

甘肃上峰水泥股份有限公司
二〇一八年度
审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录

审计报告	1-5
合并及公司资产负债表	1-2
合并及公司利润表	3
合并及公司现金流量表	4
合并及公司股东权益变动表	5-8
财务报表附注	9-94

审计报告

致同审字（2019）第 110ZA5802 号

甘肃上峰水泥股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了甘肃上峰水泥股份有限公司（以下简称“上峰水泥”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2018 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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，公允反映了上峰水泥 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度的合并及公司的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，我们独立于上峰水泥，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

（一）收入确认

相关信息披露详见财务报表附注三、25、“收入”和附注五、36、“营业收入和营业成本”。

1、事项描述

2018 年度，上峰水泥销售水泥及水泥制品确认的主营业务收入为 514,088.34 万元，较上年同期增长 27.90%。由于当年收入较上年同期增幅较大且其构成评价经营状况的关键业绩指标，故存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入带来的收入舞弊风险，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

针对收入确认，我们执行的审计程序主要包括：

(1) 了解及评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计的有效性，并测试了关键内部控制执行的有效性；

(2) 通过对管理层访谈了解收入确认政策，选取样本检查销售合同，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求，相关会计政策是否一贯地运用；

(3) 从销售收入的会计记录及出库记录中选取样本，核对与之相关的发票、销售合同及出库单，并结合应收账款余额及销售交易额的函证，评价相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策；

(4) 就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对销售合同及出库单，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间；

(5) 对销售收入的变动进行了分析性复核，就主要客户构成、销售价格变动、毛利率波动与历史数据、公开市场信息、同行业数据进行比对，识别异常的客户与交易，评价收入确认的准确性。

(二) 商誉减值

相关信息披露详见财务报表附注三、21、“资产减值”和附注五、15、“商誉”。

1、事项描述

于 2018 年 12 月 31 日，上峰水泥商誉账面价值为人民币 13,487.09 万元。根据企业会计准则，管理层需每年对商誉进行减值测试。管理层通过比较被分摊商誉的相关资产组的可收回金额与该资产组及商誉的账面价值，对商誉进行减值测试。管理层预测可收回金额涉及对资产组未来现金流量现值的预测，在此

过程中需要做出重大判断和假设。由于商誉减值测试过程较为复杂，同时涉及重大判断，因此我们将商誉减值识别为关键审计事项。

2、审计应对

针对商誉的减值测试，我们执行的审计程序主要包括：

（1）了解及评价了与商誉减值测试相关的内部控制的设计有效性，并测试了关键控制执行的有效性；

（2）获取管理层编制的商誉减值测试表，评估商誉是否按照合理的方法分摊至相关资产组或资产组组合，评估减值测试方法的适当性，检查计算的准确性；

（3）将管理层 2017 年商誉减值测试表中对 2018 年的预测及 2018 年实际情况进行对比，考虑管理层的商誉减值测试评估过程是否存在管理层偏见，并确定管理层是否需要根据最新情况在 2018 年减值测试表中调整未来关键经营假设，从而反映最新的市场情况及管理层预期；

（4）综合考虑了该资产组的历史运营情况、行业走势及新的市场机会及由于规模效应带来的成本及费用节约，对管理层使用的未来收入增长率、毛利率和费用率假设进行了合理性分析；

（5）与管理层聘请的专家讨论商誉减值测试过程中所使用的方法、关键假设、参数的选择等合理性，并评价专家的胜任能力、专业素质和客观性。

（6）对毛利率及折现率执行了敏感性测试。

四、其他信息

上峰水泥管理层对其他信息负责。其他信息包括上峰水泥 2018 年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

上峰水泥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，管理层负责评估上峰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，除非管理层计划清算上峰水泥、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督上峰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，就可能导致对上峰水泥的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上峰水泥不能持续经营。

(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) 就上峰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。

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。

致同会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师 宋智云
(项目合伙人)

中国注册会计师 陈黎明

二〇一九年四月九日

合并及公司资产负债表

2018年12月31日

编制单位：甘肃上峰水泥股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	期末数		期初数	
		合并	公司	合并	公司
流动资产：					
货币资金	五、1	914,945,871.51	131,249,181.34	533,120,366.33	4,463,519.75
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	五、2	278,592,590.24	278,592,590.24		
应收票据及应收账款	五、3	721,663,617.75		830,094,720.63	2,300,000.00
其中：应收票据	五、3	576,829,644.16		682,373,258.59	2,000,000.00
应收账款	五、3	144,833,973.59		147,721,462.04	300,000.00
预付款项	五、4	95,064,706.92	65,250.00	58,500,293.77	91,671.17
其他应收款	五、5	68,976,073.52	427,189,916.28	66,075,918.58	676,495,641.15
其中：应收利息	五、5			437,741.41	
应收股利			72,360,357.16		69,486,657.16
存货	五、6	1,145,240,986.96		900,603,201.21	
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产	五、7	36,040,000.00			
其他流动资产	五、8	244,511,679.38	130,512,935.62	52,673,238.20	509,628.38
流动资产合计		3,505,035,526.28	967,609,873.48	2,441,067,738.72	683,860,460.45
非流动资产：					
可供出售金融资产					
持有至到期投资					
长期应收款	五、9			36,040,000.00	
长期股权投资	五、10	178,530,125.19	2,894,944,888.64	181,978,693.51	2,864,944,888.64
投资性房地产	五、11	5,439,003.07		5,651,638.99	
固定资产	五、12	2,217,910,083.76	31,446.10	2,349,515,874.45	10,457.36
在建工程	五、13	61,264,115.47		40,058,363.89	
无形资产	五、14	718,095,726.55	381,951.69	658,096,245.09	228,613.97
开发支出					
商誉	五、15	134,870,872.57		138,428,658.68	
长期待摊费用	五、16	10,720,816.84	2,146,013.28	12,349,080.90	3,219,853.29
递延所得税资产	五、17	91,515,797.35	12,427,889.40	60,719,087.61	3,309,954.35
其他非流动资产	五、18	79,048,652.31		63,852,223.65	
非流动资产合计		3,497,395,193.11	2,909,932,189.11	3,546,689,866.77	2,871,713,767.61
资产总计		7,002,430,719.39	3,877,542,062.59	5,987,757,605.49	3,555,574,228.06

合并及公司资产负债表（续）

2018年12月31日

编制单位：甘肃上峰水泥股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	期末数		期初数	
		合并	公司	合并	公司
流动负债：					
短期借款	五、19	813,100,000.00		1,361,980,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
应付票据及应付账款	五、20	778,748,179.36	195,571.33	938,788,385.64	60,000.00
预收款项	五、21	555,084,001.67		129,377,829.61	
应付职工薪酬	五、22	22,674,533.19	1,727,927.52	21,254,120.24	1,036,801.13
应交税费	五、23	702,283,674.50	1,098,456.00	385,688,879.55	1,679,075.97
其他应付款	五、24	197,334,331.66	609,678,827.60	264,830,346.57	784,168,650.00
其中：应付利息	五、24	1,449,222.68		1,888,641.58	
应付股利					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	五、25	137,878,892.02		100,315,591.79	
其他流动负债					
流动负债合计		3,207,103,612.40	612,700,782.45	3,202,235,153.40	786,944,527.10
非流动负债：					
长期借款	五、26	131,368,800.00		277,560,200.00	
长期应付款	五、27	45,246,533.90		98,330,225.97	
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益	五、28	32,256,082.16		35,638,423.10	
递延所得税负债	五、17	19,740,996.89		22,759,897.39	
其他非流动负债					
非流动负债合计		228,612,412.95		434,288,746.46	
负债合计		3,435,716,025.35	612,700,782.45	3,636,523,899.86	786,944,527.10
股东权益：					
股本	五、29	813,619,871.00	813,619,871.00	813,619,871.00	813,619,871.00
资本公积	五、30	-964,023,011.39	1,266,820,408.04	-964,007,111.63	1,266,841,368.48
减：库存股	五、31	174,010,779.50	174,010,779.50		
其他综合收益	五、32	-4,739,638.08		3,168,718.93	
专项储备	五、33	75,283,940.43		73,513,075.71	
盈余公积	五、34	275,492,444.84	155,394,179.45	215,412,044.74	80,237,091.35
未分配利润	五、35	3,433,248,568.35	1,203,017,601.15	2,102,300,701.14	607,931,370.13
归属于母公司股东权益合计		3,454,871,395.65	3,264,841,280.14	2,244,007,299.89	2,768,629,700.96
少数股东权益		111,843,298.39		107,226,405.74	
股东权益合计		3,566,714,694.04	3,264,841,280.14	2,351,233,705.63	2,768,629,700.96
负债和股东权益总计		7,002,430,719.39	3,877,542,062.59	5,987,757,605.49	3,555,574,228.06

合并及公司利润表

2018 年度

编制单位：甘肃上峰水泥股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
一、营业收入	五、36	5,304,576,747.66	28,018,867.77	4,587,533,894.57	21,641,508.85
减：营业成本	五、36	2,827,151,489.79		2,996,207,798.86	
税金及附加	五、37	61,494,463.30	225,675.44	68,209,101.21	71,963.80
销售费用	五、38	108,927,292.25		105,598,711.62	
管理费用	五、39	266,255,554.44	16,678,109.89	264,768,627.66	24,764,708.77
研发费用					
财务费用	五、40	92,551,326.91	32,946,790.55	125,255,534.70	4,482,474.93
其中：利息费用		84,412,322.22	33,104,402.35	113,000,013.97	31,604,450.01
利息收入		8,946,191.01	175,194.78	6,507,509.01	27,145,149.58
资产减值损失	五、41	16,969,148.83	69,907.39	5,912,339.01	61,869.70
加：其他收益	五、42	38,155,185.85		44,560,513.79	
投资收益	五、43	34,474,898.05	785,749,501.61	-7,901,519.17	493,088,220.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,622,131.91		-8,033,820.42	
公允价值变动收益	五、44	-20,989,394.35	-20,989,394.35	-6,680.00	
资产处置收益	五、45	-1,079,133.64		101,138.14	
二、营业利润		1,981,789,028.05	742,858,491.76	1,058,335,234.27	485,348,711.65
加：营业外收入	五、46	7,953,225.64	564.97	613,605.80	
减：营业外支出	五、47	14,806,590.35	406,110.78	3,467,769.67	
三、利润总额		1,974,935,663.34	742,452,945.95	1,055,481,070.40	485,348,711.65
减：所得税费用	五、48	487,937,114.53	-9,117,935.05	287,645,023.61	-1,457,699.63
四、净利润		1,486,998,548.81	751,570,881.00	767,836,046.79	486,806,411.28
(一) 按经营持续性分类：					
其中：持续经营净利润		1,486,998,548.81	751,570,881.00	767,836,046.79	486,806,411.28
终止经营净利润					
(二) 按所有权归属分类：					
其中：少数股东损益		14,642,719.62		-23,938,036.76	
归属于母公司股东的净利润		1,472,355,829.19		791,774,083.55	
五、其他综合收益的税后净额	五、32	-14,004,217.38		14,723,382.02	
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额	五、32	-7,908,357.01		8,376,498.83	
(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	五、32	-7,908,357.01		8,376,498.83	
外币财务报表折算差额	五、32	-7,908,357.01		8,376,498.83	
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	五、32	-6,095,860.37		6,346,883.19	
六、综合收益总额		1,472,994,331.43	751,570,881.00	782,559,428.81	486,806,411.28
归属于母公司股东的综合收益总额		1,464,447,472.18		800,150,582.38	
归属于少数股东的综合收益总额		8,546,859.25		-17,591,153.57	
七、每股收益					
(一) 基本每股收益	十五、2	1.81		0.97	
(二) 稀释每股收益					

合并及公司现金流量表

2018 年度

编制单位：甘肃上峰水泥股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期金额		上期金额	
	合并	公司	合并	公司
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	5,509,768,874.49	31,700,000.00	3,969,207,623.49	25,040,000.00
收到的税费返还	26,565,239.30		33,651,048.04	
收到其他与经营活动有关的现金	68,848,376.82	10,109,975.44	102,525,902.98	7,263,919.77
经营活动现金流入小计	5,605,182,490.61	41,809,975.44	4,105,384,574.51	32,303,919.77
购买商品、接受劳务支付的现金	2,610,610,447.09		2,281,463,673.93	656,954.40
支付给职工以及为职工支付的现金	171,529,920.14	6,003,876.50	152,319,926.02	7,170,382.61
支付的各项税费	775,742,613.15	2,106,304.36	448,686,225.69	716,248.53
支付其他与经营活动有关的现金	229,523,316.07	18,964,783.31	192,735,026.73	21,651,994.78
经营活动现金流出小计	3,787,406,296.45	27,074,964.17	3,075,204,852.37	30,195,580.32
经营活动产生的现金流量净额	1,817,776,194.16	14,735,011.27	1,030,179,722.14	2,108,339.45
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金	934,438,790.92	280,537,490.92	191,909,170.00	
取得投资收益收到的现金	6,596,036.12	5,935,801.61	132,301.25	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	13,700,021.53		144,700.00	
收到其他与投资活动有关的现金	25,426,236.06	26,500,000.00		129,700,000.00
投资活动现金流入小计	980,161,084.63	312,973,292.53	192,186,171.25	129,700,000.00
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	198,284,062.73	359,000.00	186,660,260.12	4,999.00
投资支付的现金	1,341,020,775.51	740,119,475.51	200,800,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金	2,250,000.00	65,000,000.00	38,229,750.00	512,380,000.00
投资活动现金流出小计	1,541,554,838.24	805,478,475.51	425,690,010.12	512,384,999.00
投资活动产生的现金流量净额	-561,393,753.61	-492,505,182.98	-233,503,838.87	-382,684,999.00
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金	3,500,000.00			
取得借款收到的现金	1,477,540,000.00		1,629,880,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	161,048,809.12	899,100,001.00	308,771,971.68	1,300,642,787.50
筹资活动现金流入小计	1,642,088,809.12	899,100,001.00	1,938,651,971.68	1,300,642,787.50
偿还债务支付的现金	1,891,621,845.79		1,497,400,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	166,013,846.89	81,327,561.88	114,086,780.09	24,408,596.13
其中：子公司支付少数股东的现金股利	5,148,000.00			
支付其他与筹资活动有关的现金	569,356,532.67	213,216,605.82	1,111,047,290.61	894,055,310.00
其中：子公司减资支付给少数股东的现金				
筹资活动现金流出小计	2,626,992,225.35	294,544,167.70	2,722,534,070.70	918,463,906.13
筹资活动产生的现金流量净额	-984,903,416.23	604,555,833.30	-783,882,099.02	382,178,881.37
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	12,710.64		-16,377.51	
五、现金及现金等价物净增加额	271,491,734.96	126,785,661.59	12,777,406.74	1,602,221.82
加：期初现金及现金等价物余额	185,718,746.96	4,463,519.75	172,941,340.22	2,861,297.93
六、期末现金及现金等价物余额	457,210,481.92	131,249,181.34	185,718,746.96	4,463,519.75

