



甘肃上峰水泥股份有限公司

GANSU SHANGFENG CEMENT CO., LTD

2016 年度报告

证券代码：000672

证券简称：上峰水泥

2017 年 4 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

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

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 813,619,871 为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.30 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。

目 录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	5
第三节 公司业务概要.....	10
第四节 经营情况讨论与分析.....	13
第五节 重要事项.....	28
第六节 股份变动及股东情况.....	40
第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况	45
第八节 公司治理.....	53
第九节 财务报告.....	59
第十节 备查文件目录.....	149

释义

释义项	指	释义内容
公司/本公司/上市公司/上峰水泥	指	甘肃上峰水泥股份有限公司
上峰控股	指	浙江上峰控股集团有限公司
铜陵有色控股	指	铜陵有色金属集团控股有限公司
浙江富润	指	浙江富润股份有限公司，股票代码：600070
南方水泥	指	南方水泥有限公司
上峰建材	指	浙江上峰建材有限公司，全资子公司
铜陵上峰	指	铜陵上峰水泥股份有限公司，公司 100%控股企业
怀宁上峰	指	怀宁上峰水泥有限公司，铜陵上峰 100%控股企业
上峰节能	指	铜陵上峰节能发展有限公司，铜陵上峰 100%控股企业
上峰混凝土	指	诸暨上峰混凝土有限公司，上峰建材 100%控股企业
颍上上峰	指	颍上上峰水泥有限公司
铜陵上峰建材	指	铜陵上峰建材有限公司，铜陵上峰 100%控股企业
江苏上峰	指	江苏上峰水泥有限公司，铜陵上峰 70%控股企业
台州上峰	指	台州上峰水泥有限公司，公司 70%控股企业
上峰 ZETH	指	注册于吉尔吉斯斯坦的上峰 ZETH 水泥有限公司，上峰建材 58%控股企业
中博水泥	指	博乐市中博水泥有限公司，公司 70%控股公司
上峰地产	指	浙江上峰房地产有限公司，公司 100%控股企业
吉尔吉斯斯坦	指	位于中亚地区的吉尔吉斯斯坦
乌兹别克斯坦	指	指位于中亚地区的乌兹别克斯坦共和国
瑞华会计师事务所	指	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
海通证券	指	海通证券股份有限公司，公司 2013 年实施重大资产重组聘请的独立财务顾问
水泥粉磨站	指	将水泥熟料添加混合材料磨制成不同品种水泥的制造环节和工厂
熟料	指	水泥生产过程中的半制成品，可以出售至下游水泥粉磨企业用于生产水泥产品
报告期/本报告期/本年度	指	2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日之期间
元	指	人民币元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

股票简称	上峰水泥	股票代码	000672
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	甘肃上峰水泥股份有限公司		
公司的中文简称	上峰水泥		
公司的外文名称（如有）	GANSU SHANGFENG CEMENT CO.,LTD		
公司的外文名称缩写（如有）	SHANGFENG CEMENT		
公司的法定代表人	俞峰		
注册地址	甘肃省白银市白银区五一街 8 号		
注册地址的邮政编码	730900		
办公地址	杭州市西湖区文二西路 738 号西溪乐谷创意产业园 1 号楼 E 单元		
办公地址的邮政编码	310030		
公司网址	www.sfsn.cn		
电子信箱	sfsn123@sina.com		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	瞿辉	徐小锋
联系地址	杭州市西湖区文二西路 738 号西溪乐谷创意产业园 1 号楼 E 单元	杭州市西湖区文二西路 738 号西溪乐谷创意产业园 1 号楼 E 单元
电话	0571-56030515	0571-56030516
传真	0571-56075060	0571-56075060
电子信箱	quhui123@sina.com	sfsn672@163.com

三、信息披露及备置地点

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

四、注册变更情况

统一社会信用代码	916200002243443476
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	公司上市时主营业务为酒店管理和商贸经营。2013 年 4 月公司实施了重大资产重组，注入水泥资产，原有的商场、酒店业务被剥离，主营业务变更为水泥及水泥熟料制造、销售，建材产品、房地产等。
历次控股股东的变更情况（如有）	本公司募集设立时白银市白银区国有资产管理局是本公司的控股股东，持有公司 24% 的股权。1999 年 8 月 4 日，白银市白银区国有资产管理局将其持有的公司国家股 1696.5 万股股权全部转让给甘肃省经济合作总公司，转让后甘肃省经济合作总公司成为公司第一大股东，持有本公司 26.1% 的股权。2000 年，公司原第一大股东甘肃省经济合作总公司以出资方式将其持有的 1696.5 万股股权转让给甘肃金合投资有限公司，甘肃金合投资有限公司成为本公司的第一大股东，持股比例 26.1%。2001 年 5 月 30 日，本公司第二大股东北京市海淀区国有资产投资经营公司因协议受让北京国民保险代理有限公司 200 万股法人股，使其持有本公司国有法人股 2818.1247 万股(含 2000 年度送红股 928.1247 万股)，占本公司股份总数的 25.96%，成为本公司第一大股东。2005 年 8 月 16 日北京市海淀区国有资产投资经营公司与北京大地花园酒店在北京市签订了《股权转让协议书》，北京市海淀区国有资产投资经营公司拟将其合法持有的法人股 39,453,746 股股份（占本公司总股本的 25.96%）转让给北京大地花园酒店。2007 年 4 月 13 日，股权转让过户手续办理完毕，北京大地花园酒店成为公司的控股股东。2009 年 10 月 23 日，公司第一大股东北京大地花园酒店与北京兴业玉海投资有限公司签订了《股权转让协议》，北京大地花园酒店将其持有的本公司限售流通股 37,000,000 股（占公司总股本的 17.17%）转让给北京兴业玉海投资有限公司。转让完成后，北京兴业玉海投资有限公司持有本公司限售流通股 37,000,000 股，持股比例 17.17%，为本公司控股股东。2013 年 4 月 12 日，公司发行股份购买资产并实施了重大资产重组，控股股东变更为浙江上峰控股集团有限公司，截至报告期末，持股比例为 32.27%。

五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市东城区永定门西滨河路 8 号院 6 楼
签字会计师姓名	董旭、张立明

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

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

六、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

√ 是 □ 否

	2016 年	2015 年		本年比上年增 减	2014 年	
		调整前	调整后		调整前	调整后
营业收入（元）	2,916,064,691. 92	2,025,544,666. 48	2,149,056,712. 31	35.69%	2,736,641,248. 73	2,870,324,652. 99
归属于上市公司股东的净利润（元）	145,229,316.39	61,180,369.31	77,844,038.91	86.56%	370,501,556.13	395,824,521.28
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	106,476,458.78	31,408,771.78	48,072,441.38	121.49%	352,264,246.22	377,587,211.37
经营活动产生的现金流量净额（元）	544,710,170.49	1,181,790,668. 73	75,113,380.68	625.18%	799,989,009.89	714,977,612.11
基本每股收益（元/股）	0.18	0.08	0.08	125.00%	0.46	0.46
稀释每股收益（元/股）	0.18	0.08	0.08	125.00%	0.46	0.46
加权平均净资产收益率	8.31%	3.51%	3.93%	4.38%	22.82%	22.72%
	2016 年末	2015 年末		本年末比上年 末增减	2014 年末	
		调整前	调整后		调整前	调整后
总资产（元）	5,813,051,107. 93	4,678,063,999. 59	5,908,577,546. 08	-1.62%	3,850,366,197. 72	4,498,643,686. 12
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,466,865,534. 07	1,738,248,971. 97	2,071,099,891. 97	-29.17%	1,737,021,913. 55	1,893,262,799. 15

会计政策变更的原因及会计差错更正的情况

公司第八届董事会第四次会议、第八届监事会第二次会议和 2016 年度第七次临时股东大会审议通过《关于收购浙江上峰房地产有限公司 100% 股权暨关联交易的议案》，公司以 75,300 万元收购上峰控股和共青城上诚投资合伙企业合计持有的上峰地产 100% 股权，并于 2016 年 8 月底完成交接，本次收购完成后，公司成为上峰地产控股股东，由于公司和上峰地产同受上峰控股最终控制，且该项控制非暂时的，故该项合并为同一控制下企业合并。从 2016 年 9 月 1 日起，浙江上峰房地产有限公司成为公司全资子公司并纳入合并报表范围，并按照同一控制下企业合并编制合并报表，依据《企业会计准则第 20 号-企业合并》的规定，相应调整了财务报表比较数据。

七、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	425,589,747.18	980,041,507.86	725,541,431.25	784,892,005.63
归属于上市公司股东的净利润	29,421,998.89	14,951,808.24	37,469,891.32	63,385,617.94
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	33,118,514.41	13,124,603.13	32,531,960.33	27,701,380.91
经营活动产生的现金流量净额	24,334,432.52	57,111,457.80	40,462,062.90	422,802,217.27

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

√ 是 □ 否

公司于 2016 年 8 月实施并购浙江上峰房地产公司，该项并购为同一控制下企业合并，依据《企业会计准则第 20 号-企业合并》的规定，分季度主要财务指标为合并浙江上峰房地产公司后的数据。

八、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	2016 年金额	2015 年金额	2014 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-3,673,956.17	112,585.14	-4,501,684.95	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		43,279,895.11	30,489,595.25	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	11,163,491.84			
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	32,571,372.68			
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	66,126.92		940,064.74	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,234,026.89	-3,525,069.75	-2,872,172.38	
减：所得税影响额	259,951.15	9,193,203.52	6,111,724.81	
少数股东权益影响额（税后）	-119,800.38	902,609.45	-293,232.06	
合计	38,752,857.61	29,771,597.53	18,237,309.91	--

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

适用 不适用

项目	涉及金额（元）	原因
增值税即征即退	11,567,380.52	国家税收政策的资源综合利用退税

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

一、水泥建材业务

1、主要业务

公司主要从事水泥熟料、水泥、混凝土、骨料等基础建材产品的生产制造和销售。

2、主要产品及用途

水泥品种主要包括 32.5 级水泥、42.5 级水泥、52.5 级水泥，广泛应用于铁路、公路、机场、水利工程等基础设施项目，以及城市房地产开发和农村市场。“上峰”水泥品牌被国家工商总局认定为“中国驰名商标”。

3、经营模式

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

二、公司所处行业情况及地位

1、水泥行业的发展阶段

水泥是国民经济建设的重要基础原材料，用水泥制成的砂浆或混凝土，坚固耐久，广泛应用于土木建筑、水利、国防等工程，目前国内外尚无任何一种材料可以替代。2016 年，全国水泥产量为 24 亿吨左右，同比增长约 2.5%。2016 年在加快水泥供给侧结构性改革，政府、协会及大企业加大力度推进水泥错峰生产的情况下，水泥价格持续上涨，行业效益大幅增长，同时，行业兼并重组和市场整合不断加快，产业集群度进一步提高；熟料出口贸易加大，境外水泥项目投资加速，大企业的海外市场不断壮大。2016 年全国水泥产能利用率不足 70%，产能过剩仍然十分严峻，水泥行业去产能的任务非常艰巨。

2、水泥行业周期性特点

水泥行业发展与全社会固定资产投资规模，基础设施建设和房地产行业紧密相关，周期性发展规律明显。水泥行业由于季节因素和生产施工环境条件因素具有季节性淡旺季特征。

3、公司所处行业地位

公司目前水泥熟料年产能约 1,200 万吨，水泥约 950 万吨，拥有新型干法水泥熟料生产线八条，吉尔

吉斯斯坦在建水泥熟料生产线一条。中国水泥网统计的 2016 年水泥熟料产能排名公司居第 20 位。2006 年公司被国家发改委、国土资源部、中国人民银行联合认定为国家重点支持水泥工业结构调整大型企业（集团）60 强。

二、房地产业务

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

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	本报告期公司实施并购房地产子公司，为同一控制下企业合并，期末长期股权投资余额为 190,123,348.14 万元，其中，随房地产子公司并入的权益法核算长期股权投资为：山东泰安宝盛置业有限公司期末权益额 153,772,529.76 元。
固定资产	本报告期新增固定资产购建项目主要为节能环保技改工程及仓储工程。由在建工程转固定资产金额为 30,075,413.70 元。
无形资产	本报告期子公司购置采矿权、土地使用权等资产增加无形资产 64,822,368.76 元。
在建工程	本报告期公司主要在建工程有：子公司上峰 ZETH2800D/T 熟料生产线工程、子公司粉磨站技改工程等。
存货	本报告期末公司存货余额 1,211,770,074.81 元，主要组成为：原材料、在产品与库存商品 259,348,329.01 元，商品房库存及开发成本 952,421,745.80 元。

2、主要境外资产情况

资产的具体内容	形成原因	资产规模	所在地	运营模式	保障资产安全性的控制措施	收益状况	境外资产占公司净资产的比重	是否存在重大减值风险
2800t/d 熟料水泥生产线及配套工程	自建	41,031.71 万元	吉尔吉斯共和国	自建	向中国出口信用保险公司投保股权与债权保险	建设期	14.84%	否
其他情况说明	公司在吉尔吉斯共和国建设一条 2800t/d 熟料水泥生产线及配套工程，目前仍处于工程建设阶段。							

三、核心竞争力分析

1、机制优势

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

2、政策鼓励优势

2006 年 12 月国家发改委、国土资源部、中国人民银行联合发布《关于公布国家重点支持水泥工业结构调整大型企业（集团）名单的通知》，公司被列入重点支持企业。对列入重点支持的大型水泥企业开展项目投资、重组兼并，有关方面应在项目核准、土地审批、信贷投放等方面予以优先支持。

3、区域布局优势

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

4、技术与经验优势

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

5、品牌优势

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

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

2016 年宏观经济形势缓中趋稳，全年 GDP 同比增长 6.7%，固定资产投资同比增长 8.1%，投资增速有所放缓；房地产投资额全年同比增长 6.9%，增速较上年上涨 5.9 个百分点。水泥行业在投资低位回暖的拉动下，市场呈现弱势复苏态势，水泥需求保持低速增长，全国水泥产量同比增长 2.5%。

2016 年水泥行业全面推进供给侧结构性改革。行业政策方面，国务院办公厅下发了《关于促进建材工业稳增长调结构增效益的指导意见》（国办发[2016]34 号文），在强调控制新增产能、淘汰落后产能的同时重点推进联合重组、推行错峰生产。在行业采取了包括错峰生产、开展行业自律、加强区域协调、市场整合等系列措施情况下，部分区域市场供求关系得到阶段性的改善，水泥价格逐渐回升，全年呈前低后高，行业效益明显提升，全行业利润同比增长约 55%，但行业利润率仍处于较低水平。（数据来源：国家统计局、数字水泥网）

2016 年，公司董事会及管理层面对严峻的经营环境和激烈的竞争形势下，按照优化延伸产业链，精细管理提内功的总体安排，积极改革创新，加强内部管控，提高运营质量，努力降低成本，调整产品结构，不断拓展市场，持续提升品牌影响力和经济效益。在下半年行业形势好转形势下，公司抓住机遇，把握季节性特征，提升市场份额，各项经济指标迅速回升，全年取得了相对稳定的综合经济效益，全年业绩同比实现较大增幅。同时，公司成本能耗逐渐下降，工艺与管理水平不断提升，人力资源效率持续改善，人均销售收入和人均盈利等指标保持行业较好水平。

公司 2016 年度主产品水泥和水泥熟料累计销售 1,241 万吨，销售商品房 12.78 万平方米，实现营业收入 291,606.47 万元，同比增长 35.69%，归属于母公司净利润为 14,522.93 万元，同比增长 86.56%，实现扣除非经常性损益的净利润为 10,647.65 万元，公司主营业务毛利率 21.13%，同比增长 4.42 个百分点，公司加权平均净资产收益率为 8.31%，比上年同期增加 4.38 个百分点。

其中重点做好以下几个方面：

1、战略延伸优化产业，提升规模增强盈利

公司在确保公司规范运作、加强管控治理的同时致力于优化现有产业链，提升产业链内部协同和完善，针对公司目前熟料比重过大产品单一的结构形势，公司注重提升粉磨产能，并细化调整产品结构。在整合新疆中博生产线的同时，公司迅速启动配套粉磨站建设，并积极协同北疆市场，参与错峰停窑，在北疆西部迅速打开局面，成为该区域最具竞争力的企业之一。同时，针对皖北区域市场情况，在颍上增加水泥粉

磨产能，系列举措使公司产品结构迅速优化，水泥熟料直销比重大幅减少，2016 年公司水泥产品销售首次并大幅超过熟料产品销售，公司综合毛利率得到提升。公司还加大了对上游骨料业务和下游商混业务等产品结构的调整力度。

为继续强化产业链延伸效应，加强现有主业水泥产品与下游行业协同，熨平公司业绩周期性波动风险，强化各基地间资源渠道共享，规范整合控股股东产业与人力资源，2016 年公司完成了对上峰房产业务的整合，进一步提升了公司总体规模，拓宽了现有产业布局，扩大了所在区域的市场影响力。

2、加强管理节能降耗，降低成本提升质量

2016 年，公司董事会重点指导经营层管理团队以务实、精细为本，聚焦成本控制与改善，向同行业优秀企业学习和对标，建立各层次的成本分析机制和体系，每月定期召开务实细致的分析对比会议，强化成本和降耗意识。同时改革原煤采购方式，降低原煤消耗，通过“引进来”请行业先进企业帮助指导，和“走出去”到先进企业学习观摩，结合自身实际开展系统性的系列技改和现场管理，提升工艺水泥，降低水泥成本，达到了较好效果。2016 年煤耗、电耗等核心指标明显下降，其中主要生产线电耗处于行业先进水平。

2016 年，公司把“稳质量、塑形象、占市场”作为重要指导思想，严格把关原燃材料进厂质量，狠抓过程质量控制，保证质量管理体系的严格运行，对不合格的原材料坚决拒收。根据生产实际情况及时调整原料配比优化配料方案，确保率值的合理性。公司多个基地在省级水泥品质指标大对比和化学分析大对比中荣获“优胜单位”或“全合格单位”称号。

3、优化人力资源结构，完善绩效考核机制

为了进一步提升企业人力资源效率，优化企业资源配置，增强企业核心竞争力，公司不断加强人力资源优化，并通过技术创新改进和提升工艺自动化水平减少低效岗位，有效控制人力成本，2016 年公司各基地继续实行优化增效和班制调整，加强基地间人员的合理流动，提倡一专多能，做到人尽其才，提高工作效率，目前公司人均效能保持行业上市公司领先。同时，公司对考核体系进行了修订整改，加强了子公司核心管理人员的考核，并对子公司考核体系进行层层分解，落实到人，建立员工与企业效益同向，薪酬与效率同向的分配激励机制。

公司继续强化培训管理，针对员工需求完善培训体系，利用生产间歇开展培训活动，通过开展技术创新实践等各种活动提高员工的综合技能。公司 2016 年度荣获“安徽省劳动保障诚信示范企业”的荣誉称号。

4、加强企业文化建设，树立企业良好形象

2016 年公司提出加强党的领导和加强党组织活动的开展，各基地党委或党支部积极开展“两学一做”教育实践活动，组织收看庆祝建党 95 周年习近平同志重要讲话；公司工会积极开展金秋助学、特困帮扶工作，切实服务生产、服务员工。改善厂区环境、生产生活条件，增强员工归属感。

2016 年公司大力提倡“孝”文化，作为感恩文化的切入点，组织成立了诸暨孝文化研究分会上峰分会，在各基地开展务实的各种感恩行动。公司各基地还先后组织了“安全宣传月演讲比赛、安全知识竞赛”、当地政府组织的各种文艺汇演、体育竞赛、教师节等主题慰问活动；夏季工会组织人员到一线“送清凉”等各类活动。通过此类活动的开展，丰富了企业文化，树立了公司良好的社会形象。

二、主营业务分析

1、概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

2、收入与成本

(1) 营业收入构成

单位：元

	2016 年		2015 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	2,916,064,691.92	100%	2,149,056,712.31	100%	35.69%
分行业					
水泥行业	2,322,621,289.46	79.65%	1,990,614,059.08	92.63%	16.68%
房地产行业	575,253,300.77	19.73%	123,512,045.83	5.75%	365.75%
其他业务	18,190,101.69	0.62%	34,930,607.40	1.62%	-47.93%
分产品					
熟料	832,661,915.95	28.55%	775,015,420.20	36.06%	7.44%
水泥	1,398,776,804.55	47.97%	1,015,997,759.40	47.28%	37.68%
混凝土	60,889,560.61	2.09%	185,109,933.60	8.61%	-67.11%
砂石骨料	30,293,008.35	1.04%	14,490,945.88	0.67%	109.05%
房地产	575,253,300.77	19.73%	123,512,045.83	5.75%	365.75%
其他产品与业务	18,190,101.69	0.62%	34,930,607.40	1.63%	-47.93%
分地区					
华东地区	2,717,238,605.39	93.18%	2,137,292,645.80	99.45%	27.13%
其他	198,826,086.53	6.82%	11,764,066.51	0.55%	1,590.11%

(2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
水泥行业	2,322,621,289.46	1,831,923,154.45	21.13%	16.68%	10.49%	4.42%
房地产行业	575,253,300.77	483,761,301.77	15.90%	368.10%	608.23%	-28.52%
分产品						
熟料	832,661,915.95	683,721,523.06	17.89%	7.44%	1.59%	4.73%
水泥	1,398,776,804.55	1,091,235,113.95	21.99%	37.68%	28.88%	5.33%
房地产	575,253,300.77	483,761,301.77	15.90%	368.10%	608.23%	-28.52%
分地区						
华东地区	2,699,048,503.70	2,135,365,288.52	20.88%	35.59%	28.79%	4.17%

