

甘肃祁连山水泥集团股份有限公司
2016 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报告	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并所有者权益变动表	9-10
— 母公司所有者权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-116



信永中和会计师事务所

ShineWing

certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190



审计报告

XYZH/2017XAA20095

甘肃祁连山水泥集团股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的甘肃祁连山水泥集团股份有限公司（以下简称祁连山股份）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2016 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，祁连山股份财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了祁连山股份 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2016 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：

王勇



中国注册会计师：

王勇



中国 北京

二〇一七年三月十四日

合并资产负债表

2016年12月31日

编制单位：甘肃祁连山水泥集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	六.1	622,330,348.58	604,038,373.88
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据	六.2	438,931,682.34	145,025,836.75
应收账款	六.3	505,428,954.01	597,743,705.22
预付款项	六.4	258,533,000.65	299,290,720.22
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	六.5	34,053,680.62	30,565,562.25
买入返售金融资产		-	-
存货	六.6	670,227,166.39	663,464,822.76
划分为持有待售的资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	六.7	20,120,294.07	18,058,525.61
流动资产合计		2,549,625,126.66	2,358,187,546.69
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产	六.8	250,716,626.00	341,034,926.00
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	六.9	-	-
投资性房地产	六.10	3,045,187.13	3,157,298.09
固定资产	六.11	6,544,686,018.93	7,045,293,755.88
在建工程	六.12	306,330,316.74	150,983,259.38
工程物资	六.13	634,765.00	383,000.00
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	六.14	735,858,619.18	696,412,523.49
开发支出		-	-
商誉	六.15	115,829,704.31	115,829,704.31
长期待摊费用	六.16	47,141,383.33	55,647,563.97
递延所得税资产	六.17	55,530,978.76	35,198,873.70
其他非流动资产	六.18	54,764,360.82	38,148,755.98
非流动资产合计		8,114,537,960.20	8,482,089,660.80
资产总计		10,664,163,086.86	10,840,277,207.49

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并资产负债表 (续)

2016年12月31日

编制单位: 甘肃祁连山水泥集团股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动负债:			
短期借款	六. 19	1,415,000,000.00	1,660,000,000.00
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据	六. 20	629,152,825.06	72,466,696.00
应付账款	六. 21	684,151,803.25	725,032,726.74
预收款项	六. 22	164,323,264.39	119,538,809.63
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	六. 23	42,516,887.24	50,046,223.27
应交税费	六. 24	34,398,508.44	30,249,369.47
应付利息	六. 25	20,346,126.20	29,260,751.41
应付股利	六. 26	18,305,445.99	14,623,520.52
其他应付款	六. 27	165,710,421.51	170,300,431.61
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债	六. 28	190,826,500.00	275,244,600.00
其他流动负债	六. 29	16,177,896.93	5,932,534.44
流动负债合计		3,380,909,679.01	3,152,695,663.09
非流动负债:			
长期借款	六. 30	761,900,000.00	465,125,500.00
应付债券	六. 31	700,000,000.00	1,400,000,000.00
其中: 优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款	六. 32	20,710,387.40	-
长期应付职工薪酬	六. 33	108,825,496.98	96,432,129.36
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益	六. 34	55,047,338.74	48,482,780.09
递延所得税负债	六. 17	88,956,103.42	115,482,027.27
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		1,735,439,326.54	2,125,522,436.72
负 债 合 计		5,116,349,005.55	5,278,218,099.81
所有者权益:			
股本	六. 35	776,290,282.00	776,290,282.00
其他权益工具		-	-
其中: 优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	六. 36	1,339,156,438.77	1,340,246,438.77
减: 库存股		-	-
其他综合收益	六. 37	173,484,386.28	239,120,694.07
专项储备	六. 38	111,405,185.16	92,166,212.65
盈余公积	六. 39	335,835,639.59	332,505,021.32
一般风险准备		-	-
未分配利润	六. 40	2,137,964,721.51	2,029,056,518.17
归属于母公司股东权益合计		4,874,136,653.31	4,809,385,166.98
少数股东权益		673,677,428.00	752,673,940.70
股东权益合计		5,547,814,081.31	5,562,059,107.68
负债和股东权益总计		10,664,163,086.86	10,840,277,207.49

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

母公司资产负债表

2016年12月31日

编制单位：甘肃祁连山水泥集团股份有限公司

单位：人民币元

项	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		470,235,631.42	446,245,208.95
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产		-	
应收票据		366,536,986.84	86,519,592.00
应收账款	十六.1	1,381,018.80	3,792,191.32
预付款项		27,937,703.74	1,543,997.53
应收利息		-	
应收股利		-	
其他应收款	十六.2	580,000,324.63	850,623,734.56
存货		31,939.99	36,426.72
划分为持有待售的资产		-	
一年内到期的非流动资产		-	
其他流动资产		-	
流动资产合计		1,446,123,605.42	1,388,761,151.08
非流动资产：			
可供出售金融资产		250,716,626.00	341,034,926.00
持有至到期投资		-	
长期应收款		-	
长期股权投资	十六.3	3,736,180,766.77	3,735,020,766.77
投资性房地产		41,487,909.22	42,478,310.86
固定资产		54,940,478.20	57,854,568.38
在建工程		5,323,071.58	327,049.72
工程物资		-	
固定资产清理		-	
生产性生物资产		-	
油气资产		-	
无形资产		16,787,061.63	16,312,769.47
开发支出		-	
商誉		-	
长期待摊费用		1,537,806.53	3,339,056.10
递延所得税资产		4,428,377.68	
其他非流动资产		-	
非流动资产合计		4,111,402,097.61	4,196,367,447.30
资产总计		5,557,525,703.03	5,585,128,598.38

法定代表人： 主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表 (续)

2016年12月31日

编制单位: 甘肃祁连山水泥集团股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动负债:			
短期借款		50,000,000.00	120,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债		-	
应付票据		629,152,825.06	72,466,696.00
应付账款		8,840,303.31	781,512.29
预收款项		24,387,027.55	30,218,540.22
应付职工薪酬		1,473,880.48	1,249,501.66
应交税费		-184,497.10	12,934,331.88
应付利息		-	6,105,166.67
应付股利		813,056.40	813,056.40
其他应付款		172,248,997.38	168,413,246.25
划分为持有待售的负债		-	
一年内到期的非流动负债		-	
其他流动负债		-	
流动负债合计		886,731,593.08	412,982,051.37
非流动负债:			
长期借款		-	
应付债券		-	390,000,000.00
其中: 优先股		-	
永续债		-	
长期应付款		-	
长期应付职工薪酬		-	
专项应付款		-	
预计负债		-	
递延收益		-	
递延所得税负债		54,521,727.85	77,101,302.85
其他非流动负债		-	
非流动负债合计		54,521,727.85	467,101,302.85
负 债 合 计		941,253,320.93	880,083,354.22
所有者权益:			
股本		776,290,282.00	776,290,282.00
其他权益工具		-	
其中: 优先股		-	
永续债		-	
资本公积		1,288,002,409.18	1,288,002,409.18
减: 库存股		-	
其他综合收益		163,565,183.53	231,303,908.53
专项储备		35,378,127.01	35,378,127.01
盈余公积		329,334,481.29	326,003,863.02
未分配利润		2,023,701,899.09	2,048,066,654.42
股东权益合计		4,616,272,382.10	4,705,045,244.16
负债和股东权益总计		5,557,525,703.03	5,585,128,598.38

法定代表人:



财务会计工作负责人:



会计机构负责人:



合并利润表

2016年度

编制单位：甘肃祁连山水泥集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本年发生额	上年发生额
一、营业总收入		5,114,474,153.69	4,842,541,581.48
其中：营业收入	六.41	5,114,474,153.69	4,842,541,581.48
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		4,983,002,790.73	4,963,430,784.69
其中：营业成本	六.41	3,670,300,778.82	3,778,330,193.38
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	六.42	55,264,372.99	43,044,024.45
销售费用	六.43	325,294,916.07	313,506,633.57
管理费用	六.44	592,705,623.25	543,005,022.27
财务费用	六.45	185,642,543.31	258,421,988.59
资产减值损失	六.46	153,794,556.29	27,122,922.43
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）	六.47	2,488,091.23	174,710,043.12
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		133,959,454.19	53,820,839.91
加：营业外收入	六.48	62,979,902.06	116,153,790.77
其中：非流动资产处置利得		428,848.58	3,891,450.84
减：营业外支出	六.49	10,773,805.02	9,274,598.41
其中：非流动资产处置损失		7,554,863.14	1,907,247.38
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		186,165,551.23	160,700,032.27
减：所得税费用	六.50	50,948,657.23	25,718,487.83
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		135,216,894.00	134,981,544.44
归属于母公司股东的净利润		166,579,141.35	179,223,871.08
少数股东损益		-31,362,247.35	-44,242,326.64
六、其他综合收益的税后净额		-65,265,525.00	-982,876.47
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-65,636,307.79	-328,401.69
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		2,102,417.21	-3,702,875.22
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		2,102,417.21	-3,702,875.22
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-67,738,725.00	3,374,473.53
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-67,738,725.00	3,374,473.53
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		370,782.79	-654,474.78
七、综合收益总额		69,951,369.00	133,998,667.97
归属于母公司股东的综合收益总额		100,942,833.56	178,895,469.39
归属于少数股东的综合收益总额		-30,991,464.56	-44,896,801.42
八、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

2016年度

编制单位：甘肃祁连山水泥集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本年发生额	上年发生额
一、营业收入	十六.4	748,696,010.41	711,228,553.35
减：营业成本	十六.4	670,666,295.03	636,704,922.67
税金及附加		2,858,429.17	9,473,160.35
销售费用		7,653,450.13	10,027,350.24
管理费用		39,915,717.49	48,413,639.77
财务费用		1,495,854.42	42,306,095.75
资产减值损失		641,911.99	1,807,198.52
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）	十六.5	9,174,265.48	541,595,260.49
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		34,638,617.66	504,091,446.54
加：营业外收入		365,153.97	9,804,214.29
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		511,182.90	402,341.23
其中：非流动资产处置损失		476,983.15	
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		34,492,588.73	513,493,319.60
减：所得税费用		1,186,406.05	3,869,665.29
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		33,306,182.68	509,623,654.31
五、其他综合收益的税后净额		-67,738,725.00	3,374,473.53
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-67,738,725.00	3,374,473.53
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-67,738,725.00	3,374,473.53
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		-34,432,542.32	512,998,127.84
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2016年度

编制单位：甘肃祁连山水泥集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本年发生额	上年发生额
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		3,835,844,210.06	3,357,440,697.33
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		46,006,747.05	89,667,554.10
收到其他与经营活动有关的现金	六.51	305,715,461.22	178,620,766.11
经营活动现金流入小计		4,187,566,418.33	3,625,729,017.54
购买商品、接受劳务支付的现金		1,466,528,774.94	1,353,666,643.07
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		528,048,373.05	565,334,202.81
支付的各项税费		496,078,314.84	493,941,499.84
支付其他与经营活动有关的现金	六.51	840,083,421.80	570,760,667.22
经营活动现金流出小计		3,330,738,884.63	2,983,703,012.94
经营活动产生的现金流量净额		856,827,533.70	642,026,004.60
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		62,770,500.00	294,647,054.12
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			26,594,599.46
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		120,162.81	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		62,890,662.81	321,241,653.58
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		101,956,961.28	159,246,594.19
投资支付的现金			
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			-77,919,661.06
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		101,956,961.28	81,326,933.13
投资活动产生的现金流量净额		-39,066,298.47	239,914,720.45
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			9,130,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款所收到的现金		2,175,310,387.40	1,860,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		2,175,310,387.40	1,869,130,000.00
偿还债务所支付的现金		2,887,243,600.00	2,061,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		281,615,216.04	479,010,421.22
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		40,000,000.00	56,999,439.07
支付其他与筹资活动有关的现金		2,890,000.00	3,500,000.00
筹资活动现金流出小计		3,171,748,816.04	2,544,010,421.22
筹资活动产生的现金流量净额		-996,438,428.64	-674,880,421.22
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		-178,677,193.41	207,060,303.83
加：期初现金及现金等价物余额		601,392,258.88	394,331,955.05
六、期末现金及现金等价物余额		422,715,065.47	601,392,258.88

法定代表人：



会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司现金流量表

2016年度

编制单位：祁连山水泥集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本年发生额	上年发生额
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		419,507,218.81	258,545,254.08
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		3,463,460,463.49	2,451,598,486.60
经营活动现金流入小计		3,882,967,682.30	2,710,143,740.68
购买商品、接受劳务支付的现金		476,239,281.00	537,408,667.27
支付给职工以及为职工支付的现金		28,492,575.27	35,110,821.83
支付的各项税费		31,729,574.76	22,484,250.15
支付其他与经营活动有关的现金		2,989,324,596.25	1,994,517,575.73
经营活动现金流出小计		3,525,786,027.28	2,589,521,314.98
经营活动产生的现金流量净额		357,181,655.02	120,622,425.70
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		10,080,000.00	
取得投资收益收到的现金		39,054,102.67	506,647,054.12
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		1,717,900.00	20,598,979.42
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		120,162.81	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		50,972,165.48	527,246,033.54
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		4,706,559.19	5,429,076.00
投资支付的现金		51,240,000.00	30,000,000.00
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		55,946,559.19	35,429,076.00
投资活动产生的现金流量净额		-4,974,393.71	491,816,957.54
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			9,130,000.00
取得借款收到的现金		50,000,000.00	320,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		50,000,000.00	329,130,000.00
偿还债务支付的现金		510,000,000.00	560,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		65,186,006.95	206,201,624.09
支付其他与筹资活动有关的现金			870,000.00
筹资活动现金流出小计		575,186,006.95	767,071,624.09
筹资活动产生的现金流量净额		-525,186,006.95	-437,941,624.09
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		-172,978,745.64	174,497,759.15
加：期初现金及现金等价物余额		443,599,093.95	269,101,334.80
六、期末现金及现金等价物余额		270,620,348.31	443,599,093.95

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

2016年度

单位：人民币元

归属于母公司所有者权益													
	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	少数股东权益	所有者 权益合计
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	776,290,282.00	-	-	-	1,340,246,438.77	-	239,120,694.07	92,166,212.65	332,505,021.32	-	2,029,056,518.17	752,673,940.70	5,562,059,107.68
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	776,290,282.00	-	-	-	1,340,246,438.77	-	239,120,694.07	92,166,212.65	332,505,021.32	-	2,029,056,518.17	752,673,940.70	5,562,059,107.68
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		-	-	-	-1,090,000.00	-	-65,636,307.79	19,238,972.51	3,330,618.27	-	108,908,203.34	-78,996,512.70	-14,245,026.37
（一）综合收益总额							-65,636,307.79				166,579,141.35	-30,991,464.56	69,951,369.00
（二）股东投入和减少资本		-	-	-	-1,090,000.00	-		-	-	-		4,942,738.77	3,852,738.77
1. 股东投入普通股												4,942,738.77	4,942,738.77
2. 其他权益工具持有者投入资本													-
3. 股份支付计入股东权益的金额													-
4. 其他					-1,090,000.00				3,330,618.27		-57,670,938.01	-54,103,189.59	-1,090,000.00
（三）利润分配		-	-	-		-		-					-108,443,509.33
1. 提取盈余公积									3,330,618.27		-3,330,618.27		-
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											54,340,319.74	-54,103,189.59	-108,443,509.33
4. 其他													-
（四）股东权益内部结转		-	-	-				-					-
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													-
3. 盈余公积弥补亏损													-
4. 其他													-
（五）专项储备		-	-	-				19,238,972.51				1,155,402.68	20,394,375.19
1. 本年提取								29,532,904.25				1,731,196.19	31,264,100.44
2. 本年使用								-10,293,931.74				-575,793.51	-10,869,725.25
（六）其他													-
四、本年年末余额	776,290,282.00	-	-	-	1,339,156,438.77	-	173,484,386.28	111,405,185.16	335,835,639.59	-	2,137,964,721.51	673,677,428.00	5,547,814,081.31

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并所有者权益变动表（续）

2016年度

单位：人民币元

归属于母公司所有者权益													
上年	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	少数股东权益	所有者 权益合计
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	776,290,282.00				1,331,116,438.77		239,149,095.76	90,748,146.33	281,542,655.89	-	2,071,578,874.56	466,278,682.03	5,257,004,175.34
如：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	776,290,282.00				1,331,116,438.77		239,149,095.76	90,748,146.33	281,542,655.89		2,071,578,874.56	466,278,682.03	5,257,004,175.34
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					9,130,000.00		328,401.69	1,418,066.32	50,962,365.43		42,522,356.39	286,395,258.67	305,054,932.34
（一）综合收益总额							328,401.69				179,223,871.08	-44,896,801.42	133,998,667.97
（二）股东投入和减少资本					9,130,000.00							395,100,175.10	404,230,175.10
1. 股东投入普通股												395,100,175.10	395,100,175.10
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他					9,130,000.00								9,130,000.00
（三）利润分配									50,962,365.43		-221,746,227.47	-61,601,654.82	-232,385,516.86
1. 提取盈余公积									50,962,365.43		-50,962,365.43		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-170,783,862.04	-61,601,654.82	-232,385,516.86
4. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备								1,418,066.32				-2,206,460.19	-788,393.87
1. 本年提取								23,039,456.50				214,702.17	23,254,158.67
2. 本年使用								-21,621,390.18				-2,421,162.36	-24,042,552.54
（六）其他													
四、本年年末余额	776,290,282.00				1,340,246,438.77		239,120,694.07	92,166,212.65	332,505,021.32		2,029,056,518.17	752,673,940.70	5,562,059,107.68

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

刘耀辉

刘耀辉

刘耀辉

母公司所有者权益变动表

2016年度

单位：人民币元

项目	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、上年年末余额	776,290,282.00	-	-	-	1,288,002,409.18	-	231,303,908.53	35,378,127.01	326,003,863.02	2,048,066,654.42	4,705,045,244.16
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	776,290,282.00	-	-	-	1,288,002,409.18	-	231,303,908.53	35,378,127.01	326,003,863.02	2,048,066,654.42	4,705,045,244.16
三、本年年增减变动金额（减少以“-”号填列）											
（一）综合收益总额							-67,738,725.00		3,330,618.27	-24,364,755.33	-88,772,862.06
（二）股东投入和减少资本							-67,738,725.00			33,306,182.68	-34,432,542.32
1. 股东投入普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									3,330,618.27	-57,670,938.01	-54,340,319.74
1. 提取盈余公积									3,330,618.27	-3,330,618.27	
2. 对股东的分配										-54,340,319.74	-54,340,319.74
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本年提取											
2. 本年使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	776,290,282.00	-	-	-	1,288,002,409.18	-	163,565,183.53	35,378,127.01	329,334,481.29	2,023,701,899.09	4,616,272,382.10

