



甘肃上峰水泥股份有限公司

GANSU SHANGFENG CEMENT CO., LTD

2014 年半年度报告

证券代码: 000672

证券简称: 上峰水泥

2014 年 8 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 813,619,871 为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.10 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。

公司负责人俞锋、主管会计工作负责人徐虎及会计机构负责人（会计主管人员）李必华声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	1
第二节 公司简介	4
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	5
第四节 董事会报告	7
第五节 重要事项	14
第六节 股份变动及股东情况.....	20
第七节 董事、监事、高级管理人员情况.....	23
第八节 财务报告	24
第十节 备查文件目录	99

释义

释义项	指	释义内容
公司/本公司/上市公司/上峰水泥	指	甘肃上峰水泥股份有限公司
上峰控股	指	浙江上峰控股集团有限公司
铜陵有色控股	指	铜陵有色金属集团控股有限公司
浙江富润	指	浙江富润股份有限公司，股票代码：600070
南方水泥	指	南方水泥有限公司
上峰建材	指	浙江上峰建材有限公司
铜陵上峰	指	铜陵上峰水泥股份有限公司
怀宁上峰	指	怀宁上峰水泥有限公司，铜陵上峰 100%控股企业
上峰节能	指	铜陵上峰节能发展有限公司，铜陵上峰 100%控股企业
诸暨混凝土	指	诸暨上峰混凝土有限公司，上峰建材 100%控股企业
恒岳水泥	指	颍上县恒岳水泥有限责任公司，铜陵上峰 85%控股企业
铜陵上峰建材	指	铜陵上峰建材有限公司，铜陵上峰 100%控股企业
航民上峰	指	杭州航民上峰水泥有限公司，上峰建材持有其 26%股权
石门湖航运	指	安徽省安庆石门湖航运综合开发有限公司，怀宁上峰持有其 25%股权
铜城集团	指	本公司在实施重大资产重组前原名称为“白银铜城商厦（集团）股份有限公司”
玉海投资	指	北京兴业玉海投资有限公司，2013 年 4 月实施重大资产重组前上市公司的第一大股东
瑞华会计师事务所	指	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
金昌投资	指	浙江金昌投资管理有限公司，持有玉海投资 98%股权
海通证券	指	海通证券股份有限公司，公司实施重大资产重组聘请的独立财务顾问
熟料	指	水泥生产过程中的半制成品，可以出售至下游水泥粉磨企业用于生产水泥产品
报告期/本报告期/本年度	指	2014 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日之期间

第二节 公司简介

一、公司简介

股票简称	上峰水泥	股票代码	000672
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	甘肃上峰水泥股份有限公司		
公司的中文简称	上峰水泥		
公司的外文名称	GANSU SHANGFENG CEMENT CO., LTD		
公司的外文名称缩写	SHANGFENG CEMENT		
公司的法定代表人	俞锋		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	瞿辉	李必华
联系地址	安徽省铜陵县天门镇板桥村上峰水泥公司办公楼	安徽省铜陵县天门镇板桥村上峰水泥公司办公楼
电话	0562-8758037	0562-8758258
传真	0562-8758117	0562-8758117
电子信箱	quhui123@sina.com	libihua229@163.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2013 年年报。

2、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2013 年年报。

3、注册变更情况

公司注册登记日期和地点、企业法人营业执照注册号、税务登记号码、组织机构代码等注册情况在报告期无变化，具体可参见 2013 年年报。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期 增减
营业收入（元）	1,367,946,180.24	1,010,721,424.10	35.34%
归属于上市公司股东的净利润（元）	205,222,368.93	36,457,071.65	462.92%
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润（元）	202,885,234.44	17,619,377.58	1051.49%
经营活动产生的现金流量净额（元）	330,734,322.25	200,367,216.57	65.06%
基本每股收益（元/股）	0.25	0.05	400.00%
稀释每股收益（元/股）	0.25	0.05	400.00%
加权平均净资产收益率	13.15%	3.05%	10.10%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度 末增减
总资产（元）	3,254,220,218.01	3,310,973,324.75	-1.71%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,661,101,772.56	1,459,612,259.19	13.80%

二、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-10,441.32	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,892,763.36	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	233,857.28	
减：所得税影响额	779,044.83	
合计	2,337,134.49	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常

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

适用 不适用

项目	涉及金额（元）	原因
增值税即征即退	13,205,269.45	与企业业务密切相关，按照国家统一规定享受的政府补助

第四节 董事会报告

一、概述

2014 年上半年，水泥行业新增产能下降，总供给趋于稳定，全国水泥产量同比增长 3.6%，为近年来最低水平。公司经营区域位于华东地区，得益于华东地区水泥价格同比增幅明显及主要原材料煤炭价格下跌，公司利润增幅较大，经营取得良好业绩，销售收入同比增长，产品结构改善，其中主要经营指标如净资产收益率、利润增幅、人均营业收入等在水泥行业中位居前列。

公司于 2013 年 4 月实施重大资产重组并恢复上市，2014 年公司以管理提升为重点，提出以推进管理工作“规范化、信息化、精细化”的目标积极改善产品结构，拓展发展空间，注重技术技能的提升，促进企业文化建设，逐渐奠定公司的管理优势、成本优势和技术优势，保持持续稳定发展的态势，上半年的重点工作如下：

1、推进管理升级，打造企业优势

公司上半年完成对发展规划的更新整理，推进新内控制度体系的全面建设，要求各子公司认真执行内控制度规范，并在实施工作中不断总结与提高，促进管理体系的持续改进。公司将信息化管理作为推动管理进步的重要手段，内控制度通过信息化流程加以实施，生产与技术管控流程通过信息化系统及时汇总与分析，以提升控制效果。在成本管理方面，以精细化管控为核心，建立精准的成本考核目标，优化职工薪酬体系，充分发挥激励的效果。上半年公司的各项管理工作打开了良好局面，公司继续沿着既定目标前进，打造公司的管理优势。

2、改善产品结构，拓展发展空间

上半年公司继续保持主要产品市场的稳定，与下游企业保持了长期合作关系，同时，有力地改善了产品的结构，水泥产品和混凝土产品销量增长，整体经营效益得到提升。在新项目发展方面，向下游继续延伸产业链，推进建设砂石骨料项目、水泥粉磨技改项目、以及扩大商品混凝土销售等，公司明确了产业发展方向，继续推进这方面的工作。

3、提升技术管理，降低生产成本

提升成本竞争力是水泥制造行业的核心主题，公司在通过精细化管理提升成本管控能力的同时，将提高技术技能作为降低成本的保障条件，公司积极采用节能降耗新技术，提高职工操作技能，注重人才队伍的建设，打造扎实的成本控制技术基础。在节能减排方面，积极响应国家节能环保政策要求，采用先进减排技术，整体上降低了公司的环保成本，公司的脱硝工艺技术等四项环保工艺技术被列入中国水泥协会最

新标准宣贯指定教材，成为行业新标准下环保先进技术应用示范推广案例。

4、建设企业文化，保持发展后劲

公司着力打造勤奋务实、敬业合作的企业文化，倡导凝聚、学习的团队进取精神，将培养人才和团队，提升人力资源优势作为战略重点来抓，给予员工全方位的培训，提供给员工职业发展的平台，影响职工与公司一道成长，上半年公司企业文化建设的具体工作有序开展。

公司积极开展社会公益事业，组织“爱心圆梦”等捐资助学活动，树立良好的企业形象，建立与当地的和谐共建等持续性发展活动，体现企业回报社会的责任，上半年被中国上市公司网等媒体评为“主板上市公司诚信 50 强”等荣誉。

上半年公司的经营管理工作富有成效，在下半年需要继续推进相关工作，继续加强成本管控工作，进一步提高职工工作的主动性，推进公司产品结构的继续优化和市场规模的扩大。

二、主营业务分析

概述：

报告期内，公司产品销售结构改善，整体产品销售量同比增长，水泥产品销售收入增长39.68%，混凝土产品销售收入增长3982.03%，在管理方面，公司加强成本费用控制，提高资金运转效率，在市场方面，本期区域市场供需维持较好，产品售价同比上升，主要原料原煤的价格较低，公司产品销售利润率同比大幅上升。

主要财务数据同比变动情况：

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	1,367,946,180.24	1,010,721,424.10	35.34%	本期营业收入同比增长的主要原因是：整体产品销售量同比增长，熟料产品销量持平，水泥产品销量增长，混凝土产品销量增幅较大，另外本期产品售价高于上年同期。
营业成本	956,909,890.15	860,871,954.44	11.16%	本期营业成本同比增幅低于营业收入同比增幅，主要原因是：主要原材料原煤价格较低，公司成本控制同比进步。
销售费用	48,741,774.61	31,041,390.33	57.02%	销售费用中包括销售产品的装运费和包装费，本期销售费用同比上升主要是产品销量增长引起装运费上升，以及水泥产品销量增长引起包装费上升。
管理费用	51,458,459.20	49,214,193.86	4.56%	
财务费用	37,187,610.71	44,932,802.18	-17.24%	本期归还了部分融资，财务费用中利息支出下降。

所得税费用	70,601,979.28	14,952,240.67	372.18%	本期所得税费用上升主要是本期利润总额较上年同期大幅增加所致
经营活动产生的现金流量净额	330,734,322.25	200,367,216.57	65.06%	本期经营活动产生的现金流量净额增长的主要原因是净利润同比增长。
投资活动产生的现金流量净额	-87,932,544.55	-20,991,621.79	318.89%	本期投资活动产生的现金净流量增长主要是子公司粉磨站技改、砂石骨料项目建设投资影响。
筹资活动产生的现金流量净额	-225,004,085.26	-239,273,985.30	5.96%	
现金及现金等价物净增加额	17,797,692.44	-59,898,390.52		本期期末公司现金及现金等价物净增加额保持在合理状态。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中披露的未来发展与规划延续至报告期内的情况

适用 不适用

公司在重大资产重组报告中披露的发展规划和计划主要体现在规模的扩张、产业链的延伸、技术改造与升级、资本扩张与资金筹集、深化改革和组织结构调整。目前公司正在继续落实上述计划，提升水泥产能，优化产品结构；建设投运商品混凝土项目；对生产线进行节能降耗和减排技改；调整融资结构；按规范要求全面调整组织机构，健全制度，梳理内控，不断提高运营效率。目前公司各项计划的实施执行进度符合规划的进度要求。

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

公司在2013年度报告中披露的经营计划主要是成本管控、经营管理等，各项经营计划得到有效执行，总体符合公司经营计划进度目标。

三、主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
水泥行业	1,358,683,011.52	945,716,588.91	30.39%	35.71%	10.79%	106.19%
分产品						

熟料	783,002,858.31	550,507,605.70	29.69%	18.39%	-5.40%	147.23%
水泥	470,996,180.69	325,996,232.27	30.79%	39.68%	20.81%	54.16%
混凝土	104,683,972.52	69,212,750.94	33.88%	3,982.03%	3,705.64%	16.52%
分地区						
华东	1,353,342,827.52	942,050,570.91	30.39%	35.69%	10.79%	106.07%
其他地区	5,340,184.00	3,666,018.00	31.35%	42.44%	11.71%	151.41%

四、核心竞争力分析

公司核心竞争力体现在以下几个方面：

1、机制优势

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

2、政策鼓励优势

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

3、物流优势

公司制造基地位于长江沿岸并自建了码头，具有优越的物流低成本优势，公司通过远程皮带廊将厂区与矿山、码头等相连接，成本低廉，控制稳定。同时通过长江水运优越的物流优势，将产品销售市场延伸了上千公里。

4、资源优势

公司拥有较强资源优势，在安徽沿长江地区拥有大量的优质石灰石资源，为公司生产经营提供了长期稳定充足的原料保障。

5、技术与经验优势

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

6、品牌优势

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

五、投资状况分析

1、对外股权投资情况

对外投资情况		
报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
55,000,000.00	10,500,000.00	423.80%
被投资公司情况		
公司名称	主要业务	上市公司占被投资公司权益比例
颍上县恒岳水泥有限责任公司	水泥生产与制造	85.00%

