

甘肃祁连山水泥集团股份有限公司
审计报告
天职业字[2019]9873号

目 录

审 计 报 告	1
2018 年度合并财务报表	5
2018 年度合并财务报表附注	17

甘肃祁连山水泥集团股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了后附的甘肃祁连山水泥集团股份有限公司（以下简称“祁连山水泥”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了祁连山水泥 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于祁连山水泥，并履行了职业道德方面的其他责任。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、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
（一）固定资产减值的计提	
截至 2018 年 12 月 31 日，祁连山水泥固定资产账面余额 1,075,054.85 万元，已计提累计折旧 463,487.77 万元，已计提减值 27,522.48 万元，账面价值 584,044.60 万元，占资产总额比例 60.20%，对财务报表具有重要性。受水泥行业产能过剩、市场竞争激烈等影响，固定资产可能存在减值，且减值涉及管理层重大判断，很有可能受到管理层偏向的影响，故我们将祁连山水泥的固定资产减值计提的充分性确定为关键审计事项。	针对固定资产减值的计提，我们执行的审计程序如下： （1）与管理层沟通并获取相关生产线停产的内部决策过程及结果，测试管理层对长期资产计价和减值测试相关的关键内部控制； （2）结合国内“去产能”趋势，分析停产生产线是否为淘汰落后产能。了解、评估管理层对固定资产减值迹象的判断及其依据； （3）实地勘察生产线的状况，关注是否存在长期闲置、技术淘汰或已经损坏的固定资产，并

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
（一）固定资产减值的计提	
请参阅财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”（十五）所述的会计政策及“六、合并财务报表主要项目注释”（十）。	核实原因和减值是否足额计提； （4）我们利用内部专家工作，评估测试管理层计提减值所依据的基础数据及减值测试模型的准确性。
（二）商誉减值的计提	
截至 2018 年 12 月 31 日，祁连山水泥商誉原值 23,135.63 万元，已计提减值 14,154.01 万元，账面价值 8,981.62 万元。管理层通过计算各相关资产及资产组（即独立产生现金流入的可认定的最小资产组合）的预计未来现金流量现值来评估商誉是否存在减值。预计未来现金流量现值的计算需要管理层做出重大判断，尤其是对未来经营成果以及适用的折现率等做出估计和判断，故我们将祁连山水泥商誉减值计提的充分性确定为关键审计事项。 请参阅财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”（十九）所述的会计政策及“六、合并财务报表主要项目注释”（十三）。	针对商誉减值的计提，我们执行的审计程序如下： （1）对长期资产内部控制进行了解和测试，评价管理层对商誉减值测试相关的关键内部控制是否有效； （2）评估减值测试方法的适当性； （3）对管理层采用的折现率和其他关键假设进行敏感性分析，评价关键假设（单独或者组合）如何变动会导致不同的结论，进而评价管理层对关键假设指标的选择是否存在管理层偏向的迹象； （4）将管理层上年计算预计未来现金流量现值采用的估计与本年实际情况进行比较，以考虑管理层预测结果的历史准确性。

四、其他信息

祁连山水泥管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括 2018 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、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。

在编制财务报表时，管理层负责评估祁连山水泥的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督祁连山水泥的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对祁连山水泥持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致祁连山水泥不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（6）就祁连山水泥中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

审计报告（续）

天职业字[2019]9873 号

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期合并财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国注册会计师
(项目合伙人):



中国注册会计师:



中国注册会计师:



甘肃祁连山水泥集团股份有限公司

金额单位：元

法定代表人:

会计机构负责人:

主管会

5

刘光耀

合并资产负债表（续）

编制单位：甘肃祁连山水泥集团股份有限公司

2018年12月31日

金额单位：元

项 目	期末余额	期初余额	附注编号
流动负债			
短期借款	465,000,000.00	1,125,000,000.00	六、（十七）
△向中央银行借款			
△吸收存款及同业存款			
△拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	1,286,765,251.42	1,108,735,027.42	六、（十八）
预收款项	134,434,367.99	141,573,887.23	六、（十九）
△卖出回购金融资产款			
△应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	67,020,879.67	47,844,697.81	六、（二十）
应交税费	87,276,097.91	44,758,786.23	六、（二十一）
其他应付款	165,916,269.51	205,356,406.83	六、（二十二）
其中：应付利息	12,467,607.08	20,025,182.08	六、（二十二）
应付股利	813,056.41	11,634,173.06	六、（二十二）
△应付分保账款			
△保险合同准备金			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	700,000,000.00	590,440,100.00	六、（二十三）
其他流动负债	5,975,264.25	15,423,528.23	六、（二十四）
流动负债合计	2,912,388,130.75	3,279,132,433.75	
非流动负债			
长期借款	250,000,000.00	228,000,000.00	六、（二十五）
应付债券		500,000,000.00	六、（二十六）
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		600,000.00	六、（二十七）
长期应付职工薪酬	110,390,045.30	98,137,607.93	六、（二十八）
预计负债	36,346,932.27	33,831,461.82	六、（二十九）
递延收益	24,655,563.59	35,690,612.89	六、（三十）
递延所得税负债	39,329,641.26	63,205,649.84	六、（十五）
其他非流动负债			
非流动负债合计	460,722,182.42	959,465,332.48	
负 债 合 计	3,373,110,313.17	4,238,597,766.23	
所有者权益			
股本	776,290,282.00	776,290,282.00	六、（三十一）
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,341,248,348.96	1,341,248,348.96	六、（三十二）
减：库存股			
其他综合收益	44,851,717.88	103,546,184.28	六、（三十三）
专项储备	131,591,133.46	119,489,481.67	六、（三十四）
盈余公积	385,038,383.95	348,582,076.73	六、（三十五）
△一般风险准备			
未分配利润	3,078,594,459.79	2,649,451,173.89	六、（三十六）
归属于母公司所有者权益合计	5,757,614,326.04	5,338,607,547.53	
少数股东权益	570,695,550.53	563,722,566.05	
所有者权益合计	6,328,309,876.57	5,902,330,113.58	
负债及所有者权益合计	9,701,420,189.74	10,140,927,879.81	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

（签字）
（盖章）

（签字）
（盖章）

（签字）
（盖章）

合并利润表

编制单位：甘肃祁连山水泥集团股份有限公司

2018年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	5,774,755,192.51	5,968,969,317.33	
其中：营业收入	5,774,755,192.51	5,968,969,317.33	六、（三十七）
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	4,955,808,507.26	5,384,931,123.14	
其中：营业成本	3,863,246,136.54	4,126,616,673.41	六、（三十七）
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险合同准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加	74,345,271.19	62,485,326.18	六、（三十八）
销售费用	299,836,204.78	316,350,922.02	六、（三十九）
管理费用	583,297,786.61	679,986,610.80	六、（四十）
研发费用			
财务费用	85,866,726.16	125,789,205.50	六、（四十一）
其中：利息费用	87,718,710.64	128,357,995.01	六、（四十一）
利息收入	4,497,428.94	6,792,301.90	六、（四十一）
资产减值损失	49,216,381.98	73,702,385.23	六、（四十二）
加：其他收益	48,806,469.51	61,808,421.30	六、（四十三）
投资收益（损失以“-”号填列）	-6,977,356.22	184,700.00	六、（四十四）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-7,032,766.22		六、（四十四）
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（亏损以“-”号填列）	53,539,071.08	46,067,987.66	六、（四十五）
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	914,314,869.62	692,099,303.15	
加：营业外收入	13,977,581.05	20,378,154.11	六、（四十六）
减：营业外支出	91,754,963.40	48,448,146.37	六、（四十七）
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	836,537,487.27	664,029,310.89	
减：所得税费用	147,786,440.89	134,981,613.11	六、（四十八）
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	688,751,046.38	529,047,697.78	
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	688,751,046.38	529,047,697.78	
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	33,977,448.83	-45,644,060.07	
2.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	654,773,597.55	574,691,757.85	
六、其他综合收益的税后净额	-58,913,950.00	-70,367,025.00	六、（四十九）
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-58,694,466.40	-69,938,202.00	六、（四十九）
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-1,622,166.40	-1,091,277.00	六、（四十九）
1.重新计量设定受益计划变动额	-1,622,166.40	-1,091,277.00	六、（四十九）
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-57,072,300.00	-68,846,925.00	六、（四十九）
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	-57,072,300.00	-68,846,925.00	六、（四十九）
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-219,483.60	-428,823.00	六、（四十九）
七、综合收益总额	629,837,096.38	458,680,672.78	
归属于母公司所有者的综合收益总额	596,079,131.15	504,753,555.85	
归属于少数股东的综合收益总额	33,757,965.23	-46,072,883.07	
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）	0.8435	0.7403	十七
（二）稀释每股收益（元/股）	0.8435	0.7403	十七

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

成利

杨虎

刘耀

合并现金流量表

编制单位：甘肃祁连山水泥集团股份有限公司

2018年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
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	4,227,067,066.67	4,003,071,629.86	
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
收到的税费返还	31,553,374.53	50,806,299.38	
收到其他与经营活动有关的现金	362,220,464.37	846,323,312.54	六、（五十）
经营活动现金流入小计	4,620,840,905.57	4,900,201,241.78	
购买商品、接受劳务支付的现金	1,473,962,655.99	1,500,576,682.99	
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	547,291,858.97	568,950,952.59	
支付的各项税费	589,419,953.90	745,608,551.67	
支付其他与经营活动有关的现金	733,057,398.44	1,066,958,462.44	六、（五十）
经营活动现金流出小计	3,343,731,867.30	3,882,094,649.69	
经营活动产生的现金流量净额	1,277,109,038.27	1,018,106,592.09	六、（五十一）
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	55,410.00	184,700.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	114,447,278.21	262,107,797.94	
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	114,502,688.21	262,292,497.94	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	333,788,918.50	80,141,906.04	
投资支付的现金	159,250,000.00	5,840,000.00	
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	5,087,692.91		六、（五十）
投资活动现金流出小计	498,126,611.41	85,981,906.04	
投资活动产生的现金流量净额	-383,623,923.20	176,310,591.90	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	26,506,800.00		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	26,506,800.00		
取得借款收到的现金	915,000,000.00	1,455,000,000.00	
△发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计	941,506,800.00	1,455,000,000.00	
偿还债务支付的现金	1,812,040,100.00	2,099,086,400.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	309,515,175.90	260,080,797.91	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	23,500,000.00	61,000,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计	2,121,555,275.90	2,359,167,197.91	
筹资活动产生的现金流量净额	-1,180,048,475.90	-904,167,197.91	
四、汇率变动对现金的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	-286,563,360.83	290,249,986.08	六、（五十一）
加：期初现金及现金等价物的余额	712,965,051.55	422,715,065.47	六、（五十一）
六、期末现金及现金等价物余额	426,401,690.72	712,965,051.55	六、（五十一）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

（印利）

（杨虎）

（刘耀）

合并股东权益变动表

金额单位:元

2018年度

项目	本期金额				上期金额				所有者权益合计
	股本	其他权益工具	资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	
		优先股							
一、上年年末余额	776,290,282.00		1,341,248,348.96		103,546,184.28	119,489,481.67	348,582,076.73	2,649,451,173.89	5,902,330,113.58
加:会计政策变更									
前期差错更正									
同一控制下企业合并									
其他									
二、本年初余额	776,290,282.00		1,341,248,348.96		103,546,184.28	119,489,481.67	348,582,076.73	2,649,451,173.89	5,902,330,113.58
三、本年年末余额(减少以“-”号填列)					-58,694,466.40	12,101,651.79	36,456,307.22	429,143,285.90	425,979,762.99
(一)综合收益总额					-58,694,466.40			654,773,597.55	629,837,096.38
(二)所有者投入和减少资本								-10,627,239.57	-11,272,278.94
1.所有者投入的普通股									202,938.89
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								-10,627,239.57	-11,475,217.83
1.提取盈余公积							36,456,307.22	-215,003,072.08	-204,046,764.86
2.提取一般风险准备							36,456,307.22	-36,456,307.22	
3.对所有者(或股东)的分配								-178,546,764.86	-204,046,764.86
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.设定受益计划变动额结转留存收益									
5.其他									
(五)专项储备提取和使用						12,101,651.79			11,461,710.41
1.本年提取						29,314,829.12			30,707,120.60
2.本年使用						-17,213,177.33			-19,245,410.19
(六)其他									
四、本年年末余额	776,290,282.00		1,341,248,348.96		44,851,717.88	131,591,133.46	385,038,383.95	3,078,594,459.79	6,328,309,876.57

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



1/20/2019
印利

杨虎
印虎

合并股东权益变动表(续)

编制单位: 甘肃祁连山水泥集团股份有限公司 2018年度 上期金额 金额单位:元

	归属于母公司所有者权益					专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具	资本公积	减:库存股	其他综合收益						
	优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	776,290,282.00		1,339,156,438.77		173,484,386.28	111,405,185.16	335,835,639.59		2,137,964,721.51	673,677,428.00	5,547,814,081.31
加:会计政策变更											
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年年初余额	776,290,282.00		1,339,156,438.77		173,484,386.28	111,405,185.16	335,835,639.59		2,137,964,721.51	673,677,428.00	5,547,814,081.31
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)			2,091,910.19		-69,938,202.00	8,084,296.51	12,746,437.14		511,486,452.38	-109,954,861.95	354,516,032.27
(一)综合收益总额					-69,938,202.00				574,691,757.85	-46,072,883.07	458,680,672.78
(二)所有者投入和减少资本			2,091,910.19							-2,542,710.19	-450,800.00
1.所有者投入的普通股											
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			2,091,910.19							-2,542,710.19	-450,800.00
(三)利润分配											
1.提取盈余公积							12,746,437.14		-63,205,305.47	-61,000,000.00	-111,458,868.33
2.提取一般风险准备							12,746,437.14		-12,746,437.14		
3.对所有者(或股东)的分配									-50,458,868.33	-61,000,000.00	-111,458,868.33
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.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他											
(五)专项储备提取和使用						8,084,296.51				-339,268.69	7,745,027.82
1.本年提取						29,438,561.52				1,191,012.39	30,629,573.91
2.本年使用						-21,354,265.01				-1,530,281.08	-22,884,546.09
(六)其他											
四、本年年末余额	776,290,282.00		1,341,248,348.96		103,546,184.28	119,489,481.67	348,582,076.73		2,649,451,173.89	563,722,566.05	5,902,330,113.58

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



资产负债表

编制单位：甘肃祁连山水泥集团股份有限公司

2018年12月31日

金额单位：元

项 目	期末余额	期初余额	附注编号
流动资产			
货币资金	466,494,116.07	703,280,177.47	
△结算备付金			
△拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	518,698,257.46	177,229,454.04	十六、（一）
其中：应收票据	518,694,176.74	175,980,818.58	十六、（一）
应收账款	4,080.72	1,248,635.46	十六、（一）
预付款项	441.01	6,040,953.98	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	1,161,274,198.62	951,130,488.45	十六、（二）
其中：应收利息			
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	31,939.99	31,939.99	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	250,917.15		
流动资产合计	2,146,749,870.30	1,837,713,013.93	
非流动资产			
△发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	84,824,326.00	160,920,726.00	
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	3,851,284,890.50	3,662,902,565.62	十六、（三）
投资性房地产	39,507,105.94	40,497,507.58	
固定资产	48,544,757.19	51,759,829.31	
在建工程	16,378,902.27	7,252,936.04	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	7,072,178.93	7,692,458.68	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	42,196.00	88,228.00	
递延所得税资产	9,062,448.33	3,663,464.39	
其他非流动资产	2,208,118.00		
非流动资产合计	4,058,924,923.16	3,934,777,715.62	
资产总计	6,205,674,793.46	5,772,490,729.55	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

（签字）
印利

（签字）
印虎

（签字）
印耀

资产负债表（续）

编制单位：甘肃祁连山水泥集团股份有限公司

2018年12月31日

金额单位：元

项 目	期末余额	期初余额	附注编号
流动资产			
短期借款	140,000,000.00	650,000,000.00	
向中央银行借款			
吸收存款及同业存款			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	735,392,765.72	297,397,002.96	
预收款项	17,576,178.36	15,021,445.65	
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	3,238,214.65	1,179,501.66	
应交税费	619,916.51	3,411,442.83	
其他应付款	393,981,699.29	135,326,534.26	
其中：应付利息	1,009,499.99		
应付股利	813,056.41	813,056.41	
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	150,000,000.00		
其他流动负债			
流动负债合计	1,440,808,774.53	1,102,335,927.36	
非流动负债			
长期借款	50,000,000.00		
应付债券		60,000,000.00	
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	5,418,548.97		
递延收益			
递延所得税负债	12,548,652.85	31,572,752.85	
其他非流动负债			
非流动负债合计	67,967,201.82	91,572,752.85	
负 债 合 计	1,508,775,976.35	1,193,908,680.21	
所有者权益			
股本	776,290,282.00	776,290,282.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,288,002,409.18	1,288,002,409.18	
减：库存股			
其他综合收益	37,645,958.53	94,718,258.53	
专项储备	35,378,127.01	35,378,127.01	
盈余公积	373,952,334.57	337,496,027.35	
一般风险准备			
未分配利润	2,185,629,705.82	2,046,696,945.27	
所有者权益合计	4,696,898,817.11	4,578,582,049.34	
负债及所有者权益合计	6,205,674,793.46	5,772,490,729.55	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

成利印

杨虎

刘

利润表

编制单位：甘肃祁连山水泥集团股份有限公司

2018年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	729,878,230.22	806,440,236.13	
其中：营业收入	729,878,230.22	806,440,236.13	十六、（四）
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	764,249,062.46	855,427,460.97	
其中：营业成本	685,221,922.64	756,793,802.90	十六、（四）
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险合同准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加	2,009,059.19	2,334,452.36	
销售费用	9,160,009.50	7,521,938.14	
管理费用	46,428,146.94	45,447,206.80	
研发费用			
财务费用	5,252,537.38	-2,760,126.96	
其中：利息费用	7,524,888.88	1,488,968.74	
利息收入	3,057,446.14	4,706,299.46	
资产减值损失	16,177,386.81	46,090,187.73	
加：其他收益	174,072.53		
投资收益（损失以“-”号填列）	396,583,468.58	51,753,114.13	十六、（五）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-11,941,958.28	-21,444,660.19	十六、（五）
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（亏损以“-”号填列）	10,093.81	100,454,769.06	
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	362,396,802.68	103,220,658.35	
加：营业外收入	157,369.19	613,693.53	
减：营业外支出	3,566,174.48	42,452.83	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	358,987,997.39	103,791,899.05	
减：所得税费用	-5,575,074.81	23,785,693.38	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	364,563,072.20	80,006,205.67	
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	364,563,072.20	80,006,205.67	
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额	-57,072,300.00	-68,846,925.00	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-57,072,300.00	-68,846,925.00	
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	-57,072,300.00	-68,846,925.00	
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
七、综合收益总额	307,490,772.20	11,159,280.67	
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

