



# 甘肃上峰水泥股份有限公司

GANSU SHANGFENG CEMENT CO., LTD

## 2017 年半年度报告 (更新后)

证券代码: 000672

证券简称: 上峰水泥

## 2017 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。

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。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

报告中涉及未来发展规划等事项的前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者及相关人士注意投资风险。

公司可能面临的风险，敬请查阅本报告第四节“经营情况讨论与分析”之十“公司面临的风险及应对措施”，请投资者注意阅读。

公司计划不派发现金红利，不送红股，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 .....         | 8   |
| 第四节 经营情况讨论与分析 .....      | 11  |
| 第五节 重要事项.....            | 18  |
| 第六节 股份变动及股东情况 .....      | 31  |
| 第七节 董事、监事、高级管理人员情况 ..... | 34  |
| 第八节 财务报告.....            | 35  |
| 第九节 备查文件目录 .....         | 118 |

## 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             |
| 颍上上峰             | 指 | 颍上上峰水泥有限公司                            |
| 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 | 注册于吉尔吉斯斯坦的上峰 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                |
| 上峰地产             | 指 | 浙江上峰房地产有限公司，公司 100%控股企业               |
| 吉尔吉斯斯坦           | 指 | 位于中亚地区的吉尔吉斯斯坦共和国                      |
| 乌兹别克斯坦           | 指 | 指位于中亚地区的乌兹别克斯坦共和国                     |
| 中国证监会            | 指 | 中国证券监督管理委员会                           |
| 深交所              | 指 | 深圳证券交易所                               |
| 水泥粉磨站            | 指 | 将水泥熟料添加混合材料磨制成不同品种水泥的制造环节和工厂          |
| 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         | 指 | 2017 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 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（如有）   | 上峰水泥                           |      |        |
| 公司的外文名称（如有）   | GANSU SHANGFENG CEMENT CO.,LTD |      |        |
| 公司的外文名称缩写（如有） | 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                                  | 徐小锋                                 |
| 联系地址 | 杭州市西湖区文二西路 738 号西溪乐谷创意产业园 1 号楼 E 单元 | 杭州市西湖区文二西路 738 号西溪乐谷创意产业园 1 号楼 E 单元 |
| 电话   | 0571-56030515                       | 0571-56030516                       |
| 传真   | 0571-56075060                       | 0571-56075060                       |
| 电子信箱 | quhui123@sina.com                   | sfns672@163.com                     |

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2016 年年报。

#### 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 2016 年年报。

### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需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<br>期增减  |
|---------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|                           |                  | 调整前              | 调整后              | 调整后              |
| 营业收入（元）                   | 1,817,740,295.12 | 980,041,507.86   | 1,405,631,255.04 | 29.32%           |
| 归属于上市公司股东的净利润（元）          | 261,955,657.83   | 14,951,808.24    | 44,373,807.13    | 490.34%          |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元） | 256,945,186.97   | 13,124,603.13    | 42,609,459.11    | 503.02%          |
| 经营活动产生的现金流量净额（元）          | 431,998,284.78   | 57,111,457.80    | 965,370.62       | 44,649.48%       |
| 基本每股收益（元/股）               | 0.32             | 0.02             | 0.05             | 540.00%          |
| 稀释每股收益（元/股）               | 0.32             | 0.02             | 0.05             | 540.00%          |
| 加权平均净资产收益率                | 16.55%           | 0.86%            | 2.51%            | 14.04%           |
|                           | 本报告期末            | 上年度末             |                  | 本报告期末比上年<br>度末增减 |
|                           |                  | 调整前              | 调整后              | 调整后              |
| 总资产（元）                    | 6,097,788,502.72 | 4,599,689,759.96 | 5,813,051,107.93 | 4.90%            |
| 归属于上市公司股东的净资产（元）          | 1,699,710,936.94 | 1,732,867,958.50 | 1,466,865,534.07 | 15.87%           |

## 追溯调整或重述原因

公司第八届董事会第四次会议、第八届监事会第二次会议和 2016 年度第七次临时股东大会审议通过《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》，公司于 2016 年 8 月 31 日完成收购浙江上峰房地产有限公司 100% 股权事项。收购完成后，公司成为上峰地产控股股东，由于公司和上峰地产同受上峰控股最终控制，且该项控制非暂时的，故该项合并为同一控制下企业合并。从 2016 年 9 月 1 日起，浙江上峰房地产有限公司成为公司全资子公司并纳入合并报表范围，并按照同一控制下企业合并编制合并报表，依据《企业会计准则第 20 号-企业合并》的规定，本报告调整了财务报表的上年同期数据。

## 五、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）                   | 41,897.03    |    |
| 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） | 8,381,337.88 |    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                            | -241,432.47  |    |
| 减：所得税影响额                                      | 2,031,414.04 |    |
| 少数股东权益影响额（税后）                                 | 1,139,917.54 |    |
| 合计  | 5,010,470.86 | -- |

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       |
|---------|---------------|----------|
| 增值税即征即退 | 14,356,840.36 | 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

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

#### 一、水泥建材业务

##### 1、主要业务

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。

##### 2、主要产品及用途

公司主要产品为水泥熟料、水泥、混凝土、骨料，其中水泥熟料为水泥的半成品，水泥产品品种主要包括32.5级水泥、42.5级水泥、52.5级水泥，广泛应用于铁路、公路、机场、水利工程等基础设施项目，以及城市房地产开发和农村市场。“上峰”水泥品牌被国家工商总局认定为“中国驰名商标”。

##### 3、经营模式

公司采取总部为投资和战略管控中心，各个子公司为成本中心的运营管控模式，实现了权责清晰、运转高效的运营模式。水泥属于基础原材料行业，是区域性产品，其销售半径受制于运输方式及当地水泥价格，公司的水泥销售模式根据销售对象的不同，建立了以经销模式为主、直销模式为辅的多渠道、多层次的销售网络。生产所需原燃材料、辅助材料、备品备件等充分运用电子采购交易平台进行集中采购。

##### 4、公司所处行业情况及地位

###### （1）行业情况说明

2017年上半年，在需求的平稳支撑和供给端的有效控制下，全国市场行情整体延续了2016年下半年的向上趋势，3月份以后，全国水泥价格呈现持续上升的表现，6月份市场开始出现正常的淡季回落现象。公司目前主要生产基地所在的沿长江经济带区域水泥市场行情走势基本与全国整体走势一致。

###### （2）水泥行业周期性特点

水泥行业发展与全社会固定资产投资规模、基础设施建设和房地产行业等紧密相关，周期性发展规律明显。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。

###### （3）公司所处行业地位

公司目前水泥熟料年产能约1,200万吨，水泥约950万吨，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。中国水泥网统计的2016年水泥熟料产能排名公司居第20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产业结构调整大型企业（集团）60强。

## 二、房地产业务

公司有部分子公司涉及房地产业务，系公司水泥建材产业终端关联业务，房地产业务收入占公司营业收入比重不超过30%，非公司核心业务。公司主要通过全资子公司浙江上峰房地产有限公司管理相关业务，公司房地产项目主要位于安徽铜陵、蚌埠和山东济宁等地。

## 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   |
|------|--|
| 股权资产 | 本报告期公司未开展对外投资，股权投资余额稳定。  |
| 固定资产 | 本报告期新增固定资产主要是粉磨站技改资产转入，转入额相对资产总额较小，固定资产规模稳定。                         |
| 无形资产 | 本报告期公司无形资产余额稳定。  |
| 在建工程 | 本报告期在建工程增加额主要是粉磨站技改投资、环保技改投资以及内河码头建设投资。                              |
| 存货   | 本报告期期末存货余额上升，主要是房产子公司已售未交房的商品房面积上升，对应的待结转成本上升影响。水泥产品销售状况良好，水泥产品库存下降。 |

### 2、主要境外资产情况

| 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   | 40,337.29 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  | 22.07%        | 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，目前仍处于工程建设阶段。 |              |         |      |                      |      |               |            |

## 三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

#### 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 经营情况讨论与分析

### 一、概述

2017年上半年，我国多个省份出台了包括“错峰生产”内的多项限产措施，行业在消费需求平稳的背景下，市场的供需关系得到改善，库存水平大幅低于去年，价格和盈利快速回升。2017年上半年，我国水泥产量11.1亿吨，同比增长0.4%，与去年同期基本持平；熟料产量6.67亿吨，同比增长2.88%。根据国家统计局数据显示，行业在需求整体持平的情况下，行业效益实现了稳定快速增长，上半年行业利润达到了334亿元，同比增长248%。在行业严控新增去产能和需求基本稳定的基础上，2017年下半年水泥市场行情有望积极乐观。（数据来源：国家统计局、数字水泥网）

2017年上半年，得益于行业市场形势持续向好，公司水泥熟料销售量价齐升，同时公司按照年初既定战略，继续加强内部管控节能降耗，细化调整产品结构，提高运营质量，实现了经营业绩的大幅增长。2017年上半年，公司水泥和水泥熟料累计销售684万吨，较上年同期增长57.19%，实现营业收入181,774.03万元，较上年同期增长29.32%，归属于母公司净利润为26,195.57万元，较上年同期增长490.34%。

报告期内，公司重点围绕“长江经济带”和“一带一路”两大区域进行战略布局，狠抓生产经营的成本管控与预算控制，加大技改力度，优化生产效率，推进能源管控一体化和信息化建设，提升劳动生产率控制运营成本。同时，为优化公司资本结构、巩固和提升公司的竞争优势，降低公司的负债水平，增强公司风险抵御能力，提高公司的盈利能力，公司结合行业发展，市场行情及自身业务发展的实际需要，上半年推出配股再融资方案，目前配股申请已获得中国证监会受理。

### 二、主营业务分析

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

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 | 1,817,740,295.12 | 1,405,631,255.04 | 29.32% | 本报告期水泥市场供需状况回暖，公司水泥产品售价同比上升，销量同比增长，水泥产品销售收入大幅增长。 |
| 营业成本 | 1,249,523,415.57 | 1,142,216,241.87 | 9.39%  | 本报告期公司水泥产品制造成本同比稳定下降，其他业务成本下降，营业成本增幅低于营业收入增幅。    |

|               |                 |                |            |                                 |
|---------------|-----------------|----------------|------------|---------------------------------|
| 销售费用          | 45,344,055.80   | 41,278,098.76  | 9.85%      | 本报告期销售费用小幅增长，主要是水泥产品包装费增长。      |
| 管理费用          | 113,293,273.01  | 102,089,277.64 | 10.97%     | 本报告期管理费用上升主要是公司环保治理费用上升影响。      |
| 财务费用          | 53,470,516.53   | 52,516,047.91  | 1.82%      | 本报告期公司有息融资规模稳定，财务费用稳定。          |
| 所得税费用         | 103,332,115.88  | 12,017,706.99  | 759.83%    | 本报告期公司经营利润同比大幅上升，影响所得税费用同比大幅上升。 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 431,998,284.78  | 965,370.62     | 44,649.48% | 本报告期公司经营效益同比大幅增长，经营活动取得较高净流入额。  |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -62,781,077.10  | -57,038,863.25 | 10.07%     | 本报告期投资支出主要为购建固定资产支出和支付股权收购款。    |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -306,294,646.31 | 116,858,404.74 | -362.11%   | 本报告期公司归还其他拆借款，筹资活动为现金净流出。       |
| 现金及现金等价物净增加额  | 62,922,561.37   | 60,784,912.11  | 3.52%      |                                 |

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

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 | 1,624,266,140.87 | 1,099,167,565.27 | 32.33% | 67.52%      | 40.53%      | 13.00%     |
| 其他行业 | 193,474,154.25   | 150,355,850.30   | 22.29% | -55.63%     | -58.24%     | 1.95%      |
| 分产品  |                  |                  |        |             |             |            |
| 熟料   | 596,036,574.67   | 388,862,895.15   | 34.76% | 47.32%      | 15.99%      | 17.62%     |
| 水泥   | 968,175,857.54   | 680,351,807.46   | 29.73% | 85.70%      | 63.81%      | 9.39%      |
| 混凝土  | 21,209,526.88    | 18,034,652.12    | 14.97% | -34.23%     | -27.56%     | -7.83%     |
| 砂石骨料 | 37,400,534.28    | 10,550,374.17    | 71.79% | 227.87%     | 57.32%      | 30.58%     |
| 其他产品 | 1,443,647.50     | 1,367,836.37     | 5.25%  |             |             |            |
| 房地产  | 171,793,385.01   | 141,645,471.97   | 17.55% | -59.54%     | -59.48%     | -0.11%     |
| 其他业务 | 21,680,769.24    | 8,710,378.33     | 59.82% | 89.13%      | -16.57%     | 50.90%     |
| 分地区  |                  |                  |        |             |             |            |
| 华东地区 | 1,695,230,192.19 | 1,135,284,744.16 | 33.03% | 28.39%      | 6.26%       | 13.36%     |

|      |                |                |       |        |        |        |
|------|----------------|----------------|-------|--------|--------|--------|
| 新疆地区 | 122,510,102.93 | 114,238,671.41 | 6.75% | 43.62% | 54.70% | -6.68% |
|------|----------------|----------------|-------|--------|--------|--------|

### 三、非主营业务分析

适用  不适用

### 四、资产及负债状况

#### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

|        | 本报告期末            |        | 上年同期末            |        | 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   | 655,808,327.24   | 10.75% | 520,487,345.91   | 8.96%  | 1.79%  | 公司货币资金余额比上年同期末余额小幅上升，可用资金余额能够满足公司经营周转需求。                                    |
| 应收账款   | 135,370,886.31   | 2.22%  | 226,869,456.31   | 3.91%  | -1.69% | 公司应收账款余额同比下降，主要是产品销售货款回笼，期末欠款下降。  |
| 存货     | 1,342,047,667.50 | 22.01% | 1,182,304,772.68 | 20.36% | 1.65%  | 公司存货余额同比上升，主要是房产子公司已售未交房的商品房面积上升，对应的待结转商品房存货余额上升影响，公司水泥产品库存同比下降，水泥产品销售状况良好。 |
| 投资性房地产 | 5,757,956.95     | 0.09%  | 5,970,592.87     | 0.10%  | -0.01% | 投资性房地产余额稳定。   |
| 长期股权投资 | 194,139,934.82   | 3.18%  | 182,307,804.58   | 3.14%  | 0.04%  | 本报告期公司未开展对外投资，长期股权投资余额稳定。   |
| 固定资产   | 2,322,520,931.48 | 38.09% | 2,392,163,139.87 | 41.19% | -3.10% | 本报告期新增固定资产主要是粉磨站技改资产转入，转入额相对资产总额较小，固定资产规模稳定。                                |
| 在建工程   | 118,149,748.10   | 1.94%  | 54,648,150.72    | 0.94%  | 1.00%  | 本报告期在建工程增加额主要是粉磨站技改投资、环保技改投资以及内河码头建设投资。                                     |
| 短期借款   | 1,138,900,000.00 | 18.68% | 1,049,300,000.00 | 18.07% | 0.61%  | 公司短期融资规模稳定，公司积极改善融资机构。  |
| 长期借款   | 285,006,400.00   | 4.67%  | 160,567,200.00   | 2.76%  | 1.91%  | 长期借款余额上升为固定资产建设的项目借款增加。   |

#### 2、以公允价值计量的资产和负债

适用  不适用

### 3、截至报告期末的资产权利受限情况

详见第八节、财务报告、七、合并财务报表项目注释、53、所有权或使用权受限制的资产。

## 五、投资状况分析

### 1、总体情况

适用  不适用

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用  不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用  不适用

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（如有）         | 披露索引（如有）     |
|--------------------|------|-----------|----------|--------------|----------------|---------|--------|------|---------------|----------------------------|------------------|--------------|
| 2800T/D 熟料生产线及配套工程 | 自建   | 是         | 水泥制造     | 7,797,453.93 | 253,987,740.02 | 自筹、项目贷款 | 32.00% | 0.00 | 0.00          | 因境外工程审批手续较为复杂，建设进度较计划进度迟缓。 | 2014 年 11 月 18 日 | 公告编号：2014-49 |
| 合计                 | --   | --        | --       | 7,797,453.93 | 253,987,740.02 | --      | --     | 0.00 | 0.00          | --                         | --               | --           |

### 4、金融资产投资

#### （1）证券投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在证券投资。

## (2) 衍生品投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

## 六、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

公司报告期末未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用  不适用

## 七、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    | 所处行业  | 注册资本           | 总资产              | 净资产              | 营业收入             | 营业利润           | 净利润            |
|--------------|------|---------|-------|----------------|------------------|------------------|------------------|----------------|----------------|
| 铜陵上峰水泥股份有限公司 | 子公司  | 水泥制造    | 水泥行业  | 258,980,000.00 | 3,617,619,511.66 | 1,457,734,059.87 | 1,332,086,234.66 | 378,278,457.24 | 301,705,478.33 |
| 怀宁上峰水泥有限公司   | 子公司  | 水泥制造    | 水泥行业  | 200,000,000.00 | 1,257,964,439.42 | 682,153,077.82   | 541,311,559.75   | 164,632,961.52 | 126,316,439.40 |
| 浙江上峰建材有限公司   | 子公司  | 水泥制造    | 水泥行业  | 252,000,000.00 | 4,737,271,302.38 | 1,773,073,274.29 | 1,463,059,471.07 | 349,508,608.55 | 272,922,543.51 |
| 台州上峰水泥有限公司   | 子公司  | 水泥制造    | 水泥行业  | 22,959,200.00  | 125,308,211.94   | 40,328,508.04    | 132,890,250.23   | 2,015,000.83   | 2,167,120.24   |
| 博乐市中博水泥有限公司  | 子公司  | 水泥制造    | 水泥行业  | 100,000,000.00 | 599,430,423.72   | 66,288,033.60    | 140,537,426.61   | -9,947,000.98  | -7,684,635.08  |
| 浙江上峰房地产有限公司  | 子公司  | 房产开发与销售 | 房地产行业 | 200,000,000.00 | 1,344,887,287.28 | 394,165,895.63   | 171,793,385.00   | 11,740,386.44  | 5,120,695.65   |

