



甘肃上峰水泥股份有限公司

GANSU SHANGFENG CEMENT CO., LTD

2019 年半年度财务报告

(未审计)

证券代码: 000672

证券简称: 上峰水泥

2019 年 8 月

第一节 财务报表

1、合并资产负债表

编制单位：甘肃上峰水泥股份有限公司

2019 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	901,413,411.49	914,945,871.51
交易性金融资产	160,836,823.36	429,592,590.24
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
应收票据	409,990,626.92	576,829,644.16
应收账款	133,939,991.82	144,833,973.59
预付款项	80,861,647.56	95,064,706.92
其他应收款	43,353,714.44	68,976,073.52
其中：应收利息		
应收股利		
存货	1,307,212,829.78	1,145,240,986.96
一年内到期的非流动资产	3,000,000.00	36,040,000.00
其他流动资产	1,084,013,668.50	93,511,679.38
流动资产合计	4,124,622,713.87	3,505,035,526.28
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	194,428,571.18	178,530,125.19
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	90,811,279.30	5,439,003.07
固定资产	2,117,719,605.61	2,217,910,083.76
在建工程	83,021,799.79	61,264,115.47
无形资产	744,328,301.61	718,095,726.55
商誉	134,905,371.38	134,870,872.57
长期待摊费用	10,165,625.50	10,720,816.84
递延所得税资产	74,188,434.52	91,515,797.35
其他非流动资产	60,111,720.09	79,048,652.31
非流动资产合计	3,509,680,708.98	3,497,395,193.11
资产总计	7,634,303,422.85	7,002,430,719.39

甘肃上峰水泥股份有限公司 2019 年半年度财务报告

流动负债：		
短期借款	753,650,000.00	813,100,000.00
应付票据	481,920,184.08	402,477,124.79
应付账款	345,052,798.87	376,271,054.57
预收款项	798,912,211.71	555,084,001.67
应付职工薪酬	17,226,786.56	22,674,533.19
应交税费	581,719,871.55	702,283,674.50
其他应付款	229,468,307.01	197,334,331.66
其中：应付利息		1,449,222.68
应付股利		
一年内到期的非流动负债	51,239,717.23	137,878,892.02
其他流动负债		
流动负债合计	3,259,189,877.01	3,207,103,612.40
非流动负债：		
长期借款	133,434,950.00	131,368,800.00
长期应付款	43,563,393.35	45,246,533.90
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	30,564,911.69	32,256,082.16
递延所得税负债	27,264,094.00	19,740,996.89
其他非流动负债		
非流动负债合计	234,827,349.04	228,612,412.95
负债合计	3,494,017,226.05	3,435,716,025.35
所有者权益：		
股本	813,619,871.00	813,619,871.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	-964,023,011.39	-964,023,011.39
减：库存股	174,010,779.50	174,010,779.50
其他综合收益	-4,749,656.10	-4,739,638.08
专项储备	71,243,992.79	75,283,940.43
盈余公积	204,042,187.34	275,492,444.84
一般风险准备		
未分配利润	4,065,433,929.45	3,433,248,568.35
归属于母公司所有者权益合计	4,011,556,533.59	3,454,871,395.65
少数股东权益	128,729,663.21	111,843,298.39
所有者权益合计	4,140,286,196.80	3,566,714,694.04
负债和所有者权益总计	7,634,303,422.85	7,002,430,719.39

法定代表人：俞锋

主管会计工作负责人：张亦峰

会计机构负责人：李必华

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	82,826,790.86	131,249,181.34
交易性金融资产	148,836,823.36	408,592,590.24
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款		
应收款项融资		
预付款项	646,895.14	65,250.00
其他应收款	567,462,806.80	427,189,916.28
其中：应收利息		
应收股利	18,662,000.00	72,360,357.16
存货		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,000,269,929.71	512,935.62
流动资产合计	1,800,043,245.87	967,609,873.48
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	2,916,944,888.64	2,894,944,888.64
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	31,833.32	31,446.10
在建工程		
无形资产	433,131.70	381,951.69
商誉		
长期待摊费用	3,391,833.22	2,146,013.28
递延所得税资产	7,251,313.57	12,427,889.40
其他非流动资产		
非流动资产合计	2,928,053,000.45	2,909,932,189.11
资产总计	4,728,096,246.32	3,877,542,062.59

甘肃上峰水泥股份有限公司 2019 年半年度财务报告

流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款		195,571.33
预收款项		
合同负债		
应付职工薪酬	1,037,516.13	1,727,927.52
应交税费	20,051,720.80	1,098,456.00
其他应付款	1,667,453,573.50	609,678,827.60
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	1,688,542,810.43	612,700,782.45
非流动负债：		
长期借款		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	8,510,979.02	
其他非流动负债		
非流动负债合计	8,510,979.02	
负债合计	1,697,053,789.45	612,700,782.45
所有者权益：		
股本	813,619,871.00	813,619,871.00
资本公积	1,266,820,408.04	1,266,820,408.04
减：库存股	174,010,779.50	174,010,779.50
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	155,394,179.45	155,394,179.45
未分配利润	969,218,777.88	1,203,017,601.15
所有者权益合计	3,031,042,456.87	3,264,841,280.14
负债和所有者权益总计	4,728,096,246.32	3,877,542,062.59

法定代表人：俞锋

主管会计工作负责人：张亦峰

会计机构负责人：李必华

3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入	2,888,343,717.41	2,081,905,349.08
其中：营业收入	2,888,343,717.41	2,081,905,349.08
二、营业总成本	1,706,345,518.94	1,400,723,020.32
其中：营业成本	1,477,003,427.77	1,159,478,238.68
税金及附加	39,627,129.56	26,382,236.37
销售费用	51,361,509.85	43,220,778.31
管理费用	124,501,769.73	122,542,956.20
研发费用		
财务费用	13,851,682.02	49,098,810.76
其中：利息费用	49,763,113.65	
利息收入	36,918,884.51	
加：其他收益	35,054,980.56	16,522,848.86
投资收益（损失以“-”号填列）	45,163,101.48	-3,269,728.04
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-173,668.29	-3,319,255.59
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	34,043,916.08	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	956,395.90	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		1,417,865.66
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-3,600,511.93	-3,736,160.91
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	1,293,616,080.56	692,117,154.33
加：营业外收入	422,400.63	5,181,049.66
减：营业外支出	7,572,213.07	3,050,318.11
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	1,286,466,268.12	694,247,885.88
减：所得税费用	321,010,739.10	179,199,346.38
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	965,455,529.02	515,048,539.50
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	965,455,529.02	515,048,539.50
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.归属于母公司所有者的净利润	950,070,445.46	509,626,214.51
2.少数股东损益	15,385,083.56	5,422,324.99
六、其他综合收益的税后净额	-17,740.04	2,512,562.00
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-10,018.02	1,430,297.88
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-10,018.02	1,430,297.88

甘肃上峰水泥股份有限公司 2019 年半年度财务报告

8.外币财务报表折算差额	-10,018.02	1,430,297.88
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-7,722.02	1,082,264.12
七、综合收益总额	965,437,788.98	517,561,101.50
归属于母公司所有者的综合收益总额	950,060,427.44	511,056,512.39
归属于少数股东的综合收益总额	15,377,361.54	6,504,589.11
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	1.20	0.63
（二）稀释每股收益	1.20	0.63

法定代表人：俞锋

主管会计工作负责人：张亦峰

会计机构负责人：李必华

4、母公司利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	0.00	0.00
减：营业成本	0.00	0.00
税金及附加	128,412.15	27,434.88
销售费用	3,039.50	
管理费用	11,186,903.43	8,955,291.33
研发费用		
财务费用	-26,358,922.93	7,712,809.68
其中：利息费用		
利息收入	-26,518,379.23	
加：其他收益		
投资收益（损失以“-”号填列）	63,720,971.43	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	34,043,916.08	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	13,509.19	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-25,614.23
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	112,791,946.17	-16,669,921.66
加：营业外收入		
减：营业外支出		404,438.38
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	112,791,946.17	-17,074,360.04
减：所得税费用	28,705,685.08	-4,262,186.45
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	84,086,261.09	-12,812,173.59
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	84,086,261.09	-12,812,173.59
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
六、综合收益总额	84,086,261.09	-12,812,173.59

法定代表人：俞锋

主管会计工作负责人：张亦峰

会计机构负责人：李必华

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	3,692,315,980.92	2,377,323,547.22
收到的税费返还	25,232,315.11	13,168,260.95
收到其他与经营活动有关的现金	49,226,120.04	15,658,970.20
经营活动现金流入小计	3,766,774,416.07	2,406,150,778.37
购买商品、接受劳务支付的现金	1,717,927,297.86	1,410,428,883.83
支付给职工以及为职工支付的现金	98,327,370.17	81,868,901.06
支付的各项税费	588,405,472.83	368,123,993.86
支付其他与经营活动有关的现金	65,851,716.83	54,386,099.30
经营活动现金流出小计	2,470,511,857.69	1,914,807,878.05
经营活动产生的现金流量净额	1,296,262,558.38	491,342,900.32
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	359,698,441.04	71,000,000.00
取得投资收益收到的现金	47,126,856.40	49,527.55
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	23,793.77	
投资活动现金流入小计	406,849,091.21	71,049,527.55
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	36,362,430.40	29,699,987.89
投资支付的现金	101,076,930.00	62,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	1,000,000,000.00	
投资活动现金流出小计	1,137,439,360.40	91,699,987.89
投资活动产生的现金流量净额	-730,590,269.19	-20,650,460.34
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	802,750,000.00	1,124,840,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	25,535,936.11	
筹资活动现金流入小计	828,285,936.11	1,124,840,000.00
偿还债务支付的现金	787,300,000.00	1,004,990,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	361,346,595.28	134,530,596.95
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	7,998,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	232,920,464.82	151,650,102.11
筹资活动现金流出小计	1,381,567,060.10	1,291,170,699.06
筹资活动产生的现金流量净额	-553,281,123.99	-166,330,699.06
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	12,391,165.20	304,361,740.92
加：期初现金及现金等价物余额	457,210,481.92	185,718,746.96
六、期末现金及现金等价物余额	469,601,647.12	490,080,487.88

法定代表人：俞锋

主管会计工作负责人：张亦峰

会计机构负责人：李必华

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
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		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	4,511,236.27	223,613.90
经营活动现金流入小计	4,511,236.27	223,613.90
购买商品、接受劳务支付的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	3,349,562.52	3,116,845.91
支付的各项税费	128,302.53	311,250.96
支付其他与经营活动有关的现金	7,023,965.43	1,779,331.25
经营活动现金流出小计	10,501,830.48	5,207,428.12
经营活动产生的现金流量净额	-5,990,594.21	-4,983,814.22
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	323,816,617.54	
取得投资收益收到的现金	46,852,756.67	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	130,212,824.75	
投资活动现金流入小计	500,882,198.96	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	127,200.00	26,000.00
投资支付的现金	48,376,930.00	1,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	1,015,500,000.00	
投资活动现金流出小计	1,064,004,130.00	1,026,000.00
投资活动产生的现金流量净额	-563,121,931.04	-1,026,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	1,103,698,654.24	259,500,000.00
筹资活动现金流入小计	1,103,698,654.24	259,500,000.00
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	317,885,084.36	81,361,987.10
支付其他与筹资活动有关的现金	265,123,435.11	160,909,328.50
筹资活动现金流出小计	583,008,519.47	242,271,315.60
筹资活动产生的现金流量净额	520,690,134.77	17,228,684.40
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-48,422,390.48	11,218,870.18
加：期初现金及现金等价物余额	131,249,181.34	4,463,519.75
六、期末现金及现金等价物余额	82,826,790.86	15,682,389.93