合并股东权益变动表

2018 年度

编制单位：甘肃上峰水泥股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期金额								
	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	813,619,871.00	-964,007,111.63		3,168,718.93	73,513,075.71	215,412,044.74	2,102,300,701.14	107,226,405.74	2,351,233,705.63
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	813,619,871.00	-964,007,111.63		3,168,718.93	73,513,075.71	215,412,044.74	2,102,300,701.14	107,226,405.74	2,351,233,705.63
三、本年增减变动金额		-15,899.76	174,010,779.50	-7,908,357.01	1,770,864.72	60,080,400.10	1,330,947,867.21	4,616,892.65	1,215,480,988.41
（一）综合收益总额				-7,908,357.01			1,472,355,829.19	8,546,859.25	1,472,994,331.43
（二）股东投入和减少资本		-15,899.76	174,010,779.50					369,213.40	-173,657,465.86
1. 股东投入的普通股									
2. 股份支付计入股东权益的金额									
3. 其他		-15,899.76	174,010,779.50					369,213.40	-173,657,465.86
（三）利润分配						60,080,400.10	-141,407,961.98	-5,148,000.00	-86,475,561.88
1. 提取盈余公积						60,080,400.10	-60,080,400.10		
2. 对股东的分配							-81,327,561.88	-5,148,000.00	-86,475,561.88
3. 其他									
（四）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
（五）专项储备					1,770,864.72			848,820.00	2,619,684.72
1. 本期提取					8,324,537.84			848,820.00	9,173,357.84
2. 本期使用					-6,553,673.12				-6,553,673.12
（六）其他									
四、本年年末余额	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	111,843,298.39	3,566,714,694.04

项 目	上期金额								
	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	813,619,871.00	-971,100,718.96		-5,207,779.90	79,206,903.47	176,336,506.01	1,374,010,752.45	136,413,636.26	1,603,279,170.33
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	813,619,871.00	-971,100,718.96		-5,207,779.90	79,206,903.47	176,336,506.01	1,374,010,752.45	136,413,636.26	1,603,279,170.33
三、本年增减变动金额		7,093,607.33		8,376,498.83	-5,693,827.76	39,075,538.73	728,289,948.69	-29,187,230.52	747,954,535.30
（一）综合收益总额				8,376,498.83			791,774,083.55	-17,591,153.57	782,559,428.81
（二）股东投入和减少资本		7,093,607.33						-11,596,076.95	-4,502,469.62
1. 股东投入的普通股									
2. 股份支付计入股东权益的金额									
3. 其他		7,093,607.33						-11,596,076.95	-4,502,469.62
（三）利润分配						39,075,538.73	-63,484,134.86		-24,408,596.13
1. 提取盈余公积						39,075,538.73	-39,075,538.73		
2. 对股东的分配							-24,408,596.13		-24,408,596.13
3. 其他									
（四）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
（五）专项储备					-5,693,827.76				-5,693,827.76
1. 本期提取									
2. 本期使用					-5,693,827.76				-5,693,827.76
（六）其他									
四、本年年末余额	813,619,871.00	-964,007,111.63		3,168,718.93	73,513,075.71	215,412,044.74	2,102,300,701.14	107,226,405.74	2,351,233,705.63

公司股东权益变动表

2018 年度

编制单位：甘肃上峰水泥股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期金额							
	股本	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	股东权益合计
一、上年年末余额	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、本年年初余额	813,619,871.00	1,266,841,368.48				80,237,091.35	607,931,370.13	2,768,629,700.96
三、本年增减变动金额		-20,960.44	174,010,779.50			75,157,088.10	595,086,231.02	496,211,579.18
（一）综合收益总额							751,570,881.00	751,570,881.00
（二）股东投入和减少资本		-20,960.44	174,010,779.50					-174,031,739.94
1. 股东投入的普通股								
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他		-20,960.44	174,010,779.50					-174,031,739.94
（三）利润分配						75,157,088.10	-156,484,649.98	-81,327,561.88
1. 提取盈余公积						75,157,088.10	-75,157,088.10	
2. 对股东的分配							-81,327,561.88	-81,327,561.88
3. 其他								
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（六）其他								
四、本年年末余额	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

项 目	上期金额							
	股本	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	股东权益合计
一、上年年末余额	813,619,871.00	1,266,841,368.48				31,556,450.22	194,214,196.11	2,306,231,885.81
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	813,619,871.00	1,266,841,368.48				31,556,450.22	194,214,196.11	2,306,231,885.81
三、本年增减变动金额						48,680,641.13	413,717,174.02	462,397,815.15
（一）综合收益总额							486,806,411.28	486,806,411.28
（二）股东投入和减少资本								
1. 股东投入的普通股								
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他								
（三）利润分配						48,680,641.13	-73,089,237.26	-24,408,596.13
1. 提取盈余公积						48,680,641.13	-48,680,641.13	
2. 对股东的分配							-24,408,596.13	-24,408,596.13
3. 其他								
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（六）其他								
四、本年年末余额	813,619,871.00	1,266,841,368.48				80,237,091.35	607,931,370.13	2,768,629,700.96

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

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，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 2018 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 81,361.99 万股，详见附注五、29。

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八届董事会第三十七次会议于 2019 年 4 月 9 日批准。

2、合并财务报表范围

本公司 2018 年度纳入合并范围的子公司共 33 户，详见本附注七、“在其他主体中的权益”。

本公司本年度合并范围较上年度相比新增子公司 5 户，详见本附注六、“合并范围的变动”。

二、财务报表的编制基础

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。

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。

三、重要会计政策及会计估计

本集团根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销以及收入确认政策，具体会计政策见附注三、16、附注三、20和附注三、25。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2018年12月31日的合并及公司财务状况以及2018年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本集团会计期间采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

本集团的营业周期为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。本集团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、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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。本集团合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

共同经营是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本集团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

合营企业是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团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，是指本集团持有的期限短、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

本集团发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

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

（2）外币财务报表的折算

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

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

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

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

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

10、金融工具

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

（1）金融工具的确认和终止确认

本集团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。本集团（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

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收票据、应收账款和其他应收款等（附注三、12）。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产

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

对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本计量。

（3）金融负债分类和计量

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

其他金融负债

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

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务；
- 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。

如果本集团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集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，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，该工具是本集团的金融负债；如果是后者，该工具是本集团的权益工具。

（4）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

（5）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

- ① 发行方或债务人发生严重财务困难；
 - ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
 - ③ 本集团出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
 - ④ 债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
 - ⑤ 因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；
 - ⑥ 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：
 - 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；
 - 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；
 - ⑦ 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
 - ⑧ 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）。对于已持续 6 个月（或以上）低于其初始投资成本超过 20%（含 20%）或短期内（1 个月内）下降幅度超过 30% 也表明其发生减值。
- 低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）是指，权益工具投资公允价值月度均值连续 12 个月均低于其初始投资成本。
- ⑨ 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产

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

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

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

可供出售金融资产

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

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

以成本计量的金融资产

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

（6）金融资产转移

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

本集团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。

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

（7）金融资产和金融负债的抵销

当本集团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，同时本集团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。

本集团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，本集团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）是本集团在计量日能够进入的交易市场。本集团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，本集团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，本集团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。

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

12、应收款项

应收款项包括应收票据、应收账款、其他应收款等。

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：期末余额达到 50 万元（含 50 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

(2) 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：将单项金额不重大的债务人发生资金困难的应收款项或已知可收回性存在不确定性的应收款项以及单项金额不重大的其他应收款进行单项测试计提坏账准备。

坏账准备的计提方法：对有客观证据表明可能发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，将其单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(3) 按组合计提坏账准备的应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备：

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
关联方组合	与本集团的关系	以历史损失率为基础估计未来现金流量

A、对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

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

B、对其他组合，采用其他方法计提坏账准备的说明如下：

组合名称	计提方法说明
关联方组合	不计提坏账

(4) 应收票据

公司对应收票据单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认为减值损失，计提减值准备。

13、存货

(1) 存货的分类

本集团存货分为原材料、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

本集团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。本集团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

本集团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

本集团低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

本集团包装物领用时采用一次转销法摊销。

14、长期股权投资

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

（1）初始投资成本确定

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

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

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

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

本集团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集团的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本集团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；本集团拥有被投资单位 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附注三、21。

15、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。本集团投资性房地产主要包括已出租的建筑物。

本集团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附注三、21。

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

16、固定资产

（1）固定资产确认条件

本集团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。

本集团固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

本集团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，本集团确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20-30	5.00	3.17-4.75
机器设备	10-15	5.00	6.33-9.50
运输设备	5	5.00	19.00
其他	5	5.00	19.00

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

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、21。

（4）融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

当本集团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集团；
- ②本集团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集团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本集团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，只有本集团才能使用。

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，本集团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

本集团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。

17、在建工程

本集团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附注三、21。

18、工程物资

本集团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附注三、21。

资产负债表中，工程物资期末余额列示于“在建工程”项目。

19、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本集团发生的借款费用，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

本集团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。

20、无形资产

本集团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（年）	摊销方法	备注
土地使用权	50	直线法	
软件	2-5	直线法	
采矿权	18-30	直线法	

本集团于每年年度终了，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附注三、21。

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，本集团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。本集团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，本集团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，且不大于本集团确定的报告分部。

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

本集团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）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的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。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

（2）短期薪酬

本集团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。

（3）离职后福利

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

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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

（4）辞退福利

本集团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：本集团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；本集团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。

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，本集团将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本集团承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团；
- （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。本集团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

（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，本集团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，本集团确认收入。

（2）收入确认的具体方法

①本集团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集团仓库并获得提货单；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本集团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，是指本集团取得的、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。本集团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、递延所得税资产及递延所得税负债

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。

本集团根据资产、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，本集团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，本集团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，本集团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、经营租赁与融资租赁

本集团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）本集团作为出租人

融资租赁中，在租赁期开始日本集团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，本集团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）本集团作为承租人

融资租赁中，在租赁期开始日本集团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。本集团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，本集团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

本集团根据有关规定，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、重大会计判断和估计

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

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

坏账准备计提

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

存货跌价准备

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

折旧和摊销

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

商誉减值

本集团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，本集团需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

其他长期资产减值

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

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

递延所得税资产

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

所得税

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

32、重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

①根据财政部《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），本集团对财务报表格式进行了以下修订：

A、资产负债表

将原“应收票据”及“应收账款”行项目整合为“应收票据及应收账款”；

将原“应收利息”及“应收股利”行项目归并至“其他应收款”；

将原“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；

将原“工程物资”行项目归并至“在建工程”；

将原“应付票据”及“应付账款”行项目整合为“应付票据及应付账款”项目；

将原“应付利息”及“应付股利”行项目归并至“其他应付款”；

将原“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”。

B、利润表

从原“管理费用”中分拆出“研发费用”；

在“财务费用”行项目下分别列示“利息费用”和“利息收入”明细项。

C、股东权益变动表

在“股东权益内部结转”行项目下，将原“结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”改为“设定受益计划变动额结转留存收益”。

财务报表格式的修订对本集团的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

②本集团实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报，对可比期间的比较数据进行调整，调增 2017 年度经营活动现金流量 750,000.00 元，调减 2017 年度筹资活动现金流量 750,000.00 元。

（2）重要会计估计变更

报告期内，本集团未发生重要会计估计变更事项。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	17.00、16.00、11.00、10.00、6.00、5.00
城市维护建设税	应纳流转税额	7.00、5.00
土地增值税	房地产开发业务在项目开发阶段按预收款预缴，项目达到土地增值税清算条件时按开发项目汇算清缴。	30.00-60.00 超率累进税率
教育费附加	实际缴纳的流转税	3.00
地方教育费附加	实际缴纳的流转税	2.00
企业所得税	应纳税所得额	注

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

纳税主体名称	所得税税率%
上峰 ZETH 水泥有限公司	10.00
铜陵永安物业管理有限公司	20.00
怀远县上峰永安物业管理有限公司	20.00

2、税收优惠及批文

铜陵永安物业管理有限公司及怀远县上峰永安物业管理有限公司

根据《财政部税务总局关于扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》财税[2017]43 号，自 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日，将小型微利企业的年应纳税所得额上限由 30 万元提高至 50 万元，对年应纳税所得额低于 50 万元（含 50 万元）的小型微利企业，其所得减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。铜陵永安物业管理有限公司及怀远县上峰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。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金:	--	--	504,581.55	--	--	952,694.29
人民币	--	--	487,238.72	--	--	920,956.61
美元	144.00	6.8632	988.30	743.00	6.5342	4,854.89
索姆	166,373.65	0.0983	16,354.53	283,274.92	0.0949	26,882.79
银行存款:	--	--	456,705,900.37	--	--	184,339,719.34
人民币	--	--	456,339,223.12	--	--	184,115,136.72
美元	45,456.39	6.8632	311,976.28	27,122.07	6.5342	177,221.02
索姆	556,447.20	0.0983	54,698.76	499,041.73	0.0949	47,359.06
卢布	22.40	0.0986	2.21	22.40	0.1134	2.54
其他货币资金:	--	--	457,735,389.59	--	--	347,827,952.70
人民币	--	--	457,729,808.65	--	--	347,824,459.68
索姆	56,774.55	0.0983	5,580.94	36,807.38	0.0949	3,493.02
合 计			914,945,871.51			533,120,366.33
其中：存放在境 外的款项总额			389,094.59			259,495.56