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司所有者权益变动表（续）

2016年度

单位：人民币元

项 目	上 年										
	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							
776,290,282.00				1,278,872,409.18	-	227,929,435.00	35,378,127.01	275,041,497.59	1,760,189,227.58	4,353,700,978.36	
加：会计政策变更										-	
前期差错更正										-	
其他										-	
二、本年初余额	776,290,282.00	-	-	1,278,872,409.18	-	227,929,435.00	35,378,127.01	275,041,497.59	1,760,189,227.58	4,353,700,978.36	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	9,130,000.00	-	3,374,473.53	-	50,962,365.43	287,877,426.84	351,344,265.80	
（一）综合收益总额						3,374,473.53			509,623,654.31	512,998,127.81	
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	9,130,000.00	-	-	-	-	-	9,130,000.00	
1. 股东投入普通股										-	
2. 其他权益工具持有者投入资本										-	
3. 股份支付计入股东权益的金额										-	
4. 其他				9,130,000.00						9,130,000.00	
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	50,962,365.43	-221,746,227.47	-170,783,862.04	
1. 提取盈余公积								50,962,365.43	-50,962,365.43	-	
2. 对股东的分配									-170,783,862.04	-170,783,862.04	
3. 其他										-	
（四）股东权益内部结转	-			-			-	-		-	
1. 资本公积转增股本										-	
2. 盈余公积转增股本										-	
3. 盈余公积弥补亏损										-	
4. 其他										-	
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 本年提取										-	
2. 本年使用										-	
（六）其他										-	
四、本年年末余额	776,290,282.00	-	-	1,288,002,409.18	-	231,303,908.53	35,378,127.01	326,003,863.02	2,048,066,654.42	4,705,045,244.16	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



甘肃祁连山水泥集团股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

一、 公司基本情况

甘肃祁连山水泥集团股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)是 1995 年 11 月 2 日经甘肃省经济体制改革委员会以体改委发[1995]68 号文件批准筹建,在永登水泥厂股份制改组的基础上,联合永登永青水泥有限责任公司(原名为永登永青股份合作水泥厂)、上海环球乐园、兰州铁路局兰州铁路分局、包钢综合企业(集团)公司、甘肃省建筑构件工程公司、甘肃省建筑材料总公司、平凉地区峡中水泥厂等七家发起人,于 1996 年 7 月 12 日设立的股份有限公司。经中国证券监督管理委员会证监发审字(1996)93 号文件批准,向社会公众发行 2558 万股 A 股(含内部职工股 255.8 万股)后,1996 年 7 月 16 日公司股票在上海证券交易所挂牌上市交易,股票简称:祁连山,股票代码:600720。公司成立时注册资本为 7000 万元,总股本 7000 万股。本公司的母公司系甘肃祁连山建材控股有限公司,甘肃祁连山建材控股有限公司系甘肃省国有资产监督管理委员会拥有 85.54%的有限责任公司。2009 年 12 月 27 日,甘肃省人民政府国有资产监督管理委员会、中国中材股份有限公司和甘肃祁连山建材控股有限公司三方签署了《甘肃省人民政府国有资产监督管理委员会、中国中材股份有限公司关于甘肃祁连山建材控股有限公司增资扩股并股权转让协议》,中国中材股份有限公司将通过增资扩股和股权受让的方式获得甘肃祁连山建材控股有限公司 51%的股权,该协议已于 2010 年 1 月 26 日获得甘肃省人民政府的批准,2010 年 4 月 23 日国务院国资委以《关于甘肃祁连山水泥集团股份有限公司实际控制人变更有关问题的批复》(国资产权【2010】296 号)文件批复上述增资扩股及股权受让。

经本公司 1997 年临时股东大会审议批准以公司 1996 年末总股本 7000 万股为基数,用资本公积金按 10:6 的比例转增股本;1998 年 1 月 26 日,公司 1997 年配股方案获中国证监会证监上字[1998]23 号文批准实施,以 11,200 万股为基数,每 10 股配 1.875 股;2000 年 6 月 30 日,公司 2000 年配股方案获中国证监会证监公司字[2000]76 号文批准实施,以 1999 年末总股本 125,772,488 股为基数,每 10 股配 3 股;经本公司 2000 年第一次临时股东大会审议批准以 2000 年增资配股后的总股本 141,396,979.00 股为基数,每 10 股分配股票股利 2.668 股;经本公司 2000 年度股东大会审议批准以公司 2000 年末总股本 216,846,407 股为基数,用资本公积金按 10:6 的比例转增股本;2004 年 2 月 6 日,公司 2003 年配股方案经中国证券监督管理委员会证监发行字[2003]131 号文批准实施,以 2002 年末总股本 346,954,252 股为基数,每 10 股配 3 股,共计可配售 48,948,080 股(本次国家股股东和法人股股东均承诺全部放弃配股权);经一次分配股票股利,二次资本公积转增、三次配股增资后注册资本变更为 395,902,332.00 元。公司于 2006 年 7 月 21 日实施了流通股每 10 股获送 3 股股份的股权分置改革方案,以流通股股份总数 212,108,346 股为基数,非流通股股东向方案实施股权登记日登记在册的全体流通股股东支付 63,632,504 股对价股份,公司总股本不变;2009 年 5 月 7 日,公司配股方案获中国证券监督管理委员会证监许可[2009]368 号文批准实施,公司以非公开发

甘肃祁连山水泥集团股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

行方式向中国中材股份有限公司等四家特定投资者发行了人民币普通股股票（A 股）7900 万股；根据 2012 年 6 月 12 日中国证券监督管理委员会《关于核准甘肃祁连山水泥集团股份有限公司配股的批复》（证监许可[2012]813 号）文件以及最终发行结果，截止 2012 年 12 月 5 日，本公司向原股东实际配售股份 122,244,039 股。

本公司 2012 年度股东大会审议通过了《2012 年度利润分配及资本公积转增方案》，本公司以 2012 年末总股本为基数，以资本公积向全体股东转增股本，每 10 股转增 3 股，增加股本 179,143,911 股。

截止 2016 年 12 月 31 日，本公司总股本为 776,290,282 股，其中有限售条件股份 127,595 股，占总股本的 0.02%；无限售条件股 776,162,687 股，占总股本的 99.98%。

经本公司 2004 年第二次临时股东大会审议通过，并经甘肃省工商行政管理局核准，“甘肃祁连山水泥股份有限公司”名称变更为“甘肃祁连山水泥集团股份有限公司”。公司迁往兰州市城关区酒泉路，注册地由原“甘肃省永登县中堡镇”变更为“兰州市城关区酒泉路”。

2009 年 12 月 27 日，甘肃省人民政府国有资产监督管理委员会、中国中材股份有限公司和甘肃祁连山建材控股有限公司三方签订《甘肃省人民政府国有资产监督管理委员会、中国中材股份有限公司关于甘肃省祁连山建材控股有限公司增资扩股并股权转让协议》，中国中材股份有限公司通过增资扩股和股权受让的方式获得甘肃祁连山建材控股有限公司 51%的股权。

2016 年 1 月本公司股东甘肃祁连山建材控股有限公司在二级市场上购入本公司股票 134.34 万股。

截止 2016 年 12 月 31 日，中国中材股份有限公司持有本公司 102,772,822 股，占总股本的 13.24%，为本公司第一大股东；甘肃祁连山建材控股有限公司持有本公司 91,617,607.00 股，占总股本 11.80%，为本公司第二大股东，中国中材股份有限公司持有甘肃祁连山建材控股有限公司 51%股权。根据 2011 年 11 月 7 日中国中材股份有限公司出具的《关于甘肃祁连山水泥集团股份有限公司经营管理事宜的函》，甘肃祁连山建材控股有限公司代表中国中材股份有限公司行使本公司涉及财务及经营管理的股东权利，故本公司之母公司为甘肃祁连山建材控股有限公司（以下简称祁连山控股），本公司最终母公司为中国中材集团有限公司（以下简称中材集团）。

公司的法定代表人：脱利成。

公司住所：兰州市城关区酒泉路。

甘肃祁连山水泥集团股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

经营范围:水泥研究开发制造、批发零售,水泥装备的研制、安装、修理,石材加工,计算机技术开发,建筑材料的批发零售。

营业期限:一九九六年七月十七日至二〇四六年七月十七日。

股东大会是本公司的权力机构,依法行使公司经营方针、筹资、投资、利润分配等重大事项决议权。董事会对股东大会负责,依法行使公司的经营决策权;经理层负责组织实施股东大会、董事会决议事项,主持企业的生产经营管理工作。

本公司设总裁办公室、董事会办公室、财务中心、营销中心、运营管理部等职能管理部门,目前主要从事水泥、混凝土等产品的生产、加工和销售。

二、 合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围包括永登祁连山水泥有限公司(以下简称永登祁连山公司)、兰州红古祁连山水泥股份有限公司(以下简称红古祁连山公司)、甘谷祁连山水泥有限公司(以下简称甘谷祁连山公司)、夏河祁连山安多水泥有限公司(以下简称夏河祁连山公司)、甘肃张掖巨龙建材有限责任公司(以下简称张掖巨龙公司)、陇南祁连山水泥有限公司(以下简称陇南祁连山公司)、民和祁连山水泥有限公司(以下简称民和祁连山公司)、兰州永固祁连山水泥有限公司(以下简称永固祁连山公司)、兰州祁连山混凝土工程有限公司(以下简称兰州混凝土公司)、兰州祁连山汉邦混凝土工程有限公司(以下简称汉邦混凝土公司)、平凉祁连山水泥有限公司(以下简称平凉祁连山公司)、天水祁连山水泥有限公司(以下简称天水祁连山公司)、天水祁连山水泥销售有限公司(以下简称天水祁连山销售公司)、青海祁连山水泥有限公司(以下简称青海祁连山公司)、成县祁连山水泥有限公司(以下简称成县祁连山公司)、漳县祁连山水泥有限公司(以下简称漳县祁连山公司)、文县祁连山水泥有限公司(以下简称文县祁连山公司)、兰州祁连山水泥商砼有限公司(以下简称兰州祁连山商砼公司)、定西祁连山商砼有限公司(以下简称定西祁连山商砼公司)、古浪祁连山水泥有限公司(以下简称古浪祁连山公司)、玉门祁连山水泥有限公司(以下简称玉门祁连山公司)、平安祁连山商砼有限公司(以下简称平安祁连山商砼公司)、武威祁连山商砼有限公司(以下简称武威祁连山商砼公司)、西藏中材祁连山水泥有限公司(以下简称西藏中材祁连山公司)、甘谷祁连山商砼有限公司(以下简称甘谷祁连山公司)、兰州中川祁连山商砼有限公司(以下简称中川祁连山商砼公司)、肃南祁连山水泥有限公司(以下简称肃南祁连山公司)、酒钢(集团)宏达建材有限责任公司(以下简称酒钢宏达公司)等 29 家公司。与上年相比,嘉峪关中材祁连山商贸有限公司注销,青海祁连山公司吸收合并减少青海祁材矿业有限公司。

本年发生的企业合并详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

甘肃祁连山水泥集团股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

三、 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为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

2. 持续经营

本公司有近期获利经营的历史且有财务资源支持，以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

四、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括营业周期、应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、研发费用资本化条件、收入确认和计量等。

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的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 营业周期

本公司营业周期为 12 个月，以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

甘肃祁连山水泥集团股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和(通过多次交易分步实现的企业合并,其合并成本为每一单项交易的成本之和)。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉;合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核,经复核后,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,将其差额计入合并当期营业外收入。

6. 合并财务报表的编制方法

本公司将所有控制的子公司及特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

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或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额,分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司,其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时,对上年财务报表的相关项目进行调整,视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如:通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,编制合并报表时,视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整,在编制比较报表时,以不早于本公司和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限,将被合并方的有关资产、负债并入本公司合并财务报表的比较报表中,并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算,本公司在达到合并之前持有的长期股权投资,在取得原股权之日与本公司和被合并方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净资产变动,应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

甘肃祁连山水泥集团股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

对于非同一控制下企业合并取得子公司,经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如:通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,编制合并报表时,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;与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动,在购买日所属当期转为投资损益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本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,在合并财务报表中,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,调整资本溢价或股本溢价,资本公积不足冲减的,调整留存收益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的,在编制合并财务报表时,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或合并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损益,同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等,在丧失控制权时转为当期投资损益。

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的,如果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,应当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投资损益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本公司的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目,本公司作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债,以及按份额确认持有的资产和承担的负债,根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的,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。

甘肃祁连山水泥集团股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

8. 现金及现金等价物

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本公司外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日, 外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币, 所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外, 直接计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算; 所有者权益类项目除“未分配利润”外, 均按业务发生时的即期汇率折算; 利润表中的收入与费用项目, 采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额, 在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用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, 在现金流量表中单独列示。

10. 金融资产和金融负债

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。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本公司按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项及可供出售金融资产。

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。本公司将满足下列条件之一的金融资产归类为交易性金融资产: 取得该金融资产的目的是为了在短期内出售; 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分, 且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理; 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。本公司将

甘肃祁连山水泥集团股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

只有符合下列条件之一的金融工具,才可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:该指定可以消除或明显减少由于该金融工具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;公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明,该金融工具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;包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具,除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变,或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆;包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。对此类金融资产,采用公允价值进行后续计量。公允价值变动计入公允价值变动损益;在资产持有期间所取得的利息或现金股利,确认为投资收益;处置时,其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益,同时调整公允价值变动损益。

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,其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失,均计入当期损益。

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。采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量,其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失,均计入当期损益。

可供出售金融资产,是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产,以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中,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,按成本进行后续计量;其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的,按公允价值计量,公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量,除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外,可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益,待该金融资产终止确认时,原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息,以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利,作为投资收益计入当期损益。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,按成本计量。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的,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,且本公司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,但是放弃了对该金融资产控制。

甘肃祁连山水泥集团股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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控制的,则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。

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,与因转移而收到的对价及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,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价及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的差额计入当期损益。

3) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

除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,如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的,计提减值准备。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时,按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额,计提减值准备。如果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。

当可供出售金融资产发生减值,原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资,在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资,期后公允价值上升直接计入所有者权益。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

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和其他金融负债。

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,(相关分类依据参照金融资产分类依据进行披露)。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金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

甘肃祁连山水泥集团股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

其他金融负债，（根据实际情况进行披露具体金融负债内容）。采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。公司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。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是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。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

11. 应收款项坏账准备

本公司将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准：债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等；债务单位逾期未履行偿债义务超过五年；其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，年末单独或按组合进行减值测试，计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本公司按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

(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	将单项金额超过 500 万元的应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项

甘肃祁连山水泥集团股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

计提方法	的原有条款收回所有款项时，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，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

按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备

1) 采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

(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	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

12. 存货

本公司存货主要包括原材料、包装物、在产品、库存商品等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；原材料、辅助材料、包装物、在产品及产成品采用先进先出法核算；低值易耗品计入成本费用采用“一次摊销法”。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

13. 长期股权投资

本公司长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资。

本公司对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本公司的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本公司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，根据合并后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长期股权投资的初始投资成本。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，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本公司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初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，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。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发

甘肃祁连山水泥集团股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本；公司如有以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，应根据相关企业会计准则的规定并结合公司的实际情况披露确定投资成本的方法。

本公司对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

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，处置后的剩余股权改按可供出售金融资产核算，剩余股权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。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，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，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，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，改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

本公司对于分步处置股权至丧失控股股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。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交易处置价款与所处置

甘肃祁连山水泥集团股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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

本公司投资性房地产包括房屋建筑物、土地。采用成本模式计量。

本公司投资性房地产采用平均年限法计提折旧或摊销。各类投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率如下：

类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
土地使用权	50	5	1.94
房屋建筑物	20-40	3	2.62

15. 固定资产

本公司固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较大的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。本公司固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、办公设备等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物	20—40	3—5	2.38—4.85
2	机器设备	6—12	5	7.92—15.83
3	运输设备	12	5	7.92
4	办公设备	5	5	19.00

本公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

16. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

甘肃祁连山水泥集团股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

17. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过 1 年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用,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;当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时,停止资本化,其后发生的借款费用计入当期损益。如果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,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。

专门借款当期实际发生的利息费用,扣除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加权平均利率计算确定。

18. 无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术等,按取得时的实际成本计量,其中,购入的无形资产,按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本;投资者投入的无形资产,按投资合同或协议约定的价值确定实际成本,但合同或协议约定价值不公允的,按公允价值确定实际成本。

土地使用权从出让起始日起,按其出让年限平均摊销;无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核,如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的,则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

19. 长期待摊费用

本公司的长期待摊费用包括矿山剥离等费用。该等费用在受益期内平均摊销,如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益,则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

20. 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

甘肃祁连山水泥集团股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费和职工教育经费等与获得职工提供的服务相关的支出,在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险等,按照公司承担的风险和义务,分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。对于设定受益计划于资产负债表日对该等设定受益计划确认的负债,设定受益责任于资产负债表日的现值,重新计量以及过往服务成本作出调整。设定受益责任由独立合资格精算师每年以预计单位贷记法计算。设定受益责任的现值以到期日与有关退休金负债相当的政府债券的利率,按估计未来现金流出折现确定。重新计量直接进入其他综合收益。过往服务成本在当期利润表确认。

辞退福利是由于内部退养产生,在资产负债表日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益,其中对超过一年予以支付补偿款,按折现后计入当期损益。

其他长期福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬。

21. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时,本公司将其确认为负债:该义务是本公司承担的现时义务;该义务的履行很可能导致经济利益流出企业;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。

22. 股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付,以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下,在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础,按直线法计算计入相关成本或费用,相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付,按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权,在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用,相应增加负债;如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权,在等待期的每个资产负债表日,以对可行权情况的最佳估计为基础,按照本公司承担负债的公允价值金额,将当期取得的服务计入成本或费用,相应调整负债。

甘肃祁连山水泥集团股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日,对负债的公允价值重新计量,其变动计入当期损益。

23. 收入确认原则和计量方法

本公司的营业收入主要包括销售商品收入、让渡资产使用权收入,收入确认政策如下:

(1) 客户自提的水泥、熟料等产品销售业务,在客户提货时确认销售收入的实现。

(2) 本公司承运的水泥、熟料等产品销售业务,在将产品运输至交货地点并经客户确认收货时确认销售收入的实现。

(3) 预拌混凝土产品销售业务,在将产品运输至交货地点完成现场浇筑并经客户确认收货时确认销售收入的实现。

24. 政府补助

政府补助在本公司能够满足其所附的条件以及能够收到时予以确认。政府补助为货币性资产的,按照实际收到的金额计量,对于按照固定的定额标准拨付的补助,按照应收的金额计量;政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量,公允价值不能可靠取得的,按照名义金额(1 元)计量。

与资产相关的政府补助确认为递延收益,并在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关费用的期间计入当期损益;用于补偿已发生的相关费用或损失的,直接计入当期损益。

25. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损,确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异,不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异,不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日,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。

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,确认递延所得税资产。

甘肃祁连山水泥集团股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

26. 租赁

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁是指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。本公司作为承租方时,在租赁开始日,按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者,作为融资租入固定资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,将两者的差额记录为未确认融资费用。

经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为承租方的租金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,本公司作为出租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。

27. 其他重要的会计政策和会计估计

编制财务报表时,本公司管理层需要运用估计和假设,这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入及费用的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同。本公司管理层对估计涉及的关键假设和不确定性因素的判断进行持续评估。会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

28. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

本公司第七届董事会第七次会议审议通过了《关于公司存货会计政策变更的议案》同意公司于 2016 年 1 月 1 日起,将原材料采用“计划价”核算改为采用“实际价”核算;发出材料采用“移动加权平均法”计价改为采用“先进先出法”计价。

本次会计政策变更涉及的业务范围为本公司的存货和成本核算业务,会计政策变更后能更加客观公正地反映公司财务状况和经营成果。此次会计政策变更的决策程序符合有关法律、法规和《公司章程》的规定,对以前年度的净利润及所有者权益无实质性影响。