法定代表人：俞锋

主管会计工作负责人：张亦峰

会计机构负责人：李必华

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度											
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	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	其他	小计		
一、上年期末余额	813,619,871.00	-964,023,011.39	174,010,779.50	-4,739,638.08	75,283,940.43	275,492,444.84		3,433,248,568.35		3,454,871,395.65	111,843,298.39	3,566,714,694.04
加：会计政策变更												
其他												
二、本年期初余额	813,619,871.00	-964,023,011.39	174,010,779.50	-4,739,638.08	75,283,940.43	275,492,444.84		3,433,248,568.35		3,454,871,395.65	111,843,298.39	3,566,714,694.04
三、本期增减变动金额				-10,018.02	-4,039,947.64	-71,450,257.50		632,185,361.10		556,685,137.94	16,886,364.82	573,571,502.76
（一）综合收益总额				-10,018.02				950,070,445.46		950,060,427.44	15,377,361.54	965,437,788.98
（二）所有者投入和减少资本						-71,450,257.50				-71,450,257.50	9,282,737.73	--62,167,519.77
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												

甘肃上峰水泥股份有限公司 2019 年半年度财务报告

4. 其他						-71,450,257.50				-71,450,257.50	9,282,737.73	-62,167,519.77
(三) 利润分配								-317,885,084.36		-317,885,084.36	-7,998,000.00	-325,883,084.36
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配								-317,885,084.36		-317,885,084.36	-7,998,000.00	-325,883,084.36
(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												
(五) 专项储备					-4,039,947.64					-4,039,947.64	224,265.55	-3,815,682.09
1. 本期提取					416,493.17						224,265.55	224,265.55
2. 本期使用					-4,456,440.81					-4,039,947.64		4,039,947.64
(六) 其他												
四、本期期末余额	813,619,871.00	-964,023,011.39	174,010,779.50	-4,749,656.10	71,243,992.79	204,042,187.34		4,065,433,929.45		4,011,556,533.59	128,729,663.21	4,140,286,196.80

上期金额

单位：元

甘肃上峰水泥股份有限公司 2019 年半年度财务报告

项目	2018 年半年度											
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	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	其他	小计		
一、上年期末余额	813,619,871.00	-964,007,111.63		3,168,718.93	73,513,075.71	215,412,044.74		2,102,300,701.14		2,244,007,299.89	107,226,405.74	2,351,233,705.63
加：会计政策变更												
其他												
二、本年期初余额	813,619,871.00	-964,007,111.63		3,168,718.93	73,513,075.71	215,412,044.74		2,102,300,701.14		2,244,007,299.89	107,226,405.74	2,351,233,705.63
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）				1,430,297.88	-2,736,564.76			428,264,227.41		426,957,960.53	6,458,057.90	433,416,018.43
（一）综合收益总额				1,430,297.88				509,626,214.51		511,056,512.39	6,458,057.90	517,514,570.29
（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								-81,361,987.10		-81,361,987.10		-81,361,987.10
1. 提取盈余公积												

甘肃上峰水泥股份有限公司 2019 年半年度财务报告

2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配								-81,361,987.10		-81,361,987.10		-81,361,987.10
（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												
（五）专项储备					-2,736,564.76					-2,736,564.76		-2,736,564.76
1. 本期提取												
2. 本期使用					-2,736,564.76					-2,736,564.76		-2,736,564.76
（六）其他												
四、本期期末余额	813,619,871.00	-964,007,111.63		4,599,016.81	70,776,510.95	215,412,044.74		2,530,564,928.55		2,670,965,260.42	113,684,463.64	2,784,649,724.06

法定代表人：俞锋

主管会计工作负责人：张亦峰

会计机构负责人：李必华

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

甘肃上峰水泥股份有限公司 2019 年半年度财务报告

项目	2019 年半年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	813,619,871.00				1,266,820,408.04	174,010,779.50			155,394,179.45	1,203,017,601.15		3,264,841,280.14
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	813,619,871.00				1,266,820,408.04	174,010,779.50			155,394,179.45	1,203,017,601.15		3,264,841,280.14
三、本期增减变动金额										-233,798,823.27		-233,798,823.27
（一）综合收益总额										84,086,261.09		84,086,261.09
（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										-317,885,084.36		-317,885,084.36
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-317,885,084.36		-317,885,084.36
3. 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）												

甘肃上峰水泥股份有限公司 2019 年半年度财务报告

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. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	813,619,871.00				1,266,820,408.04	174,010,779.50			155,394,179.45	969,218,777.88		3,031,042,456.87

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	813,619,871.00				1,266,841,368.48				80,237,091.35	607,931,370.13		2,768,629,700.96
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	813,619,871.00				1,266,841,368.48				80,237,091.35	607,931,370.13		2,768,629,700.96
三、本期增减变动金额										-94,174,160.69		-94,174,160.69
(一) 综合收益总额										-12,812,173.59		-12,812,173.59
(二) 所有者投入和减少资本												

甘肃上峰水泥股份有限公司 2019 年半年度财务报告

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										-81,361,987.10		-81,361,987.10
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-81,361,987.10		-81,361,987.10
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
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. 其他综合收益结转留存收益												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	813,619,871.00				1,266,841,368.48				80,237,091.35	513,757,209.44		2,674,455,540.27

法定代表人：俞锋

主管会计工作负责人：张亦峰

会计机构负责人：李必华

第二节、公司基本情况

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

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

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

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

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

2007年3月19日，本公司第二次临时股东大会决议通过《关于白银铜城商厦（集团）股份有限公司股权分置改革暨通过资本公积金向流通股股东定向转增股本的议案》，以本公司现有的流通股本7,055.75万股为基数，以截止2005年12月31日经审计的资本公积金向本方案实施股权登记日登记在册的公司流通股股东转增股本，每10股流通股股份获得转增9股，本次转增总股数是6,350.18万股，转增后公司总股本由15,197.00万股变更为21,547.17万股；

2007年4月13日，北京市海淀区国有资产投资经营有限公司将其持有的本公司3,945.37万股国有法人股股份，占公司总股本的25.96%转让给北京大地花园酒店，转让后，北京大地花园酒店成为本公司第一大股东，股权分置改革完成后北京大地花园酒店持有本公司18.31%股份，仍为公司第一大股东；

2007年5月起，公司暂停上市；

2009年10月23日，本公司第一大股东北京大地花园酒店与北京兴业玉海投资有限公司签定了《股权转让协议》，将其持有的本公司限售流通股3,700.00万股，占本公司总股本的17.17%转让给北京兴业玉海投资有限公司。转让后，北京大地花园酒店仍持有本公司限售流通股245.37万股，持股比例为1.14%；北京兴业玉海投资有限公司持有本公司限售流通股3,700.00万股，持股比例为17.17%，成为本公司第一大股东；

根据本公司2012年9月19日第六届董事会第二十五次会议决议、2012年10月8日召开的2012年第四次临时股东大会决议和2013年2月1日中国证券监督管理委员会《关于核准白银铜城商厦（集团）股份有限公司重大资产重组及向浙江上峰控股集团有限公司等发行股份购买资产的批复》（证监许可[2013]74号），本公司分别向浙江上峰控股集团有限公司、铜陵有色金属集团控股有限公司、浙江富润股份有限公司、南方水泥有限公司发行股份24,535.02万股、10,392.97万股、7,176.09万股、17,710.73万股，股，每股发行价为人民币3.69元，以购买浙江上峰控股集团有限公司、铜陵有色金属集团控股有限公司、浙江富润股份有限公司持有的浙江上峰建材有限公司100%的股权、南方水泥有限公司持有的铜陵上峰水泥股份有限公司35.5%的股权。截至2013年4月9日止，浙江上峰控股集团有限公司、铜陵有色金属集团控股有限公司、浙江富润股份有限公司、南方水泥有限公司作为出资的股权均已办理工商登记变更手续，该股权评估价值为2,207,166,588.02元（基准日为2012年8月31日），对应新增注册资本合计人民币598,148,124.00元，出资方式均为股权。新增资本已经中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具中瑞岳华验字[2013]第0099号《验资报告》。本次发行新增股份于2013年4月12日在中证登深圳分公司办理完毕登记托管手续。

截至2019年6月30日，本公司累计发行股本总数81,361.99万股，详见第六节、30。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构。

本公司及其子公司（以下简称“本集团”）以熟料和水泥等水泥行业产品的生产和销售为主，并辅以房地产开发及物业管理等业务。本财务报表及财务报表附注业经本公司第九届董事会第五次会议于2019年8月23日批准。

本公司本报告期纳入合并范围的子公司共36户，详见本第八节、“在其他主体中的权益”。

本公司本报告期合并范围较上年度相比新增子公司2户，详见本第七节、“合并范围的变更”。

第三节、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准

则”）编制。此外，本集团还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》（2014年修订）披露有关财务信息。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报。

本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

第四节、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销及收入确认政策，具体会计政策见本节第15项、第19项、第25项。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2019年6月30日的合并及公司财务状况以及2019年1-6月的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

本报告期是指2019年1-6月。

3、营业周期

本公司的营业周期为12个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

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

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

（2）非同一控制下的企业合并

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

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

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

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

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

（2）合并财务报表的编制方法

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

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

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

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

（3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

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

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

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

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、

易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

（2）外币财务报表的折算

资产负债表日，对境外子公司外币财务报表进行折算时，资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

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

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

（3）金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

财务担保合同

财务担保合同不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，在初始确认时按公允价值计量，随后按照采用预期信用损失模型确定的预计负债的损失准备以及初始确认金额扣除累计摊销额后的余额两者之中的较高者进行后续计量。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。

②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。

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

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

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

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

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

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（5）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本节第11项。

（6）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资；

- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来12个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后12个月内（若金融工具的预计存续期少于12个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期间为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司依据信用风险特征对应收票据、应收账款和租赁应收款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

- 应收票据组合1：银行承兑汇票
- 应收票据组合2：商业承兑汇票

B、应收账款

- 应收账款组合1：应收关联方
- 应收账款组合2：应收其他客户

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合1：应收关联方款项
- 其他应收款组合2：应收其他款项

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

长期应收款

本公司的长期应收款包括应收融资租赁款等款项。

本公司依据信用风险特征将应收融资租赁款、应收质保金、应收工程款、应收分期收款销售商品款、应收分期收款提供劳务款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收融资租赁款

