



# 甘肃上峰水泥股份有限公司

GANSU SHANGFENG CEMENT CO., LTD

## 2016 年半年度报告

证券代码：000672

证券简称：上峰水泥

2016 年 8 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半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。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

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：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

## 目录

<b>2016 半年度报告</b> .....	<b>2</b>
<b>第一节 重要提示、目录和释义</b> .....	<b>5</b>
<b>第二节 公司简介</b> .....	<b>6</b>
<b>第三节 会计数据和财务指标摘要</b> .....	<b>8</b>
<b>第四节 董事会报告</b> .....	<b>8</b>
<b>第五节 重要事项</b> .....	<b>11</b>
<b>第六节 股份变动及股东情况</b> .....	<b>14</b>
<b>第七节 优先股相关情况</b> .....	<b>16</b>
<b>第八节 董事、监事、高级管理人员情况</b> .....	<b>17</b>
<b>第九节 财务报告</b> .....	<b>18</b>
<b>第十节 备查文件目录</b> .....	<b>79</b>

## 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，系公司全资子公司
铜陵上峰	指	铜陵上峰水泥股份有限公司，系公司全资子公司
怀宁上峰	指	怀宁上峰水泥有限公司，系铜陵上峰全资子公司
上峰节能	指	铜陵上峰节能发展有限公司，系铜陵上峰全资子公司
上峰混凝土	指	诸暨上峰混凝土有限公司，系上峰建材全资子公司
恒岳水泥	指	颍上县恒岳水泥有限责任公司，系铜陵上峰 85%控股企业
铜陵上峰建材	指	铜陵上峰建材有限公司，系铜陵上峰全资子公司
江苏上峰	指	江苏上峰水泥有限公司，系铜陵上峰 70%控股企业
台州上峰	指	台州上峰水泥有限公司，系公司 70%控股企业
上峰 ZETH	指	上峰 ZETH 水泥有限公司，系上峰建材 58%控股企业
中博水泥	指	博乐市中博水泥有限公司，系公司 70%控股公司
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	2016 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日之期间

## 第二节 公司简介

### 一、公司简介

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		

### 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 738 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 738 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、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2015 年年报。

因所处街道门牌号发生变更，公司办公地址已变更为浙江省杭州市西湖区文二西路 738 号西溪乐谷创意产业园 1 幢 E 单元。具体详见公司于 2016 年 8 月 23 日披露的《关于办公地址门牌号变更的公告》（公告号[2016-80]）。

## 2、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2015 年年报。

## 3、注册变更情况

公司注册登记日期和地点、企业法人营业执照注册号、税务登记号码、组织机构代码等注册情况在报告期无变化，具体可参见 2015 年年报。

## 4、其他有关资料

经公司向甘肃省工商行政管理局申请，并于 2016 年 4 月 11 日完成了对原营业执照（注册号：620000000000783）、组织机构代码证（注册号：22434434-7）、税务登记证（注册号：620402224344347）“三证合一”登记手续，甘肃省工商行政管理局已核发新的营业执照，合并后公司统一社会信用代码为：916200002243443476。

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、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

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期 增减
营业收入（元）	980,041,507.86	981,543,289.24	-0.15%
归属于上市公司股东的净利润（元）	14,951,808.24	53,980,278.65	-72.30%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	13,124,603.13	28,160,598.38	-53.39%
经营活动产生的现金流量净额（元）	57,111,457.80	104,112,732.33	-45.14%
基本每股收益（元/股）	0.02	0.07	-71.43%
稀释每股收益（元/股）	0.02	0.07	-71.43%
加权平均净资产收益率	0.86%	3.06%	-2.20%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度 末增减
总资产（元）	4,599,689,759.96	4,678,063,999.59	-1.68%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,732,867,958.50	1,738,248,971.97	-0.31%

#### 二、境内外会计准则下会计数据差异

##### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

##### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

#### 三、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	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）	-6,847.05	
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）	5,753,499.87	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,787,932.29	
减：所得税影响额	749,177.62	
少数股东权益影响额（税后）	382,337.80	
合计	1,827,205.11	--

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

项目	涉及金额（元）	原因
资源综合利用退税	1,226,308.36	增值税即征即退



## 第四节 董事会报告

### 一、概述

2016 年上半年我国经济增长有所企稳，水泥需求在紧密相关的基建投资和房地产投资复苏回升形势下，呈低速增长态势。根据国家统计局统计，2016 年 1~6 月份，我国水泥产量 11.1 亿吨，同比增长 3.2%，其中华东地区同比增长 1.2%。但上半年全国水泥熟料产能利用率较低，为 64.5%，整体市场价格水平相比上年同期仍然偏低，导致行业效益比上年同期下滑。上半年水泥行业实现销售收入 3,828 亿元，同比下降 4.7%；实现利润总额 95.5 亿元，同比下降 26.6%（数据来源：数字水泥网）。

结合行业形势，公司继续延伸与优化产业链战略，在沿长江经济带和“一带一路”双区域稳步提升内在竞争力，并努力提升高盈利区域销售量，保持长江中下游核心市场的销售量稳步增长。由于新疆地区季节性因素及华东地区一季度市场价格低迷，公司上半年利润率下降，但产品销售结构继续改善，在核心区域的销售比重稳步提升。国际化运营方面，公司吉尔吉斯斯坦和乌兹别克斯坦项目稳步推进。

上半年，公司坚持注重夯实管理基础，重抓节能降耗，通过设备技术改进、优化操作流程、提升大宗物资供应管理以及管理信息化的推进，公司水泥熟料能耗指标逐渐达到行业先进水平。公司按照计划对生产线进行环保技改，环保生产能力大幅提升，为公司履行环保生产的社会职责提供了有力保障。

在当前水泥行业“去产能、调结构”的大环境下，公司将坚持强化内部管理，提升核心竞争力，优化产品结构，拓展海外市场，延伸和优化产业链，实现持续稳定健康发展的目标。

### 二、主营业务分析

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	980,041,507.86	981,543,289.24	-0.15%	本报告期水泥熟料产品销售收入下降，水泥产品销售收入增长，整体产品销售收入与上年同期持平。
营业成本	792,563,629.56	808,430,240.12	-1.96%	本报告期产品制造成本同比略降，营业成本同比小幅下降。

销售费用	36,712,135.18	46,832,533.86	-21.61%	本报告期销售费用同比下降,主要是公司孙公司怀宁上峰内河运输启动,销售装运费下降,以及部分子公司水泥包装费下降影响。
管理费用	92,375,410.37	60,733,378.68	52.10%	本报告期管理费用同比上升,主要是1、公司收购新疆中博公司后管理规模扩大,整体管理费用上升;2、上半年市场淡季及气候因素新疆、怀宁、浙江、江苏等区域子公司季节性停产期间折旧等费用计入管理费用影响。
财务费用	39,558,438.27	34,070,986.50	16.11%	本报告期平均融资余额上升,利息费用上升影响财务费上升。
所得税费用	7,458,746.43	14,222,048.66	-47.56%	本报告期营业利润下降,影响所得税费用同比下降。
经营活动产生的现金流量净额	57,111,457.80	104,112,732.33	-45.14%	本报告期经营利润下降,部分子公司经营性付款增加,影响经营活动产生的现金流量净额下降。
投资活动产生的现金流量净额	-56,508,410.05	-140,109,112.16	-59.67%	本报告期公司项目投资额减少,影响投资活动产生的现金流量净流出额减少。
筹资活动产生的现金流量净额	58,265,626.96	57,759,763.36	0.88%	
现金及现金等价物净增加额	58,868,674.71	21,763,383.53	170.49%	本报告期现金及现金等价物增加额上升主要影响因素是投资活动净流出额减少,筹资活动现金流量金额保持稳定。

### 公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

根据公司2016年度经营计划,公司将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;同时,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。

报告期内,公司在上述两方面经营工作取得一定成效。水泥产品销售量提升,公司产品结构进一步优化;“一带一路”区域吉尔吉斯和乌兹别克斯坦等海外项目建设稳步推进,新并购新疆中博公司的生产经营得到改进,取得了初步经营效益。

产业链延伸方面,为加强现有主业水泥产品与下游终端房地产行业协同效应,增强公司

抵抗风险能力和持续盈利能力，公司于本报告期后的2016年7月28日、8月15日分别召开第八届董事会第四次会议和2016年度第七次临时股东大会，审议通过了《关于收购浙江上峰房地产有限公司100%股权暨关联交易的议案》，该交易完成后，公司将新增房地产业务，浙江上峰房地产有限公司将成为公司全资子公司。

### 三、主营业务构成情况

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	969,598,002.44	782,186,279.48	19.33%	2.31%	-1.10%	2.78%
其他业务	10,443,505.41	10,377,350.08	0.63%			
分产品						
熟料	404,579,756.65	335,246,291.69	17.14%	-2.07%	-11.30%	8.62%
水泥	521,363,900.72	415,338,857.10	20.34%	17.16%	19.03%	-1.24%
混凝土	32,247,372.23	24,894,971.36	22.80%	-61.85%	-59.22%	-4.98%
砂石骨料	11,406,972.84	6,706,159.33	41.21%	126.41%	129.56%	-0.81%
其他产品与业务	10,443,505.41	10,377,350.08	0.63%			
分地区						
华东地区	894,737,923.34	718,719,049.73	19.67%	-7.72%	-8.11%	3.12%
新疆地区	85,303,584.52	73,844,579.83	13.43%			

