



甘肃上峰水泥股份有限公司

GANSU SHANGFENG CEMENT CO., LTD

2015 年度报告

证券代码: 000672

证券简称: 上峰水泥

2016 年 4 月

第一节 重要提示、目录和释义

本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人俞锋、主管会计工作负责人张亦峰及会计机构负责人(会计主管人员)李必华声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 813,619,871 为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.3 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。

目 录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	5
第三节 公司业务概要	9
第四节 管理层讨论与分析	12
第五节 重要事项	22
第六节 股份变动及股东情况	31
第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况	35
第八节 公司治理	43
第九节 财务报告	49
第十节 备查文件目录	142

释义

释义项	指	释义内容
公司/本公司/上市公司/上峰水泥	指	甘肃上峰水泥股份有限公司
上峰控股	指	浙江上峰控股集团有限公司
铜陵有色控股	指	铜陵有色金属集团控股有限公司
浙江富润	指	浙江富润股份有限公司，股票代码：600070
南方水泥	指	南方水泥有限公司
上峰建材	指	浙江上峰建材有限公司，全资子公司
铜陵上峰	指	铜陵上峰水泥股份有限公司，公司 100%控股企业
怀宁上峰	指	怀宁上峰水泥有限公司，铜陵上峰 100%控股企业
上峰节能	指	铜陵上峰节能发展有限公司，铜陵上峰 100%控股企业
上峰混凝土	指	诸暨上峰混凝土有限公司，上峰建材 100%控股企业
恒岳水泥	指	颍上县恒岳水泥有限责任公司，铜陵上峰 85%控股企业
铜陵上峰建材	指	铜陵上峰建材有限公司，铜陵上峰 100%控股企业
江苏上峰	指	江苏上峰水泥有限公司，铜陵上峰 70%控股企业
台州上峰	指	台州上峰水泥有限公司，公司 70%控股企业
上峰 ZETH	指	上峰 ZETH 水泥有限公司，上峰建材 58%控股企业
中博水泥	指	博乐市中博水泥有限公司，公司 70%控股公司
铜城集团	指	本公司在实施重大资产重组前原名称为“白银铜城商厦（集团）股份有限公司”
本次重大资产重组	指	指本公司向上峰控股、铜陵有色控股、浙江富润发行股份购买其拥有的上峰建材 100%股权，向南方水泥发行股份购买其拥有的铜陵上峰 35.5%股份，以及向白银坤阳出售全部资产、负债（含或有负债）、业务及附着于上述资产、业务或与上述资产、业务有关的一切权利和义务的行为
瑞华会计师事务所	指	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
海通证券	指	海通证券股份有限公司，公司实施重大资产重组聘请的独立财务顾问
熟料	指	水泥生产过程中的半制成品，可以出售至下游水泥粉磨企业用于生产水泥产品
报告期/本报告期/本年度	指	2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日之期间
元	指	人民币元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

股票简称	上峰水泥	股票代码	000672
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	甘肃上峰水泥股份有限公司		
公司的中文简称	上峰水泥		
公司的外文名称	GANSU SHANGFENG CEMENT CO.,LTD		
公司的外文名称缩写	SHANGFENG CEMENT		
公司的法定代表人	俞锋		
注册地址	甘肃省白银市白银区五一街 8 号		
注册地址的邮政编码	730900		
办公地址	浙江省杭州市西湖区文二西路 712 号西溪乐谷创意产业园 1 幢 E 单元		
办公地址的邮政编码	310030		
公司网址	www.sfsn.cn		
电子信箱	sfsn123@sina.com		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	瞿辉	杨旭
联系地址	浙江省杭州市西湖区文二西路 712 号西溪乐谷创意产业园 1 幢 E 单元	浙江省杭州市西湖区文二西路 712 号西溪乐谷创意产业园 1 幢 E 单元
电话	0571-56030515	0571-56030516
传真	0571-56075060	0571-56075060
电子信箱	quhui123@sina.com	yangxu021@126.com

三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体的名称	中国证券报
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.cninfo.com.cn
公司年度报告备置地点	上峰水泥董事会办公室

四、注册变更情况

组织机构代码	22434434-7
公司上市以来主营业务的变化情况	公司上市时主营业务为酒店管理和商贸经营。2013 年 4 月公司实施了重大资产重组，注入水泥资产，原有的商场、酒店业务被剥离，主营业务变更为水泥及水泥熟料制造、销售，建材产品等。
历次控股股东的变更情况（如有）	本公司募集设立时白银市白银区国有资产管理局是本公司的控股股东，持有公司 24% 的股权。 1999 年 8 月 4 日，白银市白银区国有资产管理局将其持有的公司国家股 1696.5 万股股权全部转让给甘肃省经济合作总公司，转让后甘肃省经济合作总公司成为公司第一大股东，持有本公司 26.1% 的股权。 2000 年，公司原第一大股东甘肃省经济合作总公司以出资方式将其持有的 1696.5 万股股权转让给甘肃金合投资有限公司，甘肃金合投资有限公司成为本公司的第一大股东，持股比例 26.1%。 2001 年 5 月 30 日，本公司第二大股东北京市海淀区国有资产投资经营公司因协议受让北京国民保险代理有限公司 200 万股法人股，使其持有本公司国有法人股 2818.1247 万股(含 2000 年度送红股 928.1247 万股)，占本公司股份总数的 25.96%，成为本公司第一大股东。 2005 年 8 月 16 日北京市海淀区国有资产投资经营公司与北京大地花园酒店在北京市签订了《股权转让协议书》，北京市海淀区国有资产投资经营公司拟将其合法持有的法人股 39,453,746 股股份（占本公司总股本的 25.96%）转让给北京大地花园酒店。 2007 年 4 月 13 日，股权转让过户手续办理完毕，北京大地花园酒店成为公司的控股股东。 2009 年 10 月 23 日，公司第一大股东北京大地花园酒店与北京兴业玉海投资有限公司签订了《股权转让协议》，北京大地花园酒店将其持有的本公司限售流通股 37,000,000 股（占公司总股本的 17.17%）转让给北京兴业玉海投资有限公司。转让完成后，北京兴业玉海投资有限公司持有本公司限售流通股 37,000,000 股，持股比例 17.17%，为本公司控股股东。 2013 年 4 月 12 日，公司发行股份购买资产并实施了重大资产重组，控股股东变更为浙江上峰控股集团有限公司，截至报告期末，持股比例为 31.19%。

五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市东城区永定门西滨河路 8 号院 7 楼
签字会计师姓名	黄清双、张力

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

保荐机构名称	保荐机构办公地址	保荐代表人姓名	持续督导期间
海通证券股份有限公司	上海市广东路 689 号	肖磊、朱楨	2013 年 4 月 26 日至 2014 年 12 月 31 日

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

财务顾问名称	财务顾问办公地址	财务顾问主办人姓名	持续督导期间
海通证券股份有限公司	上海市广东路 689 号	王会峰、刘科林	2013 年 4 月至 2016 年 12 月

六、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

☐ 是 ☒ 否

	2015 年	2014 年	本年比上年增减	2013 年
营业收入（元）	2,025,544,666.48	2,736,641,248.73	-25.98%	2,543,727,567.13
归属于上市公司股东的净利润（元）	61,180,369.31	370,501,556.13	-83.49%	260,787,564.06
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	31,408,771.78	352,264,246.22	-91.08%	243,161,941.84
经营活动产生的现金流量净额（元）	181,790,668.73	799,989,009.89	-77.28%	522,021,515.20
基本每股收益（元/股）	0.08	0.46	-82.61%	0.35
稀释每股收益（元/股）	0.08	0.46	-82.61%	0.35
加权平均净资产收益率	3.52%	22.82%	-19.30%	19.85%
	2015 年末	2014 年末	本年末比上年末增减	2013 年末
总资产（元）	4,678,063,999.59	3,850,366,197.72	21.50%	3,310,973,324.75
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,738,248,971.97	1,737,021,913.55	0.07%	1,459,612,259.19

七、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	503,096,134.13	478,447,155.11	582,809,601.27	461,191,775.97
归属于上市公司股东的净利润	28,573,024.99	25,407,253.66	-17,862,416.61	25,062,507.27
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	23,052,433.57	5,108,164.81	-12,243,111.59	15,491,284.99
经营活动产生的现金流量净额	112,354,605.80	-8,241,873.47	68,343,071.86	9,334,864.54

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

☐ 是 ☒ 否

八、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	2015 年金额	2014 年金额	2013 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	82,946.46	-4,501,684.95	3,035.06	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	43,243,895.11	30,489,595.25	27,222,993.14	

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		940,064.74	-102,622.49	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,459,431.07	-2,872,172.38	-3,370,001.46	
小计				
减：所得税影响额	9,193,203.52	6,111,724.81	6,005,965.66	
少数股东权益影响额（税后）	902,609.45	-293,232.06	121,816.37	
合计	29,771,597.53	18,237,309.91	17,625,622.22	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

√ 适用 □ 不适用

项目	涉及金额（元）	原因
增值税即征即退	30,444,117.91	国家税收政策的资源综合利用退税

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

（一）公司的主要业务和产品、盈利模式

1、公司主要从事水泥熟料、水泥、混凝土、骨料等基础建材产品的生产制造和销售。公司产品广泛应用在住宅、公路、铁路、机场等各类交通设施、水利工程等基础设施，各类产品也是与国民生活住、行等基本需求紧密相关而不可或缺的基础材料。

公司通过向下游材料制造商、各类建筑工程与基建工程建设方提供水泥建材产品和服务创造经济效益与综合价值。

2、公司有38年水泥建材制造与经营管理经验，在华东沿长江经济带区域有着卓著的品牌声誉和市场渠道，拥有丰富的自备矿山资源。自2014年起，公司开始在“一带一路”区域的中亚国家以及中国新疆布局新的战略市场。

（二）公司所处行业情况及公司在行业的地位

1、水泥建材行业发展与国家城镇化水平和经济发展水平紧密相关，并具有一定的周期性。中国水泥本世纪以来发展较快，目前国内水泥产能已居世界首位，供给相对过剩，落后产能淘汰、企业兼并重组等对行业影响较大。

在中亚、东南亚、非洲、南美等很多发展中国家水泥建材仍然是供不应求的紧缺产品，国际产能合作具有较好基础和发展空间。

水泥行业由于季节因素和生产施工环境条件因素具有季节性淡旺季特征。

2、公司目前水泥熟料年产能约1,200万吨，水泥约850万吨，拥有新型干法水泥熟料生产线八条，吉尔吉斯斯坦在建水泥熟料生产线一条。公司安徽基地生产规模在安徽省居第二位。中国水泥协会公布的2015年水泥行业上市公司综合实力排名公司居第17位；中国水泥网统计的2015年水泥熟料产能排名公司居第24位。2006年公司被国家发改委、国土资源部、中国人民银行联合认定为国家重点支持水泥工业结构调整大型企业（集团）60强。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
固定资产	报告期公司固定资产净值增加 47,297.03 万元，主要是公司收购博乐市中博水泥有限公司 70%股权合并增加资产，以及公司控股孙公司额上恒岳粉磨站技改工程投产。
无形资产	报告期公司无形资产净值增加 36,576.42 万元，主要是公司子公司上峰建材购买石灰石采矿权增加，以及公司收购博乐市中博水泥有限公司 70%股权合并增加资产。
在建工程	报告期公司主要在建工程为在吉尔吉斯共和国建设 2800t/d 熟料水泥生产线及其配套工程，截止本报告期末，项目已完成当地的前期工程、土建、矿山建设等投资 4,057.35 万元，本期粉磨站技改工程完工结转固定资产。

2、主要境外资产情况

√ 适用 □ 不适用

资产的具体内容	形成原因	资产规模	所在地	运营模式	保障资产安全性的控制措施	收益状况	境外资产占公司净资产的比重	是否存在重大减值风险
2800t/d 熟料水泥生产线及配套工程	自建	35,245.11 万元	吉尔吉斯共和国	自建	向中国出口信用保险公司投保股权与债权保险	建设期	2.04%	否
其他情况说明	公司在吉尔吉斯共和国建设一条 2800t/d 熟料水泥生产线及配套工程，目前正处于工程建设阶段。							

三、核心竞争力分析

公司核心竞争力体现在以下几个方面：

1、机制优势

公司是较典型的民营企业主导的混合所有制企业，将不同企业体制和文化的包容融合作为管理基础之一，既高效灵活、又严谨务实，内部控制规范透明，财务稳健，信息化程度高，ERP系统贯穿运营控制整个关键流程。

2、政策鼓励优势

2006年12月国家发改委、国土资源部、中国人民银行联合发布《关于公布国家重点支持水泥工业结构调整大型企业（集团）名单的通知》，公司被列入重点支持企业。对列入重点支持的大型水泥企业开展项

目投资、重组兼并，有关方面应在项目核准、土地审批、信贷投放等方面予以优先支持。

3、区域布局优势

公司国内制造基地布局在沿长江经济带地区，拥有较好的市场基础和较大的产品需求、稳定而充足的石灰石资源保障、沿江沿海优越便捷的物流条件；目前公司又率先走出国门，在新兴市场经济体积极拓展，在政府倡导的“一带一路”地区筹建项目，具有极为广阔的发展空间和潜力。

4、技术与经验优势

上峰水泥具有30年水泥专业化发展历史，也是国内最早投入新型干法水泥工艺生产与研究的企业之一，公司工艺先进，设备精良，高效稳定，各熟料生产线均配备了余热发电系统，自动化控制程度较高，掌握和具备了低碳燃烧和脱硝等独特的环保与节能技术。公司管理团队具有多年水泥专业化管理经验，对水泥及相关产品生产制造与管理控制具有丰富的技术经验。

5、品牌优势

上峰水泥品牌已有30年以上的市场传播积淀，在市场上拥有较高的知名度和美誉度。公司强调精确的工艺控制和严格的品质管理，曾先后获得国家级重点新产品、浙江省著名商标、浙江名牌产品等多项称号，2009年“上峰”水泥品牌被国家工商总局认定为“中国驰名商标”。

第四节 管理层讨论与分析

一、概述

2015年度，中国经济面临下行调整期，固定资产投资及房地产投资等虽有增长，但增速全线下降。传统产业供给过剩全面凸显，供给侧改革共识正式形成。水泥建材行业处在市场需求24年来首次下降的转折平台期，行业企业接受了严峻的挑战和洗礼。全年行业水泥总产量23.48亿吨，同比下降4.9%；熟料总产量13.35亿吨，同比下降6.05%，全年水泥产能利用率约为72.36%，较上年回落4个百分点。全年水泥市场平均成交价为249元/吨，同比下降约20%；全年全行业利润总额约330亿元，同比下降58%，同行业多家企业利润大幅下滑，行业超过三分之一的企业亏损。

与此同时，行业兼并整合力度加大，多家区域龙头或规模企业展开整合重组，尤其民营企业并购开始呈活跃趋势，行业总体集中度继续提升，前十家水泥企业产业集中度约为57.7%，2015年约增长了6%，为行业结构调整创造了条件。各地错峰生产及淘汰落后产能机制迅速展开，环保、能耗、产品品质标准与政策逐渐升级，环境与市场压力倒逼推动企业升级转型。（数据来源：国家统计局、数字水泥网）

2015年，公司董事会带领团队明确战略，延伸产业链，把握核心重点，在“一带一路”区域实现跨国产能合作的战略突破，在优势区域继续深化能耗成本控制，精细管理，理顺机制，提升持续竞争力。尽管2015年度在行业严峻形势下，与快速提升的2014年同比利润降幅较大，但全年基本保持了产能和市场的稳定与优化，皖北等局部区域市场继续拓展，公司成本能耗逐渐下降，工艺与管理水平不断提升，人力资源效率持续改善，战略计划得到落实，全年取得了相对稳定的综合经济效益，人均销售收入和人均盈利等指标继续保持行业较好水平。

2015年，公司实现主营业务收入202,554万元，同比下降25.98%，实现归属于上市公司股东的净利润6,118万元，同比下降83.49%。利润下降的主要影响因素是产品销售价格大幅下跌，以及产品销售量有所下降，其中熟料产品毛利率下降是影响本年产品综合毛利率大幅下降的主要原因；2015年原材料价格继续走低，影响制造成本比上年下降，公司熟料能耗成本控制成效明显，整体生产制造的可控成本比上年下降，其中熟料吨制造成本每吨下降约14元，公司各项费用保持稳定，各项管理控制工作达到公司董事会制定的目标。

二、主营业务分析

1、概述

参见“管理层讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

2、收入与成本

(1) 营业收入构成

单位：元

	2015 年		2014 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	2,025,544,666.48	100%	2,736,641,248.73	100%	-25.98%
分行业					
水泥行业	1,990,614,059.08	98.28%	2,706,121,251.87	98.88%	-26.44%
其他业务	34,930,607.40	1.72%	30,519,996.86	1.12%	14.45%
分产品					
熟料	775,015,420.20	38.26%	1,459,806,608.09	53.34%	-46.91%
水泥	1,015,997,759.40	50.16%	1,014,040,038.66	37.05%	0.19%
混凝土	185,109,933.60	9.14%	230,248,672.86	8.41%	-19.60%
砂石骨料	14,490,945.88	0.72%	2,025,932.26	0.07%	615.27%
其他产品与业务	34,930,607.40	1.72%	30,519,996.86	1.12%	14.45%
分地区					
华东地区	2,013,780,599.97	99.42%	2,736,641,248.73	100.00%	-26.41%
其他	11,764,066.51	0.58%			

(2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
水泥行业	1,990,614,059.08	1,657,991,652.40	16.71%	-26.44%	-13.25%	-12.39%
分产品						
熟料	775,015,420.20	673,035,168.82	13.16%	-46.91%	-31.62%	-19.41%
水泥	1,015,997,759.40	846,759,453.96	16.66%	0.19%	9.55%	-7.12%
混凝土	185,109,933.60	130,551,193.70	29.47%	-19.60%	-18.45%	-1.00%

砂石骨料	14,490,945.88	7,645,835.89	47.24%	615.27%	510.40%	9.07%
分地区						
华东地区	1,990,614,059.08	1,657,991,652.40	16.71%	-26.44%	-13.25%	-12.39%

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

√ 是 □ 否

行业分类	项目	单位	2015 年	2014 年	同比增减
水泥、熟料	销售量	万吨	1,022.33	1,150.39	-11.13%
	生产量	万吨	1,029.00	1,148.76	-10.43%
	库存量	万吨	36.32	29.65	22.50%

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

公司年末熟料库存比上年上升，主要是孙公司怀宁上峰的熟料库存量上升。

(4) 营业成本构成

产品分类

单位：元

产品分类	项目	2015 年		2014 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
水泥产品	原材料	176,161,573.54	10.62%	201,045,774.76	10.48%	-12.38%
水泥产品	能耗成本	1,122,612,926.58	67.71%	1,351,154,083.31	70.42%	-16.91%
水泥产品	工资	61,528,552.13	3.71%	58,370,976.01	3.04%	5.41%
水泥产品	折旧	148,086,157.40	8.93%	136,552,866.84	7.12%	8.45%
水泥产品	其他制造费用	149,602,442.72	9.02%	171,460,187.55	8.94%	-12.75%

(5) 报告期内合并范围是否发生变动

公司第七届董事会第十四次会议通过的《关于与ZETH国际合资在吉尔吉斯建设水泥熟料生产线项目的议案》，公司以全资子公司浙江上峰建材有限公司为投资主体，与吉尔吉斯斯坦ZETH国际投资有限公司合作，在吉尔吉斯斯坦合资成立上峰ZETH水泥有限公司，2015年1月30日本公司向境外子公司上峰ZETH水泥有限公司缴纳出资额，该境外子公司2015年纳入合并范围。