根据《财政部关于印发〈增值税会计处理规定〉的通知》(财会〔2016〕22 号)文件,全面试行营业税改征增值税后,“营业税金及附加”科目名称调整为“税金及附加”科目,该科目核算企业经营活动发生的消费税、城市维护建设税、资源税、教育费附加及房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费;利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。对于 2016 年 5 月 1 日至该规定施行之间发生的交易由于该规定而影响资产、负债和损益等财务报表列报项目金额的,按该规定调

甘肃祁连山水泥集团股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

整;对于 2016 年 1 月 1 日至 4 月 30 日期间发生的交易,不予追溯调整;对于 2016 年财务报表中可比期间的财务报表也不予追溯调整。

本次会计政策变更,仅对上述财务报表项目列示产生影响,对本公司 2015 年末资产总额、负债总额和净资产以及 2015 年度净利润未产生影响。

(2) 重要会计估计变更

本年本公司无需要披露的会计估计变更。

五、 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%、6%、3%
城市维护建设税	应缴纳增值税、营业税	7%、5%、1%
教育费附加	应缴纳增值税、营业税	3%
地方教育费附加	应缴纳增值税、营业税	2%
资源税	石灰石产量	2 元/吨
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%

2. 税收优惠

2011 年 7 月 27 日财政部、海关总署、国家税务总局发布《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税【2011】58 号),通知规定:自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日,对设在西部地区以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务,且其当年度主营业务收入占企业收入总额 70%以上的企业,经企业申请,主管税务机关审核确认后,可减按 15%税率缴纳企业所得税。

2014 年 8 月 20 日国家发展和改革委员会颁布《西部鼓励类产业目录》(发改委令第 15 号),其中:利用现有 2000 吨/日及以上新型干法水泥窑炉处置工业废弃物、城市污泥和生活垃圾,纯低温余热发电;粉磨系统等节能改造属于鼓励类产业。

本公司符合西部鼓励类产业的子公司已向当地税务局申请享受西部大开发的税收优惠,截止报告日已完成相关的税收优惠备案手续。本公司之子公司永登祁连山公司、甘谷祁连山公司、平凉祁连山公司、民和祁连山公司、成县祁连山公司、漳县祁连山公司、古浪祁连山公司、夏河祁连山安多公司、青海祁连山公司、张掖巨龙公司、陇南祁连山公司、文县祁连山公司、酒钢宏达公司 2016 年度企业所得税执行 15%的税率。

甘肃祁连山水泥集团股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

六、 合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指 2016 年 1 月 1 日，“年末”系指 2016 年 12 月 31 日，“本年”系指 2016 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上年”系指 2015 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
现金	54,944.03	189,360.58
银行存款	622,275,404.55	603,849,013.30
合计	622,330,348.58	604,038,373.88

注：年末受限制银行存款为 199,615,283.11 元，其中：2,000,000.00 元为 2018 年 10 月 31 日到期的保函保证金；80,000.00 元为 2017 年 6 月 30 日到期的保函保证金；546,115.00 元为 2017 年 4 月 23 日到期的保函保证金；196,989,168.11 元为银行承兑汇票保证金。

2. 应收票据

(1) 应收票据种类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	438,931,682.34	145,025,836.75
商业承兑汇票		
合计	438,931,682.34	145,025,836.75

注：应收票据年末较年初增加 293,905,845.59 元，增幅 202.66%，主要原因①本年公司客户使用票据结算货款的金额较上年大幅度增加；②将部分应收票据质押，办理应付票据用于支付货款。

(2) 年末已用于质押的应收票据

项目	年末已质押金额
银行承兑汇票	335,958,186.84
商业承兑汇票	
合计	335,958,186.84

甘肃祁连山水泥集团股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	146,387,920.96	
商业承兑汇票		
合计	146,387,920.96	

3. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	619,206,877.54	97.95	113,777,923.53	18.37	505,428,954.01
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	12,928,524.14	2.05	12,928,524.14	100.00	
合计	632,135,401.68	100.00	126,706,447.67	20.04	505,428,954.01

(续表)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	703,318,381.40	98.22	105,574,676.18	15.01	597,743,705.22
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应	12,763,682.74	1.78	12,763,682.74	100.00	

甘肃祁连山水泥集团股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
收账款					
合计	716,082,064.14	100.00	118,338,358.92	16.53	597,743,705.22

1) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	306,871,817.99	15,343,590.91	5
1—2 年	140,317,768.38	14,031,776.83	10
2—3 年	91,535,384.97	18,307,077.00	20
3—4 年	24,341,066.13	12,170,533.07	50
4—5 年	11,079,471.71	8,863,577.36	80
5 年以上	45,061,368.36	45,061,368.36	100
合计	619,206,877.54	113,777,923.53	

2) 年末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提原因
合计	12,928,524.14	12,928,524.14	100.00	
其中:大额包括				
西藏祁连山水泥粉磨有限公司	2,009,530.61	2,009,530.61	100.00	账龄较长
永登县城市建设综合开发公司	500,000.00	500,000.00	100.00	账龄较长
青海路桥三公司宁互项目部	360,678.00	360,678.00	100.00	账龄较长
夕阳美老人院	315,870.00	315,870.00	100.00	账龄较长
秦安嘉威公司	312,390.00	312,390.00	100.00	账龄较长
甘肃通盛第二分公司	291,801.00	291,801.00	100.00	账龄较长
甘肃省第四建筑公司第七分公司	256,311.35	256,311.35	100.00	账龄较长
夏河安多建材制品有限责任公司	255,799.49	255,799.49	100.00	账龄较长
刘白公路	232,175.00	232,175.00	100.00	账龄较长
乐都华西建筑工程公司	223,107.00	223,107.00	100.00	账龄较长
红古就业公司	217,566.00	217,566.00	100.00	账龄较长

甘肃祁连山水泥集团股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
客户 1	18,176,065.50	注 1	2.88	2,123,854.80
客户 2	12,103,257.50	注 2	1.91	2,033,412.75
客户 3	10,961,734.49	一年以内	1.73	548,086.72
客户 4	9,212,302.50	一年以内	1.46	460,615.13
客户 5	8,909,412.95	注 3	1.41	450,815.93
合计	59,362,772.94		9.39	5,616,785.33

注 1: 一至二年金额 15,113,583.00 元, 二至三年金额 3,062,482.50 元;

注 2: 一至二年金额 3,872,387.50 元, 二至三年金额 8,230,870.00 元;

注 3: 一年以内金额 8,802,507.35 元, 一至二年金额 106,905.60 元。

4. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	170,460,404.17	65.93	156,666,219.91	52.35
1—2 年	49,691,555.58	19.22	48,003,791.90	16.04
2—3 年	9,243,507.15	3.58	72,040,128.21	24.07
3 年以上	29,137,533.75	11.27	22,580,580.20	7.54
合计	258,533,000.65	100.00	299,290,720.22	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例 (%)
中国中材国际工程股份有限公司	77,133,747.05	注	29.84
西藏三丰矿业开发有限公司	32,400,000.00	1-2 年	12.53
青海昆仑山矿业发展有限公司	12,529,900.00	1 年以内	4.85
国网青海省电力公司西宁供电公司客户服务中心	10,925,485.90	1 年以内	4.23
中材装备集团有限公司	10,874,000.00	1 年以内	4.21
合计	143,863,132.95		55.66

注: 一年以内金额 74,133,747.05 元, 一至二年金额 3,000,000.00 元。

甘肃祁连山水泥集团股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

5. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	6,000,000.00	11.06			6,000,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	41,678,248.50	76.84	14,006,102.04	33.61	27,672,146.46
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	6,560,425.52	12.10	6,178,891.36	94.18	381,534.16
合计	54,238,674.02	100.00	20,184,993.40	37.22	34,053,680.62

(续表)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	39,531,438.82	80.79	12,171,995.21	30.79	27,359,443.61
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	9,398,229.06	19.21	6,192,110.42	65.89	3,206,118.64
合计	48,929,667.88	100.00	18,364,105.63	37.53	30,565,562.25

1) 年末单项金额重大单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提原因
平安国际融资租赁有限公司	6,000,000.00			保证金可以收回不计提坏账
合计	6,000,000.00			

2) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	17,802,645.26	890,132.29	5

甘肃祁连山水泥集团股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1—2 年	6,519,175.07	651,917.51	10
2—3 年	3,971,787.80	794,357.56	20
3—4 年	2,656,867.34	1,328,433.69	50
4—5 年	1,932,560.22	1,546,048.18	80
5 年以上	8,795,212.81	8,795,212.81	100
合计	41,678,248.50	14,006,102.04	

3) 年末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提原因
合计	6,560,425.52	6,178,891.36		
其中: 大额包括				
兰州翀翔建材有限公司	4,286,686.64	4,286,686.64	100.00	账龄较长
九冶建设有限公司	481,877.22	481,877.22	100.00	账龄较长
内蒙古第一机械制造有限公司	270,000.00	270,000.00	100.00	账龄较长
蚌埠环保设备安装公司	215,617.73	215,617.73	100.00	账龄较长
浙江瑞金阀门制造有限公司	139,200.00	139,200.00	100.00	账龄较长

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
备用金	2,748,732.57	4,039,498.13
投标保证金	7,664,792.30	4,478,081.00
押金	7,950,243.94	2,814,292.62
租金		1,636,000.00
代垫款项	19,774,758.83	20,286,035.61
补偿款	633,145.00	637,557.43
往来款	7,634,539.97	7,852,636.81
其他	7,832,461.41	7,185,566.28
合计	54,238,674.02	48,929,667.88

甘肃祁连山水泥集团股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	与本公司关系	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
平安国际融资租赁有限公司	第三方	6,000,000.00	一年以内	11.06	
兰州翀翔建材有限公司	其他关联方	4,286,686.64	五年以上	7.90	4,286,686.64
漳县国土资源局环境治理恢复保证金	第三方	1,978,200.00	注	3.65	652,806.00
甘谷佑安制动材料有限公司	第三方	1,971,247.00	一年以内	3.63	98,562.35
兰州铁路局兰州货运中心中堡营业室	第三方	1,748,431.70	一年以内	3.22	87,421.59
合计		15,984,565.34		29.46	5,125,476.58

注:一年以内金额 395,640.00 元,一至二年金额 395,640.00 元,二至三年金额 395,640.00 元,三至四年金额 395,640.00 元,四至五年金额 395,640.00 元。

6. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	294,991,002.44	46,537,349.46	248,453,652.98
在产品	307,981,740.01	4,220,937.83	303,760,802.18
库存商品	125,730,659.45	7,717,948.22	118,012,711.23
合计	728,703,401.90	58,476,235.51	670,227,166.39

(续表)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	365,984,197.79	13,847,183.92	352,137,013.87
在产品	212,042,095.29	2,193,823.24	209,848,272.05
库存商品	116,609,118.33	15,129,581.49	101,479,536.84
合计	694,635,411.41	31,170,588.65	663,464,822.76

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
原材料	13,847,183.92	32,905,462.25		215,296.71		46,537,349.46
在产品	2,193,823.24	4,220,937.83		2,193,823.24		4,220,937.83

甘肃祁连山水泥集团股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
库存商品	15,129,581.49	7,717,948.22		15,129,581.49		7,717,948.22
合计	31,170,588.65	44,844,348.30		17,538,701.44		58,476,235.51

(3) 存货跌价准备计提

项目	确定可变现净值的具体依据	本年转回或转销原因
原材料	期末已无使用价值	原材料已领用生产的产成品已销售
在产品	期末可变现净值	在产品已领用生产的产成品已销售
库存商品	期末可变现净值	库存商品已销售

7. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额	性质
财产保险费	209,860.32	5,022,278.64	财产保险费
待抵扣进项税	19,910,433.75	13,036,246.97	待抵扣进项税
合计	20,120,294.07	18,058,525.61	

8. 可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具			
可供出售权益工具	260,212,229.68	9,495,603.68	250,716,626.00
按公允价值计量的	246,759,200.00		246,759,200.00
按成本计量的	13,453,029.68	9,495,603.68	3,957,426.00
合计	260,212,229.68	9,495,603.68	250,716,626.00

(续表)

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具			
可供出售权益工具	350,530,529.68	9,495,603.68	341,034,926.00
按公允价值计量的	337,077,500.00		337,077,500.00
按成本计量的	13,453,029.68	9,495,603.68	3,957,426.00
合计	350,530,529.68	9,495,603.68	341,034,926.00

甘肃祁连山水泥集团股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 年末按公允价值计量的可供出售金融资产

项目	可供出售权益工具	合计
权益工具的成本	28,672,288.62	28,672,288.62
公允价值	246,759,200.00	246,759,200.00
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	218,086,911.38	218,086,911.38
已计提减值金额		

甘肃祁连山水泥集团股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 年末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本年现金红利
	年初	本年增加	本年减少	年末	年初	本年增加	本年减少	年末		
兰州中川祁连山水泥有限公司	3,957,426.00			3,957,426.00					18%	
兰州翀翔建材有限公司	9,495,603.68			9,495,603.68	9,495,603.68			9,495,603.68	56%	
合计	13,453,029.68			13,453,029.68	9,495,603.68			9,495,603.68		

甘肃祁连山水泥集团股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(4) 可供出售金融资产减值准备

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	合计
年初已计提减值金额	9,495,603.68	9,495,603.68
本年计提		
其中：从其他综合收益转入		
本年减少		
其中：期后公允价值回升转回		
年末已计提减值金额	9,495,603.68	9,495,603.68

注 1：兰州翀翔建材有限公司从 2007 年开始一直处于停产状态，2007 年本公司根据减值测试计提减值准 7,021,945.20 元，公司第四届董事会第十七次会议决议审议通过了此项议案。截止 2009 年 12 月 31 日，该公司经营状况未见任何好转，本公司认为未来已经基本无法产生现金流量，已在以前年度全额计提减值准备，该项减值准备的计提经本公司第五届董事会第十八次会议决议审议通过。

注 2：本公司作为发起人持有上市公司兰石重装股票 18,470,000.00 股，该部分股票的投资成本为 28,672,288.62 元在可供出售金融资产核算。兰州兰石重型装备股份有限公司因筹划重大资产重组事项，股票自 2016 年 11 月 24 日起停牌，按照股票停牌前收盘价 13.36 元计算股票公允价值 246,759,200.00 元。

甘肃祁连山水泥集团股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

9. 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备 年末余额
		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											
西藏东嘎大通河水泥粉磨有限公司	7,716,784.77									7,716,784.77	7,716,784.77
合计	7,716,784.77									7,716,784.77	7,716,784.77

注 1：西藏东嘎大通河水泥粉磨有限公司已经处于停产状态，财务状况恶化，本公司认为该项长期投资未来已经基本无法产生现金流量，决定全额计提减值准备，该项减值准备的计提已经本公司第五届董事会第十八次会议决议审议通过。

甘肃祁连山水泥集团股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

10. 投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 年初余额	4,197,344.76			4,197,344.76
2. 本年增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本年减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 年末余额	4,197,344.76			4,197,344.76
二、累计折旧和累计摊销				
1. 年初余额	1,040,046.67			1,040,046.67
2. 本年增加金额	112,110.96			112,110.96
(1) 计提或摊销	112,110.96			112,110.96
3. 本年减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 年末余额	1,152,157.63			1,152,157.63
三、减值准备				
1. 年初余额				
2. 本年增加金额				
(1) 计提				
3. 本年减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 年末余额				
四、账面价值				
1. 年末账面价值	3,045,187.13			3,045,187.13
2. 年初账面价值	3,157,298.09			3,157,298.09

甘肃祁连山水泥集团股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

11. 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值					
1. 年初余额	4,839,132,609.98	5,585,967,274.85	325,580,508.10	198,614,556.40	10,949,294,949.33
2. 本年增加金额	38,054,463.49	197,182,049.57	5,394,662.33	10,292,217.84	250,923,393.23
(1) 购置	7,280,162.99	69,388,292.38	5,394,662.33	4,671,896.36	86,735,014.06
(2) 在建工程转入	30,774,300.50	127,793,757.19		5,620,321.48	164,188,379.17
(3) 企业合并增加					
3. 本年减少金额		72,960,710.62	8,328,235.24	77,299.66	81,366,245.52
(1) 处置或报废		10,936,387.83	8,328,235.24	77,299.66	19,341,922.73
(2) 其他转出		62,024,322.79			62,024,322.79
4. 年末余额	4,877,187,073.47	5,710,188,613.80	322,646,935.19	208,829,474.58	11,118,852,097.04
二、累计折旧					
1. 年初余额	909,969,197.55	2,487,134,933.62	177,766,161.32	78,597,371.13	3,653,467,663.62
2. 本年增加金额	139,978,608.26	427,972,736.48	22,503,048.73	20,603,692.14	611,058,085.61
(1) 计提	139,978,608.26	427,972,736.48	22,503,048.73	20,603,692.14	611,058,085.61
(2) 企业合并增加					
3. 本年减少金额		34,684,295.87	4,771,786.90	46,064.60	39,502,147.37
(1) 处置或报废		4,703,778.87	4,771,786.90	46,064.60	9,521,630.37

甘肃祁连山水泥集团股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
(2) 其他转出		29,980,517.00			29,980,517.00
4. 年末余额	1,049,947,805.81	2,880,423,374.23	195,497,423.15	99,154,998.67	4,225,023,601.86
三、减值准备					
1. 年初余额	164,354,461.54	79,599,793.95	5,687,518.51	891,755.83	250,533,529.83
2. 本年增加金额	57,376,816.21	37,660,631.43	2,949,234.01	774,549.82	98,761,231.47
(1) 计提	57,376,816.21	37,660,631.43	2,949,234.01	774,549.82	98,761,231.47
(2) 企业合并增加					
3. 本年减少金额			152,285.05		152,285.05
(1) 处置或报废			152,285.05		152,285.05
(2) 其他转出					
4. 年末余额	221,731,277.75	117,260,425.38	8,484,467.47	1,666,305.65	349,142,476.25
四、账面价值					
1. 年末账面价值	3,605,507,989.91	2,712,504,814.19	118,665,044.57	108,008,170.26	6,544,686,018.93
2. 年初账面价值	3,764,808,950.89	3,019,232,547.28	142,126,828.27	119,125,429.44	7,045,293,755.88

甘肃祁连山水泥集团股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 通过融资租赁租入的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋建筑物				
机器设备	60,000,000.00	17,142,857.10		42,857,142.90
运输工具				
办公设备				
合计	60,000,000.00	17,142,857.10		42,857,142.90

(3) 本年计提折旧 611,058,085.61 元。

(4) 本年固定资产增加 250,923,393.23 元,其中:外购固定资产金额 26,735,014.06 元,张掖巨龙公司售后回租业务,融资租入固定资产 60,000,000.00 元,由在建工程转入固定资产金额 164,188,379.17 元。

在建工程转入固定资产主要内容如下:

1) 本公司之子公司成县祁连山公司余热发电办理财务竣工决算,增加固定资产 62,770,076.18 元;

2) 本公司之子公司混凝土工程公司 80 万方混凝土公司迁建工程办理财务竣工决算,增加固定资产 12,089,361.63 元;

3) 本公司之子公司之子公司民和祁连山公司水泥窑系统节能降耗改造办理财务竣工决算,增加固定资产 6,065,432.65 元;

4) 本公司之子公司平凉祁连山公司窑尾电收尘改造办理财务竣工决算,增加固定资产 5,085,181.46 元;

