



甘肃上峰水泥股份有限公司

GANSU SHANGFENG CEMENT CO., LTD

2018 年半年度财务报告

(未审计)

证券代码: 000672

证券简称: 上峰水泥

2018 年 8 月

第一节 财务报告

1、合并资产负债表

编制单位：甘肃上峰水泥股份有限公司

2018 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	864,564,201.28	533,120,366.33
应收票据	904,081,419.87	682,373,258.59
应收账款	122,578,628.52	147,721,462.04
预付款项	59,044,172.34	58,500,293.77
应收利息	437,741.41	437,741.41
应收股利		
其他应收款	62,453,473.73	65,638,177.17
存货	1,044,425,447.79	900,603,201.21
其他流动资产	26,907,225.06	52,673,238.20
流动资产合计	3,084,492,310.00	2,441,067,738.72
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	36,040,000.00	36,040,000.00
长期股权投资	178,704,991.25	181,978,693.51
投资性房地产	5,545,321.03	5,651,638.99
固定资产	2,304,750,533.67	2,349,515,874.45
在建工程	72,757,082.13	40,000,185.85
工程物资		58,178.04
无形资产	652,984,167.82	658,096,245.09
商誉	138,621,619.24	138,428,658.68
长期待摊费用	11,490,993.02	12,349,080.90
递延所得税资产	57,243,953.38	60,719,087.61
其他非流动资产	61,091,586.04	63,852,223.65
非流动资产合计	3,519,230,247.58	3,546,689,866.77
资产总计	6,603,722,557.58	5,987,757,605.49

流动负债：		
短期借款	1,441,830,000.00	1,361,980,000.00
应付票据	649,949,854.46	404,695,534.69
应付账款	471,045,279.82	534,092,850.95
预收款项	196,065,830.01	129,377,829.61
应付职工薪酬	9,586,659.91	21,254,120.24
应交税费	389,743,375.40	385,688,879.55
应付利息	1,684,644.16	1,888,641.58
其他应付款	177,769,099.95	262,941,704.99
一年内到期的非流动负债	71,954,233.58	100,315,591.79
流动负债合计	3,409,628,977.29	3,202,235,153.40
非流动负债：		
长期借款	244,339,550.00	277,560,200.00
长期应付款	52,345,830.68	98,330,225.97
预计负债	56,816,598.88	
递延收益	33,947,252.74	35,638,423.10
递延所得税负债	21,994,623.93	22,759,897.39
其他非流动负债		
非流动负债合计	409,443,856.23	434,288,746.46
负债合计	3,819,072,833.52	3,636,523,899.86
所有者权益：		
股本	813,619,871.00	813,619,871.00
资本公积	-964,007,111.63	-964,007,111.63
其他综合收益	4,599,016.81	3,168,718.93
专项储备	70,776,510.95	73,513,075.71
盈余公积	215,412,044.74	215,412,044.74
未分配利润	2,530,564,928.55	2,102,300,701.14
归属于母公司所有者权益合计	2,670,965,260.42	2,244,007,299.89
少数股东权益	113,684,463.64	107,226,405.74
所有者权益合计	2,784,649,724.06	2,351,233,705.63
负债和所有者权益总计	6,603,722,557.58	5,987,757,605.49

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	15,682,389.93	4,463,519.75
应收票据		2,000,000.00
应收账款	300,000.00	300,000.00
预付款项	388,989.87	91,671.17
应收利息		
应收股利	69,486,657.16	69,486,657.16
其他应收款	428,344,933.23	607,008,983.99
存货		
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,144,153.15	509,628.38
流动资产合计	515,347,123.34	683,860,460.45
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	2,865,944,888.64	2,864,944,888.64
投资性房地产		
固定资产	35,186.74	10,457.36
在建工程		
工程物资		
固定资产清理		
无形资产	174,615.22	228,613.97
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	2,647,933.62	3,219,853.29
递延所得税资产	7,572,140.80	3,309,954.35
其他非流动资产		
非流动资产合计	2,876,374,765.02	2,871,713,767.61
资产总计	3,391,721,888.36	3,555,574,228.06

流动负债：		
短期借款		
应付票据		
应付账款	1,706,543.39	60,000.00
预收款项		
应付职工薪酬	1,037,516.13	1,036,801.13
应交税费	1,001,869.02	1,679,075.97
应付利息		
应付股利		
其他应付款	713,520,419.55	784,168,650.00
持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	717,266,348.09	786,944,527.10
非流动负债：		
长期借款		
专项应付款		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	717,266,348.09	786,944,527.10
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
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	80,237,091.35	80,237,091.35
未分配利润	513,757,209.44	607,931,370.13
所有者权益合计	2,674,455,540.27	2,768,629,700.96
负债和所有者权益总计	3,391,721,888.36	3,555,574,228.06

法定代表人：俞锋

主管会计工作负责人：张亦峰

会计机构负责人：李必华

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	2,081,905,349.08	1,817,740,295.12
其中：营业收入	2,081,905,349.08	1,817,740,295.12
二、营业总成本	1,399,305,154.66	1,486,403,765.38
其中：营业成本	1,159,478,238.68	1,249,523,415.57
税金及附加	26,382,236.37	23,608,737.44
销售费用	43,220,778.31	45,344,055.80
管理费用	122,542,956.20	113,293,273.01
财务费用	49,098,810.76	53,470,516.53
资产减值损失	-1,417,865.66	1,163,767.03
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-6,680.00
投资收益（损失以“-”号填列）	-3,269,728.04	4,782,108.87
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-3,269,728.04	4,016,586.68
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-3,736,160.91	
其他收益	16,522,848.86	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	692,117,154.33	336,111,958.61
加：营业外收入	5,181,049.66	24,976,733.24
减：营业外支出	3,050,318.11	2,438,090.44
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	694,247,885.88	358,650,601.41
减：所得税费用	179,199,346.38	103,332,115.88
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	515,048,539.50	255,318,485.53
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	515,048,539.50	
归属于母公司所有者的净利润	509,626,214.51	261,955,657.83
少数股东损益	5,422,324.99	-6,637,172.30
六、其他综合收益的税后净额	2,512,562.00	-4,837,373.65
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	1,430,297.88	-2,756,584.14
（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	1,430,297.88	-2,756,584.14
5.外币财务报表折算差额	1,430,297.88	-2,756,584.14
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	1,082,264.12	-2,080,789.51
七、综合收益总额	517,561,101.50	250,481,111.88

归属于母公司所有者的综合收益总额	511,056,512.39	259,199,073.68
归属于少数股东的综合收益总额	6,504,589.11	-8,717,961.80
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.63	0.32
（二）稀释每股收益	0.63	0.32

法定代表人：俞锋

主管会计工作负责人：张亦峰

会计机构负责人：李必华

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	0.00	1,839,622.62
减：营业成本	0.00	0.00
税金及附加	27,434.88	
销售费用		8,719.67
管理费用	8,955,291.33	13,372,475.51
财务费用	7,712,809.68	-9,424.37
资产减值损失	-25,614.23	1,886.97
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		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
其他收益		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-16,669,921.66	-11,534,035.16
加：营业外收入		
减：营业外支出	404,438.38	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-17,074,360.04	-11,534,035.16
减：所得税费用	-4,262,186.45	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-12,812,173.59	-11,534,035.16
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-12,812,173.59	-11,534,035.16
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	-12,812,173.59	-11,534,035.16

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	2,377,323,547.22	2,102,577,335.97
收到的税费返还	13,168,260.95	16,716,873.42
收到其他与经营活动有关的现金	15,658,970.20	8,907,803.39
经营活动现金流入小计	2,406,150,778.37	2,128,202,012.78
购买商品、接受劳务支付的现金	1,410,428,883.83	1,347,268,442.23
支付给职工以及为职工支付的现金	81,868,901.06	71,451,450.30
支付的各项税费	368,123,993.86	225,452,773.81
支付其他与经营活动有关的现金	54,386,099.30	52,031,061.66
经营活动现金流出小计	1,914,807,878.05	1,696,203,728.00
经营活动产生的现金流量净额	491,342,900.32	431,998,284.78
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	71,000,000.00	13,115,850.00
取得投资收益收到的现金	49,527.55	749,940.81
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
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	71,049,527.55	13,875,490.81
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	29,699,987.89	72,656,567.91
投资支付的现金	62,000,000.00	4,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	91,699,987.89	76,656,567.91
投资活动产生的现金流量净额	-20,650,460.34	-62,781,077.10
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	1,124,840,000.00	890,900,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		

筹资活动现金流入小计	1,124,840,000.00	890,900,000.00
偿还债务支付的现金	1,004,990,000.00	686,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	134,530,596.95	74,927,622.71
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	151,650,102.11	435,767,023.60
筹资活动现金流出小计	1,291,170,699.06	1,197,194,646.31
筹资活动产生的现金流量净额	-166,330,699.06	-306,294,646.31
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	304,361,740.92	62,922,561.37
加：期初现金及现金等价物余额	185,718,746.96	172,941,340.22
六、期末现金及现金等价物余额	490,080,487.88	235,863,901.59