2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

受托人名称	关联关系	是否关联交易	产品类型	委托理财金额	起始日期	终止日期	报酬确定方式	本期实际收回本金金额	计提减值准备金额(如有)	预计收益	报告期实际损益金额
徽商银行阜阳颍上支行	否	否	保证收益性	1,300	2014年06月05日	2014年07月10日	预期年化收益率4.5%			5.61	
徽商银行阜阳颍上支行	否	否	保证收益性	700	2014年06月05日	2014年07月10日	预期年化收益率4.5%			3.02	
农业银行铜陵分行翠湖支行	否	否	保底浮动收益	2,630	2014年01月29日	2014年02月10日	预期年化收益率2.45%	2,630			1.92
农业银行铜陵分行翠湖支行	否	否	保底浮动收益	3,800	2014年03月28日	2014年03月31日	预期年化收益率2.45%	3,800			1.22
合计				8,430	--	--	--	6,430		8.63	3.14
委托理财资金来源				自有资金							

逾期未收回的本金和收益累计金额	0
委托理财审批董事会公告披露日期（如有）	2014 年 01 月 14 日

3、主要子公司、参股公司分析

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
铜陵上峰	子公司	水泥制造	熟料、水泥	25898000 0.00	2,016,999 ,583.97	533,940,2 99.54	616,410,9 09.26	102,294,8 49.86	74,445,05 1.88
上峰建材	子公司	水泥制造	熟料、水泥	16600000 0.00	1,433,103 ,657.13	1,204,333 ,016.86	221,765,9 57.08	20,272,19 1.02	15,248,57 0.00
怀宁上峰	子公司	水泥制造	熟料、水泥	20000000 0.00	892,372,7 07.80	488,521,8 15.63	492,699,7 85.09	109,783,8 57.86	86,700,43 8.79
上峰节能	子公司	发电	余热发电	37150000 .00	270,864,9 88.72	239,001,0 26.74	34,955,77 4.92	17,732,57 2.41	18,908,59 3.84
铜陵上峰建材	子公司	水泥制造	水泥制品	10500000 0.00	85,876,44 4.19	137,224,9 34.42	111,927,3 45.26	15,507,53 0.25	11,647,14 7.69

六、对 2014 年 1-9 月经营业绩的预计

预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

适用 不适用

七、公司报告期利润分配实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

适用 不适用

公司上年度利润分配方案为不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

八、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用 不适用

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	1.10

每 10 股转增数 (股)	0
分配预案的股本基数 (股)	813,619,871
现金分红总额 (元) (含税)	89,498,185.81
可分配利润 (元)	93,581,692.55
现金分红占利润分配总额的比例	100.00%
现金分红政策:	
公司发展阶段不易区分但有重大资金支出安排的, 进行利润分配时, 现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
公司于 2013 年 4 月实施重组并恢复上市, 原上市公司母公司账面亏损, 至 2013 年 12 月 31 日, 公司经审计的母公司账面未分配利润为-257,138,276.44 元, 2014 年 6 月 20 日, 公司母公司收到子公司浙江上峰、铜陵上峰现金分红款 362,572,000 元, 加 2014 年上半年母公司经营利润-1,454,065.17 元后, 至 2014 年 6 月 30 日公司母公司未分配利润为 103,979,658.39 元, 提取法定盈余公积 10,397,965.84 元, 可供分配的利润为 93,581,692.55 元。	
本次利润分配为现金分红, 每 10 股分红 1.10 元 (含税), 现金分红总金额为 89,498,185.81 元 (含税), 分配后剩余未分配利润为 4,083,506.74 元。	

九、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

√ 适用 □ 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2014 年 02 月 28 日	董事会办公室	实地调研	机构	中国水泥网记者	脱硝实施、市场分析等, 未提供资料
2014 年 03 月 04 日	董事会办公室	电话沟通	个人	流通股股东	公司总体情况, 未提供材料
2014 年 04 月 10 日	董事会办公室	电话沟通	个人	流通股股东	股价问题, 未提供材料
2014 年 04 月 15 日	董事会办公室	电话沟通	个人	流通股股东	分红情况, 未提供材料
2014 年 05 月 07 日	董事会办公室	电话沟通	个人	流通股股东	股价问题, 未提供材料
2014 年 06 月 11 日	董事会办公室	电话沟通	个人	流通股股东	公司半年度利润情况, 未提供材料

第五节 重要事项

一、公司治理情况

公司治理规范，公司实际治理情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

二、重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

三、媒体质疑情况

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

四、资产交易事项

1、收购资产情况

公司报告期末未收购资产。

2、出售资产情况

公司报告期末未出售资产。

3、企业合并情况

公司报告期末未发生企业合并情况。

五、公司股权激励的实施情况及其影响

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

六、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
浙江南方水泥有限公司	同受持有5%以上股东控制	购买商品	购买熟料	市场价格		1,299.97	100.00%	现金		2014年04月08日	2014-14

诸暨长城国际影视网游动漫创意园有限公司	同受上市公司董事影响	销售商品	销售水泥、混凝土	市场价格		140.34	1.20%	现金		2014年04月08日	2014-14
合计				--	--	1,440.31	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无							
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）											
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				无							

2、资产收购、出售发生的关联交易

公司报告期末未发生资产收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

公司报告期不存在非经营性关联债权债务往来。

七、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

八、重大合同及其履行情况

1、租赁情况

租赁情况说明

公司子公司铜陵上峰2009年与安徽节源节能有限公司签订《变频设备融资租赁协议》，采用按节能量分期付款方式租入变频设备，约定2014年底付清全部融资租赁款，至本期末，融资租赁设备原15,708,616.07元，净值10,331,983.27元。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额10%以上的项目

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额10%以上的租赁项目。

2、担保情况

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日 期（协议签署 日）	实际担保金 额	担保类型	担保期	是否履 行完毕	是否为 关联方 担保
报告期内审批的对外担保 额度合计（A1）		0		报告期内对外担保实际 发生额合计（A2）		0		
报告期末已审批的对外担 保额度合计（A3）		0		报告期末实际对外担保 余额合计（A4）		0		
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日 期（协议签署 日）	实际担保金 额	担保类型	担保期	是否履 行完毕	是否为 关联方 担保
铜陵上峰水泥股 份有限公司		75,000		34,500	连带责任 保证	一年	否	否
怀宁上峰水泥有 限公司		24,000		24,200	连带责任 保证	一年	否	否
铜陵上峰节能发 展有限公司		4,000		3,000	连带责任 保证	一年	否	否
铜陵上峰水泥股 份有限公司		18,000		7,800	连带责任 保证	三年	否	否
报告期内审批对子公司担 保额度合计（B1）		121,000		报告期内对子公司担保 实际发生额合计（B2）		45,300		
报告期末已审批的对子公 司担保额度合计（B3）		121,000		报告期末对子公司实际 担保余额合计（B4）		69,500		
公司担保总额（即前两大项的合计）								
报告期内审批担保额度合 计（A1+B1）		121,000		报告期内担保实际发生 额合计（A2+B2）		45,300		
报告期末已审批的担保额 度合计（A3+B3）		121,000		报告期末实际担保余额 合计（A4+B4）		69,500		
实际担保总额（即 A4+B4）占公司净资产的比例				41.84%				
其中：								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 （C）				0				
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提 供的债务担保金额（D）				0				
担保总额超过净资产 50% 部分的金额（E）				0				

上述三项担保金额合计 (C+D+E)	0
未到期担保可能承担连带清偿责任说明 (如有)	无
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)	无

公司报告期无违规对外担保情况。

九、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

√ 适用 □ 不适用

承诺事项	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
资产重组时所 作承诺	上峰控股及公司 实际控制人俞锋	避免和消除未来上市公司控 股股东及其关联方与上市公 司形成同业竞争。	2012 年 09 月 21 日	长期	正在履行, 截至公告 之日, 承诺人遵守了 上述承诺。
	上峰控股、浙江 富润	所参股的杭州航民上峰水泥 有限公司与上市公司有利益 冲突时, 首先考虑上市公司及 子公司的利益; 如上市公司认 为必要, 可按公允价值优先收 购持有的杭州航民上峰水泥 有限公司股权。	2012 年 09 月 21 日	长期	正在履行, 截至公告 之日, 承诺人遵守了 上述承诺, 未出现杭 州航民上峰水泥有 限公司与上市公司 有利益冲突的情况。
	上峰控股及公司 实际控制人俞锋	规范俞锋、上峰控股及下属公 司与上市公司将来可能产生 的关联交易, 确保上市公司中 小股东利益不受损害的承诺。	2012 年 09 月 21 日	长期	正在履行, 截至公告 之日, 承诺人遵守了 上述承诺。
	上峰控股及公司 实际控制人俞锋	保证上市公司与上峰控股及 俞锋控制的其他企业在人员、 资产、财务、机构和业务等方 面保持独立。	2012 年 09 月 21 日	长期	正在履行, 截至公告 之日, 承诺人遵守了 上述承诺。
	上峰控股	上市公司将严格按照相关法 律法规、上市公司的公司章 程、“三会”议事规则及相关的 规章制度进行规范运作, 杜绝 上市公司的治理结构和前述 文件规定相违背的情况发生。	2012 年 09 月 21 日	长期	正在履行, 承诺人遵 守了上述承诺, 上市 公司运作规范, 确立 了规范的规章制度, 各项规章制度得到 有效执行。
	上峰控股、铜陵 有色、浙江富润、 南方水泥	因本次交易新增的股份自发 行上市之日起三十六个月内 不转让, 之后按照中国证监 会及深圳证券交易所的有关 规定执行。	2012 年 09 月 21 日	自 2013 年 4 月 26 日 本次重组 新增股份 上市之日 起三十六 个月。	正在履行, 截至公告 之日, 承诺人遵守了 上述承诺。

	上峰控股、铜陵有色、浙江富润、南方水泥	重组注入上市公司的石灰石矿业权在 2013 年度、2014 年度、2015 年度经审计后对应实际实现的净利润达到《资产评估报告书》注入矿权评估预测的对应年度净利润。	2012 年 09 月 21 日	2013 年度至 2015 年度	该项承诺正在履行中，将在每年度年报公布后 10 日内披露石灰石矿业权的净利润完成情况该项承诺履行情况。2013 年公司石灰石矿业权净利润达到要求。
	上峰控股、铜陵有色、浙江富润、南方水泥	针对重组注入资产中部分土地、房产证未取得问题，交易对方将确保该等土地、房产取得规范、有效的权属证书之前，能按照现状使用该土地、房产，因该等房产瑕疵而遭受任何损失，交易对方将给予足额补偿；如果在本次重组完成后 3 年内仍不能完善前述土地、房产瑕疵问题，交易对方将按各自在上峰建材或铜陵上峰的比例就该等土地、房产支付对价的等值现金向上市公司回购该等土地和房产。	2012 年 09 月 21 日	2013 年 04 月 26 日—2016 年 04 月 25 日	正在履行，截至公告之日，承诺人遵守了上述承诺。
	上峰控股	本次重大资产重组完成后，上峰控股将持有的使用在 19 类水泥商品上的“上峰”商标无偿转让给上市公司，以保证上述商标权纳入上市公司的无形资产范围，上市公司合法拥有和使用上述商标。	2012 年 09 月 21 日	长期	正在履行，重大资产重组完成后，上峰控股已按承诺签订无偿转让协议将“上峰”商标无偿转让给上市公司，转让备案申请已提交国家工商行政管理总局商标局，目前转让备案手续正在办理中。
其他对公司中小股东所作承诺	上市公司	公司在当年盈利且累计未分配利润为正的情况下，采取现金方式分配股利，每年以现金方式分配的利润不少于当年实现的可供分配利润的 10%，且任意三个连续会计年度内，公司以现金方式累计分配的利润不少于最近三年实现的年均可分配利润的 30%。	2012 年 08 月 18 日	长期	本次重大资产重组后公司盈利能力增强，弥补未分配利润亏损后将具备现金分红的能力和条件，相关分红政策已在《公司章程》内容中，公司将按规定持续履约。
承诺是否及时	是				