说明：截止 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。2017 年 12 月 31 日，所有权受到限制的货币资金金额为人民币 347,401,619.37 元，详见附注五、51、“所有权或使用权受到限制的资产”。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项 目	期末公允价值	期初公允价值
交易性金融资产	278,592,590.24	
合 计	278,592,590.24	

3、应收票据及应收账款

项 目	期末数	期初数
应收票据	576,829,644.16	682,373,258.59
应收账款	144,833,973.59	147,721,462.04
合 计	721,663,617.75	830,094,720.63

甘肃上峰水泥股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（1）应收票据

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	569,482,870.66	673,702,060.59
商业承兑汇票	7,346,773.50	8,671,198.00
合计	576,829,644.16	682,373,258.59

①期末本集团已质押的应收票据

种类	期末已质押金额
银行承兑票据	207,566,783.15
合计	207,566,783.15

②期末本集团已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	1,789,819,457.00	
合计	1,789,819,457.00	

说明：本年度本集团累计向银行贴现银行承兑汇票人民币 603,894,760.32 元（上年度：人民币 285,084,200.00 元）。根据贴现协议，银行放弃对本集团的追索权，因此，本集团终止确认已贴现未到期的应收票据人民币 472,587,185.01 元（上年度：人民币 275,084,200.00 元），发生的贴现费用为人民币 16,556,089.55 元（上年度：人民币 13,390,766.92 元）。

用于贴现的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。

（2）应收账款

①应收账款按种类披露

种类	期末数				净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	173,391,355.71	99.99	28,577,868.49	16.48	144,813,487.22
关联方组合	20,486.37	0.01			20,486.37
组合小计	173,411,842.08	100.00	28,577,868.49	16.48	144,833,973.59
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	173,411,842.08	100.00	28,577,868.49	16.48	144,833,973.59

甘肃上峰水泥股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

应收账款按种类披露（续）

种类	期初数				净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	167,681,314.45	100.00	19,966,449.28	11.91	147,714,865.17
关联方组合	6,596.87				6,596.87
组合小计	167,687,911.32	100.00	19,966,449.28	11.91	147,721,462.04
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	167,687,911.32	100.00	19,966,449.28	11.91	147,721,462.04

A、账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数				净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
1年以内	110,103,376.69	63.50	5,505,167.84	5.00	104,598,208.85
1至2年	21,556,213.75	12.43	2,155,621.37	10.00	19,400,592.38
2至3年	10,816,122.03	6.24	2,163,224.42	20.00	8,652,897.61
3至4年	22,751,042.28	13.12	11,375,521.15	50.00	11,375,521.13
4至5年	3,931,336.17	2.27	3,145,068.92	80.00	786,267.25
5年以上	4,233,264.79	2.44	4,233,264.79	100.00	
合计	173,391,355.71	100.00	28,577,868.49	--	144,813,487.22

(续)

账龄	期初数				净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
1年以内	100,652,987.14	60.02	5,032,649.38	5.00	95,620,337.76
1至2年	27,750,253.90	16.55	2,775,025.37	10.00	24,975,228.53
2至3年	31,064,346.63	18.53	6,212,869.32	20.00	24,851,477.31
3至4年	3,974,735.59	2.37	1,987,367.80	50.00	1,987,367.79
4至5年	1,402,268.90	0.84	1,121,815.12	80.00	280,453.78
5年以上	2,836,722.29	1.69	2,836,722.29	100.00	
合计	167,681,314.45	100.00	19,966,449.28	--	147,714,865.17

B、组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	账面余额	坏账准备	计提比例%
关联方组合	20,486.37		
合计	20,486.37		

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 8,524,945.02 元；本期无收回或转回坏账准备金额。

③按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

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 15.38%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 7,359,639.41 元。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	85,626,540.65	90.07	45,987,290.64	78.60
1至2年	2,358,953.77	2.48	2,736,907.60	4.68
2至3年	2,058,685.99	2.17	8,989,185.43	15.37
3年以上	5,020,526.51	5.28	786,910.10	1.35
合计	95,064,706.92	100.00	58,500,293.77	100.00

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

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%。

5、其他应收款

项目	期末数	期初数
应收利息		437,741.41
应收股利		
其他应收款	68,976,073.52	65,638,177.17
合计	68,976,073.52	66,075,918.58

(1) 应收利息

项目	期末数	期初数
定期存款		437,741.41
合计		437,741.41

甘肃上峰水泥股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 其他应收款

① 其他应收款按种类披露

种 类	期末数				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	64,828,817.18	74.08	18,535,014.35	28.59	46,293,802.83
关联方组合	22,682,270.69	25.92			22,682,270.69
组合小计	87,511,087.87	100.00	18,535,014.35	21.18	68,976,073.52
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	87,511,087.87	100.00	18,535,014.35	21.18	68,976,073.52

其他应收款按种类披露（续）

种 类	期初数				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	59,991,747.33	75.62	13,694,337.53	22.83	46,297,409.80
关联方组合	19,340,767.37	24.38			19,340,767.37
组合小计	79,332,514.70	100.00	13,694,337.53	17.26	65,638,177.17
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	79,332,514.70	100.00	13,694,337.53	17.26	65,638,177.17

A、账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	17,781,923.08	27.43	889,096.15	5.00	16,892,826.93
1至2年	14,143,093.64	21.82	1,414,309.37	10.00	12,728,784.27
2至3年	11,233,790.57	17.33	2,246,758.11	20.00	8,987,032.46
3至4年	14,550,406.52	22.44	7,275,203.25	50.00	7,275,203.27
4至5年	2,049,779.46	3.16	1,639,823.56	80.00	409,955.90
5年以上	5,069,823.91	7.82	5,069,823.91	100.00	
合 计	64,828,817.18	100.00	18,535,014.35	--	46,293,802.83

甘肃上峰水泥股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（续）

账龄			期初数		净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
1年以内	18,708,266.37	31.19	935,413.34	5.00	17,772,853.03
1至2年	15,689,172.78	26.15	1,568,917.26	10.00	14,120,255.52
2至3年	15,899,820.81	26.50	3,179,964.16	20.00	12,719,856.65
3至4年	2,773,779.46	4.62	1,386,889.73	50.00	1,386,889.73
4至5年	1,487,774.33	2.48	1,190,219.46	80.00	297,554.87
5年以上	5,432,933.58	9.06	5,432,933.58	100.00	
合计	59,991,747.33	100.00	13,694,337.53	--	46,297,409.80

B、组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	账面余额	坏账准备	计提比例%
关联方组合	22,682,270.69		
合计	22,682,270.69		

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 4,834,430.17 元；本期无收回或转回坏账准备金额。

③其他应收款按款项性质披露

项目	期末余额	期初余额
拆借款	40,893,123.23	37,243,162.24
保证金及押金	22,167,534.98	27,384,158.81
代垫款	9,897,295.01	8,029,365.77
备用金	4,970,795.58	5,045,762.35
其他	9,582,339.07	1,630,065.53
合计	87,511,087.87	79,332,514.70

④按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
ZETH新标准有限公司	拆借款	18,537,732.25	1年以内、1-4年	21.18	
徽山县财政局	保证金及押金	11,842,692.32	1年以内、1-4年	13.53	2,955,533.26
ООО"ЗЭТ Инвест Консалт"	拆借款	10,033,848.01	1年以内、1-4年	11.47	4,581,003.23
唐方春	拆借款	6,863,178.58	1年以内、1-3年	7.84	1,355,964.14
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	5.84	255,388.31
合计	--	52,385,217.41	--	59.86	9,147,888.94

甘肃上峰水泥股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

6、存货

(1) 存货分类

存货种类	期末数			期初数		
	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	265,652,507.09		265,652,507.09	220,958,102.74		220,958,102.74
在产品	9,358,884.07		9,358,884.07	8,999,889.59		8,999,889.59
库存商品	147,933,438.47		147,933,438.47	95,731,683.35		95,731,683.35
开发成本	585,655,209.50		585,655,209.50	416,684,373.57		416,684,373.57
开发产品	136,640,947.83		136,640,947.83	158,229,151.96		158,229,151.96
合计	1,145,240,986.96		1,145,240,986.96	900,603,201.21		900,603,201.21

(2) 开发成本

项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计总投资	期末数	期初数	期末跌价准备
“上峰·阳光华府”房产项目	2015年	2019年	6.06亿	365,944,739.94	186,698,302.48	
“上峰·上城”房产项目	2015年	2020年	1.90亿	114,805,153.14	113,966,601.15	
“上峰·华兴明珠”房产项目	2015年	2020年	2.64亿	104,905,316.42	116,019,469.94	
合计				585,655,209.50	416,684,373.57	

(3) 开发产品

项目名称	竣工时间	期初数	本期增加	本期减少	期末数	期末跌价准备
“上峰·阳光华府”房产项目	2017年	75,393,018.64		28,233,819.97	47,159,198.67	
“上峰·上城”房产项目	2017年	75,013,711.86		3,786,113.77	71,227,598.09	
“香樟雅苑”房产项目	2015年	1,146,973.00	2,806,607.14	3,953,580.14		
“上峰·华兴明珠”房产项目	2018年	5,021,395.15	107,808,582.94	96,271,743.68	16,558,234.41	
“上峰·和风苑”房产项目	2017年	1,654,053.31	3,895,886.00	3,854,022.65	1,695,916.66	
合计		158,229,151.96	114,511,076.08	136,099,280.21	136,640,947.83	

7、一年内到期的非流动资产

项目	期末数	期初数
1年内到期的长期应收款	36,040,000.00	
合计	36,040,000.00	

说明：1 年内到期的长期应收款系融资租赁保证金。

8、其他流动资产

项 目	期末数	期初数
银行理财产品	151,000,000.00	18,000,000.00
待抵扣进项税额	43,215,247.37	22,345,839.92
预缴增值税	19,145,393.42	
预缴土地增值税	15,158,106.06	2,476,561.52
预缴所得税	13,981,171.97	9,206,071.23
房租、停车服务费	582,278.49	509,628.38
预缴其他税项	1,429,482.07	135,137.15
合 计	244,511,679.38	52,673,238.20

9、长期应收款

项 目	期末数			期初数			折现率 区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁保证金	36,040,000.00		36,040,000.00	36,040,000.00		36,040,000.00	
小 计	36,040,000.00		36,040,000.00	36,040,000.00		36,040,000.00	
减：1 年内到期的 长期应收款	36,040,000.00		36,040,000.00				
合 计			36,040,000.00			36,040,000.00	

10、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
联营企业										
安徽省安庆市石门湖航运综合开发有限公司	16,916,800.52		-137,227.86			5,060.67				16,784,633.33
杭州航民上峰水泥有限公司	1,899,103.89	1,899,103.89								
ZETH 新标准有限公司	2,032,786.72		-172,507.81					67,606.81		1,927,885.72
山东泰山宝盛置业有限公司	161,130,002.38		-1,312,396.24							159,817,606.14
合计	181,978,693.51	1,899,103.89	-1,622,131.91			5,060.67		67,606.81		178,530,125.19

甘肃上峰水泥股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

11、投资性房地产

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		
3.本期减少金额		
4.期末余额	6,714,818.59	6,714,818.59
二、累计折旧和累计摊销		
1.期初余额	1,063,179.60	1,063,179.60
2.本期增加金额	212,635.92	212,635.92
计提或摊销	212,635.92	212,635.92
3.本期减少金额		
4.期末余额	1,275,815.52	1,275,815.52
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	5,439,003.07	5,439,003.07
2.期初账面价值	5,651,638.99	5,651,638.99

12、固定资产

项 目	期末数	期初数
固定资产	2,217,910,083.76	2,349,515,874.45
固定资产清理		
合 计	2,217,910,083.76	2,349,515,874.45

①固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他	合 计
一、账面原值					
1.期初余额	1,639,378,948.35	2,280,619,131.26	47,359,277.01	27,550,629.76	3,994,907,986.38
2.本期增加金额	80,854,591.09	61,278,636.95	6,320,320.57	5,160,448.56	153,613,997.17
(1) 购置	8,158,738.80	14,414,047.35	5,612,870.37	2,513,099.10	30,698,755.62

甘肃上峰水泥股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他	合 计
(2) 在建工程转入	23,062,007.09	4,171,660.57		913,572.40	28,147,240.06
(3) 企业合并增加	49,277,624.99	42,385,190.31	674,871.97	1,720,042.35	94,057,729.62
(4) 外币报表折算差额	356,220.21	307,738.72	32,578.23	13,734.71	710,271.87
3.本期减少金额	17,504,705.83	5,174,799.04	3,487,645.93		26,167,150.80
处置或报废	17,504,705.83	5,174,799.04	3,487,645.93		26,167,150.80
4.期末余额	1,702,728,833.61	2,336,722,969.17	50,191,951.65	32,711,078.32	4,122,354,832.75
二、累计折旧					
1.期初余额	480,182,778.28	1,106,240,294.87	38,083,780.86	20,885,257.92	1,645,392,111.93
2.本期增加金额	83,310,617.32	180,814,949.30	3,189,847.88	2,646,261.25	269,961,675.75
(1) 计提	75,200,487.99	162,929,934.51	2,844,014.55	1,985,686.90	242,960,123.95
(2) 企业合并增加	8,085,396.26	17,794,431.87	321,073.28	650,934.55	26,851,835.96
(3) 外币报表折算差额	24,733.07	90,582.92	24,760.05	9,639.80	149,715.84
3.本期减少金额	3,933,293.47	3,836,516.15	3,139,229.07		10,909,038.69
处置或报废	3,933,293.47	3,836,516.15	3,139,229.07		10,909,038.69
4.期末余额	559,560,102.13	1,283,218,728.02	38,134,399.67	23,531,519.17	1,904,444,748.99
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	1,143,168,731.48	1,053,504,241.15	12,057,551.98	9,179,559.15	2,217,910,083.76
2.期初账面价值	1,159,196,170.07	1,174,378,836.39	9,275,496.15	6,665,371.84	2,349,515,874.45