### 四、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产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；目前公司又率先走向国门，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”。

## 五、投资状况分析

### 1、对外股权投资情况

#### (1) 对外投资情况

对外投资情况		
报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
30,000,000.00	104,955,277.22	-71.42%
被投资公司情况		
公司名称	主要业务	上市公司占被投资公司权益比例
新疆博乐市中博水泥有限公司	水泥制造	70.00%

## (2) 持有金融企业股权情况

公司报告期末持有金融企业股权。

## (3) 证券投资情况

公司报告期不存在证券投资。

## (4) 持有其他上市公司股权情况的说明

公司报告期末持有其他上市公司股权。

## 2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

### (1) 委托理财情况

公司报告期不存在委托理财。

### (2) 衍生品投资情况

公司报告期不存在衍生品投资。

### (3) 委托贷款情况

公司报告期不存在委托贷款。

## 3、募集资金使用情况

公司报告期无募集资金使用情况。

## 4、主要子公司、参股公司分析

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	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	熟料、水泥	166000000.00	1,840,585,012.88	1,254,125,967.90	87,103,606.34	-6,838,157.48	-4,945,669.62
铜陵上峰水泥股份有限公司	子公司	水泥制造	熟料、水泥	258980000.00	1,978,322,114.57	601,549,326.09	351,442,555.25	8,631,779.41	6,125,736.55
怀宁上峰水泥有限公司	子公司	水泥制造	熟料、水泥	200000000.00	954,205,336.57	468,554,672.37	259,967,733.10	8,376,703.69	8,300,929.40

铜陵上峰节能发展有限公司	子公司	发电	余热发电	37150000.00	222,034,154.56	160,340,368.41	31,819,252.13	15,032,887.65	10,879,776.73
铜陵上峰建材有限公司	子公司	水泥制造	水泥	105,000,000.00	182,588,002.01	168,244,488.59	71,446,245.92	8,513,631.54	6,969,712.66
诸暨上峰混凝土有限公司	子公司	水泥制造	混凝土	10,000,000.00	115,411,486.99	49,920,088.20	32,247,372.23	1,568,754.48	693,250.40
台州上峰水泥有限公司	子公司	水泥制造	水泥	22,959,200.00	120,356,279.11	47,931,753.60	77,600,486.24	4,760,796.40	3,778,914.39
博乐市中博水泥有限公司	子公司	水泥制造	熟料、水泥	100,000,000.00	582,968,230.33	70,920,445.94	85,303,584.52	-7,202,719.72	-4,793,039.85
颍上县恒岳水泥有限责任公司	子公司	水泥制造	水泥	66,000,000.00	190,720,090.43	92,529,174.23	82,628,592.72	5,334,209.93	4,375,613.451

## 5、非募集资金投资的重大项目情况

公司报告期无非募集资金投资的新的重大项目。

## 六、对 2016 年 1-9 月经营业绩的预计

预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

适用  不适用

## 七、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

## 八、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

## 九、公司报告期利润分配实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

经公司第七届董事会第三十四次会议和2015年度股东大会审议通过，公司2015年度利润

分配方案为：以本公司2015年12月31日总股本为基数，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。

公司于2016年6月21日实施了上述权益分派。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	是

## 十、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2016年02月03日	公司	电话沟通	个人	个人	询问公司经营情况，未提供资料。
2016年04月20日	公司	电话沟通	个人	个人	了解公司是否有转型规划，未提供资料。
2016年06月01日	公司	实地调研	机构	光大证券	询问公司经营情况及中亚地区项目进展，未提供资料。
2016年06月07日	公司	实地调研	机构	国泰君安、汇丰晋信基金	询问公司非公开发行终止原因及公司经营情况，未提供资料。

## 第五节 重要事项

### 一、公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《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《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《对外担保管理制度》、《内幕信息知情人登记管理制度》、《独立董事工作制度》、《信息披露事务管理制度》、《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，公司治理实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

### 二、诉讼事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

### 三、媒体质疑情况

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

### 四、破产重整相关事项

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

### 五、资产交易事项

#### 1、收购资产情况

公司报告期末未收购资产。

#### 2、出售资产情况

公司报告期末未出售资产。



### 3、企业合并情况

公司报告期未发生企业合并情况。

### 六、公司股权激励的实施情况及其影响

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

### 七、重大关联交易

#### 1、与日常经营相关的关联交易

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	销售混凝土	市场价格	市场价格	23.01	0.71%	100	否	现金	23.01	2016年04月27日	公告号：2016-28
浙江南方水泥有限公司	同受持有5%以上股东控制	购买商品	购买熟料	市场价格	市场价格	139.28	73.52%	2,500	否	现金	139.28	2016年04月27日	公告号：2016-28
合计				--	--	162.29	--	2,600	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				无									

#### 2、资产收购、出售发生的关联交易

公司报告期未发生资产收购、出售的关联交易。

#### 3、共同对外投资的关联交易

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

#### 4、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	1,666.78				36.4	1,702.82
ОсОО"ЗЭТДетонэйшн	子公司的其他股东	预付款	是	51.3				1.11	52.41
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。							

## 5、其他关联交易

公司报告期无其他关联交易。

## 八、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。

## 九、重大合同及其履行情况

## 1、托管、承包、租赁事项情况

## (1) 托管情况

公司报告期不存在托管情况。

## (2) 承包情况

公司报告期不存在承包情况。

## (3) 租赁情况

1、2016年5月20日，公司召开第八届董事会第一次会议审议通过了《关于全资孙公司开展融资租赁业务的议案》，同意公司全资孙公司怀宁上峰水泥有限公司用部分熟料生产机器设备以“售后回租”的方式与远东国际租赁有限公司（以下简称“远东租赁”）开展融资租赁业务，融资金额为不超过 12,000 万元，融资期限为36个月。租赁期内，怀宁上峰以回租

的方式继续占有并使用该生产机器设备，同时按照约定向远东租赁支付租金和费用。

2、2016年6月2日，公司召开第八届董事会第二次会议审议通过了《关于控股子公司开展融资租赁业务的议案》，同意公司控股子公司博乐市中博水泥有限公司用部分新型干法水泥熟料生产线以“售后回租”的方式与华融金融租赁股份有限公司（以下简称“华融租赁”）开展融资租赁业务，融资金额为不超过16,000万元，融资期限为36个月。租赁期内，中博水泥以回租的方式继续占有并使用该生产机器设备，同时按照约定向华融租赁支付租金和费用。

## 2、担保情况

单位：万元

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	2016年03月16日	23,500	2016年03月29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	2016年03月16日	4,000	2016年04月20日	1,000	连带责任保证	1年	否	否
铜陵上峰水泥股份有限公司	2016年03月16日	10,000	2016年03月19日	7,500	连带责任保证	1年	否	否
铜陵上峰水泥股份有限公司	2016年03月16日	8,000	2016年03月31日	8,000	连带责任保证	1年	否	否
铜陵上峰水泥股份有限公司	2016年03月16日	7,000	2016年01月29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	2016年03月16日	20,000	2016年07月29日	11,480	连带责任保证	1年	否	否
铜陵上峰水泥股份有限公司	2016年03月16日	10,000	2016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	2016年03月16日	8,750		0	连带责任保证	1年	否	否
台州上峰水泥有限公司	2016年05月20日	2,000	2016年06月10日	2,000	连带责任保证	1年	否	否
安徽省安庆市石门湖航运综合开发有限公司	2016年05月26日	3,100	2016年05月26日	3,100	连带责任保证	3年	否	否
怀宁上峰水泥	2016年01	6,000	2016年01	6,000	连带责任	1年	否	否

有限公司	月 28 日		月 29 日		保证			
怀宁上峰水泥有限公司	2016 年 05 月 20 日	12,000	2016 年 05 月 26 日	12,000	连带责任保证	3 年	否	否
博乐市中博水泥有限公司	2016 年 06 月 02 日	16,000	2016 年 06 月 16 日	16,000	连带责任保证	3 年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)			130,350	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)				100,580
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)			130,350	报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)				100,580
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	2016 年 03 月 16 日	23,500	2016 年 03 月 29 日	23,500		1 年	否	否
铜陵上峰水泥股份有限公司	2016 年 03 月 16 日	4,000	2016 年 04 月 20 日	1,000		1 年	否	否
铜陵上峰节能发展有限公司	2016 年 03 月 16 日	4,000	2016 年 03 月 31 日	2,000		1 年	否	否
怀宁上峰水泥有限公司	2016 年 06 月 22 日	3,000		0		1 年	否	否
诸暨上峰混凝土有限公司	2015 年 11 月 24 日	3,000	2016 年 11 月 29 日	3,000		1 年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计 (C1)			34,500	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (C2)				26,500
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (C3)			37,500	报告期末对子公司实际担保余额合计 (C4)				29,500
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)			164,850	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)				127,080
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)			167,850	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)				130,080
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例				75.07%				
其中:								
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)				16,000				
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)				43,436.6				

