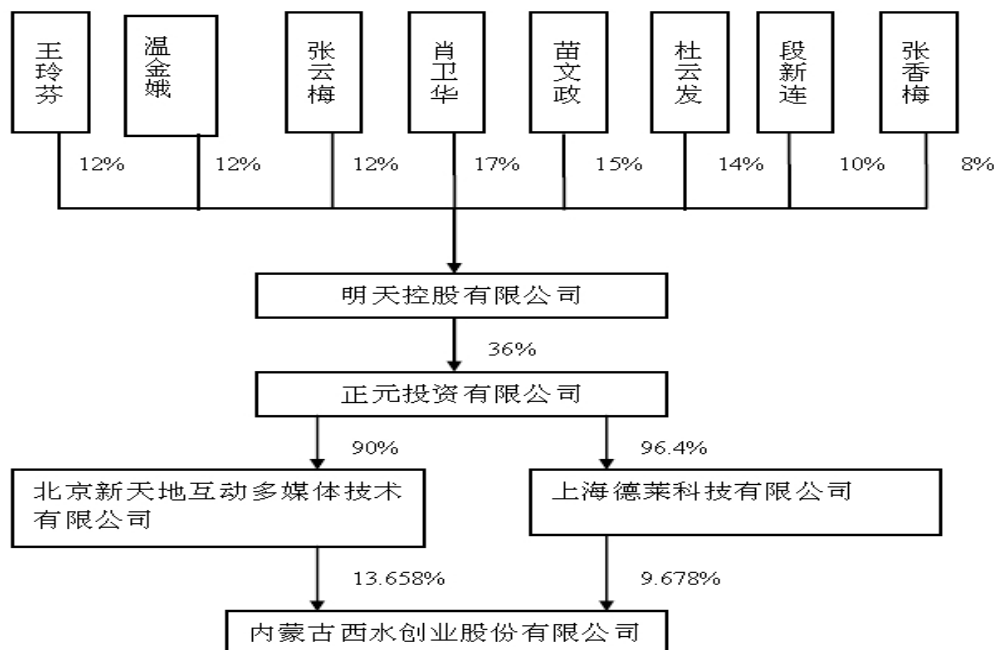
一、公司基本情况

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、内蒙古乌海西卓子山第三产业开发公司、内蒙古乌海西卓子山建筑安装公司、北京新天地互动多媒体技术有限公司、内蒙古乌海市工业设计研究所共同发起，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 10,000 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）6,000 万股。发行后公司注册资本变更为 16,000 万元，其中：国家股 5,326 万股，法人股 4,674 万股，社会公众股 6,000 万股。

后历经多次股权转让，截至 2012 年 12 月 31 日，明天控股有限公司（以下简称“明天控股”）成为本公司实际控制人。

本公司股权控制关系如下：



本公司法定代表人为：刘建良。

本公司注册资本为：38,400 万元。

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（凭许可证经营，没有许可证不得生产经营），耐火材料，木材，建材产品，机械加工，机电产品（专营除外），有色金属（专营除外），黑色金属（专营除外），化工产品（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（凭许可证经营，没有许可证不得生产经营），低压电器及元件，五金交电，水泥化验药品，日用百货；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、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1. 财务报表的编制基础

公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则——基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

3. 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。本公司在企业合并同时满足下列条件时，界定为同一控制下的企业合并：合并各方在合并前后同受集团公司或相同的多方最终控制；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）非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。

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

合并成本为购买日本公司为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，以及为企业合并而发生的各项直接相关费用。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。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中介费用以及其他相关管理费用，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。

6. 合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的确定原则。

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

(2) 合并财务报表基本编制方法

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

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

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

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

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

7. 现金及现金等价物的确定标准

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

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8. 外币业务及外币财务报表折算

(1) 外币业务折算

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

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，不改变其记账本位币金额；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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动损益，计入当期损益或资本公积。

(2) 外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算，折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

对处于恶性通货膨胀经济中的境外经营的财务报表，对资产负债表项目运用一般物价指数予以重述，对利润表项目运用一般物价指数变动予以重述，再按照最近资产负债表日的即期汇率进行折算。在境外经营不再处于恶性通货膨胀经济中时，停止重述，按照停止之日的价格水平重述的财务报表进行折算。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率（或即期汇率的近似汇率）折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9. 金融工具

（1）金融工具的分类、确认和计量

金融工具划分为金融资产或金融负债。

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（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。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和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）以及其他金融负债。

本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债。

本公司金融资产或金融负债初始确认按公允价值计量。后续计量则分类进行处理：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；财务担保合同及以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《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之中的较高者进行后续计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量。

本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入资本公积；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

（2）金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司金融资产转移的确认依据：金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或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，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。

本公司金融资产转移的计量：金融资产满足终止确认条件，应进行金融资产转移的计量，即将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

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，并将终止确认部分的账面价值与终止确认部分的收到对价和原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

（3）金融负债终止确认条件

本公司金融负债终止确认条件：金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

（4）金融资产和金融负债的公允价值确认方法

本公司对金融资产和金融负债的公允价值的确认方法：如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。

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资产的当前公允价值、现金流量折现法等。采用估值技术时，优先最大程度使用市场参数，减少使用与本公司及其子公司特定相关的参数。

（5）金融资产减值

本公司在资产负债日对除以公允价值计量且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减值检查，当客观证据表明金融资产发生减值，则应当对该金融资产进行减值测试，以根据测试结果计提减值准备。

① 可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原计入其他综合收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确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回，减值之后发生的公允价值增加直接在其他综合收益中确认。

对于可供出售金融资产而言，其公允价值严重或非暂时地低于成本是发生减值的客观证据。在进行减值分析时，考虑定量和定性证据。

定性因素包括但不限于下列因素：

a 被投资方发生严重财务困难，包括未能履行合同义务、进行财务重组以及对持续经营预期恶化；

b 与被投资方经营有关的技术、市场、客户、宏观经济指标、法律及监管等条件发生不利变化。

定量因素是指对公允价值严重或非暂时性的界定，具体如下：

a 可供出售金融资产中有活跃市场报价的权益工具投资公允价值低于成本 50%为严重下跌，公允价值低于成本的持续时间超过 12 个月为非暂时性下跌；

b 可供出售金融资产中有活跃报价的固定收益类投资公允价值低于成本 10%为严重下跌，公允价值低于成本的持续时间超过 12 个月为非暂时性下跌。

② 以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率（即初始确认时计算确定的实际利率）折现确定，并考虑相关担保物的价值。

本集团对单项金额重大的金融资产进行单项评价，以确定其是否存在减值的客观证据，并对其他单项金额不重大的资产，以单项或组合评价的方式进行检查，以确定是否存在减值的客观证据。已进行单独评价，但没有客观证据表明已出现减值的单项金融资产，无论重大与否，该资产仍会与其它具有类似信用风险特征的金融资产构成一个组合再进行组合减值评价。

对于以组合评价方式来检查减值情况的金融资产组合而言，未来现金流量之估算乃参考与该资产组合信用风险特征类似的金融资产的历史损失经验确定。

（6）金融资产重分类

尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产主要判断依据：

①没有可利用的财务资源持续地为该金融资产投资提供资金支持，以使该金融资产投资持有至到期；

②管理层没有意图持有至到期；

③受法律、行政法规的限制或其他原因，难以将该金融资产持有至到期；

④其他表明本公司没有能力持有至到期。

重大的尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产需经董事会审批后决定。

(7) 买入返售金融资产和卖出回购金融负债

买入返售金融资产为在证券交易所或全国银行间同业市场上以合同或协议的方式按一定的价格买入金融资产，于到期日再按合同或协议规定的价格卖出该批金融资产以获取买入价与卖出价差价收入的业务。按买入某种金融资产成交时实际支付的款项作为投资成本。买入返售金融资产收入在金融资产持有期内采用直线法逐日计提，并按计提的金额计入投资收益。

卖出回购金融负债为在证券交易所或全国银行间同业市场上以合同或协议的方式按一定的价格卖出金融资产，于到期日再按合同或协议规定的价格买入该批金融资产以获取卖出该批金融资产后的资金使用权的业务。卖出回购金融负债支出在回购期内采用直线法逐日计提，并按计提的金额计入其他业务成本。

10. 应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款、其他应收款、应收利息、应收票据、应收保费、应收代位追偿款、应收分保账款和应收再保险公司款项，其中应收再保险公司款项是指未通过重大保险风险测试的再保险合同对应的应收款项。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

(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：

单项金额重大的款项指：应收款项余额为 200 万元及超过 200 万元的款项。

①单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准：因债务人破产或死亡，以其破产财产或者遗产清偿后，仍然不能收回的应收款项；因债务人逾期未履行偿债义务超过三年，并有确凿证据证明仍然不能收回，经法定程序核准后列作坏账的应收款项。

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

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

①信用风险特征组合的确定依据：

对于单项金额不重大的应收款项，以账龄为基础划分为若干不同信用风险特征组合，根

据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。

②根据信用风险特征组合确定的计提方法为：

本公司及本公司子公司乌海市西水水泥有限责任公司（以下简称“乌海西水水泥”）、包头市西水水泥有限责任公司（以下简称“包头西水水泥”）、上海益凯国腾信息科技有限公司（以下简称“上海益凯”）应收账款、其他应收款采用账龄分析法计提坏账准备的情况如下：

账龄	应收款项计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5
1 至 2 年（含 2 年）	10
2 至 3 年（含 3 年）	20
3 至 4 年（含 4 年）	30
4 至 5 年（含 5 年）	50
5 年以上	100

本公司子公司天安财产保险股份有限公司（以下简称“天安保险”）应收保费采用账龄分析法计提坏账准备情况如下：

账龄	应收款项计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	1
1 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、应收分保账款、应收再保险公司款项、应收代位追偿款等），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账准备。

11. 存货

（1）存货的分类

存货是指企业在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料、物料等。公司的存货主要分为原材料、在产品、库存商品、周转材料等。

（2）发出存货的计价方法

存货在取得时，以实际成本计价，领用或发出存货时按加权平均法计价；低值易耗品于

领用时一次性摊销。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。

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

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

（4）存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

12. 长期股权投资

（1）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。合并方发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益，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之和，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为

合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。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。

③其他方式取得的长期投资

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

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

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

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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，其差额计入当期损益，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）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

①确定对被投资单位具有共同控制的依据：两个或多个合营方通过合同或协议约定，对被投资单位的财务和经营政策必须由投资双方或若干方共同决定的情形。

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：

- ①在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；
- ②参与被投资单位的政策制定过程；
- ③向被投资单位派出管理人员；
- ④被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；
- ⑤其他能足以证明对被投资单位具有重大影响的情形。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对长期股权投资检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减

值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

可收回金额按照长期股权投资出售的公允价值净额与预计未来现金流量的现值之间孰高确定。长期股权投资出售的公允价值净额，如存在公平交易的协议价格，则按照协议价格减去相关税费；若不存在公平交易销售协议但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格减去相关税费。

13. 投资性房地产

(1) 投资性房地产的种类和计量模式

本公司投资性房地产的种类：出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。

本公司投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

(2) 采用成本模式核算政策

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧。具体核算政策与固定资产部分相同。

本公司投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销。具体核算政策与无形资产部分相同。

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

14. 固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：

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

(2) 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。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。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率	年折旧率（%）
房屋建筑物	25-45	4%	3.84-2.13
机械设备	5-28	4%	19.20-3.43
运输设备	5-12	4%	19.20-8.00
其他设备	5-10	5%	19.00-9.50

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对固定资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

固定资产可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。固定资产的公允价值减去处置费用后净额，如存在公平交易中的销售协议价格，则按照销售协议价格减去可直接归属该资产处置费用的金额确定；或不存在公平交易销售协议但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格减去处置费用后的金额确定。

（4）融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

融资租入固定资产的认定依据：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

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

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

15. 在建工程

（1）在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

（2）在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- ①固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- ②已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- ③该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- ④所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（3）在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

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

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

16. 借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

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

（2）资本化金额计算方法

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。

资本化期间：指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

暂停资本化期间：在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算：①借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确

定；②占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；③借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

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

17. 无形资产

（1）无形资产的计价方法

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

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

（2）使用寿命有限的无形资产使用寿命估计

本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许经营使用期、租赁期等；⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

（3）使用寿命不确定的判断依据

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

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

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

(4) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

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

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

(5) 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

18. 长期待摊费用

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

19. 保险合同准备金

(1) 计量原则

保险合同准备金包括未到期责任准备金和未决赔款准备金。

① 计量单元

本公司的保险合同准备金以具有同质保险风险的保险合同组合作为计量单元，以保险人

履行保险合同相关义务所需支出的合理估计金额为基础进行计量。

②预计未来现金流

履行保险合同相关义务所需支出指由保险合同产生的预期未来现金流出与预期未来现金流入的差额，即预期未来净现金流出。其中，预期未来现金流出指本公司为履行保险合同相关义务所必需的合理现金流出，主要包括：（i）根据保险合同承诺的保证利益；（ii）根据保险合同构成推定义务的非保证利益；（iii）管理保险合同或处理相关赔付必需的合理费用，包括保单维持费用、理赔费用等。预期未来现金流入指本公司为承担保险合同相关义务而获得的现金流入，包括保险费和其他收费。本公司以资产负债表日可获取的当前信息为基础，按照各种情形的可能结果及相关概率计算确定预期未来净现金流出的合理估计金额。