法定代表人：俞锋

主管会计工作负责人：张亦峰

会计机构负责人：李必华

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	223,613.90	500,000.00
经营活动现金流入小计	223,613.90	4,001,603.75
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	3,116,845.91	3,216,544.12
支付的各项税费	311,250.96	132,135.97
支付其他与经营活动有关的现金	1,779,331.25	10,174,573.07
经营活动现金流出小计	5,207,428.12	14,650,213.16
经营活动产生的现金流量净额	-4,983,814.22	-10,648,609.41
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	26,000.00	
投资支付的现金	1,000,000.00	263,200,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	1,026,000.00	263,200,000.00
投资活动产生的现金流量净额	-1,026,000.00	-263,200,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	259,500,000.00	754,000,000.00
筹资活动现金流入小计	259,500,000.00	754,000,000.00
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	81,361,987.10	24,416,523.44
支付其他与筹资活动有关的现金	160,909,328.50	457,400,000.00
筹资活动现金流出小计	242,271,315.60	481,816,523.44
筹资活动产生的现金流量净额	17,228,684.40	272,183,476.56
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	11,218,870.18	-1,665,132.85
加：期初现金及现金等价物余额	4,463,519.75	2,861,297.93
六、期末现金及现金等价物余额	15,682,389.93	1,196,165.08

法定代表人：俞锋

主管会计工作负责人：张亦峰

会计机构负责人：李必华

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期							
	归属于母公司所有者权益						少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上年期末余额	813,619,871.00	-964,007,111.63	3,168,718.93	73,513,075.71	215,412,044.74	2,102,300,701.14	107,226,405.74	2,351,233,705.63
二、本年期初余额	813,619,871.00	-964,007,111.63	3,168,718.93	73,513,075.71	215,412,044.74	2,102,300,701.14	107,226,405.74	2,351,233,705.63
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）			1,430,297.88	-2,736,564.76		428,264,227.41	6,458,057.90	433,416,018.43
（一）综合收益总额			1,430,297.88			509,626,214.51	6,458,057.90	517,514,570.29
（二）所有者投入和减少资本								
（三）利润分配						-81,361,987.10		-81,361,987.10
1. 提取盈余公积								
3. 对所有者（或股东）的分配						-81,361,987.10		-81,361,987.10
（四）所有者权益内部结转								
（五）专项储备				-2,736,564.76				-2,736,564.76
1. 本期提取								
2. 本期使用				-2,736,564.76				-2,736,564.76
（六）其他								
四、本期期末余额	813,619,871.00	-964,007,111.63	4,599,016.81	70,776,510.95	215,412,044.74	2,530,564,928.55	113,684,463.64	2,784,649,724.06

甘肃上峰水泥股份有限公司 2018 年半年度财务报告

上年金额

单位：元

项目	上期							
	归属于母公司所有者权益						少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
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
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								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）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
1. 本期提取								
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

法定代表人：俞锋

主管会计工作负责人：张亦峰

会计机构负责人：李必华

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	813,619,871.00				1,266,841,368.48				80,237,091.35	607,931,370.13	2,768,629,700.96
二、本年期初余额	813,619,871.00				1,266,841,368.48				80,237,091.35	607,931,370.13	2,768,629,700.96
三、本期增减变动金额（减少以 “－”号填列）										-94,174,160.69	-94,174,160.69
（一）综合收益总额										-12,812,173.59	-12,812,173.59
（二）所有者投入和减少资本											
（三）利润分配										-81,361,987.10	-81,361,987.10
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-81,361,987.10	-81,361,987.10
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				80,237,091.35	513,757,209.44	2,674,455,540.27

上年金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	813,619,871.00				1,266,841,368.48				31,556,450.22	194,214,196.11	2,306,231,885.81
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）									48,680,641.13	413,717,174.02	462,397,815.15
（一）综合收益总额										486,806,411.28	486,806,411.28
（二）所有者投入和减少资本											
（三）利润分配									48,680,641.13	-73,089,237.26	-24,408,596.13
1. 提取盈余公积									48,680,641.13	-48,680,641.13	
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				80,237,091.35	607,931,370.13	2,768,629,700.96

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

第二节 公司基本情况

甘肃上峰水泥股份有限公司（以下简称“上峰水泥”、“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、家俱设计、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。

公司是1992年5月14日经白银市人民政府以市政发[1992]第50号文批准，由原白银市白银区五金交电化工公司进行股份制改造，由白银市白银区国有资产管理局等22家发起人联合发起，1993年3月，经甘肃省经济体制改革委员会以体改委发[1992]54号文批准，以定向募集方式设立的股份有限公司；

1996年12月18日，公司股票在深圳证券交易所上市交易，股票简称“铜城集团”，股票代码000672；

2001年，根据白银铜城商厦（集团）股份有限公司2001年3月6日召开的第三届第十次董事会决议，并经2001年4月10日召开的2000年度股东大会表决通过，本公司以2000年2月27日的总股本6500万元为基数，向全体股东每10股配3股（大股东放弃配股权，实际配售780万股），配股后总股本共计7280万股；2001年5月11日以本公司配股后股本7280万股为基数，向全体股东每10股送4.9股红股，送股后总股本共计10,854.99万股；

2002年6月22日，本公司以10,854.99万股为基数，向全体股东每10股转增4股进行分红，转增后总股本共计15,196.98万股；

2007年3月19日，本公司第二次临时股东大会决议通过《关于白银铜城商厦（集团）股份有限公司股权分置改革暨通过资本公积金向流通股股东定向转增股本的议案》，以本公司现有的流通股本70,557,503股为基数，以截止2005年12月31日经审计的资本公积金向本方案实施股权登记日登记在册的公司流通股股东转增股本，每10股流通股股份获得转增9股，本次转增总股数是63,501,752股，转增后公司总股本由151,969,995股变更为215,471,747股；

2007年4月13日，北京市海淀区国有资产投资经营有限公司将其持有的本公司39,453,746股国有法人股股份，占公司总股本的25.96%转让给北京大地花园酒店，转让后，北京大地花园酒店成为本公司第一大股东，股权分置改革完成后北京大地花园酒店持有本公司18.31%股份，仍为公司第一大股东；

2007年5月起，公司暂停上市；

2009年10月23日，本公司第一大股东北京大地花园酒店与北京兴业玉海投资有限公司签定了《股权转让

让协议》，将其持有的本公司限售流通股37,000,000股，占本公司总股本的17.17%转让给北京兴业玉海投资有限公司。转让后，北京大地花园酒店仍持有本公司限售流通股2,453,746股，持股比例为1.14%；北京兴业玉海投资有限公司持有本公司限售流通股37,000,000股，持股比例为17.17%，成为本公司第一大股东；

根据本公司2012年9月19日第六届董事会第二十五次会议决议、2012年10月8日召开的2012年第四次临时股东大会决议和2013年2月1日中国证券监督管理委员会《关于核准白银铜城商厦（集团）股份有限公司重大资产重组及向浙江上峰控股集团有限公司等发行股份购买资产的批复》（证监许可[2013]74号），本公司分别向浙江上峰控股集团有限公司、铜陵有色金属集团控股有限公司、浙江富润股份有限公司、南方水泥有限公司发行股份245,350,164股、103,929,713股、71,760,932股、177,107,315股，每股发行价为人民币3.69元，以购买浙江上峰控股集团有限公司、铜陵有色金属集团控股有限公司、浙江富润股份有限公司持有的浙江上峰建材有限公司100%的股权、南方水泥有限公司持有的铜陵上峰水泥股份有限公司35.5%的股权。截至2013年4月9日止，浙江上峰控股集团有限公司、铜陵有色金属集团控股有限公司、浙江富润股份有限公司、南方水泥有限公司作为出资的股权均已办理工商登记变更手续，该股权评估价值为2,207,166,588.02元（基准日为2012年8月31日），对应新增注册资本合计人民币598,148,124.00元，出资方式均为股权。新增资本已经中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具中瑞岳华验字[2013]第0099号《验资报告》。本次发行新增股份于2013年4月12日在中证登深圳分公司办理完毕登记托管手续。

截至2017年12月31日，本公司累计发行股本总数81,361.99万股。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构。

本公司及其子公司（以下简称“本公司”）主要业务以熟料和水泥等水泥行业产品的生产和销售为主，并辅以房地产开发及物业管理等业务。

本财务报表业经公司董事会于2018年8月24日批准报出。截止到2018年6月30日，本公司纳入合并范围的子公司共计8户，详见第八节“在其他主体中的权益”。

第三节 财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》（2014年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

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。

第四节 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销以及收入确认政策，具体会计政策参见第四节、16、19和第四节、24。

1、遵循企业会计准则的声明

本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2018年6月30日的合并及公司财务状况以及2018年半年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

本公司会计期间采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

4、记账本位币

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自行决定其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。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

(1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报

表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日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。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

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。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资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，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经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之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行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。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。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围

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单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

(2) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；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所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

(3) 购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对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，均调整合并资产负债表中的资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(4) 丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

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。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（2）合营企业

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。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对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；对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，计入当期损益。

（2）外币财务报表的折算

资产负债表日，对境外子公司外币财务报表进行折算时，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，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率折算。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示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

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。

10、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，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。

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。

(2) 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。金融资产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，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。对于此类金融资产，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。

持有至到期投资

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，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项

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，包括应收账款和其他应收款等（本节、12）。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。