(5) 本年固定资产减少 81,366,245.52 元,主要减少为:本公司处置闲置报废的固定资产 1,611,549.00 元;本公司之子公司永登祁连山公司处置闲置报废的固定资产 1,495,726.5 元;本公司之子公司青海祁连山公司处置闲置报废的固定资产 3,066,516.72 元;本公司之子公司漳县祁连山公司处置固定资产 1,094,523.33 元;本公司之子公司张掖巨龙公司售后回租业务减少固定资产 62,024,322.79 元。

(6) 固定资产减值增加变动如下:

1) 固定资产减值准备本年增加 98,761,231.47 元,原因是本公司之子公司红古祁连山公司、夏河祁连山公司、甘谷祁连山公司、天水祁连山公司对存在减值迹象的固定资

甘肃祁连山水泥集团股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

产分别计提减值准备 19,644,768.56 元、41,835,588.73 元、26,150,571.99 元、11,130,302.19 元。

2) 固定资产减值准备本年减少 152,285.05 元，其中：本公司之子公司红古祁连山公司处置闲置报废的固定资产，转出已计提的减值准备 152,285.05 元。

（7）本公司部分固定已对外抵押，详见六、30。

甘肃祁连山水泥集团股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

12. 在建工程

(1) 在建工程明细表

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
1、2#熟料库散装、熟料回料口收尘改造				512,820.54		512,820.54
80 万方混凝土公司迁建工程	1,988,669.50		1,988,669.50	2,472,911.08		2,472,911.08
ERP 信息系统管理升级研发	3,254,716.99		3,254,716.99			
安全标准一体化建设				550,000.00		550,000.00
包装站台改为辅助材料堆棚	354,164.50		354,164.50	354,164.50		354,164.50
包装装车道粉尘治理				930,307.69		930,307.69
成县 4500T/D 水泥生产线	37,100,947.85		37,100,947.85	37,043,199.10		37,043,199.10
成县小型工程	3,616,439.91		3,616,439.91	863,120.04		863,120.04
成县余热发电	6,919,655.27		6,919,655.27	3,847,688.05		3,847,688.05
地震灾后重建项目	2,683,130.58		2,683,130.58	1,871,301.51		1,871,301.51
二线熟料库下收尘改造				523,076.94		523,076.94
二线脱硫石膏完善工程				563,595.81		563,595.81
甘谷 2#水泥磨新增辊压机系统	26,740,525.03		26,740,525.03			
公共租赁住房建设项目	19,938,632.01		19,938,632.01	1,124,863.00		1,124,863.00
民和生料磨和 2#水泥磨节能降耗技术改造项目	16,826,077.98		16,826,077.98			
红古公司新矿山详查	2,370,000.00		2,370,000.00	2,370,000.00		2,370,000.00
机修厂房加固工程				638,000.00		638,000.00

甘肃祁连山水泥集团股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
矿山炸药库安评整改工程				369,063.19		369,063.19
民和公司脱硝改造				1,800,814.35		1,800,814.35
牛斜山矿西扩工程	3,965,188.68		3,965,188.68	4,570,754.72		4,570,754.72
平凉生料磨系统节能降耗改造 (QPLJG201600008)	8,686,293.77		8,686,293.77			
且垄沟矿山开拓建设工程	7,800,567.99		7,800,567.99	3,310,565.99		3,310,565.99
石膏堆场防混料改造及新建熟料堆棚				1,743,989.81		1,743,989.81
视频监控及网络改造	80,102.56		80,102.56	80,102.56		80,102.56
水泥包装收尘系统改造工程				632,220.85		632,220.85
水泥部防雨棚安装工程				401,166.00		401,166.00
水泥生产线烟气脱硝项目	1,461,153.33		1,461,153.33	1,461,153.33		1,461,153.33
水泥窑改造				4,605,110.94		4,605,110.94
肃南 4500D/T 新型干法生产线	6,751,857.44		6,751,857.44	8,571,757.47		8,571,757.47
铁合金粉尘资源综合利用工程				2,237,042.08		2,237,042.08
文县祁连山水泥有限公司 4.5 兆瓦余热发电	24,416,644.73		24,416,644.73			
武山 4500T/D 新型干法水泥生产线	69,725,723.49		69,725,723.49	20,895,710.70		20,895,710.70
西藏年产 120 万吨干法水泥生产线	11,696,202.56		11,696,202.56	9,540,731.06		9,540,731.06
咸水沟石灰石采钢厂石灰岩矿采矿权	2,700,000.00		2,700,000.00	2,700,000.00		2,700,000.00
小型工程	20,262,219.28		20,262,219.28	3,793,628.30		3,793,628.30
信息安全技术服务工程	1,188,000.00		1,188,000.00			
窑头排风机、煤磨通风机变频改造	633,431.76		633,431.76	633,431.76		633,431.76
窑尾电收尘改造				5,085,181.46		5,085,181.46

甘肃祁连山水泥集团股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
一线脱硝工程				3,181,290.09		3,181,290.09
永登小型工程	3,352,860.34		3,352,860.34	1,225,986.33		1,225,986.33
玉门 2*4500T/D 新型干法水泥生产线	21,817,111.19		21,817,111.19	19,717,182.78		19,717,182.78
装车收尘系统改造				761,327.35		761,327.35
合计	306,330,316.74		306,330,316.74	150,983,259.38		150,983,259.38

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
西藏年产 120 万吨干法水泥生产线	9,540,731.06	2,155,471.50			11,696,202.56
武山 4500T/D 新型干法水泥生产线	20,895,710.70	48,830,012.79			69,725,723.49
甘谷 2#水泥磨新增辊压机系统		26,740,525.03			26,740,525.03
水泥窑系统节能降耗改造		6,065,432.65	6,065,432.65		
80 万方混凝土公司迁建工程	2,472,911.08	12,146,282.25	12,089,361.63	541,162.20	1,988,669.50
成县 (6MW+9WM) 余热发电项目	3,847,688.05	65,842,043.40	62,770,076.18		6,919,655.27
文县祁连山水泥有限公司 4.5 兆瓦余热发电		24,416,644.73			24,416,644.73
合计	36,757,040.89	186,196,412.35	80,924,870.46	541,162.20	141,487,420.58

甘肃祁连山水泥集团股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续表)

工程名称	预算数 (万元)	工程投入 占预算比 例 (%)	工程 进度	利息资本化累计 金额	其中：本年利息资 本化金额	本年利息资 本化率 (%)	资金来源
西藏年产 120 万吨干法水泥生产线	80,600.00	1.45	未完工				自筹
武山 4500T/D 新型干法水泥生产线	88,439.76	7.11	未完工	6,672,666.68	6,672,666.68		自筹/借款
甘谷 2#水泥磨新增辊压机系统	3,492.00	76.58	未完工				自筹
水泥窑系统节能降耗改造	6,500.00	9.33	未完工				自筹
80 万方混凝土公司迁建工程	1,500.00	97.46	未完工				自筹
成县 (6MW+9WM) 余热发电项目	9,568.00	72.84	未完工	961,629.19	961,629.19		自筹/借款
文县祁连山水泥有限公司 4.5 兆瓦余 热发电	3,800.00	64.25	未完工	506,914.05	506,914.05		自筹/借款

甘肃祁连山水泥集团股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

13. 工程物资

项目	年末余额	年初余额
备品备件	634,765.00	383,000.00
合计	634,765.00	383,000.00

14. 无形资产

项目	土地使用权	采矿权	探矿权	软件	合计
一、账面原值					
1. 年初余额	744,536,598.72	80,418,646.70		6,972,629.04	831,927,874.46
2. 本年增加金额	11,581,750.28	47,966,400.00		1,724,786.28	61,272,936.56
(1) 购置	11,581,750.28	47,966,400.00		1,724,786.28	61,272,936.56
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本年减少金额					
(1) 处置					
(2) 其他转出					
4. 年末余额	756,118,349.00	128,385,046.70		8,697,415.32	893,200,811.02
二、累计摊销					
1. 年初余额	96,246,924.04	36,006,020.13		3,262,406.80	135,515,350.97
2. 本年增加金额	16,060,219.90	5,051,102.77		715,518.20	21,826,840.87
(1) 增加					
(2) 计提	16,060,219.90	5,051,102.77		715,518.20	21,826,840.87
(3) 企业合并增加					
3. 本年减少金额					
(1) 处置					
(2) 其他转出					
4. 年末余额	112,307,143.94	41,057,122.90		3,977,925.00	157,342,191.84
三、减值准备					
1. 年初余额					
2. 本年增加金额					
(1) 计提					
3. 本年减少金额					
(1) 处置					
4. 年末余额					
四、账面价值					
1. 年末账面价值	643,811,205.06	87,327,923.80		4,719,490.32	735,858,619.18

甘肃祁连山水泥集团股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	土地使用权	采矿权	探矿权	软件	合计
2. 年初账面价值	648,289,674.68	44,412,626.57		3,710,222.24	696,412,523.49

注 1: 累计摊销本年增加 21,826,840.87 元, 为本年摊销金额。

注 2: 本年土地使用权增加 11,581,750.28 元, 系本公司之子公司永登祁连山公司增加土地使用权 1,872,580.00 元; 本公司之子公司定西商砼公司增加土地使用权 242,105.40 元; 本公司之子公司平安商砼公司增加土地使用权 9,467,064.88 元。

注 3: 本年采矿权增加 47,966,400.00 元, 系本公司之子公司红古祁连山公司增加 207,600.00 元; 本公司之子公司西藏祁连山公司增加 4,900,000.00 元; 本公司之子公司肃南祁连山公司增加 40,000,000.00 元; 本公司之子公司天水祁连山公司增加 2,858,800.00 元。

注 4: 本公司部分土地使用权已对外抵押, 详见六、30。

注 5: 本公司之子公司平凉祁连山公司价值 5,896,372.00 元土地使用权尚未取得相关的土地使用权证; 本公司之子公司夏河祁连山安多公司价值 11,017,055.90 元土地使用权尚未取得相关的土地使用权证。

注 6: 本公司管理层判断, 上述无形资产无需计提减值准备。

15. 商誉

(1) 商誉原值

被投资单位名称	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
永登祁连山水泥有限公司	17,916,741.21					17,916,741.21
兰州祁连山混凝土工程有限公司	2,157,744.42					2,157,744.42
天水祁连山水泥有限公司	10,260,776.72					10,260,776.72
兰州红古祁连山水泥股份有限公司	6,746,708.34					6,746,708.34
甘谷祁连山水泥有限公司	4,707,137.27					4,707,137.27
天水祁连山水泥销售有限公司	484,569.34					484,569.34
古浪祁连山水泥有限公司	7,220,241.61					7,220,241.61
夏河祁连山安多水泥有限公司	145,289,337.18					145,289,337.18
甘肃张掖巨龙建材有限责任公司	26,013,505.51					26,013,505.51
陇南祁连山水泥有限公司	15,070,549.46					15,070,549.46
酒钢(集团)宏达建材有限责任公司	21,987,055.06					21,987,055.06
合计	257,854,366.12					257,854,366.12

甘肃祁连山水泥集团股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	处置	其他	
兰州红古祁连山水泥股份有限公司	3,253,374.14					3,253,374.14
古浪祁连山水泥有限公司	7,220,241.61					7,220,241.61
夏河祁连山安多水泥有限公司	120,805,700.00					120,805,700.00
天水祁连山水泥有限公司	10,260,776.72					10,260,776.72
天水祁连山水泥销售有限公司	484,569.34					484,569.34
合计	142,024,661.81					142,024,661.81

16. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
矿山剥离费	17,531,976.68		3,307,196.88		14,224,779.80
矿山公路工程	479,013.36	1,080,640.00	460,169.03		1,099,484.33
矿山山体滑坡治理费	4,013,951.48		998,889.52		3,015,061.96
矿山复垦费	764,604.88		215,839.69		548,765.19
矿山补偿费	21,012,341.88		2,179,656.00		18,832,685.88
办公楼装修费	4,144,312.10	671,969.64	2,279,846.45		2,536,435.29
安全生产整改工程	7,701,363.59		1,519,207.71		6,182,155.88
采矿权办理费		825,900.00	123,885.00		702,015.00
合计	55,647,563.97	2,578,509.64	11,084,690.28		47,141,383.33

17. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	239,422,684.38	42,719,356.57
内部未实现销售利润	1,304,591.17	326,147.79
辞退福利产生的预计负债	45,229,467.87	6,784,420.18
递延收益	36,961,342.84	5,701,054.22
合计	322,918,086.26	55,530,978.76

甘肃祁连山水泥集团股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续表)

项目	年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	135,655,071.74	24,174,039.45
内部未实现销售利润	465,389.89	116,347.47
辞退福利产生的预计负债	33,600,620.30	5,040,093.05
递延收益	38,030,495.25	5,868,393.73
合计	207,751,577.18	35,198,873.70

(3) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	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
评估增值	230,079,582.76	34,434,375.57	255,224,456.63	38,380,724.42
公允价值计量的可供出售金融资产公允价值变动	218,086,911.40	54,521,727.85	308,405,211.38	77,101,302.85
合计	448,166,494.16	88,956,103.42	563,629,668.01	115,482,027.27

(4) 抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债年末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年末余额	递延所得税资产和负债年初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年初余额
递延所得税资产		55,530,978.76		35,198,873.70
递延所得税负债		88,956,103.42		115,482,027.27

(5) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	332,299,856.90	299,840,968.99
可抵扣亏损		
合计	332,299,856.90	299,840,968.99

18. 其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
抵债资产-抵债房产	54,764,360.82	38,148,755.98
合计	54,764,360.82	38,148,755.98

甘肃祁连山水泥集团股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

19. 短期借款

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	55,000,000.00	100,000,000.00
信用借款	1,360,000,000.00	1,560,000,000.00
合计	1,415,000,000.00	1,660,000,000.00

注: 保证借款系本公司之子公司张掖巨龙公司向中国银行张掖分行借款 5500 万元, 由本公司及甘肃黑河水电实业投资有限责任公司提供担保。

20. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	629,152,825.06	72,466,696.00
商业承兑汇票		
合计	629,152,825.06	72,466,696.00

注: 应付票据年末较年初增加 556,686,129.06 元, 增幅 768.20%, 主要原因为办理票据用于支付货款, 应付票据尚未到期解付。

21. 应付账款

(1) 应付账款

项目	年末余额	年初余额
应付货款	472,114,730.72	522,198,898.56
应付工程款	62,563,550.98	82,461,580.51
应付运输款	53,076,043.31	36,045,350.07
应付劳务费	79,320,994.73	57,146,057.78
应付其他	17,076,483.51	27,180,839.82
合计	684,151,803.25	725,032,726.74

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
夏河县国土资源局	9,413,380.40	尚未办妥土地证
中材节能股份有限公司	17,006,707.70	未到结算期
甘肃高臣商贸公司	2,059,096.28	货款未结算
永登新安建筑工程有限公司	1,869,633.49	未到结算期

甘肃祁连山水泥集团股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
湘潭平安电气有限公司	1,669,400.00	货款未结算
武威市江源商贸有限责任公司	1,452,367.50	货款未结算
甘肃省陇西物资贸易储运总公司	1,375,750.07	货款未结算
合肥宏大环保设备有限公司	1,353,846.15	未到结算期
兰州海泰克工业设备有限公司	1,093,498.00	未到结算期
刘军	1,043,099.92	货款未结算
合计	38,336,779.51	

22. 预收款项

(1) 预收款项

项目	年末余额	年初余额
预收货款	164,323,264.39	119,538,809.63
合计	164,323,264.39	119,538,809.63

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
中铁十七局集团兰新铁路甘青段项目经理部	1,382,198.04	客户尚未提货
金安苑房地产开发公司	369,847.20	客户尚未提货
中铁物资集团兰州有限公司	357,079.20	客户尚未提货
青海世界贸易中心有限公司	240,240.00	客户尚未提货
中铁十六局集团有限公司	234,343.74	客户尚未提货
黄河上游水电开发有限责任公司	219,816.80	客户尚未提货
合计	2,803,524.98	

23. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	23,284,983.06	470,690,377.05	471,368,245.84	22,607,114.27
离职后福利-设定提存计划	10,329,368.15	64,829,870.80	67,196,294.10	7,962,944.85
辞退福利	16,431,872.06	19,162,051.10	23,647,095.04	11,946,828.12
一年内到期的其他福利				
合计	50,046,223.27	554,682,298.95	562,211,634.98	42,516,887.24

甘肃祁连山水泥集团股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	7,808,503.29	367,764,776.57	368,333,999.75	7,239,280.11
职工福利费		41,363,154.66	41,363,154.66	
社会保险费	1,362,551.18	27,201,390.07	26,793,269.24	1,770,672.01
其中: 医疗保险费	1,090,550.00	21,792,045.61	21,545,370.00	1,337,225.61
工伤保险费	137,816.57	4,110,862.14	3,988,908.60	259,770.11
生育保险费	134,184.61	1,298,482.32	1,258,990.64	173,676.29
住房公积金	7,649,667.17	21,952,389.82	22,837,693.44	6,764,363.55
工会经费和职工教育经费	6,464,261.42	12,408,665.93	12,040,128.75	6,832,798.60
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
合计	23,284,983.06	470,690,377.05	471,368,245.84	22,607,114.27

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	6,854,506.86	59,368,579.04	61,208,263.11	5,014,822.79
失业保险费	3,364,961.29	4,042,191.76	4,574,430.99	2,832,722.06
企业年金缴费	109,900.00	1,419,100.00	1,413,600.00	115,400.00
合计	10,329,368.15	64,829,870.80	67,196,294.10	7,962,944.85

24. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	9,276,937.92	4,608,494.39
营业税		7,619,255.66
企业所得税	19,510,079.68	10,442,442.98
个人所得税	2,006,425.26	1,947,254.69
资源税	850,941.00	1,496,539.34
城市维护建设税	231,361.00	52,401.13
房产税	20,880.00	131,889.01
土地使用税	3,729.43	237,062.83
车船使用税	4,704.00	17,136.00
教育费附加	281,653.46	729,399.08
矿产资源补偿费	66,993.44	478,321.47
印花税	907,080.72	1,128,518.69
价格调节基金	17,759.98	140,691.65
散装水泥专项资金	1,219,962.55	1,219,962.55
合计	34,398,508.44	30,249,369.47

甘肃祁连山水泥集团股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

25. 应付利息

项目	年末余额	年初余额
企业债券利息		
短期借款应付利息	1,443,671.87	1,033,218.39
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
长期借款应付利息		149,403.47
中期票据	14,007,083.04	23,238,861.05
国债转贷利息	4,895,371.29	4,839,268.50
合计	20,346,126.20	29,260,751.41

26. 应付股利

项目	年末余额	年初余额
平凉市水泥厂	3,389,200.00	3,389,200.00
兰州铁路局兰州铁路分局	813,056.40	813,056.40
夏河安多投资有限公司		560.93
张掖市环保建材有限责任公司	2,445,079.47	2,011,251.18
甘肃黑河水电开发股份有限公司	4,322,871.71	7,899,963.06
张掖市龙腾水泥有限责任公司	2,445,079.47	509,488.95
张掖市三强化工建材公司	2,445,079.47	
临泽县生源实业有限责任公司	2,445,079.47	
合计	18,305,445.99	14,623,520.52