编制单位：甘肃祁连山水泥集团股份有限公司

2018年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
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	500,857,495.85	539,982,099.25	
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	1,518,419,648.36	4,018,837,313.68	
经营活动现金流入小计	2,019,277,144.21	4,558,819,412.93	
购买商品、接受劳务支付的现金	635,551,616.11	530,449,482.02	
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	34,292,285.93	34,315,846.22	
支付的各项税费	8,297,858.87	176,371,146.88	
支付其他与经营活动有关的现金	545,923,521.36	3,902,992,246.35	
经营活动现金流出小计	1,224,065,282.27	4,644,128,721.47	
经营活动产生的现金流量净额	795,211,861.94	-85,309,308.54	
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	408,555,410.00	64,526,060.93	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	189,981.94	262,053,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计	408,745,391.94	326,579,060.93	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	5,574,375.00	5,380,024.50	
投资支付的现金	238,040,000.00	5,840,000.00	
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计	243,614,375.00	11,220,024.50	
投资活动产生的现金流量净额	165,131,016.94	315,359,036.43	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金	915,000,000.00	1,400,000,000.00	
△发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计	915,000,000.00	1,400,000,000.00	
偿还债务支付的现金	1,800,640,100.00	1,225,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	284,176,776.90	51,947,837.06	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计	2,084,816,876.90	1,276,947,837.06	
筹资活动产生的现金流量净额	-1,169,816,876.90	123,052,162.94	
四、汇率变动对现金的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	-209,473,998.02	353,101,890.83	
加：期初现金及现金等价物的余额	623,722,239.14	270,620,348.31	
六、期末现金及现金等价物余额	414,248,241.12	623,722,239.14	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

刘建利

杨

刘建利

股东权益变动表

金额单位：元

2018年度

编制单位：甘肃祁连山水泥集团股份有限公司

项目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	776,290,282.00				1,288,002,409.18		94,718,258.53	35,378,127.01	337,496,027.35		2,046,696,945.27	4,578,582,049.34
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	776,290,282.00				1,288,002,409.18		94,718,258.53	35,378,127.01	337,496,027.35		2,046,696,945.27	4,578,582,049.34
三、本年年增减变动金额（减少以“-”号填列）							-57,072,300.00		36,456,307.22		138,932,760.55	118,316,767.77
（一）综合收益总额							-57,072,300.00				364,563,072.20	307,490,772.20
（二）所有者投入和减少资本											-10,627,239.57	-10,627,239.57
1.所有者投入的普通股												
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											-10,627,239.57	-10,627,239.57
1.提取盈余公积									36,456,307.22		-215,003,072.08	-178,546,764.86
2.提取一般风险准备									36,456,307.22		-36,456,307.22	
3.对所有者（或股东）的分配												
4.其他											-178,546,764.86	-178,546,764.86
（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.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他												
（五）专项储备提取和使用												
1.本年提取												
2.本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	776,290,282.00				1,288,002,409.18		37,645,958.53	35,378,127.01	373,952,334.57		2,185,629,705.82	4,696,898,817.11

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

股东权益变动表(续)

金额单位: 元

2018年度

项目	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	776,290,282.00				1,288,002,409.18		163,565,183.53	35,378,127.01	329,495,406.78		2,025,150,228.50	4,617,881,637.00
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	776,290,282.00				1,288,002,409.18		163,565,183.53	35,378,127.01	329,495,406.78		2,025,150,228.50	4,617,881,637.00
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)							-68,846,925.00		8,000,620.57		21,546,716.77	-39,299,587.66
(一) 综合收益总额							-68,846,925.00				80,006,205.67	11,159,280.67
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积									8,000,620.57		-58,459,488.90	-50,458,868.33
2. 提取一般风险准备									8,000,620.57		-8,000,620.57	
3. 对所有者(或股东)的分配											-50,458,868.33	-50,458,868.33
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. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
(五) 专项储备提取和使用												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	776,290,282.00				1,288,002,409.18		94,718,258.53	35,378,127.01	337,496,027.35		2,046,696,945.27	4,578,582,049.34

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

甘肃祁连山水泥集团股份有限公司

2018 年度合并财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

一、公司的基本情况

甘肃祁连山水泥集团股份有限公司（以下简称“祁连山水泥”、“公司”或“本公司”）是1995年11月2日经甘肃省经济体制改革委员会以体改委发[1995]68号文件批准筹建，在永登水泥厂股份制改组的基础上，联合永登永青水泥有限责任公司（原名为“永登永青股份合作水泥厂”）、上海环球乐园、兰州铁路局兰州铁路分局、包钢综合企业（公司）公司、甘肃省建筑构件工程公司、甘肃省建筑材料总公司、平凉地区峡中水泥厂等七家发起人，于1996年7月12日设立的股份有限公司。经中国证券监督管理委员会证监发审字(1996)93号文件批准，向社会公众发行2,558万股A股（含内部职工股255.8万股）后，1996年7月16日公司股票在上海证券交易所挂牌上市交易，股票简称：祁连山；股票代码：600720。公司成立时注册资本为7,000.00万元，总股本7,000.00万股。

1997年经祁连山水泥临时股东大会审议批准以公司1996年末总股本7,000.00万股为基数，用资本公积金按10：6的比例转增股本；1998年1月26日经中国证券监督管理委员会（证监上字[1998]23号）文批准，以1999年末总股本125,772,488股为基数，每10股配3股；2000年经祁连山水泥第一次临时股东大会审议批准，以2000年增资配股后的总股本141,396,979股为基数，每10股分配股票股利2.668股；2000年经祁连山水泥股东大会审议批准，以2000年末总股本216,846,407股为基数，用资本公积金按10：6的比例转增股本；2004年2月6日经中国证券监督管理委员会（证监发行字[2003]131号）文批准，以2002年末总股本346,954,252股为基数，每10股配3股，共计可配售48,948,080股（本次国家股股东和法人股股东均承诺全部放弃配股权）；2006年7月21日公司实施了流通股每10股获送3股股份的股权分置改革方案，以流通股股份总数212,108,346股为基数，非流通股股东向方案实施股权登记日登记在册的全体流通股股东支付63,632,504股对价股份，公司总股本不变；2009年5月7日经中国证券监督管理委员会（证监许可[2009]368号）文批准，公司以非公开发行方式向中材股份等四家特定投资者发行了人民币普通股股票（A股）7,900万股；2012年6月12日经中国证券监督管理委员会《关于核准甘肃祁连山水泥股份有限公司配股的批复》（证监许可[2012]813号）文件批准及最终发行结果，公司向原股东实际配售股份122,244,039股；2012年经股东大会审议通过了《2012年度利润分配及资本公积转增方案》，以2012年末总股本为基数，用资本公积向全体股东转增股本，每10股转增3股，增加股本179,143,911股；历经上述变更，截至2018年12月31日，祁连山水泥总股本为776,290,282股，其中有限售条件股份127,595股，占总股本的0.02%；无限售条件股776,162,687股，占总股本的99.98%。

根据2011年11月7日中国中材股份有限公司（以下简称“中材股份”）出具的《关于甘肃

祁连山水泥股份有限公司经营管理事宜的函》，甘肃祁连山建材控股有限公司（以下简称“祁连山建材公司”）代表中材股份行使本公司涉及财务及经营管理的股东权利，故本公司之母公司为祁连山建材公司，祁连山建材公司原为甘肃省人民政府国有资产监督管理委员会（以下简称“甘肃省国资委”）持股85.54%的有限责任公司。2009年12月27日，甘肃省国资委、中材股份和祁连山建材公司三方签署了《关于甘肃祁连山建材控股有限公司增资扩股并股权转让协议》，根据协议约定：中材股份将通过增资扩股和股权受让的方式获得祁连山建材公司51.00%的股权。该协议已于2010年1月26日获得甘肃省人民政府批准，2010年4月23日国务院国有资产监督管理委员会以《关于甘肃祁连山水泥股份有限公司实际控制人变更有关问题的批复》（国资产权[2010]296号）文件批复上述增资扩股及股权受让。

2017年9月8日中国建材股份有限公司（以下简称“中国建材”）与中材股份签订合并协议，采用换股吸收合并的方式与中材股份进行合并。2018年5月2日，H股换股及非上市股换股完成。至此，祁连山水泥实际控制人由中材股份变更为中国建材，祁连山水泥最终控制人为中国建材集团有限公司。

截至2018年12月31日，中材股份持有祁连山水泥102,772,822股，占总股本的13.24%，为祁连山水泥第一大股东；祁连山建材公司持有祁连山91,617,607股，占总股本11.80%，为祁连山水泥第二大股东。

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

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

公司所处行业及主营业务：公司所处行业为非金矿物制品业(C30)中的水泥制造(C3011)，公司主要从事水泥及商砼的生产及销售。

公司统一社会信用代码：916200002243685683；公司住所：兰州市城关区酒泉路；公司营业期限：1996年7月17日至2046年7月17日。

公司法定代表人：脱利成。

本财务报表经公司董事会于2019年3月18日批准报出。

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。本公司本期合并财务报表范围及变化情况详见附注“七、合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司管理层已评价自报告期末起 12 个月的持续经营能力，本公司不存在可能导致对持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的合并及母公司财务状况以及合并及母公司经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《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》（2014 年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453 号）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（五）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当

期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，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权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

（1）判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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。

（2）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当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。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

（3）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

（六）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的认定和分类

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。合营安排具有下列特征：（1）各参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方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，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（八）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指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。

（九）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和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）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）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，按照成本计量。

本公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）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，按照成本计量；（3）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，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：（1）按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额；（2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。（2）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，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，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产的账面价值；（2）因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

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，可以单独进行减值测试，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。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这

种下降趋势属于非暂时性的，确认其减值损失，并将原直接计入其他综合收益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。具体量化标准：若该权益工具低于其初始投资成本持续时间超过12个月（含12个月）的，则表明其发生减值。

（十）应收款项

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

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

本公司单项金额重大的具体标准为：金额在500.00万元以上（含）。

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

（1）确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	
账龄分析法组合	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例做出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	账龄分析法

（2）账龄分析法

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，以下同）	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

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项。
-------------	-----------------------------------

坏账准备的计提方法

当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

对应收票据、预付款项、及长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

（十一）存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用先进先出法。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

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

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

（十二）持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等

重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

本公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

（十三）长期股权投资

1. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时，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，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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。

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位其他综合收益的变动，按照应享有或应分担的其他综合收益份额，确认其他综合收益，同时调整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。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额；重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4. 长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十四）投资性房地产

1. 投资性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和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十五）固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	40	5.00	2.38
机器设备	年限平均法	10-18	5.00	5.28-9.50
运输设备	年限平均法	10	5.00	9.50
办公设备	年限平均法	8	5.00	11.88

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十六）在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整

原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十七）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

（3）当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（十八）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限（年）
土地使用权	权证有效期
商标使用权	10
专利技术	10
非专利技术	10
软件	5

项 目	摊销年限（年）
其他	5

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

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；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。

（十九）长期资产减值

本公司应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

因本公司合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；（2）企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；（6）企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

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等。

资产预计未来现金流量的现值，应当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。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

（二十）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十一）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故职工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1. 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2. 离职后福利

本公司离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险、企业年金、为离退休职工提供的补充福利等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。

（1）设定提存计划

本公司设定提存计划主要包括基本养老保险费、失业保险、企业年金。对于设定提存计划，根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险和失业保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险和失业保险缴纳基数和比例，按月向当地社会保险经办机构缴纳养老保险和失业保险。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。

本公司与职工通过集体协商确定建立企业年金并制定企业年金方案，职工可自愿选择是否参加。本公司企业年金基金由公司缴费、职工个人缴费和投资收益组成。本公司年金基金采取法人受托管理模式，所归集的企业年金基金由中国建材集团有限公司委托受托人进行受托管理并签署企业年金基金受托管理合同。由企业年金基金受托人委托具备企业年金管理资格的托管人、账户管理人、投资管理人提供统一的相关服务。企业年金基金实行专户管理，与企业、受托人、托管人、账户管理人、投资管理人的自有资产或其他资产分开管理，分别记账，不得挪作他用。

本公司及下属子公司建立企业年金的基本条件：1）依法参加企业职工基本养老保险并履行缴费义务；2）公司与工会或者职工代表通过集体协商确定建立企业年金；3）公司盈利，并且实现股东资本保值增值目标。

职工参加企业年金的条件：1）按规定参加基本养老保险并履行缴费义务；2）与本公司或

下属子公司订立劳动合同并试用期满的在岗职工。

公司年缴费总额为年度工资总额的8.00%，按照职工个人缴费基数的8.00%分配至职工个人账户，剩余部分计入公司账户。公司当期缴费分配至职工个人账户的最高额不得超过平均额的5倍。超过平均额5倍的部分，计入公司账户。公司账户资金不得用于抵缴未来年度公司缴费。企业年金实行按月缴费的方式。职工个人缴费为职工个人缴费基数的2.00%。职工个人月缴费基数为职工上年度月平均工资，新参加工作职工试用期满后按照当月工资收入作为缴费基数。

（2）设定受益计划

对于设定受益计划，本公司根据预期累计福利单位法采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

本公司对设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3. 辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬。

（二十二）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2. 本公司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初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十三）收入

本公司的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入等，收入确认政策如下：

1. 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：（1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

收入确认的具体标准如下：（1）客户自提的水泥、熟料等产品销售业务，在客户提货时确认销售收入的实现。（2）本公司承运的水泥、熟料等产品销售业务，在将产品运输至交货地点并经客户确认收货时确认销售收入的实现。（3）预拌混凝土产品销售业务，在将产品运输至交货地点完成现场浇筑并经客户确认收货时确认销售收入的实现。

2. 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

3. 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。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；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（二十四）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 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，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3. 政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

4. 对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会

计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

5. 本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十五）递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

4. 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十六）租赁

1. 经营租赁

本公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁

本公司为承租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期

间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

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

（二十七）专项储备

本公司根据财政部、安全监管总局《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）的规定提取和使用安全生产费用。

根据财政部2010年6月21日发布的《企业会计准则解释第3号》（财会[2010]8号），公司依照国家有关规定提取安全生产费用时，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入专项储备科目。使用提取的安全生产费用时，对规定使用范围内的费用性支出，于费用发生时直接冲减专项储备；属于资本性支出的，通过在建工程科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

（二十八）分部报告

本公司的业务单一，主要为生产和销售水泥产品及商品混凝土。管理层将此业务视为作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司不需呈报分部信息。

四、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17.00%、16.00%、11.00%、10.00%、6.00%、3.00%
房产税	房屋租赁收入、房产原值扣除 20.00%-30.00%	12.00%、1.20%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7.00%、5.00%、1.00%
教育费附加	应缴流转税税额	3.00%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2.00%
资源税	石灰石开采成本占水泥成本比重×水泥售价、 石灰石开采成本×1.1	6.00%、5.00%
企业所得税	应纳税所得额	25.00%、15.00%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
永登祁连山水泥有限公司	15.00%
青海祁连山水泥有限公司	15.00%

纳税主体名称	所得税税率
成县祁连山水泥有限公司	15.00%
漳县祁连山水泥有限公司	15.00%
酒钢（集团）宏达建材有限责任公司	15.00%
古浪祁连山水泥有限公司	15.00%
文县祁连山水泥有限公司	15.00%
甘谷祁连山水泥有限公司	15.00%
平凉祁连山水泥有限公司	15.00%
陇南祁连山水泥有限公司	15.00%
夏河祁连山安多水泥有限公司	15.00%
民和祁连山水泥有限公司	15.00%

（二）重要税收优惠政策及其依据

2011年7月27日财政部、海关总署、国家税务总局发布《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58号），通知规定：自2011年1月1日至2020年12月31日，对设在西部地区以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其当年度主营业务收入占企业收入总额70.00%以上的企业，经企业申请，主管税务机关审核确认后，可减按15.00%税率缴纳企业所得税。

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

本公司上述“存在不同企业所得税税率纳税主体”的12家子公司享受西部大开发企业所得税优惠税率，均按照15.00%税率征收。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1. 会计政策的变更

本公司本期执行财政部《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15号）相关规定。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更 的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
将应收账款与应收票据合并为“应收票据及应收账款”列示	合并资产负债表：应收票据及应收账款期初列示金额701,780,699.02元，期末列示金额903,770,169.39元； 母公司资产负债表：应收票据及应收账款期初列示金额177,229,454.04元，期末列示金额518,698,257.46元。
将应收股利、应收利息与其他应收款合	合并资产负债表：其他应收款期初列示金额20,270,783.64元，期末列

会计政策变更 的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
并为“其他应收款”列示	示金额 12,852,261.94 元； 母公司资产负债表：其他应收款期初列示金额 951,130,488.45 元，期末列示金额 1,161,274,198.62 元。
将固定资产和固定资产清理合并为“固定资产”列示	合并资产负债表：固定资产期初列示金额 6,306,539,570.56 元，期末列示金额 5,840,445,949.15 元； 母公司资产负债表：固定资产期初列示金额 51,759,829.31 元，期末列示金额 48,544,757.19 元。
将在建工程和工程物资合并为“在建工程”列示	合并资产负债表：在建工程期初列示金额 202,625,985.04 元，期末列示金额 540,456,230.24 元； 母公司资产负债表：在建工程期初列示金额 7,252,936.04 元，期末列示金额 16,378,902.27 元。
将应付票据与应付账款合并为“应付票据及应付账款”列示	合并资产负债表：应付票据及应付账款期初列示金额 1,108,735,027.42 元，期末列示金额 1,286,765,251.42 元； 母公司资产负债表：应付票据及应付账款期初列示金额 297,397,002.96 元，期末列示金额 735,392,765.72 元。
将应付股利、应付利息、其他应付款合并为“其他应付款”列示	合并资产负债表：其他应付款期初列示金额 205,356,406.83 元，期末列示金额 165,916,269.51 元； 母公司资产负债表：其他应付款期初列示金额 135,326,534.26 元，期末列示金额 393,981,699.29 元。
将专项应付款、长期应付款合并为“长期应付款”列示	合并资产负债表：长期应付款期初列示金额 600,000.00 元，期末列示金额 0.00 元； 母公司资产负债表：长期应付款期初列示金额 0.00 元，期末列示金额 0.00 元。
合并利润表及利润表新增“研发费用”报表科目，研发费用不再在管理费用科目核算	无影响
合并利润表及利润表中“财务费用”项目下增加利息费用和利息收入明细项目列报	无影响
合并股东权益变动表及股东权益变动表新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目	无影响

2. 会计估计的变更

本公司 2018 年 10 月 25 日经第八届六次董事会会议审议通过了《关于会计估计变更的议案》。为更加客观、公允地反映公司的财务状况及经营成果，提供更加可靠、准确的财务信息，

公司对固定资产折旧年限、投资性房地产折旧和摊销年限、无形资产摊销年限的会计估计进行变更，并自 2018 年 10 月 1 日起开始执行。具体情况如下：

(1) 投资性房地产

类别	变更前			变更后		
	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	20-40	5.00	2.38-4.75	40	5.00	2.38
土地使用权	50	-	2.00	权证有效期	-	-

(2) 固定资产

类别	变更前			变更后		
	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	20-40	3.00-5.00	2.38-4.85	40	5.00	2.38
机器设备	6-12	5.00	7.92-15.83	10-18	5.00	5.28-9.50
运输设备	12	5.00	7.92	10	5.00	9.50
办公设备	5	5.00	19.00	8	5.00	11.88

(3) 无形资产

类别	变更前			变更后		
	预计残值率(%)	使用寿命(年)	摊销方法	预计残值率(%)	使用寿命(年)	摊销方法
土地使用权	-	出让年限	直线法	-	权证有效期	直线法
商标使用权	-	按预计使用年限、	直线法	-	10	直线法
专利技术	-	合同规定的受益年	直线法	-	10	直线法
非专利技术	-	限和法律规定的有	直线法	-	10	直线法
软件	-	效年限三者中最短	直线法	-	5	直线法
其他	-	者分期平均摊销	直线法	-	5	直线法

公司对于上述会计估计变更，采用未来适用法进行会计处理。因此项会计估计变更增加 2018 年度合并净利润 17,695,858.86 元，其中归属于母公司股东净利润 13,844,609.51 元，归属于少数股东净利润 3,851,249.35 元。