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动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。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

对于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，按成本计量。

（3）金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。对于未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的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失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。

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。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ① 向其他方交付现金或其他金融资产合同义务。

② 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。

③ 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

④ 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

（4）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本节、11。

（5）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，本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

① 发行方或债务人发生严重财务困难；

② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

③ 本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

④ 债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；

⑤ 因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；

⑥ 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：

-该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；

-债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；

⑦ 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法

收回投资成本；

⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过50%（含50%）或低于其初始投资成本持续时间超过12个月（含12个月）。对于已持续6个月（或以上）低于其初始投资成本超过20%（含20%）或短期内（1个月内）下降幅度超过30%也表明其发生减值。

低于其初始投资成本持续时间超过12个月（含12个月）是指，权益工具投资公允价值月度均值连续12个月均低于其初始投资成本。

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产

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

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。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。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

以成本计量的金融资产

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发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场

收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

(6) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已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。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

(7) 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。

11、公允价值

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。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。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。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活

跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

12、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	期末余额达到 50 万元（含 50 万元）以上的应收款项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	对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(2) 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
账龄组合	账龄分析法
关联方组合	其他方法

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	将单项金额不重大的债务人发生资金困难的应收款项或已知可收回性存在不确定性的应收款项以及单项金额不重大的其他应收款进行单项测试计提坏账准备。
坏账准备的计提方法	对有客观证据表明可能发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，将其单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

13、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

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、开发成本、开发产品、低值易耗品和包装物等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

开发产品的实际成本包括土地出让金、基础配套设施支出、建筑安装工程支出、开发项目完工之前所发生的借款费用及开发过程中的其他相关费用。开发产品发出时，采用个别计价法确定其实际成本。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按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。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

本公司包装物于领用时按一次摊销法摊销。

14、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响，为本公司的联营企业。

（1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

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；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（其他资本公积）。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，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日的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改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》进行会计处理，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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，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《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》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。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销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。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指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。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%（含20%）以上但低于50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见本节、20。

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产主要包括已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	30	5.00	3.17

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见本节、20。

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的差额计入当期损益。

16、固定资产

(1) 确认条件

本公司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。与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(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

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见本节、20。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。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。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手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。融资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将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

17、在建工程

本公司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必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予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时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见本节、20。

18、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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。

19、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

本公司无形资产包括土地使用权、软件、采矿权、探矿权、特许经营权等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命（年）	摊销方法	备注
土地使用权	50	直线法	
软件	2-5	直线法	
采矿权	18-30	直线法	
特许经营权	10	直线法	

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见本节、20。

(2) 内部研究开发支出会计政策

20、长期资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

21、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

22、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳

的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划主要是设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列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：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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

23、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映

当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

24、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

（1）一般原则

①销售商品

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

②提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、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。

③让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

（2）收入确认的具体方法

水泥及水泥制品销售收入

与客户签定了产品销售合同；水泥及水泥制品运离本公司仓库并获得提货单；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。

商品房销售收入

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。

25、政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

26、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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。

27、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

(1) 本公司作为出租人

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

(2) 本公司作为承租人

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

(1) 本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

(2) 本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

28、安全生产费用及维简费

本公司根据有关规定，按所从事业务类别,以上年营业收入金额的一定比例提取安全生产费用。

安全生产费用于提取时计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。

提取的安全生产费及维简费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，先通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

29、重大会计判断和估计

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

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

坏账准备计提

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

存货跌价准备

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

折旧和摊销

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

商誉减值

本公司至少每年评估商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

其他长期资产减值

本公司在判断固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、投资性房地产及对子公司、联营企业、合营企业的长期股权投资等长期资产是否存在减值时，主要从以下方面进行评估和分析：①影响资产减值的事项是否已经发生；②资产继续使用或处置而预期可获得的现金流量现值是否低于资产的账面价值；以及③预期未来现金流量现值中使用的重要假设是否适当。

本公司所采用的用于确定减值的相关假设，如未来现金流量现值方法中所采用的盈利状况、折现率及增长率假设发生变化，可能会对减值测试中所使用的现值产生重大影响，并导致本公司的上述长期资产出现减值。

递延所得税资产

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

所得税

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

30、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

第五节 税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	16.00/10.00/6.00/5.00
城市维护建设税	应纳流转税额	7.00/5.00
企业所得税	应纳税所得额	注
土地增值税	房地产开发业务在项目开发阶段按预收款预缴，项目达到土地增值税清算条件时按开发项目汇算清缴。	30.00-60.00
教育费附加	实际缴纳的流转税	3.00
地方教育费附加	实际缴纳的流转税	2.00

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	10.00
博乐市中博水泥有限公司	12.50
铜陵永安物业管理有限公司	20.00

2、税收优惠

(1) 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。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。

(2) 铜陵永安物业管理有限公司

根据《财政部税务总局关于扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》财税〔2017〕43号，自2017年1月1日至2019年12月31日，将小型微利企业的年应纳税所得额上限由30万元提高至50万元，对年应纳税所

得额低于50万元（含50万元）的小型微利企业，其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。铜陵永安物业管理有限公司适用上述税收优惠，其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

第六节 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	445,736.69	952,694.29
银行存款	489,634,751.19	184,339,719.34
其他货币资金	374,483,713.40	347,827,952.70
合计	864,564,201.28	533,120,366.33
其中：存放在境外的款项总额	590,739.84	259,495.56

截止2018年6月30日，所有权受到限制的货币资金金额人民币374,483,713.40元，2017年12月31日，所有权受到限制的货币资金金额人民币347,401,619.37元。详细见本节、55、“所有权或使用权受限制资产”。

2、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	897,221,160.87	673,702,060.59
商业承兑票据	6,860,259.00	8,671,198.00
合计	904,081,419.87	682,373,258.59

(2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	412,940,249.22
合计	412,940,249.22

(3) 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	196,449,833.64	
合计	196,449,833.64	

3、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	141,373,543.04	100.00%	18,794,914.52	100.00%	122,578,628.52	167,687,911.32	100.00%	19,966,449.28	11.91%	147,721,462.04
合计	141,373,543.04	100.00%	18,794,914.52	100.00%	122,578,628.52	167,687,911.32	100.00%	19,966,449.28	11.91%	147,721,462.04

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			
	72,189,999.66	3,609,499.98	5.00%
1 年以内小计	72,189,999.66	3,609,499.98	5.00%
1 至 2 年	30,807,736.13	3,080,773.61	10.00%
2 至 3 年	29,825,151.16	5,965,030.23	20.00%
3 至 4 年	4,227,528.77	2,113,764.39	50.00%
4 至 5 年	1,486,405.03	1,189,124.02	80.00%
5 年以上	2,836,722.29	2,836,722.29	100.00%
合计	141,373,543.04	18,794,914.52	

(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 1,171,534.76 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额32,673,474.86元，占应收账款期末余额合计数的比例23.11%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额2,865,571.33元。

4、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	46,848,028.62	79.34%	45,987,290.64	78.60%
1 至 2 年	2,536,907.60	4.30%	2,736,907.60	4.68%
2 至 3 年	8,872,326.02	15.03%	8,989,185.43	15.37%
3 年以上	786,910.10	1.33%	786,910.10	1.35%
合计	59,044,172.34	--	58,500,293.77	--

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额31,275,698.09元，占预付款项期末余额合计数的比例52.97%。

5、应收利息

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

6、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	75,901,480.36	100.00%	13,448,006.63	0.18%	62,453,473.73	79,332,514.70	100.00%	13,694,337.53	17.26%	65,638,177.17

合计	75,901,480.36	100.00%	13,448,006.63	0.18%	62,453,473.73	79,332,514.70	100.00%	13,694,337.53	17.26%	65,638,177.17
----	---------------	---------	---------------	-------	---------------	---------------	---------	---------------	--------	---------------

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			
	13,204,475.02	660,223.75	5.00%
1 年以内小计	13,204,475.02	660,223.75	5.00%
1 至 2 年	18,827,007.34	1,882,700.73	10.00%
2 至 3 年	14,475,196.87	2,895,039.37	20.00%
3 至 4 年	2,773,779.46	1,386,889.73	50.00%
4 至 5 年	1,487,774.33	1,190,219.46	80.00%
5 年以上	5,432,933.58	5,432,933.58	100.00%
合计	56,201,166.59	13,448,006.63	

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	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
关联组合	19,700,313.76	0	0
合计	19,700,313.76	0	0

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 246,330.90 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	36,430,182.88	37,243,162.24
保证金及押金	29,376,198.81	27,384,158.81
备用金	4,415,042.06	5,045,762.35
代垫款	4,677,600.00	8,029,365.77
其他	1,002,456.61	1,630,065.53
合计	75,901,480.36	79,332,514.70

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
ZETH 新标准有限公司	拆借款	17,893,875.16	1 年以内, 2-3 年	0.24%	
徽山县财政局	拆借款	12,321,897.60	1 年以内、1-3 年	0.16%	1,452,808.31
ООО"ЗЭТИнвестКонсалт"	保证金	9,769,275.25	1 年以内、1-3 年	0.13%	1,953,855.05
唐方春	拆借款	6,214,410.12	1 年以内、1-3 年	0.08%	732,057.51
怀宁县财政局	代垫款	4,677,600.00	1-2 年	0.06%	467,760.00
合计	--	50,877,058.13	--		4,606,480.87