公司第七届董事会第二十六次会议审议通过了《关于收购博乐市中博水泥有限公司70%股权的议案》，公司于2015年8月31日取得该项股权，博乐市中博水泥有限公司纳入合并范围。

(6) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	270,245,775.56
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	13.47%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	客户 A	85,819,692.96	4.28%
2	客户 B	74,089,880.91	3.69%
3	客户 C	39,453,345.44	1.97%
4	客户 D	38,691,163.60	1.93%
5	客户 E	32,191,692.66	1.60%
合计	--	270,245,775.56	13.47%

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	646,806,779.56
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	32.33%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	供应商 A	162,305,313.19	8.11%
2	供应商 B	150,909,984.23	7.54%
3	供应商 C	123,837,004.83	6.19%
4	供应商 D	112,011,218.92	5.60%
5	供应商 E	97,743,258.39	4.88%
合计	--	646,806,779.56	32.33%

3、费用

单位：元

	2015 年	2014 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	97,619,050.53	106,092,077.73	-7.99%	公司销售费用包括销售产品的装运费和水泥产品的包装费，本报告期公司产品销售量同比上年小幅下降，产品的装运费减少，影响销售费用同比下降。
管理费用	148,209,151.25	132,512,308.27	11.85%	管理费用同比上年上升，主要是公司并购与设立新的子公司，管理规模扩大，管理费用相对上升，以及环保治理费用上升影响。

财务费用	54,243,302.72	72,988,425.15	-25.68%	财务费用同比下降，主要是银行融资利率下调，整体融资利息下降，贴现业务减少，贴现利息支出下降，以及汇兑损益综合影响等。
------	---------------	---------------	---------	--

4、研发投入

公司研发投入主要是节能降耗、环保生产等方面的适用技术与技改，公司在能源管理与控制系统、节煤工艺与管理、低氮燃烧、脱硝工艺等方面取得一定效果，并持续推进相关工作。

公司研发投入情况

	2015 年	2014 年	变动比例
研发人员数量（人）	5	5	
研发人员数量占比	0.30%	0.30%	
研发投入金额（元）	3,426,143.72	5,613,014.78	-38.96%
研发投入占营业收入比例	0.17%	0.21%	-0.04%
研发投入资本化的金额（元）	0.00	0.00	
资本化研发投入占研发投入的比例	0.00%	0.00%	

5、现金流

单位：元

项目	2015 年	2014 年	同比增减
经营活动现金流入小计	2,478,097,970.01	3,392,545,508.76	-26.95%
经营活动现金流出小计	2,296,307,301.28	2,592,556,498.87	-11.43%
经营活动产生的现金流量净额	181,790,668.73	799,989,009.89	-77.28%
投资活动现金流入小计	137,613,717.26	426,615,303.78	-67.74%
投资活动现金流出小计	522,140,153.11	824,771,695.94	-36.69%
投资活动产生的现金流量净额	-384,526,435.85	-398,156,392.16	
筹资活动现金流入小计	1,496,421,485.11	1,134,602,007.90	31.89%
筹资活动现金流出小计	1,452,033,463.43	1,443,923,447.92	0.56%
筹资活动产生的现金流量净额	44,388,021.68	-309,321,440.02	
现金及现金等价物净增加额	-170,982,119.13	92,511,177.71	-284.82%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

本年度经营活动产生的现金流量净额比上年度下降77.28%，主要影响因素为：本年度产品销售价格同比上年度大幅下降，销售量也同比下降，导致经营活动现金流入减少，经营活动现金流出额虽有所下降，但降幅相对较低，整体影响净额大幅下降。投资活动现金流入额同比下降67.74%，主要是本年度公司赎回

短期理财产品的累加金额同比下降。投资活动产生的现金流量净额同比下降36.69%，主要是扣除购买短期理财产品投资额外的固定资产投资额相对减少，本年度主要支出项目有：2800T/D熟料生产线建设投资、收购博乐市中博水泥有限公司70%股权投资、购买石灰石采矿权等。筹资活动现金流入同比上升31.89%，主要是本年度对外融资额上升，2800T/D熟料生产线项目贷款，以及部分子公司的短期经营性融资增加所致。筹资活动产生的现金流量净额为4,438.80万元，本年度公司整体筹资活动净流入额增加。以上因素合并影响本年度现金及现金等价物净减少1.71亿元。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

本报告期经营活动产生的现金流量净额与净利润的差异影响是：本公司为重资产行业，折旧与摊销额较大，以及利息支出、按照会计政策计提的资产减值准备等影响，具体详见“本报告第九节. 财务报告、七. 合并财务报表项目注释、49. 现金流量表补充资料”。

三、资产及负债状况

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2015 年末		2014 年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	439,207,892.95	9.39%	525,764,233.52	13.65%	-4.26%	
应收账款	228,216,577.80	4.88%	114,445,158.52	2.97%	1.91%	
存货	313,824,373.19	6.71%	302,769,426.06	7.86%	-1.15%	
投资性房地产	6,076,910.83	0.13%	6,289,546.75	0.16%	-0.03%	
长期股权投资	33,404,776.44	0.71%	34,765,132.41	0.90%	-0.19%	
固定资产	2,477,072,796.30	52.95%	2,004,182,543.65	52.05%	0.90%	
在建工程	46,955,074.33	1.00%	107,626,353.06	2.80%	-1.80%	
短期借款	1,034,000,000.00	22.10%	787,000,000.00	20.44%	1.66%	
长期借款	201,301,600.00	4.30%		0.00%	4.30%	

四、投资状况

1、总体情况

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
408,326,023.72	200,560,500.00	103.59%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期	披露索引
博乐市中博水泥有限公司	水泥制造	收购	62,385,310.00	70.00%	自筹	自然人：贾剑华、庄婧	长期	水泥产品	已完成			否	2015年09月25日	公告编号：2015-77
上峰 ZTH 水泥有限公司	水泥制造	新设	104,986,010.66	58.00%	自筹	ZETH 国际投资有限公司	长期	水泥产品	已完成			否	2014年11月17日	公告编号：2014-49
合计	--	--	167,371,320.66	--	--	--	--	--	--	0.00	0.00	--	--	--

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期	披露索引
2800T/D 熟料生产线及配套工程	自建	是	水泥制造	236,139,488.98	236,139,488.98	自筹、项目贷款	29.00%	0.00	0.00	无	2014年11月18日	公告编号：2014-49
合计	--	--	--	236,139,488.98	236,139,488.98	--	--	0.00	0.00	--	--	--

五、主要控股参股公司分析

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
浙江上峰建材有限公司	子公司	水泥制造	252,000,000.00	4,148,157,547.23	1,382,386,849.73	1,841,979,095.29	-10,861,715.91	32,338,199.74
铜陵上峰水泥股份有限公司	子公司	水泥制造	258980000.00	3,031,942,454.28	1,004,510,474.93	1,502,459,704.51	15,756,912.54	52,456,256.92
怀宁上峰水泥有限公司	子公司	水泥制造	200000000.00	1,131,575,017.83	460,564,161.94	621,109,030.51	12,395,993.62	35,619,613.43

铜陵上峰节能发展有限公司	子公司	余热发电	37150000.00	295,794,944.68	149,460,591.68	75,471,773.48	43,237,875.33	44,721,099.57
铜陵上峰建材有限公司	子公司	水泥制造	105,000,000.00	209,179,578.85	161,274,775.93	153,254,675.32	19,569,282.65	15,769,366.69
诸暨上峰混凝土有限公司	子公司	水泥制造	10,000,000.00	145,432,643.36	49,226,837.80	185,109,933.60	18,253,681.41	14,941,281.77
台州上峰水泥有限公司	子公司	水泥制造	22,959,200.00	92,126,442.87	44,152,839.21	173,375,797.59	8,018,424.10	9,960,658.68

报告期内取得和处置子公司的情况

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
博乐市中博水泥有限公司	收购	博乐市中博水泥有限公司位于新疆维吾尔自治区博乐市，在博乐市拥有一条 4500T/D 熟料生产线，和 100 万吨水泥粉磨生产能力，在新疆维吾尔自治区乌苏市拥有 100 万吨水泥粉磨生产能力，该公司设备先进，资源品质优良，具有一定的竞争优势，实施并购后，能够发挥本公司精细化管理与其资源优势的结合，同时与公司向中亚发展的战略契合，能够提供各方面支持。
上峰 ZETH 水泥有限公司	投资设立	上峰 ZETH 水泥有限公司在吉尔吉斯共和国建设一条 2800T/D 熟料生产线及配套粉磨生产线，将建成该国最先进环保的生产线，公司将克服困难，推进工程进度，争取早日投产，以获得应有的效益。

主要控股参股公司情况说明

公司产品生产基地主要分布于安徽省和浙江省，销售市场为长江中下游省市，铜陵上峰水泥股份有限公司为公司一级全资子公司，坐落于安徽省铜陵市，下属主要孙公司有：怀宁上峰水泥有限公司、铜陵上峰建材有限公司、铜陵上峰节能发展有限公司，颍上恒岳水泥有限公司，江苏上峰水泥有限公司，厂址基本上位于安徽省，拥有5条4,500T/D熟料生产线，年产600万吨水泥粉磨产能，和年产100万吨砂石骨料产能，拥有优质石灰石矿山，便利的长江水运交通条件，为公司的主要生产基地。浙江上峰建材有限公司为公司一级全资子公司，坐落于浙江省诸暨市，下属主要孙公司有诸暨混凝土有限公司，台州上峰水泥有限公司为公司一级子公司，坐落于浙江省台州市黄岩区，公司在浙江省市场拥有3,500T/D熟料产能，年产380万吨水泥粉磨产能和50万方混凝土产能。公司熟料和水泥产品拥有稳定的市场客户群，具有良好的品牌美誉度。公司位于新疆维吾尔自治区博乐市的熟料和水泥生产与销售正在纳入公司一体化经营与管理。

六、公司未来发展的展望

1、行业竞争格局和发展趋势

2016 年，中国经济将继续保持以调整经济结构、推进供给侧改革、鼓励科技与商业模式创新等为重点

的经济发展基调，全社会固定资产投资增速预计保持为 10.5%左右（《政府工作报告》），基础设施建设将保持相对稳定的增速，房地产投资在 2015 年度低点之后呈回暖之势，农村需求预计将稳中有增，水泥建材行业的市场需求总体依然旺盛。但国内水泥全面产能过剩局面已成为常态，短期内落后产能的淘汰被仍在投放的新增产能基本抵消，供给侧改革如何落实是行业政策所面临的难题，也是行业企业须面临的挑战。

另一方面，环境与生态要求的标准迅速提升，能耗、产品品质等标准的提升都将给企业技术创新、成本管控、产品结构调整、服务升级带来压力。竞争力较弱的企业淘汰速度将会加快，兼并重组、收购整合、集中度提升将成为 2016 年乃至“十三五”期间水泥行业的主题之一，其中大型企业之间的合并重组将会对区域市场竞争格局产生较大影响，各种合作重组模式的创新也将给行业优势企业带来扩张机遇。

国际市场方面，“一带一路”和国际产能合作将是水泥建材企业重要的发展机遇，具有一定优势条件的大企业将会加快在海外新兴市场的布局，大部分新兴市场面临基础建设需求旺盛、水泥紧缺，技术创新能力弱的总体环境，把握好先发优势，掌控好投资风险的规避，具备一定国际投资运营能力的行业企业将会从中受益，从而实现新的增长与发展。

在产业方向上，行业企业转型升级势在必行。部分企业通过向上下游拓展打造完整产业链，部分企业横向相关多元化向环保等产业转型，而行业上市公司多利用资本平台通过双主业或多元化实现平衡与互补。在目前竞争格局下，在专业管理和成本管控等方面具有核心竞争优势的企业仍然具有较好的发展机会和空间。

2、公司的发展战略

经过多年发展与积累，公司在完全市场化的竞争中逐渐凸显出一定优势。这些优势对水泥行业企业的发展具有基础性的重要作用，包括对资源的控制、对有效市场的布局、对物流运营优势的掌握、对节能环保技术的应用，以及在市场多年品牌与影响力的积淀。也因此，公司的商业模式尽管传统，但清晰、稳定、务实、可持续。

同时，公司在实际管理中结合创新的理念、互联网技术的运用，打破传统产业管理的固有模式，灵活细致，稳中有变；在发展区域上，跳出传统优势区域，挑战国际化运营，在“一带一路”沿线国家有序布局；在运营管控上深度挖潜，降低成本，精益求精，保持了持续的竞争力。

针对新形势下的行业环境及自身特点，公司将继续发挥机制优势和资源、经验、成本等优势，以基础建材为核心产品线，在优化产品结构，降低半成品熟料销售，提升水泥等终端产品销售比重，提升总体毛利率的同时，继续延伸产业链，或进行相关产品的适度多元化。另外公司将继续发挥在“一带一路”区域尤其中亚地区的先发优势，稳步推进吉尔吉斯和乌兹别克斯坦等海外项目建设，力争在中亚等新兴市场国家迅速打开市场，形成国际品牌，最终实现境内外互补互动，互相促进的大区域市场战略布局。

在管理管控方面，公司将进一步转变机制，适应市场快速响应需求，通过信息化互联网平台，提升服

务水平和整体运营管理水平。公司将尽快建立和完善新的电子商务及移动互联信息技术平台，培育一批新型高素质人才团队，为提升公司管理竞争力和企业整体转型升级发展奠定坚实基础。

公司最终目标是建成令人信赖与尊重的、具有持续创新机制和市场竞争力的基础建材产品与服务供应商。

七、接待调研、沟通、采访等活动情况

1、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

接待时间	接待方式	接待对象类型	调研的基本情况索引
2015 年 01 月 07 日	实地调研	机构	了解公司经营情况、战略规划、竞争优势等，未提供材料
2015 年 03 月 12 日	电话沟通	个人	询问公司股价情况，未提供材料
2015 年 03 月 27 日	电话沟通	个人	询问公司业绩情况，未提供材料
2015 年 05 月 16 日	电话沟通	个人	询问公司权益分派情况，未提供材料
2015 年 06 月 10 日	电话沟通	个人	询问公司停牌情况，未提供材料
2015 年 09 月 18 日	电话沟通	个人	询问公司复牌情况，未提供材料
2015 年 10 月 16 日	电话沟通	个人	询问公司经营情况，未提供材料
2015 年 11 月 20 日	电话沟通	个人	询问公司项目建设情况，未提供材料
2015 年 12 月 16 日	实地调研	机构	了解公司海外市场布局及战略转型等，未提供材料
接待次数		9	
接待机构数量		2	
接待个人数量		7	
接待其他对象数量		0	
是否披露、透露或泄露未公开重大信息		否	

第五节 重要事项

一、公司普通股利润分配及资本公积金转增股本情况

公司近 3 年（包括本报告期）的普通股股利分配方案（预案）、资本公积金转增股本方案（预案）情况

公司于2013年4月完成重大资产重组并恢复上市，至2013年12月31日，公司经审计的母公司账面未分配利润为-257,138,276.44元，由于存在未弥补亏损，2013年度公司未实施分红。

2014半年度公司收到子公司分红，在弥补历史亏损后，实施了现金分红，按每10股派发现金红利1.10元（含税），分红总金额为人民币89,498,185.81元（含税）。

2015年度公司以2014年12月31日的公司总股本为基数，向全体股东每10股派发现金红利0.50元（含税），分红总金额为人民币40,680,993.55元（含税）。

公司经本次董事会审议通过，拟议2015年度分配预案为：以2015年12月31日的公司总股本为基数，向全体股东每10股派发现金红利0.30元（含税），送红股0股（含税），不以公积金转增股本。

公司近三年（包括本报告期）普通股现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额 (含税)	分红年度合并报表中 归属于上市公司普通 股股东的净利润	占合并报表中归属于 上市公司普通股股东 的净利润的比率	以其他方式现金 分红的金额	以其他方式现金 分红的比例
2015 年	24,408,596.13	61,180,369.31	39.90%	0.00	0.00%
2014 年	40,680,993.55	370,501,556.13	10.98%	0.00	0.00%
2013 年	89,498,185.81	260,787,564.06	34.32%	0.00	0.00%

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	0.3
每 10 股转增数（股）	0
分配预案的股本基数（股）	813,619,871
现金分红总额（元）（含税）	24,408,596.13
可分配利润（元）	214,096,503.20
现金分红占利润分配总额的比例	100.00%
本次现金分红情况	
公司发展阶段不易区分但有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%	

三、承诺事项履行情况

1、公司、股东、实际控制人、收购人、董事、监事、高级管理人员或其他关联方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
资产重组时所作承诺	上峰控股及公司实际控制人俞锋	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	避免和消除未来上市公司控股股东及其关联方与上市公司形成同业竞争。	2012 年 09 月 21 日	长期	正在履行，截至公告之日，承诺人遵守了上述承诺。
	上峰控股、浙江富润	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	所参股的杭州航民上峰水泥有限公司与上市公司有利益冲突时，首先考虑上市公司及子公司的利益；如上市公司认为必要，可按公允价值优先收购持有的杭州航民上峰水泥有限公司股权。	2012 年 09 月 21 日	长期	正在履行，截至公告之日，承诺人遵守了上述承诺，未出现杭州航民上峰水泥有限公司与上市公司有利益冲突的情况。
	上峰控股及公司实际控制人俞锋	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	规范俞锋、上峰控股及下属公司与上市公司将来可能产生的关联交易，确保上市公司中小股东利益不受损害的承诺。	2012 年 09 月 21 日	长期	正在履行，截至公告之日，承诺人遵守了上述承诺。
	上峰控股及公司实际控制人俞锋	其他承诺	保证上市公司与上峰控股及俞锋控制的其他企业在人员、资产、财务、机构和业务等方面保持独立。	2012 年 09 月 21 日	长期	正在履行，截至公告之日，承诺人遵守了上述承诺。
	上峰控股	其他承诺	上市公司将严格按照相关法律法规、上市公司的公司章程、“三会”议事规则及相关的规章制度进行规范运作，杜绝上市公司的治理结构和前述文件规定相违背的情况发生。	2012 年 09 月 21 日	长期	正在履行，承诺人遵守了上述承诺，上市公司运作规范，确立了规范的规章制度，各项规章制度得到有效执行。
	上峰控股、铜陵有色、浙江富润、南方水泥	股份限售承诺	因本次交易新增的股份自发行上市之日起三十六个月内不转让，之后按照中国证监会及深圳证券交易所的有关规定执行。	2012 年 09 月 21 日	自 2013 年 4 月 26 日本次重组新增股份上市之日起三十六个月。	正在履行，截至公告之日，承诺人遵守了上述承诺。
	上峰控股、铜陵有色、浙江富润、南方水泥	业绩承诺及补偿安排	重组注入上市公司的石灰石矿业权在 2013 年度、2014 年度、2015 年度经审计后对应实际实现的净利润达到《资产评估报告书》注入矿权评估预测的	2012 年 09 月 21 日	2013 年度至 2015 年度	该项承诺正在履行中，上市公司将在每年度年报公布后 10 日内披露石灰石矿业权的净利润完成情况该项承诺履行

