

公司代码：600318

公司简称：巢东股份

# 安徽巢东水泥股份有限公司 2014 年年度报告

## 重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

四、公司负责人黄炳均、主管会计工作负责人王彪、赵军 及会计机构负责人（会计主管人员）朱成明声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

董事会拟定：本年度不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本。

六、前瞻性陈述的风险声明

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

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、其他

无

## 目录

第一节	释义及重大风险提示.....	3
第二节	公司简介.....	3
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	5
第四节	董事会报告.....	8
第五节	重要事项.....	18
第六节	股份变动及股东情况.....	21
第七节	优先股相关情况.....	25
第八节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	26
第九节	公司治理.....	32
第十节	内部控制.....	36
第十一节	财务报告.....	37
第十二节	备查文件目录.....	130

## 第一节 释义及重大风险提示

### 一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
上交所、交易所	指	上海证券交易所
安徽证监局	指	中国证券监督管理委员会安徽证监局
公司、本公司、巢东股份	指	安徽巢东水泥股份有限公司
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
报告期	指	2014年1月1日至2014年12月31日
昌兴投资	指	昌兴矿业投资有限公司
海螺水泥	指	安徽海螺水泥股份有限公司

### 二、 重大风险提示

公司已详细描述了未来发展战略和实现经营目标存在的风险事项，敬请投资者查阅本报告第四节“董事会报告”“二、董事会关于公司未来发展的讨论与分析”中可能面对的风险因素及对策的内容。

## 第二节 公司简介

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	谢旻	
联系地址	安徽省巢湖市银屏镇海昌大道	
电话	0551-88610368	
传真	0551-82391918	
电子信箱	cddms@vip.sina.com	

### 三、 基本情况简介

公司注册地址	安徽省合肥市巢湖市长江西路269号
公司注册地址的邮政编码	238000
公司办公地址	安徽省合肥市巢湖市银屏镇海昌大道
公司办公地址的邮政编码	238001
公司网址	http://www.cd600318.cn/
电子信箱	cddms@vip.sina.com

### 四、 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	上海证券报
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	公司董事会秘书室

### 五、 公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	巢东股份	600318	

## 六、公司报告期内注册变更情况

### (一) 基本情况

注册登记日期	
注册登记地点	
企业法人营业执照注册号	
税务登记号码	
组织机构代码	

公司报告期内注册情况未变更。

### (二) 公司首次注册情况的相关查询索引

公司首次注册情况详见 2014 年年度报告公司基本情况

### (三) 公司上市以来，主营业务的变化情况

公司上市以来，主营业务没有变化

### (四) 公司上市以来,历次控股股东的变更情况

2000 年 12 月，公司首次公开发行股票并上市，控股股东为巢东集团；

2007 年 6 月，巢东集团将其持有的本公司股权进行转让，控股股东变更为昌兴投资。

截止本报告期末，公司控股股东为昌兴投资。

## 七、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	安徽省合肥市马鞍山路世纪阳光大厦 20 层
	签字会计师姓名	朱艳、齐利平、张静
公司聘请的会计师事务所（境外）	名称	无
	办公地址	
	签字会计师姓名	
报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	无
	办公地址	
	签字的保荐代表人姓名	
	持续督导的期间	
报告期内履行持续督导职责的财务顾问	名称	无
	办公地址	
	签字的财务顾问主办人姓名	
	持续督导的期间	

## 八、其他

无

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、报告期末公司近三年主要会计数据和财务指标

##### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2014年	2013年	本期比上年同期增减(%)	2012年
营业收入	1,222,277,749.84	1,178,058,713.91	3.75	1,021,057,962.60
归属于上市公司股东的净利润	105,325,892.28	107,052,426.25	-1.61	69,195,714.17
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	103,866,979.00	96,704,786.54	7.41	61,944,978.60
经营活动产生的现金流量净额	436,661,670.22	232,010,858.35	88.21	346,310,092.53
	2014年末	2013年末	本期末比上年同期末增减(%)	2012年末
归属于上市公司股东的净资产	1,084,476,920.20	996,091,027.92	8.87	862,407,948.58
总资产	1,900,417,264.63	2,059,610,184.54	-7.73	2,026,278,360.83

##### (二) 主要财务指标

主要财务指标	2014年	2013年	本期比上年同期增减(%)	2012年
基本每股收益(元/股)	0.44	0.44	0.00	0.29
稀释每股收益(元/股)	0.44	0.44	0.00	0.29
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.43	0.40	7.5	0.26
加权平均净资产收益率(%)	10.12	11.74	减少1.62个百分点	8.24
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	9.98	10.61	减少0.63个百分点	7.38

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

无

## 二、境内外会计准则下会计数据差异

## (一) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

□适用 √不适用

## (二) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

□适用 √不适用

## (三) 境内外会计准则差异的说明：

无

## 三、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	2014 年金额	附注（如适用）	2013 年金额	2012 年金额
非流动资产处置损益	-15,482.28		-23,599,300.34	63,827.14
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，但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	4,384,626.10		38,033,099.45	9,295,055.56
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益				
非货币性资产交换损益				
委托他人投资或管理资产的损益				
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				
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	-2,103,308.34		-783,933.23	202,098.05
其他符合非经常性损益定义的损益项目				
少数股东权益影响额				
所得税影响额	-806,922.20		-3,302,226.17	-2,310,245.18
合计	1,458,913.28		10,347,639.71	7,250,735.57

#### 四、 其他

无

## 第四节 董事会报告

### 一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

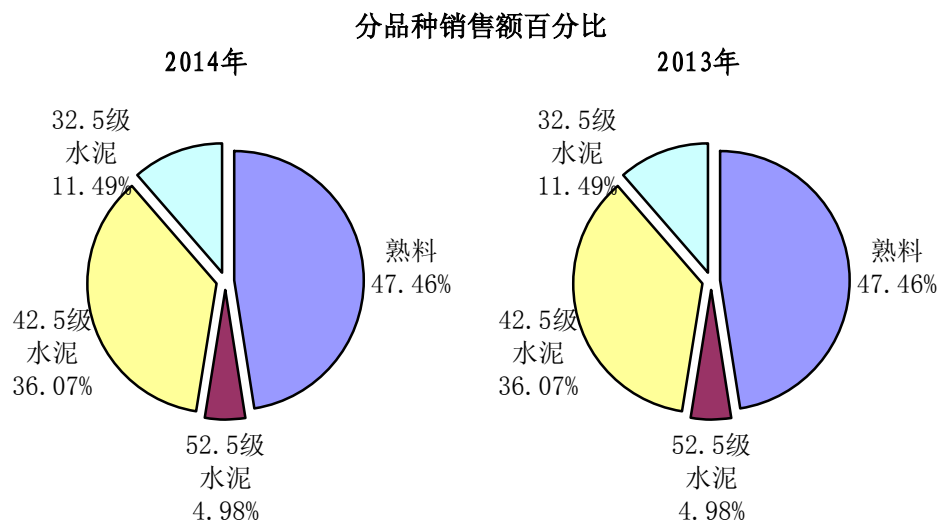
#### 经营概述

报告期内，受宏观经济增速减弱的影响，固定资产投资增速下滑、水泥市场需求增速大幅回落，区域水泥市场竞争加剧。公司在董事会的坚强领导下，积极应对市场激烈竞争，加大销售市场体系建设，大力拓展销售份额；持续优化原燃材料采购渠道，降低采购成本；强化安全生产和环保运行体系建设，严抓生产经营对标，加强成本费用控制；不断完善各项基础管理，产销规模进一步增长，市场竞争力进一步增强，区域市场份额进一步扩大。

报告期内，公司主营业务收入 121,641 万元，较上年同期增长 4.17%；实现利润总额 16,380 万元，净利润 10,533 万元，归属于上市公司股东的净利润 10,533 万元，每股收益 0.44 元。

#### 销售市场情况

报告期内，针对区域水泥市场需求增速大幅回落、市场竞争进一步加剧的状况，公司进一步加强销售策略调整的及时性和针对性，市场份额进一步扩大，实现水泥和熟料净销量 571.06 万吨，较上年同期增加 11.42 万吨，同比增长 2.04%；实现产品销售收入 121,641 万元，较上年同期上升 4.17%。



报告期内，公司坚持水泥销售市场份额的拓展，水泥销售金额 65,981 万元，占产品销售额的 54.24%，较上年同期增加了 1.70 个百分点，终端市场份额进一步上升，其中 42.5 级以上高标号水泥在区域市场的竞争力进一步增强。

#### 盈利分析

##### 报告期主要损益项目及同比变动

项 目	2014年 (万元)	2013年 (万元)	本报告期比上年 同期增减 (%)
主营业务收入	121,641	116,766	4.18
营业利润	16,153	8,262	95.51
利润总额	16,380	12,380	32.31
归属于上市公司股东净利润	10,533	10,705	-1.61
经营活动产生的现金流量净额	43,666	23,201	88.21



报告期内，受益于销售价格上升、原材料采购成本下降，主营业务收入同比上升4.17%，利润总额同比增加4,000万元，增长32.31%，归属于上市公司股东的净利润同比减少172万元，下降1.61%，受采用银行承兑汇票结算方式较少影响，经营性现金流量净额较去年同期增加20,465万元，上升88.21%。

### 报告期分品种毛利率及同比变动

产 品	主营业务收入 (万元)	主营业务成本 (万元)	本报告期毛 利率 (%)	上年同期毛 利率 (%)	同期增减 百分点
42.5级水泥	46,667	32,559	30.23	24.82	5.41
32.5级水泥	12,239	9,028	26.24	26.89	-0.65
52.5级水泥	7,075	4,988	29.50	26.78	2.72
熟 料	55,660	37,151	33.25	26.07	7.18
合 计	121,641	83,726	31.17	25.75	5.42

报告期内，受益于产品价格上升、原材料采购成本的下降以及生产运行成本的有效控制，产品综合销售毛利率同比上升5.42个百分点，其中42.5级水泥和熟料的毛利率同比分别上升5.41和7.18个百分点。

### 成本费用分析

成本项目	2014年		2013年		单位成本增 减 (元 /吨)	成本比重 增减百分点
	单位成本 (元/吨)	比重 (%)	单位成本 (元/吨)	比重 (%)		
原材料	25.11	16.43	20.21	13.23	4.9	3.21
燃料及动力	98.95	64.75	109.07	71.38	-10.12	-6.62
折旧费用	9.20	6.02	9.82	6.43	-0.62	-0.41
其他	19.55	12.79	19.29	12.62	0.26	0.17
合计	152.81	100.00	158.38	103.65	-5.57	0.62

报告期内，公司综合成本同比下降5.57元/吨，主要是受煤炭价格下跌影响，同时公司深化对标管理，严抓生产运行控制，原煤、电力等主要消耗指标进一步降低所致。

### 报告期主要费用项目变动情况

期间费用	本期金额 (万元)	上年同期金额 (万元)	本期占主 营业务收 入比 重 (%)	上年同期占 主 营业务收 入比 重 (%)	占主营业 务收 入比 重增 减百 分点
销售费用	3,285	3,077	2.70	2.64	0.07
管理费用	10,443	10,137	8.59	8.68	-0.10
财务费用	3,381	4,856	2.78	4.16	-1.38
合 计	17,109	18,070	14.07	15.48	-1.41

报告期内，公司根据经营需要归还银行贷款，调整贷款结构，银行贷款利息支出大幅减少，

受产销规模增大的影响，销售费用和管理费用总额同比略有增加；三项费用合计占主营业务收入的比重 14.07%，比上年同期下降 1.41 个百分点。

### 财务状况

#### 资产负债状况

项目	2014年12月31日 (万元)	2013年12月31日 (万元)	增减变动 (%)
流动资产	24,997	31,781	-21.35
固定及其他资产	165,045	174,180	-5.24
资产合计	190,042	205,961	-7.73
流动负债	56,280	69,161	-18.62
非流动负债	25,314	37,191	-31.93
归属于上市公司股东 的股东权益	108,448	99,609	8.87
负债及权益合计	190,042	205,961	-7.73

截至 2014 年 12 月 31 日，本公司按照《企业会计准则》编制的资产总额 190,042 万元，较上年末减少 7.73%，负债总额 81,594 万元，较上年末下降 23.28%，资产负债率 42.93%，较上年末下降 8.71 个百分点，偿债能力进一步增强。

流动资产总额为 24,997 万元，流动负债总额为 56,280 万元，流动比率为 0.44，上年末为 0.46。截至 2014 年 12 月 31 日，归属于上市公司股东的股东权益 108,448 万元，每股净资产 4.48 元，上年末每股净资产 4.12 元，较上年末增加 0.36 元。

### 流动性及资金来源

报告期内，本公司资金主要来源于经营活动产生的净现金流和自有资金。

#### 银行贷款情况

截至 2014 年 12 月 31 日，本公司银行贷款余额及期限如下（单位：万元）：

贷款期限	2014年12月31日	2013年12月31日
1年内到期	24,100.00	47,000.00
1-2年到期	23,000.00	35,100.00
合计	47,100.00	82,100.00

截至 2014 年 12 月 31 日，公司银行借款余额 47,100 万元，较上年末减少了 35,000 万元。公司将进一步调整银行贷款结构，加强流动性管理。

#### 现金流量分析

项目	2014年 (万元)	2013年 (万元)	同比增减 (%)
经营性活动的现金净流量	43,666	23,201	88.21
投资性活动的现金净流量	-2,537	-8,147	-68.85
筹资性活动的现金净流量	-40,198	-11,461	250.73
汇率变动对现金及现金等价物的影响			
现金及等价物增加额	931	3,593	-74.09
年初现金及等价物余额	9,210	5,618	63.94
年末现金及等价物余额	10,141	9,211	10.10

报告期内，公司经营性现金流量净额为43,666万元，较上年同期增加20,465万元，主要是销量增长以及采用银行承兑汇票结算方式较少影响。

公司投资活动产生的现金流量净流出为2,537万元，主要是用于海昌码头工程建设支出。

公司筹资活动产生的现金流量净流出为40,198万元，主要是归还银行借款的影响。

## (一) 主营业务分析

### 1 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例(%)
营业收入	1,222,277,749.84	1,178,058,713.91	3.75
营业成本	840,384,168.00	874,691,576.15	-3.92
销售费用	32,849,938.34	30,770,907.90	6.76
管理费用	104,433,151.81	101,374,781.57	3.02
财务费用	33,805,658.03	48,559,654.57	-30.38
经营活动产生的现金流量净额	436,661,670.22	232,010,858.35	88.21
投资活动产生的现金流量净额	-25,373,959.66	-81,472,229.72	68.86
筹资活动产生的现金流量净额	-401,977,103.39	-114,612,715.45	-250.73
研发支出			

## 2 收入

### (1) 驱动业务收入变化的因素分析

报告期，公司营业收入122,228万元，其中主营业务收入121,641万元，较上年同期116,766万元增加4875万元，增长4.18%，主要原因系产品销售价格较上年上升及销量增加所致。

### (2) 以实物销售为主的公司产品收入影响因素分析

产品类别	本年发生额	各产品收入占年度收入比重	上年发生额	各产品收入占年度收入比重	本年度产品收入比上年同期增减变动
水泥	659,808,228.54	54.24%	613,354,097.07	52.53%	7.57%
熟料	556,599,509.64	45.76%	554,304,248.56	47.47%	0.41%
合计	1,216,407,738.18	100.00%	1,167,658,345.63	100.00%	4.17%

### (3) 主要销售客户的情况

客户名称	本期发生额	
	营业收入	占公司本期全部营业收入的比例(%)
巢湖市辉腾商贸有限公司	104,551,483.39	8.55
巢湖市成长贸易有限公司	83,552,413.55	6.84
安徽长丰海螺水泥有限公司	81,084,816.17	6.63
金寨正大山美建材有限公司	68,896,426.59	5.64
六安市振兴建材有限公司	47,921,334.17	3.92

合 计	386,006,473.87	31.58
-----	----------------	-------

## (4) 其他

无

## 3 成本

## (1) 成本分析表

单位：元

分产品情况							
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
水泥	原材料	62,606,770.28	16.43	46,493,738.04	12.76	34.66	
	燃料及动力	246,745,336.10	64.75	250,913,266.28	68.86	-1.66	
	人员工资	8,399,158.58	2.20	7,378,784.56	2.03	13.83	
	折旧费用	22,937,826.25	6.02	22,594,398.96	6.20	1.52	
	其他	40,359,530.58	10.59	36,987,506.85	10.15	9.12	
	小计	381,048,621.79	100.00	364,367,694.69	100.00	4.58	

## (2) 主要供应商情况

序号	公司名称	采购额	占比
1	上海宝昊国际贸易有限公司	167,533,186.93	34.47%
2	淮矿电力燃料有限责任公司	135,598,978.39	27.90%
3	重庆高瑞国际贸易有限公司	116,295,268.84	23.92%
4	上海品靖工贸有限公司	9,123,439.46	1.88%
5	定远双龙有限公司	7,747,840.46	1.59%

## (3) 其他

无

## 4 费用

科目	2014 年度	2013 年度	变动比例
销售费用	32,849,938.34	30,770,907.90	6.76%
管理费用	104,433,151.81	101,374,781.57	3.02%
财务费用	33,805,658.03	48,559,654.57	-30.38%

- (1) 报告期，销售费用同比增长 6.76%，主要系销量增加所致；
- (2) 报告期，管理费用同比增长 3.02%，主要系生产规模增长所致；
- (3) 报告期，财务费用较上期下降 30.38%，主要系本期归还银行借款金额较大所致。

## 5 现金流

项 目	2014 年度	2013 年度	同比增减(%)
经营性活动的现金净流量	436,661,670.22	232,010,858.35	88.21
投资性活动的现金净流量	-25,373,959.66	-81,472,229.72	-68.85
筹资性活动的现金净流量	-401,977,103.39	-114,612,715.45	250.73
现金及等价物增加额	9,310,607.17	35,925,913.18	-74.09
年初现金及等价物余额	92,100,966.68	56,175,053.50	63.94
年末现金及等价物余额	101,411,573.85	92,100,966.68	10.10

(1) 报告期内, 经营性现金流量净流量为 43,666 万元, 较上年同期增加 20,465 万元, 主要是销量增加以及采用银行承兑汇票结算方式较少影响;

(2) 报告期内, 投资活动产生的现金流量净流出为 2,537 万元, 较上年同期减少 68.85%, 主要是用于海昌工程建设基本结束, 投资额减少;