履行	
----	--

十、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

十一、处罚及整改情况

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十二、其他重大事项的说明

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	602,929,686	74.10%						602,929,686	74.10%
2、国有法人持股	103,929,713	12.77%						103,929,713	12.77%
3、其他内资持股	498,999,973	61.33%						498,999,973	61.33%
其中：境内法人持股	498,998,784	61.33%						498,998,784	61.33%
境内自然人持股	1,189							1,189	
二、无限售条件股份	210,690,185	25.90%						210,690,185	25.90%
1、人民币普通股	210,690,185	25.90%						210,690,185	25.90%
三、股份总数	813,619,871	100.00%						813,619,871	100.00%

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	15,055		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）	0				
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
浙江上峰控股集团有限公司	境内非国有法人	31.19%	253,770,071	8,419,907	245,350,164	8,419,907	质押	148,000,000
南方水泥有限公司	境内非国有法人	21.77%	177,107,315		177,107,315			
铜陵有色金属集团控股有限公司	国有法人	12.77%	103,929,713		103,929,713			
浙江富润股份有限公司	境内非国有法人	8.82%	71,760,932		71,760,932			
北京兴业玉海投资有限公司	境内非国有法人	4.55%	37,000,000			37,000,000	质押	37,000,000

北京锦绣大地农业股份有限公司	境内非国有法人	4.35%	35,414,437			35,414,437	质押	35,414,437
							冻结	35,414,437
李定忠	境内自然人	0.72%	5,873,859	1,452,555		5,873,859		
深圳市天兴投资发展有限公司	境内非国有法人	0.59%	4,780,373		4,780,373		冻结	4,780,373
俞林林	境内自然人	0.36%	2,901,478			2,901,478		
张士芬	境内自然人	0.26%	2,137,090			2,137,090		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	浙江上峰控股集团有限公司与上述股东不存在关联关系或一致行动，未知上述除该公司外其余股东之间是否存在关联关系或一致行动。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
北京兴业玉海投资有限公司	37,000,000	人民币普通股	37,000,000					
北京锦绣大地农业股份有限公司	35,414,437	人民币普通股	35,414,437					
浙江上峰控股集团有限公司	8,419,907	人民币普通股	8,419,907					
李定忠	5,873,859	人民币普通股	5,873,859					
俞林林	2,901,478	人民币普通股	2,901,478					
张士芬	2,137,090	人民币普通股	2,137,090					
北京鸿尚投资中心（有限合伙）	2,000,000	人民币普通股	2,000,000					
谢志福	1,874,686	人民币普通股	1,874,686					
王雨	1,808,184	人民币普通股	1,808,184					
张森	1,338,348	人民币普通股	1,338,348					
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	浙江上峰控股集团有限公司与上述股东不存在关联关系或一致行动，未知上述除该公司外其余股东之间是否存在关联关系或一致行动。							
前十大股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	前十大股东中李定忠通过招商证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股票 5,873,859 股，通过普通账户持有公司股票 0 股，合计持有公司股票 5,873,859 股。前十大无限售条件股东中张森通过英大证券有限责任公司客户信用交易担保证券账户持有公司股票 1,338,348 股，通过普通账户持有公司股票 0 股，合计持有公司股票 1,338,348 股。							

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司控股股东浙江上峰控股集团有限公司将其持有的本公司有限售条件流通股68,000,000股与海通证券股份有限公司进行股票质押式回购交易，初始交易日为2014年6月25日，购回交易日为2016年6月24日，本次股票质押式回购交易初始交易股份为68,000,000股，占本公司总股本的8.36%。截止报告期末浙江上峰控股集团有限公司持有本公司股份253,770,071股，占公司总股本的31.19%。

三、控股股东或实际控制人变更情况

公司报告期控股股东未发生变更。

公司报告期实际控制人未发生变更。

四、公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划的情况

适用 不适用

股东名称/一致行动人姓名	计划增持股份数量	计划增持股份比例	实际增持股份数量	实际增持股份比例	股份增持计划初次披露日期	股份增持计划实施结束披露日期
浙江上峰控股集团有限公司	16,272,300	2.00%	8,419,907	1.03%	2014年05月26日	

浙江上峰控股集团有限公司计划自首次增持之日起十二个月内，根据中国证监会和深圳证券交易所的有关规定以及市场情况，增持不超过公司总股本 2%，最低不低于1,824,488股，参见公司2014-23号公告。

第七节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2013 年年报。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2013 年年报。

第八节 财务报告

一、审计报告

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：甘肃上峰水泥股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	343,480,758.42	352,925,470.07
交易性金融资产	31,263,375.11	1,173,796.63
应收票据	199,876,690.46	327,085,597.15
应收账款	94,860,064.50	78,137,684.59
预付款项	44,932,477.64	49,033,626.46
应收利息		
应收股利		
其他应收款	14,292,083.93	10,020,476.21
存货	258,665,990.00	221,111,633.63
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	987,371,440.06	1,039,488,284.74
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	36,489,378.98	36,488,587.29
投资性房地产	6,395,864.71	6,502,182.67
固定资产	1,848,042,003.88	1,928,103,814.87
在建工程	80,364,111.03	8,012,320.18

工程物资		
固定资产清理		
无形资产	262,132,860.35	258,988,662.44
开发支出		
商誉	10,371,060.71	10,371,060.71
长期待摊费用	1,149,901.01	1,238,833.29
递延所得税资产	21,903,597.28	21,779,578.56
其他非流动资产		
非流动资产合计	2,266,848,777.95	2,271,485,040.01
资产总计	3,254,220,218.01	3,310,973,324.75
流动负债：		
短期借款	527,200,000.00	663,200,000.00
交易性金融负债		
应付票据	214,752,600.00	281,067,000.00
应付账款	417,254,128.51	327,586,388.44
预收款项	87,845,054.27	99,602,048.89
应付职工薪酬	8,983,320.83	11,913,635.78
应交税费	40,785,489.53	37,088,902.45
应付利息	50,680.00	15,472.00
应付股利		
其他应付款	19,365,409.35	31,631,366.38
一年内到期的非流动负债	224,064,588.24	190,464,588.24
其他流动负债	670,844.97	591,308.25
流动负债合计	1,540,972,115.70	1,643,160,710.43
非流动负债：		
长期借款		157,400,000.00
应付债券		
长期应付款	28,165,231.28	28,497,525.40
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债	9,838,775.75	10,371,776.75
非流动负债合计	38,004,007.03	196,269,302.15
负债合计	1,578,976,122.73	1,839,430,012.58

所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	813,619,871.00	813,619,871.00
资本公积	-481,819,923.50	-479,518,015.47
减：库存股		
专项储备	86,337,754.15	87,768,701.68
盈余公积	85,798,945.52	85,798,945.52
一般风险准备		
未分配利润	1,157,165,125.39	951,942,756.46
外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计	1,661,101,772.56	1,459,612,259.19
少数股东权益	14,142,322.72	11,931,052.98
所有者权益（或股东权益）合计	1,675,244,095.28	1,471,543,312.17
负债和所有者权益（或股东权益）总计	3,254,220,218.01	3,310,973,324.75

法定代表人：俞锋

主管会计工作负责人：徐虎

会计机构负责人：李必华

2、母公司资产负债表

编制单位：甘肃上峰水泥股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	3,093,395.13	7,953,360.31
交易性金融资产		
应收票据	1,100,000.00	5,150,000.00
应收账款		10,000.00
预付款项	30,200.00	
应收利息		
应收股利		
其他应收款	369,575,584.00	47,500.00
存货		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	373,799,179.13	13,160,860.31
非流动资产：		
可供出售金融资产		

持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	2,207,166,588.02	2,207,166,588.02
投资性房地产		
固定资产		
在建工程		
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产		
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	1,530,844.88	1,530,844.88
其他非流动资产		
非流动资产合计	2,208,697,432.90	2,208,697,432.90
资产总计	2,582,496,612.03	2,221,858,293.21
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款		
预收款项		
应付职工薪酬	8,400.00	
应交税费	-28,679.17	525,736.84
应付利息		
应付股利		
其他应付款	216,400.00	150,000.00
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	196,120.83	675,736.84
非流动负债：		
长期借款		

应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	196,120.83	675,736.84
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	813,619,871.00	813,619,871.00
资本公积	1,653,096,295.72	1,653,096,295.72
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	22,002,631.93	11,604,666.09
一般风险准备		
未分配利润	93,581,692.55	-257,138,276.44
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	2,582,300,491.20	2,221,182,556.37
负债和所有者权益（或股东权益）总计	2,582,496,612.03	2,221,858,293.21

法定代表人：俞锋

主管会计工作负责人：徐虎

会计机构负责人：李必华

3、合并利润表

编制单位：甘肃上峰水泥股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	1,367,946,180.24	1,010,721,424.10
其中：营业收入	1,367,946,180.24	1,010,721,424.10
二、营业总成本	1,105,373,991.12	990,051,616.61
其中：营业成本	956,909,890.15	860,871,954.44
营业税金及附加	8,886,514.96	3,064,162.64
销售费用	48,741,774.61	31,041,390.33
管理费用	51,458,459.20	49,214,193.86
财务费用	37,187,610.71	44,932,802.18
资产减值损失	2,189,741.49	927,113.16

加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	91,931.21	8,575.00
投资收益（损失以“-”号填列）	142,717.76	-3,412,359.13
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	262,806,838.09	17,266,023.36
加：营业外收入	16,894,664.52	35,309,820.38
减：营业外支出	3,967,792.69	1,338,086.72
其中：非流动资产处置损失	10441.32	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	275,733,709.92	51,237,757.02
减：所得税费用	70,601,979.28	14,952,240.67
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	205,131,730.64	36,285,516.35
其中：被合并方在合并前实现的净利润		
归属于母公司所有者的净利润	205,222,368.93	36,457,071.65
少数股东损益	-90,638.29	-171,555.30
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.25	0.05
（二）稀释每股收益	0.25	0.05
七、其他综合收益		
八、综合收益总额	205,131,730.64	36,285,516.35
归属于母公司所有者的综合收益总额	205,222,368.93	36,457,071.65
归属于少数股东的综合收益总额	-90,638.29	-171,555.30

法定代表人：俞锋

主管会计工作负责人：徐虎

会计机构负责人：李必华

4、母公司利润表

编制单位：甘肃上峰水泥股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	0.00	0.00
减：营业成本	0.00	0.00
营业税金及附加		
销售费用		
管理费用	1,457,067.18	3,268,752.48
财务费用	-3,001.89	17,406.44
资产减值损失		55,323.44
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		

投资收益（损失以“-”号填列）	362,572,000.00	-2,437,144.90
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	361,117,934.71	-5,778,627.26
加：营业外收入	0.12	2,435,923.27
减：营业外支出		24,761.67
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	361,117,934.83	-3,367,465.66
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	361,117,934.83	-3,367,465.66
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	361,117,934.83	-3,367,465.66

法定代表人：俞锋

主管会计工作负责人：徐虎

会计机构负责人：李必华

5、合并现金流量表

编制单位：甘肃上峰水泥股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,917,763,537.38	956,869,379.47
收到的税费返还	7,154,616.51	19,408,492.40
收到其他与经营活动有关的现金	16,295,941.47	25,307,397.85
经营活动现金流入小计	1,941,214,095.36	1,001,585,269.72
购买商品、接受劳务支付的现金	1,321,984,748.93	613,596,289.73
支付给职工以及为职工支付的现金	42,745,284.46	46,586,069.44
支付的各项税费	225,150,159.94	101,722,127.79
支付其他与经营活动有关的现金	20,599,579.78	39,313,566.19
经营活动现金流出小计	1,610,479,773.11	801,218,053.15
经营活动产生的现金流量净额	330,734,322.25	200,367,216.57
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	137,191,128.02	457,170.00
取得投资收益所收到的现金		6,702.15
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	180,420.21	28,985,700.00