主要控股参股公司情况说明

公司水泥建材产品生产基地主要分布于安徽省、浙江省、江苏省和新疆北疆地区，销售市场主要为长江中下游省市和新疆北疆西部区域，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，颍上上峰水泥有限公司，江苏上峰水泥有限公司，除江苏上峰厂址位于江苏省兴化市外，其余均位于安徽省，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控股子公司，坐落于浙江省台州市，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。博乐市中博水泥有限公司为公司一级控股子公司，坐落于新疆北疆博乐市，下属孙公司乌苏上峰水泥有限公司，坐落于新疆北疆乌苏市，公司在北疆地区拥有4,500T/D熟料产能和年产200万吨水泥粉磨产能。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。公司房地产业务分布于安徽省、浙江省和山东省，浙江上峰房地产有限公司为公司一级子公司，下属主要孙公司有：怀宁上峰置业有限公司、铜陵上峰投资有限公司、诸暨地产有限公司、安徽万事昌置业有限公司、微山上峰阳光置业有限公司，开发房产项目有“上峰·上城”、“上峰·华兴明珠”、“上峰·和风苑”、“上峰·阳光华府项目”和“上峰·香樟雅苑”等。

## 八、公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 九、对 2017 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

## 十、公司面临的风险和应对措施

### （一）宏观经济波动及行业政策变化的风险

水泥行业对基建投资依赖性较强，属于典型的投资拉动型行业，对宏观经济周期变化较为敏感，如宏观经济周期出现波动或宏观经济结构大幅调整，则行业整体会出现较大波动，从而可能对公司生产经营产生不利影响。未来，如公司未能积极应对宏观经济的波动或行业政策的变化，则可能对公司生产经营造成一定影响。

对策：加强对国家宏观经济政策的解读、分析和研判，响应国家政策号召，主动适应新常态，顺大势，造胜势，把握市场走势，进一步增强机遇意识、产业板块协同意识和发展意识，逐步提升机制创新、制度创新、技术创新和管理创新能力，充分发挥公司规模优势、区域优势和品牌优势，提高公司核心竞争

力，最大限度地降低宏观政策带来的风险。

### （二）环保政策趋严风险

水泥生产过程对环境有一定影响，水泥生产线对环境的影响主要是生产过程中产生的粉尘、废气和噪声。虽然公司各水泥生产线均为国家鼓励发展的新型干法水泥生产线，且多条生产线配有国家政策鼓励的余热发电设备；但是，随着我国积极倡导绿色发展理念，国家和地方政府可能会颁布更为严格的法律法规来提高水泥企业的环保标准，水泥生产企业将面临更为严格的环保法规的要求，可能使得公司在环保治理、原有环保设施的改造等环保方面的支出增加，进而影响公司的未来业绩。

对策：加强环保技术装备投入，保持行业领先的环保工艺设施和清洁生产管理水平，及时学习掌握所有环保政策法规要求，严格遵照各项政策要求进行环保和清洁生产管理，建立完善的环境保护管理制度，实现环保生产的精细化管理。

### （三）产能过剩风险

2015年以来，水泥行业实行了供给侧结构性改革，不断淘汰落后产能并限制新增产能，同时政府、协会及大企业亦加大了推进水泥错峰生产等去产能措施。然而，我国水泥行业目前的产能仍然严重过剩，水泥市场仍面临产业结构调整 and 逐步淘汰落后产能的问题。未来，国家调控水泥行业相关政策的力度如不能得到有效落实执行，则行业整体仍将长期面临产能过剩的风险，进而将对公司业绩造成不利影响。

对策：继续围绕水泥主业，强化区域市场整合，扩大区域市场占有率。同时加强公司内部管理，通过加快转型升级，加大技术研发和创新，设备和工艺改造，节能降耗，降低生产成本，不断增强公司的市场竞争力。

### （四）各种成本持续上升的风险

从公司自身情况来看，虽然近几年管理水平大幅提升，竞争力明显增强，但与同行先进企业相比，仍然存在劳动生产率低、管理精细化程度不高等差距，市场竞争力有待进一步提升。2016年大宗商品的价格持续上涨，特别是煤炭价格涨幅更大，再加上安全、环保、用工成本上升，企业的成本压力还将进一步增加。

对策：加强市场趋势研判，把握煤炭等大宗原燃材料市场供求关系变化，改革原煤采购方式，降低采购成本；加强精细化管理，通过信息化、智能化和各项节能技术改造，优化生产运营各项指标，提升运营效率，降低各项成本，力争建立行业领先的成本竞争优势。

## 第五节 重要事项

### 一、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  |
|------------------|--------|---------|------------------|------------------|---|
| 2017 年度第一次临时股东大会 | 临时股东大会 | 60.55%  | 2017 年 01 月 11 日 | 2017 年 01 月 12 日 | 《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网<br>( <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> ) |
| 2017 年度第二次临时股东大会 | 临时股东大会 | 57.64%  | 2017 年 03 月 08 日 | 2017 年 03 月 09 日 | 《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网<br>( <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> ) |
| 2016 年度股东大会      | 年度股东大会 | 57.01%  | 2017 年 05 月 17 日 | 2017 年 05 月 18 日 | 《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网<br>( <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> ) |
| 2017 年度第三次临时股东大会 | 临时股东大会 | 56.98%  | 2017 年 06 月 12 日 | 2017 年 06 月 13 日 | 《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网<br>( <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> ) |
| 2017 年度第四次临时股东大会 | 临时股东大会 | 56.98%  | 2017 年 06 月 27 日 | 2017 年 06 月 28 日 | 《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网<br>( <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> ) |

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

### 二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用  不适用

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。

### 三、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期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 | 俞锋;浙江上峰控股集团<br>有限公司 | 关于同业竞争、关联交易、资金占用 | 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。 |

|                 |   |                       |  |             |    |   |
|-----------------|---|-----------------------|--|-------------|----|---|
|                 |   | 方面的承诺                 |  |             |    |   |
|                 | 浙江富润股份有限公司;<br>浙江上峰控股集团有限公司                           | 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。                                     |
|                 | 俞锋;浙江上峰控股集团有限公司                                       | 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。   |
|                 | 浙江上峰控股集团有限公司  | 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。                                       |
|                 | 俞锋;浙江上峰控股集团有限公司                                       | 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。   |
| 首次公开发行或再融资时所作承诺 | 边卫东;陈明勇;瞿辉;孔祥忠;林国荣;倪叙璋;汪志刚;肖家祥;余俊仙;俞锋;俞小峰;张本照;张亦峰;赵林中 | 其他承诺                  | 因公司拟申请配股事项, 为保障公司配股后填补即期回报措施能够得到切实履行, 公司董事及高管按监管规定要求出具了关于配股摊薄即期回报采取填补措施的承诺: 具体如下: (一) 不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益, 也不采用其他方式损害公司利益。 (二) 对董事和高级管理人员的职务消费行为进行约束。 (三) 不动用公司资产从事与履行职责无关的投资、消费活动。 (四) 由董事会或薪酬委员会制定的薪酬制度与公司填补即期回报措施的执行情况相挂钩。 (五) 若公司未来推出股权激励计 | 2017年04月26日 | 长期 | 因公司拟申请配股事项, 为保障公司配股后填补即期回报措施能够得到切实履行, 公司董事及高管按监管规定要求出具并公告了关于配股摊薄即期回报采取填补措施的承诺, 并将按相关要求正常履行。 |

|  |                     |      |  |             |    |  |
|--|---------------------|------|--|-------------|----|--|
|  |                     |      | 划, 本人承诺拟公布的公司股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。(六)自本承诺出具日至公司本次配股实施完毕前, 若中国证监会作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定的, 且上述承诺不能满足中国证监会该等规定时, 本人承诺届时将按照中国证监会的最新规定出具补充承诺。(七)切实履行公司制定的有关填补回报措施以及本人对此作出的任何有关填补回报措施的承诺, 若本人违反该等承诺并给公司或者投资者造成损失的, 本人愿意依法承担对公司或者投资者的补偿责任。   |             |    |  |
|  | 俞锋;浙江上峰控股集团<br>有限公司 | 其他承诺 | "因公司拟申请配股事项, 为确保公司配股后填补即期回报措施能够得到切实履行, 公司控股股东和实际控制人就配股摊薄即期回报采取填补措施承诺如下: (一) 本公司/本人承诺不越权干预公司经营管理活动, 不侵占公司利益。(二) 若本公司/本人违反该等承诺并给公司或者投资者造成损失的, 本公司/本人愿意依法承担对公司或者投资者的补偿责任。(三) 自本承诺出具日至公司本次配股发行证券实施完毕前, 若中国证券监督管理委员会(以下简称“证监会”)做出关于填补回报措施及其承诺的新的监管规定, 且上述承诺不能满足证监会该等规定的, 本公司/本人承诺届时将按照证监会的最新规定出具补充承诺。 | 2017年04月26日 | 长期 | 因公司拟申请配股事项, 为确保公司配股后填补即期回报措施能够得到切实履行, 公司控股股东和实际控制人就配股摊薄即期回报采取填补措施出具相关承诺, 现正常履行中。 |
|  | 浙江上峰控股<br>集团有限      | 其他承诺 | 因公司申请配股事项, 公司控股股东承诺全额认购其可  | 2017年04     | 长期 | 因公司申请配股事项, 公司控股股东承   |

|               |              |      |   |                  |    |  |
|---------------|--------------|------|---|------------------|----|--|
|               | 公司           |      | 配售股份。具体如下：1、上峰控股将根据上峰水泥本次配股方案，以现金方式全额认购上峰控股可配售的全部股份，并保证用于认购股份的资金来源合法合规；2、为避免短线交易，上峰控股同时承诺此次配股后持有的上峰水泥股份限售期为 6 个月；3、本承诺出具日后，若中国证监会作出关于配股的其他监管规定，且上述承诺不能满足中国证监会该等规定时，上峰控股承诺届时将按照中国证监会的最新规定出具补充承诺。 | 月 26 日           |    | 诺全额认购其可配售股份。目前配股事项正在申报，承诺待履行中。                                       |
| 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 | 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。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            |      |   |                  |    |  |

#### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

公司半年度报告未经审计。

#### 五、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

#### 六、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

## 七、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

## 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用  不适用

## 九、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

## 十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 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

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

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

应付关联方债务：

| 关联方                 | 关联关系      | 形成原因  | 期初余额(万元)  | 本期新增金额(万元) | 本期归还金额(万元) | 利率 | 本期利息(万元) | 期末余额(万元)  |
|---------------------|-----------|---|-----------|------------|------------|----|----------|-----------|
| 浙江上峰控股集团有限公司        | 控股股东      | 借款  | 39,141.64 | 943.68     | 4,500.00   | 6% | 943.68   | 27,623.85 |
| 浙江诸暨惠风创业投资有限公司      | 公司董事控制的企业 | 借款  | 1,120     | 33.79      |            | 6% | 33.79    | 1,153.79  |
| 关联债务对公司经营成果及财务状况的影响 |           | 以上两项关联借款均为公司子公司浙江上峰房地产有限公司因前期开发资金紧张，向控股股东及公司董事控制的企业借款，款项借入时间均发生在 2016 年 6 月 30 日以前，即公司收购浙江上峰房地产有限公司 100% 股权以前。借款年利率按 6% 计息，符合市场利率确认原则，在公司平均对外融资利率范围内，借款事项经公司第八届董事会第四次会议和第八届监事会第二次会议审议通过，并提交公司 2016 年度第七次临时股东大会审议通过。 |           |            |            |    |          |           |

### 5、其他重大关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十三、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

适用  不适用

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。

## 十四、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

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用  不适用

为了提高公司在安徽铜陵区域水泥熟料半成品就地转化数量，降低原材料矿粉的采购成本，提升公司竞争力，甘肃上峰水泥股份有限公司全资孙公司铜陵上峰建材有限公司（以下简称“铜陵建材”）分别向铜陵县水泥制造有限责任公司和铜陵海源超微粉体有限公司经营租入资产，租期三年，租赁费用共计 1,908 万元。

本次交易双方不存在关联关系，不构成关联交易，也不构成重大资产重组。本次交易已经 2017 年 4 月 1 日召开的公司第八届董事会第十四次会议审议通过。具体内容详见巨潮资讯网（www.cninfo.net）公告编号（2017-024）。

### 2、重大担保

#### (1) 担保情况

单位：万元

| 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<br>相关公告<br>披露日期 | 担保额度  | 实际发生日期<br>(协议签署日) | 实际担保金额              | 担保类型   | 担保期 | 是否履行<br>完毕 | 是否为关<br>联方担保 |
| 安徽省安庆市石门湖航运综合开发有限公司  | 2016 年 05 月 20 日     | 3,100 | 2016 年 05 月 25 日  | 3,100               | 连带责任保证 | 3 年 | 否          | 否            |
| 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) |                      | 3,100  |                   | 报告期末实际对外担保余额合计 (A4) |        | 3,100 |            |              |
|-----------------------|----------------------|--------|-------------------|---------------------|--------|-------|------------|--------------|
| 公司与子公司之间担保情况          |                      |        |                   |                     |        |       |            |              |
| 担保对象名称                | 担保额度<br>相关公告<br>披露日期 | 担保额度   | 实际发生日期<br>(协议签署日) | 实际担保金额              | 担保类型   | 担保期   | 是否履行<br>完毕 | 是否为关<br>联方担保 |
| 铜陵上峰水泥股份有限公司          | 2016年12月26日          | 23,500 | 2017年05月24日       | 23,000              | 连带责任保证 | 1年    | 否          | 否            |
| 铜陵上峰水泥股份有限公司          | 2016年12月26日          | 4,000  | 2017年04月12日       | 2,000               | 连带责任保证 | 1年    | 否          | 否            |
| 铜陵上峰水泥股份有限公司          | 2016年12月26日          | 10,000 | 2017年04月21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12月26日          | 8,000  | 2016年12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12月26日          | 7,000  | 2017年01月29日       | 7,000               | 连带责任保证 | 1年    | 否          | 否            |
| 铜陵上峰水泥股份有限公司          | 2016年12月26日          | 13,000 | 2017年01月19日       | 9,690               | 连带责任保证 | 1年    | 否          | 否            |
| 铜陵上峰水泥股份有限公司          | 2016年12月26日          | 5,000  | 2017年07月07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12月26日          | 8,750  | 2017年03月03日       | 8,750               | 连带责任保证 | 1年    | 否          | 否            |
| 铜陵上峰节能发展有限公司          | 2016年12月26日          | 4,000  | 2017年03月10日       | 2,000               | 连带责任保证 | 1年    | 否          | 否            |
| 铜陵上峰建材有限公司            | 2016年12月26日          | 6,300  | 2017年03月21日       | 6,300               | 连带责任保证 | 1年    | 否          | 否            |
| 铜陵上峰水泥股份有限公司          | 2017年02月20日          | 5,000  | 2017年03月20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          | 2017年02月20日          | 6,500  | 2017年03月16日       | 6,500               | 连带责任保证 | 1年    | 否          | 否            |
| 铜陵上峰水泥股份有限公司          | 2017年04月01日          | 9,000  | 2017年04月07日       | 5,000               | 连带责任保证 | 1年    | 否          | 否            |
| 怀宁上峰水泥有限公司            | 2016年12月26日          | 6,000  | 2017年02月24日       | 6,000               | 连带责任保证 | 1年    | 否          | 否            |
| 怀宁上峰水泥有限公司            | 2017年02月20日          | 3,000  | 2017年02月13日       | 3,000               | 连带责任保证 | 1年    | 否          | 否            |
| 怀宁上峰水泥有限公司            | 2017年02月20日          | 3,000  |                   | 0                   | 连带责任保证 | 1年    | 否          | 否            |

| 怀宁上峰水泥有限公司             | 2017年02月20日  | 3,000  |               | 0                     | 连带责任保证 | 1年  | 否      | 否        |
|------------------------|--------------|--------|---------------|-----------------------|--------|-----|--------|----------|
| 怀宁上峰水泥有限公司             | 2017年04月01日  | 4,000  | 2017年04月07日   | 4,000                 | 连带责任保证 | 1年  | 否      | 否        |
| 怀宁上峰水泥有限公司             | 2017年05月26日  | 5,000  | 2017年06月14日   | 5,000                 | 连带责任保证 | 1年  | 否      | 否        |
| 怀宁上峰水泥有限公司             | 2016年09月22日  | 5,000  | 2016年11月21日   | 5,000                 | 连带责任保证 | 1年  | 否      | 否        |
| 台州上峰水泥有限公司             | 2016年12月26日  | 1,000  | 2016年12月30日   | 500                   | 连带责任保证 | 1年  | 否      | 否        |
| 台州上峰水泥有限公司             | 2016年12月26日  | 3,000  | 2017年06月05日   | 2,000                 | 连带责任保证 | 1年  | 否      | 否        |
| 浙江上峰建材有限公司             | 2017年01月13日  | 7,000  | 2017年04月13日   | 7,000                 | 连带责任保证 | 1年  | 否      | 否        |
| 诸暨上峰混凝土有限公司            | 2017年01月13日  | 3,000  | 2017年04月13日   | 3,000                 | 连带责任保证 | 1年  | 否      | 否        |
| 颍上上峰水泥有限公司             | 2017年04月01日  | 2,000  |               | 0                     | 连带责任保证 | 1年  | 否      | 否        |
| 怀宁上峰水泥有限公司             | 2016年05月20日  | 12,000 | 2016年05月26日   | 8,200                 | 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03日  | 16,000 | 2016年06月24日   | 11,500                | 连带责任保证 | 3年  | 否      | 否        |
| 浙江上峰建材有限公司             | 2015年05月09日  | 35,900 | 2015年06月05日   | 28,600                | 连带责任保证 | 5年  | 否      | 否        |
| 报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）   |              |        | 150,050       | 报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2） |        |     |        | 117,740  |
| 报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3） |              |        | 218,950       | 报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）  |        |     |        | 179,540  |
| 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12月26日  | 23,500 | 2016年05月24日   | 23,000                | 连带责任保证 | 1年  | 否      | 否        |
| 铜陵上峰水泥股份有限公司           | 2016年12月26日  | 4,000  | 2017年04月12日   | 2,000                 | 连带责任保证 | 1年  | 否      | 否        |
| 怀宁上峰水泥有限公司             | 2016年12月26日  | 3,000  |               | 0                     | 连带责任保证 | 1年  | 否      | 否        |

|                                       |             |       |             |                          |        |    |   |            |
|---------------------------------------|-------------|-------|-------------|--------------------------|--------|----|---|------------|
| 怀宁上峰水泥有限公司                            | 2016年12月26日 | 6,000 | 2017年02月24日 | 6,000                    | 连带责任保证 | 1年 | 否 | 否          |
| 怀宁上峰水泥有限公司                            | 2016年11月22日 | 5,000 | 2017年02月20日 | 5,000                    | 连带责任保证 | 1年 | 否 | 否          |
| 江苏上峰水泥有限公司                            | 2016年12月26日 | 3,500 | 2017年03月25日 | 2,500                    | 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)                 |             |       | 40,000      | 报告期内对子公司担保实际发生额合计 (C2)   |        |    |   | 38,500     |
| 报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (C3)               |             |       | 45,000      | 报告期末对子公司实际担保余额合计 (C4)    |        |    |   | 38,500     |
| 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)               |             |       | 190,050     | 报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2) |        |    |   | 156,240    |
| 报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)             |             |       | 267,050     | 报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)  |        |    |   | 221,140    |
| 实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例         |             |       |             |                          |        |    |   | 130.10%    |
| 其中:                                   |             |       |             |                          |        |    |   |            |
| 为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额 (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余额 (E) |             |       |             |                          |        |    |   | 0          |
| 担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)               |             |       |             |                          |        |    |   | 136,154.45 |
| 上述三项担保金额合计 (D+E+F)                    |             |       |             |                          |        |    |   | 136,154.45 |
| 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          |