7、存货

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	241,031,437.70		241,031,437.70	220,958,102.74		220,958,102.74
在产品	9,650,661.61		9,650,661.61	8,999,889.59		8,999,889.59
库存商品	109,182,699.77		109,182,699.77	95,731,683.35		95,731,683.35
开发成本	550,005,772.11		550,005,772.11	416,684,373.57		416,684,373.57
开发产品	134,554,876.60		134,554,876.60	158,229,151.96		158,229,151.96
合计	1,044,425,447.79		1,044,425,447.79	900,603,201.21		900,603,201.21

按下列格式披露“开发成本”主要项目情况：

单位：元

项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计总投资	期初余额	期末余额
“上峰阳光华府”房产项目	2015年06月10日	2019年06月06日	346,000,000.00	186,698,302.48	263,310,165.03
“上峰上城”房产项目	2015年10月23日	2019年07月25日	180,000,000.00	113,966,601.15	119,436,259.57
“上峰华兴明珠”房产项目	2015年12月04日	2019年11月21日	230,000,000.00	116,019,469.94	167,259,347.51
“上峰和风苑”房产项目	2014年07月24日	2017年12月30日			
合计	--	--	756,000,000.00	416,684,373.57	550,005,772.11

按下列格式项目披露“开发产品”主要项目信息：

单位：元

项目名称	竣工时间	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

“上峰阳光华府”房产项目	2017年11月23日	101,157,285.69		20,241,798.85	55,151,219.79
“上峰上城”房产项目	2017年08月30日	26,173,364.70		56,343.62	74,957,368.24
“香樟雅苑”房产项目	2015年06月10日	5,932,578.12			1,146,973.00
“上峰华兴明珠”房产项目	2017年09月07日	20,336,356.19		2,413,842.97	2,607,552.18
“上峰和风苑”房产项目	2017年12月13日			962,289.92	691,763.39
合计	--	153,599,584.70		23,674,275.36	134,554,876.60

8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	4,961,607.99	22,345,839.92
银行理财产品	9,000,000.00	18,000,000.00
预缴所得税	9,220,722.68	9,206,071.23
预缴土地增值税	2,497,871.78	2,476,561.52
房租、停车服务费	1,128,458.34	509,628.38
预缴其他税项	98,564.27	135,137.15
合计	26,907,225.06	52,673,238.20

9、长期应收款

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		36,040,000.00	36,040,000.00		36,040,000.00	--

10、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动					期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	计提减值准备	其他		
二、联营企业								
安徽省安庆石门湖航运综合开发有	16,916,800.52		-23,879.00				16,892,921.52	

限公司							
杭州航民水泥有限公司	1,899,103.89		-908,600.10			990,503.79	
ZETH 新标准有限公司	2,032,786.72		-276,812.83			-46,452.06	1,709,521.83
山东泰山宝盛置业有限公司	161,130,002.38		-2,017,958.27				159,112,044.11
小计	181,978,693.51		-3,227,250.20			-46,452.06	178,704,991.25
合计	181,978,693.51		-3,227,250.20			-46,452.06	178,704,991.25

11、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	6,714,818.59			6,714,818.59
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.期末余额	6,714,818.59			6,714,818.59
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	1,063,179.60			1,063,179.60
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	1,169,497.56			1,169,497.56
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	5,545,321.03			5,545,321.03
2.期初账面价值	5,651,638.99			5,651,638.99

12、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	1,639,378,948.35	2,280,619,131.26	47,359,277.01	27,550,629.76	3,994,907,986.38
2.本期增加金额	65,988,030.37	12,009,718.64	1,759,625.46	2,528,483.55	82,285,858.02
(1) 购置	21,777,185.56	6,337,242.29	1,727,396.13	539,568.19	30,381,392.17
(2) 在建工程转入	1,365,788.87	3,845,676.92		872,916.39	6,084,382.18
(3) 企业合并增加	42,845,055.94	1,826,799.43	32,229.33	1,115,998.97	45,820,083.67
3.本期减少金额	14,511,450.85		326,341.00		14,837,791.85
(1) 处置或报废	14,511,450.85		326,341.00		14,837,791.85
4.期末余额	1,690,855,527.87	2,292,628,849.90	48,792,561.47	30,079,113.31	4,062,356,052.55
二、累计折旧					4,056,359,136.42
1.期初余额	480,182,778.28	1,106,240,294.87	38,083,780.86	20,885,257.92	1,645,392,111.93
2.本期增加金额	36,900,273.55	75,630,256.13	1,270,704.70	3,644,621.98	117,445,856.36
(1) 计提	36,513,356.41	74,717,974.28	1,254,564.70	3,622,699.09	116,108,594.48
(2) 企业合并	386,917.14	912,281.85	16,140.00	21,922.89	1,337,261.88
3.本期减少金额	3,962,774.82	914,517.58	332,680.33	22,476.68	5,232,449.41
(1) 处置或报废	3,575,857.68		316,591.00		3,892,448.68
(2) 企业合并	386,917.14	914,517.58	16,089.33	22,476.68	1,340,000.73
4.期末余额	513,120,277.01	1,180,956,033.42	39,021,805.23	24,507,403.22	1,757,605,518.88
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	1,177,735,250.86	1,111,672,816.48	9,770,756.24	5,571,710.09	2,304,750,533.67
2.期初账面价值	1,159,196,170.07	1,174,378,836.39	9,275,496.15	6,665,371.84	2,349,515,874.45

(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	45,117,644.15		227,882,355.85
------	----------------	---------------	--	----------------

(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
怀宁综合楼	8,962,446.20	尚在办理中
颍上生产线车间	8,421,969.18	尚在办理中
颍上宿舍楼	6,778,947.29	尚在办理中
颍上办公楼	3,470,097.17	尚在办理中
诸暨混凝土实验楼	432,380.54	尚在办理中
诸暨混凝土综合楼	301,183.33	尚在办理中

13、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
2800t/d 熟料水泥生产线	40,075,740.41		40,075,740.41	37,424,491.73		37,424,491.73
石灰石堆棚	14,865,310.92		14,865,310.92			
材料储库	6,486,829.16		6,486,829.16			
干粉砂浆生产线	7,254,250.55		7,254,250.55			
其他	4,074,951.09		4,074,951.09	2,575,694.12		2,575,694.12
合计	72,757,082.13		72,757,082.13	40,000,185.85		40,000,185.85

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
2800t/d 熟料水泥生产线	630,000,000.00	37,424,491.73	2,651,248.68		40,075,740.41	6.36%	6.36%				其他
合计	630,000,000.00	37,424,491.73	2,651,248.68		40,075,740.41	--	--	0.00	0.00	0.00%	--

14、工程物资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
专用材料		58,178.04
合计		58,178.04

15、无形资产

单位：元

项目	土地使用权	管理软件	采矿权	探矿权	特许经营权	合计
一、账面原值						
1.期初余额	249,459,848.57	3,088,138.71	564,974,740.18	1,761,102.38	5,365,000.00	824,648,829.84
2.本期增加金额	10,750,343.50	1,353,498.20	10,729,767.30			22,833,609.00
(1) 购置			10,729,767.30			10,729,767.30
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加	10,750,343.50	1,353,498.20				12,103,841.70
3.本期减少金额	4,513,664.76					4,513,664.76
(1) 处置	4,513,664.76					4,513,664.76
4.期末余额	255,696,527.31	4,441,636.91	575,704,507.48	1,761,102.38	5,365,000.00	842,968,774.08
二、累计摊销						
1.期初余额	40,020,436.51	2,476,038.74	122,122,776.29		1,933,333.21	166,552,584.75
2.本期增加金额	2,955,853.54	250,513.16	21,098,296.67			24,304,663.37
(1) 计提	2,759,884.57	210,013.01	21,098,296.67			24,068,194.25
(2) 企业合并	1,109,446.17	40,500.15				1,149,946.32
3.本期减少金额	872,641.85					872,641.85
(1) 处置	872,641.85					872,641.85
4.期末余额	42,103,648.20	2,726,551.90	143,221,072.96		1,933,333.21	189,984,606.27
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	213,592,879.11	1,715,085.01	432,483,434.53	1,761,102.38	3,431,666.79	652,984,167.82
2.期初账面价值	209,439,412.06	612,099.97	442,851,963.89	1,761,102.38	3,431,666.79	658,096,245.09

16、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	外币报表折算差额	处置		
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	27,295,203.49					27,295,203.49
非同一控制下合并台州上峰水泥有限公司形成的商誉	89,467,412.80					89,467,412.80
非同一控制下合并 ZETH 水泥	8,610,736.17		192,960.56			8,803,696.73
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	142,683,703.16					142,876,663.72

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
非同一控制下合并江苏上峰水泥有限公司形成的商誉	4,255,044.48					4,255,044.48
合计	4,255,044.48					4,255,044.48

17、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
土地租赁费	1,262,516.10		26,606.90		1,235,909.20
高管车改款	590,500.00		190,833.33		399,666.67

办公室装修费	4,440,005.60		864,042.30		3,575,963.30
码头升级工程	6,056,059.20	223,394.65			6,279,453.85
合计	12,349,080.90	223,394.65	1,081,482.53		11,490,993.02