			对应年度净利润。			情况。2013 年-2015 年公司石灰石矿业权净利润达到要求。
	上峰控股、铜陵有色、浙江富润、南方水泥	其他承诺	针对重组注入资产中部分土地、房产权证未取得问题，交易对方将确保该等土地、房产取得规范、有效的权属证书之前，能按照现状使用该土地、房产，因该等房产瑕疵而遭受任何损失，交易对方将给予足额补偿；如果在本次重组完成后 3 年内仍不能完善前述土地、房产瑕疵问题，交易对方将按各自在上峰建材或铜陵上峰的比例就该等土地、房产支付对价的等值现金向上市公司回购该等土地和房产。	2012 年 09 月 21 日	2013 年 04 月 26 日 -2016 年 04 月 25 日	正在履行，截至公告之日，承诺人遵守了上述承诺。
	上峰控股	其他承诺	本次重大资产重组完成后，上峰控股将持有的使用在 19 类水泥商品上的 "上峰" 商标无偿转让给上市公司，以保证上述商标权纳入上市公司的无形资产范围，上市公司合法拥有和使用上述商标。	2012 年 09 月 21 日	长期	承诺已履行。上峰控股将 "上峰" 水泥商标转让给上市公司的备案手续已完成，国家工商行政管理总局商标局于 2014 年 12 月 27 日对商标转让事项同意备案，公司已于 2015 年 3 月 9 日收到中介机构转寄的商标转让备案证明，公司 3 月 12 日公告了承诺履行情况，现该项承诺已履行完毕。
其他对公司中小股东所作承诺	上市公司	分红承诺	公司在当年盈利且累计未分配利润为正的情况下，采取现金方式分配股利，每年以现金方式分配的利润不少于当年实现的可供分配利润的 10%，且任意三个连续会计年度内，公司以现金方式累计分配的利润不少于最近三年实现的年均可分配利润的 30%。	2012 年 08 月 18 日	长期	公司相关分红政策已在《公司章程》中列明，公司将按规定持续履约。
承诺是否按时履行	是					

2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

盈利预测资产或项目名称	预测起始时间	预测终止时间	当期预测业绩（万元）	当期实际业绩（万元）	未达预测的原因（如适用）	原预测披露日期	原预测披露索引
矿业权业绩补偿的承诺	2013 年 01 月 01 日	2015 年 12 月 31 日	11,828.05	14,395.31	无	2013 年 04 月 19 日	巨潮资讯网：关于本次重大资产重组相关方承诺情况的公告（2013-21）

四、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

五、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

公司报告期无会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况。

六、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

公司报告期无重大会计差错更正需追溯重述的情况。

七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

公司第七届董事会第十四次会议通过的《关于与ZETH国际合资在吉尔吉斯建设水泥熟料生产线项目的议案》，公司以全资子公司浙江上峰建材有限公司为投资主体，与吉尔吉斯斯坦ZETH国际投资有限公司合作，在吉尔吉斯斯坦合资成立上峰ZETH水泥有限公司，2015年1月30日本公司向境外子公司上峰ZETH水泥有限公司缴纳出资额，该境外子公司2015年纳入合并范围。

公司第七届董事会第二十六次会议审议通过了《关于收购博乐市中博水泥有限公司70%股权的议案》，公司于2015年8月31日取得该项股权，博乐市中博水泥有限公司纳入合并范围。

八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	90
境内会计师事务所审计服务的连续年限	3
境内会计师事务所注册会计师姓名	黄清双、张力

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

公司聘请瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）为年报审计会计师事务所，同时聘请瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）为内部控制审计会计师事务所，年度总报酬为90万元。2012年，公司因实施重大资产重组及申请恢复上市，聘请海通证券股份有限公司为财务顾问及恢复上市保荐机构，2015年度公司支付海通证券股份有限公司财务顾问费80万元。

九、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

十、处罚及整改情况

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

公司及其控股股东、实际控制人均诚实守信经营，不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿情况。

十二、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

√ 适用 □ 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
诸暨长城国际影视网游动漫创意园有限公司	同受上市公司董事影响	销售商品	销售水泥	市场价格	市场价格	39.06	0.20%	170	否	现金	市场价格	2015年04月14日	公告编号：2015-19
诸暨长城国际影视网游动漫创意园有限公司	同受上市公司董事影响	销售商品	销售混凝土	市场价格	市场价格	10.95	0.06%	350	否	现金	市场价格	2015年04月14日	公告编号：2015-19
合计				--	--	50.01	--	520	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无									

2、关联债权债务往来

√ 适用 □ 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

√ 是 □ 否

应收关联方债权

关联方	关联关系	形成原因	是否存在非经营性资金占用	期初余额 (万元)	本期新增金额 (万元)	本期收回金额 (万元)	利率	本期利息 (万元)	期末余额 (万元)
ZETH 新标准公司	权益法核算公司	预付款	是	0	1,666.78				1,666.78
ОсОО"ЗЭТДетонэйшн	子公司的其他股东	预付款	是	0	51.3				51.3
关联债权对公司经营成果及财务状况的影响		两项业务为孙公司上峰 ZETH 水泥有限公司与 ZETH 新标准公司和 ОсОО"ЗЭТДетонэйшн 两家公司的预付款往来，为购买资产和支付相关费用的预付款，相关手续正在办理中，购买资产额度在公司管理层审批范围内。							

3、其他重大关联交易

公司报告期无其他重大关联交易。

十三、重大合同及其履行情况

1、重大担保

(1) 担保情况

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
		0		0				
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）		0		报告期内对外担保实际发生额合计（A2）		0		
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）		0		报告期末实际对外担保余额合计（A4）		0		
公司与子公司之间担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保

铜陵上峰水泥股份有限公司	2015 年 02 月 13 日	23,500	2015 年 03 月 16 日	23,500	连带责任保证	1 年	否	否
铜陵上峰水泥股份有限公司	2015 年 02 月 13 日	7,800	2015 年 04 月 20 日	4,000	连带责任保证	1 年	否	否
铜陵上峰水泥股份有限公司	2015 年 02 月 13 日	10,000	2015 年 03 月 19 日	5,000	连带责任保证	1 年	否	否
铜陵上峰水泥股份有限公司	2015 年 02 月 13 日	8,000	2015 年 03 月 31 日	8,000	连带责任保证	1 年	否	否
浙江上峰建材有限公司	2015 年 03 月 13 日	40,000	2015 年 06 月 28 日	20,130	连带责任保证	8 年	否	否
台州上峰水泥有限公司	2015 年 02 月 13 日	2,000	2015 年 06 月 15 日	1,800	连带责任保证	1 年	否	否
铜陵上峰水泥股份有限公司	2015 年 04 月 14 日	20,000	2015 年 07 月 29 日	11,900	连带责任保证	1 年	否	否
铜陵上峰水泥股份有限公司	2015 年 04 月 14 日	4,500	2015 年 10 月 10 日	4,500	连带责任保证	1 年	否	否
铜陵上峰水泥股份有限公司	2015 年 07 月 03 日	10,000	2015 年 06 月 15 日	5,000	连带责任保证	1 年	否	否
铜陵上峰水泥股份有限公司	2015 年 07 月 03 日	3,000		0	连带责任保证	1 年	否	否
诸暨上峰混凝土有限公司	2015 年 11 月 24 日	3,000	2015 年 12 月 25 日	3,000	连带责任保证	1 年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）		131,800		报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）		86,830		
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）		131,800		报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）		86,830		
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
铜陵上峰水泥股份有限公司	2015 年 02 月 13 日	23,500	2015 年 03 月 16 日	23,500	连带责任保证	1 年	否	否
铜陵上峰水泥股份有限公司	2015 年 02 月 13 日	7,800	2015 年 04 月 20 日	4,000	连带责任保证	1 年	否	否
怀宁上峰水泥有限公司	2015 年 02 月 13 日	5,000	2015 年 09 月 08 日	2,500	连带责任保证	1 年	否	否
怀宁上峰水泥有限公司	2015 年 02 月 13 日	3,000		0	连带责任保证	1 年	否	否
铜陵上峰节能	2015 年 02 月 13 日	4,000	2015 年 09 月 22 日	2,000	连带责任保证	1 年	否	否

发展有限公司								
江苏上峰水泥有限公司	2015 年 05 月 29 日	2,500	2015 年 07 月 31 日	2,500	连带责任保证	1 年	否	否
诸暨上峰混凝土有限公司	2015 年 08 月 24 日	3,000	2015 年 12 月 25 日	3,000	连带责任保证	1 年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（C1）		48,800		报告期内对子公司担保实际发生额合计（C2）		37,500		
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（C3）		48,800		报告期末对子公司实际担保余额合计（C4）		37,500		
公司担保总额（即前三大项的合计）								
报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1）		180,600		报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）		124,330		
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）		180,600		报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4）		124,330		
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例				71.53%				
其中：								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（D）				0				
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保金额（E）				2,500				
担保总额超过净资产 50%部分的金额（F）				30,885.03				
上述三项担保金额合计（D+E+F）				33,385.03				

采用复合方式担保的具体情况说明

公司向铜陵上峰水泥股份有限公司提供农业银行铜陵分行融资担保 23,500 万元,同时,由浙江上峰建材有限公司提供等额追加担保;公司向铜陵上峰水泥股份有限公司提供交通银行融资实际担保 4,000 万元,同时,由浙江上峰建材有限公司提供等额追加担保。

(2) 违规对外担保情况

公司报告期无违规对外担保情况。

十四、社会责任情况

详见与本报告同期发布的《公司2015年度社会责任报告》。

上市公司及其子公司是否属于国家环境保护部门规定的重污染行业

√ 是 □ 否 □ 不适用

1、公司严格遵守国家环境保护相关的法律、法规和地方环境保护有关规定,大力开展节约资源、节

能降耗活动。公司不断推进节能降耗新技术，持续优化余热发电工艺，采用低氮燃烧技术生产，运用水泥脱硝设备，脱硝率达60%以上，减排氮氧化物，公司全方位落实了环境保护工作。

2、公司制定了《环境保护管理制度》、《环境监测管理规定》和《环境保护管理职责》等一系列管理制度，通过了ISO14001环境管理体系认证，对公司环境保护、综合治理以及污染物排放等作出明确规定，全面推进清洁生产。

3、公司建立了突发事件应急机制，制定了《重大自然灾害应急预案》、《危险源突发环境事件应急处置预案》、《职业危害突发性事故应急救援预案》，明确重大突发事件的监测、报告、处理的程序和时限，建立了督察制度和责任追究制度。

4、报告期内公司各类污染物均实现达标排放，无其他环保违法行为，未发生环境污染事故，亦未被行政处罚，各项环保设施运行正常。

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	602,929,686	74.10%				-4,780,373	-4,780,373	598,149,313	73.52%
2、国有法人持股	103,929,713	12.77%						103,929,713	12.77%
3、其他内资持股	498,999,973	61.33%				-4,780,373	-4,780,373	494,219,600	60.74%
其中：境内法人持股	498,998,784	61.33%						494,218,411	60.74%
境内自然人持股	1,189							1,189	
二、无限售条件股份	210,690,185	25.90%				4,780,373	4,780,373	215,470,558	26.48%
1、人民币普通股	210,690,185	25.90%				4,780,373	4,780,373	215,470,558	26.48%
三、股份总数	813,619,871	100.00%				0	0	813,619,871	100.00%

股份变动的原因

公司股东深圳市天兴投资发展有限公司持有的、因股权分置改革暂时锁定的4,780,373股有限售条件股份，于2015年8月4日解除限售，实现上市流通。

2、限售股份变动情况

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
深圳市天兴投资发展有限公司	4,780,373	4,780,373	0	0	因股权分置改革形成	2015年8月4日
合计	4,780,373	4,780,373	0	0	--	--

二、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股 股东总数	25,058	年度报告披露日 前上一月末普通 股股东总数	27,522	报告期末表决权恢 复的优先股股东总 数	0	年度报告披露日 前上一月末表决 权恢复的优先股 股东总数	0	
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持 股数量	报告期内 增减变动 情况	持有有限售 条件的股份 数量	持有无限售 条件的股份 数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
浙江上峰控股集团 有限公司	境内非国有法人	31.19%	253,785,071	15,000	245,350,164	8,434,907	质押	202,540,000
南方水泥有限公司	境内非国有法人	21.77%	177,107,315		177,107,315			
铜陵有色金属集团 控股有限公司	国有法人	12.77%	103,929,713		103,929,713			
浙江富润股份有限 公司	境内非国有法人	8.82%	71,760,932		71,760,932			
北京锦绣大地农业 股份有限公司	境内非国有法人	4.35%	35,414,437		35,414,437		质押	35,414,437
							冻结	35,414,437
上海浦东发展银行 股份有限公司－长 信金利趋势混合型 证券投资基金	境内非国有法人	1.32%	10,699,729		10,699,729			
富润控股集团有限 公司	境内非国有法人	0.36%	2,960,000		2,960,000			
中国工商银行股份 有限公司－华商量 化进取灵活配置混 合型证券投资基金	境内非国有法人	0.33%	2,699,996		2,699,996			
中国建设银行股份 有限公司－华商智 能生活灵活配置混 合型证券投资基金	境内非国有法人	0.31%	2,499,852		2,499,852			
中国建设银行股份 有限公司－华商新 量化灵活配置混合 型证券投资基金	境内非国有法人	0.22%	1,800,000		1,800,000			
上述股东关联关系或一致行动的说明		上述股东中，浙江富润股份有限公司与富润控股集团有限公司存在关联关系；浙江上峰控股集团有限公司与上述股东不存在关联关系或一致行动，未知其余股东之间是否存在关联关系或一致行动。						
前 10 名无限售条件股东持股情况								

股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
北京锦绣大地农业股份有限公司	35,414,437	人民币普通股	35,414,437
上海浦东发展银行股份有限公司—长信金利趋势混合型证券投资基金	10,699,729	人民币普通股	10,699,729
浙江上峰控股集团有限公司	8,434,907	人民币普通股	8,434,907
富润控股集团有限公司	2,960,000	人民币普通股	2,960,000
中国工商银行股份有限公司—华商量化进取灵活配置混合型证券投资基金	2,699,996	人民币普通股	2,699,996
中国建设银行股份有限公司—华商智能生活灵活配置混合型证券投资基金	2,499,852	人民币普通股	2,499,852
中国建设银行股份有限公司—华商新量化灵活配置混合型证券投资基金	1,800,000	人民币普通股	1,800,000
中信证券国际投资管理(香港)有限公司—客户资金	1,680,000	人民币普通股	1,680,000
中国工商银行股份有限公司—富国文体健康股票型证券投资基金	1,612,100	人民币普通股	1,612,100
威建霞	1,241,965	人民币普通股	1,241,965
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	浙江上峰控股集团有限公司与上述股东不存在关联关系或一致行动，未知上述除该公司外其余股东之间是否存在关联关系或一致行动。		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
浙江上峰控股集团有限公司	俞锋	2002 年 02 月 21 日	330681000033992	实业投资、投资管理咨询、水泥制品的技术研究、开发、生产、销售，机械设备租赁；建材、五金的批发；经营进出口业务。

公司报告期控股股东未发生变更。

3、公司实际控制人情况

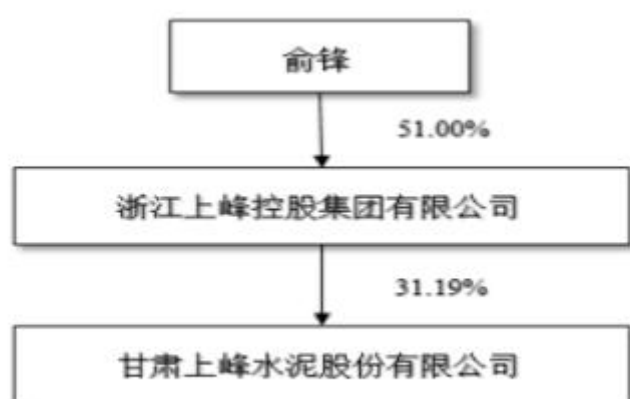
实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

实际控制人姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
俞锋	中国	否
主要职业及职务	2002 年 4 月至今先后任浙江上峰水泥集团有限公司董事长、浙江上峰控股集团有限公司董事长、铜陵上峰水泥股份有限公司董事长，2011 年起在诸暨长城影视动漫园有限公司担任董事，现为安徽省水泥协会副会长、铜陵市政协委员、铜陵市工商联副主席。	
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	除本公司以外，过去 10 年未曾控股其他境内外上市公司。	

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



4、其他持股在 10%以上的法人股东

√ 适用 □ 不适用

法人股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	注册资本	主要经营业务或管理活动
南方水泥有限公司	曹江林	2007 年 09 月 05 日	10000000000 元	水泥及制品、商品混凝土及相关产品、石灰石的生产、研发、销售，煤炭
铜陵有色金属集团控股有限公司	杨军	1981 年 01 月 22 日	4531598900 元	有色金属采选、冶炼、加工、地质勘查、设计、研发，硫化工、精细化工，机械制造，房地产经营，铁路、公路、水路、码头、仓储物流服务，建筑安装与矿山工程建设以上行业投资与管理；硫酸生产，进出口业务，境外期货业务，境外有色金属工程承包和境内国际工程招标，信息技术、有线电视、报纸出版发行。

第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数 (股)	本期增持 股份数量 (股)	本期减持 股份数量 (股)	其他增减 变动(股)	期末持股 数(股)
俞锋	董事长兼 总经理	现任	男	46	2013年04 月24日	2016年04 月23日	0	0	0	0	0
肖家祥	副董事长	现任	男	53	2013年04 月24日	2016年04 月23日	0	0	0	0	0
陈明勇	副董事长	现任	男	54	2013年04 月24日	2016年04 月23日	0	0	0	0	0
赵林中	董事	现任	男	63	2013年04 月24日	2016年04 月23日	0	0	0	0	0
俞小峰	董事	现任	女	44	2013年04 月24日	2016年04 月23日	0	0	0	0	0
高翔	董事	现任	男	54	2013年04 月24日	2016年04 月23日	0	128,000	0	0	128,000
孔祥忠	独立董事	现任	男	62	2013年04 月24日	2016年04 月23日	0	0	0	0	0
张本照	独立董事	现任	男	53	2013年04 月24日	2016年04 月23日	0	0	0	0	0
余俊仙	独立董事	现任	女	51	2015年01 月15日	2016年04 月23日	0	0	0	0	0
赵旭飞	监事会主 席	现任	男	50	2013年04 月24日	2016年04 月23日	0	0	0	0	0
姚兵	监事	现任	男	48	2015年10 月14日	2016年04 月23日	0	0	0	0	0
陈黎伟	监事	现任	男	47	2013年04 月24日	2016年04 月23日	0	0	0	0	0
杨锡晓	监事	现任	男	52	2013年04 月24日	2016年04 月23日	0	0	0	0	0
俞光明	监事	现任	男	46	2013年04 月24日	2016年04 月23日	0	0	0	0	0
吴国忠	监事	离任	男	52	2013年04 月24日	2015年08 月24日	0	0	0	0	0

瞿辉	副总兼董秘	现任	男	42	2013年04月24日	2016年04月23日	0	0	0	0	0
倪叙璋	副总经理	现任	男	41	2013年04月24日	2016年04月23日	0	0	0	0	0
汪志刚	副总经理	现任	男	47	2015年04月14日	2016年04月23日	0	0	0	0	0
徐虎	财务总监	离任	男	60	2013年04月24日	2016年01月26日	0	0	0	0	0
张亦峰	财务总监	现任	男	45	2016年01月28日	2016年04月23日	0	0	0	0	0
合计	--	--	--	--	--	--	0	128,000	0	0	128,000