采用复合方式担保的具体情况说明

1、2016年9月30日，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23,000万元，同时，由浙江上峰建材有限公司提供等额追加担保；2017年4月12日，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、2017年2月24日，公司和铜陵上峰水泥股份有限公司共同对怀宁上峰水泥有限公司向徽商银行怀宁支行融资担保6,000万元。

3、2016年11月23日，公司和铜陵上峰水泥股份有限公司共同对怀宁上峰水泥有限公司向光大银行合肥稻香楼支行融资担保5,000万元。

4、2016年5月26日，怀宁上峰水泥有限公司向远东国际租赁有限公司开展额度为12,000万元的融资租赁售后回租业务，由公司为该项业务提供附加等额担保。2016年6月2日，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额度为16,000万元的融资租赁售后回租业务，由公司为该项业务提供附加等额担保。

## (2) 违规对外担保情况

适用  不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

## 3、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十五、社会责任情况

### 1、重大环保情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是

| 公司或子公司名称     | 主要污染物及特征污染物的名称           | 排放方式  | 排放口数量 | 排放口分布情况  | 排放浓度   | 执行的污染物排放标准   | 排放总量   | 核定的排放总量   | 超标排放情况 |
|--------------|--------------------------|-------|-------|--|--|--|--|---|--------|
| 铜陵上峰水泥股份有限公司 | 粉尘、二氧化硫、氮氧化物、烟尘、化学需氧量、氨氮 | 有组织排放 | 7     | 粉尘排放口3个（A、B、C线窑头各1）烟尘、二氧化硫、氮氧化物排放口3个（A、B、C线窑尾各1） | 粉尘：<br>8.6mg/m <sup>3</sup> 、<br>二氧化硫：<br>22.9mg/m <sup>3</sup> 、<br>氮氧化物：<br>220mg/m <sup>3</sup> 、<br>烟尘：<br>≤5mg/m <sup>3</sup> 、<br>化学需氧量：<br>27.6mg/l、氨<br>氮：0.81mg/l | GB4915-2013（粉尘≤30mg/m <sup>3</sup> 、二氧化硫<br>≤200mg/m <sup>3</sup> 、氮氧化物≤400mg/m <sup>3</sup> 、<br>烟尘≤30mg/m <sup>3</sup> ）<br>GB8978-1996二级（化学需氧量<br>≤150mg/l、氨氮<br>≤25mg/l） | 2017上半年<br>粉尘 41.9t、<br>烟尘 120.2t、<br>氮氧化物<br>1610t、二氧<br>化硫 66.7t、<br>化学需氧量<br>1.5t、氨氮<br>0.45t | 氮氧化物<br>4000t、二<br>氧化硫<br>280t、化学<br>需氧量<br>7.5t、氨氮<br>0.5t | 无      |
| 怀宁上峰水泥有限公司   | 氮氧化物、二氧化硫、烟尘、污水<br>COD   | 有组织排放 | 5     | 1、2#生产线窑头、窑尾<br>烟囱各一个，共4个<br>废气排放                | 二氧化<br>硫:37.33<br>mg/m <sup>3</sup> ;<br>CO<br>D:43.65毫<br>克/升   | GB-4915-2013氮<br>氧化物<br>400mg/m <sup>3</sup> 、二氧<br>化硫 200mg/m <sup>3</sup> 、<br>粉尘  | 2017上半年<br>二氧化硫总<br>量：183.59<br>吨；COD总<br>量：0.637吨   | 二氧化硫<br>总量每年<br>240吨；水<br>COD每年<br>5吨                       | 无      |

|             |               |       |   |               |  |                                |  |   |   |
|-------------|---------------|-------|---|---------------|--|--------------------------------|--|---|---|
|             |               |       |   | 口；1 个污水总排口    |  | 30mg/m <sup>3</sup> COD100毫克/升 |  |   |   |
| 博乐市中博水泥有限公司 | 颗粒物、二氧化硫、氮氧化物 | 有组织排放 | 4 | 窑头 1 个、窑尾 3 个 | 颗粒物：<br>19.16<br>mg/m <sup>3</sup> ；二氧化硫：<br>4.25mg/m <sup>3</sup> ；氮氧化物：<br>333.83<br>mg/m <sup>3</sup>     | 《水泥工业大气污染物排放标准》GB4915-2013     | 颗粒物：<br>13.24 吨；二氧化硫：<br>31.25 吨；氮氧化物：<br>150.01 吨 | 氮氧化物<br>725.6 吨、二氧化硫<br>83.48 吨                 | 无 |
| 浙江上峰建材有限公司  | 氮氧化物、二氧化硫、颗粒物 | 有组织排放 | 3 | 窑尾 3 个        | 颗粒物：<br>6.57<br>mg/m <sup>3</sup> ；二氧化硫：<br>17.34<br>mg/m <sup>3</sup> ；氮氧化物：<br>286.48<br>mg/m <sup>3</sup> | 《水泥工业大气污染物排放标准》GB4915-2013     | 颗粒物：<br>5.11 吨；二氧化硫：<br>16.04 吨；氮氧化物：<br>157.53 吨  | 颗粒物<br>66.65 吨、二氧化硫<br>182.34 吨、氮氧化物<br>554.0 吨 | 无 |

## 防治污染设施的建设和运行情况

公司牢固树立“和谐发展，创建绿色产业”的环保理念，确立了“保护环境、节能减排、污染预防、遵守法规、持续发展”的环保方针，公司通过了环境管理体系ISO14001、质量管理体系ISO90001、职业健康安全健康体系GB/T28001认证，致力于打造综合环保节约型无害化企业。公司环保组织管理体系健全，所属生产企业均相应设立了安全环保处，形成较完备的环保管理网络。

公司生产工艺配备了除尘、降噪、减排、脱硝等装备，建设了棚、库等设施，安装了烟尘、氮氧化物和二氧化硫在线监测仪等检测仪器，环保设施完善。严格执行公司环保设备定期检测和预防性维修制度，通过科学组织，精细操作，确保环保设施稳定运行，减少资源和能源的消耗，降低污染物的排放。按照《中华人民共和国环境保护法》，建立了环境保护责任体系，严格环保考核，落实环境保护责任制。按照《清洁生产促进法规定，积极推进清洁生产，编制了清洁生产规划并逐年实施。根据《环境信息公开办法（试行）》，按照环保部门的要求将主要污染物达标情况、企业环保设施的建设和运行情况，通过环保部门统一发布平台对外公开。2017年上半年，公司下属各企业粉尘、SO<sub>2</sub>、NO<sub>x</sub>等主要污染物实现达标排放。

## 十六、其他重大事项的说明

适用  不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

## 十七、公司子公司重大事项

适用  不适用

## 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  | 0           | 0.00%   |             |    |       |    |       | 0           | 0.00%   |
| 1、国家持股     | 0           | 0.00%   |             |    |       |    |       | 0           | 0.00%   |
| 2、国有法人持股   | 0           | 0.00%   |             |    |       |    |       | 0           | 0.00%   |
| 3、其他内资持股   | 0           | 0.00%   |             |    |       |    |       | 0           | 0.00%   |
| 4、外资持股     | 0           | 0.00%   |             |    |       |    |       | 0           | 0.00%   |
| 二、无限售条件股份  | 813,619,871 | 100.00% |             |    |       |    |       | 813,619,871 | 100.00% |
| 1、人民币普通股   | 813,619,871 | 100.00% |             |    |       |    |       | 813,619,871 | 100.00% |
| 2、境内上市的外资股 | 0           | 0.00%   |             |    |       |    |       | 0           | 0.00%   |
| 3、境外上市的外资股 | 0           | 0.00%   |             |    |       |    |       | 0           | 0.00%   |
| 4、其他       | 0           | 0.00%   |             |    |       |    |       | 0           | 0.00%   |
| 三、股份总数     | 813,619,871 | 100.00% |             |    |       |    |       | 813,619,871 | 100.00% |

### 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                    |         | 92,420 |              | 报告期末表决权恢复的优先股股东总数 |               | 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 | 32.27% | 262,566,415  | 0                 | 0             | 262,566,415   | 质押      | 221,990,000 |
| 南方水泥有限公司                       | 境内非国有法人 | 14.40% | 117,126,415  | -19,980,900       | 0             | 117,126,415   |         | 0           |

| 铜陵有色金属集团控股有限公司                  | 国有法人  | 10.32% | 83,929,713  | -15,000,000 | 0 | 83,929,713 |  | 0 |
|---------------------------------|---|--------|-------------|-------------|---|------------|--|---|
| 浙江富润股份有限公司                      | 境内非国有法人   | 6.39%  | 52,000,000  | -6,000,000  | 0 | 52,000,000 |  | 0 |
| 北京丰云投资管理有限责任公司                  | 境内非国有法人   | 0.27%  | 2,220,000   | 0           | 0 | 2,220,000  |  | 0 |
| 李景林                             | 境内自然人   | 0.19%  | 1,536,300   | 0           | 0 | 1,536,300  |  | 0 |
| 北京精诚实投资顾问有限责任公司                 | 境内非国有法人   | 0.13%  | 1,080,000   | 0           | 0 | 1,080,000  |  | 0 |
| 余晴                              | 境内自然人   | 0.11%  | 905,795     | 0           | 0 | 905,795    |  | 0 |
| 蒋冬飞                             | 境内自然人   | 0.10%  | 800,000     | 0           | 0 | 800,000    |  | 0 |
| 孙红丽                             | 境内自然人   | 0.09%  | 698,000     | 0           | 0 | 698,000    |  | 0 |
| 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况 | 无   |        |             |             |   |            |  |   |
| 上述股东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。 |        |             |             |   |            |  |   |
| 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                    | 262,566,415   | 人民币普通股 | 262,566,415 |             |   |            |  |   |
| 南方水泥有限公司                        | 117,126,415   | 人民币普通股 | 117,126,415 |             |   |            |  |   |
| 铜陵有色金属集团控股有限公司                  | 83,929,713  | 人民币普通股 | 83,929,713  |             |   |            |  |   |
| 浙江富润股份有限公司                      | 52,000,000  | 人民币普通股 | 52,000,000  |             |   |            |  |   |
| 北京丰云投资管理有限责任公司                  | 2,220,000   | 人民币普通股 | 2,220,000   |             |   |            |  |   |
| 李景林                             | 1,536,300   | 人民币普通股 | 1,536,300   |             |   |            |  |   |
| 北京精诚实投资顾问有限责任公司                 | 1,080,000   | 人民币普通股 | 1,080,000   |             |   |            |  |   |
| 余晴                              | 905,795   | 人民币普通股 | 905,795     |             |   |            |  |   |
| 蒋冬飞                             | 800,000   | 人民币普通股 | 800,000     |             |   |            |  |   |
| 孙红丽                             | 698,000   | 人民币普通股 | 698,000     |             |   |            |  |   |
| 前 10 名无限售条件普通股股                 | 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                     |        |             |             |   |            |  |   |

|  |                      |
|--|----------------------|
| 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 | 其余股东之间是否存在关联关系或一致行动。 |
| 前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明                        | 无                    |

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是否进行约定购回交易

是  否

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

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 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

适用  不适用

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 2016 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   |
|-----|-------|-----|------------------|------|
| 高翔  | 董事    | 离任  | 2017 年 04 月 17 日 | 个人原因 |
| 肖家祥 | 副董事长  | 离任  | 2017 年 06 月 09 日 | 工作原因 |
| 边卫东 | 董事    | 被选举 | 2017 年 05 月 17 日 |      |
| 林国荣 | 副董事长  | 被选举 | 2017 年 06 月 27 日 |      |

## 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

2017 年 06 月 30 日

单位：元

| 项目                     | 期末余额             | 期初余额             |
|------------------------|------------------|------------------|
| 流动资产：                  |                  |                  |
| 货币资金                   | 655,808,327.24   | 522,900,734.30   |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |                  | 115,850.00       |
| 应收票据                   | 140,952,513.24   | 72,843,959.84    |
| 应收账款                   | 135,370,886.31   | 164,623,173.37   |
| 预付款项                   | 67,003,772.52    | 89,047,368.30    |
| 应收利息                   | 437,741.41       | 437,741.41       |
| 其他应收款                  | 68,019,714.96    | 67,214,644.56    |
| 存货                     | 1,342,047,667.50 | 1,211,770,074.81 |
| 其他流动资产                 | 44,921,589.87    | 47,179,874.22    |
| 流动资产合计                 | 2,454,562,213.05 | 2,176,133,420.81 |
| 非流动资产：                 |                  |                  |
| 长期应收款                  | 36,040,000.00    | 36,040,000.00    |
| 长期股权投资                 | 194,139,934.82   | 190,123,348.14   |
| 投资性房地产                 | 5,757,956.95     | 5,864,274.91     |
| 固定资产                   | 2,322,520,931.48 | 2,346,248,257.78 |
| 在建工程                   | 118,149,748.10   | 116,617,826.36   |
| 工程物资                   | 25,102,362.32    |                  |
| 无形资产                   | 669,670,644.02   | 672,272,986.79   |
| 商誉                     | 138,706,850.33   | 138,907,953.25   |
| 长期待摊费用                 | 12,924,576.37    | 12,053,460.67    |
| 递延所得税资产                | 58,228,409.61    | 57,536,843.71    |
| 其他非流动资产                | 61,984,875.67    | 61,252,735.51    |
| 非流动资产合计                | 3,643,226,289.67 | 3,636,917,687.12 |

|                        |                  |                  |
|------------------------|------------------|------------------|
| 资产总计                   | 6,097,788,502.72 | 5,813,051,107.93 |
| 流动负债：                  |                  |                  |
| 短期借款                   | 1,138,900,000.00 | 989,500,000.00   |
| 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                   | 570,600,000.00   | 492,641,748.00   |
| 应付账款                   | 749,479,417.45   | 659,885,523.14   |
| 预收款项                   | 308,524,144.22   | 197,089,548.46   |
| 应付职工薪酬                 | 3,542,752.86     | 5,307,348.26     |
| 应交税费                   | 128,766,241.75   | 109,588,480.40   |
| 应付利息                   | 779,049.42       | 726,922.35       |
| 其他应付款                  | 772,274,810.21   | 1,173,071,644.40 |
| 一年内到期的非流动负债            | 91,207,666.86    | 91,475,213.84    |
| 流动负债合计                 | 3,764,074,082.77 | 3,719,286,428.85 |
| 非流动负债：                 |                  |                  |
| 长期借款                   | 285,006,400.00   | 235,047,000.00   |
| 长期应付款                  | 158,482,079.23   | 189,432,959.52   |
| 递延收益                   | 37,348,439.96    | 39,375,503.83    |
| 递延所得税负债                | 25,470,889.36    | 26,630,045.40    |
| 非流动负债合计                | 506,307,808.55   | 490,485,508.75   |
| 负债合计                   | 4,270,381,891.32 | 4,209,771,937.60 |
| 所有者权益：                 |                  |                  |
| 股本                     | 813,619,871.00   | 813,619,871.00   |
| 资本公积                   | -971,100,718.96  | -971,100,718.96  |
| 其他综合收益                 | -7,964,364.04    | -5,207,779.90    |
| 专项储备                   | 77,261,828.78    | 79,206,903.47    |
| 盈余公积                   | 176,336,506.01   | 176,336,506.01   |
| 未分配利润                  | 1,611,557,814.15 | 1,374,010,752.45 |
| 归属于母公司所有者权益合计          | 1,699,710,936.94 | 1,466,865,534.07 |
| 少数股东权益                 | 127,695,674.46   | 136,413,636.26   |
| 所有者权益合计                | 1,827,406,611.40 | 1,603,279,170.33 |
| 负债和所有者权益总计             | 6,097,788,502.72 | 5,813,051,107.93 |