上述三项担保金额合计 (D+E+F)	59,436.6
未到期担保可能承担连带清偿责任说明 (如有)	无
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)	无

### (1) 违规对外担保情况

公司报告期无违规对外担保情况。

### 3、其他重大合同

公司报告期不存在其他重大合同。

### 4、其他重大交易

公司报告期不存在其他重大交易。

## 十、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

承诺事由	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					
资产重组时所作承诺	浙江富润股份有限公司;南方水泥有限公司;铜陵有色金属集团控股有限公司;浙江上峰控股集团有限公司	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。	已履行完毕。
	铜陵有色金属集团控股有限公司;浙江富润股份有限公司;浙江上峰控股集团有限公司;南方水泥有限公司	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》注入矿业权评估预测的对应年度净利润。	2012年09月21日	2013年度至2015年度	该项承诺已履行完毕,公司2013年、2014年、2015年公司石灰石矿业权净利润均达到要求。
	俞锋;浙江上峰控股集团有限公司	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。

浙江上峰控股集团有限公司;浙江富润股份有限公司	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。
俞锋;浙江上峰控股集团有限公司	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。
浙江上峰控股集团有限公司;铜陵有色金属集团控股有限公司;南方水泥有限公司;浙江富润股份有限公司	针对重组注入资产中部分土地、房产证未取得问题, 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	在本项承诺期限截止日 (2016 年 4 月 25 日) 前, 公司已完成所有土地和大部分房产的权证办理。剩余未办理权证的房产构筑物属无需办理或不具备办理权证条件的资产, 针对该等不具备办证条件或者无需办理房屋所有权证的房屋或构筑物, 公司于 2016 年 4 月 25 日召开 2016 年第三次临时股东大会, 审议通过《关于豁免公司部分股东履行重组承诺义务的议案》, 豁免了公司部分股东履行相关承诺的义务。
浙江上峰控股集团有限公司;俞锋	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。
浙江上峰控股集团有限公司	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。
浙江上峰控股集团	本次重大资产重组完成后, 上峰控股将持有的使用在 19	2012 年 09	2013 年 04 月 26 日	已履行完毕。上峰控股将“上峰”水泥商标

	有限公司	类水泥商品上的第 299812 号“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。	月 21 日	-2015 年 03 月 21 日	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 2015 年 3 月 12 日公告了承诺履行情况，现该项承诺已履行完毕。
首次公开发行或再融资时所作承诺					
其他对公司中小股东所作承诺	甘肃上峰水泥股份有限公司	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。公司在重大资产重组后，弥补了遗留亏损，实施了 2014 年半年度现金分红。
承诺是否及时履行	是				

#### 十一、聘任、解聘会计师事务所情况

公司半年度报告未经审计。

#### 十二、处罚及整改情况

公司报告期不存在处罚及整改情况。

#### 十三、违法违规退市风险揭示

公司报告期不存在违法违规退市风险。

#### 十四、其他重大事项的说明

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

## 十五、公司债相关情况

公司不存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券。



## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、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	598,149,313	73.52%					-598,148,124	1,189	0.00%
2、国有法人持股	103,929,713	12.77%					-103,929,713	0	0.00%
3、其他内资持股	494,219,600	60.74%					-494,218,411	1,189	0.00%
其中：境内法人持股	494,218,411	60.74%					-494,218,411	0	
境内自然人持股	1,189							1,189	
二、无限售条件股份	215,470,558	26.48%					598,148,124	813,618,682	100.00%
1、人民币普通股	215,470,558	26.48%					598,148,124	813,618,682	100.00%
三、股份总数	813,619,871	100.00%						813,619,871	100.00%

### 股份变动的理由

2013 年 2 月 4 日，公司收到中国证监会于 2013 年 2 月 1 日下发的《关于核准白银铜城商厦（集团）股份有限公司重大资产重组及向浙江上峰控股集团有限公司等发行股份购买资产的批复》（证监许可【2013】74 号）。

2013 年 4 月 12 日，公司就本次增发股份向中登公司提交相关登记材料，并获得《证券预登记确认书》，公司向上峰控股发行 245,350,164 股股份、向铜陵有色发行 103,929,713 股股份、向浙江富润发行 71,760,932 股股份、向南方水泥发行 177,107,315 股股份，合计 598,148,124 股人民币普通股（A 股）股份的相关证券登记手续已办理完毕。

本次发行完成股份登记后，公司总股本由 215,471,747 股变更为 813,619,871 股，其中上峰控股持有 245,350,164 股，铜陵有色持有 103,929,713 股，浙江富润持有 71,760,932 股，南方水泥持有 177,107,315 股，其他股东持股数量不变。上峰控股成为公司的控股股东，俞锋先生成为公司的实际控制人。

经本公司申请及深交所审核，本公司 A 股股票自 2013 年 4 月 26 日起恢复上市。本次新

增股份为有限售条件流通股，限售期为 36 个月，自公司股票恢复上市之日起计算，可上市流通时间为 2016 年 4 月 26 日。

## 二、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	26,123	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）	0					
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	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	31.55%	256,668,015	2,882,944	0	256,668,015	质押	206,640,000
南方水泥有限公司	境内非国有法人	21.77%	177,107,315		0	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		0	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		0	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
中国农业银行股份有限公司-国泰金牛创新成长混合型证券投资基金	其他	0.55%	4,504,268		0	4,504,268		
富润控股集团有限公司	境内非国有法人	0.36%	2,960,000		0	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	其他	0.34%	2,794,996		0	2,794,996		
中国建设银行股份有限公司-华商智能生活灵活配	其他	0.25%	2,000,052		0	2,000,052		

置混合型证券投资基金								
袁东红	境内自然人	0.23%	1,890,000		0	1,890,000		
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 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
浙江上峰控股集团有限公司	256,668,015	人民币普通股	256,668,015					
南方水泥有限公司	177,107,315	人民币普通股	177,107,315					
铜陵有色金属集团控股有限公司	103,929,713	人民币普通股	103,929,713					
浙江富润股份有限公司	71,760,932	人民币普通股	71,760,932					
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					
中国农业银行股份有限公司-国泰金牛创新成长混合型证券投资基金	4,504,268	人民币普通股	4,504,268					
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	2,794,996	人民币普通股	2,794,996					
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	2,000,052	人民币普通股	2,000,052					
袁东红	1,890,000	人民币普通股	1,890,000					
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间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。							

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。

### 三、控股股东或实际控制人变更情况

公司报告期控股股东、实际控制人均未发生变更。

### 四、公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划的情况

适用  不适用

股东名称/一致行动人姓名	计划增持股份数量	计划增持股份比例	实际增持股份数量	实际增持股份比例	股份增持计划初次披露日期	股份增持计划实施结束披露日期
浙江上峰控股集团有限公司	16,272,397	2.00%	2,882,944	0.35%	2014年05月28日	2016年01月12日

## 第七节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2015 年年报。

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
徐虎	财务总监	离任	2016年01月26日	徐虎先生因达到退休年龄申请辞去公司财务总监职务。
张亦峰	财务总监	聘任	2016年01月28日	2016年1月28日召开的公司第七届董事会第三十一次会议审议通过《关于公司聘任财务总监的议案》，聘任张亦峰为财务总监。

## 第八节 财务报告

### 一、审计报告

公司半年度财务报告未经审计。

### 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

编制单位：甘肃上峰水泥股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	483,036,763.85	439,207,892.95
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	114,757.00	111,490.00
应收票据	76,048,560.65	31,627,889.69
应收账款	217,789,083.98	228,216,577.80
预付款项	78,956,008.03	107,452,424.42
应收利息		437,741.41
应收股利		
其他应收款	63,048,369.48	53,028,606.17
存货	297,675,784.53	313,824,373.19
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	43,393,391.11	91,054,714.06
流动资产合计	1,260,062,718.63	1,264,961,709.69
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	33,632,288.77	33,404,776.44
投资性房地产	5,970,592.87	6,076,910.83

固定资产	2,383,403,073.03	2,477,072,796.30
在建工程	54,648,150.72	46,955,074.33
工程物资	5,536,399.20	
固定资产清理		
无形资产	670,154,622.50	654,216,799.47
开发支出		
商誉	137,290,381.13	137,290,381.13
长期待摊费用	6,163,297.80	2,546,043.55
递延所得税资产	42,828,235.31	44,767,455.19
其他非流动资产		10,772,052.66
非流动资产合计	3,339,627,041.33	3,413,102,289.90
资产总计	4,599,689,759.96	4,678,063,999.59
流动负债：		
短期借款	1,049,300,000.00	1,034,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	488,175,800.00	530,905,516.00
应付账款	455,653,901.72	506,581,058.27
预收款项	20,884,618.86	56,003,948.60
应付职工薪酬	10,666,527.38	7,053,150.91
应交税费	37,236,699.37	41,763,895.48
应付利息	2,939,056.68	223,662.10
应付股利		
其他应付款	264,200,382.87	369,126,365.27
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	49,956,505.80	
其他流动负债		
流动负债合计	2,379,013,492.68	2,545,657,596.63
非流动负债：		
长期借款	205,567,200.00	201,301,600.00
长期应付款	121,361,953.16	30,862,500.20
长期应付职工薪酬		
专项应付款		