18、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	32,148,079.80	7,652,983.93	33,565,945.46	8,007,450.35
内部交易未实现利润	10,077,121.80	2,519,280.45	27,034,648.35	6,758,662.09
可抵扣亏损	130,408,742.97	32,606,109.45	114,557,395.81	28,639,348.96
专项储备	45,982,220.39	11,495,555.10	48,718,785.15	12,179,696.29
递延收益	11,880,097.81	2,970,024.45	12,377,804.75	3,094,451.19
已计提未支付的费用			8,157,914.90	2,039,478.73
合计	230,496,262.77	57,243,953.38	244,412,494.42	60,719,087.61

(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	127,068,556.31	21,885,188.58	129,863,746.52	22,650,462.04
应收利息及其他	437,741.41	109,435.35	437,741.41	109,435.35
合计	127,506,297.72	21,994,623.93	130,301,487.93	22,759,897.39

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		57,243,953.38		60,719,087.61
递延所得税负债		21,994,623.93		22,759,897.39

(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	94,841.35	94,841.35
可抵扣亏损	149,878,354.51	145,335,511.11
合计	149,973,195.86	145,430,352.46

(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
2020 年度	20,903,726.42	20,903,726.42	
2021 年度	57,257,857.30	57,257,857.30	
2022 年度	67,173,927.39	67,173,927.39	
2023 年度	4,542,843.40		
合计	149,878,354.51	145,335,511.11	--

19、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付工程款	12,067,864.27	12,490,477.97
预付设备款	49,023,721.77	51,361,745.68
合计	61,091,586.04	63,852,223.65

20、短期借款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	287,500,000.00	326,080,000.00
抵押借款	165,000,000.00	165,000,000.00
保证借款	989,330,000.00	870,900,000.00
合计	1,441,830,000.00	1,361,980,000.00

短期借款分类的说明：

用于抵押、质押的财产详见本节、55、所有权或使用权受到限制的资产。

21、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	649,949,854.46	404,695,534.69
合计	649,949,854.46	404,695,534.69

22、应付账款**(1) 应付账款列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
工程款	129,792,175.56	147,164,351.38
材料款	289,138,645.77	327,838,724.33
设备款	22,869,732.30	25,930,756.66
成本费用款	20,894,059.62	23,690,647.90
其他	8,350,666.57	9,468,370.68
合计	471,045,279.82	534,092,850.95

23、预收款项**(1) 预收款项列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	57,995,598.49	114,726,717.59
房款	138,070,231.52	14,651,112.02
合计	196,065,830.01	129,377,829.61

24、应付职工薪酬**(1) 应付职工薪酬列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	21,075,947.06	67,460,025.43	79,132,749.32	9,403,223.17
二、离职后福利-设定提存计划	178,173.18	5,720,105.79	5,714,842.23	183,436.74

合计	21,254,120.24	73,180,131.22	84,847,591.55	9,586,659.91
----	---------------	---------------	---------------	--------------

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	20,613,109.01	60,927,890.74	72,561,221.90	8,979,777.85
2、职工福利费		3,921,024.56	3,877,701.26	43,323.30
3、社会保险费	90,608.67	2,251,342.68	2,315,568.60	26,382.75
其中：医疗保险费	84,666.94	1,728,809.43	1,793,127.30	20,349.07
工伤保险费		411,248.85	411,248.85	0.00
生育保险费	5,941.73	111,284.40	111,192.45	6,033.68
5、工会经费和职工教育经费	372,229.38	359,767.45	378,257.56	353,739.27
合计	21,075,947.06	67,460,025.43	79,132,749.32	9,403,223.17

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	163,325.42	5,492,072.85	5,486,947.23	168,451.04
2、失业保险费	14,847.76	228,032.94	227,895.00	14,985.70
合计	178,173.18	5,720,105.79	5,714,842.23	183,436.74

25、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	51,114,171.24	102,972,314.97
企业所得税	297,981,992.78	231,449,304.02
个人所得税	-207,308.69	149,937.03
城市维护建设税	2,708,684.59	5,875,182.59
土地增值税	26,062,537.95	25,865,862.14
土地使用税	2,576,360.91	4,355,049.95
房产税	2,329,279.01	2,385,040.39
资源税	3,711,835.25	6,254,642.11

教育附加税	1,446,523.78	5,603,002.55
营业税		190,100.00
其他	2,019,298.58	588,443.80
合计	389,743,375.40	385,688,879.55

26、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	326,820.97	366,506.56
短期借款应付利息	1,357,823.19	1,522,135.02
合计	1,684,644.16	1,888,641.58

27、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股权收购款	2,000,000.00	18,830,000.00
拆借款	103,987,594.32	178,383,873.51
押金及保证金	53,698,574.27	52,641,841.76
其他	18,082,931.36	13,085,989.72
合计	177,769,099.95	262,941,704.99

(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	71,900,000.00	按约定尚未结算
怀宁县国土资源局	11,800,000.00	按约定尚未结算
合计	83,700,000.00	--

28、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款	71,954,233.58	100,315,591.79

合计	71,954,233.58	100,315,591.79
----	---------------	----------------

29、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	244,339,550.00	277,560,200.00
合计	244,339,550.00	277,560,200.00

长期借款分类的说明：

用于抵押的财产详见本节、55、所有权或使用权受到限制的资产。

30、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付矿山土地复垦费	21,161,835.77	50,366,879.82
应付融资租赁设备款	103,138,228.49	148,278,937.94
减：一年内到期部分	71,954,233.58	100,315,591.79
合计	52,345,830.68	98,330,225.97

31、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
其他	56,816,598.88		
合计	56,816,598.88		--

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

根据财政部、国土资源部、环境保护部关于取消矿山地质环境治理恢复保证金建立矿山地质环境治理恢复基金的指导意见（财建【2017】638号），原计入长期应付款的矿山地质环境治理恢复保证金平移转入本科目。

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	12,377,804.75		497,706.94	11,880,097.81	
未实现售后租回损益	23,260,618.35		1,193,463.42	22,067,154.93	
合计	35,638,423.10		1,691,170.36	33,947,252.74	--

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	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
脱硝技改项目环保专项资金	466,000.00			233,000.00			233,000.00	与资产相关
粉磨站项目	7,804,279.90			140,617.65			7,663,662.25	与资产相关
EMS 能源管理专项资金	3,368,931.69			115,534.16			3,253,397.53	与资产相关
钓鱼镇政府重大项目补助资金	738,593.16			8,555.13			730,038.03	与资产相关
合计	12,377,804.75			497,706.94			11,880,097.81	--

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）	-484,493,644.18			-484,493,644.18
其他资本公积	-479,513,467.45			-479,513,467.45
合计	-964,007,111.63			-964,007,111.63

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	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	

			期转入损益				
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	3,168,718.93	2,512,562.00			1,430,297.88	1,082,264.12	4,599,016.81
外币财务报表折算差额	3,168,718.93	2,512,562.00			1,430,297.88	1,082,264.12	4,599,016.81
其他综合收益合计	3,168,718.93	2,512,562.00			1,430,297.88	1,082,264.12	4,599,016.81

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	73,513,075.71		2,736,564.76	70,776,510.95
合计	73,513,075.71		2,736,564.76	70,776,510.95

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	215,412,044.74			215,412,044.74
合计	215,412,044.74			215,412,044.74

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	2,102,300,701.14	1,374,010,752.45
调整后期初未分配利润	2,102,300,701.14	1,374,010,752.45
加：本期归属于母公司所有者的净利润	509,626,214.51	791,774,083.55
减：提取法定盈余公积		39,075,538.73
应付普通股股利	81,361,987.10	24,408,596.13
期末未分配利润	2,530,564,928.55	2,102,300,701.14

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	2,050,174,080.58	1,143,018,561.11	1,796,059,525.88	1,240,813,037.24
其他业务	31,731,268.50	16,459,677.57	21,680,769.24	8,710,378.33

合计	2,081,905,349.08	1,159,478,238.68	1,817,740,295.12	1,249,523,415.57
----	------------------	------------------	------------------	------------------

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	7,991,113.03	6,238,355.82
教育费附加	4,682,386.65	3,554,769.75
资源税	1,717,853.43	
房产税	976,407.61	494,181.11
土地使用税	3,510,133.26	4,376,939.00
印花税	916,813.25	894,202.72
营业税		2,391,770.75
地方教育附加	3,121,591.15	2,369,846.49
土地增值税	971,171.60	2,815,073.64
水利基金	931,048.30	364,730.46
其他	1,563,718.09	108,867.70
合计	26,382,236.37	23,608,737.44

41、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	12,354,209.81	11,329,392.24
装卸费	9,090,614.75	11,178,028.24
包装费	11,231,752.80	12,149,083.91
港务费	845,745.01	1,378,192.40
电费	1,531,341.38	1,475,293.75
业务招待费	329,004.04	126,332.50
工资	3,987,783.80	3,395,246.40
交通费	104,030.17	112,772.75
差旅费	130,715.97	172,309.95
折旧费	294,033.49	293,315.30
其他	1,026,142.80	3,503,466.80
广告费	2,295,404.29	230,621.56
合计	43,220,778.31	45,344,055.80