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
汪家常	独立董事	离任	2015年01月15日	工作变动。
吴国忠	监事	离任	2015年08月24日	自身原因。
徐虎	财务总监	离任	2016年01月26日	到龄退休。

三、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

1、董事简介：

俞锋，男，汉族，1969年7月20日出生，大学文化，浙江省诸暨市次坞镇人，1994年7月北京煤炭管理干部学院毕业，1994年至2002年3月在浙江上峰水泥总厂任化验员、化验室主任、供销科长、副厂长，2002年4月至今先后任浙江上峰水泥集团有限公司董事长、浙江上峰控股集团有限公司董事长、铜陵上峰水泥股份有限公司董事长，现为安徽省水泥协会副会长、铜陵市政协委员、铜陵市工商联副主席、公司董事长兼总经理。

肖家祥，男，1963年生，博士研究生，教授级高级工程师。曾任贵州水城水泥厂工程师、车间主任，湖北华新水泥集团公司石灰石矿矿长，华新水泥(集团)股份公司董事、总经理助理、副总经理、党委常委，湖北大冶市人民政府市长，中共湖北大冶市委书记、市人大常委会主任，天瑞集团公司总裁、天瑞集团水泥有限公司董事长、总经理。现任中国建材股份有限公司副总裁、南方水泥有限公司总裁、公司副董事长。

陈明勇，男，1962年7月出生，EMBA硕士，高级工程师。2003年9月任有色控股总经理助理；2004年8月任有色控股副总经理、党委委员，兼金威铜业总经理、党委书记；2007年1月至今任有色控股董事、副总经理、党委委员，公司董事，兼任黄铜棒材董事长。2008年12月至2011年1月任铜陵有色金属集团控股

有限公司董事、党委委员、副总经理、铜陵市人民政府副市长(挂职)，2011年1月至2015年2月，任铜陵有色金属集团控股有限公司董事、党委委员、副总经理，2015年2月至8月任铜陵有色金属集团控股有限公司董事、党委副书记，2015年8月至今铜陵有色金属集团控股有限公司董事、党委副书记、工会主席，公司副董事长。

赵林中，男，1953年11月出生，大学文化，高级经济师、高级政工师、副研究馆员职称。富润控股集团党委书记、董事局主席，浙江富润股份有限公司董事长。全国“五一”劳动奖章获得者，国务院特殊津贴获得者，全国劳动模范，中国创业企业家，全国全心全意依靠职工办企事业的优秀领导干部(十佳)，全国优秀党务工作者，浙江省优秀共产党员，浙江省突出贡献企业经营管理者，第九届、十届、十一届全国人大代表。1994年至今，历任浙江富润股份有限公司董事长、富润控股集团有限公司董事局主席、党委书记，现任公司董事。

俞小峰，女，1972年4月出生，清华大学EMBA毕业，经济师，诸暨市十五届、十六届人大代表，荣获浙江省建材行业优秀企业家、浙江省巾帼建材标兵等荣誉称号。1997年至今，历任诸暨上峰水泥总厂、浙江上峰水泥有限公司、浙江上峰水泥集团有限公司、浙江上峰建材有限公司会计、副总经理、执行董事、董事长等职，现为浙江上峰建材有限公司执行董事、公司董事。

高翔，男，1962年2月出生，浙江省上虞市人，工商管理硕士、高级经济师、中共党员。1981年8月金融院校毕业后一直从事金融、证券工作，历任中国工商银行上虞县支行信贷员、信贷股副股长、计划股长；中国工商银行绍兴市分行信托投资公司副总经理；浙江省工商信托投资公司绍兴证券营业部总经理；天和证券公司绍兴营业部总经理、天和证券公司总裁助理兼绍兴营业部总经理、上海漕溪路营业部总经理，天和证券公司副总裁；浙江金昌房地产集团有限公司资本运作总监。现任浙江金昌投资管理有限公司董事、总经理兼北京兴业玉海投资管理有限公司董事、总经理、公司董事。

孔祥忠，男，1954年生，中共党员，本科学历，教授级高级工程师，享受国务院政府特殊津贴专家。1982年毕业于山东建筑材料工业学院无机材料工程专业，长期从事水泥技术的研究开发、工程设计、技术管理工作，历任合肥水泥研究设计院办公室副主任、粉磨研究所所长、院总工程师。先后参与起草政府有关水泥工业“十一五”和“十二五”产业发展政策、水泥行业准入条件、水泥行业兼并重组实施意见等多项政策文件，是中国国际工程咨询公司第一届专家学术委员会专家，国家科技进步奖获奖评审专家。现任中国水泥协会常务副会长兼秘书长、公司独立董事。

张本照，男，中国国籍，1963年7月出生，博士研究生学历，教授。1988年7月至今于合肥工业大学工作，长期从事企业会计和财务管理的教学与科研工作。2009年荣获安徽省第八届社会科学优秀成果(论文)二等奖，2011年荣获安徽省第九届社会科学优秀成果(著作)二等奖。曾于2006年4月至2012年4月担任安徽铜峰电子股份有限公司独立董事。现任合肥工业大学教授，公司独立董事。

余俊仙，女，1965年3月出生，中国国籍，无永久境外居留权，博士学历，教授级高级会计师、注册会计师、注册资产评估师。先后担任浙江财经学院讲师，浙江天平会计师事务所管理合伙人。兼任浙江天平投资咨询有限公司董事长，海天精工股份有限公司独立董事。现任公司独立董事。

2、监事简介：

赵旭飞，男，1966 年 11 月出生，大学本科学历，会计师。曾任深圳北新科技有限公司副总经理、财务总监；现任南方水泥有限公司执行副总裁、公司监事会主席。

陈黎伟，男，1968年10月出生，大学文化,经济师。历任浙江富润股份有限公司董事、董事会秘书、副董事长等职。现任浙江富润股份有限公司副董事长、公司监事。

杨锡晓，男，1964年3月出生，大学学历，近5年来一直在浙江上峰建材有限公司工作，历任综合部长，总经理助理，公司监事。

俞光明，男，1970年2月出生，1995年7月入党，历任诸暨上峰水泥厂工艺员、化验室主任，浙江上峰水泥集团有限公司生产副厂长、副总经理，2011年8月任杭州航民上峰水泥有限公司总经理，2013年3月至2014年12月任铜陵上峰水泥股份有限公司生产部部长，2014年12月至今任怀宁上峰水泥有限公司总经理，公司监事。

姚兵，男，汉族，安徽枞阳人，1968年1月出生，中共党员，1992年7月参加工作。1992年7月毕业于安徽财贸学院会计学专业，本科学历；2010年12月毕业于安徽工商管理学院工商管理专业，研究生学历，高级会计师职称。1992年7月至1993年2月任第一冶炼厂财务科会计；1993年3月至1998年6月任金隆铜业公司财计部会计师；1998年6月至2005年1月任金隆铜业公司财计部资金课副课长、课长；2005年1月至2007年7月任金隆铜业公司财计部资产会计课课长；2007年8月至2011年4月任铜陵有色股份公司财务部高级职员；2011年4月至2012年8月任铜陵有色置业公司财务总监；2012年8月至今任铜陵有色集团公司财务部副部长，公司监事。

3、高管简介：

瞿辉，男，1974年4月出生，汉族，大学文化,经济师。1995年安徽师范大学汉语言文学专科毕业，2000年10月起先后在铜峰电子股份有限公司企业文化与公共关系部、董事会秘书处工作，2007年起在铜陵上峰水泥股份有限公司综合部工作，2009年3月至2011年9月兼任岳阳恒立冷气设备股份有限公司董事会秘书，2010年4月起任铜陵上峰水泥股份公司董事会秘书，2013年4月至今任公司副总经理兼董事会秘书。

倪叙璋，男，1975年10月出生，1995年11月起在芜湖世昌企业有限公司任认证工程师、报关员，1999年4月起在铜陵广播电视大学任英语教师,2000年1月起在铜陵扩丽安努服装公司任国际业务部经理，2002年2月起在铜陵丰山三佳有限公司任国际营业部课长，2004年2月起在铜陵上峰水泥股份有限公司先后任进出口主管、供销部副部长、销售部部长、副总经理，2013年4月至今任公司副总经理。

汪志刚，男，1969年7月出生，汉族，工商管理硕士，1991年7月至2004年1月在苏州中材建设有限公司工作，历任项目技术员、生产科长、项目经理等职。2004年2月至2007年7月在铜陵上峰水泥股份有限公司任项目筹建组组长，2007年8月至2012年任铜陵上峰水泥股份有限公司党委书记、常务副总经理，2013年至2015年4月任怀宁上峰水泥有限公司执行董事，2015年4月至今任公司副总经理。

张亦峰，男，汉族，1971年11月出生，浙江诸暨人，党员，本科学历，中级经济师职称。1994年7月至2004年7月，次坞镇中学任教，历任教导处副主任、校办公室主任；2004年7月至2014年12月，任浙江上峰控股集团有限公司财务总监；2015年1月至今，任浙江上峰建材有限公司财务总监；2016年1月至今任公司财务总监。

在股东单位任职情况

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
俞锋	浙江上峰控股集团有限公司	董事长	2002 年 02 月 21 日		否
俞小峰	浙江上峰控股集团有限公司	董事	2002 年 02 月 21 日		否
陈明勇	铜陵有色金属集团控股有限公司	董事、党委委员、副总经理	2011 年 01 月 01 日		是
赵林中	浙江富润股份有限公司	董事长	2014 年 04 月 24 日	2017 年 04 月 23 日	是
赵旭飞	南方水泥有限公司	执行副总裁	2008 年 10 月 01 日		是
陈黎伟	浙江富润股份有限公司	副董事长	2014 年 04 月 24 日	2017 年 04 月 23 日	是
肖家祥	南方水泥有限公司	总裁	2009 年 06 月 01 日		是
姚兵	铜陵有色金属集团控股有限公司	财务部副部长	2012 年 08 月 01 日		是
在股东单位任职情况的说明	除以上人员,公司无其他董事、监事、高级管理人员在股东单位任职。				

在其他单位任职情况

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
肖家祥	中国建材股份有限公司	副总裁	2009 年 02 月 01 日		是
陈明勇	安徽铜冠机械股份有限公司	董事长	2008 年 10 月 01 日		否
俞小峰	诸暨小峰机械有限公司、诸暨上峰建材原料有限公司、诸暨上峰企业管理咨询有限公司、诸暨市上峰节能技术研究有限公司	董事			否
高翔	浙江金昌投资管理有限公司、	董事、总经理	2009 年 04 月 01 日		是

	北京兴业玉海投资有限公司				
赵林中	富润控股集团有限公司	党委书记、董事局主席	2011 年 12 月 31 日		
在其他单位任职情况的说明	除以上人员,公司无其他董事、监事、高级管理人员在其他单位任职。				

四、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

1、董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序

根据《董事会薪酬与考核委员会工作细则》规定，公司董事、监事的报酬由董事会薪酬与考核委员会提出方案，提交公司董事会审议，由股东大会审议批准后执行；公司高级管理人员的报酬由董事会薪酬与考核委员会提出方案，经公司董事会审议批准执行。

2、董事、监事、高级管理人员报酬确定依据

根据《公司董事、监事、高级管理人员薪酬考核管理办法》，以及根据公司董事、监事和其他高级管理人员岗位的主要范围、职责、重要性以及其他相关企业、相关岗位的薪酬水平制定薪酬计划或方案；审查公司董事、监事及其他高级管理人员的履行职责情况并对其进行年度绩效考评。目前，公司高级管理人员以基本年薪和绩效考核特别奖励的形式获得薪酬。

3、董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况

报告期内，董事、监事和高级管理人员报酬根据公司的薪酬管理制度与绩效考评方案按期支付。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
俞锋	董事长兼总经理	男	46	现任	80	否
肖家祥	副董事长	男	53	现任	0	是
陈明勇	副董事长	男	54	现任	0	是
赵林中	董事	男	63	现任	0	是
俞小峰	董事	女	44	现任	12	否
高翔	董事	男	54	现任	0	否
孔祥忠	独立董事	男	62	现任	5	否
张本照	独立董事	男	53	现任	5	否
余俊仙	独立董事	女	51	现任	5	否
赵旭飞	监事会主席	男	50	现任	0	是

陈黎伟	监事	男	47	现任	0	是
姚兵	监事	男	48	现任	0	是
俞光明	监事	男	46	现任	35	否
杨锡晓	监事	男	52	现任	25	否
瞿辉	副总经理兼董秘	男	42	现任	53	否
倪叙璋	副总经理	男	41	现任	53	否
汪志刚	副总经理	男	47	现任	53	否
徐虎	财务总监	男	60	离任	52	否
张亦峰	财务总监	男	45	现任	10	否
				现任		
合计	--	--	--	--	388	--

五、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

母公司在职员工的数量（人）	28
主要子公司在职员工的数量（人）	1,923
在职员工的数量合计（人）	1,923
当期领取薪酬员工总人数（人）	1,923
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	1,430
销售人员	38
技术人员	128
财务人员	35
行政人员	292
合计	1,923
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
本科及以上	42
专科	216
高中	786
初中及以下	879

合计	1,923
----	-------

2、薪酬政策

员工薪酬政策为：基于绩效评估、岗位工作量分析，劳动生产率情况，参照当地工资水平及同行业薪酬情况，对薪酬予以定期总结与调整。目前公司总体薪酬的整体水平的市场竞争力不占优势，正在调整薪酬体系，以保持对各级人员的持久激励。

3、培训计划

公司建立了完备的员工培训机制，培训内容具体包括：特殊工种培训、新员工入职培训、专业知识和专业技术培训、岗位技能培训、管理培训等，通过各种培训教育，使各层员工从知识、技能、安全环保意识、工作方法等方面得到有效提高。

第八节 公司治理

一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所主板上市公司规范运作指引》等法律法规、部门规章和规范性文件的要求，结合甘肃证监局对公司的现场检查和指导，深入持续开展公司治理活动，修订了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《募集资金使用与存放管理办法》等规章制度，不断完善公司法人治理结构和内部管控体系，进一步规范公司运作，提升公司治理水平。目前，公司已经形成了权责明确、制衡有效、决策科学、运作协调的法人治理结构；截至本报告期末，公司治理的实际情况符合有关上市公司治理规范性文件的要求。

1、关于股东与股东大会

报告期内，公司共计召开股东大会八次。公司严格按照《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等法律法规和规范性文件的要求，规范股东大会的召集、召开及表决程序，积极采用现场投票和网络投票相结合的表决方式。涉及影响中小投资者利益的重大事项，公司对中小投资者表决单独计票并及时公开披露，确保所有股东享有平等地位，充分行使自身权利，并通过聘请律师见证保证会议召集、召开和表决程序的合法合规性，维护了公司和股东的合法权益。

2、关于公司与控股股东

公司拥有独立完整的业务和自主经营能力，在业务、人员、资产、机构、财务上独立于控股股东；公司董事会、监事会及其他内部机构独立运作；公司的重大决策由股东大会依法做出，控股股东能够严格规范自身行为，未发生超越股东大会直接或间接干预公司决策及生产经营活动的情况，也不存在损害公司及其他股东利益的情况。

3、关于董事与董事会

公司第七届董事会由9名董事组成，其中独立董事3名，占全体董事的三分之一。公司严格按照《公司法》、《公司章程》、《董事会议事规则》和《独立董事制度》的规定选举和聘任董事，董事的选聘程序公开、公平、公正，董事人员构成和人数符合法律、法规的要求。全体董事能够按照《董事会议事规则》、《独立董事工作制度》以及《深圳证券交易所主板上市公司规范运作指引》中有关董事行为规范的相关规定等工作，董事会严格按照相关规定规范董事会会议的召集、召开和表决，全体董事诚实守信、勤勉尽责，认真出席董事会会议和股东大会，积极参加相关培训，熟悉有关法律法规。公司董事会下设审计、

战略、提名、薪酬与考核等四个专门委员会，各尽其责，各施其能，按照各专业委员会工作细则开展工作。独立董事对公司重大事项享有足够的知情权，能够不受影响地独立履行职责。

4、关于监事与监事会

公司第七届监事会由5名监事组成，其中职工代表监事2名。公司严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《公司章程》等规定选举和聘任监事，监事会的人数和构成符合有关法律、法规的要求。公司监事能按照《监事会议事规则》等要求，认真履行职责，对公司提供的对外担保、关联交易、重大投资等事项，以及董事和高级管理人员的履职情况进行有效的监督，维护公司及股东的合法权益。

5、关于绩效评价与激励约束机制

公司建立了有利于企业持续发展的激励约束机制，使员工的收入与工作绩效挂钩；公司董事会薪酬与考核委员会对董事、高级管理人员薪酬进行考核。高级管理人员的聘任公开、透明，符合有关法律、法规的要求。

6、关于信息披露与投资者关系管理工作

公司明确董事会秘书负责信息披露与投资者关系管理工作。公司严格按照《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所主板上市公司规范运作指引》和《信息披露管理制度》的要求，真实、准确、及时、完整、公平地履行信息披露义务，《中国证券报》和巨潮资讯网为公司信息披露指定媒体，确保公司所有股东能够以平等的机会获得信息。公司董事会办公室负责投资者关系的日常管理工作，通过业绩说明会、投资者接待日活动、投资者互动关系平台、来访来电、券商交流会、企业实地考察调研等多种方式实现与投资者的互动，充分保障广大投资者的知情权。

7、关于利益相关者

公司在保持稳健发展、实现股东利益最大化的同时，积极履行企业的社会责任，充分尊重和维护相关利益者的合法权益，实现社会、股东、公司、员工等各方面利益的协调平衡，诚信对待供应商和客户，认真培养每一位员工，坚持与相关利益者互利共赢的原则，共同推动公司持续、稳定、健康发展。

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件不存在重大差异。

二、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

公司具有独立完整的业务及自主经营能力，控股股东依法行使其权利并承担相应的义务，没有超越股东大会直接或间接干预公司经营活动；公司与控股股东在人员、财务、资产、机构和业务方面能够做到“五分开”。具体情况如下：

1、业务分开方面：本公司在业务方面独立于控股股东，具有独立、自主开展生产营活动的资产、人

员、机构等开展业务所需的必备条件和能力。

2、人员分开方面：本公司实现人员独立，无高级管理人员在本公司和控股股东单位双重任职情况；无财务人员在关联公司兼职情况。

3、资产完整方面：本公司拥有完整、权属清晰的资产。

4、机构分开方面：本公司的劳动、人事及工资管理完全独立；有功能完善、独立运作的董事会、监事会、营层、各职能部门、控股子公司，控股子公司在公司经营层的领导下根据其职责独立开展工作。

5、财务分开方面：本公司设立了独立的财务部门，建立独立的财务核算体系；具有规范、独立的财务会计制度和对各控股子公司的财务管理制度；在银行有独立的账户，未与控股股东共用一个银行账户，独立依法纳税。

三、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2015 年度第一次临时股东大会	临时股东大会	0.08%	2015 年 01 月 15 日	2015 年 01 月 16 日	公告号[2015-02]
2015 年度第二次临时股东大会	临时股东大会	0.07%	2015 年 03 月 06 日	2015 年 03 月 07 日	公告号[2015-09]
2014 年度股东大会	年度股东大会	0.08%	2015 年 05 月 15 日	2015 年 05 月 16 日	公告号[2015-31]
2015 年度第三次临时股东大会	临时股东大会	0.01%	2015 年 06 月 15 日	2015 年 06 月 16 日	公告号[2015-41]
2015 年度第四次临时股东大会	临时股东大会	0.05%	2015 年 07 月 20 日	2015 年 07 月 21 日	公告号[2015-54]
2015 年度第五次临时股东大会	临时股东大会	0.01%	2015 年 09 月 09 日	2015 年 09 月 10 日	公告号[2015-73]
2015 年度第六次临时股东大会	临时股东大会	0.05%	2015 年 10 月 14 日	2015 年 10 月 15 日	公告号[2015-89]
2015 年度第七次临时股东大会	临时股东大会	0.03%	2015 年 12 月 10 日	2015 年 12 月 11 日	公告号[2015-109]