3. 前期会计差错更正

本公司本年度无前期重大会计差错更正情况的说明。

六、合并财务报表主要项目注释

说明：(1) 期初指2017年12月31日，期末指2018年12月31日，上期指2017年度，本期指2018年度。

(2) 除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

公司简称	—	公司名称
永登水泥公司	指	永登祁连山水泥有限公司
青海水泥公司	指	青海祁连山水泥有限公司
成县水泥公司	指	成县祁连山水泥有限公司
漳县水泥公司	指	漳县祁连山水泥有限公司
酒钢宏达公司	指	酒钢（集团）宏达建材有限责任公司
古浪水泥公司	指	古浪祁连山水泥有限公司
天水水泥公司	指	天水祁连山水泥有限公司
文县水泥公司	指	文县祁连山水泥有限公司
甘谷水泥公司	指	甘谷祁连山水泥有限公司
平凉水泥公司	指	平凉祁连山水泥有限公司
陇南水泥公司	指	陇南祁连山水泥有限公司
夏河水泥公司	指	夏河祁连山安多水泥有限公司
红古水泥公司	指	兰州红古祁连山水泥股份有限公司
民和水泥公司	指	民和祁连山水泥有限公司
定西商砼公司	指	定西祁连山水泥商砼有限公司
兰州商砼公司	指	兰州祁连山水泥商砼有限公司
永固水泥公司	指	兰州永固祁连山水泥有限公司
西藏水泥公司	指	西藏中材祁连山水泥有限公司
肃南水泥公司	指	肃南祁连山水泥有限公司
中川商砼公司	指	兰州中川祁连山商砼有限公司
平安商砼公司	指	平安祁连山商砼有限公司
汉邦工程公司	指	兰州祁连山汉邦混凝土工程有限公司
武威商砼公司	指	武威祁连山商砼有限公司
甘谷商砼公司	指	甘谷祁连山商砼有限公司
兰州工程公司	指	兰州祁连山混凝土工程有限公司
张掖巨龙公司	指	甘肃张掖巨龙建材有限责任公司
玉门水泥公司	指	玉门祁连山水泥有限公司
拉萨城投公司	指	拉萨城投祁连山水泥有限公司

（一）货币资金

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	30,155.34	155,667.78
银行存款	426,371,535.38	712,809,383.77

项目	期末余额	期初余额
其他货币资金	52,245,874.95	79,557,938.33
<u>合计</u>	<u>478,647,565.67</u>	<u>792,522,989.88</u>

2. 本公司期末受限制的银行存款为52,245,874.95元,其中:保函保证金2,000,000.00元;银行承兑汇票保证金50,245,874.95元。

(二) 应收票据及应收账款

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
应收票据	534,165,863.85	231,182,995.92
应收账款	369,604,305.54	470,597,703.10
<u>合计</u>	<u>903,770,169.39</u>	<u>701,780,699.02</u>

2. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	534,165,863.85	229,682,995.92
商业承兑汇票	-	1,500,000.00
<u>合计</u>	<u>534,165,863.85</u>	<u>231,182,995.92</u>

(2) 期末已质押的应收票据

项目	期末已质押金额	备注
银行承兑汇票	497,533,134.65	质押作为应付票据的保证金
<u>合计</u>	<u>497,533,134.65</u>	--

(3) 期末已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	备注
银行承兑汇票	1,440,438,138.48	-	--
<u>合计</u>	<u>1,440,438,138.48</u>	=	--

3. 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提	-	-	-	-	-
坏账准备的应收账款					

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提 坏账准备的应收账款	483,914,245.18	98.86	114,309,939.64	23.62	369,604,305.54
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的应收账款	5,594,104.57	1.14	5,594,104.57	100.00	—
合计	489,508,349.75	—	119,904,044.21	—	369,604,305.54

续表：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	7,643,007.50	1.28	32,150.38	0.42	7,610,857.12
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	573,790,855.28	96.34	114,668,077.55	19.98	459,122,777.73
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	14,135,298.02	2.38	10,271,229.77	72.66	3,864,068.25
合计	595,569,160.80	--	124,971,457.70	--	470,597,703.10

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	221,361,088.39	11,068,054.45	5.00
1-2年(含2年)	114,961,491.45	11,496,149.15	10.00
2-3年(含3年)	40,912,120.02	8,182,423.99	20.00
3-4年(含4年)	37,529,867.21	18,764,933.60	50.00
4-5年(含5年)	21,756,498.33	17,405,198.67	80.00
5年以上	47,393,179.78	47,393,179.78	100.00
合计	483,914,245.18	114,309,939.64	--

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提应收账款坏账准备	10,220,827.96
本期收回或转回的应收账款坏账准备	-

注：本公司本期因原子公司张掖巨龙公司不再纳入合并范围，导致期末应收账款坏账准备

合并减少15,288,241.45元。

(3) 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

债务人名称	账面余额	账龄	占应收账款合计的比例(%)	坏账准备
客户 1	14,746,231.99	注 1	3.01	1,370,839.47
客户 2	12,072,630.00	1 年以内	2.47	603,631.50
客户 3	11,158,059.00	注 2	2.28	1,031,551.45
客户 4	10,333,567.50	1 年以内	2.11	516,678.38
客户 5	9,442,210.00	注 3	1.93	761,369.75
合计	57,752,698.49	--	11.80	4,284,070.55

注1：1年以内金额为3,016,174.50元、1-2年金额为11,259,807.49元、2-3年金额为470,250.00元。

注2：1年以内金额为1,685,089.00元、1-2年金额为9,472,970.00元。

注3：1年以内金额为3,657,025.00元、1-2年金额为5,785,185.00元。

(三) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	余额	比例(%)	余额	比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	20,063,929.92	69.79	166,276,817.95	66.68
1-2 年 (含 2 年)	864,522.98	3.01	8,372,849.33	3.36
2-3 年 (含 3 年)	1,045,082.98	3.64	38,145,897.10	15.30
3 年以上	6,774,959.98	23.56	36,576,281.69	14.66
合计	28,748,495.86	--	249,371,846.07	--

注：本公司将期末预付账款中预付工程款、设备款等122,315,515.96元重分类至其他非流动资产。

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

债务人名称	账面余额	账龄	占预付款项合计的比例(%)
国网甘肃省电力公司定西供电公司	7,810,917.14	1 年以内	27.17
天津矿山工程有限公司平凉分公司	2,349,011.30	1 年以内	8.17
甘肃省电力公司甘南供电公司	1,984,721.22	1 年以内	6.90
国网甘肃省电力公司兰州供电公司	1,189,695.01	1 年以内	4.14
国网青海省电力公司海东供电公司	961,186.24	1 年以内	3.34
合计	14,295,530.91	--	49.72

(四) 其他应收款

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	12,852,261.94	20,270,783.64
<u>合计</u>	<u>12,852,261.94</u>	<u>20,270,783.64</u>

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	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	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	45,418,086.39	86.36	32,678,873.09	71.95	12,739,213.30
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	7,172,773.07	13.64	7,059,724.43	98.42	113,048.64
<u>合计</u>	<u>52,590,859.46</u>	--	<u>39,738,597.52</u>	--	<u>12,852,261.94</u>

续表:

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	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	6,000,000.00	14.40	-	-	6,000,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	29,678,935.77	71.24	15,444,994.63	52.04	14,233,941.14
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	5,983,810.41	14.36	5,946,967.91	99.38	36,842.50
<u>合计</u>	<u>41,662,746.18</u>	--	<u>21,391,962.54</u>	--	<u>20,270,783.64</u>

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	4,713,739.56	235,687.00	5.00
1-2 年 (含 2 年)	1,824,667.15	182,466.72	10.00
2-3 年 (含 3 年)	1,546,903.30	309,380.67	20.00
3-4 年 (含 4 年)	1,339,547.27	669,773.64	50.00
4-5 年 (含 5 年)	23,558,320.31	18,846,656.26	80.00
5 年以上	12,434,908.80	12,434,908.80	100.00
<u>合计</u>	<u>45,418,086.39</u>	<u>32,678,873.09</u>	--

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
代垫款项	11,627,106.69	9,866,149.82
备用金	3,286,878.29	1,877,540.60
押金	1,295,551.00	2,598,372.19
保证金	8,100,023.20	14,061,792.30
公司往来款	26,157,623.54	4,286,686.64
其他	2,123,676.74	8,972,204.63
<u>合计</u>	<u>52,590,859.46</u>	<u>41,662,746.18</u>

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提其他应收款坏账准备	20,030,026.87
本期收回或转回的其他应收款坏账准备	1,046.19

注：本公司本期因原子公司张掖巨龙公司不再纳入合并范围，导致期末其他应收款坏账准备合并减少1,682,345.70元。

本期坏账准备转回或收回金额重要的情况

单位名称	收回或转回金额	收回方式
徐正豹	1,046.19	离职扣款收回
<u>合计</u>	<u>1,046.19</u>	--

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
甘肃张掖巨龙建材有限责任公司	往来款	21,870,936.90	注 1	41.59	17,047,901.35
兰州翀翔建材有限公司	往来款	4,286,686.64	5 年以上	8.15	4,286,686.64
甘肃窑街煤电祁连山水泥有限责任公司	代垫款项	3,500,000.00	5 年以上	6.66	3,500,000.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
漳县国土资源局	保证金	1,978,200.00	注2	3.76	1,384,740.00
景泰县瑞驰粮油购销有限责任公司	代垫款项	1,549,440.00	5年以上	2.95	1,549,440.00
合计	--	33,185,263.54	--	63.11	27,768,767.99

注1：1年以内金额为598,464.23元、4-5年金额为21,272,472.67元。

注2：2-3年金额为395,640.00元、3-4年金额为395,640.00元、4-5年金额为395,640.00元、5年以上金额为791,280.00元。

（五）存货

1. 分类列示

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	195,340,400.46	24,323,927.14	171,016,473.32	251,705,682.37	37,463,188.60	214,242,493.77
在产品	217,634,259.58	3,605,595.38	214,028,664.20	270,843,885.56	1,788,065.35	269,055,820.21
库存商品	104,065,625.50	1,473,205.47	102,592,420.03	116,753,825.60	3,635,412.13	113,118,413.47
合计	517,040,285.54	29,402,727.99	487,637,557.55	639,303,393.53	42,886,666.08	596,416,727.45

2. 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	合并减少	
原材料	37,463,188.60	7,589,093.59	-	20,728,355.05	-	24,323,927.14
在产品	1,788,065.35	6,186,973.04	-	516,530.38	3,852,912.63	3,605,595.38
库存商品	3,635,412.13	4,966,383.03	-	1,286,074.04	5,842,515.65	1,473,205.47
合计	42,886,666.08	18,742,449.66	-	22,530,959.47	9,695,428.28	29,402,727.99

3. 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因
原材料	期末可变现净值	原材料已领用生产的产成品已销售
在产品	期末可变现净值	在产品已领用生产的产成品已销售
库存商品	期末可变现净值	库存商品已销售

（六）其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣/未认证的进项税	31,527,830.57	26,607,362.95
预缴企业所得税	1,724,117.80	-
合计	33,251,948.37	26,607,362.95

(七) 可供出售金融资产

1. 可供出售金融资产情况

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
可供出售权益工具	94,319,929.68	9,495,603.68	84,824,326.00	170,416,329.68	9,495,603.68	160,920,726.00
其中：按公允价值计量	78,866,900.00	-	78,866,900.00	154,963,300.00	-	154,963,300.00
按成本计量	15,453,029.68	9,495,603.68	5,957,426.00	15,453,029.68	9,495,603.68	5,957,426.00
合计	<u>94,319,929.68</u>	<u>9,495,603.68</u>	<u>84,824,326.00</u>	<u>170,416,329.68</u>	<u>9,495,603.68</u>	<u>160,920,726.00</u>

2. 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	28,672,288.62	-	28,672,288.62
公允价值	78,866,900.00	-	78,866,900.00
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	50,194,611.38	-	50,194,611.38
已计提减值金额	-	-	-

注：期末按公允价值计量的可供出售金融资产系本公司持有的兰州兰石重型装备股份有限公司（股票代码603169，以下简称“兰石重装”）股票，持股数为18,470,000.00股。

3. 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			期末	减值准备			期末	在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少		期初	本期增加	本期减少			
兰州中川祁连山水泥有限公司	3,957,426.00	-	-	3,957,426.00	-	-	-	-	18.00	-
兰州翀翔建材有限公司	9,495,603.68	-	-	9,495,603.68	9,495,603.68	-	-	9,495,603.68	56.00	-
青海九凝建材有限公司	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00	-	-	-	-	15.38	-
合计	<u>15,453,029.68</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>15,453,029.68</u>	<u>9,495,603.68</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>9,495,603.68</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

注：兰州翀翔建材有限公司自2007年开始一直处于停产状态，预计投资无法收回，已全额计提减值准备。

4. 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
期初已计提减值金额	9,495,603.68	-	9,495,603.68
本期计提	-	-	-
其中：从其他综合收益转入	-	-	-

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
本期减少	-	-	-
其中：期后公允价值回升转回	-	-	-
期末已计提减值金额	<u>9,495,603.68</u>	<u>-</u>	<u>9,495,603.68</u>

(八) 长期股权投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动		
		追加投资	合并增加	减少投资
一、合营企业				
西藏东嘎大通河水泥粉磨有限公司	7,716,784.77	-	-	-
小计	<u>7,716,784.77</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
二、联营企业				
拉萨城投公司	-	159,250,000.00	-	-
张掖巨龙公司	-	-	35,255,402.65	-
小计	<u>-</u>	<u>159,250,000.00</u>	<u>35,255,402.65</u>	<u>-</u>
合计	<u>7,716,784.77</u>	<u>159,250,000.00</u>	<u>35,255,402.65</u>	<u>-</u>

续表：

被投资单位名称	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	本期增减变动	
				宣告发放现金 红利或利润	合并增加 减值准备
一、合营企业					
西藏东嘎大通河水泥粉磨有限公司	-	-	-	-	-
小计	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
二、联营企业					
拉萨城投公司	-	-	-	-	-
张掖巨龙公司	-7,032,766.22	-	-	-	26,013,505.51
小计	<u>-7,032,766.22</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>26,013,505.51</u>
合计	<u>-7,032,766.22</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>26,013,505.51</u>

续表：

被投资单位名称	本期增减变动		期末余额	减值准备 期末余额
	本期计提 减值准备	其他		
一、合营企业				
西藏东嘎大通河水泥粉磨有限公司	-	-	7,716,784.77	7,716,784.77
小计	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>7,716,784.77</u>	<u>7,716,784.77</u>
二、联营企业				

被投资单位名称	本期增减变动		期末余额	减值准备 期末余额
	本期计提 减值准备	其他		
拉萨城投公司	-	-33,600,000.00	125,650,000.00	-
张掖巨龙公司	-	-	28,222,636.43	26,013,505.51
小计	-	-33,600,000.00	153,872,636.43	26,013,505.51
合计	-	-33,600,000.00	161,589,421.20	33,730,290.28

注1：本公司2017年12月8日经第七届二十二次董事会审议通过了《关于投资拉萨城投祁连山水泥项目的议案》、《关于签署拉萨城投祁连山水泥项目合作协议书的议案》两项议案，与拉萨市城市建设投资经营有限公司共同出资45,500.00万元成立拉萨城投公司，其中本公司持股35.00%，本期出资15,925.00万元。

注2：本公司本期对拉萨城投公司投资减少3,360.00万元，主要系与拉萨城投公司发生顺流交易9,600.00万元，按照持股比例35.00%进行抵消。

注3：本公司2018年6月15日经董事会审议通过了《关于和子公司甘肃张掖巨龙建材有限责任公司另一股东解除一致行动人协议的提示性公告》，决定解除与另一股东甘肃黑河水电实业投资有限责任公司所签署的一致行动人协议。一致行动人协议解除后，本公司持有张掖巨龙公司的股权比例为26.00%，在其全部九名董事会席位中占有三席，不再对张掖巨龙公司具有实质控制权。并自2018年6月1日起不再将张掖巨龙公司纳入合并范围，会计核算方法由成本法变更为权益法核算。

（九）投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物
一、账面原值	--
1. 期初余额	4,197,344.76
2. 本期增加金额	-
3. 本期减少金额	-
4. 期末余额	4,197,344.76
二、累计折旧和累计摊销	--
1. 期初余额	1,269,413.35
2. 本期增加金额	122,400.48
（1）计提或摊销	122,400.48
3. 本期减少金额	-
4. 期末余额	1,391,813.83
三、减值准备	--

项目	房屋、建筑物
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	2,805,530.93
2. 期初账面价值	2,927,931.41

(十) 固定资产

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
固定资产	5,840,445,949.15	6,306,539,570.56
固定资产清理	-	-
合计	<u>5,840,445,949.15</u>	<u>6,306,539,570.56</u>

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及电子设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	4,940,187,270.59	5,708,600,550.46	325,649,052.16	240,408,756.45	11,214,845,629.66
2. 本期增加金额	67,623,896.62	227,473,972.68	9,926,992.43	25,824,698.20	330,849,559.93
(1) 购置	6,105,604.33	15,414,728.05	8,280,142.28	11,395,600.11	41,196,074.77
(2) 在建工程转入	61,518,292.29	212,059,244.63	1,646,850.15	14,429,098.09	289,653,485.16
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	285,373,681.90	480,958,531.33	20,981,574.95	7,832,922.54	795,146,710.72
(1) 处置或报废	92,731,571.17	235,050,020.63	6,358,531.56	2,571,328.41	336,711,451.77
(2) 转为在建工程	4,262,495.35	21,456,214.73	-	3,796,324.36	29,515,034.44
(3) 企业合并减少	188,379,615.38	224,452,295.97	14,623,043.39	1,465,269.77	428,920,224.51
4. 期末余额	4,722,437,485.31	5,455,115,991.81	314,594,469.64	258,400,532.11	10,750,548,478.87
二、累计折旧					
1. 期初余额	1,178,552,633.27	3,081,747,973.90	184,772,361.71	114,143,298.79	4,559,216,267.67
2. 本期增加金额	119,077,434.85	390,436,237.99	17,426,987.63	27,143,502.38	554,084,162.85
(1) 计提	119,077,434.85	390,436,237.99	17,426,987.63	27,143,502.38	554,084,162.85
3. 本期减少金额	107,216,361.60	346,517,753.04	19,286,721.37	5,401,884.20	478,422,720.21

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及电子设备	合计
(1) 处置或报废	43,195,929.80	175,215,115.77	5,484,975.62	2,036,315.33	225,932,336.52
(2) 转为在建工程	266,624.48	13,803,299.24	-	2,020,164.68	16,090,088.40
(3) 企业合并减少	63,753,807.32	157,499,338.03	13,801,745.75	1,345,404.19	236,400,295.29
4. 期末余额	1,190,413,706.52	3,125,666,458.85	182,912,627.97	135,884,916.97	4,634,877,710.31
三、减值准备					
1. 期初余额	219,478,356.07	119,879,685.86	8,174,360.93	1,557,388.57	349,089,791.43
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	36,962,975.72	36,373,718.85	159,393.38	368,884.07	73,864,972.02
(1) 处置或报废	36,962,975.72	36,373,718.85	159,393.38	368,884.07	73,864,972.02
4. 期末余额	182,515,380.35	83,505,967.01	8,014,967.55	1,188,504.50	275,224,819.41
四、账面价值					
1. 期末账面价值	3,349,508,398.44	2,245,943,565.95	123,666,874.12	121,327,110.64	5,840,445,949.15
2. 期初账面价值	3,542,156,281.25	2,506,972,890.70	132,702,329.52	124,708,069.09	6,306,539,570.56