说明：使用权受限的固定资产详见附注五、51、“所有权或使用权受到限制的资产”。

②通过融资租赁租入的固定资产情况

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	59,588,489.91		213,411,510.09
合 计	273,000,000.00	59,588,489.91		213,411,510.09

甘肃上峰水泥股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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
怀宁综合楼	8,944,216.11	尚在办理中
颍上生产线车间	8,686,798.28	尚在办理中
颍上宿舍楼	6,992,111.47	尚在办理中
颍上办公楼	3,579,214.35	尚在办理中
诸暨混凝土实验楼	431,028.41	尚在办理中
诸暨混凝土综合楼	300,233.76	尚在办理中

13、在建工程

项 目	期末数	期初数
在建工程	60,924,297.29	40,000,185.85
工程物资	339,818.18	58,178.04
合 计	61,264,115.47	40,058,363.89

(1) 在建工程

①在建工程明细

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
2800t/d熟料水泥生产线	40,391,227.66		40,391,227.66	37,424,491.73		37,424,491.73
黄岩港区公用码头装卸储存设施改建工程	12,847,678.52		12,847,678.52			
其他	7,685,391.11		7,685,391.11	2,575,694.12		2,575,694.12
合 计	60,924,297.29		60,924,297.29	40,000,185.85		40,000,185.85

②重要在建工程项目变动情况

工程名称	期初数	本期增加	转入固定资 产	外币报表折 算差异	利息资 本化累 计金额	其中：本期	本期利	期末数
						利息资本 化金额	息资本 化率%	
2800t/d熟料水泥 生产线	37,424,491.73	1,614,926.50		-1,351,809.43	6,993,844.52			40,391,227.66
黄岩港区公用 码头装卸储存 设施改建工程		12,847,678.52						12,847,678.52
合 计	37,424,491.73	14,462,605.02		-1,351,809.43	6,993,844.52			53,238,906.18

重要在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	预算数	工程累计投入占 预算比例%	工程进度	资金来源
2800t/d熟料水泥生产线	63,000.00万元	6.41	6.41%	自有资金、银行借款
黄岩港区公用码头装卸储存设施改建工程	2,800.00万元	45.88	45.88%	自有资金
合 计	65,800.00万元	--	--	--

(2) 工程物资

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
专用材料				58,178.04		58,178.04
专用设备	339,818.18		339,818.18			
合 计	339,818.18		339,818.18	58,178.04		58,178.04

14、无形资产

(1) 无形资产情况

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	249,459,848.57	3,088,138.71	564,974,740.18	7,126,102.38	824,648,829.84
2.本期增加金额	14,304,313.95	2,479,305.05	101,977,574.39	61,913.28	118,823,106.67
(1) 购置		470,358.11	101,710,420.00		102,180,778.11
(2) 企业合并增加	12,239,288.31	2,008,800.05			14,248,088.36
(3) 外币报表折算差额	2,065,025.64	146.89	267,154.39	61,913.28	2,394,240.20
3.本期减少金额	4,892,558.49	504,622.64			5,397,181.13
处置	4,892,558.49	504,622.64			5,397,181.13
4.期末余额	258,871,604.03	5,062,821.12	666,952,314.57	7,188,015.66	938,074,755.38
二、累计摊销					
1.期初余额	40,020,436.51	2,476,038.74	122,122,776.29	1,933,333.21	166,552,584.75
2.本期增加金额	6,988,825.38	1,125,452.40	44,369,640.40	1,900,244.40	54,384,162.58
(1) 计提	5,688,351.49	474,012.57	44,248,370.34	1,863,385.88	52,274,120.28
(2) 企业合并增加	1,125,525.10	651,300.20			1,776,825.30
(3) 外币报表折算差额	174,948.79	139.63	121,270.06	36,858.52	333,217.00
3.本期减少金额	948,420.60	9,297.90			957,718.50
处置	948,420.60	9,297.90			957,718.50
4.期末余额	46,060,841.29	3,592,193.24	166,492,416.69	3,833,577.61	219,979,028.83
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					

甘肃上峰水泥股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	土地使用权	软件	采矿权	探矿权及其他	合计
3.本期减少金额					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	212,810,762.74	1,470,627.88	500,459,897.88	3,354,438.05	718,095,726.55
2.期初账面价值	209,439,412.06	612,099.97	442,851,963.89	5,192,769.17	658,096,245.09

说明：使用权受限的无形资产详见附注五、51、“所有权或使用权受到限制的资产”。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
土地使用权-五台工业园	2,948,789.14	尚在办理中
采矿权-扁担山	90,078,983.61	尚在办理中

15、商誉

(1) 商誉账面原值

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	其他	处置	外币报表折算差额	
非同一控制下合并颖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	8,610,736.17			-302,718.88		8,913,455.05
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	142,683,703.16			-302,718.88		142,986,422.04

(2) 商誉减值准备

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
		计提	其他	处置	其他	
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	4,255,044.48	3,860,504.99				8,115,549.47

说明：本集团对商誉所在资产组的划分，主要以其是否能够独立产生现金流和管理层对其生产经营活动的管理或监控方式进行判断。

颖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9.53%-11.70%（2017年：9.13%-12.50%）。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。

ZETH水泥有限责任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16.67%（2017年：13.81%）。根据公司聘请的坤元资产评估有限公司出具的坤元评咨〔2019〕12号《甘肃上峰水泥股份有限公司拟进行商誉减值测试涉及的ZETH水泥资产组资产组价值评估项目》的评估结果，包含商誉的资产组或资产组组合可收回金额为36,443.13万元，低于账面价值386.05万元，本期应确认商誉减值损失386.05万元，其中归属于本公司应确认的商誉减值损失386.05万元。

16、长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			本期摊销	其他减少	
码头升级工程	6,056,059.20	261,988.11	427,717.96		5,890,329.35
办公室装修费	4,440,005.60		1,728,084.60		2,711,921.00
土地租赁费	1,262,516.10		46,965.88		1,215,550.22
高管车改款	590,500.00		339,999.97		250,500.03
供电线路工程		678,273.46	25,757.22		652,516.24
合 计	12,349,080.90	940,261.57	2,568,525.63		10,720,816.84

17、递延所得税资产与递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：				
资产减值准备	46,845,290.33	10,790,390.01	33,565,945.46	8,007,450.35
内部交易未实现利润	72,600,117.70	18,150,029.43	27,034,648.35	6,758,662.09

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
可抵扣亏损	167,520,689.89	41,901,674.87	114,557,395.81	28,639,348.96
交易性金融资产的公允价值变动	20,989,394.35	5,247,348.59		
递延收益	11,382,390.85	2,845,597.71	12,377,804.75	3,094,451.19
专项储备及其他	50,323,026.93	12,580,756.74	56,876,700.05	14,219,175.02
小 计	369,660,910.05	91,515,797.35	244,412,494.42	60,719,087.61
递延所得税负债：				
资产评估增值	118,363,012.47	19,740,996.89	129,863,746.52	22,650,462.04
应收利息及其他			437,741.41	109,435.35
小 计	118,363,012.47	19,740,996.89	130,301,487.93	22,759,897.39

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	267,592.51	94,841.35
可抵扣亏损	148,624,714.67	145,335,511.11
合 计	148,892,307.18	145,430,352.46

(3) 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	期末数	期初数	备注
2018 年	—		
2019 年	5,957,826.44		
2020 年	21,815,548.20	20,903,726.42	
2021 年	28,449,637.03	57,257,857.30	
2022 年	53,660,437.65	67,173,927.39	
2023 年	38,741,265.35		
合 计	148,624,714.67	145,335,511.11	

18、其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付设备款	58,920,538.58	51,361,745.68
预付土地款	13,384,472.46	
预付工程款	6,743,641.27	12,490,477.97
合 计	79,048,652.31	63,852,223.65

甘肃上峰水泥股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

19、短期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款	627,100,000.00	870,900,000.00
抵押借款	111,000,000.00	165,000,000.00
质押借款	75,000,000.00	326,080,000.00
合 计	813,100,000.00	1,361,980,000.00

说明：用于抵押、质押的财产详见附注五、51、“所有权或使用权受到限制的资产”。

20、应付票据及应付账款

项 目	期末数	期初数
应付票据	402,477,124.79	404,695,534.69
应付账款	376,271,054.57	534,092,850.95
合 计	778,748,179.36	938,788,385.64

（1）应付票据

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	402,477,124.79	404,695,534.69
合 计	402,477,124.79	404,695,534.69

（2）应付账款

项 目	期末数	期初数
工程款	101,073,527.35	147,164,351.38
材料款	231,630,482.18	327,838,724.33
设备款	23,032,880.59	25,930,756.66
成本费用款	13,835,677.01	23,690,647.90
其他	6,698,487.44	9,468,370.68
合 计	376,271,054.57	534,092,850.95

其中，账龄超过1年的重要应付账款

项 目	期末数	未偿还或未结转的原因
诸暨越兴建设有限公司	16,660,918.46	按约定尚未结算
浙江八达建设集团有限公司	6,871,295.00	按约定尚未结算
合 计	23,532,213.46	--

甘肃上峰水泥股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

21、预收款项

项 目	期末数	期初数
货款	183,963,500.38	114,726,717.59
房款	371,120,501.29	14,651,112.02
合 计	555,084,001.67	129,377,829.61

22、应付职工薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	21,075,947.06	159,734,648.32	158,339,977.13	22,470,618.25
离职后福利-设定提存计划	178,173.18	13,280,632.48	13,254,890.72	203,914.94
合 计	21,254,120.24	173,015,280.80	171,594,867.85	22,674,533.19

（1）短期薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	20,613,109.01	140,486,774.57	139,077,271.42	22,022,612.16
职工福利费		11,291,700.32	11,291,700.32	
社会保险费	90,608.67	6,514,624.76	6,498,488.64	106,744.79
其中：1. 医疗保险费	84,666.94	4,899,869.72	4,883,901.60	100,635.06
2. 工伤保险费		1,200,760.49	1,200,592.49	168.00
3. 生育保险费	5,941.73	413,994.55	413,994.55	5,941.73
住房公积金		123,934.00	123,934.00	
工会经费和职工教育经费	372,229.38	1,317,614.67	1,348,582.75	341,261.30
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
非货币性福利				
其他短期薪酬				
合 计	21,075,947.06	159,734,648.32	158,339,977.13	22,470,618.25

（2）设定提存计划

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
离职后福利				
其中：1. 基本养老保险费	163,325.42	12,793,432.35	12,767,690.59	189,067.18
2. 失业保险费	14,847.76	487,200.13	487,200.13	14,847.76
3. 企业年金缴费				
4. 其他				
合 计	178,173.18	13,280,632.48	13,254,890.72	203,914.94

说明：本集团按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本集团分别按规定比例每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本集团不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

23、应交税费

税 项	期末数	期初数
增值税	154,989,084.45	102,972,314.97
营业税	100,100.00	190,100.00
资源税	19,819,520.80	6,254,642.11
企业所得税	488,587,832.92	231,449,304.02
土地增值税	20,263,572.12	25,865,862.14
房产税	2,096,680.06	2,385,040.39
土地使用税	2,004,007.98	4,355,049.95
个人所得税	214,884.74	149,937.03
城市维护建设税	7,713,544.47	5,875,182.59
教育费附加	2,114,503.33	3,388,978.70
地方教育费附加	1,363,066.64	2,214,023.85
其他税费	3,016,876.99	588,443.80
合 计	702,283,674.50	385,688,879.55

24、其他应付款

项 目	期末数	期初数
应付利息	1,449,222.68	1,888,641.58
应付股利		
其他应付款	195,885,108.98	262,941,704.99
合 计	197,334,331.66	264,830,346.57

(1) 应付利息

项 目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息	437,909.65	366,506.56
短期借款应付利息	1,011,313.03	1,522,135.02
合 计	1,449,222.68	1,888,641.58

甘肃上峰水泥股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 其他应付款

项 目	期末数	期初数
拆借款	124,645,085.96	178,383,873.51
押金及保证金	52,085,974.07	52,641,841.76
应付代垫款	4,391,808.69	4,593,328.73
应付股权收购款	2,000,000.00	18,830,000.00
应付排污补偿费	1,741,500.07	3,794,993.07
备用金	743,017.19	582,617.49
代收代缴契税、维修基金等	103,829.96	153,647.56
其他	10,173,893.04	3,961,402.87
合 计	195,885,108.98	262,941,704.99

其中，账龄超过1年的重要其他应付款

项 目	金额	未偿还或未结转的原因
诸暨葛宝石材有限公司	68,400,000.00	按约定尚未结算
合 计	68,400,000.00	--

25、一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	80,895,200.00	
一年内到期的长期应付款	56,983,692.02	100,315,591.79
合 计	137,878,892.02	100,315,591.79

(1) 一年内到期的长期借款

项 目	期末数	期初数
抵押借款	80,895,200.00	
合 计	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	54,312,263.17	93,966,674.77
环境治理恢复保证金	2,497,581.07	6,183,991.70
土地复垦费	173,847.78	164,925.32
合 计	56,983,692.02	100,315,591.79

甘肃上峰水泥股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

26、长期借款

项 目	期末数	利率区间	期初数	利率区间
抵押借款	212,264,000.00	2.65%-5.60%	277,560,200.00	2.65%-4.61%
小 计	212,264,000.00		277,560,200.00	
减：一年内到期的长期借款	80,895,200.00			
合 计	131,368,800.00		277,560,200.00	

说明：用于抵押、质押的财产详见附注五、51、“所有权或使用权受到限制的资产”。

27、长期应付款

项 目	期末数	期初数
长期应付款	45,246,533.90	98,330,225.97
专项应付款		
合 计	45,246,533.90	98,330,225.97

长期应付款

项 目	期末数	期初数
应付融资租赁款	54,312,263.17	148,278,937.94
应付矿山治理恢复保证金	33,436,120.95	35,720,112.69
应付矿山土地复垦费	14,481,841.80	14,646,767.13
小计	102,230,225.92	198,645,817.76
减：一年内到期长期应付款	56,983,692.02	100,315,591.79
合 计	45,246,533.90	98,330,225.97