预计负债		
递延收益	12,818,415.65	13,853,137.87
递延所得税负债	19,805,930.09	21,744,762.76
其他非流动负债		
非流动负债合计	359,553,498.90	267,762,000.83
负债合计	2,738,566,991.58	2,813,419,597.46
所有者权益：		
股本	813,619,871.00	813,619,871.00
资本公积	-481,794,741.09	-481,794,815.34
减：库存股		
其他综合收益	-10,950,926.88	-15,599,476.74
专项储备	81,871,844.01	82,444,725.92
盈余公积	164,664,571.11	164,664,571.11
一般风险准备		
未分配利润	1,165,457,340.35	1,174,914,096.02
归属于母公司所有者权益合计	1,732,867,958.50	1,738,248,971.97
少数股东权益	128,254,809.88	126,395,430.16
所有者权益合计	1,861,122,768.38	1,864,644,402.13
负债和所有者权益总计	4,599,689,759.96	4,678,063,999.59

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	8,037,533.42	4,985,312.93
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	2,400,000.00	2,400,000.00
预付款项	5,022,211.81	788,427.73
应收利息		
应收股利	42,562,437.16	236,913,114.50



其他应收款	186,225,768.24	153,656,359.67
存货		
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	23,225.22	716,847.00
流动资产合计	244,271,175.85	399,460,061.83
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	2,498,251,898.02
投资性房地产		
固定资产	7,845.52	
在建工程		
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	300,146.22	335,457.54
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,661,847.00	190,000.00
递延所得税资产	2,119,053.76	37,145.73
其他非流动资产		4,369,200.00
非流动资产合计	2,502,340,790.52	2,503,183,701.29
资产总计	2,746,611,966.37	2,902,643,763.12
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		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	1,206,417.07	
预收款项		

应付职工薪酬		
应交税费		571,165.97
应付利息		
应付股利		
其他应付款	64,141,552.43	190,154,386.55
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	65,347,969.50	190,725,552.52
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
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	65,347,969.50	190,725,552.52
所有者权益：		
股本	813,619,871.00	813,619,871.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,653,148,377.86	1,653,148,303.61
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	31,053,532.79	31,053,532.79
未分配利润	183,442,215.22	214,096,503.20
所有者权益合计	2,681,263,996.87	2,711,918,210.60
负债和所有者权益总计	2,746,611,966.37	2,902,643,763.12

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	980,041,507.86	981,543,289.24
其中：营业收入	980,041,507.86	981,543,289.24
二、营业总成本	963,697,958.35	952,952,553.50
其中：营业成本	792,563,629.56	808,430,240.12
营业税金及附加	3,472,597.26	3,013,218.14
销售费用	36,712,135.18	46,832,533.86
管理费用	92,375,410.37	60,733,378.68
财务费用	39,558,438.27	34,070,986.50
资产减值损失	-984,252.29	-127,803.80
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	3,267.00	
投资收益（损失以“-”号填列）	246,671.99	365,057.78
其中：对联营企业和合营企业的投资收	159,711.64	-7,138.13
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	16,593,488.50	28,955,793.52
加：营业外收入	7,444,044.04	42,744,466.77
其中：非流动资产处置利得	15,561.95	4,293.13
减：营业外支出	3,259,015.15	4,369,146.33
其中：非流动资产处置损失	22,409.00	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	20,778,517.39	67,331,113.96
减：所得税费用	7,458,746.43	14,222,048.66
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	13,319,770.96	53,109,065.30
归属于母公司所有者的净利润	14,951,808.24	53,980,278.65
少数股东损益	-1,632,037.28	-871,213.35
六、其他综合收益的税后净额	8,139,966.86	-210,519.92
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	4,648,549.86	-210,519.92
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	4,648,549.86	-210,519.92
5.外币财务报表折算差额	4,648,549.86	-210,519.92
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	3,491,417.00	
七、综合收益总额	21,459,737.82	52,898,545.38
归属于母公司所有者的综合收益总额	19,600,358.10	53,769,758.73
归属于少数股东的综合收益总额	1,859,379.72	-871,213.35

八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.02	0.07
（二）稀释每股收益	0.02	0.07

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	0.00	0.00
减：营业成本	0.00	0.00
营业税金及附加	0.00	0.00
销售费用	0.00	0.00
管理费用	8,433,577.62	2,848,680.52
财务费用	-1,954.43	-8,213.60
资产减值损失	-103,991.08	
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-8,327,632.11	-2,840,466.92
加：营业外收入	0.01	
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	0.00	328.80
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-8,327,632.10	-2,840,795.72
减：所得税费用	-2,081,908.03	
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-6,245,724.07	-2,840,795.72
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
六、综合收益总额	-6,245,724.07	-2,840,795.72
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	1,077,528,707.65	1,233,862,776.89
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
收到的税费返还	5,902,039.16	29,572,898.63
收到其他与经营活动有关的现金	7,282,843.40	9,199,390.08
经营活动现金流入小计	1,090,713,590.21	1,272,635,065.60
购买商品、接受劳务支付的现金	858,765,209.01	985,889,849.80
支付给职工以及为职工支付的现金	58,988,567.78	48,971,790.63
支付的各项税费	75,336,911.21	103,947,298.69
支付其他与经营活动有关的现金	40,511,444.41	29,713,394.15
经营活动现金流出小计	1,033,602,132.41	1,168,522,333.27
经营活动产生的现金流量净额	57,111,457.80	104,112,732.33
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	12,870,350.45	123,000,000.00
取得投资收益收到的现金	19,159.66	362,078.28
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	12,889,510.11	123,362,078.28
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	28,337,920.16	127,549,190.44
投资支付的现金	41,060,000.00	135,922,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	69,397,920.16	263,471,190.44
投资活动产生的现金流量净额	-56,508,410.05	-140,109,112.16
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	442,300,000.00	594,182,500.00
发行债券收到的现金		

收到其他与筹资活动有关的现金	142,000,000.00	
筹资活动现金流入小计	584,300,000.00	594,182,500.00
偿还债务支付的现金	427,000,000.00	484,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	68,413,443.39	51,822,736.64
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	30,620,929.65	
筹资活动现金流出小计	526,034,373.04	536,422,736.64
筹资活动产生的现金流量净额	58,265,626.96	57,759,763.36
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	58,868,674.71	21,763,383.53
加：期初现金及现金等价物余额	91,059,130.79	262,041,249.92
六、期末现金及现金等价物余额	149,927,805.50	283,804,633.45

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		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	37,790.00	11,409.62
经营活动现金流入小计	37,790.00	11,409.62
购买商品、接受劳务支付的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	993,572.63	176,501.72
支付的各项税费	497,155.49	46,118.25
支付其他与经营活动有关的现金	6,716,277.48	4,178,339.36
经营活动现金流出小计	8,207,005.60	4,400,959.33
经营活动产生的现金流量净额	-8,169,215.60	-4,389,549.71
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		
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		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,000,000.00
投资支付的现金	30,000,000.00	94,422,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	30,000,000.00	96,422,000.00
投资活动产生的现金流量净额	-30,000,000.00	-96,422,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
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	76,580,000.00	84,000,000.00
筹资活动现金流入小计	76,580,000.00	84,000,000.00
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	24,408,563.91	
支付其他与筹资活动有关的现金	10,950,000.00	8,000,000.00
筹资活动现金流出小计	35,358,563.91	8,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	41,221,436.09	76,000,000.00
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	3,052,220.49	-24,811,549.71
加：期初现金及现金等价物余额	4,985,312.93	26,669,892.73
六、期末现金及现金等价物余额	8,037,533.42	1,858,343.02

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

本期金额

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		-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
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
二、本年期初余额	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
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					74.25		4,648,549.86	-572,881.91			-9,456,755.67	1,859,379.72	-3,521,633.75
（一）综合收益总额							4,648,549.86				14,951,808.24	1,859,379.72	21,459,737.82
（二）所有者投入和减少资本					74.25								74.25
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													



甘肃上峰水泥股份有限公司 2016 年半年度报告全文

4. 其他					74.25							74.25
(三) 利润分配											-24,408,563.91	-24,408,563.91
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配											-24,408,563.91	-24,408,563.91
(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												
(五) 专项储备								-572,881.91				-572,881.91
1. 本期提取												
2. 本期使用								572,881.91				572,881.91
(六) 其他												
四、本期期末余额	813,619,871.00				-481,794,741.09	-10,950,926.88	81,871,844.01	164,664,571.11		1,165,457,340.35	128,254,809.88	1,861,122,768.38

法定代表人：俞锋  
上年金额

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											
	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		
	优先股	永续债	其他									

甘肃上峰水泥股份有限公司 2016 年半年度报告全文

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）							-210,519.92	-77,136.14			53,980,278.65	64,289,869.06	117,982,491.65
（一）综合收益总额							-210,519.92				53,980,278.65	64,289,869.06	118,059,627.79
（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													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													

甘肃上峰水泥股份有限公司 2016 年半年度报告全文

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								-77,136.14					-77,136.14
1. 本期提取													
2. 本期使用								77,136.14					77,136.14
(六) 其他													
四、本期期末余额	813,619,871.00				-481,794,815.34		-210,519.9245	86,374,649.45	136,721,222.78		1,236,004,128.17	103,242,224.72	1,893,956,760.86