(2) 通过经营租赁租出的固定资产情况

固定资产类别	期末账面价值
房屋、建筑物	3,417,976.21
机器设备	1,562,858.70
运输工具	2,378,301.46
合计	7,359,136.37

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋	92,979,283.86	手续不全，无法办理

(十一) 在建工程

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
在建工程	540,456,230.24	202,625,985.04
工程物资	-	-
合计	540,456,230.24	202,625,985.04

2. 在建工程

(1) 在建工程情况

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
天水 4500t/d 新型干法水泥生产线	412,166,811.52	-	412,166,811.52	83,611,191.76	-	83,611,191.76
西藏年产 120 万吨干法水泥生产线	34,027,117.57	-	34,027,117.57	15,235,801.83	-	15,235,801.83
且隆沟矿山开拓建设	8,631,384.81	-	8,631,384.81	9,278,566.34	-	9,278,566.34
ERP 信息系统研发升级	7,900,513.38	-	7,900,513.38	3,654,462.35	-	3,654,462.35
肃南祁连山 4500D/T 熟料生产线	6,660,211.26	-	6,660,211.26	6,641,763.86	-	6,641,763.86
余热电站废水综合利用	6,522,637.14	-	6,522,637.14	-	-	-
牛斜山矿西扩工程	4,233,124.42	-	4,233,124.42	4,231,124.42	-	4,231,124.42
青海水泥窑磨智能专家控制系统推广应用	3,549,828.44	-	3,549,828.44	-	-	-
成县水泥窑磨智能专家控制系统推广应用	3,473,037.62	-	3,473,037.62	-	-	-
古浪水泥窑磨智能专家控制系统推广应用	3,445,406.85	-	3,445,406.85	-	-	-
协同集成办公平台升级	3,098,501.30	-	3,098,501.30	1,728,286.10	-	1,728,286.10
平凉新建熟料堆棚	2,408,833.62	-	2,408,833.62	-	-	-
青海公司能源管理系统推广应用	2,366,425.25	-	2,366,425.25	-	-	-
中子在线分析自动配料系统应用	2,327,021.92	-	2,327,021.92	-	-	-
成县公司能源管理系统推广应用	2,212,324.75	-	2,212,324.75	-	-	-
宏达公司能源管理系统项目	2,096,971.32	-	2,096,971.32	-	-	-
成县公司新建 10 万吨熟料库	-	-	-	26,008,756.22	-	26,008,756.22
玉门 2*4500t/d 新型干法水泥生产线节能减排暨资源综合	-	-	-	21,896,939.78	21311451.28	585,488.50
2#水泥窑系统提产降耗技术改造	-	-	-	8,298,112.44	-	8,298,112.44
三线新增 2 个 5000 吨混凝土水泥库	-	-	-	6,050,242.28	-	6,050,242.28
水泥窑提产节能降耗改造	-	-	-	3,805,289.88	-	3,805,289.88
供暖系统改造	-	-	-	3,512,900.00	-	3,512,900.00
物料均化与储存综合技改项目	-	-	-	2,102,690.71	-	2,102,690.71
生料在线自动检测与配料系统应用	-	-	-	2,034,188.03	-	2,034,188.03
其他在建工程汇总	36,797,232.40	1,461,153.33	35,336,079.07	27,308,273.65	1,461,153.33	25,847,120.32
合计	541,917,383.57	1,461,153.33	540,456,230.24	225,398,589.65	22,772,604.61	202,625,985.04

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加 金额	本期转入 固定资产额	本期其他 减少额	期末余额
天水 4500t/d 新型干法水泥生产线	884,397,600.00	83,611,191.76	328,555,619.76	-	-	412,166,811.52
永登 2#水泥窑系统提产节能改造	55,000,000.00	-	55,997,869.18	55,997,869.18	-	-
大闸子矿山破碎、外运系统改造	49,000,000.00	-	44,086,446.15	44,086,446.15	-	-
生料粉磨系统改造	27,000,000.00	-	22,837,238.19	22,837,238.19	-	-
西藏年产 120 万吨干法水泥生产线	1,232,586,800.00	15,235,801.83	18,791,315.74	-	-	34,027,117.57
水泥窑提产节能降耗改造	13,200,000.00	3,805,289.88	8,236,426.04	12,041,715.92	-	-
余热电站废水综合利用	9,000,000.00	-	6,522,637.14	-	-	6,522,637.14
永登公司生活区锅炉提标治理改造	8,500,000.00	306,603.77	6,259,122.39	6,565,726.16	-	-
ERP 信息系统研发升级	8,000,000.00	3,654,462.35	4,246,051.03	-	-	7,900,513.38
陇南篦冷机改造	3,500,000.00	-	3,762,211.55	3,762,211.55	-	-
2#水泥窑系统提产降耗技术改造	11,820,000.00	8,298,112.44	2,194,809.79	9,093,260.56	-	1,399,661.67
三线新增 2 个 5000 吨混凝土水泥库	7,800,000.00	6,050,242.28	952,062.85	7,002,305.13	-	-
成县公司新建 10 万吨熟料库	35,000,000.00	26,008,756.22	299,956.72	26,308,712.94	-	-
合计	--	146,970,460.53	502,741,766.53	187,695,485.78	-	462,016,741.28

续表：

项目名称	工程累计投入占 预算的比例 (%)	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
天水 4500t/d 新型干法水泥生产线	46.60	50.00	32,089,004.86	16,385,695.15	6.0589	银行借款
永登 2#水泥窑系统提产节能改造	101.81	已完工	-	-	-	自有资金
大闸子矿山破碎、外运系统改造	89.97	已完工	-	-	-	自有资金
生料粉磨系统改造	84.58	已完工	-	-	-	自有资金
西藏年产 120 万吨干法水泥生产线	2.76	5.00	-	-	-	自有资金
水泥窑提产节能降耗改造	91.23	已完工	-	-	-	自有资金
余热电站废水综合利用	72.47	70.00	-	-	-	自有资金
永登公司生活区锅炉提标治理改造	77.24	已完工	-	-	-	自有资金
ERP 信息系统研发升级	98.76	95.00	-	-	-	自有资金
陇南篦冷机改造	87.34	已完工	-	-	-	自有资金
2#水泥窑系统提产降耗技术改造	88.77	90.00	-	-	-	自有资金
三线新增 2 个 5000 吨混凝土水泥库	89.77	已完工	-	-	-	自有资金
成县公司新建 10 万吨熟料库	75.17	已完工	-	-	-	自有资金
合计	--	--	32,089,004.86	16,385,695.15	--	--

(十二) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	采矿权	软件使用权	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	781,508,436.70	178,539,853.79	9,643,009.05	969,691,299.54
2. 本期增加金额	-	52,337,260.07	1,744,142.83	54,081,402.90
(1) 购置	-	52,337,260.07	1,744,142.83	54,081,402.90
3. 本期减少金额	8,225,116.84	-	21,000.00	8,246,116.84
(1) 合并范围减少	8,184,234.21	-	21,000.00	8,205,234.21
(2) 三供一业处置	40,882.63	-	-	40,882.63
4. 期末余额	773,283,319.86	230,877,113.86	11,366,151.88	1,015,526,585.60
二、累计摊销				
1. 期初余额	128,937,749.85	48,242,356.64	4,832,407.56	182,012,514.05
2. 本期增加金额	16,054,817.69	12,865,875.95	1,022,648.55	29,943,342.19
(1) 计提	16,054,817.69	12,865,875.95	1,022,648.55	29,943,342.19
3. 本期减少金额	1,151,303.49	-	21,000.00	1,172,303.49
(1) 合并范围减少	1,138,971.19	-	21,000.00	1,159,971.19
(2) 三供一业处置	12,332.30	-	-	12,332.30
4. 期末余额	143,841,264.05	61,108,232.59	5,834,056.11	210,783,552.75
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	629,442,055.81	169,768,881.27	5,532,095.77	804,743,032.85
2. 期初账面价值	652,570,686.85	130,297,497.15	4,810,601.49	787,678,785.49

2. 未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
土地使用权	26,597,259.28	正在办理中

(十三) 商誉

1. 商誉账面原值

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注
永登水泥公司	17,916,741.21	-	-	17,916,741.21	--
兰州工程公司	2,157,744.42	-	-	2,157,744.42	--
天水水泥公司	10,260,776.72	-	-	10,260,776.72	--
红古水泥公司	6,746,708.34	-	6,746,708.34	-	注1
民和水泥公司	-	6,746,708.34	-	6,746,708.34	注1
甘谷水泥公司	4,707,137.27	-	-	4,707,137.27	--
古浪水泥公司	7,220,241.61	-	-	7,220,241.61	--
夏河水泥公司	145,289,337.18	-	-	145,289,337.18	--
陇南水泥公司	15,070,549.46	-	-	15,070,549.46	--
酒钢宏达公司	21,987,055.06	-	-	21,987,055.06	--
张掖巨龙公司	26,013,505.51	-	26,013,505.51	-	注2
合计	257,369,796.78	6,746,708.34	32,760,213.85	231,356,291.27	--

注1：红古水泥公司及民和水泥公司本期商誉原值及减值变动分别为6,746,708.34元和3,253,374.14元，主要系红古水泥公司被民和水泥公司吸收合并，原对红古水泥公司确认的商誉及减值准备由民和水泥公司延续确认。有关红古水泥公司及民和水泥公司吸收合并情况详见附注“七、合并范围的变更”。

注2：张掖巨龙公司本期商誉原值及减值减少分别为26,013,505.51元和26,013,505.51元，主要系原子公司张掖巨龙公司不再纳入合并报表范围，与其有关的商誉及减值准备不再确认。有关张掖巨龙公司处置情况详见附注“七、合并范围的变更”。

2. 商誉减值准备

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
天水水泥公司	10,260,776.72	-	-	10,260,776.72
红古水泥公司	3,253,374.14	-	3,253,374.14	-
民和水泥公司	-	3,253,374.14	-	3,253,374.14
古浪水泥公司	7,220,241.61	-	-	7,220,241.61
夏河水泥公司	120,805,700.00	-	-	120,805,700.00
张掖巨龙公司	26,013,505.51	-	26,013,505.51	-
合计	167,553,597.98	3,253,374.14	29,266,879.65	141,540,092.47

3. 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

被投资单位名称	资产组或资产组组合			
	主要构成	账面价值	确定方法	本期是否发生变动
永登水泥公司	孰料及水泥生产线	813,026,107.89	独立现金流及协同效应	否
兰州工程公司	混凝土生产线	14,294,198.96	独立现金流及协同效应	否

被投资单位名称	资产组或资产组组合			
	主要构成	账面价值	确定方法	本期是否发生变动
天水水泥公司	孰料及水泥生产线	65,004,487.43	独立现金流及协同效应	否
民和水泥公司	孰料及水泥生产线	256,383,091.84	独立现金流及协同效应	否
甘谷水泥公司	孰料及水泥生产线	314,759,858.19	独立现金流及协同效应	否
古浪水泥公司	孰料及水泥生产线	567,782,273.28	独立现金流及协同效应	否
夏河水泥公司	孰料及水泥生产线	173,707,890.29	独立现金流及协同效应	否
陇南水泥公司	孰料及水泥生产线	199,282,466.63	独立现金流及协同效应	否
酒钢宏达公司	孰料及水泥生产线	533,078,789.38	独立现金流及协同效应	否

4. 说明商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法

被投资单位名称	商誉账面价值	可收回金额的确定方法	重要假设及其合理理由	关键参数及其理由
永登水泥公司	17,916,741.21	管理层基于五年财务预算的现金流预测确定，超过五年的现金流量采用第五年的现金流量确定。	管理层根据每个资产组或资产组合过去的经营状况及其对未来市场发展的预期确定相关重要假设，包括预计售价、销量、相关成本费用。	管理层根据长期增长战略时运用的预测期平均增长率为 2.84%，平均利润率为 16.74%；稳定期增长率 0.00%，利润率为 18.06%；折现率采用能够反映相关资产组和资产组组合特定风险的税前利率 14.56%。
兰州工程公司	2,157,744.42	管理层基于五年财务预算的现金流预测确定，超过五年的现金流量采用第五年的现金流量确定。	管理层根据每个资产组或资产组合过去的经营状况及其对未来市场发展的预期确定相关重要假设，包括预计售价、销量、相关成本费用。	管理层根据长期增长战略时运用的预测期平均增长率为 0.00%，平均利润率为 16.74%；稳定期增长率 0.00%，利润率为 7.17%；折现率采用能够反映相关资产组和资产组组合特定风险的税前利率 15.2%。
天水水泥公司	—	管理层基于资产处置价值减去处置费用后的价值进行确定。	—	—
民和水泥公司	3,493,334.20	管理层基于五年财务预算的现金流预测确定，超过五年的现金流量采用第五年的现金流量确定。	管理层根据每个资产组或资产组合过去的经营状况及其对未来市场发展的预期确定相关重要假设，包括预计售价、销量、相关成本费用。	管理层根据长期增长战略时运用的预测期平均增长率为 3.04%，平均利润率为 20.79%；稳定期增长率 0.00%，利润率为 22.07%；折现率采用能够反映相关资产组和资产组组合特定风险的税前利率 14.56%。
甘谷水泥公司	4,707,137.27	管理层基于五年财务预算的现金流预测确定，超过五年的现金流量采用第五年的现金流量确定。	管理层根据每个资产组或资产组合过去的经营状况及其对未来市场发展的预期确定相关重要假设，包括预计售价、销量、相关成本费用。	管理层根据长期增长战略时运用的预测期平均增长率为 2.32%，平均利润率为 20.79%；稳定期增长率 0.00%，利润率为 19.36%；折现率采用能够反映相关资产组和资产组组合特定风险的税前利率 14.56%。

被投资单位名称	商誉账面价值	可收回金额 确定方法	重要假设及其合理理由	关键参数及其理由
		金流量确定。	假设，包括预计售价、销量、相关成本费用。	组和资产组组合特定风险的税前利率14.69%。
古浪水泥公司	-	管理层基于资产处置价值减去处置费用后的价值进行确定。	--	--
夏河水泥公司	24,483,637.18	管理层基于五年财务预算的现金流预测确定，超过五年的现金流量采用第五年的现金流量确定。	管理层根据每个资产组或资产组合过去的经营状况及其对未来市场发展的预期确定相关重要假设，包括预计售价、销量、相关成本费用。	管理层根据长期增长战略时运用的预测期平均增长率为0.00%，平均利润率为28.52%；稳定期增长率0.00%，利润率为29.34%；折现率采用能够反映相关资产组和资产组组合特定风险的税前利率14.66%。
陇南水泥公司	15,070,549.46	管理层基于五年财务预算的现金流预测确定，超过五年的现金流量采用第五年的现金流量确定。	管理层根据每个资产组或资产组合过去的经营状况及其对未来市场发展的预期确定相关重要假设，包括预计售价、销量、相关成本费用。	管理层根据长期增长战略时运用的预测期平均增长率为-1.16%，平均利润率为35.24%；稳定期增长率0.00%，利润率为35.96%；折现率采用能够反映相关资产组和资产组组合特定风险的税前利率14.68%。
酒钢宏达公司	21,987,055.06	管理层基于五年财务预算的现金流预测确定，超过五年的现金流量采用第五年的现金流量确定。	管理层根据每个资产组或资产组合过去的经营状况及其对未来市场发展的预期确定相关重要假设，包括预计售价、销量、相关成本费用。	管理层根据长期增长战略时运用的预测期平均增长率为2.89%，平均利润率为11.53%；稳定期增长率0.00%，利润率为16.91%；折现率采用能够反映相关资产组和资产组组合特定风险的税前利率14.11%。

(十四) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少额	期末余额
补偿款	49,118,169.63	8,228,503.71	5,791,869.03	-	51,554,804.31
矿山剥离费	10,727,567.80	-	3,036,078.82	-	7,691,488.98
矿山改造支出	3,831,568.74	3,982,111.68	825,165.47	-	6,988,514.95
办公楼装修支出	1,798,922.57	-	625,557.92	-	1,173,364.65
租赁费	664,357.70	-	217,858.08	-	446,499.62
安全设施维护支出	4,641,883.16	-	1,489,577.04	-	3,152,306.12
矿山复垦费	1,217,439.23	3,396,435.24	694,688.52	-	3,919,185.95
其他	1,535,788.96	-	509,761.74	-	1,026,027.22
合计	73,535,697.79	15,607,050.63	13,190,556.62	=	75,952,191.80

(十五) 递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

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	174,130,385.89	36,101,587.61	218,773,351.27	42,193,178.56
内部交易未实现利润	2,062,332.69	515,583.17	1,703,383.96	425,845.99
辞退福利	49,974,967.57	7,767,395.54	48,793,678.09	7,275,196.54
递延收益	30,580,827.82	4,661,510.36	38,403,384.76	5,906,127.15
销售折扣产生的预计负债	36,214,868.53	6,255,637.65	-	-
合计	<u>292,963,382.50</u>	<u>55,301,714.33</u>	<u>307,673,798.08</u>	<u>55,800,348.24</u>

2. 未抵销的递延所得税负债

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
可供出售金融资产公允价值变动	50,194,611.38	12,548,652.85	126,291,011.38	31,572,752.85
非同一控制企业合并资产评估增值	178,539,923.30	26,780,988.41	210,118,056.06	31,632,896.99
合计	<u>228,734,534.68</u>	<u>39,329,641.26</u>	<u>336,409,067.44</u>	<u>63,205,649.84</u>

3. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	388,036,453.34	308,256,604.26
可抵扣亏损	302,550,514.29	207,566,054.93
合计	<u>690,586,967.63</u>	<u>515,822,659.19</u>

4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2020 年	74,951,570.40	74,951,570.40	--
2021 年	77,914,753.05	77,914,753.05	--
2022 年	54,699,731.48	54,699,731.48	--
2023 年	94,984,459.36	-	--
合计	<u>302,550,514.29</u>	<u>207,566,054.93</u>	--

(十六) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
抵债资产-抵债房产	11,992,369.98	74,112,227.47
预付工程款	93,942,378.05	-
预付设备款	6,772,212.91	-

项目	期末余额	期初余额
预付土地出让金	20,057,462.00	-
预付其他无形资产采购款	1,543,463.00	-
<u>合计</u>	<u>134,307,885.94</u>	<u>74,112,227.47</u>

(十七) 短期借款

短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	465,000,000.00	1,070,000,000.00
保证借款	-	55,000,000.00
<u>合计</u>	<u>465,000,000.00</u>	<u>1,125,000,000.00</u>

(十八) 应付票据及应付账款

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
应付票据	733,780,963.61	296,576,336.13
应付账款	552,984,287.81	812,158,691.29
<u>合计</u>	<u>1,286,765,251.42</u>	<u>1,108,735,027.42</u>

2. 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	733,780,963.61	296,576,336.13
<u>合计</u>	<u>733,780,963.61</u>	<u>296,576,336.13</u>

注：截至资产负债表日，本公司无到期未付的应付票据。

3. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付原材料款	305,124,481.14	477,331,925.94
应付运输费用	48,541,876.24	64,535,530.60
应付各类劳务费用	72,237,342.16	120,782,398.22
应付工程及设备款	110,660,322.37	116,827,088.70
应付其他	16,420,265.90	32,681,747.83
<u>合计</u>	<u>552,984,287.81</u>	<u>812,158,691.29</u>