28、递延收益

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	12,377,804.75		995,413.90	11,382,390.85	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	23,260,618.35		2,386,927.04	20,873,691.31	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	35,638,423.10		3,382,340.94	32,256,082.16	

说明：计入递延收益的政府补助详见附注十三、2、“政府补助”。

甘肃上峰水泥股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

29、股本

项 目	期初数	本期增减(+、-)				期末数
		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

30、资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	-484,493,644.18			-484,493,644.18
其他资本公积	-479,513,467.45	5,060.67	20,960.43	-479,529,367.21
合 计	-964,007,111.63	5,060.67	20,960.43	-964,023,011.39

说明:

(1) 资本公积-其他资本公积的增加主要系本公司下属子公司铜陵上峰水泥股份有限公司的联营企业安徽省安庆市石门湖航运综合开发有限公司其他权益的变动。

(2) 资本公积-其他资本公积的减少主要系本公司回购股票的交易费用。

31、库存股

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
库存股		174,010,779.50		174,010,779.50

说明：根据本公司 2018 年 10 月 10 日召开的第八届董事会第三十三次会议和 2018 年 10 月 26 日召开的 2018 年度第六次临时股东大会决议，公司使用自有资金以集中竞价交易方式进行股份回购，回购股份拟用于实施员工持股计划或股权激励计划。截至 2018 年 12 月 31 日，公司通过回购专用证券账户以集中竞价交易方式回购公司股份数量共计 18,751,849.00 股，占公司总股本的 2.3047%，最高成交价为 9.56 元/股，最低成交价为 8.36 元/股，支付总金额为 174,010,797.50 元。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，股份回购中支付的溢价和交易费用减少所有者权益。

32、其他综合收益

项目	期初数	本期发生金额				期末数
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司 税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益						
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	3,168,718.93	-14,004,217.38			-7,908,357.01	-6,095,860.37
合计						-4,739,638.08

甘肃上峰水泥股份有限公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	期初数	本期发生金额				期末数	
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司		税后归属于少数股东
外币财务报表折算差额	3,168,718.93	-14,004,217.38			-7,908,357.01	-6,095,860.37	-4,739,638.08
其他综合收益合计	3,168,718.93	-14,004,217.38			-7,908,357.01	-6,095,860.37	-4,739,638.08

说明：其他综合收益的税后净额本期发生额为-14,004,217.38 元。其中，归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额本期发生额为-7,908,357.01 元；归属于少数股东的其他综合收益的税后净额的本期发生额为-6,095,860.37 元。

33、专项储备

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费	73,513,075.71	8,324,537.84	6,553,673.12	75,283,940.43
合计	73,513,075.71	8,324,537.84	6,553,673.12	75,283,940.43

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

本公司下属子公司铜陵上峰水泥股份有限公司安全生产费结余达到上年度营业收入的 3.51%，缓提 2018 年度安全生产费。

34、盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	215,412,044.74	60,080,400.10		275,492,444.84
合计	215,412,044.74	60,080,400.10		275,492,444.84

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

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

35、未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前 上期末未分配利润	2,102,300,701.14	1,374,010,752.45	
调整 期初未分配利润合计数（调增+，调减-）			
调整后 期初未分配利润	2,102,300,701.14	1,374,010,752.45	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,472,355,829.19	791,774,083.55	

项 目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
减：提取法定盈余公积	60,080,400.10	39,075,538.73	
提取任意盈余公积			
应付普通股股利	81,327,561.88	24,408,596.13	
应付其他权益持有者的股利			
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	3,433,248,568.35	2,102,300,701.14	

36、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,298,712,810.19	2,826,813,423.01	4,575,995,046.33	2,984,827,423.19
其他业务	5,863,937.47	338,066.78	11,538,848.24	11,380,375.67
合计	5,304,576,747.66	2,827,151,489.79	4,587,533,894.57	2,996,207,798.86

说明：本集团营业收入和营业成本按行业及地区分析的信息，参见附注十三、1、“分部报告”。

主营业务（分行业）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
水泥行业	5,140,883,359.79	2,690,612,984.50	4,019,342,448.57	2,511,741,751.86
房地产行业	157,829,450.40	136,200,438.51	556,652,597.76	473,085,671.33
合 计	5,298,712,810.19	2,826,813,423.01	4,575,995,046.33	2,984,827,423.19

37、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	23,012,418.78	18,046,631.78
教育费附加	13,216,007.32	10,434,584.01
地方教育费附加	8,814,604.88	6,784,033.78
资源税	4,043,904.49	2,934,389.24
印花税	2,605,444.83	2,381,573.67
房产税	2,364,290.22	2,017,108.78
土地使用税	2,004,055.69	12,651,413.00
营业税	68,118.71	4,011,091.64
其他	5,365,618.38	8,948,275.31
合 计	61,494,463.30	68,209,101.21

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

38、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
运输费	30,730,224.61	33,175,113.41
包装费	29,367,922.04	27,675,819.90
装卸费	26,893,325.53	23,618,893.98
职工薪酬	7,872,814.46	6,945,221.88
电费	3,617,614.16	3,121,641.05
港务费	1,583,333.50	2,527,014.90
广告费	1,362,768.40	3,314,824.87
咨询费	849,056.58	1,251,743.84
业务招待费	774,964.62	493,927.08
折旧费	587,146.49	587,606.33
其他	5,288,121.86	2,886,904.38
合 计	108,927,292.25	105,598,711.62

39、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	90,477,075.28	84,308,501.27
无形资产摊销	51,135,799.77	48,111,552.71
排污绿化卫生费	28,154,999.24	33,754,236.72
折旧修理费	19,032,828.13	10,801,860.48
业务招待及广告费	13,238,360.79	10,374,986.29
长期待摊费用摊销	2,568,525.63	1,454,095.41
交通通讯费	6,832,982.84	7,663,528.17
办公及差旅费	5,915,957.95	5,500,208.87
保险费	5,403,525.01	4,686,744.21
中介服务费	4,842,620.18	10,065,541.64
其他	38,652,879.62	48,047,371.89
合 计	266,255,554.44	264,768,627.66

甘肃上峰水泥股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

40、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用总额	84,412,322.22	130,100,714.28
减：利息资本化		17,100,700.31
减：利息收入	8,946,191.01	6,507,509.01
承兑汇票贴息	16,556,089.55	13,390,766.92
汇兑损益	-3,301,730.31	1,807,299.83
减：汇兑损益资本化		
手续费及其他	3,830,836.46	3,564,962.99
合 计	92,551,326.91	125,255,534.70

41、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	13,193,088.10	5,912,339.01
商誉减值损失	3,776,060.73	
合 计	16,969,148.83	5,912,339.01

42、其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
税收返还	26,565,239.30	33,275,051.05	与收益相关
发展建设资金	5,283,500.00		与收益相关
涉外发展服务费	2,554,000.00	2,108,500.00	与收益相关
三千会奖励款	765,000.00	100,000.00	与收益相关
“双轮驱动”战略补助	500,000.00		与收益相关
脱硝技改项目环保专项资金	466,000.00	932,000.00	与资产相关
工业奖补资金	340,000.00		与收益相关
失业保险稳岗补贴	284,338.63	119,974.00	与收益相关
粉磨站项目土地补偿款补助	281,235.31	281,235.31	与资产相关
污泥处置费	250,153.92		与收益相关
EMS 能源管理专项资金	231,068.32	231,068.31	与资产相关
区长质量奖奖金	200,000.00		与收益相关
工业转型升级专项资金	107,600.00		与收益相关
节水型企业奖补补贴	100,000.00		与收益相关

甘肃上峰水泥股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
销售收入上台阶奖	100,000.00		与收益相关
职业健康体检奖补资金	32,300.00		与收益相关
个人所得税扣缴税款手续费	27,308.35		与收益相关
社保补贴款	18,723.75	16,834.85	与收益相关
钓鱼镇政府重大项目补助资金	17,110.27	11,406.84	与资产相关
发明专利资助款	15,000.00		与收益相关
经信局节能奖励	9,708.00		与收益相关
“明厨亮灶”工程补助款	3,000.00		与收益相关
献血补贴款	2,900.00		与收益相关
拆迁补偿款	1,000.00		与收益相关
节能减排示范奖励金		3,900,000.00	与收益相关
奖励扶持资金		1,080,000.00	与收益相关
脱硝设施改造工程		644,443.43	与资产相关
财政局企业绿色工厂资金		500,000.00	与收益相关
风机节能改造省级奖		500,000.00	与收益相关
诸暨市财政局环保扶持专项资金		300,000.00	与收益相关
诸暨财政局科技扶持专项资金经费		300,000.00	与收益相关
经济转型升级奖励		150,000.00	与收益相关
县长质量奖		50,000.00	与收益相关
工业企业十强奖励金		20,000.00	与收益相关
工业产值贡献奖		20,000.00	与收益相关
专利补贴		15,000.00	与收益相关
温室气体排放奖补款		5,000.00	与收益相关
合 计	38,155,185.85	44,560,513.79	--

说明：政府补助的具体信息，详见附注十三、2、“政府补助”。

43、投资收益

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	-1,622,131.91	-8,033,820.42
处置长期股权投资产生的投资收益	29,208,662.36	
银行理财收益	6,888,367.60	132,301.25
合 计	34,474,898.05	-7,901,519.17

甘肃上峰水泥股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

44、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-20,989,394.35	-6,680.00
合 计	-20,989,394.35	-6,680.00

45、资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	-3,312,955.01	101,138.14
无形资产处置利得（损失以“-”填列）	2,233,821.37	
合 计	-1,079,133.64	101,138.14

46、营业外收入

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
盘盈利得		34.00	
其他	7,953,225.64	613,571.80	7,953,225.64
合 计	7,953,225.64	613,605.80	7,953,225.64

47、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
非流动资产毁损报废损失	4,918,419.57		4,918,419.57
公益性捐赠支出	1,740,000.00	75,000.00	1,740,000.00
其他	8,148,170.78	3,392,769.67	8,148,170.78
合 计	14,806,590.35	3,467,769.67	14,806,590.35

48、所得税费用

（1）所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	523,260,682.15	294,340,609.17
递延所得税费用	-35,323,567.62	-6,695,585.56
合 计	487,937,114.53	287,645,023.61

（2）所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	1,974,935,663.34	1,055,481,070.40
按法定税率计算的所得税费用	493,733,915.84	263,870,267.60

甘肃上峰水泥股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额	上期发生额
某些子公司适用不同税率的影响	6,155,567.46	4,630,901.27
对以前期间当期所得税的调整	579,245.84	5,787,669.94
权益法核算的合营企业和联营企业损益	379,656.81	1,991,829.36
无须纳税的收入（以“-”填列）	-2,730,208.47	-2,680,338.57
不可抵扣的成本、费用和损失	2,228,873.29	8,969,990.68
税率变动对期初递延所得税余额的影响		-5,687.54
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）	-17,225,678.91	-8,544,903.83
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	4,815,742.67	13,625,294.70
其他		
所得税费用	487,937,114.53	287,645,023.61

49、现金流量表项目注释

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	10,594,532.65	9,559,311.86
利息收入	9,383,932.42	6,507,509.01
其他营业外收入	932,184.31	862,387.57
其他	47,937,727.44	85,596,694.54
合 计	68,848,376.82	102,525,902.98

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
管理费用	61,293,121.41	55,572,590.47
销售费用	42,341,255.09	35,207,686.02
备用金支出	4,183,353.88	8,770,223.22
其他	121,705,585.69	93,184,527.02
合 计	229,523,316.07	192,735,026.73

（3）收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
环境治理保证金	25,315,495.54	
非同一控制下企业合并取得的现金	110,740.52	
合 计	25,426,236.06	

甘肃上峰水泥股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（4）支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
安徽省安庆市石门湖航运综合开发有限公司	2,250,000.00	
外汇保证金		38,229,750.00
合 计	2,250,000.00	38,229,750.00

（5）收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
贴现收到的现金	161,048,809.12	308,771,971.68
合 计	161,048,809.12	308,771,971.68

（6）支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
股份回购款	174,031,739.94	
筹资业务的票据到期兑付所支付的现金	159,500,000.00	
融资租赁款项	101,379,502.28	101,921,502.28
贴现的应付票据、信用证保证金	50,753,731.31	80,500,000.00
浙江上峰控股集团有限公司往来款及股权收购款	51,450,000.00	692,312,127.26
共青城上诚投资管理合伙企业（有限合伙）股权收购款	16,830,000.00	108,200,000.00
江苏润亿环保机械有限公司往来款	15,038,950.79	
票据贴现利息	372,608.35	7,432,312.51
博乐市博兰水泥有限公司往来款		62,846,968.93
金华市南方铝业有限公司往来款		26,344,964.39
贾剑华往来款		16,838,785.00
庄靖往来款		5,546,525.00
浙江诸暨惠风创业投资有限公司往来款		5,000,000.00
冯建坤股权收购款		4,000,000.00
张顺有往来款		104,105.24
合 计	569,356,532.67	1,111,047,290.61

50、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,486,998,548.81	767,836,046.79
加：资产减值准备	16,969,148.83	5,912,339.01
固定资产折旧、投资性房地产折旧	243,172,759.87	235,055,300.25

甘肃上峰水泥股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补充资料	本期发生额	上期发生额
无形资产摊销	52,274,120.28	48,590,227.62
长期待摊费用摊销	2,568,525.63	2,162,965.06
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）	1,079,133.64	-101,138.14
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	4,918,419.57	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	20,989,394.35	6,680.00
财务费用（收益以“-”号填列）	83,059,173.38	115,517,558.27
投资损失（收益以“-”号填列）	-34,474,898.05	7,901,519.17
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-30,780,081.04	-3,193,861.17
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-3,244,416.79	-3,501,724.39
存货的减少（增加以“-”号填列）	-244,756,702.10	311,166,873.60
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-378,434,067.71	-668,626,512.49
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	589,112,597.65	211,453,448.56
其他	8,324,537.84	
经营活动产生的现金流量净额	1,817,776,194.16	1,030,179,722.14