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	137,371,548.23	29,449,572.15
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	78,115,950.49	29,991,193.94
投资支付的现金	147,188,142.29	20,450,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	225,304,092.78	50,441,193.94
投资活动产生的现金流量净额	-87,932,544.55	-20,991,621.79
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	456,000,000.00	548,600,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		26,004,080.00
筹资活动现金流入小计	456,000,000.00	574,604,080.00
偿还债务支付的现金	641,090,000.00	715,929,635.76
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	39,914,085.26	53,922,600.94
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		44,025,828.60
筹资活动现金流出小计	681,004,085.26	813,878,065.30
筹资活动产生的现金流量净额	-225,004,085.26	-239,273,985.30
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	17,797,692.44	-59,898,390.52
加：期初现金及现金等价物余额	169,530,072.21	215,379,015.95
六、期末现金及现金等价物余额	187,327,764.65	155,480,625.43

法定代表人：俞锋

主管会计工作负责人：徐虎

会计机构负责人：李必华

6、母公司现金流量表

编制单位：甘肃上峰水泥股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	4,050,000.00	

收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金		625,198.59
经营活动现金流入小计	4,050,000.00	625,198.59
购买商品、接受劳务支付的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	94,805.00	733,219.04
支付的各项税费	462,722.94	743,355.58
支付其他与经营活动有关的现金	1,352,437.24	3,127,964.39
经营活动现金流出小计	1,909,965.18	4,604,539.01
经营活动产生的现金流量净额	2,140,034.82	-3,979,340.42
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金	362,572,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		28,985,700.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	362,572,000.00	28,985,700.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,600.00
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计		6,600.00
投资活动产生的现金流量净额	362,572,000.00	28,979,100.00
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		30,504.00
支付其他与筹资活动有关的现金	369,572,000.00	18,872,060.18
筹资活动现金流出小计	369,572,000.00	18,902,564.18
筹资活动产生的现金流量净额	-369,572,000.00	-18,902,564.18
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		

五、现金及现金等价物净增加额	-4,859,965.18	6,097,195.40
加：期初现金及现金等价物余额	7,953,360.31	2,558,634.87
六、期末现金及现金等价物余额	3,093,395.13	8,655,830.27

法定代表人：俞锋

主管会计工作负责人：徐虎

会计机构负责人：李必华

7、合并所有者权益变动表

编制单位：甘肃上峰水泥股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	813,619,871.00	-479,518,015.47		87,768,701.68	85,798,945.52		951,942,756.46		11,931,052.98	1,471,543,312.17
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	813,619,871.00	-479,518,015.47		87,768,701.68	85,798,945.52		951,942,756.46		11,931,052.98	1,471,543,312.17
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)		-2,301,908.03		-1,430,947.54			205,222,368.93		2,211,269.75	203,700,783.11
(一) 净利润							205,222,368.93		-90,638.28	205,131,730.65
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计										
(三) 所有者投入和减少资本		-2,301,908.03							2,301,908.03	
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他		-2,301,908.03							2,301,908.03	

		908.03							8.03	
(四) 利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配										
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备				-1,430,947.54						-1,430,947.54
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	813,619,871.00	-481,819,923.50		86,337,754.14	85,798,945.52		1,157,165,125.39		14,142,322.73	1,675,244,095.28

上年金额

单位：元

项目	上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	598,148,124.00	-273,051,576.78		63,058,581.10	74,903,712.59		702,050,425.33			1,165,109,266.24
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整										
加：会计政策变更										

前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	598,148,124.00	-273,051,576.78		63,058,581.10	74,903,712.59		702,050,425.33		1,165,109,266.24
三、本期增减变动金额(减少以“一”号填列)	215,471,747.00	-206,466,438.69		24,710,120.58	10,895,232.93		249,892,331.13	11,931,052.98	306,434,045.93
(一) 净利润							260,787,564.06	-124,206.71	260,663,357.35
(二) 其他综合收益									
上述(一)和(二)小计							260,787,564.06	-124,206.71	260,663,357.35
(三) 所有者投入和减少资本	215,471,747.00	-206,466,438.69						12,055,259.69	21,060,568.00
1. 所有者投入资本	215,471,747.00	-206,466,438.69						12,055,259.69	21,060,568.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
(四) 利润分配					10,895,232.93		-10,895,232.93		
1. 提取盈余公积					10,895,232.93		-10,895,232.93		
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者(或股东)的分配									
4. 其他									
(五) 所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本(或股本)									
2. 盈余公积转增资本(或									

股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备				24,710, 120.58					24,710,1 20.58	
1. 本期提取				24,794, 290.58						
2. 本期使用				84,170. 00						
(七) 其他										
四、本期期末余额	813,61 9,871. 00	-479,5 18,015. 47		87,768, 701.68	85,798 ,945.5 2		951,94 2,756.4 6		11,931,0 52.98	1,471,54 3,312.17

法定代表人：俞锋

主管会计工作负责人：徐虎

会计机构负责人：李必华

8、母公司所有者权益变动表

编制单位：甘肃上峰水泥股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额							
	实收资 本（或股 本）	资本公 积	减：库存 股	专项储 备	盈余公 积	一般风 险准备	未分配 利润	所有者 权益合 计
一、上年年末余额	813,619, 871.00	1,653,09 6,295.72			11,604,6 66.09		-257,138, 276.44	2,221,18 2,556.37
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	1,653,09 6,295.72			11,604,6 66.09		-257,138, 276.44	2,221,18 2,556.37
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					10,397,9 65.84		350,719, 968.99	361,117,9 34.83
（一）净利润							361,117, 934.83	361,117,9 34.83
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计								
（三）所有者投入和减少资本								

1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配					10,397,965.84	-10,397,965.84		
1. 提取盈余公积					10,397,965.84	-10,397,965.84		
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	813,619,871.00	1,653,096,295.72			22,002,631.93	93,581,692.55	2,582,300,491.20	

上年金额

单位：元

项目	上年金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	215,471,747.00	63,967,831.70			11,604,666.09		-260,186,979.78	30,857,265.01
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	215,471,747.00	63,967,831.70			11,604,666.09		-260,186,979.78	30,857,265.01

	747.00	31.70			66.09		979.78	65.01
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	598,148,124.00	1,589,128,464.02					3,048,703.34	2,190,325,291.36
（一）净利润							3,048,703.34	3,048,703.34
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							3,048,703.34	3,048,703.34
（三）所有者投入和减少资本	598,148,124.00	1,589,128,464.02						2,187,276,588.02
1. 所有者投入资本	598,148,124.00	1,589,128,464.02						2,187,276,588.02
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	813,619,871.00	1,653,096,295.72			11,604,666.09		-257,138,276.44	2,221,182,556.37

法定代表人：俞锋

主管会计工作负责人：徐虎

会计机构负责人：李必华

三、公司基本情况

甘肃上峰水泥股份有限公司原名白银铜城商厦（集团）股份有限公司，系1992年5月经甘肃省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。

公司于2007年5月起暂停上市，根据2012年10月8日本公司2012年度第四次临时股东大会决议，并经中国证监会《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）核准，公司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、南方水泥有限公司合计发行股份598,148,124股，购买其持有的浙江上峰建材有限公司100%股权及铜陵上峰水泥股份有限公司35.5%股权。2013年4月10日，中瑞岳华会计师事务所有限公司出具中瑞岳华验字[2013]第0099号《验资报告》，确认截至2013年4月10日止，上峰控股、铜陵有色控股、浙江富润、南方水泥作为出资的股权均已办理工商登记变更手续，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。

上述重大资产重组已于2013年4月实施完毕，2013年4月24日，经甘肃省工商行政管理局核准，公司名称变更为“甘肃上峰水泥股份有限公司”，注册资本变更为人民币813,619,871.00元。根据深交所《关于同意白银铜城商厦（集团）股份有限公司股票恢复上市的决定》（深证上[2012]477号）核准，公司股票于2013年4月26日恢复上市，公司股票简称为“上峰水泥”，股票代码：000672。目前公司总股本为813,619,871股，其中有限售流通股为602,929,686股，无限售流通股为210,690,185股。

公司主营业务为水泥产品生产与销售，生产基地主要分布于华东地区。

四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

本公司财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则的有关的规定进行确认和计量。并基于下述主要会计政策、会计估计进行编制。

2、遵循企业会计准则的声明

本公司于2013年4月12日完成了发行股份注入资产事项，本次交易构成反向购买。报表编制遵循财政部财会便（2009）17号《关于非上市公司购买上市公司股权实现间接上市会计处理的复函》和《企业会计

准则第20号—企业合并》及其相关讲解的规定，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2014年6月30日的财务状况及2014年1-6的经营成果和现金流量等有关信息。

3、会计期间

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

4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司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) 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下的企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价

值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

6、分步处置股权至丧失控制权相关的具体会计政策

(1) “一揽子交易”的判断原则

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）关于“一揽子交易”的判断标准(参见本附注四、7(1))，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。

(2) “一揽子交易”的会计处理方法

属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理。

(3) 非“一揽子交易”的会计处理方法

不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。

7、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表的编制方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时一并转为当期投资收益。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子

公司的长期股权投资”（详见本附注四、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

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

（2）外币财务报表的折算

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

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

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) 金融工具的分类

金融资产或承担的金融负债包括：

- 1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债；
- 2.持有至到期的投资；
- 3.贷款和应收款项；
- 4.可供出售的金融资产；
- 5.其他金融负债。

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

1、金融资产的分类、确认和计量

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

② 持有至到期投资

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

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

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内

的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

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

因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，本公司将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。如持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且不属于《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》第十六条规定的例外情况，使该投资的剩余部分不再适合划分为持有至到期投资的，本公司将该投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入股东权益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

③ 贷款和应收款项

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

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

④ 可供出售金融资产

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

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

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益并计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

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

2、金融负债的分类和计量

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

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

② 其他金融负债

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

③ 财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没

有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

(4) 金融负债终止确认条件

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

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

(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

公允价值，指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(6) 金融资产（不含应收款项）减值测试方法、减值准备计提方法

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

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

① 持有至到期投资、贷款减值

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

过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

② 可供出售金融资产减值

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

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

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

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

各类可供出售金融资产减值的各项认定标准

11、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(1) 坏账准备的确认标准

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

(2) 坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

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

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

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

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

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
关联方组合	本公司关联方
账龄组合	除关联方外的款项

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

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

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项 目	计提方法
关联方组合	不计提坏账
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

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

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备

单项金额重大的判断依据或金额标准	50 万元以上
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（50 万元以上）且有客观证据表明发生了减值的应收款项，根据其未来现金流量现值低于其 账面价值的差额计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
按账龄分析法计提坏账	账龄分析法	对于单项金额不重大的应收款项,与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按账龄划分为若干组合,根据应收款项组合余额的以下比例计提坏账准备。

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的

适用 不适用

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%

组合中,采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中,采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	对于单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款,单独进行减值测试,有客观证据表明发生了减值。
坏账准备的计提方法	对于单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款,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。

12、存货**(1) 存货的分类**

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、库存商品等。

(2) 发出存货的计价方法

计价方法：加权平均法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

(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

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

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

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

(4) 存货的盘存制度

盘存制度：永续盘存制

存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

摊销方法：一次摊销法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

包装物

摊销方法：一次摊销法

包装物于领用时按一次摊销法摊销。

13、长期股权投资

(1) 投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方股东权益账面价值的份额作为初始投资成本。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，企业合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

(2) 后续计量及损益确认

对被投资单位不具有共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算；对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且公允价值能够可靠计量的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。① 成本法核算的长期股权投资，采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。② 权益法核算的长期股权投资，采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本公司与联营企业及合营之间发生的未实现内部交易损益，按照持股比例计算属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投