42、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	27,500,869.62	35,595,590.73
咨询费	2,757,237.92	4,653,130.31
排污绿化卫生费	8,741,982.59	615,593.40
税金	4,099,625.74	4,635,330.52
业务招待及广告费	6,039,473.50	4,868,883.98
折旧修理费	5,508,223.86	6,970,262.94
无形资产摊销	25,389,263.93	22,277,185.15
矿产资源补偿费		0.00
办公及差旅费	2,179,998.21	2,518,562.76
交通通讯费	2,769,955.52	2,991,217.31
其他	37,556,325.31	28,167,515.91
合计	122,542,956.20	113,293,273.01

43、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	54,138,106.15	65,488,935.54
减：利息收入	4,203,431.01	2,694,030.13
减：利息资本化金额	3,693,626.76	11,506,625.29
汇兑损益	2,108,292.67	-102,732.24
其他	749,469.71	2,284,968.65
合计	49,098,810.76	53,470,516.53

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	-1,417,865.66	1,163,767.03
合计	-1,417,865.66	1,163,767.03

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
合计		-6,680.00

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	-3,319,255.59	4,016,586.68
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	49,527.55	765,522.19
合计	-3,269,728.04	4,782,108.87

47、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置损失	-3,736,160.91	

48、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
增值税即征即退	12,132,600.38	
地方政府税费返还	1,655,728.00	
三干会企事业奖励款	700,000.00	
工业第四批奖补资金	340,000.00	
第五届区长质量奖奖金	200,000.00	
稳岗补贴款	176,210.63	
污染物减排专项资金	368,999.96	
脱硝技改补助	233,000.00	
EMS 能源管理中心补贴	115,534.16	
工业发展奖励基金	255,000.00	
其他	345,775.73	
合计	16,522,848.86	

49、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
政府补助		22,270,011.64	
非流动资产处置利得合计	2,226,231.44	6,607.03	
其他	948,594.41	2,700,114.57	
企业合并损益	2,006,223.81		
合计	5,181,049.66	24,976,733.24	

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							11,931,444.5 8	与收益相关
地方政府税 费返还							4,873,679.06	与收益相关
当地政府其 他补贴							1,264,888.00	与收益相关
大气污染防 治项目补贴 款							300,000.00	与收益相关
节能项目补 助金							3,900,000.00	与资产相关
合计	--	--	--	--	--		22,270,011.6 4	--

50、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
对外捐赠	910,337.40	142,537.36	
其他	2,139,980.71	2,295,553.08	
合计	3,050,318.11	2,438,090.44	

51、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	180,662,330.95	104,628,703.24
递延所得税费用	-1,462,984.57	-1,296,587.36
合计	179,199,346.38	103,332,115.88

(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	694,247,885.88
按法定/适用税率计算的所得税费用	173,060,415.52
子公司适用不同税率的影响	1,030,197.10
调整以前期间所得税的影响	2,265,987.61
非应税收入的影响	-985,657.57
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,698,574.61
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,695,874.74
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,135,710.85
其他	1,689,993.00
所得税费用	179,199,346.38

52、其他综合收益

详见本节 35。

53、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	3,126,965.69	2,678,965.67
政府补助	1,698,654.62	5,464,888.00
其他营业外收入	436,954.62	456,965.27

其他	10,396,395.27	306,984.45
合计	15,658,970.20	8,907,803.39

(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	29,659,084.36	29,546,985.57
销售费用	17,906,365.24	11,395,654.27
备用金支出	4,624,965.34	5,698,657.18
其他	2,195,684.36	5,389,764.64
合计	54,386,099.30	52,031,061.66

(3) 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	51,450,000.00	240,000,000.00
共青城上诚投资管理合伙企业	16,830,000.00	68,200,000.00
新疆博乐市博兰水泥有限责任公司	1,695,400.18	46,552,943.69
金华市南方铝业有限公司		26,328,328.77
华融金融租赁股份有限公司	30,517,268.70	30,517,268.70
远东国际租赁有限公司	19,618,482.44	20,168,482.44
冯建坤		4,000,000.00
江苏润亿环保机械有限公司	31,538,950.79	
合计	151,650,102.11	435,767,023.60

54、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	515,048,539.50	255,318,485.53
加：资产减值准备	-1,417,865.66	1,163,767.03
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	116,666,503.94	117,955,128.04

无形资产摊销	24,068,194.25	26,678,220.58
长期待摊费用摊销	1,081,482.53	2,540,457.62
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
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		6,680.00
财务费用（收益以“-”号填列）	52,165,982.52	65,689,514.51
投资损失（收益以“-”号填列）	3,269,728.04	-4,782,108.87
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	3,475,134.23	-691,565.90
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-765,273.46	-1,159,156.04
存货的减少（增加以“-”号填列）	-143,822,246.58	-130,277,592.69
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-213,551,586.21	-39,102,698.54
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	135,124,307.22	138,665,760.54
经营活动产生的现金流量净额	491,342,900.32	431,998,284.78
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	490,080,487.88	235,863,901.59
减：现金的期初余额	185,718,746.96	172,941,340.22
现金及现金等价物净增加额	304,361,740.92	62,922,561.37

（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	490,080,487.88	185,718,746.96
其中：库存现金	445,736.69	952,694.29
可随时用于支付的银行存款	489,634,751.19	184,339,719.34
可随时用于支付的其他货币资金		426,333.33
三、期末现金及现金等价物余额	490,080,487.88	185,718,746.96

55、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	374,483,713.38	银行承兑汇票保证金、质押定期存单取得借款、环境恢复治理保证金、土地复垦保证金等
应收票据	412,940,249.22	质押借款、质押票据开具银行承兑汇票

固定资产	165,135,958.60	抵押借款
无形资产	39,412,435.89	抵押借款
合计	991,972,357.09	--

56、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	--	--	590,739.84
其中：美元	86,076.14	6.6166	569,531.39
索姆	218,540.07	0.0970	21,208.45
应收账款	--	--	42,192.01
其中：美元	5,357.33	6.6166	35,447.31
索姆	69,500.00	0.0970	6,744.70
应付账款	--	--	1,157,950.39
其中：美元	175,006.86	6.6166	1,157,950.39
其他应收款	--	--	35,403,204.59
其中：美元	5,227,782.65	6.6166	34,590,146.68
索姆	8,378,062.54	0.0970	813,057.91
其他应付款	--	--	3,228,718.31
其中：美元	487,972.42	6.6166	3,228,718.31
长期借款	--	--	168,723,300.00
其中：美元	25,500,000.00	6.6166	168,723,300.00

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

根据本公司2014年11月17日召开的第七届董事会第十四次会议通过的《关于与ZETH国际合资在吉尔吉斯建设水泥熟料生产线项目的议案》，公司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。截止2014年12月31日，ZETH

国际已完成对上峰ZETH的出资，本公司尚未缴纳首期出资额，根据双方约定，以双方实际出资额享有对上峰ZETH的股东权益，2014年度未将上峰ZETH纳入合并范围内。

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

境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定索姆为其记账本位币。

第七节 合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
九江上峰水泥有限公司	2018年03月31日	1.00	100.00%	现金收购	2018年03月31日	收购协议	0.00	-983,842.45
九江上峰干粉砂浆有限公司	2018年03月31日	1.00	100.00%	现金收购	2018年03月31日	收购协议	0.00	0.00

说明：

经公司第八届董事会第二十五次会议审议通过，公司孙公司怀宁上峰水泥有限公司以1元价格收购九江盘石水泥有限公司100%股权，承担其7,070万元债务，收购后更名为九江上峰水泥有限公司。

为了拓展公司在九江地区的市场销售空间，延伸产业链条，经公司经理办公会决定，以1元价格收购九江宏业干粉砂浆有限公司100%股权，承担其不超过600万元债务，收购后更名为九江上峰干粉砂浆有限公司。

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	九江上峰水泥有限公司	九江上峰干粉砂浆有限公司
--现金	1.00	1.00
合并成本合计	1.00	1.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	6,225.81	2,000,000.00

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	九江上峰水泥有限公司		九江上峰干粉砂浆有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	85,077,374.43	69,620,095.33	9,190,858.07	9,190,858.07
货币资金	108,361.13	108,361.13	499.77	499.77
应收款项	629,932.96	629,932.96		
存货	1,321,640.14	1,269,451.44	478.51	478.51
固定资产	67,539,948.21	55,680,949.94	418,026.69	418,026.69
无形资产	12,471,263.06	9,599,691.04		
在建工程			7,254,250.55	7,254,250.55
预付账款	5,735.17	15,735.17	1,130,069.23	1,130,069.23
其他应收款	2,322,220.30	2,315,973.65		
长期待摊费用	678,273.46			
负债：	86,601,025.54	86,601,025.54	7,190,858.07	7,190,858.07
应付款项	19,306,594.20	19,306,594.20		
预收账款	724,502.58	724,502.58		
应付职工薪酬	1,514,655.53	1,514,655.53		
应交税费	1,552,956.80	1,552,956.80	-773,429.23	-773,429.23
其他应付款	61,972,439.51	61,972,439.51	7,964,287.30	7,964,287.30
净资产	6,225.81	-15,451,053.29	2,000,000.00	2,000,000.00
取得的净资产	6,225.81	-15,451,053.29	2,000,000.00	2,000,000.00