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

行业分类	项目	单位	2016年	2015年	同比增减
水泥、熟料	销售量	万吨	1,240.47	1,022.33	21.34%
	生产量	万吨	1,228.58	1,029	19.40%
	库存量	万吨	24.43	36.32	-32.74%

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

本报告期下半年开始，水泥行业市场供需关系得到改善，第四季度市场需求强劲，年末产品库存量大幅下降。

(4) 营业成本构成

行业和产品分类

单位：元

行业分类	项目	2016年		2015年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
水泥行业	熟料、水泥	1,831,923,154.45	78.77%	1,657,991,652.40	94.46%	10.49%
房地产行业	商品房	483,761,301.77	20.80%	68,305,960.09	3.89%	608.23%
其他	其他	9,979,800.59	0.43%	29,021,204.89	1.65%	-65.61%

单位：元

产品分类	项目	2016年		2015年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
水泥产品	原材料	205,588,720.30	8.84%	176,161,573.54	10.04%	16.70%
水泥产品	能耗成本	1,207,714,867.92	51.93%	1,122,612,926.59	63.95%	7.58%

水泥产品	工资	72,560,724.81	3.12%	61,528,552.14	3.51%	17.93%
水泥产品	折旧	166,982,693.64	7.18%	148,086,157.41	8.44%	12.76%
水泥产品	其他制造费用	179,076,147.78	7.70%	149,602,442.72	8.52%	19.70%
商品房	商品房	483,761,301.77	20.80%	68,305,960.09	3.89%	608.23%

(5) 报告期内合并范围是否发生变动

根据公司第八届董事会第四次会议、第八届监事会第二次会议和 2016 年度第七次临时股东大会审议通过的《关于收购浙江上峰房地产有限公司 100% 股权暨关联交易的议案》，公司于 2016 年 8 月 31 日完成收购浙江上峰房地产有限公司 100% 股权事项。收购完成后，公司合计持有浙江上峰房地产有限公司 100.00% 的股权，由于公司和上峰地产同受上峰控股最终控制，且该项控制非暂时的，故该项合并为同一控制下企业合并。由于该项企业合并属于同一控制下的企业合并，本公司自报告期初将浙江上峰房地产有限公司纳入合并范围。

(6) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额 (元)	316,684,625.54
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	10.86%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额 (元)	占年度销售总额比例
1	客户 A	99,437,805.99	3.41%
2	客户 B	87,190,334.29	2.99%
3	客户 C	46,657,035.07	1.60%
4	客户 D	45,490,609.19	1.56%
5	客户 E	37,908,840.99	1.30%
合计	--	316,684,625.54	10.86%

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额 (元)	571,327,179.19
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	27.41%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额(元)	占年度采购总额比例
1	供应商 A	175,295,934.95	8.41%
2	供应商 B	145,072,497.89	6.96%
3	供应商 C	90,878,748.68	4.36%
4	供应商 D	79,623,123.84	3.82%
5	供应商 E	80,456,873.83	3.86%
合计	--	571,327,179.19	27.41%

3、费用

单位：元

	2016 年	2015 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	89,143,807.57	108,532,773.98	-17.86%	本报告期销售费用总额比上年下降 1,939 万元，主要是销售产品的装运费用下降，公司提升销售装运系统运行效率，装运运行成本降低。
管理费用	212,233,893.99	166,062,855.62	27.80%	本报告期公司管理区域和管理范围扩大，并购了房产子公司等，管理规模扩大影响管理费用总额增长。
财务费用	78,716,660.79	65,670,547.40	19.87%	本报告期融资规模同比扩大影响财务费用增长。

4、研发投入

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

公司研发投入情况

	2016 年	2015 年	变动比例
研发人员数量(人)	5	5	
研发人员数量占比	0.30%	0.30%	
研发投入金额(元)	2,784,321.98	3,426,143.72	-18.73%
研发投入占营业收入比例	0.10%	0.16%	-0.06%
研发投入资本化的金额(元)	0.00	0.00	
资本化研发投入占研发投入的比例	0.00%	0.00%	

5、现金流

单位：元

项目	2016 年	2015 年	同比增减
经营活动现金流入小计	3,663,700,224.18	3,035,535,989.60	20.69%
经营活动现金流出小计	3,118,990,053.69	2,960,422,608.92	5.36%
经营活动产生的现金流量净额	544,710,170.49	75,113,380.68	625.18%
投资活动现金流入小计	52,446,050.61	137,843,355.94	-61.95%
投资活动现金流出小计	209,220,538.54	597,316,161.11	-64.97%
投资活动产生的现金流量净额	-156,774,487.93	-459,472,805.17	-65.88%
筹资活动现金流入小计	1,265,086,800.00	2,001,597,472.33	-36.80%
筹资活动现金流出小计	1,595,180,436.72	1,783,364,869.00	-10.55%
筹资活动产生的现金流量净额	-330,093,636.72	218,232,603.33	-251.26%
现金及现金等价物净增加额	57,703,252.66	-178,761,194.85	-132.28%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

本报告期经营活动产生现金净流入 5.44 亿元，比上年大幅增加，主要是水泥板块经营效益上升，经营性现金流入增加，经营活动现金流量保持良好状态。上年度房产板块楼盘建设投入较大，影响了上年净流入额较低。

本报告期投资活动现金流入额和流出额均比上年缩小，主要是本报告期公司购买理财产品减少，相应的购买与赎回的累加额减少，投资支出主要为支付收购房产子公司股权款，购建固定资产项目支出等，实际支付额比上年减少，因实际支付额减少，投资活动产生的现金流量净额同比上年下降。

本报告期筹资活动现金流入额减少主要是房产子公司其他往来借款减少，筹资活动的净现金流出额比上年上升，主要是偿还其他往来借款和利息比上年上升。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

本报告期公司净利润为 139,047,846.74 元，经营活动产生的现金净流量为 544,710,170.49 元，差异的原因按照间接法核算的情况为：折旧与摊销增加 277,518,271.26 元，资产减值、公允价值变动、递延所得税等增加 7,195,079.53 元，财务费用与投资损失增加 71,754,452.58 元，存货与经营性应收应付增加 49,194,520.38 元。

三、资产及负债状况

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2016 年末		2015 年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	522,900,734.30	9.00%	475,727,409.63	8.05%	0.95%	本报告期其他货币资金增加，主要是应收票据保证金、房产公司预售资金监管等影响。
应收账款	164,623,173.37	2.83%	228,216,577.80	3.86%	-1.03%	本报告期应收账款下降，主要是混凝土销售货款回收比率提高。
存货	1,211,770,074.81	20.85%	1,199,874,199.05	20.31%	0.54%	本报告期末公司存货余额 1,211,770,074.81 元，主要组成为：原材料、在产品与库存商品 259,348,329.01 元，商品房库存及开发成本 952,421,745.80 元。
投资性房地产	5,864,274.91	0.10%	6,076,910.83	0.10%	0.00%	公司投资性房地产位于黄山市徽州文化园内，该地段拥有较大的增值空间，公司近期将继续持有该项房产。
长期股权投资	190,123,348.14	3.27%	175,545,430.33	2.97%	0.30%	本报告期公司实施并购房地产子公司，为同一控制下企业合并，其中，随房地产子公司并入的权益法核算长期股权投资为：山东泰安宝盛置业有限公司期末权益额 153,772,529.76。
固定资产	2,346,248,257.78	40.36%	2,486,248,320.17	42.08%	-1.72%	本报告期新增固定资产购建项目主要为节能环保技改工程及仓储工程。
在建工程	116,617,826.36	2.01%	46,955,074.33	0.79%	1.22%	本报告期公司在建工程主要有：子公司上峰 ZETH2800D/T 熟料生产线工程、子公司粉磨站技改工程等。
短期借款	989,500,000.00	17.02%	1,034,000,000.00	17.50%	-0.48%	本报告期短期借款基本保持稳定。
长期借款	235,047,000.00	4.04%	201,301,600.00	3.41%	0.63%	本报告期长期借款基本保持稳定。

2、截至报告期末的资产权利受限情况

详见第九节、财务报告、七、合并报表附注、52、所有权或使用权受限制的资产

四、投资状况

1、总体情况

报告期投资额(元)	上年同期投资额(元)	变动幅度
154,220,538.54	408,326,023.72	-62.23%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

单位: 元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期(如有)	披露索引(如有)
浙江上峰房地产有限公司	房地产开发(凭有效《房地产开发资质证书》经营), 资产管理, 企业管理, 物业管理, 金属材料、建筑材料的销售。	收购	753,000,000.00	100.00%	自筹	浙江上峰控股集团有限公司, 共青城上城诚投资管理合伙企业(有限合伙)	长期	房地产	已完成	0.00	0.00	否	2016年07月30日	公告编号: 2016-73 巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
山东都市阳光置业有限公司	房地产经营与开发。	收购	15,000,000.00	100.00%	自筹	山东都市阳光置业有限公司	长期	房地产	已完成	0.00	0.00	否	2016年12月27日	公告编号: 2016-114 巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
合计	--	--	768,000,000.00	--	--	--	--	--	--	0.00	0.00	--	--	--

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

单位: 元

项目名称	投资	是否为	投资项目	本报告期	截至报告	资金	项目进	预计	截止报告	未达到计划进度	披露日期	披露索引
------	----	-----	------	------	------	----	-----	----	------	---------	------	------

	方式	固定资产投资	目涉及行业	投入金额	期末累计实际投入金额	来源	度	收益	期末累计实现的收益	和预计收益的原因	(如有)	(如有)
2800T/D 熟料生产线及配套工程	自建	是	水泥制造	10,050,797.11	246,190,286.09	自筹、项目贷款	32.00%	0.00	0.00	因境外工程审批手续较为复杂,建设进度较计划进度迟缓	2014 年 11 月 18 日	公告编号: 2014-49
合计	--	--	--	10,050,797.11	246,190,286.09	--	--	0.00	0.00	--	--	--

五、主要控股参股公司分析

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位: 元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
浙江上峰建材有限公司	子公司	水泥制造	252,000,000.00	4,144,686,297.30	1,504,850,681.38	2,019,594,904.53	135,112,820.20	107,419,896.29
铜陵上峰水泥股份有限公司	子公司	水泥制造	258,980,000.00	3,048,437,117.29	1,157,973,656.23	1,791,408,560.16	189,550,687.76	160,956,048.23
怀宁上峰水泥有限公司	子公司	水泥制造	200,000,000.00	1,198,760,069.91	557,059,294.32	765,955,227.70	118,437,632.41	97,341,240.11
浙江上峰房地产有限公司	子公司	房产开发与销售	200,000,000.00	1,275,024,401.28	401,756,731.09	576,297,657.60	36,266,768.13	33,765,299.61
博乐市中博水泥有限公司	子公司	水泥制造	100,000,000.00	582,870,066.20	73,972,668.68	198,826,086.53	-7,524,469.17	-1,740,817.11

报告期内取得和处置子公司的情况

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
浙江上峰房地产有限公司	收购	1、本次收购标的上峰地产主要开发项目位于公司水泥建材基地所在区域,与公司主业有着极强的互补作用和协同效应,能提升公司的抵抗风险能力,增强公司的持续盈利能力。2、本次收购标的与公司水泥业务整合后,将显著提升公司总体规模,拓宽公司现有产业布局,扩大所在区域的市场影响及提升核心竞争力,利于未来公司进一步优化筹资融资结构,拓展融资渠道,提升融资能力,降低公司财务成本,从而保证公司长期持续健康发展。
山东都市阳光置业有限公司	收购	本次收购山东都市阳光置业有限公司 30%股权,目的是为了提升管理效率,优化厘清子公司股权结构,有利于提升子公司经济效益,增加上市

		公司的整体收益。
--	--	----------

主要控股参股公司情况说明

公司水泥建材产品生产基地主要分布于安徽省、浙江省、江苏省和新疆北疆地区，销售市场主要为长江中下游省市和新疆北疆西部区域，铜陵上峰水泥股份有限公司为公司一级全资子公司，坐落于安徽省铜陵市，下属主要孙公司有：怀宁上峰水泥有限公司、铜陵上峰建材有限公司、铜陵上峰节能发展有限公司，颍上恒岳水泥有限公司，江苏上峰水泥有限公司，厂址除江苏上峰位于江苏省兴化市外，其余均位于安徽省，拥有 5 条 4,500T/D 熟料生产线，年产 600 万吨水泥粉磨产能，和年产 100 万吨砂石骨料产能，拥有优质石灰石矿山，便利的长江水运交通条件，为公司的主要生产基地。浙江上峰建材有限公司为公司一级全资子公司，坐落于浙江省诸暨市，下属主要孙公司有诸暨混凝土有限公司，台州上峰水泥有限公司为公司一级子公司，坐落于浙江省台州市黄岩区，公司在浙江省市场拥有 3,500T/D 熟料产能，年产 380 万吨水泥粉磨产能和 50 万方混凝土产能。公司熟料和水泥产品拥有稳定的市场客户群，具有良好的品牌美誉度。浙江上峰房地产有限公司为公司一级子公司，其下属子公司分别为怀宁上峰置业有限公司、铜陵上峰投资有限公司、诸暨地产有限公司、安徽万事昌置业有限公司、微山上峰阳光置业有限公司。已开发项目有“上峰·上城”、“上峰·华兴明珠”、“上峰·和风苑”、“上峰·阳光华府项目”和“上峰·香樟雅苑”。

六、公司未来发展的展望

1、行业竞争格局和发展趋势

2017 年是我国“十三五”规划的关键之年，也是供给侧结构性改革的深化之年，全球经济仍将面临较大的下行压力，中国经济坚持以“稳中求进”为发展总基调，经济运行要保持在合理的区间，GDP 增速预计在 6.5% 左右（数据来源：2017 年中国政府工作报告）。2017 年，固定资产投资增速缓中趋稳，国家将继续加大铁路、地铁、公路、水利等方面的基础设施投资，积极推进城市地下综合管廊等项目建设，全年基建投资将保持较快增速，房地产投资稳中有所回落，预计水泥市场需求仍将保持小幅增长。

在供给端方面，随着《关于促进建材工业稳增长调结构增效益的指导意见》（国办发[2016]34 号文）相关政策的落地，以及国家通过更加严格的环保执法和产品升级等手段加快落后产能的淘汰，水泥行业供求矛盾有所缓解。同时，行业兼并重组和市场整合不断加快，产业集中度进一步提高；境外水泥项目投资加速，大企业的海外市场不断壮大。新增产能还在继续，去产能政策没有得到落实，行业发展依然受制于产能严重过剩和集中度偏低。

2、公司的发展战略

2017 年，公司将把握国内水泥行业结构调整的契机，坚持既定原则和标准，继续发挥机制优势和资源、经验、成本等优势，以基础建材为核心产品线，在优化产品结构，降低半成品熟料销售，提升水泥等终端产品销售比重，提升总体毛利率的同时，继续延伸产业链，并通过引进行业领先的工艺技术结合互联网等

手段，促进产业向节能环保和智能化方向全面升级，促进整个相关供应链及生态链的升级，提升公司总体持续竞争力。积极稳妥实施项目并购和股权合作，进一步完善国内市场布局。另外，公司将继续发挥在“一带一路”区域尤其中亚地区的先发优势，加快推进吉尔吉斯和乌兹别克斯坦等海外项目建设，加快推进项目前期相关工作，力争在中亚等新兴市场国家早日打开市场，形成国际品牌，最终实现境内外互补互动，互相促进的大区域市场战略布局。

在管理方面，公司也将借助以互联网及各种信息技术、电子商务、大数据为手段和桥梁，融合和借鉴工业智能时代“互联网+”的先进理念和启发，提升聚焦于客户需求的市场意识和服务水平，尽快建立和完善新的电子商务及移动互联信息技术平台，打造一个集智能制造、智能物流、智能管理于一体的新业态和新模式。为提升公司管理竞争力和企业整体转型升级发展奠定坚实基础。

2017 年是公司全面落实“十三五”规划的重要一年，且从总体来看，经济长期向好的基本面没有改变，2017 年仍处于大有可为的重要战略机遇期。公司董事会将坚持稳中求进的总基调，牢固树立和贯彻落实新发展理念，主动适应经济发展新常态，以提高发展质量和效益为中心，抢抓机遇，力克时艰，确保完成年度预定各项任务，不断做强做优做大主营业务，促进公司整体平稳健康有序发展，为加快公司跨越式发展奠定坚实基础。

3、2017 年度经营计划

2017 年度公司将按照总体发展战略，继续重点围绕“长江经济带”和“一带一路”两大区域进行战略布局，加快国内区域基础配置，优化产业链结构，打通产业链上下游延伸段，贯穿国内外两个市场，寻找新的投资机会，创造更好的经济效益和社会效益，实现股东价值最大化。具体工作计划如下：

在生产经营方面，以进一步提升管理效率为改进目标，继续狠抓生产经营的成本管控与预算控制，继续开展每月一次的生产经营分析会议，向内挖潜增效，并在各子公司间分享成本管控经验，向行业标杆企业学习，争创行业先进水平。全方位控制成本：在生产工艺上继续加大技改力度，优化生产效率，创造经济效益；在人力资源方面，继续优化人力资源结构，科学定岗定编，充分发挥人力资源主观能动性；在信息化进程中，继续推进能源管控一体化，推进无人值守，并结合电子商务服务销售工作，节省人力资源，进而控制成本。

在生产工艺技术上，优化工厂生产组织，推进信息化、智能化建设，降低劳动强度，提高生产效率；要不断探索改进，使主要指标达到行业先进水平。技术质量部与各子公司引进高水平的专业化技改人才或团队，或以能源合同管理等形式，继续做好设备技改和工艺优化工作。在水泥工序要在水泥物料的搭配方面分析等方面继续深化，做到品质与综合成本最优化；紧盯目前政策形势，做好前瞻性预判，对新标准、新政策要及时跟进，早作调整。

在安全和环保上，2017 年，我们将按照安全环保目标要求，推进落实安全环保工作。做到按时联系生

产线环保监测、环保设施维护、在线监测系统运行正常、脱硝设施运行正常，确保环境、职业健康管理体系正常运行，不断加强安全标准化工作检查，根据最新安全生产、环保法律要求来落实工作。同时我们还要不断加强安全和环保的宣传工作，实施安全环保检查常态化，认真落实安全责任制度，打造安全环保型企业。

在市场销售方面，2017 年将继续加大产品营销力度，因地制宜的开展市场布点和完善销售渠道。积极开辟船运销售渠道，拓宽水泥销售半径。通过加大广告投放量、提升产品质量以及积极参与公益慈善事业等一系列的方法，提高品牌知名度。根据市场实际情况调整销售策略，抓住重点建设项目、地销包装水泥和优质客户的营销力度。主动出击寻找市场，扩大销售总量，提升公司总体效益。

在人力资源方面，继续优化人力资源机制，提高劳动生产率，增强危机意识，提倡勤奋与拼搏，反对慵懒和懈怠的氛围。同时树立员工发展信心，健全考核与激励体系，形成与员工效能相对应的分配机制和激励机制，在企业文化与社会责任方面，树立相关利益方均衡理念，加强员工的素质文明培训，形成良好的人才成长平台和通道，继续做好投资者关系与公共关系的维护和管理，积极参与社会公益事业，进一步奠定市场品牌形象，继续提倡凝聚、分享、共赢，发挥团队的强大优势，以新时代的思维推动企业转型升级，开创一个可持续发展的新局面。

4、可能面临的风险

（1）经济增长放缓的风险

从国内经济形势来看，经济结构调整、增长动力转换还正在持续，企业利润下滑、需求不足、产能过剩等矛盾仍然比较突出。经济增速的放缓，将直接导致固定资产投资回落，2016 年全国固定资产投资同比增长 8.1%，增速自 2001 年以来首次破“十”。预计 2017 年固定资产投资增速不会大幅回升。水泥作为与固定资产投资紧密相关的行业，难免会受到经济增速和投资放缓的冲击。

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

（2）行业产能过剩的风险

2016 年，全国水泥产量为 24 亿吨左右，同比增长约 2.5%。当前，需求不足、全行业效益波动的市场环境还没有得到根本性好转，行业产能过剩的风险随时都有可能爆发。

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

(3) 各种成本持续上升的风险

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

对策：加强市场趋势研判，把握煤炭等大宗原燃材料市场供求关系变化，改革原煤采购方式，降低采购成本。公司将及时跟踪国家关于环保方面的政策和动向，完善环保管理办法，持续推进清洁化生产和智能工厂的建设，不断优化环保设施技术指标，降低环保投入成本。

(4) 资金运营风险

2017 年，央行将继续实施稳健的货币政策，利率市场化改革步伐将进一步加快。公司未来发展仍面临一定的资金压力。

对策：公司将强化财务资金管理，提升资金使用效率，创新融资模式，保证公司资金链安全稳定，发挥财务公司、融资租赁公司优势作用，为公司整体资金运作保驾护航。

5、前期发展战略和经营计划进展

2016 年度公司的发展战略和经营计划得到较好的落实和执行，公司产业链继续延伸和优化，产品结构明显改善，半成品熟料的直接销售比重明显下降，水泥产品销售首次并大幅超过水泥熟料销量，毛利率得到提升，管理竞争力加强，各基地周边的下游房地产业务全部整合进入公司，协同效应增强。

公司在境外项目的进展较为缓慢，其中吉尔吉斯斯坦项目比原计划进度放缓，目前仍在建设前期阶段，因各项审批环节较为繁琐复杂，并且须境内外联动沟通，预计建设周期比一般国内建设周期明显延长；乌兹别克斯坦的各项审批手续也较为复杂，目前仍在建设前期阶段，预计建设周期比国内建设周期明显延长，2017 年不具备竣工投产条件，请投资者注意风险。