资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位的其他综合收益，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益并计入资本公积。在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。对于本公司 2008 年 1 月 1 日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。③ 收购少数股权，在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。④ 处置长期股权投资，在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、7、

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。共同控制是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。重大影响是指对一个企业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实施控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

14、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、

持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

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

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

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“非流动非金融资产减值”。

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

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

15、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

(2) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

(3) 各类固定资产的折旧方法

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限（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
电子设备	5	5.00%	19.00
运输设备	5	5.00%	19.00

(4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

固定资产减值准备 期末对固定资产资产组进行减值测试时，如存在减值迹象，则对其可收回金额（据其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现值孰高者确定）进行估计，如可收回金额低于其账面价值，将资产账面价值与可收回金额之间的差额确认资产减值损失，计入当期损益，并在以后会计期间不予转回。

(5) 其他说明

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

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

16、在建工程

(1) 在建工程的类别

在建工程以立项项目核算

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

(3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

在建工程减值准备期末，对在建工程进行全面检查，若在建工程长期停建并预计未来 3 年内不会重新开工，所建项目在性能上、技术上已经落后且所带来的经济利益具有很大的不确定性，则对其可收回金额（据其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现值孰高者确定）进行估计，如可收回金额低于其账面价值，将资产账面价值减至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，并在以后会计期间不予转回。

17、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化期间

借款费用开始资本化需同时满足以下条件：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始。

(3) 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断且中断时间连续超过3 个月的，暂停借款费用的资本化，同时将中断期间已资本化的借款费用调整确认为费用，计入当期损益。

(4) 借款费用资本化金额的计算方法

资本化利息的计算

- ①为购建或生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的：按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确定资本化金额；

②为购建或生产符合资本化条件的资产而占用一般借款的，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，计算确定资本化利息金额。

③专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态前发生，予以资本化；一般借款发生的辅助费用，在发生时确认为费用计入当期损益。

④符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，同时将中断期间已资本化的借款费用调整确认为费用，计入当期损益。

18、无形资产

(1) 无形资产的计价方法

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

(2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

无形资产使用寿命的确认

①合同性权利或其他法定权利的期限。

②合同性权利或其他法定权利在到期时内续约等延续、且有证据表明公司续约不需支付大额成本，续约期计入使用寿命。

③合同或法律如未规定使用寿命，可综合各方面因素判断该无形资产为公司带来经济利益的期限。

④如无法按前述三条合理确定无形资产为公司带来经济利益的期限，将其确认为使用寿命不确定的无形资产。

(3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

无形资产使用寿命的确认

①合同性权利或其他法定权利的期限。

②合同性权利或其他法定权利在到期时内续约等延续、且有证据表明公司续约不需支付大额成本，续约期计入使用寿命。

③合同或法律如未规定使用寿命，可综合各方面因素判断该无形资产为公司带来经济利益的期限。

④如无法按前述三条合理确定无形资产为公司带来经济利益的期限，将其确认为使用寿命不确定的无形资产。

(4) 无形资产减值准备的计提

无形资产的减值准备

①期末，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，其使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，改变摊销期限及方法；同时每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如有证据表明其使用寿命有限，则估计其使用寿命并按使用寿命有限的无形资产确定摊销方法。

②期末如存在减值迹象，对其可收回金额（据其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现值孰高者确定）进行估计，如可收回金额低于其账面价值，将资产账面价值减至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，并在以后会计期间不予转回。

19、长期待摊费用

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

20、预计负债

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

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

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

21、收入

(1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

(2) 确认让渡资产使用权收入的依据

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，公司确认收入。

(3) 确认提供劳务收入的依据

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，公司在期末按完工百分比法确认收入。

(4) 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

22、政府补助

(1) 类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(2) 会计政策

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

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

23、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 确认递延所得税资产的依据

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

(2) 确认递延所得税负债的依据

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

24、经营租赁、融资租赁

(1) 经营租赁会计处理

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

其他租赁确认为经营租赁。在租赁期开始日，公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值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。经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

(2) 融资租赁会计处理

在租赁期开始日，公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值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。

25、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

是 否

(1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

是 否

(2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

是 否

26、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

是 否

(1) 追溯重述法

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

是 否

(2) 未来适用法

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错

是 否

27、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

五、税项

1、公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	营业收入	17%
营业税	营业收入	5%
城市维护建设税	缴纳的流转税	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	25%
资源税	石灰石开采量	3 元/吨

各分公司、分厂执行的所得税税率

各子公司执行的所得税税率均为25%。

2、税收优惠及批文

(1) 浙江上峰建材有限公司

根据《财政部、国家税务总局关于部分资源综合利用及其他产品增值税政策问题的通知》(财税〔2001〕198号)，关于资源综合利用产品享受即征即退增值税优惠政策的规定，以及《诸暨市国家税务局关于浙江上峰建材有限公司享受资源综合利用增值税优惠政策的通知》(诸国税办发【2010】116号)，浙江上峰建材有限公司采用旋窑法工艺生产并且生产原料中掺兑废渣(掺兑废渣必须是财税【2008】156号文件规定目录中的煤矸石、磷石膏、有色金属灰渣等)比例不低于30%的32.5复合硅酸盐水泥享受增值税即征即退优惠政策，享受时间从2013年01月01日至2014年12月31日。

(2) 铜陵上峰节能发展有限公司

A、增值税

依据铜陵上峰水泥股份有限公司与铜陵县人民政府签订的《投资协议书》，自铜陵上峰节能发展有限公司经营年度起铜陵县人民政府对企业增值税所得形成县内财力的税收在八年内给予50%奖励。铜陵上峰

节能发展有限公司增值税奖励返还期间为2009年到2016年。

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

B、企业所得税

①、铜陵上峰节能发展有限公司实际按照财政部国家税务总局发布的财税[2008]117号关于《资源综合利用企业所得税优惠目录（2008年版）》中所列序号9中利用余热发电规定，节能发展减按90%计入收入总额计算所得税。

②、依据铜陵上峰水泥股份有限公司与铜陵县人民政府签订的《投资协议书》，自铜陵上峰节能发展有限公司经营年度起铜陵县人民政府对企业所得税所得形成县内财力的税收在八年内给予50%奖励。

铜陵上峰节能发展有限公司2007年开始经营，2014年度属于上述税收优惠期。

（3）怀宁上峰水泥有限公司

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

A、增值税

按国家规定征收，自怀宁上峰水泥有限公司正式投产日起，地方分成部分六年内按每月50%的比例通过财政给予奖励；

B、企业所得税

按国家规定征收，自怀宁上峰水泥有限公司盈利年度起，地方分成部分六年内按每年50%的比例由县财政给予奖励；

C、矿产资源税

五年内按每年50%的比例由县财政局奖励给怀宁上峰水泥有限公司用于发展；

D、水土保持补偿费、水资源费、河道维护费、水土保持费

五年内予以免缴；水利建设基金自怀宁上峰水泥有限公司投产后的五年内减半征收；

E、印花税、房产税、城建税和教育费附加

五年内按实征收，五年内按每年50%的比例由县财政局奖励给怀宁上峰水泥有限公司用于发展。

其他

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

怀宁上峰水泥有限公司2008年开始经营，2014年度属于上述税收优惠期。

（4）颍上县恒岳水泥有限责任公司

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

六、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

主要子公司有：浙江上峰建材有限公司、铜陵上峰水泥股份有限公司，具体情况如下：

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例	表决权比例	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
上峰建材	有限责任公司	浙江省诸暨市次坞镇	水泥制造	166000000	水泥、熟料	166,000,000.00		100.00%	100.00%	是	0.00	0.00	0.00
铜陵上峰	股份有限公司	安徽省铜陵县天门镇	水泥制造	258980000	水泥、熟料	258,980,000.00		100.00%	100.00%	是	0.00	0.00	0.00
怀宁上峰	有限责任公司	安徽省怀宁县高河镇	水泥制造	200000000	水泥、熟料	200,000,000.00		100.00%	100.00%	是	0.00	0.00	0.00
上峰节能	有限责任公司	安徽省铜陵县天门镇	发电	37150000	余热发电	37,150,000.00		100.00%	100.00%	是	0.00	0.00	0.00
铜陵上峰建材	有限责任公司	安徽省铜陵县天门镇	水泥制造	105000000	水泥制品	105,000,000.00		100.00%	100.00%	是	0.00	0.00	0.00
诸暨混凝土	有限责任公司	浙江省诸暨市	商品混凝土	10000000	商品混凝土	10,000,000.00		100.00%	100.00%	是	0.00	0.00	0.00

		次坞镇	土、水泥制品		土、水泥制品	0							
怀宁月山鑫峰建材有限公司	有限责任公司	安徽省怀宁县高河镇	石子加工与销售, 水泥预制构件制造与销售	9000000	石子加工与销售, 水泥预制构件制造与销售	9,000,000.00		100.00%	100.00%	是	0.00	0.00	0.00

(2) 非同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例	表决权比例	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
恒岳水泥	有限责任公司	安徽省阜阳市颍上县	水泥制造	66,000,000	水泥制品	93,500,000.00		85.00%	85.00%	是	14,142,322.72		

通过非同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

因业务发展需要, 公司于第七届第七次董事会审议通过了《关于铜陵上峰对其子公司增资的议案》, 同意由铜陵上峰对颍上恒岳一次性单方二期增资货币资金人民币5,500万元, 颍上恒岳另一股东自然人刘树均同意放弃二期增资权, 并同意相应调整股权比例, 铜陵上峰持有颍上恒岳股权由70%变更为85%, 自然人刘树均持有股权由30%变更为15%, 详见公司2014-03号公告。

七、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末数	期初数
	人民币金额	人民币金额
现金：	425,084.77	168,350.25
银行存款：	142,650,079.88	169,361,721.96
其他货币资金：	200,405,593.77	183,395,397.86
合计	343,480,758.42	352,925,470.07

2、交易性金融资产

(1) 交易性金融资产

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	31,263,375.11	1,173,796.63
合计	31,263,375.11	1,173,796.63

3、应收票据

(1) 应收票据的分类

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	199,876,690.46	327,085,597.15
合计	199,876,690.46	327,085,597.15

公司已经背书给其他方但尚未到期的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
浙江东航建设集团有限公司	2014年01月22日	2014年07月22日	6,000,000.00	
中铁建设集团有限公司	2014年01月16日	2014年07月16日	1,500,000.00	
舟山市银马水泥有限公司	2014年06月19日	2014年12月19日	1,500,000.00	
杭州利来化工有限公司	2014年03月31日	2014年09月30日	1,300,000.00	
宁波市鄞州科南建材有限公司	2014年03月13日	2014年09月12日	1,000,000.00	
合计	--	--	11,300,000.00	--

4、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%
按组合计提坏账准备的应收账款								
关联方组合	1,309,800.00	1.29%	0.00	0.00%	925,340.00	1.11%		
账龄组合	100,390,229.00	98.71%	6,839,964.50	100.00%	82,536,444.41	98.89%	5,324,099.82	6.45%
组合小计	101,700,029.00	100.00%	6,839,964.50	100.00%	83,461,784.41	100.00%	5,324,099.82	6.38%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%
合计	101,700,029.00	--	6,839,964.50	--	83,461,784.41	--	5,324,099.82	--

应收账款种类的说明

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内	84,521,710.29	84.19%	4,226,085.51	79,123,666.41	95.87%	3,956,183.33
1 年以内小计	84,521,710.29	84.19%	4,226,085.51	79,123,666.41	95.87%	3,956,183.33
1 至 2 年	14,670,639.30	14.61%	1,467,063.93	2,164,960.11	2.62%	216,496.01
2 至 3 年	27,886.84	0.03%	5,577.37	55,371.92	0.07%	11,074.38
3 至 4 年	55,620.99	0.06%	27,810.50	82,796.33	0.10%	41,398.17
4 至 5 年	4,721.94	0.00%	3,777.55	53,508.54	0.06%	42,806.83
5 年以上	1,109,649.64	1.11%	1,109,649.64	1,056,141.10	1.28%	1,056,141.10
合计	101,700,029.00	--	6,839,964.50	82,536,444.41	--	5,324,099.82