2、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

为实现资源配置优化，降低企业物流成本，经第八届董事会第二十七次会议审议通过，由公司全资设立宁波上融物流有限公司，注册资本3,000万元，于2018年5月4日取得营业执照。

第八节 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
铜陵上峰节能发展有限公司	铜陵市	铜陵市天门镇	余热和余压发电	100.00%		投资设立
铜陵上峰建材有限公司	铜陵市	铜陵市天门镇	水泥制品	100.00%		投资设立
怀宁上峰水泥有限公司	怀宁县	安庆市高河镇	水泥、水泥熟料生产、销售	100.00%		投资设立
怀宁月山鑫峰建材有限公司	怀宁县	安徽省安庆市	石子加工与销售	100.00%		投资设立
颍上上峰水泥有限公司	颍上县	阜阳市颍上县	水泥成品半成品	85.00%		非同一控制下企业合并
江苏上峰水泥有限公司	兴化市	兴化市钓鱼镇	水泥制品	70.00%		非同一控制下企业合并
诸暨上峰矿业有限公司	诸暨市	诸暨市次坞镇	矿产资源开采	65.00%		投资设立
诸暨上峰混凝土有限公司	诸暨市	诸暨市次坞镇	生产销售商品混凝土	100.00%		投资设立
上峰 ZETH 水泥有限公司	吉尔吉斯	吉尔吉斯	水泥制品	58.00%		投资设立
ZETH 水泥有限责任公司	吉尔吉斯	吉尔吉斯	水泥制品	100.00%		非同一控制企业合并
欧洲混凝土有限公司	吉尔吉斯	吉尔吉斯	生产销售商品混凝土	100.00%		非同一控制企业合并
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
乌苏上峰水泥有限公司	乌苏市	新疆乌苏市	水泥制品	100.00%		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
九江上峰水泥有限公司	九江市	九江市濂溪区	水泥制造	100.00%		非同一控制下企业合并
九江上峰干粉砂浆有限公司	九江市	九江市濂溪区	干粉砂浆	100.00%		非同一控制下企业合并
诸暨上峰进出口	诸暨市	诸暨市次坞镇	货物及技术进出	100.00%		投资设立

有限公司			口业务			
杭州上融电子商务有限公司	杭州市	浙江省杭州市	电子商务技术咨询及开发	100.00%		投资设立
宁波上融物流有限公司	宁波市	浙江省宁波市	商品销售、物流服务	100.00%		投资设立
浙江上峰房地产有限公司	杭州市	浙江省杭州市	房地产开发资产管理	100.00%		同一控制下企业合并
微山上峰阳光置业有限公司	济宁市	山东省微山县	房地产开发	100.00%		投资设立
微山上峰物业管理有限公司	济宁市	山东省微山县	物业管理	100.00%		投资设立
浙江上峰控股集团诸暨地产有限公司	绍兴市	浙江省诸暨市	房地产开发	100.00%		投资设立
诸暨永安物业管理有限公司	浙江省	浙江省诸暨市	物业管理	100.00%		投资设立
安徽万事昌置业有限公司	蚌埠市	安徽省怀远县	房地产开发	100.00%		非同一控制下企业合并
怀远县上峰永安物业管理有限公司	蚌埠市	安徽省怀远县	物业管理	100.00%		投资设立
铜陵上峰投资有限公司	铜陵市	安徽省铜陵市	房地产开发	68.00%		投资设立
铜陵永安物业管理有限公司	铜陵市	安徽省铜陵市	物业管理	100.00%		投资设立
怀宁上峰置业有限公司	安庆市	安徽省怀宁县	房地产开发	100.00%		投资设立

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
台州上峰水泥有限公司	30.00%	21,785,066.31		21,785,066.31
颍上上峰水泥有限公司	15.00%	21,745,143.21		21,745,143.21
江苏上峰水泥有限公司	30.00%	9,481,906.96		9,481,906.96
博乐市中博水泥有限公司	30.00%	28,876,926.81		28,876,926.81
上峰 ZETH 水泥有限公司	42.00%	40,305,642.20		40,305,642.20
铜陵上峰投资有限公司	32.00%	5,941,377.33		5,941,377.33

(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	101,426,028.81	52,780,416.27	154,206,445.08	81,522,903.89	66,653,409	81,589,557.38	71,676,657.87	46,191,125.76	117,867,783.63	62,533,939.21		62,533,939.21
颍上上峰水泥有限公司	84,607,072.92	217,615,638.32	302,222,711.24	148,902,236.59	8,352,853.25	157,255,089.84	68,071,997.78	219,656,029.43	287,728,027.21	157,699,874.68		157,699,874.68
江苏上峰水泥有限公司	37,447,509.35	133,451,804.05	170,899,313.40	133,838,958.66	730,038.03	139,292,956.88	34,742,101.78	120,745,183.13	155,487,284.91	142,092,536.26		142,092,536.26
博乐市中博水泥有限公司	101,606,345.39	542,664,614.15	644,270,959.54	484,007,689.37	64,006,847.46	548,014,536.83	106,460,788.41	580,358,265.55	686,819,053.96	499,732,553.30	87,133,619.11	586,866,172.41
上峰 ZETH 水泥有限公司	257,110,370.25	137,780,420.41	394,890,790.65	292,337,008.89	6,587,967.00	298,924,975.89	250,957,382.23	135,747,024.58	386,704,406.81	279,834,304.55	6,543,649.72	286,377,954.27
铜陵上峰投资有限公司	221,581,579.99	15,267,876.10	236,849,456.09	218,282,651.95		218,282,651.95	217,074,331.88	16,001,750.08	233,076,081.96	212,061,122.91		212,061,122.91

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	233,782,166.38	18,596,629.38	18,596,629.38	20,232,348.57	132,890,250.23	2,167,120.24	2,167,120.24	5,530,884.66
颍上上峰水泥有限公司	219,144,177.17	12,853,030.85	12,853,030.85	21,360,471.44	177,867,201.61	16,903,671.90	16,903,671.90	23,631,200.75
江苏上峰水泥有限公司	131,955,359.64	3,424,103.39	3,424,103.39	8,226,677.68	76,751,870.48	-3,305,802.68	-3,305,802.68	-614,791.14

博乐市中博水泥有限公司	100,414,497.40	5,625,378.12	5,625,378.12	22,392,731.77	140,537,426.61	-7,684,635.08	-7,684,635.08	9,134,187.04
上峰 ZETH 水泥有限公司	34,681.70	-6,157,281.30	-6,157,281.30	-3,188,196.56	83,585.26	-12,247,618.32	-12,247,618.32	-3,674,285.50
铜陵上峰投资有限公司	679,965.27	-1,948,154.91	-1,948,154.91	-7,993,106.96	84,289,011.17	-3,472,267.55	-3,472,267.55	24,305,872.85

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	
杭州航民上峰水泥有限公司	杭州	浙江省杭州市	生产销售水泥、熟料	26.00%		权益法
安徽省安庆市石门湖航运综合开发有限公司	安庆	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	山东省泰安市	房地产开发、经营	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			
	杭州航民上峰水泥有限公司	安徽省安庆市石门湖航运综合开发有限公司	ZETH 新标准有限公司	山东泰山宝盛置业有限公司	杭州航民上峰水泥有限公司	安徽省安庆市石门湖航运综合开发有限公司	ZETH 新标准有限公司	山东泰山宝盛置业有限公司
流动资产	1,088,120.77	3,166,881.68	570,983.96	624,405,152.43	1,115,434.44	9,096,599.16	577,290.91	640,021,681.46
非流动资产	134,509,376.55	219,102,430.86	11,561,012.25	205,403.39	134,509,376.56	214,821,882.61	13,061,497.26	261,660.37
资产合计	135,597,497.32	222,269,312.54	12,131,996.21	624,610,555.82	135,624,811.00	223,918,481.77	13,638,788.17	640,283,341.83

	32	54	1	82	00	77	7	83
流动负债	131,787,867.36	15,127,142.23	17,797,211.37	205,376,838.35	128,320,565.26	16,817,660.52	17,509,250.18	185,940,479.98
非流动负债		139,570,484.23	53,057.50	8,353,570.53		139,433,619.22	51,894.58	81,657,580.91
负债合计	131,787,867.36	154,697,626.46	17,850,268.87	213,730,408.88	128,320,565.26	156,251,279.74	17,561,144.76	267,598,060.89
归属于母公司股东权益	3,809,629.96	67,571,686.08	-5,718,272.66	410,880,146.94	7,304,245.74	67,667,202.03	-3,922,356.59	372,685,280.94
按持股比例计算的净资产份额	990,503.79	16,892,921.52	-1,029,289.08	143,808,051.43	1,899,103.89	16,916,800.52	-706,024.19	130,439,848.33
--商誉			2,738,810.91				2,738,810.91	
--其他				15,303,992.68				30,690,154.05
对合营企业权益投资的账面价值	990,503.79	16,892,921.52	1,709,521.83	159,112,044.11	1,899,103.89	16,916,800.52	2,032,786.72	161,130,002.38
营业收入				297,119,266.20	1,153,660.06	572,118.80		694,203,892.98
净利润	-3,494,615.77	-174,686.27	-198,846.40	-8,071,833.08	62,582.52	10,043,733.93	-68,718.37	123,971,953.37
综合收益总额	-3,494,615.77	-174,686.27	-198,846.40	-8,071,833.08	62,582.52	10,043,733.93	-68,718.37	123,971,953.37