③边际因素

本公司在确定保险合同准备金时考虑边际因素并单独计量。本公司根据自身的经验数据和相关的行业指导数据确定保险准备金的边际率。本公司在保险合同初始确认日不确认首日利得，如有首日损失合同，计入当期损益。

④货币时间价值

本公司在确定保险合同准备金时考虑货币时间价值的影响。货币时间价值影响重大的，本公司对相关未来现金流量进行折现。本公司以资产负债表日可获取的当前信息为基础确定计量货币时间价值所采用的折现率。

在提取原保险合同未到期责任准备金和未决赔款准备金的当期，本公司按照相关再保险合同的约定，对原保险合同现金流量和与其相关的再保险合同现金流量分别估计，并将从再保险分入人摊回的保险合同准备金确认为应收分保准备金资产。

（2）未到期责任准备金

未到期责任准备金指本公司对尚未终止的非寿险保险责任提取的准备金。本公司在确认非寿险保费收入的当期，按照保险精算确定的金额提取未到期责任准备金，并确认未到期责任准备金负债。

（3）未决赔款准备金

未决赔款准备金指本公司为保险事故已发生尚未结案的赔案提取的准备金。本公司在保险事故发生的当期，按照保险精算确定的金额提取未决赔款准备金。

未决赔款准备金包括已发生已报案未决赔款准备金、已发生未报案未决赔款准备金和理赔费用准备金。已发生已报案未决赔款准备金于资产负债表日按估计保险赔款额入账，估计和实际赔款金额的差异在实际赔款时直接计入利润表。已发生未报案未决赔款准备金和理赔费用准备金于资产负债表日按保险精算确定的金额入账。

（4）保险责任准备金充足性测试

本公司于每年年度终了对未到期责任准备金和未决赔款准备金进行充足性测试。

本公司按照保险精算重新计算确定的相关准备金金额超过充足性测试日已提取的相关准备金余额的，按照其差额补提相关准备金；本公司按照保险精算重新计算确定的相关准备金金额小于充足性测试日已提取的相关准备金余额的，不调整相关准备金。

20. 预计负债

（1）预计负债的确认标准

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

（2）预计负债的计量方法

按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

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

21. 收入

（1）销售商品

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

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

（2）保险合同

①保险合同的分拆

按照本公司签发或者参与的合同，包括原保险合同及再保险合同，本公司将承担保险风险、其他风险，或既承担保险风险又承担其他风险。

根据财政部颁布的《保险合同相关会计处理规定》的有关规定，本公司对既承担保险风

险又承担其他风险的合同，且保险风险部分和其他风险部分能够单独计量的，将保险风险部分和其他风险部分进行分拆。保险风险部分确定为保险合同，其他风险部分不确定为保险合同。保险风险部分和其他风险部分不能够区分或者虽能够区分但不能够单独计量的，本公司在合同初始确认日进行重大保险风险测试。如果保险风险重大，本公司将整个合同确定为保险合同；如果保险风险不重大，本公司不将整个合同确定为保险合同。对于本公司与再保险公司签订的未确定为保险合同的合约，本公司通过应收再保险公司款项、应付再保险公司款项和其他业务支出等科目核算。

②保险合同收入

本公司对通过了重大保险风险测试的原保险合同和再保险合同于保险合同成立并承担相应保险责任、与保险合同相关的经济利益很可能流入且保险合同相关的收入能够可靠计量时确认相关收入。

保险合同提前解除的，本公司按照保险合同约定计算确定应退还投保人的金额作为退保费，计入当期损益。

③保险合同成本

保险合同成本指保险合同发生的会导致股东权益减少的且与向股东分配利润无关的经济利益的总流出。保险合同成本主要包括分出保费、已发生的手续费或佣金支出、赔付成本以及提取的各项保险合同准备金。保险合同准备金的确认和计量参见附注二 19。

本公司在确认原保险合同保费收入的当期，按照相关再保险合同的约定，计算确定分出保费和应向再保险接受人摊回的分保费用，计入当期损益。本公司在确定支付赔付款项金额或实际发生理赔费用而冲减原保险合同相应准备金余额的当期，计算确定应向再保险接受人摊回的赔付成本，计入当期损益，冲减相应的应收分保准备金余额。

赔付成本包括保险人支付的赔款、给付以及在理赔过程中发生的律师费、诉讼费、损失检验费、相关理赔人员薪酬等理赔费用、追偿款收入和在取得保险合同过程中发生的手续费和佣金一并于发生时计入当期损益。

（3）提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的（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。

（4）让渡资产使用权

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，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。
- ②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

22. 政府补助

（1）政府补助类型

政府补助主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

（2）政府补助会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益；按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：①用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；②用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

23. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

（1）根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认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以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

（3）对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异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。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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时，确认递延所得税资产。

24. 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。

25. 持有待售资产

（1）持有待售资产的确认标准

同时满足下列条件:公司已经就处置该资产作出决议；公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；该项资产转让将在一年内完成。

（2）持有待售资产的会计处理

对于持有待售的固定资产，应当调整该项固定资产的预计净残值，使该固定资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。

对于持有待售其他非流动资产，比照上述原则处理，持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组，处置组是指作为整体出售或其他方式一并处置的一组资产。

26. 分部信息

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；（2）本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；（3）本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。如果两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则合并为一个经营分部。

27. 重要会计估计和判断

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

（1）重大保险风险测试

①原保险合同

本公司在与投保人签订合同的初始确认日进行重大保险风险测试，并在财务报告日进行必要的复核。对于显而易见地满足转移重大保险风险条件的原保险合同，本公司不计算原保险合同保险风险比例，直接将其判定为保险合同；对于其他原保险合同，本公司以原保险合同保险风险比例来判断原保险合同转移的保险风险是否重大：

原保险合同保险风险比例=（保险事故发生情景下保险人支付的金额-保险事故不发生情景下保险人支付的金额）/保险事故不发生情景下保险人支付的金额×100%

如果原保险合同保险风险比例在保险合同存续期的一个或多个时点大于等于 5%，则确认为保险合同。

②再保险合同

对于再保险合同，本公司在全面理解再保险合同的实质及其他相关合同和协议的基础上判断再保险合同转移的保险风险是否重大。对于显而易见满足转移重大保险风险条件的再保险合同，直接判定为再保险合同；对于其他再保险合同，以再保险合同保险风险比例来衡量保险风险转移的显著程度：再保险合同保险风险比例=（ $\sum$ 再保险分入人发生净损失情况下损失金额的现值×发生概率）/再保险分入人预期保费收入的现值×100%

如果再保险合同保险风险比例大于 1%，则确认为再保险合同。

（2）保险合同产生的负债

①风险边际和剩余边际

未到期责任准备金和未决赔款准备金依据本公司对于未来现金流现值的合理估计并考虑风险边际而确定。本公司根据自身的经验数据和相关的行业指导数据确定未到期责任准备金的风险边际和未决赔款准备金的风险边际。

与未到期责任准备金相关的剩余边际，以保单生效日的假设在预期保险期间内摊销。

②首日费用

本公司在评估未到期责任准备金时考虑首日费用的影响。首日费用为签发保险合同所发生的增量成本，包括手续费支出、营业税金及附加、保险保障基金、保险监管费、再保费用以及支付给以销售代理方式管理的内部员工的手续费和佣金等。

③ 折现率

本公司在考虑货币时间价值的影响时，以中国债券信息网上公布的“保险合同准备金计量基准收益率曲线”为基础，同时考虑流动性溢价、税收和其他因素等的影响确定保单生效日的折现率假设，并应用于剩余边际的摊销。

（3）金融工具的公允价值确定

公允价值指在公平交易而非被迫或清算时，熟悉情况的交易双方自愿进行交换的金额。本公司在估计金融工具的公允价值时所采取的方法和假设为：

债券投资：通常其公允价值以其最近的市场报价为基础来确定。如果没有最近的市场报价可供参考，公允价值可根据观察到的最近发生的交易价格或者可比较投资的最近的市场报价或当市场不活跃时通过估值方法确定。

权益工具投资：通常其公允价值以其最近的市场报价为基础来确定。如果没有最近的市场报价可供参考，公允价值可根据观察到的最近发生的交易价格或者可比较投资的最近的市场报价或当市场不活跃时通过估值方法确定。对于长期停牌的股票，使用可比公司法，即选出与该股票上市公司可比的其他可以取得合理市场价格的公司，在估值日以可比公司的股票平均收益率作为该股票的收益率进行估值。

定期存款、固定收益类保险公司理财产品、买入返售证券和卖出回购证券：资产负债表上账面价值近似公允价值。

（4）所得税

在正常的经营活动中，涉及的很多交易和事项的最终税务处理存在不确定性，在计提各个地区的所得税费用时本公司需要作出判断。本公司对未来是否能抵扣额外所得税费用进行估计，并确认相应的所得税资产。如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。

（5）可供出售金融资产的减值

当可供出售金融资产公允价值发生较大幅度或非暂时性下降，本公司即判断其价值已发生减值。鉴定较大幅度及非暂时性下降需要作出判断。在作出此类判断时，本公司评估因素包括：股价的日常波动、被投资公司的财务稳健程度、行业及类别表现、技术、营运及融资现金流量。若股价的异常波动、被投资公司的财务稳健程度、行业及类别表现恶化、技术、营运及融资现金流量出现变动，可能适当作出减值。当本公司持有的可供出售金融资产中有活跃市场报价的权益工具投资的公允价值低于成本的一定比率或其公允价值持续低于成本的时间超过一定期限时，本公司对其计提减值准备。

28. 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

(1) 主要会计政策变更说明

本报告期内公司主要会计政策未发生变更。

(2) 主要会计估计变更说明

本报告期内公司主要会计估计未发生变更。

29. 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。

三、税项

(一) 主要税种及税率：

税种	计税依据	税率
增值税	按销项税抵扣购进货物进项税后的差额缴纳	17%
营业税	应税收入	5%
城市维护建设税	应缴纳流转税额	7%
教育费附加	应缴纳流转税额	3%
地方教育费附加	应缴纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

(二) 税收优惠及批文：

(1) 根据内蒙古自治区经济委员会内经资环字[2010]48号文《关于内蒙古西水创业股份有限公司变更资源综合利用认定证书企业名称的批复》内蒙古自治区经济委员会下发的《资源综合利用认定证书》，乌海西水水泥所产 32.5Mpa、42.5Mpa 复合硅酸盐水泥为国家鼓励的资源综合利用产品，享受资源综合利用增值税优惠政策。

(2) 根据中共包头稀土高新技术产业开发区工委包开党办发[2006]14号文件《关

于印发扶持企业发展若干政策的通知》和《关于财政扶持资金的若干规定》，鼓励类企业比照高新技术企业给予技术扶持，包头西水水泥享受7年内所缴增值税包头稀土高新区留成部分给予100%的扶持；5年内所缴企业所得税包头稀土高新区留成部分给予100%的扶持，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%的扶持。

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

(4) 根据财税〔2008〕88号、财税〔2009〕135号、财税[2010]71号，天安保险享受对团体意外伤害医疗保险等险种免征营业税的税收优惠。

(5) 根据《中华人民共和国营业税暂行条例》(国务院令[2008]第540号)，《中华人民共和国营业税暂行条例实施细则》(财政部国家税务总局[2008]第52号令)，天安保险取得的农业保险及出口货运保险收入免征营业税。

(6) 乌海西水水泥根据财税[2011]58号《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》，享受15%的企业所得税税率。

四、企业合并及合并财务报表

1. 子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	期末实际出资额(万元)
包头市西水水泥有限责任公司	控股子公司	包头	水泥生产、销售	4,000.00	7,431.74
上海益凯国腾信息科技有限公司	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	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	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益(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		55	55	是	5,826.64		

上海益凯国腾信息科技有限公司		90	90	是	792.67		
乌海市西水泥有限责任公司		55	55	是	23,440.11		

(2) 非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	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(万元)
天安财产保险股份有限公司	控股子公司	上海	保险	564,791.84	137,111.03	137,111.03

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
天安财产保险股份有限公司	20	55.83	是	259,731.94		

2. 合并范围发生变更的说明

本公司持有天安保险 20%的股权，天安保险股东江西国际信托股份有限公司、日本 SBI 控股株式会社、上海银炬实业发展有限公司分别将其持有的天安保险所有股权对应的经营表决权授权给本公司代为行使。

具体授权情况如下：

授权方	授权比例(%)	授权期限	授权截止日
江西国际信托股份有限公司	20.00	三年	2014 年 12 月 31 日
日本 SBI 控股株式会社	3.83	三年	2014 年 12 月 31 日
上海银炬实业发展有限公司	12.00	三年	2014 年 12 月 31 日
合 计	35.83		

经授权后，本公司合计持有天安保险经营表决权 55.83%，故本期将其纳入合并范围。

3. 本期新纳入合并范围的主体

名称	期末净资产(万元)	本期净利润(万元)
天安财产保险股份有限公司	324,664.92	47,303.94

4. 本期发生的非同一控制下企业合并

被合并方	商誉金额(万元)	商誉计算方法
天安财产保险股份有限公司	82,020.45	合并日为基础确定的长期股权投资的公允价值与享有的被合并方可辨认净资产公允价值的份额的差额