2、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

3、现金及现金等价物净变动情况：

现金的期末余额	457,210,481.92	185,718,746.96
减：现金的期初余额	185,718,746.96	172,941,340.22
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	271,491,734.96	12,777,406.74

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项 目	本期发生额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
其中：九江上峰水泥有限公司	
九江上峰干粉砂浆有限公司	
贵州金兴实业投资有限公司	
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	110,740.52

甘肃上峰水泥股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额
其中：九江上峰水泥有限公司	108,361.13
九江上峰干粉砂浆有限公司	500.21
贵州金兴实业投资有限公司	1,879.18
取得子公司支付的现金净额	-110,740.52

(3) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
一、现金	457,210,481.92	185,718,746.96
其中：库存现金	504,581.55	952,694.29
可随时用于支付的银行存款	456,705,900.37	184,339,719.34
可随时用于支付的其他货币资金		426,333.33
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	457,210,481.92	185,718,746.96
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		

51、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	457,735,389.59	银行承兑汇票保证金、质押定期存单取得借款等
应收票据	207,566,783.15	质押借款、质押票据开具银行承兑汇票、取得借款
固定资产	84,555,104.73	抵押借款
无形资产	36,714,127.83	抵押借款
合 计	786,571,405.30	--

52、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

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			389,601.02
其中：美元	45,600.39	6.8632	312,964.58
索姆	779,595.40	0.0983	76,634.23
卢布	22.40	0.0986	2.21
应收账款			57,254.68
其中：美元	5,357.31	6.8632	36,768.31

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
索姆	208,406.61	0.0983	20,486.37
应付账款			1,243,695.76
其中：索姆	12,652,042.32	0.0983	1,243,695.76
长期借款			137,264,000.00
其中：美元	20,000,000.00	6.8632	137,264,000.00
其他应收款			46,320,327.97
其中：美元	6,356,281.65	6.8632	43,624,432.24
索姆	27,425,185.45	0.0983	2,695,895.73
应付职工薪酬			211.96
其中：索姆	2,156.26	0.0983	211.96
应交税费			9.84
其中：索姆	100.10	0.0983	9.84
其他应付款			11,410,567.98
其中：美元	1,410,580.01	6.8632	9,681,092.71
索姆	17,593,848.12	0.0983	1,729,475.27

（2）境外经营实体

说明：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。

六、合并范围的变动

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

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
九江上峰水泥有限公司	2018.3.31	1.00	100.00	现金收购	2018.3.31	取得控制权	129,045,542.80	1,706,090.43
九江上峰干粉砂浆有限公司	2018.3.31	1.00	100.00	现金收购	2018.3.31	取得控制权		
贵州金兴实业投资有限公司	2018.12.31	1.00	80.00	现金收购	2018.12.31	取得控制权		

(2) 合并成本及商誉

项 目	九江上峰水泥有限公司	九江上峰干粉砂浆有限公司	贵州金兴实业投资有限公司
合并成本:	1.00	1.00	1.00
现金	1.00	1.00	1.00
非现金资产的公允价值			
发行或承担的债务的公允价值			
发行的权益性证券的公允价值			
或有对价的公允价值			
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值			
合并成本合计	1.00	1.00	1.00
减: 取得的可辨认净资产公允价值份额	2,912,944.80	2,835,699.71	377.31
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	-2,912,943.80	-2,835,698.71	-376.31

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项 目	九江上峰水泥有限公司		九江上峰干粉砂浆有限公司		贵州金兴实业投资有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产:	74,912,014.58	69,715,735.48	11,126,531.71	11,126,531.71	10,266,471.64	10,266,471.64
货币资金	108,361.13	108,361.13	500.21	500.21	1,879.18	1,879.18
应收票据及应收账款	730,632.95	730,632.95				
预付账款	15,735.17	15,735.17				
其他应收款	2,315,973.65	2,315,973.65				
存货	1,321,640.14	1,269,451.44	478.51	478.51		
其他流动资产			1,199,794.35	1,199,794.35		
固定资产	57,270,135.02	55,675,890.10	9,925,758.64	9,925,758.64		
无形资产	12,471,263.06	9,599,691.04				

甘肃上峰水泥股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	九江上峰水泥有限公司		九江上峰干粉砂浆有限公司		贵州金兴实业投资有限公司	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值	购买日 公允价值	购买日 账面价值	购买日 公允价值	购买日 账面价值
长期待摊费用	678,273.46					
其他非流动资产					10,264,592.46	10,264,592.46
负债：	71,999,069.78	86,701,724.93	8,290,832.00	8,290,832.00	10,266,000.00	10,266,000.00
应付票据及应付账款	17,655,191.93	19,306,594.20	944,139.27	944,139.27		
预收款项	814,535.26	825,201.97				
应付职工薪酬	1,514,655.53	1,514,655.53				
应交税费	1,552,956.80	1,552,956.80				
其他应付款	49,162,660.48	63,502,316.43	7,346,692.73	7,346,692.73	10,266,000.00	10,266,000.00
递延所得税负债	1,299,069.78					
净资产	2,912,944.80	-16,985,989.45	2,835,699.71	2,835,699.71	471.64	471.64
减：少数股东权益					94.33	94.33
合并取得的净资产	2,912,944.80	-16,985,989.45	2,835,699.71	2,835,699.71	377.31	377.31

2、其他

经宁波市北仑区市场监督管理局批准，由本公司出资成立宁波上融物流有限公司，并于2018年5月4日取得统一社会信用代码为91330206MA2AJGUAXT号的《营业执照》，注册资本为3,000.00万元，公司持股比例为100.00%。

经铜陵市义安区市场监督管理局批准，由本公司下属子公司铜陵上峰水泥股份有限公司和安徽杰夏环保科技有限公司出资成立安徽上峰杰夏环保科技有限公司，并于2018年11月12日取得统一社会信用代码为91340764MA2T7Q1100号的《营业执照》，注册资本为5,000.00万元，公司持股比例为51.00%。

七、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

甘肃上峰水泥股份有限公司

财务报表附注

2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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	
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	70.00		非同一控制下企业合并
乌苏上峰水泥有限公司	乌苏市	新疆乌苏市	水泥制品	100.00		非同一控制下企业合并
台州上峰水泥有限公司	台州市	台州市黄岩芦村	水泥制造	70.00		非同一控制下企业合并
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	安庆市	安徽省怀宁县	房地产开发	100.00		投资设立

甘肃上峰水泥股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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	
公司						
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

(2) 重要的非全资子公司

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
诸暨上峰矿业有限公司	35.00	5,652,546.14		-14,018,751.51
颍上上峰水泥有限公司	15.00	6,708,055.25		21,377,243.83
博乐市上峰水泥有限公司	30.00	2,822,281.39		30,011,594.77
上峰 ZETH 水泥有限公司	42.00	-16,900,211.50		26,340,329.66
江苏上峰水泥有限公司	30.00	3,330,095.88		11,784,771.82
台州上峰水泥有限公司	30.00	13,476,579.00		29,682,656.50

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末数					
	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
诸暨上峰矿业有限公司	26,397,106.03	192,232,492.83	218,629,598.86	251,267,222.86	7,415,951.75	258,683,174.61
颍上上峰水泥有限公司	115,557,582.22	212,730,269.17	328,287,851.39	177,566,945.25	8,205,947.26	185,772,892.51
博乐市上峰水泥有限公司	98,768,285.07	500,284,881.70	599,053,166.77	494,383,144.94	4,631,372.61	499,014,517.55
上峰 ZETH 水泥有限公司	256,301,416.28	133,974,206.66	390,275,622.94	320,994,048.16	6,566,504.15	327,560,552.31
江苏上峰水泥有限公司	54,230,927.30	128,365,203.44	182,596,130.74	137,982,151.06	5,331,406.95	143,313,558.01
台州上峰水泥有限公司	155,532,733.45	58,696,195.86	214,228,929.31	115,237,898.94	48,842.04	115,286,740.98

甘肃上峰水泥股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

续（1）：

子公司名称	期初数					
	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
诸暨上峰矿业有限公司	6,613,413.27	207,426,915.95	214,040,329.22	269,153,285.05	3,515,951.75	272,669,236.80
颍上上峰水泥有限公司	68,071,997.78	222,437,946.79	290,509,944.57	149,895,594.78	8,499,759.24	158,395,354.02
博乐市上峰水泥有限公司	76,529,386.25	562,507,696.80	639,037,083.05	512,760,224.34	35,645,814.12	548,406,038.46
上峰 ZETH 水泥有限公司	250,957,382.23	135,747,024.58	386,704,406.81	279,834,304.55	6,543,649.72	286,377,954.27
江苏上峰水泥有限公司	42,148,640.19	142,785,182.57	184,933,822.76	151,179,206.65	5,572,362.98	156,751,569.63
台州上峰水泥有限公司	70,953,771.75	47,539,504.50	118,493,276.25	64,388,552.99	84,464.94	64,473,017.93

续（2）：

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
诸暨上峰矿业有限公司	51,896,045.72	16,150,131.83	16,150,131.83	27,121,615.21
颍上上峰水泥有限公司	550,285,628.49	44,720,368.33	44,720,368.33	26,535,038.00
博乐市上峰水泥有限公司	274,954,147.74	9,407,604.63	9,407,604.63	55,690,816.98
上峰 ZETH 水泥有限公司	71,565.18	-40,238,598.80	-37,611,381.91	776,139.22
江苏上峰水泥有限公司	308,667,063.49	11,100,319.60	11,100,319.60	30,300,814.13
台州上峰水泥有限公司	532,140,142.88	44,921,930.01	44,921,930.01	32,108,630.35

续（3）：

子公司名称	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
诸暨上峰矿业有限公司	5,653,719.46	-33,348,552.76	-33,348,552.76	6,610,665.78
颍上上峰水泥有限公司	505,718,584.34	34,499,370.24	34,499,370.24	44,240,454.45
博乐市上峰水泥有限公司	304,898,414.44	16,658,375.91	16,658,375.91	61,318,186.47
上峰 ZETH 水泥有限公司	156,395.59	-29,945,797.57	-36,133,341.38	1,451,792.42
江苏上峰水泥有限公司	211,286,182.41	4,441,231.02	4,441,231.02	-1,786,382.72
台州上峰水泥有限公司	331,351,936.44	15,858,870.52	15,858,870.52	9,758,898.70

2、在合营安排或联营企业中的权益

甘肃上峰水泥股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(1) 重要的合营企业或联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
联营企业						
安徽省安庆市石门湖航运综合开发有限公司	安庆	安徽省 安庆市	运输、仓储	25.00		权益法
ZETH 新标准有限公司	吉尔 吉斯	吉尔 吉斯	混凝土、石膏和水泥 的其他物品的制造	18.00		权益法
山东泰山宝盛置业有限公司	泰安	山东省 泰安市	房地产开发、经营	35.00		权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末数		
	安徽省安庆市石门湖航运综合开发有限公司	ZETH 新标准有限公司	山东泰山宝盛置业有限公司
流动资产	3,706,372.63	606,014.75	450,095,914.28
非流动资产	221,885,902.12	12,945,582.12	199,471.24
资产合计	225,592,274.75	13,551,596.87	450,295,385.52
流动负债	15,225,804.78	18,537,937.69	9,702,157.22
非流动负债	143,227,936.65	53,718.99	
负债合计	158,453,741.43	18,591,656.68	9,702,157.22
净资产	67,138,533.32	-5,040,059.81	440,593,228.30
其中：少数股东权益			
归属于母公司的所有者权益	67,138,533.32	-5,040,059.81	440,593,228.30
按持股比例计算的净资产份额	16,784,633.33	-907,210.77	154,207,629.91
调整事项			
其中：商誉		2,835,096.49	
未实现内部交易损益			
减值准备			
其他			5,609,976.23
对联营企业权益投资的账面价值	16,784,633.33	1,927,885.72	159,817,606.14
存在公开报价的权益投资的公允价值			

续(1)：

项目	期初数		
	安徽省安庆市石门湖航运综合开发有限公司	ZETH 新标准有限公司	山东泰山宝盛置业有限公司
流动资产	9,096,599.16	577,290.91	640,021,681.46
非流动资产	214,821,882.61	13,061,497.26	261,660.37
资产合计	223,918,481.77	13,638,788.17	640,283,341.83
流动负债	16,817,660.52	17,509,250.18	185,940,479.98

甘肃上峰水泥股份有限公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	期初数		
	安徽省安庆市石门湖航运综合开发有限公司	ZETH 新标准有限公司	山东泰山宝盛置业有限公司
非流动负债	139,433,619.22	51,894.58	81,657,580.91
负债合计	156,251,279.74	17,561,144.76	267,598,060.89
净资产	67,667,202.03	-3,922,356.59	372,685,280.94
其中：少数股东权益			
归属于母公司的所有者权益	67,667,202.03	-3,922,356.59	372,685,280.94
按持股比例计算的净资产份额	16,916,800.52	-706,024.19	130,439,848.33
调整事项			
其中：商誉		2,738,810.91	
未实现内部交易损益			
减值准备			
其他			30,690,154.05
对联营企业权益投资的账面价值	16,916,800.52	2,032,786.72	161,130,002.38
存在公开报价的权益投资的公允价值			

续（2）：

项目	本期发生额		
	安徽省安庆市石门湖航运综合开发有限公司	ZETH 新标准有限公司	山东泰山宝盛置业有限公司
营业收入	2,024,266.74		19,346,660.49
净利润	-526,240.81	-958,376.70	66,988,318.77
终止经营的净利润			
其他综合收益		-159,326.52	
综合收益总额	-526,240.81	-1,117,703.22	66,988,318.77
企业本期收到的来自联营企业的股利			

续（3）：

项目	上期发生额		
	安徽省安庆市石门湖航运综合开发有限公司	ZETH 新标准有限公司	山东泰山宝盛置业有限公司
营业收入	1,932,226.25		182,368,207.13
净利润	106,588.10	-615,768.25	91,759,372.66
终止经营的净利润			
其他综合收益		205,925.93	
综合收益总额	106,588.10	-409,842.32	91,759,372.66
企业本期收到的来自联营企业的股利			

八、金融工具风险管理

本集团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、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，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团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