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

本期金额

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				31,053,532.79	214,096,503.20	2,711,918,210.60
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				31,053,532.79	214,096,503.20	2,711,918,210.60
三、本期增减变动金额（减少以					74.25					-30,654,287.98	-30,654,213.73

甘肃上峰水泥股份有限公司 2016 年半年度报告全文

“一”号填列)											
(一) 综合收益总额										-6,245,724.07	-6,245,724.07
(二) 所有者投入和减少资本					74.25						74.25
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					74.25						74.25
(三) 利润分配										-24,408,563.91	-24,408,563.91
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配										-24,408,563.91	-24,408,563.91
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											
(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				1,653,148,377.86				31,053,532.79	183,442,215.22	2,681,263,996.87

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

## 上年金额

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				1,653,148,303.61				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）										-2,840,795.72	-2,840,795.72
（一）综合收益总额										-2,840,795.72	-2,840,795.72
（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											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											

甘肃上峰水泥股份有限公司 2016 年半年度报告全文

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											
（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	76,562,681.68	2,554,935,522.38

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；公司总部办公地址：浙江省杭州市西湖区文二西路738号西溪乐谷创意产业园1幢E单元；统一社会信用代码：916200002243443476；法定代表人：俞锋；注册资本：81361.9871万元人民币；股票代码：000672。

本公司及各子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。

本报告期财务报表经本公司董事会于2016年8月24日决议批准报出。

本公司本报告期纳入合并范围的子公司共6户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。

### 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

具体会计政策和会计估计提示：

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，详见本附注五、24“收入”各项描述。

### 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2016年6月30日的财务状况及2016年半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索姆为其记账本位币。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（参见本附注五、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14“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14“长期股权投资”或本附注10“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”（详见本附注五、14（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，按照本附注五、14（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:

适用  不适用

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,采用余额百分比法计提坏账准备的:

适用  不适用

组合中,采用其他方法计提坏账准备的:

适用  不适用

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、划分为持有待售资产

## 14、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五、10“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，按本附注五、6“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。

## 15、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。

## 16、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。

## 17、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五、20“长期资产减值”。

## 18、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。

## 19、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五、20“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。

## 20、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。

## 21、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。

## 22、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。

## 23、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。

## 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

### (1) 经营租赁的会计处理方法

#### (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。

### (2) 融资租赁的会计处理方法

#### (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。

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	营业收入	17%、13%、6%
营业税	营业收入	5%
城市维护建设税	缴纳的流转税	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	25%
教育附加	缴纳的流转税	3%
地方教育费附加	缴纳的流转税	2%

### 2、税收优惠

#### (1) 铜陵上峰节能发展有限公司

##### A、增值税

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享受增值税即征即退政策。

##### B、企业所得税

根据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，铜陵上峰节能发展有限公司减按90%计入收入总额计算所得税。

(2) 铜陵上峰建材有限公司

增值税

根据财政部国家税务总局发布的财税[2015]78号关于印发《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》的通知，铜陵上峰建材有限公司的水泥生产利用废渣符合政策要求，享受增值税即征即退优惠政策。

(3) 台州上峰水泥有限公司

增值税

根据财政部国家税务总局发布的财税[2015]78号关于印发《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》的通知，台州上峰水泥有限公司的水泥生产利用废渣符合政策要求，享受增值税即征即退优惠政策。

(4) 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，本报告期属于上述税收优惠期。

(5) 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，本报告期属于上述税收优惠期。

(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	1,025,932.85	563,147.32
银行存款	148,901,872.65	77,168,074.00
其他货币资金	333,108,958.35	361,476,671.63
合计	483,036,763.85	439,207,892.95
其中：存放在境外的款项总额	1,076,697.91	400,446.13

#### 其他说明

2016年6月30日，本公司的所有权受到限制的货币资金为人民币319,781,154.29元（2015年12月31日：人民币348,148,762.16元），详细见“七、52、所有权或使用权受限制资产”。

### 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	114,757.00	111,490.00
衍生金融资产	114,757.00	111,490.00
合计	114,757.00	111,490.00

### 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	76,048,560.65	31,127,889.69

商业承兑票据		500,000.00
合计	76,048,560.65	31,627,889.69

## (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	187,965,874.28	
合计	187,965,874.28	

## 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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	233,066,253.07	100.00%	15,277,169.09	0.07%	217,789,083.98	244,081,353.51	100.00%	15,864,775.71	6.50%	228,216,577.80
合计	233,066,253.07		15,277,169.09		217,789,083.98	244,081,353.51	100.00%	15,864,775.71	6.50%	228,216,577.80

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	197,541,920.78	9,877,096.04	5.00%
1 年以内小计	197,541,920.78	9,877,096.04	5.00%
1 至 2 年	29,973,733.53	2,997,373.35	10.00%
2 至 3 年	2,253,671.79	450,734.36	20.00%
3 至 4 年	2,146,974.49	1,073,487.25	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	232,805,853.07	15,277,169.09	



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	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
关联方组合	260,400.00	0.00	0.00%
合计	260,400.00	0.00	0.00%

## (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 587,606.61 元。

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 52,334,396.39 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 22.45%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 2,616,719.82 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	76,860,908.78	97.35%	99,357,325.17	92.47%
1 至 2 年	1,513,912.68	1.92%	7,513,912.68	6.99%
2 至 3 年	198,303.47	0.25%	198,303.47	0.18%
3 年以上	382,883.10	0.48%	382,883.10	0.36%
合计	78,956,008.03	--	107,452,424.42	--

### (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 36,878,000.00 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 46.71%。

## 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	0.00	437,741.41
合计	0.00	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	21,520,000.00	31.23%	0.00	0.00%	21,520,000.00	4,700,000.00	7.93%	0.00	0.00%	4,700,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	47,385,060.28	68.77%	5,856,690.80	12.36%	41,528,369.48	54,581,942.65	92.07%	6,253,336.48	11.46%	48,328,606.17
合计	68,905,060.28	100.00%	5,856,690.80	8.50%	63,048,369.48	59,281,942.65	100.00%	6,253,336.48	10.55%	53,028,606.17

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
华融金融租赁股份有限公司	11,520,000.00	0.00	0.00%	融资租赁业务保证金
远东国际租赁有限公司	10,000,000.00	0.00	0.00%	融资租赁业务保证金
合计	21,520,000.00	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	19,606,009.56	980,300.48	5.00%

1 年以内小计	19,606,009.56	980,300.48	5.00%
1 至 2 年	3,281,358.24	328,135.82	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	29,832,822.88	5,856,690.80	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

单位：元

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	17,552,237.40	0	0%
合计	17,552,237.40	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 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 396,645.68 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	29,795,621.17	12,855,615.22
保证金及押金	25,674,000.00	7,686,136.57
拆借款	8,845,850.86	37,021,588.24
其他	4,589,588.25	592,495.38
应收出口退税		1,126,107.24
合计	68,905,060.28	59,281,942.65

## （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 新标准有限公司	拆借款	17,552,237.40	1 年以内	25.47%	
华融金融租赁股份有限公司	保证金	11,520,000.00	1 年以内	16.72%	
远东国际租赁有限公司	保证金	10,000,000.00	1 年以内	14.51%	

奥腾吉尔公司	拆借款	9,604,699.35	1 年以内	13.94%	480,234.97
安徽振天经贸有限公司	保证金	2,214,650.86	3 至 5 年	3.21%	1,447,720.69
合计	--	50,891,587.61	--	73.86%	1,927,955.66

## 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	187,033,652.12		187,033,652.12	230,183,050.37		230,183,050.37
在产品	12,021,700.95		12,021,700.95	49,602,546.26		49,602,546.26
库存商品	98,003,505.10		98,003,505.10	33,538,173.12		33,538,173.12
周转材料	616,926.36		616,926.36	500,603.44		500,603.44
合计	297,675,784.53		297,675,784.53	313,824,373.19		313,824,373.19

## 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	1,239,687.26	32,023,441.16
待抵扣进项税	38,785,462.58	36,055,604.53
预缴所得税	0.00	17,395,194.30
预缴其他税项	21,654.27	53,276.62
银行理财产品	3,000,000.00	4,810,350.45
房租、停车服务费	346,587.00	716,847.00
合计	43,393,391.11	91,054,714.06

## 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	16,869,95 9.84			-30,238.2 8						16,839,72 1.56	
杭州航 民水泥 有限公 司	14,594,83 4.86			2,415.49						14,597,25 0.35	
ZETH 新标准 有限公 司	1,939,981 .74			255,335. 12						2,195,316. 86	
小计	33,404,77 6.44			227,512. 33						33,632,28 8.77	
合计	33,404,77 6.44			227,512. 33						33,632,28 8.77	

## 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	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	637,907.76	637,907.76
2.本期增加金额	106,317.96	106,317.96
(1) 计提或摊销	106,317.96	106,317.96
3.本期减少金额		
4.期末余额	744,225.72	744,225.72
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	5,970,592.87	5,970,592.87
2.期初账面价值	6,076,910.83	6,076,910.83