- 融资租赁款组合1：应收关联方
- 融资租赁款组合2：应收其他客户

除应收融资租赁款之外的划分为组合的其他应收款和长期应收款，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获

得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过30日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

本公司认为金融资产在下列情况发生违约：

- 借款人不大可能全额支付其对本公司的欠款，该评估不考虑本公司采取例如变现抵押品（如果持有）等追索行动；或
- 金融资产逾期超过90天。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（7）金融资产转移

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

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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

（8）金融资产和金融负债的抵销

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

11、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

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

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

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

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观

察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

12、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

（1）存货的分类

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

（2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品等发出时采用加权平均法计价。开发产品的实际成本包括土地出让金、基础配套设施支出、建筑安装工程支出、开发项目完工之前所发生的借款费用及开发过程中的其他相关费用。开发产品发出时，采用个别计价法确定其实际成本。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

本公司包装物领用时采用一次转销法摊销。

13、长期股权投资

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

（1）初始投资成本确定

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

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

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日的公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与

账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

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

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

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

有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见本节第21项。

14、投资性房地产

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

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

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

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见本节第21项。

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

15、固定资产

(1) 确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 折旧方法

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

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值。

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

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见本节第 21 项。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(6) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

16、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见本节第21项。

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见本节第21项。

17、工程物资

本公司工程物资是指为在建工程准备的各种物资，包括工程用材料、尚未安装的设备以及为生产准备的工器具等。

购入工程物资按成本计量，领用工程物资转入在建工程，工程完工后剩余的工程物资转作存货。

工程物资计提资产减值方法见本节第21项。

资产负债表中，工程物资期末余额列示于“在建工程”项目。

18、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

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

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

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

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

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

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

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

19、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、软件、采矿权、探矿权等。

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权	50	直线法	
软件	2-5	直线法	
采矿权	18-30	直线法	

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

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

无形资产计提资产减值方法见本节第21项。

20、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

21、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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

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

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或

者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

22、长期待摊费用

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

23、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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

（3）辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付

辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

24、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

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

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

25、收入

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

（1）一般原则

①销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的

已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

②提供劳务

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

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

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

③让渡资产使用权

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

(2) 具体方法

①本公司水泥及水泥制品收入确认的具体方法如下：

与客户签定了产品销售合同；水泥及水泥制品运离本公司仓库并获得提货单；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

②本公司商品房收入确认的具体方法如下：

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

26、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额1元计量。

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

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

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

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

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

27、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

28、租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

（1）本公司作为出租人

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

（2）本公司作为承租人

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

29、安全生产费用

本公司根据有关规定，按所从事业务类别，以上年营业收入金额的一定比例提取安全生产费用。安全生产费用于提取时计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。提取的安全生产费及维简费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，先通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折

旧。

30、回购股份

本公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。股份回购中支付的对价和交易费用减少所有者权益，回购、转让或注销本公司股份时，不确认利得或损失。转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

31、限制性股票

股权激励计划中，本公司授予被激励对象限制性股票，被激励对象先认购股票，如果后续未达到股权激励计划规定的解锁条件，则本公司按照事先约定的价格回购股票。向职工发行的限制性股票按有关规定履行了注册登记等增资手续的，在授予日，本公司根据收到的职工缴纳的认股款确认股本和资本公积（股本溢价）；同时就回购义务确认库存股和其他应付款。

32、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

商誉减值

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

递延所得税资产

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

33、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

（1）重要会计政策变更

①财政部于2019年4月30日发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6号），2018年6月15日发布的《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）同时废止。根据该通知，本公司对财务报表格式进行了以下修订：

资产负债表，将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。

本公司对可比期间的比较数据按照财会[2019]6号文进行调整。

该会计政策变更由本公司于2019年08月23日召开的第九届董事会第五次会议批准。

财务报表格式的修订对本公司财务状况和经营成果无重大影响。

②新金融工具准则

财政部于2017年颁布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（修订）》、《企业会计准则第23号——金融资产转移（修订）》、《企业会计准则第24号——套期会计（修订）》及《企业会计准则第37号——金融工具列报（修订）》（统称“新金融工具准则”），本公司于2019年4月9日召开的第八届董事会第三十七次会议，批准自2019年1月1日起执行新金融工具准则，对会计政策相关内容进行了调整。变

更后的会计政策参见本节第10项。

新金融工具准则要求根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。混合合同包含的主合同属于金融资产的，不应从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而应当将该混合合同作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。

除财务担保合同负债外，采用新金融工具准则对本公司金融负债的会计政策并无重大影响。

2019年1月1日，本公司没有将任何金融资产或金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，也没有撤销之前的指定。

新金融工具准则以“预期信用损失法”替代了原金融工具准则规定的、根据实际已发生减值损失确认减值准备的方法。“预期信用损失法”模型要求持续评估金融资产的信用风险，因此在新金融工具准则下，本公司信用损失的确认时点早于原金融工具准则。

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

本公司按照新金融工具准则的规定，除某些特定情形外，对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即2019年1月1日）的新账面价值之间的差额计入2019年年初留存收益或其他综合收益。同时，本公司未对比较财务报表数据进行调整。

于2019年1月1日，金融资产按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比如下：

原金融工具准则			新金融工具准则		
项 目	类别	账面价值	项 目	类别	账面价值
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	278,592,590.24	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	278,592,590.24
			衍生金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
应收票据	摊余成本	576,829,644.16	应收票据	摊余成本	576,829,644.16
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
应收账款	摊余成本	144,833,973.59	应收账款	摊余成本	144,833,973.59
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
其他应收款	摊余成本	68,976,073.52	其他流动资产	摊余成本	68,976,073.52
			其他应收款	摊余成本	
一年内到期的非流动资产 (长期应收款)	摊余成本	36,040,000.00	长期应收款（一年内到期的非流动资产）	摊余成本	36,040,000.00
			其他非流动金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
			债权投资	摊余成本	
其他流动资产	摊余成本	151,000,000.00	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	151,000,000.00

于2019年1月1日，执行新金融工具准则时金融工具分类和账面价值调节表如下：

项 目	调整前账面金额 (2018年12月31日)	重分类	重新计量	调整后账面金额 (2019年1月1日)
资产：				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	278,592,590.24	-278,592,590.24	--	--
交易性金融资产	--	429,592,590.24		429,592,590.24
应收票据	576,829,644.16			576,829,644.16
应收账款	144,833,973.59			144,833,973.59
其他应收款	68,976,073.52			68,976,073.52
一年内到期的非流动资产	36,040,000.00			36,040,000.00
• 以摊余成本计量	36,040,000.00			36,040,000.00
其他流动资产	151,000,000.00	-151,000,000.00		

本公司将根据原金融工具准则计量的2018年年末损失准备与根据新金融工具准则确定的2019年年初损失准备之间的调节表列示如下：

计量类别	调整前账面金额 (2018年12月31日)	重分类	重新计量	调整后账面金额 (2019年1月1日)
应收账款减值准备	28,577,868.49			28,577,868.49
其他应收款减值准备	18,535,014.35			18,535,014.35

(3) 首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	914,945,871.51	914,945,871.51	
交易性金融资产		429,592,590.24	429,592,590.24
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	278,592,590.24		-278,592,590.24
应收票据	576,829,644.16	576,829,644.16	
应收账款	144,833,973.59	144,833,973.59	
应收款项融资			
预付款项	95,064,706.92	95,064,706.92	
其他应收款	68,976,073.52	68,976,073.52	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	1,145,240,986.96	1,145,240,986.96	
一年内到期的非流动资产	36,040,000.00	36,040,000.00	
其他流动资产	244,511,679.38	93,511,679.38	-151,000,000.00
流动资产合计	3,505,035,526.28	3,505,035,526.28	
非流动资产：			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	178,530,125.19	178,530,125.19	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	5,439,003.07	5,439,003.07	
固定资产	2,217,910,083.76	2,217,910,083.76	

在建工程	61,264,115.47	61,264,115.47	
无形资产	718,095,726.55	718,095,726.55	
商誉	134,870,872.57	134,870,872.57	
长期待摊费用	10,720,816.84	10,720,816.84	
递延所得税资产	91,515,797.35	91,515,797.35	
其他非流动资产	79,048,652.31	79,048,652.31	
非流动资产合计	3,497,395,193.11	3,497,395,193.11	
资产总计	7,002,430,719.39	7,002,430,719.39	
流动负债：			
短期借款	813,100,000.00	813,100,000.00	
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应付票据	402,477,124.79	402,477,124.79	
应付账款	376,271,054.57	376,271,054.57	
预收款项	555,084,001.67	555,084,001.67	
应付职工薪酬	22,674,533.19	22,674,533.19	
应交税费	702,283,674.50	702,283,674.50	
其他应付款	197,334,331.66	197,334,331.66	
其中：应付利息	1,449,222.68	1,449,222.68	
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	137,878,892.02	137,878,892.02	
其他流动负债			
流动负债合计	3,207,103,612.40	3,207,103,612.40	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	131,368,800.00	131,368,800.00	
长期应付款	45,246,533.90	45,246,533.90	
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益	32,256,082.16	32,256,082.16	
递延所得税负债	19,740,996.89	19,740,996.89	
其他非流动负债			
非流动负债合计	228,612,412.95	228,612,412.95	
负债合计	3,435,716,025.35	3,435,716,025.35	
所有者权益：			
股本	813,619,871.00	813,619,871.00	
资本公积	-964,023,011.39	-964,023,011.39	
减：库存股	174,010,779.50	174,010,779.50	
其他综合收益	-4,739,638.08	-4,739,638.08	
专项储备	75,283,940.43	75,283,940.43	
盈余公积	275,492,444.84	275,492,444.84	
一般风险准备			
未分配利润	3,433,248,568.35	3,433,248,568.35	
归属于母公司所有者权益合计	3,454,871,395.65	3,454,871,395.65	
少数股东权益	111,843,298.39	111,843,298.39	
所有者权益合计	3,566,714,694.04	3,566,714,694.04	
负债和所有者权益总计	7,002,430,719.39	7,002,430,719.39	

母公司资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	131,249,181.34	131,249,181.34	
交易性金融资产		408,592,590.24	408,592,590.24
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	278,592,590.24		-278,592,590.24
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项	65,250.00	65,250.00	
其他应收款	427,189,916.28	427,189,916.28	

其中：应收利息			
应收股利	72,360,357.16	72,360,357.16	
存货			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	130,512,935.62	512,935.62	-130,000,000.00
流动资产合计	967,609,873.48	967,609,873.48	
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	2,894,944,888.64	2,894,944,888.64	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	31,446.10	31,446.10	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	381,951.69	381,951.69	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	2,146,013.28	2,146,013.28	
递延所得税资产	12,427,889.40	12,427,889.40	
其他非流动资产			
非流动资产合计	2,909,932,189.11	2,909,932,189.11	
资产总计	3,877,542,062.59	3,877,542,062.59	
流动负债：			