四、报告期内独立董事履行职责的情况

1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会情况						
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议
孔祥忠	15	5	10	0	0	否
张本照	15	5	10	0	0	否
余俊仙	15	5	10	0	0	否
独立董事列席股东大会次数		2				

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，独立董事按照《公司章程》、《独立董事工作制度》以及相关法律法规的有关规定，勤勉尽责地开展工作。独立董事以认真负责的态度参加历次董事会并审议各项议案。深入公司现场调查，对公司的长远发展战略、内控制度建设、生产经营事项提出了宝贵建议，对公司的重大事项发表独立意见，为公司的正常运作、公司管理层的科学决策以及维护公司与全体股东的合法权益发挥了积极的作用。

五、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

公司董事会下设审计委员会、战略委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会四个专门委员会，根据《上市公司治理准则》、《公司章程》、《董事会议事规则》以及各专业委员会工作细则赋予的职权和义务，认真履行职责。

1、董事会战略委员会履职情况

报告期内，公司董事会战略委员会共召开2次会议，讨论审议了公司收购博乐市中博水泥有限公司70%股权的并购项目、公司非公开发行股票募集资金投向海外项目的事项等重大事宜，形成决议并提交公司董事会审议。

2、董事会审计委员会履职情况

报告期内，公司董事会审计委员会共召开5次会议，讨论审议了年审注册会计师进场开展2014年度财务审计工作、年审会计师初审的2014年度财务报告、公司2015年一季报 财务报表、公司2015年半年度财务报表、公司2015年第三季度财务报表等重大事宜，形成决议并提交公司董事会审议。

3、董事会提名委员会履职情况

报告期内，公司董事会提名委员会共召开1次会议，主要就公司拟聘任汪志刚先生为公司副总经理的资格进行审查，形成决议并提交公司董事会审议。

4、董事会薪酬与考核委员会

报告期内，公司董事会薪酬与考核委员会共召开1次会议，结合公司经营状况并参照行业薪酬水平，对公司董事、监事和高级管理人员的薪酬情况进行了审核，并对公司薪酬体系的改善提出了合理化的建议。

六、监事会工作情况

监事会对报告期内的监督事项无异议。

七、高级管理人员的考评及激励情况

公司建立了高管人员的绩效评价标准与激励约束机制。董事会依据年初下达的经营目标和管理目标，对照年度实际完成情况对高级管理人员进行考评，重点考评高级管理人员的决策管理活动、工作业绩和创新能力，董事会薪酬委员会年终根据完成情况对高级管理人员进行考评并严格执行，实行年度兑现。

八、内部控制情况

1、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2016 年 04 月 28 日	
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	100%	
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	100%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	详见公司同日披露的《公司 2015 年度内部控制评价报告》	详见公司同日披露的《公司 2015 年度内部控制评价报告》
定量标准	详见公司同日披露的《公司 2015 年度内部控制评价报告》	详见公司同日披露的《公司 2015 年度内部控制评价报告》
财务报告重大缺陷数量（个）	0	
非财务报告重大缺陷数量（个）	0	
财务报告重要缺陷数量（个）	0	
非财务报告重要缺陷数量（个）	0	

九、内部控制审计报告

内部控制审计报告中的审议意见段	
我们认为，甘肃上峰水泥股份有限公司于 2015 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2016 年 04 月 28 日

内部控制审计报告全文披露索引	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
内控审计报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

☐ 是 ☒ 否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

☒ 是 ☐ 否

第九节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准无保留审计意见
审计报告签署日期	2016 年 04 月 26 日
审计机构名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	瑞华审字[2016]02150031 号
注册会计师姓名	黄清双 张力

审 计 报 告

瑞华审字[2016]02150031号

甘肃上峰水泥股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的甘肃上峰水泥股份有限公司（以下简称“甘肃上峰”）的财务报表，包括2015年12月31日合并及公司的资产负债表，2015年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的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甘肃上峰管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了甘肃上峰水泥股份有限公司2015年12月31日合并及公司的财务状况以及2015年度合并及公司的经营成果和现金流量。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国 北京

中国注册会计师：黄清双

中国注册会计师： 张力

二〇一六年四月二十六日

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	439,207,892.95	525,764,233.52
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	111,490.00	11,118,205.00
应收票据	31,627,889.69	135,653,684.84
应收账款	228,216,577.80	114,445,158.52
预付款项	107,452,424.42	47,649,226.14
应收利息	437,741.41	
应收股利		
其他应收款	53,028,606.17	25,661,051.17
存货	313,824,373.19	302,769,426.06
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	91,054,714.06	62,615,315.70
流动资产合计	1,264,961,709.69	1,225,676,300.95
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期股权投资	33,404,776.44	34,765,132.41
投资性房地产	6,076,910.83	6,289,546.75
固定资产	2,477,072,796.30	2,004,182,543.65
在建工程	46,955,074.33	107,626,353.06
工程物资		13,321,630.00
固定资产清理		
无形资产	654,216,799.47	288,452,636.74
商誉	137,290,381.13	127,133,677.00
长期待摊费用	2,546,043.55	2,640,621.35
递延所得税资产	44,767,455.19	27,392,638.21
其他非流动资产	10,772,052.66	12,885,117.60
非流动资产合计	3,413,102,289.90	2,624,689,896.77
资产总计	4,678,063,999.59	3,850,366,197.72

流动负债：		
短期借款	1,034,000,000.00	787,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
应付票据	530,905,516.00	456,158,737.20
应付账款	506,581,058.27	395,796,875.97
预收款项	56,003,948.60	68,129,390.97
应付职工薪酬	7,053,150.91	10,707,162.45
应交税费	41,763,895.48	68,824,346.56
应付利息	223,662.10	47,001.64
应付股利		
其他应付款	369,126,365.27	71,632,578.64
一年内到期的非流动负债		161,301,303.53
其他流动负债		
流动负债合计	2,545,657,596.63	2,019,597,396.96
非流动负债：		
长期借款	201,301,600.00	
应付债券		
长期应付款	30,862,500.20	32,211,263.59
递延收益	13,853,137.87	15,485,332.31
递延所得税负债	21,744,762.76	7,097,935.65
其他非流动负债		
非流动负债合计	267,762,000.83	54,794,531.55
负债合计	2,813,419,597.46	2,074,391,928.51
所有者权益：		
股本	813,619,871.00	813,619,871.00
其他权益工具		
资本公积	-481,794,815.34	-481,794,815.34
减：库存股		
其他综合收益	-15,599,476.74	
专项储备	82,444,725.92	86,451,785.59
盈余公积	164,664,571.11	136,721,222.78
一般风险准备		
未分配利润	1,174,914,096.02	1,182,023,849.52
归属于母公司所有者权益合计	1,738,248,971.97	1,737,021,913.55
少数股东权益	126,395,430.16	38,952,355.66
所有者权益合计	1,864,644,402.13	1,775,974,269.21
负债和所有者权益总计	4,678,063,999.59	3,850,366,197.72

法定代表人：俞锋

主管会计工作负责人：张亦峰

会计机构负责人：李必华

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	4,985,312.93	26,669,892.73
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
应收票据		
应收账款	2,400,000.00	
预付款项	788,427.73	300,000.00
应收利息		
应收股利	236,913,114.50	64,484,475.00
其他应收款	153,656,359.67	147,032,000.00
存货		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	716,847.00	
流动资产合计	399,460,061.83	238,486,367.73
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	2,498,251,898.02	2,334,866,588.02
投资性房地产		
固定资产		
在建工程		
工程物资		
固定资产清理		
无形资产	335,457.54	
商誉		
长期待摊费用	190,000.00	
递延所得税资产	37,145.73	
其他非流动资产	4,369,200.00	1,669,200.00
非流动资产合计	2,503,183,701.29	2,336,535,788.02
资产总计	2,902,643,763.12	2,575,022,155.75

流动负债：		
短期借款		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
应付票据		
应付账款		
预收款项		
应付职工薪酬		
应交税费	571,165.97	598,927.65
应付利息		
应付股利		
其他应付款	190,154,386.55	16,646,910.00
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	190,725,552.52	17,245,837.65
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	190,725,552.52	17,245,837.65
所有者权益：		
股本	813,619,871.00	813,619,871.00
其他权益工具		
资本公积	1,653,148,303.61	1,653,148,303.61
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	31,053,532.79	11,604,666.09
未分配利润	214,096,503.20	79,403,477.40
所有者权益合计	2,711,918,210.60	2,557,776,318.10
负债和所有者权益总计	2,902,643,763.12	2,575,022,155.75

法定代表人：俞锋

主管会计工作负责人：张亦峰

会计机构负责人：李必华

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	2,025,544,666.48	2,736,641,248.73
其中：营业收入	2,025,544,666.48	2,736,641,248.73
二、营业总成本	2,006,946,489.64	2,273,275,558.03
其中：营业成本	1,687,012,857.29	1,938,650,169.02
营业税金及附加	8,779,488.06	20,417,733.04
销售费用	97,619,050.53	106,092,077.73
管理费用	148,209,151.25	132,512,308.27
财务费用	54,243,302.72	72,988,425.15
资产减值损失	11,082,639.79	2,614,844.82
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	-6,715.00	34,903.39
投资收益（损失以“－”号填列）	-3,489,287.04	-2,660,793.53
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-3,913,925.96	-3,565,954.88
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	15,102,174.80	460,739,800.56
加：营业外收入	77,334,194.00	48,457,711.23
其中：非流动资产处置利得	82,946.46	2,270.21
减：营业外支出	7,022,665.59	10,720,166.08
其中：非流动资产处置损失		4,503,955.16
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	85,413,703.21	498,477,345.71
减：所得税费用	25,339,994.15	129,039,316.25
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	60,073,709.06	369,438,029.46
归属于母公司所有者的净利润	61,180,369.31	370,501,556.13
少数股东损益	-1,106,660.25	-1,063,526.67
六、其他综合收益的税后净额	-27,217,198.07	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-15,599,476.74	
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-15,599,476.74	
5.外币财务报表折算差额	-15,599,476.74	
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-11,617,721.33	
七、综合收益总额	32,856,510.99	369,438,029.46
归属于母公司所有者的综合收益总额	45,580,892.57	370,501,556.13
归属于少数股东的综合收益总额	-12,724,381.58	-1,063,526.67
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.080	0.460
（二）稀释每股收益	0.080	0.460

法定代表人：俞锋

主管会计工作负责人：张亦峰

会计机构负责人：李必华

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	5,896,226.44	5,660,377.34
减：营业成本	0.00	0.00
营业税金及附加	19,301.93	28,821.92
销售费用		
管理费用	7,013,412.43	5,526,393.76
财务费用	-367,889.46	-23,464.75
资产减值损失	148,582.93	-2,500.00
投资收益（损失以“－”号填列）	195,413,114.50	427,439,650.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	194,495,933.11	427,570,776.41
加：营业外收入	150,000.00	8.12
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	1,228.80	
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	194,644,704.31	427,570,784.53
减：所得税费用	156,037.33	1,530,844.88
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	194,488,666.98	426,039,939.65
五、其他综合收益的税后净额		
六、综合收益总额	194,488,666.98	426,039,939.65
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

法定代表人：俞锋

主管会计工作负责人：张亦峰

会计机构负责人：李必华

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	2,383,303,354.36	3,339,042,876.72
收到的税费返还	57,354,658.83	36,073,190.75
收到其他与经营活动有关的现金	37,439,956.82	17,429,441.29
经营活动现金流入小计	2,478,097,970.01	3,392,545,508.76
购买商品、接受劳务支付的现金	1,853,383,392.48	2,028,342,717.36
支付给职工以及为职工支付的现金	117,480,442.68	101,039,896.21
支付的各项税费	242,895,872.35	384,442,436.58
支付其他与经营活动有关的现金	82,547,593.77	78,731,448.72
经营活动现金流出小计	2,296,307,301.28	2,592,556,498.87
经营活动产生的现金流量净额	181,790,668.73	799,989,009.89
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	136,600,000.00	425,619,233.47
取得投资收益收到的现金	424,638.92	909,896.01
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	119,292.30	86,174.30
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	469,786.04	
投资活动现金流入小计	137,613,717.26	426,615,303.78
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	362,505,915.85	243,050,909.89

投资支付的现金	133,212,237.26	437,410,876.50
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	26,422,000.00	144,309,909.55
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	522,140,153.11	824,771,695.94
投资活动产生的现金流量净额	-384,526,435.85	-398,156,392.16
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		52,007.89
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	1,375,447,300.00	1,111,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	120,974,185.11	23,550,000.01
筹资活动现金流入小计	1,496,421,485.11	1,134,602,007.90
偿还债务支付的现金	1,166,232,005.06	1,220,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	112,844,122.96	158,121,913.67
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	172,957,335.41	65,001,534.25
筹资活动现金流出小计	1,452,033,463.43	1,443,923,447.92
筹资活动产生的现金流量净额	44,388,021.68	-309,321,440.02
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-12,634,373.69	
五、现金及现金等价物净增加额	-170,982,119.13	92,511,177.71
加：期初现金及现金等价物余额	262,041,249.92	169,530,072.21
六、期末现金及现金等价物余额	91,059,130.79	262,041,249.92

法定代表人：俞锋

主管会计工作负责人：张亦峰

会计机构负责人：李必华

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	3,850,000.00	11,307,169.78
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	13,135.08	157,236.42
经营活动现金流入小计	3,863,135.08	11,464,406.20
购买商品、接受劳务支付的现金	664,832.32	383,642.22
支付给职工以及为职工支付的现金	699,754.55	199,614.40
支付的各项税费	60,780.95	763,466.66
支付其他与经营活动有关的现金	8,551,073.63	5,239,152.70
经营活动现金流出小计	9,976,441.45	6,585,875.98
经营活动产生的现金流量净额	-6,113,306.37	4,878,530.22
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		362,955,175.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		362,955,175.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,053,113.20	1,360,994.88
投资支付的现金	127,422,000.00	

甘肃上峰水泥股份有限公司 2015 年年度报告全文

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		111,278,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	130,475,113.20	112,638,994.88
投资活动产生的现金流量净额	-130,475,113.20	250,316,180.12
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		52,007.89
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	329,329,151.55	232,540,000.00
筹资活动现金流入小计	329,329,151.55	232,592,007.89
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	40,346,774.48	89,498,185.81
支付其他与筹资活动有关的现金	174,078,537.30	379,572,000.00
筹资活动现金流出小计	214,425,311.78	469,070,185.81
筹资活动产生的现金流量净额	114,903,839.77	-236,478,177.92
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-21,684,579.80	18,716,532.42
加：期初现金及现金等价物余额	26,669,892.73	7,953,360.31
六、期末现金及现金等价物余额	4,985,312.93	26,669,892.73

法定代表人：俞锋

主管会计工作负责人：张亦峰

会计机构负责人：李必华

7、合并所有者权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	813,619,871.00				-481,794,815.34			86,451,785.59	136,721,222.78		1,182,023,849.52	38,952,355.66	1,775,974,269.21
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	813,619,871.00				-481,794,815.34			86,451,785.59	136,721,222.78		1,182,023,849.52	38,952,355.66	1,775,974,269.21
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-15,599,476.74	-4,007,059.67	27,943,348.33		-7,109,753.50	87,443,074.50	88,670,132.92
（一）综合收益总额							-15,599,476.74				61,180,369.31	-12,724,381.58	32,856,510.99
（二）所有者投入和减少资本												100,167,456.08	100,167,456.08
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													

4. 其他												100,167,456.08	100,167,456.08
(三) 利润分配									27,943,348.33		-68,290,122.81		-40,346,774.48
1. 提取盈余公积									27,943,348.33		-27,943,348.33		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-40,346,774.48		-40,346,774.48
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备								-4,007,059.67					-4,007,059.67
1. 本期提取													
2. 本期使用								4,007,059.67					4,007,059.67
(六) 其他													
四、本期期末余额	813,619,871.00				-481,794,815.34		-15,599,476.74	82,444,725.92	164,664,571.11		1,174,914,096.02	126,395,430.16	1,864,644,402.13

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	813,619,871.00				-479,518,015.47			87,768,701.68	85,798,945.52		951,942,756.46	11,931,052.98	1,471,543,312.17
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	813,619,871.00				-479,518,015.47			87,768,701.68	85,798,945.52		951,942,756.46	11,931,052.98	1,471,543,312.17
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-2,276,799.87			-1,316,916.09	50,922,277.26		230,081,093.06	27,021,302.68	304,430,957.04
（一）综合收益总额											370,501,556.13	-1,063,526.67	369,438,029.46
（二）所有者投入和减少资本					-2,276,799.87							28,084,829.35	25,808,029.48
1．股东投入的普通股					-2,276,799.87							28,084,829.35	25,808,029.48
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													

甘肃上峰水泥股份有限公司 2015 年年度报告全文

(三) 利润分配									50,922,277.26		-140,420,463.07		-89,498,185.81
1. 提取盈余公积									50,922,277.26		-50,922,277.26		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-89,498,185.81		-89,498,185.81
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备								-1,316,916.09					-1,316,916.09
1. 本期提取													
2. 本期使用								1,316,916.09					1,316,916.09
(六) 其他													
四、本期期末余额	813,619,871.00				-481,794,815.34			86,451,785.59	136,721,222.78		1,182,023,849.52	38,952,355.66	1,775,974,269.21

法定代表人：俞锋

主管会计工作负责人：张亦峰

会计机构负责人：李必华

8、母公司所有者权益变动表

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	813,619,871.00				1,653,148,303.61				11,604,666.09	79,403,477.40	2,557,776,318.10
加：会计政策变更											
前期差错更正											
二、本年期初余额	813,619,871.00				1,653,148,303.61				11,604,666.09	79,403,477.40	2,557,776,318.10
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									19,448,866.70	134,693,025.80	154,141,892.50
（一）综合收益总额										194,488,666.98	194,488,666.98
（二）所有者投入和减少资本											
1．股东投入的普通股											
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额											
4．其他											
（三）利润分配									19,448,866.70	-59,795,641.18	-40,346,774.48
1．提取盈余公积									19,448,866.70	-19,448,866.70	

2. 对所有者（或股东）的分配										-40,346,774.48	-40,346,774.48
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	813,619,871.00				1,653,148,303.61				31,053,532.79	214,096,503.20	2,711,918,210.60

法定代表人：俞锋

主管会计工作负责人：张亦峰

会计机构负责人：李必华

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	813,619,871.00				1,653,096,295.72				11,604,666.09	-257,138,276.44	2,221,182,556.37
加：会计政策变更											
前期差错更正											
二、本年期初余额	813,619,871.00				1,653,096,295.72				11,604,666.09	-257,138,276.44	2,221,182,556.37
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					52,007.89					336,541,753.84	336,593,761.73
（一）综合收益总额										426,039,939.65	426,039,939.65
（二）所有者投入和减少资本					52,007.89						52,007.89
1. 股东投入的普通股					52,007.89						52,007.89
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配										-89,498,185.81	-89,498,185.81
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-89,498,185.81	-89,498,185.81
3. 其他											