(2) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
浙江展诚建设集团股份有限公司	客户	19,938,252.28	1 年以内	19.60%
浙江八达建设集团有限公司	客户	7,142,836.78	1 年以内	7.02%
绍兴县永洋贸易有限公司	客户	6,849,392.36	1 年以内	6.73%
浙江大盛建设工程有限公司	客户	6,490,047.50	1 年以内	6.38%
南通启益建设集团有限公司	客户	5,295,593.71	1 年以内	5.21%
合计	--	45,716,122.63	--	44.94%

(3) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例
诸暨长城国际影视网游动漫创意园有限公司	同受上市公司董事影响	1,309,800.00	1.32%
合计	--	1,309,800.00	1.32%

5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					4,700,000.00	38.18%		
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄组合	17,254,499.29	100.00%	2,962,415.36		7,609,014.76	61.82%	2,288,538.55	
组合小计	17,254,499.29	100.00%	2,962,415.36		7,609,014.76	61.82%	2,288,538.55	
合计	17,254,499.29	--	2,962,415.36	--	12,309,014.76	--	2,288,538.55	--

其他应收款种类的说明

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内						
其中：						
1 年以内	7,544,838.66	43.73%	377,241.93	5,900,868.68	42.07%	160,043.45
1 年以内小计	7,544,838.66	43.73%	377,241.93	5,900,868.68	42.07%	160,043.45
1 至 2 年	5,953,350.03	34.50%	595,335.00	1,863,775.78	24.49%	186,377.58
2 至 3 年	1,822,357.60	10.56%	364,471.52	353,635.31	4.65%	70,727.06
3 至 4 年	362,985.00	2.10%	181,492.50	279,568.00	3.67%	139,784.00
4 至 5 年	635,468.00	3.68%	508,374.40	897,802.67	11.80%	718,242.14
5 年以上	935,500.00	5.42%	935,500.00	1,013,364.32	13.32%	1,013,364.32
合计	17,254,499.29	--	2,962,415.36	7,609,014.76	--	2,288,538.55

(2) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例
环境综合治理保证金	非关联方	2,700,000.00	1-2 年	15.65%
应退高管人员所得税	非关联方	1,914,173.37	1-2 年	11.09%
铜陵亿能源商贸有限公司	非关联方	962,088.00	1 年以内	5.58%
铜陵县企业安全生产风险抵押金专户	非关联方	750,000.00	5 年以上	4.35%
岳阳恒立冷气设备股份有限公司	非关联方	600,000.00	4-5 年	3.48%
合计	--	6,926,261.37	--	40.15%

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	37,606,204.95	57.91%	47,084,980.86	96.03%

1 至 2 年	7,013,286.83	41.60%	1,642,862.50	3.35%
2 至 3 年	56,352.76	0.09%	55,150.00	0.11%
3 年以上	256,633.10	0.40%	250,633.10	0.51%
合计	44,932,477.64	--	49,033,626.46	--

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
铜陵市供电公司	非关联方	10,150,670.97	1 年以内	预交电费
安徽省政府非税收入汇缴结算户	非关联方	8,000,000.00	1 年以内	预付拆迁款
铜陵市荣都建设工程有限责任公司	非关联方	7,790,000.00	1 年以内	预付工程款
铜陵峰源运输有限公司	非关联方	1,979,696.29	1 年以内	预付工程款
汤阴县环球工程塑料有限公司	非关联方	337,638.50	1 年以内	预付设备款
合计	--	28,258,005.76	--	--

7、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	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	147,082,653.92		147,082,653.92	127,670,796.98		127,670,796.98
在产品	23,072,774.91		23,072,774.91	14,704,323.33		14,704,323.33
库存商品	88,510,561.17		88,510,561.17	78,736,513.32		78,736,513.32
合计	258,665,990.00		258,665,990.00	221,111,633.63		221,111,633.63

8、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细情况

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位	在被投资单位	在被投资单位	减值准备	本期计提减值	本期现金红利

						持股比 例	表决权 比例	持股比 例与表 决权比 例不一 致的说 明		准备	
航民上峰	权益法	26,000,000.00	21,450,925.80	791.69	21,451,717.49	26.00%					
石门湖航运	权益法	15,000,000.00	15,037,661.49		15,037,661.49	25.00%					
合计	--	41,000,000.00	36,488,587.29	791.69	36,489,378.98	--	--	--			

9、投资性房地产

(1) 按成本计量的投资性房地产

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	6,714,818.59			6,714,818.59
1.房屋、建筑物	6,714,818.59			6,714,818.59
二、累计折旧和累计摊销合计	212,635.92	106,317.96		318,953.88
1.房屋、建筑物	212,635.92	106,317.96		318,953.88
三、投资性房地产账面净值合计	6,502,182.67	-106,317.96		6,395,864.71
1.房屋、建筑物	6,502,182.67	-106,317.96		6,395,864.71
五、投资性房地产账面价值合计	6,502,182.67	-106,317.96		6,395,864.71
1.房屋、建筑物	6,502,182.67	-106,317.96		6,395,864.71

单位：元

	本期
本期折旧和摊销额	106,317.96
投资性房地产本期减值准备计提额	0.00

10、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	2,757,997,061.74	9,411,215.40		125,084.92	2,767,283,192.22
其中：房屋及建筑物	1,026,868,036.69	2,145,281.38			1,029,013,318.07
机器设备	1,676,562,681.79	6,910,971.33		60,600.00	1,683,413,053.12
运输工具	36,812,600.34	210,683.76		60,900.00	36,962,384.10
其他	17,753,742.92	144,278.93		3,584.92	17,894,436.93
--	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计：	829,893,246.87		89,347,941.47		919,241,188.34
其中：房屋及建筑物	220,494,776.21		25,302,002.04		245,796,778.25
机器设备	571,011,607.15		61,064,637.26		632,076,244.41
运输工具	26,450,864.90		1,922,014.66		27,572,879.57
其他	11,935,998.61		1,059,287.50		12,995,286.11
--	期初账面余额	--			本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	1,928,103,814.87		--		1,848,042,003.88
其中：房屋及建筑物	806,373,260.48		--		783,216,539.82
机器设备	1,105,551,074.64		--		1,051,336,808.71
运输工具	10,361,735.44		--		8,589,504.53
其他	5,817,744.31		--		4,899,150.82
其他			--		
五、固定资产账面价值合计	1,928,103,814.87		--		1,848,042,003.88
其中：房屋及建筑物	806,373,260.48		--		783,216,539.82
机器设备	1,105,551,074.64		--		1,051,336,808.71
运输工具	10,361,735.44		--		8,589,504.53
其他	5,817,744.31		--		4,899,150.82

本期折旧额 89,347,941.47 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 7,632,895.42 元。

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
矿山部办公及机修车间	尚在办理中	2015 年 6 月
宿舍楼	尚在办理中	2015 年 6 月
厂前区倒班宿舍楼	尚在办理中	2015 年 6 月
新综合材料库	尚在办理中	2015 年 6 月

厂前区职工食堂	尚在办理中	2015 年 6 月
水泥车间控制室	尚在办理中	2015 年 6 月
厂前区浴室	尚在办理中	2015 年 6 月
厂前区值班室	尚在办理中	2015 年 6 月

11、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

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
余热发电技改工程				1,798,316.42		1,798,316.42
矿山破碎输送工程	18,146,481.24		18,146,481.24	1,422,842.28		1,422,842.28
二期道路工程				1,005,429.53		1,005,429.53
脱硝 3 期				870,000.00		870,000.00
矿粉改造工程				845,418.55		845,418.55
粉磨站建筑工程				648,842.80		648,842.80
给排水改造				614,820.73		614,820.73
皮带输送机				578,649.87		578,649.87
无阀过滤器、除氧设备改造				228,000.00		228,000.00
粉磨站技改工程	57,303,408.76		57,303,408.76			
砂石骨料加工工程	3,103,560.00		3,103,560.00			
怀宁绿化工程	650,000.00		650,000.00			
脱硝 4 期	636,000.00		636,000.00			
零星工程	524,661.03		524,661.03			
合计	80,364,111.03		80,364,111.03	8,012,320.18		8,012,320.18

(2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源	期末数

余热发电技改工程	2,000,000.00	1,798,316.42	111,000.00	1,909,316.42							自筹	
矿山破碎输送工程	22,000,000.00	1,422,842.28	16,723,638.96			82.00%	82				自筹	18,146,481.24
二期道路工程	2,000,000.00	1,005,429.53		1,996,136.00							自筹	
脱硝 3 期	1,314,500.00	870,000.00	313,050.00	1,314,529.92							自筹	
矿粉改造工程	1,460,000.00	845,418.55		929,960.41							自筹	
粉磨站建筑工程	185,100,000.00	648,842.80	56,654,565.96			31.00%	31				自筹	57,303,408.76
给排水改造	900,000.00	614,820.73		676,302.80							自筹	
皮带输送机	650,000.00	578,649.87		578,649.87							自筹	
无阀过滤器、除氧设备改造	300,000.00	228,000.00		228,000.00							自筹	
砂石骨料加工工程	26,000,000.00		3,103,560.00			12.00%	12				自筹	3,103,560.00
怀宁绿化工程	800,000.00		650,000.00			81.00%	81				自筹	650,000.00
脱硝 4 期	1,200,000.00		636,000.00			53.00%	53				自筹	636,000.00
零星工程	1,000,000.00		524,661.03			52.00%	52				自筹	524,661.03
合计	244,724,500.00	8,012,320.18	78,716,475.95	7,632,895.42		--	--				--	80,364,111.03

12、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	303,394,094.66	7,532,615.00		310,926,709.66
土地使用权	130,335,738.68	7,376,000.00		137,711,738.68
软件	1,304,713.84	56,000.00		1,360,713.84
采矿权	122,148,042.14			122,148,042.14
探矿权	49,605,600.00	100,615.00		49,706,215.00
二、累计摊销合计	44,405,432.22	4,388,417.09		48,793,849.31
土地使用权	19,092,891.94	2,024,345.53		21,117,237.47
软件	1,173,508.36	34,872.99		1,208,381.35
采矿权	24,139,031.92	2,329,198.57		26,468,230.49
探矿权				
三、无形资产账面净值合计	258,988,662.44	3,144,197.91		262,132,860.35
土地使用权	111,242,846.74	5,351,654.47		116,594,501.21
软件	131,205.48	21,127.01		152,332.49
采矿权	98,009,010.22	-2,329,198.57		95,679,811.65
探矿权	49,605,600.00	100,615.00		49,706,215.00
土地使用权				
软件				
采矿权				
探矿权				
无形资产账面价值合计	258,988,662.44	3,144,197.91		262,132,860.35
土地使用权	111,242,846.74	5,351,654.47		116,594,501.21
软件	131,205.48	21,127.01		152,332.49
采矿权	98,009,010.22	-2,329,198.57		95,679,811.65
探矿权	49,605,600.00	100,615.00		49,706,215.00

本期摊销额 4,388,417.09 元。

13、商誉

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
非同一控制下合并恒岳水泥形成的商誉	10,371,060.71			10,371,060.71	
合计	10,371,060.71			10,371,060.71	

14、长期待摊费用

单位：元

项目	期初数	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末数	其他减少的原因
码头土地租赁费	649,333.29		16,233.36		633,099.93	
高管车改款	589,500.00		72,698.92		516,801.08	
合计	1,238,833.29		88,932.28		1,149,901.01	--

15、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	2,027,178.33	1,903,159.61
可抵扣亏损	1,530,219.88	1,530,219.88
交易性金融资产公允价值变动	9,652.10	9,652.10
专项储备	15,743,602.78	15,743,602.78
递延收益	2,592,944.19	2,592,944.19
小计	21,903,597.28	21,779,578.56
递延所得税负债：		