五、分部报告

本公司按照产品及服务类型分为：保险业务、水泥业务、电子产品业务、总部业务，报告分部获得收入来源的产品及服务类型如下：

保险业务分部为个人及企业提供多样化的财产保险产品，包括车险、财产险和意外及健康险等；

水泥业务分部为生产、销售水泥产品；

电子业务分部为销售电子产品等；

总部业务分部为通过战略、风险等职能为本公司的业务提供管理和支持，总部的利润主要来源于投资活动。

截至 2012 年 12 月 31 日，本公司的分部报告信息列示如下：

单位：人民币万元

分部报告	保险业务	水泥业务	电子产品业务	总部业务	抵消	合计
营业收入	739,684.52	42,526.55	205.78	23,051.31	-1,686.40	803,781.76
营业支出	693,917.94	57,839.86	1,004.92	14,359.96	-446.38	766,676.30
营业利润	45,766.58	-15,313.31	-799.14	8,691.35	-1,240.02	37,105.46
资产总额	1,251,366.40	97,139.26	14,522.18	393,646.60	-110,519.49	1,646,154.95
负债总额	926,701.48	32,381.28	6,595.47	163,183.36	-7,169.64	1,121,691.95

注：营业收入包含营业总收入、投资收益等除营业外收入外的其他收入，营业支出为营业总成本。

六、合并财务报表重要项目注释**1. 货币资金**

(1) 货币资金按类别列示如下

项目	2012 年 12 月 31 日		2011 年 12 月 31 日	
	原币金额	人民币金额	原币金额	人民币金额
现金：		283,199.58		41,238.51
其中：人民币	283,026.43	283,026.43	41,238.51	41,238.51
美元	26.00	163.42		
港币	12.00	9.73		
银行存款：		1,137,130,281.69		31,150,422.98
其中：人民币	1,086,424,738.40	1,086,424,738.40	31,150,422.98	31,150,422.98
美元	7,031,185.41	44,194,503.58		
港币	261,771.76	212,257.63		
欧元	230,260.94	1,915,218.39		
日元	60,008,538.00	4,383,563.69		
其他货币资金		35,513,027.72		33,501,506.76
其中：人民币	35,513,027.72	35,513,027.72	33,501,506.76	33,501,506.76
合计		1,172,926,508.99		64,693,168.25

(2) 其他货币资金按明细列示如下

项目	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
承兑保证金	35,000,000.00	32,500,000.00
保函保证金		688,748.19
风险抵押资金	313,027.72	312,758.57
质押的定期存款	200,000.00	
合计	35,513,027.72	33,501,506.76

(3) 截至 2012 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。

2. 交易性金融资产

(1) 按类别列示如下

项目	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
1.交易性债券投资	107,256,198.12	
2.交易性权益工具投资	1,236,232,707.98	
3.其他		
合计	1,343,488,906.10	

3. 应收票据

(1) 应收票据按类别列示如下

项目	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	10,461,769.55	11,162,165.00
商业承兑汇票		
合计	10,461,769.55	11,162,165.00
减值准备	234,304.86	
账面价值合计	10,227,464.69	11,162,165.00

(2) 截至 2012 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	2013.1-2013.6	111,230,626.78
合 计		111,230,626.78

其中, 已背书但尚未到期的金额最大前五项应收票据列示如下

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
神木县晟通商贸有限公司	2012-07-31	2013-01-30	1,750,000.00	
鄂尔多斯市新政城市建设开发有限公司	2012-09-26	2013-03-26	1,200,000.00	
乌审旗创业商品混凝土有限责任公司	2012-08-01	2013-02-01	1,000,000.00	
杭锦旗穿沙公路有限公司	2012-08-02	2013-02-02	1,000,000.00	
鄂尔多斯市阳光家俱城有限责任公司	2012-09-19	2013-03-19	1,000,000.00	

(3) 截至 2012 年 12 月 31 日, 本公司已贴现未到期的商业汇票如下:

票据种类	到期日期间	金额
银行承兑汇票	2013.1-2013.5	48,450,000.00
合 计		48,450,000.00

4. 应收账款

(1) 应收账款按种类列示如下

种类	2012 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	比例%
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
2. 按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	70,158,865.45	100.00	46,827,262.75	66.74
组合小计	70,158,865.45	100.00	46,827,262.75	66.74
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	70,158,865.45	100.00	46,827,262.75	66.74

种类	2011 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
2. 按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	60,385,356.80	100.00	43,810,186.01	72.55
组合小计	60,385,356.80	100.00	43,810,186.01	72.55
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	60,385,356.80	100.00	43,810,186.01	72.55

注：单项金额重大的应收账款指单笔金额为 200 万元及 200 万元以上的客户的应收账款。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况

账龄	2012 年 12 月 31 日			2011 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	17,330,374.72	24.70	866,518.74	9,077,431.09	15.03	453,871.56
1 至 2 年	2,475,392.48	3.53	247,539.25	4,453,391.21	7.37	445,339.12
2 至 3 年	3,560,063.75	5.07	712,012.75	1,276,402.16	2.11	255,280.43
3 至 4 年	1,231,102.16	1.75	369,330.65	1,876,341.96	3.11	562,902.59
4 至 5 年	1,860,141.96	2.65	930,070.98	3,217,996.15	5.33	1,608,998.08
5 年以上	43,701,790.38	62.30	43,701,790.38	40,483,794.23	67.05	40,483,794.23
合计	70,158,865.45	100.00	46,827,262.75	60,385,356.80	100.00	43,810,186.01

(2) 截至 2012 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。

(3) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
青海黄河有色金属公司	非关联方	7,399,987.47	1 年以内	10.55
内蒙新兴建材工贸发展公司	非关联方	3,721,004.01	5 年以上	5.3
中国神华能源股份有限公司神东煤炭分公司	非关联方	3,465,281.24	1 年以内	4.94
包头市环境保护局	非关联方	2,662,463.00	2-4 年	3.79
包头 210 国道	非关联方	2,428,679.80	5 年以上	3.46
合计	——	19,677,415.52	——	28.04

5. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示如下

账龄	2012 年 12 月 31 日		2011 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	67,507,708.13	99.33	223,653,589.52	99.78
1 至 2 年	457,880.14	0.67	487,909.96	0.22

账龄	2012 年 12 月 31 日		2011 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	67,965,588.27	100.00	224,141,499.48	100.00

6. 应收保费

(1) 应收保费余额列示如下

项目	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
应收保费余额	413,296,319.76	
减：坏账准备	350,034,856.76	
合计	63,261,463.00	

(2) 应收保费按种类列示如下

种类	2012 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	比例%
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收保费	22,482,173.46	5.44	24,900.27	0.11
2. 按组合计提坏账准备的应收保费				
账龄组合	358,637,658.62	86.77	344,623,261.14	96.09
组合小计	358,637,658.62	86.77	344,623,261.14	96.09
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收保费	32,176,487.68	7.79	5,386,695.35	16.74
合计	413,296,319.76	100.00	350,034,856.76	84.69

注：单项金额重大的应收保费指单笔金额为 200 万元及 200 万元以上的客户的应收保费。

(3) 应收保费账龄及相应的坏账准备分析如下：

	2012 年 12 月 31 日			2011 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	金额	金额	比例(%)	金额
3 个月以内(含 3 个月)	6,263,933.39	1.75	62,639.31			
3 个月至 1 年(含 1 年)	7,892,023.64	2.20	78,920.24			
1 年以上	344,481,701.59	96.05	344,481,701.59			
合计	358,637,658.62	100.00	344,623,261.14			

(4) 应收保费前 5 名情况如下：

项目	金额	占应收保费总额的比例(%)
应收保费前 5 名金额合计	27,040,299.96	6.54

7. 应收分保账款

(1) 应收分保账款余额列示如下

项目	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
应收分保账款余额	958,624,137.27	
减：坏账准备		
合计	958,624,137.27	

(2) 应收分保账款账龄及相应的坏账准备分析如下：

	2012 年 12 月 31 日				2011 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
3 个月以内(含 3 个月)	956,626,663.77	99.79						
3 个月至 1 年(含 1 年)								
1 年以上	1,997,473.50	0.21						
合计	958,624,137.27	100.00						

8. 应收利息

项目	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
应收定期存款利息	158,959,909.61	
应收债券利息	92,158,676.03	
其他	638,029.38	
合计	251,756,615.02	

9. 其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示如下

种类	2012 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	108,066,020.07	23.61	7,478,167.81	6.92
2. 按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合	177,561,805.97	38.79	25,767,062.80	14.51
组合小计	177,561,805.97	38.79	25,767,062.80	14.51
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	172,117,722.91	37.60	85,481,398.07	49.66
合计	457,745,548.95	100.00	118,726,628.68	25.94

种类	2011 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	28,397,017.88	5.32	5,703,684.24	20.09

种类	2011 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
2. 按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合	504,953,174.32	94.68	40,975,622.27	8.11
组合小计	504,953,174.32	94.68	40,975,622.27	8.11
3. 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	533,350,192.20	100.00	46,679,306.51	8.75

注：单项金额重大的其他应收款指单笔金额为 200 万元及 200 万元以上的其他应收款。

(2) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	款项性质
大连桥都实业有限公司	74,000,000.00			天安人寿股权转让款
中国证券登记结算公司	26,196,000.00			兴业银行分红
其他	7,870,020.07	7,478,167.81	95.02	押金
合计	108,066,020.07	7,478,167.81	6.92	

(3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况

账龄	2012 年 12 月 31 日			2011 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	152,873,992.57	86.10	7,643,699.63	483,014,135.47	95.66	24,150,706.77
1 至 2 年	2,456,289.15	1.38	245,628.92	2,221,785.03	0.44	222,178.50
2 至 3 年	2,568,064.32	1.45	513,612.86	2,989,578.83	0.59	597,915.77
3 至 4 年	2,977,784.94	1.68	893,335.48	449,778.16	0.09	134,933.45
4 至 5 年	429,778.16	0.24	214,889.08	816,018.10	0.16	408,009.05
5 年以上	16,255,896.83	9.15	16,255,896.83	15,461,878.73	3.06	15,461,878.73
合计	177,561,805.97	100.00	25,767,062.80	504,953,174.32	100.00	40,975,622.27

(4) 截至 2012 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) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
上海顺颂贸易有限公司	非关联方	150,020,000.00	1 年以内	32.77
大连桥都实业有限公司	非关联方	74,000,000.00	1 年以内	16.17
中国证券登记结算公司	非关联方	26,196,000.00	1 年以内	5.72
内蒙古新华建建筑安装工程公司	非关联方	4,315,491.57	5 年以上	0.94
乌海市国土资源局海南分局	非关联方	3,213,735.84	4 年以内	0.70
合计	——	257,745,227.41	——	56.30

10. 买入返售金融资产

项目	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
债券回购	240,000,000.00	
合计	240,000,000.00	

11. 存货**(1) 按存货种类分项列示如下**

存货项目	2012 年 12 月 31 日			2011 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	67,636,422.72	718,626.51	66,917,796.21	127,484,802.63	744,953.97	126,739,848.66
在产品	95,805,062.96	7,133,990.27	88,671,072.69	76,546,557.70		76,546,557.70
库存商品	11,504,510.65	805,420.99	10,699,089.66	11,354,993.95		11,354,993.95
周转材料	2,586,384.75		2,586,384.75	5,500,422.71		5,500,422.71
合计	177,532,381.08	8,658,037.77	168,874,343.31	220,886,776.99	744,953.97	220,141,823.02

存货跌价准备的增减变动情况列示如下

存货项目	2011 年 12 月 31 日	本期计提额	本期减少额		2012 年 12 月 31 日
			转回	转销	
原材料	744,953.97			26,327.46	718,626.51
库存商品		805,420.99			805,420.99
在产品		7,133,990.27			7,133,990.27
合计	744,953.97	7,939,411.26		26,327.46	8,658,037.77

注：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。

12. 其他流动资产**(1) 按项目列示明细如下：**

项 目	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
-----	------------------	------------------

项 目	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
预付赔款	155,041,331.97	
应收再保险公司款项 * 1	47,579,656.71	
存出保证金	193,796.46	
合 计	202,814,785.14	

* 1 应收再保险公司款项:

(1) 按照账龄列示

帐龄	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
1 年以内 (含 1 年)		
1-2 年 (含 2 年)	27,081,461.74	
2-3 年 (含 3 年)	20,498,194.97	
合 计	47,579,656.71	

(2) 应收再保险公司款项系本公司 2009 年签订的一年期商业车险成数分保合约再保险合同保险风险比例小于 1%，未通过重大保险风险测试。

(3) 截至 2012 年 12 月 31 日，本公司的应收再保险公司款项明细如下:

公 司 名 称	金 额	占应收再保险公司款项比例 (%)
中国财产再保险股份有限公司	47,564,718.06	99.97
其他	14,938.65	0.03
合 计	47,579,656.71	100.00

13. 定期存款

(1) 按币种列示如下:

项目	2012 年 12 月 31 日		2011 年 12 月 31 日	
	原币金额	人民币金额	原币金额	人民币金额
人民币	2,375,000,000.00	2,375,000,000.00		
美元				
合 计		2,375,000,000.00		

(2) 按到期期限划分列示如下:

项目	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
3 个月以内 (含 3 个月)		
3 个月至 1 年 (含 1 年)	75,000,000.00	
1 年至 4 年 (含 4 年)	300,000,000.00	
4 年至 5 年 (含 5 年)	2,000,000,000.00	

项目	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
合计	2,375,000,000.00	

14. 可供出售金融资产**(1) 可供出售金融资产分项列示如下**

项目	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
债券投资		
金融债券	96,099,200.00	
企业债券	977,586,654.00	
减：减值准备		
小计	1,073,685,854.00	
权益工具投资		
证券投资股票	1,939,825,542.35	1,627,600,000.00
证券投资基金	796,890,516.17	
减：减值准备	109,967,550.14	
小计	2,626,748,508.38	1,627,600,000.00
合计	3,700,434,362.38	1,627,600,000.00

15. 持有至到期投资**(1) 持有至到期投资按项目列示如下**

项目	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
	账面价值	账面价值
政府债券	21,823,075.74	18,743,775.00
金融债券	59,998,184.96	
企业债券	2,186,117,099.27	
小计	2,267,938,359.97	18,743,775.00
减：减值准备		
合计	2,267,938,359.97	18,743,775.00

16. 长期股权投资**(1) 长期股权投资情况**

被投资单位	核算方法	投资成本	2011 年 12 月 31 日	增减变动	2012 年 12 月 31 日
天安人寿保险股份有限公司	权益法	100,000,000.00			
天安财产保险股份有限公司	成本法	1,371,110,253.20	750,010,519.20	-750,010,519.20	
合计	—	1,471,110,253.20	750,010,519.20	-750,010,519.20	

续表

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	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	本期现金红利
天安人寿保险股份有限公司						
天安财产保险股份有限公司	20.00	55.83	见附注四.2			
合计	—	—	—			

(2) 长期股权投资的说明

①公司本期合计持有天安保险经营表决权的比例为 55.83%，将其纳入合并范围。

②天安人寿保险股份有限公司系本公司之子公司天安保险的联营企业，本期天安保险将其股权处置。

17. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	2011 年 12 月 31 日	本期增加额		本期减少额	2012 年 12 月 31 日
一、账面原值合计	1,249,357,653.34	560,008,290.62		35,327,323.22	1,774,038,620.74
房屋及建筑物	488,431,785.07	92,482,393.72			580,914,178.79
机器设备	683,348,640.55	89,834,405.49		387,152.00	772,795,894.04
运输工具	77,577,227.72	158,638,667.10		13,134,518.87	223,081,375.95
其他		219,052,824.31		21,805,652.35	197,247,171.96
	—	本期新增	本期计提	—	—
二、累计折旧合计	474,923,371.00	352,218,140.23	88,638,523.91	30,688,702.50	885,091,332.64
房屋及建筑物	147,461,890.67	18,816,590.34	15,583,242.84		181,861,723.85
机器设备	270,501,559.94	50,725,590.02	47,108,235.26	368,489.60	367,966,895.62
运输工具	56,959,920.39	117,787,349.41	11,135,078.98	9,582,948.19	176,299,400.59
其他		164,888,610.46	14,811,966.83	20,737,264.71	158,963,312.58
三、固定资产账面净值合计	774,434,282.34				888,947,288.1
房屋及建筑物	340,969,894.40				399,052,454.94
机器设备	412,847,080.61				404,828,998.42
运输工具	20,617,307.33				46,781,975.36
其他					38,283,859.38
四、减值准备合计	78,897,735.36				78,897,735.36
房屋及建筑物	14,377,930.78				14,377,930.78
机器设备	61,144,481.89				61,144,481.89
运输工具	3,375,322.69				3,375,322.69
其他					
五、固定资产账面价值合计	695,536,546.98				810,049,552.74
房屋及建筑物	326,591,963.62				384,674,524.16

项目	2011 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2012 年 12 月 31 日
机器设备	351,702,598.72			343,684,516.53
运输工具	17,241,984.64			43,406,652.67
其他				38,283,859.38

注：本期折旧额为 88,638,523.91 元。

18. 在建工程

(1) 在建工程基本情况

项目	2012 年 12 月 31 日			2011 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
技改项目	3,203,744.39		3,203,744.39	4,066,782.64		4,066,782.64
六号窑	926,203.35		926,203.35			
包头厂区建设	960,827.80		960,827.80			
装修及其他	6,992,007.70		6,992,007.70			
合计	12,082,783.24		12,082,783.24	4,066,782.64		4,066,782.64

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	2011 年 12 月 31 日	本期增加	转入固定资产	其他减少	2012 年 12 月 31 日	工程投入占预算比例 (%)
技改项目	4,066,782.64	3,658,319.08	3,883,782.64	637,574.69	3,203,744.39	
六号窑		926,203.35			926,203.35	
包头厂区建设		960,827.80			960,827.80	
装修及其他		17,696,048.10	502,500.00	10,201,540.40	6,992,007.70	
合计	4,066,782.64	23,241,398.33	4,386,282.64	10,839,115.09	12,082,783.24	——

续表

项目名称	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
技改项目					自筹
六号窑					自筹
包头厂区建设					自筹
装修及其他					自筹
合计	——			——	——

19. 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	2011 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2012 年 12 月 31 日
一、账面原值合计	79,550,048.84	93,306,349.91		172,856,398.75

项目	2011 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2012 年 12 月 31 日
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	9,327,374.00			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
车位	100,000.00			100,000.00
软件		93,306,349.91		93,306,349.91
二、累计摊销额合计	25,428,406.99	43,992,836.84		69,421,243.83
包头土地使用权	935,084.10	231,843.60		1,166,927.70
乌海土地使用权	9,044.95	1,080.00		10,124.95
5 号窑土地	419,521.83	186,547.48		606,069.31
粘土采矿权-南山	5,824,784.71	663,036.00		6,487,820.71
水泥灰岩矿采矿权	18,239,971.40	2,671,932.00		20,911,903.40
车位		2,166.67		2,166.67
软件		40,236,231.09		40,236,231.09
三、无形资产账面净值合计	54,121,641.85			103,435,154.92
包头土地使用权	10,413,641.34			10,181,797.74
乌海土地使用权	44,263.45			43,183.45
5 号窑土地	8,907,852.17			8,721,304.69
粘土采矿权-南山	10,608,556.29			9,945,520.29
水泥灰岩矿采矿权	24,047,328.60			21,375,396.60
车位	100,000.00			97,833.33
软件				53,070,118.82
四、减值准备合计				
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				

项目	2011 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2012 年 12 月 31 日
水泥灰岩矿采矿权				
车位				
软件				
五、无形资产账面价值合计	54,121,641.85			103,435,154.92
包头土地使用权	10,413,641.34			10,181,797.74
乌海土地使用权	44,263.45			43,183.45
5 号窑土地	8,907,852.17			8,721,304.69
粘土采矿权-南山	10,608,556.29			9,945,520.29
水泥灰岩矿采矿权	24,047,328.60			21,375,396.60
车位	100,000.00			97,833.33
软件				53,070,118.82

注：本期摊销额为 12,534,863.87 元。

（2）无形资产的说明

截至 2012 年 12 月 31 日，本公司无形资产未发生减值迹象，故未计提无形资产减值准备。

20. 商誉

（1）商誉明细情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	2011 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2012 年 12 月 31 日	期末减值准备
天安财产保险股份有限公司		820,204,504.51		820,204,504.51	
合计		820,204,504.51		820,204,504.51	

（2）商誉减值的说明

经对商誉进行减值测试，未发现商誉减值，故未计提商誉减值准备。

21. 长期待摊费用

（1）长期待摊费用明细情况如下：

项目名称	2011 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2012 年 12 月 31 日
装修		23,917,762.81	5,295,481.02	18,622,281.79
其他		1,405,767.22	1,392,923.79	12,843.43
合计		25,323,530.03	6,688,404.81	18,635,125.22

22. 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	2012 年 12 月 31 日		2011 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
递延所得税资产				
坏账准备	66,297,009.79	13,145,396.77	90,489,492.52	22,622,373.14
存货跌价准备	3,115,276.16	467,291.42	744,953.97	186,238.49
存货未实现利润			2,150,322.70	537,580.68
应付职工薪酬	7,784,700.68	1,199,944.81	909,912.97	227,478.24
长期资产	33,286,775.45	4,993,016.32	22,177,258.88	5,544,314.72
预提费用	9,055,515.31	1,489,741.09	8,104,224.75	2,026,056.19
递延收益	4,651,000.00	1,081,650.00	4,651,000.00	1,162,750.00
应付利息	15,214,232.92	3,803,558.23	11,263,151.86	2,815,787.97
可抵扣亏损	16,721,163.38	4,180,290.85	19,724,418.90	4,931,104.73
小 计	156,125,673.69	30,360,889.49	160,214,736.55	40,053,684.16
递延所得税负债				
可供出售金融资产	1,630,798,028.37	407,699,507.09	1,281,951,908.24	320,487,977.06
交易性金融资产	61,550,418.73	15,387,604.68		
小 计	1,692,348,447.10	423,087,111.77	1,281,951,908.24	320,487,977.06

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
坏账准备	112,442,373.20	
存货跌价准备	1,385,690.40	
可供出售金融资产减值准备	27,491,887.54	
职工薪酬	38,956,260.52	
预提费用	421,075.69	
已发生未报告未决赔款准备金	226,818,358.82	
可抵扣亏损	530,738,261.33	1,163,480.34
合计	938,253,907.50	1,163,480.34

(3) 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	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日	备注
2012 年		723,658.20	
2013 年	1,555,654,028.27	211,754.27	
2014 年	374,217,696.58	1,691,992.58	
2015 年	1,011,801.87	1,011,801.87	
2016 年	97,342,019.43	1,014,714.43	
2017 年	139,597,647.26		
合计	2,167,823,193.41	4,653,921.35	

23. 存出资本保证金

本公司之子公司天安保险截至 2012 年 12 月 31 日资本保证金共计人民币 1,129,583,675.00 元(2011 年 12 月 31 日为 934,455,259.60 元)。其中人民币 100,900,000 元以五年期定期存款的形式存于中信银行上海浦东分行,人民币 133,555,259.60 元以五年期定期存款的形式存于中国农业银行上海市浦东分行,人民币 134,455,259.60 元以两年期定期存款的形式存于中信银行上海分行营业部,人民币 500,000,000 元以两年期定期存款的形式存于中国建设银行股份有限公司南昌永叔支行,人民币 160,000,000.00 元以两年期定期存款的形式存于建行上海国际丽都支行,人民币 100,673,155.80 元以两年期定期存款的形式存于工行陆家嘴支行。

24. 资产减值准备明细

项目	2011 年 12 月 31 日	本期增加额		本期减少额		2012 年 12 月 31 日
		计提	其他增加	转回	转销	
一、坏账准备	90,489,492.52	12,999,855.23	436,785,433.58	24,000,427.00	207,851.74	516,066,502.59
二、存货跌价准备	744,953.97	7,939,411.26			26,327.46	8,658,037.77
三、可供出售金融资产减值准备		21,960,562.05	148,070,976.78		60,063,988.69	109,967,550.14
四、						

项目	2011 年 12 月 31 日	本期增加额		本期减少额		2012 年 12 月 31 日
		计提	其他增加	转回	转销	
持有至到期投资减值准备						
五、长期股权投资减值准备						
六、投资性房地产减值准备						
七、固定资产减值准备	78,897,735.36					78,897,735.36
合计	170,132,181.85	42,899,828.54	584,856,410.36	24,000,427.00	60,298,167.89	713,589,825.86

25. 短期借款

(1) 短期借款按分类列示如下

借款条件	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
保理借款		14,000,000.00
质押借款*	1,197,000,000.00	473,330,000.00
保证借款		16,100,000.00
合计	1,197,000,000.00	503,430,000.00

注：* 本公司分别以持有的兴业银行股票 600 万股，以持有的天安财产保险股份有限公司股权 86,666,668 股、3,333.3334 万股、10,000 万股、以持有的及兴业银行股票 8,194,484 股及天安财产保险股份有限公司股权 5,900 万股为质押在新时代信托股份有限公司取得信托

贷款 4,200 万元、13,000 万元、5,000 万元、15,000 万元、14,500 万元；本公司以持有的兴业银行股票 6,480 万股股权为质押在江西国际信托股份有限公司取得信托贷款 50,000 万元；本公司以持有的兴业银行股票 2,000 万股为质押在厦门国际银行取得借款 18,000 万元。

26. 应付票据

项目	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	70,200,000.00	65,000,000.00
商业承兑汇票		
合计	70,200,000.00	65,000,000.00

注：应付票据下一会计期间将到期的金额为 70,200,000.00 元。

27. 应付账款

(1) 应付账款余额情况

项目	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
应付账款	176,894,176.11	196,319,416.39
合计	176,894,176.11	196,319,416.39