27. 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
保证金	11,712,696.95	6,277,504.58
代扣代缴款项	40,099,846.06	55,092,955.90
押金	33,551,864.00	28,513,148.37
应付投资款	32,022,948.53	32,022,948.53
应付补偿款		226,440.50
应付第三方运费	17,715,421.41	15,995,768.18
应付劳务费	1,411,265.70	903,644.88
往来款	9,978,355.46	6,674,476.57
其他	19,218,023.40	24,593,544.10
合计	165,710,421.51	170,300,431.61

甘肃祁连山水泥集团股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
夏河安多投资有限责任公司	16,612,333.00	收购款
文县财政局	9,900,000.00	灾后重建基金
兰州嘉福元餐饮管理有限公司	8,793,413.25	购房款
甘肃省张掖小孤山水电有限责任公司	1,000,000.00	往来款
中铁隧道兰渝三标	740,000.00	押金
合计	37,045,746.25	

28. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	168,026,500.00	275,244,600.00
一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付款	22,800,000.00	
合计	190,826,500.00	275,244,600.00

29. 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内确认的递延收益	6,592,915.89	5,932,534.44
一年内确认的递延收益-融资性售后回租	9,584,981.04	
合计	16,177,896.93	5,932,534.44

30. 长期借款

(1) 长期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		19,500,000.00
信用借款	550,000,000.00	20,925,500.00
抵押/保证借款	211,900,000.00	424,700,000.00
抵押/质押/保证借款		
合计	761,900,000.00	465,125,500.00

(2) 抵押/保证借款详细情况如下:

1) 古浪祁连山公司: 本公司之子公司古浪祁连山公司向中行武威支行借款 450,000,000.00 元, 本公司向其提供了保证担保, 古浪祁连山公司以房屋建筑物、机器

甘肃祁连山水泥集团股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

设备和土地使用权向其提供了抵押担保。抵押的固定资产原值为 449,518,715.40 元,累计折旧为 132,655,202.73 元,账面净值为 316,863,512.67 元。抵押的土地使用权账面价值为 5,250,988.16 元。截止 2016 年 12 月 31 日已偿还借款 155,300,000.00 元,重分类到一年内到期的非流动负债 82,800,000.00 元。

2) 张掖巨龙公司: 本公司之子公司张掖巨龙公司向中国银行股份有限公司张掖分行借款 150,000,000.00 元,本公司和甘肃黑河水电开发股份有限公司向其提供了保证担保,张掖巨龙公司以房屋建筑物、机器设备和土地使用权向其提供了抵押担保。抵押的固定资产原值为 318,065,915.69 元,累计折旧为 142,270,273.32 元,账面净值为 175,795,642.37 元。抵押的土地使用权账面价值为 4,837,209.28 元。截止 2016 年 12 月 31 日已偿还借款 100,000,000.00 元,重分类到一年内到期的非流动负债 50,000,000.00 元。

31. 应付债券

(1) 应付债券分类

项目	年末余额	年初余额
招商银行城东支行-中期票据		700,000,000.00
交行兰州分行第三支行-中期票据	700,000,000.00	700,000,000.00
合计	700,000,000.00	1,400,000,000.00

甘肃祁连山水泥集团股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 应付债券的增减变动

债券名称	面值总额	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	年末余额
招商银行城东支行中期票据	700,000,000.00	2011 年 10 月 26 日	5 年	700,000,000.00	700,000,000.00		55,930,000.00		700,000,000.00	
交行兰州分行第三支行中期票据	500,000,000.00	2014 年 8 月 20 日	5 年	500,000,000.00	500,000,000.00		33,650,000.00			500,000,000.00
交行兰州分行第三支行中期票据	200,000,000.00	2015 年 9 月 16 日	3 年	200,000,000.00	200,000,000.00		10,040,000.00			200,000,000.00
合计	1,400,000,000.00			1,400,000,000.00	1,400,000,000.00		99,620,000.00		700,000,000.00	700,000,000.00

甘肃祁连山水泥集团股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

32. 长期应付款

款项性质	年末余额	年初余额
融资租赁	20,710,387.40	
合计	20,710,387.40	

33. 长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬分类

项目	年末余额	年初余额
离职后福利-设定受益计划净负债	47,508,000.00	52,356,000.00
辞退福利	33,612,979.88	16,364,127.94
其他长期福利	27,704,517.10	27,712,001.42
合计	108,825,496.98	96,432,129.36

(2) 设定受益计划变动情况---设定受益计划义务现值

项目	本年发生额	上年发生额
年初余额	52,356,000.00	49,828,000.00
计入当期损益的设定受益成本	1,466,000.00	1,772,000.00
1. 当期服务成本		
2. 过去服务成本		
3. 结算利得(损失以“-”表示)		
4. 利息净额	1,466,000.00	1,772,000.00
计入其他综合收益的设定收益成本	-2,601,000.00	4,644,000.00
1. 精算利得(损失以“-”表示)	-2,601,000.00	4,644,000.00
其他变动	-3,713,000.00	-3,888,000.00
1. 结算时消除的负债		
2. 已支付的福利	-3,713,000.00	-3,888,000.00
年末余额	47,508,000.00	52,356,000.00

甘肃祁连山水泥集团股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

34. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	48,482,780.09	4,080,000.00	7,899,170.32	44,663,609.77	与资产相关的政府补助
未实现融资收益		29,961,647.13	19,577,918.16	10,383,728.97	
合计	48,482,780.09	34,041,647.13	27,477,088.48	55,047,338.74	

(2) 政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
肃南县环林局补助资金	50,000.00				50,000.00	与资产相关
原煤堆场防风抑尘网项目	500,000.00		50,000.00		450,000.00	与资产相关
余热发电补助	1,093,333.37			160,000.00	933,333.37	与资产相关
脱硝系统补助	1,298,333.38			190,000.00	1,108,333.38	与资产相关
淘汰落后奖励资金	384,999.96			77,000.04	307,999.92	与资产相关
淘汰落后产能补助金	150,000.00			30,000.00	120,000.00	与资产相关
马尾山石灰岩矿山资源综合利用项目	289,500.04			99,999.96	189,500.08	与资产相关
2013 年省属企业产业转型升级技改项目贷款贴息补助资金	600,000.00				600,000.00	与资产相关
电气化补助资金	700,000.00				700,000.00	与资产相关
节能技改财政奖励资金	5,720,000.00				5,720,000.00	与资产相关
余热发电项目	410,000.00				410,000.00	与资产相关

甘肃祁连山水泥集团股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

政府补助项目	年初余额	本年新增补助 金额	本年计入营 业外收入金 额	其他变动	年末余额	与资产相关/ 与收益相关
电气化补助资金	1,200,000.00				1,200,000.00	与资产相关
节能减排综合技术改造项目	389,999.92			65,000.04	324,999.88	与资产相关
夏河祁连山安多水泥 2013 年工业企业能源管理中心 建设示范项目	1,592,500.00			210,000.00	1,382,500.00	与资产相关
干法水泥生产线窑系统脱硝改造项目	161,666.63			20,000.04	141,666.59	与资产相关
1000t/d 新型干法水泥生产线窑系统脱硝技改项目	1,346,666.71			159,999.96	1,186,666.75	与资产相关
2500T/D 新型干法水泥生产线脱氮技改项目	404,166.62			50,000.04	354,166.58	与资产相关
漳县日产 4500 吨新型干法水泥生产线新材料项目	641,666.67			100,000.00	541,666.67	与资产相关
3000T/D 水泥窑分级燃烧加 SNCR 组合技术脱硝项目	1,050,000.00			150,000.00	900,000.00	与资产相关
余热电站建设项目	176,462.86			23,792.75	152,670.11	与资产相关
余热电站建设项目	815,833.33			110,000.00	705,833.33	与资产相关
4500t/d 新型干法水泥生产线窑系统开展脱硝改造	1,200,000.00			150,000.00	1,050,000.00	与资产相关
灾后重建项目补助资金	600,000.00				600,000.00	与资产相关
索道拆迁补助款	3,098,655.45			774,663.86	2,323,991.59	与资产相关
石灰石矿产资源保护项目						与资产相关
水泥生产线脱硝技术改造工程	2,700,000.00			1,007,972.61	1,692,027.39	与资产相关
环保补贴	1,162,500.00			150,000.00	1,012,500.00	与资产相关
节能改造补助资金	350,000.00			50,000.00	300,000.00	与资产相关
甘谷水泥窑尾气脱硝工程(1#)	828,631.57	480,000.00	4,948.46	162,960.40	1,140,722.71	与资产相关
排污费环境保护项目补助资金	1,200,000.00			150,000.00	1,050,000.00	与资产相关
甘谷水泥窑尾气脱硝工程	1,162,500.00			150,000.00	1,012,500.00	与资产相关

甘肃祁连山水泥集团股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

政府补助项目	年初余额	本年新增补助 金额	本年计入营 业外收入金 额	其他变动	年末余额	与资产相关/ 与收益相关
排污环保项目	239,495.76			30,252.12	209,243.64	与资产相关
环保补贴	1,162,500.00			150,000.00	1,012,500.00	与资产相关
窑尾收尘环保补助		1,200,000.00	120,000.00	120,000.00	960,000.00	与资产相关
排污费环境保护项目补助资金	1,050,000.00	600,000.00	5,000.00	210,000.00	1,435,000.00	与资产相关
4500T/D 生产线脱销工程补助资金	810,000.00			90,000.00	720,000.00	与资产相关
购置水泥罐资金	600,000.00				600,000.00	与收益相关
余热发电项目补贴	330,000.00			330,000.00		与资产相关
环境保护专项资金	160,000.00			80,000.00	80,000.00	与资产相关
中央集中排污费	160,000.00			80,000.00	80,000.00	与资产相关
省级环境保护专项资金	500,000.00			250,000.00	250,000.00	与资产相关
兰州市节能专项资金	120,000.00			40,000.00	80,000.00	与资产相关
省级污染减排专项资金	570,000.00			190,000.00	380,000.00	与资产相关
环保专项资金	400,000.00			100,000.00	300,000.00	与资产相关
节能减排脱硫项目专项资金	1,050,000.00			150,000.00	900,000.00	与资产相关
2013 年省级排污费环境保护项目补助资金	2,350,000.00			300,000.00	2,050,000.00	与资产相关
古浪县财政拨付脱销项目资金	1,136,840.00			151,580.00	985,260.00	与资产相关
生产线窑头收尘系统技术改造项目财政补贴		1,200,000.00		400,000.00	800,000.00	与资产相关
制成部旧包装系统改造项目资金	30,000.00		30,000.00			与资产相关
水泥粉磨节能技术改造项目资金	45,000.00		45,000.00			与资产相关
节能节水资源综合利用清洁生产项目	1,666,666.67			200,000.00	1,466,666.67	与资产相关

甘肃祁连山水泥集团股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

政府补助项目	年初余额	本年新增补助 金额	本年计入营 业外收入金 额	其他变动	年末余额	与资产相关/ 与收益相关
2014 年排污专项资金	666,666.67	200,000.00	10,000.00	100,000.00	756,666.67	与资产相关
收污染源窑头窑尾自动监控设施更新补助资金	200,000.00		20,000.00	20,000.00	160,000.00	与资产相关
4500KW 余热发电财政奖励资金	1,674,930.68			225,833.32	1,449,097.36	与资产相关
污染减排技术	729,166.71			83,333.32	645,833.39	与资产相关
背压式汽轮机节能改造项目奖励资金	624,236.07			74,166.68	550,069.39	与资产相关
污染源自动监控设施补助		160,000.00	5,333.37	32,000.00	122,666.63	与资产相关
污染源自动监控设施补助		200,000.00	6,666.67	40,000.00	153,333.33	与资产相关
武威商砼 80 万立方米商品混凝土	929,861.02			108,333.36	821,527.66	与资产相关
凉州区环境保护局锅炉脱硫除尘改造资金补贴		40,000.00	1,333.32	4,000.00	34,666.68	与资产相关
合计	48,482,780.09	4,080,000.00	298,281.82	7,600,888.50	44,663,609.77	

甘肃祁连山水泥集团股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

35. 股本

股东名称/类别	年初金额		本年变动增减 (+、-)					年末金额	
	金额	比例 (%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额	比例 (%)
有限售条件股份									
国家持有股									
国有法人持股									
其他内资持股	127,595.00	0.02						127,595.00	0.02
其中:									
境内法人持股	127,595.00	0.02						127,595.00	0.02
境内自然人持股									
外资持股									
其中:									
境外法人持股									
境外自然人持股									
有限售条件股份合计	127,595.00	0.02						127,595.00	0.02
无限售条件股份									
人民币普通股	776,162,687.00	99.98						776,162,687.00	99.98
境内上市外资股									
境外上市外资股									
其他									
无限售条件股份合计	776,162,687.00	99.98						776,162,687.00	99.98
股份总额	776,290,282.00	100.00						776,290,282.00	100.00

36. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	1,284,091,749.50			1,284,091,749.50
其他资本公积	56,154,689.27		1,090,000.00	55,064,689.27
合计	1,340,246,438.77		1,090,000.00	1,339,156,438.77

注: 本年其他资本公积减少 109 万元: 根据《甘肃省财政厅关于下达 2016 年中央财政节能减排资金用于以前年度政策清算和省级合同能源管理财政奖励资金的通知》(甘财经一【2016】221 号) 收回本公司之子公司天水祁连山公司以前年度收到的计入资本公积的政府补助 109 万元。

甘肃祁连山水泥集团股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

37. 其他综合收益

项目	年初余额	本年发生额					年末余额
		本年所得税前发生额	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	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	7,816,785.54	2,601,000.00		127,800.00	2,102,417.21	370,782.79	9,919,202.75
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动	7,816,785.54	2,601,000.00		127,800.00	2,102,417.21	370,782.79	9,919,202.75
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	231,303,908.53	-90,318,300.00		-22,579,575.00	-67,738,725.00		163,565,183.53
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其							

甘肃祁连山水泥集团股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年发生额					年末余额
		本年所得税前发 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	
他综合收益中享有的 份额							
可供出售金融资产 公允价值变动损益	231,303,908.53	-90,318,300.00		-22,579,575.00	-67,738,725.00		163,565,183.53
持有至到期投资重 分类为可供出售金 融资产损益							
现金流量套期损益 的有效部分							
外币财务报表折算 差额							
其他综合收益合计	239,120,694.07	-87,717,300.00		-22,451,775.00	-65,636,307.79	370,782.79	173,484,386.28

注：可供出售金融资产公允价值变动损益变动见附注六.8。

甘肃祁连山水泥集团股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

38. 专项储备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	92,166,212.65	29,532,904.25	10,293,931.74	111,405,185.16
合计	92,166,212.65	29,532,904.25	10,293,931.74	111,405,185.16

39. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	332,505,021.32	3,330,618.27		335,835,639.59
合计	332,505,021.32	3,330,618.27		335,835,639.59

40. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	2,029,056,518.17	2,071,578,874.56
加: 年初未分配利润调整数		
其中: 《企业会计准则》新规定追溯调整		
会计政策变更		
重要前期差错更正		
同一控制合并范围变更		
其他调整因素		
本年年初余额	2,029,056,518.17	2,071,578,874.56
加: 本年归属于母公司所有者的净利润	166,579,141.35	179,223,871.08
减: 提取法定盈余公积	3,330,618.27	50,962,365.43
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	54,340,319.74	170,783,862.04
转作股本的普通股股利		
本年年末余额	2,137,964,721.51	2,029,056,518.17

41. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,071,431,575.35	3,644,290,666.69	4,811,921,130.60	3,753,245,630.90
其他业务	43,042,578.34	26,010,112.13	30,620,450.88	25,084,562.48
合计	5,114,474,153.69	3,670,300,778.82	4,842,541,581.48	3,778,330,193.38

甘肃祁连山水泥集团股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

42. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
营业税	366,002.83	7,837,951.11
城市维护建设税	14,682,683.01	13,446,285.28
教育费附加	16,933,080.33	15,740,547.31
资源税	2,050,377.72	3,329,914.32
价格调节基金	-28,511.95	2,689,326.43
印花税	2,937,139.92	
车船使用税	232,159.63	
房产税	9,550,187.62	
土地使用税	8,541,253.88	
合计	55,264,372.99	43,044,024.45

43. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
包装费	197,454,222.16	215,032,542.69
运杂费	65,145,050.80	36,354,001.79
薪酬性支出	29,691,497.04	33,110,177.85
业务招待费	8,139,723.04	5,194,757.44
交通费	2,043,209.85	5,263,035.29
折旧费	11,510,933.01	8,061,713.32
差旅费	2,350,118.03	2,965,268.07
广告费	2,071,945.89	1,390,877.02
办公费	3,027,395.73	3,418,704.04
办公用房屋租赁费	2,186,032.75	1,086,081.19
通讯费	161,929.27	311,910.99
劳动保护费	154,477.00	366,197.36
其他	1,358,381.50	951,366.52
合计	325,294,916.07	313,506,633.57

44. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
薪酬性支出	203,233,252.15	155,024,739.38
折旧费	31,801,572.41	37,430,693.50
劳动保护费	1,535,155.04	1,455,878.88
后勤服务费	10,341,797.69	10,068,489.97
财产保险费	4,537,446.75	4,656,984.34
排污费	14,901,215.16	11,035,714.26

甘肃祁连山水泥集团股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
资源补偿费	1,213,398.64	3,105,189.17
税金	4,150,974.40	25,467,289.85
无形资产摊销	20,917,242.34	20,416,378.08
董事会经费	51,814.00	95,231.00
办公费	15,600,111.89	22,244,653.03
差旅费	4,691,871.34	4,673,716.33
业务招待费	7,095,699.74	9,580,894.55
中介机构费	11,656,916.76	8,685,299.10
诉讼费	1,204,344.73	602,318.25
绿化费	5,522,040.97	7,076,977.14
警卫消防费	2,543,877.45	2,525,412.35
仓库经费	741,540.46	1,096,647.18
固定资产修理费	222,384,461.54	200,855,736.15
其他	28,580,889.79	16,906,779.76
合计	592,705,623.25	543,005,022.27

45. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	188,048,311.59	253,111,476.03
减: 利息收入	5,902,468.61	3,931,853.63
加: 汇兑损失		
加: 其他支出	3,496,700.33	9,242,366.19
合计	185,642,543.31	258,421,988.59

46. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	10,188,976.52	9,799,517.70
存货跌价损失	44,844,348.30	17,323,404.73
固定资产减值损失	98,761,231.47	
商誉减值损失		
合计	153,794,556.29	27,122,922.43

47. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益		19,697,808.42
处置长期股权投资产生的投资收益	-282,408.77	
持有可供出售金融资产期间取得的	2,770,500.00	3,095,576.96

甘肃祁连山水泥集团股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		151,916,657.74
合计	2,488,091.23	174,710,043.12

48. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	428,848.58	3,891,450.84	428,848.58
其中：固定资产处置利得	428,848.58	3,235,161.84	428,848.58
无形资产处置利得		656,289.00	
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	13,826,856.14	8,816,206.55	13,826,856.14
税费返还	46,056,747.05	89,667,554.10	
其他	2,667,450.29	13,778,579.28	2,667,450.29
合计	62,979,902.06	116,153,790.77	16,923,155.01