(3) 报告期内, 筹资活动产生的现金流量净流出为 40,198 万元, 较上年同期增加 250.73%, 主要是归还银行借款的影响。

## 6 其他

### (1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

无

### (2) 公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明

本公司于 2014 年 10 月 11 日披露了《安徽巢东水泥股份有限公司重大资产重组停牌公告》, 公司拟进行重大资产重组事项, 为保证公平信息披露, 维护投资者利益, 避免造成公司股价异常波动, 经公司申请, 公司股票自 2014 年 10 月 13 日起连续停牌。停牌期间, 公司积极与相关方进行沟通, 确定了交易对象及拟购买资产的范围。审计、资产评估、法律顾问等中介机构开展了对拟购买资产的尽职调查、审计、评估等基础工作, 并按照上海证券交易所发布的《上市公司重大资产重组管理办法》的有关规定, 每五个交易日发布一次该重大事项进展情况的公告。2015 年 1 月 26 日, 公司召开第六届董事会第六次会议, 审议通过了《公司重大资产购买预案》及其相关议案, 并于 1 月 27 日进行披露。根据上海证券交易所对公司披露的重大资产重组相关文件出具的《审核意见函》(上证公函[2015]0090 号), 公司对重大资产购买预案进行更新和修订。公司股票自 2015 年 2 月 6 日复牌交易。

2015 年 2 月 16 日, 公司召开六届七次董事会, 审议通过《关于本次重大资产重组购买方案的议案》及其他相关议案。3 月 12 日, 公司召开 2015 年度第一次临时股东大会审议通过了上述议案。4 月 22 日, 公司发布《关于重大资产购买事项完成工商变更登记的公告》, 公司重大资产购买的工商变更备案手续已全部完成。

### (3) 发展战略和经营计划进展说明

2014 年, 公司董事会面对错综复杂的内外部形势, 根据公司的发展战略和年度经营计划, 加大销售市场体系建设, 降低采购成本, 加强成本费用控制, 不断完善各项基础管理, 产销规模进一步增长, 市场竞争力进一步增强, 取得了较好的经营业绩。

### (4) 其他

无

## (二) 行业、产品或地区经营情况分析

### 1、 主营业务分行业、分产品情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入	营业成本	毛利率比上

			(%)	比上年增 减 (%)	比上年增 减 (%)	年增减 (%)
水泥	659,808,228.54	465,752,292.89	29.41	7.57	3.21	增加 2.98 个百分点
熟料	556,599,509.64	371,511,177.66	33.25	0.41	-10.64	增加 8.25 个百分点

### (三) 资产、负债情况分析

#### 1 资产负债情况分析表

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末 数占总资 产的比例 (%)	上期期末数	上期期末 数占总资 产的比例 (%)	本期期末 金额较上 期期末变 动比例 (%)	情况说明
货币资金	124,557,861.94	6.55	105,272,693.13	5.11	18.32	货币资金回 笼增加所致
应收票据	20,195,840.68	1.06	135,579,408.01	6.58	-85.10	采用银行承 兑汇票结算 方式较少所 致
应收账款	4,623,435.86	0.24	3,824,334.99	0.19	20.90	
预付款项	2,120,379.98	0.11	12,932,971.87	0.63	-83.60	将预付设备 工程款重分 类至其他非 流动资产所 致
存货	90,078,289.14	4.74	54,237,589.46	2.63	66.08	销量减少存 货结存增加 所致
可供出售金融资产	3,000,000.00	0.16	3,000,000.00	0.15	0.00	
投资性房地产	1,852,492.22	0.10	1,910,991.98	0.09	-3.06	
固定资产	1,484,110,352.16	78.09	1,486,460,695.58	72.17	-0.16	
在建工程	12,519,451.40	0.66	102,888,869.32	5.00	-87.83	海昌水泥项 目码头工程 转入固定资 产所致
短期借款	90,000,000.00	4.74	170,000,000.00	8.25	-47.06	归还银行贷 款所致
应付账款	176,213,816.36	9.27	111,626,360.61	5.42	57.86	采购原材料 未办理结算 所致
应交税费	27,751,274.64	1.46	21,048,839.23	1.02	31.84	预缴的所得 税重分类至 其他流动资 产所致
应付利息	798,737.51	0.04	1,563,833.34	0.08	-48.92	归还银行贷 款影响
一年内到期的非流 动负债	151,000,000.00	7.95	300,000,000.00	14.57	-49.67	1 年内到期的 长期借款 减少所致
其他流动负债	4,262,695.11	0.22	907,027.82	0.04	369.96	预缴电费减 少所致
长期借款	230,000,000.00	12.10	351,000,000.00	17.04	-34.47	本期归还银 行借款金额

**(四) 核心竞争力分析**

公司目前拥有三条日产 5000 吨水泥熟料生产线,公司的生产运营管控能力和运行质量得到进一步提高,在区域内具有技术、管理和效益的领先优势。

**(五) 投资状况分析****1、 对外股权投资总体分析****(1) 持有非上市金融企业股权情况**

所持对象名称	最初投资金额(元)	持有数量(股)	占该公司股权比例(%)	期末账面价值(元)	报告期损益(元)	报告期所有者权益变动(元)	会计核算科目	股份来源
国元信托	2,250,000.00		0.1875	2,250,000.00			可供出售金融资产	
国元投资	750,000.00		0.0975	750,000.00			可供出售金融资产	
合计	3,000,000.00		/	3,000,000.00			/	/

持有非上市金融企业股权情况的说明

**2、 募集资金使用情况****(1) 募集资金总体使用情况**

适用 不适用

**(2) 募集资金承诺项目情况**

适用 不适用

**(3) 募集资金变更项目情况**

适用 不适用

**2、 非募集资金项目情况**

适用 不适用

单位:万元 币种:人民币

项目名称	项目金额	项目进度	本年度投入金额	累计实际投入金额	项目收益情况
海昌水泥项目(码头装卸发运系统)	17,985	码头工程建设	1,227	15,822	
合计	17,985	/	1,227	15,822	/
非募集资金项目情况说明					

**(六) 公司控制的特殊目的主体情况**

无

## 二、董事会关于公司未来发展的讨论与分析

### (一) 行业竞争格局和发展趋势

从水泥行业看，随着固定资产投资增速进一步放缓，水泥市场需求将进一步减少，但同时，中央政府为保持经济稳定增长，将继续加大铁路、公路、水利等基础设施及保障房和棚户区改造的投资，“长江经济带”战略的实施，有利于区域水泥需求的增长。

国家严格控制行业新增产能，加大落后产能淘汰的力度，新增产能将继续减少；随着《水泥工业大气污染物排放标准》的正式实施、复合 32.5 水泥品种的取消，区域内缺乏竞争力的水泥企业将逐步退出市场，行业供求关系将进一步得到改善。

类金融资产方面，中央政府对全面深化供销社体制改革已明确定位和方向，为社有投资企业参与农村金融服务网络体系建设提供了难得的政策机遇及外部发展环境。同时，随着我国金融体制改革的深入和互联网金融的发展，传统的类金融行业将面临一定的政策机遇，但同时也应看到，随着市场化、多元化竞争主体的涌现，行业的外部边界日趋模糊，竞争会日益加剧。

### (二) 公司发展战略

2015 年，公司将加强供销两个市场研判，优化煤炭等大宗原燃材采购渠道，降低采购成本，注重销售策略的及时性和有效性，努力扩大市场份额，充分发挥产能规模。在类金融方面，以稳健经营为主线，继续致力民生、服务三农、服务中小微企业发展，进一步推进内部传统类金融业态与互联网金融的有机结合，充分利用互联网金融的独特优势，形成“线上线下”相互补充、相互促进的特色业务模式，使得盈利水平再上台阶。

### (三) 经营计划

计划全年水泥和熟料净销量同比增长 60 万吨左右；类金融方面进一步强化风险的识别和防控能力，持续加强风险管控体系建设，实施稽核审计和资产管理双重监管的模式；加强信息化建设，通过业务管理系统对业务施行全流程管控，对项目风险进行科学研判，以保障业务稳定、健康向前发展。随着公司经营业务的进一步转型，相信公司未来的发展空间会得到进一步拓宽，持续盈利能力进一步增强，公司价值进一步提升。

### (四) 因维持当前业务并完成在建投资项目公司所需的资金需求

无

## 三、董事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

### (一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

### (二) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

适用 不适用

### (三) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

适用 不适用

## 四、利润分配或资本公积金转增预案

### (一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

为积极落实中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》（证监发[2012]37 号）的要求，本公司于 2012 年对公司章程相关条款进行了修订，明确了分红标准和比例，进一步完善了现金分红政策，并获本公司 2012 年度第一次临时股东大会批准。详见 2012 年 10 月 25 日上海证券交易所网站 <http://www.sse.com> 及公司指定报刊《上海证券报》。



《公司章程》规定：公司应实施积极的利润分配方法，利润分配政策应保持连续性和稳定性。公司利润分配应重视对投资者的合理投资回报并兼顾公司的可持续发展。公司主要采取现金分红的利润分配政策，独立董事应当对此发表明确意见。公司单一年度以现金方式分配的利润不少于当年度实现的可分配利润的百分之十。董事会向股东大会提出现金利润分配预案，应积极与股东特别是中小股东进行沟通和交流。

公司董事会十分注重现金分红政策的执行，在制定利润分配方案时，严格遵守公司章程的规定，征求独立董事的意见，充分考虑中小股东的意见和诉求，履行股东大会审批程序，并按照股东大会决议的要求，执行利润分配方案。

报告期内，本公司执行了2013年度股东大会审议通过的2013年度利润分配方案，以公司2013年底总股本24200万股为基数，向全体股东每10股分配现金股利0.7元（含税），合计派发现金1694万元。截至2014年8月1日，上述股息已派发予股权登记日登记在册的全体股东。上述分红派息实施公告刊登于2014年7月28日上交所网站及《上海证券报》。

2014年利润分配预案为：鉴于公司重大资产购买并购资金支付的需要，结合年度经营运行环境的考虑，公司董事会决定本年度拟不进行利润分配，亦不进行公积金转增股本。

## (二) 公司近三年（含报告期）的利润分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案

单位：元 币种：人民币

分红年度	每10股送红股数(股)	每10股派息数(元)(含税)	每10股转增数(股)	现金分红的数额(含税)	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率(%)
2014年	0	0	0	0	105,325,892.28	0
2013年	0	0.70	0	16,940,000	107,052,426.25	15.82
2012年	0	0.30	0	7,260,000	69,195,714.17	10.49

## 五、积极履行社会责任的工作情况

### (一) 社会责任工作情况

企业在创造经济效益的同时，主动承担着保护股东、债权人、员工及其他利益相关者的合法权益，诚信对待供应商和客户，积极从事环境保护，参与公益事业，实现合法、和谐、诚信、负责的企业社会责任目标。

### (二) 属于国家环境保护部门规定的重污染行业的上市公司及其子公司的环保情况说明

无

## 六、其他披露事项

无

## 第五节 重要事项

### 一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

适用 不适用

### 二、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

适用 不适用

### 三、破产重整相关事项

无

### 四、资产交易、企业合并事项

适用 不适用

### 五、公司股权激励情况及其影响

适用 不适用

### 六、重大关联交易

适用 不适用

### 七、重大合同及其履行情况

#### 1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

#### 2 担保情况

适用 不适用

#### 3 其他重大合同

无

### 八、承诺事项履行情况

适用 不适用

### 九、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：元 币种：人民币

是否改聘会计师事务所：	否	
	原聘任	现聘任
境内会计师事务所名称		华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬		680,000.00
境内会计师事务所审计年限		7年
境外会计师事务所名称		
境外会计师事务所报酬		
境外会计师事务所审计年限		

	名称	报酬
--	----	----

内部控制审计会计师事务所		
财务顾问		
保荐人		

聘任、解聘会计师事务所的情况说明  
无

审计期间改聘会计师事务所的情况说明  
无

#### 十、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

本报告期公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人均未有被有权机关调查、被司法机关或纪检部门采取强制措施、被移送司法机关或追究刑事责任、被中国证监会立案调查或行政处罚、被采取市场禁入、被认定为不适当人选、被其他行政管理部门处罚，以及被证券交易所公开谴责的情形。

#### 十一、执行新会计准则对合并财务报表的影响

根据财政部 2014 年发布的《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》中“第二条：本准则所称长期股权投资，是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。”的规定，我公司原纳入“长期股权投资”科目中的参股安徽国元信托投资有限公司的 225 万元投资、安徽国元投资有限责任公司的 75 万元投资等两项权益性投资，不应再纳入“长期股权投资”科目核算。

鉴于新会计准则的规定，自 2014 年 7 月 1 日起，公司将上述两项投资由“长期股权投资”科目调整为“可供出售金融资产”科目核算。该项科目调整不影响本公司的资产负债结构及本公积、留存收益等财务状况。

##### 1 长期股权投资准则变动对于合并财务报告影响（一）

单位：元 币种：人民币

被投资单位	交易基本信息	2013年1月1日 归属于母公司 股东权益 (+/-)	2013年12月31日		
			长期股权投资 (+/-)	可供出售金融 资产 (+/-)	归属于母公司 股东权益 (+/-)
安徽国元信托 有限责任公司			-2,250,000.00	2,250,000.00	
安徽国元投资 有限责任公司			-750,000.00	750,000.00	
合计	/		-3,000,000.00	3,000,000.00	

长期股权投资准则变动对于合并财务报告影响（一）的说明

依据财政部2014年发布的《企业会计准则第2号-长期股权投资》规定，我公司持有的安徽国元信托投资有限公司、安徽国元投资有限责任公司的投资，不再纳入“长期股权投资”科目核算，自2014年7月1日起纳入“可供出售金融资产”科目核算。

##### 2 长期股权投资准则变动对于合并财务报表影响（二）

单位：元 币种：人民币

被投资单位	交易基本信息	2013年1月1日		2013年12月31日	
		资本公积 (+/-)	留存收益 (+/-)	资本公积 (+/-)	留存收益 (+/-)

安徽国元信托 有限责任公司		0	0	0	0
安徽国元投资 有限责任公司		0	0	0	0
合计	/	0	0	0	0

#### 长期股权投资准则变动对于合并财务报表影响（二）的说明

依据财政部 2014 年发布的《企业会计准则第 2 号-长期股权投资》规定，我公司持有的安徽国元信托投资有限公司、安徽国元投资有限责任公司的投资，不再纳入“长期股权投资”科目核算，自 2014 年 7 月 1 日起纳入“可供出售金融资产”科目核算。上述长期股权投资准则变动对公司 2013 年 1 月 1 日及 2013 年 12 月 31 日的资本公积及留存收益不产生影响。

### 3 准则其他变动的影响

按照《企业会计准则第 30 号—财务报表列报（2014 年修订）》及应用指南的相关规定，我司将原计入“其他非流动负债”科目中核算的政府补助 20,906,918.43 元调整至“递延收益”科目核算，对公司本期及期初的利润表项目没有影响。

### 4 其他

无

## 十二、其他重大事项的说明

适用 不适用

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

##### 2、股份变动情况说明

无

##### 3、股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

无

##### 4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

无

#### (二) 限售股份变动情况

无

### 二、证券发行与上市情况

无

### 三、股东和实际控制人情况

#### (一) 股东总数:

截止报告期末股东总数(户)	20,792
年度报告披露日前第五个交易日末的股东总数(户)	23,175
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0
年度报告披露日前第五个交易日末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

#### (二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有 限售条 件股 份数 量	质押或冻结情况		股东 性质
					股份 状态	数量	
PROSPERITY MINERALS INVESTMENT LIMITED		80,000,000	33.06	0	质押	80,000,000	境外法 人
安徽海螺水泥股份 有限公司		39,385,700	16.28	0	无		国有法 人
钱翠屏		2,391,071	0.99	0	未知		未知
中国石油天然气集 团公司企业年金计 划—中国工商银行		2,147,272	0.89	0	未知		未知

中江国际信托股份有限公司—金狮116号资金信托合同		2,043,922	0.84	0	未知	未知
芜湖宜居置业发展有限公司		2,030,000	0.84	0	未知	未知
赵委		1,473,302	0.61	0	未知	未知
中国对外经济贸易信托有限公司—尊嘉ALPHA证券投资有限合伙企业集合资金信托计划		1,398,300	0.58	0	未知	未知
中国光大银行股份有限公司—光大保德信量化核心证券投资		1,220,858	0.50	0	未知	未知
罗坚雄		973,972	0.40	0	未知	未知
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量				
		种类	数量			
PROSPERITY MINERALS INVESTMENT LIMITED	80,000,000	人民币普通股	80,000,000			
安徽海螺水泥股份有限公司	39,385,700	人民币普通股	39,385,700			
钱翠屏	2,391,071	人民币普通股	2,391,071			
中国石油天然气集团公司企业年金计划—中国工商银行	2,147,272	人民币普通股	2,147,272			
中江国际信托股份有限公司—金狮116号资金信托合同	2,043,922	人民币普通股	2,043,922			
芜湖宜居置业发展有限公司	2,030,000	人民币普通股	2,030,000			
赵委	1,473,302	人民币普通股	1,473,302			
中国对外经济贸易信托有限公司—尊嘉ALPHA证券投资有限合伙企业集合资金信托计划	1,398,300	人民币普通股	1,398,300			
中国光大银行股份有限公司—光大保德信量化核心证券投资	1,220,858	人民币普通股	1,220,858			
罗坚雄	973,972	人民币普通股	973,972			
上述股东关联关系或一致行动的说明	本公司未知上述股东报告期内其相互之间是否存在关联关系或一致行动关系。					
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无					

#### 四、控股股东及实际控制人变更情况

##### (一) 控股股东情况

###### 1 法人

单位：元 币种：美元

名称	PROSPERITY MINERALS INVESTMENT LIMITED
单位负责人或法定代表人	黄炳均
成立日期	2006年5月26日

组织机构代码	N/A
注册资本	10,000
主要经营业务	水泥产业投资
未来发展战略	
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	
其他情况说明	

## (二) 实际控制人情况

### 1 自然人

姓名	黄炳均
国籍	香港居民
是否取得其他国家或地区居留权	
最近 5 年内的职业及职务	
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	

### 2 报告期内实际控制人变更情况索引及日期

无

### 3 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



### 4 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

无

## (三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

本公司控股股东为昌兴矿业投资有限公司，实际控制人为黄炳均先生

## 五、其他持股在百分之十以上的法人股东

单位：元 币种：人民币

法人股东名称	单位负责人或法定代表人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务或管理活动等情况
安徽海螺水泥股份有限公司	郭文叁	1997年9月1日	14949036-X	5,299,302,579	经营范围：许可经营项目：煤炭批发、零售；承包国外工程项目、对外派遣实施工程所需的劳务人员。一般经营项目：水泥及辅料、水泥制品生产、销售、出口、进口，机械设备、仪器仪表、零配件及企业生产、科研所需的原辅材料生产、销售、出口、进口；电子设备生产、销售、出口、进口；技术服务。
情况说明					