七、接待调研、沟通、采访等活动情况

1、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

接待时间	接待方式	接待对象类型	调研的基本情况索引
2016 年 06 月 01 日	实地调研	机构	详见公司在深交所互动易 (http://irm.cninfo.com.cn/ircs/ssgs/companyIrmForSzse.do?stockcode=000672)上披露的 2016 年 6 月 1 日投资者关系活动记录表
2016 年 06 月 07 日	实地调研	机构	详见公司在深交所互动易 (http://irm.cninfo.com.cn/ircs/ssgs/companyIrmForSzse.do?stockcode=000672)上披露的 2016 年 6 月 7 日投资者关系活

			动记录表
2016 年 07 月 01 日	实地调研	机构	详见公司在深交所互动易 (http://irm.cninfo.com.cn/ircs/ssgs/companyIrmForSzse.do?stockcode=000672) 上披露的 2016 年 7 月 1 日投资者关系活动记录表
2016 年 09 月 20 日	实地调研	机构	详见公司在深交所互动易 (http://irm.cninfo.com.cn/ircs/ssgs/companyIrmForSzse.do?stockcode=000672) 上披露的 2016 年 7 月 1 日投资者关系活动记录表
2016 年 09 月 26 日	实地调研	机构	详见公司在深交所互动易 (http://irm.cninfo.com.cn/ircs/ssgs/companyIrmForSzse.do?stockcode=000672) 上披露的 2016 年 9 月 26 日投资者关系活动记录表
2016 年 09 月 27 日	实地调研	机构	详见公司在深交所互动易 (http://irm.cninfo.com.cn/ircs/ssgs/companyIrmForSzse.do?stockcode=000672) 上披露的 2016 年 9 月 27 日投资者关系活动记录表
2016 年 12 月 05 日	实地调研	机构	详见公司在深交所互动易 (http://irm.cninfo.com.cn/ircs/ssgs/companyIrmForSzse.do?stockcode=000672) 上披露的 2016 年 12 月 5 日投资者关系活动记录表
接待次数			7
接待机构数量			7
接待个人数量			0
接待其他对象数量			0
是否披露、透露或泄露未公开重大信息			否

第五节 重要事项

一、公司普通股利润分配及资本公积金转增股本情况

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

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

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

2015 年度公司以 2015 年 12 月 31 日的公司总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.30 元（含税），分红总金额为人民币 24,408,596.13 元（含税）。

公司经本次董事会审议通过，拟议 2016 年度分配预案为：以 2016 年 12 月 31 日的公司总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.30 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。

公司近三年（包括本报告期）普通股现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率	以其他方式现金分红的金额	以其他方式现金分红的比例
2016 年	24,408,596.13	145,229,316.39	16.81%	0.00	0.00%
2015 年	24,408,596.13	77,844,038.91	31.36%	0.00	0.00%
2014 年	130,179,179.36	395,824,521.28	32.89%	0.00	0.00%

注：因公司于本报告期实施并购浙江上峰房地产有限公司 100% 股权，该项并购为同一控制下企业合同，公司近三年（包括本报告期）普通股现金分红情况表中“分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润”2014 年至 2016 年数据均为合并浙江上峰房地产公司后的数据。

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	0.30
每 10 股转增数（股）	0
分配预案的股本基数（股）	813,619,871
现金分红总额（元）（含税）	24,408,596.13
可分配利润（元）	194,214,196.11

现金分红占利润分配总额的比例	100.00%
本次现金分红情况	
公司发展阶段不易区分但有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
根据《公司章程》和上市公司利润分配的相关政策规定，结合公司自身所处发展阶段和需要，拟定本年度利润分配预案为：以 2016 年 12 月 31 日的公司总股本 813,619,871 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.30 元（含税），送红股 0 股，不以公积金转增股本。本次拟派发现金红利总额为 24,408,596.13 元（含税），占上市公司本年度净利润（合并报表）的 16.81%，现金分红占利润分配总额的 100%。	

三、承诺事项履行情况

1、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
资产重组时所作承诺	俞锋;浙江上峰控股集团有限公司	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	避免和消除未来上市公司控股股东及其关联方与上市公司形成同业竞争。	2012 年 09 月 21 日	长期	正在履行，截至公告之日，承诺人遵守了上述承诺。
	浙江富润股份有限公司;浙江上峰控股集团有限公司	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	所参股的杭州航民上峰水泥有限公司与上市公司有利益冲突时，首先考虑上市公司及子公司的利益；如上市公司认为必要，可按公允价值优先收购持有的杭州航民上峰水泥有限公司股权。	2012 年 09 月 21 日	长期	正在履行，截至公告之日，承诺人遵守了上述承诺，未出现杭州航民上峰水泥有限公司与上市公司有利益冲突的情况。
	俞锋;浙江上峰控股集团有限公司	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	规范俞锋、上峰控股及下属公司与上市公司将来可能产生的关联交易，确保上市公司中小股东利益不受损害的承诺。	2012 年 09 月 21 日	长期	正在履行，截至公告之日，承诺人遵守了上述承诺。
	浙江上峰控股集团有限公司	其他承诺	上市公司将严格按照相关法律法规、上市公司的公司章程、“三会”议事规则及相关的规章制度进行规范运作，杜绝上市公司的治理结构和前述文件规定相违背的情况发生。	2012 年 09 月 21 日	长期	正在履行，承诺人遵守了上述承诺，上市公司运作规范，确立了规范的规章制度，各项规章制度得到有效执行。
	俞锋;浙江上峰控股集团有限公司	其他承诺	保证上市公司与上峰控股及俞锋控制的其他企业在	2012 年 09 月 21 日	长期	正在履行，截至公告之日，承诺人遵

	公司		人员、资产、财务、机构和业务等方面保持独立。			守了上述承诺。
南方水泥有限公司;铜陵有色金属集团控股有限公司;浙江富润股份有限公司;浙江上峰控股集团有限公司	其他承诺	针对重组注入资产中部分土地、房产权证未取得问题,交易对方将确保该等土地、房产取得规范、有效的权属证书之前,能按照现状使用该土地、房产,因该等房产瑕疵而遭受任何损失,交易对方将给予足额补偿;如果在本次重组完成后3年内仍不能完善前述土地、房产瑕疵问题,交易对方将按各自在上峰建材或铜陵上峰的比例就该等土地、房产支付对价的等值现金向上市公司回购该等土地和房产。	2012年09月21日	2013年04月26日-2016年04月25日	在本项承诺期限截止日(2016年4月25日)前,公司已完成所有土地和大部分房产的权证办理。剩余未办理权证的房产构筑物属无需办理或不具备办理权证条件的资产,针对该等不具备办证条件或者无需办理房屋所有权证的房屋或构筑物,公司于2016年4月25日召开2016年第三次临时股东大会,审议通过《关于豁免公司部分股东履行重组承诺义务的议案》,豁免了公司部分股东履行相关承诺的义务。	
南方水泥有限公司;铜陵有色金属集团控股有限公司;浙江富润股份有限公司;浙江上峰控股集团有限公司	股份限售承诺	因本次交易新增的股份自发行上市之日起三十六个月内不转让,之后按照中国证监会及深圳证券交易所的有关规定执行。	2012年09月21日	自2013年4月26日本次重组新增股份上市之日起三十六个月。	已履行完毕。	
南方水泥有限公司;铜陵有色金属集团控股有限公司;浙江富润股份有限公司;浙江上峰控股集团有限公司	业绩承诺及补偿安排	重组注入上市公司的石灰石矿业权在2013年度、2014年度、2015年度经审计后对应实际实现的净利润达到《资产评估报告书》注入矿权评估预测的对应年度净利润。	2012年09月21日	2013年度至2015年度	该项承诺已履行完毕,公司2013年、2014年、2015年公司石灰石矿业权净利润均达到要求。	
其他对公司中小股东所作承诺	甘肃上峰水泥股份有限公司	分红承诺	公司在当年盈利且累计未分配利润为正的情况下,采取现金方式分配股利,每年	2012年08月18日	长期	公司相关分红政策已在《公司章程》中列明,公司将按

		以现金方式分配的利润不少于当年实现的可供分配利润的 10%，且任意三个连续会计年度内，公司以现金方式累计分配的利润不少于最近三年实现的年均可分配利润的 30%。		规定持续履约。公司在重大资产重组后，弥补了遗留亏损，实施了 2014 年半年度现金分红。
承诺是否按时履行	是			

四、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

五、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

公司报告期无会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况。

六、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

公司报告期无重大会计差错更正需追溯重述的情况。

七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

公司第八届董事会第四次会议审议通过《关于收购浙江上峰房地产有限公司 100%股权暨关联交易的议案》，公司于 2016 年 8 月完成收购事项，该项并购为同一控制下企业合同，浙江上峰房地产有限公司成为公司全资子公司纳入合并报表范围。

八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	180
境内会计师事务所审计服务的连续年限	4
境内会计师事务所注册会计师姓名	董旭、张立明
境外会计师事务所名称（如有）	无
境外会计师事务所报酬（万元）（如有）	0
境外会计师事务所审计服务的连续年限（如有）	无
境外会计师事务所注册会计师姓名（如有）	无

当期是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

公司聘请瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）为年报审计会计师事务所，同时聘请瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）为内部控制审计会计师事务所，年度总报酬为 180 万元。

九、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

十、处罚及整改情况

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

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

十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十三、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例	获批的交易额度(万元)	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
浙江南方水泥有限公司	持有本公司 5% 股份以上的股东南方水泥有限公司的控股股东	采购商	采购原品	市场价格	市场价格	596.07	0.72%	2,500	否	现金	市场价格	2016 年 04 月 26 日	《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn/)
合计				--	--	596.07	--	2,500	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况		无											
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）		无											

交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）	不适用
-------------------------	-----

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

关联方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	转让资产的账面价值(万元)	转让资产的评估价值(万元)	转让价格(万元)	关联交易结算方式	交易损益(万元)	披露日期	披露索引
浙江上峰房地产有限公司	本次交易对方之一系公司控股股东	收购股权	收购100%股权	以资产基础法评估结果作为定价依据	29,224.67	75,303.16	75,300	现金		2016年07月28日	《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn/ ）
转让价格与账面价值或评估价值差异较大的原因（如有）		无									
对公司经营成果与财务状况的影响情况		本次收购是公司应对水泥行业产能过剩突破竞争困局，加强建材相关业务协同的务实举措，是公司产业链延伸战略的重要组成部分，对公司整合具有相同企业文化背景的上峰地产经营管理团队，协同公司市场发展区域的品牌与市场资源等也具有良好效应，有利于利于公司资产规模和经营效益的持续提升。									
如相关交易涉及业绩约定的，报告期内的业绩实现情况		不适用									

3、共同对外投资的关联交易

公司报告期末发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

应付关联方债务

关联方	关联关系	形成原因	期初余额(万元)	本期新增金额(万元)	本期归还金额(万元)	利率	本期利息(万元)	期末余额(万元)
浙江上峰控股集	控股股东	借款	24,252.00	21,194.64	6,305.00	8.00%	2,784.46	39,141.64

团有限公司								
浙江诸暨惠风创业投资有限公司	公司董事控制的企业	借款	1,120.00	0	0	8.00%	90.97	1,120.00
关联债务对公司经营成果及财务状况的影响	以上两项关联借款均为公司子公司浙江上峰房地产有限公司因前期开发资金紧张，向控股股东及公司董事控制的企业的借款，款项借入时间均发生在 2016 年 6 月 30 日以前，即公司收购浙江上峰房地产有限公司 100% 股权以前。实际利率情况为：1-6 月份按年利率 10% 计息，7-12 月份按年利率 6% 计息，年平均利率 8%。并购后年利率按 6% 计息，符合市场利率确认原则，在公司平均对外融资利率范围内，本项借款事项已经公司第八届董事会第四次会议和第八届监事会第二次会议审议通过，并提交公司 2016 年度第七次临时股东大会审议通过。							

5、其他重大关联交易

公司报告期无其他重大关联交易。

十四、重大合同及其履行情况

1、重大担保

(1) 担保情况

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
安徽省安庆市石门湖航运综合开发有限公司	2016 年 05 月 20 日	3,100	2016 年 05 月 25 日	3,100	连带责任保证	3 年	否	否
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）		3,100		报告期内对外担保实际发生额合计（A2）		3,100		
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）		3,100		报告期末实际对外担保余额合计（A4）		3,100		
公司与子公司之间担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
铜陵上峰水泥股份有限公司	2016 年 03 月 17 日	23,500	2016 年 04 月 15 日	23,500	连带责任保证	1 年	否	否
铜陵上峰水泥股份有限公司	2016 年 03 月 17 日	4,000	2016 年 04 月 27 日	1,000	连带责任保证	1 年	否	否
铜陵上峰水泥股份有限公司	2016 年 03 月 17 日	10,000	2016 年 05 月 04 日	5,000	连带责任保证	1 年	否	否
铜陵上峰水泥股份有限公司	2016 年 03 月 17 日	8,000		0	连带责任保证	1 年	否	否

铜陵上峰水泥股份有限公司	2016年03月17日	7,000	2016年04月12日	7,000	连带责任保证	1年	否	否
铜陵上峰水泥股份有限公司	2016年03月17日	20,000	2016年05月11日	11,000	连带责任保证	1年	否	否
铜陵上峰水泥股份有限公司	2016年03月17日	10,000	2016年07月06日	5,000	连带责任保证	1年	否	否
铜陵上峰水泥股份有限公司	2016年03月17日	8,750		0	连带责任保证	1年	否	否
台州上峰水泥有限公司	2016年05月21日	2,000	2016年06月20日	2,000	连带责任保证	1年	否	否
怀宁上峰水泥有限公司	2016年05月20日	12,000	2016年05月26日	11,300	连带责任保证	3年	否	否
博乐市中博水泥有限公司	2016年06月03日	16,000	2016年06月24日	1,600	连带责任保证	3年	否	否
铜陵上峰水泥股份有限公司	2016年09月22日	8,000	2016年09月22日	8,000	连带责任保证	1年	否	否
铜陵上峰水泥股份有限公司	2016年09月22日	6,000	2016年11月18日	6,000	连带责任保证	1年	否	否
铜陵上峰节能发展有限公司	2016年09月22日	4,000	2016年12月09日	2,000	连带责任保证	1年	否	否
铜陵上峰建材有限公司	2016年09月22日	6,300		0	连带责任保证	1年	否	否
怀宁上峰水泥有限公司	2016年09月22日	3,000		0	连带责任保证	1年	否	否
怀宁上峰水泥有限公司	2016年09月21日	6,000	2016年11月06日	6,000	连带责任保证	1年	否	否
浙江上峰建材有限公司	2015年05月09日	35,900	2015年06月05日	24,330	连带责任保证	5年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计(B1)		129,350		报告期内对子公司担保实际发生额合计(B2)		79,300		
报告期末已审批的对子公司担保额度合计(B3)		153,680		报告期末对子公司实际担保余额合计(B4)		103,630		
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期(协议签署日)	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
铜陵上峰水泥股份有限公司	2016年03月17日	23,500	2016年04月15日	23,500	连带责任保证	1年	否	否
铜陵上峰水泥股份有	2016年03月17	4,000	2016年04月27	1,000	连带责任保证	1年	否	否

限公司	日		日										
铜陵上峰节能发展有限公司	2016 年 03 月 17 日	4,000		0	连带责任保证	1 年	否	否					
怀宁上峰水泥有限公司	2016 年 03 月 17 日	6,000		0	连带责任保证	1 年	否	否					
怀宁上峰水泥有限公司	2016 年 06 月 23 日	3,000		0	连带责任保证	1 年	否	否					
怀宁上峰水泥有限公司	2016 年 09 月 22 日	5,000	2016 年 11 月 30 日	2,500	连带责任保证	1 年	否	否					
怀宁上峰水泥有限公司	2016 年 09 月 22 日	3,000		0	连带责任保证	1 年	否	否					
怀宁上峰水泥有限公司	2016 年 09 月 22 日	6,000	2016 年 11 月 17 日	6,000	连带责任保证	1 年	否	否					
颍上县恒岳水泥有限责任公司	2016 年 09 月 22 日	4,000		0	连带责任保证	1 年	否	否					
报告期内审批对子公司担保额度合计 (C1)		58,500		报告期内对子公司担保实际发生额合计 (C2)		33,000							
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (C3)		58,500		报告期末对子公司实际担保余额合计 (C4)		33,000							
公司担保总额 (即前三大项的合计)													
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)		190,950		报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)		115,400							
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)		215,280		报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)		139,730							
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例					95.26%								
其中：													
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额 (D)					0								
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保余额 (E)					0								
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)					66,386.72								
上述三项担保金额合计 (D+E+F)					66,386.72								
对未到期担保, 报告期内已发生担保责任或可能承担连带清偿责任的情况说明 (如有)					无								
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)					无								

采用复合方式担保的具体情况说明

1、2016 年 3 月 17 日, 公司向铜陵上峰水泥股份有限公司提供农业银行铜陵分行融资担保 23,500 万

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

2、2016 年 9 月 22 日，公司和铜陵上峰水泥股份有限公司共同对怀宁上峰水泥有限公司向徽商银行怀宁支行融资担保 6,000 万元。

3、2016 年 11 月 23 日，铜陵上峰水泥股份有限公司向怀宁上峰水泥有限公司提供光大银行合肥稻香楼支行融资担保 5,000 万元，由公司追加提供等额连带责任担保。

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

（2）违规对外担保情况

公司报告期无违规对外担保情况。

十五、社会责任情况

1、履行精准扶贫社会责任情况

（1）年度精准扶贫概要

公司报告年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

2、履行其他社会责任的情况

具体详见 2017 年 4 月 26 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的《甘肃上峰水泥股份有限公司 2016 年度社会责任报告》。

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

√ 是 □ 否

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
铜陵上峰水泥股份有限公司	粉尘、二氧化硫、氮氧化物、烟尘、化学需氧量、氨氮	有组织排放	7	粉尘排放口 3 个（A、B、C 线窑头各 1 个）、烟尘、二氧化硫、氮氧化物排放口 3 个	粉尘：8.6mg/m3、二氧化硫：22.9mg/m3、氮氧化物：220mg/m3、烟尘≤30mg/m3）	GB4915-2013（粉尘≤30mg/m3、二氧化硫：≤200mg/m3、氮氧化物：≤400mg/m3、烟尘：≤167.11mg/m3）	粉尘：100.22 吨、二氧化硫：263.71 吨、氮氧化物：2893.5 吨、烟尘：167.11 吨、化学需氧量：2893.5 吨、二氧化硫：560 吨	粉尘 1280 吨/年、氮氧化物 8000 吨/年、二氧化硫 560 吨/年、化学需氧量：2893.5 吨/年	无

				(A、B、C 线窑尾各 1)	尘: ≤5mg/m ³ 、化学需氧量: 27.6mg/l、氨氮: 0.81mg/l	GB8978-1996 二级 (化学需氧量 ≤150mg/l、氨氮 ≤25mg/l)	化学需氧量: 0.414 吨、氨氮: 0.012 吨。	氧量 15 吨/年、氨氮 1 吨/年	
怀宁上峰水泥有限公司	氮氧化物、二氧化硫、粉尘	有组织排放	4	1、2#生产线窑头、窑尾烟囱	二氧化硫 200 毫克每立方	GB-4915-2013 氮氧化物 400mg/m ³ 、二氧化硫 200mg/m ³ 、粉尘 30mg/m ³	二氧化硫 170 吨; 氮氧化物 130 吨	二氧化硫: 每年 240 吨	无

防治污染设施的建设和运行情况

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

公司生产工艺配备了除尘、降噪、减排、脱硝等装备，建设了棚、库等设施，安装了烟尘、氮氧化物和二氧化硫在线监测仪等检测仪器，环保设施完善。严格执行公司环保设备定期检测和预防性维修制度，通过科学组织，精细操作，确保环保设施稳定运行，减少资源和能源的消耗，降低污染物的排放。按照《中华人民共和国环境保护法》，建立了环境保护责任体系，严格环保考核，落实环境保护责任制。按照《清洁生产促进法》规定，积极推进清洁生产，编制了清洁生产规划并逐年实施。根据《环境信息公开办法（试行）》，按照环保部门的要求将主要污染物达标情况、企业环保设施的建设和运行情况，通过环保部门统一发布平台对外公开。报告期内，粉尘、SO₂、NO_x 等主要污染物实现达标排放。

是否发布社会责任报告

是 否

企业社会责任报告					
企业性质	是否含环境方面信息	是否含社会方面信息	是否含公司治理方面信息	报告披露标准	
				国内标准	国外标准
其他	是	是	是	无	其他

具体情况说明

1.公司是否通过环境管理体系认证（ISO14001）	是
2.公司年度环保支出金额（万元）	5,600
3.公司“废气、废水、废渣”三废减排绩效	达标排放
4.公司投资于雇员个人知识和技能提高以提升雇员职业发展	197

能力的投入(万元)	
5.公司的社会公益捐赠(资金、物资、无偿专业服务)金额(万元)	250

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+， -）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	598,149,313	73.52%				-598,148,124	-598,148,124	1,189	0.00%
1、国家持股	0	0.00%				0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	103,929,713	12.77%				-103,929,713	-103,929,713	0	0.00%
3、其他内资持股	494,219,600	60.74%				-494,218,411	-494,218,411	1,189	0.00%
其中：境内法人持股	494,218,411	60.74%				-494,218,411	-494,218,411	0	0.00%
境内自然人持股	1,189	0.00%				0	0	1,189	0.00%
4、外资持股	0	0.00%				0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%				0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%				0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	215,470,558	26.48%				598,148,124	598,148,124	813,618,682	100.00%
1、人民币普通股	215,470,558	26.48%				598,148,124	598,148,124	813,618,682	100.00%
2、境内上市的外资股	0	0.00%				0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%				0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%				0	0	0	0.00%
三、股份总数	813,619,871	100.00%				0	0	813,619,871	100.00%