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                   | 1,196,165.08     | 2,861,297.93     |
| 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                   | 830,000.00       | 2,400,000.00     |
| 预付款项                   | 983,399.01       | 145,541.73       |
| 应收利息                   |                  |                  |
| 应收股利                   | 42,562,437.16    | 42,562,437.16    |
| 其他应收款                  | 393,328,108.87   | 193,617,524.27   |
| 存货                     |                  |                  |
| 一年内到期的非流动资产            |                  |                  |
| 其他流动资产                 | 378,010.38       | 53,688.43        |
| 流动资产合计                 | 439,278,120.50   | 241,640,489.52   |
| 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                 | 2,864,944,888.64 | 2,864,944,888.64 |
| 投资性房地产                 |                  |                  |
| 固定资产                   | 6,386.70         | 7,049.80         |
| 在建工程                   |                  |                  |
| 工程物资                   |                  |                  |
| 固定资产清理                 |                  |                  |
| 无形资产                   | 293,412.47       | 358,210.97       |
| 开发支出                   |                  |                  |
| 商誉                     |                  |                  |
| 长期待摊费用                 | 4,953,662.95     | 4,293,693.33     |
| 递延所得税资产                | 2,006,754.38     | 2,006,754.38     |
| 其他非流动资产                |                  |                  |
| 非流动资产合计                | 2,872,205,105.14 | 2,871,610,597.12 |
| 资产总计                   | 3,311,483,225.64 | 3,113,251,086.64 |

|                        |                  |                  |
|------------------------|------------------|------------------|
| 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                   | 1,800,000.00     |                  |
| 预收款项                   |                  |                  |
| 应付职工薪酬                 |                  |                  |
| 应交税费                   | 188,226.51       | 267,111.91       |
| 应付利息                   |                  |                  |
| 应付股利                   |                  |                  |
| 其他应付款                  | 1,039,205,744.61 | 806,752,088.92   |
| 一年内到期的非流动负债            |                  |                  |
| 其他流动负债                 |                  |                  |
| 流动负债合计                 | 1,041,193,971.12 | 807,019,200.83   |
| 非流动负债：                 |                  |                  |
| 长期借款                   |                  |                  |
| 长期应付款                  |                  |                  |
| 长期应付职工薪酬               |                  |                  |
| 专项应付款                  |                  |                  |
| 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                   | 1,041,193,971.12 | 807,019,200.83   |
| 所有者权益：                 |                  |                  |
| 股本                     | 813,619,871.00   | 813,619,871.00   |
| 资本公积                   | 1,266,841,368.48 | 1,266,841,368.48 |
| 专项储备                   |                  |                  |
| 盈余公积                   | 31,556,450.22    | 31,556,450.22    |
| 未分配利润                  | 158,271,564.82   | 194,214,196.11   |
| 所有者权益合计                | 2,270,289,254.52 | 2,306,231,885.81 |
| 负债和所有者权益总计             | 3,311,483,225.64 | 3,113,251,086.64 |

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               | 1,817,740,295.12 | 1,405,631,255.04 |
| 其中：营业收入               | 1,817,740,295.12 | 1,405,631,255.04 |
| 二、营业总成本               | 1,486,403,765.38 | 1,369,539,133.90 |
| 其中：营业成本               | 1,249,523,415.57 | 1,142,216,241.87 |
| 税金及附加                 | 23,608,737.44    | 33,082,543.89    |
| 销售费用                  | 45,344,055.80    | 41,278,098.76    |
| 管理费用                  | 113,293,273.01   | 102,089,277.64   |
| 财务费用                  | 53,470,516.53    | 52,516,047.91    |
| 资产减值损失                | 1,163,767.03     | -346,422.00      |
| 加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | -6,680.00        | 3,267.00         |
| 投资收益（损失以“-”号填列）       | 4,782,108.87     | 13,781,533.91    |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益    | 4,016,586.68     | 159,711.64       |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列）     | 336,111,958.61   | 49,876,922.05    |
| 加：营业外收入               | 24,976,733.24    | 7,447,762.62     |
| 其中：非流动资产处置利得          | 6,607.03         | 15,561.95        |
| 减：营业外支出               | 2,438,090.44     | 3,653,187.68     |
| 其中：非流动资产处置损失          |                  | 127,867.48       |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）   | 358,650,601.41   | 53,671,496.99    |
| 减：所得税费用               | 103,332,115.88   | 12,017,706.99    |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列）     | 255,318,485.53   | 41,653,790.00    |
| 归属于母公司所有者的净利润         | 261,955,657.83   | 44,373,807.13    |
| 少数股东损益                | -6,637,172.30    | -2,720,017.13    |
| 六、其他综合收益的税后净额         | -4,837,373.65    | 8,139,966.86     |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额  | -2,756,584.14    | 4,648,549.86     |
| （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   | -2,756,584.14    | 4,648,549.86     |
| 5.外币财务报表折算差额          | -2,756,584.14    | 4,648,549.86     |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额   | -2,080,789.51    | 3,491,417.00     |
| 七、综合收益总额              | 250,481,111.88   | 49,793,756.86    |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额      | 259,199,073.68   | 49,022,356.99    |
| 归属于少数股东的综合收益总额        | -8,717,961.80    | 771,399.87       |

|           |      |      |
|-----------|------|------|
| 八、每股收益：   |      |      |
| （一）基本每股收益 | 0.32 | 0.05 |
| （二）稀释每股收益 | 0.32 | 0.05 |

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                | 1,839,622.62   | 0.00          |
| 减：营业成本                | 0.00           | 0.00          |
| 税金及附加                 |                |               |
| 销售费用                  | 8,719.67       |               |
| 管理费用                  | 13,372,475.51  | 8,433,577.62  |
| 财务费用                  | -9,424.37      | -1,954.43     |
| 资产减值损失                | 1,886.97       | -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）       |                |               |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益    |                |               |
| 其他收益                  |                |               |
| 二、营业利润（亏损以“－”号填列）     | -11,534,035.16 | -8,327,632.11 |
| 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               |                |               |
| 其中：非流动资产处置损失          |                |               |
| 三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）   | -11,534,035.16 | -8,327,632.10 |
| 减：所得税费用               |                | -2,081,908.03 |
| 四、净利润（净亏损以“－”号填列）     | -11,534,035.16 | -6,245,724.07 |
| 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益  |                |               |
| （二）以后将重分类进损益的其他综合收益   |                |               |
| 六、综合收益总额              | -11,534,035.16 | -6,245,724.07 |

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

## 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            | 2,102,577,335.97 | 1,336,695,440.52 |
| 收到的税费返还                   | 16,716,873.42    | 5,902,039.16     |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 8,907,803.39     | 18,023,946.91    |
| 经营活动现金流入小计                | 2,128,202,012.78 | 1,360,621,426.59 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            | 1,347,268,442.23 | 1,080,631,192.22 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           | 71,451,450.30    | 65,153,084.33    |
| 支付的各项税费                   | 225,452,773.81   | 95,075,774.83    |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 52,031,061.66    | 118,796,004.59   |
| 经营活动现金流出小计                | 1,696,203,728.00 | 1,359,656,055.97 |
| 经营活动产生的现金流量净额             | 431,998,284.78   | 965,370.62       |
| 二、投资活动产生的现金流量：            |                  |                  |
| 收回投资收到的现金                 | 13,115,850.00    | 12,870,350.45    |
| 取得投资收益收到的现金               | 749,940.81       | 19,159.66        |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 9,700.00         | 41,728.00        |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |                  |                  |
| 投资活动现金流入小计                | 13,875,490.81    | 12,931,238.11    |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 72,656,567.91    | 28,910,101.36    |
| 投资支付的现金                   | 4,000,000.00     | 41,060,000.00    |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |                  |                  |
| 投资活动现金流出小计                | 76,656,567.91    | 69,970,101.36    |
| 投资活动产生的现金流量净额             | -62,781,077.10   | -57,038,863.25   |
| 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                 | 890,900,000.00   | 472,300,000.00   |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |                  | 277,000,000.00   |
| 筹资活动现金流入小计                | 890,900,000.00   | 749,300,000.00   |
| 偿还债务支付的现金                 | 686,500,000.00   | 502,000,000.00   |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         | 74,927,622.71    | 74,820,665.61    |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            | 435,767,023.60   | 55,620,929.65    |
| 筹资活动现金流出小计                | 1,197,194,646.31 | 632,441,595.26   |
| 筹资活动产生的现金流量净额             | -306,294,646.31  | 116,858,404.74   |
| 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            | 62,922,561.37    | 60,784,912.11    |
| 加：期初现金及现金等价物余额            | 172,941,340.22   | 115,238,087.56   |
| 六、期末现金及现金等价物余额            | 235,863,901.59   | 176,022,999.67   |

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            | 3,501,603.75    |                |
| 收到的税费返还                   |                 |                |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 500,000.00      | 37,790.00      |
| 经营活动现金流入小计                | 4,001,603.75    | 37,790.00      |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            | 1,126,960.00    |                |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           | 3,216,544.12    | 993,572.63     |
| 支付的各项税费                   | 132,135.97      | 497,155.49     |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 10,174,573.07   | 6,716,277.48   |
| 经营活动现金流出小计                | 14,650,213.16   | 8,207,005.60   |
| 经营活动产生的现金流量净额             | -10,648,609.41  | -8,169,215.60  |
| 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 |                 |                |
| 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   |                 |                |
| 投资支付的现金                   | 263,200,000.00  | 30,000,000.00  |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |                 |                |
| 投资活动现金流出小计                | 263,200,000.00  | 30,000,000.00  |
| 投资活动产生的现金流量净额             | -263,200,000.00 | -30,000,000.00 |
| 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                 |                 |                |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | 754,000,000.00  | 76,580,000.00  |
| 筹资活动现金流入小计                | 754,000,000.00  | 76,580,000.00  |
| 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         | 24,416,523.44   | 24,408,563.91  |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            | 457,400,000.00  | 10,950,000.00  |
| 筹资活动现金流出小计                | 481,816,523.44  | 35,358,563.91  |
| 筹资活动产生的现金流量净额             | 272,183,476.56  | 41,221,436.09  |
| 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            | -1,665,132.85   | 3,052,220.49   |
| 加：期初现金及现金等价物余额            | 2,861,297.93    | 4,985,312.93   |
| 六、期末现金及现金等价物余额            | 1,196,165.08    | 8,037,533.42   |

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 |        |    |  | -971,100,718.96 |       | -5,207,779.90 | 79,206,903.47 | 176,336,506.01 |        | 1,374,010,752.45 | 136,413,636.26 | 1,603,279,170.33 |
| 加：会计政策变更              |                |        |    |  |                 |       |               |               |                |        |                  |                |                  |
| 二、本年期初余额              | 813,619,871.00 |        |    |  | -971,100,718.96 |       | -5,207,779.90 | 79,206,903.47 | 176,336,506.01 |        | 1,374,010,752.45 | 136,413,636.26 | 1,603,279,170.33 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |                |        |    |  |                 |       | -2,756,584.14 | -1,945,074.69 |                |        | 237,547,061.70   | -8,717,961.80  | 224,127,441.07   |
| （一）综合收益总额             |                |        |    |  |                 |       | -2,756,584.14 |               |                |        | 261,955,657.83   | -8,717,961.80  | 250,481,111.89   |
| （二）所有者投入和减少资本         |                |        |    |  |                 |       |               |               |                |        |                  |                |                  |
| （三）利润分配               |                |        |    |  |                 |       |               |               |                |        | -24,408,596.13   |                | -24,408,596.13   |
| 1. 提取盈余公积             |                |        |    |  |                 |       |               |               |                |        |                  |                |                  |
| 3. 对所有者的分配            |                |        |    |  |                 |       |               |               |                |        | -24,408,596.13   |                | -24,408,596.13   |
| （四）所有者权益内部结转          |                |        |    |  |                 |       |               |               |                |        |                  |                |                  |
| （五）专项储备               |                |        |    |  |                 |       |               | -1,945,074.69 |                |        |                  |                | -1,945,074.69    |
| 2. 本期使用               |                |        |    |  |                 |       |               | -1,945,074.69 |                |        |                  |                | -1,945,074.69    |
| （六）其他                 |                |        |    |  |                 |       |               |               |                |        |                  |                |                  |
| 四、本期期末余额              | 813,619,871.00 |        |    |  | -971,100,718.96 |       | -7,964,364.04 | 77,261,828.78 | 176,336,506.01 |        | 1,611,557,814.15 | 127,695,674.46 | 1,827,406,611.40 |

| 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 |        |    |  | -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              |                |        |    |  |                 |       |                |               |                |        |                  |                |                  |
| 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            |
| 4. 其他                 |                |        |    |  | 74.25           |       |                |               |                |        |                  |                | 74.25            |
| （三）利润分配               |                |        |    |  |                 |       |                |               |                |        | -24,408,563.91   |                | -24,408,563.91   |
| 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          |                |        |    |  |                 |       |                |               |                |        |                  |                |                  |
| （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

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 |        |     |    | 1,266,841,368.48 |       |        |      | 31,556,450.22 | 194,214,196.11 | 2,306,231,885.81 |
| 加：会计政策变更              |                |        |     |    |                  |       |        |      |               |                |                  |
| 二、本年期初余额              | 813,619,871.00 |        |     |    | 1,266,841,368.48 |       |        |      | 31,556,450.22 | 194,214,196.11 | 2,306,231,885.81 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |                |        |     |    |                  |       |        |      |               | -35,942,631.29 | -35,942,631.29   |
| （一）综合收益总额             |                |        |     |    |                  |       |        |      |               | -11,534,035.16 | -11,534,035.16   |
| （二）所有者投入和减少资本         |                |        |     |    |                  |       |        |      |               |                |                  |
| （三）利润分配               |                |        |     |    |                  |       |        |      |               | -24,408,596.13 | -24,408,596.13   |
| 1. 提取盈余公积             |                |        |     |    |                  |       |        |      |               |                |                  |
| 2. 对所有者（或股东）的分配       |                |        |     |    |                  |       |        |      |               | -24,408,596.13 | -24,408,596.13   |
| 3. 其他                 |                |        |     |    |                  |       |        |      |               |                |                  |
| （四）所有者权益内部结转          |                |        |     |    |                  |       |        |      |               |                |                  |
| （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 |        |     |    | 1,266,841,368.48 |       |        |      | 31,556,450.22 | 158,271,564.82 | 2,270,289,254.52 |

单位：元

甘肃上峰水泥股份有限公司 2017 年半年度报告全文

| 项目                    | 上期             |        |     |    |                  |           |            |      |               |                |                  |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|------------------|-----------|------------|------|---------------|----------------|------------------|
|                       | 股本             | 其他权益工具 |     |    | 资本公积             | 减：库<br>存股 | 其他综<br>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              |                |        |     |    |                  |           |            |      |               |                |                  |
| 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“-”号填列） |                |        |     |    | -386,306,935.13  |           |            |      | 502,917.43    | -19,882,307.09 | -405,686,324.79  |
| （一）综合收益总额             |                |        |     |    |                  |           |            |      |               | 5,029,174.25   | 5,029,174.25     |
| （二）所有者投入和减少资本         |                |        |     |    | -386,306,935.13  |           |            |      |               |                | -386,306,935.13  |
| 4. 其他                 |                |        |     |    | -386,306,935.13  |           |            |      |               |                | -386,306,935.13  |
| （三）利润分配               |                |        |     |    |                  |           |            |      | 502,917.43    | -24,911,481.34 | -24,408,563.91   |
| 1. 提取盈余公积             |                |        |     |    |                  |           |            |      | 502,917.43    | -502,917.43    |                  |
| 2. 对所有者（或股东）的分配       |                |        |     |    |                  |           |            |      |               |                |                  |
| 3. 其他                 |                |        |     |    |                  |           |            |      |               | -24,408,563.91 | -24,408,563.91   |
| （四）所有者权益内部结转          |                |        |     |    |                  |           |            |      |               |                |                  |
| （五）专项储备               |                |        |     |    |                  |           |            |      |               |                |                  |
| （六）其他                 |                |        |     |    |                  |           |            |      |               |                |                  |
| 四、本期期末余额              | 813,619,871.00 |        |     |    | 1,266,841,368.48 |           |            |      | 31,556,450.22 | 194,214,196.11 | 2,306,231,885.81 |

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；统一社会信用代码：916200002243443476；法定代表人：俞锋；注册资本：81,361.9871万元人民币；经营范围：建筑材料、五金交电（不含进口摄录像机）、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。

本财务报表业经公司董事会于2017年8月29日批准报出。

截止到2017年6月30日，本公司纳入合并范围的子公司共计7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、房地产开发与物业管理。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、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，请参阅附注五、27“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2017年6月30日的财务状况及2017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、6（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五、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，详见本附注五、13“长期股权投资”或本附注五、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、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，按照本附注五、13（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 | 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**

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

**(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、产成品、库存商品、开发成本、开发产品、低值易耗品等。

## （2）存货取得和发出的计价方法

①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。低值易耗品领用按一次摊销法摊销。

②本公司开发成本项目包括前期费用、建筑安装工程费、拆迁费用、市政及公建配套费用等。费用的归集分摊方法如下：

A. 土地开发前期费用包括在地产开发前发生的费用，一般按地块归集，两个以上地块共同发生的费用根据各地块建筑面积分摊。

B. 建筑安装工程费：按建筑面积分摊。

C. 拆迁费用：红线内拆迁费用直接计入该地块成本；红线外拆迁费用，属区间市政道路的，原则上由道路两侧的地块各分担一半；市政及公建配套设施用地、主干道及其他地带的拆迁费用，只在已开发地块中分摊（但以各地块的预计总成本为分摊上限），其中已竣工项目优先分摊。