## 第七节 优先股相关情况

本公司未对外发行优先股。

## 第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、持股变动情况及报酬情况

#### (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

单位：股

姓名	职务(注)	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司领取的应付报酬总额(万元)(税前)	报告期在其股东单位领薪情况
黄炳均	董事长	男	62	2014-06-18	2017-06-18					0	
朱玉明	独立董事	男	68	2014-06-18	2015-03-12					0	
丁美彩	独立董事	男	73	2014-06-18	2015-03-12					0	
李少铭	董事	男	52	2014-06-18	2017-06-18					0	
王彪	董事、总经理	男	51	2014-06-18	2017-06-18					95.22	
陈茂浏	独立董事	男	48	2015-03-12	2017-06-18					0	
王家斌	独立董事	男	56	2015-03-12	2017-06-18					0	
齐生立	监事会主席	男	50	2014-06-18	2017-06-18					0	
项仕安	监事	男	68	2014-06-18	2017-06-18					0	
段佑君	监事	男	41	2015-03-12	2017-06-18					0	
章厚平	职工监事	男	49	2014-06-18	2017-06-18					27.48	
姚旭	副总经理	男	52	2014-06-18	2017-06-18					57.71	
荣学堂	副总经理	男	50	2015-03-12	2017-06-18					0	
桂晓斌	副总经理	男	40	2015-03-12	2017-06-18					0	
赵军	副总会计师	男	45	2014-06-18	2017-06-18					49.89	
谢旻	董事会秘书	女	48	2014-06-18	2017-06-18					44.39	
合计	/	/	/	/	/				/	274.69	/

姓名	最近 5 年的主要工作经历
黄炳均	香港永久性居民，昌兴集团的创始人，现为昌兴集团的董事长及首席执行官。黄先生于 1980 年创立了昌兴集团，经过多年发展，昌兴已发

	展成为跨国集团，并在香港联合交易所主板上市。现担任巢东股份公司董事长。
朱玉明	毕业于安徽广播电视大学财政专业，现担任安徽省注册会计师、资产评估师协会会长，曾担任安徽省国家税务局副局长、安徽省地方税务局局长、安徽省财政厅厅长、安徽省人大财经委主任等职务。朱先生长期从事财政税务工作，先后发表数十篇财经论文，编纂出版百万多字财经、财税专著，多次获得部级和省社科优秀成果奖。
丁美彩	毕业于安徽教育学院，中国注册会计师（非执业）、中国注册资产评估师（非执业）、高级经济师。历任安徽省国有资产管理局局长、安徽财政厅副厅长、安徽注册会计师协会会长、安徽省注册资产评估师协会会长，安徽省预算与会计研究会会长、安徽省工程造价师协会名誉会长。
李少铭	香港大学社会科学院学士，英国曼彻斯特城市大学法律学士，香港理工大学专业会计硕士，曾任富通银行环球大宗商品部风险管理部主管，泰山石化集团有限公司副总裁，现任 PROSPERITY MINERALS HOLDINGS LIMITED 董事。
王彪	高级经济师。历任宁国水泥厂电气仪表技术员；赴伊拉克北京承运工厂运行工程师；宁国水泥厂计量自动化室技术主管、工段长；计量自动化处处长助理、副处长、处长；海螺集团发展部副部长、装备部副部长、自动化所所长；铜陵海螺水泥公司副总经理；兴安海螺水泥有限公司董事长、总经理；兴业海螺水泥有限公司董事长；扶绥海螺水泥有限公司董事长；北流海螺水泥有限公司董事长；湛江海螺水泥有限公司董事长；安徽海螺水泥股份有限公司总经理助理。现任巢东股份总经理、董事。
陈茂浏	1986-1997 年，历任合肥市东市区财政局办事员、副局长；1998 年至今，历任安徽华安会计师事务所审计助理、审计项目经理、部门副主任、部门主任、副所长、所长。
王家斌	法律专业本科毕业。1976 年 3 月-1978 年 12 月在原安徽省巢县坝镇人民公社夏店大队陈家山洼村插队知青；1978 年 12 月-1996 年 9 月在中国西昌卫星发射中心服役（副团职），期间 1986 年 8 月-1988 年 8 月在中国人民解放军总装备部指挥技术学院试验指挥系学习；1996 年 9 月-2000 年 7 月安徽省财政厅国有资产管理局，从事国有企业清产核资和企业绩效评价工作（助理研究员）；2000 年 7 月-2005 年 11 月在安徽省中小企业信用担保中心再担保部负责人；2005 年 11 月-至今在安徽省信用担保集团再担保总部总经理、安徽省信用担保协会秘书长。
齐生立	曾担任宁国水泥厂组织人事部副部长、安徽海螺水泥股份有限公司人事部部长、安徽海螺水泥股份有限公司总经理助理、副总经理等职务。齐先生现亦担任安徽海螺集团有限责任公司党委副书记、副总经理、芜湖海螺型材科技股份有限公司总经理，现任巢东股份监事会主席。
项仕安	曾任安徽省宣城行署财政局副局长，宣州市委副书记、市长，省财政厅党组成员、副厅长、巡视员，安徽会计学会会长。
段佑君	中级会计师。段先生毕业于安徽黄山高等专科学校。2000 年加入安徽海螺集团有限责任公司，曾担任湖南海螺水泥有限责任公司财务处副处长等职务，在财务管理方面具有较为丰富的经验，现担任安徽海螺集团有限责任公司财务部部长助理。2015 年 3 月 12 日起任本公司监事。
章厚平	历任东关厂工会、组宣部、审计室副科长；公司审计部副部长、人力资源部副部长，现任巢东股份人力资源部部长，监事会职工监事。
姚旭	历任东关水泥厂化验室主任、烧成车间主任、分厂厂长兼党总支书记、东关水泥厂副厂长、厂长，巢湖水泥厂厂长，现任巢东股份副总经理。
荣学堂	1987 年 7 月至 2001 年 4 月，在安徽省再生资源公司先后任业务员、会计员、财务部副经理、经理、总经理助理、副总经理；2001 年 4 月至 2009 年 11 月，任安徽省天诚商贸有限公司董事长兼总经理；2009 年 9 月至今，任合肥德善小额贷款股份有限公司董事、总经理；目前兼任广德德善、马鞍山德善、滁州德善小额贷款有限公司董事长；2014 年 9 月起，兼任安徽新力投资有限公司副董事长。2015 年 3 月 12 日聘任为本公司副总经理。

桂晓斌	1997 年参加工作，历任安徽省供销社财务审计处、企业管理办公室科员、主任科员；安徽辉隆农资集团股份有限公司财务部副经理、股份公司子公司安徽辉隆皖淮农资有限公司总经理、股份公司子公司安徽辉隆农业开发有限公司董事长、股份公司董事。2014 年 9 月起任安徽新力投资有限公司副总经理。2015 年 3 月 12 日聘任为本公司副总经理。
赵军	高级经济师。历任中国水泥厂有限责任公司财务处副处长、处长；英德海螺水泥有限责任公司财务处处长；全椒海螺水泥有限责任公司财务处处长；中国水泥厂有限责任公司财务处处长。现任巢东股份副总会计师。
谢旻	历任巢湖厂办公室秘书、副主任、主任，巢东股份公司董事会秘书兼总经办主任。现任巢东股份董事会秘书。

其它情况说明

## (二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

### 二、现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

#### (一) 在股东单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
黄炳均	昌兴矿业投资有限公司	董事长		
李少铭	昌兴矿业投资有限公司	董事		
在股东单位任职情况的说明				

#### (二) 在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
齐生立	芜湖海螺型材科技股份有限公司	总经理		
段佑君	安徽海螺集团有限责任公司	财务部部长助理		
荣学堂	安徽新力投资有限公司	副董事长		
桂晓斌	安徽新力投资有限公司	副总经理		
在其他单位任职情况的说明				

**三、董事、监事、高级管理人员报酬情况**

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	根据其所担任职务和岗位工作业绩由董事会确定。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	根据其在公司所任职务，按照规定的薪酬制度获取劳动报酬，享受相应待遇。
董事、监事和高级管理人员报酬的应付报酬情况	每年年初，公司按照上述程序和依据支付上一年度董事、监事、高级管理人员的年度薪酬。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	274.69

**四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况**

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因

**五、公司核心技术团队或关键技术人员情况**

报告期内，公司核心技术团队或关键技术人员等对公司核心竞争力有重大影响的人员未发生变动

## 六、母公司和主要子公司的员工情况

### (一) 员工情况

母公司在职员工的数量	1,104
主要子公司在职员工的数量	15
在职员工的数量合计	1,119
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	732
销售人员	22
技术人员	93
财务人员	15
行政人员及其他	257
合计	1,119
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
本科及以上学历	30
大专	153
中专	42
高中及其他	894
合计	1,119

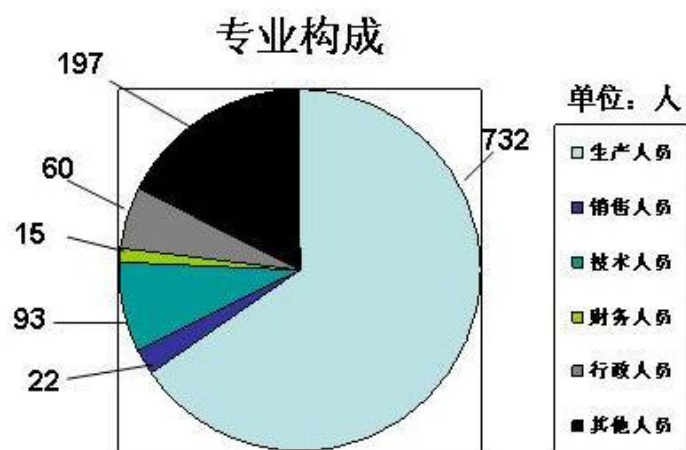
### (二) 薪酬政策

报告期内，公司在充分考虑企业的特点和实际情况的基础上，修订完善了工资考核方案，加大安全责任考核，对中层以上管理人员实行安全风险金抵押制度。同时，根据“劳动、技术和管理”等要素和贡献大小参与分配的原则，坚持按岗位分配、绩效和激励相结合，通过合理调配，加大对关键岗位和技术岗位倾斜，充分体现了薪酬收入与岗位责任、工作绩效相结合的分配原则。

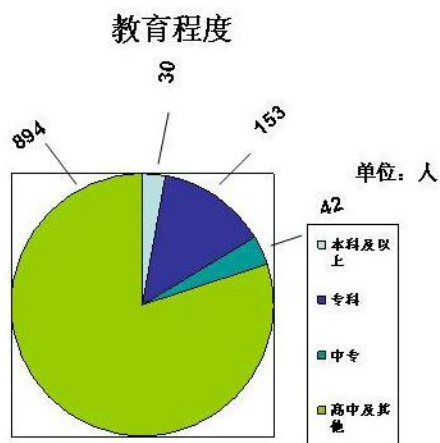
### (三) 培训计划

报告期内，公司结合发展需要，针对不同岗位工作特点，编制了培训计划，建立了“请进来、送出去”和自主培训等多种培训形式的培训机制，进一步调动了员工的学习、工作积极性。通过培训，员工的素质有了不同程度的提高，特殊作业人员持证上岗率达到 100%，管理人员的管理水平和业务能力得到显著提高，为公司健康稳定发展奠定了人才基础。2013 年度，公司整体培训效果显著。

(四) 专业构成统计图



(五) 教育程度统计图



(六) 劳务外包情况

劳务外包的工时总数	0
劳务外包支付的报酬总额	0

七、其他

无

## 第九节 公司治理

### 一、公司治理及内幕知情人登记管理等相关情况说明

#### (一) 目前公司治理基本状况

(1) 关于股东与股东大会:公司按照《上市公司股东大会规范意见》、《公司章程》、《公司股东大会议事规则》的要求,规范股东大会的召集、召开和议事程序,建立了确保全体股东都能充分行使合法权利的公司治理结构,保证公司股东享有平等的权利,保证公司关联交易的公平合理。

(2) 关于控股股东与上市公司:公司控股股东行为规范,能依法行使其权利,并承担相应义务,没有出现超越公司股东大会权限,直接或间接干预公司经营决策和经营活动的行为,控股股东与公司不存在同业竞争。公司拥有独立的业务和经营自主权,董事会、监事会和内部机构独立运作,与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务方面严格做到“五分开”,不存在控股股东违规占用上市公司资金和资产的情况。公司关联交易公平合理,关联交易的定价依据、协议订立及履行情况均及时充分予以披露。报告期内没有发生公司控股股东利用其特殊地位侵占和损害上市公司和其他股东利益的行为。

(3) 关于董事和董事会:公司严格按照《公司法》、《公司章程》的规定的选举程序选举董事,公司董事会由五名董事组成,其中独立董事两名,人数和人员构成符合法律、法规的要求,公司独立董事的人数占到董事会总人数的 1/3。各位董事能够依据《董事会议事规则》、《独立董事工作细则》,从公司和全体股东的利益出发,忠实履行职责。报告期内,董事会各专门委员会积极履行职责,能够根据各专业委员会工作细则的规定,在召开董事会前对各自职责范围内的事项都进行认真审阅和讨论,形成一致意见后再报董事会会议审议,其作用得以有效发挥。公司董事能够依据《公司董事会议事规则》开展工作,准时出席董事会和股东大会,依法行使权利和勤勉义务。公司独立董事认真履行法律赋予的职责,充分发挥监督职能,切实维护了公司和股东的合法权益。

(4) 关于监事和监事会:公司监事会设监事三名,其中职工监事一名。监事会的人数和构成、会议的召开召集符合有关法律法规及《公司章程》、《监事会议事规则》的要求。公司监事本着对股东负责的态度,认真履行自己的职责,对日常关联交易、公司财务状况以及董事、经理和其他高级管理人员履职情况的合法、合规性等进行监督检查并发表意见。

(5) 关于信息披露与透明度:公司董事会指定董事会秘书负责信息披露工作,依法履行信息披露义务、接待来访、回答咨询等,指定《上海证券报》和上海证券交易所网站为公司指定信息披露的报纸和网站。公司能够严格按照有关法律法规、《公司章程》及《公司信息披露事务管理制度》的规定,建立健全内幕信息知情人登记管理制度,提高公司信息披露质量,认真开展投资者关系管理活动,确保所有股东和其他利益相关者能够平等获得公司信息。重视常规信息的披露质量,保证了形式上合规,实质内容上的真实、准确、完整。按照要求做好年报、半年报和季报的编制、报送和披露工作,细化接待特定对象调研采访工作流程,强化过程控制,确保公司信息披露的公平性。

#### (二) 公司治理及公司治理专项活动开展情况

2014 年公司严格按照《上市公司治理准则》、《上海证券交易所股票上市规则》、《企业内部控制基本规范》及配套指引的规定,不断完善公司治理,规范决策程序,提升公司规范运作水平,公司治理基本符合《公司法》和中国证监会相关规定的要求。报告期内,公司在公司治理专项活动成果的基础上,不断提高公司治理水平,保证公司重大事项决策程序的合法合规,降低公司重大投资和生产经营的决策风险和管理风险,不断规范和完善公司治理结构,优化公司治理环境,为公司的可持续发展提供有力保证。

#### (三) 内幕知情人登记管理情况

报告期内,公司严格按照《内幕信息知情人登记制度》的有关规定,对公司定期报告和重大事项的内幕信息知情人进行登记备案,建立了内幕信息知情人档案,如实、完整地记录内幕信息在公开前各环节所有内幕信息知情人名单,强化了公司内幕信息的保密管理。经自查,2014 年未发现公司内幕信息知情人利用内幕信息买卖公司股份的情况,也未发现相关人员利用内幕信息进行内幕交易的情形。



公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求是否存在差异；如有差异，应当说明原因  
 公司董事会认为公司法人治理结构的实际状况符合《公司法》、《上市公司治理准则》和中国证监会相关规定的要求，不存在差异。

## 二、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2014 年度第一次临时股东大会	2014 年 3 月 18 日	关于聘任丁美彩先生为公司独立董事的议案	审议通过了本次股东大会全部议案	上海证券交易所网站 ( <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> )	2014 年 3 月 19 日
2013 年年度股东大会	2014 年 6 月 18 日	1、审议《公司 2013 年度董事会工作报告》2、审议《公司 2013 年度监事会工作报告》3、审议《公司 2013 年度财务决算的议案》4、审议《公司 2013 年年度报告》及其摘要 5、审议《2013 年度利润分配预案》6、审议《关于 2014 年度公司与关联方日常关联交易预计的议案》7、审议《2013 年度独立董事述职报告》8、审议《关于续聘会计师事务所的议案》9、审议《关于公司董事会换届的议案》10、审议《关于公司监事会换届的议案》	审议通过了本次股东大会全部议案	上海证券交易所网站 ( <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> )	2014 年 6 月 19 日

股东大会情况说明  
 无

## 三、董事履行职责情况

### (一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况 出席股东大会的次数
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	
黄炳均	否	7	7	0	0	0	0	2
李少铭	否	7	7	0	0	0	0	2

王彪	否	7	7	0	0	0	0	1
朱玉明	是	4	4	0	0	0	0	1
丁美彩	是	6	7	0	0	0	0	1
项仕安	是	3	3	0	0	0	0	1

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

年内召开董事会会议次数	7
其中：现场会议次数	0
通讯方式召开会议次数	0
现场结合通讯方式召开会议次数	0

## (二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事姓名	独立董事提出异议的有关事项内容	异议的内容	是否被采纳	备注

独立董事对公司有关事项提出异议的说明

报告期内，独立董事未对公司有关事项提出异议

## (三) 其他

无

## 四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议

1、报告期内，董事会审计委员会认真听取了公司经理层对 2014 年度公司生产经营情况和重大事项进展情况的汇报，从专业角度客观地对公司 2014 年度生产、经营、财务、内控、公司治理及信息披露等方面进行了全面分析，并就重大事项发表了意见。

在华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）年审会计师进场审计前，董事会审计委员会认真审阅了公司编制的 2014 年度财务会计报表，认为：公司财务报表中所有交易均已记录，交易事项真实，资料完整，会计政策选用恰当，会计估计合理，未发现重大错报、漏报情况；未发现有大股东占用公司资金情况；未发现公司有对外违规担保情况及异常关联交易情况。

在年审会计师出具初步审计意见后，董事会审计委员会再次审阅公司 2014 年度财务会计报表，认为：公司财务报表已按新企业会计准则及公司有关财务制度的规定编制，公允地反映了公司 2014 年 12 月 31 日的财务状况及 2013 年度的经营成果和现金流量。

2014 年度审计报告定稿后，董事会审计委员会召开会议对年度财务审计报告进行了表决，将形成的审计委员会决议和华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）从事本年度公司审计工作的总结报告一并提交公司董事会会议审议，并向公司董事会提议续聘华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2015 年年报审计机构。

2、报告期内，董事会薪酬与考核委员会按照公司绩效考核标准和程序，对公司董事、监事及高管人员进行绩效考评，提出了公司董事、监事、高级管理人员的年度薪酬，报请公司董事会审议。