短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	195,571.33	195,571.33	
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬	1,727,927.52	1,727,927.52	
应交税费	1,098,456.00	1,098,456.00	
其他应付款	609,678,827.60	609,678,827.60	
其中：应付利息			
应付股利			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	612,700,782.45	612,700,782.45	
非流动负债：			
长期借款			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计	612,700,782.45	612,700,782.45	
所有者权益：			
股本	813,619,871.00	813,619,871.00	
资本公积	1,266,820,408.04	1,266,820,408.04	
减：库存股	174,010,779.50	174,010,779.50	

其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	155,394,179.45	155,394,179.45	
未分配利润	1,203,017,601.15	1,203,017,601.15	
所有者权益合计	3,264,841,280.14	3,264,841,280.14	
负债和所有者权益总计	3,877,542,062.59	3,877,542,062.59	

第五节、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	17.00、16.00、11.00、10.00、6.00、5.00
消费税	应纳流转税额	7.00、5.00
城市维护建设税	应纳税所得额	10、20、25
企业所得税	房地产开发业务在项目开发阶段按预收款预缴，项目达到土地增值税清算条件时按开发项目汇算清缴。	30.00-60.00

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
上峰 ZETH 水泥有限公司	10
铜陵永安物业管理有限公司	20
怀远县上峰永安物业管理有限公司	20

2、税收优惠

根据《财政部税务总局关于扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》财税〔2017〕43号和《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》财税〔2019〕13号，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。铜陵永安物业管理有限公司适用上述税收优惠，其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

第六节、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	344,095.23	504,581.55
银行存款	469,257,551.89	456,705,900.37
其他货币资金	431,811,764.37	457,735,389.59
合计	901,413,411.49	914,945,871.51
其中：存放在境外的款项总额	83,678.18	389,094.59

其他说明

截止2019年6月30日所有权受到限制的货币资金金额为人民币431,811,764.37元。2018年12月31日，所有权受到限制的货币资金金额为人民币457,735,389.59元，详见本节、54、“所有权或使用权受到限制的资产”。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	160,836,823.36	429,592,590.24
其中：		
银行理财	12,000,000.00	151,000,000.00
股票	148,836,823.36	278,592,590.34
合计	160,836,823.36	429,592,590.24

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	403,531,713.02	569,482,870.66
商业承兑票据	6,458,913.90	7,346,773.50
合计	409,990,626.92	576,829,644.16

(2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	147,370,184.08
合计	147,370,184.08

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	95,664,059.07	
合计	95,664,059.07	

4、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	163,446,754.67	100.00%	29,506,762.85	18.05%	133,939,991.82	173,411,842.08	100.00%	28,577,868.49	16.48%	144,833,973.59
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	163,446,754.67	100.00%	29,506,762.85	18.05%	133,939,991.82	173,411,842.08	100.00%	28,577,868.49	16.48%	144,833,973.59
合计	163,446,754.67	100.00%	29,506,762.85	18.05%	133,939,991.82	173,411,842.08	100.00%	28,577,868.49	16.48%	144,833,973.59

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	92,391,778.39	4,619,588.92	5.00%
1 至 2 年	26,171,933.72	2,617,193.37	10.00%

2 至 3 年	12,584,670.22	2,516,934.04	20.00%
3 至 4 年	23,107,681.04	11,553,840.52	50.00%
4 至 5 年	4,957,426.50	3,965,941.20	80.00%
5 年以上	4,233,264.79	4,233,264.79	100.00%
合计	163,446,754.67	29,506,762.85	--

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	92,391,778.39
1 年以内	92,391,778.39
1 至 2 年	26,171,933.72
2 至 3 年	12,584,670.22
3 年以上	35,338,863.32
3 至 4 年	23,107,681.04
4 至 5 年	4,957,426.50
5 年以上	7,273,755.78
合计	166,487,245.65

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
应收账款坏账准备	28,577,868.49	928,894.36			29,506,762.85
合计	28,577,868.49	928,894.36			29,506,762.85

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额26,663,976.08元，占应收账款期末余额合计数的比例16.31%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额6,805,446.61元。

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	68,194,670.47	84.34%	85,626,540.65	90.07%
1 至 2 年	2,894,846.98	3.58%	2,358,953.77	2.48%
2 至 3 年	7,091,566.49	8.77%	2,058,685.99	2.17%
3 年以上	2,680,563.62	3.32%	5,020,526.51	5.28%
合计	80,861,647.56	--	95,064,706.92	--

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额48,292,701.33元，占预付款项期末余额合计数的比例50.80%。

6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	43,353,714.44	68,976,073.52
合计	43,353,714.44	68,976,073.52

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
拆借款	28,039,052.72	40,893,123.23
保证金及押金	15,199,540.48	22,167,534.98
代垫款	6,786,245.57	9,897,295.01
备用金	3,408,308.98	4,970,795.58
其他	6,570,290.78	9,582,339.07
合计	60,003,438.53	87,511,087.87

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	18,535,014.35			18,535,014.35
2019 年 1 月 1 日余额在本期	——	——	——	——
本期计提	-1,885,290.26			
本期转回				-1,885,290.26
2019 年 6 月 30 日余额	16,649,724.09			16,649,724.09

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	18,116,477.46
	18,116,477.46
1 至 2 年	13,307,300.85
2 至 3 年	10,187,038.99
3 年以上	18,392,621.23
3 至 4 年	11,024,370.32
4 至 5 年	1,493,852.34
5 年以上	5,874,398.57
合计	60,003,438.53

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
其他应收款坏账准备	18,535,014.35	-1,885,290.26		16,649,724.09
合计	18,535,014.35	-1,885,290.26		16,649,724.09

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
微山县财政局	保证金及押金	11,487,411.55	1 年以内、1-4 年	19.14%	2,955,533.26
ООО "ЗЭТ Инвест Консалт"	拆借款	10,154,254.19	1 年以内、1-4 年	16.92%	4,581,003.23

杭州萧山城区建设有限公司	股权转让款	5,107,766.25	1 年以内	8.51%	255,388.31
怀宁县财政局	业务借款	4,677,600.00	1 年以内	7.80%	233,880.00
远东国际租赁有限公司	保证金	3,000,000.00	1 年以内、1-4 年	5.00%	149,991.40
合计	--	34,427,031.99	--	57.38%	8,175,796.20

7、存货

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	300,398,180.31		300,398,180.31	265,652,507.09		265,652,507.09
在产品	11,192,886.42		11,192,886.42	9,358,884.07		9,358,884.07
库存商品	132,970,435.80		132,970,435.80	147,933,438.47		147,933,438.47
开发成本	737,655,892.40		737,655,892.40	585,655,209.50		585,655,209.50
开发产品	124,995,434.85		124,995,434.85	136,640,947.83		136,640,947.83
合计	1,307,212,829.78		1,307,212,829.78	1,145,240,986.96		1,145,240,986.96

8、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期应收款	3,000,000.00	36,040,000.00
合计	3,000,000.00	36,040,000.00

9、其他流动资产

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	36,058,741.28	43,215,247.37
预缴增值税	17,149,274.20	19,145,393.42

预缴土地增值税	19,416,426.42	15,158,106.06
预缴所得税	10,107,598.27	13,981,171.97
房租、停车服务费	269,929.71	582,278.49
预缴其他税项	1,011,698.62	1,429,482.07
委托贷款	1,000,000,000.00	
合计	1,084,013,668.50	93,511,679.38

10、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额(账 面价值)	减值 准备 期末 余额
		追加投资	减少 投资	权益法下确 认的投资损 益	其他综 合收益 调整	其他 权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提 减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
安徽省安庆 市石门湖航 运综合开发 有限公司	16,784,633. 33			217,403.62						17,002,036.9 5	
ZETH 新标 准有限公司	1,927,885.7 2								-1,927,885.72	0.00	
山东泰山宝 盛置业有限 公司	159,817,606 .14			-391,071.91						159,426,534. 23	
宁夏萌生环 保科技有限 公司		18,000,00 0.00								18,000,000.0 0	
小计	178,530,125 .19									194,428,571. 18	
合计	178,530,125 .19									194,428,571. 18	

11、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	6,714,818.59	6,714,818.59
2.本期增加金额	86,150,038.39	86,150,038.39
(1) 外购		
(2) 存货\固定资产\在建工程转入		
(3) 企业合并增加	86,150,038.39	86,150,038.39
3.本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4.期末余额	92,864,856.98	92,864,856.98
二、累计折旧和累计摊销		
1.期初余额	1,275,815.52	1,275,815.52
2.本期增加金额	777,762.16	777,762.16
(1) 计提或摊销	777,762.16	777,762.16
3.本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4.期末余额	2,053,577.68	2,053,577.68
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
3、本期减少金额		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	90,811,279.30	90,811,279.30
2.期初账面价值	5,439,003.07	5,439,003.07

12、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	2,117,719,605.61	2,217,910,083.76
合计	2,117,719,605.61	2,217,910,083.76

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	1,702,728,833.61	2,336,722,969.17	50,191,951.65	32,711,078.32	4,122,354,832.75
2.本期增加金额	2,991,253.67	17,528,801.24	4,396,263.66	1,228,809.01	26,145,127.58
(1) 购置	2,028,031.27	12,076,797.31	4,344,138.49	1,206,833.47	19,655,800.54
(2) 在建工程转入	393,270.06	4,959,621.98			5,352,892.04
(3) 企业合并增加					
(4) 外币报表折算差额	569,952.34	492,381.95	52,125.17	21,975.54	1,136,435.00
3.本期减少金额	2,993,254.98	3,484,972.85	2,402,798.65	0.00	8,881,026.48
(1) 处置或报废	2,993,254.98	3,484,972.85	2,402,798.65	0.00	8,881,026.48
4.期末余额	1,702,726,832.30	2,350,766,797.56	52,185,416.66	33,939,887.33	4,139,618,933.85
二、累计折旧					
1.期初余额	559,560,102.13	1,283,218,728.02	38,134,399.67	23,531,519.17	1,904,444,748.99
2.本期增加金额	38,640,504.68	78,594,794.90	1,169,973.06	4,036,458.32	122,441,730.96
(1) 计提	38,605,878.38	78,467,978.81	1,135,308.99	4,022,962.60	122,232,128.78
(2) 外币报表折算差额	34,626.30	126,816.09	34,664.07	13,495.72	209,602.18
3.本期减少金额	724,222.00	2,151,670.63	2,111,259.08		4,987,151.71
(1) 处置或报废	724,222.00	2,151,670.63	2,111,259.08		4,987,151.71
4.期末余额	597,476,384.81	1,359,661,852.29	37,193,113.65	27,567,977.49	2,021,899,328.24
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	1,105,250,447.49	991,104,945.27	14,992,303.01	6,371,909.84	2,117,719,605.61
2.期初账面价值	1,143,168,731.48	1,053,504,241.15	12,057,551.98	9,179,559.15	2,217,910,083.76

(2) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	273,000,000.00	68,079,936.26		204,920,063.70

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
怀宁综合楼	8,720,610.71	尚在办理中
颍上生产线车间	8,469,628.32	尚在办理中
颍上宿舍楼	6,817,308.68	尚在办理中
颍上办公楼	3,489,733.99	尚在办理中
诸暨混凝土实验楼	420,252.70	尚在办理中
诸暨混凝土综合楼	292,727.92	尚在办理中