报告期内公司股份总数未发生变动，股份结构变动因为公司5%以上股东限售股解禁所致。

2、限售股份变动情况

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
浙江上峰控股集团有限公司	245,350,164	245,350,164	0	0	重组限售承诺	2016年5月9日
南方水泥有限公司	177,107,315	177,107,315	0	0	重组限售承诺	2016年5月9日
铜陵有色金属集团控股有限公司	103,929,713	103,929,713	0	0	重组限售承诺	2016年5月9日
浙江富润股份有限公司	71,760,932	71,760,932	0	0	重组限售承诺	2016年5月9日
合计	598,148,124	598,148,124	0	0	--	--

二、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	95,337	年度报告披露日前上月末普通股股东总数	100,163	报告期末表决权恢复的优先股股东总数(如有)(参见注 8)	0	年度报告披露日前上月末表决权恢复的优先股股东总数(如有)(参见注 8)	0
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况							
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况
浙江上峰控股集团有限公司	境内非国有法人	32.27%	262,566,415	8,781,344	0	262,566,415	质押 245,400,000
南方水泥有限公司	境内非国有法人	16.85%	137,107,315	-40,000,000	0	137,107,315	0
铜陵有色金属集团控股有限公司	国有法人	12.16%	98,929,713		0	98,929,713	0
浙江富润股份有限公司	境内非国有法人	7.13%	58,000,000	-13,760,932	0	58,000,000	0
新沃基金—平安银行—西藏信托—西藏信托—顺景 24 号集合信托计划	其他	0.41%	3,300,000	0	0	3,300,000	
李奎东	境内自然人	0.28%	2,246,794	0	0	2,246,794	0
周军	境内自然人	0.14%	1,106,200	0	0	1,106,200	0
江苏景润投资股份有限公司—景润锦赢 1 号私募证券投资基金管理人	其他	0.10%	800,000	0	0	800,000	0
朱守凤	境内自然人	0.09%	740,000	0	0	740,000	0
颜玲	境内自然人	0.09%	729,000	0	0	729,000	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况	无						
上述股东关联关系或一致行动的说明	浙江上峰控股集团有限公司与上述股东不存在关联关系或一致行动，未知上述除该公司外其余股东之间是否存在关联关系或一致行动。						

前 10 名无限售条件股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
浙江上峰控股集团有限公司	262,566,415	人民币普通股	262,566,415
南方水泥有限公司	137,107,315	人民币普通股	137,107,315
铜陵有色金属集团控股有限公司	98,929,713	人民币普通股	98,929,713
浙江富润股份有限公司	58,000,000	人民币普通股	58,000,000
新沃基金—平安银行—西藏信托—西藏信托—顺景 24 号集合信托计划	3,300,000	人民币普通股	3,300,000
李奎东	2,246,794	人民币普通股	2,246,794
周军	1,106,200	人民币普通股	1,106,200
江苏景润投资股份有限公司—景润锦赢 1 号私募证券投资基 金	800,000	人民币普通股	800,000
朱守凤	740,000	人民币普通股	740,000
颜玲	729,000	人民币普通股	729,000
前 10 名无限售流通股股东之 间,以及前 10 名无限售流通股 股东和前 10 名股东之间关联 关系或一致行动的说明	浙江上峰控股集团有限公司与上述股东不存在关联关系或一致行动, 未知上述除该公司外 其余股东之间是否存在关联关系或一致行动。		
前 10 名普通股股东参与融资 融券业务情况说明(如有)(参 见注 4)	无		

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

2、公司控股股东情况

控股股东性质: 自然人控股

控股股东类型: 法人

控股股东名称	法定代表人/单位 负责人	成立日期	统一社会信用代码	主要经营业务
浙江上峰控股集团有限公司	俞峰	2002 年 02 月 21 日	91330681736878975N	实业投资、投资管理咨询; 会议及展览服务; 制造销售: 建筑工程用机械; 机械设备租赁; 建材(除竹木)、五金的批发; 从事货物及技术的进出口业务。

控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无
------------------------------	---

公司报告期控股股东未发生变更。

3、公司实际控制人情况

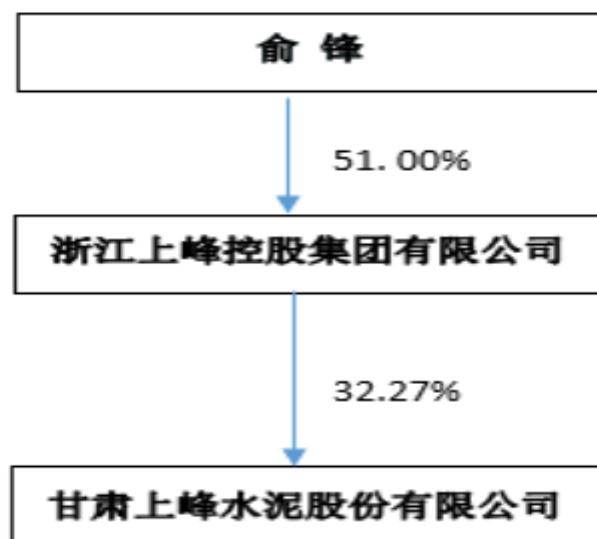
实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

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

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



4、其他持股在 10%以上的法人股东

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

第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数(股)	本期增持股份数量(股)	本期减持股份数量(股)	其他增减变动(股)	期末持股数(股)
俞峰	董事长兼总经理	现任	男	47	2013 年 04 月 24 日	2019 年 05 月 18 日	0	0	0	0	0
肖家祥	副董事长	现任	男	54	2013 年 04 月 24 日	2019 年 05 月 18 日	0	0	0	0	0
陈明勇	副董事长	现任	男	55	2013 年 04 月 24 日	2019 年 05 月 18 日	0	0	0	0	0
赵林中	董事	现任	男	64	2013 年 04 月 24 日	2019 年 05 月 18 日	0	0	0	0	0
俞小峰	董事	现任	女	45	2013 年 04 月 24 日	2019 年 05 月 18 日	0	0	0	0	0
高翔	董事	离任	男	55	2013 年 04 月 24 日	2017 年 04 月 17 日	128,000	0	30,000	0	98,000
孔祥忠	独立董事	现任	男	63	2013 年 04 月 24 日	2019 年 05 月 18 日	0	0	0	0	0
张本照	独立董事	现任	男	54	2013 年 04 月 24 日	2019 年 05 月 18 日	0	0	0	0	0
余俊仙	独立董事	现任	女	52	2015 年 01 月 15 日	2019 年 05 月 18 日	0	0	0	0	0
赵旭飞	监事会主席	现任	男	51	2013 年 04 月 24 日	2019 年 05 月 18 日	0	0	0	0	0
姚兵	监事	现任	男	49	2015 年 10 月 14 日	2019 年 05 月 18 日	0	0	0	0	0
陈黎伟	监事	现任	男	48	2013 年 04 月 24 日	2019 年 05 月 18 日	0	0	0	0	0
杨锡晓	监事	现任	男	53	2013 年 04 月 24 日	2019 年 05 月 18 日	0	0	0	0	0
俞光明	监事	现任	男	47	2013 年 04 月 24 日	2019 年 05 月 18 日	0	0	0	0	0
瞿辉	副总兼董秘	现任	男	43	2013 年 04 月 24 日	2019 年 05 月 18 日	0	0	0	0	0

倪叙璋	副总经理	现任	男	42	2013 年 04 月 24 日	2019 年 05 月 18 日	0	0	0	0	0
汪志刚	副总经理	现任	男	48	2015 年 04 月 14 日	2019 年 05 月 18 日	0	0	0	0	0
张亦峰	财务总监	现任	男	46	2016 年 01 月 28 日	2019 年 05 月 18 日	0	0	0	0	0
徐虎	财务总监	离任	男	51	2013 年 04 月 24 日	2016 年 01 月 26 日	0	0	0	0	0
合计	--	--	--	--	--	--	128,000	0	30,000		98,000

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
徐虎	财务总监	任期满离任	2016 年 01 月 26 日	到龄退休。
高翔	董事	离任	2017 年 04 月 17 日	个人原因

三、任职情况

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

1、董事简介：

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

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

陈明勇，男，1962 年 7 月出生，EMBA 硕士，高级工程师。2003 年 9 月任有色控股总经理助理；2004 年 8 月任有色控股副总经理、党委委员，兼金威铜业总经理、党委书记；2007 年 1 月至今任有色控股董事、副总经理、党委委员，公司董事，兼任黄铜棒材董事长。2008 年 12 月至 2011 年 1 月任铜陵有色金属集团控股有限公司董事、党委委员、副总经理、铜陵市人民政府副市长(挂职)，2011 年 1 月至 2015 年 2 月，任铜陵有色金属集团控股有限公司董事、党委委员、副总经理，2015 年 2 月至 8 月任铜陵有色金属集团控

股有限公司董事、党委副书记，2015 年 8 月至今铜陵有色金属集团控股有限公司董事、党委副书记、工会主席，公司副董事长。

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

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

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

张本照，男，中国国籍，1963 年 7 月出生，博士研究生学历，教授。1988 年 7 月至今于合肥工业大学工作，长期从事企业会计和财务管理的教学与科研工作。2009 年荣获安徽省第八届社会科学优秀成果（论文）二奖，2011 年荣获安徽省第九届社会科学优秀成果（著作）二等奖。曾于 2006 年 4 月至 2012 年 4 月担任安徽铜峰电子股份有限公司独立董事。现任合肥工业大学教授，公司独立董事。

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

2、监事简介：

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

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

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

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

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

3、高管简介：

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

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

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

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

在股东单位任职情况

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

在其他单位任职情况

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
肖家祥	中国建材股份有限公司	副总裁	2009 年 02 月 01 日		是
陈明勇	安徽铜冠机械股份有限公司	董事长	2008 年 10 月 01 日		否
俞小峰	诸暨小峰机械有限公司、诸暨上峰建材原料有限公司、诸暨上峰企业管理咨询有限公司、诸暨市上峰节能技术研究有限公司	董事			否
赵林中	富润控股集团有限公司	党委书记、董事局主席	2011 年 12 月 31 日		
在其他单位任职情况的说明	除以上人员,公司无其他董事、监事、高级管理人员在其他单位任职。				

四、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

1、董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序

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

考核委员会提出方案，经公司董事会审议批准执行。

2、董事、监事、高级管理人员报酬确定依据

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

3、董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况

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

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
俞锋	董事长兼总经理	男	47	现任	80	否
肖家祥	副董事长	男	54	现任	0	是
陈明勇	副董事长	男	55	现任	0	是
赵林中	董事	男	64	现任	0	是
俞小峰	董事	女	45	现任	12	否
高翔	董事	男	55	离任	0	否
孔祥忠	独立董事	男	63	现任	0	否
张本照	独立董事	男	54	现任	5	否
余俊仙	独立董事	女	52	现任	5	否
赵旭飞	监事会主席	男	51	现任	0	是
陈黎伟	监事	男	48	现任	0	是
姚兵	监事	男	49	现任	0	是
俞光明	监事	男	47	现任	45	否
杨锡晓	监事	男	53	现任	25	否
瞿辉	副总经理兼董秘	男	42	现任	55	否
倪叙璋	副总经理	男	42	现任	55	否
汪志刚	副总经理	男	48	现任	55	否
张亦峰	财务总监	男	46	现任	55	否
合计	--	--	--	--	392	--

五、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

母公司在职员工的数量(人)	32
主要子公司在职员工的数量(人)	1,890
在职员工的数量合计(人)	1,922
当期领取薪酬员工总人数(人)	1,922
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数(人)	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数(人)
生产人员	1,312
销售人员	73
技术人员	97
财务人员	49
行政人员	195
管理人员	191
其他	5
合计	1,922
教育程度	
教育程度类别	数量(人)
本科及以上	79
大专	225
高中及中专	715
初中级以下	903
合计	1,922

2、薪酬政策

公司薪酬管理制度是依据国家法律法规、相关政策，结合公司实际情况而制定。公司薪酬分配办法是以企业经济效益为出发点，依据相关制度，结合工作目标、经营计划完成情况而确定。公司员工薪酬、福利水平则根据相关政策、公司经营效益状况、市场薪酬水平、地区生活水平及物价指数变化情况做适当调整。同时公司还制定了与薪酬制度相配套的绩效考评机制，通过对薪酬制度、绩效考评机制的定期梳理与完善，保证了薪酬制度符合公司管理需要且执行有效。

3、培训计划

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

第八节 公司治理

一、公司治理的基本状况

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

1、关于股东与股东大会

报告期内，公司共计召开股东大会九次。公司严格按照《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等法律法规和规范性文件的要求，规范股东大会的召集、召开及表决程序，积极采用现场投票和网络投票相结合的表决方式。涉及影响中小投资者利益的重大事项，公司对中小投资者表决单独计票并及时公开披露，确保所有股东享有平等地位，充分行使自身权利，并通过聘请律师见证保证会议召集、召开和表决程序的合法合规性，维护了公司和股东的合法权益。

2、关于公司与控股股东

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

3、关于董事与董事会

公司第八届董事会由 9 名董事组成，其中独立董事 3 名，占全体董事的三分之一。公司严格按照《公司法》、《公司章程》、《董事大会议事规则》和《独立董事制度》的规定选举和聘任董事，董事的选聘程序公开、公平、公正，董事人员构成和人数符合法律、法规的要求。全体董事能够按照《董事大会议事规则》、《独立董事工作制度》以及《深圳证券交易所主板上市公司规范运作指引》中有关董事行为规范的相关规定等开展工作，董事会严格按照相关规定规范董事会议的召集、召开和表决，全体董事诚实守信、勤勉尽责，认真出席董事会议和股东大会，积极参加相关培训，熟悉有关法律法规。公司董事会下设审计、战略、提名、薪酬与考核等四个专门委员会，各尽其责，各施其能，按照各专业委员会工作细则开展工作。独立

董事对公司重大事项享有足够的知情权，能够不受影响地独立履行职责。

4、关于监事与监事会

公司第八届监事会由 5 名监事组成，其中职工代表监事 2 名。公司严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《公司章程》等规定选举和聘任监事，监事会的人数和构成符合有关法律、法规的要求。公司监事能按照《监事会议事规则》等要求，认真履行职责，对公司提供的对外担保、关联交易、重大投资等事项，以及董事和高级管理人员的履职情况等进行有效的监督，维护公司及股东的合法权益。

5、关于绩效评价与激励约束机制

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

6、关于信息披露与投资者关系管理工作

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

7、关于利益相关者

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

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

二、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面独立情况

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

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

员、机构等开展业务所需的必备条件和能力。

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

3、资产完整方面：本公司拥有完整、权属清晰的资产。

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

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

三、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2016 年度第一次临时股东大会	临时股东大会	0.05%	2016 年 02 月 18 日	2016 年 02 月 19 日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）公告编号[2016-09]
2016 年度第二次临时股东大会	临时股东大会	0.02%	2016 年 04 月 01 日	2016 年 04 月 04 日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）公告编号[2016-14]
2016 年度第三次临时股东大会	临时股东大会	3.35%	2016 年 04 月 25 日	2016 年 04 月 26 日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）公告编号[2016-25]
2015 年度股东大会	年度股东大会	0.04%	2016 年 05 月 19 日	2016 年 05 月 20 日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）公告编号[2016-42]
2016 年度第四次临时股东大会	临时股东大会	0.01%	2016 年 06 月 07 日	2016 年 06 月 08 日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）公告编号[2016-55]
2016 年度第五次临时股东大会	临时股东大会	0.00%	2016 年 06 月 20 日	2016 年 06 月 21 日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）公告编号[2016-59]
2016 年度第六次临时股东大会	临时股东大会	0.01%	2016 年 07 月 08 日	2016 年 07 月 11 日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）公告编号[2016-68]
2016 年度第七次临时股东大会	临时股东大会	0.01%	2016 年 08 月 15 日	2016 年 08 月 16 日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）公告编号[2016-69]
2016 年度第八次临时股东大会	临时股东大会	0.01%	2016 年 10 月 10 日	2016 年 10 月 11 日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）公告编号[2016-91]
2016 年度第九次临时股东大会	临时股东大会	0.00%	2016 年 12 月 08 日	2016 年 12 月 09 日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）公告编号[2016-102]

四、报告期内独立董事履行职责的情况

1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会情况						
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议
孔祥忠	15	7	8	0	0	否
张本照	15	7	8	0	0	否
余俊仙	15	7	8	0	0	否
独立董事列席股东大会次数				2		

连续两次未亲自出席董事会的说明

报告期内，独立董事按照《公司章程》、《独立董事工作制度》以及相关法律法规的有关规定，勤勉尽责地开展工作。独立董事以认真负责的态度参加历次董事会并审议各项议案，未出现连续两次未亲自参加会议的情况。

3、独立董事履行职责的其他说明

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

五、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

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

1、董事会战略委员会履职情况

报告期内，公司董事会战略委员会共召开1次会议，与委员会其他成员一起讨论审议了公司收购浙江上峰房地产有限公司100%股权的重大事宜，形成决议并提交公司董事会审议。

2、董事会审计委员会履职情况

报告期内，公司董事会审计委员会共召开6次会议，讨论审议了年审注册会计师进场开展2015年度财务审计工作、年审会计师初审的2015年度财务报告、续聘2016年度财务审计机构及内控审计机构、公司2016

年一季报财务报表、公司2016年上半年度财务报表、公司2016年第三季度财务报表等重大事宜，形成决议并提交公司董事会审议。

3、董事会提名委员会履职情况

报告期内，公司董事会提名委员会共召开3次会议，主要就公司拟聘任张亦峰为公司财务总监的资格进行审查；就拟聘任俞锋、俞小峰、肖家祥、陈明勇、赵林中、高翔为公司第八届董事会董事以及孔祥忠、张本照、余俊仙为第八届董事会独立董事的资格进行审查；对拟聘任俞锋为公司第八届董事会董事长兼总经理，肖家祥、陈明勇为第八届董事会副董事长，汪志刚、倪叙璋、瞿辉为公司副总经理，瞿辉为公司董事会秘书的资格进行审查，形成决议并提交公司董事会审议。

4、董事会薪酬与考核委员会

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

六、监事会工作情况

监事会对报告期内的监督事项无异议。

七、高级管理人员的考评及激励情况

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

八、内部控制情况

1、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2017年04月26日	
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	100.00%	
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	100.00%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	详见公司同日披露的《公司 2016 年度内部控制评价报告》	详见公司同日披露的《公司 2016 年度内部控制评价报告》

定量标准	详见公司同日披露的《公司 2016 年度内部控制评价报告》	详见公司同日披露的《公司 2016 年度内部控制评价报告》
财务报告重大缺陷数量 (个)	0	
非财务报告重大缺陷数量 (个)	0	
财务报告重要缺陷数量 (个)	0	
非财务报告重要缺陷数量 (个)	0	

九、内部控制审计报告

内部控制审计报告中的审议意见段	
我们认为，甘肃上峰水泥股份有限公司于 2016 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2016 年 04 月 26 日
内部控制审计报告全文披露索引	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
内控审计报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

第九节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2017 年 04 月 24 日
审计机构名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
注册会计师姓名	董旭、张立明

审 计 报 告

瑞华审字[2017]01370131号

甘肃上峰水泥股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的甘肃上峰水泥股份有限公司（以下简称“甘肃上峰”）的财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日合并及公司的资产负债表，2016 年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了甘肃上峰水泥股份有限公司 2016 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2016 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国 · 北京

中国注册会计师：董旭

中国注册会计师：张立明

二〇一七年四月二十四日

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：甘肃上峰水泥股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	522,900,734.30	475,727,409.63
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	115,850.00	111,490.00
应收票据	72,843,959.84	31,627,889.69
应收账款	164,623,173.37	228,216,577.80
预付款项	89,047,368.30	173,096,125.59
应收利息	437,741.41	590,432.91
应收股利		
其他应收款	67,214,644.56	108,827,278.53
存货	1,211,770,074.81	1,199,874,199.05
其他流动资产	47,179,874.22	114,297,156.52
流动资产合计	2,176,133,420.81	2,332,368,559.72
非流动资产：		
长期应收款	36,040,000.00	
长期股权投资	190,123,348.14	175,545,430.33
投资性房地产	5,864,274.91	6,076,910.83
固定资产	2,346,248,257.78	2,486,248,320.17
在建工程	116,617,826.36	46,955,074.33
工程物资		
无形资产	672,272,986.79	654,722,157.80
开发支出		
商誉	138,907,953.25	137,579,246.98
长期待摊费用	12,053,460.67	5,928,791.07
递延所得税资产	57,536,843.71	52,381,002.19
其他非流动资产	61,252,735.51	10,772,052.66
非流动资产合计	3,636,917,687.12	3,576,208,986.36
资产总计	5,813,051,107.93	5,908,577,546.08