D. 市政及公建配套费用包括配套站点建造成本、市政管线的建造成本、其他成本（包括区域内非营业性文教、卫生、行政管理设施）等。上述建造成本在工程竣工验收后，只在已开发地块中分摊（但以各地块的预计总成本为分摊上限），其中已竣工项目优先分摊。

区域内非营业性的文教、卫生、行政管理、市政公用配套设施，无偿交付管理部门使用，其所需建设费用，计入开发成本。

## （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、（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五、19“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 | 5.00 | 3.17-4.75 |
| 机器设备   | 年限平均法 | 10-15 | 5.00 | 6.33-9.50 |
| 运输设备   | 年限平均法 | 5     | 5.00 | 19.00     |
| 其他设备   | 年限平均法 | 5     | 5.00 | 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。

## 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五、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。

### (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基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，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、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

### （1）商品销售收入

①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商品房销售收入实现的具体条件：工程已经竣工并通过有关部门验收；实际销售面积符合合同规定，在合理的期限内已向购买方发出书面交房通知；履行了合同规定的义务，且价款取得或确信可以取得；成本能够可靠地计量。

### （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）土地开发

本公司土地开发按照完工百分比法在资产负债表日确认合同收入和费用。确定完工进度的方法：根据累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

### （5）让渡资产使用权

他人使用本公司资金发生的利息收入，按使用资金的时间和实际利率计算确定；发生的使用费收入按合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。上述收入的确定并应同时满足：

- ①与交易相关的经济利益能够流入公司；
- ②收入的金额能够可靠地计量。

### （6）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

### （7）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。

## 24、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。

## 25、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。

## 26、租赁

### （1）经营租赁的会计处理方法

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。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。

## **(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。

## **27、重要会计政策和会计估计变更**

### **(1) 重要会计政策变更**

适用  不适用

### **(2) 重要会计估计变更**

适用  不适用

## 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% |
| 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%         |
| 地方教育附加  | 缴纳的流转税 | 2%         |

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

| 纳税主体名称         | 所得税税率                   |
|----------------|-------------------------|
| 上峰 ZETH 水泥有限公司 | 按应纳税所得额的 10%（国外子公司）计缴。  |
| 博乐市中博水泥有限公司    | 按应纳税所得额的 12.5% 计缴。      |
| 铜陵永安物业管理有限公司   | 小型微利企业，按应纳税所得额的 20% 计缴。 |

### 2、税收优惠

#### （1）铜陵上峰建材有限公司

根据财政部、国家税务总局印发的《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》（财税【2015】78号），原料20%以上来自废渣的42.5及以上等级水泥的、原料40%以上来自废渣的其他水泥，享受增值税即征即退70%的优惠。铜陵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20%以上的42.5水泥享受增值税即征即退70%的优惠。

#### （2）铜陵上峰节能发展有限公司

##### ①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自2011年8月起增值税适用即征即退政策。

##### ②企业所得税

A. 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。

B. 依据铜陵上峰节能发展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。奖励返还期间为2009年到2016年，2017年取得上述税收优惠返还。

### （3）怀宁上峰水泥有限公司

依据铜陵上峰水泥股份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：

#### ① 增值税

依据铜陵上峰水泥股份有限公司与怀宁县人民政府签订的《投资合作补充协议》，自怀宁上峰水泥有限公司正式投产日起，怀宁县人民政府对企业增值税所得形成县内财力的税收在六年内给予50%奖励。

#### ② 企业所得税

依据铜陵上峰水泥股份有限公司与怀宁县人民政府签订的《投资合作补充协议》，自怀宁上峰水泥有限公司盈利年度起，怀宁县人民政府对企业所得税所得形成县内财力的税收在六年内给予50%奖励。

#### ③ 其他

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，2017年取得上述税收优惠返还。

### （4）怀宁月山鑫峰建材有限公司

依据铜陵上峰水泥股份有限公司2007年9月1日与怀宁县人民政府签订的《投资合作补充协议》相关规定，经怀宁县人民政府2014年6月6日县长办公会议讨论决定，同意怀宁月山鑫峰建材有限公司与怀宁上峰水泥有限公司享受同等税收（不含资源税）优惠政策，执行优惠政策的时限与怀宁上峰水泥有限公司一致，即同步到期。

### （5）颍上上峰水泥有限公司

依据铜陵上峰股份有限公司与颍上县人民政府签订的《工业用地项目投资合同》，自合同约定的投产时间起，颍上县人民政府给予颍上上峰水泥有限公司税收奖励政策，即：前3年按颍上上峰实际缴纳的增值税、企业所得税县级留存部分100%奖励，后2年按50%奖励，2017年属于优惠政策期间。

根据财政部、国家税务总局印发的《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》（财税【2015】78号），原料20%以上来自废渣的42.5及以上等级水泥的、原料40%以上来自废渣的其他水泥，享受增值税即征即退70%的优惠。颍上上峰水泥有限公司生产的原料中掺兑废渣20%以上的42.5水泥享受增值税即征即退70%

的优惠。

(6) 台州上峰水泥有限公司

根据财政部、国家税务总局印发的《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》(财税【2015】78号)，原料20%以上来自废渣的42.5及以上等级水泥的、原料40%以上来自废渣的其他水泥，享受增值税即征即退70%的优惠。台州上峰水泥有限公司生产的原料中掺兑废渣40%以上的32.5R水泥享受增值税即征即退70%的优惠。

(7) 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。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。

(8) 乌苏上峰水泥有限公司

根据财政部、国家税务总局印发的《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》(财税【2015】78号)，原料20%以上来自废渣的42.5及以上等级水泥的、原料40%以上来自废渣的其他水泥，享受增值税即征即退70%的优惠。乌苏上峰水泥有限公司生产的原料中掺兑废渣20%以上的42.5水泥享受增值税即征即退70%的优惠。

## 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          | 1,634,891.87   | 718,038.74     |
| 银行存款          | 234,229,009.72 | 172,222,820.51 |
| 其他货币资金        | 419,944,425.65 | 349,959,875.05 |
| 合计            | 655,808,327.24 | 522,900,734.30 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 450,418.22     | 28,761.72      |

注：于2017年6月30日，本公司所有权受到限制的货币资金为人民币419,944,425.65元（2016年12月31日：人民币349,959,394.08元），详细见“七、53、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 |      | 115,850.00 |
| 衍生金融资产  |      | 115,850.00 |
| 合计      |      | 115,850.00 |

## 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 | 133,952,513.24 | 72,843,959.84 |
| 商业承兑票据 | 7,000,000.00   |               |
| 合计     | 140,952,513.24 | 72,843,959.84 |

### (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 | 354,265,781.26 |           |
| 合计     | 354,265,781.26 |           |

### (3) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

本报告期，本公司累计向银行贴现银行承兑汇票人民币40,000,000.00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40,000,000.00元，发生的贴现费用为人民币1,092,300.00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  |                |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 153,017,926.95 | 100.00% | 17,647,040.64 | 11.53% | 135,370,886.31 | 181,582,457.76 | 100.00% | 16,959,284.39 | 9.34% | 164,623,173.37 |
| 合计                   | 153,017,926.95 | 100.00% | 17,647,040.64 | 11.53% | 135,370,886.31 | 181,582,457.76 | 100.00% | 16,959,284.39 | 9.34% | 164,623,173.37 |

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 |                |               |         |
|         | 71,069,154.94  | 3,553,457.75  | 5.00%   |
| 1 年以内小计 | 71,069,154.94  | 3,553,457.75  | 5.00%   |
| 1 至 2 年 | 52,433,059.39  | 5,243,305.94  | 10.00%  |
| 2 至 3 年 | 23,778,971.27  | 4,755,794.25  | 20.00%  |
| 3 至 4 年 | 2,331,835.82   | 1,165,917.91  | 50.00%  |
| 4 至 5 年 | 2,381,703.68   | 1,905,362.94  | 80.00%  |
| 5 年以上   | 1,023,201.84   | 1,023,201.84  | 100.00% |
| 合计      | 153,017,926.95 | 17,647,040.64 |         |

## (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 687,756.25 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

本公司本报告期按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 50,713,743.52 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 33.14%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 52,03,230.09 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   | 37,017,474.74 | 55.25% | 70,246,425.28 | 78.89% |
| 1 至 2 年 | 12,325,132.25 | 18.39% | 9,010,029.15  | 10.12% |
| 2 至 3 年 | 15,654,153.36 | 23.36% | 9,141,630.57  | 10.26% |
| 3 年以上   | 2,007,012.17  | 3.00%  | 649,283.30    | 0.73%  |
| 合计      | 67,003,772.52 | --     | 89,047,368.30 | --     |

本公司报告期末账龄超过一年的预付款项合计59,986,297.78元，主要系本公司的浙江上峰房地产有限公司预付的工程款。

### (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报告期末余额前五名预付账款汇总金额为10,018,118.71元，占预付账款年末余额合计数的比例为47.64%。

## 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 | 437,741.41 |
| 合计   | 437,741.41 | 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   |               |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 79,401,061.87 | 100.00% | 11,381,346.91 | 14.33% | 68,019,714.96 | 78,119,980.69 | 100.00% | 10,905,336.13 | 13.96% | 67,214,644.56 |

|    |               |         |               |        |               |               |         |               |        |               |
|----|---------------|---------|---------------|--------|---------------|---------------|---------|---------------|--------|---------------|
| 合计 | 79,401,061.87 | 100.00% | 11,381,346.91 | 14.33% | 68,019,714.96 | 78,119,980.69 | 100.00% | 10,905,336.13 | 13.96% | 67,214,644.56 |
|----|---------------|---------|---------------|--------|---------------|---------------|---------|---------------|--------|---------------|

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 年以内小计 | 29,543,955.85 | 1,477,197.79  | 5.00%   |
| 1 至 2 年 | 19,336,853.53 | 1,933,685.35  | 10.00%  |
| 2 至 3 年 | 2,773,030.37  | 554,606.07    | 20.00%  |
| 3 至 4 年 | 3,523,801.57  | 1,761,900.79  | 50.00%  |
| 4 至 5 年 | 2,285,393.32  | 1,828,314.66  | 80.00%  |
| 5 年以上   | 3,825,642.25  | 3,825,642.25  | 100.00% |
| 合计      | 61,288,676.89 | 11,381,346.91 |         |

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 | 18,112,384.98 | 0    | 0.00%    |
| 合计    | 18,112,384.98 | 0    | 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 476,010.78 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 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        |
|--------|---------------|---------------|
| 拆借款    | 35,515,171.08 | 38,922,683.48 |
| 保证金及押金 | 21,548,632.56 | 19,627,420.77 |
| 备用金    | 17,225,654.87 | 13,234,040.65 |
| 代垫款    | 3,125,873.68  | 4,411,542.01  |
| 其他     | 1,985,729.68  | 1,924,293.78  |
| 合计     | 79,401,061.87 | 78,119,980.69 |

## (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   | 18,083,619.08 | 1 年以内、1 至 2 年 | 22.78%           |              |
| 奥腾吉尔公司       | 拆借款   | 9,904,055.26  | 1 至 2 年       | 12.47%           | 990,405.53   |
| 微山县财政局       | 保证金   | 6,951,836.60  | 1 年以内、1 至 2 年 | 8.76%            | 592,152.63   |
| 唐方春          | 拆借款   | 6,774,400.00  | 1 年以内         | 8.53%            | 677,440.00   |
| 诸暨越兴建设有限公司   | 保证金   | 2,282,678.00  | 1 年以内         | 2.87%            | 114,183.90   |
| 合计           | --    | 43,996,588.94 | --            | 58.08%           | 2,374,182.06 |

## 8、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

### (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  | 213,187,468.41   |      | 213,187,468.41   | 188,924,896.40   |      | 188,924,896.40   |
| 在产品  | 13,510,256.78    |      | 13,510,256.78    | 12,372,005.89    |      | 12,372,005.89    |
| 库存商品 | 107,047,627.36   |      | 107,047,627.36   | 58,051,426.72    |      | 58,051,426.72    |
| 开发成本 | 794,903,132.50   |      | 794,903,132.50   | 798,822,161.10   |      | 798,822,161.10   |
| 开发产品 | 213,399,182.45   |      | 213,399,182.45   | 153,599,584.70   |      | 153,599,584.70   |
| 合计   | 1,342,047,667.50 |      | 1,342,047,667.50 | 1,211,770,074.81 |      | 1,211,770,074.81 |

### (2) 开发成本明细

单位：元

| 项目名称          | 开工时间   | 预计竣工时间 | 预计总投资  | 年初数            | 年末数            |
|---------------|--------|--------|--------|----------------|----------------|
| “上峰·华兴明珠”房产项目 | 2015 年 | 2019 年 | 5.95 亿 | 210,463,940.34 | 207,739,892.97 |
| “上峰·阳光华府”房产项目 | 2015 年 | 2019 年 | 8.65 亿 | 296,117,556.50 | 335,638,325.14 |
| “上峰·上城”房产项目   | 2015 年 | 2020 年 | 4.76 亿 | 276,948,424.08 | 250,612,295.84 |
| “上峰·和风苑”房产项目  | 2014 年 | 2017 年 | 1.5 亿  | 15,292,240.18  | 912,618.55     |
| 合计            | —      | —      | —      | 798,822,161.10 | 794,903,132.50 |

**(3) 开发产品明细**

单位：元

| 项目名称          | 竣工时间   | 年初数            | 本年增加           | 本年减少           | 年末数            |
|---------------|--------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| “上峰 华兴明珠”房产项目 | 2016 年 | 20336356.19    |                | 9,655,760.29   | 10,680,595.90  |
| “上峰 阳光华府”房产项目 | 2016 年 | 101157285.7    |                | 33,755,510.20  | 67,401,775.49  |
| “上峰 上城”房产项目   | 2016 年 | 26173364.7     | 185,631,738.10 | 78,759,865.84  | 133,045,236.96 |
| “香樟雅苑”房产项目    | 2013 年 | 5,932,578.12   |                | 3,661,004.02   | 2,271,574.10   |
| “上峰 和风苑”房产项目  | 2016 年 |                | 0.00           | 0.00           | 0              |
| 合计            | —      | 153,599,584.70 | 185,631,738.10 | 125,832,140.35 | 213,399,182.45 |

**9、其他流动资产**

单位：元

| 项目       | 期末余额          | 期初余额          |
|----------|---------------|---------------|
| 预缴所得税    | 5,160,799.37  | 13,132,544.32 |
| 待抵扣进项税   | 11,865,769.13 | 9,464,997.07  |
| 银行理财产品   |               | 9,000,000.00  |
| 预缴增值税    | 24,383,964.73 | 8,660,084.58  |
| 预缴其他税项   | 3,511,056.64  | 4,324,020.31  |
| 预缴土地增值税  |               | 2,598,227.94  |
| 房租、停车服务费 |               |               |
| 合计       | 44,921,589.87 | 47,179,874.22 |

**10、长期应收款****(1) 长期应收款情况**

单位：元

| 项目    | 期末余额          |      |               | 期初余额          |      |               | 折现率区间 |
|-------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|-------|
|       | 账面余额          | 坏账准备 | 账面价值          | 账面余额          | 坏账准备 | 账面价值          |       |
| 融资租赁款 | 36,040,000.00 |      | 36,040,000.00 | 36,040,000.00 |      | 36,040,000.00 |       |
| 合计    | 36,040,000.00 | 0.00 | 36,040,000.00 | 36,040,000.00 | 0.00 | 36,040,000.00 | --    |

**11、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 | 16,885,605.47  |        |      |             | -92,512.07   |        |             |        |    |      | 16,793,093.40  |  |
| 杭州航民水泥有限公司         | 17,206,205.68  |        |      |             | 25,783.76    |        |             |        |    |      | 17,231,989.44  |  |
| ZETH 新标准有限公司       | 2,259,007.23   |        |      |             | -122,905.45  |        |             |        |    |      | 2,136,101.78   |  |
| 山东泰山宝盛置业有限公司       | 153,772,529.76 |        |      |             | 4,206,220.44 |        |             |        |    |      | 157,978,750.20 |  |
| 小计                 | 190,123,348.14 |        |      |             | 4,016,586.68 |        |             |        |    |      | 194,139,934.82 |  |
| 合计                 | 190,123,348.14 |        |      |             | 4,016,586.68 |        |             |        |    |      | 194,139,934.82 |  |

## 12、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      | 850,543.68   | 850,543.68   |
| 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      | 956,861.64   | 956,861.64   |

|          |              |              |
|----------|--------------|--------------|
| 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 | 5,757,956.95 | 5,757,956.95 |
| 2.期初账面价值 | 5,864,274.91 | 5,864,274.91 |

### 13、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     | 1,517,039,347.79 | 2,166,937,527.10 | 51,053,686.33 | 24,600,973.17 | 3,759,631,534.39 |
| 2.本期增加金额   | 40,352,391.47    | 56,333,704.44    | 844,077.91    | 356,131.90    | 97,886,305.72    |
| (1) 购置     |                  | 43,481,067.69    | 844,077.91    | 356,131.90    | 44,681,277.50    |
| (2) 在建工程转入 | 40,352,391.47    | 12,852,636.75    |               |               | 53,205,028.22    |
| 3.本期减少金额   | 3,855,725.58     | 13,047.86        | 47,329.41     |               | 3,916,102.85     |
| (1) 处置或报废  | 3,855,725.58     | 13,047.86        | 47,329.41     |               | 3,916,102.85     |
| 4.期末余额     | 1,553,536,013.68 | 2,223,258,183.68 | 51,850,434.83 | 24,957,105.07 | 3,853,601,737.26 |
| 二、累计折旧     |                  |                  |               |               |                  |
| 1.期初余额     | 409,198,627.37   | 948,231,572.07   | 37,034,580.25 | 18,918,496.92 | 1,413,383,276.61 |
| 2.本期增加金额   | 37,770,941.71    | 74,288,239.23    | 1,549,385.93  | 4,133,925.25  | 117,742,492.12   |
| (1) 计提     | 37,770,941.71    | 74,288,239.23    | 1,549,385.93  | 4,133,925.25  | 117,742,492.12   |
| 3.本期减少金额   |                  | 44,962.94        |               |               | 44,962.94        |
| (1) 处置或报废  |                  | 44,962.94        |               |               | 44,962.94        |
| 4.期末余额     | 446,969,569.08   | 1,022,474,848.36 | 38,583,966.18 | 23,052,422.17 | 1,531,080,805.79 |
| 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 | 1,106,566,444.60 | 1,200,783,335.32 | 13,266,468.65 | 1,904,682.90 | 2,322,520,931.47 |
| 2.期初账面价值 | 1,107,840,720.42 | 1,218,705,955.03 | 14,019,106.08 | 5,682,476.25 | 2,346,248,257.78 |