甘肃上峰水泥股份有限公司 2015 年年度报告全文

(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	813,619,871.00				1,653,148,303.61				11,604,666.09	79,403,477.40	2,557,776,318.10

法定代表人：俞锋

主管会计工作负责人：张亦峰

会计机构负责人：李必华

三、公司基本情况

甘肃上峰水泥股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”），原名白银铜城商厦（集团）股份有限公司，注册地址：甘肃省白银市白银区五一街8号；企业法人营业执照注册号：6200000000000783，法定代表人：俞锋；注册资本：81361.9871万元人民币；经营范围：建筑材料、五金交电（不含进口摄影录像机）、金属材料（不含贵金属）、化工产品（不含危险品）；普通机械、汽车配件、日用百货、服装鞋帽、针纺织品、办公用品、装潢材料、劳保用品、钟表眼镜、黄金首饰、文体用品、电脑耗材、通讯器材、家具设计、制作、发布代理国内外各类广告业务，工艺美术品，计算机及其辅助设备（涉及安全信息产品除外），场地租赁，冬季供暖。股票代码000672。

本财务报表业经本公司董事会于2015年4月26日决议批准报出。

本公司2015年度纳入合并范围的子公司共5户，详见本附注九“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度增加3户，详见本附注八“合并范围的变更”。

本公司及各子公司主要从事水泥、熟料产品的生产销售。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的41项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

公司经营稳定，持续经营不存在任何问题，按照董事会确定的目标持续推进各项工作的进步。

五、重要会计政策及会计估计

本公司及各子公司从事水泥、熟料产品经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、23“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、28“重大会计判断和估计”。

1、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、完整地反映了本公司2015年12月31日的财务状况及2015年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定美元为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同

一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，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，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”

的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以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，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政

策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权

利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、12（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变

动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，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（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“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，采用交易发生日的当期平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相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。

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当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用

直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司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工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分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、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

② 持有至到期投资

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

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内

的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③ 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上

与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

可供出售金融资产发生减值时，将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并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产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。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③ 该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；

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的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时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的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

② 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③ 财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，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。

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金

融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（9）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

11、应收款项

（1）单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将金额为人民币 50.00 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
关联方组合	其他方法
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5.00%	5.00%

1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	20.00%	20.00%
3—4 年	50.00%	50.00%
4—5 年	80.00%	80.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

组合名称	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
关联方组合	0.00%	0.00%

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明其发生了减值的单应收款
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

12、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、库存商品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或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。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司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，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业

务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司2008年01月01日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

14、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益

很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

15、固定资产

（1）确认条件

固定资产是指为生产商品、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。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-30	5%	3.17%-4.75%
机器设备	年限平均法	10-15	5%	6.33%-9.50%
运输设备	年限平均法	5	5%	19.00%
其他设备	年限平均法	5	5%	19.00%

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(4) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

16、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

17、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权

平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

18、无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

（2）内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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，能够证明其有用性；

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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

19、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

20、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

21、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

（3）辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

22、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

23、安全生产费

本公司根据《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企[2012]16号）的规定提取安全生产费用，用于与安全生产直接相关的支出。

本公司提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时确认为所有者权益（专项储备）。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减提取的安全生产费用；属于购建固定资产的，先通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待完工达到预定可使用状态确认为固定资产时，一次性全额计提折旧并冲减安全生产费用，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

24、收入

（1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

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

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

（4）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（5）利息收入

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

25、政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

26、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

27、租赁

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小

的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日,将租赁开始日租赁资产的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。此外,在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的,可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日,将租赁开始日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。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

28、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中,由于经营活动内在的不确定性,本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验,并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而,这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异,进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核,会计估计的变更仅影响变更当期的,其影响数在变更当期予以确认;既影响变更当期又影响未来期间的,其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日,本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下:

(1) 租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第21号——租赁》的规定,将租赁归类为经营租赁和融资租赁,在进行归类时,管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人,或者本公司

是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

（2）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

（3）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（4）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（5）开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

（6）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（7）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

（8）内部退养福利及补充退休福利

本公司内部退养福利和补充退休福利费用支出及负债的金额依据各种假设条件确定。这些假设条件包括折现率、平均医疗费用增长率、内退人员及离退人员补贴增长率和其他因素。实际结果和假设的差异将

在发生时立即确认并计入当年费用。尽管管理层认为已采用了合理假设，但实际经验值及假设条件的变化仍将影响本公司内部退养福利和补充退休福利的费用及负债余额。

(9) 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	税率
增值税	应税收入按 17%、13%、6% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
营业税	按应税营业额的 5% 计缴营业税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 5%、7% 计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的 25%、12.5%、10%（国外子公司）计缴
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3% 计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2% 计缴。

2、税收优惠

(1) 浙江上峰建材有限公司

根据《财政部、国家税务总局关于部分资源综合利用及其他产品增值税政策问题的通知》（财税〔2001〕198号），关于资源综合利用产品享受即征即退增值税优惠政策的规定，以及《诸暨市国家税务局关于浙江上峰建材有限公司享受资源综合利用增值税优惠政策的通知》（诸国税办发【2013】89号），浙江上峰建材有限公司采用旋窑法工艺生产并且生产原料中掺兑废渣（掺兑废渣必须是财税【2008】156号文件规定目录中的煤矸石、磷石膏、有色金属灰渣等）比例不低于30%的32.5复合硅酸盐水泥享受增值税即征即

退优惠政策。

(2) 铜陵上峰节能发展有限公司

A、增值税

依据铜陵上峰水泥股份有限公司与铜陵县人民政府签订的《投资协议书》，自铜陵上峰节能发展有限公司经营年度起铜陵县人民政府对企业增值税所得形成县内财力的税收在八年内给予50%奖励。铜陵上峰节能发展有限公司增值税奖励返还期间为2009年到2016年。

根据财政部国家税务总局发布的财税[2011]115号关于调整完善资源综合利用产品及劳务增值税政策的通知，铜陵上峰节能发展有限公司自2011年8月起增值税适用即征即退政策。

B、企业所得税

①、铜陵上峰节能发展有限公司实际按照财政部国家税务总局发布的财税[2008]117号关于《资源综合利用企业所得税优惠目录（2008年版）》中所列序号9中利用余热发电规定，节能发展减按90%计入收入总额计算所得税。

②、依据铜陵上峰水泥股份有限公司与铜陵县人民政府签订的《投资协议书》，自铜陵上峰节能发展有限公司经营年度起铜陵县人民政府对企业所得税所得形成县内财力的税收在八年内给予50%奖励。

铜陵上峰节能发展有限公司2007年开始经营，2015年度属于上述税收优惠期。

(3) 怀宁上峰水泥有限公司

依据铜陵上峰节能发展有限公司与怀宁县人民政府签订的《投资合作补充协议》，怀宁上峰水泥有限公司享受的税收优惠政策如下：

A、增值税

按国家规定征收，自怀宁上峰水泥有限公司正式投产日起，地方分成部分六年内按每月50%的比例通过财政给予奖励；

B、企业所得税

按国家规定征收，自怀宁上峰水泥有限公司盈利年度起，地方分成部分六年内按每年50%的比例由县财政给予奖励；

C、矿产资源税

五年内按每年50%的比例由县财政局奖励给怀宁上峰水泥有限公司用于发展；

D、水土保持补偿费、水资源费、河道维护费、水土保持费

五年内予以免缴；水利建设基金自怀宁上峰水泥有限公司投产后的五年内减半征收；

E、印花税、房产税、城建税和教育费附加

五年内按实征收，五年内按每年50%的比例由县财政局奖励给怀宁上峰水泥有限公司用于发展。

其他

F、对权属内的矿山，厂区绿化地带、道路免征土地使用税。生产设施的各类厂房、堆场、石灰石库、生料库、熟料库、水泥库等为非房产，不征收房产税。

怀宁上峰水泥有限公司2010年开始经营， 2015年度属于上述税收优惠期。

(4) 怀宁月山鑫峰建材有限公司

依据怀宁上峰水泥有限公司与怀宁县人民政府签订的《投资合作补充协议》，月山鑫峰享受的税收优惠政策如下：

增值税

按国家规定征收，自月山鑫峰正式投产日起，地方分成部分六年内按每月50%的比例通过财政给予奖励；

企业所得税

按国家规定征收，自月山鑫峰盈利年度起，地方分成部分六年内按每年50%的比例由县财政给予奖励；

矿产资源税

按国家规定征收，自月山鑫峰正式投产日起，五年内按每年50%的比例由县财政局奖励给月山鑫峰用于发展；

水土保持补偿费、水资源费、河道维护费、水土保持费

按国家规定征收，自月山鑫峰正式投产日起，五年内予以免缴；水利建设基金自月山鑫峰投产后的五年内减半征收；

印花税、房产税、城建税和教育费附加

按国家规定征收，自月山鑫峰正式投产日起，五年内按实征收，五年内按每年50%的比例由县财政局奖励给月山鑫峰用于发展。

其他

按国家规定征收，自月山鑫峰正式投产日起，五年内对权属内的矿山，厂区绿化地带、道路免征土地使用税。生产设施的各类厂房、堆场、石灰石库、生料库、熟料库、水泥库等为非房产，不征收房产税。

月山鑫峰2014年开始生产， 2015年度属于上述税收优惠期。

(5) 颍上县恒岳水泥有限责任公司

根据财政部国家税务总局发布的财税[2008]156号关于资源综合利用及其他产品增值税政策的通知，颍上县恒岳水泥有限责任公司采用旋窑法工艺生产并且生产原料中掺兑废渣比例不低于30%的水泥（包括水泥熟料），自2008年7月1日起，享受增值税即征即退优惠政策。

(6) 博乐市中博水泥有限公司

根据《财政部 国家税务总局关于新疆困难地区新办企业所得税优惠政策的通知》（财税[2011]53号），《财政部 国家税务总局 国家发展改革委 工业和信息化部关于发布新疆困难地区重点鼓励发展产业企业所得税优惠目录（试行）的通知》（财税[2011]60号）及《自治区财政厅 自治区发改委 自治区经信委 自治区国税局 自治区地税局关于贯彻落实中央新疆困难地区新办企业“两免三减半”所得税优惠政策有关问题的通知》（新财法税[2011]51号）的规定，新办企业经认定后，自开始获利年度起，第一年和第二年免征企业所得税，第三年至第五年减半征收企业所得税。博乐中博按此规定自2013年起，2013年、2014年免征企业所得税，2015年至2017年减半征收企业所得税。博乐中博于2014年4月17日向博乐市国家税务局进行了企业所得税减免备案登记，编号：201462000302。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	563,147.32	353,711.31
银行存款	77,168,074.00	212,353,205.52
其他货币资金	361,476,671.63	313,057,316.69
合计	439,207,892.95	525,764,233.52
其中：存放在境外的款项总额	400,446.13	

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
交易性金融资产	111,490.00	11,118,205.00
衍生金融资产	111,490.00	11,118,205.00
合计	111,490.00	11,118,205.00

3、应收票据

（1）应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	31,127,889.69	135,653,684.84

商业承兑票据	500,000.00	
合计	31,627,889.69	135,653,684.84

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	311,411,157.37	
合计	311,411,157.37	

(3) 其他说明

本年度，本公司累计向银行贴现银行承兑汇票人民币 609,278,813.00 元（上年度：人民币 611,950,000.00 元）。根据贴现协议，银行放弃对本公司的追索权，因此，本公司终止确认已贴现未到期的应收票据人民币 609,278,813.00 元（上年度：人民币 611,950,000.00 元），发生的贴现费用为人民币 16,228,734.78 元（上年度：人民币 17,823,579.79 元）。

4、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	244,081,353.51	100.00%	15,864,775.71	6.50%	228,216,577.80	122,112,014.00	100.00%	7,666,855.48	6.28%	114,445,158.52
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
合计	244,081,353.51	100.00%	15,864,775.71	6.50%	228,216,577.80	122,112,014.00	100.00%	7,666,855.48	6.28%	114,445,158.52

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	208,129,979.33	10,406,498.97	5.00%
1 年以内小计	208,129,979.33	10,406,498.97	5.00%
1 至 2 年	30,555,770.42	3,055,577.04	10.00%
2 至 3 年	2,253,671.79	450,734.35	20.00%
3 至 4 年	2,146,974.49	1,073,487.24	50.00%
4 至 5 年	55,371.92	44,297.54	80.00%
5 年以上	834,180.56	834,180.56	100.00%
合计	243,975,948.51	15,864,775.70	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

单位：元

组合名称	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
关联方组合	105,405.00	0	0%
合 计	105,405.00	0	0%

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 6,796,960.61 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

（3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为51,503,806.95元，占应收账款年末余额合计数的比例为21.10%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为1,391,037.05元。

5、预付款项

（1）预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	99,357,325.17	92.47%	44,558,829.71	93.51%

1 至 2 年	7,513,912.68	6.99%	1,740,960.83	3.65%
2 至 3 年	198,303.47	0.18%	670,852.50	1.41%
3 年以上	382,883.10	0.36%	678,583.10	1.43%
合计	107,452,424.42	--	47,649,226.14	--

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为47,983,332.70元，占预付账款年末余额合计数的比例为44.66%。

6、应收利息

(1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	437,741.41	
合计	437,741.41	

7、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	4,700,000.00	7.93%	0.00	0.00%	4,700,000.00	9,000,000.00	28.32%	0.00	0.00%	9,000,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	54,581,942.65	92.07%	6,253,336.48	11.46%	48,328,606.17	22,776,172.57	71.68%	6,115,121.40	26.85%	16,661,051.17
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
合计	59,281,942.65	100.00%	6,253,336.48	10.55%	53,028,606.17	31,776,172.57	100.00%	6,115,121.40	19.24%	25,661,051.17

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

单位：元

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
怀宁县国土资源局	4,700,000.00	0.00	0.00%	确定能收回
合计	4,700,000.00	0.00	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	26,809,731.96	1,340,486.61	5.00%
1 年以内小计	26,809,731.96	1,340,486.61	5.00%
1 至 2 年	3,645,953.61	364,595.37	10.00%
2 至 3 年	1,284,507.70	256,901.54	20.00%
3 至 4 年	2,243,928.50	1,121,964.25	50.00%
4 至 5 年	1,238,150.86	990,520.69	80.00%
5 年以上	2,178,868.02	2,178,868.02	100.00%
合计	37,401,140.65	6,253,336.48	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
关联方组合	17,180,802.00	0	0%
合 计	17,180,802.00	0	0%

（2）本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 30,634.70 元。

（3）其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	12,855,615.22	5,860,615.83
保证金及押金	7,686,136.57	22,606,951.00
拆借款	37,021,588.24	2,814,650.86

其他	592,495.38	493,954.88
应收出口退税	1,126,107.24	
合计	59,281,942.65	31,776,172.57

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
ZETH 新标准公司	拆借款	16,667,806.55	1 年以内	28.12%	
奥腾吉尔公司	拆借款	9,493,549.94	1 年以内	16.01%	474,677.50
怀宁县国土资源局	押金	4,700,000.00	3 年以内	7.93%	
孟维忠	押金	3,009,504.57	1 年以内	5.08%	150,475.23
安徽振天经贸有限公司	保证金	2,214,650.86	3 至 5 年	3.74%	1,317,720.69
合计	--	36,085,511.92	--	60.88%	1,942,873.42

8、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	230,183,050.37		230,183,050.37	189,114,028.40		189,114,028.40
在产品	49,602,546.26		49,602,546.26	45,334,314.76		45,334,314.76
库存商品	33,538,173.12		33,538,173.12	68,321,082.90		68,321,082.90
周转材料	500,603.44		500,603.44			
合计	313,824,373.19		313,824,373.19	302,769,426.06		302,769,426.06

9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预缴增值税	32,023,441.16	32,757,200.50
待抵扣进项税	36,055,604.53	22,404,948.72
预缴所得税	17,395,194.30	6,550,398.88
预缴其他税项	53,276.62	902,767.60

银行理财产品	4,810,350.45	
房租、停车服务费	716,847.00	
合计	91,054,714.06	62,615,315.70

10、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
安徽省安庆石门湖航运综合开发有限公司	16,875,661.49			-5,701.65						16,869,959.84	
杭州航民水泥有限公司	17,889,470.92			-3,294,636.06						14,594,834.86	
ZETH 新标准有限公司				-544,057.38					2,484,039.12	1,939,981.74	
小计	34,765,132.41			-3,844,395.09					2,484,039.12	33,404,776.44	
合计	34,765,132.41			-3,844,395.09					2,484,039.12	33,404,776.44	

11、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	6,714,818.59			6,714,818.59
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.期末余额	6,714,818.59			6,714,818.59
二、累计折旧和累计摊销				

1.期初余额	425,271.84			425,271.84
2.本期增加金额	212,635.92			212,635.92
（1）计提或摊销	212,635.92			212,635.92
3.本期减少金额				
4.期末余额	637,907.76			637,907.76
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
3、本期减少金额				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	6,076,910.83			6,076,910.83
2.期初账面价值	6,289,546.75			6,289,546.75

12、固定资产

（1）固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	1,146,892,454.78	1,796,357,867.00	39,158,843.30	20,532,688.03	3,002,941,853.11
2.本期增加金额	357,961,540.90	414,277,719.78	7,212,092.59	1,376,240.21	780,827,593.48
（1）购置	5,663,278.93	20,571,129.08	5,545,698.81	1,210,168.90	32,990,275.72
（2）在建工程转入	107,530,487.45	79,122,582.83	636,000.00		187,289,070.28
（3）企业合并增加	244,767,774.52	314,584,007.87	1,030,393.78	166,071.31	560,548,247.48
3.本期减少金额	15,675,121.82	3,286,553.00	558,775.00	68,745.00	19,589,194.82
（1）处置或报废	668,147.00	3,286,553.00	558,775.00	68,745.00	4,582,220.00
（2）其他减少	15,006,974.82				
4.期末余额	1,489,178,873.86	2,207,349,033.78	45,812,160.89	21,840,183.24	3,764,180,251.77
二、累计折旧					
1.期初余额	268,238,876.97	687,837,660.40	28,930,841.42	13,751,930.67	998,759,309.46
2.本期增加金额	71,716,969.12	210,774,239.95	4,329,924.53	2,122,886.57	288,944,020.17
（1）计提	55,262,825.54	133,342,939.93	4,106,172.61	2,082,465.82	194,794,403.90
（2）企业合并增加	16,454,143.58	77,431,300.02	223,751.92	40,420.75	94,149,616.27

3.本期减少金额		4,465.00	526,101.56	65,307.60	595,874.16
(1) 处置或报废		4,465.00	526,101.56	65,307.60	595,874.16
4.期末余额	339,955,846.09	898,607,435.35	32,734,664.39	15,809,509.64	1,287,107,455.47
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	1,149,223,027.77	1,308,741,598.43	13,077,496.50	6,030,673.60	2,477,072,796.30
2.期初账面价值	878,653,577.81	1,108,520,206.60	10,228,001.88	6,780,757.36	2,004,182,543.65

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
鑫峰建材综合楼	9,926,055.99	尚在办理中
矿山部办公及机修车间	2,771,504.46	尚在办理中
诸暨混凝土试验楼	479,813.81	尚在办理中
诸暨混凝土综合楼	334,239.36	尚在办理中
厂前区值班室	128,424.38	尚在办理中
石灰石预均化电气室	96,395.27	尚在办理中

13、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
2800t/d 熟料水泥生产线	38,076,530.61		38,076,530.61			
10 万吨熟料大棚	2,800,000.00		2,800,000.00			
20 公顷石灰石矿山开采工程	2,496,973.02		2,496,973.02			
小冲砂岩矿道路工程	2,150,469.50		2,150,469.50			