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
夏河县国土资源局	9,413,380.40	尚未办妥土地证
中原豫安建设工程有限公司	5,700,150.79	尚未最终结算
中国中材国际工程股份有限公司	3,428,199.99	尚未最终结算
唐山冀东装备工程股份有限公司	3,421,171.51	尚未最终结算
永登新安建筑工程有限公司	1,784,271.44	尚未最终结算
甘肃永胜民用爆破技术有限公司	1,693,531.78	尚未最终结算
汉中唐枫化工有限责任公司	1,626,702.61	尚未支付
武威市江源商贸有限责任公司	1,452,367.50	尚未支付
深圳市双合电气股份有限公司	1,410,000.00	尚未最终结算
甘肃武冠新材料有限公司	1,389,501.96	尚未支付
甘肃省陇西物资贸易储运总公司	1,375,750.07	尚未支付
合肥宏大环保设备有限公司	1,353,846.15	尚未支付
丹东东方测控技术股份有限公司	1,230,000.00	尚未最终结算
成都建筑材料工业设计研究院有限公司	1,188,047.11	尚未最终结算
淄博科邦热工科技有限公司	1,080,000.00	尚未最终结算
<u>合计</u>	<u>37,546,921.31</u>	--

(十九) 预收款项

预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
预收销售商品款	134,434,367.99	141,573,887.23
<u>合计</u>	<u>134,434,367.99</u>	<u>141,573,887.23</u>

(二十) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	21,468,171.35	498,783,489.28	501,080,773.09	19,170,887.54
二、离职后福利中-设定提存计划负债	6,362,610.02	82,786,120.57	60,500,738.46	28,647,992.13
三、辞退福利	20,013,916.44	17,942,425.74	18,754,342.18	19,202,000.00
<u>合 计</u>	<u>47,844,697.81</u>	<u>599,512,035.59</u>	<u>580,335,853.73</u>	<u>67,020,879.67</u>

2. 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	7,382,715.70	395,141,344.77	396,788,073.07	5,735,987.40
二、职工福利费	-	42,551,699.06	42,551,699.06	-

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
三、社会保险费	1,065,003.17	27,644,295.92	27,746,342.43	962,956.66
其中：医疗保险费	796,381.76	21,024,112.21	21,097,943.61	722,550.36
工伤保险费	106,249.39	4,087,103.17	4,078,478.37	114,874.19
生育保险费	162,372.02	2,533,080.54	2,569,920.45	125,532.11
四、住房公积金	5,413,736.44	20,513,558.82	21,162,637.73	4,764,657.53
五、工会经费和职工教育经费	7,606,716.04	12,932,590.71	12,832,020.80	7,707,285.95
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
八、其他短期薪酬	-	-	-	-
合 计	<u>21,468,171.35</u>	<u>498,783,489.28</u>	<u>501,080,773.09</u>	<u>19,170,887.54</u>

3. 设定提存计划列示

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	3,593,245.15	57,329,443.75	57,239,604.92	3,683,083.98
2. 失业保险费	2,769,364.87	2,006,687.18	1,983,833.54	2,792,218.51
3. 企业年金缴费	-	23,449,989.64	1,277,300.00	22,172,689.64
合计	<u>6,362,610.02</u>	<u>82,786,120.57</u>	<u>60,500,738.46</u>	<u>28,647,992.13</u>

4. 辞退福利

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
辞退福利	18,754,342.18	19,202,000.00
合 计	<u>18,754,342.18</u>	<u>19,202,000.00</u>

(二十一) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1. 企业所得税	65,924,981.70	36,497,082.39
2. 增值税	11,546,073.80	2,209,377.43
3. 资源税	2,037,121.19	1,220,226.35
4. 土地使用税	32,608.82	-
5. 房产税	27,853.82	15,170.00
6. 环保税	1,527,146.34	-
7. 城市维护建设税	615,962.02	131,408.01
8. 教育费附加	494,755.51	84,412.49
9. 地方教育费附加	181,530.56	54,292.10
10. 水泥散装基金	1,219,962.55	1,219,962.55
11. 矿产资源补偿费	66,993.44	66,993.44

税费项目	期末余额	期初余额
12. 代扣代缴个人所得税	2,836,038.43	2,139,406.70
13. 其他	765,069.73	1,120,454.77
<u>合计</u>	<u>87,276,097.91</u>	<u>44,758,786.23</u>

（二十二）其他应付款

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
应付利息	12,467,607.08	20,025,182.08
应付股利	813,056.41	11,634,173.06
其他应付款	152,635,606.02	173,697,051.69
<u>合计</u>	<u>165,916,269.51</u>	<u>205,356,406.83</u>

2. 应付利息

项目	期末余额	期初余额
国债转贷利息	-	4,917,461.73
短期借款应付利息	1,045,301.71	1,212,803.55
中期票据利息	11,422,305.37	13,894,916.80
<u>合计</u>	<u>12,467,607.08</u>	<u>20,025,182.08</u>

3. 应付股利

项目	期末余额	期初余额	超过1年未支付原因
普通股股利	813,056.41	11,634,173.06	股东尚未办理分红手续
<u>合计</u>	<u>813,056.41</u>	<u>11,634,173.06</u>	--

4. 其他应付款

（1）按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
应付投资款	32,022,948.53	32,022,948.53
应付保证金	25,360,939.75	19,495,417.89
应付押金	37,261,564.96	35,443,069.97
代收待垫款项	35,328,091.48	24,589,414.21
应付往来款	8,765,608.73	19,576,228.80
职工社保费用	4,807,429.24	4,836,691.29
代扣代缴税金	636,979.90	1,325,106.79
应付其他款项	8,452,043.43	36,408,174.21
<u>合计</u>	<u>152,635,606.02</u>	<u>173,697,051.69</u>

(2) 期末账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
夏河安多投资有限责任公司	16,612,333.00	按照相关协议约定暂不支付
文县财政局	9,900,000.00	灾后重建基金, 尚未到归还期限
兰州嘉福元餐饮管理有限公司	8,793,413.25	房屋产权未过户, 房款尚未支付
<u>合计</u>	<u>35,305,746.25</u>	--

(二十三) 一年内到期的非流动负债

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	200,000,000.00	370,640,100.00
1 年内到期的应付债券	500,000,000.00	200,000,000.00
1 年内到期的长期应付款	-	19,800,000.00
<u>合计</u>	<u>700,000,000.00</u>	<u>590,440,100.00</u>

2. 一年内到期的长期借款情况

项目	期末余额	期初余额
信用借款	200,000,000.00	350,640,100.00
抵押/保证借款	-	20,000,000.00
<u>合计</u>	<u>200,000,000.00</u>	<u>370,640,100.00</u>

注: 期末一年内到期的长期借款利率区间为 4.51%至 4.65%。

(二十四) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的递延收益	5,975,264.25	5,838,547.19
未实现售后租回损益	-	9,584,981.04
<u>合计</u>	<u>5,975,264.25</u>	<u>15,423,528.23</u>

(二十五) 长期借款

借款条件类别	期末余额	期初余额	利率区间
信用借款	250,000,000.00	200,000,000.00	4.75%
抵押/保证借款	-	28,000,000.00	--
<u>合计</u>	<u>250,000,000.00</u>	<u>228,000,000.00</u>	--

(二十六) 应付债券

1. 应付债券

项目	期末余额	期初余额
中期票据	-	500,000,000.00
<u>合计</u>	<u>=</u>	<u>500,000,000.00</u>

2. 应付债券的增减变动：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额
交通银行股份有限公司 2014 年度第一期中期票据	500,000,000.00	2014-8-20	5 年	500,000,000.00	500,000,000.00
<u>合计</u>	<u>500,000,000.00</u>	<u>--</u>	<u>--</u>	<u>500,000,000.00</u>	<u>500,000,000.00</u>

续表：

债券名称	本期 发行	按面值 计提利息	溢折价 摊销	本期偿 还金额	期末余额	期末重分类至 1 年内金额
交通银行股份有限公司 2014 年度第一期中期票据	-	-	-	-	500,000,000.00	500,000,000.00
<u>合计</u>	<u>=</u>	<u>=</u>	<u>=</u>	<u>=</u>	<u>500,000,000.00</u>	<u>500,000,000.00</u>

3. 应付债券利息的增减变动

债券名称	期初余额	本期应计利息	本期已付利息	期末余额
交通银行股份有限公司第 1、2 期中 期票据	2,472,611.43	7,567,388.57	10,040,000.00	-
交通银行股份有限公司 2014 年度第 一期中期票据	11,422,305.37	33,650,000.00	33,650,000.00	11,422,305.37
<u>合计</u>	<u>13,894,916.80</u>	<u>41,217,388.57</u>	<u>43,690,000.00</u>	<u>11,422,305.37</u>

（二十七）长期应付款

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	-	600,000.00
专项应付款	-	-
<u>合计</u>	<u>=</u>	<u>600,000.00</u>

2. 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
融资租赁	-	600,000.00
<u>合计</u>	<u>=</u>	<u>600,000.00</u>

（二十八）长期应付职工薪酬

1. 长期应付职工薪酬表

项目	期末余额	期初余额
离职后福利中设定受益计划净负债	47,349,000.00	46,984,000.00
辞退福利	36,381,000.00	23,792,083.56
其他长期福利	26,660,045.30	27,361,524.37
<u>合计</u>	<u>110,390,045.30</u>	<u>98,137,607.93</u>

2. 设定受益计划变动情况

设定受益计划净负债

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	46,984,000.00	47,508,000.00
二、计入当期损益的设定受益成本	1,810,000.00	1,462,000.00
三、计入其他综合收益的设定受益成本	2,023,000.00	1,605,000.00
四、其他变动	-3,468,000.00	-3,591,000.00
五、期末余额	47,349,000.00	46,984,000.00

3. 设定受益义务现值所依赖的重大精算假设及有关敏感性分析

(1) 设定受益义务现值所依赖的重大精算假设

精算假设	期末	期初
折现率		
其中：内退福利计划	2.80%	3.80%
离退休福利计划	3.30%	4.00%
福利增长率		
其中：内退工资	0.00%、1.00%	0.00%、1.00%
社会保险费	0.00%、5.00%	0.00%、5.00%
丧葬费	0.00%	0.00%
医疗费	6.00%	6.00%
离退休工资性补贴及其他补贴	0.00%	0.00%
死亡率		
其中：男性（年龄 20-95，105）	0.0248%-21.4499%，100.00%	0.0248%-21.4499%，100.00%
女性（年龄 20-95，105）	0.0120%-13.2540%，100.00%	0.0120%-13.2540%，100.00%

(2) 敏感性分析

项目	设定受益计划义务增加
折现率假设-0.5%	3,236,000.00
福利增长率假设+0.50%	3,290,000.00
死亡率假设改为原假设的 95%	772,000.00

(二十九) 预计负债

分类列示

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	-	33,831,461.82	--
销售折扣	36,346,932.27	-	--
合计	36,346,932.27	33,831,461.82	--

注：本公司2017年12月8日经第19次总裁办公会审议通过了《销售折扣政策及标准》（祁连山股份司发[2017]112号），对经销商综合评定后，按照累计销量给予一定折扣，并于次年按照折扣条件逐步兑现。

(三十) 递延收益

递延收益情况

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	34,891,864.96	7,531,100.00	17,767,401.37	24,655,563.59	与资产相关的政府补助
未实现售后租回损益	798,747.93	-	798,747.93	-	--
合计	35,690,612.89	7,531,100.00	18,566,149.3	24,655,563.59	--

涉及政府补助的项目：

项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计入 其他收益 金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
污染减排专项资金	3,922,831.95	-	-	788,288.67	764,912.27	2,369,631.01	与资产相关
污染源自动监控设施补助资金	343,999.96	-	-	-	92,000.00	251,999.96	与资产相关
余热发电项目补助资金	7,811,224.74	-	-	1,533,000.04	2,070,126.17	4,208,098.53	与资产相关
脱硝脱硫脱氮项目补助资金	12,112,207.32	1,400,000.00	-	4,118,694.18	2,323,913.33	7,069,599.81	与资产相关
排污费环境保护项目补助资金	2,406,666.67	-	-	-	400,000.00	2,006,666.67	与资产相关
节能环保及资源综合利用补助 资金	4,012,789.73	780,000.00	-	167,500.12	1,149,831.07	3,475,458.54	与资产相关
淘汰落后产能补助资金	320,999.88	-	-	320,999.88	-	-	与资产相关
工业园区循环化改造项目资金	-	3,664,000.00	-	135,703.70	542,814.80	2,985,481.50	与资产相关
工业企业能源管理中心建设示 范项目资金	1,172,500.00	-	-	-	210,000.00	962,500.00	与资产相关
散装水泥专项扶持资金	600,000.00	-	-	600,000.00	-	-	与资产相关
80万m³商砼项目补助资金	713,194.26	-	-	-	108,333.36	604,860.90	与资产相关
恢复重建工业项目补助资金	583,783.78	1,300,000.00	-	1,883,783.78	-	-	与资产相关
新型干法水泥生产线新材料项	441,666.67	-	-	-	100,000.00	341,666.67	与资产相关

项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计入 其他收益 金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
目补助资金							
肃南县环林局补助资金	50,000.00	-	-	-	-	50,000.00	与资产相关
城区烟煤治理补助资金	-	87,100.00	-	-	-	87,100.00	与资产相关
污水处理站项目补助资金	-	300,000.00	-	27,500.00	30,000.00	242,500.00	与资产相关
窑头收尘系统改造补助资金	400,000.00	-	-	-	400,000.00	-	与资产相关
合计	34,891,864.96	7,531,100.00	=	9,575,470.37	8,191,931.00	24,655,563.59	--

注：本期其他变动减少 8,191,931.00 元系：1) 因原子公司张掖巨龙公司不再纳入合并范围，导致递延收益政府补助减少 1,691,666.75 元；2) 原子公司红古水泥公司因三供一业移交资产，导致递延收益政府补助减少 525,000.00 元；3) 期末对一年内到期的递延收益重分类至其他流动负债，导致递延收益政府补助减少 5,975,264.25 元。

(三十一) 股本

项目	期初余额	本期增减变动 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	合计	
一、有限售条件股份	127,595.00	-	-	-	-	-	127,595.00
国有法人持股	127,595.00	-	-	-	-	-	127,595.00
二、无限售条件流通股份	776,162,687.00	-	-	-	-	-	776,162,687.00
人民币普通股	776,162,687.00	-	-	-	-	-	776,162,687.00
股本合计	776,290,282.00	=	=	=	=	=	776,290,282.00

(三十二) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (或股本溢价)	1,284,091,749.50	-	-	1,284,091,749.50
其他资本公积	57,156,599.46	-	-	57,156,599.46
合计	1,341,248,348.96	=	=	1,341,248,348.96

(三十三) 其他综合收益

项目	期初余额	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	本期发生金额		税后归属 于少数股 东	期末余额
				减：所得税费 用	税后归属于 母公司		
一、不能重分类进损益 的其他综合收益	8,827,925.75	-2,023,000.00	-	-181,350.00	-1,622,166.40	-219,483.60	7,205,759.35
1. 重新计量设定受益	8,827,925.75	-2,023,000.00	-	-181,350.00	-1,622,166.40	-219,483.60	7,205,759.35

项目	期初余额	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	本期发生金额		税后归属于 母公司	税后归属 于少数股 东	期末余额
				减：所得税费 用				
计划变动额								
2. 权益法下不能转损 益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-
二、将重分类进损益的 其他综合收益	94,718,258.53	-76,096,400.00	-	-19,024,100.00	-57,072,300.00	-	-	37,645,958.53
1. 权益法下可转损益 的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 可供出售金融资产 公允价值变动损益	94,718,258.53	-76,096,400.00	-	-19,024,100.00	-57,072,300.00	-	-	37,645,958.53
3. 持有至到期投资重 分类为可供出售金融 资产损益	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 现金流量套期损益 的有效部分	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 外币财务报表折算 差额	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	103,546,184.28	-78,119,400.00	-	-19,205,450.00	-58,694,466.40	-219,483.60	-	44,851,717.88

(三十四) 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	119,489,481.67	29,314,829.12	17,213,177.33	131,591,133.46
合计	119,489,481.67	29,314,829.12	17,213,177.33	131,591,133.46

(三十五) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	348,582,076.73	36,456,307.22	-	385,038,383.95
合计	348,582,076.73	36,456,307.22	-	385,038,383.95

注：本公司本期根据公司章程按照净利润 10.00%计提法定盈余公积金。

(三十六) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	2,649,451,173.89	2,137,964,721.51
调整期初未分配利润调整计数（调增+，调减-）	-	-
调整后期初未分配利润	2,649,451,173.89	2,137,964,721.51

项目	本期金额	上期金额
加：本期归属于母公司所有者的净利润	654,773,597.55	574,691,757.85
减：提取法定盈余公积	36,456,307.22	12,746,437.14
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	178,546,764.86	50,458,868.33
转作股本的普通股股利	-	-
其他减少	10,627,239.57	-
期末未分配利润	3,078,594,459.79	2,649,451,173.89

注：本公司本期根据国务院办公厅转发国务院国资委、财政部《关于国有企业职工家属区“三供一业”分离移交工作指导意见的通知》（国办发[2016]45号）规定开展“三供一业”分离移交工作，并根据财政部《关于企业分离办社会职能有关财务管理问题的通知》（财企[2005]62号）相关规定，将移交资产账面价值冲减未分配利润10,627,239.57元。

（三十七）营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,725,333,062.64	3,824,270,820.52	5,926,611,255.21	4,099,033,183.70
其他业务	49,422,129.87	38,975,316.02	42,358,062.12	27,583,489.71
合计	<u>5,774,755,192.51</u>	<u>3,863,246,136.54</u>	<u>5,968,969,317.33</u>	<u>4,126,616,673.41</u>

（三十八）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
资源税	1,010,540.35	396,223.09
城市维护建设税	17,422,741.98	16,773,173.12
教育费附加	19,222,664.24	19,380,287.18
房产税	13,241,743.52	11,459,479.25
土地使用税	10,711,773.83	10,472,036.33
车船使用税	324,053.59	318,075.43
印花税	3,456,846.31	3,686,547.09
环保税	8,973,885.91	-
价格调节基金	-18,978.54	-495.31
合计	<u>74,345,271.19</u>	<u>62,485,326.18</u>

（三十九）销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	37,219,214.14	31,042,877.45

费用性质	本期发生额	上期发生额
包装费	179,840,103.38	181,030,011.38
运输及装卸费	54,408,694.95	74,079,615.71
广告及宣传费	2,294,878.90	1,368,565.23
折旧及摊销费	7,905,237.25	8,097,482.79
办公费	1,747,023.30	2,465,030.27
交通费	4,505,080.94	5,244,669.67
招待费	7,831,472.15	8,314,754.75
差旅费	1,950,500.01	2,318,333.50
电话费	172,106.27	188,302.80
租赁办公用房费用	1,024,033.94	1,368,083.42
其他	937,859.55	833,195.05
合计	299,836,204.78	316,350,922.02

(四十) 管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	224,332,235.26	200,703,171.70
劳动保护费	927,428.12	1,048,021.96
财产保险费	1,753,818.63	2,085,814.27
固定资产折旧费	29,382,988.39	34,534,665.22
修理费	201,500,964.61	294,479,098.19
无形资产摊销	20,279,233.35	20,512,948.70
存货盘亏及毁损	-	4,261,444.16
业务招待费	7,827,318.27	7,969,202.47
差旅费	4,230,904.17	4,623,221.09
交通费	4,632,753.55	4,976,684.65
办公费	12,879,184.64	11,385,883.74
水电费	1,181,642.77	2,597,774.36
诉讼费	325,019.28	1,076,172.97
聘请中介机构费用	12,461,434.79	13,983,317.94
咨询费	2,164,427.19	1,131,966.41
董事会会费	241,438.91	320,908.53
排污费	3,534,647.00	14,274,631.20
绿化费	6,653,302.15	7,439,260.75
信息化费用	1,910,403.47	1,482,285.05