## (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 | 273,000,000.00 | 23,900,460.52 |      | 249,099,539.50 |

## (3) 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    | 9,598,776.00  | 尚在办理中      |
| 颍上办公楼及宿舍楼  | 8,092,649.62  | 尚在办理中      |
| 水泥包装车间     | 4,291,933.27  | 尚在办理中      |
| 变电所（综合楼）   | 1,355,371.76  | 尚在办理中      |
| 水泥粉磨开关及变压器 | 1,044,297.12  | 尚在办理中      |
| 诸暨混凝土试验楼   | 463,552.01    | 尚在办理中      |
| 诸暨混凝土综合楼   | 322,904.16    | 尚在办理中      |
| 合计         | 25,169,483.94 |            |

## 14、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 | 39,586,425.80 |      | 39,586,425.80 | 37,286,026.34 |      | 37,286,026.34 |
| 20 公顷石灰石矿山开采工程  | 4,176,347.37  |      | 4,176,347.37  | 4,270,832.98  |      | 4,270,832.98  |
| 二期粉磨站建筑工程       | 15,418,585.70 |      | 15,418,585.70 | 38,817,243.54 |      | 38,817,243.54 |
| 熟料库房工程          | 15,050,369.23 |      | 15,050,369.23 | 11,946,836.13 |      | 11,946,836.13 |
| 100 万吨粉磨站工程     | 29,218,459.79 |      | 29,218,459.79 | 11,357,968.26 |      | 11,357,968.26 |
| 阜阳港上峰码头项目       | 10,279,057.14 |      | 10,279,057.14 | 10,414,198.57 |      | 10,414,198.57 |
| 其他              | 4,420,503.07  |      | 4,420,503.07  | 2,524,720.54  |      | 2,524,720.54  |

|    |                |  |                |                |  |                |
|----|----------------|--|----------------|----------------|--|----------------|
| 合计 | 118,149,748.10 |  | 118,149,748.10 | 116,617,826.36 |  | 116,617,826.36 |
|----|----------------|--|----------------|----------------|--|----------------|

## (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熟料水泥生产线 | 630,000,000.00 | 37,286,026.34 | 2,300,399.46  |               |           | 39,586,425.80 | 7.28%       | 7.28% | 8,990,104.76 | 2,251,056.20 | 3.24%    | 其他   |
| 20公顷石灰石矿山开采工程  | 50,000,000.00  | 4,270,832.98  |               |               | 94,485.61 | 4,176,347.37  | 8.92%       | 8.92% |              |              |          | 其他   |
| 二期粉磨站建筑工程      | 62,460,000.00  | 38,817,243.54 |               | 23,398,657.84 |           | 15,418,585.70 | 86.00%      | 86%   |              |              |          | 其他   |
| 100万吨粉磨站工程     | 45,000,000.00  | 11,357,968.26 | 17,860,491.53 |               |           | 29,218,459.79 | 65.00%      | 65%   |              |              |          | 其他   |
| 合计             | 787,460,000.00 | 91,732,071.12 | 20,160,890.99 | 23,398,657.84 | 94,485.61 | 88,399,818.66 | --          | --    | 8,990,104.76 | 2,251,056.20 |          | --   |

## 15、工程物资

单位：元

| 项目      | 期末余额          | 期初余额 |
|---------|---------------|------|
| 预付大型设备款 | 25,102,362.32 |      |
| 合计      | 25,102,362.32 |      |

## 16、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     | 251,076,158.76 | 2,797,345.63 | 479,755,115.08 | 51,599,170.00 | 5,365,000.00 | 790,592,789.47 |
| 2.本期增加金额   |                | 25,641.03    |                | 21,759,400.40 |              | 21,785,041.43  |
| (1) 购置     |                | 25,641.03    |                | 21,759,400.40 |              | 21,785,041.43  |
| (2) 内部研发   |                |              |                |               |              |                |
| (3) 企业合并增加 |                |              |                |               |              |                |
| 3.本期减少金额   |                |              |                |               |              |                |

|          |                |              |                |               |              |                |
|----------|----------------|--------------|----------------|---------------|--------------|----------------|
| 4.期末余额   | 251,076,158.76 | 2,822,986.66 | 479,755,115.08 | 73,358,570.40 | 5,365,000.00 | 812,377,830.90 |
| 二、累计摊销   |                |              |                |               |              |                |
| 1.期初余额   | 34,618,685.87  | 1,872,732.75 | 80,475,050.81  |               | 1,353,333.25 | 118,319,802.68 |
| 2.本期增加金额 | 3,214,097.38   | 373,819.38   | 20,509,467.46  |               | 289,999.98   | 24,387,384.20  |
| (1) 计提   | 3,214,097.38   | 373,819.38   | 22,800,303.84  |               | 289,999.98   | 26,678,220.58  |
| 3.本期减少金额 |                |              |                |               |              |                |
| (1) 处置   |                |              |                |               |              |                |
| 4.期末余额   | 37,832,783.25  | 2,246,552.13 | 100,984,518.27 |               | 1,643,333.23 | 142,707,186.88 |
| 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 | 213,243,375.51 | 576,434.53   | 378,770,596.81 | 73,358,570.40 | 3,721,666.77 | 669,670,644.02 |
| 2.期初账面价值 | 216,457,472.89 | 924,612.88   | 399,280,064.27 | 51,599,170.00 | 4,011,666.75 | 672,272,986.79 |

## 17、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上峰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  | 23,040,159.01  |      |  |      |            | 23,040,159.01  |
| 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         | 9,090,030.74   |      |  |      | 201,102.92 | 8,888,927.82   |
| 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   |
| 非同一控制下合并安徽万世昌置业有限公司形成的商誉 | 288,865.85     |      |  |      |            | 288,865.85     |
| 合计                       | 138,907,953.25 |      |  |      | 201,102.92 | 138,706,850.33 |

## 18、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  | 1,315,729.90  | 2,663,585.30 | 587,771.06   |        | 3,391,544.14  |
| 高管车改款  | 972,166.66    |              | 157,086.56   |        | 815,080.10    |
| 办公室装修费 | 6,168,090.20  |              | 1,305,928.64 |        | 4,862,161.56  |
| 码头升级工程 | 3,597,473.91  | 747,988.02   | 489,671.36   |        | 3,855,790.57  |
| 合计     | 12,053,460.67 | 3,411,573.32 | 2,540,457.62 |        | 12,924,576.37 |

## 19、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    | 31,846,903.09  | 7,686,537.02  | 25,839,826.17  | 6,253,179.41  |
| 内部交易未实现利润 | 166,738.72     | 41,684.68     | 196,163.20     | 49,040.80     |
| 可抵扣亏损     | 136,951,395.88 | 34,199,480.61 | 136,951,395.88 | 34,199,480.61 |
| 专项储备      | 52,467,538.22  | 13,116,884.56 | 54,412,612.91  | 13,603,153.23 |
| 递延收益      | 12,735,290.97  | 3,183,822.74  | 13,727,958.64  | 3,431,989.66  |
| 合计        | 234,167,866.88 | 58,228,409.61 | 231,127,956.80 | 57,536,843.71 |

## (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 | 142,598,261.60 | 25,361,454.01 | 148,795,858.22 | 26,518,940.05 |
| 交易性金融资产公允价值变动   |                |               | 6,680.00       | 1,670.00      |
| 未实现的内部损益        |                |               |                |               |
| 应收利息及其他         | 437,741.41     | 109,435.35    | 437,741.41     | 109,435.35    |
| 合计              | 143,036,003.01 | 25,470,889.36 | 149,240,279.63 | 26,630,045.40 |

## (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<br>期末互抵金额 | 抵销后递延所得税资产<br>或负债期末余额 | 递延所得税资产和负债<br>期初互抵金额 | 抵销后递延所得税资产<br>或负债期初余额 |
|---------|----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
| 递延所得税资产 |                      | 58,228,409.61         |                      | 57,536,843.71         |
| 递延所得税负债 |                      | 25,470,889.36         |                      | 26,630,045.40         |

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

| 项目       | 期末余额           | 期初余额           |
|----------|----------------|----------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 2,024,794.35   | 2,024,794.35   |
| 可抵扣亏损    | 122,114,559.96 | 113,477,144.64 |
| 合计       | 124,139,354.31 | 115,501,938.99 |

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

| 年份      | 期末金额           | 期初金额           | 备注 |
|---------|----------------|----------------|----|
| 2017 年度 | 15,768,143.84  |                |    |
| 2018 年度 | 8,893,515.15   | 15,768,143.84  |    |
| 2019 年度 | 26,629,109.29  | 8,893,515.15   |    |
| 2020 年度 | 62,186,375.36  | 26,629,109.29  |    |
| 2021 年度 | 8,637,416.32   | 62,186,376.36  |    |
| 合计      | 122,114,559.96 | 113,477,144.64 | -- |

## 20、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 | 10,372,806.98 | 10,628,757.14 |
| 预付装修费 | 51,612,068.69 | 50,623,978.37 |
| 合计    | 61,984,875.67 | 61,252,735.51 |

## 21、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 | 99,000,000.00    | 84,500,000.00  |
| 抵押借款 | 175,000,000.00   | 240,000,000.00 |
| 保证借款 | 864,900,000.00   | 665,000,000.00 |
| 合计   | 1,138,900,000.00 | 989,500,000.00 |

短期借款分类的说明：

注 1：抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注七、53

注 2：质押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注七、53

## 22、应付票据

单位：元

| 种类     | 期末余额           | 期初余额           |
|--------|----------------|----------------|
| 银行承兑汇票 | 570,600,000.00 | 492,641,748.00 |
| 合计     | 570,600,000.00 | 492,641,748.00 |

## 23、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   | 543,173,032.35 | 517,139,746.47 |
| 1 至 2 年 | 66,052,068.41  | 44,931,311.86  |
| 2 至 3 年 | 50,553,254.14  | 20,053,056.43  |
| 3 年以上   | 89,701,062.55  | 77,761,408.38  |
| 合计      | 749,479,417.45 | 659,885,523.14 |

### (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 |
|------------|---------------|-----------|
| 淮南应氏贸易有限公司 | 60,862,962.19 | 按约定尚未结算   |
| 合肥越帆能源有限公司 | 52,703,700.41 | 按约定尚未结算   |

|                |                |         |
|----------------|----------------|---------|
| 溧阳中材重型机器有限公司   | 28,564,537.03  | 按约定尚未结算 |
| 杭州庞杰能源有限公司     | 11,520,113.31  | 按约定尚未结算 |
| 铜陵市港航（地方海事）管理局 | 5,240,223.00   | 按约定尚未结算 |
| 合计             | 158,891,535.94 | --      |

## 24、预收款项

### （1）预收款项列示

单位：元

| 项目 | 期末余额           | 期初余额           |
|----|----------------|----------------|
| 货款 | 57,648,569.58  | 30,630,029.53  |
| 房款 | 250,875,574.64 | 166,459,518.93 |
| 合计 | 308,524,144.22 | 197,089,548.46 |

### （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 |
|---------------|------------|-----------|
| 安庆市远通港务有限责任公司 | 160,244.00 | 合同未履行完毕   |
| 合计            | 160,244.00 | --        |

## 25、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         | 5,117,375.05 | 17,040,823.43 | 18,774,860.34 | 3,383,338.13 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 189,973.21   | 350,990.25    | 381,548.74    | 159,414.73   |
| 合计             | 5,307,348.26 | 17,391,813.68 | 19,156,409.08 | 3,542,752.86 |

### （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 | 4,727,926.14 | 16,856,865.62 | 18,542,549.69 | 3,042,242.06 |
| 2、社会保险费       | 95,785.15    | 160,718.50    | 187,370.53    | 69,133.12    |

|               |              |               |               |              |
|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 其中：医疗保险费      | 89,843.42    | 153,758.83    | 179,140.12    | 64,462.13    |
| 生育保险费         | 5,941.73     | 6,959.67      | 8,230.41      | 4,670.99     |
| 3、工会经费和职工教育经费 | 293,663.76   | 23,239.31     | 44,940.12     | 271,962.95   |
| 合计            | 5,117,375.05 | 17,040,823.43 | 18,774,860.34 | 3,383,338.13 |

### (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 | 174,431.33 | 338,398.23 | 367,548.82 | 145,280.74 |
| 2、失业保险费  | 15,541.88  | 12,592.02  | 13,999.92  | 14,133.99  |
| 合计       | 189,973.21 | 350,990.25 | 381,548.74 | 159,414.73 |

## 26、应交税费

单位：元

| 项目      | 期末余额           | 期初余额           |
|---------|----------------|----------------|
| 增值税     | 20,190,688.58  | 14,503,081.36  |
| 企业所得税   | 75,446,797.62  | 55,419,862.89  |
| 个人所得税   | 116,605.84     | 162,110.87     |
| 城市维护建设税 | 1,596,730.38   | 2,074,745.90   |
| 土地增值税   | 22,473,828.61  | 26,987,761.85  |
| 土地使用税   | 2,903,429.47   | 3,898,344.46   |
| 房产税     | 1,978,038.06   | 2,298,819.59   |
| 资源税     | 2,448,563.92   | 1,928,456.68   |
| 教育附加税   | 1,322,740.99   | 1,103,869.76   |
| 营业税     |                | 190,100.00     |
| 其他      | 288,818.28     | 1,021,327.04   |
| 合计      | 128,766,241.75 | 109,588,480.40 |

## 27、应付利息

单位：元

| 项目              | 期末余额       | 期初余额       |
|-----------------|------------|------------|
| 分期付息到期还本的长期借款利息 | 669,364.45 | 624,576.52 |
| 短期借款应付利息        | 109,684.97 | 102,345.83 |
| 合计              | 779,049.42 | 726,922.35 |

**28、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      | 286,700,000.00 | 573,082,313.79   |
| 拆借款          | 409,335,756.10 | 545,427,319.28   |
| 押金及保证金       | 57,157,282.10  | 40,699,104.17    |
| 应付排污补偿费      | 5,102,036.68   | 3,346,286.67     |
| 代收代缴契税、维修基金等 | 2,211,608.13   | 3,025,653.50     |
| 应付代垫款        | 3,305,720.36   | 2,736,452.93     |
| 购房意向金        | 5,985,532.53   | 2,621,947.87     |
| 备用金          | 944,361.06     | 372,058.77       |
| 其他           | 1,532,513.25   | 1,760,507.42     |
| 合计           | 772,274,810.21 | 1,173,071,644.40 |

**(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 |
|-----------------|----------------|-----------|
| 诸暨葛宝石材有限公司      | 75,400,000.00  | 按约定尚未结算   |
| 江苏润亿环保机械有限公司    | 27,237,171.99  | 按约定尚未结算   |
| 新疆博乐市博兰水泥有限责任公司 | 13,920,628.58  | 按约定尚未结算   |
| 浙江诸暨惠风创业投资有限公司  | 11,537,866.67  | 按约定尚未结算   |
| 金华市南方铝业有限公司     | 8,000,000.00   | 按约定尚未结算   |
| 合计              | 136,095,667.24 | --        |

**29、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 | 91,207,666.86 | 91,475,213.84 |
| 合计          | 91,207,666.86 | 91,475,213.84 |

### 30、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 | 285,006,400.00 | 235,047,000.00 |
| 合计   | 285,006,400.00 | 235,047,000.00 |

长期借款分类的说明：

注 1：抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注七、53

### 31、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及矿山土地复垦费 | 42,866,236.72  | 42,975,602.68  |
| 应付融资租赁设备款           | 206,823,509.37 | 237,932,570.68 |
| 减：一年内到期部分（附注七、29）   | 91,027,666.86  | 91,475,213.84  |
| 合计                  | 158,482,079.23 | 189,432,959.52 |

### 32、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      | 13,727,958.64 | 477,775.76 | 1,470,443.43 | 12,735,290.97 |      |
| 未实现售后租回损益 | 25,647,545.19 |            | 1,034,396.20 | 24,613,148.99 |      |
| 合计        | 39,375,503.83 | 477,775.76 | 2,504,839.63 | 37,348,439.96 | --   |

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                 | 8,085,515.21 | 477,775.76 | 682,221.22  |      | 7,881,069.75 | 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       |
| 4500t/d 水泥熟料生产线脱硝技改项目补助 | 1,398,000.00 |            | 466,000.00  |      | 932,000.00   | 与资产相关       |
| 脱硝设施改造工程补助              | 644,443.43   |            | 322,222.22  |      | 322,221.22   | 与资产相关       |

|    |               |            |              |  |               |    |
|----|---------------|------------|--------------|--|---------------|----|
| 合计 | 13,727,958.64 | 477,775.76 | 1,470,443.44 |  | 12,735,290.97 | -- |
|----|---------------|------------|--------------|--|---------------|----|

### 33、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 |

### 34、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） | -491,582,703.49 |      |      | -491,582,703.49 |
| 其他资本公积     | -479,518,015.47 |      |      | -479,518,015.47 |
| 其他         | 18,514,215.36   |      |      | 18,514,215.36   |
| 合计         | -971,100,718.96 |      |      | -971,100,718.96 |