本集团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集团财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本集团已制定风险管理政策以辨别和分析本集团所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本集团的风险水平。本集团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集团经营活动的改变。本集团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。

本集团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集团的风险管理架构，指定本集团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。本集团已制定风险管理政策以识别和分析本集团所面临的风险，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。本集团定期评估市场环境及本集团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集团产生财务损失的风险。

本集团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。

本集团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，本集团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，是指本集团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，本集团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，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团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。

本集团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集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团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。

本集团密切关注利率变动对本集团利率风险的影响。本集团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。

本集团持有的计息金融工具如下（单位：人民币万元）：

项 目	本年数	上年数
固定利率金融工具		
金融负债		
其中：短期借款	45,910.00	98,698.00
长期借款	7,500.00	7,500.00
合 计	53,410.00	106,198.00
浮动利率金融工具		
金融负债		
其中：短期借款	20,900.00	6,000.00
长期借款	13,726.40	20,256.02
合 计	34,626.40	26,256.02

于 2018 年 12 月 31 日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，而其它因素保持不变，本集团的净利润及股东权益将减少或增加约 103.56 万元（2017 年 12 月 31 日：115.49 万元）。

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

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。

汇率风险主要为本集团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，本集团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。因此本集团认为面临的汇率风险并不重大。

于2018年12月31日，本集团持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下（单位：人民币万元）：

项 目	外币负债		外币资产	
	期末数	期初数	期末数	期初数
美元	14,694.51	20,590.83	4,397.42	3,750.85
索姆	297.34	0.05	279.30	105.73
合 计	14,991.85	20,590.88	4,676.72	3,856.58

本集团密切关注汇率变动对本集团汇率风险的影响。本集团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。

在其他变量不变的情况下，本年外币兑人民币汇率的可能合理变动对本集团当期损益的税后影响如下（单位：人民币万元）：

税后利润上升（下降）	本年数		上年数	
美元汇率上升	1%	-102.97	1%	-170.37
美元汇率下降	-1%	102.97	-1%	170.37

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。

本集团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，本集团承担着证券市场变动的风险。

本集团密切关注价格变动对本集团权益证券投资价格风险的影响。本集团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%的变动对本集团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）	
	本年数	上年数	本年数	上年数
因权益证券投资价格上升	278.59		278.59	
因权益证券投资价格下降	-278.59		-278.59	

2、资本管理

本集团资本管理政策的目的是为了保障本集团能够持续经营，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，本集团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。

本集团以资产负债率为基础对资本结构进行监控。于2018年12月31日，本集团的资产负债率为49.06%（2017年12月31日：60.73%）。

九、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

以公允价值计量的项目和金额

于2018年12月31日，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

项 目	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）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
交易性金融资产				
权益工具投资	278,592,590.24		278,592,590.24	
持续以公允价值计量的资产总额	278,592,590.24		278,592,590.24	

本年度，本集团的金融资产的公允价值计量未发生第一层次和第二层次之间的转换，亦无转入或转出第三层次的情况。

对于在活跃市场上交易的金融工具，本集团以其活跃市场报价确定其公允价值。

十、关联方及关联交易

甘肃上峰水泥股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	母公司对本公司持股比例%	母公司对本公司表决权比例%
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

本公司最终控制方是：俞锋

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1、“在子公司中的权益”。

3、本集团的合营企业和联营企业情况

重要的合营和联营企业情况详见附注七、2、“在合营安排或联营企业中的权益”。

4、本集团的其他关联方情况

关联方名称	与本集团关系
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
浙江南方水泥有限公司	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
ООО"ЗЭТДетонэйшн"	子公司参股股东
吉尔吉斯斯坦 ZETH 国际投资有限公司	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
杭州航民上峰水泥有限公司	前联营企业
董监高等关键管理人员	

5、关联交易情况

（1）关联采购与销售情况

甘肃上峰水泥股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

① 采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
安庆市石门湖港务有限公司	接受劳务	11,173,290.61	
浙江亚东物流有限公司	采购商品	74,987.75	
浙江南方水泥有限公司	采购商品		1,734,899.15
安徽省安庆市石门湖航运综合开发有限公司	接受劳务		937,165.22

② 出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
浙江亚东物流有限公司	出售商品	78,465,004.18	42,404,396.10
铜陵有色金属集团铜冠物资有限公司	出售商品	26,797,252.80	6,989,089.38

(2) 关联租赁情况

① 公司出租

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收益	上期确认的租赁收益
吉尔吉斯斯坦 ZETH 国际投资有限公司	房屋建筑物	71,565.18	73,141.88

② 公司承租

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
浙江上峰控股集团有限公司	房屋建筑物	195,571.33	

(3) 关联担保情况

本集团作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
安徽省安庆市石门湖航运综合开发有限公司	31,000,000.00	2014-1-22	2020-12-22	否

(4) 关联方资金拆借情况

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入:				
浙江上峰控股集团有限公司	316,550,000.00	2014-1-1	2018-1-2	2018 年度确认利息支出 311,033.33 元

(5) 关键管理人员薪酬

本集团本期关键管理人员 15 人，上期关键管理人员 18 人，支付薪酬情况见下表（单位：人民币万元）：

甘肃上峰水泥股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	629.80	407.00

6、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	吉尔吉斯斯坦 ZETH 国际投资有限公司	20,486.37		6,596.87	
预付款项	浙江南方水泥有限公司			494,047.58	
预付款项	杭州航民上峰水泥有限公司			97,445.60	
其他应收款	ZETH 新标准有限公司	18,537,732.25		17,511,700.53	
其他应收款	安徽省安庆市石门湖航运综合开发有限公司	2,250,000.00			
其他应收款	吉尔吉斯斯坦 ZETH 国际投资有限公司	823,581.43		784,101.07	
其他应收款	ООО"ЗЭТДетонэйшн"	542,191.11		516,199.87	
其他应收款	铜陵有色金属集团控股有限公司	500,000.00		500,000.00	
其他应收款	贾剑华	21,934.00		21,934.00	
其他应收款	庄靖	6,831.90		6,831.90	

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	安庆市石门湖港务有限公司	174,225.62	
应付账款	浙江亚东物流有限公司	48,475.75	48,475.75
预收款项	铜陵有色金属集团铜冠物资有限公司	3,941,483.34	535,405.66
预收款项	浙江亚东物流有限公司	3,671,644.31	3,321,775.39
其他应付款	诸暨葛宝石材有限公司	68,400,000.00	71,900,000.00
其他应付款	张顺有	3,291,871.00	3,161,371.00
其他应付款	浙江上峰控股集团有限公司		48,535,553.43

十一、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

(1) 资本承诺

甘肃上峰水泥股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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	195,079,243.52	169,700,566.37

(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) 其他承诺事项

无

(4) 前期承诺履行情况

截至2018年12月31日，本集团不存在其他应披露的承诺事项。

2、或有事项

(1) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

截至2018年12月31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	70,000,000.00	2018/3/30 至 2019/3/19
浙江上峰建材有限公司	信用担保	65,000,000 美元	2015/6/5 至 2022/11/20
铜陵上峰水泥股份有限公司	信用担保	130,000,000.00	2018/5/10 至 2019/5/9
铜陵上峰水泥股份有限公司	信用担保	90,000,000.00	2018/3/27 至 2019/3/27
铜陵上峰水泥股份有限公司	信用担保	70,000,000.00	2018/3/21 至 2019/3/21
铜陵上峰水泥股份有限公司	信用担保	235,000,000.00	2017/5/24 至 2020/5/22
铜陵上峰水泥股份有限公司	信用担保	55,000,000.00	2017/3/2 至 2020/3/2
铜陵上峰水泥股份有限公司	信用担保	30,100,000.00	2018/2/9 至 2019/2/9
怀宁上峰水泥有限公司	信用担保	20,000,000.00	2018/1/12 至 2019/1/12
怀宁上峰水泥有限公司	信用担保	50,000,000.00	2018/1/9 至 2019/1/8
怀宁上峰水泥有限公司	信用担保	70,000,000.00	2018/1/19 至 2019/1/19
怀宁上峰水泥有限公司	信用担保	50,000,000.00	2018/6/19 至 2019/6/19
怀宁上峰水泥有限公司	信用担保	50,000,000.00	2018/1/9 至 2019/1/8

甘肃上峰水泥股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被担保单位名称	担保事项	金额	期限
怀宁上峰水泥有限公司	信用担保	64,381,548.44	2016/5/31 至 2019/5/31
怀宁上峰水泥有限公司	信用担保	57,179,546.20	2016/7/28 至 2019/7/28
博乐市中博水泥有限公司	信用担保	160,000,000.00	2016/6/8 至 2019/6/10
二、联营企业			
安徽省安庆市石门湖航运综合开发有限公司	信用担保	31,000,000.00	2014-01-22 至 2020-12-22

(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2018年12月31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278,783,833.27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。

截至2018年12月31日，本公司不存在其他应披露的或有事项。

十二、资产负债表日后事项

资产负债表日后利润分配情况

2019年4月9日，公司召开的第八届董事会第三十七次会议审议通过了《甘肃上峰水泥股份有限公司2018年度利润分配预案》，根据《公司章程》和上市公司利润分配的相关政策规定，拟定本年度利润分配预案为：以2018年12月31日的公司总股本794,868,022股（扣减截至2018年12月31日已回购股份数）为基数，向全体股东每10股派发现金红利4.00元（含税），送红股0股，不以公积金转增股本。

截至2019年4月9日，本集团不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

1、分部报告

根据本集团的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本集团的经营业务划分为两个报告分部。这些报告分部是以公司日常内部管理要求的财务信息为基础确定的。集团的管理层定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

本集团报告分部包括：

- (1) 水泥及水泥制品分部，提供水泥及水泥制品的生产与销售；
- (2) 房地产分部，提供房地产建造与销售。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些会计政策及计量基础与编制财务报表时的会计政策及计量基础保持一致。

(1) 分部利润或亏损、资产及负债

本期或本期期末	水泥及水泥制品分部	房地产分部分部	抵销	合计
营业收入	5,146,452,771.02	158,123,976.64		5,304,576,747.66
营业成本	2,691,133,141.32	136,292,964.50	274,616.03	2,827,151,489.79
资产总额	6,480,314,340.66	1,170,180,358.11	648,063,979.38	7,002,430,719.39
负债总额	2,951,821,181.49	762,548,900.32	278,654,056.46	3,435,716,025.35

(续)：

上期或上期期末	水泥及水泥制品分部	房地产分部分部	抵销	合计
营业收入	4,030,720,944.32	556,812,950.25		4,587,533,894.57
营业成本	2,523,122,127.53	474,281,063.62	1,195,392.29	2,996,207,798.86
资产总额	5,701,744,405.33	912,979,538.49	626,966,338.33	5,987,757,605.49
负债总额	3,398,326,180.56	498,471,067.01	260,273,347.71	3,636,523,899.86

(2) 其他分部信息

由于本集团收入逾 99%来自于中国境内的客户，而且本集团资产逾 94%位于中国境内，所以无须列报更详细的地区信息。

2、政府补助

补助项目	种类	政府补助发放单位	政府补助内容	金额	计入损益的列报项目	本期计入损益的金额
增值税 100%即征即退	税收返还	铜陵市义安区财政局	增值税即征即退	10,616,741.36	其他收益	10,616,741.36
税收返还	财政拨款	安徽颍上经济开发区管理委员会	房产税、土地使用税返还	5,724,145.68	其他收益	5,724,145.68
发展建设资金	财政拨款	安徽颍上经济开发区管理委员会	发展建设资金	5,283,500.00	其他收益	5,283,500.00
资源综合利用产品和劳务增值税退税	财政拨款	台州市国税局	销售自产的资源综合利用产品和提供资源综合利用劳务，享受增值税即征即退政策	3,277,926.61	其他收益	3,277,926.61
资源综合利用产品和劳务增值税退税	财政拨款	乌苏市国税局	销售自产的资源综合利用产品和提供资源综合利用劳务，享受增值税即征即退政策	2,962,129.47	其他收益	2,962,129.47
资源综合利用产品和劳务增值税退税	税收返还	铜陵市义安区财政局	销售自产的资源综合利用产品和提供资源综合利用劳务，享受增值税即征即退政策	2,667,768.67	其他收益	2,667,768.67
涉外发展服务费	财政拨款	诸暨市财政局	涉外发展补贴	2,554,000.00	其他收益	2,554,000.00