13、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	82,901,981.61	60,924,297.29
工程物资	119,818.18	339,818.18
合计	83,021,799.79	61,264,115.47

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
2800t/d 熟料水泥生产线	45,985,021.35		45,985,021.35	40,391,227.66		40,391,227.66
黄岩港区公用码头装卸储存设施改建工程	16,223,440.19		16,223,440.19	12,847,678.52		12,847,678.52
怀宁运输道路工程	13,392,299.04		13,392,299.04			
其他	7,301,221.03		7,301,221.03	7,685,391.11		7,685,391.11
合计	82,901,981.61		82,901,981.61	60,924,297.29		60,924,297.29

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加 金额	本期转 入固定 资产金 额	本期 其他 减少 金额	期末余额	工程累 计投入 占预算 比例	工程 进度	利息资 本化累 计金额	其中：本 期利息 资本化 金额	本期利 息资本 化率	资金来 源
2800t/d 熟料水泥生产线	630,000,000.00	40,391,227.66	5,593,793.69			45,985,021.35	7.30%	7.30%				其他
黄岩港区公用码头装卸储存设施改建工程	28,000,000.00	12,847,678.52	3,375,761.67			16,223,440.19	57.94%	57.94%				其他
怀宁运输道路工程	22,000,000.00		13,392,299.04			13,392,299.04	60.87%	44.64%				其他
合计	680,000,000.00	53,238,906.18	22,361,854.40			75,600,760.58	--	--				--

(3) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
专用设备	119,818.18		119,818.18	339,818.18		339,818.18
合计	119,818.18		119,818.18	339,818.18		339,818.18

14、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	软件	采矿权	探矿权及其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	258,871,604.03	5,062,821.12	666,952,314.57	7,188,015.66	938,074,755.38
2. 本期增加金额	47,650,582.69	489,806.28	15,338,089.02	99,061.25	63,577,539.24
(1) 购置	8,714,087.77	489,571.26	14,910,642.00		24,114,301.03
(2) 企业合并增加	35,632,453.90				35,632,453.90
(3) 外币报表折算差额	3,304,041.02	235.02	427,447.02	99,061.25	3,830,784.31
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	306,522,186.72	5,552,627.40	682,290,403.59	7,287,076.91	1,001,652,294.62

二、累计摊销					
1.期初余额	46,060,841.29	3,592,193.24	166,492,416.69	3,833,577.61	219,979,028.83
2.本期增加金额	8,943,895.73	333,161.42	27,639,899.28	428,007.75	37,344,964.17
（1）计提	3,093,862.31	332,965.94	27,470,121.20	376,405.82	31,273,355.27
（2）企业合并增加	5,605,105.11				5,605,105.11
（3）外币报表折算差额	244,928.31	195.48	169,778.08	51,601.93	466,503.80
3.本期减少金额					
（1）处置					
4.期末余额	55,004,737.02	3,925,354.66	194,132,315.97	4,261,585.36	257,323,993.00
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	251,517,449.70	1,627,272.74	488,158,087.62	3,025,491.55	744,328,301.61
2.期初账面价值	212,810,762.74	1,470,627.88	500,459,897.88	3,354,438.05	718,095,726.55

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
土地使用权-五台工业园	2,899,642.65	尚在办理中
采矿权-扁担山	88,577,667.22	尚在办理中

15、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置		
非同一控制下合并额上上峰水泥有限公司形成的商誉	10,371,060.71					10,371,060.71
非同一控制下合并江苏上峰水泥有限公司形成的商誉	27,295,203.49					27,295,203.49

非同一控制下合并台州上峰水泥有限公司形成的商誉	89,467,412.80					89,467,412.80
非同一控制下合并 ZETH 水泥有限责任公司形成的商誉	8,913,455.05		34,498.81			8,947,953.86
非同一控制下合并博乐市上峰水泥有限公司形成的商誉	6,650,424.14					6,650,424.14
非同一控制下合并安徽万世昌置业有限公司形成的商誉	288,865.85					288,865.85
合计	142,986,422.04					143,020,920.85

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
非同一控制下合并江苏上峰水泥有限公司形成的商誉	4,255,044.48					4,255,044.48
非同一控制下合并 ZETH 水泥有限责任公司形成的商誉	3,860,504.99					3,860,504.99
合计	8,115,549.47					8,115,549.47

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

颍上上峰水泥有限公司资产组、江苏上峰水泥有限公司资产组、台州上峰水泥有限公司资产组、博乐市上峰水泥有限公司资产组、安徽万世昌置业有限公司资产组的可收回金额采用预计未来现金流量的现值。公司根据历史经营数据及对行业发展的判断预测与未来现金流量相关的预计销量、售价、成本、其他相关费用、收入增长率、毛利率等，并在此基础上形成经批准的未来5年现金流量的预测数，5年以后的永续期现金流量按照详细预测期最后一年的水平确定，现金流量预测使用的折现率为9.50%-11.70%。根据上述测试结果，包含商誉的资产组或资产组组合可收回金额高于账面价值，本期上述资产组的商誉不予计提资产减值准备。

16、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
码头升级工程	5,890,329.35		319,281.97		5,571,047.38
办公室装修费	2,711,921.00	1,745,236.30	1,304,758.47		3,152,398.83
土地租赁费	1,215,550.22		1,063,852.36		151,697.86

高管车改款	250,500.03		45,500.00		205,000.03
供电线路工程	652,516.24		15,230.56		637,285.68
开办费	0.00	456,870.47	8,674.75		448,195.72
合计	10,720,816.84	2,202,106.77	2,757,298.11		10,165,625.50

17、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	45,888,894.43	10,551,291.03	46,845,290.33	10,790,390.01
内部交易未实现利润	71,934,460.53	17,983,615.13	72,600,117.70	18,150,029.43
可抵扣亏损	122,214,392.12	30,553,598.03	167,520,689.89	41,901,674.87
交易性金融资产的公允价值变动	0.00	0.00	20,989,394.35	5,247,348.59
递延收益	10,884,683.90	2,721,170.98	11,382,390.85	2,845,597.71
专项储备及其他	49,515,037.40	12,378,759.35	50,323,026.93	12,580,756.74
合计	300,437,468.38	74,188,434.52	369,660,910.05	91,515,797.35

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	114,411,484.84	18,753,114.98	118,363,012.47	19,740,996.89
交易性金融资产的公允价值变动	34,043,916.08	8,510,979.02		
合计	148,455,400.92	27,264,094.00	118,363,012.47	19,740,996.89

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		74,188,434.52		91,515,797.35

递延所得税负债		27,264,094.00		19,740,996.89
---------	--	---------------	--	---------------

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	212,695.27	267,592.51
可抵扣亏损	102,696,324.70	148,624,714.67
合计	102,909,019.97	148,892,307.18

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2019 年		5,957,826.44	
2020 年	20,965,387.27	21,815,548.20	
2021 年	25,987,652.42	28,449,637.03	
2022 年	43,965,984.27	53,660,437.65	
2023 年	11,326,984.24	38,741,265.35	
2024 年	1,106,295.83		
合计	103,352,304.03	148,624,714.67	--

18、其他非流动资产

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付设备款	41,830,982.39	58,920,538.58
预付土地款	13,384,472.46	13,384,472.46
预付工程款	4,896,265.24	6,743,641.27
合计	60,111,720.09	79,048,652.31

19、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	45,500,000.00	75,000,000.00
抵押借款	52,000,000.00	111,000,000.00
保证借款	656,150,000.00	627,100,000.00
合计	753,650,000.00	813,100,000.00

20、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	481,920,184.08	402,477,124.79
合计	481,920,184.08	402,477,124.79

21、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
工程款	97,973,510.59	101,073,527.35
材料款	204,848,484.03	231,630,482.18
设备款	22,326,441.25	23,032,880.59
成本费用款	13,411,324.25	13,835,677.01
其他	6,493,038.75	6,698,487.44
合计	345,052,798.87	376,271,054.57

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
诸暨越兴建设有限公司	14,528,320.90	按约定尚未结算
浙江八达建设集团有限公司	6,115,452.55	按约定尚未结算
合计	20,643,773.45	--

22、预收款项

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	245,168,669.34	183,963,500.38
房款	553,743,542.37	371,120,501.29
合计	798,912,211.71	555,084,001.67

23、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	22,470,618.25	80,239,602.68	85,700,594.53	17,009,626.40
二、离职后福利-设定提存计划	203,914.94	4,912,224.97	4,898,979.75	217,160.16
合计	22,674,533.19	85,151,827.65	90,599,574.28	17,226,786.56

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	22,022,612.16	77,059,390.91	82,489,100.12	16,592,902.95
3、社会保险费	106,744.79	2,412,433.42	2,427,267.09	91,911.12
其中：医疗保险费	100,635.06	1,884,407.25	1,897,984.25	87,058.06
工伤保险费	168.00	402,331.78	401,305.99	1,193.79
生育保险费	5,941.73	125,694.39	127,976.85	3,659.27
5、工会经费和职工教育经费	341,261.30	767,778.35	784,227.32	324,812.33
合计	22,470,618.25	80,239,602.68	85,700,594.53	17,009,626.40

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	189,067.18	4,784,267.21	4,770,159.70	203,174.70
2、失业保险费	14,847.76	127,957.76	128,820.05	13,985.46
合计	203,914.94	4,912,224.97	4,898,979.75	217,160.16

24、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	68,724,611.30	154,989,084.45
企业所得税	484,470,134.45	488,587,832.92
个人所得税	2,978,038.47	214,884.74
城市维护建设税	1,858,162.21	7,713,544.47
土地增值税	10,095,950.42	20,263,572.12
营业税		100,100.00
资源税	5,934,585.97	19,819,520.80
房产税	2,283,191.34	2,096,680.06
土地使用税	1,688,193.22	2,004,007.98
教育费附加	976,264.16	2,114,503.33
地方教育费附加	602,744.07	1,363,066.64
其他税费	2,107,995.94	3,016,876.99
合计	581,719,871.55	702,283,674.50

25、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息		1,449,222.68
其他应付款	229,468,307.01	195,885,108.98
合计	229,468,307.01	197,334,331.66

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		437,909.65
短期借款应付利息		1,011,313.03
合计		1,449,222.68

(2) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
拆借款	131,468,518.18	124,645,085.96
押金及保证金	40,536,658.84	52,085,974.07
应付代垫款	3,276,400.29	4,391,808.69
应付股权收购款	31,721,662.61	2,000,000.00
应付排污补偿费	510,000.00	1,741,500.07
备用金	28,341.25	743,017.19
代收代缴契税、维修基金等	257,959.18	103,829.96
其他	21,668,766.66	10,173,893.04
合计	229,468,307.01	195,885,108.98

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
诸暨葛宝石材有限公司	48,100,000.00	按约定尚未结算

26、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	41,248,200.00	80,895,200.00
一年内到期的长期应付款	9,991,517.23	56,983,692.02
合计	51,239,717.23	137,878,892.02