流动负债:		
短期借款	989,500,000.00	1,034,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
应付票据	492,641,748.00	530,905,516.00
应付账款	659,885,523.14	565,668,383.33
预收款项	197,089,548.46	386,468,298.20
应付职工薪酬	5,307,348.26	7,469,259.44
应交税费	109,588,480.40	79,658,013.40
应付利息	726,922.35	223,662.10
其他应付款	1,173,071,644.40	736,690,079.17
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	91,475,213.84	75,000,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	3,719,286,428.85	3,416,083,211.64
非流动负债:		
长期借款	235,047,000.00	201,301,600.00
长期应付款	189,432,959.52	30,862,500.20
递延收益	39,375,503.83	13,853,137.87
递延所得税负债	26,630,045.40	21,744,762.76
其他非流动负债		
非流动负债合计	490,485,508.75	267,762,000.83
负债合计	4,209,771,937.60	3,683,845,212.47
所有者权益:		
股本	813,619,871.00	813,619,871.00
资本公积	-971,100,718.96	-238,891,734.19
其他综合收益	-5,207,779.90	-15,599,476.74
专项储备	79,206,903.47	82,444,725.92
盈余公积	176,336,506.01	166,634,576.09
未分配利润	1,374,010,752.45	1,262,891,929.89
归属于母公司所有者权益合计	1,466,865,534.07	2,071,099,891.97
少数股东权益	136,413,636.26	153,632,441.64
所有者权益合计	1,603,279,170.33	2,224,732,333.61
负债和所有者权益总计	5,813,051,107.93	5,908,577,546.08

法定代表人: 俞峰

主管会计工作负责人: 张亦峰

会计机构负责人: 李必华

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	2,861,297.93	4,985,312.93
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	2,400,000.00	2,400,000.00
预付款项	145,541.73	788,427.73
应收利息		
应收股利	42,562,437.16	236,913,114.50
其他应收款	193,617,524.27	153,656,359.67
存货		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	53,688.43	716,847.00
流动资产合计	241,640,489.52	399,460,061.83
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	2,864,944,888.64	2,498,251,898.02
投资性房地产		
固定资产	7,049.80	
在建工程		
工程物资		
无形资产	358,210.97	335,457.54
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	4,293,693.33	190,000.00
递延所得税资产	2,006,754.38	37,145.73
其他非流动资产		4,369,200.00
非流动资产合计	2,871,610,597.12	2,503,183,701.29
资产总计	3,113,251,086.64	2,902,643,763.12

流动负债:		
短期借款		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
应付票据		
应付账款		
预收款项		
应付职工薪酬		
应交税费	267,111.91	571,165.97
应付利息		
应付股利		
其他应付款	806,752,088.92	190,154,386.55
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	807,019,200.83	190,725,552.52
非流动负债:		
长期借款		
长期应付款		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	807,019,200.83	190,725,552.52
所有者权益:		
股本	813,619,871.00	813,619,871.00
资本公积	1,266,841,368.48	1,653,148,303.61
减: 库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	31,556,450.22	31,053,532.79
未分配利润	194,214,196.11	214,096,503.20
所有者权益合计	2,306,231,885.81	2,711,918,210.60
负债和所有者权益总计	3,113,251,086.64	2,902,643,763.12

法定代表人: 俞峰

主管会计工作负责人: 张亦峰

会计机构负责人: 李必华

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	2,916,064,691.92	2,149,056,712.31
其中：营业收入	2,916,064,691.92	2,149,056,712.31
二、营业总成本	2,776,252,295.80	2,139,492,313.74
其中：营业成本	2,325,664,256.81	1,755,318,817.38
税金及附加	66,697,197.35	39,562,789.90
销售费用	89,143,807.57	108,532,773.98
管理费用	212,233,893.99	166,062,855.62
财务费用	78,716,660.79	65,670,547.40
资产减值损失	3,796,479.29	4,344,529.46
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	4,360.00	-6,715.00
投资收益（损失以“-”号填列）	21,308,289.93	19,001,058.52
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	21,246,523.01	18,576,419.60
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	161,125,046.05	28,558,742.09
加：营业外收入	37,375,685.89	77,436,118.64
其中：非流动资产处置利得	27,204.92	112,585.14
减：营业外支出	6,801,740.15	7,190,348.44
其中：非流动资产处置损失	3,700,724.04	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	191,698,991.79	98,804,512.29
减：所得税费用	52,651,145.05	25,648,193.10
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	139,047,846.74	73,156,319.19
归属于母公司所有者的净利润	145,229,316.39	77,844,038.91
少数股东损益	-6,181,469.65	-4,687,719.72
六、其他综合收益的税后净额	18,165,548.30	-27,217,198.07
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	10,391,696.84	-15,599,476.74
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	10,391,696.84	-15,599,476.74
5.外币财务报表折算差额	10,391,696.84	-15,599,476.74
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	7,773,851.46	-11,617,721.33
七、综合收益总额	157,213,395.04	45,939,121.12
归属于母公司所有者的综合收益总额	155,621,013.23	62,244,562.17
归属于少数股东的综合收益总额	1,592,381.81	-16,305,441.05

八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.18	0.08
(二) 稀释每股收益	0.18	0.08

本期发生同一控制下企业合并，被合并方在合并前实现的净利润为：32,571,372.68 元，上期被合并方实现的净利润为：13,082,610.13 元。

法定代表人：俞锋

主管会计工作负责人：张亦峰

会计机构负责人：李必华

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	6,254,716.98	5,896,226.44
减：营业成本	0.00	0.00
税金及附加	45,033.96	19,301.93
销售费用		
管理费用	17,506,079.77	7,013,412.43
财务费用	-358,746.69	-367,889.46
资产减值损失	2,731.00	148,582.93
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）	14,000,000.00	195,413,114.50
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）	3,059,618.94	194,495,933.11
加：营业外收入	0.01	150,000.00
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	53.35	1,228.80
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	3,059,565.60	194,644,704.31
减：所得税费用	-1,969,608.65	156,037.33
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	5,029,174.25	194,488,666.98
五、其他综合收益的税后净额		
六、综合收益总额	5,029,174.25	194,488,666.98
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

法定代表人：俞锋

主管会计工作负责人：张亦峰

会计机构负责人：李必华

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	3,438,021,656.54	2,669,382,520.82
收到的税费返还	54,117,977.02	57,354,658.83
收到其他与经营活动有关的现金	171,560,590.62	308,798,809.95
经营活动现金流入小计	3,663,700,224.18	3,035,535,989.60
购买商品、接受劳务支付的现金	2,417,350,170.54	2,279,260,525.29
支付给职工以及为职工支付的现金	135,731,121.66	126,246,354.69
支付的各项税费	257,690,641.99	281,184,889.86
支付其他与经营活动有关的现金	308,218,119.50	273,730,839.08
经营活动现金流出小计	3,118,990,053.69	2,960,422,608.92
经营活动产生的现金流量净额	544,710,170.49	75,113,380.68
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	50,810,350.45	136,600,000.00
取得投资收益收到的现金	61,766.92	424,638.92
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,573,933.24	348,930.98
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		469,786.04
投资活动现金流入小计	52,446,050.61	137,843,355.94
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	154,220,538.54	368,596,823.85
投资支付的现金	55,000,000.00	202,297,337.26
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		26,422,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	209,220,538.54	597,316,161.11
投资活动产生的现金流量净额	-156,774,487.93	-459,472,805.17
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		100,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	1,019,500,000.00	1,375,447,300.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	245,586,800.00	526,150,172.33
筹资活动现金流入小计	1,265,086,800.00	2,001,597,472.33

偿还债务支付的现金	1,119,000,000.00	1,191,232,005.06
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	111,278,121.17	118,743,789.64
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	6,000,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	364,902,315.55	473,389,074.30
筹资活动现金流出小计	1,595,180,436.72	1,783,364,869.00
筹资活动产生的现金流量净额	-330,093,636.72	218,232,603.33
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-138,793.18	-12,634,373.69
五、现金及现金等价物净增加额	57,703,252.66	-178,761,194.85
加：期初现金及现金等价物余额	115,238,087.56	293,999,282.41
六、期末现金及现金等价物余额	172,941,340.22	115,238,087.56

法定代表人：俞峰

主管会计工作负责人：张亦峰

会计机构负责人：李必华

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	6,630,000.00	3,850,000.00
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	1,542,771.35	13,135.08
经营活动现金流入小计	8,172,771.35	3,863,135.08
购买商品、接受劳务支付的现金	245,843.30	664,832.32
支付给职工以及为职工支付的现金	4,632,298.65	699,754.55
支付的各项税费	206,461.77	60,780.95
支付其他与经营活动有关的现金	13,583,618.72	8,551,073.63
经营活动现金流出小计	18,668,222.44	9,976,441.45
经营活动产生的现金流量净额	-10,495,451.09	-6,113,306.37
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	14,000,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	14,000,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,053,113.20

投资支付的现金	203,100,000.00	127,422,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	203,100,000.00	130,475,113.20
投资活动产生的现金流量净额	-189,100,000.00	-130,475,113.20
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	611,000,000.00	329,329,151.55
筹资活动现金流入小计	611,000,000.00	329,329,151.55
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	24,408,563.91	40,346,774.48
支付其他与筹资活动有关的现金	389,120,000.00	174,078,537.30
筹资活动现金流出小计	413,528,563.91	214,425,311.78
筹资活动产生的现金流量净额	197,471,436.09	114,903,839.77
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	-2,124,015.00	-21,684,579.80
加：期初现金及现金等价物余额	4,985,312.93	26,669,892.73
六、期末现金及现金等价物余额	2,861,297.93	4,985,312.93

法定代表人：俞峰

主管会计工作负责人：张亦峰

会计机构负责人：李必华

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	归属于母公司所有者权益			盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
		优先股	永续债	其他			其他综合收益	专项储备	盈余公积				
一、上年期末余额	813,619,871.00				-481,794,815.34		-15,599,476.74	82,444,725.92	164,664,571.11		1,174,914,096.02	126,395,430.16	1,864,644,402.13
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并					242,903,081.15				1,970,004.98		87,977,833.87	27,237,011.48	360,087,931.48
其他													
二、本年期初余额	813,619,871.00				-238,891,734.19		-15,599,476.74	82,444,725.92	166,634,576.09		1,262,891,929.89	153,632,441.64	2,224,732,333.61
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					-732,208,984.77		10,391,696.84	-3,237,822.45	9,701,929.92		111,118,822.56	-17,218,805.38	-621,453,163.28
(一)综合收益总额							10,391,696.84				145,229,316.39	1,592,381.81	157,213,395.04
(二)所有者投入和减少资本					-732,208,984.77						-12,811,187.19	-745,020,171.96	
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

甘肃上峰水泥股份有限公司 2016 年年度报告全文

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					-732,208,984.77						-12,811,187.19	-745,020,171.96	
(三) 利润分配								9,701,929.92		-34,110,493.83	-6,000,000.00	-30,408,563.91	
1. 提取盈余公积								9,701,929.92		-9,701,929.92			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配										-24,408,563.91	-6,000,000.00	-30,408,563.91	
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备							-3,237,822.45					-3,237,822.45	
1. 本期提取													
2. 本期使用							3,237,822.45					3,237,822.45	
(六) 其他													
四、本期期末余额	813,619,871.00				-971,100,718.96		-5,207,779.90	79,206,903.47	176,336,506.01		1,374,010,752.45	136,413,636.26	1,603,279,170.33

上期金额

单位: 元

项目	上期											少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	归属于母公司所有者权益			盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他			其他综合收益	专项储备	盈余公积					
一、上年期末余额	813,619,871.00				-481,794,815.34			86,451,785.59	136,721,222.78		1,182,023,849.52	38,952,355.66	1,775,974,269.21	
加: 会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并					242,903,081.15				1,970,004.98		71,314,164.27	30,818,070.95	347,005,321.35	
其他														
二、本年期初余额	813,619,871.00				-238,891,734.19			86,451,785.59	138,691,227.76		1,253,338,013.79	69,770,426.61	2,122,979,590.56	
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							-15,599,476.74	-4,007,059.67	27,943,348.33		9,553,916.10	83,862,015.03	101,752,743.05	
(一) 综合收益总额						-15,599,476.74					77,844,038.91	-16,305,441.05	45,939,121.12	
(二) 所有者投入和减少资本												100,167,456.08	100,167,456.08	
1. 股东投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他												100,167,456.08	100,167,456.08	

甘肃上峰水泥股份有限公司 2016 年年度报告全文

(三) 利润分配							27,943,348.33		-68,290,122.81		-40,346,774.48	
1. 提取盈余公积							27,943,348.33		-27,943,348.33			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配									-40,346,774.48		-40,346,774.48	
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备							-4,007,059.67				-4,007,059.67	
1. 本期提取												
2. 本期使用							4,007,059.67				4,007,059.67	
(六) 其他												
四、本期期末余额	813,619,871.00			-238,891,734.19		-15,599,476.74	82,444,725.92	166,634,576.09		1,262,891,929.89	153,632,441.64	2,224,732,333.61

法定代表人: 俞锋

主管会计工作负责人: 张亦峰

会计机构负责人: 李必华

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	股本	本期									
		其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	813,619,871.00				1,653,148,303.61				31,053,532.79	214,096,503.20	2,711,918,210.60
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	813,619,871.00				1,653,148,303.61				31,053,532.79	214,096,503.20	2,711,918,210.60
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-386,306,935.13				502,917.43	-19,882,307.09	-405,686,324.79
(一) 综合收益总额										5,029,174.25	5,029,174.25
(二) 所有者投入和减少资本					-386,306,935.13						-386,306,935.13
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他					-386,306,935.13						-386,306,935.13
(三) 利润分配									502,917.43	-24,911,481.34	-24,408,563.91
1. 提取盈余公积									502,917.43	-502,917.43	
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他										-24,408,563.91	-24,408,563.91

甘肃上峰水泥股份有限公司 2016 年年度报告全文

(四) 所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本（或股本）									
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
(五) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(六) 其他									
四、本期期末余额	813,619,871.00			1,266,841,368.48			31,556,450.22	194,214,196.11	2,306,231,885.81

上期金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	813,619,871.00				1,653,148,303.61				11,604,666.09	79,403,477.40	2,557,776,318.10
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	813,619,871.00				1,653,148,303.61				11,604,666.09	79,403,477.40	2,557,776,318.10
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									19,448,866.70	134,693,025.80	154,141,892.50
(一) 综合收益总额										194,488,666.98	194,488,666.98
(二) 所有者投入和减少资											

甘肃上峰水泥股份有限公司 2016 年年度报告全文

本										
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
(三) 利润分配								19,448,866.70	-59,795,641.18	-40,346,774.48
1. 提取盈余公积								19,448,866.70	-19,448,866.70	
2. 对所有者(或股东)的分配										
3. 其他									-40,346,774.48	-40,346,774.48
(四) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本期期末余额	813,619,871.00				1,653,148,303.61			31,053,532.79	214,096,503.20	2,711,918,210.60

法定代表人: 俞锋

主管会计工作负责人: 张亦峰

会计机构负责人: 李必华

三、公司基本情况

甘肃上峰水泥股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”），原名白银铜城商厦（集团）股份有限公司，注册地址：甘肃省白银市白银区五一街 8 号；统一社会信用代码：916200002243443476；法定代表人：俞锋；注册资本：81,361.9871 万元人民币；经营范围：建筑材料、五金交电（不含进口摄录像机）、金属材料（不含贵金属）、化工产品（不含危险品）；普通机械、汽车配件、日用百货、服装鞋帽、针纺织品、办公用品、装潢材料、劳保用品、钟表眼镜、黄金首饰、文体用品、电脑耗材、通讯器材、家俱设计、制作、发布代理国内外各类广告业务，工艺美术品，计算机及其辅助设备（涉及安全信息产品除外），场地租赁，冬季供暖；股票交易代码 000672。

本公司 2016 年度纳入合并范围的子公司共 6 户，详见本附注九“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度增加 1 户，详见本附注八“合并范围的变更”。

本公司及各子公司主要从事水泥、熟料产品的生产销售、房地产开发与物业管理。

本财务报表业经本公司董事会于 2017 年 4 月 24 日决议批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

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

2、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2016 年 12 月 31 日的财务状况及 2016 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

五、重要会计政策及会计估计

本公司及各子公司从事水泥、熟料产品经营、房地产开发与物业管理。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计

估计，详见本附注五、23 “收入” 各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注五、28 “重大会计判断和估计”。

1、会计期间

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

2、营业周期

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

3、记账本位币

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

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中

介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会【2012】19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注五、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注五、12“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注五、12 “长期股权投资”或本附注五、9 “金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注五、12、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧

失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注五、12 (2) ② “权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易的折算方法

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

(2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

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

动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

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

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

9、金融工具

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

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的各种价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款以及可供出售金融资产。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

② 持有至到期投资

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

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

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

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

③ 贷款和应收款项

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

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

④ 可供出售金融资产

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

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

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

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

(3) 金融资产减值

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

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

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

② 可供出售金融资产减值

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

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交

付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

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

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

② 其他金融负债

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

③ 财务担保合同

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

始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

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

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

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

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

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

（8）金融资产和金融负债的抵销

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

（9）权益工具

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

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

10、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

（2）坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 50.00 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

组合名称	确定组合的依据
关联方组合	本公司关联方
账龄组合	除关联方外的款项

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

组合名称	计提方法
关联方组合	不计提坏账
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法：

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	20.00%	20.00%
3—4 年	50.00%	50.00%
4—5 年	80.00%	80.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

（3）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

11、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、产成品、库存商品、开发成本、开发产品、低值易耗品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

①存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。低值易耗品领用按一次摊销法摊销。

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

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

B. 建筑安装工程费：按建筑面积分摊。

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

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

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

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法。

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

12、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注五、9 “金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

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

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

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自

身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

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

③ 收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注五、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单

位直接处置相关资产或负债相同的基礎进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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

13、投资性房地产

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

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、19 “长期资产减值”。

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

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

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

14、固定资产

（1）确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-30	5.00	3.17-4.75
机器设备	年限平均法	10-15	5.00	6.33-9.50
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00
其他设备	年限平均法	5	5.00	19.00

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

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、19 “长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 其他说明

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

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

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

15、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、19 “长期资产减值”。

16、借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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

17、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、19 “长期资产减值”。

18、长期待摊费用

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

19、长期资产减值

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

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

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面

价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

20、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

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

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

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

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

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

21、预计负债

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

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

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

（1）亏损合同

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

（2）重组义务

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

22、安全生产费

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

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

23、收入

(1) 商品销售收入

①在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

②商品房销售收入实现的具体条件：工程已经竣工并通过有关部门验收；实际销售面积符合合同规定，在合理的期限内已向购买方发出书面交房通知；履行了合同规定的义务，且价款取得或确信可以取得；成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务收入

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

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

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

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

(3) 建造合同收入

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

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利

益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

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

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

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

(4) 土地开发

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

(5) 让渡资产使用权

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

- ①与交易相关的经济利益能够流入公司；
- ②收入的金额能够可靠地计量。

(6) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

(7) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

24、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：(1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；(2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损

益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件。

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

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

25、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

26、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

（3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租

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

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

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

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

27、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

本公司 2016 年度无应披露的会计政策变更。

(2) 重要会计估计变更

本公司 2016 年度无应披露的会计估计变更。

28、重大会计判断和估计

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

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

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

(1) 收入确认——建造合同

在建造合同结果可以可靠估计时，本公司采用完工百分比法在资产负债表日确认合同收入。合同的完工百分比是依照本附注五、23、“收入”所述方法进行确认的，在执行各该建造合同的各会计年度内累积计算。

在确定完工百分比、已发生的合同成本、预计合同总收入和总成本，以及合同可回收性时，需要作出重大判断。项目管理层主要依靠过去的经验和工作作出判断。预计合同总收入和总成本，以及合同执行结

果的估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

（2）租赁的归类

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

（3）坏账准备计提

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

（4）存货跌价准备

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

（5）折旧和摊销

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

（6）开发支出

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

（7）递延所得税资产

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

（8）所得税

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

（9）内部退养福利及补充退休福利

本公司内部退养福利和补充退休福利费用支出及负债的金额依据各种假设条件确定。这些假设条件包

括折现率、平均医疗费用增长率、内退人员及离退人员补贴增长率和其他因素。实际结果和假设的差异将在发生时立即确认并计入当年费用。尽管管理层认为已采用了合理假设，但实际经验值及假设条件的变化仍将影响本公司内部退养福利和补充退休福利的费用及负债余额。

（10）预计负债

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

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

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据与税率
增值税	应税收入按 17%、13%、6%、5% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。房地产开发业务适用于增值税简易征收的项目，按应税收入的 5% 计缴增值税；适用于一般计税的项目，按应税收入的 11%、6% 等税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 5%、7% 计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的 25%、20%、12.5%、10%（国外子公司）计缴。
营业税	按应税营业额的 5% 计缴营业税。
资源税	2016 年 6 月 30 日前按照石灰石和粘土等实际开采吨数乘以相应税率计征；2016 年 7 月 1 日起按照应税石灰石销售额乘以相应税率及粘土等实际开采立方米乘以相应税率计征。
土地增值税	房地产开发业务在项目开发阶段按预收款预缴，项目达到土地增值税清算条件时按开发项目汇算清缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3% 计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2% 计缴。

除下表所示子公司适用的所得税税率外，本公司及各子公司本年度适用的所得税率为 25%：

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

注：本公司从事房地产开发、物业管理、设备租赁业务的收入，原先按 5% 税率计缴营业税。根据《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税【2016】36 号）等相关规定，本公司子公司浙江上峰房地产有限公司从事房地产开发业务的收入，自 2016 年 5 月 1 日起改为征收增值税，简易征收税率为 5%；本公司子公司浙江上峰房地产有限公司从事物业管理业务的收入，自 2016 年 5 月 1 日起改为征收增值税，

税率为 6%。

2、税收优惠

(1) 浙江上峰建材有限公司

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

(2) 铜陵上峰建材有限公司

根据财政部、国家税务总局印发的《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》(财税【2015】78 号), 原料 20%以上来自废渣的 42.5 及以上等级水泥的、原料 40%以上来自废渣的其他水泥, 享受增值税即征即退 70%的优惠。铜陵上峰建材有限公司采用旋窑法工艺生产并且生产原料中掺兑废渣 20%以上的 42.5 水泥享受增值税即征即退 70%的优惠。