## 五、监事会发现公司存在风险的说明

公司监事会在报告期内未发现公司存在重大风险，并对监督事项无异议。

**六、公司就其与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面存在的不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况说明**

公司严格按照“五分开”的原则，在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全独立于控股股东，并能保证公司的独立性和自主经营能力。

因股份化改造、行业特点、国家政策、收购兼并等原因存在同业竞争的，公司相应的解决措施、工作进度及后续工作计划

无

**七、报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况**

为建立有效的激励约束机制，激励公司高管人员勤勉尽责工作，实现高管人员权、责、利与个人收入报酬对称的目标，促进企业生产经营管理水平和经营业绩的提高，根据国家有关政策法规及公司章程，公司对高管人员实行年薪制。年薪根据管理职责、责任与风险大小及公司效益等因素确定。公司将根据实际情况不断完善考评和激励机制，充分调动所有董事、监事和高级管理人员的积极性，切实促进公司健康、稳定、持续发展。

**八、其他**

无

## 第十节 内部控制

### 一、内部控制责任声明及内部控制制度建设情况

公司内部控制责任声明:按照企业内部控制规范体系的规定,建立健全和有效实施内部控制,评价其有效性,并如实披露内部控制评价报告是公司董事会的责任。审计委员会对董事会建立健全和实施内部控制进行监督。经理层负责组织领导企业内部控制的日常运行。公司董事会、审计委员会及董事、监事、高级管理人员保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏,并对报告内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

公司内部控制制度建设情况:公司依据《会计法》、《企业会计准则》、《企业内部控制基本规范》等有关法律法规要求,建立了内控制度和组织结构,形成科学的决策、执行和监督机制,保证公司经营管理目标的实现。

是否披露内部控制自我评价报告: 否

### 二、内部控制审计报告的相关情况说明

是否披露内部控制审计报告: 否

### 三、年度报告重大差错责任追究制度及相关执行情况说明

为保证公司年报信息披露的真实性、准确性、及时性和完整性,公司制定了《安徽巢东水泥股份有限公司关于年报信息披露重大差错责任追究制度》,对公司年报信息披露重大差错责任追究做了相关规定。

报告期,公司年报信息披露无重大会计差错、重大遗漏信息补充及业绩预告更正事项。

## 第十一节 财务报告

### 一、审计报告

会审字[2015]1729 号

#### 审计报告

安徽巢东水泥股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的安徽巢东水泥股份有限公司(以下简称巢东股份公司)财务报表,包括 2014 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表,2014 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表,以及财务报表附注。

#### 一、管理层对财务报表的责任

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

#### 二、注册会计师的责任

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

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

我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

#### 三、审计意见

我们认为,巢东股份公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了巢东股份公司 2014 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2014 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

华普天健会计师事务所(特殊普通合伙)  
中国(北京)

中国注册会计师:朱艳、齐利平、张静  
二〇一五年四月二十六日

## 二、财务报表

## 合并资产负债表

2014 年 12 月 31 日

编制单位：安徽巢东水泥股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		124,557,861.94	105,272,693.13
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		20,195,840.68	135,579,408.01
应收账款		4,623,435.86	3,824,334.99
预付款项		2,120,379.98	12,932,971.87
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款		4,277,934.24	5,967,781.72
买入返售金融资产			
存货		90,078,289.14	54,237,589.46
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		4,116,698.46	
流动资产合计		249,970,440.30	317,814,779.18
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产		3,000,000.00	3,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产		1,852,492.22	1,910,991.98
固定资产		1,484,110,352.16	1,486,460,695.58
在建工程		12,519,451.40	102,888,869.32
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		130,160,600.08	134,400,428.44
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		13,895,689.10	13,134,420.04
其他非流动资产		4,908,239.37	
非流动资产合计		1,650,446,824.33	1,741,795,405.36

资产总计		1,900,417,264.63	2,059,610,184.54
<b>流动负债:</b>			
短期借款		90,000,000.00	170,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		30,000,000.00	
应付账款		176,213,816.36	111,626,360.61
预收款项		27,642,416.05	37,458,175.31
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		19,119,467.01	17,378,555.76
应交税费		27,751,274.64	21,048,839.23
应付利息		798,737.51	1,563,833.34
应付股利			
其他应付款		36,010,717.60	31,629,446.12
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		151,000,000.00	300,000,000.00
其他流动负债		4,262,695.11	907,027.82
流动负债合计		562,799,124.28	691,612,238.19
<b>非流动负债:</b>			
长期借款		230,000,000.00	351,000,000.00
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		23,141,220.15	20,906,918.43
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		253,141,220.15	371,906,918.43
负债合计		815,940,344.43	1,063,519,156.62
<b>所有者权益</b>			
股本		242,000,000.00	242,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		353,822,140.98	353,822,140.98
减: 库存股			

其他综合收益			
专项储备		2,355,561.29	2,355,561.29
盈余公积		73,132,481.78	62,557,020.22
一般风险准备			
未分配利润		413,166,736.15	335,356,305.43
归属于母公司所有者权益合计		1,084,476,920.20	996,091,027.92
少数股东权益			
所有者权益合计		1,084,476,920.20	996,091,027.92
负债和所有者权益总计		1,900,417,264.63	2,059,610,184.54

法定代表人：黄炳均 主管会计工作负责人：王彪、赵军 会计机构负责人：朱成明

### 母公司资产负债表

2014 年 12 月 31 日

编制单位：安徽巢东水泥股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		124,546,326.12	105,248,667.49
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		20,195,840.68	135,579,408.01
应收账款		4,623,435.86	3,824,334.99
预付款项		2,120,379.98	12,932,971.87
应收利息			
应收股利			
其他应收款		11,067,743.80	13,752,006.33
存货		90,078,289.14	54,237,589.46
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		4,116,698.46	
流动资产合计		256,748,714.04	325,574,978.15
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		3,000,000.00	3,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产		1,852,492.22	1,910,991.98
固定资产		1,479,695,931.68	1,481,676,743.12
在建工程		12,519,451.40	102,888,869.32
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		127,596,646.15	131,152,753.63
开发支出			
商誉			



长期待摊费用			
递延所得税资产		17,920,707.17	16,706,917.74
其他非流动资产		4,908,239.37	
非流动资产合计		1,647,493,467.99	1,737,336,275.79
资产总计		1,904,242,182.03	2,062,911,253.94
<b>流动负债：</b>			
短期借款		90,000,000.00	170,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		30,000,000.00	
应付账款		175,716,144.43	111,128,688.68
预收款项		27,642,416.05	37,458,175.31
应付职工薪酬		19,119,467.01	17,378,555.76
应交税费		27,644,364.96	21,107,924.88
应付利息		798,737.51	1,563,833.34
应付股利			
其他应付款		35,940,717.60	31,298,326.12
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		151,000,000.00	300,000,000.00
其他流动负债		4,262,695.11	907,027.82
流动负债合计		562,124,542.67	690,842,531.91
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		230,000,000.00	351,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		23,141,220.15	20,906,918.43
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		253,141,220.15	371,906,918.43
负债合计		815,265,762.82	1,062,749,450.34
<b>所有者权益：</b>			
股本		242,000,000.00	242,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		350,322,140.98	350,322,140.98
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		2,355,561.29	2,355,561.29
盈余公积		73,132,481.78	62,557,020.22
未分配利润		421,166,235.16	342,927,081.11
所有者权益合计		1,088,976,419.21	1,000,161,803.60

负债和所有者权益总计		1,904,242,182.03	2,062,911,253.94
法定代表人：黄炳均	主管会计工作负责人：王彪、赵军	会计机构负责人：朱成明	

**合并利润表**  
2014 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		1,222,277,749.84	1,178,058,713.91
其中：营业收入		1,222,277,749.84	1,178,058,713.91
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,060,984,020.93	1,068,191,226.82
其中：营业成本		840,384,168.00	874,691,576.15
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加		7,477,534.06	7,170,511.46
销售费用		32,849,938.34	30,770,907.90
管理费用		104,433,151.81	101,374,781.57
财务费用		33,805,658.03	48,559,654.57
资产减值损失		42,033,570.69	5,623,795.17
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）		236,250.00	-27,252,038.73
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		161,529,978.91	82,615,448.36
加：营业外收入		4,388,084.60	42,028,669.76
其中：非流动资产处置利得		1,704.96	3,962,643.11
减：营业外支出		2,122,249.12	843,265.15
其中：非流动资产处置损失		17,187.24	26,404.72
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		163,795,814.39	123,800,852.97
减：所得税费用		58,469,922.11	16,748,426.72
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		105,325,892.28	107,052,426.25
归属于母公司所有者的净利润		105,325,892.28	107,052,426.25
少数股东损益			
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综			

合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		105,325,892.28	107,052,426.25
归属于母公司所有者的综合收益总额		105,325,892.28	107,052,426.25
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.44	0.44
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.44	0.44

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：\_\_\_\_\_元，上期被合并方实现的净利润为：\_\_\_\_\_元。

法定代表人：黄炳均      主管会计工作负责人：王彪、赵军      会计机构负责人：朱成明

### 母公司利润表

2014年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入		1,222,277,749.84	1,177,638,713.91
减：营业成本		840,384,168.00	874,670,576.15
营业税金及附加		7,477,534.06	7,167,991.46
销售费用		32,849,938.34	30,770,907.90
管理费用		102,647,108.79	97,236,546.93
财务费用		33,805,416.61	48,559,557.01
资产减值损失		43,843,652.17	7,720,008.80
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）		236,250.00	3,537,777.98
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）		161,506,181.87	115,050,903.64
加：营业外收入		4,388,084.60	42,028,669.76
其中：非流动资产处置利得		1,704.96	3,962,643.11
减：营业外支出		2,122,249.12	582,145.15

其中：非流动资产处置损失		17,187.24	26,404.72
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		163,772,017.35	156,497,428.25
减：所得税费用		58,017,401.74	27,326,894.74
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		105,754,615.61	129,170,533.51
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		105,754,615.61	129,170,533.51
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：黄炳均 主管会计工作负责人：王彪、赵军 会计机构负责人：朱成明

### 合并现金流量表

2014 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,527,145,911.38	1,322,584,900.57
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			

收到其他与经营活动有关的现金		7,233,377.90	8,254,729.20
经营活动现金流入小计		1,534,379,289.28	1,330,839,629.77
购买商品、接受劳务支付的现金		836,363,807.57	861,576,062.50
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		72,011,531.52	62,440,653.10
支付的各项税费		156,164,930.12	149,059,893.07
支付其他与经营活动有关的现金		33,177,349.85	25,752,162.75
经营活动现金流出小计		1,097,717,619.06	1,098,828,771.42
经营活动产生的现金流量净额		436,661,670.22	232,010,858.35
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		236,250.00	283,500.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,300.00	5,524,973.08
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		8,400,000.00	19,999,414.10
收到其他与投资活动有关的现金		1,067,149.78	313,742.87
投资活动现金流入小计		9,707,699.78	26,121,630.05
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		35,081,659.44	107,593,859.77
投资支付的现金			
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		35,081,659.44	107,593,859.77
投资活动产生的现金流量净额		-25,373,959.66	-81,472,229.72
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		320,000,000.00	293,947,010.51
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		320,000,000.00	293,947,010.51
偿还债务支付的现金		670,000,000.00	343,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		51,977,103.39	65,559,725.96
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		721,977,103.39	408,559,725.96
筹资活动产生的现金流量净额		-401,977,103.39	-114,612,715.45
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的</b>			

影响			
五、现金及现金等价物净增加额		9,310,607.17	35,925,913.18
加：期初现金及现金等价物余额		92,100,966.68	56,175,053.50
六、期末现金及现金等价物余额		101,411,573.85	92,100,966.68

法定代表人：黄炳均 主管会计工作负责人：王彪、赵军 会计机构负责人：朱成明

### 母公司现金流量表

2014 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,527,145,911.38	1,322,584,900.57
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		7,233,377.90	7,834,729.20
经营活动现金流入小计		1,534,379,289.28	1,330,419,629.77
购买商品、接受劳务支付的现金		836,363,807.57	861,576,062.50
支付给职工以及为职工支付的现金		72,011,531.52	62,440,653.10
支付的各项税费		155,881,932.25	144,663,889.32
支付其他与经营活动有关的现金		33,447,785.82	25,781,964.42
经营活动现金流出小计		1,097,705,057.16	1,094,462,569.34
经营活动产生的现金流量净额		436,674,232.12	235,957,060.43
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		236,250.00	283,500.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,300.00	5,524,973.08
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		8,400,000.00	20,000,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		1,067,077.70	313,642.43
投资活动现金流入小计		9,707,627.70	26,122,115.51
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		35,081,659.44	107,593,859.77
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		35,081,659.44	107,593,859.77
投资活动产生的现金流量净额		-25,374,031.74	-81,471,744.26
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		320,000,000.00	290,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		320,000,000.00	290,000,000.00
偿还债务支付的现金		670,000,000.00	343,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		51,977,103.39	65,559,725.96
支付其他与筹资活动有关的现金			

筹资活动现金流出小计		721,977,103.39	408,559,725.96
筹资活动产生的现金流量净额		-401,977,103.39	-118,559,725.96
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		9,323,096.99	35,925,590.21
加：期初现金及现金等价物余额		92,076,941.04	56,151,350.83
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		101,400,038.03	92,076,941.04

法定代表人：黄炳均 主管会计工作负责人：王彪、赵军 会计机构负责人：朱成明

**合并所有者权益变动表**  
2014 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期											少数 股东 权益	所有者 权益 合计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工 具			资本公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专项储备	盈余公积	一般 风 险 准 备	未分配利润		
	优 先 股	永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	242,000,000.00				353,822,140.98			2,355,561.29	62,557,020.22		335,356,305.43		996,091,027.92
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、本年期初余额	242,000,000.00				353,822,140.98			2,355,561.29	62,557,020.22		335,356,305.43		996,091,027.92
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									10,575,461.56		77,810,430.72		88,385,892.28
（一）综合收益总额											105,325,892.28		105,325,892.28
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									10,575,461.56		-27,515,461.56		-16,940,000.00
1. 提取盈余公积									10,575,461.56		-10,575,461.56		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-16,940,000.00		-16,940,000.00



4. 其他													
(四)所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五)专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六)其他													
四、本期期末余额	242,000,000.00				353,822,140.98			2,355,561.29	73,132,481.78		413,166,736.15		1,084,476,920.20

项目	上期											少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	242,000,000.00				353,822,140.98			2,355,561.29	49,639,966.87		214,590,279.44		862,407,948.58
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	242,000,000.00				353,822,140.98			2,355,561.29	49,639,966.87		214,590,279.44		862,407,948.58
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)									12,917,053.35		120,766,025.99		133,683,079.34
(一)综合收益总额											107,052,426.25		107,052,426.25
(二)所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													

2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								12,917,053.35		13,713,599.74		26,630,653.09
1. 提取盈余公积								12,917,053.35		-12,917,053.35		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-7,260,000.00		-7,260,000.00
4. 其他										33,890,653.09		33,890,653.09
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	242,000,000.00				353,822,140.98			2,355,561.29	62,557,020.22		335,356,305.43	996,091,027.92

法定代表人：黄炳均 主管会计工作负责人：王彪、赵军 会计机构负责人：朱成明

母公司所有者权益变动表

2014 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	
		优先	永续	其他								

		股	债							
一、上年期末余额	242,000,000.00				350,322,140.98		2,355,561.29	62,557,020.22	342,927,081.11	1,000,161,803.60
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	242,000,000.00				350,322,140.98		2,355,561.29	62,557,020.22	342,927,081.11	1,000,161,803.60
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								10,575,461.56	78,239,154.05	88,814,615.61
（一）综合收益总额									105,754,615.61	105,754,615.61
（二）所有者投入和减少资本										
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配								10,575,461.56	-27,515,461.56	-16,940,000.00
1. 提取盈余公积								10,575,461.56	-10,575,461.56	
2. 对所有者（或股东）的分配									-16,940,000.00	-16,940,000.00
3. 其他										
（四）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本期期末余额	242,000,000.00				350,322,140.98		2,355,561.29	73,132,481.78	421,166,235.16	1,088,976,419.21

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	242,000,000.00				350,322,140.98			2,355,561.29	49,639,966.87	233,933,600.95	878,251,270.09
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	242,000,000.00				350,322,140.98			2,355,561.29	49,639,966.87	233,933,600.95	878,251,270.09
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									12,917,053.35	108,993,480.16	121,910,533.51
（一）综合收益总额										129,170,533.51	129,170,533.51
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									12,917,053.35	-20,177,053.35	-7,260,000.00
1. 提取盈余公积									12,917,053.35	-12,917,053.35	
2. 对所有者（或股东）的分配										-7,260,000.00	-7,260,000.00
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											

(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	242,000,000.00				350,322,140.98			2,355,561.29	62,557,020.22	342,927,081.11	1,000,161,803.60

法定代表人：黄炳均 主管会计工作负责人：王彪、赵军 会计机构负责人：朱成明

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

安徽巢东水泥股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）成立于1999年4月，是经安徽省人民政府皖政秘[1998]273号文批准，由安徽省巢湖水泥厂、东关水泥厂作为主发起人联合其他三个法人股东共同发起设立的股份有限公司，注册资本为12,000万元。公司的经营地址安徽省巢湖市居巢区银屏镇海昌大道。法定代表人黄炳均。

1999年11月，经安徽省人民政府皖政秘[1999]228号文批准，安徽省巢湖水泥厂、东关水泥厂采取新设合并方式组建了安徽巢东水泥集团有限责任公司（以下简称“巢东集团”），安徽省巢湖水泥厂、东关水泥厂法人资格注销，其分别持有的本公司国有法人股由巢东集团持有。

2000年11月，经中国证券监督管理委员会证监发行字[2000]150号文核准，本公司向社会公众发行人民币普通股8,000万股，注册资本增至20,000万元。

根据昌兴矿业投资有限公司（注册地为英属维尔京群岛）、安徽海螺水泥股份有限公司与巢东集团2006年6月签定的股权转让协议，并经国务院国有资产监督管理委员会国资产权[2006]1457号批复和中华人民共和国商务部商资批[2006]2408号批复批准，巢东集团将持有本公司11,938.57万国有法人股（占总股本的59.69%）中的8,000万股（占总股本的40%）转让给昌兴矿业投资有限公司，3,938.57万股（占总股本的19.69%）转让给安徽海螺水泥股份有限公司。2007年4月，中国证券监督管理委员会下达《关于核准昌兴矿业投资有限公司公告安徽巢东水泥股份有限公司收购报告书并豁免其要约收购义务的批复》。2007年6月，中国证券登记结算有限责任公司上海分公司对上述股权变更事项出具过户登记确认书。本次股权转让完成后，本公司自2007年4月变更为外商投资股份有限公司，并取得注册号为企股皖总字第002290号企业法人营业执照。