第九节 与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、应收票据、应收利息、其他应收款、其他流动资产、长期应收款、应付账款、应付利息、应付票据、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债、长期借款及长期应付款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司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。

1、风险管理目标和政策

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，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些

风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括利率风险和汇率风险）。

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，指定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了信用风险、流动性风险和市场风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

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。

（2）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。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。

（3）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，主要包括利率风险和汇率风险。

①利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具。

本公司的利率风险主要产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。由于定期存款为短期存款，故银行存款的公允价

值利率风险并不重大。

对于资产负债表日持有的、使本公司面临公允价值利率风险的金融工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是假设在资产负债表日利率发生变动，按照新利率对上述金融工具进行重新计量后的影响。对于资产负债表日持有的、使本公司面临现金流量利率风险的浮动利率非衍生工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是上述利率变动对按年度估算的利息费用或收入的影响。上一年度的分析基于同样的假设和方法。

②汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

汇率风险主要为本公司的财务状况和现金流量受外汇汇率波动的影响。除了在吉尔吉斯斯坦设立的子公司持有以索姆为结算货币的资产外，本公司承受的外汇风险主要与美元有关。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

2、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率为基础对资本结构进行监控。于2018年6月30日，本公司的资产负债率为57.83%（2017年12月31日：60.73%）。

第十节 关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
浙江上峰控股集团有限公司	浙江诸暨次坞镇	投资	13,500.00	32.27%	32.27%

本企业的母公司情况的说明

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第八节、1。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见第八节、2。

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
浙江南方水泥有限公司	股东子公司
浙江诸暨惠风创业投资有限公司	公司董事控制的企业
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
新疆上峰华夏旅游开发有限公司	控股股东控股的其它企业
安徽省安庆石门湖航运综合开发有限公司	公司参股子公司
吉尔吉斯斯坦 ZETH 国际投资有限公司	子公司的其他股东
ООО"ЗЭТДетонэйшн"	子公司的其他股东的关联企业
山东都市阳光置业有限公司	子公司的其他股东

(1) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
安徽省安庆石门湖航运综合开发有限公司	31,000,000.00	2014年01月22日	2020年12月22日	否

(2) 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 限公司	316,550,000.00	2014 年 01 月 01 日	2019 年 12 月 21 日	2018 年度确认利息 311,033.33 元
------------------	----------------	------------------	------------------	-----------------------------

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	吉尔吉斯斯坦 ZETH 国际投资有 限公司	801,832.61		784,101.07	
其他应收款	ОсОО"ЗЭТДетонэй шн"	527,873.13		516,199.87	

(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	0.00	48,535,553.43

第十一节 承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

(1) 经营租赁承诺

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

不可撤销经营租赁的最低租赁付款额	期末数	期初数
资产负债表日后第1年	6,270,000.00	
资产负债表日后第2年	6,630,000.00	
资产负债表日后第3年	1,680,000.00	
合计	14,580,000.00	

截至2018年6月30日，本公司不存在其他应披露的承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(1) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

截至2018年6月30日，本公司为下列单位贷款提供保证：

被担保单位名称	担保事项	金额	期限
一、子公司			
浙江上峰建材有限公司	信用担保	65,000,000.00美元	2015-06-05至2022-11-20
博乐市中博水泥有限公司	信用担保	160,000,000.00	2016-06-08至2019-06-10
台州上峰水泥有限公司	信用担保	10,000,000.00	2016-12-28至2019-12-28
台州上峰水泥有限公司	信用担保	20,000,000.00	2018-06-06至2019-06-06
铜陵上峰水泥股份有限公司	信用担保	55,000,000.00	2017-03-02至2020-03-02
铜陵上峰水泥股份有限公司	信用担保	65,000,000.00	2018-03-08至2019-03-03
铜陵上峰水泥股份有限公司	信用担保	87,500,000.00	2018-03-21至2019-03-21
铜陵上峰水泥股份有限公司	信用担保	70,000,000.00	2018-03-21至2019-03-21
铜陵上峰水泥股份有限公司	信用担保	90,000,000.00	2018-03-30至2019-03-30
铜陵上峰水泥股份有限公司	信用担保	100,000,000.00	2018-05-09至2019-05-08
铜陵上峰水泥股份有限公司	信用担保	130,000,000.00	2018-05-18至2019-08-31
铜陵上峰水泥股份有限公司	信用担保	20,000,000.00	2018-05-23至2019-05-23
铜陵上峰水泥股份有限公司	信用担保	235,000,000.00	2017-05-24至2018-09-22
铜陵上峰水泥股份有限公司	信用担保	50,000,000.00	2017-09-18至2018-08-13
铜陵上峰水泥股份有限公司	信用担保	80,000,000.00	2017-11-01至2018-08-29
铜陵上峰建材有限公司	信用担保	58,000,000.00	2018-03-21至2019-03-21
铜陵上峰节能发展有限公司	信用担保	40,000,000.00	2017-11-01至2018-08-29
怀宁上峰水泥有限公司	信用担保	57,179,546.20	2016-07-28至2019-07-28
怀宁上峰水泥有限公司	信用担保	64,381,548.44	2016-05-31至2019-05-31
怀宁上峰水泥有限公司	信用担保	33,000,000.00	2017-02-24至2020-02-23
怀宁上峰水泥有限公司	信用担保	40,000,000.00	2017-03-30至2018-03-30
怀宁上峰水泥有限公司	信用担保	50,000,000.00	2017-06-14至2019-06-14
怀宁上峰水泥有限公司	信用担保	20,000,000.00	2017-08-30至2018-08-30
颍上上峰水泥有限公司	信用担保	20,000,000.00	2018-03-30至2019-03-30
江苏上峰水泥有限公司	信用担保	25,000,000.00	2017-03-30至2020-03-30

诸暨上峰混凝土有限公司	信用担保	30,000,000.00	2017-01-19至2020-01-31
二、其他公司			
安徽省安庆石门湖航运综合开发有限公司	信用担保	31,000,000.00	2014-01-22至2020-12-22

第十二节 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	300,000.00	100.00%			300,000.00	300,000.00	100.00%			300,000.00
合计	300,000.00	100.00%			300,000.00	300,000.00	100.00%			300,000.00

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

组合名称	账面余额	坏账准备	计提比例%
关联方组合	300,000.00	0.00	0
合计	300,000.00	0.00	0

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	428,532,502.63	100.00%	187,569.40	0.04%	428,344,933.23	607,222,167.62	100.00%	213,183.63	0.04%	607,008,983.99
合计	428,532,502.63	100.00%	187,569.40	0.04%	428,344,933.23	607,222,167.62	100.00%	213,183.63	0.04%	607,008,983.99

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	439,388.05	21,969.40	5.00%
1 至 2 年	50,000.00	5,000.00	10.00%
2 至 3 年	53,000.00	10,600.00	20.00%
3 至 4 年	300,000.00	150,000.00	50.00%
合计	842,388.05	187,569.40	

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	账面余额	坏账准备	计提比例%
关联方组合	427,690,114.58		
合计	427,690,114.58		

(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 25,614.23 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	488,588.05	670,302.07
保证金及押金	353,800.00	303,800.00
拆借款	427,690,114.58	606,248,065.55
合计	428,532,502.63	607,222,167.62

(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
浙江上峰房地产有限公司	拆借款	352,204,056.46	1 年以内	82.19%	
博乐市中博水泥有限公司	拆借款	17,983,482.64	1 年以内、1-2 年、2-3 年	4.20%	
乌苏上峰水泥有限公司	拆借款	49,529,608.44	1 年以内、1-2 年、2-3 年	11.56%	
诸暨上峰进出口有限公司	拆借款	6,684,417.06	1 年以内	1.56%	

杭州上融电子商务有限公司	拆借款	742,833.27	1 年以内、1-2 年	0.17%	
合计	--	427,144,397.87	--	99.68%	

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	2,865,944,888.64		2,865,944,888.64	2,864,944,888.64		2,864,944,888.64
合计	2,865,944,888.64		2,865,944,888.64	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	本期计提减值准备	减值准备期末余额
浙江上峰建材有限公司	1,639,640,594.25			1,639,640,594.25		
铜陵上峰水泥股份有限公司	653,525,993.77			653,525,993.77		
台州上峰水泥有限公司	112,700,000.00			112,700,000.00		
博乐市中博水泥有限公司	62,385,310.00			62,385,310.00		
诸暨上峰进出口有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
杭州上融电子商务有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
浙江上峰房地产有限公司	366,692,990.62	1,000,000.00		367,692,990.62		
合计	2,864,944,888.64	1,000,000.00		2,865,944,888.64		

第十三节 补充资料

1、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	20.74%	0.63	0.63

扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	20.54%	0.62	0.62
-----------------------------	--------	------	------

甘肃上峰水泥股份有限公司

法定代表人：俞锋

二〇一八年八月二十二日