甘肃祁连山水泥集团股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 政府补助明细

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/与收益相关
甘肃省环境保护厅 2014 年省级污染减排以奖代补资金		165,000.00	陇财建（2014）34 号	与资产相关
排污环保项目		30,252.12	陇财建（2014）83 号	与资产相关
脱硝项目补助资金	150,000.00		陇财建（2014）34 号	与资产相关
排污环保项目	30,252.12		陇财建（2014）83 号	与资产相关
排污费环境保护项目补助资金		150,000.00	文号：甘财建【2013】340 号	与资产相关
环保补贴		150,000.00	文号：甘财建【2013】340 号	与资产相关
干法水泥窑脱硝项目	150,000.00		文号：甘财建【2013】340 号	与资产相关
窑尾收尘环保补助	120,000.00		平工财发【2016】10 号	与资产相关
排污费环境保护项目补助资金		150,000.00	文号：甘财建【2013】340 号	与资产相关
干法水泥窑脱硝项目	150,000.00			与资产相关
环保资金	150,000.00		甘财建【2013】340 号	与资产相关
环保资金	5,000.00		甘财经二[2015]102 号	与资产相关
干法水泥窑脱硝项目	90,000.00		陇财建【2014】83 号	与资产相关
余热发电项目补贴	400,000.00	400,000.00	《甘肃省财政厅关于下达 2006 年第八批省级基建支出预算的通知》（甘财建[2006]247 号）	与资产相关
环境保护专项资金	80,000.00	80,000.00	《关于下达 2007 年第四批环境保护专项资金计划的通知》（兰环发[2007]143 号、兰财城[2007]77 号文件）	与资产相关
中央集中排污费	80,000.00	80,000.00	《甘肃省财政厅关于下达 2008 年中央集中排污专项资金的的通知》（甘财建【2008】300 号文件）	与资产相关
省级环境保护专项资金	250,000.00	250,000.00	《甘肃省财政厅关于下达 2008 年省级环境保护专项资金的的通知》（甘财建【2008】204 号文件）	与资产相关

甘肃祁连山水泥集团股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/与收益相关
兰州市节能专项资金	40,000.00	40,000.00	《关于下达 2009 年兰州市节能专项资金计划的通知》(兰财企[2009]76 号文件)	与资产相关
省级污染减排专项资金	190,000.00	190,000.00	《关于下达 2009 年第二批省级污染减排专项资金的通知》(甘财建[2009]335 号)	与资产相关
环保专项资金	100,000.00	100,000.00	环保专项资金	与资产相关
节能减排脱硫项目专项资金	150,000.00	150,000.00	2012 年度省级污染减排专项资金的通知	与资产相关
2013 年省级排污费环境保护项目补助资金	300,000.00	300,000.00	2013 年省级排污费环境保护项目补助资金	与资产相关
淘汰落后产能补助金	77,000.04	77,000.00	甘南州财政部经济建设司州财建 12 号	与资产相关
淘汰落后产能补助金	30,000.00	30,000.00	甘南州经济贸易委员会	与资产相关
马尾山石灰岩矿山资源综合利用项目	99,999.96	100,000.00	甘肃省财政部经济建设司甘财建 157 号	与资产相关
夏河祁连山安多水泥 2013 年工业企业能源管理中心建设示范项目	210,000.00	210,000.00	关于下达 2013 年工业企业能源管理中心建设示范项目财政补助资金的通知(甘肃省财政厅(甘财建【2013】324 号))	与资产相关
节能减排综合技术改造项目补助	65,000.04	65,000.00	关于下达 2012 年省级工业和信息化第二批专项资金的通知(甘肃省财政厅甘财建【2012】477 号)	与资产相关
干法水泥生产线窑系统脱硝改造项目	20,000.04	18,333.33	甘肃省财政厅甘肃省环境保护厅(甘财建【2013】340 号)	与资产相关
1000t/d 新型干法水泥生产线窑系统脱硝技改项目	159,999.96	93,333.33	甘肃省财政厅甘肃省环境保护厅(甘财建【2013】93 号)	与资产相关
2500T/D 新型干法水泥生产线脱氮技改项目	50,000.04	45,833.34	甘南自治州财政局环保局(州财建[2014]78 号)	与资产相关
漳县日产 4500 吨新型干法水泥生产线新材料项目	100,000.00	100,000.00	甘肃省财政厅、甘肃省工业和信息化委员会关于下达 2011 年甘肃省原材料及新材料产业省级预算专项资金计划的通知	与资产相关
3000T/D 水泥窑分级燃烧加 SNCR 组合技术脱硝项目	150,000.00	150,000.00	甘肃省财政厅、甘肃省环境保护厅关于下达 2012 年度省级污染减排专项资金的通知	与资产相关
余热电站建设项目	23,792.75	23,792.75	甘肃省财政厅关于拨付 2013 年省属企业产业转型升级技改项目贷款贴息补助资金的通知	与资产相关
余热电站建设项目	110,000.00	110,000.00	甘肃省财政厅、甘肃省工业和信息化委员会关于下达第二批	与资产相关

甘肃祁连山水泥集团股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/与收益相关
			省预算内工业和信息化专项资金的通知	
4500t/d 新型干法水泥生产线窑系统开展脱硝改造	150,000.00	150,000.00	《甘肃省财政厅甘肃省环境保护厅关于下达 2013 年省级排污费环境保护项目补助资金的通知》（甘财建【2013】340 号）	与资产相关
2012 年度省级石灰石矿产资源保护项目			甘肃省财政厅关于下达 2012 年度省级矿产保护项目资金的通知（甘财建【2012】137 号）	与资产相关
索道拆迁补助款	774,663.86	774,663.86	天定高速公路索道改造协议书	与资产相关
水泥生产线脱硝技术改造工程				与资产相关
甘谷水泥窑尾烟气脱硝工程（2#）	150,000.00	150,000.00	《甘肃省财政厅甘肃省环境保护厅关于下达 2013 年省级污染减排专项资金的通知》（甘财建【2013】158 号）	与资产相关
甘谷水泥电机变频节能技术改造工程	50,000.00	50,000.00	甘肃省财政厅甘肃省发展和改革委员会关于下达 2013 年十大重点节能工程配套和循环经济发展省财政专项（第二批）投资预算的通知	与资产相关
甘谷水泥窑尾烟气脱硝工程	108,527.41	87,789.48	《甘肃省财政厅甘肃省环境保护厅关于下达 2014 年省级污染减排以奖代补预拨资金的通知》（甘财建【2014】93 号）	与资产相关
古浪县财政拨付脱销项目资金	151,580.00	151,580.00	《甘肃省财政厅甘肃省环境保护厅》甘财建[2013]340 号	与资产相关
制成部旧包装系统改造项目资金	40,000.00	10,000.00	兰财城[2010]72 号	与资产相关
水泥粉磨节能技术改造项目资金	60,000.00	15,000.00	兰财建[2008]79 号	与资产相关
节能节水资源综合利用清洁生产项目	200,000.00	133,333.33	民财建字[2014]521 号,	与资产相关
2014 年排污专项资金	90,000.00	53,333.33	民财建字[2014]587 号、民财建字[2014]490 号、	与资产相关
收污染源窑头窑尾自动监控设施更新补助资金	20,000.00		青环监察[2015]48 号	与资产相关
4500KW 余热发电财政奖励资金	225,833.36	225,833.32	宁环发[2012]478 号	与资产相关
脱硝技术污染减排防治专项资金	83,333.32	83,333.32		与资产相关
背压式汽轮机节能改造项目奖励资金	74,166.68	74,166.68		与资产相关

甘肃祁连山水泥集团股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/与收益相关
污染源自动监控设施运营补助	5,333.33		青环监察[2016]56 号	与资产相关
污染源自动监控设施新建及更新补助	6,666.67		青环监察[2016]55 号	与资产相关
武威商砼 80 万立方米商品混凝土项目	108,333.36	108,333.36	《甘肃省财政厅甘肃省工业和信息化委员会关于下达 2013 年省级工业和信息化第一批专项资金的通知》（甘财建【2013】170 号）	与资产相关
锅炉脱硫除尘治理	1,333.32		《凉州区环境保护局凉州区环境保护局关于对 2016 年淘汰并网改造锅炉进行验收的通知》（凉环发【2016】299 号	与资产相关
原煤堆场防风抑尘网工程	50,000.00			与资产相关
脱硝系统补助	190,000.00	190,000.00	《甘州区发展和改革委员会关于转下达 2010 年十大重点节能工程配套资金和循环经济发展专项资金投资计划的通知》、（区发改字【2011】612 号）	与资产相关
余热发电补助	160,000.00	160,000.00	《甘州区发展和改革委员会关于转下达 2010 年十大重点节能工程配套资金和循环经济发展专项资金投资计划的通知》、（区发改字【2011】612 号）	与资产相关
陇南市武都区社会保险局稳岗补贴	78,631.50		陇人社函（2016）139 号	与收益相关
环保资金		350,000.00	陇财建【2014】83 号	与收益相关
企业纳税大户奖励		20,000.00	平工财（预算）划字【2015】52 号	与收益相关
2015 年度先进单位和先进工作者	20,000.00		党工委发【2016】4 号	与收益相关
维稳补贴	489,539.21		《关于印发<甘肃省失业保险支持稳定岗位实施意见>的通知》	与收益相关
奖励纳税大户	40,000.00		党工委发【2014】4 号	与收益相关
陇南市环保局排污费环保补助资金			陇南市环保局排污费环保补助资金	与收益相关
质量奖励款项	30,000.00		文县人民政府第三十六次常务会议纪要	与收益相关
骨干企业慰问金	10,000.00			与收益相关

甘肃祁连山水泥集团股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/与收益相关
失业保险支持企业稳定岗位补贴	202,512.11		甘人社通[2015]103 号	与收益相关
成县社会保险局工伤生育保险基金	103,050.00		陇人社发[2016]220 号	与收益相关
目标管理责任奖金	41,000.00		成委[2015]36 号	与收益相关
骨干企业慰问金	10,000.00			与收益相关
兰州市城关区 2014 年度务业奖励资金		50,000.00		与收益相关
城关区商务局政府补助资金		30,000.00		与收益相关
收稳岗补贴	338,019.56			与收益相关
甘肃省失业保险稳定岗位补贴	1,655,079.25		兰人社发（2015）145 号关于印发兰州市失业保险支持	与收益相关
财源建设贴息资金			甘肃省民族州县财源建设贴息资金管理办法	与收益相关
贴息资金		600,000.00	关于下达夏河县 2015 年民族州县财源建设贴息资金的通知 夏财字【2015】157 号	与收益相关
夏河县经信局补助资金	50,000.00		夏经信发【2016】100 号“关于下达 2016 年工业节水专项资金的通知”	与收益相关
稳岗补贴	92,726.56		夏人社发【2015】147 号关于转发《关于甘肃省失业保险支持企业稳定岗位实施意见的补充通知》的通知，以及甘人社通【2015】224 号“关于甘肃省失业保险支持企业稳定岗位实施意见的补充通知”	与收益相关
社会保障补贴	232,068.00			与收益相关
2014/2015 年稳岗援企补助	366,610.00		《关于企业享受失业保险稳定岗位补贴的通知》，（定人社发【2016】66 号）	与收益相关
先进单位奖励		50,000.00	中共武山县委文件县委发【2015】5 号中共武山县委武山县人民政府关于表彰奖励 2014 年度综合目标管理先进单位和单项工作先进单位的决定	与收益相关
武山社保局失业保险稳岗补贴	434,272.80			与收益相关

甘肃祁连山水泥集团股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/与收益相关
纳税大户奖励款		100,000.00	中共甘谷县委文件县委发【2015】1 号中共甘谷县委甘谷县人民政府关于表彰奖励 2014 年度综合目标管理责任书年度考核先进乡镇和先进单位的决定	与收益相关
2014 年度工业经济发展先进单位奖励款		130,000.00	天水市人民政府文件天政发【2015】50 号天水市人民政府关于表彰奖励 2014 年度工业经济发展先进单位的决定	与收益相关
政府排污费补助资金		200,000.00	甘谷县环境保护局文件谷环报[2014]201 号甘谷县环境保护局关于申请给甘谷祁连山水泥有限公司返还排污费用用于污染治理补助资金的报告	与收益相关
财政局拨付排污补偿费	300,000.00		谷环报【2016】2 号甘谷县环境保护局关于申请给甘谷祁连山水泥有限公司返还排污费用用于污染减排资金补助的报告	与收益相关
纳税大户奖励金	80,000.00			与收益相关
天水市工信委奖励 2015 年新纳入规模以上企业奖励	50,000.00			与收益相关
甘谷县政府表彰 2015 年纳税大户奖	20,000.00			与收益相关
残疾人联合会扶残助残补贴	50,000.00		《古浪县残疾人联合会关于下拨扶残助残补贴资金的通知》（古残联发【2016】45 号）	与收益相关
稳岗补贴	129,547.00		《武威市人力资源和社会保障局关于支持企业降低用工成本进一步做好稳岗补贴工作的通知》（武人社发【2016】176 号）	与收益相关
失业稳岗补贴	813,995.07		兰人社[2015]145 号	与收益相关
民和县工业和商务局市场监测费	11,769.00			与收益相关
收稳岗补贴款	42,380.00	57,375.00	青海省人力资源和社会保障厅关于贯彻落实的相关通知文件	与收益相关
污染源自动监控设施运行费补助	40,000.00		青海省环境监察总队文件青环监察【2016】9 号	与收益相关
自动监控运营补助款	80,000.00		海东市环境监理站文件东环监【2016】28 号	与收益相关
关于下达 2015 年度散装水泥专项资金项目补助的通知		80,000.00	青散办[2015]18 号	与收益相关
失业保险稳岗补贴	5,220.98		青人社厅发（2015）107 号	与收益相关

甘肃祁连山水泥集团股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/与收益相关
稳岗补贴	190,339.00		湟中社字[2016]138 号	与收益相关
2015 年全省污染源自动监控设施运行费补助资金	160,000.00		青环监查[2016]9 号	与收益相关
湟中县安全生产监督管理局 2016 年应急救援演练补助	25,000.00		湟安监[2016]61 号	与收益相关
湟中县财政局稳增长补助及贴息收入	13,000.00			与收益相关
青海省住房和城乡建设厅关于表彰 2014 年度青海省发展散装水泥先进单位和先进工作者的决定		1,200.00	青建散（2015）64 号	与收益相关
关于 2014 年度青海省名牌产品有关事项的通知		100,000.00	青质监质函（2014）220 号	与收益相关
关于下达 2015 年度散装水泥专项资金项目补助的通知		390,000.00	青散办（2015）15 号	与收益相关
收湟中县环境保护局排污专项资金		500,000.00	湟财字（2015）803 号	与收益相关
关于兑付失业保险支持企业稳岗补贴的通知		231,720.00	湟人社字（2015）239 号	与收益相关
甘肃省第七批科技计划（知识产权计划）项目		100,000.00	甘科技（2015）11 号文	与收益相关
矿渣立磨应用湿脱石膏的技术研发		150,000.00	嘉科局（2015）42 号文	与收益相关
支持企业稳定生产省级扶持资金	7,400.00			与收益相关
财政局政府扶持资金	135,430.00			与收益相关
财政局以奖代补环保资金	600,000.00			与收益相关
2016 年度省级大气污染防治以奖代补资金政府资金	400,000.00			与收益相关
省级稳定生产扶持资金：电价补贴	100,604.00			与收益相关
失业金稳岗补贴	97,845.84			与收益相关
甘州区政府质量奖奖金	50,000.00			与收益相关
合计	13,826,856.14	8,816,206.55		

甘肃祁连山水泥集团股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

49. 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	7,554,863.14	1,907,247.38	7,554,863.14
其中：固定资产处置损失	7,554,863.14	1,907,247.38	7,554,863.14
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	334,461.30	431,027.75	334,461.30
其它	2,884,480.58	6,936,323.28	2,884,480.58
合计	10,773,805.02	9,274,598.41	10,773,805.02

50. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	75,354,911.14	29,071,948.62
递延所得税费用	-24,406,253.91	-3,353,460.79
合计	50,948,657.23	25,718,487.83

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	186,165,551.23
按法定/适用税率计算的所得税费用	29,267,582.42
子公司适用不同税率的影响	-7,188,301.38
调整以前期间所得税的影响	28,869,376.19
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年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	
所得税费用	50,948,657.23

甘肃祁连山水泥集团股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

51. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
利息收入	5,902,356.23	3,931,853.63
政府补助	11,623,270.89	10,170,295.00
收回受限货币资金	239,916,256.90	98,769,750.00
投标保证金	27,462,908.98	39,860,813.12
押金	14,444,861.05	7,256,152.01
保险赔款	2,275,839.23	8,705,772.86
收回备用金	1,715,918.12	3,302,263.42
其他	2,374,049.82	6,623,866.07
合计	305,715,461.22	178,620,766.11

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
办公费	18,627,387.62	25,569,333.61
办公用房租费	2,186,032.75	1,086,081.19
包装袋	118,472,533.30	128,849,520.98
保证金	25,048,095.17	58,586,610.75
财产保险费	4,537,446.75	16,682,362.36
差旅费	7,041,989.37	7,638,984.40
董事会经费	51,814.00	95,231.00
固定资产修理费	88,953,784.62	110,470,654.88
广告费	2,071,945.89	1,390,877.02
交通费	2,043,209.85	5,263,035.29
警卫消防费	2,543,877.45	2,525,412.35
绿化费	5,522,040.97	7,076,977.14
排污费	14,901,215.16	11,035,714.26
水电费	10,238,379.71	18,879,244.25
通讯费	161,929.27	311,910.99
业务招待费	15,235,422.78	14,775,651.99
银行手续费	1,696,620.33	9,233,985.04
运杂费	33,852,056.72	40,354,001.79
增加的受限资金	436,885,425.01	70,869,750.00
招标费	68,711.16	61,154.50

甘肃祁连山水泥集团股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
中介机构费	11,656,916.76	8,685,299.10
其他	38,286,587.16	31,318,874.33
合计	840,083,421.80	570,760,667.22

3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
中期票据手续费		3,500,000.00
融资费用	1,800,000.00	
其他	1,090,000.00	
合计	2,890,000.00	3,500,000.00

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	135,216,894.00	134,981,544.44
加: 资产减值准备	153,794,556.29	27,122,922.43
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	611,170,196.57	569,071,473.44
无形资产摊销	21,826,840.87	20,505,484.23
长期待摊费用摊销	11,084,690.28	12,342,760.13
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	7,126,014.56	-1,984,203.46
固定资产报废损失(收益以“-”填列)		
公允价值变动损益(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	188,048,311.59	253,111,476.03
投资损失(收益以“-”填列)	-2,488,091.23	-174,710,043.12
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-20,459,455.06	576,304.41
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	-3,946,348.85	-3,929,765.20
存货的减少(增加以“-”填列)	-34,067,990.49	90,601,663.25
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-176,572,238.16	-77,905,618.52
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	163,063,321.44	-235,657,993.46
其他	-196,969,168.11	27,900,000.00
经营活动产生的现金流量净额	856,827,533.70	642,026,004.60
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		

甘肃祁连山水泥集团股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	422,715,065.47	601,392,258.88
减: 现金的年初余额	601,392,258.88	394,331,955.05
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-178,677,193.41	207,060,303.83

(3) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	422,715,065.47	601,392,258.88
其中: 库存现金	54,944.03	189,360.58
可随时用于支付的银行存款	422,660,121.44	601,202,898.30
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
年末现金和现金等价物余额	422,715,065.47	601,392,258.88
其中: 母公司及集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	199,615,283.11	2,646,115.00

52. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	199,615,283.11	保证金
应收票据	335,958,186.84	质押作为应付票据的保证金
固定资产	492,659,155.04	作为借款的抵押物
无形资产	10,088,197.44	作为借款的抵押物

甘肃祁连山水泥集团股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

七、 合并范围的变化

1. 其他原因的合并范围变动

2016 年本公司之全资子公司青海祁连山水泥有限公司以现金方式收购其子公司青海祁材矿业有限公司 20%股权，同时对青海祁材矿业有限公司进行吸收合并，注销青海祁材矿业有限公司独立法人资格。

经 2015 年第二次临时股东大会决议通过，于 2016 年 5 月注销本公司之全资子公司嘉峪关中材祁连山商贸有限公司独立法人资格。

甘肃祁连山水泥集团股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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	
永登祁连山水泥有限公司	甘肃永登	甘肃永登	水泥生产及销售	100.00		非同一控制下企业合并取得的子公司
甘谷祁连山水泥有限公司	甘肃甘谷	甘肃甘谷	水泥生产及销售	100.00		非同一控制下企业合并取得的子公司
兰州红古祁连山水泥股份有限公司	甘肃红古	甘肃红古	水泥生产及销售	53.89		非同一控制下企业合并取得的子公司
民和祁连山水泥有限公司	青海民和	青海民和	水泥生产及销售		53.89	非同一控制下企业合并取得的子公司
夏河祁连山安多水泥有限公司	甘南州夏河县	甘南州夏河县	水泥生产及销售	65.00		非同一控制下企业合并取得的子公司
甘肃张掖巨龙建材有限责任公司	甘肃省张掖市	甘肃省张掖市	水泥生产及销售	26.00		非同一控制下企业合并取得的子公司
陇南祁连山水泥有限公司	甘肃省陇南市	甘肃省陇南市	水泥生产及销售	100.00		非同一控制下企业合并取得的子公司
天水祁连山水泥销售有限公司	甘肃天水	甘肃天水	水泥销售	100.00		其他方式取得
兰州祁连山汉邦混凝土工程有限公司	甘肃兰州	甘肃兰州	混凝土生产及销售	100.00		其他方式取得
兰州永固祁连山水泥有限公司	甘肃兰州	甘肃兰州	水泥生产及销售	74.20		其他方式取得
天水祁连山水泥有限公司	甘肃武山	甘肃武山	水泥生产及销售	100.00		其他方式取得
兰州祁连山混凝土工程有限公司	甘肃兰州	甘肃兰州	混凝土生产及销售	100.00		其他方式取得
平凉祁连山水泥有限公司	甘肃平凉	甘肃平凉	水泥生产及销售	97.71		其他方式取得

甘肃祁连山水泥集团股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

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	
青海祁连山水泥有限公司	青海湟中	青海湟中	水泥生产及销售	100.00		其他方式取得
成县祁连山水泥有限公司	甘肃陇南	甘肃陇南	水泥生产及销售	100.00		其他方式取得
漳县祁连山水泥有限公司	甘肃漳县	甘肃漳县	水泥生产及销售	100.00		其他方式取得
文县祁连山水泥有限公司	甘肃文县	甘肃文县	水泥生产及销售	60.00		其他方式取得
兰州祁连山水泥商砼有限公司	甘肃兰州	甘肃兰州	水泥及混凝土生产销售	100.00		其他方式取得
定西祁连山商砼有限公司	甘肃定西	甘肃定西	水泥及混凝土生产销售	100.00		其他方式取得
古浪祁连山水泥有限公司	甘肃古浪	甘肃古浪	水泥生产及销售	100.00		其他方式取得
玉门祁连山水泥有限公司	甘肃玉门	甘肃玉门	水泥生产及销售	100.00		其他方式取得
平安祁连山商砼有限公司	青海平安县	青海省平安县	混凝土生产及销售	100.00		其他方式取得
武威祁连山商砼有限公司	甘肃省武威市	甘肃省武威市	混凝土生产及销售	100.00		其他方式取得
西藏中材祁连山水泥有限公司	西藏堆龙德庆县	西藏堆龙德庆县	水泥生产及销售	42.00		其他方式取得
甘谷祁连山商砼有限公司	甘肃省甘谷县	甘肃省甘谷县	混凝土生产及销售	100.00		其他方式取得
兰州中川祁连山商砼有限公司	甘肃省兰州市	甘肃省兰州市	混凝土生产及销售	100.00		其他方式取得
肃南祁连山水泥有限公司	甘肃省肃南县	甘肃省肃南县	水泥生产及销售	100.00		其他方式取得
酒钢（集团）宏达建材有限责任公司	甘肃省嘉峪关市	甘肃省嘉峪关市	水泥生产及销售	30.00	30.00	其他方式取得

甘肃祁连山水泥集团股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

注 1: 本公司持有兰州翀翔建材有限公司 56.00%的股权,但未纳入合并报表范围,主要原因是本公司与永登水泥厂祁连山实业公司签订股权租赁协议,将持有的兰州翀翔建材有限公司 56.00%的股权租赁给永登水泥厂祁连山实业公司,租赁期为 2013 年 9 月 1 日至 2018 年 8 月 31 日,因此本公司对兰州翀翔建材有限公司不能控制,故未将其纳入合并报表范围。

注 2: 本公司持有甘肃张掖巨龙建材有限责任公司 26%的股权,但纳入合并报表范围的主要原因是,作为甘肃张掖巨龙建材有限责任公司的两大股东(各持有 26%的股权),甘肃黑河水电开发股份有限公司与本公司经双方协商,签订了《一致行动协议》。在协议有效期内,甘肃黑河水电开发股份有限公司作为本公司的一致行动人,承诺在决定公司日常运营管理事项、行使股东权利(特别是行使提案权、表决权)时与本公司采取一致行动,故本公司将甘肃张掖巨龙建材有限责任公司纳入合并范围。

注 3: 本公司持有西藏中材祁连山水泥有限公司 42%的股权,但纳入合并报表范围的主要原因是,本公司与西藏开发投资集团有限公司(持有 30%股权)双方协商,签订了《一致行动协议书》。西藏开发投资集团有限公司作为本公司一致行动人,承诺在决定公司内部控制、风险管理及其他运营管理事项时,行使公司股东权利、特别是行使提案权、表决权时与本公司采取一致行动,故本公司将西藏中材祁连山水泥有限公司纳入合并范围。

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
平凉祁连山水泥有限公司	2.29	30,436.66		2,789,796.99
兰州红古祁连山水泥股份有限公司	46.11	-21,298,869.51		67,668,326.19
兰州永固祁连山水泥有限公司	25.80	-1,988,898.51		5,914,703.47
文县祁连山水泥有限公司	40.00	-7,754,901.74		27,712,189.93
夏河祁连山安多水泥有限公司	35.00	-16,642,524.18		95,891,435.57

甘肃祁连山水泥集团股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
西藏中材祁连山水泥有限公司	58.00	-		32,480,000.00
甘肃张掖巨龙建材有限责任公司	74.00	885,536.95	14,103,189.59	101,310,979.08
酒钢(集团)宏达建材有限责任公司	40.00	15,179,716.88	40,000,000.00	339,909,996.77

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	流动资产资产	非流动资产资产	资产合计	流动负债负债	非流动负债动负债	负债合计
平凉祁连山水泥有限公司	51,270,774.09	251,286,870.52	302,557,644.61	177,921,240.66	2,811,208.40	180,732,449.06
兰州红古祁连山水泥股份有限公司	54,863,440.22	323,251,490.02	378,114,930.24	166,770,185.49	55,460,917.39	222,231,102.88
兰州永固祁连山水泥有限公司	13,303,569.09	13,983,277.52	27,286,846.61	4,088,111.84	273,527.55	4,361,639.39
文县祁连山水泥有限公司	25,582,172.89	378,140,447.44	403,722,620.33	313,392,145.51	21,050,000.00	334,442,145.51
夏河祁连山安多水泥有限公司	51,624,004.23	317,082,859.00	368,706,863.23	68,834,657.57	25,896,675.49	94,731,333.06
西藏中材祁连山水泥有限公司	39,201,447.53	16,838,069.39	56,039,516.92	39,516.92	-	39,516.92
甘肃张掖巨龙建材有限责任公司	141,998,191.63	301,452,287.54	443,450,479.17	270,750,133.84	35,793,616.85	306,543,750.69
酒钢(集团)宏达建材有限责任公司	206,230,454.64	717,262,468.93	923,492,923.57	63,456,514.50	12,142,801.07	75,599,315.57

甘肃祁连山水泥集团股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续表)

子公司名称	年初余额					
	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
平凉祁连山水泥有限公司	55,722,953.50	267,866,903.64	323,589,857.14	201,277,473.89	1,773,500.00	203,050,973.89
兰州红古祁连山水泥股份有限公司	71,465,297.59	338,867,252.47	410,332,550.06	114,593,563.08	96,105,325.15	210,698,888.23
兰州永固祁连山水泥有限公司	22,574,218.07	14,463,360.06	37,037,578.13	6,403,461.95		6,403,461.95
文县祁连山水泥有限公司	35,172,043.68	375,433,327.74	410,605,371.42	110,737,642.24	211,200,000.00	321,937,642.24
夏河祁连山安多水泥有限公司	62,369,378.21	364,308,862.83	426,678,241.04	76,982,092.58	29,128,171.82	106,110,264.40
西藏中材祁连山水泥有限公司	56,209,414.54	9,926,062.86	66,135,477.40	10,135,477.40	-	10,135,477.40
甘肃张掖巨龙建材有限责任公司	152,438,588.74	300,250,655.70	452,689,244.44	191,213,658.74	105,389,866.51	296,603,525.25
酒钢（集团）宏达建材有限责任公司	236,810,287.83	777,084,824.46	1,013,895,112.29	91,583,377.65	12,367,418.84	103,950,796.49

(续表)

子公司名称	本年发生额				上年发生额			
	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
平凉祁连山水泥有限公司	193,747,430.94	1,329,111.77	1,329,111.77	562,462.39	209,720,289.39	-8,570,633.78	-8,574,033.78	-576,802.94
兰州红古祁连山水泥股份有限公司	204,319,072.94	-46,191,432.45	-46,191,432.45	-27,374,184.96	254,338,569.57	-20,867,017.95	-21,184,017.95	14,855,543.30
兰州永固祁连山水泥有限公司	70,281,023.38	-7,708,908.96	-7,708,908.96	-94,979.79	76,598,759.78	-8,086,650.77	-8,086,650.77	161,470.73
文县祁连山水泥有限公司	193,281,249.24	-19,387,254.36	-19,387,254.36	-162,500.29	215,946,431.25	-23,880,842.59	-23,880,842.59	2,450,428.23

甘肃祁连山水泥集团股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

子公司名称	本年发生额				上年发生额			
夏河祁连山安多水泥有限公司	173,165,247.04	-47,550,069.09	-47,550,069.09	11,733,500.93	199,631,542.83	-28,764,900.63	-28,764,900.63	26,429,223.45
西藏中材祁连山水泥有限公司	-	-	-	-				
甘肃张掖巨龙建材有限责任公司	187,627,037.16	1,196,671.55	1,196,671.55	65,825,222.17	178,085,639.26	-31,549,644.11	-31,549,644.11	42,636,324.14
酒钢（集团）宏达建材有限责任公司	438,501,815.00	37,949,292.20	37,949,292.20	147,204,664.08	223,256,999.44	28,206,327.93	28,206,327.93	65,647,587.60

九、与金融工具相关风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项、交易性金融资产、交易性金融负债等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六。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. 各类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，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它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集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，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) 利率风险

本公司的利率风险产生于银行借款及应付债券。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。于 2016 年 12 月 31 日，本公司的银行借款主要为人民币的浮动利率借款合同，金额合计为 794,700,000.00 元（2015 年 12 月 31 日：1,266,425,500.00 元），及人民币的固定利率合同，金额为 2,293,426,500.00 元（2015 年 12 月 31 日：2,533,944,600.00 元）

本公司因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。对于固定利率借款，本公司的目标是保持其浮动利率。

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有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率，以消除利率变动的公允价值风险

2) 价格风险

本公司以市场价格水泥及混凝土，因此受到此等价格波动的影响。

甘肃祁连山水泥集团股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3) 信用风险

于2016年12月31日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本公司成立专门部门确定信用额度、进行信用审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外，本公司无其他重大信用集中风险。

应收账款前五名金额合计：59,362,772.94元。

4) 流动性风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

本公司将银行借款作为主要资金来源。于2016年12月31日，本公司尚未使用的银行借款额度为5,766,500,000.00元（2015年12月31日：3,696,000,000.00元），其中本公司尚未使用的短期银行借款额度为人民币3,036,500,000.00元（2015年12月31日：3,596,000,000.00元）。

本公司持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

甘肃祁连山水泥集团股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2016年12月31日金额:

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产					
货币资金	619,704,233.58	2,626,115.00			622,330,348.58
交易性金融资产					
应收票据	438,931,682.34				438,931,682.34
应收账款	291,528,227.08	126,285,991.55	87,614,735.38		505,428,954.01
其它应收款	22,924,494.51	6,003,205.10	5,125,981.01		34,053,680.62
可供出售金融资产	246,759,200.00			3,957,426.00	250,716,626.00
金融负债					
短期借款	1,415,000,000.00				1,415,000,000.00
交易性金融负债					
应付票据	629,152,825.06				629,152,825.06
应付账款	570,941,002.54	35,018,250.85	78,192,549.86		684,151,803.25
其它应付款	23,918,783.83	30,874,660.44	110,916,977.24		165,710,421.51
应付股息	14,916,245.99		3,389,200.00		18,305,445.99
应付利息	20,346,126.20				20,346,126.20
应付职工薪酬	42,516,887.24				42,516,887.24
一年内到期的非流动负债	190,826,500.00				190,826,500.00
长期借款		636,400,000.00	90,200,000.00	35,300,000.00	761,900,000.00
应付债券		200,000,000.00	500,000,000.00		700,000,000.00
长期应付职工薪酬	681,000.00		72,669,864.80	35,474,632.18	108,825,496.98

十、 公允价值的披露

1. 年末以公允价值计量的资产和负债的金额和公允价值计量层次

项目	年末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
(一) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
1. 交易性金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				

甘肃祁连山水泥集团股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 其他				
(二) 可供出售金融资产	246,759,200.00			246,759,200.00
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	246,759,200.00			246,759,200.00
(3) 其他				
(三) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(四) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额				
(一) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
1. 交易性金融负债				
(1) 发行的交易性债券				
(2) 衍生金融负债				
(3) 其他				
2. 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				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				

甘肃祁连山水泥集团股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2. 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价是以兰石重装2016 年 11 月 24 日股票停牌前收盘价计算。

十一、 关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)
甘肃祁连山建材控股有限公司	兰州市	生产制造	352,678,565.63	11.80%	11.80%
中国中材集团有限公司	北京市	投资管理	1,494,416,985.00	21.34%	21.34%

(2) 控股股东的注册资本及其变化

控股股东	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
甘肃祁连山建材控股有限公司	352,678,565.63			352,678,565.63

(3) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例 (%)	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
甘肃祁连山建材控股有限公司	91,617,607	90,274,207	11.80	11.63

甘肃祁连山水泥集团股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1. (1) 企业集团的构成”相关内容。

3. 合营企业及联营企业

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、3. (1) 重要的合营企业或联营企业”相关内容。

4. 其他关联方

与本公司关系	其他关联方名称
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业：	
	常熟中材装备重型机械有限公司
	成都建筑材料工业设计研究院有限公司
	成都建筑材料工业设计研究院有限公司电气自动化控制工程分公司
	成都建筑材料工业设计研究院有限公司装备技术分公司
	甘肃建投建材有限公司
	甘肃省建筑构件工程有限责任公司(现更名为: 甘肃建投建材有限公司)
	建材天水地质工程勘察院
	溧阳中材重型机器有限公司
	南通万达锅炉有限公司
	苏州中材建设有限公司
	天津矿山工程有限公司
	天津矿山工程有限公司成县分公司
	天津矿山工程有限公司古浪分公司
	天津水泥工程设计研究院有限公司
	天津水泥工业设计研究院有限公司
	天津天安机电设备安装工程有限公司
	天水三和数码测绘院
	徐州中材装备重型机械有限公司
	中材(天津)控制工程有限公司
	中材(天津)重型机械有限公司
	中材成都重型机械有限公司
	中材地质工程勘察院
	中材国际环境工程(北京)有限公司
	中材机电备件铁道有限公司
	中材机电备件有限公司

甘肃祁连山水泥集团股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

与本公司关系	其他关联方名称
	中材集团财务公司
	中材节能股份有限公司
	中材科技股份有限公司
	中材装备集团有限公司
	中材装备集团有限公司南京分公司
	中材淄博重型机械有限公司
	中国非金属材料南京矿山工程有限公司
	中国建筑材料工业地质勘查中心甘肃总队
	中国建筑材料工业地质勘查中心四川总队
	中国建筑材料工业建设西安工程有限公司
	中国中材股份有限公司
	中国中材国际工程股份有限公司
	中国中材国际工程股份有限公司天津分公司
	中国中材装备集团有限公司
其他关联方:	
	甘肃建投建材有限公司
	兰州翀翔建材有限公司
	兰州中川祁连山水泥有限公司
	青海昆仑山矿业发展有限公司
	夏河安多投资有限责任公司
	张掖市三强化工建材公司

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业:			
常熟中材装备重型机械有限公司	采购商品/接受劳务	14, 213. 68	
溧阳中材重型机器有限公司	采购商品/接受劳务	416, 586. 30	906, 994. 96
天津矿山工程有限公司	采购商品/接受劳务	16, 254, 890. 63	
天津矿山工程有限公司成县分公司	采购商品/接受劳务	35, 758, 544. 47	29, 973, 003. 45
徐州中材装备重型机械有限公司	采购商品/接受劳务		87, 179. 49
中材(天津)重型机械有限公司	采购商品/接受劳务	147, 017. 09	172, 145. 30
中材成都重型机械有限公司	采购商品/接受劳务	63, 128. 18	1, 376, 427. 35

甘肃祁连山水泥集团股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
中材国际环境工程(北京)有限公司	采购商品/接受劳务		94,339.62
中材机电备件有限公司	采购商品/接受劳务	6,579,254.37	5,812,480.36
中材科技股份有限公司	采购商品/接受劳务	5,955,854.67	12,517,692.30
中材装备集团有限公司	采购商品/接受劳务	950,745.30	5,757,829.06
中国建筑材料工业建设西安工程有限公司	采购商品/接受劳务	37,843,311.95	41,042,842.34
天津矿山工程有限公司古浪分公司	采购商品/接受劳务		19,643,834.35
中材(天津)控制工程有限公司	采购商品/接受劳务		73,463.25
中国建筑材料工业地质勘查中心甘肃总队	采购商品/接受劳务	377,358.48	606,792.45
成都建筑材料工业设计研究院有限公司装备技术分公司	采购商品/接受劳务	4,273.50	
天津水泥工程设计研究院有限公司	采购商品/接受劳务	283,018.87	
成都建筑材料工业设计研究院有限公司	采购商品/接受劳务	56,603.77	
中材节能股份有限公司	采购商品/接受劳务	254,614.42	
南通万达锅炉有限公司	采购商品/接受劳务	189,996.58	
甘肃省建筑构件工程有限责任公司(现更名为:甘肃建投建材有限公司)	采购商品/接受劳务	1,899,582.78	
天水三和数码测绘院	采购商品/接受劳务	18,867.92	
合计		107,067,862.96	118,065,024.28