能源管理中心控制系统工程	1,169,101.20		1,169,101.20			
炸药库工程	262,000.00		262,000.00			
粉磨站建筑工程				90,369,730.25		90,369,730.25
矿山破碎输送工程				16,344,940.41		16,344,940.41
二期道路工程				548,720.33		548,720.33
脱硝工程				362,962.07		362,962.07
合计	46,955,074.33		46,955,074.33	107,626,353.06		107,626,353.06

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
粉磨站建筑工程	130,000,000.00	90,369,730.25	40,286,067.74	130,655,797.99		100.00%	100.00%				
矿山破碎输送工程	19,000,000.00	16,344,940.41	2,883,997.12	19,228,937.53		100.00%	100.00%				
二期道路工程	2,800,000.00	548,720.33	2,234,084.67	2,782,805.00		100.00%	100.00%				
脱硝工程	5,500,000.00	362,962.07	-160,562.07	202,400.00		4.05%	4.05%				
2800t/d 熟料水泥生产线	630,000,000.00		38,076,530.61		38,076,530.61	6.04%	6.04%	2,695,953.76	2,695,953.76	7.08%	
10 万吨熟料大棚	7,000,000.00		2,800,000.00		2,800,000.00	40.00%	40.00%				
20 公顷石灰石矿山开采工程	50,000,000.00		2,496,973.02		2,496,973.02	4.99%	4.99%				
小冲砂岩矿道路工程	2,250,000.00		2,150,469.50		2,150,469.50	96.95%	96.95%				
能源管理中心控制系统工程	1,330,000.00		1,169,101.20		1,169,101.20	87.40%	87.40%				
炸药库工程	1,000,000.00		262,000.00		262,000.00	26.20%	26.20%				

一线电改袋	16,500,000.00		16,714,075.23	16,714,075.23		100.00%	100.00%				
二线电改袋	17,800,000.00		17,705,054.53	17,705,054.53		100.00%	100.00%				
合计	883,180,000.00	107,626,353.06	126,617,791.55	187,289,070.28	46,955,074.33	--	--	2,695,953.76	2,695,953.76		--

14、工程物资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
专用设备		13,321,630.00
合计		13,321,630.00

15、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	软件	采矿权	探矿权	特许经营权	合计
一、账面原值						
1.期初余额	147,957,738.68	1,529,214.69	159,323,082.14	27,399,170.00	5,365,000.00	341,574,205.51
2.本期增加金额	87,295,094.15	382,520.38	295,930,600.67			383,608,215.20
（1）购置	733,981.99	356,879.35	272,180,454.79			273,271,316.13
（2）内部研发						
（3）企业合并增加	86,561,112.16	25,641.03	23,750,145.88			110,336,899.07
3.本期减少金额						
4.期末余额	235,252,832.83	1,911,735.07	455,253,682.81	27,399,170.00	5,365,000.00	725,182,420.71
二、累计摊销						
1.期初余额	22,166,631.83	1,345,773.17	29,415,830.44		193,333.33	53,121,568.77
2.本期增加金额	7,091,409.55	145,103.67	10,027,539.29		579,999.96	17,844,052.47
（1）计提	3,397,074.32	132,710.52	9,079,754.90		579,999.96	13,189,539.70
（2）企业合并增加	3,694,335.23	12,393.15	947,784.39			4,654,512.77
3.本期减少金额						
4.期末余额	29,258,041.38	1,490,876.84	39,443,369.73		773,333.29	70,965,621.24
三、减值准备						
1.期初余额						

2.本期增加金额						
3.本期减少金额						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	205,994,791.45	420,858.23	415,810,313.08	27,399,170.00	4,591,666.71	654,216,799.47
2.期初账面价值	125,791,106.85	183,441.52	129,907,251.70	27,399,170.00	5,171,666.67	288,452,636.74

16、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
非同一控制下合并颍上县恒岳水泥有限公司形成的商誉	10,371,060.71			10,371,060.71
非同一控制下合并江苏上峰水泥有限公司形成的商誉	27,295,203.49			27,295,203.49
非同一控制下合并台州上峰水泥有限公司形成的商誉	89,467,412.80			89,467,412.80
非同一控制下合并 ZETH 水泥		7,761,324.47		7,761,324.47
非同一控制下合并博乐市中博水泥有限公司		6,650,424.14		6,650,424.14
合计	127,133,677.00	14,411,748.61		141,545,425.61

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
		计提	处置	
江苏上峰水泥有限公司		4,255,044.48		4,255,044.48
合计		4,255,044.48		4,255,044.48

17、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
土地租赁费	1,425,023.88		54,646.99		1,370,376.89
高管车改款	765,833.33	870,000.00	460,166.67		1,175,666.66
融资租赁手续费	449,764.14		449,764.14		

合计	2,640,621.35	870,000.00	964,577.80		2,546,043.55
----	--------------	------------	------------	--	--------------

18、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	22,118,112.21	5,317,023.62	13,781,976.88	3,445,494.22
可抵扣亏损	49,544,687.75	12,386,171.93	18,645,748.60	4,661,437.15
专项储备	94,403,900.65	23,600,975.17	61,657,495.03	15,414,373.76
递延收益	13,853,137.87	3,463,284.47	15,485,332.31	3,871,333.08
合计	179,919,838.48	44,767,455.19	109,570,552.82	27,392,638.21

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	123,498,037.34	19,044,196.72	28,382,707.57	7,095,676.90
交易性金融资产公允价值变动	2,320.00	580.00	9,035.00	2,258.75
未实现的内部损益	26,999,860.38	2,699,986.04		
合计	150,500,217.72	21,744,762.76	28,391,742.57	7,097,935.65

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		44,767,455.19		27,392,638.21
递延所得税负债		21,744,762.76		7,097,935.65

19、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

预付工程款	5,674,702.66	11,215,917.60
预付土地款	700,000.00	1,669,200.00
预付装修费	4,397,350.00	
合计	10,772,052.66	12,885,117.60

20、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	100,000,000.00	32,000,000.00
抵押借款	238,000,000.00	128,000,000.00
保证借款	626,000,000.00	594,000,000.00
信用借款	70,000,000.00	33,000,000.00
合计	1,034,000,000.00	787,000,000.00

21、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	530,905,516.00	456,158,737.20
合计	530,905,516.00	456,158,737.20

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

22、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	357,072,863.62	297,727,455.64
1 至 2 年	42,658,763.28	61,488,109.09
2 至 3 年	94,762,278.21	26,956,888.63
3 年以上	12,087,153.16	9,624,422.61
合计	506,581,058.27	395,796,875.97

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
溧阳中材重型机器有限公司	60,376,683.24	资金紧张
浙江宝盛建设集团有限公司	28,247,664.53	资金紧张
重庆齿轮箱有限责任公司	13,368,307.90	资金紧张
中信重型机械公司	3,234,364.01	资金紧张
南通升辉机械有限公司	921,300.00	资金紧张
合计	106,148,319.68	--

23、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	56,003,948.60	68,129,390.97
合计	56,003,948.60	68,129,390.97

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
浙江汇发市政工程有限公司	1,354,888.12	合同未履行完毕
永业建工集团有限公司	247,087.40	合同未履行完毕
合计	1,601,975.52	--

24、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	10,528,989.28	99,808,072.92	103,461,220.48	6,875,841.72
二、离职后福利-设定提存计划	178,173.17	10,281,117.43	10,281,981.41	177,309.19
三、辞退福利		65,370.50	65,370.50	
合计	10,707,162.45	110,154,560.85	113,808,572.39	7,053,150.91

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	9,090,763.33	90,041,764.84	92,644,920.24	6,487,607.93
2、职工福利费		5,432,874.68	5,382,474.68	50,400.00
3、社会保险费	90,608.67	4,105,251.73	4,104,387.74	91,472.66
其中：医疗保险费	84,666.94	3,239,578.01	3,238,810.02	85,434.93
工伤保险费		625,260.78	625,164.78	96.00
生育保险费	5,941.73	240,412.94	240,412.94	5,941.73
4、住房公积金		63,156.00	63,156.00	
5、工会经费和职工教育经费	1,347,617.28	165,025.67	1,266,281.82	246,361.13
合计	10,528,989.28	99,808,072.92	103,461,220.48	6,875,841.72

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	163,325.41	9,610,566.54	9,611,430.52	162,461.43
2、失业保险费	14,847.76	670,550.89	670,550.89	14,847.76
合计	178,173.17	10,281,117.43	10,281,981.41	177,309.19

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资工资的 20%、2%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

25、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,929,660.04	5,678,893.60
营业税	185,347.93	45,500.00
企业所得税	20,424,598.04	44,439,626.19
个人所得税	264,451.87	615,455.05
城市维护建设税	1,336,015.56	2,116,661.16
教育附加费	788,918.92	1,244,718.61
房产税	2,348,800.40	287,135.74

资源税	4,616,795.64	6,773,332.13
矿产资源补偿费	3,027,920.14	3,298,422.77
土地使用税	4,188,769.74	3,044,019.25
地方教育附加费	297,902.29	829,812.40
水利建设基金	243,324.86	350,744.26
印花税	85,832.04	79,797.05
散专基金	21,909.88	20,228.35
价格调节基金	1,484.76	
其他	2,163.37	
合计	41,763,895.48	68,824,346.56

26、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	223,662.10	47,001.64
合计	223,662.10	47,001.64

27、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股权收购款	64,245,310.00	28,282,000.00
押金及保证金	26,228,587.15	17,389,520.47
拆借款	269,889,653.47	13,810,443.63
应付代垫款	2,502,395.20	6,065,180.89
应付排污补偿费	2,848,373.00	4,013,206.59
备用金	1,814,063.00	1,713,319.27
其他	1,597,983.45	358,907.79
合计	369,126,365.27	71,632,578.64

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

新疆博乐市博兰水泥有限责任公司	59,268,984.70	资金紧张
江苏润亿环保机械有限公司	27,237,171.99	资金紧张
金华市南方铝业有限公司	24,000,000.00	资金紧张
张顺有	7,235,714.29	资金紧张
陈金妙	5,082,857.14	资金紧张
许树华	2,541,428.57	资金紧张
合计	125,366,156.69	--

28、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款		151,600,000.00
一年内到期的长期应付款		9,701,303.53
合计		161,301,303.53

29、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	201,301,600.00	51,600,000.00
保证借款		100,000,000.00
减：一年内到期的长期借款		-151,600,000.00
合计	201,301,600.00	

30、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付矿山治理恢复保证金	30,862,500.20	24,706,036.18
应付融资租赁设备款		17,206,530.94
减：一年内到期部分		9,701,303.53
合 计	30,862,500.20	32,211,263.59

31、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	15,485,332.31		1,632,194.44	13,853,137.87	
合计	15,485,332.31		1,632,194.44	13,853,137.87	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
粉磨站项目补助	6,690,000.00		55,750.00		6,634,250.00	与资产相关
4500t/d 水泥熟料生产线脱硝技改项目补助	3,262,000.00		932,000.00		2,330,000.00	与资产相关
EMS 能源管理中心建设示范项目补助	3,600,000.00				3,600,000.00	与资产相关
脱硝设施改造工程补助	1,933,332.31		644,444.44		1,288,887.87	与资产相关
合计	15,485,332.31		1,632,194.44		13,853,137.87	--

32、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、—）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	813,619,871.00						813,619,871.00

33、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	-2,276,799.87			-2,276,799.87
其他资本公积	-479,518,015.47			-479,518,015.47
合计	-481,794,815.34			-481,794,815.34

34、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、以后将重分类进损益的其他综合收益		-27,217,198.07			-15,599,476.74	- 11,617,721.33	-15,599,476.74
外币财务报表折算差额	0.00	-27,217,198.07			-15,599,476.74	- 11,617,721.33	-15,599,476.74
其他综合收益合计		--27,217,198.07			-15,599,476.74	- 11,617,721.33	-15,599,476.74

35、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	86,451,785.59		4,007,059.67	82,444,725.92
合计	86,451,785.59		4,007,059.67	82,444,725.92

根据财政部、安监总局关于印发《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的通知（财企〔2012〕16号）第十四条规定，中小微型企业和大型企业上年末安全费用结余分别达到本企业上年度营业收入的 5% 和 1.5% 时，经当地县级以上安全生产监督管理部门、煤矿安全监察机构商财政部门同意，企业本年度可以缓提或少提安全费用。

36、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	136,721,222.78	27,943,348.33		164,664,571.11
合计	136,721,222.78	27,943,348.33		164,664,571.11

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10% 提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50% 以上的，可不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

37、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,182,023,849.52	951,942,756.46
调整后期初未分配利润	1,182,023,849.52	951,942,756.46
加：本期归属于母公司所有者的净利润	65,435,413.79	370,501,556.13
减：提取法定盈余公积	27,943,348.33	50,922,277.26
应付普通股股利	40,346,774.48	89,498,185.81
期末未分配利润	1,174,914,096.02	1,182,023,849.52

38、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,006,159,845.63	1,676,980,337.67	2,706,121,251.87	1,918,583,888.47
其他业务	19,384,820.85	10,032,519.62	30,519,996.86	20,066,280.55
合计	2,025,544,666.48	1,687,012,857.29	2,736,641,248.73	1,938,650,169.02

39、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	149,150.29	27,500.00
城市维护建设税	4,401,170.33	10,216,177.62
教育费附加	2,535,340.52	6,104,433.25
地方教育费附加	1,685,251.45	4,069,622.17
其他	8,575.47	
合计	8,779,488.06	20,417,733.04

40、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	39,894,000.75	53,929,940.08
装卸费	19,648,613.86	19,888,148.27

包装费	22,874,359.61	18,222,985.46
港务费	5,656,363.40	5,716,139.29
电费	2,887,383.29	3,203,798.48
职工薪酬	4,278,440.11	2,951,600.54
广告费	315,902.09	696,113.98
业务招待费	259,491.26	255,500.43
交通费	293,844.47	206,708.47
其他	1,510,651.69	1,021,142.73
合计	97,619,050.53	106,092,077.73

41、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	46,206,672.87	40,007,476.31
税金	15,039,327.04	16,587,590.86
咨询费	1,268,041.92	10,819,681.49
排污绿化卫生费	10,403,126.42	8,838,721.11
无形资产摊销	14,017,522.75	8,480,502.00
折旧修理费	15,513,455.48	6,286,446.69
交通通讯费	5,266,848.94	5,482,441.03
业务招待及广告费	6,177,458.58	5,083,358.34
矿产资源补偿费	3,419,297.33	4,439,048.00
办公及差旅费	5,272,700.02	3,702,267.60
其他	25,624,699.90	22,784,774.84
合计	148,209,151.25	132,512,308.27

42、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	91,478,065.80	77,148,251.05
减：利息收入	11,483,014.11	6,126,739.08
减：利息资本化金额	2,695,953.76	
汇兑损益	-25,424,550.50	
其他	2,368,755.29	1,966,913.18

合计	54,243,302.72	72,988,425.15
----	---------------	---------------

43、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	6,827,595.31	2,614,844.82
十三、商誉减值损失	4,255,044.48	
合计	11,082,639.79	2,614,844.82

44、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	-6,715.00	34,903.39
合计	-6,715.00	34,903.39

45、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-3,913,925.96	-3,565,954.88
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	424,638.92	715,673.97
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		189,487.38
合计	-3,489,287.04	-2,660,793.53

46、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	82,946.46	2,270.21	82,946.46
其中：固定资产处置利得	82,946.46	2,270.21	82,946.46
政府补助	73,688,013.02	45,111,402.48	43,243,895.11
其他	3,563,234.52	3,344,038.54	3,563,234.52

合计	77,334,194.00	48,457,711.23	46,890,076.09
----	---------------	---------------	---------------

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
增值税即征即退						30,444,117.91	14,621,807.23	与收益相关
当地政府其他补贴						26,910,540.92	26,322,720.75	与收益相关
地方政府税费奖励						6,596,162.75		与收益相关
当地政府其他补贴						2,804,997.00	2,325,430.06	与收益相关
国家节能减排综合示范奖励资金						2,600,000.00		与收益相关
怀宁县财政局 2013.2015 年减排省级补助资金						1,200,000.00		与收益相关
2013 年重点环保补助专项资金						1,000,000.00		与收益相关
4500t/d 水泥熟料生产线脱硝技改项目补助						932,000.00	932,000.00	与资产相关
脱硝设施改造工程补助						644,444.44	644,444.44	与资产相关
脱硝运行资金补助						500,000.00	170,000.00	与收益相关
粉磨站项目补助						55,750.00		与资产相关
在线安装监控补助							95,000.00	与收益相关
合计	--	--	--	--	--	73,688,013.02	45,111,402.48	--

47、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计		4,503,955.16	
其中：固定资产处置损失		4,503,955.16	
对外捐赠	2,143,725.86	470,097.46	2,143,725.86
其他	4,878,939.73	5,746,113.46	4,878,939.73
合计	7,022,665.59	10,720,166.08	7,022,665.59

48、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	40,619,457.82	128,722,761.66
递延所得税费用	-15,279,463.67	316,554.59
合计	25,339,994.15	129,039,316.25

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	85,413,703.21
按法定/适用税率计算的所得税费用	21,353,425.80
子公司适用不同税率的影响	-760,796.15
调整以前期间所得税的影响	606,855.53
非应税收入的影响	-1,066,179.56
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,289,805.60
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,916,882.93
所得税费用	25,339,994.15

49、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	11,045,272.70	5,479,776.19
政府补助	14,701,159.75	7,527,729.70
其他营业外收入	853,939.87	3,278,076.13
备用金收回	10,839,584.50	1,143,859.27
合计	37,439,956.82	17,429,441.29

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用	54,311,881.50	54,104,694.47
销售费用	8,456,264.30	9,389,540.70
备用金支出	9,718,709.00	6,525,438.29
营业外支出	7,022,665.59	5,575,149.87
银行手续费	2,057,073.43	1,675,949.39
其他	980,999.95	1,460,676.00
合计	82,547,593.77	78,731,448.72

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
ZETH 水泥	104,606.70	
博乐市中博水泥有限公司	365,179.34	
合计	469,786.04	

(4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
诸暨葛宝石材有限公司	90,400,000.00	
浙江汇金租赁股份有限公司	10,500,000.00	
土地局	10,000,000.00	
铜陵峰源运输有限公司	2,500,000.00	
张顺有	1,668,530.00	
新疆博乐市博兰水泥有限责任公司	1,582,068.63	
ООО "Евробетон плюс	1,019,846.21	
金华市南方铝业有限公司	1,000,000.00	
ZETH 新标准公司	881,847.66	
岳阳恒立冷气设备股份有限公司	600,000.00	
乌苏市青松建材有限责任公司	555,280.00	
浙江润峰投资有限公司	231,777.78	
重庆齿轮箱有限责任公司	34,834.83	
安徽振天经贸有限公司		10,000,000.00
粉磨站项目补助		6,690,000.00

江苏海狮水泥有限公司		2,860,000.01
铜陵县财政局		2,000,000.00
诸暨市次坞镇沈河村经济合作社		1,000,000.00
刘树均		1,000,000.00
合计	120,974,185.11	23,550,000.01