费用性质	本期发生额	上期发生额
警卫消防费	1,193,509.29	1,791,959.48
党建工作经费	3,687,833.18	-
停工损失	28,466,475.67	30,070,573.36
后勤服务费	9,493,490.77	12,616,305.34
其他	4,237,333.15	6,621,299.26
<u>合计</u>	<u>583,297,786.61</u>	<u>679,986,610.80</u>

(四十一) 财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
利息支出	87,718,710.64	128,357,995.01
减：利息收入	4,497,428.94	6,792,301.90
手续费及其他	2,645,444.46	4,223,512.39
<u>合计</u>	<u>85,866,726.16</u>	<u>125,789,205.50</u>

(四十二) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	30,473,932.32	14,231,984.34
二、存货跌价损失	18,742,449.66	6,822,464.33
三、固定资产减值损失	-	3,861,826.44
四、在建工程减值损失	-	22,772,604.61
五、商誉减值损失	-	26,013,505.51
<u>合计</u>	<u>49,216,381.98</u>	<u>73,702,385.23</u>

(四十三) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
资源综合利用享受的增值税退税	31,553,374.53	50,806,299.38
个税手续费返还	283,859.78	-
长期资产递延收益的转入	15,136,517.56	10,672,121.92
失业稳岗补贴	1,657,717.64	-
其他	175,000.00	330,000.00
<u>合计</u>	<u>48,806,469.51</u>	<u>61,808,421.30</u>

(四十四) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-7,032,766.22	-
可供出售金融资产等取得的投资收益	55,410.00	184,700.00
<u>合计</u>	<u>-6,977,356.22</u>	<u>184,700.00</u>

(四十五) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
未划分为持有待售的非流动资产处置收益	53,539,071.08	46,067,987.66
其中：固定资产处置收益	-8,860,928.92	-54,394,537.36
无形资产处置收益	62,400,000.00	100,462,525.02
<u>合计</u>	<u>53,539,071.08</u>	<u>46,067,987.66</u>

(四十六) 营业外收入

1. 分类列示

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
固定资产处置利得	4,897,536.76	-	4,897,536.76
废旧物资处置收入	3,163,892.76	1,044,810.57	3,163,892.76
违约金收入	2,927,460.29	1,217,770.78	2,927,460.29
政府补助	1,944,825.61	10,178,969.45	1,944,825.61
无需支付的应付款项	25,500.00	4,360,007.65	25,500.00
其他	1,018,365.63	3,576,595.66	1,018,365.63
<u>合计</u>	<u>13,977,581.05</u>	<u>20,378,154.11</u>	<u>13,977,581.05</u>

2. 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
失业稳岗补贴	-	3,108,580.08	与收益相关
节能、降耗、减排、环保奖励资金	636,725.61	2,164,187.78	与收益相关
知识产权奖励	400,000.00	7,000.00	与收益相关
索道改造项目补偿款	-	2,323,991.59	与收益相关
水泥企业稳定生产市级扶持资金	-	1,505,800.00	与收益相关
税收奖励	80,000.00	70,000.00	与收益相关
生育津贴	73,800.00	113,040.00	与收益相关
新上规模工业企业奖励	200,000.00	-	与收益相关
融资奖励基金	-	300,000.00	与收益相关
财源建设奖励资金	-	200,000.00	与收益相关
企业考核先进集体奖励	100,000.00	20,000.00	与收益相关
天水市实施 10 强 50 户工程奖励	130,000.00	-	与收益相关
其他	324,300.00	366,370.00	与收益相关
<u>合计</u>	<u>1,944,825.61</u>	<u>10,178,969.45</u>	--

(四十七) 营业外支出

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
固定资产处置损失	1,667,672.40	-	1,667,672.40
对外捐赠	2,028,558.47	351,306.19	2,028,558.47
预计未决诉讼损失	-	40,806,014.81	-
三供一业分离移交改造费用	85,923,461.10	-	85,923,461.10
其他	2,135,271.43	7,290,825.37	2,135,271.43
<u>合计</u>	<u>91,754,963.40</u>	<u>48,448,146.37</u>	<u>91,754,963.40</u>

(四十八) 所得税费用

1. 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	154,112,720.64	138,052,461.17
递延所得税费用	-6,326,279.75	-3,070,848.06
<u>合计</u>	<u>147,786,440.89</u>	<u>134,981,613.11</u>

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	836,537,487.27
按法定/适用税率计算的所得税费用	209,134,371.82
子公司适用不同税率的影响	-97,766,534.46
调整以前期间所得税的影响	636,821.60
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	6,844,378.73
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-7,551,903.94
以前年度已确认递延所得税的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	296,171.42
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	34,564,414.17
归属于合营企业和联营企业的损益	1,758,191.55
专用设备加计抵税	-129,470.00
<u>所得税费用合计</u>	<u>147,786,440.89</u>

(四十九) 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

详见“六、(三十三) 其他综合收益”。

(五十) 现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	4,497,428.94	6,792,301.90
政府补助	10,243,100.24	10,654,977.86
收回受限货币资金	292,451,927.03	782,067,007.46
收取的各类保证金	38,293,617.37	26,640,337.08
收取的各类押金	4,376,498.00	9,879,481.28
保险赔款及罚款收入	2,596,738.83	2,645,347.35
收回备用金	2,889,344.86	3,207,551.12
其他	6,871,809.10	4,436,308.49
<u>合计</u>	<u>362,220,464.37</u>	<u>846,323,312.54</u>

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的办公费	19,889,609.60	20,009,857.82
支付的租赁费	2,668,153.00	1,368,083.42
支付的包装及装卸费	108,912,056.86	100,743,212.86
支付的保证金及押金	25,180,382.06	22,170,770.00
支付的财产保险费	3,337,632.02	4,022,872.41
支付的差旅费	5,697,500.56	6,941,554.59
固定资产修理费	79,336,550.21	88,343,729.46
支付的交通费	9,265,793.63	5,244,669.67
支付的绿化费	6,653,302.15	7,439,260.75
支付的排污费	5,090,549.00	14,274,631.20
支付的业务招待费	14,372,376.20	16,283,957.22
支付的银行手续费及其他	2,645,444.46	4,223,512.39
支付的运杂费	38,019,912.59	40,743,788.64
支付受限货币资金	265,139,863.65	662,009,662.68
中介机构费	9,601,488.72	15,115,284.35
支付的三供一业款项	83,866,937.10	-
支付的离职后薪酬及福利	24,781,364.50	22,427,360.20
其他	28,598,482.13	35,596,254.78
<u>合计</u>	<u>733,057,398.44</u>	<u>1,066,958,462.44</u>

3. 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
本期处置子公司减少的现金	5,087,692.91	-
<u>合计</u>	<u>5,087,692.91</u>	<u>-</u>

(五十一) 合并现金流量表补充资料

1. 合并现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量	—	—
净利润	688,751,046.38	529,047,697.78
加：资产减值准备	49,216,381.98	73,702,385.23
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	554,110,119.68	594,352,976.53
无形资产摊销	29,943,342.19	25,148,035.03
长期待摊费用摊销	13,190,556.62	12,226,078.46
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）	-53,539,071.08	-46,067,987.66
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	-3,229,864.36	—
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	—	—
财务费用（收益以“—”号填列）	87,718,710.64	128,357,995.01
投资损失（收益以“—”号填列）	6,977,356.22	-184,700.00
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-3,646,818.88	-269,369.48
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-2,679,460.87	-2,801,478.58
存货的减少（增加以“—”号填列）	54,198,938.35	89,400,008.37
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-232,665,633.15	259,564,940.84
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	88,763,434.55	-644,369,989.44
其他	—	—
经营活动产生的现金流量净额	1,277,109,038.27	1,018,106,592.09
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	—	—
债务转为资本	—	—
一年内到期的可转换公司债券	—	—
融资租入固定资产	—	—
三、现金及现金等价物净变动情况：	—	—
现金的期末余额	426,401,690.72	712,965,051.55
减：现金的期初余额	712,965,051.55	422,715,065.47
加：现金等价物的期末余额	—	—
减：现金等价物的期初余额	—	—
现金及现金等价物净增加额	-286,563,360.83	290,249,986.08

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	426,401,690.72	712,965,051.55
其中：库存现金	30,155.34	155,667.78
可随时用于支付的银行存款	426,371,535.38	712,809,383.77
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	426,401,690.72	712,965,051.55
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-
(五十二) 所有权或使用权受到限制的资产		

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	52,245,874.95	应付票据保证金
应收票据	497,533,134.65	质押作为应付票据的保证金
合计	549,779,009.60	--

(五十三) 政府补助

1. 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
资源综合利用享受的增值税退税	31,553,374.53	其他收益	31,553,374.53
个税手续费返还	283,859.78	其他收益	283,859.78
长期资产递延收益的转入	15,136,517.56	其他收益	15,136,517.56
失业稳岗补贴	1,657,717.64	其他收益	1,657,717.64
其他政府补助	175,000.00	其他收益	175,000.00
节能、降耗、减排、环保奖励资金	636,725.61	营业外收入	636,725.61
知识产权奖励	400,000.00	营业外收入	400,000.00
税收奖励	80,000.00	营业外收入	80,000.00
生育津贴	73,800.00	营业外收入	73,800.00
新上规模工业企业奖励	200,000.00	营业外收入	200,000.00
企业考核先进集体奖励	100,000.00	营业外收入	100,000.00
天水市实施 10 强 50 户工程奖励	130,000.00	营业外收入	130,000.00
其他政府补助	324,300.00	营业外收入	324,300.00
合计	50,751,295.12	--	50,751,295.12

2. 本公司本期未发生政府补助退回情况。

七、合并范围的变更

（一）非同一控制下企业合并

本公司本期未发生非同一控制下企业合并事项。

（二）同一控制下企业合并

本公司本期未发生同一控制下企业合并事项。

（三）反向购买

本公司本期未发生反向购买事项。

（四）处置子公司

本公司本期未发生处置子公司事项。

（五）其他原因的合并范围变动

1. 本公司 2018 年 11 月 30 日第一次临时股东大会表决通过了《关于公司下属兰州红古祁连山水泥股份有限公司与民和祁连山水泥有限公司进行合并的议案》，决定由民和水泥公司吸收合并红古水泥公司，合并后红古水泥公司资产负债由民和水泥公司承继，注销红古水泥公司，不再纳入合并范围。

2. 本公司 2018 年 6 月 15 日经董事会审议通过了《关于和子公司甘肃张掖巨龙建材有限公司另一股东解除一致行动人协议的提示性公告》，决定解除与另一股东甘肃黑河水电实业投资有限责任公司所签署的一致行动人协议。一致行动人协议解除后，本公司持有张掖巨龙公司的股权比例为 26.00%，在其全部九名董事会席位中占有三席，不再对张掖巨龙公司实质控制，自 2018 年 6 月 1 日起不再将其纳入合并范围。

3. 本公司 2017 年 12 月 27 日经第二次临时股东大会审议通过了《关于注销本公司全资子公司玉门祁连山水泥有限公司的议案》，本期完成注销玉门水泥公司，不再纳入合并范围。

八、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1. 本公司的构成

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		表决权比例（%）	取得方式
				直接	间接		
永登水泥公司	甘肃永登	甘肃永登	水泥生产及销售	100.00	-	100.00	其他方式
青海水泥公司	青海湟中	青海湟中	水泥及混凝土生产销售	100.00	-	100.00	投资设立

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权 比例 (%)	取得方式
				直接	间接		
成县水泥公司	甘肃成县	甘肃成县	水泥生产及销售	100.00	-	100.00	投资设立
漳县水泥公司	甘肃漳县	甘肃漳县	水泥生产及销售	100.00	-	100.00	投资设立
酒钢宏达公司	甘肃嘉峪关	甘肃嘉峪关	水泥生产及销售	30.00	30.00	60.00	非同一控制下企业合并
古浪水泥公司	甘肃古浪	甘肃古浪	水泥生产及销售	100.00	-	100.00	投资设立
天水水泥公司	甘肃武山	甘肃武山	水泥生产及销售	100.00	-	100.00	非同一控制下企业合并
文县水泥公司	甘肃文县	甘肃文县	水泥生产及销售	60.00	-	60.00	投资设立
甘谷水泥公司	甘肃甘谷	甘肃甘谷	水泥生产及销售	100.00	-	100.00	非同一控制下企业合并
平凉水泥公司	甘肃平凉	甘肃平凉	水泥生产及销售	100.00	-	100.00	投资设立
陇南水泥公司	甘肃陇南	甘肃陇南	水泥生产及销售	100.00	-	100.00	非同一控制下企业合并
夏河水泥公司	甘肃夏河	甘肃夏河	水泥生产及销售	65.00	-	65.00	非同一控制下企业合并
民和水泥公司	青海民和	青海民和	水泥生产及销售	53.89	-	53.89	非同一控制下企业合并
定西商砼公司	甘肃定西	甘肃定西	水泥及混凝土生产销售	100.00	-	100.00	投资设立
兰州商砼公司	甘肃兰州	甘肃兰州	水泥及混凝土生产销售	100.00	-	100.00	投资设立
永固水泥公司	甘肃兰州	甘肃兰州	水泥生产及销售	74.20	-	74.20	投资设立
西藏水泥公司	西藏贡嘎	西藏贡嘎	水泥生产及销售	42.00	-	42.00	投资设立
肃南水泥公司	甘肃肃南	甘肃肃南	水泥生产及销售	100.00	-	100.00	投资设立
中川商砼公司	甘肃兰州	甘肃兰州	混凝土生产及销售	100.00	-	100.00	投资设立
平安商砼公司	青海平安	青海平安	混凝土生产及销售	100.00	-	100.00	投资设立
汉邦工程公司	甘肃兰州	甘肃兰州	混凝土生产及销售	100.00	-	100.00	非同一控制下企业合并
武威商砼公司	甘肃武威	甘肃武威	混凝土生产及销售	100.00	-	100.00	投资设立
甘谷商砼公司	甘肃甘谷	甘肃甘谷	混凝土生产及销售	100.00	-	100.00	投资设立
兰州工程公司	甘肃兰州	甘肃兰州	混凝土生产及销售	100.00	-	100.00	非同一控制下企业合并

注1：本公司持有西藏水泥公司42.00%的股权，将其纳入合并报表范围主要系本公司与西藏开发投资集团有限公司（持股比例30.00%股权）签订《一致行动协议书》。根据协议约定，西藏开发投资集团有限公司作为本公司一致行动人，承诺在决定西藏水泥公司内部控制、风险管理及其他运营管理事项时，行使公司股东权利，特别是行使提案权、表决权时与本公司采取一致行动，故本公司将西藏水泥公司纳入合并范围。

注2：本公司持有兰州翀翔建材有限公司56.00%的股权，未将其纳入合并报表范围主要系本公司与永登水泥厂祁连山实业公司签订股权租赁协议，将持有的兰州翀翔建材有限公司56.00%股权租赁给永登水泥厂祁连山实业公司，租赁期为2018年9月1日至2023年8月31日，因此本公司对兰州翀翔建材有限公司不能控制，故未将其纳入合并报表范围。

2. 重要非全资子公司

子公司全称	少数股东的 持股比例(%)	少数股东的 表决权比例(%)	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
酒钢宏达公司	40.00	40.00	-1,038,724.74	8,000,000.00	293,541,361.15
文县水泥公司	40.00	40.00	23,036,083.74	-	52,094,898.24
夏河水泥公司	35.00	35.00	20,830,641.56	17,500,000.00	93,494,062.36
民和水泥公司	46.11	46.11	5,717,454.15	-	68,022,861.45
永固水泥公司	25.80	25.80	-815,173.60	-	4,555,567.33
西藏水泥公司	58.00	58.00	-	-	58,986,800.00

3. 重要的非全资子公司的主要财务信息

项目	期末余额或本期发生额					
	酒钢宏达公司	文县水泥公司	夏河水泥公司	民和水泥公司	永固水泥公司	西藏水泥公司
流动资产	189,852,010.27	23,912,892.33	81,102,845.53	22,206,245.06	7,460,321.77	55,383,164.98
非流动资产	545,797,515.42	347,630,577.11	205,920,649.42	267,221,677.13	12,169,265.39	106,191,986.43
资产合计	735,649,525.69	371,543,469.44	287,023,494.95	289,427,922.19	19,629,587.16	161,575,151.41
流动负债	45,158,189.67	190,556,223.83	65,347,690.83	103,658,114.23	1,514,412.36	278,351.41
非流动负债	9,226,583.92	50,750,000.00	6,864,500.25	46,964,347.35	457,937.07	-
负债合计	54,384,773.59	241,306,223.83	72,212,191.08	150,622,461.58	1,972,349.43	278,351.41
营业收入	348,384,850.40	284,826,966.67	284,015,534.01	195,795,025.15	35,221,012.24	-
净利润（净亏损）	-594,333.33	57,590,209.34	74,538,020.91	39,814,591.26	-3,159,587.58	-
综合收益总额	-594,333.33	57,590,209.34	74,538,020.91	39,338,591.26	-3,159,587.58	-
经营活动现金流量	-33,629,203.49	3,619,898.87	11,542,973.61	-41,227.23	-1,991,442.46	-54,368,940.33

续表：

项目	期初余额或上期发生额					
	酒钢宏达公司	文县水泥公司	夏河水泥公司	民和水泥公司	永固水泥公司	西藏水泥公司
流动资产	169,172,319.00	30,577,855.05	48,248,071.77	29,068,922.74	10,362,564.55	36,347,962.85
非流动资产	586,198,187.57	367,580,922.36	216,618,251.90	229,970,754.04	13,169,954.95	20,166,148.14
资产合计	755,370,506.57	398,158,777.41	264,866,323.67	259,039,676.78	23,532,519.50	56,514,110.99
流动负债	51,528,421.14	324,611,741.14	66,381,716.04	39,513,586.79	2,598,752.13	514,110.99
非流动负债	1,983,000.00	900,000.00	8,074,083.05	14,722,360.76	116,942.06	-
负债合计	53,511,421.14	325,511,741.14	74,455,799.09	54,235,947.55	2,715,694.19	514,110.99
营业收入	432,237,896.91	210,993,717.84	268,451,506.38	195,646,182.08	53,902,196.70	-
净利润（净亏损）	7,682,123.92	3,366,561.45	51,632,153.00	25,556,940.61	-2,108,381.91	-
综合收益总额	7,682,123.92	3,366,561.45	51,632,153.00	25,556,940.61	-2,108,381.91	-
经营活动现金流量	71,383,976.51	639,407.09	66,882,943.25	2,219,136.89	1,936,603.96	-

4. 使用公司资产和清偿公司债务存在重大限制

本公司期末不存在使用公司资产和清偿公司债务重大限制的情况。

5. 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

本公司期末不存在向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持的情况。

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制的子公司的交易

本公司本期未发生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。

(三) 投资性主体

本公司期末无需要披露的投资性主体信息。

(四) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要合营企业或联营企业

合营企业或联营企业的名称	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	
联营企业	--	--	--	--	--	--
1. 拉萨城投公司	西藏拉萨市达孜县	西藏拉萨市达孜县	水泥生产及销售	35.00	-	权益法
2. 张掖巨龙公司	甘肃省张掖市	甘肃省张掖市	水泥生产及销售	26.00	-	权益法