(3) 铜陵上峰节能发展有限公司

①增值税

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

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

②企业所得税

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

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

(4) 怀宁上峰水泥有限公司

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

① 增值税

依据铜陵上峰水泥股份有限公司与怀宁县人民政府签订的《投资合作补充协议》, 自怀宁上峰水泥有

限公司正式投产日起，怀宁县人民政府对企业增值税所得形成县内财力的税收在六年内给予 50%奖励。

② 企业所得税

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

③ 其他

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

怀宁上峰水泥有限公司 2010 年开始经营，2016 年度属于上述税收优惠期。

(5) 怀宁月山鑫峰建材有限公司

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

根据 2014 年 4 月 17 日怀宁县人民政府专题会议纪要（第 14 号）文件规定，对废石综合利用公司的资源税按 3 元/吨全额征收到位，县财政按 2 元/吨奖补给企业（2016 年 7 月到期）。

(6) 颍上上峰水泥有限公司

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

(7) 博乐市中博水泥有限公司

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

(8) 台州上峰水泥有限公司

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

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	718,038.74	673,882.79
银行存款	172,222,820.51	101,236,295.30
其他货币资金	349,959,875.05	373,817,231.54
合计	522,900,734.30	475,727,409.63
其中：存放在境外的款项总额	28,761.72	400,446.13

注：于2016年12月31日，本公司所有权受到限制的货币资金为人民币349,959,394.08元（2015年12月31日：人民币360,489,322.07元），详细见“七、52、所有权或使用权受限制资产”。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
交易性金融资产	115,850.00	111,490.00
衍生金融资产	115,850.00	111,490.00
合计	115,850.00	111,490.00

3、应收票据

（1）应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	72,843,959.84	31,127,889.69
商业承兑票据		500,000.00
合计	72,843,959.84	31,627,889.69

（2）期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	638,303,447.57	
合计	638,303,447.57	

其他说明

本年度，本公司累计向银行贴现银行承兑汇票人民币802,861,671.63元（上年度：人民币609,278,813.00元）。根据贴现协议，银行放弃对本公司的追索权，因此，本公司终止确认已贴现未到期的应收票据人民币394,100,000.00元（上年度：人民币609,278,813.00元），发生的贴现费用为人民币19,465,858.05元（上年

度：人民币16,228,734.78元)。

4、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额				期初余额				账面价值		
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备			
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额			
按信用风险特征组合 合计提坏账准备的 应收账款	181,582,457 .76	100.00 %	16,959,284. 39	9.34 %	164,623,17 3.37	244,081,353 .51	100.00 %	15,864,775. 71	6.50% 228,216,577. 80		
合计	181,582,457 .76	100.00 %	16,959,284. 39		164,623,17 3.37	244,081,353 .51	100.00 %	15,864,775. 71	228,216,577. 80		

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	107,205,966.61	5,360,298.35	5.00%
1 至 2 年	56,901,890.88	5,690,189.11	10.00%
2 至 3 年	12,842,235.93	2,568,447.18	20.00%
3 至 4 年	1,786,122.82	893,061.42	50.00%
4 至 5 年	1,947,169.81	1,557,735.85	80.00%
5 年以上	889,552.48	889,552.48	100.00%
合计	181,572,938.53	16,959,284.39	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

单位：元

组合名称	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
关联方组合	9519.23	0.00	0.00%
合计	9519.23	0.00	0.00%

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额1,094,508.68元；本期收回或转回坏账准备金额0.00元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为50,169,991.05元，占应收账款年末余额合计数的比例为27.63%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为3,605,919.73元。

(4) 应收关联方款项情况

详见附注十二、5 “关联方应收应付款项”。

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位: 元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	70,246,425.28	78.89%	147,089,359.77	84.98%
1 至 2 年	9,010,029.15	10.12%	22,335,328.36	12.90%
2 至 3 年	9,141,630.57	10.26%	3,039,304.36	1.76%
3 年以上	649,283.30	0.73%	632,133.10	0.36%
合计	89,047,368.30	--	173,096,125.59	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明:

本公司年末账龄超过一年的预付款项合计 18,800,943.02 元, 主要系本公司的浙江上峰房地产有限公司预付的工程款。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 58,116,380.82 元, 占预付账款年末余额合计数的比例为 65.26 %。

(3) 预付关联方款项情况

详见附注十二、5 “关联方应收应付款项”。

6、应收利息

(1) 应收利息分类

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	437,741.41	590,432.91
合计	437,741.41	590,432.91

7、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位: 元

类别	期末余额				期初余额				账面价值	
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					4,700,000.00	4.01%			4,700,000.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	78,119,980.69	100.00%	10,905,336.13	13.96%	67,214,644.56	112,375,090.06	95.99%	8,247,811.53	7.34%	104,127,278.53
合计	78,119,980.69	100.00%	10,905,336.13		67,214,644.56	117,075,090.06	100.00%	8,247,811.53		108,827,278.53

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	23,148,310.19	1,157,415.53	5.00%
1 至 2 年	20,043,373.81	2,004,337.38	10.00%
2 至 3 年	7,840,255.01	1,568,051.00	20.00%
3 至 4 年	1,583,981.08	791,990.54	50.00%
4 至 5 年	2,489,428.50	1,991,542.80	80.00%
5 年以上	3,391,998.88	3,391,998.88	100.00%
合计	58,497,347.47	10,905,336.13	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

单位：元

组合名称	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	19,622,633.22	0.00	0.00%
合 计	19,622,633.22	0.00	0.00%

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额2,729,487.88元；本期收回或转回坏账准备金额0.00元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	200,200.00

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位: 元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
拆借款	38,922,683.48	69,570,846.24
保证金及押金	19,627,420.77	16,599,177.57
备用金	13,234,040.65	27,220,990.22
代垫款	4,411,542.01	
应收出口退税		1,126,107.24
其他	1,924,293.78	2,557,968.79
合计	78,119,980.69	117,075,090.06

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位: 元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
ZETH 新标准有限公司	拆借款	18,431,592.89	1 年以内、1-2 年	23.60%	
OcOO"ЗЭТАЛТЫН-Жер"	拆借款	10,141,806.96	1 年以内、1-2 年	12.98%	994,341.72
微山县财政局	保证金	6,951,836.60	1 年以内、1-2 年	8.90%	592,152.63
唐方春	拆借款	6,937,022.79	1 年以内	8.88%	346,851.14
诸暨越兴建设有限公司	保证金	2,282,678.00	1 年以内	2.92%	114,183.90
合计	--	44,744,937.24	--	57.28%	2,047,529.39

(6) 其他应收关联方款项情况

详见附注十二、5 “关联方应收应付款项”。

8、存货**(1) 存货分类**

单位: 元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	188,924,896.40		188,924,896.40	230,183,050.37		230,183,050.37
在产品	12,372,005.89		12,372,005.89	9,146,124.90		9,146,124.90
库存商品	58,051,426.72		58,051,426.72	73,994,594.48		73,994,594.48
周转材料				500,603.44		500,603.44
开发成本	798,822,161.10		798,822,161.10	850,025,145.63		850,025,145.63
开发产品	153,599,584.70		153,599,584.70	36,024,680.23		36,024,680.23
合计	1,211,770,074.81		1,211,770,074.81	1,199,874,199.05		1,199,874,199.05

(2) 开发成本明细

项目名称	开 工 时 间	预 计 竣 工 时 间	预 计 总 投 资	年 初 数	年 末 数
“上峰·华兴明珠”房产项目	2015 年	2019 年	5.95 亿	168,901,172.87	210,463,940.34
“上峰·阳光华府”房产项目	2015 年	2019 年	8.65 亿	261,232,787.37	296,117,556.50
“上峰·上城”房产项目	2015 年	2020 年	4.76 亿	310,564,217.27	276,948,424.08
“上峰·和风苑”房产项目	2014 年	2017 年	1.5 亿	109,326,968.12	15,292,240.18
合计	—	—	—	850,025,145.63	798,822,161.10

(3) 开发产品明细

项目名称	竣 工 时 间	年 初 数	本 年 增 加	本 年 减 少	年 末 数
“上峰·华兴明珠”房产项目	2016 年		55,339,133.29	35,002,777.10	20,336,356.19
“上峰·阳光华府”房产项目	2016 年		175,141,439.48	73,984,153.79	101,157,285.69
“上峰·上城”房产项目	2016 年		226,525,938.74	200,352,574.04	26,173,364.70
“香樟雅苑”房产项目	2013 年	36,024,680.23	6,030,114.87	36,122,216.98	5,932,578.12
“上峰·和风苑”房产项目	2016 年		138,299,579.86	138,299,579.86	
合计	—	36,024,680.23	601,336,206.24	483,761,301.77	153,599,584.70

(4) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

存货年末余额中含有借款费用资本化金额为 61,946,845.29 元。

(5) 存货受限制情况

年末用于债务担保的存货余额为 179,221,900.00 元。

9、其他流动资产

单位： 元

项目	期 末 余 额	期 初 余 额
预缴所得税	13,132,544.32	17,395,194.30
待抵扣进项税	9,464,997.07	36,055,604.53
银行理财产品	9,000,000.00	4,810,350.45
预缴增值税	8,660,084.58	32,023,441.16
预缴其他税项	4,324,020.31	18,953,795.68
预缴土地增值税	2,598,227.94	4,341,923.40
房租、停车服务费		716,847.00
合计	47,179,874.22	114,297,156.52

10、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

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

11、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额			
		追加 投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综 合收益 调整	其他权 益变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减 值准备					
一、合营企业													
二、联营企业													
安徽省安庆石门湖航运综合开发有限公司	16,869,959.84			15,645.63					16,885,605.47				
杭州航民水泥有限公司	14,594,834.86			2,611,370.82					17,206,205.68				
ZETH 新标准有限公司	1,939,981.74			319,025.49					2,259,007.23				
山东泰山宝盛置业有限公司	135,140,653.89			18,631,875.87					153,772,529.76				
山东泰山宝盛大酒店	7,000,000.00		7,000,000.00										
小计	175,545,430.33		7,000,000.00	21,577,917.81					190,123,348.14				
合计	175,545,430.33		7,000,000.00	21,577,917.81					190,123,348.14				

2016年6月18日，浙江上峰房地产有限公司与浙江上峰控股集团有限公司签署股权转让协议，将其持有的山东泰山宝盛大酒店有限公司35%的股权，按每股1元，即1:1的比例平价转让给浙江上峰控股集团有限公司，转让价款为7,000,000.00元。截止资产负债表日，工商变更手续已办理完毕。

12、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	6,714,818.59			6,714,818.59
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.期末余额	6,714,818.59			6,714,818.59
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	637,907.76			637,907.76
2.本期增加金额	212,635.92			212,635.92
(1) 计提或摊销	212,635.92			212,635.92
3.本期减少金额				
4.期末余额	850,543.68			850,543.68
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	5,864,274.91			5,864,274.91
2.期初账面价值	6,076,910.83			6,076,910.83

13、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	1,493,755,098.31	2,207,349,033.78	52,283,410.80	23,866,464.08	3,777,254,006.97
2.本期增加金额	25,185,911.98	39,458,283.48	2,262,729.51	734,509.09	67,641,434.06
(1) 购置	7,885,796.95	26,682,984.81	2,262,729.51	734,509.09	37,566,020.36
(2) 在建工程转入	17,300,115.03	12,775,298.67			30,075,413.70
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	1,901,662.50	79,869,790.16	3,492,453.98		85,263,906.64
(1) 处置或报废	1,901,662.50	3,334,170.00	3,492,453.98		8,728,286.48
(2) 其他转出		76,535,620.16			76,535,620.16
4.期末余额	1,517,039,347.79	2,166,937,527.10	51,053,686.33	24,600,973.17	3,759,631,534.39
二、累计折旧					
1.期初余额	340,344,253.06	898,607,435.35	35,407,447.90	16,646,550.49	1,291,005,686.80
2.本期增加金额	69,242,021.02	152,258,650.63	3,619,473.18	2,271,946.43	227,392,091.26
(1) 计提	69,242,021.02	152,258,650.63	3,619,473.18	2,271,946.43	227,392,091.26
3.本期减少金额	387,646.71	102,634,513.91	1,992,340.83		105,014,501.45
(1) 处置或报废	387,646.71	998,422.64	1,992,340.83		3,378,410.18

(2) 其他转出		101,636,091.27			101,636,091.27
4. 期末余额	409,198,627.37	948,231,572.07	37,034,580.25	18,918,496.92	1,413,383,276.61
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	1,107,840,720.42	1,218,705,955.03	14,019,106.08	5,682,476.25	2,346,248,257.78
2. 期初账面价值	1,153,410,845.25	1,308,741,598.43	16,875,962.90	7,219,913.59	2,486,248,320.17

(2) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	273,000,000.00	11,950,230.26		261,049,769.74

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
鑫峰建材综合楼	9,598,776.00	尚在办理中
颍上办公楼及宿舍楼	8,092,649.62	尚在办理中
水泥包装车间	4,291,933.27	尚在办理中
变电所（综合楼）	1,355,371.76	尚在办理中
水泥粉磨开关及变压室	1,044,297.12	尚在办理中
诸暨混凝土试验楼	463,552.01	尚在办理中
诸暨混凝土综合楼	322,904.16	尚在办理中
合计	25,169,483.94	

14、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
2800t/d 熟料水泥生产线	37,286,026.34		37,286,026.34	38,076,530.61		38,076,530.61
10 万吨熟料大棚				2,800,000.00		2,800,000.00
20 公顷石灰石矿山开采工程	4,270,832.98		4,270,832.98	2,496,973.02		2,496,973.02
小冲砂岩矿道路工程				2,150,469.50		2,150,469.50
能源管理中心控制系统工程				1,169,101.20		1,169,101.20

炸药库工程					262,000.00			262,000.00
二期粉磨站建筑工程	38,817,243.54			38,817,243.54				
熟料库房工程	11,946,836.13			11,946,836.13				
100 万吨粉磨站工程	11,357,968.26			11,357,968.26				
阜阳港上峰码头项目	10,414,198.57			10,414,198.57				
其他	2,524,720.54			2,524,720.54				
合计	116,617,826.36			116,617,826.36	46,955,074.33			46,955,074.33

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位： 元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度%	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
2800t/d 熟料水泥生产线	6.3 亿	38,076,530.61	3,444,331.38		4,234,835.65	37,286,026.34	6.59%	6.59	6,739,048.56	4,043,094.80	3.24%	其他
10 万吨熟料大棚	700 万	2,800,000.00	2,400,000.00	5,200,000.00			100.00%	100.00				其他
20 公顷石灰石矿山开采工程	5000 万	2,496,973.02	1,773,859.96			4,270,832.98	8.54%	8.54				其他
小冲砂岩矿道路工程	545 万	2,150,469.50	2,834,526.46	4,984,995.96			100.00%	100.00				其他
能源管理中心控制系统工程	133 万	1,169,101.20		1,169,101.20			100.00%	100.00				其他
炸药库工程	100 万	262,000.00			262,000.00		26.20%	26.20				其他
二期粉磨站建筑工程	6246 万		38,817,243.54			38,817,243.54	62.14%	62.14				其他
熟料库房工程	2000 万		11,946,836.13			11,946,836.13	59.73%	59.73				其他
100 万吨粉磨站工程	4500 万		11,486,579.84	128,611.58		11,357,968.26	25.53%	25.53				其他
阜阳港上峰码头项目	3360 万		10,414,198.57			10,414,198.57	30.99%	30.99				其他
合计		46,955,074.33	83,117,575.88	11,482,708.74	4,496,835.65	114,093,105.82	--	--	6,739,048.56	4,043,094.80	--	

15、无形资产

(1) 无形资产情况

单位： 元

项目	土地使用权	软件	采矿权	探矿权	特许经营权	合计
一、账面原值						
1.期初余额	235,252,832.83	2,499,735.07	455,253,682.81	27,399,170.00	5,365,000.00	725,770,420.71
2.本期增加金额	15,823,325.93	297,610.56	24,501,432.27	24,200,000.00		64,822,368.76
(1) 购置	15,823,325.93	297,610.56	24,501,432.27	24,200,000.00		64,822,368.76
3.本期减少金额						
4.期末余额	251,076,158.76	2,797,345.63	479,755,115.08	51,599,170.00	5,365,000.00	790,592,789.47
二、累计摊销						
1.期初余额	29,258,041.38	1,573,518.51	39,443,369.73		773,333.29	71,048,262.91
2.本期增加金额	5,360,644.49	299,214.24	41,031,681.08		579,999.96	47,271,539.77
(1) 计提	5,360,644.49	299,214.24	41,031,681.08		579,999.96	47,271,539.77
3.本期减少金额						
4.期末余额	34,618,685.87	1,872,732.75	80,475,050.81		1,353,333.25	118,319,802.68
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
3.本期减少金额						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	216,457,472.89	924,612.88	399,280,064.27	51,599,170.00	4,011,666.75	672,272,986.79
2.期初账面价值	205,994,791.45	926,216.56	415,810,313.08	27,399,170.00	4,591,666.71	654,722,157.80

16、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	本年增加	处置		
非同一控制下合并颍上上峰水泥有限公司形成的商誉	10,371,060.71					10,371,060.71
非同一控制下合并江苏上峰水泥有限公司形成的商誉	27,295,203.49					27,295,203.49
非同一控制下合并台州上峰水泥有限公司形成的商誉	89,467,412.80					89,467,412.80
非同一控制下合并 ZETH 水泥	7,761,324.47		1,328,706.27			9,090,030.74
非同一控制下合并博乐市中博水泥有限公司	6,650,424.14					6,650,424.14
非同一控制下合并安徽万世昌置业有限公司形成的商誉	288,865.85					288,865.85
合计	141,834,291.46		1,328,706.27			143,162,997.73

(2) 商誉减值准备

单位：元

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

上述资产组的可收回金额的计量基础和主要假设方法如下：公司将商誉分配至一组资产组(即在每次收购中购入的子公司或子公司的组合)，资产组的可收回金额按照预计未来现金流量的现值确定，本集团根据管理层批准的未来5年财务预算和12% 至15%的税前折现率预计资产组的未来现金流量现值，超过5年财务预算之后年份的现金流量均保持稳定。其他关键假设还包括与预计收入和预计毛利相关的预计现金流入和流出，上述假设基于该等资产组以前年度的经营业绩和管理层对未来发展的预期。于2016年末，管理层根据各资产组预计的现金流量，公司年末未新增商誉减值。

17、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
土地租赁费	1,370,376.89		54,646.99		1,315,729.90
高管车改款	1,175,666.66	250,000.00	453,500.00		972,166.66
办公室装修费	3,382,747.52	4,919,200.00	2,133,857.32		6,168,090.20
码头升级工程		3,597,473.91			3,597,473.91
合计	5,928,791.07	8,766,673.91	2,642,004.31		12,053,460.67

18、递延所得税资产/递延所得税负债**(1) 未经抵销的递延所得税资产**

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	25,839,826.17	6,253,179.41	24,112,587.26	5,815,642.37
内部交易未实现利润	196,163.20	49,040.80		
可抵扣亏损	136,951,395.88	34,199,480.61	114,757,866.04	28,689,466.51
专项储备	54,412,612.91	13,603,153.23	57,650,435.36	14,412,608.84
递延收益	13,727,958.64	3,431,989.66	13,853,137.87	3,463,284.47
合计	231,127,956.80	57,536,843.71	210,374,026.53	52,381,002.19

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	148,795,858.22	26,518,940.05	123,498,037.34	19,044,196.72
交易性金融资产公允价值变动	6,680.00	1,670.00	2,320.00	580.00
未实现的内部损益			26,999,860.38	2,699,986.04
应收利息及其他	437,741.41	109,435.35		
合计	149,240,279.63	26,630,045.40	150,500,217.72	21,744,762.76

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		57,536,843.71		52,381,002.19
递延所得税负债		26,630,045.40		21,744,762.76

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	2,024,794.35	
可抵扣亏损	113,477,144.64	64,340,157.55
合计	115,501,938.99	64,340,157.55

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2017 年度		1,228,361.21	
2018 年度	15,768,143.84	19,229,021.38	
2019 年度	8,893,515.15	8,893,515.15	
2020 年度	26,629,109.29	34,989,259.81	
2021 年度	62,186,376.36		
合计	113,477,144.64	64,340,157.55	--

19、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付工程款	10,628,757.14	5,674,702.66
预付土地款		700,000.00
预付装修费		4,369,200.00
预付设备款	50,623,978.37	28,150.00
合计	61,252,735.51	10,772,052.66

20、短期借款

(1) 短期借款分类

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	84,500,000.00	70,000,000.00
抵押借款	240,000,000.00	310,000,000.00
保证借款	665,000,000.00	654,000,000.00
合计	989,500,000.00	1,034,000,000.00

注1：抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注七、52

注2：质押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注七、52

21、应付票据

单位: 元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	492,641,748.00	530,905,516.00
合计	492,641,748.00	530,905,516.00

22、应付账款

(1) 应付账款列示

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	517,139,746.47	394,823,706.16
1 至 2 年	44,931,311.86	63,109,983.50
2 至 3 年	20,053,056.43	94,852,442.51
3 年以上	77,761,408.38	12,882,251.16
合计	659,885,523.14	565,668,383.33

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位: 元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
溧阳中材重型机器有限公司	53,197,037.03	按约定尚未结算
浙江宝盛建设集团有限公司	18,939,482.38	按约定尚未结算
中信重型机械有限责任公司	3,234,364.01	按约定尚未结算
封丘县安顺运输有限公司	3,109,151.92	按约定尚未结算
铜陵铜能电力工程有限责任公司	2,200,000.00	按约定尚未结算
合计	80,680,035.34	--