## 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	1,489,178,873.86	2,207,349,033.78	45,812,160.89	21,840,183.24	3,764,180,251.77
2.本期增加金额	8,858,835.13	7,391,761.95	932,498.06	66,802.64	17,249,897.78
(1) 购置		7,381,072.67	932,498.06	66,802.64	8,380,373.37
(2) 在建工程转入	8,858,835.13	10,689.28			8,869,524.41
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额			2,259,564.22		2,259,564.22
(1) 处置或报废			2,259,564.22		2,259,564.22
4.期末余额	1,498,037,708.99	2,214,740,795.73	44,485,094.73	21,906,985.88	3,779,170,585.33
二、累计折旧					
1.期初余额	339,955,846.09	898,607,435.35	32,734,664.39	15,809,509.64	1,287,107,455.47
2.本期增加金额	32,323,519.96	71,747,334.73	1,509,945.57	4,221,935.28	109,802,735.55
(1) 计提	32,323,519.96	71,747,334.73	1,509,945.57	4,221,935.28	109,802,735.55
3.本期减少金额			1,378,074.55		1,378,074.55
(1) 处置或报废			1,378,074.55		1,378,074.55
4.期末余额	372,279,366.05	970,354,770.08	32,866,535.41	20,031,444.92	1,395,532,116.47
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	1,125,758,342.94	1,244,386,025.65	11,618,559.32	1,875,540.96	2,383,638,468.87
1.期末账面价值					
2.期初账面价值	1,149,223,027.77	1,308,741,598.43	13,077,496.50	6,030,673.60	2,477,072,796.30

## (2) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	64,000,000.00	29,882,958.34		34,117,041.66
机器设备	97,050,835.00	19,520,044.98		77,530,790.02

## 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	38,731,194.74		38,731,194.74	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	2,539,904.42		2,539,904.42	2,496,973.02		2,496,973.02
小冲砂岩矿道路工程	2,186,995.95		2,186,995.95	2,150,469.50		2,150,469.50
能源管理中心控制系统	1,169,101.20		1,169,101.20	1,169,101.20		1,169,101.20
炸药库工程	262,000.00		262,000.00	262,000.00		262,000.00
粉磨站二期改造升级	3,380,457.50		3,380,457.50			
颍上内河码头工程	5,823,999.94		5,823,999.94			
零星工程	554,496.97		554,496.97			
合计	54,648,150.72		54,648,150.72	46,955,074.33		46,955,074.33

### (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	本期其他减少金额	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
2800t/d 熟料水	630,000,000.00	38,076,530.61	654,664.13			38,731,194.74	6.15%	6.15%	5,438,260.07	2,742,306.31	0.07%	

泥生产线												
10 万吨熟料大棚	7,000,000.00	2,800,000.00	4,200,000.00	7,000,000.00								
20 公顷石灰石矿山开采工程	50,000,000.00	2,496,973.02	42,931,400.00			2,539,904.42	5.08%	5.08%				
小冲砂岩矿道路工程	2,250,000.00	2,150,469.50	36,526,450.00			2,186,995.95	97.20%	97.20%				
能源管理中心控制系统工程	1,330,000.00	1,169,101.20				1,169,101.20	87.90%	87.90%				
炸药库工程	1,000,000.00	262,000.00				262,000.00	26.20%	26.20%				
粉磨站二期改造升级工程	47,000,000.00		3,380,457.50			3,380,457.50	7.19%	7.19%				
颍上内河码头工程	37,000,000.00		5,823,999.94			5,823,999.94	15.74%	15.74%				
合计	775,580,000.00	46,955,074.33	14,138,579.42	7,000,000.00		54,093,653.75	--	--	5,438,260.07	2,742,306.31		--

#### 14、工程物资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
专用设备	5,536,399.20	
合计	5,536,399.20	

#### 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	235,252,832.83	1,911,735.07	455,253,682.81	27,399,170.00	5,365,000.00	725,182,420.71
2.本期增加金额	13,061,542.21	49,116.93			9,702,117.38	22,812,776.52
（1）购置	13,061,542.21	49,116.93			9,702,117.38	22,812,776.52
3.本期减少金额		22,450.08			4,242,997.00	
（1）处置		22,450.08			4,242,997.00	
4.期末余额	248,314,375.04	1,960,852.00	455,253,682.81	27,399,170.00	15,067,117.38	747,995,197.23
二、累计摊销						
1.期初余额	29,258,041.38	1,490,876.84	39,443,369.73		773,333.29	70,965,621.24
2.本期增加金额	2,475,971.24	38,596.32	3,016,138.31	3,138.16	1,341,109.45	6,874,953.48
（1）计提	2,475,971.24	38,596.32	3,016,138.31	3,138.16	1,341,109.45	6,874,953.48
3.本期减少金额						
（1）处置						
4.期末余额	31,734,012.62	1,529,473.16	42,459,508.04	3,138.16	2,114,442.74	77,840,574.72
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	216,580,362.42	431,378.84	412,794,174.77	27,396,031.84	12,952,674.64	670,154,622.50
2.期初账面价值	205,994,791.45	420,858.23	415,810,313.08	27,399,170.00	4,591,666.71	654,216,799.47

## 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	141,545,425.61			141,545,425.61

## (2) 商誉减值准备

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
非同一控制下合并江苏上峰水泥有限公司形成的商誉	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	1,370,376.89		18,233.32		1,352,143.57
高管车改款	1,175,666.66	2,500,000.00	108,833.34		3,566,833.32
房产装修款		1,266,847.00	22,526.09		1,244,320.91
合计	2,546,043.55	3,766,847.00	149,592.75		6,163,297.80

## 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	21,133,859.89	5,283,464.97	22,118,112.21	5,317,023.62
可抵扣亏损	55,488,821.67	13,872,205.42	49,544,687.75	12,386,171.93
专项储备	81,871,844.01	20,467,961.00	94,403,900.65	23,600,975.17
递延收益	12,818,415.65	3,204,603.92	13,853,137.87	3,463,284.47
合计	171,312,941.22	42,828,235.31	179,919,838.48	44,767,455.19

**(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	120,142,382.16	18,350,665.72	123,498,037.34	19,044,196.72
交易性金融资产公允价值变动	3,267.00	816.75	2,320.00	580.00
未实现的内部损益	14,544,476.15	1,454,447.62	26,999,860.38	2,699,986.04
合计	134,690,125.31	19,805,930.09	150,500,217.72	21,744,762.76

**(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		42,828,235.31		44,767,455.19
递延所得税负债		19,805,930.09		21,744,762.76

**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	0.00	5,674,702.66
预付土地款	0.00	700,000.00
预付装修费	0.00	4,397,350.00
合计	0.00	10,772,052.66

**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	54,500,000.00	100,000,000.00
抵押借款	288,000,000.00	238,000,000.00
保证借款	686,800,000.00	626,000,000.00

信用借款	20,000,000.00	70,000,000.00
合计	1,049,300,000.00	1,034,000,000.00

短期借款分类的说明：

抵押借款的抵押资产类别以及金额，质押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注七、52。

## 21、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	488,175,800.00	530,905,516.00
合计	488,175,800.00	530,905,516.00

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	329,568,104.21	357,072,863.62
1 至 2 年	27,623,372.98	42,658,763.28
2 至 3 年	88,044,917.58	94,762,278.21
3 年以上	10,417,506.95	12,087,153.16
合计	455,653,901.72	506,581,058.27

### (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	58,707,037.03	资金紧张
浙江宝盛建设集团有限公司	19,453,426.66	资金紧张
重庆齿轮箱有限责任公司	6,650,947.27	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	88,967,074.97	--

## 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	20,884,618.86	56,003,948.60
合计	20,884,618.86	56,003,948.60

## 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	6,875,841.72	58,053,808.54	54,423,417.11	10,506,233.15
二、离职后福利-设定提存计划	177,309.19	4,216,030.05	4,233,045.01	160,294.23
三、辞退福利		4,488.00	4,488.00	
合计	7,053,150.91	62,274,326.59	58,660,950.12	10,666,527.38

### (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	6,487,607.93	54,162,768.89	50,532,815.88	10,117,560.94
2、职工福利费	50,400.00	1,779,250.04	1,829,650.04	
3、社会保险费	91,472.66	1,803,410.60	1,798,226.88	96,656.38
其中：医疗保险费	85,434.93	1,369,206.18	1,381,760.72	72,880.39
工伤保险费	96.00	335,742.48	317,117.66	18,720.82
生育保险费	5,941.73	98,461.94	99,348.50	5,055.17
4、住房公积金		4,000.00	4,000.00	0.00
5、工会经费和职工教育经费	246,361.13	304,379.01	258,724.31	292,015.83
合计	6,875,841.72	58,053,808.54	54,423,417.11	10,506,233.15

### (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	162,461.43	3,928,215.68	3,944,342.96	146,334.15

2、失业保险费	14,847.76	287,814.37	288,702.05	13,960.08
合计	177,309.19	4,216,030.05	4,233,045.01	160,294.23