应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元

项目	暂时性差异金额	
	期末	期初
应纳税差异项目		
可抵扣差异项目		

资产减值准备	8,108,713.23	7,612,638.37
交易性金融资产的公允价值变动	38,608.39	38,608.39
专项储备	62,974,411.10	62,974,411.10
递延收益	10,371,776.75	10,371,776.75
可抵扣亏损	6,120,879.53	6,120,879.53
小计	87,614,389.00	87,118,314.14

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

互抵后的递延所得税资产及负债的组成项目

单位：元

项目	报告期末互抵后的递延所得税资产或负债	报告期末互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异	报告期初互抵后的递延所得税资产或负债	报告期初互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异
递延所得税资产	21,903,597.28		21,779,578.56	

16、资产减值准备明细

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	7,612,638.37	2,189,741.49			9,802,379.86
合计	7,612,638.37	2,189,741.49			9,802,379.86

17、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
质押借款	55,000,000.00	
抵押借款	60,000,000.00	127,200,000.00
保证借款	412,200,000.00	521,200,000.00
信用借款		14,800,000.00
合计	527,200,000.00	663,200,000.00

18、应付票据

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	214,752,600.00	281,067,000.00
合计	214,752,600.00	281,067,000.00

下一会计期间将到期的金额 214,752,600.00 元。

19、应付账款

(1) 应付账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	391,872,826.09	310,084,557.41
1 至 2 年	14,684,878.32	6,700,563.13
2 至 3 年	6,395,737.65	7,454,421.93
3 年以上	4,300,686.45	3,346,845.97
合计	417,254,128.51	327,586,388.44

20、预收账款

(1) 预收账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	85,200,129.10	95,884,966.08
1 至 2 年	883,897.24	1,834,645.56
2 至 3 年	227,520.49	375,871.71
3 年以上	1,533,507.44	1,506,565.54
合计	87,845,054.27	99,602,048.89

21、应付职工薪酬

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	10,425,265.97	34,786,168.15	37,795,554.75	7,415,879.37
二、职工福利费		1,754,803.45	1,754,803.45	
三、社会保险费	288,779.51	5,107,237.92	5,126,776.05	269,241.38
六、其他	1,199,590.30	304,700.26	206,090.48	1,298,200.08

合计	11,913,635.78	41,952,909.78	44,883,224.73	8,983,320.83
----	---------------	---------------	---------------	--------------

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0 元，工会经费和职工教育经费金额 1,298,200.08 元。

22、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	-9,565,812.42	-24,602,475.91
营业税		18,000.00
企业所得税	33,573,727.34	40,364,774.70
个人所得税	76,257.52	43,987.20
城市维护建设税	859,622.92	1,641,432.44
教育费附加	515,773.86	979,302.04
地方教育费附加	343,849.30	150,637.57
印花税	48,248.47	58,704.01
资源税	10,684,201.53	13,705,333.77
矿产资源补偿费	1,748,122.77	2,585,722.77
水利基金	84,956.22	160,493.71
散专基金	23,421.35	23,837.15
土地使用税	2,204,651.71	1,859,783.69
房产税	188,468.96	99,369.31
合计	40,785,489.53	37,088,902.45

23、应付利息

单位：元

项目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息	50,680.00	15,472.00
合计	50,680.00	15,472.00

24、其他应付款

(1) 其他应付款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	8,802,204.00	19,879,672.29

1 至 2 年	6,287,427.89	4,776,591.23
2 至 3 年	3,247,709.20	4,177,820.60
3 年以上	1,028,068.26	2,797,282.26
合计	19,365,409.35	31,631,366.38

25、一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的非流动负债情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年内到期的长期借款	223,400,000.00	189,800,000.00
1 年内到期的长期应付款	664,588.24	664,588.24
合计	224,064,588.24	190,464,588.24

(2) 一年内到期的长期借款

一年内到期的长期借款

单位：元

项目	期末数	期初数
保证借款	223,400,000.00	189,800,000.00
合计	223,400,000.00	189,800,000.00

一年内到期的长期借款中属于逾期借款获得展期的金额 0 元。

26、其他流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
短期借款利息	37,084.97	22,518.31
环保费	633,760.00	568,789.94
合计	670,844.97	591,308.25

27、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
抵押借款	51,600,000.00	77,400,000.00

保证借款	242,000,000.00	269,800,000.00
减：一年内到期的长期借款	-293,600,000.00	-189,800,000.00
合计		157,400,000.00

28、长期应付款

(1) 金额前五名长期应付款情况

单位：元

单位	期限	初始金额	利率	应计利息	期末余额	借款条件
应付矿山治理恢复保证金（铜陵）	25 年	26,542,080.00	3.69%	423,872.88	11,281,903.39	
应付矿山治理恢复保证金（怀宁）	18 年	21,759,900.00	1.77%	641,288.96	16,883,327.89	

29、其他非流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
递延收益	9,838,775.75	10,371,776.75
合计	9,838,775.75	10,371,776.75

其他非流动负债说明

涉及政府补助的负债项目

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
4500t/d 水泥熟料生产线脱硝技改项目补助	4,194,000.00		233,000.00		3,961,000.00	与资产相关
EMS 能源管理中心建设示范项目补助	3,600,000.00				3,600,000.00	与资产相关
脱硝设施改造工程补助	2,577,776.75				2,277,775.75	与资产相关
合计	10,371,776.75		233,000.00		9,838,775.75	--

30、股本

单位：元

	期初数	本期变动增减（+、-）					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

31、专项储备

专项储备情况说明

项目	期初数	本年增加	本年减少	期末数
安全生产费	87,768,701.68		1,430,947.53	86,337,754.15
合计	87,768,701.68		1,430,947.53	86,337,754.15

32、资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
其他资本公积	-479,518,015.47		2,301,908.03	-481,819,923.50
合计	-479,518,015.47		2,301,908.03	-481,819,923.50

33、盈余公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	85,798,945.52			85,798,945.52
合计	85,798,945.52			85,798,945.52

34、未分配利润

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	951,942,756.46	--
调整后年初未分配利润	951,942,756.46	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	205,222,368.93	--
期末未分配利润	1,157,165,125.39	--

调整年初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响年初未分配利润 0 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响年初未分配利润 0 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响年初未分配利润 0 元。

4)、由于同一控制导致的合并范围变更,影响年初未分配利润 0 元。

5)、其他调整合计影响年初未分配利润 0 元。

35、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	1,358,683,011.52	1,001,133,107.59
其他业务收入	9,263,168.72	9,588,316.51
营业成本	956,909,890.15	860,871,954.44

(2) 主营业务（分行业）

单位：元

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、熟料	1,253,999,039.00	876,503,837.97	998,568,598.72	851,756,432.20
混凝土	104,683,972.52	69,212,750.94	2,564,508.87	1,818,688.93
合计	1,358,683,011.52	945,716,588.91	1,001,133,107.59	853,575,121.13

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	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	470,996,180.69	325,996,232.27	337,195,541.87	269,846,454.21
商品熟料	783,002,858.31	550,507,605.70	661,373,056.85	581,909,977.99
商品混凝土	104,683,972.52	69,212,750.94	2,564,508.87	1,818,688.93
合计	1,358,683,011.52	945,716,588.91	1,001,133,107.59	853,575,121.13

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	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
华东地区	1,353,342,827.52	942,050,570.91	997,383,959.77	850,293,367.49

华北地区			3,749,147.82	3,281,753.64
华南地区	2,372,560.00	1,699,812.16		
华中地区	2,967,624.00	1,966,205.84		
合计	1,358,683,011.52	945,716,588.91	1,001,133,107.59	853,575,121.13

(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例
客户 A	40,009,953.86	2.94%
客户 B	33,858,380.66	2.49%
客户 C	31,549,978.22	2.32%
客户 D	31,059,493.65	2.29%
客户 E	27,539,961.18	2.03%
合计	164,017,767.57	12.07%

36、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
城市维护建设税	4,370,653.72	1,532,081.32	5%、7%
教育费附加	4,370,653.74	1,258,845.22	2%
资源税	145,207.50	273,236.10	3元/吨石灰石
合计	8,886,514.96	3,064,162.64	--

37、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	26,905,946.43	9,663,000.25
装卸费	9,083,188.38	9,739,202.44
包装费	6,984,951.06	5,479,158.49
港务费	2,641,303.09	2,911,854.85
电费	1,509,026.86	1,267,817.36
职工薪酬	832,097.30	605,040.76
业务招待费	117,335.50	353,702.80
差旅费	20,205.00	29,521.50

折旧费	16,394.12	16,428.52
广告费	2,000.00	76,340.00
其他	629,326.87	899,323.36
合计	48,741,774.61	31,041,390.33

38、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	14,503,312.18	12,565,223.58
业务招待费及广告费	3,906,339.55	3,668,613.40
排污绿化卫生费	2,617,992.14	3,217,925.00
无形资产摊销	3,638,381.66	3,317,189.99
折旧修理费	2,637,238.83	1,942,586.84
办公及差旅费	1,668,401.36	2,984,887.05
交通通讯费	2,155,448.28	2,174,603.99
税金	4,823,644.13	3,464,887.54
矿产资源补偿费	2,379,200.00	1,563,700.00
中介机构费用	3,977,760.50	964,906.46
其他	9,150,740.57	13,349,670.01
合计	51,458,459.20	49,214,193.86

39、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	39,914,085.26	57,824,267.50
减：利息收入	3,114,096.85	10,007,868.92
减：利息资本化金额		4,119,291.10
其他	387,622.30	1,235,694.70
合计	37,187,610.71	44,932,802.18

40、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	91,931.21	8,575.00

合计	91,931.21	8,575.00
----	-----------	----------

41、投资收益

(1) 投资收益明细情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	791.69	-3,419,061.28
处置交易性金融资产取得的投资收益	141,926.07	6,702.15
合计	142,717.76	-3,412,359.13

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
杭州航民上峰水泥有限公司	791.69	-3,417,301.28	
合计	791.69	-3,417,301.28	--

42、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	2,189,741.49	927,113.16
合计	2,189,741.49	927,113.16

43、营业外收入

(1) 营业外收入情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	2,270.21	1,409.71	
其中：固定资产处置利得	2,270.21	1,409.71	
政府补助	16,098,032.81	35,308,410.67	
其他	794,361.50		
合计	16,894,664.52	35,309,820.38	

(2) 计入当期损益的政府补助

单位：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	是否属于非经常性损益
增值税即征即退	13,205,269.45	11,480,928.86		
地方税收返还	237,970.02	14,377,481.81		
铜陵市财政局节能补助		300,000.00		
上市补助		2,327,000.00		
脱硝工程补助	33,333.34	6,660,000.00		
纳税大户奖励基金		60,000.00		
政府各项奖励基金		103,000.00		
诸暨市工业技改项目专项资金项目	540,000.00			
2013 年就业补助资金	249,660.00			
月形山拆迁补助	1,831,800.00			
合计	16,098,032.81	35,308,410.67	--	--

44、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其中：固定资产处置损失	10,441.32		
对外捐赠	376,000.00	18,835.90	
其他	3,581,351.37	1,319,250.82	
合计	3,967,792.69	1,338,086.72	

45、所得税费用

单位：元

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	70,615,998.00	16,697,881.65
递延所得税调整	-14,018.72	-1,745,640.98
合计	70,601,979.28	14,952,240.67

46、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。新发行普通股股数，根据发行合同的具体条款，从应收对价之日（一般为股票发行日）起计算确定。

稀释每股收益的分子以归属于本公司普通股股东的当期净利润，调整下述因素后确定：（1）当期已确认为费用的稀释性潜在普通股的利息；（2）稀释性潜在普通股转换时将产生的收益或费用；以及（3）上述调整相关的所得税影响。

稀释每股收益的分母等于下列两项之和：（1）基本每股收益中母公司已发行普通股的加权平均数；及（2）假定稀释性潜在普通股转换为普通股而增加的普通股的加权平均数。

在计算稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股股数的加权平均数时，以前期间发行的稀释性潜在普通股，假设在当年年初转换；当年发行的稀释性潜在普通股，假设在发行日转换。