(3) 应付关联方款项情况

详见附注十二、5 “关联方应收应付款项”。

23、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	30,630,029.53	56,003,948.60
房款	166,459,518.93	330,464,349.60
合计	197,089,548.46	386,468,298.20

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
安庆市远通港务有限责任公司	612,967.60	合同未履行完毕
戴家苗	597,717.37	合同未履行完毕
合计	1,210,684.97	--

(3) 应付关联方款项情况

详见附注十二、5 “关联方应收应付款项”。

24、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	7,291,950.25	123,794,068.42	125,968,643.62	5,117,375.05
二、离职后福利-设定提存计划	177,309.19	9,494,098.06	9,481,434.04	189,973.21
三、辞退福利		281,044.00	281,044.00	
合计	7,469,259.44	133,569,210.48	135,731,121.66	5,307,348.26

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	6,954,116.46	110,849,427.92	113,075,618.24	4,727,926.14
2、职工福利费		6,692,151.89	6,692,151.89	
3、社会保险费	91,472.66	5,226,396.89	5,222,084.40	95,785.15
其中：医疗保险费	85,434.93	4,004,765.86	4,000,357.37	89,843.42

工伤保险费	96.00	954,544.39	954,640.39	
生育保险费	5,941.73	267,086.64	267,086.64	5,941.73
4、住房公积金		86,554.00	86,554.00	
5、工会经费和职工教育经费	246,361.13	656,130.03	608,827.40	293,663.76
8、其他		283,407.69	283,407.69	
合计	7,291,950.25	123,794,068.42	125,968,643.62	5,117,375.05

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	162,461.43	8,818,930.83	8,806,960.93	174,431.33
2、失业保险费	14,847.76	647,735.23	647,041.11	15,541.88
3、企业年金缴费		27,432.00	27,432.00	
合计	177,309.19	9,494,098.06	9,481,434.04	189,973.21

其他说明：

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的20%、1.5%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

25、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	14,503,081.36	3,929,660.04
企业所得税	55,419,862.89	35,690,464.67
个人所得税	162,110.87	288,406.84
城市维护建设税	2,074,745.90	604,376.73
土地增值税	26,987,761.85	22,995,805.52
土地使用税	3,898,344.46	5,173,086.94
房产税	2,298,819.59	2,384,220.13
资源税	1,928,456.68	4,616,795.64
教育附加税	1,103,869.76	172,616.69
营业税	190,100.00	185,347.93
矿产资源补偿费		3,027,920.14
其他	1,021,327.04	589,312.13
合计	109,588,480.40	79,658,013.40

26、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	624,576.52	
短期借款应付利息	102,345.83	223,662.10
合计	726,922.35	223,662.10

27、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
应付股权收购款	573,082,313.79	64,245,310.00
拆借款	545,427,319.28	577,618,148.16
押金及保证金	40,699,104.17	28,098,491.15
应付排污补偿费	3,346,286.67	2,848,373.00
代收代缴契税、维修基金等	3,025,653.50	4,268,471.95
应付代垫款	2,736,452.93	2,502,395.20
购房意向金	2,621,947.87	53,687,243.26
备用金	372,058.77	1,823,663.00
其他	1,760,507.42	1,597,983.45
合计	1,173,071,644.40	736,690,079.17

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位: 元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
诸暨葛宝石材有限公司	75,400,000.00	按约定尚未结算
新疆博乐市博兰水泥有限责任公司	70,617,276.38	按约定尚未结算
金华市南方铝业有限公司	32,000,000.00	按约定尚未结算
江苏润亿环保机械有限公司	27,237,171.99	按约定尚未结算
怀宁市国土资源局	9,000,000.00	按约定尚未结算
合计	214,254,448.37	--

(3) 应付关联方款项情况

详见附注十二、5 “关联方应收应付款项”。

28、一年内到期的非流动负债

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款		75,000,000.00
一年内到期的长期应付款	91,475,213.84	
合计	91,475,213.84	75,000,000.00

注：1年内到期的长期借款（附注七、29）、1年内到期的长期应付款（附注七、30）

29、长期借款

（1）长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	235,047,000.00	276,301,600.00
减：一年内到期的长期借款（附注七、28）		75,000,000.00
合计	235,047,000.00	201,301,600.00

注：抵押借款的抵押资产类别以及金额,参见附注七、52。

30、长期应付款

（1）按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付矿山治理恢复保证金及矿山土地复垦费	42,975,602.68	30,862,500.20
应付融资租赁设备款	237,932,570.68	
减：一年内到期部分（附注七、28）	91,475,213.84	
合计	189,432,959.52	30,862,500.20

31、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	13,853,137.87	1,682,000.00	1,807,179.23	13,727,958.64	
未实现售后租回损益		26,787,228.67	1,139,683.48	25,647,545.19	
合计	13,853,137.87	28,469,228.67	2,946,862.71	39,375,503.83	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
粉磨站项目补助	6,634,250.00	1,682,000.00	230,734.79		8,085,515.21	与资产相关
EMS 能源管理中心建设示范项目补助	3,600,000.00				3,600,000.00	与资产相关
4500t/d 水泥熟料生产线脱硝技改项目补助	2,330,000.00		932,000.00		1,398,000.00	与资产相关
脱硝设施改造工程补助	1,288,887.87		644,444.44		644,443.43	与资产相关
合计	13,853,137.87	1,682,000.00	1,807,179.23		13,727,958.64	--

32、股本

单位：元

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

33、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	240,626,281.28	22,903,574.25	755,112,559.02	-491,582,703.49
其中：同一控制下合并形成的差额	242,903,081.15		753,000,000.00	-510,096,918.85
其他	-2,276,799.87	22,903,574.25	2,112,559.02	18,514,215.36
其他资本公积	-479,518,015.47			-479,518,015.47
合计	-238,891,734.19	22,903,574.25	755,112,559.02	-971,100,718.96

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注1：资本公积中同一控制下合并形成的差额减少753,000,000.00元，系本集团向浙江上峰控股集团有限公司、共青城上诚投资管理合伙企业（有限合伙）收购其所持有的浙江上峰房地产有限公司100%股权，由于上述业务及资产在合并前后均受集团公司最终控制，该项企业（业务）合并属于同一控制下的企业（业务）合并，支付的对价与享有上述目标资产账面价值之间的差额及期初确认的资本公积转出所致。

注2：资本公积中其他增加22,903,574.25元，主要系本集团下属浙江上峰房地产有限公司之子公司微山上峰阳光置业有限公司接受股东豁免债务视作资本性投入所致。

注3：资本公积中其他减少2,112,559.02元，系本集团下属浙江上峰房地产有限公司因购买微山上峰阳光置业有限公司的少数股权而新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额调整所致。

34、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-15,599,476.74	18,165,548.30			10,391,696.84	7,773,851.46	-5,207,779.90
外币财务报表折算差额	-15,599,476.74	18,165,548.30			10,391,696.84	7,773,851.46	-5,207,779.90
其他综合收益合计	-15,599,476.74	18,165,548.30			10,391,696.84	7,773,851.46	-5,207,779.90

35、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	82,444,725.92		3,237,822.45	79,206,903.47
合计	82,444,725.92		3,237,822.45	79,206,903.47

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

本公司下属子公司怀宁上峰水泥有限公司于2016年1月27日取得由怀宁县安全生产监督管理局、怀宁县财政局回复的《关于申请缓提2016年度安全生产费》的报告，报告函复同意怀宁上峰水泥有限公司缓提2016年度安全生产费；

本公司下属子公司铜陵上峰水泥股份有限公司于2017年2月21日取得由铜陵县安全生产监督管理局出具的铜上泥[2017]3号《关于申请缓提2016年安全生产费用》的报告函复，报告函复同意铜陵上峰水泥股份有限公司缓提2016年度安全生产费。

36、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	166,634,576.09	9,701,929.92		176,336,506.01
合计	166,634,576.09	9,701,929.92		176,336,506.01

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

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

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

37、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,174,914,096.02	1,182,023,849.52
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	87,977,833.87	71,314,164.27
调整后期初未分配利润	1,262,891,929.89	1,253,338,013.79
加：本期归属于母公司所有者的净利润	145,229,316.39	77,844,038.91
减：提取法定盈余公积	9,701,929.92	27,943,348.33
应付普通股股利	24,408,563.91	40,346,774.48
期末未分配利润	1,374,010,752.45	1,262,891,929.89

注：本集团当年调整年初未分配利润共计 87,977,833.87 元，系同一控制下企业合并导致的合并范围

变更，影响年初未分配利润所致。

38、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,897,874,590.23	2,315,684,456.22	2,129,050,224.79	1,745,286,297.76
其他业务	18,190,101.69	9,979,800.59	20,006,487.52	10,032,519.62
合计	2,916,064,691.92	2,325,664,256.81	2,149,056,712.31	1,755,318,817.38

39、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	8,727,429.43	4,710,572.11
教育费附加	4,836,618.10	2,677,232.39
资源税	1,652,002.52	
房产税	959,179.73	
土地使用税	8,183,910.65	
印花税	947,177.30	
营业税	22,875,794.54	6,324,752.58
土地增值税	14,152,399.99	24,156,405.90
地方教育附加	3,120,516.30	1,685,251.45
水利基金	1,240,428.79	
其他	1,740.00	8,575.47
合计	66,697,197.35	39,562,789.90

注1：各项税金及附加的计缴标准详见附注六、税项。

注2：根据财政部2016年12月3日发布的《增值税会计处理规定》（财会【2016】22号文），公司经营活动发生的房产税、土地使用税、印花税等计入管理费用中税金从2016年5月1日起调整进入税金及附加。

40、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
包装费	27,453,548.72	22,874,359.61
装卸费	20,948,083.42	19,648,613.86
运输费	17,188,140.37	39,894,000.75
职工薪酬	6,773,662.68	5,668,205.29
港务费	4,181,165.35	5,656,363.40
广告费	3,659,569.07	4,284,511.59
电费	3,269,474.06	2,887,383.29
业务招待费	615,075.08	324,485.76
交通费	429,071.63	459,362.42
其他	4,626,017.19	6,835,488.01
合计	89,143,807.57	108,532,773.98

41、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	64,469,449.79	51,366,229.68
无形资产摊销	46,999,323.92	14,048,822.75
排污绿化卫生费	16,340,101.95	10,403,126.42
折旧修理费	11,888,955.30	17,387,923.29
业务招待及广告费	10,420,114.47	8,467,426.37
办公及差旅费	7,690,154.58	7,862,947.59
税金	7,513,021.62	18,261,799.67
交通通讯费	6,165,309.39	5,553,332.27
咨询费	4,327,293.00	1,279,541.92
矿产资源补偿费	976,744.86	3,419,297.33
其他	35,443,425.11	28,012,408.33
合计	212,233,893.99	166,062,855.62

42、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	142,936,817.36	126,529,205.53
减：利息收入	8,629,909.39	11,814,797.63
减：利息资本化金额	50,214,331.06	26,197,232.38
汇兑损益	-7,406,893.77	-25,424,550.50
其他	2,030,977.65	2,577,922.38
合计	78,716,660.79	65,670,547.40

43、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	3,796,479.29	89,484.98
十三、商誉减值损失		4,255,044.48
合计	3,796,479.29	4,344,529.46

44、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	4,360.00	-6,715.00
合计	4,360.00	-6,715.00

45、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	21,246,523.01	18,576,419.60
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	61,766.92	424,638.92
合计	21,308,289.93	19,001,058.52

46、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	27,204.92	112,585.14	27,204.92
其中：固定资产处置利得	27,204.92	112,585.14	27,204.92
政府补助	35,836,799.73	73,724,013.02	11,163,491.84
其他	1,511,681.24	3,599,520.48	1,511,681.24
合计	37,375,685.89	77,436,118.64	12,702,378.00

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
地方政府税费返还						14,887,880.12	26,910,540.92	
增值税即征即退						11,567,380.52	30,444,117.91	
博乐市经信委拨付奖励扶持资金						5,085,258.00		
4500t/d 水泥熟料生产线脱硝技改项目补助						932,000.00	932,000.00	
脱硝设施改造工程补助						644,444.44	644,444.44	
铜陵市环保局五梨山石灰岩矿破碎及输送搬迁改造工程环保补助资金						400,000.00		
2015 年节能项目补助金						200,000.00		
粉磨站项目补助						230,734.79	55,750.00	
地方政府税费奖励							6,632,162.75	
国家节能减排综合示范奖励资金							2,600,000.00	
怀宁县财政局 2013.2015 年减排省级补助资金							1,200,000.00	
2013 年重点环保补助专项资金							1,000,000.00	
脱硝运行资金补助							500,000.00	
当地政府其他补贴						1,889,101.86	2,804,997.00	
合计	--	--	--	--	--	35,836,799.73	73,724,013.02	--

47、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	3,700,724.04		3,700,724.04
其中：固定资产处置损失	3,700,724.04		3,700,724.04
对外捐赠	441,652.64	2,233,725.86	441,652.64
其他	2,659,363.47	4,956,622.58	2,659,363.47
合计	6,801,740.15	7,190,348.44	6,801,740.15

48、所得税费用**(1) 所得税费用表**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	53,966,205.89	44,309,179.59
递延所得税费用	-1,315,060.84	-18,660,986.49
合计	52,651,145.05	25,648,193.10

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	191,698,991.79
按法定/适用税率计算的所得税费用	47,924,747.95
子公司适用不同税率的影响	2,583,673.28
调整以前期间所得税的影响	9,147,332.22
非应税收入的影响	-9,170,607.21
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,480,886.20
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-3,123,039.39
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,468,812.52
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	2,339,339.48
所得税费用	52,651,145.05

49、其他综合收益

详见附注七、34

50、现金流量表项目**(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	131,256,251.37	270,878,487.34
备用金收回	19,911,271.43	10,937,278.69
政府补助	7,574,359.86	14,701,159.75
利息收入	8,782,600.89	11,377,056.22
其他营业外收入	1,821,847.91	904,827.95
其他	2,214,259.16	
合计	171,560,590.62	308,798,809.95

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	193,584,715.10	156,675,933.66
管理费用	57,784,306.44	56,390,102.05
销售费用	31,168,648.36	12,180,175.51
备用金支出	9,022,261.93	9,718,709.00
开发费用	5,958,076.39	28,455,832.10
营业外支出	3,974,002.34	7,062,846.29
手续费	1,107,609.32	2,266,240.52
其他	5,618,499.62	980,999.95
合计	308,218,119.50	273,730,839.08

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
非同一控制下合并取得的子公司现金		469,786.04
合计		469,786.04

(4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
浙江上峰控股集团有限公司	165,504,800.00	227,000,000.00
远东国际租赁有限公司	73,000,000.00	
俞佳华	3,400,000.00	
中国水泥协会	2,000,000.00	
粉磨站项目补助	1,682,000.00	
诸暨葛宝石材有限公司		90,400,000.00
山东都市阳光置业有限公司		85,947,500.00
山东泰山宝盛置业有限公司		28,728,487.22
浙商银行股份有限公司		15,500,000.00
浙江汇金融资租赁有限公司		10,500,000.00

土地局		10,000,000.00
铜陵东边投资有限公司		10,000,000.00
诸暨市尚同资产管理有限公司		10,000,000.00
铜陵博睿投资管理有限公司		6,000,000.00
诸暨市祁翔投资咨询有限公司		6,000,000.00
诸暨麦捷尔投资管理有限公司		4,000,000.00
诸暨市辰汇投资咨询有限公司		4,000,000.00
诸暨市拾壹蠡投资咨询有限公司		4,000,000.00
诸暨智木投资咨询有限公司		4,000,000.00
铜陵峰源运输有限公司		2,500,000.00
张顺有		1,668,530.00
新疆博乐市博兰水泥有限责任公司		1,582,068.63
О с О О "Евробетон Плюс"		1,019,846.21
金华市南方铝业有限公司		1,000,000.00
ZETH 新标准有限公司		881,847.66
恒立实业发展集团股份有限公司		600,000.00
乌苏市青松建材有限责任公司		555,280.00
浙江润峰投资有限公司		231,777.78
重庆齿轮箱有限责任公司		34,834.83
合计	245,586,800.00	526,150,172.33

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
浙江上峰控股集团有限公司	252,271,944.44	207,345,638.89
共青城上诚投资管理合伙企业（有限合伙）	33,100,000.00	
远东国际租赁有限公司	19,673,528.59	
贾剑华	17,740,501.00	
山东都市阳光置业有限公司	15,000,000.00	58,902,300.00
金华市南方铝业有限公司	6,259,499.00	7,191.50
庄靖	6,000,000.00	
陈金妙	5,082,857.14	
华融金融租赁股份有限公司	3,793,846.31	
张顺有	3,438,710.50	4,522,600.00
许树华	2,541,428.57	
新疆博乐市博兰水泥有限责任公司		65,094,720.02
江苏润亿环保机械有限公司		20,429,494.70
乌苏市青松建材有限责任公司		20,000,000.00
OCOO "ЗЭТ Алтын - Жер"		16,717,431.13
ZETH 新标准有限公司		15,860,511.59
浙商银行股份有限公司		15,500,000.00
山东泰山宝盛大酒店有限公司		15,483,800.00

诸暨葛宝石材有限公司		15,000,000.00
浙江润峰投资有限公司		6,276,805.56
浙江涅磐影业有限公司		3,200,000.00
ОСОО "ЗЭТ Интернейшэнл Инвестмэнт Групп"		2,894,498.16
中国水泥协会		2,000,000.00
土地局		1,555,000.00
安徽节源节能科技有限公司		1,121,000.00
Ш а к и р о в Н .К.-Мамбеталиева А.М.-Асаналиева Ж.Б.		1,010,673.15
杨建平		467,409.60
合计	364,902,315.55	473,389,074.30

51、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位: 元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	--	--
净利润	139,047,846.74	73,156,319.19
加: 资产减值准备	3,796,479.29	4,344,529.46
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	227,604,727.18	196,494,266.79
无形资产摊销	47,271,539.77	13,228,031.37
长期待摊费用摊销	2,642,004.31	2,106,734.12
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	3,673,519.12	-112,585.14
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-4,360.00	6,715.00
财务费用(收益以“-”号填列)	93,062,742.51	100,515,641.72
投资损失(收益以“-”号填列)	-21,308,289.93	-19,001,058.52
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-5,155,841.52	-22,425,608.73
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	4,885,282.64	6,773,864.73
存货的减少(增加以“-”号填列)	-11,895,875.76	-321,252,231.96
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-96,690,355.57	118,391,169.97
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	157,780,751.71	-77,112,407.32
经营活动产生的现金流量净额	544,710,170.49	75,113,380.68
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况:	--	--
现金的期末余额	172,941,340.22	115,238,087.56
减: 现金的期初余额	115,238,087.56	293,999,282.41
现金及现金等价物净增加额	57,703,252.66	-178,761,194.85

(2) 现金和现金等价物的构成

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	172,941,340.22	115,238,087.56
其中：库存现金	718,038.74	673,882.79
可随时用于支付的银行存款	172,222,820.51	101,236,295.30
可随时用于支付的其他货币资金	480.97	13,327,909.47
三、期末现金及现金等价物余额	172,941,340.22	115,238,087.56

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

52、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	48,500,000.00	铜陵上峰水泥股份有限公司向农行铜陵分行翠湖支行质押定期存单取得短期借款 4,550.00 万元
货币资金	10,000,000.00	铜陵上峰水泥股份有限公司向工行铜陵分行百大支行质押定期存单取得短期借款 900.00 万元
货币资金	20,000,000.00	铜陵上峰水泥股份有限公司向浦发银行铜陵分行存入 2,000.00 万元保证金取得短期借款 2,000.00 万元
货币资金	10,500,000.00	铜陵上峰水泥股份有限公司向建行铜陵建汇支行存入 1,050.00 万元保证金取得短期借款 1,000.00 万元
货币资金	6,562,910.67	五梨山环境治理修复保证金
货币资金	2,938,680.00	小冲砂岩环境治理修复保证金
货币资金	1,360,000.05	小冲砂岩土地复垦保证金
货币资金	12,614,131.87	环境恢复治理保证金
货币资金	212,226,748.00	银行承兑汇票保证金
货币资金	1,770,250.00	履约保证金
货币资金	6,794,522.22	个人贷款银行保证金
货币资金	103,222.44	商品房预收款专用账户
货币资金	6,466,932.97	预售资金监管
货币资金	995,236.20	农民工保证金
货币资金	866,128.66	个人贷款公积金保证金
货币资金	37,800.00	个人贷款商贷保证金
货币资金	5,615,831.00	人防地下室工程易地建设费
货币资金	2,607,000.00	银行贷款抵押保证金
固定资产-房屋建筑物	64,696,927.68	江苏上峰向江苏兴化农村商业银行抵押取得短期借款 2,500.00 万元
固定资产-机器设备	154,635,906.47	铜陵上峰水泥股份有限公司中国建设银行抵押取得短期借款人民币 6,000.00 万元
固定资产-机器设备	151,304,087.01	铜陵上峰水泥股份有限公司向民生银行抵押取得短期借款 6,500.00 万元
无形资产-土地使用权	11,830,794.40	铜陵上峰水泥股份有限公司向徽商银行铜陵银霄支行抵押取得短期借款人民币 2,000.00 万元

固定资产-房屋建筑物	23,536,002.55	浙江上峰建材向中国进出口银行抵押取得长期借款美元 3,100.00 万美元
无形资产-土地使用权	7,750,270.46	
固定资产-房屋建筑物	9,705,358.75	浙江上峰建材向北京银行抵押取得短期借款人民币 7,000.00 万元
无形资产-土地使用权	21,770,239.41	
存货	179,221,900.00	铜陵上峰投资有限公司向建设银行抵押取得长期借款 2,000.00 万元
合计	979,163,470.17	--