(2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业:			
中材科技股份有限公司	销售商品/提供劳务		1,500.00
中国建筑材料工业建设西安工程有限公司	销售商品/提供劳务		1,686,457.19
天津矿山工程有限公司成县分公司	销售商品/提供劳务	1,639,900.12	1,217,058.15
中国非金属材料南京矿山工程有限公司	销售商品/提供劳务	34,268.12	
中国中材国际工程股份有限公司	销售商品/提供劳务	9,822.67	
合计		1,683,990.91	2,905,015.34

甘肃祁连山水泥集团股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 购建工程

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业:			
成都建筑材料工业设计研究院有限公司电气自动化控制工程分公司	购建工程	60,494.87	
溧阳中材重型机器有限公司	购建工程	726,495.73	72,649.57
天津矿山工程有限公司	购建工程		5,041,779.74
中材机电备件有限公司	购建工程	538,461.54	
中国中材装备集团有限公司	购建工程	133,695.71	10,389,957.26
建材天水地质工程勘察院	购建工程		595,360.74
中材节能股份有限公司	购建工程	63,154,619.47	2,109,962.00
中材成都重型机械有限公司	购建工程		854,700.85
中国建筑材料工业地质勘查中心甘肃总队	购建工程		2,320,754.67
中国建筑材料工业地质勘查中心四川总队	购建工程		720,000.00
成都建筑材料工业设计研究院有限公司装备技术分公司	购建工程	25,641.02	
中国中材国际工程股份有限公司	购建工程	52,347,117.78	
合计		116,986,526.12	22,105,164.83

(4) 关联方资金存贷

项目名称	年末金额	年初金额	收取利息或支付利息手续费	利率(%)
资金存款				
其中:中材集团财务公司	160,976,013.55	152,064,688.46	566,620.19	
资金贷款				
其中:中国中材股份有限公司		100,000,000.00		
中材集团财务公司	50,000,000.00	100,000,000.00	1,046,609.29	4.1325

2. 关联承租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
甘肃建投建材有限公司	兰州永固祁连山水泥有限公司	土地、设备	1,903,814.78	2,013,212.50
合计			1,903,814.78	2,013,212.50

甘肃祁连山水泥集团股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 关联担保情况

担保方名称	被担保方名称	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
甘肃祁连山水泥集团股份有限公司	古浪公司祁连山水泥有限公司	294,700,000.00	2014-3-31	2020-6-12	否
甘肃祁连山水泥集团股份有限公司	永登祁连山水泥有限公司	2,500,000.00	2010-5-30	2017-4-30	否
甘肃祁连山水泥集团股份有限公司	永登祁连山水泥有限公司	7,000,000.00	2010-5-30	2017-5-30	否
甘肃祁连山水泥集团股份有限公司、甘肃黑河水电开发股份有限公司	甘肃张掖巨龙建材有限公司	50,000,000.00	2014-2-18	2018-3-17	否
甘肃祁连山水泥集团股份有限公司、甘肃黑河水电开发股份有限公司	甘肃张掖巨龙建材有限公司	55,000,000.00	2016-11-24	2017-12-6	否
甘肃祁连山水泥集团股份有限公司、甘肃黑河水电开发股份有限公司	甘肃张掖巨龙建材有限公司	43,510,387.40	2015-12-16	2019-2-16	否

(三) 关联方往来余额

1. 关联方应收账款

关联方	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他关联方				
兰州中川祁连山水泥有限公司	4,517,844.58	4,517,844.58	5,517,844.58	3,424,474.38
张掖市三强化工建材公司	544,477.39	544,477.39	2,982,946.26	237,467.59
合计	5,062,321.97	5,062,321.97	8,500,790.84	3,661,941.97

2. 关联方其他应收款

关联方	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他关联方				
兰州翀翔建材有限公司	4,286,686.64	4,286,686.64	4,286,686.64	4,286,686.64
合计	4,286,686.64	4,286,686.64	4,286,686.64	4,286,686.64

3. 关联方预付账款

关联方	年末余额	年初余额
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业		
中材科技股份有限公司		55,900.00

甘肃祁连山水泥集团股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方	年末余额	年初余额
中材装备集团有限公司	10,874,000.00	2,880,000.00
中材机电备件有限公司		137,074.60
中材(天津)控制工程有限公司		43,952.00
中材地质工程勘察院	870,000.00	870,000.00
中材节能股份有限公司		42,822,644.24
中国建筑材料工业地质勘查中心甘肃总队		280,000.00
溧阳中材重型机器有限公司	1,035,000.00	
苏州中材建设有限公司	270,000.00	
天津水泥工业设计研究院有限公司	7,429,160.00	
中国非金属材料南京矿山工程有限公司	40,093.70	
中国中材国际工程股份有限公司	77,133,747.05	
其他关联方		
青海昆仑山矿业发展有限公司	12,529,900.00	
合计	110,181,900.75	47,089,570.84

4. 关联方应付账款

关联方	年末余额	年初余额
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业		
成都建筑材料工业设计研究院有限公司	1,818,047.11	7,623,147.11
成都建筑材料工业设计研究院有限公司装备技术分公司	82,800.00	251,800.80
溧阳中材重型机器有限公司	310,390.00	326,535.00
天津矿山工程有限公司	3,613,246.00	1,447,617.40
天津矿山工程有限公司成县分公司	2,719,397.47	3,821,800.59
天津天安机电设备安装工程有限公司		62,375.00
中材(天津)重型机械有限公司	33,910.00	48,019.00
中材机电备件有限公司	6,106,814.40	2,225,613.00
中材科技股份有限公司	5,203,670.00	9,080,470.00
中材装备集团有限公司	1,317,250.00	2,833,971.60
中材装备集团有限公司南京分公司	35,275.00	35,275.00
中材淄博重型机械有限公司	28,768.00	38,768.00
中国建筑材料工业建设西安工程有限公司	4,757,679.16	3,815,288.47
中国中材国际工程股份有限公司天津分公司		2,672,287.95
建材天水地质工程勘察院	30,035.40	30,035.40
中材节能股份有限公司	17,006,707.70	2,007,498.20

甘肃祁连山水泥集团股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

关联方	年末余额	年初余额
天津矿山工程有限公司古浪分公司		4,734,030.91
中材成都重型机械有限公司		144,140.00
中国建筑材料工业地质勘查中心甘肃总队		403,200.00
天津水泥工业设计研究院有限公司	100,000.00	
中国中材国际工程股份有限公司	908,386.00	
合计	44,072,376.24	41,601,873.43

5. 关联方其他应付款

关联方	年末余额	年初余额
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业		
天津矿山工程有限公司	300,000.00	300,000.00
中国建筑材料工业建设西安工程有限公司	20,000.00	20,000.00
中国建筑材料工业地质勘查中心甘肃总队		207,000.00
中材科技股份有限公司		50,000.00
中材装备集团有限公司	50,000.00	50,000.00
成都建筑材料工业设计研究院有限公司装备技术分公司	20,000.00	
中国中材国际工程股份有限公司	20,000.00	
天津水泥工业设计研究院有限公司	20,000.00	
其他关联方		
甘肃建投建材有限公司	740,071.33	508,511.82
夏河安多投资有限责任公司	16,612,333.00	16,612,333.00
合计	17,782,404.33	17,747,844.82

十二、 或有事项

截止 2016 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十三、 承诺事项

截止 2016 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

十四、 资产负债表日后事项

2017 年 3 月 14 日本公司第七届董事会第十五次会议审议通过《2016 年度利润分配方案》，拟议年末总股本 776,290,282 股为基础，每 10 股派发现金股利 0.65 元（含税）。

甘肃祁连山水泥集团股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2017 年 3 月 8 日, 本公司接到中国建材集团有限公司通知, 中材集团无偿划转进入中国建材集团有限公司的工商变更登记手续已完成。中材集团变更为中国建材集团有限公司的全资附属公司, 本公司已成为中国建材集团有限公司的附属公司, 最终控制人变更为中国建材集团有限公司。

除存在上述资产负债表日后事项披露事项外, 本公司无其他重大资产负债表日后事项。

十五、 其他重要事项

截止 2016 年 12 月 31 日, 本公司无需要披露的其他重要事项。

十六、 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

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	9,428,895.30	70.76	8,047,876.50	85.35	1,381,018.80
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	3,895,804.15	29.24	3,895,804.15	100.00	-
合计	13,324,699.45	100.00	11,943,680.65	89.64	1,381,018.80

(续表)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	11,191,360.86	73.66	7,399,169.54	66.12	3,792,191.32
单项金额不重大但	4,001,816.15	26.34	4,001,816.15	100.00	

甘肃祁连山水泥集团股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
合计	15,193,177.01	100.00	11,400,985.69	75.04	3,792,191.32

1) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			5.00
1—2 年			10.00
2—3 年	20,403.60	4,080.72	20.00
3—4 年	1,409,656.80	704,828.40	50.00
4—5 年	3,299,337.60	2,639,470.08	80.00
5 年以上	4,699,497.30	4,699,497.30	100.00
合计	9,428,895.30	8,047,876.50	

2) 年末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提原因
合计	3,895,804.15	3,895,804.15		
其中:大额包括				
永登县城市建设综合开发公司	500,000.00	500,000.00	100.00	账龄较长
甘肃通盛第二分公司	291,801.00	291,801.00	100.00	账龄较长
刘白公路	232,175.00	232,175.00	100.00	账龄较长
平凉公路建设局	179,510.00	179,510.00	100.00	账龄较长
甘肃红旗建筑安装公司	174,096.00	174,096.00	100.00	账龄较长
省四建十分公司	150,028.00	150,028.00	100.00	账龄较长
天水市政工程公司	117,850.00	117,850.00	100.00	账龄较长
兰州河桥硅电资源有限公司	116,992.52	116,992.52	100.00	账龄较长
市一建七分公司	103,219.36	103,219.36	100.00	账龄较长
白银公路总段机械化工程公司	100,000.52	100,000.52	100.00	账龄较长

甘肃祁连山水泥集团股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

(2) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
兰州中川祁连山水泥有限公司	4,517,844.58	注	33.91	3,857,977.06
甘肃凯瑞混凝土有限公司安宁分公司	1,409,656.80	三至四年	10.58	704,828.40
永登县城市建设综合开发公司第三开发项目部	500,000.00	五年以上	3.75	500,000.00
甘肃红旗建安公司第十项目部	392,102.00	五年以上	2.94	392,102.00
兰州君力祁连山水泥销售有限公司	364,411.82	五年以上	2.73	364,411.82
合计	7,184,015.20		53.91	5,819,319.28

注: 四至五年金额 3,299,337.6 元、五年以上金额 1,218,506.98 元。

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	562,650,745.36	96.05			562,650,745.36
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,984,093.54	0.85	1,213,143.43	24.34	3,770,950.11
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	18,135,315.80	3.10	4,556,686.64	25.13	13,578,629.16
合计	585,770,154.70	100.00	5,769,830.07	0.98	580,000,324.63

(续表)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	840,852,206.65	98.20			840,852,206.65
按信用风险特征组	6,876,716.04	0.80	1,113,926.40	16.20	5,762,789.64

甘肃祁连山水泥集团股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计提坏账准备的其他应收款					
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	8,565,424.91	1.00	4,556,686.64	53.20	4,008,738.27
合计	856,294,347.60	100.00	5,670,613.04	0.66	850,623,734.56

1) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	年末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
兰州红古祁连山水泥股份有限公司	45,866,632.79			合并范围内关联方不计提坏账准备
民和祁连山水泥有限公司	21,483,081.01			合并范围内关联方不计提坏账准备
天水祁连山水泥有限公司	112,587,876.34			合并范围内关联方不计提坏账准备
甘谷祁连山水泥有限公司	14,582,967.77			合并范围内关联方不计提坏账准备
青海祁连山水泥有限公司	44,561,020.62			合并范围内关联方不计提坏账准备
兰州祁连山水泥商砼有限公司	84,698,019.24			合并范围内关联方不计提坏账准备
文县祁连山水泥有限公司	33,293,385.20			合并范围内关联方不计提坏账准备
定西祁连山水泥商砼有限公司	81,090,954.20			合并范围内关联方不计提坏账准备
平凉祁连山水泥有限公司	59,098,816.72			合并范围内关联方不计提坏账准备
武威祁连山商砼有限公司	6,226,477.23			合并范围内关联方不计提坏账准备
甘肃张掖巨龙建材有限责任公司	21,574,502.67			合并范围内关联方不计提坏账准备
兰州中川祁连山商砼有限公司	23,191,695.52			合并范围内关联方不计提坏账准备
肃南祁连山水泥有限公司	6,470,640.19			合并范围内关联方不计提坏账准备
陇南祁连山水泥有限公司	7,924,675.86			合并范围内关联方不计提坏账准备
合计	562,650,745.36			

甘肃祁连山水泥集团股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,562,543.39	78,127.17	5.00
1—2 年	1,775,200.15	177,520.02	10.00
2—3 年	668,230.00	133,646.00	20.00
3—4 年	125,000.00	62,500.00	50.00
4—5 年	458,848.80	367,079.04	80.00
5 年以上	394,271.20	394,271.20	100.00
合计	4,984,093.54	1,213,143.43	-

3) 年末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提原因
合计	18,135,315.8	4,556,686.64		
其中:大额包括				
夏河祁连山安多水泥有限公司	4,174,640.62			合并范围内关联方不计提坏账准备
平安祁连山商砼有限公司	4,749,116.29			合并范围内关联方不计提坏账准备
兰州祁连山汉邦混凝土工程有限公司	4,654,872.25			合并范围内关联方不计提坏账准备
兰州翀翔建材有限公司	4,286,686.64	4,286,686.64	100.00	账龄较长
内蒙古第一机械制造有限公司	270,000.00	270,000.00	100.00	账龄较长

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
其它保证金	100,000.00	100,000.00
备用金	1,342,271.41	1,095,697.47
合并范围内往来	576,229,374.52	844,723,247.06
其他	8,098,508.77	10,375,403.07
合计	585,770,154.70	856,294,347.60

甘肃祁连山水泥集团股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
天水祁连山水泥有限公司	关联方往来	112,587,876.34	1 年以内	19.22	
兰州祁连山水泥商砼有限公司	关联方往来	84,698,019.24	1 年以内	14.46	
定西祁连山水泥商砼有限公司	关联方往来	81,090,954.20	1 年以内	13.84	
平凉祁连山水泥有限公司	关联方往来	59,098,816.72	1 年以内	10.09	
兰州红古祁连山水泥股份有限公司	关联方往来	45,866,632.79	1 年以内	7.83	
合计		383,342,299.29		65.44	

甘肃祁连山水泥集团股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	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	3,798,900,766.77	62,720,000.00	3,736,180,766.77	3,797,740,766.77	62,720,000.00	3,735,020,766.77
对联营、合营企业投资						
合计	3,798,900,766.77	62,720,000.00	3,736,180,766.77	3,797,740,766.77	62,720,000.00	3,735,020,766.77

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
永登祁连山水泥有限公司	549,768,157.47			549,768,157.47		
平凉祁连山水泥有限公司	111,054,370.73			111,054,370.73		
兰州红古祁连山水泥股份有限公司	91,579,426.01			91,579,426.01		
兰州祁连山汉邦混凝土工程有限公司	17,336,143.93			17,336,143.93		
兰州祁连山混凝土工程有限公司	4,971,886.06	21,240,000.00		26,211,886.06		
兰州永固祁连山水泥有限公司	26,242,151.00			26,242,151.00		
天水祁连山水泥有限公司	87,911,024.69			87,911,024.69		
青海祁连山水泥有限公司	334,000,000.00			334,000,000.00		
甘谷祁连山水泥有限公司	145,308,732.78			145,308,732.78		
成县祁连山水泥有限公司	427,986,800.00			427,986,800.00		

甘肃祁连山水泥集团股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
天水祁连山水泥销售有限公司	1,910,000.00			1,910,000.00		
兰州祁连山水泥商砼有限公司	40,000,000.00			40,000,000.00		
漳县祁连山水泥有限公司	324,000,000.00			324,000,000.00		
文县祁连山水泥有限公司	78,000,000.00			78,000,000.00		
定西祁连山商砼有限公司	35,000,000.00			35,000,000.00		
嘉峪关中材祁连山商贸有限公司	10,000,000.00		10,000,000.00			
古浪祁连山水泥有限公司	356,720,000.00			356,720,000.00		62,720,000.00
玉门祁连山水泥有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
夏河祁连山安多水泥有限公司	340,575,635.03			340,575,635.03		
武威祁连山商砼有限公司	25,000,000.00			25,000,000.00		
平安祁连山商砼有限公司	25,000,000.00			25,000,000.00		
西藏中材祁连山水泥有限公司	33,600,000.00		10,080,000.00	23,520,000.00		
甘肃张掖巨龙建材有限责任公司	60,000,000.00			60,000,000.00		
甘谷祁连山商砼有限公司	10,000,000.00	15,000,000.00		25,000,000.00		
兰州中川祁连山商砼有限公司	10,000,000.00	15,000,000.00		25,000,000.00		
肃南祁连山水泥有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
陇南祁连山水泥有限公司	275,594,600.00			275,594,600.00		
酒钢（集团）宏达建材有限责任公司	276,181,839.07		30,000,000.00	246,181,839.07		
合计	3,797,740,766.77	51,240,000.00	50,080,000.00	3,798,900,766.77		62,720,000.00

甘肃祁连山水泥集团股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

4. 营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	684,741,735.05	669,675,893.39	649,099,830.02	635,488,941.83
其他业务	63,954,275.36	990,401.64	62,128,723.33	1,215,980.84
合计	748,696,010.41	670,666,295.03	711,228,553.35	636,704,922.67

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	6,392,635.48	376,734,121.58
权益法核算的长期股权投资收益		9,848,904.21
处置长期股权投资产生的投资收益	11,130.00	
持有持有至到期投资期间取得的投资收益	2,770,500.00	3,095,576.96
处置可供出售金融资产取得的投资收益		151,916,657.74
合计	9,174,265.48	541,595,260.49

十七、 财务报告批准

本财务报告于 2017 年 3 月 14 日由本公司董事会批准报出。

甘肃祁连山水泥集团股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

(1) 按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益（2008）》的规定，本公司 2016 年度非经常性损益如下：

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	-7,126,014.56	
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助	13,826,856.14	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-551,491.59	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		

甘肃祁连山水泥集团股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	说明
小计	6,149,349.99	
所得税影响额	380,940.03	
少数股东权益影响额(税后)	2,270,290.59	
合计	3,498,119.37	

(2) 公司对“其他符合非经常性损益定义的损益项目”以及根据自身正常经营业务的性质和特点将非经常性损益项目界定为经常性损益的项目说明

项目	金额	原因
增值税返还	46,056,747.05	公司销售的主要产品定期退税

2. 净资产收益率及每股收益

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露(2010 年修订)》的规定,本公司 2016 年度加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下:

报告期利润	加权平均 净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	3.43%	0.21	0.21
扣除非经常性损益后归属于 母公司股东的净利润	3.36%	0.21	0.21

甘肃祁连山水泥集团股份有限公司

二〇一七年三月十四日