各期基本每股收益和稀释每股收益金额列示

报告期利润	本期发生数		上年同期发生数	
	基本每股收益	稀释每股收益	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	0.25	0.25	0.05	0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.25	0.25	0.02	0.02

每股收益和稀释每股收益的计算过程

（1）、计算基本每股收益时，归属于普通股股东的当期净利润为：

项 目	本期发生数	上年同期发生数
归属于普通股股东的当期净利润	205,222,368.93	36,457,071.65
其中：归属于持续经营的净利润	205,222,368.93	36,457,071.65
归属于终止经营的净利润		
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	202,991,678.99	13,375,012.17
其中：归属于持续经营的净利润	202,991,678.99	13,375,012.17
归属于终止经营的净利润		

（2）、计算基本每股收益时，分母为发行在外普通股加权平均数，计算过程如下：

项 目	本年发生数	上年发生数
年初发行在外的普通股股数	813,619,871.00	598,148,124.00
加：本期发行的普通股加权数		71,823,915.67
减：本期回购的普通股加权数		

期末发行在外的普通股加权数	813,619,871.00	669,972,039.67
---------------	----------------	----------------

(3)、稀释每股收益

本报告期内，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股，因此，稀释每股收益等于基本每股收益。

47、现金流量表附注

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
利息收入	3,114,096.85
补贴收入	8,120,423.00
备用金收回	2,437,567.21
其他	2,547,854.41
保险公司赔款	76,000.00
合计	16,295,941.47

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
业务招待及广告费	1,836,752.26
咨询费	3,114,600.00
排污绿化卫生费	1,714,894.54
办公及差旅费	2,025,001.43
交通通讯费	2,242,147.52
银行手续费	298,456.20
公益性捐赠支出	376,000.00
水电费	211,476.98
备用金	568,987.40
修理费	608,488.83
保险费	193,543.34
罚款支出	2,115.00
车改款	320,000.00
其他	7,087,116.28
合计	20,599,579.78

48、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	205,131,730.64	36,285,516.35
加：资产减值准备	2,189,741.49	927,113.16
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	85,547,941.47	80,753,600.46
无形资产摊销	4,388,417.09	3,299,951.41
长期待摊费用摊销	138,900.02	176,353.50
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)	-2,270.21	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-91,931.21	
财务费用(收益以“-”号填列)	39,914,085.26	54,940,671.10
投资损失(收益以“-”号填列)	-142,717.76	3,412,359.13
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-124,018.72	-1,746,449.17
存货的减少(增加以“-”号填列)	-37,554,356.37	12,893,743.73
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	21,422,005.88	11,229,713.22
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	9,916,794.67	-1,805,356.32
经营活动产生的现金流量净额	330,734,322.25	200,367,216.57
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	187,327,764.65	155,480,625.43
减：现金的期初余额	169,530,072.21	215,379,015.95
现金及现金等价物净增加额	17,797,692.44	-59,898,390.52

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末数	期初数
一、现金	187,327,764.65	155,480,625.43
其中：库存现金	425,084.77	112,605.10
可随时用于支付的银行存款	142,650,079.88	155,368,020.33
可随时用于支付的其他货币资金	44,252,600.00	

二、期末现金及现金等价物余额	187,327,764.65	155,480,625.43
----------------	----------------	----------------

八、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例	本企业最终控制方	组织机构代码
浙江上峰控股集团有限公司	控股股东	有限责任公司	浙江诸暨次坞镇	俞锋	投资	135000000	31.19%	31.19%	俞锋	73687897-5

2、本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例	组织机构代码
浙江上峰建材有限公司	控股子公司	有限责任公司	诸暨市次坞镇	俞锋	水泥制造	166000000	100.00%	100.00%	747740154
铜陵上峰水泥股份有限公司	控股子公司	股份有限公司	安徽省铜陵县天门镇	俞锋	水泥制造	258980000	100.00%	100.00%	75487861-0

3、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
浙江上峰控股集团有限公司	实际控制人	73687897-5
南方水泥有限公司	股东	66604901-1
铜陵有色金属集团控股有限公司	股东	15110577-4
浙江富润股份有限公司	股东	60970085-9

4、关联方交易

(1) 采购商品、接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价	本期发生额	上期发生额
-----	--------	--------	-------	-------

		方式及决策程序	金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
浙江南方水泥有限公司	购买熟料	按市场市场价格签订合同	12,999,700.00	100.00%	2,800,000.00	100.00%

出售商品、提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
诸暨长城国际影视网游动漫创意园有限公司	销售水泥、混凝土	按市场市场价格签订合同	1,403,400.00	1.20%	929,700.00	0.56%

5、关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	诸暨长城国际影视网游动漫创意园有限公司	1,309,800.00	0	925,340.00	0
预付款项	浙江南方水泥有限公司	977,725.56	0	607,788.91	0

九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例

按组合计提坏账准备的应收账款								
关联方组合					10,000.00	100.00%		
组合小计					10,000.00	100.00%		
合计		--		--	10,000.00	--		--

2、其他应收款

(1) 其他应收款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的其他应收款								
关联方组合	369,528,084.00	99.99%						
账龄组合	50,000.00	0.01%	2,500.00	100.00%	50,000.00	100.00%	2,500.00	5.00%
组合小计	369,578,084.00		2,500.00		50,000.00	100.00%	2,500.00	
合计	369,578,084.00	--	2,500.00	--	50,000.00	--	2,500.00	--

其他应收款种类的说明

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例			金额	比例		
1 年以内								
其中：	--	--	--		--	--	--	
1 年以内	50,000.00	100.00%	2,500.00		50,000.00	100.00%	2,500.00	
合计	50,000.00	--	2,500.00		50,000.00	--	2,500.00	

(2) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例
铜陵上峰水泥股份有限公司	子公司	369,528,084.00	1 年以内	99.99%
方云	公司职工	50,000.00	1 年以内	0.01%
合计	--	369,578,084.00	--	100.00%

(3) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例
铜陵上峰水泥股份有限公司	子公司	369,528,084.00	99.99%
合计	--	369,528,084.00	99.99%

3、长期股权投资

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
浙江上峰建材有限公司	成本法	1,553,640,594.25	1,553,640,594.25		1,553,640,594.25	100.00%	100.00%				
铜陵上峰水泥股份有限公司	成本法	653,525,993.77	653,525,993.77		653,525,993.77	100.00%	100.00%				
合计	--	2,207,166,588.02	2,207,166,588.02		2,207,166,588.02	--	--	--			

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
合计	0.00	0.00
营业成本	0.00	0.00

5、投资收益

(1) 投资收益明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	362,572,000.00	
处置长期股权投资产生的投资收益		-2,437,144.90
合计	362,572,000.00	-2,437,144.90

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
铜陵上峰水泥股份有限公司	362,572,000.00		本期收到股息款
合计	362,572,000.00		--

6、现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	361,117,934.83	-3,367,465.66
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧		55,323.44
财务费用（收益以“-”号填列）		32,373.15
投资损失（收益以“-”号填列）	-362,572,000.00	2,437,144.90
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	4,050,000.00	118,418.38
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-455,900.01	-3,255,134.63
经营活动产生的现金流量净额	2,140,034.82	-3,979,340.42

2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况:	--	--
现金的期末余额	3,093,395.13	8,655,830.27
减: 现金的期初余额	7,953,360.31	2,558,634.87
现金及现金等价物净增加额	-4,859,965.18	6,097,195.40

7、反向购买下以评估值入账的资产、负债情况

反向购买下以公允价值入账的资产、负债情况

单位: 元

项目	公允价值	确定公允价值方法	公允价值计算过程	原账面价值
上峰建材 100% 股权	1,553,640,594.25	成本法		1,169,825,035.10
铜陵上峰 35.5% 股权	653,525,993.77	成本法		238,473,373.44

反向购买形成长期股权投资的情况

单位: 元

项目	反向购买形成的长期股权投资金额	长期股权投资计算过程
上峰建材 100% 股权	1,553,640,594.25	
铜陵上峰 35.5% 股权	653,525,993.77	

十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位: 元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益(包括已计提资产减值准备的冲销部分)	-10,441.32	
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	2,892,763.36	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	233,857.28	
减: 所得税影响额	779,044.83	
合计	2,337,134.49	--

计入当期损益的政府补助为经常性损益项目, 应说明逐项披露认定理由。

√ 适用 □ 不适用

项目	涉及金额(元)	原因
----	---------	----

增值税即征即退	13,205,269.45	与企业业务密切相关，按照国家统一规定享受的政府补助
---------	---------------	---------------------------

2、净资产收益率及每股收益

单位：元

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	13.15%	0.25	0.25
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.01%	0.25	0.25

3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

一、资产负债表项目：

(1) 交易性金融资产2014年6月30日期末数为31,263,375.11 元，比年初数增加了2,563.44%，其主要原因是：子公司铜陵上峰购入银行理财产品所致。

(2) 应收票据2014 年6 月30日期末数为199,876,690.46元，比年初数减少了38.89%，其主要原因是：本期公司销售业务的现金结算额增加，银行票据结算量减少，以及采购支付票据量增加，期末存量银行票据减少。

(3) 其他应收款2014年6月30日期末数为14,292,083.93 元，比年初数增加了42.63%，其主要原因是：相关子公司支付环境治理保证金挂账所致。

(4) 在建工程2014年6月30日期末数为80,364,111.03元，比年初数增加了903.01%，其主要原因是：本期相关子公司的粉磨技改项目和砂石骨料项目建设投资增加所致。

(5) 应付利息2014年6月30日期末数为50,680 元，比年初数增加了227.56%，其主要原因是：怀宁上峰计提的时间差应付利息增加所致。

(6) 其他应付款2014年6月30日期末数为19,365,409.35 元，比年初数减少38.78%，其主要原因是：本期归还了部分借款所致。

(7) 长期借款2014年6月30日期末数为0元，比年初数减少了100%，其主要原因是：年初长期借款157,400,000元在本年将全部到期，转为一年内到期的流动负债所致。

(二)、利润表项目：

(1) 营业收入本期发生数为1,367,946,180.24 元，比上年同期数增加了35.34%，主要原因是：公司本期整

体产品销售量同比增长，同时产品售价高于上年同期所致。

(1) 营业税金及附加本期发生数为8,886,514.96 元，比上年同期数增加了190.01%，主要原因是：公司本期产品毛利率大幅上升，销项税大于可抵扣进项税所致。

(2) 销售费用本期发生数为48,741,774.61 元，比上年同期数增加了57.02%，主要原因是：销售费用中包括销售产品的装运费和包装费，本期销售费用同比上升主要是产品销量增长引起装运费上升，以及水泥产品销量增长引起包装费上升所致。

(4) 资产减值损失本期发生数为2,189,741.49 元，比上年数增加了136.19%，主要原因是：公司本期混凝土销售业务应收账款有所增加，按照账龄计提的应收账款的坏账准备增加所致。

(5) 公允价值变动损益本期发生数为91,931.21 元，比上年数增加了972.08%，主要原因是：公司持有的交易性金融资产期末公允价值增加所致。

(6) 本期投资收益为142,717.76，上年同期为-3,412,359.13，主要是参股公司扭亏为盈。

(7) 营业外收入本期发生数为16,894,664.52元，比上年数减少了52.15%，主要原因是：公司本期政府补助额下降所致。

(8) 营业外支出本期发生数为3,967,792.69元，比上年数增加了196.53%，主要原因是：公司本期对新农村建设等公益事业捐赠支出增加所致。

(9) 所得税费用本期发生数为70,601,979.28元，比上年数增加了372.18%，主要原因是：公司本期经营状况较好，利润总额较上年同期大幅增加导致所得税费用增加所致。

第九节 备查文件目录

- 1、载有法定代表人签名并盖章的2014 年半年度报告；
- 2、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表；
- 3、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 4、以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室。

法定代表人：俞锋

甘肃上峰水泥股份有限公司

二〇一四年八月十三日