### 35、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 | -5,207,779.90 | -4,837,373.65 |                    |         | -2,756,584.14 | -2,080,789.51 | -7,964,364.04 |
| 外币财务报表折算差额         | -5,207,779.90 | -4,837,373.65 |                    |         | -2,756,584.14 | -2,080,789.51 | -7,964,364.04 |
| 其他综合收益合计           | -5,207,779.90 | -4,837,373.65 |                    |         | -2,756,584.14 | -2,080,789.51 | -7,964,364.04 |

### 36、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 | 79,206,903.47 |      | 1,945,074.69 | 77,261,828.78 |
| 合计    | 79,206,903.47 |      | 1,945,074.69 | 77,261,828.78 |

### 37、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 | 176,336,506.01 |      |      | 176,336,506.01 |
| 合计     | 176,336,506.01 |      |      | 176,336,506.01 |

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。

### 38、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       | 1,374,010,752.45 | 1,174,914,096.02 |
| 调整后期初未分配利润        | 1,374,010,752.45 | 1,174,914,096.02 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 264,036,447.33   |                  |
| 应付普通股股利           | 24,408,596.13    |                  |
| 期末未分配利润           | 1,611,557,814.15 | 1,165,457,340.35 |

### 39、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 | 1,796,059,525.88 | 1,240,813,037.24 | 1,394,168,029.86 | 1,131,776,001.17 |
| 其他业务 | 21,680,769.24    | 8,710,378.33     | 11,463,225.18    | 10,440,240.70    |
| 合计   | 1,817,740,295.12 | 1,249,523,415.57 | 1,405,631,255.04 | 1,142,216,241.87 |

### 40、税金及附加

单位：元

| 项目      | 本期发生额        | 上期发生额        |
|---------|--------------|--------------|
| 城市维护建设税 | 6,238,355.82 | 2,411,950.02 |

|        |               |               |
|--------|---------------|---------------|
| 教育费附加  | 3,554,769.75  | 1,242,046.95  |
| 资源税    |               | 1,025,093.48  |
| 房产税    | 494,181.11    |               |
| 土地使用税  | 4,376,939.00  |               |
| 印花税    | 894,202.72    |               |
| 营业税    | 2,391,770.75  | 17,010,851.52 |
| 地方教育附加 | 2,369,846.49  | 828,031.40    |
| 土地增值税  | 2,815,073.64  | 10,564,570.52 |
| 水利基金   | 364,730.46    |               |
| 其他     | 108,867.70    |               |
| 合计     | 23,608,737.44 | 33,082,543.89 |

#### 41、销售费用

单位：元

| 项目    | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-------|---------------|---------------|
| 运输费   | 11,329,392.24 | 8,474,552.89  |
| 装卸费   | 11,178,028.24 | 10,434,155.35 |
| 包装费   | 12,149,083.91 | 11,510,056.78 |
| 港务费   | 1,378,192.40  | 1,068,997.25  |
| 电费    | 1,475,293.75  | 1,670,228.84  |
| 业务招待费 | 126,332.50    | 287,023.20    |
| 工资    | 3,395,246.40  | 3,201,494.83  |
| 交通费   | 112,772.75    | 143,496.51    |
| 差旅费   | 172,309.95    | 169,398.69    |
| 折旧费   | 293,315.30    | 508,908.60    |
| 其他    | 3,503,466.80  | 1,016,285.08  |
| 广告费   | 230,621.56    | 2,793,500.74  |
| 合计    | 45,344,055.80 | 41,278,098.76 |

#### 42、管理费用

单位：元

| 项目   | 本期发生额         | 上期发生额         |
|------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 35,595,590.73 | 32,615,329.24 |
| 咨询费  | 4,653,130.31  | 2,877,071.08  |

|          |                |                |
|----------|----------------|----------------|
| 排污绿化卫生费  | 615,593.40     | 8,385,875.68   |
| 税金       | 4,635,330.52   | 7,657,386.94   |
| 业务招待及广告费 | 4,868,883.98   | 5,924,703.62   |
| 折旧修理费    | 6,970,262.94   | 12,940,854.03  |
| 无形资产摊销   | 22,277,185.15  | 6,342,624.82   |
| 矿产资源补偿费  | 0.00           | 1,210,000.00   |
| 办公及差旅费   | 2,518,562.76   | 3,860,181.67   |
| 交通通讯费    | 2,991,217.31   | 3,001,595.35   |
| 其他       | 28,167,515.91  | 14,924,622.22  |
| 中介机构费    |                | 2,349,032.99   |
| 合计       | 113,293,273.01 | 102,089,277.64 |

#### 43、财务费用

单位：元

| 项目     | 本期发生额          | 上期发生额         |
|--------|----------------|---------------|
| 利息支出   | 84,738,474.18  | 42,969,031.15 |
| 减：利息收入 | -28,090,459.60 | 5,222,370.70  |
| 汇兑损益   |                | 1,296,654.17  |
| 其他     |                | 1,811,777.82  |
| 合计     | 53,470,516.53  | 52,516,047.91 |

#### 44、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 | 1,163,767.03 | -346,422.00 |
| 合计     | 1,163,767.03 | -346,422.00 |

#### 45、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 | -6,680.00 | 3,267.00 |
| 合计                      | -6,680.00 | 3,267.00 |

## 46、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                  | 4,016,586.68 | 13,762,374.25 |
| 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 | 765,522.19   | 19,159.66     |
| 合计                              | 4,782,108.87 | 13,781,533.91 |

## 47、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 | 6,607.03      | 15,561.95    |               |
| 其中：固定资产处置利得 | 6,607.03      | 15,561.95    |               |
| 政府补助        | 22,270,011.64 | 6,979,808.23 |               |
| 其他          | 2,700,114.57  | 448,673.86   |               |
| 合计          | 24,976,733.24 | 7,447,762.62 |               |

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                  |      |      |      |            |        | 11,931,444.58 | 1,226,308.36 |             |
| 地方政府税费返还                 |      |      |      |            |        | 4,873,679.06  | 3,271,925.00 |             |
| 当地政府其他补贴                 |      |      |      |            |        | 1,264,888.00  | 836,852.65   |             |
| 大气污染防治项目补贴款              |      |      |      |            |        | 300,000.00    | 10,000.00    |             |
| 节能项目补助金                  |      |      |      |            |        | 3,900,000.00  | 200,000.00   |             |
| 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   |             |
| 4500t/d 水泥熟料生产线脱硝技改项目补助  |      |      |      |            |        |               | 466,000.00   |             |
| 能源管理中心项目补助               |      |      |      |            |        |               | 135,000.00   |             |

|            |    |    |    |    |    |               |              |    |
|------------|----|----|----|----|----|---------------|--------------|----|
| 脱硝设施改造工程补助 |    |    |    |    |    |               | 322,222.22   |    |
| 粉磨站项目补助    |    |    |    |    |    |               | 111,500.00   |    |
| 合计         | -- | -- | -- | -- | -- | 22,270,011.64 | 6,979,808.23 | -- |

#### 48、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 |              | 127,867.48   |               |
| 其中：固定资产处置损失 |              | 22,409.00    |               |
| 对外捐赠        | 142,537.36   | 148,663.49   |               |
| 其他          | 2,295,553.08 | 3,087,942.66 |               |
| 合计          | 2,438,090.44 | 3,653,187.68 |               |

#### 49、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 | 104,628,703.24 | 12,155,444.81 |
| 递延所得税费用 | -1,296,587.36  | -137,737.82   |
| 合计      | 103,332,115.88 | 12,017,706.99 |

##### (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                           | 358,650,601.41 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | 89,662,650.35  |
| 子公司适用不同税率的影响                   | 1,658,965.58   |
| 非应税收入的影响                       | -2,128,873.49  |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 981,295.28     |
| 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 | 13,158,078.15  |
| 所得税费用                          | 103,332,115.88 |

**50、其他综合收益**

详见附注。

**51、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    | 2,678,965.67 | 12,362,317.82 |
| 政府补助    | 5,464,888.00 | 1,446,852.65  |
| 其他营业外收入 | 456,965.27   | 299,935.80    |
| 其他      | 306,984.45   | 3,914,840.64  |
| 合计      | 8,907,803.39 | 18,023,946.91 |

**(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  | 29,546,985.57 | 29,888,094.85  |
| 销售费用  | 11,395,654.27 | 6,095,139.28   |
| 备用金支出 | 5,698,657.18  | 6,789,541.04   |
| 开发费用  | 1,965,286.63  | 70,959,269.78  |
| 营业外支出 | 2,438,090.44  | 3,284,986.52   |
| 银行手续费 | 986,387.57    | 1,778,973.12   |
| 合计    | 52,031,061.66 | 118,796,004.59 |

**(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 |
|--------------|-------|-------|
| 华融金融租赁股份有限公司 |       |       |
| 远东国际租赁有限公司   |       |       |
| 中国水泥协会       |       |       |

**(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          |
|--------------|-------|----------------|
| 浙江上峰控股集团有限公司 |       | 135,000,000.00 |
| 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           |       | 277,000,000.00 |

### (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         |
|-----------------|----------------|---------------|
| 浙江上峰控股集团有限公司    | 240,000,000.00 | 25,000,000.00 |
| 共青城上诚投资管理合伙企业   | 68,200,000.00  |               |
| 新疆博乐市博兰水泥有限责任公司 | 46,552,943.69  | 5,000,000.00  |
| 金华市南方铝业有限公司     | 26,328,328.77  | 4,100,929.65  |
| 华融金融租赁股份有限公司    | 30,517,268.70  | 11,520,000.00 |
| 远东国际租赁有限公司      | 20,168,482.44  | 10,000,000.00 |
| 冯建坤             | 4,000,000.00   |               |
| 合计              | 435,767,023.60 | 55,620,929.65 |

## 52、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                              | 255,318,485.53 | 41,653,790.00  |
| 加：资产减值准备                         | 1,163,767.03   | -346,422.00    |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 117,955,128.04 | 110,643,187.30 |
| 无形资产摊销                           | 26,678,220.58  | 6,930,615.34   |
| 长期待摊费用摊销                         | 2,540,457.62   | 720,670.91     |
| 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） | -6,607.03      | 6,847.05       |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列）              |                | 105,458.48     |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列）              | 6,680.00       | -3,267.00      |
| 财务费用（收益以“-”号填列）                  | 65,689,514.51  | 42,969,031.15  |

|                       |                 |                 |
|-----------------------|-----------------|-----------------|
| 投资损失（收益以“-”号填列）       | -4,782,108.87   | -13,713,733.22  |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）  | -691,565.90     | 335,584.22      |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）  | -1,159,156.04   | -1,938,832.67   |
| 存货的减少（增加以“-”号填列）      | -130,277,592.69 | -9,286,952.70   |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -39,102,698.54  | -68,811,522.76  |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | 138,665,760.54  | -108,299,083.48 |
| 经营活动产生的现金流量净额         | 431,998,284.78  | 965,370.62      |
| 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               | 235,863,901.59  | 176,022,999.67  |
| 减：现金的期初余额             | 172,941,340.22  | 115,238,087.56  |
| 现金及现金等价物净增加额          | 62,922,561.37   | 60,784,912.11   |

## （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           | 235,863,901.59 | 172,941,340.22 |
| 其中：库存现金        | 1,634,891.87   | 718,038.74     |
| 可随时用于支付的银行存款   | 234,229,009.72 | 172,222,820.51 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 |                | 480.97         |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 235,863,901.59 | 172,941,340.22 |

## 53、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 | 35,000,000.00  | 铜陵上峰水泥股份有限公司向农行铜陵分行翠湖支行质押定期存单 3,500 万元取得短期借款 3,300.00 万元 |
| 货币资金 | 10,000,000.00  | 铜陵上峰水泥股份有限公司向工行铜陵分行百大支行质押定期存单取得短期借款 900.00 万元            |
| 货币资金 | 60,000,000.00  | 铜陵上峰水泥股份有限公司向民生银行杭州分行存入 6,000.00 万元保证金取得短期借款 5,700.00 万元 |
| 货币资金 | 25,614,189.54  | 矿山环境治理修复保证金  |
| 货币资金 | 8,518,900.05   | 土地复垦保证金  |
| 货币资金 | 194,600,000.00 | 银行承兑汇票保证金  |
| 货币资金 | 21,770,250.00  | 大额存单   |

|            |                |   |
|------------|----------------|---|
| 货币资金       | 55,000,000.00  | 信用证保证金存款  |
| 货币资金       | 9,441,086.06   | 房产公司商贷保证金   |
| 固定资产-房屋建筑物 | 63,452,755.99  | 江苏上峰向江苏兴化农村商业银行抵押取得短期借款                           |
| 无形资产       | 4,705,063.47   | 2,500.00 万元                                       |
| 固定资产-机器设备  | 148,688,371.61 | 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         |
| 无形资产-土地使用权 | 11,712,486.46  | 铜陵上峰水泥股份有限公司向徽商银行铜陵银霄支行抵押取得短期借款人民币 2,000.00 万元    |
| 固定资产-房屋建筑物 | 23,083,387.12  | 浙江上峰建材向中国进出口银行抵押取得长期借款美元 3,100.00 万美元和 7,500 万人民币 |
| 无形资产-土地使用权 | 7,672,767.76   |   |
| 固定资产-房屋建筑物 | 9,518,717.24   | 浙江上峰建材向北京银行抵押取得短期借款人民币 7,000.00 万元                |
| 无形资产-土地使用权 | 21,552,537.02  |   |
| 合计         | 710,330,512.32 | --  |

#### 54、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   | --            | --      | 450,418.22     |
| 其中：美元  | 60,498.54     | 6.7744  | 409,841.31     |
| 索姆     | 414,084.84    | 0.0980  | 40,574.35      |
| 卢布     | 22.35         | 0.11464 | 2.56           |
| 应收账款   | --            | --      |                |
| 其中：美元  | 5,357.33      | 6.7744  | 36,292.70      |
| 索姆     | 25,500.00     | 0.0980  | 2,498.63       |
| 应付账款   |               |         | 1,185,566.47   |
| 其中：美元  | 175,006.86    | 6.7744  | 1,185,566.47   |
| 长期借款   | --            | --      |                |
| 其中：美元  | 31,000,000.00 | 6.7744  | 210,006,400.00 |
| 其他应收款  |               |         | 34,722,897.37  |
| 其中：美元  | 5,112,782.65  | 6.7744  | 34,636,034.78  |
| 索姆     | 886,483.35    | 0.0980  | 86,862.59      |
| 应付职工薪酬 |               |         | 120,138.11     |
| 其中：索姆  | 1,226,079.38  | 0.0980  | 120,138.11     |
| 应交税费   |               |         |                |

|       |            |        |              |
|-------|------------|--------|--------------|
| 其中：索姆 | -7,578.46  | 0.0980 | -742.58      |
| 其他应付款 |            |        | 3,312,497.94 |
| 其中：美元 | 488,972.42 | 6.7744 | 3,312,494.76 |
| 索姆    | 32.41      | 0.0980 | 3.18         |

(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 水泥有限公司完成工商注册登记。

依据出资缴纳进度，上峰ZETH于2015年纳入合并范围内，境外子公司包括上峰ZETH、ZETH水泥、欧洲混凝土，三家境外子公司均位于吉尔吉斯共和国，从事水泥、熟料、混凝土产品生产销售。

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   | 诸暨市次坞镇  | 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 | 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   | 诸暨市次坞镇  | 货物及技术进出口业务 | 100.00% |        | 投资设立       |
| 杭州上融电子商      | 杭州市   | 浙江杭州    | 电子商务技术咨    | 100.00% |        | 投资设立       |

|             |     |      |           |         |  |           |
|-------------|-----|------|-----------|---------|--|-----------|
| 务有限公司       |     |      | 询及开发      |         |  |           |
| 浙江上峰房地产有限公司 | 杭州市 | 浙江杭州 | 房地产开发资产管理 | 100.00% |  | 同一控制下企业合并 |

## (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配的股利 | 期末少数股东权益余额    |
|----------------|----------|---------------|----------------|---------------|
| 台州上峰水泥有限公司     | 30.00%   | 650,136.07    |                | 12,098,552.41 |
| 颍上上峰水泥有限公司     | 15.00%   | 2,535,550.79  |                | 17,177,833.83 |
| 江苏上峰水泥有限公司     | 30.00%   | -991,740.80   |                | 6,130,565.83  |
| 博乐市中博水泥有限公司    | 30.00%   | -2,305,390.52 |                | 19,886,410.08 |
| 上峰 ZETH 水泥有限公司 | 42.00%   | -5,143,999.70 |                | 61,087,923.04 |
| 安徽万事昌置业有限公司    | 10.00%   | -270,602.52   |                | 2,417,302.96  |
| 铜陵上峰投资有限公司     | 32.00%   | -1,111,125.62 |                | 10,977,875.81 |

## (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   | 77,444,957.75  | 47,863,254.19  | 125,308,211.94 | 84,859,616.06  | 120,087.84     | 84,979,703.90  | 66,952,727.47  | 49,766,734.78  | 116,719,462.25 | 78,437,986.61  | 120,087.84    | 78,558,074.45  |
| 颍上上峰水泥有限公司   | 63,655,723.21  | 240,610,935.79 | 304,266,659.00 | 180,966,723.17 | 8,781,043.62   | 189,747,766.79 | 41,919,882.88  | 186,408,434.46 | 228,328,317.34 | 121,919,525.81 | 8,793,571.22  | 130,713,097.03 |
| 江苏上峰水泥有限公司   | 35,765,830.75  | 143,241,502.49 | 179,007,333.24 | 153,518,724.73 | 5,053,389.08   | 158,572,113.81 | 34,617,325.82  | 149,056,402.10 | 183,673,727.92 | 154,879,316.73 | 5,053,389.08  | 159,932,705.81 |
| 博乐中博水泥有限公司   | 64,477,501.27  | 534,952,922.45 | 599,430,423.72 | 411,309,009.83 | 121,833,380.29 | 533,142,390.12 | 67,296,778.15  | 515,573,288.05 | 582,870,066.20 | 414,495,627.29 | 94,401,770.23 | 508,897,397.52 |
| 上峰 ZETH 有限公司 | 269,918,761.95 | 133,454,153.78 | 403,372,915.72 | 275,056,875.09 | 6,858,740.93   | 281,915,616.02 | 264,618,084.20 | 145,699,059.29 | 410,317,143.49 | 266,737,333.22 | 7,120,016.35  | 273,857,349.57 |
| 安徽万事         | 269,361,       | 745,430,       | 270,107,       | 263,378,       |                | 263,378,       | 230,443,       | 461,843,       | 230,905,       | 223,255,       |               | 223,255,       |

|            |                |               |                |               |  |               |                |               |                |                |               |                |
|------------|----------------|---------------|----------------|---------------|--|---------------|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
| 昌置业有限公司    | 606.13         | 20            | 036.33         | 091.70        |  | 091.70        | 800.30         | 84            | 644.14         | 452.76         |               | 452.76         |
| 铜陵上峰投资有限公司 | 105,729,222.40 | 83,833,568.36 | 189,562,790.76 | 31,949,885.50 |  | 31,949,885.50 | 318,722,266.36 | 12,241,193.65 | 330,963,460.01 | 272,551,654.60 | 30,000,000.00 | 302,551,654.60 |