2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额或本期发生额		期初余额或上期发生额	
	拉萨城投公司	张掖巨龙公司	拉萨城投公司	张掖巨龙公司
流动资产	429,386,117.73	34,750,525.22	-	99,597,374.51
非流动资产	126,117,805.98	227,795,163.09	-	265,284,572.96
资产合计	555,503,923.71	262,545,688.31	-	364,881,947.47
流动负债	100,503,923.71	252,685,682.17	-	258,653,109.42
非流动负债	-	12,022,721.60	-	64,921,876.50
负债合计	100,503,923.71	264,708,403.77	-	323,574,985.92
少数股东权益	-	-	-	-
归属于母公司股东权益	455,000,000.00	-2,162,715.46	-	41,306,961.55
按持股比例计算的净资产份额	159,250,000.00	-562,306.02	-	10,739,810.00
调整事项	-33,600,000.00	2,771,436.94	-	3,411,279.20
——商誉	-	-	-	-
——内部交易未实现利润	-33,600,000.00	-	-	-

项目	期末余额或本期发生额		期初余额或上期发生额	
	拉萨城投公司	张掖巨龙公司	拉萨城投公司	张掖巨龙公司
——其他	-	2,771,436.94	-	3,411,279.20
对联营企业权益投资的账面价值	125,650,000.00	2,209,130.92	-	14,151,089.20
存在公开报价的联营权益投资的公允价值	-	-	-	-
营业收入	-	97,591,376.80	-	129,905,809.42
净利润	-	-43,987,166.46	-	-80,538,709.11
终止经营的净利润	-	-	-	-
其他综合收益	-	-	-	-
综合收益总额	-	-43,987,166.46	-	-80,538,709.11
本年度收到的来自联营企业的股利	-	-	-	-

3. 不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

本公司原子公司红古水泥公司持有西藏东嘎大通河水泥粉磨有限公司 51.00% 股权，账面投资成本 7,716,784.77 元，该公司处于非经营状态，投资成本已全额计提减值准备。

4. 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

本公司期末不存在联营企业或合营企业向本公司转移资金能力受到重大限制的情况。

5. 合营企业或联营企业发生的超额亏损

本公司期末不存在联营企业或合营企业发生超额亏损的情况。

6. 与合营企业投资相关的未确认承诺

本公司期末不存在与对合营企业投资相关的未确认承诺。

7. 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

本公司期末不存在与合营企业或联营企业投资相关的或有负债。

（五）重要的共同经营

本公司期末无需要披露的重要的共同经营信息。

（六）在未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益

本公司期末无需要披露的在未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益信息。

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括现金、银行存款、借款、应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明详见附注“六、合并财务报表主要项目注释”。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

（一）金融工具分类

1. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值如下：

金融资产项目	期末账面价值				合计
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	持有至到期投资	贷款和应收款项	可供出售金融资产	
货币资金	-	-	478,647,565.67	-	478,647,565.67
应收票据	-	-	534,165,863.85	-	534,165,863.85
应收账款	-	-	369,604,305.54	-	369,604,305.54
其他应收款	-	-	12,852,261.94	-	12,852,261.94
可供出售金融资产	-	-	-	84,824,326.00	84,824,326.00

续表：

金融资产项目	期初账面价值				合计
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	持有至到期投资	贷款和应收款项	可供出售金融资产	
货币资金	-	-	792,522,989.88	-	792,522,989.88
应收票据	-	-	231,182,995.92	-	231,182,995.92
应收账款	-	-	470,597,703.10	-	470,597,703.10
其他应收款	-	-	20,270,783.64	-	20,270,783.64
可供出售金融资产	-	-	-	160,920,726.00	160,920,726.00

2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值如下：

金融负债项目	期末账面价值		合计
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	
短期借款	-	465,000,000.00	465,000,000.00
应付票据	-	733,780,963.61	733,780,963.61
应付账款	-	552,984,287.81	552,984,287.81
应付利息	-	12,467,607.08	12,467,607.08
其他应付款	-	152,635,606.02	152,635,606.02
一年内到期的非流动负债	-	700,000,000.00	700,000,000.00
长期借款	-	250,000,000.00	250,000,000.00
应付债券	-	-	-
长期应付款	-	-	-

续表：

金融负债项目	期初账面价值		
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款	-	1,125,000,000.00	1,125,000,000.00
应付票据	-	296,576,336.13	296,576,336.13
应付账款	-	812,158,691.29	812,158,691.29
应付利息	-	20,025,182.08	20,025,182.08
其他应付款	-	173,697,051.69	173,697,051.69
一年内到期的非流动负债	-	590,440,100.00	590,440,100.00
长期借款	-	228,000,000.00	228,000,000.00
应付债券	-	500,000,000.00	500,000,000.00
长期应付款	-	600,000.00	600,000.00

注：金融工具不包括预付款项、预收款项、应交税费、预计负债等。

（二）风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其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分析本公司所面临的各种风险，确定适当的风险承受底线，及时对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

（三）信用风险

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

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

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

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

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

本公司因应收账款产生的信用风险敞口的量化数据以及应收账款前五名金额，详见附注

“六、（二）应收票据及应收账款”。

（四）流动风险

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

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项目	期末余额		合计
	1 年以内	1 年以上	
短期借款	465,000,000.00	-	465,000,000.00
应付票据	733,780,963.61	-	733,780,963.61
应付账款	552,984,287.81	-	552,984,287.81
应付利息	12,467,607.08	-	12,467,607.08
其他应付款	152,635,606.02	-	152,635,606.02
长期借款	200,000,000.00	250,000,000.00	450,000,000.00
应付债券	500,000,000.00	-	500,000,000.00
长期应付款	-	-	-

续表：

项目	期初余额		合计
	1 年以内	1 年以上	
短期借款	1,125,000,000.00	-	1,125,000,000.00
应付票据	296,576,336.13	-	296,576,336.13
应付账款	812,158,691.29	-	812,158,691.29
应付利息	20,025,182.08	-	20,025,182.08
其他应付款	173,697,051.69	-	173,697,051.69
长期借款	370,640,100.00	228,000,000.00	598,640,100.00
应付债券	200,000,000.00	500,000,000.00	700,000,000.00
长期应付款	19,800,000.00	600,000.00	20,400,000.00

（五）市场风险

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

1. 利率风险

本公司的利率风险产生于银行借款及应付债券。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当前的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。截至2018年12月31日，本公司银行借款全部为人民币固定利率借款合同，金额为915,000,000.00元。

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

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率，以消除利率变动的公允价值风险。

2. 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。截至资产负债表日，本公司无外汇业务，因此不存在汇率风险。

十、公允价值的披露

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转移一项债务所需支付的价格。

以下方法和假设用于估计公允价值。

货币资金、应收票据、应收账款、应付票据、应付账款等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相等。

非上市的持有至到期投资、长期应收款、长短期借款、应付债券等，采用未来现金流量折现法确定公允价值，以合同条款和特征在实质上相同的其他金融工具的市场收益率作为折现率。

上市的金融工具，以市场报价确定公允价值。

本公司采用的公允价值在计量时分为以下层次：

第一层次输入值是企业在计量日能取得相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。第三层次输入值包括不能直接观察和无法由可观察市场数据验证的利率\股票波动率\企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、企业使用自身数据作出的财务预测等。

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末余额			合计
	第一层次公允价 值计量	第二层次公允 价值计量	第三层次公允价 值计量	
持续的公允价值计量				
可供出售金融资产	78,866,900.00	—	—	78,866,900.00
权益工具投资	78,866,900.00	—	—	78,866,900.00

(二) 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

采用公允价值计量的可供出售权益工具投资系本公司持有的兰石重装股票，期末市价的确定依据为股票市场上未经调整的报价。

十一、关联方关系及其交易

(一) 关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

(二) 本公司的母公司有关信息

母公司名称	公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本
祁连山建材公司	有限责任公司	甘肃省永登县	脱利成	生产制造	352,678,565.63

接上表：

母公司对本公司 的持股比例(%)	母公司对本公司 的表决权比例(%)	本公司最终控制方	组织机构代码
11.80	11.80	中国建材集团有限公司	91620121739638360U

(三) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注“八、(一)在子公司中的权益”。

(四) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注“八、(四)在合营企业或联营企业中的权益”。

(五) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
祁连山武山水泥厂	受同一母公司控制
文县玉丰水泥有限公司	子公司的少数股东
酒泉钢铁(集团)有限责任公司	子公司的少数股东
西藏金哈达实业(集团)有限公司	子公司的少数股东
西藏堆龙东嘎水泥厂	子公司的少数股东

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
西藏祁连山水泥粉磨有限公司	子公司的少数股东
甘肃建投建材有限公司	子公司的少数股东
夏河安多投资有限责任公司	子公司的少数股东
张掖市三强化工建材公司	子公司的少数股东
中国中材国际工程股份有限公司	受同一最终控制方控制
天津矿山工程有限公司平凉分公司	受同一最终控制方控制
中建材（合肥）粉体科技装备有限公司	受同一最终控制方控制
天津水泥工业设计研究院有限公司	受同一最终控制方控制
中国建筑材料工业地质勘查中心甘肃总队	受同一最终控制方控制
中材装备集团有限公司	受同一最终控制方控制
中材科技股份有限公司	受同一最终控制方控制
中材（天津）粉体技术装备有限公司	受同一最终控制方控制
中材机电备件有限公司	受同一最终控制方控制
济南中材供应链管理有限公司	受同一最终控制方控制
中国非金属材料南京矿山工程有限公司	受同一最终控制方控制
郑州瑞泰耐火科技有限公司	受同一最终控制方控制
成都建筑材料工业设计研究院有限公司装备技术分公司	受同一最终控制方控制
中国建筑材料工业地质勘查中心青海总队	受同一最终控制方控制
天津矿山工程有限公司	受同一最终控制方控制
成都建筑材料工业设计研究院有限公司	受同一最终控制方控制
中材汉江水泥股份有限公司	受同一最终控制方控制
中材节能股份有限公司	受同一最终控制方控制
中国中材国际有限公司	受同一最终控制方控制
中国建筑材料工业建设西安工程有限公司漳县分公司	受同一最终控制方控制
徐州中材装备重型机械有限公司	受同一最终控制方控制
中国建筑材料工业建设西安工程有限公司	受同一最终控制方控制
合肥金山科技实业公司	受同一最终控制方控制
苏州中材建设有限公司	受同一最终控制方控制
天津矿山工程有限公司成县分公司	受同一最终控制方控制
中材成都重型机械有限公司	受同一最终控制方控制
中材高新材料股份有限公司	受同一最终控制方控制
中材装备公司有限公司	受同一最终控制方控制
中国中材国际工程股份有限公司邯郸技术装备分公司	受同一最终控制方控制
中国建材检验认证集团股份有限公司	受同一最终控制方控制

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
成都建筑材料工业设计研究院有限公司电气自动化控制工程分公司	受同一最终控制方控制
中建材（合肥）机电工程技术有限公司	受同一最终控制方控制
青海昆仑山矿业发展有限公司	受同一最终控制方控制
中材（天津）控制工程有限公司	受同一最终控制方控制
上饶中材机械有限公司	受同一最终控制方控制
苏州中材非金属矿工业设计研究院有限公司	受同一最终控制方控制
中材（天津）重型机械有限公司	受同一最终控制方控制
中国建材集团财务有限公司	受同一最终控制方控制

（六）关联方交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
天津矿山工程有限公司	接受劳务	47,047,351.76	14,480,367.62
天津矿山工程有限公司成县分公司	接受劳务	-	34,373,068.46
天津矿山工程有限公司平凉分公司	采购商品及接受劳务	15,630,733.53	8,262,523.20
徐州中材装备重型机械有限公司	采购商品	-	444,340.17
中材（天津）重型机械有限公司	采购商品	-	32,478.63
中材成都重型机械有限公司	采购商品	-	18,628.09
中材高新材料股份有限公司	采购商品	326,508.62	730,769.20
中材汉江水泥股份有限公司	采购商品	-	8,070,877.44
郑州瑞泰耐火科技有限公司	采购商品	5,410,622.47	8,497,372.75
中材机电备件有限公司	采购商品	2,909,823.90	4,493,307.69
中材科技股份有限公司	采购商品	348,218.53	6,909,179.49
酒泉钢铁（集团）有限责任公司	采购商品	1,208,632.64	
中材装备公司有限公司	采购商品	-	433,959.82
中国建筑材料工业建设西安工程有限公司	采购商品	35,170,307.22	34,801,901.71
中国中材国际工程股份有限公司	采购商品及接受劳务	-	2,662,554.77
中国中材国际工程股份有限公司邯郸技术装备分公司	采购商品	77,470.08	123,948.71
中国建筑材料工业地质勘查中心青海总队	接受劳务	56,603.78	382,641.50
中国建材检验认证集团股份有限公司	接受劳务	131,792.45	360,188.68
中国建筑材料工业地质勘查中心甘肃总队	接受劳务	-	733,961.18
成都建筑材料工业设计研究院有限公司装备技术分公司	接受劳务	-	400,854.71

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
成都建筑材料工业设计研究院有限公司电气自动化控制工程分公司	接受劳务	-	213,675.20
中材节能股份有限公司	采购商品	-	1,599,609.57
中建材（合肥）机电工程技术有限公司	采购商品	7,281.17	1,988,034.19
中材装备集团有限公司	采购商品	59,045.13	-
中材节能股份有限公司	购建工程	282,051.28	-
天津水泥工业设计研究院有限公司	购建工程	43,638,289.63	40,070,798.72
苏州中材建设有限公司	购建工程	-	541,514.30
中材装备集团有限公司	购建工程	53,271,386.98	45,106,731.31
成都建筑材料工业设计研究院有限公司装备技术分公司	购建工程	825,862.07	341,880.34
中国中材国际工程股份有限公司	购建工程	248,394,948.00	93,822,582.89
青海昆仑山矿业发展有限公司	购建工程	-	23,785,707.09
成都建筑材料工业设计研究院有限公司	购建工程	20,770,297.79	-
中材（天津）粉体技术装备有限公司	购建工程	2,029,914.53	-
中材（天津）控制工程有限公司	购建工程	353,448.27	-
上饶中材机械有限公司	采购商品	628,547.00	-
苏州中材非金属矿工业设计研究院有限公司	接受劳务	141,509.43	-
中国非金属材料南京矿山工程有限公司	采购商品	1,231,813.76	-

(2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中材科技股份有限公司	销售商品	-	943.40
中国建筑材料工业建设西安工程有限公司	销售商品	-	1,530,026.64
天津矿山工程有限公司成县分公司	销售商品	-	1,233,588.17
中国中材国际工程股份有限公司	销售商品	1,118,024.73	53,546.46
苏州中材建设有限公司	销售商品	5,018,631.17	619,104.21
天津矿山工程有限公司	销售商品	1,336,771.45	639,131.64
天津矿山工程有限公司平凉分公司	销售商品	640,607.19	4,952,747.48
中材节能股份有限公司	销售商品	-	1,686,324.79
中材汉江水泥股份有限公司	销售商品	32,592,984.69	-
中国非金属材料南京矿山工程有限公司	销售商品	1,985,287.08	-

2. 关联租赁情况

本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费 定价依据	本期确认的 租赁费	上期确认的 租赁费
甘肃建投建材有限公司	土地、设备	2018年4月1日	2019年3月31日	市场定价	1,974,285.60	2,099,761.87
合计	--	--	--	--	<u>1,974,285.60</u>	<u>2,099,761.87</u>

3. 关联担保情况

(1) 本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行 完毕
张掖巨龙公司	12,000,000.00	2014年2月18日	2019年6月20日	否
张掖巨龙公司	16,000,000.00	2014年2月18日	2019年11月18日	否
张掖巨龙公司	20,000,000.00	2017年11月28日	2019年11月27日	否
张掖巨龙公司	20,000,000.00	2017年12月4日	2019年12月3日	否
张掖巨龙公司	15,000,000.00	2017年12月12日	2019年12月11日	否
合计	<u>83,000,000.00</u>	--	--	--

注：截至资产负债表日，张掖巨龙公司银行贷款余额8,300.00万元，股东按照其持股比例承担保证责任，其中本公司承担比例为26.00%。

4. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
中国建材集团财务有限公司	100,000,000.00	2018年11月28日	2019年11月28日	--
拆出				
中国建材集团财务有限公司	150,699,449.90	--	--	资金存款

5. 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易 内容	交易类型	关联方定价原则	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易 金额的比例(%)	金额	占同类交易 金额的比例(%)
拉萨城投公司	产能指标	资产转让	协议定价	62,400,000.00	100.00	-	-

6. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,057.99 万元	1,350.80 万元

(七) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	文县玉丰水泥有限公司	4,785,450.62	494,043.87	-	-
应收账款	张掖市三强化工建材公司	-	-	544,477.39	544,477.39
预付款项	成都建筑材料工业设计研究院有限公司	-	-	4,852,000.00	-
预付款项	上饶中材机械有限公司	-	-	660,000.00	-
预付款项	天津矿山工程有限公司平凉分公司	2,349,011.30	-	3,468,662.34	-
预付款项	中材汉江水泥股份有限公司	-	-	381,977.90	-
预付款项	苏州中材非金属矿工业设计研究院有限公司	-	-	80,000.00	-
其他非流动资产	天津水泥工业设计研究院有限公司	150,000.00	-	150,000.00	-
其他非流动资产	中国中材国际工程股份有限公司	50,341,237.74	-	87,090,940.00	-
预付款项	酒泉钢铁（集团）有限责任公司	442,463.79	-	214,952.53	-
预付款项	中国中材国际工程股份有限公司邯郸技术装备分公司	-	-	90,640.00	-
预付款项	祁连山武山水泥厂	3,283,687.21	-	-	-
预付款项	中建材（合肥）粉体科技装备有限公司	8,800.00	-	-	-
其他非流动资产	西藏金哈达实业（集团）有限公司	6,160,000.00	-	-	-
其他非流动资产	西藏堆龙东嘎水泥厂	6,160,000.00	-	-	-
其他非流动资产	西藏祁连山水泥粉磨有限公司	3,360,000.00	-	-	-
预付款项	中国建筑材料工业地质勘查中心甘肃总队	45,550.00	-	-	-
其他应收款	张掖巨龙公司	21,870,936.90	17,047,901.36	-	-

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应付账款	成都建筑材料工业设计研究院有限公司	2,377,592.55	1,188,047.11
应付账款	成都建筑材料工业设计研究院有限公司装备技术分公司	231,600.00	457,500.00
应付账款	合肥金山科技实业公司	3,250.00	3,250.00
应付账款	济南中材供应链管理有限公司	2,467.90	2,467.90
应付账款	苏州中材建设有限公司	-	21,997.87
应付账款	天津矿山工程有限公司	3,591,534.91	5,716,476.13
应付账款	天津水泥工业设计研究院有限公司	4,994,152.00	5,525,897.10
应付账款	徐州中材装备重型机械有限公司	37,990.00	237,990.00
应付账款	郑州瑞泰耐火科技有限公司	1,057,699.39	2,802,320.06
应付账款	中材（天津）粉体技术装备有限公司	670,000.00	-
应付账款	中材（天津）控制工程有限公司	40,000.00	-