(2) 本报告期公司应付持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项见附注七、5。

(3) 账龄超过一年的大额应付账款情况

截至 2012 年 12 月 31 日，无账龄超过 1 年未偿还的大额应付账款。

28. 预收款项

(1) 预收款项按项目列示如下

项目	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
预收款项	29,717,310.23	23,890,787.89
合计	29,717,310.23	23,890,787.89

(2) 本报告期公司预收持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项见附注七、5。

(3) 截至 2012 年 12 月 31 日，无账龄超过一年的大额预收款项情况。

29. 应付职工薪酬

项目	2011 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2012 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴		1,420,630,354.84	1,272,954,117.53	147,676,237.31
二、职工福利费	130,366.99	57,943,585.57	57,931,662.53	142,290.03

项目	2011 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2012 年 12 月 31 日
三、社会保险费		161,628,452.35	153,342,407.87	8,286,044.48
其中：医疗保险费		47,269,306.06	42,187,453.77	5,081,852.29
基本养老保险费		98,142,371.34	96,093,777.39	2,048,593.95
年金缴费				
失业保险费		11,106,006.51	10,356,871.60	749,134.91
工伤保险费		2,344,813.62	2,170,515.90	174,297.72
生育保险费		2,765,954.82	2,533,789.21	232,165.61
四、住房公积金		80,544,735.74	78,693,420.55	1,851,315.19
五、工会经费和职工教育经费	4,979,649.42	38,303,442.51	33,355,443.80	9,927,648.13
六、辞退福利		484,035.99	484,035.99	
七、其他		23,751,355.05	18,969,158.41	4,782,196.64
合计	5,110,016.41	1,783,285,962.05	1,615,730,246.68	172,665,731.78

30. 应交税费

税种	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
增值税	-27,667.79	-2,129,686.93
营业税	41,342,085.05	12,982.01
城建税	3,511,506.95	126,408.20
企业所得税	-3,976,983.17	-2,549,026.09
个人所得税	11,866,764.64	52,340.52
教育费附加	2,090,048.98	90,291.58
资源税	35,266.51	132,649.58
交强险救助金	58,893,603.64	
保监会监管费	535,130.74	
其他	2,068,884.37	476,704.77
合计	116,338,639.92	-3,787,336.36

31. 应付利息

项目	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
长期借款利息		11,174,047.13
短期借款应付利息	15,214,232.92	223,917.06
应付债券利息	18,633,333.33	
合计	33,847,566.25	11,397,964.19

32. 其他应付款

(1) 其他应付款按项目列示如下

项目	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
其他应付款	196,472,901.21	24,311,041.42
合计	196,472,901.21	24,311,041.42

(2) 截至 2012 年 12 月 31 日, 公司应付持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方的款项详见附注七、5。

(3) 截至 2012 年 12 月 31 日, 本公司无金额较大的其他应付款。

33. 保险合同准备金

(1) 保险合同准备金未到期期限列示如下:

项目	2012 年 12 月 31 日		
	1 年以下 (含 1 年)	1 年以上	合计
再保前			
未到期责任准备金	3,244,439,155.82	464,886,917.80	3,709,326,073.62
未决赔款准备金	2,351,638,474.11	1,176,712,905.58	3,528,351,379.69
小计	5,596,077,629.93	1,641,599,823.38	7,237,677,453.31
应收分保准备金			
未到期责任准备金	181,443,448.04	20,523,163.94	201,966,611.98
未决赔款准备金	98,207,142.18	49,141,313.03	147,348,455.21
小计	279,650,590.22	69,664,476.97	349,315,067.19
再保后			
未到期责任准备金	3,062,995,707.78	444,363,753.86	3,507,359,461.64
未决赔款准备金	2,253,431,331.93	1,127,571,592.55	3,381,002,924.48
合计	5,316,427,039.71	1,571,935,346.41	6,888,362,386.12

(2) 保险合同准备按照增减变动列示如下:

项目	2011 年 12 月 31 日	本期增加额		本期减少额			2012 年 12 月 31 日
		其他增加	增加	赔付款项	其他	小计	
再保前							
未到期责任准备金		3,680,474,807.51	8,130,061,823.67		8,101,210,557.56	8,101,210,557.56	3,709,326,073.62

项目	2011 年 12 月 31 日	本期增加额		本期减少额			2012年12月31日
		其他增加	增加	赔付款项	其他	小计	
未决赔款准备金		3,593,370,194.32	5,119,258,011.32	5,184,276,825.95		5,184,276,825.95	3,528,351,379.69
小计		7,273,845,001.83	13,249,319,834.99	5,184,276,825.95	8,101,210,557.56	13,285,487,383.51	7,237,677,453.31
应收分保准备金							
未到期责任准备金		552,437,751.14	1,187,651,253.32		1,538,122,392.48	1,538,122,392.48	201,966,611.98
未决赔款准备金		412,808,995.19	839,015,100.36	1,104,475,640.34		1,104,475,640.34	147,348,455.21
小计		965,246,746.33	2,026,666,353.68	1,104,475,640.34	1,538,122,392.48	2,642,598,032.82	349,315,067.19
再保后							
未到期责任准备金		3,128,037,056.37	6,942,410,570.35		6,563,088,165.08	6,563,088,165.08	3,507,359,461.64
未决赔款准备金		3,180,561,199.13	4,280,242,910.96	4,079,801,185.61		4,079,801,185.61	3,381,002,924.48
合计		6,308,598,255.50	11,222,653,481.31	4,079,801,185.61	6,563,088,165.08	10,642,889,350.69	6,888,362,386.12

(3) 保险合同准备金按照险种列示如下:

①未到期责任准备金

项目	2012年12月31日	2011年12月31日
再保前		
企财险	108,579,500.13	
家财险	140,671,440.86	
工程险	51,385,962.13	
责任险	59,642,121.59	
保证险	247,639,288.68	
机动车辆及第三者责任险	1,884,836,377.29	
船舶险	5,242,877.74	
货物运输险	4,380,804.07	

项目	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
特殊风险保险	3,604,795.55	
农业险		
短期健康险	39,278,849.58	
意外伤害险	62,625,753.19	
交强险	1,065,354,609.68	
其他险	36,083,693.13	
小计	3,709,326,073.62	
应收分保责任准备金		
企财险	18,144,065.73	
家财险	2,419,938.45	
工程险	16,316,527.52	
责任险	8,950,510.71	
保证险	2,822,802.10	
机动车辆及第三者责任险	145,126,244.69	
船舶险	463,679.68	
货物运输险	390,079.36	
特殊风险保险	268,945.81	
农业险		
短期健康险	26,376.41	
意外伤害险	6,084,751.02	
其它险	952,690.50	
小计	201,966,611.98	

②未决赔款准备金

项目	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
再保前		
企财险	127,522,219.11	
家财险	1,670,607.94	
工程险	44,314,968.92	
责任险	163,567,113.03	
保证险	3,423,249.74	
机动车辆及第三者责任险	1,594,487,634.72	
船舶险	3,207,733.46	
货物运输险	13,970,020.66	
特殊风险保险	889,839.33	
农业险	821,860.11	
短期健康险	31,599,124.25	
意外伤害险	43,324,158.55	

项目	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
交强险	1,460,788,489.72	
其它险	38,764,360.15	
小计	3,528,351,379.69	
应收分保责任准备金		
企财险	38,930,604.99	
家财险	76,733.75	
工程险	11,313,868.33	
责任险	22,559,096.42	
保证险	116,760.81	
机动车辆及第三者责任险	70,384,362.34	
船舶险	180,303.96	
货物运输险	799,036.29	
特殊风险保险		
农业险		
短期健康险	37,578.78	
意外伤害险	2,310,145.92	
其它险	639,963.62	
小计	147,348,455.21	

(4) 按性质划分未决赔款准备金

项目	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
已发生已报案未决赔款准备金	2,231,004,763.15	
已发生未报案未决赔款准备金	1,140,132,045.02	
理赔费用准备金	157,214,571.52	
合计	3,528,351,379.69	

34. 保户储金及投资款

到期期限	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
1 年以内 (含 1 年)		
1 年以上	2,139,517.22	
合计	2,139,517.22	

35. 其他流动负债

类别	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
应付退保款	9,190,848.23	
合计	9,190,848.23	

36. 应付债券

(1) 应付债券按项目列示如下

项目	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
应付债券	430,000,000.00	
合计	430,000,000.00	

(2) 应付债券为本公司之子公司天安保险根据《保险公司次级定期债务管理暂行办法》向企业定向发行的不可提前赎回的次级债券，包括向中国民生银行股份有限公司发行的次级债券人民币 420,000,000 元及向上海陆家嘴金融贸易区联合发展有限公司发行的次级债券人民币 10,000,000 元。上述债券的期限为 2005 年 3 月 11 日至 2010 年 4 月 10 日，2010 年通过签订展期协议，将上述债券的到期期限延长至 2015 年 5 月 11 日。上述债券自发行到 2012 年 12 月 31 日止期间执行固定利率为 6%。

37. 专项应付款

项目	2011 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2012 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	3,083,281.46			3,083,281.46

38. 其他非流动负债

项目	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
递延收益	4,651,000.00	4,651,000.00
保险保障基金	18,026,071.54	
合计	22,677,071.54	4,651,000.00

39. 股本

金额单位：人民币万元

项目	2011 年 12 月 31 日		本次增减					2012 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(%)
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									
二、无限售条件股份									
1、人民币普通股	38,400.00	100.00						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	38,400.00	100.00						38,400.00	100.00
三、股份总数	38,400.00	100.00						38,400.00	100.00

40. 资本公积

项目	2011年12月31日	本期增加额	本期减少额	2012年12月31日
资本溢价	97,957,380.94	4,822,282.46		102,779,663.40
其他资本公积	1,000,253,338.34	265,450,796.07		1,265,704,134.41
合计	1,098,210,719.28	270,273,078.53		1,368,483,797.81

41. 盈余公积

项目	2011年12月31日	本期增加额	本期减少额	2012年12月31日
法定盈余公积	81,443,568.44	8,018,248.28		89,461,816.72
合计	81,443,568.44	8,018,248.28		89,461,816.72

42. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	443,712,983.65	—
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		—
调整后年初未分配利润	443,712,983.65	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	69,076,046.35	—
减：提取法定盈余公积	8,018,248.28	10%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		

项目	金额	提取或分配比例
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	504,770,781.72	

43. 营业总收入

(1) 营业总收入明细如下：

项目	2012 年度	2011 年度
非保险业务收入	426,836,757.08	649,232,433.34
已赚保费收入	6,563,088,165.06	
其他业务收入	63,846,394.31	1,220,926.41
合计	7,053,771,316.45	650,453,359.75

(2) 主营业务按行业分项列示如下：

行业名称	2012 年度		2011 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
水泥、熟料	424,778,910.03	473,976,499.19	641,281,578.41	555,717,080.24
网络集成、技服	2,057,847.05	2,040,330.41	7,950,854.93	7,781,410.16
保险业务	6,563,088,165.06	4,280,252,999.71		
合计	6,989,924,922.14	4,756,269,829.31	649,232,433.34	563,498,490.40

注：保险业务对应的营业收入为已赚保费，营业成本为赔付支出净额、提取保险合同准备金净额。

(3) 非保险业务收入前 5 名销售明细列示如下：

客户名称	金额	占非保险业务收入比重
内蒙古大唐国际海勃湾水利枢纽开发有限公司	27,895,651.06	6.54
中铁十八局集团有限公司神华塔韩铁路项目部	25,101,170.68	5.88
榆林恒源利尔新型建材科技有限公司	22,721,312.49	5.32
上海品康环保科技有限公司	20,151,655.76	4.72
乌海市公路工程有限公司	19,077,030.35	4.47
合计	114,946,820.34	26.93

(4) 保险业务收入

① 已赚保费收入按照项目明细列示如下：

项目	2012 年度	2011 年度
----	---------	---------

项目	2012 年度	2011 年度
保费收入	8,126,912,201.40	
分保费收入	3,149,622.27	
减：分出保费	1,187,651,253.32	
提取未到期责任准备金	379,322,405.29	
合计	6,563,088,165.06	

② 按照险种划为本公司直接承保及分入分保业务所取得的保费收入明细如下：

项目	2012 年度	2011 年度
企财险	332,312,812.98	
家财险	18,198,710.64	
工程险	67,502,648.65	
责任险	177,724,067.41	
保证险	-8,274,756.82	
机动车辆及第三者责任险	4,939,873,155.15	
船舶险	13,701,134.44	
货物运输险	46,557,618.13	
特殊风险保险	10,650,214.91	
农业险	6,003,207.37	
短期健康险	97,145,682.46	
意外伤害险	205,071,734.40	
交强险	2,184,673,458.16	
其他险	35,772,513.52	
保费收入小计	8,126,912,201.40	
分保费收入	3,149,622.27	
合计	8,130,061,823.67	

③ 按照险种划分本公司分出分保业务向分保接受人分出的保费明细如下：

项目	2012 年度	2011 年度
企财险	114,963,774.17	
家财险	1,755,118.59	
工程险	35,249,109.63	
责任险	39,432,833.63	
保证险	-1,080,239.11	
机动车辆及第三者责任险	959,330,783.31	
船舶险	4,277,172.43	
货物运输险	10,403,126.73	
农业险	194,564.03	
短期健康险	390,862.52	
意外伤害险	20,396,709.04	