2007年7月，根据本公司2007年第一次临时股东大会暨股权分置改革相关股东会议审议通过的股权分置改革方案，本公司以股改方案实施日流通股总股本8,000万股为基数，向全体流通股股东以资本公积金按每10股转增5.25股，合计转增4,200万股，至此，本公司注册资本增至24,200万元。

本公司的经营范围包括：水泥及相关产品、轻钢结构、新型建材产品的生产与销售；非金属矿产品的开采、加工与销售；经营本企业自产产品及相关技术的进出口业务；经营本企业生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件及相关技术的进出口业务；经营本企业的进料加工和“三来一补”业务；建材设计；设备制造、安装及调试；技术服务。

#### 2. 合并财务报表范围

(1) 本公司本期纳入合并范围的子公司

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例%	
			直接	间接
1	安徽巢东矿业高新材料有限责任公司	巢东矿业	100.00	—

上述子公司具体情况详见本附注七“在其他主体中的权益”；

(2) 本公司本期合并范围与上期相比未发生变化。

## 四、财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

### 2. 持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

### 1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

### 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

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

#### (2) 非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

### 6. 合并财务报表的编制方法

#### (1) 合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方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，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

#### （2）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

#### （3）报告期内增减子公司的处理

##### ①增加子公司或业务

##### A. 同一控制下企业合并增加的子公司或业务

（a）编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

（b）编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

（c）编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

##### B. 非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

（a）编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

（b）编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

（c）编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

##### ②处置子公司或业务

A. 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B. 编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C. 编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

#### （4）合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该



子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤子公司少数股东分担的当期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的，其余部分仍应当冲减少数股东权益。

#### (5) 特殊交易的会计处理

##### ①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

##### ②通过多次交易分步取得子公司控制权的

###### A. 通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中，在合并日之前的每次交易中，股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所对应的持股比例计算的对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份额确定，长期股权投资的初始成本与支付对价的账面价值的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。在后续计量时，长期股权投资按照成本法核算，但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日，本公司对子公司的长期股权投资初始成本按照对子公司累计持股比例计算的对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份额确定，初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。同时编制合并日的合并财务报表，并且本公司在合并财务报表中，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

- (a) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。
- (b) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。
- (c) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。
- (d) 一项交易单独考虑时是不经济的，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，在合并日之前的每次交易中，本公司所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产）或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

本公司在合并财务报表中，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制合并财务报表时，以不早于合并方和被合并方处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入合并方合并财务报表的比较报表中，并将合并增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。因合并方的资本公积（资本溢价或股本溢价）余额不足，被合并方在合并前实现的留存收益中归属于合并方的部分在合并财务报表中未予以全额恢复的，本公司在报表附注中对这一情况进行说明，包括被合并方在合并前实现的留存收益金额、归属于本公司的金额及因资本公积余额不足在合并资产负债表中未转入留存收益的金额等。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和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、其他综合收益以及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。

#### B. 通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中，在合并日之前的每次交易中，股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所支付对价的公允价值确定。在后续计量时，长期股权投资按照成本法核算，但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上新增投资成本（进一步取得股份所支付对价的公允价值）之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。在合并财务报表中，初始投资成本与对子公司可辨认净资产公允价值所享有的份额进行抵销，差额确认为商誉或计入合并当期损益。

不属于“一揽子交易”的，在合并日之前的每次交易中，投资方所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产）或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的股权投资（金融资产或按照权益法核算的长期股权投资）的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算长期股权投资的初始成本。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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

#### ③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

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，在合并财务报表中，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，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### ④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

##### A. 一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并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，同时冲减商誉（注：如果原企业合并为非同一控制下的且存在商誉的）。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

此外，与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，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受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

##### B. 多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，则在丧失对子公司控制权之前的各项交易，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；其中，对于丧失控制权之前每一次交易，处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

#### ⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

### (1) 共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

- ①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- ②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- ③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- ⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

#### (2) 合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9. 外币业务和外币报表折算

### (1) 外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算为记账本位币。

### (2) 资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或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。

### (3) 外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

- ①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，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。
- ②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。
- ③产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。
- ④外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

## 10. 金融工具

### (1) 金融资产的分类

#### 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直接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，前者主要是指本公司为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具投资。这类资产在初始计量时按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。在持有期间取得利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，本公司将这类金融资产以公允价值计量且其变动计入当期损益。这类金融资产在处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

#### ②持有至到期投资

主要是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司具有明确意图和能力持有至到期的国债、公司债券等。这类金融资产按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付价款中包含的已到付息期但尚未发放的债券利息，单独确认为应收项目。持有至到期投资在

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

### ③应收款项

应收款项主要包括应收账款和其他应收款等。应收账款是指本公司销售商品或提供劳务形成的应收款项。应收账款按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

### ④可供出售金融资产

主要是指本公司没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。可供出售金融资产按照取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利计入投资收益。

可供出售金融资产是外币货币性金融资产的，其形成的汇兑损益应当计入当期损益。采用实际利率法计算的可供出售债务工具投资的利息，计入当期损益；可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且其变动计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间差额计入投资收益；同时，将原计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

### (2) 金融负债的分类

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；这类金融负债初始确认时以公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益，资产负债表日将公允价值变动计入当期损益。

②其他金融负债，是指以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。

### (3) 金融资产的重分类

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。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》第十六条所指的例外情况，使该投资的剩余部分不再适合划分为持有至到期投资的，本公司应当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，但在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不再将该金融资产划分为持有至到期投资。

重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益，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。

### (4) 金融负债与权益工具的区分

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

### (5) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B. 将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

### ①终止确认所转移的金融资产

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，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，注重转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方关系的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，表明企业已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 所转移金融资产的账面价值；

B. 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 终止确认部分的账面价值；

B. 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

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，且未放弃对该金融资产控制的，应当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。

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。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得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。

(6) 金融负债终止确认

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。

将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的现时义务仍存在的，不终止确认该金融负债，也不终止确认转出的资产。

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。

对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

(7) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(8) 金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

①金融资产发生减值的客观证据：

A. 发行方或债务人发生严重财务困难；

B. 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；

C. 债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

D. 债务人可能倒闭或进行其他财务重组；

E. 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

F. 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；

G. 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；

H. 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

I. 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

②金融资产的减值测试（不包括应收款项）

A. 持有至到期投资减值测试

持有至到期投资发生减值时，将该持有至到期投资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，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

预计未来现金流量现值，按照该持有至到期投资的原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（取得和出售该担保物发生的费用予以扣除）。原实际利率是初始确认该持有至到期投资时计算确定的实际利率。对于浮动利率的持有至到期投资，在计算未来现金流量现值时可采用合同规定的现行实际利率作为折现率。

即使合同条款因债务方或金融资产发行方发生财务困难而重新商定或修改，在确认减值损失时，仍用条款修改前所计算的该金融资产的原实际利率计算。

对持有至到期投资确认减值损失后，如有客观证据表明该持有至到期投资价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关（如债务人的信用评级已提高等），原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

持有至到期投资发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

B. 可供出售金融资产减值测试

在资产负债表日本公司对可供出售金融资产的减值情况进行分析，判断该项金融资产公允价值是否持续下降。通常情况下，如果可供出售金融资产的期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%，或者持续下跌时间已达到或超过 12 个月，在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入资产减值损失。

可供出售债务工具金融资产是否发生减值，可参照上述可供出售权益工具投资进行分析判断。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

可供出售债务工具金融资产发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

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。

(9) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

①估值技术

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关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。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

## ②允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。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。

## 11. 应收款项

## (1). 单项金额重大并单独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	本公司将 100.00 万元以上应收账款，100.00 万元以上其他应收款确定为单项金额重大。
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，并据此计提相应的坏账准备。

## (2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
确定组合的依据	对单项金额重大单独测试未发生减值的应收款项汇同单项金额不重大的应收款项，本公司以账龄作为信用风险特征组合。
按组合计提坏账准备的计提方法	账龄分析法

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	5
其中：1 年以内分项，可添加行		
1—2 年	5	5
2—3 年	20	20
3 年以上	50	50
3—4 年	50	50
4—5 年	50	50
5 年以上	100	100

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). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	对单项金额不重大但已有客观证据表明其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，本公司单独进行减值测试。
坏账准备的计提方法	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，并据此计提相应的坏账准备。

## 12. 存货

### (1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、在产品、半成品、产成品、库存商品、周转材料等。

### (2) 发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

### (3) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

### (4) 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，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。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

### (5) 周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

## 13. 划分为持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的本公司组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

- ①该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的通常和惯用条款即可立即出售；
- ②本公司已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得了股东大会或相应权力机构的批准；
- ③本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- ④该项转让将在一年内完成。

## 14. 长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

### (1) 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，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，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。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。

#### （2）初始投资成本确定

##### ① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B. 同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C. 非同一控制下的企业合并，以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确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

② 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 以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投资成本。初始投资成本包括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；

B. 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

#### （3）后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

##### ① 成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

##### ② 权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的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；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司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；本公司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所有者权益。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可辨认净资产的公

允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

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，按照原持有的股权投资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。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当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，处置后的剩余股权改按公允价值计量，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

## 15. 投资性房地产

### (1) 投资性房地产的分类

投资性房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。主要包括：

- ①已出租的土地使用权。
- ②持有并准备增值后转让的土地使用权。
- ③已出租的建筑物。

### (2) 投资性房地产的计量模式

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

本公司对投资性房地产成本减累计减值及净残值后按直线法计算折旧或摊销，投资性房地产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋、建筑物	40	4.00	2.40
土地使用权	50	—	2.00

## 16. 固定资产

### (1). 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

### (2). 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	40	4.00	2.40
机器设备	年限平均法	10-18	4.00	5.33-9.60
运输设备	年限平均法	8	4.00	12.00
其他设备	年限平均法	8	4.00	12.00

### (3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁

付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产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。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使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## 17. 在建工程

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## 18. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

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状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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。

当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，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 19. 生物资产

不适用

## 20. 油气资产

不适用

## 21. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

(1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

每年年度终了，公司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。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于在资产负债表日进行减值测试。

### ③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时判定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额，残值为零。但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

## (2). 内部研究开发支出会计政策

### (3) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

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

## 22. 长期资产减值

### (1) 长期股权投资减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查，根据被投资单位经营政策、法律环境、市场需求、行业及盈利能力等的各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象。当长期股权投资可收回金额低于账面价值时，将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额作为长期股权投资减值准备予以计提。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### (2) 投资性房地产减值测试方法及会计处理方法

资产负债表日按投资性房产的成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成本的，按两者的差额计提减值准备。如果已经计提减值准备的投资性房地产的价值又得以恢复，前期已计提的减值准备不得转回。

### (3) 固定资产的减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的，按固定资产单项项目全额计提减值准备：

- ①长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；
- ②由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；
- ③虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；
- ④已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；
- ⑤其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产。

### (4) 在建工程减值测试方法及会计处理方法

本公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查,如果有证据表明在建工程已经发生了减值,估计可收回金额低于其账面价值时,账面价值减记至可收回金额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。存在下列一项或若干项情况的,对在建工程进行减值测试:

①长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程;

②所建项目无论在性能上,还是在技术上已经落后,并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性;

③其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

(5) 无形资产减值测试方法及会计处理方法

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时,将资产的账面价值减记至可收回金额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提相应的无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的,对无形资产进行减值测试:

①该无形资产已被其他新技术等所替代,使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响;

②该无形资产的市价在当期大幅下跌,并在剩余年限内可能不会回升;

③其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

(6) 商誉减值测试

企业合并形成的商誉,至少在每年年度终了进行减值测试。本公司在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时,如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的,按以下步骤处理:

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,并与相关资产账面价值比较,确认相应的减值损失;然后再对包含商誉的资产组或者资产组这组合进行减值测试,比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值(包括所分摊的商誉的账面价值部分)与其可收回金额,如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的,就其差额确认减值损失。减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值;再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重,按比例抵减其他各项资产的账面价值。

### 23. 长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

### 24. 职工薪酬

#### (1)、短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬(工资、奖金、津贴、补贴)

本公司在职工为其提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并计入当期损益,其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

本公司发生的职工福利费,在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的,按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金,以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金,以及按规定提取的工会经费和职工教育经费,在职工为其提供服务的会计期间,根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额,并确认相应负债,计入当期损益或相关资产成本。

④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时,确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬,并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

### ⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A. 企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- B. 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

## (2)、离职后福利的会计处理方法

### ①设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将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。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

### ②设定受益计划

#### A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

#### B. 确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

#### C. 确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

#### D. 确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

(a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

(b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

(c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

## (3)、辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

①企业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；

②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

## (4)、其他长期职工福利的会计处理方法

①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

A. 服务成本；

B. 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；

C. 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 25. 预计负债

(1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

①该义务是本公司承担的现时义务；

②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

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。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 26. 股份支付

(1) 股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

(4) 股份支付计划实施的会计处理

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

③授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

④完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

(5) 股份支付计划修改的会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不

利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

#### (6) 股份支付计划终止的会计处理

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），本公司：

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

## 27. 优先股、永续债等其他金融工具

不适用

## 28. 收入

### (1) 销售商品收入

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；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，确认商品销售收入实现。

### (2) 提供劳务收入

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（或已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例，或已经发生的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。

本公司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。

### (3) 让渡资产使用权收入

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- ①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- ②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## 29. 政府补助

### (1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司从政府取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的补助，确认为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，以名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。



## (2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司将从政府取得的各种奖励、定额补贴、财政贴息、拨付的研发经费（不包括购建固定资产）等与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

①用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；

②用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，计入当期损益。

## 30. 递延所得税资产/递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在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将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

### (1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司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。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

A. 该项交易不是企业合并；

B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

B. 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；

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

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

### (2) 递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A. 商誉的初始确认；

B. 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或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

### (3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：可供出售金融资产公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯

重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

### ③可弥补亏损和税款抵减

#### A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

#### B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。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，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，计入当期损益。

### ④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

### ⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所得税权益。

## 31. 其他重要的会计政策和会计估计

无

## 32. 重要会计政策和会计估计的变更

### (1)、重要会计政策变更

√适用 □不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
按照《企业会计准则第 2 号—长期股权投资（2014 年修订）》及应用指南的相关规定，调整长期股权投资和可供出售金融资产科目金额。	2014 年 10 月 27 日，经本公司第六届董事会第三次会议审议通过	
按照《企业会计准则第 30 号—财务报表列报（2014 年修订）》及应用指南的相关规定，调整递延收益和其他流动负债科目金额	2014 年 10 月 27 日，经本公司第六届董事会第三次会议审议通过	

其他说明

#### (1) 重要会计政策变更

2014 年 1 月至 7 月，财政部发布了《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》（修订）、《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》（修订）、《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》（修订）、《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》（修订）、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（修订）、《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》、《企业会计准则第 40 号——合营安排》、《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》等 8 项会计准则。除《企业会计

准则第 37 号——金融工具列报》（修订）在 2014 年度及以后期间的财务报告中使用时，上述其他会计准则于 2014 年 7 月 1 日起施行。

经本公司第六届董事会第三次会议于 2014 年 10 月 27 日决议通过，本公司于 2014 年 7 月 1 日开始执行前述除金融工具列报准则以外的 7 项新颁布或修订的企业会计准则，在编制 2014 年年度财务报告时开始执行金融工具列报准则，并根据各准则衔接要求进行了调整，对当期和列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

准则名称	会计政策变更的内容	对 2013 年 12 月 31 日相关财务报表项目的影响金额	
		项目名称	影响金额 增加+/减少-
《企业会计准则第 2 号——长期股权投资（2014 年修订）》	按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资（2014 年修订）》及应用指南的相关规定	长期股权投资	-3,000,000.00
		可供出售金融资产	3,000,000.00
《企业会计准则第 30 号——财务报表列报（2014 年修订）》	按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报（2014 年修订）》及应用指南的相关规定	其他非流动负债	-20,906,918.43
		递延收益	20,906,918.43

本会计政策变更，仅对上述财务报表项目列示产生影响，对公司 2013 年资产总额、负债总额和净资产以及 2013 年度净利润未产生影响。

## (2)、重要会计估计变更

适用 不适用

### 33. 其他

无

## 六、税项

### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售额	17%
城市维护建设税	应缴流转税额	7%、5%、
教育费附加	应缴流转税额	3%
企业所得税	应纳税所得额	25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率

2.