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应付账款	中材（天津）重型机械有限公司	18,000.00	56,000.00
应付账款	中材高新材料股份有限公司	-	192,750.00
应付账款	中材汉江水泥股份有限公司	27,551.30	27,551.30
应付账款	中材机电备件有限公司	2,745,070.32	7,144,491.64
应付账款	中材节能股份有限公司	73,000.00	4,612,000.00
应付账款	中材科技股份有限公司	3,133,856.00	10,468,536.00
应付账款	中材装备集团有限公司	23,481,431.51	16,991,822.00
应付账款	中国非金属材料南京矿山工程有限公司	649,127.60	599,752.60
应付账款	中国建筑材料工业地质勘查中心青海总队	30,000.00	-
应付账款	中国建筑材料工业建设西安工程有限公司	70,251.18	3,281,816.32
应付账款	中国建筑材料工业建设西安工程有限公司漳县分公司	390,464.40	390,464.40
应付账款	中国中材国际工程股份有限公司	3,638,199.99	14,600,905.71
应付账款	中国中材国际有限公司	-	4,199,058.12
预收账款	中材汉江水泥股份有限公司	2,642,138.30	-
预收账款	苏州中材建设有限公司	46,563.00	290,257.00
其他应付款	天津矿山工程有限公司	300,000.00	300,000.00
其他应付款	甘肃建投建材有限公司	635,892.54	457,057.92
其他应付款	夏河安多投资有限责任公司	16,612,333.00	16,612,333.00
其他应付款	天津水泥工业设计研究院有限公司	-	40,000.00
其他应付款	中材机电备件有限公司	-	20,000.00

（八）关联方承诺事项

本公司期末无需要披露的关联方承诺事项。

十二、股份支付

本公司期末无需要披露的股份支付事项。

十三、承诺及或有事项

本公司期末无需要披露的重要承诺及或有事项。

十四、资产负债表日后事项

本公司 2019 年 3 月 18 日经第八届九次董事会审议通过了《2018 年度利润分配及资本公积转增方案》（预案），本公司拟以 2018 年末总股本 776,290,282.00 股为基数，向全体股东每 10

股派发 2.96 元现金股利（含税），共计分配现金股利 229,781,923.47 元，不实施资本公积转增股本方案。

十五、其他重要事项

（一）债务重组

本公司本期无需要说明的债务重组事项。

（二）资产置换

本公司本期无需要说明的资产置换事项。

（三）年金计划

详见附注“三、（二十一）职工薪酬”。

（四）终止经营

本公司本期无需要说明的终止经营事项。

（五）借款费用

1. 本期资本化的借款费用金额为 16,385,695.15 元。

2. 本期用于计算确定借款费用资本化金额的资本化率

项目	资本化率（%）	资本化金额
天水 4500t/d 新型干法水泥生产线	6.0589	16,385,695.15

（六）租赁

1. 经营租赁出租人租出资产情况

固定资产类别	期末账面价值
房屋、建筑物	3,417,976.21
机器设备	1,562,858.70
运输工具	2,378,301.46
<u>合计</u>	<u>7,359,136.37</u>

2. 经营租赁出租人最低租赁收款额情况

剩余租赁期	最低租赁收款额
1 年以内（含 1 年）	889,791.17
1 年以上 2 年以内（含 2 年）	60,000.00
<u>合计</u>	<u>949,791.17</u>

3. 经营租赁承租人最低租赁付款额情况

剩余租赁期	最低租赁付款额
1 年以内（含 1 年）	1,087,366.62
1 年以上 2 年以内（含 2 年）	483,224.62
2 年以上 3 年以内（含 3 年）	381,942.00
3 年以上	472,667.00
<u>合计</u>	<u>2,425,200.24</u>

十六、母公司财务报表项目注释

（一）应收票据及应收账款

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
应收票据	518,694,176.74	175,980,818.58
应收账款	4,080.72	1,248,635.46
<u>合计</u>	<u>518,698,257.46</u>	<u>177,229,454.04</u>

2. 应收票据

（1）应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	518,694,176.74	175,980,818.58
<u>合计</u>	<u>518,694,176.74</u>	<u>175,980,818.58</u>

（2）期末已质押的应收票据

项目	期末已质押金额	备注
银行承兑汇票	497,533,134.65	质押作为应付票据的保证金
<u>合计</u>	<u>497,533,134.65</u>	--

（3）期末已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	备注
银行承兑汇票	856,862,919.17	-	--
<u>合计</u>	<u>856,862,919.17</u>	=	--

3. 应收账款

（1）应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	5,104,057.39	63.56	5,099,976.67	99.92	4,080.72
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	2,926,301.16	36.44	2,926,301.16	100.00	-
合计	8,030,358.55	--	8,026,277.83	--	4,080.72

续表:

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	7,082,471.77	70.76	5,833,836.31	82.37	1,248,635.46
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	2,926,301.16	29.24	2,926,301.16	100.00	-
合计	10,008,772.93	--	8,760,137.47	--	1,248,635.46

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	-	-	-
1-2 年 (含 2 年)	-	-	-
2-3 年 (含 3 年)	-	-	-
3-4 年 (含 4 年)	-	-	-
4-5 年 (含 5 年)	20,403.60	16,322.88	80.00
5 年以上	5,083,653.79	5,083,653.79	100.00
合计	5,104,057.39	5,099,976.67	--

(2) 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

债务人名称	账面余额	账龄	占应收账款合 计的比例 (%)	坏账准备
兰州中川祁连山水泥有限公司	3,017,844.58	5 年以上	37.58	3,017,844.58
永登县城市建设综合开发公司第三开发项目部	500,000.00	5 年以上	6.23	500,000.00
兰州华侨装饰工程有限公司	318,150.00	5 年以上	3.96	318,150.00
甘肃通盛第二分公司	291,801.00	5 年以上	3.63	291,801.00
兰州君力祁连山水泥销售有限公司	264,411.82	5 年以上	3.29	264,411.82
合计	4,392,207.40	--	54.69	4,392,207.40

(二) 其他应收款

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	1,161,274,198.62	951,130,488.45
合计	1,161,274,198.62	951,130,488.45

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	1,151,407,405.78	97.24	-	-	1,151,407,405.78
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	24,047,165.58	2.03	18,064,067.40	75.12	5,983,098.18
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	8,624,593.80	0.73	4,740,899.14	54.97	3,883,694.66
合计	1,184,079,165.16	--	22,804,966.54	--	1,161,274,198.62

续表:

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	943,756,537.77	98.61	-	-	943,756,537.77
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,159,899.84	0.33	1,189,663.45	37.65	1,970,236.39

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	10,107,770.93	1.06	4,704,056.64	46.54	5,403,714.29
合计	957,024,208.54	--	5,893,720.09	--	951,130,488.45

1) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额			计提理由
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	
天水水泥公司	405,124,945.58	-	-	合并范围内关联方不计提
永登水泥公司	223,729,443.43	-	-	合并范围内关联方不计提
文县水泥公司	127,093,832.31	-	-	合并范围内关联方不计提
青海水泥公司	96,052,262.55	-	-	合并范围内关联方不计提
兰州商砼公司	75,568,699.44	-	-	合并范围内关联方不计提
古浪水泥公司	48,549,677.52	-	-	合并范围内关联方不计提
民和水泥公司	48,138,217.05	-	-	合并范围内关联方不计提
汉邦工程公司	31,793,757.44	-	-	合并范围内关联方不计提
甘谷水泥公司	22,137,004.73	-	-	合并范围内关联方不计提
武威商砼公司	18,049,046.70	-	-	合并范围内关联方不计提
漳县水泥公司	15,247,226.72	-	-	合并范围内关联方不计提
定西水泥公司	15,221,785.97	-	-	合并范围内关联方不计提
平安商砼公司	8,997,627.96	-	-	合并范围内关联方不计提
平凉水泥公司	8,146,248.61	-	-	合并范围内关联方不计提
肃南水泥公司	7,557,629.77	-	-	合并范围内关联方不计提
合计	1,151,407,405.78	=	=	--

2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	1,341,599.18	67,079.96	5.00
1-2年 (含2年)	64,764.93	6,476.49	10.00
2-3年 (含3年)	416,000.00	83,200.00	20.00
3-4年 (含4年)	100,000.00	50,000.00	50.00
4-5年 (含5年)	21,337,452.67	17,069,962.15	80.00

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
5 年以上	787,348.80	787,348.80	100.00
<u>合计</u>	<u>24,047,165.58</u>	<u>18,064,067.40</u>	--

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
代垫款项	270,000.00	891,211.88
备用金	667,057.39	620,967.07
公司往来款	1,181,448,723.98	953,410,096.20
保证金	1,087,061.30	1,237,061.30
其他	606,322.49	864,872.09
<u>合计</u>	<u>1,184,079,165.16</u>	<u>957,024,208.54</u>

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
天水水泥公司	公司往来款	405,124,945.58	详见注解	34.21	-
永登水泥公司	公司往来款	223,729,443.43	1 年以内	18.89	-
文县水泥公司	公司往来款	127,093,832.31	1 年以内	10.73	-
青海水泥公司	公司往来款	96,052,262.55	1 年以内	8.11	-
兰州商砼公司	公司往来款	75,568,699.44	1 年以内	6.38	-
<u>合计</u>	--	<u>927,569,183.31</u>	--	<u>78.32</u>	--

注：1年以内金额为341,262,624.67元、1-2年金额为63,862,320.91元。

(三) 长期股权投资

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	3,752,545,759.58	62,720,000.00	3,689,825,759.58	3,732,782,927.70	84,031,451.28	3,648,751,476.42
对联营、合营企业投资	187,472,636.43	26,013,505.51	161,459,130.92	40,164,594.71	26,013,505.51	14,151,089.2
<u>合计</u>	<u>3,940,018,396.01</u>	<u>88,733,505.51</u>	<u>3,851,284,890.50</u>	<u>3,772,947,522.41</u>	<u>110,044,956.79</u>	<u>3,662,902,565.62</u>

1. 对子公司投资

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
酒钢宏达公司	241,523,200.00	-	-	241,523,200.00	-	-
永登水泥公司	549,768,157.47	-	7,906,264.83	541,861,892.64	-	-

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
平凉水泥公司	111,505,170.73	-	-	111,505,170.73	-	-
红古水泥公司	91,579,426.01	-	91,579,426.01	-	-	-
汉邦工程公司	17,336,143.93	-	-	17,336,143.93	-	-
兰州工程公司	26,211,886.06	-	-	26,211,886.06	-	-
永固水泥公司	26,242,151.00	-	-	26,242,151.00	-	-
天水水泥公司	87,911,024.69	-	129,848.24	87,781,176.45	-	-
青海水泥公司	334,000,000.00	-	-	334,000,000.00	-	-
甘谷水泥公司	145,308,732.78	-	-	145,308,732.78	-	-
成县水泥公司	427,986,800.00	-	-	427,986,800.00	-	-
兰州商砼公司	40,000,000.00	-	-	40,000,000.00	-	-
漳县水泥公司	324,000,000.00	-	-	324,000,000.00	-	-
文县水泥公司	78,000,000.00	-	-	78,000,000.00	-	-
定西商砼公司	35,000,000.00	-	-	35,000,000.00	-	-
古浪水泥公司	356,720,000.00	-	-	356,720,000.00	-	62,720,000.00
玉门水泥公司	50,000,000.00	-	50,000,000.00	-	-	-
夏河水泥公司	340,575,635.03	-	-	340,575,635.03	-	-
平安商砼公司	25,000,000.00	-	-	25,000,000.00	-	-
武威商砼公司	25,000,000.00	-	-	25,000,000.00	-	-
西藏水泥公司	23,520,000.00	78,790,000.00	-	102,310,000.00	-	-
甘谷商砼公司	25,000,000.00	-	-	25,000,000.00	-	-
中川商砼公司	25,000,000.00	-	-	25,000,000.00	-	-
肃南水泥公司	50,000,000.00	-	-	50,000,000.00	-	-
陇南水泥公司	275,594,600.00	-	-	275,594,600.00	-	-
民和水泥公司	-	90,588,370.96	-	90,588,370.96	-	-
合计	<u>3,732,782,927.70</u>	<u>169,378,370.96</u>	<u>149,615,539.08</u>	<u>3,752,545,759.58</u>	<u>-</u>	<u>62,720,000.00</u>

注 1：本公司下属子公司永登水泥公司、红古水泥公司、天水水泥公司本期根据国务院办公厅转发国务院国资委、财政部《关于国有企业职工家属区“三供一业”分离移交工作指导意见的通知》（国办发[2016]45 号）规定开展“三供一业”分离移交工作，并根据财政部《关于企业分离办社会职能有关财务管理问题的通知》（财企[2005]62 号）规定相应核减对下属子公司的股权投资，其中永登水泥公司核减 7,906,264.83 元、红古水泥公司核减 991,055.05 元、天水水泥公司核减 129,848.24 元。

注 2：本公司本期红古水泥公司、民和水泥公司以及玉门水泥公司股权变动详见附注“七、（五）其他原因的合并范围变动”。

注 3：本公司本期对西藏水泥公司投资增加 7,879.00 万元，主要为本公司本期按照章程约定对其进行增资。

2. 对联营企业、合营企业投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动		
		追加投资	合并增加	减少投资
联营企业				
拉萨城投公司	-	159,250,000.00	-	-
张掖巨龙公司	40,164,594.71	-	-	-
小计	40,164,594.71	159,250,000.00	-	-
合计	40,164,594.71	159,250,000.00	-	-

续表：

被投资单位名称	权益法下确认 的投资损益	本期增减变动			
		其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放现金 红利或利润	合并增加 减值准备
联营企业					
拉萨城投公司	-	-	-	-	-
张掖巨龙公司	-11,941,958.28	-	-	-	-
小计	-11,941,958.28	-	-	-	-
合计	-11,941,958.28	-	-	-	-

续表：

被投资单位名称	本期增减变动		期末余额	减值准备 期末余额
	本期计提 减值准备	其他		
联营企业				
拉萨城投公司	-	-	159,250,000.00	-
张掖巨龙公司	-	-	28,222,636.43	26,013,505.51
小计	-	-	187,472,636.43	26,013,505.51
合计	-	-	187,472,636.43	26,013,505.51

注：本公司本期对拉萨城投公司投资情况详见附注“六、（八）长期股权投资”。

（四）营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	690,536,349.73	684,085,115.36	769,205,269.58	755,626,042.76

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务收入	39,341,880.49	1,136,807.28	37,234,966.55	1,167,760.14
合计	<u>729,878,230.22</u>	<u>685,221,922.64</u>	<u>806,440,236.13</u>	<u>756,793,802.90</u>

(五) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-11,941,958.28	-21,444,660.19
处置长期股权投资产生的投资收益	-29,983.14	-
可供出售金融资产等取得的投资收益	55,410.00	184,700.00
成本法核算的长期股权投资收益	408,500,000.00	73,013,074.32
合计	<u>396,583,468.58</u>	<u>51,753,114.13</u>

十七、补充资料

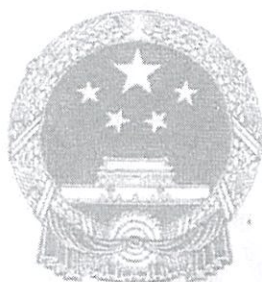
(一) 按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》的要求，报告期非经常性损益情况

报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额	说明
(1) 非流动性资产处置损益	53,539,071.08	--
(2) 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	--
(3) 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）	19,197,920.59	--
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	--
(5) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	--
(6) 非货币性资产交换损益	-	--
(7) 委托他人投资或管理资产的损益	-	--
(8) 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	--
(9) 债务重组损益	-	--
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	--
(11) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	--
(12) 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	-	--
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	--
(14) 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	-	--

非经常性损益明细	金额	说明
融资资产取得的投资收益		
（15）单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,046.19	--
（16）对外委托贷款取得的损益	-	--
（17）采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	--
（18）根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	--
（19）受托经营取得的托管费收入	-	--
（20）除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-79,722,207.96	--
（21）其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	--
非经常性损益合计	-6,984,170.10	--
减：所得税影响金额	11,469,710.94	--
扣除所得税影响后的非经常性损益	-18,453,881.04	--
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	-30,983,416.96	--
归属于少数股东的非经常性损益	12,529,535.92	--
（二）净资产收益率及每股收益		

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	11.77	0.8435	0.8435
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.33	0.8834	0.8834

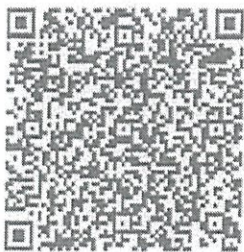


营业执照

(副本) (15-1)

统一社会信用代码 911101085923425568

名称 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业(VIII)
主要经营场所 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域
执行事务合伙人 邱靖之
成立日期 2012年03月05日
合伙期限 2012年03月05日至 长期
经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务。(企业依法自主选择经营项目,开展经营活动;依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



在线扫码获取详细信息

登记机关



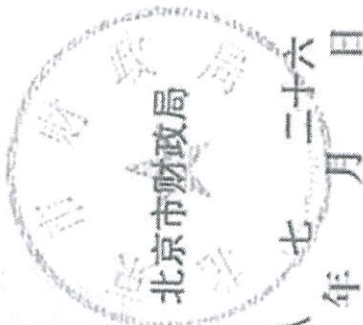
提示: 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

2019 年 01 月 24 日

证书序号:0000175

说明

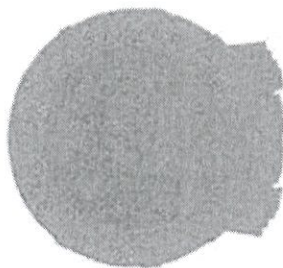
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一一年七月二十六日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
(VIII)

名称:

邱靖之

首席合伙人:

主任会计师:

经营场所:

北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

特殊普通合伙

组织形式:

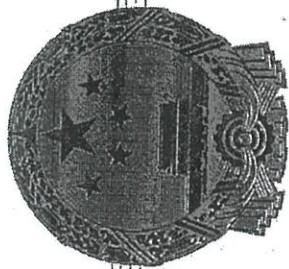
11010150

执业证书编号:

批准执业文号:京财会许可[2011]0105号

批准执业日期:

2011年11月14日



证书序号: 000406

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
天职国际会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
与原件核对(VIII)

首席合伙人: 邱靖之



证书号: 08

发证时间: 二〇一〇年五月

证书有效期至: 二〇二〇年五月



姓 名
Full name 司方云
性 别
Sex 男
出生日期
Date of birth 1976-02-03
工作单位
Working unit 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)西安分所
身份证号码
Identity card No. 430102197602034014

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
与原件核对一致
(VIII)

年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号:
No. of Certificate 10002400122

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

北京注册会计师协会

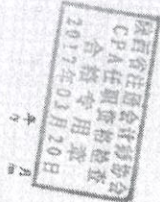
发证日期:
Date of Issuance 2007 年 月 日
2007 01 10

年 月 日
20 01 10



姓名 王勇
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1976-09-05
Date of birth
工作单位 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙) 西安分所
Working unit
身份证号码 61213319760905451X
Identity card No.

证书编号: 31020000083
No. of Certificate
发证日期: 2005 年 01 月 21 日
Date of Issuance



年度检验登记
Annual Renewal Registration
本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
与原件核对一致
(VIII)

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 /y 月 /m 日 /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 /y 月 /m 日 /d



姓 名 杨建
Full name 男
性 别
Sex 1985-02-24
出生日期 天职国际会计师事务所(特殊
Date of birth 普通合伙) 西安分所
工作单位
Working unit
身份证号码 610526198602246157
Identity card No.

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
与原件核对一致
(VIII)

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.

证书编号: 110101500167
No. of Certificate

批准注册协会: 陕西省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2018 年 04 月 27 日
Date of Issuance

年 月 日
/y /m /d