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
新疆博乐市博兰水泥有限责任公司	65,094,720.02	
江苏润亿环保机械有限公司	20,429,494.70	
乌苏市青松建材有限责任公司	20,000,000.00	
ZETH 新标准有限公司	15,860,511.59	
诸暨葛宝石材有限公司	15,000,000.00	
奥腾吉尔公司	8,437,173.85	
ОсОО "ЗЭТ Алтын - Жер"	8,280,257.28	
浙江润峰投资有限公司	6,276,805.56	
张顺有	4,522,600.00	
ОсОО "ЗЭТ Интернейшнэл Инвестмэнт Групп"	2,894,498.16	
中国水泥协会	2,000,000.00	
土地局	1,555,000.00	
安徽节源节能科技有限公司	1,121,000.00	
Шакиров Н.К.-Мамбеталиева А.М.-Асаналиева Ж.Б.	1,010,673.15	
杨建平	467,409.60	
金华市南方铝业有限公司	7,191.50	
江苏海狮水泥有限公司		49,701,534.25
安徽振天经贸有限公司		10,000,000.00
铜陵县财政局		2,000,000.00
刘树均		2,000,000.00
诸暨市次坞镇沈河村经济合作社		1,000,000.00
铜陵市忠信建材商行		300,000.00
合计	172,957,335.41	65,001,534.25

50、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	60,073,709.06	369,438,029.46
加：资产减值准备	11,082,639.79	2,614,844.82
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	195,007,039.82	165,141,067.89
无形资产摊销	13,189,539.70	8,489,547.19
长期待摊费用摊销	964,577.80	277,862.29
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）	-82,946.46	4,501,684.95
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	6,715.00	-34,903.39
财务费用（收益以“—”号填列）	100,515,641.72	77,148,251.05
投资损失（收益以“—”号填列）	3,489,287.04	2,660,793.53
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-16,995,208.07	-473,466.63
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	8,980,637.79	790,021.22
存货的减少（增加以“—”号填列）	10,843,015.75	-68,342,757.29
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	169,567,403.18	7,870,116.54
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-374,851,383.39	229,907,918.26
经营活动产生的现金流量净额	181,790,668.73	799,989,009.89
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	91,059,130.79	262,041,249.92
减：现金的期初余额	262,041,249.92	169,530,072.21
现金及现金等价物净增加额	-170,982,119.13	92,511,177.71

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	91,059,130.79	262,041,249.92
其中：库存现金	563,147.32	353,711.31
可随时用于支付的银行存款	77,168,074.00	212,353,205.52

可随时用于支付的其他货币资金	13,327,909.47	49,334,333.09
三、期末现金及现金等价物余额	91,059,130.79	262,041,249.92

51、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	147,640,000.00	承兑汇票保证金
货币资金	2,938,680.00	小冲砂岩矿环境恢复治理保证金
货币资金	1,364,218.93	小冲砂岩矿土地复垦保证金
货币资金	4,864,216.67	矿山环境治理恢复保证金
货币资金	53,500,000.00	铜陵上峰水泥股份有限公司以定期存单向中国农业银行质押取得短期借款 5,000.00 万元
货币资金	21,200,000.00	铜陵上峰水泥股份有限公司以定期存单向中国建设银行质押取得短期借款 2,000.00 万元
货币资金	2,010.88	信用卡存款账户资金
货币资金	1,005,516.00	承兑汇票保证金
货币资金	102,500,000.00	票据保证金
货币资金	4,363,869.68	环境治理保证金
货币资金	7,000,000.00	票据保证金
货币资金	1,770,250.00	履约保函
机器设备	134,872,216.15	铜陵上峰水泥股份有限公司中国建设银行抵押取得短期借款人民币 6,000.00 万元
机器设备	182,391,864.25	铜陵上峰水泥股份有限公司向民生银行抵押取得短期借款 6,500.00 万元
房屋建筑物及土地使用权	32,728,559.61	浙江上峰建材有限公司向中国进出口银行抵押取得长期借款 3100.00 万（美元）。
房屋建筑物	10,355,829.67	浙江上峰建材有限公司向北京银行抵押取得短期借款 7,000.00 万元
土地使用权	12,150,545.61	铜陵上峰水泥股份有限公司向徽商银行抵押取得短期借款人民币 7,000.00 万元
土地使用权	8,155,487.47	江苏上峰水泥有限公司向江苏兴化农村商业银行股份有限公司抵押取得短期借款人民币 2,500.00 万元
房屋建筑物	13,155,707.75	乌苏博兰建材有限公司向农村信用合作社抵押取得短期借款 2,000.00 万元
合计	741,958,972.67	--

52、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	31,700.51	6.4936	205,850.43
索姆	2,274,487.55	0.0856	194,696.13
卢布	0.43	0.0947	0.04
其他应收款			
其中：美元	4,363,383.65	6.4936	28,334,068.07
索姆	44,523,956.93	0.0856	3,811,250.71
应付职工薪酬			
其中：索姆	12,790.55	0.0856	1,094.87
应交税费			
其中：索姆	534,568.63	0.0856	45,759.07
应付账款			
其中：索姆	13,379.13	0.0856	1,145.25
其他应付款			
其中：索姆	2,208,246.59	0.0856	188,927.95
长期借款			
其中：美元	31,000,000.00	6.4936	201,301,600.00

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

根据本公司2014年11月17日召开的第七届董事会第十四次会议通过的《关于与ZETH国际合资在吉尔吉斯建设水泥熟料生产线项目的议案》，公司拟以全资子公司浙江上峰建材有限公司为投资主体，与吉尔吉斯斯坦ZETH国际投资有限公司（以下简称“ZETH国际”）合作，在吉尔吉斯斯坦合资成立上峰ZETH水泥有限公司（以下简称“上峰ZETH”），注册资本折合人民币2亿元，其中浙江上峰建材有限公司以现金出资，出资比例占58%，ZETH国际以其持有的ZETH水泥有限责任公司（以下简称“ZETH水泥”）100%股权出资，出资比例占42%；2014年12月22日，上峰 ZETH 水泥有限责任公司完成工商注册登记。截止2014年12月31日，ZETH国际已完成对上峰ZETH的出资，本公司尚未缴纳首期出资额，根据双方约定，以双方实际出资额享有对上峰ZETH的股东权益，2014年度未将上峰ZETH纳入合并范围内。

2015年1月30日，本公司向境外子公司上峰ZETH水泥有限公司缴纳出资额25,560,640.00元，2015纳入合并范围内，本公司境外子公司包括上峰ZETH、ZETH水泥、欧洲混凝土，三家境外子公司均在吉尔吉斯斯坦从事水泥、熟料、混凝土产品的生产销售。

境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定索姆为其记账本位币。

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
博乐市中博水泥有限公司	2015年08月31日	62,385,310.00	70.00%	货币	2015年08月31日	股权协议	63,558,462.30	-3,907,779.72
ZETH 水泥	2015年01月26日	63,684,710.35	58.00%	货币	2015年01月26日	股权协议	63,759.63	686,457.08

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	博乐市中博水泥有限公司	ZETH 水泥
--现金	62,385,310.00	
--非现金资产的公允价值		63,684,710.35
合并成本合计	62,385,310.00	63,684,710.35
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	55,734,885.86	55,923,385.88
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	6,650,424.14	7,761,324.47

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	博乐市中博水泥有限公司		ZETH 水泥	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	599,586,147.69	573,871,125.58	72,074,876.89	72,074,876.89

货币资金	365,179.34	365,179.34	92,752.84	92,752.84
应收款项	40,063,447.00	40,063,447.00		
存货	22,964,352.00	22,964,352.00	8,364,456.37	8,364,456.37
固定资产	465,802,767.69	479,360,220.57	545,164.96	545,164.96
无形资产	51,418,444.12	12,145,969.13	56,701,952.55	56,701,952.55
负债：	513,498,602.38	523,875,935.80	16,151,491.00	16,151,491.00
借款	61,000,000.00	61,000,000.00		
应付款项	133,716,021.90	133,716,021.90		
递延所得税负债	6,466,279.79		6,441,646.96	6,441,646.96
净资产	79,621,265.51	49,995,189.78	55,923,385.88	55,923,385.88
取得的净资产	55,734,885.86	34,996,632.85	55,923,385.88	55,923,385.88

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
浙江上峰建材有限公司	诸暨市	诸暨市次坞填大 院里村	水泥制造	100.00%		非同一控制下企 业合并
铜陵上峰水泥股份有限 公司	铜陵县	铜陵县天门镇	水泥制造	35.50%	64.50%	非同一控制下企 业合并
台州上峰水泥有限公司	台州市	台州市黄岩芦村 港码头	水泥制造	70.00%		非同一控制下企 业合并
博乐市中博水泥有限公 司	博乐市	新疆博乐市	水泥制造	70.00%		非同一控制下企 业合并
诸暨上峰进出口有限公 司	诸暨市	诸暨市次坞填大 院里村	货物及技术进出 口业务	100.00%		投资设立
杭州上融电子商务有限 公司	杭州市	浙江杭州	电子商务技术咨 询及开发	100.00%		投资设立

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的 损益	本期向少数股东宣告分 派的股利	期末少数股东权益余额
-------	----------	------------------	--------------------	------------

台州上峰水泥有限公司	30.00%	2,988,197.60		13,245,851.76
颍上县恒岳水泥有限责任公司	15.00%	-211,505.99		13,078,984.92
江苏上峰水泥有限公司	30.00%	-4,278,564.45		11,125,646.14
博乐市中博水泥有限公司	30.00%	-1,172,333.92		22,714,045.73
上峰 ZETH	42.00%	-8,638,400.71		56,024,954.39

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
台州上峰水泥有限公司	38,756,264.06	53,370,178.81	92,126,442.87	47,531,990.65	441,613.01	47,973,603.66	54,567,678.02	60,838,465.95	115,406,143.97	65,346,199.30	15,867,764.14	81,213,963.44
颍上县恒岳水泥有限责任公司	30,323,371.68	147,556,254.42	177,879,626.10	83,242,644.93	7,443,748.41	90,686,393.34	35,823,512.20	122,205,385.51	158,028,897.71	61,902,289.02	7,523,335.93	69,425,624.95
江苏上峰水泥有限公司	28,060,646.07	142,577,316.88	170,637,962.95	128,278,629.38	5,273,846.44	133,552,475.82	24,829,413.68	147,688,555.44	172,517,969.12	115,676,216.75	5,494,383.73	121,170,600.48
博乐市中博水泥有限公司	85,241,958.05	507,409,675.04	592,651,633.09	510,679,367.25	6,258,780.05	516,938,147.30						
上峰 ZETH	236,276,976.01	116,174,170.35	352,451,146.36	212,789,522.73	6,260,458.81	219,049,981.54						

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
台州上峰水泥有限公司	173,375,797.59	9,960,658.68	9,960,658.68	18,312,610.58	25,039,796.48	1,002,770.24	1,002,770.24	2,753,000.61

颍上县恒岳水泥有限责任公司	108,220,706.51	-1,410,040.00	-1,410,040.00	14,537,341.26	38,685,759.65	-6,166,903.83	-6,166,903.83	14,567,326.48
江苏上峰水泥有限公司	43,334,313.97	-14,261,881.51	-14,261,881.51	-22,411,451.03	7,000,574.00	-1,316,626.37	-1,316,626.37	2,191,508.72
博乐市中博水泥有限公司	63,558,462.30	-3,907,779.72	-3,907,779.72	-9,554,031.56				
上峰 ZETH	63,759.63	-20,567,620.73	-20,567,620.73	-6,334,607.86				

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
杭州航民水泥有限公司	杭州	萧山区进化镇泥桥头	生产销售水泥、熟料	26.00%		权益法
安徽省安庆石门湖航运综合开发有限公司	安庆	安徽安庆	运输、仓储	25.00%		权益法
ZETH 新标准	吉尔吉斯	吉尔吉斯	混凝土、石膏和水泥的其他物品的制造	17.00%		权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额			期初余额/上期发生额
	安徽省安庆石门湖航运综合开发有限公司	杭州航民水泥有限公司	ZETH 新标准	
流动资产	18,458,659.40	14,322,043.24	609,130.86	
非流动资产	174,089,744.67	228,218,880.50	12,986,783.92	
资产合计	192,548,404.07	242,539,443.74	13,595,914.78	
流动负债	18,669,864.74	184,435,032.98	16,532,900.14	
非流动负债	106,398,700.00			
负债合计	125,068,564.74	184,435,032.98	16,532,900.14	

归属于母公司股东权益	67,479,839.33	58,105,890.76	-2,936,985.36	
按持股比例计算的净资产份额	16,869,959.83	15,107,531.60	-528,657.36	
--商誉			2,468,639.10	
--其他		-512,696.74		
对联营企业权益投资的账面价值	16,869,959.83	14,594,834.86	1,939,981.74	
营业收入	755,008.58	4,527,101.18		
净利润	-22,806.61	-12,671,677.15	-3,408,823.59	
综合收益总额	-22,806.61	-12,671,677.15	-3,408,823.59	

十、与金融工具相关的风险

1、 金融风险管理

本公司的金融风险包括：市场风险（包括外汇风险、价格风险），信贷风险和流动性风险。管理层管理和监控这些风险，以确保采取及时有效的措施。本公司的整体风险管理计划针对难以预测的金融市场，并寻求降低潜在的负面因素对本公司财务所带来的风险。

（1）市场风险

①市场运费风险

本公司航运业的运费对经济波动非常敏感。本公司的收入及成本将随运费的增减变动而发生波动。本公司利用与航运代理或经纪公司订立的远期运费协议、固定期限的期租协议来管理干散货公司运费变动的风险。

② 外汇风险

本公司外汇风险主要为境外子公司记账本位币（索姆）核算的资产及负债。本公司主要采取坚持自然对冲的中性风险管理策略。从业务前端入手，利用资产负债平衡、同币种收支相抵、错配币种及时换汇等手段，对冲风险。应以生产经营、对外投资、筹资的实际需求为出发点，合理匹配资产负债币种，防范汇率变动对财务报表产生过大影响。

③ 价格风险

本公司存在水泥及熟料的变动的风险。管理层监控市场状况和燃油价格的波动，并且采用燃油期货部分锁定本公司所需燃油的价格。

（2）信贷风险

本公司的信贷风险主要包括存放于银行的银行存款、现金及现金等价物；应收及其他应收款项。

本公司通过严格选择信誉良好的当地金融机构，国有银行来降低信贷风险。。

本公司对客户（包括关联方）进行信用评估与评级，考虑其财务状况，过去的经验和其它因素。

（3）流动性风险

本公司的现金管理政策是定期监控现时及预期流动资金头寸，确保有充足资金以应付短期及长期需求。

十一、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
浙江上峰控股集团有限公司	浙江诸暨次坞镇	投资	13,500.00 万元	31.19%	31.19%

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
俞锋	最终控制人
南方水泥有限公司	股东（持股 21.77%）
铜陵有色金属集团控股有限公司	股东（持股 12.77%）
浙江富润股份有限公司	股东（持股 8.82%）
杭州航民上峰水泥有限公司	联营企业
安徽省安庆石门湖航运综合开发有限公司	联营企业
ZETH 新标准有限公司	联营企业
浙江涅槃影业有限公司	控股股东的子公司
浙江上峰房地产有限公司	控股股东的子公司
诸暨市上峰节能技术研究有限公司	控股股东的子公司
诸暨小峰机械有限公司	控股股东的子公司
诸暨上峰建材原料有限公司	控股股东的子公司
浙江上峰华久环境科技有限公司	控股股东的子公司
诸暨上峰企业管理咨询有限公司	控股股东的子公司
安徽金磊矿业有限责任公司	控股股东的联营单位
诸暨联合担保有限公司	控股股东的联营单位

浙江诸暨农村合作银行	控股股东的联营单位
诸暨长城新媒体影视有限公司	控股股东的联营单位
诸暨长城国际影视网游动漫创意园有限公司	控股股东的联营单位

4、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
南方水泥有限公司	熟料				15,470,196.01

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
诸暨长城国际影视网游动漫创意园有限公司	混凝土	390,556.50	1,544,131.20
诸暨长城国际影视网游动漫创意园有限公司	水泥	109,477.00	207,251.00

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	诸暨长城国际影视网游动漫创意园有限公司	105,405.00		891,230.00	
预付款项	南方水泥有限公司			542,853.58	
其他应收款	ZETH 新标准有限公司	16,667,806.55			
其他应收款	ООО"ЗЭТДетонэйшн"	512,995.45			

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	江苏润亿环保机械有限公司	27,237,171.99	

十二、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至 2015 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2015 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十三、其他重要事项

1、本公司及各子公司主要从事水泥、熟料产品的生产销售，公司无需披露报告分部信息。

2、截止到 2015 年 12 月 31 日，本公司无需披露其他重要事项。

十四、资产负债表日后事项

截止到财务报表批准报出日，本公司无资产负债表日后事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,400,000.00	100.00%	0.00	0.00%	2,400,000.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
合计	2,400,000.00	100.00%	0.00	0.00%	2,400,000.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

组合名称	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
关联方组合	2,400,000.00	0	0
合 计	2,400,000.00	0	0

按欠款方归集的年末余额应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额应收账款汇总金额为 2,400,000.00 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 100.00%。

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额应收账款汇总金额为 2,400,000.00 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 100.00%。

2、其他应收款

（1）其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	0.00									
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	153,804,942.60	100.00%	148,582.93	0.10%	153,656,359.67	147,032,000.00	100.00%			147,032,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	0.00									
合计	153,804,942.60	100.00%	148,582.93	0.10%	153,656,359.67	147,032,000.00	100.00%			147,032,000.00

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	2,971,658.63	148,582.93	5.00%
1 年以内小计	2,971,658.63	148,582.93	5.00%
1 至 2 年			10.00%
2 至 3 年			20.00%
3 至 4 年			50.00%
4 至 5 年			80.00%
5 年以上			100.00%

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
关联方组合	150,833,283.97		
合 计	150,833,283.97		

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 148,582.93 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	967,858.63	
保证金及押金	3,800.00	
拆借款	152,833,283.97	147,032,000.00
合计	153,804,942.60	147,032,000.00

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
博乐市中博水泥有限公司	借款	142,500,000.00	1 年以内	92.65%	
怀宁上峰水泥有限公司	借款	5,000,000.00	1 年以内	3.25%	
乌苏市博兰建材有限责任公司	借款	3,000,000.00	1 年以内	1.95%	
中国水泥协会	借款	2,000,000.00	1 年以内	1.30%	100,000.00
台州上峰水泥有限公司	借款	364,746.67	1 年以内	0.24%	
合计	--	152,864,746.67	--	99.37%	100,000.00

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,498,251,898.02		2,498,251,898.02	2,334,866,588.02		2,334,866,588.02
合计	2,498,251,898.02		2,498,251,898.02	2,334,866,588.02		2,334,866,588.02

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
浙江上峰建材有限公司	1,568,640,594.25	71,000,000.00		1,639,640,594.25		
铜陵上峰水泥股份有限公司	653,525,993.77			653,525,993.77		
台州上峰水泥有限公司	112,700,000.00			112,700,000.00		
博乐市中博水泥有限公司		62,385,310.00		62,385,310.00		
诸暨上峰进出口有限公司		20,000,000.00		20,000,000.00		
付杭州上融电子商务有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00		
合计	2,334,866,588.02	163,385,310.00		2,498,251,898.02		

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	5,896,226.44		5,896,226.44	
合计	5,896,226.44		5,896,226.44	

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	195,413,114.50	427,056,475.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		383,175.00
合计	195,413,114.50	427,439,650.00

第十节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
- 二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 三、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 四、载有董事长签名的2015年年度报告文本原件。
- 五、以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室。

甘肃上峰水泥股份有限公司

法定代表人：俞锋

二〇一六年四月二十六日