### 3. 其他

按国家和地方有关规定计算缴纳。

## 七、合并财务报表项目注释

## 1、货币资金

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	56.69	—
银行存款	101,411,517.16	92,100,966.68
其他货币资金	23,146,288.09	13,171,726.45
合计	124,557,861.94	105,272,693.13
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明：其他货币资金期末余额中地质环境治理恢复保证金 13,625,490.84 元，银行承兑汇票保证金 9,007,377.35 元，安全生产风险抵押金 513,419.90 元。除此之外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

## 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
交易性金融资产		
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
衍生金融资产		
其他		
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
其他		
合计		

其他说明：

无

## 3、衍生金融资产

适用 不适用

## 4、应收票据

## (1). 应收票据分类列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	20,195,840.68	135,579,408.01
商业承兑票据		
合计	20,195,840.68	135,579,408.01

## (2). 期末公司已质押的应收票据

单位：元 币种：人民币

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	
商业承兑票据	
合计	

## (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	152,327,623.17	
商业承兑票据		
合计	152,327,623.17	

## (4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元 币种：人民币

项目	期末转应收账款金额
商业承兑票据	
合计	

其他说明：期末应收票据较期初下降 85.10%，主要是由于本期销售减少票据结算增加货币资金结算所致。

## 5、应收账款

## (1). 应收账款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	24,514,554.85	100	19,891,118.99	81.14	4,623,435.86	23,204,711.83	100	19,380,376.84	83.52	3,824,334.99
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										

合计	24,514,554.85	100	19,891,118.99	81.14	4,623,435.86	23,204,711.83	100	19,380,376.84	83.52	3,824,334.99
----	---------------	-----	---------------	-------	--------------	---------------	-----	---------------	-------	--------------

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏帐准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	2,340,458.80	117,022.94	5.00
1至2年			
2至3年	3,000,000.00	600,000.00	20.00
3至5年			
5年以上	19,174,096.05	19,174,096.05	100.00
合计	24,514,554.85	19,891,118.99	

确定该组合依据的说明：

\_\_\_\_\_

组合中，采用余额百分比法计提坏帐准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏帐准备的应收账款：

无

## (2). 本期计提、收回或转回的坏帐准备情况：

本期计提坏帐准备金额 510,742.15 元；本期收回或转回坏帐准备金额 0 元。

其中本期坏帐准备收回或转回金额重要的：

单位：元 币种：人民币

单位名称	收回或转回金额	收回方式
合计		/

其他说明

\_\_\_\_\_

## (3). 本期实际核销的应收账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	

其中重要的应收账款核销情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
合计	/		/	/	/

应收账款核销说明：

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	期末余额	占应收账款期末 余额合计数的比 例(%)	坏账准备 期末余额
合肥龙巢混凝土有限公司	5,114,809.01	20.86	5,114,809.01
中铁十局集团有限公司宁西二线工程指挥部	2,340,458.79	9.55	117,022.94
安徽省振华工贸股份有限公司	2,000,000.00	8.16	400,000.00
上海申宏实业公司	1,348,800.40	5.50	1,348,800.40
涡阳县金鼎商贸有限公司	1,000,000.00	4.08	200,000.00
合计	11,804,068.20	48.15	7,180,632.35

(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款：

无

(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：

无

其他说明：

无

## 6、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,828,416.71	86.23	11,056,459.24	85.49
1至2年	136,819.00	6.45	595,065.56	4.60
2至3年	43,229.00	2.04	353,040.34	2.73
3年以上	111,915.27	5.28	928,406.73	7.18
合计	2,120,379.98	100.00	12,932,971.87	100.00

其他说明： 本公司期末余额中无账龄超过1年且金额重要的预付款项。

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额 合计数的比例(%)
中石化股份有限公司安徽巢湖石油分公司	519,600.00	24.50

芜湖锦华机械有限公司	269,000.00	12.69
北方重工集团有限公司销售分公司	243,000.00	11.46
安徽朱家桥水泥有限公司	220,215.16	10.39
北京首钢机电有限公司	90,300.00	4.26
合 计	1,342,115.16	63.30

其他说明：

期末预付款项较期初下降 83.60%，主要由于本期末将预付的设备、工程款重分类至其他非流动资产所致。

## 7、 应收利息

### (1). 应收利息分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
定期存款		
委托贷款		
债券投资		
合 计		

### (2). 重要逾期利息

单位：元 币种：人民币

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
合 计		/	/	/

无

## 8、 应收股利

### (1). 应收股利

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
合 计		

### (2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利：

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据



合计		/	/	/
----	--	---	---	---

无

## 9、其他应收款

### (1). 其他应收款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	1,075,603.16	16.11	914,262.69	85.00	161,340.47					
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	5,595,742.36	83.83	1,483,275.79	26.51	4,112,466.57	7,196,697.30	89.74	1,398,316.17	19.43	5,798,381.13
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	4,127.20	0.06			4,127.20	822,618.49	10.26	653,217.90	79.41	169,400.59
合计	6,675,472.72	100.00	2,397,538.48	35.92	4,277,934.24	8,019,315.79	100.00	2,051,534.07	25.58	5,967,781.72

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

其他应收款 (按单位)	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
巢湖厂家属区电费	1,075,603.16	914,262.69	85%	注 1
合计	1,075,603.16	914,262.69	85%	/

注 1：本公司根据巢湖厂家属区电费历年收取情况分析，估计约有 85%的款项难以收回。

组合中，按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 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	1,752,387.93	87,619.39	5.00
1 至 2 年	11,651.80	582.59	5.00
2 至 3 年	3,033,975.60	606,795.12	20.00
3 至 5 年	18,896.69	9,448.35	50.00
5 年以上	778,830.34	778,830.34	100.00
合计	5,595,742.36	1,483,275.79	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

□适用 √不适用

组合中，期末余额中单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款  
适用 不适用

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	计提理由
待抵扣增值税进项税	4,127.20	—	—	注 1

注 1：公司认为待抵扣增值税进项税通过巢湖市国家税务局认定并可抵扣的可能性较大，故未计提坏账准备。

**(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 346,004.41 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。  
 其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元 币种：人民币

单位名称	转回或收回金额	收回方式
合计		/

**(3). 本期实际核销的其他应收款情况**

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元 币种：人民币

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
合计	/		/	/	/

其他应收款核销说明：  
 \_\_\_\_\_

**(4). 其他应收款按款项性质分类情况**

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
担保金	3,000,000.00	4,000,000.00
代付水电费	1,088,592.15	1,137,998.08
保证金	850,000.00	920,000.00
备用金	785,527.87	901,928.39
保险公司赔偿款	404,553.62	
设计费		480,000.00
其他	546,799.08	579,389.32
合计	6,675,472.72	8,019,315.79

**(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：**

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
成都市武侯区人民法院	保证金	3,000,000.00	2-3年	44.94	600,000.00
巢湖市安和环保服务有限责任公司	履约保证金	550,000.00	1年以内	8.24	27,500.00
马鞍山钢铁公司	材料款	303,888.60	5年以上	4.55	303,888.60
巢湖市江南矿山爆破工程有限公司	风险保证金	300,000.00	1年以内	4.5	15,000.00
李秉义	备用金	217,074.83	5年以上	3.25	217,074.83
合计		4,370,963.43		65.48	1,163,463.43

## (6). 涉及政府补助的应收款项

单位：元 币种：人民币

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
合计	/		/	/

其他说明

## (7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：

## (8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额：

其他说明：

无

## 10、 存货

## (1). 存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	39,641,679.33	6,270,975.87	33,370,703.46	26,996,724.92	6,270,975.87	20,725,749.05
在产品	32,130,542.43	770,645.86	31,359,896.57	19,258,703.09		19,258,703.09
库存商品	25,338,544.22		25,338,544.22	14,250,790.70		14,250,790.70
周转材料	9,144.89		9,144.89	2,346.62		2,346.62
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
合计	97,119,910.87	7,041,621.73	90,078,289.14	60,508,565.3	6,270,975.87	54,237,589.46

期末存货较期初上升 60.51%，主要由于受市场行情下跌影响，期末销量下降，存货结存相应增加所致。

(2). 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	6,270,975.87					6,270,975.87
在产品		770,645.86				770,645.86
库存商品						
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
合计	6,270,975.87	770,645.86				7,041,621.73

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明：

无

(4). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况：

单位：元 币种：人民币

项目	余额
累计已发生成本	
累计已确认毛利	
减：预计损失	
已办理结算的金额	
建造合同形成的已完工未结算资产	

其他说明

11、划分为持有待售的资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
合计				/

其他说明：

12、一年内到期的非流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额

合计		
----	--	--

其他说明

**13、其他流动资产**

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预缴所得税	4,116,698.46	
合计	4,116,698.46	

其他说明：期末其他流动资产较期初增加较大，主要由于本期末将预缴的所得税重分类至其他流动资产所致。

**14、可供出售金融资产****(1). 可供出售金融资产情况**

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
按成本计量的可供出售权益工具	3,000,000.00	—	3,000,000.00	3,000,000.00	—	3,000,000.00

**(2). 期末按公允价值计量的可供出售金融资产**

单位：元 币种：人民币

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

**(3). 期末按成本计量的可供出售金融资产**

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
安徽国元信托有限责任公司	2,250,000.00	—	—	2,250,000.00	—	—	—	—	0.1875	187,500.00
安徽国元投资有限责任公司	750,000.00	—	—	750,000.00	—	—	—	—	0.0975	48,750.00
合计	3,000,000.00	—	—	3,000,000.00	—	—	—	—	—	236,250.00

其他说明：期末可供出售金融资产没有发生减值情形，故未计提可供出售金融资产减值准备。

## (4). 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元 币种：人民币

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
期初已计提减值余额				
本期计提				
其中：从其他综合收益转入				
本期减少				
其中：期后公允价值回升转回	/			
期末已计提减值金余额				

## (5). 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明：

可供出售权益工具项目	投资成本	期末公允价值	公允价值相对于成本的下跌幅度(%)	持续下跌时间(个月)	已计提减值金额	未计提减值原因
合计						/

其他说明

## 15、持有至到期投资

## (1). 持有至到期投资情况：

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合计						

## (2). 期末重要的持有至到期投资：

单位：元 币种：人民币

债券项目	面值	票面利率	实际利率	到期日
合计		/	/	/

## (3). 本期重分类的持有至到期投资：

无

## 16、长期应收款

## (1) 长期应收款情况：

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额			折现率 区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款							
其中：未实现融资 收益							
分期收款销售商品							
分期收款提供劳务							
合计							/

## (2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

## (3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

## 17、长期股权投资

单位：元 币种：人民币

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	其他		
一、合 营企 业											
小计											
二、联 营企 业											
小计											
合计											

其他说明

无

## 18、投资性房地产

投资性房地产计量模式  
不适用

## (1). 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	2,437,489.82	2,437,489.82
2. 本期增加金额	—	—
3. 本期减少金额	—	—
4. 期末余额	2,437,489.82	2,437,489.82
二、累计折旧和累计摊销		
1. 期初余额	526,497.84	526,497.84
2. 本期增加金额	58,499.76	58,499.76
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	584,997.60	584,997.60
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	1,852,492.22	1,852,492.22
2. 期初账面价值	1,910,991.98	1,910,991.98

## 19、固定资产

## (1). 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	714,196,679.62	1,277,859,663.22	64,901,593.74	13,046,402.01	2,070,004,338.59
2. 本期增加金额	74,957,909.40	45,198,069.34	4,648,421.39	187,888.13	124,992,288.26
(1) 购置		1,689,358.95	4,648,421.39	173,498.17	6,511,278.51
(2) 在建工程转入	74,957,909.40	43,508,710.39		14,389.96	118,481,009.75
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	—	—	956,177.02	—	956,177.02
(1) 处置或报废	—	—	956,177.02	—	956,177.02
4. 期末余额	789,154,589.02	1,323,057,732.56	68,593,838.11	13,234,290.14	2,194,040,449.83
二、累计折旧					
1. 期初余额	108,789,472.89	361,600,087.33	38,007,625.88	11,688,076.35	520,085,262.45
2. 本期增加金额	16,464,492.92	65,037,963.85	5,252,355.52	161,858.84	86,916,671.13
(1) 计提	16,464,492.92	65,037,963.85	5,252,355.52	161,858.84	86,916,671.13
3. 本期减少金额			930,876.73		930,876.73
(1) 处置或报废	—	—	930,876.73		930,876.73
4. 期末余额	125,253,965.81	426,638,051.18	42,329,104.67	11,849,935.19	606,071,056.85
三、减值准备					



1. 期初余额	47,436,450.76	14,851,202.33	1,081,943.44	88,784.03	63,458,380.56
2. 本期增加金额	18,952,787.24	21,369,137.08	23,540.96	60,712.99	40,406,178.27
(1) 计提	18,952,787.24	21,369,137.08	23,540.96	60,712.99	40,406,178.27
3. 本期减少金额			5,518.01		5,518.01
(1) 处置或报废			5,518.01		5,518.01
4. 期末余额	66,389,238.00	36,220,339.41	1,099,966.39	149,497.02	103,859,040.82
四、账面价值					
1. 期末账面价值	597,511,385.21	860,199,341.97	25,164,767.05	1,234,857.93	1,484,110,352.16
2. 期初账面价值	557,970,755.97	901,408,373.56	25,812,024.42	1,269,541.63	1,486,460,695.58

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	180,382,937.73	57,608,918.64	41,881,972.14	80,892,046.95	
机器设备	247,751,801.54	153,278,529.14	25,699,069.73	68,774,202.67	
运输工具	14,725,501.30	13,392,026.12	1,030,110.38	303,364.80	
其他	5,982,197.37	5,538,891.27	155,857.70	287,448.40	
合计	448,842,437.94	229,818,365.17	68,767,009.95	150,257,062.82	

## (3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值

## (4). 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值

## (5). 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
海昌项目房产		正在办理中

其他说明：

1. 期末公司以账面价值 70,451.91 万元的固定资产机器设备作抵押，向中国建设银行股份有限公司巢湖市分行借入长期借款 25,000 万元；以账面价值 7,453.21 万元的固定资产机器设备作抵押，向中国银行股份有限公司巢湖分行借入短期借款 5,000 万元。

2. 因固定资产市价下跌、陈旧过时或发生实体损坏等原因，导致部分固定资产可收回金额低于其账面价值的，本公司按可收回金额低于账面价值的差额计提固定资产减值准备 40,406,178.27 元。

## 20、在建工程

## (1). 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
海昌水泥项目	9,587,703.65	—	9,587,703.65	100,758,325.57	—	100,758,325.57
节能减排技改工程	2,931,747.75	—	2,931,747.75	2,130,543.75	—	2,130,543.75
廊道工程	9,824,545.80	9,824,545.80	—	9,824,545.80	9,824,545.80	—
合计	22,343,997.20	9,824,545.80	12,519,451.40	112,713,415.12	9,824,545.80	102,888,869.32

## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
海昌水泥项目	—	100,758,325.57	26,229,992.16	117,400,614.08	—	9,587,703.65	—	—	48,615,169.37	3,173,393.33	6.72	自筹
节能减排技改工程	—	2,130,543.75	1,881,599.67	1,080,395.67	—	2,931,747.75	—	—	—	—	—	自筹
廊道工程	—	9,824,545.80	—	—	—	9,824,545.80	—	—	—	—	—	自筹
合计	—	112,713,415.12	28,111,591.83	118,481,009.75	—	22,343,997.20	/	/	48,615,169.37	3,173,393.33	/	/

其他说明：期末在建工程较期初下降 87.83%，主要是由于本期海昌水泥项目码头工程完工转入固定资产所致。

## (3). 本期计提在建工程减值准备情况：

单位：元 币种：人民币

项目	本期计提金额	计提原因
合计		/

其他说明

## 21、工程物资

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
专用设备及材料账面余额	91,291.71	91,291.71
减：减值准备	91,291.71	91,291.71
专用设备及材料账面价值	—	—

其他说明：

## 22、 固定资产清理

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合计		

其他说明：

## 23、 生产性生物资产

### (1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

### (2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明

无

## 24、 无形资产

### (1). 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	矿山开采权	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	142,924,309.37			26,076,200.73	169,000,510.10
2. 本期增加 金额					
(1) 购置					
(2) 内部研 发					
(3) 企业合 并增加					
3. 本期减少 金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	142,924,309.37			26,076,200.73	169,000,510.10
二、累计摊销					
1. 期初余额	15,946,653.58			18,653,428.08	34,600,081.66
2. 本期增加 金额	3,354,466.80			885,361.56	4,239,828.36
(1) 计提	3,354,466.80			885,361.56	4,239,828.36

3. 本期减少 金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	19,301,120.38			19,538,789.64	38,839,910.02
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加 金额					
(1) 计提					
3. 本期减少 金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面 价值	123,623,188.99			6,537,411.09	130,160,600.08
2. 期初账面 价值	126,977,655.79			7,422,772.65	134,400,428.44

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0

## (2). 未办妥产权证书的土地使用权情况:

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因

其他说明:

期末公司以账面价值 1,069.36 万元的土地使用权作抵押,向中国建设银行股份有限公司巢湖市分行借入长期借款 10,000 万元,具体抵押明细如下:

项目	产权证书编号	抵押权人	账面原值	账面价值
土地使 用权	巢国用(2007)第 00277 号	建行巢湖分行	15,386,288.93	4,775,234.58
	巢国用(2009)第 00452 号	建行巢湖分行	977,129.00	840,330.80
	巢国用(2009)第 00451 号	建行巢湖分行	6,033,258.19	5,077,992.34

## 25、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1). 递延所得税资产明细:

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	22,288,657.47	5,572,164.37	21,431,910.91	5,357,977.72
职工薪酬	15,883,573.25	3,970,893.31	14,000,000.00	3,500,000.00
在建工程减值准备	9,824,545.80	2,456,136.45	9,824,545.80	2,456,136.45
存货跌价准备	6,966,081.90	1,741,520.48	6,195,436.04	1,548,859.01
未实现销售毛利	619,897.96	154,974.49	1,085,787.43	271,446.86
合计	55,582,756.38	13,895,689.10	52,537,680.18	13,134,420.04

## (2). 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值				
可供出售金融资产公允价值变动				
合计				

## (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：

单位：元 币种：人民币

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产				
递延所得税负债				

## (4). 未确认递延所得税资产明细

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损		
固定资产减值准备	103,859,040.82	63,458,380.56
存货跌价准备	75,539.83	75,539.83
工程资产减值准备	91,291.71	91,291.71
合计	104,025,872.36	63,625,212.10

## (5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
合计			/

其他说明：\_\_\_\_\_

## 26、长期待摊费用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
合计					

其他说明：  
无

## 27、递延所得税资产/递延所得税负债

## 28、其他非流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预付工程设备款	4,908,239.37	

## 29、短期借款

### (1). 短期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	50,000,000.00	100,000,000.00
信用借款	40,000,000.00	70,000,000.00
合计	90,000,000.00	170,000,000.00

短期借款分类的说明：

1. 借款期末余额中无逾期未偿还的借款。
2. 短期借款较期初下降 47.06%，主要由于本期归还银行借款金额较大所致。

## 30、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
交易性金融负债		
其中：发行的交易性债券		
衍生金融负债		
其他		
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		
合计		

其他说明：  
\_\_\_\_\_

**31、衍生金融负债**

□适用 √不适用

**32、应付票据**

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	30,000,000.00	0
合计	30,000,000.00	

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

**33、应付账款****(1). 应付账款列示**

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付货款	149,431,598.33	84,492,850.37
应付设备款	15,923,192.15	16,539,786.87
履约保证金	5,463,076.03	4,523,305.20
应付工程款	3,291,786.92	3,093,494.76
应付运费	1,077,165.93	741,223.41
应付排污费	1,026,997.00	2,235,700.00
合计	176,213,816.36	111,626,360.61

**(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款**

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
合计		/

其他说明：

1. 期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。
2. 应付账款较期初上升 57.86%，主要由于期末采购原材料尚未办理结算金额较大所致。

**34、预收款项****(1). 预收账款项列示**

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收货款	27,642,416.05	37,458,175.31

**(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项**

期末无账龄超过 1 年的重要预收款项。

**(3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况：**

单位：元 币种：人民币

项目	金额
累计已发生成本	

累计已确认毛利	
减：预计损失	
已办理结算的金额	
建造合同形成的已完工未结算项目	

其他说明

### 35、应付职工薪酬

#### (1). 应付职工薪酬列示：

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	17,378,555.76	65,260,115.57	63,519,204.32	19,119,467.01
二、离职后福利-设定提存计划	—	8,801,276.58	8,801,276.58	—
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	17,378,555.76	74,061,392.15	72,320,480.90	19,119,467.01

#### (2). 短期薪酬列示：

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	14,000,000.00	54,145,726.09	53,745,726.09	14,400,000.00
二、职工福利费	—	4,030,644.95	2,547,071.70	1,483,573.25
三、社会保险费	—	4,438,630.57	4,438,630.57	—
其中：医疗保险费	—	3,667,696.94	3,667,696.94	—
工伤保险费	—	408,467.76	408,467.76	—
生育保险费	—	362,465.87	362,465.87	—
四、住房公积金		2,021,117.00	2,021,117.00	
五、工会经费和职工教育经费	3,378,555.76	623,996.96	766,658.96	3,235,893.76
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	17,378,555.76	65,260,115.57	63,519,204.32	19,119,467.01