其他说明：

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	19,725,488.12	3,929,660.04
营业税	19,322.40	185,347.93
企业所得税	5,460,399.25	20,424,598.04
个人所得税	143,225.31	264,451.87
城市维护建设税	796,194.10	1,336,015.56
教育附加费	453,362.44	788,918.92
房产税	1,984,042.78	2,348,800.40
资源税	3,515,364.11	4,616,795.64
矿产资源补偿费	1,503,220.14	3,027,920.14
土地使用税	3,130,650.76	4,188,769.74
地方教育附加费	302,215.22	297,902.29
水利建设基金	118,458.80	243,324.86
印花税	80,316.50	85,832.04
散专基金	4,439.44	21,909.88
价格调节基金		1,484.76
其他		2,163.37
合计	37,236,699.37	41,763,895.48

## 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	2,939,056.68	223,662.10
合计	2,939,056.68	223,662.10

## 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	14,616,920.60	64,245,310.00
押金及保证金	28,326,874.12	26,228,587.15
拆借款	209,580,214.25	269,889,653.47
应付代垫款	1,326,269.45	2,502,395.20
应付排污补偿费	2,104,947.64	2,848,373.00
备用金	3,555,563.48	1,814,063.00
其他	4,689,593.33	1,597,983.45
合计	264,200,382.87	369,126,365.27

### (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	52,557,851.26	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
合计	103,795,023.25	--

## 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
一年内到期的长期应付款	49,956,505.80	
合计	49,956,505.80	

其他说明：

1 年内到期的长期应付款参见附注七、30。

## 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	205,567,200.00	201,301,600.00
合计	205,567,200.00	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	31,318,458.96	30,862,500.20
应付融资租赁设备租金	140,000,000.00	
减：一年内到期部分	49,956,505.80	
合计	121,361,953.16	30,862,500.20

### 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	13,853,137.87		1,034,722.22	12,818,415.65	
合计	13,853,137.87		1,034,722.22	12,818,415.65	--

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	6,634,250.00		111,500.00		6,522,750.00	与资产相关
4500t/d 水泥熟料生产线脱硝技改项目补助	2,330,000.00		466,000.00		1,864,000.00	与资产相关
EMS 能源管理中心建设示范项目补助	3,600,000.00		135,000.00		3,465,000.00	与资产相关
脱硝设施改造工程补助	1,288,887.87		322,222.22		966,665.65	与资产相关
合计	13,853,137.87		1,034,722.22		12,818,415.65	--

### 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	74.25		-479,517,941.22
合计	-481,794,815.34	74.25		-481,794,741.09

### 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	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	-15,599,476.74	8,139,966.86	4,648,549.86	3,491,417.00	-10,950,926.88
外币财务报表折算差额	-15,599,476.74	8,139,966.86	4,648,549.86	3,491,417.00	-10,950,926.88
其他综合收益合计	-15,599,476.74	8,139,966.86	4,648,549.86	3,491,417.00	-10,950,926.88

### 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	82,444,725.92		572,881.91	81,871,844.01
合计	82,444,725.92		572,881.91	81,871,844.01

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

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	164,664,571.11			164,664,571.11
合计	164,664,571.11			164,664,571.11

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

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	1,174,914,096.02	1,182,023,849.52
调整后期初未分配利润	1,174,914,096.02	1,182,023,849.52
加：本期归属于母公司所有者的净利润		53,980,278.65
期末未分配利润	1,165,457,340.35	1,236,004,128.17

### 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	969,598,002.44	782,186,279.48	947,713,722.09	790,871,526.81
其他业务	10,443,505.42	10,377,350.08	33,829,567.15	17,558,713.31
合计	980,041,507.86	792,563,629.56	981,543,289.24	808,430,240.12

### 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	2,078.96	10,227.89
城市维护建设税	1,258,469.39	1,699,165.50
教育费附加	712,173.26	784,516.18

资源税	1,025,093.48	
地方教育费附加	474,782.17	519,308.57
合计	3,472,597.26	3,013,218.14

#### 40、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	8,474,552.89	20,363,337.49
装卸费	10,434,155.35	9,827,371.24
包装费	11,510,056.78	9,282,994.45
港务费	1,068,997.25	2,187,367.16
电费	1,670,228.84	1,444,391.03
业务招待费	248,363.70	145,267.00
工资	2,004,423.51	2,122,809.66
交通费	125,082.87	91,342.85
差旅费	111,115.39	84,807.50
折旧费	299,588.64	
其他	477,206.86	1,242,175.48
广告费	288,363.10	40,670.00
合计	36,712,135.18	46,832,533.86

#### 41、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	28,602,995.53	22,735,767.27
咨询费	2,861,729.08	810,248.24
排污绿化卫生费	8,385,875.68	1,940,131.98
税金	6,231,025.32	6,668,940.06
业务招待及广告费	4,872,165.28	2,477,575.79
折旧修理费	11,919,291.52	4,416,883.23
无形资产摊销	6,283,824.80	4,603,049.53
矿产资源补偿费	1,210,000.00	1,942,099.96
办公及差旅费	2,393,513.39	1,439,535.42
交通通讯费	2,647,815.23	2,143,106.15

其他	14,618,141.55	11,556,041.05
中介机构费	2,349,032.99	
合计	92,375,410.37	60,733,378.68

#### 42、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	42,969,031.15	38,111,282.27
减：利息收入	5,222,370.70	5,259,947.64
汇兑损益	1,296,654.17	1,219,651.87
其他	1,811,777.82	
合计	39,558,438.27	34,070,986.50

#### 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	-984,252.29	-127,803.80
合计	-984,252.29	-127,803.80

#### 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	3,267.00	
合计	3,267.00	

#### 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	227,512.33	-7,138.13
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	19,159.66	372,195.91
合计	246,671.99	365,057.78

## 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	15,561.95	4,293.13	
其中：固定资产处置利得	15,561.95	4,293.13	
政府补助	6,979,808.23	41,788,084.45	
其他	448,673.86	952,089.19	
合计	7,444,044.04	42,744,466.77	

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	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	1,226,308.36	13,819,657.45	与收益相关
地方政府税费返还	3,271,925.00	15,217,060.00	与收益相关
当地政府其他补贴	836,852.65	4,208,777.00	与收益相关
大气污染防治项目补贴款	10,000.00		与收益相关
节能项目补助金	200,000.00		与收益相关
五梨山石灰岩矿破碎及输送搬迁改造工程环保补助资金	400,000.00		与收益相关
4500t/d 水泥熟料生产线脱硝技改项目补助	466,000.00	25,000.00	与资产相关
能源管理中心项目补助	135,000.00		与资产相关
脱硝设施改造工程补助	322,222.22		与资产相关
粉磨站项目补助	111,500.00	6,690,000.00	与资产相关
城填地土地使用税退税收入		1,827,590.00	与收益相关
合计	6,979,808.23	41,788,084.45	--

## 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	22,409.00		
其中：固定资产处置损失	22,409.00		

对外捐赠	148,663.49	2,005,000.00	
其他	3,087,942.66	2,364,146.33	
合计	3,259,015.15	4,369,146.33	

#### 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	5,992,848.59	16,841,979.73
递延所得税费用	1,465,897.84	-2,619,931.07
合计	7,458,746.43	14,222,048.66

##### (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	20,778,517.39
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,177,679.18
调整以前期间所得税的影响	306,598.24
非应税收入的影响	-465,985.17
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,419,685.62
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	2,298,164.69
所得税费用	7,458,746.43

#### 49、其他综合收益

详见附注 34。

#### 50、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	5,222,370.70	5,127,634.72
政府补助	1,446,852.65	2,401,477.00

其他营业外收入	296,654.27	1,243,624.12
备用金收回	316,965.78	426,654.24
合计	7,282,843.40	9,199,390.08

### (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	26,120,547.32	14,309,654.24
销售费用	2,674,895.64	8,954,264.25
备用金支出	6,789,541.04	2,126,514.26
营业外支出	3,236,606.15	3,120,654.26
银行手续费	1,689,854.26	1,202,307.14
合计	40,511,444.41	29,713,394.15

### (3) 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
华融金融租赁股份有限公司	80,000,000.00	
远东国际租赁有限公司	60,000,000.00	
中国水泥协会	2,000,000.00	
合计	142,000,000.00	

### (4) 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	5,000,000.00	
金华市南方铝业有限公司	4,100,929.65	
华融金融租赁股份有限公司	11,520,000.00	
远东国际租赁有限公司	10,000,000.00	
合计	30,620,929.65	

## 51、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	13,319,770.96	53,109,065.30
加：资产减值准备	-984,252.29	-127,803.80
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	109,802,735.55	89,832,229.00
无形资产摊销	6,871,815.32	3,787,226.06
长期待摊费用摊销	149,592.75	312,280.53
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）	6,847.05	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-3,267.00	
财务费用（收益以“-”号填列）	42,969,031.15	38,111,282.27
投资损失（收益以“-”号填列）	-178,871.30	-365,057.78
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,939,219.88	-4,731,661.11
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-1,938,832.67	
存货的减少（增加以“-”号填列）	16,148,588.66	-26,768,420.14
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-34,652,169.27	10,429,067.64
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-96,338,750.99	-59,475,475.64
经营活动产生的现金流量净额	57,111,457.80	104,112,732.33
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	149,927,805.50	283,804,633.45
减：现金的期初余额	91,059,130.79	262,041,249.92
现金及现金等价物净增加额	58,868,674.71	21,763,383.53