项目	2012 年度	2011 年度
其他险	2,337,438.35	
合计	1,187,651,253.32	

(5) 其他业务收入

项目	2012 年度	2011 年度
手续费收入	22,449,375.65	
利息收入	40,730,416.29	
其他收入	666,602.37	1,220,926.41
合计	63,846,394.31	1,220,926.41

44. 营业成本**(1) 营业成本明细列示如下:**

项目	2012 年度	2011 年度
主营业务成本	476,016,829.60	563,498,490.40
其他业务成本	44,403,805.47	311,173.29
合计	520,420,635.07	563,809,663.69

(2) 其他业务成本明细如下:

项目	2012 年度	2011 年度
车船税手续费	17,117,870.04	
利息支出	27,172,019.72	
其他支出	113,915.71	311,173.29
合计	44,403,805.47	311,173.29

45. 手续费及佣金支出**(1) 按险种分类列示如下:**

项目	2012 年度	2011 年度
企财险	45,931,749.14	
家财险	3,464,205.82	
工程险	8,306,486.48	
责任险	23,611,757.02	
保证险	275,714.00	
机动车辆及第三者责任险	449,989,349.33	
船舶险	1,551,272.86	
货物运输险	6,297,651.18	
特殊风险保险	173,044.18	
短期健康险	1,036,063.69	
意外伤害险	46,111,809.77	
交强险	36,363,238.90	

项目	2012 年度	2011 年度
其他险	4,014,841.24	
合计	627,127,183.61	

46. 赔付支出净额**(1) 按照保险合同性质，赔付支出净额列示如下**

项目	2012 年度	2011 年度
赔款支出	5,181,052,920.42	
分保赔款支出	3,223,905.53	
赔款支出小计	5,184,276,825.95	
减：摊回赔付支出	1,104,475,640.34	
合计	4,079,801,185.61	

(2) 按赔款内容划分，赔款支出列示如下：

项目	2012 年度	2011 年度
企财险	131,213,414.03	
家财险	3,380,919.10	
工程险	34,570,223.44	
责任险	82,719,961.76	
保证险	2,243,374.11	
机动车辆及第三者责任险	2,862,684,339.72	
船舶险	4,030,053.96	
货物运输险	8,932,457.23	
特殊风险保险		
农业险	5,038,584.37	
短期健康险	35,822,347.31	
意外伤害险	62,169,636.54	
交强险	1,913,397,871.41	
其他险	34,849,737.44	
合计	5,181,052,920.42	

(3) 按照赔款内容，摊回赔款支出明细如下：

项目	2012 年度	2011 年度
企财险	25,683,128.78	
家财险	152,778.44	
工程险	6,310,496.48	
责任险	12,400,197.16	
保证险	109,339.09	
机动车辆及第三者责任险	1,057,145,948.85	
船舶险	316,955.15	
货物运输险	315,183.10	

项目	2012 年度	2011 年度
意外伤害险	1,667,120.70	
其他险	374,492.59	
合计	1,104,475,640.34	

47. 营业税金及附加

项目	2012 年度	2011 年度
营业税	390,629,866.54	106,606.89
城市建设税	29,092,746.18	2,511,834.07
教育费附加	20,624,631.63	1,724,892.88
其他	1,425,716.83	558,826.65
合计	441,772,961.18	4,902,160.49

48. 销售费用

项目	2012 年度	2011 年度
工资薪酬	2,881,241.76	2,818,654.46
运费、装卸费	3,840,871.23	10,453,860.62
差旅费	1,270,225.28	1,984,212.20
招待费	1,249,986.52	1,915,603.93
办公费	663,745.73	512,303.00
专用线维修	1,077,362.00	1,723,163.00
运输代理费		129,136.90
服务费		2,435,567.50
其他	1,503,323.48	2,945,183.84
合计	12,486,756.00	24,917,685.45

49. 管理费用

项目	2012 年度	2011 年度
折旧	3,208,125.26	3,583,172.91
办公费	1,139,799.93	1,538,687.25
差旅费	2,304,131.19	2,071,071.16
修理费	1,195,199.04	1,921,123.34
业务招待费	2,342,458.80	1,581,998.02
电话费	256,613.58	224,251.67
工资薪酬	15,713,739.59	17,474,312.10
工会及职工教育经费	3,009,646.91	1,940,511.65
税费	3,182,420.71	3,817,416.44
审计评估咨询费	4,962,896.40	1,858,629.42
无形资产摊销	3,756,605.75	3,754,439.08
租赁费	8,927,200.00	9,287,200.00
采购部费用	628,173.63	1,559,326.04
水资源费	3,853,900.10	873,760.40

项目	2012 年度	2011 年度
社会保险	15,317,511.92	12,656,804.21
排污费	2,620,933.20	5,667,803.70
董事会经费	949,499.38	1,584,161.81
绿化费	4,861,587.94	1,217,659.16
其他	7,079,151.12	5,179,503.51
合计	85,309,594.45	77,791,831.87

50. 业务及管理费

项目	2012 年度	2011 年度
工资和福利费	1,373,354,741.98	
社保及住房公积金	135,276,390.57	
工会和职工教育经费	22,839,766.84	
营业用房租金	103,497,716.65	
保险保障基金	65,009,162.30	
邮电费	38,440,886.30	
税金和车船使用费	16,961,229.56	
交强险救助基金	43,362,281.40	
固定资产折旧费	30,331,132.40	
公杂费	27,293,946.22	
业务招待费	56,321,475.61	
会议费	26,896,069.96	
办公和差旅费	17,347,375.29	
电子设备运转费	21,053,031.25	
取暖降温费	10,186,954.66	
印刷费	13,686,070.19	
无形资产摊销费	8,778,258.12	
保险业监管费	7,554,946.15	
业务宣传费	15,594,638.62	
咨询费	7,188,178.33	
同业公会会费	5,963,627.21	
长期待摊费用摊销	6,688,404.81	
车船使用费	30,275,009.93	
银行结算费	20,234,019.29	
其他	62,198,895.92	
合计	2,166,334,209.56	

51. 摊回分保费用

(1) 按险种划分摊回分保费用明细如下：

项目	2012 年度	2011 年度
----	---------	---------

项目	2012 年度	2011 年度
企财险	37,873,158.07	
家财险	1,112,523.66	
工程险	9,815,259.31	
责任险	8,633,737.10	
保证险	-334,997.08	
机动车辆及第三者责任险	573,761,630.32	
船舶险	1,011,488.06	
货物运输险	3,104,638.89	
特殊风险保险		
短期健康险	2,901.60	
意外伤害险	9,622,564.68	
其它险	1,120,913.26	
合计	645,723,817.87	

52. 财务费用

项目	2012 年度	2011 年度
利息支出	138,691,288.66	143,753,056.43
减：利息收入	3,217,307.83	1,400,688.56
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费支出	255,491.92	846,788.61
其他支出	23,446,306.45	2,132,906.66
合计	159,175,779.20	145,332,063.14

注：其他支出为财务顾问费。

53. 资产减值损失

项目	2012 年度	2011 年度
坏账损失	-11,000,571.77	27,813,543.37
存货跌价损失	7,939,411.26	
可供出售金融资产减值损失	21,960,562.05	
合计	18,899,401.54	27,813,543.37

54. 公允价值变动损益

项目	2012 年度	2011 年度
交易性金融资产		
债券投资	4,566,986.26	
权益工具投资	286,645,576.71	
合计	291,212,562.97	

55. 投资收益**(1) 投资收益明细情况**

项目	2012 年度	2011 年度
长期股权投资产生的投资收益	172,413,061.99	9,446,000.00
持有至到期投资产生的投资收益	122,732,376.11	634,100.00
可供出售金融资产产生的投资收益	273,692,470.37	147,885,502.05
交易性金融资产产生的投资收益	-32,075,182.04	
定期存款利息	152,441,546.36	
买入返售金融资产利息	4,152,890.41	
合计	693,357,163.20	157,965,602.05

(2) 投资收益的说明

投资收益汇回不存在重大限制。

56. 营业外收入

项目	2012 年度		2011 年度	
	金额	计入当期非经常性损益的金额	金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	483,897.21	483,897.21	12,046,587.97	12,046,587.97
其中：固定资产处置利得	483,897.21	483,897.21	12,046,587.97	12,046,587.97
资源利用即征即退增值税			14,140,569.71	
鼓励类企业税收返还 * 1	332,410.00	332,410.00	7,403.00	7,403.00
福利企业税收优惠 * 2	1,595,418.49		3,190,836.98	
其他政府补助 * 3	15,391,205.30	15,391,205.30	7,238,799.00	7,238,799.00
罚款收入	85,877.61	85,877.61	38,000.00	38,000.00
确实无法支付的应付款项	12,212,043.96	12,212,043.96		
其他	5,177,356.97	5,177,356.97	127,072.94	127,072.94
合计	35,278,209.54	33,682,791.05	36,789,269.60	19,457,862.91

* 1 如本附注三·(二)·(2) 所述包头西水水泥享有鼓励类企业税收扶持政策，2012 年度公司应确认鼓励类企业所得税返还 332,410.00 元。

* 2 如本附注三·(二)·(3) 所述包头西水水泥享有福利企业限额即征即退增值税优惠政策，2012 年度公司应确认福利企业增值税返还 1,595,418.49 元。

* 3 本公司本期收到优秀企业奖金 50,000.00 元，本公司之子公司包头西水水泥收到粉煤灰治理补贴 110,600.00 元，本公司之子公司天安保险收到浦东新区金融企业扶持资金 1,500.00 万元，收到浦东新区培训补贴 230,605.30 元。

57. 营业外支出

项目	2012 年度		2011 年度	
	金额	计入当期非经常性损益的金额	金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处理	845,355.24	845,355.24		
罚款	1,744,888.20	1,744,888.20	114,862.10	114,862.10
捐赠	690,883.82	690,883.82	44,643.88	44,643.88
其他	-618,452.54	-618,452.54	103,713.67	103,713.67
合计	2,662,674.72	2,662,674.72	263,219.65	263,219.65

58. 所得税费用

项目	2012 年度	2011 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	-379,820.13	-12,077,330.20
递延所得税调整	25,080,399.35	3,435,338.05
合计	24,700,579.22	-8,641,992.15

59. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

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 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》（“中国证券监督管理委员会公告[2010]2 号”）、《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2008）》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43 号”）要求计算的每股收益如下：

项目	代码	2012 年度	2011 年度
归属于公司普通股股东的净利润(I)	P0	69,076,046.35	9,399,927.47
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润(II)	P0	-147,203,104.88	-129,952,777.80
期初股份总数	S0	384,000,000.00	384,000,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	S1		
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	Si		
报告期因回购等减少股份数	Sj		
报告期缩股数	Sk		
报告期月份数	M0	12	12
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	Mi		
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	Mj		
发行在外的普通股加权平均数	S	384,000,000.00	384,000,000.00
基本每股收益(I)		0.1799	0.0245
基本每股收益(II)		-0.3833	-0.3384
调整后的归属于普通股股东的当期净利润(I)	P1	69,076,046.35	9,399,927.47
调整后扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	P1	-147,203,104.88	

(II)			-129,952,777.80
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			
稀释后的发行在外普通股的加权平均数		384,000,000.00	384,000,000.00
稀释每股收益(I)		0.1799	0.0245
稀释每股收益(II)		-0.3833	0.0245

(1) 基本每股收益

基本每股收益= $P0 \div S$

$S = S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk$

其中：P0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

(2) 稀释每股收益

稀释每股收益= $P1 / (S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中，P1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

60. 其他综合收益

项目	2012 年度	2011 年度
1.可供出售金融资产产生的利得（损失）金额	648,218,055.02	-188,691,750.27
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	87,211,530.03	-131,599,360.12
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	-189,179,459.63	-114,943,529.52
小计	371,827,065.36	-172,035,919.67
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	-299,458.02	
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	-90,811,987.43	
小计	-91,111,445.45	
3.现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额		

项目	2012 年度	2011 年度
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	280,715,619.91	-172,035,919.67

61. 现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	2012 年度	2011 年度
代收车船税收款	27,007,135.46	
政府补助	15,391,205.30	7,238,799.00
车船税手续费	22,449,375.65	
利息	43,947,724.12	1,400,688.56
押金	3,125,686.67	
其他	166,945,771.73	25,079,027.91
使用受限的其他货币资金	33,501,506.76	25,000,000.00
合计	312,368,405.69	58,718,515.47

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2012 年度	2011 年度
招待费	58,761,275.03	3,145,116.87
办公费	29,055,004.08	2,050,990.25
差旅费	20,895,089.76	4,055,283.36
租赁费	112,374,916.65	8,434,400.00
会议费	27,081,613.40	3,460.00
印刷费	13,693,715.19	
邮电费	38,440,886.30	
业务宣传费	15,594,638.62	
水电费	12,977,640.17	580,491.82
车船使用费	30,275,009.93	1,463,407.60
使用受限的其他货币资金	35,513,027.72	33,190,081.23

项目	2012 年度	2011 年度
银行结算费	20,234,019.29	846,788.61
车船税手续费支出	17,108,616.20	
其他	310,252,304.04	36,025,256.59
合计	742,257,756.38	89,795,276.33