(1) 一年内到期的长期借款

项目	期末数	期初数
抵押借款	41,248,200.00	80,895,200.00
合 计	41,248,200.00	80,895,200.00

(2) 一年内到期的长期应付款

项目	期末数	期初数
应付融资租赁款	6,220,923.35	54,312,263.17
环境治理恢复保证金	3,598,628.51	2,497,581.07
土地复垦费	171,965.37	173,847.78
合 计	9,991,517.23	56,983,692.02

27、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	174,683,150.00	212,264,000.00
减：一年内到期的长期借款	-41,248,200.00	-80,895,200.00
合计	133,434,950.00	131,368,800.00

28、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	43,563,393.35	45,246,533.90
合计	43,563,393.35	45,246,533.90

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	6,220,923.35	54,312,263.17
应付矿山治理恢复保证金	32,920,639.83	33,436,120.95
应付矿山土地复垦费	14,413,347.40	14,481,841.80
小计	53,554,910.58	102,230,225.92
减：一年内到期长期应付款	9,991,517.23	56,983,692.02
合计	43,563,393.35	45,246,533.90

29、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	11,382,390.85		497,706.95	10,884,683.90	与资产相关的政府补助并在资产受益期内摊销
未实现售后租回损益	20,873,691.31		1,193,463.52	19,680,227.79	售后租回形成的融资租赁中资产售价与账面价值差额在资产受益期内摊销
合计	32,256,082.16		1,691,170.47	30,564,911.69	--

30、股本

单位：元

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

31、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	-484,493,644.18			-484,493,644.18
其他资本公积	-479,529,367.21			-479,529,367.21
合计	-964,023,011.39			-964,023,011.39

32、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	174,010,779.50			174,010,779.50
合计	174,010,779.50			174,010,779.50

33、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	-4,739,638.08	-17,740.04				-10,018.02	-7,722.02	-4,749,656.10
外币财务报表折算差额	-4,739,638.08	-17,740.04				-10,018.02	-7,722.02	-4,749,656.10
其他综合收益合计	-4,739,638.08	-17,740.04				-10,018.02	-7,722.02	-4,749,656.10

34、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	75,283,940.43		4,039,947.64	71,243,992.79
合计	75,283,940.43		4,039,947.64	71,243,992.79

35、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	275,492,444.84		71,450,257.50	204,042,187.34
合计	275,492,444.84		71,450,257.50	204,042,187.34

本期增减变动情况、变动原因说明：

本期收购浙江上峰控股集团诸暨物业管理有限公司 100%股权，该项并购的价差 69,457,987.34 元减少盈余公积；本期收购博乐上峰水泥有限公司少数股东 20%股权，收购的价差 1,992,270.16 元减少盈余公积。

36、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	3,433,248,568.35	2,102,300,701.14
调整后期初未分配利润	3,433,248,568.35	2,102,300,701.14
加：本期归属于母公司所有者的净利润	950,070,445.46	1,472,355,829.19
减：提取法定盈余公积		60,080,400.10
应付普通股股利	317,885,084.36	81,327,561.88
期末未分配利润	4,065,433,929.45	3,433,248,568.35

37、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,792,620,342.88	1,437,787,919.89	2,050,174,080.58	1,143,018,561.11
其他业务	95,723,374.53	39,215,507.88	31,731,268.50	16,459,677.57
合计	2,888,343,717.41	1,477,003,427.77	2,081,905,349.08	1,159,478,238.68

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

38、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	0.00	0.00
城市维护建设税	12,422,501.46	7,991,113.03
教育费附加	6,659,398.18	4,682,386.65
资源税	8,496,947.75	1,717,853.43
房产税	795,681.97	976,407.61
土地使用税	1,828,990.31	3,510,133.26
车船使用税	4,955.60	916,813.25
印花税	1,137,118.98	
地方教育附加	4,447,648.04	3,121,591.15
土地增值税	358,856.72	971,171.60
水利基金	1,146,683.98	931,048.30
其他	2,328,346.57	1,563,718.09
合计	39,627,129.56	26,382,236.37

39、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	13,337,645.83	12,354,209.81
装卸费	13,348,403.43	9,090,614.75
包装费	13,643,764.31	11,231,752.80
港务费	971,360.16	845,745.01
电费	2,091,850.16	1,531,341.38
业务招待费	337,665.50	329,004.04
工资	4,405,203.84	3,987,783.80
交通费	83,979.64	104,030.17
差旅费	178,000.49	130,715.97
折旧费	231,035.34	294,033.49
广告费	1,768,382.21	2,295,404.29
其他	964,218.94	1,026,142.80
合计	51,361,509.85	43,220,778.31

40、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	28,225,891.12	27,500,869.62
咨询费	1,828,948.75	2,757,237.92
排污绿化卫生费	3,971,951.47	8,741,982.59
税金	2,861,329.45	4,099,625.74
业务招待及广告费	5,714,755.25	6,039,473.50
折旧修理费	13,719,039.04	5,508,223.86
无形资产摊销	26,588,858.92	25,389,263.93
矿产资源补偿费		
办公及差旅费	2,379,497.02	2,179,998.21
交通通讯费	3,037,499.24	2,769,955.52
其他	36,173,999.47	37,556,325.31
合计	124,501,769.73	122,542,956.20

41、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	49,763,113.65	54,138,106.15
减：利息收入	36,918,884.51	4,203,431.01
减：利息资本化金额		3,693,626.76
汇兑损益	721,177.80	2,108,292.67
其他	286,275.08	749,469.71
合计	13,851,682.02	49,098,810.76

42、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
增值税即征即退	6,872,689.38	12,132,600.38
水泥资源综合利用退税	22,684,431.64	
地方政府税费返还	4,433,125.38	1,655,728.00
三千会企事业奖励款	95,000.00	700,000.00

工业第四批奖补资金		340,000.00
第五届区长质量奖奖金		200,000.00
稳岗补贴款		176,210.63
污染物减排专项资金		368,999.96
脱硝技改补助		233,000.00
EMS 能源管理中心补贴	115,534.16	115,534.16
工业发展奖励基金		255,000.00
科技扶持专项投入	300,000.00	
税收贡献先进奖	150,000.00	
经济转型补助	300,000.00	
其他	104,200.00	345,775.73
合计	35,054,980.56	16,522,848.86

43、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-173,668.29	-3,319,255.59
处置交易性金融资产取得的投资收益	43,738,721.43	49,527.55
银行理财收益	1,598,048.34	
合计	45,163,101.48	-3,269,728.04

44、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	34,043,916.08	
合计	34,043,916.08	

45、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	1,885,290.26	
应收账款坏账损失	-928,894.36	
合计	956,395.90	

46、资产减值损失

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		1,417,865.66
合计		1,417,865.66

47、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	-3,600,511.93	-3,736,160.91

48、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置利得合计		2,226,231.44	
其他	422,400.63	948,594.41	
企业合并损益		2,006,223.81	
合计	422,400.63	5,181,049.66	

49、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	1,530,093.00	910,337.40	
其他	6,042,120.07	2,139,980.71	
合计	7,572,213.07	3,050,318.11	

50、所得税费用**（1）所得税费用表**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	337,635,704.66	180,662,330.95
递延所得税费用	-16,624,965.56	-1,462,984.57
合计	321,010,739.10	179,199,346.38

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	1,286,466,268.12
按法定/适用税率计算的所得税费用	321,616,567.03
子公司适用不同税率的影响	-1,768,494.92
调整以前期间所得税的影响	296,365.34
非应税收入的影响	-1,355,723.98
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,426,698.42
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,265,635.27
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	2,060,962.48
所得税费用	321,010,739.10

51、其他综合收益

详见本节 33。

52、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	34,823,278.05	3,126,965.69
政府补助	949,200.00	1,698,654.62
其他营业外收入	468,954.72	436,954.62
其他	12,984,687.27	10,396,395.27
合计	49,226,120.04	15,658,970.20

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用	32,965,624.85	29,659,084.36
销售费用	19,604,628.35	17,906,365.24
备用金支出	3,295,765.25	4,624,965.34
其他	9,985,698.38	2,195,684.36
合计	65,851,716.83	54,386,099.30

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
非同一控制下企业合并取得的现金	23,793.77	
合计	23,793.77	

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
委托贷款	1,000,000,000.00	
合计	1,000,000,000.00	

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
贴现收到的现金	25,535,936.11	
合计	25,535,936.11	

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
筹资业务的票据到期兑付所支付的现金	35,100,000.00	
票据保证金	26,000,000.00	
浙江上峰控股集团有限公司	150,000,000.00	51,450,000.00
共青城上诚投资管理合伙企业		16,830,000.00
新疆博乐市博兰水泥有限责任公司		1,695,400.18

华融金融租赁股份有限公司	11,101,882.58	30,517,268.70
远东国际租赁有限公司	10,718,582.24	19,618,482.44
江苏润亿环保机械有限公司		31,538,950.79
合计	232,920,464.82	151,650,102.11

53、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	965,455,529.02	515,048,539.50
加：资产减值准备	-956,395.90	-1,417,865.66
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	123,009,890.94	116,666,503.94
无形资产摊销	31,273,355.27	24,068,194.25
长期待摊费用摊销	2,757,298.12	1,081,482.53
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-34,043,916.08	
财务费用（收益以“—”号填列）	12,469,987.35	52,165,982.52
投资损失（收益以“—”号填列）	-45,163,101.48	3,269,728.04
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	17,327,362.83	3,475,134.23
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	7,523,097.11	-765,273.46
存货的减少（增加以“—”号填列）	-161,971,842.82	-143,822,246.58
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	176,652,664.29	-213,551,586.21
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	201,928,629.73	135,124,307.22
经营活动产生的现金流量净额	1,296,262,558.38	491,342,900.32
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	469,601,647.12	490,080,487.88
减：现金的期初余额	457,210,481.92	185,718,746.96
现金及现金等价物净增加额	12,391,165.20	304,361,740.92

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	469,601,647.12	457,210,481.92
其中：库存现金	344,095.23	445,736.69
可随时用于支付的银行存款	469,257,551.89	489,634,751.19
三、期末现金及现金等价物余额	469,601,647.12	457,210,481.92

54、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	431,811,764.37	银行承兑汇票保证金、质押定期存单取得借款
应收票据	147,370,184.08	质押借款、质押票据开具银行承兑汇票、取得借款
无形资产	33,780,982.21	抵押借款
合计	612,962,930.66	--

55、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	83,678.18
其中：索姆	850,388.01	0.0984	83,678.18
其他应收款			6,842,727.04
其中：美元	586,896.29	6.8517	4,021,237.34
索姆	28,673,675.82	0.0984	2,821,489.70
长期借款	--	--	99,349,650.00
其中：美元	14,500,000.00	6.8517	99,349,650.00