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   | 132,890,250.23 | 2,167,120.24   | 2,167,120.24   | 5,530,884.66  | 77,600,486.24  | 3,412,914.40  | 3,412,914.40  | 8,196,587.42   |
| 颍上上峰水泥有限公司   | 177,867,201.61 | 16,903,671.90  | 16,903,671.90  | 23,631,200.75 | 82,628,592.72  | 5,335,941.47  | 5,335,941.47  | 9,568,985.65   |
| 江苏上峰水泥有限公司   | 76,751,870.48  | -3,305,802.68  | -3,305,802.68  | -614,791.14   | 30,913,987.18  | -7,093,969.54 | -7,093,969.54 | -2,169,587.64  |
| 博乐中博水泥有限公司   | 140,537,426.61 | -7,684,635.08  | -7,684,635.08  | 9,134,187.04  | 85,303,584.52  | -4,793,039.85 | -4,793,039.85 | 13,029,657.57  |
| 上峰 ZETH 有限公司 | 83,585.26      | -12,247,618.32 | -12,247,618.32 | -3,674,285.50 | 57,307.62      | -2,888,878.27 | -2,888,878.27 | -2,698,985.72  |
| 安徽万事昌置业有限公司  | 11,190,510.94  | -1,946,265.66  | -1,946,265.66  | 21,408,922.26 | 28,497,184.37  | 3,869,546.90  | 3,869,546.90  | -35,963,681.91 |
| 铜陵上峰投资有限公司   | 84,289,011.17  | -3,472,267.55  | -3,472,267.55  | 24,305,872.85 | 207,925,577.75 | -2,632,740.93 | -2,632,740.93 | -15,954,006.01 |

## 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         | 杭州市   | 萧山区进化镇 | 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 | 安庆市   | 安徽省安庆市 | 运输、仓储             | 25.00% |    | 权益法                 |
| ZETH 新标准有限公司       | 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                 |

|              |     |        |   |        |  |     |
|--------------|-----|--------|---|--------|--|-----|
| 山东泰山宝盛置业有限公司 | 泰安市 | 山东省泰安市 | 房地产开发、经营；<br>酒店管理；房屋租赁；<br>物业管理；以自有资金进行投资 | 35.00% |  | 权益法 |
|--------------|-----|--------|---|--------|--|-----|

## (2) 重要合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<br>石门湖航运<br>综合开发有<br>限公司 | 杭州航民水<br>泥有限公司 | ZETH 新标<br>准有限公司 | 山东泰山宝<br>盛置业有限<br>公司 | 安徽省安庆<br>石门湖航运<br>综合开发有<br>限公司 | 杭州航民水<br>泥有限公司 | ZETH 新标<br>准有限公司 | 山东泰山宝<br>盛置业有限<br>公司 |
| 流动资产                   | 12,222,798.16                  | 6,385,345.11   | 710,673.46       | 587,646,513.65       | 4,524,599.54                   | 7,001,540.29   | 385,780.90       | 647,130,527.03       |
| 非流动资产                  | 209,572,863.28                 | 199,916,375.94 | 14,985,624.57    | 319,104.47           | 201,163,604.53                 | 199,916,375.94 | 14,375,029.78    | 539,189.32           |
| 资产合计                   | 221,795,661.44                 | 206,301,721.05 | 15,696,298.03    | 587,965,618.12       | 205,688,204.07                 | 207,317,626.40 | 14,760,810.68    | 647,669,716.35       |
| 流动负债                   | 16,931,626.16                  | 138,047,771.12 | 19,572,176.26    | 218,194,317.47       | 16,911,209.30                  | 139,157,687.83 | 18,218,541.79    | 264,264,982.03       |
| 非流动负债                  | 137,691,661.72                 |                | 53,698.42        | 55,772,859.55        | 121,234,572.92                 |                | 54,783.16        | 101,559,197.45       |
| 负债合计                   | 154,623,287.88                 | 138,047,771.12 | 19,625,874.68    | 273,967,177.02       | 138,145,782.22                 | 139,157,687.83 | 18,273,324.95    | 365,824,179.48       |
| 归属于母公司<br>股东权益         | 67,172,373.56                  | 68,253,949.93  | -3,929,576.65    | 313,998,441.10       | 67,542,421.85                  | 68,159,938.57  | -3,512,514.27    | 281,845,536.87       |
| 按持股比例计<br>算的净资产份<br>额  | 16,793,093.39                  | 17,746,026.98  | -707,323.80      | 109,899,454.39       | 16,885,605.47                  | 17,721,584.03  | -632,252.57      | 98,645,937.90        |
| --商誉                   |                                |                | 2,843,425.58     | 48,079,295.82        |                                |                | 2,891,259.80     | 55,126,591.86        |
| --内部交易未<br>实现利润        |                                |                |                  |                      |                                |                |                  |                      |
| --其他                   |                                | -514,037.54    |                  |                      |                                | -515,378.35    |                  |                      |
| 对合营企业权<br>益投资的账面<br>价值 | 16,793,093.40                  | 17,231,989.44  | 2,136,101.78     | 157,978,750.20       | 16,885,605.47                  | 17,206,205.68  | 2,259,007.23     | 153,772,529.76       |
| 营业收入                   | 817,626.48                     |                |                  |                      | 1,153,660.06                   | 572,118.80     |                  | 694,203,892.98       |

|              |             |              |             |               |           |               |            |                |
|--------------|-------------|--------------|-------------|---------------|-----------|---------------|------------|----------------|
| 财务费用         | 204.00      | 3,524,912.43 | -985.63     | -1,255.00     |           |               |            |                |
| 所得税费用        |             |              |             | 10,826,958.47 |           |               |            |                |
| 净利润          | -370,048.29 | 99,168.30    | -682,808.03 | 32,152,904.23 | 62,582.52 | 10,043,733.93 | -68,718.37 | 123,971,953.37 |
| 其他综合收益       |             |              |             |               |           |               |            |                |
| 综合收益总额       | -370,048.29 | 99,168.30    | -682,808.03 | 32,152,904.23 | 62,582.52 | 10,043,733.93 | -68,718.37 | 123,971,953.37 |
| 本期收到的合营企业的股利 |             |              |             |               |           |               |            |                |

## 九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、债权投资、借款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注七、相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

本公司的经营活动会面临各种金融风险：市场风险（主要是外汇风险和利率风险）、信用风险和流动性风险。本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

### 1、市场风险

#### (1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受的外汇风险主要与美元有关，于2017年6月30日的各种外币资产负债项目汇率风险敞口如下：

| 项 目            | 期末数  |         | 年初数   |         |
|----------------|------|---------|-------|---------|
|                | 外币余额 | 折算人民币余额 | 外币余额  | 折算人民币余额 |
| 以人民币为记账本位币的子公司 |      |         |       |         |
| 货币资金           |      |         |       | 261.04  |
| 其中：美元          |      |         | 37.63 | 261.04  |

|               |               |                |               |                |
|---------------|---------------|----------------|---------------|----------------|
| 长期借款          |               | 210,006,400.00 |               | 215,047,000.00 |
| 其中：美元         | 31,000,000.00 | 210,006,400.00 | 31,000,000.00 | 215,047,000.00 |
| 以索姆为记账本位币的子公司 |               |                |               |                |
| 货币资金          |               | 409,843.87     |               | 3,863.68       |
| 其中：美元         | 60,498.54     | 409,841.31     | 552.74        | 3,834.36       |
| 卢布            | 22.35         | 2.56           | 256.29        | 29.32          |
| 应收账款          |               | 36,292.70      |               | 37,163.80      |
| 其中：美元         | 5,357.33      | 36,292.70      | 5,357.33      | 37,163.80      |
| 应付账款          |               | 1,185,566.47   |               | 1,214,022.59   |
| 其中：美元         | 175,006.86    | 1,185,566.47   | 175,006.86    | 1,214,022.59   |
| 其他应收款         |               | 34,636,034.78  |               | 35,866,528.22  |
| 其中：美元         | 5,112,782.65  | 34,636,034.78  | 5,170,322.65  | 35,866,528.22  |
| 其他应付款         |               | 3,312,494.76   |               | 3,385,064.68   |
| 其中：美元         | 488,972.42    | 3,312,494.76   | 487,972.42    | 3,385,064.68   |

注：除上表所述资产或负债余额外，本公司的资产及负债余额均为人民币余额。出于列报考虑，风险敞口金额以人民币列示，以资产负债表即期汇率折算，外币报表折算差额未包括在内。

#### 外汇风险敏感性分析：

假定除汇率以外的其他风险变量不变，于2017年6月30日外币对记账本位币的汇率变动1%将导致净利润和股东权益的变动情况如下：

| 项目 | 汇率变动 | 本期            |               | 上年度           |               |
|----|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|    |      | 对利润的影响        | 对股东权益的影响      | 对利润的影响        | 对股东权益的影响      |
| 美元 | 增加1% | -1,794,222.93 | -1,794,222.93 | -1,837,383.01 | -1,837,383.01 |
| 美元 | 减少1% | 1,794,222.93  | 1,794,222.93  | 1,837,383.01  | 1,837,383.01  |

注：此影响按资产负债表日即期汇率折算为人民币列示。

本公司密切关注汇率变动对外汇风险的影响，主要采取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，并以生产经营、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。

#### (2) 利率风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款（详见本附注七、29）有关，本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

### 利率风险敏感性分析：

假定其他变量不变，基于市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用的假设，利率可能发生的合理变动对净利润和股东权益的影响如下：

| 项 目  | 利率变动   | 2017年1-6月     |               | 2016年         |               |
|------|--------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|      |        | 对净利润的影响       | 对股东权益的影响      | 对净利润的影响       | 对股东权益的影响      |
| 短期借款 | 增加0.5% | -2,135,437.50 | -2,135,437.50 | -1,093,155.56 | -1,093,155.56 |
| 短期借款 | 减少0.5% | 2,135,437.50  | 2,135,437.50  | 1,093,155.56  | 1,093,155.56  |

### 2、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司的信用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；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，要求大部分客户进行预付款。本公司无其他重大信用集中风险。管理层会持续监控这些信用风险的敞口。

### 3、流动风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或者其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。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、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<br>有限公司 | 浙江诸暨次坞镇 | 投资   | 13,500.00 万元 | 32.27%       | 32.27%        |

本企业最终控制方是俞锋。

### 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

本企业子公司的情况详见附注八、2、在合营安排或联营企业中的权益。

## 4、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  |
|---------------------|--------------|
| 俞小峰                 | 母公司股东、公司董事   |
| 南方水泥有限公司            | 持股 5% 以上法人股东 |
| 铜陵有色金属集团控股有限公司      | 持股 5% 以上法人股东 |
| 浙江富润股份有限公司          | 持股 5% 以上法人股东 |
| 浙江诸暨惠风创业投资有限公司      | 公司董事控制的企业    |
| 诸暨长城国际影视网游动漫创意园有限公司 | 本公司股东的前联营单位  |
| 新疆上峰华夏旅游开发有限公司      | 公司控股股东控股的企业  |
| 安徽金磊矿业有限责任公司        | 公司董事兼任其董事的企业 |
| 浙江上峰华久环境科技有限公司      | 控股股东控股的其它企业  |
| 诸暨小峰机械有限公司          | 控股股东控股的其它企业  |
| 诸暨市上峰节能技术研究有限公司     | 控股股东控股的其它企业  |
| 诸暨上峰企业管理咨询有限公司      | 控股股东控股的其它企业  |
| 诸暨上峰建材原料有限公司        | 控股股东控股的其它企业  |
| 浙江涅磐影业有限公司          | 控股股东控股的其它企业  |

## (1) 关联方资金拆借

单位：元

| 关联方                | 拆借金额           | 起始日              | 到期日              | 说明                           |
|--------------------|----------------|------------------|------------------|------------------------------|
| 拆入                 |                |                  |                  |                              |
| 浙江上峰控股集团有限<br>公司   | 316,550,000.00 | 2014 年 01 月 01 日 | 2019 年 12 月 31 日 | 2017 年上半年支付利息<br>9,436,800 元 |
| 浙江诸暨惠风创业投资<br>有限公司 | 11,200,000.00  | 2013 年 01 月 01 日 | 2019 年 12 月 31 日 | 2017 年上半年支付利息<br>337,900 元   |

## 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 |
| 预付款项：    |     |           |      |           |      |
| 南方水泥有限公司 |     | 23,879.58 |      | 23,879.58 |      |
| 合计       |     | 23,879.58 |      | 23,879.58 |      |
| 其他应收款：   |     |           |      |           |      |

|                    |  |  |  |            |  |
|--------------------|--|--|--|------------|--|
| 铜陵有色金属集团<br>控股有限公司 |  |  |  | 500,000.00 |  |
| 合计                 |  |  |  | 500,000.00 |  |

**(2) 应付项目**

单位：元

| 项目名称           | 关联方 | 期末账面余额         | 期初账面余额         |
|----------------|-----|----------------|----------------|
| 其他应付款：         |     |                |                |
| 浙江上峰控股集团有限公司   |     | 276,238,508.34 | 391,416,426.35 |
| 浙江诸暨惠风创业投资有限公司 |     | 11,537,866.67  | 11,200,000.00  |
| 合计             |     | 287,776,375.01 | 402,616,426.35 |

**十一、承诺及或有事项**

资产负债表日存在的重要承诺

公司不存在需要披露的重要或有事项。

**十二、资产负债表日后事项**

公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

**十三、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的应收账款 | 830,000.00 | 100.00% | 0.00 | 0.00% | 830,000.00 | 2,400,000.00 | 100.00% | 0.00 | 0.00% | 2,400,000.00 |
| 合计                   | 830,000.00 |         |      |       | 830,000.00 | 2,400,000.00 | 100.00% | 0.00 | 0.00% | 2,400,000.00 |

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

| 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 | 830,000.00 | 0.00 | 0.00% |

|     |            |      |       |
|-----|------------|------|-------|
| 合 计 | 830,000.00 | 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 0.00 元。

## 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 | 393,481,309.77 | 100.00% | 153,200.90 | 0.04% | 393,328,108.87 | 193,768,838.20 | 100.00% | 151,313.93 | 0.08% | 193,617,524.27 |
| 合计                    | 393,481,309.77 | 100.00% | 153,200.90 | 0.04% | 393,328,108.87 | 193,768,838.20 | 100.00% | 151,313.93 | 0.08% | 193,617,524.27 |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

| 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   | 3,800.00     | 190.00     | 5.00%  |
| 1 年以内小计 | 3,800.00     | 190.00     | 5.00%  |
| 1 至 2 年 | 930,108.99   | 93,010.90  | 10.00% |
| 2 至 3 年 | 300,000.00   | 60,000.00  | 20.00% |
| 合计      | 1,233,908.99 | 153,200.90 |        |

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 | 392,247,400.78 | 0.00 | 0.00% |
| 合 计   | 392,247,400.78 | 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 1,886.97 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 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    | 428,295.13     | 553,295.24     |
| 保证金及押金 | 638,600.00     | 303,800.00     |
| 拆借款    | 391,484,305.65 | 191,981,633.97 |
| 其他     | 930,108.99     | 930,108.99     |
| 合计     | 393,481,309.77 | 193,768,838.20 |

## (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公司  | 子公司拆借款 | 206,138,537.30 | 1 年以内、1-2 年 | 52.39%           |          |
| 浙江上峰房地产有限公司  | 子公司拆借款 | 104,600,000.00 | 1 年以内       | 26.58%           |          |
| 乌苏上峰水泥有限公司   | 子公司拆借款 | 56,650,000.00  | 1 年以内       | 14.40%           |          |
| 杭州上融电子商务有限公司 | 子公司拆借款 | 15,238,759.94  | 1 年以内、1-2 年 | 3.87%            |          |
| 颍上上峰水泥有限公司   | 子公司拆借款 | 5,991,475.00   | 1 年以内       | 1.52%            |          |
| 合计           | --     | 388,618,772.24 | --          | 98.76%           |          |

## 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 | 2,864,944,888.64 |      | 2,864,944,888.64 | 2,864,944,888.64 |      | 2,864,944,888.64 |
| 合计     | 2,864,944,888.64 |      | 2,864,944,888.64 | 2,864,944,888.64 |      | 2,864,944,888.64 |

## (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 | 减值准备期末余 |
|-------|------|------|------|------|---------|---------|
|-------|------|------|------|------|---------|---------|

|              |                  |  |  |                  | 备 | 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    |   |   |
| 浙江上峰房地产有限公司  | 366,692,990.62   |  |  | 366,692,990.62   |   |   |
| 合计           | 2,864,944,888.64 |  |  | 2,864,944,888.64 |   |   |

## 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、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。
- 三、载有董事长签名的2017年半年度报告文本原件。
- 四、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

二〇一七年八月二十九日