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	30,000,000.00



其中：	--
取得子公司支付的现金净额	30,000,000.00

### (3) 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	149,927,805.50	91,059,130.79
其中：库存现金	1,025,932.85	563,147.32
可随时用于支付的银行存款	148,901,872.65	77,168,074.00
可随时用于支付的其他货币资金		13,327,909.47
三、期末现金及现金等价物余额	149,927,805.50	91,059,130.79

### 52、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	160,230,000.00	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	6,562,910.67	矿山环境治理恢复保证金
货币资金	48,500,000.00	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 4550 万元
货币资金	10,000,000.00	铜陵上峰水泥股份有限公司以定期存单向中国工商银行银行质押取得短期借款 900 万元
货币资金	2,013.62	信用卡存款账户资金
货币资金	2,575,800.00	承兑汇票保证金
货币资金	55,000,000.00	票据保证金
货币资金	5,837,281.07	环境治理保证金
货币资金	25,000,000.00	票据保证金
货币资金	1,770,250.00	履约保证金
机器设备	130,126,595.14	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 6000 万元
机器设备	168,698,658.12	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 6500 万元
机器设备	34,117,041.66	怀宁上峰水泥有限公司向远东国际租赁有限公司开展融资租赁业务（售后回租），实际融

		资金额 6000 万元
机器设备	77,530,790.02	博乐市中博水泥有限公司向华融金融租赁股份有限公司开展融资租赁业务（售后回租），实际融资金额 8000 万元
房屋建筑物及土地使用权	32,183,064.84	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 万美元
房屋建筑物	10,098,654.58	浙江上峰建材有限公司向北京银行抵押取得短期借款 7000 万元
土地使用权	11,904,698.26	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 5000 万元
土地使用权	8,011,985.65	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 2500 万元
房屋建筑物	12,966,984.82	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 2000 万元
合计	805,419,627.38	--

### 53、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	145,744.97	6.6312	966,464.05
索姆	1,121,854.65	0.09826	110,233.86
其他应收款			
其中：索姆	376,941,446.01	0.09826	37,038,409.70
长期借款			
其中：美元	31,000,000.00	6.6312	205,567,200.00

（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、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%	1,023,874.32		14,269,726.08
颍上县恒岳水泥有限责任公司	15.00%	800,391.22		13,879,376.14
江苏上峰水泥有限公司	30.00%	-2,128,190.86		8,997,455.28
博乐市中博水泥有限公司	30.00%	-1,437,911.96		21,276,133.77
上峰 ZETH 水泥有限公司	42.00%	-1,213,328.87		54,815,160.35

## (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	68,456,039.94	51,900,239.17	120,356,279.11	72,348,912.50	441,613.01	72,790,525.51	38,756,264.06	53,370,178.81	92,126,442.87	47,531,990.65	441,613.01	47,973,603.66
颍上县恒岳水泥有限责任公司	31,290,370.69	159,429,719.74	190,720,090.43	97,381,417.79	809,498.41	98,190,916.20	30,323,371.68	147,556,254.42	177,879,626.10	83,242,644.93	7,443,748.41	90,686,393.34
江苏上峰水泥有限公司	40,361,531.12	137,860,739.24	178,222,270.36	139,956,906.33	8,273,846.44	148,230,752.77	28,060,646.07	142,577,316.88	170,637,962.95	128,278,629.38	5,273,846.44	133,552,475.82
博乐市中博水泥有限公司	91,255,619.79	491,712,610.54	582,968,230.33	426,463,004.26	85,584,780.13	512,047,784.39	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	273,313,682.72	118,599,583.72	391,913,266.44	254,210,862.99	7,190,116.90	261,400,979.89	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	77,600,486.24	3,412,914.40	3,412,914.40	8,196,587.42	86,218,371.41	4,288,060.78	4,288,060.78	6,660,561.01

公司									
颍上县恒岳水泥有限责任公司	82,628,592.72	5,335,941.47	5,335,941.47	9,568,985.65	23,200,220.82	4,362,176.43	4,362,176.43	4,586,048.00	
江苏上峰水泥有限公司	30,913,987.18	-7,093,969.54	-7,093,969.54	-2,169,587.64	19,245,153.66	-9,373,193.48	-9,373,193.48	-4,178,854.29	
博乐市中博水泥有限公司	85,303,584.52	-4,793,039.85	-4,793,039.85	13,029,657.57					
上峰 ZETH	57,307.62	-2,888,878.27	-2,888,878.27	-2,698,985.72					

## 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	18.00%		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		
	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
流动资产	17,355,475.40	25,630,734.10	425,698.47
非流动资产	193,881,729.11	199,994,300.79	13,326,934.20
资产合计	211,237,204.51	225,625,034.89	13,752,632.67

流动负债	23,026,991.51	167,511,853.80	15,271,089.57
非流动负债	120,851,326.80		
负债合计	143,878,318.31	167,511,853.80	15,271,089.57
归属于母公司股东权益	67,358,886.20	58,113,181.09	-1,518,456.90
按持股比例计算的净资产份额	16,839,721.55	15,109,427.08	-258,137.67
对联营企业权益投资的账面价值	16,839,721.55	15,109,427.08	-258,137.67
营业收入	129,128.62	14,636.75	
净利润	-120,953.13	9,290.33	1,418,528.46
综合收益总额	-120,953.13	9,290.33	1,418,528.46

## 九、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、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注八、2、在合营和联营企业中的权益。

### 4、其他关联方情况

合营或联营企业名称	与本企业关系
俞锋	实际控制人
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
浙江涅磐影业有限公司	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

## 5、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
浙江南方水泥有限公司	购买熟料	1,392,812.30	25,000,000.00	否	0.00

#### 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	销售混凝土	230,100.00	226,020.00

#### 购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

公司子公司向浙江南方水泥有限公司购买熟料、以及向诸暨长城国际影视网游动漫创意园有限公司出售混凝土，为遵循市场规则的日常经营业务。

## 6、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	260,400.00		105,405.00	
预付账款	浙江南方水泥有限公司	1,605,586.91			
其他应收款	ZETH 新标准公司	17,028,151.39		16,667,806.55	
其他应收款	ОсОО"ЗЭТДетонэйшн	524,086.01		512,995.45	

## 十、承诺及或有事项

### 1、或有事项

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十一、资产负债表日后事项

### 1、其他资产负债表日后事项说明

为加强现有主业水泥产品与下游终端房地产行业协同效应，增强公司抵抗风险能力和持续盈利能力，公司分别于 2016 年 7 月 28 日、8 月 15 日召开第八届董事会第四次会议和 2016 年度第七次临时股东大会，审议通过了《关于收购浙江上峰房地产有限公司 100% 股权暨关联交易的议案》，拟以 75,300.00 万元的价格收购浙江上峰控股集团有限公司和共青城上诚投资管理合伙企业（有限合伙）合计持有的浙江上峰房地产有限公司 100% 股权。本次交易完成后，浙江上峰房地产有限公司将成为公司全资子公司。

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

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	
按信用风险特征组合计提坏账准备	2,400,000.00	100.00%			2,400,000.00	2,400,000.00	100.00%			2,400,000.00



备的应收账款										
合计	2,400,000.00	100.00%			2,400,000.00	2,400,000.00	100.00%			2,400,000.00

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	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
关联方组合	2,400,000.00		
合计	2,400,000.00		

## 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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	186,270,360.09	100.00%	44,591.85	0.00%	186,225,768.24	153,804,942.60	100.00%	148,582.93	0.10%	153,656,359.67
合计	186,270,360.09	100.00%	44,591.85	0.00%	186,225,768.24	153,804,942.60	100.00%	148,582.93	0.10%	153,656,359.67

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	891,836.93	44,591.85	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%
合计	891,836.93	44,591.85	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

单位：元

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	185,378,523.16	0	0%
合计	185,378,523.16	0	0%

### （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期收回或转回坏账准备金额103,991.08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	888,036.93	967,858.63
保证金及押金	3,800.00	3,800.00
拆借款	185,378,523.16	152,833,283.97
合计	186,270,360.09	153,804,942.60

### （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
博乐市中博水泥有限责任公司	借款	106,085,884.30	1 年以内	56.95%	
铜陵上峰水泥股份有限公司	借款	65,277,892.19	1 年以内	35.04%	
乌苏市博兰建材有限责任公司	借款	8,650,000.00	1 年以内	4.64%	
颍上县恒岳水泥有限责任公司	借款	3,000,000.00	1 年以内	1.61%	
诸暨上峰进出口有限公司	借款	2,000,000.00	1 年以内	1.07%	
合计	--	185,013,776.49	--	99.31%	

## 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	2,498,251,898.02		2,498,251,898.02
合计	2,498,251,898.02		2,498,251,898.02	2,498,251,898.02		2,498,251,898.02

## (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	1,639,640,594.25			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		
杭州上融电子商务有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
合计	2,498,251,898.02			2,498,251,898.02		

## 第九节 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2016年半年度报告文本原件。
- 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

二〇一六年八月二十六日