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	2012 年度	2011 年度
返售金融资产收到的现金	3,208,752,890.41	
购买天安保险收到的现金净额	415,128,691.00	
其他	1,125,949.00	
合计	3,625,007,530.41	

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2012 年度	2011 年度
买入返售金融资产支付的现金	2,814,600,000.00	
合计	2,814,600,000.00	

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2012 年度	2011 年度
卖出回购金融资产收到的现金	5,910,900,000.00	
合计	5,910,900,000.00	

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2012 年度	2011 年度
回购金融资产支付的现金	6,063,908,248.72	
财务顾问费	23,443,475.00	2,132,906.66
其他	898,302.25	
合计	6,088,250,025.97	2,132,906.66

62. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	2012 年度	2011 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	378,969,579.19	9,020,055.89
加：资产减值准备	18,899,401.54	27,813,543.37
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	88,638,523.91	50,204,696.01
无形资产摊销	12,534,863.87	3,754,439.08
长期待摊费用摊销	6,688,404.81	

项目	2012 年度	2011 年度
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）	361,458.03	-12,046,587.97
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）	-291,212,562.97	
其他业务成本-利息支出	27,172,019.72	
财务费用（收益以“－”号填列）	138,691,288.66	145,885,963.09
投资损失（收益以“－”号填列）	-693,357,163.20	-157,965,602.05
保险责任准备金增加（减少）	579,764,131.12	
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	9,692,794.67	3,435,338.05
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	15,387,604.68	
存货的减少（增加以“－”号填列）	43,354,395.91	-65,867,762.52
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-372,494,339.18	30,556,007.81
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	341,403,868.01	-79,649,720.57
其他	-2,011,520.96	-8,190,081.23
经营活动产生的现金流量净额	302,482,747.81	-53,049,711.04
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,137,413,481.27	31,191,661.49
减：现金的期初余额	31,191,661.49	255,383,876.21
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	1,106,221,819.78	-224,192,214.72

（2） 现金及现金等价物

项目	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
一、现金	1,137,413,481.27	31,191,661.49
其中：库存现金	283,199.58	41,238.51
可随时用于支付的银行存款	1,137,130,281.69	31,150,422.98
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,137,413,481.27	31,191,661.49

七、关联方及关联交易

1. 本企业的母公司情况

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	于占鸿	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）	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
正元投资有限公司	300,000	23.34	23.34	明天控股有限公司	67069222-9

2. 本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表
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
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
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
天安财产保险股份有限公司	控股子公司	股份公司	上海	洪波

续表

子公司全称	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	4,000.00	55	55	79715654-6
乌海市西水水泥有限责任公司	10,000.00	55	55	79716309-2
上海益凯国腾信息科技有限公司	8,800.00	90	90	72939547-3
天安财产保险股份有限公司	564,791.84	20	55.83	13223411-6

3. 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
内蒙古西卓子山草原水泥集团总公司	同一关键管理人员	70126099-9
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
上海宜利实业发展有限公司	同一实质控制人	70334767-6
新时代证券有限责任公司	同一实质控制人	75215025-5

4. 关联交易情况

(1) 采购商品、接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2012 年度		2011 年度	
			金额	占同类交易金额的比例%	金额	占同类交易金额的比例%

内蒙古西卓子山草原水泥集团总公司	矿渣粉	市场价	4,204,556.40	2.57	4,864,042.05	1.77
包头明天科技股份有限公司	通勤费	协议价	360,000.00	100.00	360,000.00	100.00
合计			4,564,556.4		5,224,042.05	

(2) 出售商品、提供劳务的关联交易

关联方名称	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2012 年度		2011 年度	
			金额	占同类交易金额的比例%	金额	占同类交易金额的比例%
内蒙古西卓子山草原水泥集团总公司	电	市场价	16,345.92		30,990.09	
包头明天科技股份有限公司	固定资产处置	市场价	394,031.00			
上海宜利实业发展有限公司	电子产品	市场价	1,610,586.32	78.26		
合计			2,020,963.24		30,990.09	

(3) 关联租赁情况

公司承租情况如下表列示

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	2012 年度确认的租赁费（万元）
内蒙古西卓子山草原水泥集团总公司	乌海市西水水泥有限责任公司	土地	2012 年 1 月 1 日	2012 年 12 月 31 日	协议价	506.92
内蒙古西卓子山草原水泥集团总公司	乌海市西水水泥有限责任公司	公路	2012 年 1 月 1 日	2012 年 12 月 31 日	协议价	35.80
包头明天科技股份有限公司	包头市西水水泥有限责任公司	储运站	2012 年 1 月 1 日	2012 年 12 月 31 日	协议价	345.00

(4) 关联担保情况

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
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	2012-09-05	2013-09-05	承兑汇票

(5) 其他交易

① 本公司之子公司天安保险本期与新时代证券有限责任公司（以下简称“新时代证券”）进行融券回购交易，产生利息收入 2,124,246.58 元。

② 本公司本期委托新时代证券买卖股票产生的手续费支出为 1,570.60 元。

③ 本公司本期收到新时代证券证券交易结算资金利息收入 9,326.66 元。

5. 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日	备注
------	-----	------------------	------------------	----

项目名称	关联方	2012年12月31日	2011年12月31日	备注
其他应付款	内蒙古西卓子山草原水泥集团总公司	412,327.02	428,672.94	
应付账款	内蒙古西卓子山草原水泥集团总公司	5,765,076.88	3,202,081.56	
预收账款	内蒙古西卓子山草原水泥集团总公司	2,907.60	2,907.60	
其他应付款	北京新天地互动多媒体技术有限公司	1,314,137.92	1,314,137.92	
其他应付款	包头明天科技股份有限公司	1,330,969.00		

八、风险管理

天安保险销售转移保险风险、金融风险或同时转移保险风险和金融风险的合同。相关风险及天安保险进行风险管理的方法如下：

1、保险风险

保险合同的风险在于所承保事件发生的可能性及由此引起的赔付金额的不确定性。保险合同的性质决定了保险风险发生的随机性和无法预计性。对于按照概率理论定价和计提准备金的保险合同，天安保险面临的主要风险为实际的理赔给付金额超出保险负债的账面价值的风险。加剧保险风险的因素主要是分散性不强，包括风险单位、风险种类、风险金额以及保险合同所覆盖行业等各种方面。天安保险针对保险合同的风险建立相关假设，并据此计提保险合同准备金，参见附注六 33。

经验显示具相同性质的保险合同组合中所含保险合同越多，保险合同负债偏离实际赔付结果的可能性越小。此外，保险合同组合中所含保险合同性质越分散，保险合同组合的负债受其中任何组合偏差影响的可能性越小。天安保险已经建立起了分散承保风险类型的保险承保策略，并在每个类型的保险合同中保持足够的保单数量，从而减少保险风险的不确定性。天安保险通过承保策略、再保险安排和理赔管理来减轻保险风险。

天安保险主要订立了如下再保协议：按照成数分保的方式将商业车险业务及非车险类业务分出分保给再保险公司；按照溢额分保的方式将非水险业务分出分保给再保险公司。同时，天安保险还以超赔分保的方式将车损险、人身意外险、非水险和水险业务分出分保给再保险公司。这些再保险合同分散了保险风险，降低了潜在损失对天安保险的影响。同时，天安保险通过加强对承保核保工作和理赔核赔工作的管理来减少保险风险。

(a) 按险种区分，天安保险的保险风险集中度以分保后准备金账面价值列示如下：

	2012年12月31日
机动车辆险	5,789,956,504.72
企财险	179,027,048.52
货运险	17,161,709.08
责任险	191,699,627.49

意外伤害险	97,555,014.80
其他	612,962,481.51
合计	6,888,362,386.12

(b) 重大假设敏感性分析

重大假设包括管理费用与理赔费用假设。

敏感性分析	变化率	2012 年度
		准备金变化
风险边际提高(%)	1%	42,744,046.66
损失率提高(%)	1%	91,611,250.78

(c) 索赔进展

分保前索赔进展信息列示如下：

项 目	2007	2008	2009	2010	2011	2012 年度	合计
本年末累计赔付款项估计额	4,826,043,373.00	5,754,197,877.00	4,249,091,051.17	4,936,581,663.15	4,453,158,599.66	4,984,750,777.03	
一年后累计赔付款项估计额	5,108,798,534.00	5,611,511,945.59	4,532,098,682.06	4,925,965,535.84	4,265,437,174.27		
二年后累计赔付款项估计额	4,906,985,819.83	5,713,740,991.29	4,585,448,881.48	4,946,519,417.10			
三年后累计赔付款项估计额	4,955,811,091.91	5,770,050,036.39	4,573,608,425.08				
四年后累计赔付款项估计额	4,995,417,954.03	5,749,259,232.19					
五年后年后累计赔付款项估计额	4,988,424,658.27						
累计赔付款项估计额	4,988,424,658.27	5,749,259,232.19	4,573,608,425.08	4,946,519,417.10	4,265,437,174.27	4,984,750,777.03	29,507,999,683.94
减：累计支付的赔付款项	4,973,194,796.83	5,709,495,000.58	4,494,638,012.04	4,703,018,165.40	3,562,597,693.73	2,737,814,143.98	26,180,757,812.56
贴现、边际因素影响	103,541.76	287,100.84	552,484.59	1,738,023.73	5,393,923.31	19,866,408.86	27,941,483.09
以前期间调整额							16,579,703.46
间接理赔费用准备金	793,249.09	2,101,105.21	4,091,124.34	12,230,538.58	35,216,736.62	102,155,567.92	156,588,321.76
尚未支付的赔付款项	16,126,652.29	42,152,437.66	83,614,021.97	257,469,814.01	743,450,140.47	2,368,958,609.83	3,528,351,379.69

分保后索赔进展信息列示如下：

项 目	2007	2008	2009	2010	2011	2012 年度	合计
-----	------	------	------	------	------	---------	----

项 目	2007	2008	2009	2010	2011	2012 年度	合计
本年末累计赔付款项估计额	4,538,893,961.22	5,420,498,419.75	4,002,975,199.30	4,516,972,221.78	3,622,695,123.95	4,187,528,529.03	
一年后累计赔付款项估计额	4,804,825,200.03	5,286,087,180.82	4,269,590,462.20	4,534,439,416.14	3,395,997,592.43		
二年后累计赔付款项估计额	4,615,020,335.29	5,382,387,723.92	4,388,094,996.61	4,546,745,454.76			
三年后累计赔付款项估计额	4,660,940,505.40	5,486,173,279.11	4,374,667,334.86				
四年后累计赔付款项估计额	4,769,594,307.59	5,458,500,548.28					
五年后累计赔付款项估计额	4,755,377,272.07						
累计赔付款项估计额	4,755,377,272.07	5,458,500,548.28	4,374,667,334.86	4,546,745,454.76	3,395,997,592.43	4,187,528,529.03	26,718,816,731.43
减：累计支付的赔付款项	4,740,698,901.20	5,420,328,767.61	4,299,863,498.42	4,308,832,162.05	2,728,102,479.00	2,043,488,750.97	23,541,314,559.25
贴现、边际因素影响	99,707.54	274,936.08	526,700.29	1,701,800.11	5,078,562.10	18,821,460.73	26,503,166.85
以前期间调整额							20,409,263.69
间接理赔费用准备金	793,249.09	2,101,105.21	4,091,124.34	12,230,538.58	35,216,736.62	102,155,567.92	156,588,321.76
尚未支付的赔付款项	15,571,327.50	40,547,821.96	79,421,661.07	251,845,631.40	708,190,412.15	2,265,016,806.71	3,381,002,924.48

2、金融风险

天安保险的金融资产、金融负债和保险合同准备金负债承担金融风险，主要为金融资产收益不足以支付保险合同和投资合同形成的负债的风险。金融风险主要包括利率风险、市场风险、信用风险和流动性风险，其中，利率风险和市场风险为天安保险承担的固有金融风险。

天安保险建立了完整的内部控制体系来控制金融风险，并采取措施尽量减少其对财务业绩的可能负面影响。为了实现降低保险风险，控制市场风险和信用风险，杜绝操作风险的风险管理目标，天安保险在风险管理委员会领导下，由风险管理部组织、协调、监督各职能部门和业务单位紧密合作来识别、评价和规避金融风险。

（1）利率风险

利率风险是指因市场利率的变动而使金融工具的公允价值变动的风险。天安保险的金融资产主要包括定期存款和债券投资。利率的变化将对天安保险整体投资回报产生重大影响。

天安保险通过对投资组合的结构和期限的管理控制利率风险，并寻求在可能范围内资产和负债的匹配。

截至 2012 年 12 月 31 日，利率变化的敏感性分析如下：

项目	2012年12月31日	
	对利润总额的影响	对股东权益的影响
人民币利率		
+50基点	-1,846,148.80	-21,079,524.27
-50基点	1,894,297.38	21,688,151.01

注：上述固定利率金融工具对股东权益的影响为利润总额和公允价值变动对股东权益的共同影响。

（2）市场风险

市场风险是指因利率、市场价格或外汇价格的波动而引起损失的可能性。这是投资本身固有的风险。市场风险可能是由市场供需的变化和基本面的变化，较差的资产可兑换性等因素造成。