53、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位: 元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	29,022.76
其中: 美元	590.37	6.9370	4,095.40
索姆	248,483.43	0.1002	24,898.04
卢布	256.29	0.1144	29.32
应收账款	--	--	46,683.15
其中: 美元	5,357.33	6.9370	37,163.80
索姆	95,003.49	0.1002	9,519.35
应付账款			1,221,815.00
其中: 美元	175,006.86	6.9370	1,214,022.59
索姆	77,768.56	0.1002	7,792.41
长期借款	--	--	215,047,000.00
其中: 美元	31,000,000.00	6.9370	215,047,000.00
其他应收款			36,525,879.05
其中: 美元	5,170,322.65	6.9370	35,866,528.22
索姆	6,580,347.60	0.1002	659,350.83
应付职工薪酬			206,640.99
其中: 索姆	2,062,285.33	0.1002	206,640.99
应交税费			29.53
其中: 索姆	294.71	0.1002	29.53
其他应付款			3,385,939.36
其中: 美元	487,972.42	6.9370	3,385,064.68
索姆	8,729.34	0.1002	874.68

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

根据本公司2014年11月17日召开的第七届董事会第十四次会议通过的《关于与ZETH国际合资在吉尔吉斯建设水泥熟料生产线项目的议案》, 公司以全资子公司浙江上峰建材有限公司为投资主体, 与吉尔吉斯斯坦ZETH国际投资有限公司(以下简称“ZETH国际”)合作, 在吉尔吉斯斯坦合资成立上峰ZETH水泥有限公司(以下简称“上峰ZETH”), 注册资本折合人民币2亿元, 其中浙江上峰建材有限公司以现金出

资，出资比例占58%，ZETH国际以其持有的ZETH水泥有限责任公司（以下简称“ZETH水泥”）100%股权出资，出资比例占42%；2014年12月22日，上峰ZETH水泥有限公司完成工商注册登记。截止2014年12月31日，ZETH国际已完成对上峰ZETH的出资，本公司尚未缴纳首期出资额，根据双方约定，以双方实际出资额享有对上峰ZETH的股东权益，2014年度未将上峰ZETH纳入合并范围内。

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

境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定索姆为其记账本位币。

八、合并范围的变更

1、同一控制下企业合并

（1）本期发生同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
浙江上峰房地产有限公司	100.00%	浙江上峰房地产有限公司在被合并前后均受同一最终控制方控制	2016年08月31日	注1	448,484,486.57	32,571,372.68		-31,278,035.18

注1：根据公司第八届董事会第四次会议、第八届监事会第二次会议和2016年度第七次临时股东大会审议通过的《关于收购浙江上峰房地产有限公司100%股权暨关联交易的议案》，公司于2016年8月31日完成收购浙江上峰房地产有限公司100%股权事项。收购完成后，公司合计持有浙江上峰房地产有限公司100.00%的股权，能够对浙江上峰房地产有限公司实施控制。由于该项企业合并属于同一控制下的企业合并，本集团自报告期初将浙江上峰房地产有限公司纳入合并范围。

（2）合并成本

单位：元

合并成本	浙江上峰房地产有限公司
--现金	753,000,000.00

（3）合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	浙江上峰房地产有限公司	
	合并日	上期期末
货币资金	50,606,524.64	36,519,516.68

应收款项	3,648,950.63	
存货	907,137,659.46	886,049,825.86
固定资产	8,474,458.09	9,175,523.87
无形资产	426,958.30	505,358.33
预付款项	53,545,745.03	65,643,701.17
应收利息	152,691.50	152,691.50
其他应收款	53,563,859.49	94,810,994.36
其他流动资产	10,914,636.98	23,242,442.46
长期股权投资	155,239,582.96	142,140,653.89
商誉	288,865.85	288,865.85
长期待摊费用	2,621,309.78	3,382,747.52
递延所得税资产	9,055,225.37	7,613,547.00
资产合计:	1,255,676,468.08	1,269,525,868.49
应付款项	176,454,174.85	59,087,325.06
预收款项	200,783,217.77	330,464,349.60
应付职工薪酬	165,493.01	416,108.53
应交税费	46,649,210.70	37,894,117.92
应付利息	4,150,371.41	
其他应付款	404,814,696.18	406,576,035.90
一年内到期的非流动负债		75,000,000.00
长期借款	30,000,000.00	
负债合计	863,017,163.92	909,437,937.01
净资产	392,659,304.16	360,087,931.48
减: 少数股东权益	25,966,313.54	27,237,011.48
取得的净资产	366,692,990.62	332,850,920.00

2、其他原因的合并范围变动

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

经诸暨市市场监督管理局批准，由全资子公司诸暨地产有限公司出资成立诸暨永安物业管理有限公司，于2016年6月3日取得诸暨市市场监督管理局颁发的91330681MA288E2E74号的《企业法人营业执照》，注册资本为50万元，公司持股比例为100%。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
浙江上峰建材有限公司	诸暨市	诸暨市次坞填	水泥制造	100.00%		非同一控制下企业合并

铜陵上峰水泥股份有限公司	铜陵县	铜陵县天门镇	水泥制造	35.50%	64.50%	非同一控制下企业合并
台州上峰水泥有限公司	台州市	台州市黄岩芦村	水泥制造	70.00%		非同一控制下企业合并
博乐市中博水泥有限公司	博乐市	新疆博乐市	水泥制造	70.00%		非同一控制下企业合并
诸暨上峰进出口有限公司	诸暨市	诸暨市次坞填	货物及技术进出口业务	100.00%		投资设立
杭州上融电子商务有限公司	杭州市	浙江杭州	电子商务技术咨询及开发	100.00%		投资设立
浙江上峰房地产有限公司	杭州市	浙江杭州	房地产开发资产管理	100.00%		同一控制下企业合并

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
台州上峰水泥有限公司	30.00%	4,202,564.58	6,000,000.00	11,448,416.34
颍上上峰水泥有限公司	15.00%	1,563,298.13		14,642,283.04
江苏上峰水泥有限公司	30.00%	-4,003,339.51		7,122,306.63
博乐市中博水泥有限公司	30.00%	-522,245.13		22,191,800.60
上峰 ZETH 水泥有限公司	42.00%	-7,849,084.11		66,231,922.74
安徽万事昌置业有限公司	10.00%	-416,393.06		2,687,905.48
铜陵上峰投资有限公司	32.00%	2,154,746.60		12,089,001.43

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
台州上峰水泥有限公司	66,952,727.47	49,766,734.78	116,719,462.25	78,437,986.61	120,087.84	78,558,074.45	38,756,264.06	53,370,178.81	92,126,442.87	47,531,990.65	441,613.01	47,973,603.66
颍上上峰水泥有限公司	41,919,882.88	186,408,434.46	228,328,317.34	121,919,525.81	8,793,571.22	130,713,097.03	30,323,371.68	147,556,254.42	177,879,626.10	83,242,644.93	7,443,748.41	90,686,393.34
江苏上峰水泥有限公司	34,617,325.82	149,056,402.10	183,673,727.92	154,879,316.73	5,053,389.08	159,932,705.81	28,060,646.07	142,577,316.88	170,637,962.95	128,278,629.38	5,273,846.44	133,552,475.82
博乐市中博水泥有限公司	67,296,778.15	515,573,288.05	582,870,066.20	414,495,627.29	94,401,770.23	508,897,397.52	85,241,958.05	507,409,675.04	592,651,633.09	510,679,367.25	6,258,780.05	516,938,147.30

上峰 ZETH 有 限公司	264,618, 084.20	145,699, 059.29	410,317, 143.49	266,737, 333.22	7,120,01 6.35	273,857, 349.57	236,276, 976.01	116,174, 170.35	352,451, 146.36	212,789, 522.73	6,260,45 8.81	219,049, 981.54
安徽万 事昌置 业有限 公司	237,166, 256.55	327,662. 78	237,493, 919.33	204,362, 557.41	6,249,23 9.65	210,611, 797.06	147,580, 252.82	368,684. 18	147,948, 937.00	144,168, 292.52		144,168, 292.52
铜陵上 峰投资 有限公 司	345,154, 476.00	14,531,4 22.36	359,685, 898.36	301,907, 768.90	20,000,0 00.00	321,907, 768.90	362,240, 194.12	11,540,0 43.65	373,780, 237.77	267,735, 691.43	75,000,0 00.00	342,735, 691.43

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总 额	经营活动现 金流量	营业收入	净利润	综合收益总 额	经营活动现金 流量
台州上峰水 泥有限公司	199,898,771. 90	14,008,548.5 9	14,008,548.5 9	19,694,431.1 5	173,375,797. 59	9,960,658.68	9,960,658.68	18,312,610.58
颍上上峰水 泥有限公司	198,767,836. 06	10,421,987.5 5	10,421,987.5 5	30,034,270.8 3	108,220,706. 51	-1,410,040.00	-1,410,040.00	14,537,341.26
江苏上峰水 泥有限公司	86,530,276.7 1	-13,344,465.0 2	-13,344,465.0 2	25,362,924.2 3	43,334,313.9 7	-14,261,881.5 1	-14,261,881.5 1	-22,411,451.03
博乐中博水 泥有限公司	198,826,086. 53	-1,740,817.11	-1,740,817.11	87,663,267.1 1	63,558,462.3 0	-3,907,779.72	-3,907,779.72	-9,554,031.56
上峰 ZETH 有限公司	143,794.19	-18,688,295.5 0	3,058,629.10	-2,920,177.68	63,759.63	-20,567,620.7 3	-48,228,862.0 0	-6,334,607.87
安徽万事昌 置业有限公 司	48,045,829.4 7	-4,163,930.60	-4,163,930.60	-23,591,921.9 0		-6,504,977.57	-6,504,977.57	-31,530,514.30
铜陵上峰投 资有限公司	229,648,313. 13	6,733,583.12	6,733,583.12	-20,073,162.7 9		-6,654,492.15	-6,654,492.15	29,602,861.99

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

2016 年 12 月，根据公司第八届董事会第十次会议决议，公司之全资子公司浙江上峰房地产有限公司以货币出资 1,500.00 万元收购其他少数股东持有的微山上峰阳光置业有限公司 30.00% 股权，差额部分 2,112,559.02 元调整资本公积

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

	微山上峰阳光置业有限公司
购买成本/处置对价	15,000,000.00
--现金	15,000,000.00
购买成本/处置对价合计	15,000,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	12,887,440.98
差额	2,112,559.02

其中：调整资本公积	2,112,559.02
-----------	--------------

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
杭州航民水泥有限公司	杭州市	萧山区进化镇	生产销售水泥、熟料	26.00%		权益法
安徽省安庆石门湖航运综合开发有限公司	安庆市	安徽省安庆市	运输、仓储	25.00%		权益法
ZETH 新标准有限公司	吉尔吉斯	吉尔吉斯	混凝土、石膏和水泥的其他物品的制造	18.00%		权益法
山东泰山宝盛置业有限公司	泰安市	山东省泰安市	房地产开发、经营；酒店管理；房屋租赁；物业管理；以自有资金进行投资	35.00%		权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额				期初余额/上期发生额
	安徽省安庆石门湖航运综合开发有限公司	杭州航民水泥有限公司	ZETH 新标准	山东泰山宝盛置业有限公司	
流动资产	4,524,599.54	7,401,250.46	385,780.90	647,130,527.03	
非流动资产	201,163,604.53	199,916,375.94	14,375,029.78	539,189.32	
资产合计	205,688,204.07	207,317,626.40	14,760,810.68	647,669,716.35	
流动负债	16,911,209.30	139,157,687.83	18,218,541.79	264,264,982.03	
非流动负债	121,234,572.92		54,783.16	101,559,197.45	
负债合计	138,145,782.22	139,157,687.83	18,273,324.95	365,824,179.48	
归属于母公司股东权益	67,542,421.85	68,159,938.57	-3,512,514.27	281,845,536.87	
按持股比例计算的净资产份额	16,885,605.47	17,721,584.03	-632,252.57	98,645,937.90	
调整事项					
--商誉			2,891,259.80	55,126,591.86	
--其他		-515,378.35			
对联营企业权益投资的账面价值	16,885,605.47	17,206,205.68	2,259,007.23	153,772,529.76	
营业收入	1,153,660.06	572,118.80		694,203,892.98	
净利润	62,582.52	10,043,733.93	-68,718.37	123,971,953.37	
综合收益总额	62,582.52	10,043,733.93	-68,718.37	123,971,953.37	

十、与金融工具相关的风险

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

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

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

1、市场风险

(1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受的外汇风险主要与美元有关，于2016年12月31日的各种外币资产负债项目汇率风险敞口如下：

项 目	年末数		年初数	
	外币余额	折算人民币余额	外币余额	折算人民币余额
以人民币为记账本位币的子公司				
货币资金		261.04		100.46
其中：美元	37.63	261.04	15.47	100.46
长期借款		215,047,000.00		201,301,600.00
其中：美元	31,000,000.00	215,047,000.00	31,000,000.00	201,301,600.00
以索姆为记账本位币的子公司				
货币资金		3,863.68		205,750.01
其中：美元	552.74	3,834.36	31,685.04	205,749.97
卢布	256.29	29.32	0.43	0.04
应收账款		37,163.80		
其中：美元	5,357.33	37,163.80		
应付账款		1,214,022.59		
其中：美元	175,006.86	1,214,022.59		
其他应收款		35,866,528.22		28,334,068.07
其中：美元	5,170,322.65	35,866,528.22	4,363,383.65	28,334,068.07
其他应付款		3,385,064.68		
其中：美元	487,972.42	3,385,064.68		

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

外汇风险敏感性分析：

假定除汇率以外的其他风险变量不变，于2016年12月31日外币对记账本位币的汇率变动1%将导致净利润和股东权益的变动情况如下：

项目	汇率变动	本年度		上年度	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
美元	增加1%	-1,837,383.01	-1,837,383.01	-1,727,616.81	-1,727,616.81
美元	减少1%	1,837,383.01	1,837,383.01	1,727,616.81	1,727,616.81

注：此影响按资产负债表日即期汇率折算为人民币列示。

本公司密切关注汇率变动对外汇风险的影响，主要采取自然对冲的中性风险管理策略，从业务前端入手，利用资产负债平衡、同币种收支相抵、错配币种及时换汇等手段对冲风险，并以生产经营、对外投资、筹资的实际需求为出发点，合理匹配资产负债币种，防范汇率变动对财务报表产生过大影响。

(2) 利率风险

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

利率风险敏感性分析：

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

项目	利率变动	2016年		2015年	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
短期借款	增加0.5%	-1,093,155.56	-1,093,155.56	-500,457.98	-500,457.98
短期借款	减少0.5%	1,093,155.56	1,093,155.56	500,457.98	500,457.98

2、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要包括存放于银行的银行存款、现金及现金等价物；应收及其他应收款项。

本公司通过严格选择信誉良好的当地金融机构、国有银行来降低信贷风险；对客户（包括关联方）进行信用评估与评级，考虑其财务状况，过去的经验和其它因素，要求大部分客户进行预付款。本公司无其他重大信用集中风险。管理层会持续监控这些信用风险的敞口。

3、流动风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或者其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的现金管理政策是定期监控现时及预期流动资金头寸，确保有充足资金以应付短期及长期需求。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位： 元

项目	期末公允价值			
	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
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
(3) 衍生金融资产	115,850.00			115,850.00
持续以公允价值计量的资产总额	115,850.00			115,850.00
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，持续第一层次公允价值计量的衍生金融资产，系本公司持有工商银行如意金条500.00克，市价取自2016年12月31日中国黄金投资金条金价231.70元/克。

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的 持股比例	母公司对本企业的 表决权比例
浙江上峰控股集团 有限公司	浙江诸暨次坞镇	投资	13,500.00 万元	32.27%	32.27%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是俞峰。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1、在子公司中的权益。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
俞小峰	母公司股东、公司董事
南方水泥有限公司	持股 5% 以上法人股东
铜陵有色金属集团控股有限公司	持股 5% 以上法人股东

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

4、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
南方水泥有限公司	熟料款	5,960,735.00			
铜陵有色金属集团控股有限公司	管理费	587,677.64			

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

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

(2) 关联担保情况

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
俞小峰	80,000,000.00	2015 年 10 月 27 日	2016 年 10 月 18 日	是
俞小峰	80,000,000.00	2016 年 10 月 18 日	2017 年 04 月 13 日	否

(3) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
浙江上峰控股集团有限公司	316,550,000.00	2014 年 01 月 01 日	2019 年 12 月 31 日	2016 年度支付利息 27,844,584.45 元
浙江诸暨惠风创业投资有限公司	11,200,000.00	2013 年 01 月 01 日	2019 年 12 月 31 日	2016 年度支付利息 909,688.89 元
拆出				

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位: 元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款:					
诸暨长城国际影视网游动漫创意园有限公司				105,405.00	
合计				105,405.00	
预付款项:					
南方水泥有限公司		23,879.58		73,762.48	
合计		23,879.58		73,762.48	
其他应收款:					
铜陵有色金属集团控股有限公司		500,000.00			
合计		500,000.00			

(2) 应付项目

单位: 元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款:			
浙江上峰控股集团有限公司		391,416,426.35	242,520,000.00
浙江诸暨惠风创业投资有限公司		11,200,000.00	11,200,000.00
合计		402,616,426.35	253,720,000.00

十三、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至2016年12月31日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至2016年12月31日，本公司无需要披露的重大或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十四、资产负债表日后事项

1、2017年4月24日，公司召开的第八届董事会第十五次会议审议通过了《公司2016年度利润分配预案》，根据《公司章程》和上市公司利润分配的相关政策规定，拟定本年度利润分配预案为：以2016年12月31日的公司总股本813,619,871股为基数，向全体股东每10股派发现金红利0.3元（含税），送红股0股，不以公积金转增股本。

2、2017年4月24日，公司召开的第八届董事会第十五次会议审议通过了《关于公司2017年配股公开发行证券预案》的议案，本次配股拟以实施本次配股方案的股权登记日收市后的股份总数为基数，按照每10股配售不超过3股的比例向全体股东配售；配售股份不足1股的，按深圳证券交易所、中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司的有关规定处理。若以公司2016年12月31日的总股本813,619,871股为基数测算，本次配售股份数量不超过244,085,961股。本次配股实施前，若因公司送股、资本公积金转增股本及其他原因导致公司总股本变动，则配售股份数量按照变动后的总股本进行相应调整，最终配股比例和配股数量由股东大会授权董事会在发行前根据市场情况与保荐人/主承销商协商确定。

3、截止到财务报表批准报出日，本公司无其他资产负债表日后事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

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

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
合计	2,400,000.00	100.00%	0.00	0.00%	2,400,000.00	2,400,000.00	100.00%	0.00	0.00%	2,400,000.00

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

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

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前二名应收账款汇总金额2,400,000.00元，占应收账款年末余额合计数的比例100.00%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额0.00元。

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				期初余额				单位：元	
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	193,768,838.20	100.00%	151,313.93	0.08%	193,617,524.27	153,804,942.60	100.00%	148,582.93	0.10%	153,656,359.67
合计	193,768,838.20	100.00%	151,313.93	0.08%	193,617,524.27	153,804,942.60	100.00%	148,582.93	0.10%	153,656,359.67

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额				单位：元
	其他应收款		坏账准备		
1年以内分项					
1年以内小计	1,148,129.92		57,406.50		5.00%
1至2年	339,074.31		33,907.43		10.00%
2至3年	300,000.00		60,000.00		20.00%
合计	1,787,204.23		151,313.93		

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	年末余额			单位：元
	应收账款	坏账准备	计提比例	
关联方组合	191,981,633.97			
合计	191,981,633.97			—

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,731.00 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	553,295.24	967,858.63
保证金及押金	303,800.00	3,800.00
拆借款	191,981,633.97	152,833,283.97
其他	930,108.99	
合计	193,768,838.20	153,804,942.60

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
博乐市中博水泥有限公司	拆借款	129,588,537.30	1 年以内、1-2 年	66.88%	
浙江上峰房地产有限公司	拆借款	32,000,000.00	1 年以内	16.51%	
颍上上峰水泥有限公司	拆借款	15,000,000.00	1 年以内	7.74%	
乌苏市博兰建材有限责任公司	拆借款	8,650,000.00	1 年以内、1-2 年	4.46%	
微山上峰阳光置业有限公司	拆借款	5,000,000.00	1 年以内	2.58%	
合计	--	190,238,537.30	--	98.17%	

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,864,944,888.64		2,864,944,888.64	2,498,251,898.02		2,498,251,898.02
合计	2,864,944,888.64		2,864,944,888.64	2,498,251,898.02		2,498,251,898.02

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
浙江上峰建材有限公司	1,639,640,594.25			1,639,640,594.25		
铜陵上峰水泥股份有限公司	653,525,993.77			653,525,993.77		
台州上峰水泥有限公司	112,700,000.00			112,700,000.00		
博乐市中博水泥有限公司	62,385,310.00			62,385,310.00		
诸暨上峰进出口有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		

杭州上融电子商务有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
浙江上峰房地产有限公司		366,692,990.62		366,692,990.62		
合计	2,498,251,898.02	366,692,990.62		2,864,944,888.64		

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	6,254,716.98		5,896,226.44	
合计	6,254,716.98		5,896,226.44	

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	14,000,000.00	195,413,114.50
合计	14,000,000.00	195,413,114.50

第十节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
- 二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 三、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 四、载有董事长签名的2016年年度报告文本原件。
- 五、以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室。

甘肃上峰水泥股份有限公司

法定代表人：俞 锋

二〇一七年四月二十四日