甘肃上峰水泥股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	种类	政府补助 发放单位	政府补助内容	金额	计入损益的 列报项目	本期计入损 益的金额
税收返还	财政拨款	铜陵市财政局	所得税返还	1,316,527.51	其他收益	1,316,527.51
三千会奖励款	财政拨款	怀宁县财政局	三千会奖励款	765,000.00	其他收益	765,000.00
“双轮驱动”战略 补助	财政拨款	阜阳市经济和信 息化委员会	“双轮驱动”战略补 助	500,000.00	其他收益	500,000.00
脱硝技改项目环保 专项资金	财政拨款	铜陵市财政局	脱硝技改项目补助	466,000.00	其他收益	466,000.00
工业奖补资金	财政拨款	怀宁县财政局	工业奖补资金	340,000.00	其他收益	340,000.00
稳岗补贴	财政拨款	怀宁县财政局	稳岗补贴	284,338.63	其他收益	284,338.63
粉磨站项目土地补 偿款补助	财政拨款	颍上县 人民政府	年产 200 万吨 水泥粉磨站 生产项目补助	281,235.31	其他收益	281,235.31
污泥处置费	财政拨款	铜陵市财政局	污泥处置费	250,153.92	其他收益	250,153.92
EMS 能源管理专项 资金	财政拨款	铜陵市财政局	EMS 能源 管理中心补助	231,068.32	其他收益	231,068.32
区长质量奖奖金	财政拨款	铜陵市义安区市 场监督管理局	质量奖奖金	200,000.00	其他收益	200,000.00
工业转型升级专项 资金	财政拨款	铜陵市义安区经 济和信息化委员 会	工业转型升级专项资 金	107,600.00	其他收益	107,600.00
节水型企业奖补补 贴	财政拨款	安庆市水利局	节水型企业奖补	100,000.00	其他收益	100,000.00
销售收入上台阶奖	财政拨款	钓鱼镇财政所	销售收入上台阶奖	100,000.00	其他收益	100,000.00
职业健康体检奖补 资金	财政拨款	怀宁县安监局	职业健康体检奖补资 金	32,300.00	其他收益	32,300.00
个人所得税扣缴税 款手续费	财政拨款	怀宁县税务局月 山分局	扣缴税款手续费	23,777.49	其他收益	23,777.49
钓鱼镇政府重大项 目补助资金	财政拨款	兴化市钓鱼 镇政府	征用土地款补偿	17,110.27	其他收益	17,110.27
发明专利资助款	财政拨款	怀宁县经济和科 技信息化委员会	发明专利资助款	15,000.00	其他收益	15,000.00
社保补贴款	财政拨款	铜陵市财政局	公益性岗位补贴	12,588.99	其他收益	12,588.99
经信局节能奖励	财政拨款	台州市黄岩区经 济和信息化局	节能奖励	9,708.00	其他收益	9,708.00
社保补贴款	财政拨款	铜陵市财政局	社保补贴	6,134.76	其他收益	6,134.76
“明厨亮灶”工程 补助款	财政拨款	铜陵市义安区会 计核算中心	“明厨亮灶”工程补 助款	3,000.00	其他收益	3,000.00
献血补贴款	财政拨款	次坞镇人民政府	献血补贴款	2,900.00	其他收益	2,900.00
个人所得税扣缴税 款手续费	财政拨款	怀远县地方税务 局	扣缴税款手续费	2,191.58	其他收益	2,191.58
个人所得税扣缴税 款手续费	财政拨款	铜陵市地方税务 局	扣缴税款手续费	1,339.28	其他收益	1,339.28
拆迁补偿款	财政拨款	慎城镇镇政府	港口路口广告牌拆迁 补偿款	1,000.00	其他收益	1,000.00
合计	--	--	--	38,155,185.85	--	38,155,185.85

(1) 计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

补助项目	种类	期初余额	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	期末余额	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
脱硝技改项目环保专项资金	财政拨款	466,000.00		466,000.00			其他收益	与资产相关
粉磨站项目土地补偿款补助	财政拨款	7,804,279.90		281,235.31		7,523,044.59	其他收益	与资产相关
EMS能源管理专项资金	财政拨款	3,368,931.69		231,068.32		3,137,863.37	其他收益	与资产相关
钓鱼镇政府重大项目补助资金	财政拨款	738,593.16		17,110.27		721,482.89	其他收益	与资产相关
合计	--	12,377,804.75		995,413.90		11,382,390.85	--	--

(2) 采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	本期计入损益的金额	上期计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关	政府补助发放单位	政府补助内容
增值税100%即征即退	税收返还	10,616,741.36	14,196,228.09	其他收益	与收益相关	铜陵市义安区 财政局	增值税即征即退
税收返还	财政拨款	5,724,145.68	1,993,270.03	其他收益	与收益相关	安徽颖上经济开发区管理委员会	房产税、 土地使用税返还
发展建设资金	财政拨款	5,283,500.00		其他收益	与收益相关	安徽颖上经济开发区管理委员会	发展建设资金
资源综合利用产品和劳务增值税退税	财政拨款	3,277,926.61	3,303,399.05	其他收益	与收益相关	台州市国税局	销售自产的资源综合利用产品和提供资源综合利用劳务，享受增值税即征即退政策
资源综合利用产品和劳务增值税退税	财政拨款	2,962,129.47	6,230,335.95	其他收益	与收益相关	乌苏市国税局	销售自产的资源综合利用产品和提供资源综合利用劳务，享受增值税即征即退政策
涉外发展服务费	财政拨款	2,554,000.00	2,108,500.00	其他收益	与收益相关	诸暨市财政局	涉外发展补贴
资源综合利用产品和劳务增值税退税	税收返还	2,667,768.67	3,362,401.93	其他收益	与收益相关	铜陵市义安区 财政局	销售自产的资源综合利用产品和提供资源综合利用劳务，享受增值税即征即退政策
税收返还	财政拨款	1,316,527.51		其他收益	与收益相关	铜陵市财政局	所得税返还
三千会奖励款	财政拨款	765,000.00	100,000.00	其他收益	与收益相关	怀宁县财政局	三千会奖励款
“双轮驱动”战略补助	财政拨款	500,000.00		其他收益	与收益相关	阜阳市经济和信息化委员会	“双轮驱动”战略补助
工业奖补资金	财政拨款	340,000.00		其他收益	与收益相关	怀宁县财政局	工业奖补资金
稳岗补贴	财政拨款	284,338.63	119,974.00	其他收益	与收益相关	怀宁县财政局	稳岗补贴
污泥处置费	财政拨款	250,153.92		其他收益	与收益相关	铜陵市财政局	污泥处置费
区长质量奖奖金	财政拨款	200,000.00		其他收益	与收益相关	铜陵市义安区 市场监督管理局	质量奖奖金
工业转型升	财政拨款	107,600.00		其他收益	与收益相关	铜陵市义安区	工业转型升级专项资金

甘肃上峰水泥股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	种类	本期计入损益的金额	上期计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关	政府补助发放单位	政府补助内容
级专项资金						经济和信息化委员会	
节水型企业奖补补贴	财政拨款	100,000.00		其他收益	与收益相关	安庆市水利局	节水型企业奖补
销售收入上台阶奖	财政拨款	100,000.00		其他收益	与收益相关	钓鱼镇财政所	销售收入上台阶奖
职业健康体检奖补资金	财政拨款	32,300.00		其他收益	与收益相关	怀宁县安监局	职业健康体检奖补资金
个人所得税扣缴税款手续费	财政拨款	23,777.49		其他收益	与收益相关	怀宁县税务局月山分局	扣缴税款手续费
发明专利资助款	财政拨款	15,000.00		其他收益	与收益相关	怀宁县经济和信息化委员会	发明专利资助款
社保补贴款	财政拨款	12,588.99	16,834.85	其他收益	与收益相关	铜陵市财政局	公益性岗位补贴
经信局节能奖励	财政拨款	9,708.00		其他收益	与收益相关	台州市黄岩区经济和信息化局	节能奖励
社保补贴款	财政拨款	6,134.76		其他收益	与收益相关	铜陵市财政局	社保补贴
“明厨亮灶”工程补助款	财政拨款	3,000.00		其他收益	与收益相关	铜陵市义安区会计核算中心	“明厨亮灶”工程补助款
献血补贴款	财政拨款	2,900.00		其他收益	与收益相关	次坞镇人民政府	献血补贴款
个人所得税扣缴税款手续费	财政拨款	2,191.58		其他收益	与收益相关	怀远县地方税务局	扣缴税款手续费
个人所得税扣缴税款手续费	财政拨款	1,339.28		其他收益	与收益相关	铜陵市地方税务局	扣缴税款手续费
拆迁补偿款	财政拨款	1,000.00		其他收益	与收益相关	慎城镇镇政府	港口路口广告牌拆迁补偿款
节能减排示范奖励金	财政拨款		3,900,000.00	其他收益	与收益相关	铜陵市财政局	生产线除尘改造示范奖励金
税收返还	财政拨款		3,358,686.00	其他收益	与收益相关	怀宁县财政局	所得税返还
奖励扶持资金	财政拨款		1,080,000.00	其他收益	与收益相关	博乐市商务和经济信息化委员会	奖励扶持资金
水利基金返还	财政拨款		830,730.00	其他收益	与收益相关	怀宁县财政局	50%水利基金返还款
风机节能改造省级奖励	财政拨款		500,000.00	其他收益	与收益相关	怀宁县财政局	一线原料磨循环风机系统节能改造项目省级奖补款
财政局企业绿色工厂资金	财政拨款		500,000.00	其他收益	与收益相关	铜陵市财政局	省级绿色工厂评价奖励金
诸暨市财政局环保扶持专项资金	财政拨款		300,000.00	其他收益	与收益相关	诸暨市财政局	生态环保奖励
诸暨市财政局科技扶持专项资金经费	财政拨款		300,000.00	其他收益	与收益相关	诸暨市财政局	投资保险补贴
经济转型升级奖励	财政拨款		150,000.00	其他收益	与收益相关	台州市黄岩区财政局、台州市黄岩区发展和改革局	经济转型升级奖励

甘肃上峰水泥股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	种类	本期计入损益的金额	上期计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关	政府补助发放单位	政府补助内容
县长质量奖	财政拨款		50,000.00	其他收益	与收益相关	中共颖上县委办公室	县长质量奖
工业企业十强奖励金	财政拨款		20,000.00	其他收益	与收益相关	铜陵市义安区经济和信息化委员会	奖励金
工业产值贡献奖	财政拨款		20,000.00	其他收益	与收益相关	中共颖上县委办公室	产值首次亿元奖
专利补贴	财政拨款		15,000.00	其他收益	与收益相关	怀宁县经科委	2016年专利补贴
温室气体排放奖补款	财政拨款		5,000.00	其他收益	与收益相关	怀宁县财政局	2015年温室气体排放奖补款
合计	--	37,159,771.95	42,460,359.90	--	--	--	--

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

项目	期末数	期初数
应收票据		2,000,000.00
应收账款		300,000.00
合计		2,300,000.00

(1) 应收票据

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票		2,000,000.00
商业承兑汇票		
合计		2,000,000.00

(2) 应收账款

① 应收账款按种类披露

种类	期末数				净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合					
关联方组合					
组合小计					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计					

甘肃上峰水泥股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

应收账款按种类披露（续）

种 类	金 额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合					
关联方组合	300,000.00	100.00			300,000.00
组合小计	300,000.00	100.00			300,000.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	300,000.00	100.00			300,000.00

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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

2、其他应收款

项 目	期末数	期初数
应收利息		
应收股利	72,360,357.16	69,486,657.16
其他应收款	354,829,559.12	607,008,983.99
合 计	427,189,916.28	676,495,641.15

（1）应收股利

项 目	期末数	期初数
浙江上峰建材有限公司	72,360,357.16	69,486,657.16
合 计	72,360,357.16	69,486,657.16

（2）其他应收款

①其他应收款按种类披露

种 类	期末数				净额
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					

甘肃上峰水泥股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

种 类	期末数				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
其中：账龄组合	957,354.39	0.27	283,091.02	29.57	674,263.37
关联方组合	354,155,295.75	99.73			354,155,295.75
组合小计	355,112,650.14	100.00	283,091.02	0.08	354,829,559.12
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	355,112,650.14	100.00	283,091.02	0.08	354,829,559.12

（续）

种 类	期初数				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	974,102.07	0.16	213,183.63	21.89	760,918.44
关联方组合	606,248,065.55	99.84			606,248,065.55
组合小计	607,222,167.62	100.00	213,183.63	0.04	607,008,983.99
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	607,222,167.62	100.00	213,183.63	0.04	607,008,983.99

A、账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	553,888.53	57.85	27,694.43	5.00	526,194.10
1至2年	79,365.86	8.29	7,936.59	10.00	71,429.27
2至3年	15,300.00	1.60	3,060.00	20.00	12,240.00
3至4年	8,800.00	0.92	4,400.00	50.00	4,400.00
4至5年	300,000.00	31.34	240,000.00	80.00	60,000.00
5年以上					
合 计	957,354.39	100.00	283,091.02	--	674,263.37

甘肃上峰水泥股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（续）

账龄	期初数				净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
1年以内	455,369.44	46.75	22,768.47	5.00	432,600.97
1至2年	33,313.63	3.42	3,331.36	10.00	29,982.27
2至3年	185,419.00	19.03	37,083.80	20.00	148,335.20
3至4年	300,000.00	30.80	150,000.00	50.00	150,000.00
4年以上					
合计	974,102.07	100.00	213,183.63	--	760,918.44

B、组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	账面余额	坏账准备	计提比例%
关联方组合	354,155,295.75		
合计	354,155,295.75		

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 69,907.39 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

③其他应收款按款项性质披露

项目	期末余额	期初余额
备用金	653,554.39	670,302.07
保证金及押金	303,800.00	303,800.00
拆借款	354,155,295.75	606,248,065.55
合计	355,112,650.14	607,222,167.62

④按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
浙江上峰房地产有限公司	拆借款	268,204,056.46	1年以内、1-2年	75.53	
乌苏上峰水泥有限公司	拆借款	42,529,608.44	1年以内	11.98	
博乐市上峰水泥有限公司	拆借款	19,611,793.81	1-2年	5.52	
杭州上融电子商务有限公司	拆借款	12,879,703.27	1年以下	3.63	
诸暨上峰进出口有限公司	拆借款	7,884,417.06	1年以下、1-3年	2.22	
合计	--	351,109,579.04	--	98.88	--

甘肃上峰水泥股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

3、长期股权投资

项 目	期末数			期初数		
	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	2,894,944,888.64		2,894,944,888.64	2,864,944,888.64		2,864,944,888.64
合 计	2,894,944,888.64		2,894,944,888.64	2,864,944,888.64		2,864,944,888.64

(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
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			62,385,310.00		
诸暨上峰进出口有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
杭州上融电子商务有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
宁波上融物流有限公司		30,000,000.00		30,000,000.00		
合 计	2,864,944,888.64	30,000,000.00		2,894,944,888.64		

4、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
其他业务	28,018,867.77		21,641,508.85	

5、投资收益

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	779,813,700.00	493,088,220.00
银行理财收益	5,935,801.61	
合 计	785,749,501.61	493,088,220.00

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益	28,129,528.72	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	11,589,946.55	
对非金融企业收取的资金占用费		
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	5,956,252.31	
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	6,888,367.60	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动损益	-20,989,394.35	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-12,809,617.02	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	18,765,083.81	

甘肃上峰水泥股份有限公司

财务报表附注

2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额	说明
减：非经常性损益的所得税影响数	4,272,666.56	
非经常性损益净额	14,492,417.25	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	373,090.31	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	14,119,326.94	

2、净资产收益率和每股收益

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	50.47	1.8126	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	49.99	1.7952	

甘肃上峰水泥股份有限公司

2019年4月9日