天安保险在法律和监管政策允许前提下，通过适当的多样化投资组合来分散市场风险，上述法律和监管政策的制订目的是减少投资集中于任何特殊行业或特定发行机构的风险。

（3）汇率风险

货币性资产存在外汇风险敞口，截至 2012 年 12 月 31 日止天安保险持有的非人民币货币性资产如下：

2012 年 12 月 31 日	美元	港币	欧元	日元	折合人民币
					合计数
现金及现金等价物	7,031,211.41	261,783.76	230,260.94	60,008,538.00	50,705,716.44
合计	7,031,211.41	261,783.76	230,260.94	60,008,538.00	50,705,716.44

（4）信用风险

信用风险是指金融交易的一方或某金融工具的发行机构因不能履行义务而使另外一方遭受损失的风险。天安保险的投资品种受到中国保监会的限制，投资组合中的大部分是国债、政府机构债券和存放在国有商业银行或资产充足率超过 8%的股份制商业银行的定期存款，天安保险面临的信用风险相对较低。

（5）流动性风险

流动性风险是指天安保险无法获得足够的现金流归还到期负债的风险。在正常的经营活动中，天安保险寻求通过匹配投资资产与保险负债的到期日以降低流动性风险。按合同和估计到期日，天安保险受利率风险影响的金融资产和金融负债列示如下：

2012 年 12 月 31 日	账面余额	未经折现的合同现金流量					
		2013	2014	2015	2016	2017	2017

不通过损益表反映公允价值变动的金融资产和金融负债

债券投资							
—固定利率	2,166,967,884.51	154,929,297.00	151,709,757.00	696,245,454.00	353,102,217.00	447,777,217.00	1,018,52
—浮动利率	49,906,026.62	2,675,000.00	52,675,000.00				
—累进利率	1,022,489,990.85	62,615,464.00	62,615,464.00	132,615,464.00	278,228,464.00	284,879,050.00	548,70
买入返售金融资产	240,000,000.00	240,157,500.18					
定期存款							
—固定利率	2,375,000,000.00	157,818,750.00	80,400,000.00	80,400,000.00	380,400,000.00	2,358,845,000.00	
现金及现金等价物	1,105,030,524.39	1,105,030,524.39					
小计	6,959,394,426.37	1,723,226,535.57	347,400,221.00	909,260,918.00	1,011,730,681.00	3,091,501,267.00	1,567,23
次级债	430,000,000.00	25,800,000.00	25,800,000.00	457,991,232.88			
其他金融负债	2,139,517.22	2,139,517.22					2,13
小计	432,139,517.22	27,939,517.22	25,800,000.00	457,991,232.88			2,13

(6) 公允价值

①不以公允价值计量的金融工具

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：持有至到期投资、应付债券和长期应付款。

除下述金融资产和负债以外，其他不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

	2012 年 12 月 31 日	
	账面价值	公允价值
金融资产-		
持有至到期投资	2,267,938,359.97	2,291,166,956.30
金融负债-		
应付债券	430,000,000.00	430,000,000.00
长期应付款	2,139,517.22	2,139,517.22

持有至到期投资和存在活跃市场的应付债券，以活跃市场中的报价确定其公允价值。长期应付款以及不存在活跃市场的应付债券，以合同规定的未来现金流量按照市场上具有可比信用等级并在相同条件下提供几乎相同现金流量的利率进行折现后的现值确定其公允价值。

②以公允价值计量的金融工具

根据在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层级的输入值，公允价值层级可分为：

第一层级：相同资产或负债在活跃市场上（未经调整）的报价。

第二层级：直接（比如取自价格）或间接（比如根据价格推算的）可观察到的、除第一层级中的市场报价以外的资产或负债的输入值。

第三层级：以可观察到的市场数据以外的变量为基础确定的资产或负债的输入值（不可观察输入值）。

于 2012 年 12 月 31 日，以公允价值计量的金融资产按上述三个层级列示如下：

	第一层级	第二层级	第三层级	合计
交易性金融资产-				
交易性债券投资	8,341,368.12	98,914,830.00		107,256,198.12
交易性权益工具投资	1,236,232,707.98			1,236,232,707.98
可供出售金融资产-				
可供出售债券	666,801,094.00	406,884,760.00		1,073,685,854.00
可供出售权益工具	688,793,846.23			688,793,846.23
合计	2,600,169,016.33	505,799,590.00		3,105,968,606.33

九、或有事项

鉴于保险业务的业务性质，天安保险在开展日常业务过程中会涉及对或有事项及法律诉讼的各种估计，包括在诉讼中作为原告与被告及在仲裁中作为申请人与被申请人。上述纠纷产生的不利影响主要包括对保单提出的索赔。天安保险已对可能发生的损失计提准备，包括当管理层参考律师意见并能对上述诉讼结果做出合理估计后，对保单等索赔计提的准备。对于无法合理预计结果或管理层认为败诉可能性极小的未决诉讼或可能的违约，不计提相关准备。

十、承诺事项

截至 2012 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

十一、资产负债表日后事项

1. 资产负债表日后利润分配情况说明

根据公司第五届董事会第四次会决议通过 2012 年度利润分配预案的决议：2012 年度按照净利润的 10%提取法定盈余公积，拟以 2012 年末总股本 384,000,000 股为基数，向全体

股东每 10 股派发现金红利 0.54 元（含税）。该预案尚需公司股东大会审议批准通过。

2. 其他资产负债表日后事项说明

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重大资产负债表日后事项。

十二、母公司财务报表重要项目注释

1. 应收账款

（1）应收账款按种类列示如下

种类	2012 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
2. 按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	23,290,201.28	100.00	22,749,463.04	97.68
组合小计	23,290,201.28	100.00	22,749,463.04	97.68
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	23,290,201.28	100.00	22,749,463.04	97.68

种类	2011 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
2. 按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	23,548,980.28	100.00	22,694,809.71	96.37
组合小计	23,548,980.28	100.00	22,694,809.71	96.37
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	23,548,980.28	100.00	22,694,809.71	96.37

注：单项金额重大的应收账款指单笔金额为 200 万元及 200 万元以上的客户应收账款。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况

账龄	2012 年 12 月 31 日			2011 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				258,779.00	1.10	12,938.95
1 至 2 年				675,922.80	2.87	67,592.28
2 至 3 年	675,922.80	2.90	135,184.56			
3 至 4 年						
4 至 5 年						

账龄	2012 年 12 月 31 日			2011 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
5 年以上	22,614,278.48	97.10	22,614,278.48	22,614,278.48	96.03	22,614,278.48
合计	23,290,201.28	100.00	22,749,463.04	23,548,980.28	100.00	22,694,809.71

(2) 截至 2012 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。

(3) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	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	15.98
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	6.77
内蒙物西水泥有限责任公司	非关联方	1,427,148.26	5 年以上	6.13
中国第二冶金建设公司	非关联方	1,181,138.50	5 年以上	5.07
五原甫丰水泥公司	非关联方	782,938.80	5 年以上	3.36
合计	——	8,688,551.59	——	37.31

2. 其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示如下

种类	2012 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	97,671,486.98	89.86		
2. 按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合	9,818,621.09	9.03	6,413,810.84	65.32
组合小计	9,818,621.09	9.03	6,413,810.84	65.32
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,203,684.24	1.11	1,203,684.24	100.00
合计	108,693,792.31	100.00	7,617,495.08	7.01

种类	2011 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	28,397,017.88	5.48	5,703,684.24	20.09
2. 按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合	489,677,285.79	94.52	30,040,268.11	6.13
组合小计	489,677,285.79	94.52	30,040,268.11	6.13
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				

种类	2011 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
合计	518,074,303.67	100.00	35,743,952.35	6.90

注：单项金额重大的其他应收款指单笔金额为 200 万元及 200 万元以上的客户的其他应收款。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况

账龄	2012 年 12 月 31 日			2011 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	289,943.80	2.95	14,497.19	481,954,243.41	98.42	24,097,712.17
1 至 2 年	1,834,528.80	18.68	183,452.88	1,791,615.84	0.37	179,161.58
2 至 3 年	1,791,615.84	18.25	358,323.17	68,893.89	0.01	13,778.78
3 至 4 年	40,000.00	0.41	12,000.00	33,990.10	0.01	10,197.03
4 至 5 年	33,990.10	0.35	16,995.05	178,248.00	0.04	89,124.00
5 年以上	5,828,542.55	59.36	5,828,542.55	5,650,294.55	1.15	5,650,294.55
合计	9,818,621.09	100.00	6,413,810.84	489,677,285.79	100.00	30,040,268.11

(2) 截至 2012 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。

(3) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
上海益凯国腾信息科技有限公司	关联方	65,797,094.17	1 年以内	60.53
中国证券登记结算公司	非关联方	26,196,000.00	1 年以内	24.1
包头市西水水泥有限责任公司	关联方	5,678,392.81	1 年以内	5.22
内蒙古新华建建筑安装工程公司	非关联方	4,315,491.57	5 年以上	3.97
内蒙古宏大爆破工程有限责任公司	非关联方	1,810,000.00	1-2 年	1.67
合计	——	103,796,978.55	——	95.49

3. 长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	2011 年 12 月 31 日	增减变动	2012 年 12 月 31 日	在被投资单位持股比例 (%)
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	90.00
乌海市西水水泥有限责任公司	成本法	329,075,428.32	329,075,428.32		329,075,428.32	55.00

被投资单位	核算方法	投资成本	2011 年 12 月 31 日	增减变动	2012 年 12 月 31 日	在被投资单位持股比例 (%)
包头市西水水泥有限责任公司	成本法	74,317,353.54	74,317,353.54		74,317,353.54	55.00
天安财产保险股份有限公司	成本法	1,371,110,253.20	750,010,519.20	621,099,734.00	1,371,110,253.20	20.00
合计	——	1,853,703,035.06	1,232,603,301.06	621,099,734.00	1,853,703,035.06	——

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	本期现金红利
上海益凯国腾信息科技有限公司	90.00				
乌海市西水水泥有限责任公司	55.00				
包头市西水水泥有限责任公司	55.00				
天安财产保险股份有限公司	55.83	见附注四.2			
合计	——	——			

4. 营业收入和营业成本

项目	2012 年度	2011 年度
主营业务收入	4,643,861.42	443,183.81
其他业务收入		1,828,136.85
营业成本	4,643,861.42	438,700.85

5. 投资收益

项目	2012 年度	2011 年度
处置长期股权投资产生的投资收益		9,446,000.00
持有持有至到期投资期间取得的投资收益	158,525.00	634,100.00
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益	48,100,000.00	36,088,533.64
处置可供出售金融资产取得的投资收益	165,210,558.38	111,796,968.41
长期股权投资分红收益	12,400,154.89	
合计	225,869,238.27	157,965,602.05

6. 现金流量表补充资料

项目	2012 年度	2011 年度
----	---------	---------

项目	2012 年度	2011 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	80,182,482.82	11,225,624.75
加：资产减值准备	-28,071,803.94	24,428,939.53
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	210,647.47	35,867.41
无形资产摊销	1,080.00	1,080.00
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）		-12,000,000.00
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	152,816,503.71	143,528,411.26
投资损失（收益以“－”号填列）	-225,869,238.27	-157,965,602.05
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	6,780,994.61	1,110,257.21
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-58,553,912.72	-83,373,689.58
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-151,595,490.69	65,363,301.50
其他	-269.15	-1,333.04
经营活动产生的现金流量净额	-224,099,006.16	-7,647,143.01
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	22,682,438.15	5,465,897.20
减：现金的期初余额	5,465,897.20	159,773,493.99
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	17,216,540.95	-154,307,596.79

十三、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

（1）根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2008）》[证监会公告（2008）43 号]，本公司非经常性损益如下：

项目	金额	注释
1. 非流动资产处置损益	222,650,736.35	

项目	金额	注释
2. 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
3. 计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	15,723,615.30	
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
5. 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		
6. 非货币性资产交换损益		
7. 委托他人投资或管理资产的损益		
8. 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		
9. 债务重组损益		
10. 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
11. 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
12. 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		
13. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
14. 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	165,210,558.38	
15. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
16. 对外委托贷款取得的损益		
17. 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		
18. 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		
19. 受托经营取得的托管费收入		

项目	金额	注释
20. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	15,657,959.06	
21. 其他符合非经常性损益定义的损益项目	158,525.00	
小计	419,401,394.09	
减：所得税影响额		
减：归属于少数股东的非经常性损益	203,122,242.86	
合计	216,279,151.23	

(2) 其他符合非经常性损益定义的损益项目列示如下：

项目	涉及金额	说明
持有至到期投资应计利息	158,525.00	

2. 净资产收益率和每股收益

本公司按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》（“中国证券监督管理委员会公告[2010]2 号”）、《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43 号”）要求计算的净资产收益率和每股收益如下：

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	3.17	0.1799	0.1799
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-6.76	-0.3833	-0.3833

十四、财务报表的批准

本财务报表业经本公司第五届董事会第四次会议于 2013 年 4 月 10 日决议批准。

内蒙古西水创业股份有限公司（公章）

2013年4月10日