#### (3). 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	—	8,149,194.10	8,149,194.10	—
2、失业保险费	—	652,082.48	652,082.48	—
3、企业年金缴费				



合计	—	8,801,276.58	8,801,276.58	—
----	---	--------------	--------------	---

其他说明：  
无

### 36、应交税费

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
房产税	8,435,636.81	4,758,279.68
水利建设基金	8,422,643.35	6,263,753.64
增值税	3,449,742.64	14,002,658.03
土地使用税	3,711,923.32	1,621,138.26
资源税	1,989,528.45	1,910,570.54
矿资源补偿费	1,199,371.73	511,292.02
教育费附加	289,756.50	813,345.95
城市维护建设税	179,497.74	703,087.18
代扣代缴个人所得税	33,856.80	15,018.42
印花税	37,317.30	56,643.00
营业税	2,000.00	—
企业所得税	—	-9,606,947.49
合计	27,751,274.64	21,048,839.23

其他说明：期末应交税费较期初上升 31.84%，主要由于本期末将预缴的所得税重分类至其他流动资产所致。

### 37、应付利息

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	652,070.84	1,214,766.67
短期借款应付利息	146,666.67	349,066.67
合计	798,737.51	1,563,833.34

其他说明：期末应付利息较期初下降 48.92%，主要由于本期偿还部分借款所致。

### 38、其他应付款

#### (1). 按款项性质列示其他应付款

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
工程款	12,222,952.59	15,920,464.30
保证金	10,089,995.00	2,681,608.00
质保金	5,185,714.36	7,283,698.36
代收代付员工费用	2,347,205.03	1,774,967.93
审计咨询费	2,173,583.32	270,000.00
电费	1,021,493.57	7,388.24
安装装卸费	946,976.89	827,585.54

押金	524,900.00	584,900.00
其他	1,497,896.84	2,278,833.75
合计	36,010,717.60	31,629,446.12

其他说明:期末无账龄超过1年的重要其他应付款

#### (2). 账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
合计		/

### 39、划分为持有待售的负债

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
合计		

其他说明:

### 40、1年内到期的非流动负债

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	151,000,000.00	300,000,000.00

其他说明:

#### 1. 一年内到期的长期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	120,000,000.00	—
保证借款	31,000,000.00	—
信用借款	—	300,000,000.00
合计	151,000,000.00	300,000,000.00

#### 2. 1年内到期的长期借款明细情况

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	年利率	期末余额	期初余额
中国建设银行巢湖分行	2013-11-20	2015-11-19	RMB	6.00%	60,000,000.00	—
中国建设银行巢湖分行	2013-12-06	2015-12-05	RMB	6.00%	60,000,000.00	—
中国建设银行巢湖分行	2008-08-25	2015-08-24	RMB	6.55%	31,000,000.00	—
徽商银行芜湖分行营业部	2011-07-05	2014-07-04	RMB	6.72%	—	300,000,000.00
合计					151,000,000.00	300,000,000.00

海螺集团为本公司取得中国建设银行股份有限公司巢湖市分行人民币3,100万元的长期借款提供担保。

## 41、其他流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预提电费	4,262,695.11	—
一年内到期的递延收益	—	907,027.82
合计	4,262,695.11	907,027.82

其他说明：

(1) 与资产相关的政府补助递延收益明细如下：

项目	年初余额	本年由递延收益转入金额	本年计入营业外收入金额	年末余额
散灰罐补贴收入	75,500.04	—	75,500.04	—
土地补偿款	320,000.04	—	320,000.04	—
环保专项资金	48,999.96	—	48,999.96	—
双千工程固定资产投资补助	280,972.22	—	280,972.22	—
散装水泥扶持项目资金	146,000.04	—	146,000.04	—
其他零星补助	35,555.52	—	35,555.52	—
合计	907,027.82	—	907,027.82	—

(2) 期末其他流动负债较期初增长较大，主要由于本期预缴电费减少所致。

## 42、长期借款

## (1). 长期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	230,000,000.00	120,000,000.00
信用借款	—	200,000,000.00
保证借款	—	31,000,000.00
合计	230,000,000.00	351,000,000.00

其他说明：

## 期末长期借款明细情况

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	年利率	期末金额	期初金额
中国建设银行巢湖分行	2014-02-13	2016-02-12	RMB	6.15%	50,000,000.00	—
中国建设银行巢湖分行	2014-07-22	2016-07-21	RMB	6.15%	40,000,000.00	—
中国建设银行巢湖分行	2014-07-30	2016-07-29	RMB	6.15%	12,000,000.00	—
中国建设银行巢湖分行	2014-08-05	2016-08-04	RMB	6.15%	10,000,000.00	—
中国建设银行巢湖分行	2014-08-14	2016-08-13	RMB	6.15%	18,000,000.00	—
中国建设银行巢湖分行	2014-10-27	2016-10-26	RMB	5.8425%	40,000,000.00	—
中国建设银行巢湖分行	2014-10-27	2016-10-26	RMB	5.8425%	20,000,000.00	—
中国建设银行巢湖分行	2014-10-27	2016-10-26	RMB	6.15%	40,000,000.00	—
徽商银行芜湖分行营业部	2011-07-05	2015-07-05	RMB	6.72%	—	200,000,000.00

中国建设银行巢湖分行	2008-08-25	2015-08-24	RMB	6.55%	—	31,000,000.00
中国建设银行巢湖分行	2013-11-20	2015-11-19	RMB	6.15%	—	60,000,000.00
中国建设银行巢湖分行	2013-12-06	2015-12-05	RMB	6.15%	—	60,000,000.00

其他说明：期末长期借款较期初下降 34.47%，主要由于本期归还银行借款金额较大所致。

#### 43、长期应付款

无

##### (1). 按款项性质列示长期应付款：

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额

其他说明：

无

#### 44、长期应付职工薪酬

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

无

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明

无

其他说明：

无

#### 45、专项应付款

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
合计					/

其他说明：

无

#### 46、预计负债

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
对外提供担保			
未决诉讼			
产品质量保证			
重组义务			
待执行的亏损合同			
其他			

合计			/

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

无

#### 47、递延收益

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	20,906,918.43	2,400,000.00	165,698.28	23,141,220.15	政府补助

涉及政府补助的项目：

单位：元 币种：人民币

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
土地补偿款	13,946,666.47	—	—	—	13,946,666.47	与资产相关
双千工程固定资产投资补助	4,495,555.56	—	—	—	4,495,555.56	与资产相关
散装水泥扶持项目资金	1,301,833.29	—	—	—	1,301,833.29	与资产相关
环保专项资金	216,416.86	—	—	—	216,416.86	与资产相关
散灰罐补贴收入	157,833.17	—	—	—	157,833.17	与资产相关
水泥生产线脱硝补助		2,400,000.00	165,698.28		2,234,301.72	与资产相关
其他零星补助	788,613.08	—	—	—	788,613.08	与资产相关
合计	20,906,918.43	2,400,000.00	165,698.28	—	23,141,220.15	

其他说明：

无

#### 48、其他非流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合计		

其他说明：

无

#### 49、股本

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	242,000,000.00	—	—	—	—	—	242,000,000.00

无

## 50、其他权益工具

无

(1)

## 51、资本公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	328,504,481.83	—	—	328,504,481.83
其他资本公积	25,317,659.15	—	—	25,317,659.15
合计	353,822,140.98	—	—	353,822,140.98

无

## 52、其他综合收益

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动							
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益							
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
可供出售金融资产公允价值变动损益							
持有至到期							

投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额							
其他综合收益合计							

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

### 53、专项储备

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	2,355,561.29	—	—	2,355,561.29

无

### 54、盈余公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	62,557,020.22	10,575,461.56	—	73,132,481.78

本期盈余公积增加系本公司按《公司法》及本公司章程有关规定，按本期母公司净利润10%提取法定盈余公积金。

### 55、未分配利润

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	335,356,305.43	214,590,279.44
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	335,356,305.43	214,590,279.44
加：本期归属于母公司所有者的净利润	105,325,892.28	107,052,426.25
减：提取法定盈余公积	10,575,461.56	12,917,053.35
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	16,940,000.00	7,260,000.00
转作股本的普通股股利		
其他转入		-33,890,653.09
期末未分配利润	413,166,736.15	335,356,305.43

无

**56、营业收入和营业成本**

## (1) 营业收入及营业成本明细表

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,216,407,738.18	837,263,470.55	1,167,658,345.63	867,014,360.99
其他业务	5,870,011.66	3,120,697.45	10,400,368.28	7,677,215.16
合计	1,222,277,749.84	840,384,168.00	1,178,058,713.91	874,691,576.15

## (2) 主营业务分产品明细情况

产品类别	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
水泥	659,808,228.54	465,752,292.89	613,354,097.07	451,273,847.45
熟料	556,599,509.64	371,511,177.66	554,304,248.56	415,740,513.54
合计	1,216,407,738.18	837,263,470.55	1,167,658,345.63	867,014,360.99

## (2) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	本期发生额	
	营业收入	占公司本期全部营业收入的比例(%)
巢湖市辉腾商贸有限公司	104,551,483.39	8.55
巢湖市成长贸易有限公司	83,552,413.55	6.84
安徽长丰海螺水泥有限公司	81,084,816.17	6.63
金寨正大山美建材有限公司	68,896,426.59	5.64
六安市振兴建材有限公司	47,921,334.17	3.92
合计	386,006,473.87	31.58

**57、营业税金及附加**

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	3,738,767.03	3,585,465.73
教育费附加	3,738,767.03	3,585,045.73
合计	7,477,534.06	7,170,511.46

无

**58、销售费用**

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
包装费	13,556,760.82	13,172,902.32
水电费	4,933,036.02	4,090,078.86



工资及相关费用	4,125,608.24	3,549,909.10
折旧费	3,649,832.10	2,556,210.48
机物料消耗	3,707,179.94	2,210,146.26
运输装卸费	2,327,171.60	2,721,100.29
修理费	163,732.58	16,127.58
业务招待费	140,978.00	141,750.00
差旅费	131,754.20	72,918.00
办公费	18,088.20	9,172.41
散水泥基金	—	1,825,288.00
其他	95,796.64	405,304.60
合计	32,849,938.34	30,770,907.90

散水泥基金本期末发生主要是由于从2013年10月开始，省散装水泥办公室暂缓征收散水泥基金所致。

## 59、管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资及相关费用	45,983,388.61	40,915,683.33
税费	17,354,341.94	16,907,116.49
折旧费	14,616,771.41	16,872,948.56
环保费	4,615,608.00	3,974,306.00
无形资产摊销	4,239,828.36	4,440,138.53
水电费	3,264,234.70	4,300,094.87
审计咨询费	2,882,533.60	603,288.37
车辆费用	1,646,412.56	1,438,259.57
存货盘亏	1,471,582.35	5,027,579.60
业务招待费	1,369,492.30	1,396,417.20
物料消耗费	1,100,777.25	862,168.39
修理费	889,241.42	282,518.89
办公费	868,824.24	552,410.52
绿化费	450,543.24	173,022.79
监测费	539,535.62	230,917.48
差旅费	211,990.90	220,631.80
其他	2,928,045.31	3,177,279.18
合计	104,433,151.81	101,374,781.57

## 60、财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	34,272,007.56	48,644,776.73
减：利息收入	-1,067,149.78	-313,742.87
银行手续费	181,321.34	180,673.71
其他	419,478.91	47,947.00
合计	33,805,658.03	48,559,654.57

其他说明：本期财务费用较上期下降30.38%，主要由于本期归还银行借款金额较大所致。

## 61、资产减值损失

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	856,746.56	37,090.20
二、存货跌价损失	770,645.86	350,307.95
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失	40,406,178.27	5,236,397.02
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	42,033,570.69	5,623,795.17

其他说明：

本期资产减值损失较上期增加较大，主要由于本期固定资产计提减值较多所致。

## 62、公允价值变动收益

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计		

其他说明：

## 63、投资收益

单位：元 币种：人民币

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		
处置长期股权投资产生的投资收益		-27,535,538.73
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资		

收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益	236,250.00	283,500.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	236,250.00	-27,252,038.73

其他说明：

1. 本期投资收益较上期下降较大，主要由于上期处置安徽巢东新型材料有限责任公司股权产生损失金额较大所致。

2. 其他说明：本公司投资收益汇回无重大限制。

#### 64、营业外收入

单位：元 币种：人民币

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	1,704.96	3,962,643.11	1,704.96
政府补助	4,384,626.10	38,033,099.45	4,384,626.10
其他	1,753.54	32,927.20	1,753.54
合计	4,388,084.60	42,028,669.76	4,388,084.60

计入当期损益的政府补助

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
工业发展政策资金	1,331,900.00	—	与收益相关
淘汰落后产能奖励金	1,200,000.00	—	与收益相关
奖励资金	500,000.00	—	与收益相关
岗位补贴	280,000.00	—	与收益相关
递延收益摊销	1,072,726.10	773,194.45	与资产相关
扶持发展奖励资金	—	37,249,300.00	与收益相关
其他零星补助	—	10,605.00	与收益相关
合计	4,384,626.10	38,033,099.45	

其他说明：

本期递延收益摊销 1,072,726.10 元，其中其他流动负债摊销转入 907,027.82 元、递延收益摊销转入 165,698.28 元。

#### 65、营业外支出

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	17,187.24	26,404.72	17,187.24
其他	2,105,061.88	816,860.43	2,105,061.88

合计	2,122,249.12	843,265.15	2,122,249.12
----	--------------	------------	--------------

其他说明：

## 66、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	59,231,191.17	17,947,953.81
递延所得税费用	-761,269.06	-1,199,527.09
合计	58,469,922.11	16,748,426.72

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本期发生额
利润总额	163,795,814.39
按法定/适用税率计算的所得税费用	40,948,953.60
子公司适用不同税率的影响	—
调整以前期间所得税的影响	—
非应税收入的影响	-59,062.50
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	18,341,300.07
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	—
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-761,269.06
所得税费用	58,469,922.11

## 67、其他综合收益

详见附注

## 68、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	5,154,900.00	7,570,605.00
成都武侯区人民法院	1,000,000.00	
备用金	886,652.36	—
房租收入	190,072.00	651,197.00
其他	1,753.54	32,927.20
合计	7,233,377.90	8,254,729.20

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
水电费	8,197,270.72	8,390,173.73

物料消耗	4,807,957.19	862,168.39
环保费	4,615,608.00	3,738,606.00
审计咨询费	2,882,533.60	603,288.37
罚款滞纳金支出	1,874,523.88	—
车辆费用	1,646,412.56	1,441,131.57
业务招待费	1,510,470.30	1,538,167.20
修理费	1,052,974.00	298,646.47
办公费	886,912.44	561,582.93
散装水泥基金	—	1,825,288.00
其他	5,702,687.16	6,493,110.09
合计	33,177,349.85	25,752,162.75

## (3). 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	1,067,149.78	313,742.87
合计	1,067,149.78	313,742.87

## (4). 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
合计		

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

## (5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
合计		

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

## (6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
合计		

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

## 69、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	105,325,892.28	107,052,426.25
加：资产减值准备	42,033,570.69	5,623,795.17
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	86,975,170.89	87,079,061.71
无形资产摊销	4,239,828.36	4,440,138.53
长期待摊费用摊销		
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）	15,482.28	-3,936,238.39
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	33,204,857.78	48,331,033.86
投资损失（收益以“-”号填列）	-236,250.00	27,252,038.73
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-761,269.06	-1,199,527.09
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-36,611,345.54	35,794,438.48
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	103,780,291.53	-52,270,536.40
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	98,695,441.01	-26,155,772.50
其他		
经营活动产生的现金流量净额	436,661,670.22	232,010,858.35
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	101,411,573.85	92,100,966.68
减：现金的期初余额	92,100,966.68	56,175,053.50
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	9,310,607.17	35,925,913.18

### (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

	金额
--	----

本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	

其他说明：

### (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	

其他说明：

### (4) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	101,411,573.85	92,100,966.68
其中：库存现金	56.69	
可随时用于支付的银行存款	101,411,517.16	92,100,966.68
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	101,411,573.85	92,100,966.68
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		

其他说明：

**70、所有者权益变动表项目注释**

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

**71、所有权或使用权受到限制的资产**

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	23,146,288.09	用于地质环境治理恢复和开银行承兑汇票及安全 风险抵押金
应收票据		
存货		
固定资产	779,051,152.98	用于银行借款抵押
无形资产	10,693,557.72	用于银行借款抵押
合计	812,890,998.79	/

其他说明：

**72、其他**

无

**八、合并范围的变更**

无



## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1). 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
安徽巢东矿业新材料有限责任公司	安徽省明光市	安徽省明光市	高新材料加工销售	100.00	-	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明： \_\_\_\_\_

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：  
\_\_\_\_\_

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：  
\_\_\_\_\_

确定公司是代理人还是委托人的依据：  
\_\_\_\_\_

其他说明：巢东矿业由本公司和原子公司安徽巢东新型材料有限责任公司（以下简称“巢东新材”）共同投资设立，其中本公司出资 99%，巢东新材出资 1%。2013 年本公司与巢东新材签订股权转让协议，公司受让巢东新材持有巢东矿业 1%的股份，巢东矿业成为本公司全资子公司。

### 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

#### (1). 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明：

\_\_\_\_\_

#### (2). 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响：

单位：元 币种：人民币

购买成本/处置对价	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	
差额	
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明  
\_\_\_\_\_

### 3、其他

无

## 十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制定由本公司管理层负责，经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理。公司从事风险管理的总体目标是在风险与收益之间取得适当平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于此风险管理目标，公司风险管理的基本策略是分析和确定本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并及时可靠地对各种风险进行动态监控，从而将风险控制在限定的范围之内。

#### 1. 市场风险

##### (1) 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。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。浮动利率的金融负债是本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。截止 2014 年 12 月 31 日，人民币固定利率银行借款为 90,000,000.00 元，人民币浮动利率银行借款金额为 381,000,000.00 元。假设报告期的计息负债（不考虑生息资产）一直持有至到期，在其他变量不变的情况下，假定利率上升 100 个基点将会导致本公司所有者权益及净利润减少人民币 257,718.65 元。

#### 2. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于货币资金、应收账款、其他应收款和应收票据等。

本公司除现金以外的货币资金主要存放于信用良好的金融机构，本公司认为其不存在重大的信用风险，预期不会因为对方违约而给本公司造成损失。

为监控本公司其他方面产生的信用风险，本公司建立了完善的审批制度。此外，本公司按照账龄等要素对本公司的客户资料进行分析，并进行积极催账，因此，本公司管理层认为所承担的信用风险已经大为降低。

#### 3. 流动性风险

流动性风险，是指企业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。本公司主要的现金管理工作是筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备，同时获得主要金融机构提供足够的备用资金的承诺，以满足短期和较长期的流动资金需求。