根据本公司2014年11月17日召开的第七届董事会第十四次会议通过的《关于与ZETH国际合资在吉尔吉斯建设水泥熟料生产线项目的议案》，公司以全资子公司浙江上峰建材有限公司为投资主体，与吉尔吉斯斯坦ZETH国际投资有限公司（以下简称“ZETH国际”）合作，在吉尔吉斯斯坦合资成立上峰ZETH水泥有限公司（以下简称“上峰ZETH”），注册资本折合人民币2亿元，其中浙江上峰建材有限公司以现金出资，出资比例占58%，ZETH国际以其持有的ZETH水泥有限责任公司（以下简称“ZETH水泥”）100%股权出资，出资比例占42%；2014年12月22日，上峰ZETH水泥有限公司完成工商注册登记。截止2014年12月31日，ZETH

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

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

境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定索姆为其记账本位币。

56、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
税收返还	6,872,689.38	其他收益	6,872,689.38
税收返还	22,684,431.64	其他收益	22,684,431.64
税收返还	4,433,125.38	其他收益	4,433,125.38
财政拨款	95,000.00	其他收益	95,000.00
财政拨款	115,534.16	其他收益	115,534.16
财政拨款	300,000.00	其他收益	300,000.00
财政拨款	150,000.00	其他收益	150,000.00
财政拨款	300,000.00	其他收益	300,000.00
财政拨款	104,200.00	其他收益	104,200.00
合计	35,054,980.56	其他收益	35,054,980.56

第七节、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
ZETH 新标准有限公司	2019 年 06 月 30 日	27,530,000.00	82.00%	现金收购	2019 年 06 月 30 日	取得控制权		

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	ZETH 新标准有限公司
--现金	27,530,000.00
合并成本合计	27,530,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	27,530,000.00
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	ZETH 新标准有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	52,202,186.22	13,334,818.13
货币资金	2,353.84	2,353.84
应收款项	12,705.13	12,705.13
存货	377,445.29	377,445.29
固定资产	2,293,055.85	2,293,055.85
无形资产	49,318,764.10	10,451,396.01
其他流动资产	197,862.01	197,862.01
负债：	18,629,015.49	18,629,015.49
应付款项	18,629,015.49	18,629,015.49
净资产	33,573,170.73	-5,294,197.36
取得的净资产	27,530,000.00	-4,341,241.84

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
浙江上峰控股集团诸暨物业管理有限公司	100.00%	同受控股股东控制	2019 年 06 月 01 日	取得控制权	13,985.42	-2,270,480.93		

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	浙江上峰控股集团诸暨物业管理有限公司
--现金	150,000,000.00

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	浙江上峰控股集团诸暨物业管理有限公司	
	合并日	上期期末
资产：	87,725,657.47	
应收款项	1,326,774.62	
固定资产	333,177.01	
投资性房地产	85,802,575.43	
递延所得税资产	263,130.41	
负债：	8,323,305.33	
应付款项	8,323,305.33	
净资产	79,402,352.14	
取得的净资产	79,402,352.14	

公司本次收购诸暨物业100%股权，主要是满足公司业务发展及相关子公司的日常办公和经营发展需要，收购后，可以有效解决公司办公场所紧张，同时可集中展开公司技术研发、企业文化及党建中心等项目的实施与建设。该综合商业大厦地处诸暨市城东核心地块，大厦的商业物业部分和其他办公物业部分可通过出租租赁经营为公司获取收益，大楼评估价值150,065,753.92元。

第八节、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
浙江上峰建材有限公司	诸暨市	诸暨市次坞镇	水泥制造	100.00%		非同一控制下企业合并
铜陵上峰水泥股份有限公司	铜陵县	铜陵县天门镇	水泥制造	35.50%	64.50%	非同一控制下企业合并

铜陵上峰节能发展有限公司	铜陵市	铜陵市天门镇	余热和余压发电	100.00%		投资设立
铜陵上峰建材有限公司	铜陵市	铜陵市天门镇	水泥制品	100.00%		投资设立
怀宁上峰水泥有限公司	怀宁县	安庆市高河镇	水泥、水泥熟料生产、销售	100.00%		投资设立
怀宁月山鑫峰建材有限公司	怀宁县	安徽省安庆市	石子加工与销售	100.00%		投资设立
颍上上峰水泥有限公司	颍上县	阜阳市颍上县	水泥成品半成品	85.00%		非同一控制下企业合并
江苏上峰水泥有限公司	兴化市	兴化市钓鱼镇	水泥制品	70.00%		非同一控制下企业合并
诸暨上峰矿业有限公司	诸暨市	诸暨市次坞镇	矿产资源开采	65.00%		投资设立
诸暨上峰混凝土有限公司	诸暨市	诸暨市次坞镇	生产销售商品混凝土	100.00%		投资设立
上峰 ZETH 水泥有限公司	吉尔吉斯	吉尔吉斯	水泥制品	58.00%		投资设立
ZETH 水泥有限责任公司	吉尔吉斯	吉尔吉斯	水泥制品	100.00%		非同一控制企业合并
欧洲混凝土有限公司	吉尔吉斯	吉尔吉斯	生产销售商品混凝土	100.00%		非同一控制企业合并
博乐市上峰水泥有限公司	博乐市	新疆博乐市	水泥制造	90.00%		非同一控制下企业合并
乌苏上峰水泥有限公司	乌苏市	新疆乌苏市	水泥制品	100.00%		非同一控制下企业合并
台州上峰水泥有限公司	台州市	台州市黄岩芦村	水泥制造	70.00%		非同一控制下企业合并
诸暨上峰进出口有限公司	诸暨市	诸暨市次坞镇	货物及技术进出口业务	100.00%		投资设立
杭州上融电子商务有限公司	杭州市	浙江省杭州市	电子商务技术咨询及开发	100.00%		投资设立
浙江上峰房地产有限公司	杭州市	浙江省杭州市	房地产开发资产管理	100.00%		同一控制下企业合并
微山上峰阳光置业有限公司	济宁市	山东省微山县	房地产开发	100.00%		投资设立
微山上峰物业管理有限公司	济宁市	山东省微山县	物业管理	100.00%		投资设立
浙江上峰控股集团诸暨地产有限公司	绍兴市	浙江省诸暨市	房地产开发	100.00%		投资设立
诸暨永安物业管理有限公司	浙江省	浙江省诸暨市	物业管理	100.00%		投资设立
安徽万事昌置业有限公司	蚌埠市	安徽省怀远县	房地产开发	100.00%		非同一控制下企业合并
怀远县上峰永安物业管理有限公司	蚌埠市	安徽省怀远县	物业管理	100.00%		投资设立
铜陵上峰投资有限公司	铜陵市	安徽省铜陵市	房地产开发	68.00%		投资设立
铜陵永安物业管理有限公司	铜陵市	安徽省铜陵市	物业管理	100.00%		投资设立
怀宁上峰置业有限公司	安庆市	安徽省怀宁县	房地产开发	100.00%		投资设立

宁波上融物流有限公司	宁波市	浙江省宁波市	商品销售、物流服务	100.00%		投资设立
安徽上峰杰夏环保科技有限公司	铜陵市	铜陵市义安区	节能环保设备的技术开发、技术咨询、技术服务	51.00%		投资设立
贵州金兴实业投资有限公司	黔南州	贵州省黔南州	水泥制造	80.00%		非同一控制下企业合并
九江上峰水泥有限公司	九江市	九江市濂溪区	水泥制造	100.00%		非同一控制下企业合并
九江上峰干粉砂浆有限公司	九江市	九江市濂溪区	干粉砂浆	100.00%		非同一控制下企业合并
ZETH 新标准有限公司	吉尔吉斯	吉尔吉斯	混凝土、石膏和水泥的其他物品的制造	100.00%		非同一控制下企业合并
浙江上峰控股集团诸暨物业管理有限公司	诸暨市	诸暨市	房地产经营与管理	100.00%		同一控制下企业合并
宁波上峰凯盛实业发展有限公司	宁波市	宁波市	实业投资	70.00%		投资设立

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
颍上上峰水泥有限公司	15.00%	6,839,033.06		27,661,106.91
博乐上峰水泥有限公司	10.00%	3,064,960.43		13,068,825.35
台州上峰水泥有限公司	30.00%	4,568,406.04	7,998,000.00	26,253,062.54
江苏上峰水泥有限公司	30.00%	2,039,772.21		13,824,544.03
诸暨上峰矿业有限公司	35.00%	4,427,646.72		-9,366,839.24
上峰 ZETH 水泥有限公司	42.00%	-4,908,845.00		21,512,206.65

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
颍上上峰水泥有限公司	117,354,397.08	207,619,777.65	324,974,174.73	132,367,136.43	8,199,658.93	140,566,795.36	115,557,582.22	212,730,269.17	328,287,851.39	177,566,945.25	8,205,947.26	185,772,892.51

博乐上峰水泥有限公司	97,367,048.03	475,209,744.92	572,576,792.95	439,897,501.93	1,991,037.50	441,888,539.43	98,768,285.07	500,284,881.70	599,053,166.77	494,383,144.94	4,631,372.61	499,014,517.55
台州上峰水泥有限公司	148,606,241.70	58,309,701.79	206,915,943.49	119,374,704.43	31,030.59	119,405,735.02	155,532,733.45	58,696,195.86	214,228,929.31	115,237,898.94	48,842.04	115,286,740.98
江苏上峰水泥有限公司	61,832,492.62	124,691,734.12	186,524,226.74	135,231,484.36	5,210,928.94	140,442,413.30	54,230,927.30	128,365,203.44	182,596,130.74	137,982,151.06	5,331,406.95	143,313,558.01
诸暨上峰矿业股份有限公司	9,889,985.53	172,651,726.03	182,541,711.56	201,939,720.54	7,364,388.84	209,304,109.38	26,397,106.03	192,232,492.83	218,629,598.86	251,267,222.86	7,415,951.75	258,683,174.61
上峰 ZETH 水泥有限公司	241,491,451.62	169,741,176.45	411,232,628.07	353,506,056.03	6,507,032.39	360,013,088.42	257,110,370.25	137,780,420.41	394,890,790.65	292,337,008.89	6,587,967.00	298,924,975.89

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
颍上上峰水泥有限公司	364,287,305.24	41,892,420.49	41,892,420.49	39,875,485.27	219,144,177.17	12,853,030.85	12,853,030.85	21,360,471.44
博乐上峰水泥有限公司	136,442,497.87	30,649,604.30	30,649,604.30	32,965,875.85	100,414,497.40	5,625,378.12	5,625,378.12	22,392,731.77
台州上峰水泥有限公司	232,796,943.67	15,228,020.14	15,228,020.14	16,017,269.57	233,782,166.38	18,596,629.38	18,596,629.38	20,232,348.57
江苏上峰水泥有限公司	118,911,207.72	6,799,240.71	6,799,240.71	7,159,087.34	131,955,359.64	3,424,103.39	3,424,103.39	8,226,677.68
诸暨上峰矿业股份有限公司	45,374,192.24	12,650,419.21	12,650,419.21	13,985,987.47	17,939,069.50	-4,542,843.40	-4,542,843.40	8,893,980.26
上峰 ZETH 水泥有限公司		-11,687,726.19	-11,495,530.99	-2,698,658.54	34,681.70	-6,157,281.30	-6,157,281.30	-3,188,196.56

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
安徽省安庆市石门湖航运综合开发有限公司	安庆	安徽省安庆市	运输、仓储	25.00%		权益法
山东泰山宝盛置业有限公司	泰安	山东省泰安市	房地产开发、经营	35.00%		权益法

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	安徽省安庆市石门湖航运综合开发有限公司	山东泰山宝盛置业有限公司	安徽省安庆市石门湖航运综合开发有限公司	山东泰山宝盛置业有限公司
流动资产	1,141,197.86	448,874,517.00	3,706,372.63	450,095,914.28
非流动资产	225,014,782.62	170,337.22	221,885,902.12	199,471.24
资产合计	226,155,980.48	449,044,854.22	225,592,274.75	450,295,385.52
流动负债	14,870,106.96	9,568,974.24	15,225,804.78	9,702,157.22
非流动负债	143,277,725.72		143,227,936.65	
负债合计	158,147,832.68	9,568,974.24	158,453,741.43	9,702,157.22
归属于母公司股东权益	68,008,147.80	439,475,879.98	67,138,533.32	440,593,228.30
按持股比例计算的净资产份额	17,002,036.95	153,816,557.99	16,784,633.33	154,207,629.91
--其他		5,609,976.23		5,609,976.23
对合营企业权益投资的账面价值	17,002,036.95	159,426,534.23	16,784,633.33	159,817,606.14
营业收入	2,187,168.58			297,119,266.20
净利润	869,614.47	-1,117,348.32	-174,686.27	-8,071,833.08
综合收益总额	869,614.47	-1,117,348.32	-174,686.27	-8,071,833.08

第九节、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、应收票据、应收利息、应收股利、其他应收款、一年内到期的非流动资产、其他流动资产、长期应收款和交易性金融资产、应付账款、应付票据、其他应付

款、短期借款、一年内到期的非流动负债、长期借款及及长期应付款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

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

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

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于声誉良好并拥有较高信用评级的金融机构，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

（2）流动性风险

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

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司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。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

（3）市场风险

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

利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可

源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具。

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

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

汇率风险

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

汇率风险主要为本公司的财务状况和现金流量受外汇汇率波动的影响。除了在吉尔吉斯斯坦设立的子公司持有以索姆为结算货币的资产外，本公司持有的外币资产及负债占整体的资产及负债比例并不重大。因此本公司认为面临的汇率风险并不重大。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

其他价格风险

其他价格风险，是指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。其他价格风险可源于商品价格或权益工具价格等的变化。

本公司持有的分类为交易性金融资产的投资在资产负债表日以公允价值计量。因此，本公司承担着证券市场变动的风险。

本公司密切关注价格变动对本公司权益证券投资价格风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避其他价格风险。但管理层负责监控其他价格风险，并将于需要时考虑采取持有多种权益证券组合的方式降低权益证券投资的价格风险。

在其他变量不变的情况下，权益证券投资价格本年1%的变动对本公司当期损益及其他综合收益的税后影响如下（单位：人民币万元）：

项 目	税后利润上升（下降）		其他综合收益上升（下降）	
	本期数	上年数	本期数	上年数
因权益证券投资价格上升	148.84	278.59	148.84	278.59

因权益证券投资价格下降	-148.84	-278.59	-148.84	-278.59
-------------	---------	---------	---------	---------

2、资本管理

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

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

本公司以资产负债率为基础对资本结构进行监控。于2019年6月30日，本公司的资产负债率为45.77%（2018年12月31日：49.06%）。

第十节、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产	160,836,823.36			160,836,823.36
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	160,836,823.36			160,836,823.36
（1）债务工具投资	12,000,000.00			12,000,000.00
（2）权益工具投资	148,836,823.36			148,836,823.36
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司以资产负债表日活跃市场报价作为第一层次金融资产的公允价值。

第十一、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

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

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是俞锋。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见第八节、1、“在子公司中的权益”。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见第八节、2、“在合营安排或联营企业中的权益”。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
俞小峰	母公司股东
浙江南方水泥有限公司	股东子公司
浙江诸暨惠风创业投资有限公司	公司董事控制的企业
浙江上峰华久环境科技有限公司	控股股东控股的其它企业
诸暨小峰机械有限公司	控股股东控股的其它企业
诸暨市上峰节能技术研究有限公司	控股股东控股的其它企业
诸暨上峰企业管理咨询有限公司	控股股东控股的其它企业
诸暨上峰建材原料有限公司	控股股东控股的其它企业
浙江涅磐影业有限公司	控股股东控股的其它企业
新疆上峰华夏旅游开发有限公司	控股股东控股的其它企业
安徽省安庆石门湖航运综合开发有限公司	公司参股子公司
吉尔吉斯斯坦 ZETH 国际投资有限公司	子公司的其他股东
ООО"ЗЭТДетонэйшн"	子公司的其他股东的关联企业
安徽杰夏环保科技有限公司	子公司的其他股东
铜陵有色金属集团控股有限公司	股东（持股 10.32%）

铜陵有色金属集团铜冠物资有限公司	股东子公司
张顺有	子公司参股股东
贾剑华	子公司参股股东
庄靖	子公司参股股东
浙江亚东物流有限公司	子公司参股股东
诸暨葛宝石材有限公司	子公司参股股东
安庆市石门湖港务有限公司	联营企业全资子公司

5、关联交易情况

(1) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	341.90	295.70

第十二节、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

(1) 资本承诺

已签约但尚未于财务报表中确认的资本承诺	期末数	期初数
购建长期资产承诺	89,736,452.02	195,079,243.52

(2) 经营租赁承诺

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

不可撤销经营租赁的最低租赁付款额	期末数	期初数
资产负债表日后第1年	7,803,428.00	6,270,000.00
资产负债表日后第2年	2,853,428.00	6,630,000.00
资产负债表日后第3年	1,183,206.57	1,680,000.00
以后年度	8,730,451.00	
合 计	20,570,513.57	14,580,000.00

(3) 前期承诺履行情况

截至2019年6月30日，本集团不存在其他应披露的承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(1) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

截至2019年6月30日，本集团为下列单位贷款提供保证：

被担保单位名称	担保事项	金 额	期 限
一、子公司			
浙江上峰建材有限公司	信用担保	65,000,000美元	2019-06-05至2022-11-20
铜陵上峰水泥股份有限公司	信用担保	205,700,000	2018-03-21至2019-11-15
铜陵上峰水泥股份有限公司	信用担保	110,000,000	2018-03-27至2019-09-30
铜陵上峰水泥股份有限公司	信用担保	75,000,000	2018-05-10至2020-08-20
铜陵上峰水泥股份有限公司	信用担保	120,000,000	2019-05-24至2020-06-20
铜陵上峰水泥股份有限公司	信用担保	110,000,000	2019-3-2至2020-3-7
铜陵上峰水泥股份有限公司	信用担保	90,000,000	2018-2-9至2020-2-22
铜陵上峰水泥股份有限公司	信用担保	50,000,000	2018-01-12至2019-8-26
怀宁上峰水泥有限公司	信用担保	50,000,000	2018-01-09至2019-12-20
怀宁上峰水泥有限公司	信用担保	50,000,000	2018-01-19至2020-06-25
铜陵上峰节能发展有限公司	信用担保	40,000,000	2018-01-09至2020-06-20
台州上峰水泥有限公司	信用担保	20,000,000	2019-05-31至2020-01-29
台州上峰水泥有限公司	信用担保	9,900,000	2018-06-19至2020-01-10
二、联营企业			
安徽省安庆市石门湖航运综合开发有限	信用担保	31,000,000.00	2014-01-22至2020-12-22

(2) 对外提供债务担保形成的或有事项及其财务影响

本公司为商品房承购人提供抵押贷款担保，担保期限从《楼宇按揭合同》生效之日起，至贷款银行为购房人办妥正式产权证，并移交贷款行保管之日止（或与各贷款银行约定的其他担保期限）。

截至2019年6月30日，本公司为商品房承购人向银行提供抵押贷款担保的未还贷款余额为344,576,817.92元。由于借款人将以房产抵押给借款银行，因此本公司认为该担保事项对本公司财务状况影响较小。

第十三节、资产负债表日后事项

截至 2019 年 8 月 24 日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

第十四节、母公司财务报表主要项目注释

1、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	18,662,000.00	72,360,357.16
其他应收款	548,800,806.80	354,829,559.12
合计	567,462,806.80	427,189,916.28

(1) 应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
浙江上峰建材有限公司		72,360,357.16
台州上峰水泥有限公司	18,662,000.00	
合计	18,662,000.00	72,360,357.16

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	1,028,738.22	653,554.39
保证金及押金	303,800.00	303,800.00
拆借款	547,764,868.79	354,155,295.75
合计	549,097,407.01	355,112,650.14

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	283,091.02			283,091.02

2019 年 1 月 1 日余额在本期	——	——	——	——
本期计提	13,509.19			13,509.19
2019 年 6 月 30 日余额	296,600.21			296,600.21

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	548,758,941.15
	548,758,941.15
1 至 2 年	19,365.86
2 至 3 年	15,300.00
3 年以上	303,800.00
3 至 4 年	3,800.00
4 至 5 年	300,000.00
合计	549,097,407.01

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：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
浙江上峰建材有限公司	拆借款	265,000,000.00	1 年以内	48.26%	0.00
浙江上峰房地产有限公司	拆借款	158,204,056.46	1 年以内	28.81%	0.00
乌苏上峰水泥有限公司	拆借款	42,529,608.44	1 年以内	7.75%	0.00
九江上峰水泥有限公司	拆借款	28,986,658.32	1 年以内	5.28%	0.00
博乐上峰水泥有限公司	拆借款	19,611,793.81	1 年以内	3.57%	0.00
合计	--	514,332,117.03	--	93.67%	0.00

2、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,916,944,888.64		2,916,944,888.64	2,894,944,888.64		2,894,944,888.64
合计	2,916,944,888.64		2,916,944,888.64	2,894,944,888.64		2,894,944,888.64

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
浙江上峰建材有限公司	1,639,640,594.25					1,639,640,594.25	
铜陵上峰水泥股份有限公司	653,525,993.77					653,525,993.77	
浙江上峰房地产有限公司	366,692,990.62					366,692,990.62	
台州上峰水泥有限公司	112,700,000.00					112,700,000.00	
博乐市上峰水泥有限公司	62,385,310.00	22,000,000.00				84,385,310.00	
诸暨上峰进出口有限公司	20,000,000.00					20,000,000.00	
杭州上融电子商务有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
宁波上融物流有限公司	30,000,000.00					30,000,000.00	
合计	2,894,944,888.64	22,000,000.00				2,916,944,888.64	

3、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	18,662,000.00	
处置交易性金融资产取得的投资收益	45,058,971.43	
合计	63,720,971.43	

第十五节、补充资料

1、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	25.45%	1.20	1.20
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	23.23%	1.09	1.09

甘肃上峰水泥股份有限公司

法定代表人：俞锋

2019 年 08 月 23 日