## 十一、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
昌兴矿业投资有限公司	英属维尔京群岛	水泥产业投资	1 万美元	33.06	33.06

本企业的母公司情况的说明：本公司的最终控制方黄炳均先生通过昌兴矿业集团有限公司控制昌兴矿业投资有限公司 100% 的股权。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益

### 3、 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

合营或联营企业名称	与本企业关系

其他说明

### 4、 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
安徽海螺集团有限责任公司	其他
安徽海螺水泥股份有限公司	参股股东
安徽芜湖海螺建筑安装工程有限责任公司	股东的子公司
六安海螺水泥有限责任公司	股东的子公司
安徽长丰海螺水泥有限责任公司	股东的子公司
安徽海螺暹罗耐火材料有限公司	股东的子公司
芜湖海螺塑料制品有限公司	股东的子公司
安徽海螺物资贸易有限责任公司	股东的子公司
安徽朱家桥水泥有限公司	其他

其他说明

无

### 5、 关联交易情况

#### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
安徽海螺暹罗耐火材料有限公司	耐火材料	4,755,387.35	2,280,603.28
安徽朱家桥水泥有限公司	矿粉	1,160,689.52	1,009,867.73
安徽海螺物资贸易有限责任公司	润滑油	160,668.23	—
安徽海螺物资贸易有限责任公司	TR50 矿车	4,051,282.05	—
芜湖海螺塑料制品有限公司	劳保用品	135,923.27	49,290.60

出售商品/提供劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
安徽长丰海螺水泥有限公司	熟料	81,084,816.14	60,332,202.33
六安海螺水泥有限责任公司	熟料	16,091,852.40	20,085,470.09
安徽朱家桥水泥有限公司	水泥	21,758,699.05	—

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

1. 定价政策：采用市场统一价格。

2. 决策程序：公司第五届董事会第十七次会议对本公司 2013 年度关联交易实际发生情况及 2014 年度预计的关联交易情况按程序审议通过，并经 2013 年度股东大会决议通过。公司独立董事事前对上述 2013 年度日常关联交易发表了独立意见：公司 2013 年度销售商品的关联交易客观、

合理、公允，内容和程序符合《公司法》、《上海证券交易所股票上市规则》、《公司章程》等有关规定，价格公允，不存在损害公司及股东特别是中小股东利益的情况，不会影响公司的独立运行，公司的主营业务不会因此类交易对关联方形成依赖。

## (2). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入

本公司作为承租方：

单位：元 币种：人民币

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

关联租赁情况说明

\_\_\_\_\_

## (3). 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元 币种：人民币

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

本公司作为被担保方

担保方	担保金额(万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
海螺集团	3,100	2008-8-25	2015-8-24	否

关联担保情况说明

\_\_\_\_\_

## (4). 关联方资金拆借

单位：元 币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

## (5). 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

## (6). 关键管理人员报酬

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	274,69 万元	319.49 万元

## (7). 其他关联交易

2013 年 12 月，本公司与安徽芜湖海螺建筑安装工程有限责任公司（以下简称“海螺建安”）在安徽省芜湖市签署《施工合同》，同意由海螺建安为本公司 2014 年熟料回转窑承担筑炉维修，合同总金额为人民币 175 万元，合同价格根据工程实际情况，由双方协商确定。

## 6、关联方应收应付款项

## (1). 应收项目

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项	安徽朱家桥水泥有限公司	220,215.16	—	183,808.14	—

## (2). 应付项目

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	安徽海螺物资贸易有限责任公司	4,806,191.28	—
应付账款	安徽海螺暹罗耐火材料有限公司	1,610,973.06	1,878,985.36
应付账款	安徽芜湖海螺建筑安装工程有限责任公司	175,000.00	390,000.00
应付账款	芜湖海螺塑料制品有限公司	63,428.41	—
预收款项	安徽长丰海螺水泥有限公司	437,979.77	307,214.67
预收款项	六安海螺水泥有限责任公司	136,157.03	1,297,738.48
预收款项	安徽朱家桥水泥有限公司	3,878,161.15	—

## 7、关联方承诺

---

## 8、其他

---

## 十二、 股份支付

## 1、 股份支付总体情况

□适用 √不适用

**2、以权益结算的股份支付情况**

□适用 √不适用

**3、以现金结算的股份支付情况**

□适用 √不适用

**十三、承诺及或有事项****1、重要承诺事项**

截至 2014 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

**2、或有事项****(1)、资产负债表日存在的重要或有事项**

2011 年 10 月 24 日，公司通过向安徽省振华工贸股份有限公司销售产品，合法取得三张金额均为 100 万元合规有效的银行承兑汇票；向涡阳县金鼎商贸有限公司销售产品，合法取得一张 100 万元合规有效的银行承兑汇票。上述票据载明出票人为四川北良实业有限公司，收款人为桦甸市吉嘉粮食贸易有限公司，出票日期 2011 年 10 月 19 日，付款日期 2012 年 4 月 19 日。2011 年 10 月 31 日，上述票据被桦甸市吉嘉粮食贸易有限公司以“遗失”为由向成都市武侯区人民法院申请公示催告。公示催告期内，因汇票兑付时间远未到期，公司对此并不知情，所以未在公告期内申报权利。2012 年 1 月 6 日，成都市武侯区人民法院对该四张汇票作出除权判决。2012 年 3 月 1 日，公司知晓情况后诉至法院请求判令：（1）撤销对该四张票据的民事除权判决；（2）确认桦甸市吉嘉粮食贸易有限公司不享有上述银行承兑汇票的票据权利，确认本公司享有该银行承兑汇票的票据权利；（3）诉讼费由被告承担。并已向成都市武侯区人民法院申请财产保全。

根据成都市武侯区人民法院于 2013 年 1 月 6 日作出的（2012）武侯民初字第 1352 号判决，2013 年 6 月 28 日作出的（2012）武侯民初字第 1353 号判决、1354 号判决，2013 年 12 月 23 日作出的（2012）武侯民初字第 1355 号判决：（1）撤销本院对该四张票据的民事除权判决；（2）确认被告桦甸市吉嘉粮食贸易有限公司不享有该四张银行承兑汇票的票据权利；（3）确认原告安徽巢东水泥股份有限公司享有该四张银行承兑汇票的票据权利。

桦甸市吉嘉粮食贸易有限公司不服（2012）武侯民初字第 1352 号一审判决提起上诉，四川省成都市中级人民法院作出（2013）成民终字第 2150 号终审判决，驳回上诉，维持原判。公司已于 2013 年 7 月 3 日收到上述 100 万元款项。

另三张票据尚未作出终审判决，鉴于法院已判定公司胜诉及有关法律事实，公司判断款项收回的风险较小。

截至 2014 年 12 月 31 日止，除上述事项外，本公司无需要披露的其他重大或有事项。

**(2)、公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：**

无

**3、其他**

无

**十四、资产负债表日后事项****1、其他资产负债表日后事项说明**

2015 年 1 月 26 日，公司与安徽新力投资有限公司、吉林市辉隆肥业有限公司等签订《资产购买协议》，根据协议，公司拟通过支付现金的方式购买交易对方合计持有的安徽德润融资租赁股份有限公司 60.75%股权、合肥德善小额贷款股份有限公司 55.83%股权，安徽德合典当有限公司 68.86%股权、安徽德信融资担保有限公司 100.00%股权、安徽德众金融信息服务有限公司 67.50%股权。该事项已经 2015 年 3 月 12 日召开的 2015 年第一次临时股东大会决议通过，截至 2015 年 4 月 26 日止，相关款项已支付 50.00%，被购买公司工商变更备案手续已完成。

截至 2015 年 4 月 28 日止，除上述事项外，本公司无需要披露的其他资产负债表日后事项。

## 十五、 其他重要事项

### 1、 前期会计差错更正

本年度公司未发生前期差错更正。

### 2、 分部信息

#### (1). 其他说明：

由于公司产品较为单一，业务区域多集中在安徽省内，且子公司无生产经营，故未列分部信息。

### 3、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

### 4、 其他

#### 1. 大股东股权质押

本公司第一大股东昌兴矿业投资有限公司将持有的本公司 8,000 万股于 2012 年 12 月 18 日开始质押给中国工商银行（亚洲）有限公司，到期日为 2016 年 12 月 17 日。

#### 2. 股权转让意向性协议

2014 年 2 月 10 日，公司与全资子公司巢东矿业、安徽天盛地矿科技有限公司（以下简称“天盛地矿”）签订三方意向性协议，公司拟向天盛地矿转让持有巢东矿业 100% 股权，该股权转让涉及矿业权转让，尚待安徽省国土资源厅和地方政府批准。

#### 3. 大股东转让股份事项

2015 年 3 月 31 日，本公司第一大股东昌兴矿业投资有限公司与安徽新力投资有限公司签署了《关于安徽巢东水泥股份有限公司股份转让协议书》，拟向安徽新力投资有限公司转让其持有的巢东股份无限售条件流通股份 36,300,000 股，占巢东股份总股本的 15%，本次协议转让后，公司第一大股东仍为昌兴矿业投资有限公司，上述股权转让事宜已于 2015 年 4 月 23 日完成过户登记手续。

4. 截至 2014 年 12 月 31 日止，除上述事项外本公司无需要披露的其他重要事项。

## 十六、 母公司财务报表主要项目注释

### 1、 应收账款

#### (1). 应收账款分类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	—									
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	24,514,554.85	100.00	19,891,118.99	81.14	4,623,435.86	23,204,711.83	100.00	19,380,376.84	83.52	3,824,334.99

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	—									
合计	24,514,554.85	100.00	19,891,118.99	81.14	4,623,435.86	23,204,711.83	100.00	19,380,376.84	83.52	3,824,334.99

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

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 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	2,340,458.80	117,022.94	5.0
1至2年	—	—	—
2至3年	3,000,000.00	600,000.00	20.00
3至5年	—	—	—
5年以上	19,174,096.05	19,174,096.05	100.00
合计	24,514,554.85	19,891,118.99	—

确定该组合依据的说明：

——

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

无

### (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 510,742.15 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元 币种：人民币

单位名称	收回或转回金额	收回方式
合计		/

其他说明

——

### (3). 本期实际核销的应收账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	

其中重要的应收账款核销情况



单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
合计	/		/	/	/

应收账款核销说明：

## (4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
合肥龙巢混凝土有限公司	5,114,809.01	20.86	5,114,809.01
中铁十局集团有限公司宁西二线工程指挥部	2,340,458.79	9.55	117,022.94
安徽省振华工贸股份有限公司	2,000,000.00	8.16	400,000.00
上海申宏实业公司	1,348,800.40	5.50	1,348,800.40
涡阳县金鼎商贸有限公司	1,000,000.00	4.08	200,000.00
合计	11,804,068.20	48.15	7,180,632.35

## (5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款：

## (6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：

其他说明：

## 2、其他应收款

## (1). 其他应收款分类披露：

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	23,965,484.98	81.06	17,014,334.95	71.00	6,951,150.03	22,074,215.39	73.35	14,289,990.78	64.74	7,784,224.61
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	5,595,742.36	18.93	1,483,275.79	26.51	4,112,466.57	7,196,697.30	23.91	1,398,316.17	19.43	5,798,381.13
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	4,127.20	0.01	—	—	4,127.20	822,618.49	2.74	653,217.90	79.41	169,400.59
合计	29,565,354.54	100.00	18,497,610.74	62.57	11,067,743.80	30,093,531.18	100.00	16,341,524.85	54.30	13,752,006.33

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
安徽巢东矿业高新材料有限责任公司	22,889,881.82	16,100,072.26	70.34%	注1
巢湖厂家属区电费	1,075,603.16	914,262.69	85%	注2
合计	23,965,484.98	17,014,334.95	71.00%	

注1：本公司对子公司巢东矿业的其他应收款预计不能全额收回，按照该子公司现有资产预计不能偿还负债总额的比例，对上述子公司的其他应收款计提了坏账准备。

注2：本公司根据巢湖厂家属区电费历年收取情况分析，估计约有85%的款项难以收回。

组合中，按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 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	1,752,387.93	87,619.39	5.00
1至2年	11,651.80	582.59	5.00
2至3年	3,033,975.60	606,795.12	20.00
3至5年	18,896.69	9,448.35	20.00
5年以上	778,830.34	778,830.34	50.00
合计	5,595,742.36	1,483,275.79	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	计提理由
待抵扣增值税进项税	4,127.20	—	—	注 1

注 1：公司认为待抵扣增值税进项税通过巢湖市国家税务局认定并可抵扣的可能性较大，故未计提坏账准备。

## (2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 2,156,085.89 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元 币种：人民币

单位名称	转回或收回金额	收回方式
合计		/

其他说明

## (3). 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元 币种：人民币

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
合计	/		/	/	/

其他应收款核销说明：

## (4). 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
巢东矿业往来款	22,889,881.82	22,074,215.39
担保金	3,000,000.00	4,000,000.00
代收水电费	1,088,592.15	1,137,998.08
保证金	850,000.00	920,000.00

备用金	785,527.87	901,928.39
保险公司赔偿款	404,553.62	—
设计费	—	480,000.00
其他	546,799.08	579,389.32
合计	29,565,354.54	30,093,531.18

## (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
安徽巢东矿业高新材料有限责任公司	往来款	22,889,881.82	注 1	77.42	17,014,334.95
成都市武侯区人民法院	保证金	3,000,000.00	2-3 年	10.15	600,000.00
巢湖市安和环保服务有限责任公司	履约保证金	550,000.00	1 年以内	1.86	27,500.00
马鞍山钢铁公司	材料款	303,888.60	5 年以上	1.03	303,888.60
巢湖市江南矿山爆破工程有限公司	风险保证金	300,000.00	1 年以内	1.01	15,000.00
合计	/	27,043,770.42	/	91.47	17,960,723.55

注 1: 期末应收安徽巢东矿业高新材料有限责任公司 22,889,881.82 元, 其中: 1 年以内 855,966.43 元, 1-2 年 692,716.13 元, 2-3 年 844,655.92 元, 3-4 年 434,789.01 元, 4-5 年 368,863.20 元, 5 年以上 19,692,891.13 元。

其他说明:

## 3、长期股权投资

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	30,000,000.00	30,000,000.00	-	30,000,000.00	30,000,000.00	-
对联营、合营企业投资						
合计	30,000,000.00	30,000,000.00	-	30,000,000.00	30,000,000.00	-

## (1) 对子公司投资

单位: 元 币种: 人民币

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
安徽巢东矿业高新材料有限责任公司	30,000,000.00	-	-	30,000,000.00	-	30,000,000.00
合计	30,000,000.00			30,000,000.00		30,000,000.00

说明：

1. 巢东矿业已连续多年出现严重亏损，目前已停止正常生产经营，且已资不抵债，本公司预计其投资成本难以收回，全额计提长期股权投资减值准备。

2. 本公司投资变现及投资收益汇回无重大限制。

其他说明：

无

#### 4、营业收入和营业成本：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,216,407,738.18	837,263,470.55	1,167,658,345.63	867,014,360.99
其他业务	5,870,011.66	3,120,697.45	9,980,368.28	7,656,215.16
合计	1,222,277,749.84	840,384,168.00	1,177,638,713.91	874,670,576.15

其他说明：

#### 5、投资收益

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		3,254,277.98
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	236,250.00	283,500.00
合计	236,250.00	3,537,777.98

#### 6、其他

### 十七、 补充资料

#### 1、 当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-15,482.28	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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）	4,384,626.10	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
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		
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	-2,103,308.34	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-806,922.20	
少数股东权益影响额		
合计	1,458,913.28	

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。

单位：元 币种：人民币

项目	涉及金额	原因

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	10.12	0.44	0.44
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.98	0.43	0.43

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

(1). 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

## (2). 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

□适用 √不适用

## (3). 境内外会计准则下会计数据差异说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称。

## 4、 会计政策变更相关补充资料

√适用 □不适用

公司根据财政部 2014 年发布的《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》等八项会计准则变更了相关会计政策并对比较财务报表进行了追溯重述，重述后的 2013 年 1 月 1 日、2013 年 12 月 31 日合并资产负债表如下：

单位：元 币种：人民币

项目	2013 年 1 月 1 日	2013 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	56,175,053.50	105,272,693.13	124,557,861.94
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	83,321,488.90	135,579,408.01	20,195,840.68
应收账款	4,786,502.34	3,824,334.99	4,623,435.86
预付款项	82,820,030.56	12,932,971.87	2,120,379.98
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	9,437,034.75	5,967,781.72	4,277,934.24
买入返售金融资产			
存货	90,382,335.89	54,237,589.46	90,078,289.14
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			4,116,698.46
流动资产合计	326,922,445.94	317,814,779.18	249,970,440.30
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	3,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产	1,969,491.74	1,910,991.98	1,852,492.22
固定资产	1,560,207,487.45	1,486,460,695.58	1,484,110,352.16
在建工程	71,619,252.67	102,888,869.32	12,519,451.40
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	50,624,790.08	134,400,428.44	130,160,600.08
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	11,934,892.95	13,134,420.04	13,895,689.10
其他非流动资产			4,908,239.37
非流动资产合计	1,699,355,914.89	1,741,795,405.36	1,650,446,824.33
资产总计	2,026,278,360.83	2,059,610,184.54	1,900,417,264.63
<b>流动负债:</b>			
短期借款	246,000,000.00	170,000,000.00	90,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			30,000,000.00
应付账款	113,651,958.15	111,626,360.61	176,213,816.36
预收款项	31,677,995.10	37,458,175.31	27,642,416.05
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	12,744,081.17	17,378,555.76	19,119,467.01
应交税费	36,745,905.53	21,048,839.23	27,751,274.64
应付利息	1,730,544.43	1,563,833.34	798,737.51
应付股利			
其他应付款	77,001,051.29	31,629,446.12	36,010,717.60
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	97,000,000.00	300,000,000.00	151,000,000.00
其他流动负债	729,291.44	907,027.82	4,262,695.11
流动负债合计	617,280,827.11	691,612,238.19	562,799,124.28
<b>非流动负债:</b>			
长期借款	531,000,000.00	351,000,000.00	230,000,000.00
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	15,589,585.14	20,906,918.43	23,141,220.15
递延所得税负债			



其他非流动负债			
非流动负债合计	546,589,585.14	371,906,918.43	253,141,220.15
负债合计	1,163,870,412.25	1,063,519,156.62	815,940,344.43
所有者权益：			
股本	242,000,000.00	242,000,000.00	242,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	353,822,140.98	353,822,140.98	353,822,140.98
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	2,355,561.29	2,355,561.29	2,355,561.29
盈余公积	49,639,966.87	62,557,020.22	73,132,481.78
一般风险准备			
未分配利润	214,590,279.44	335,356,305.43	413,166,736.15
归属于母公司所有者 权益合计	862,407,948.58	996,091,027.92	1,084,476,920.20
少数股东权益			
所有者权益合计	862,407,948.58	996,091,027.92	1,084,476,920.20
负债和所有者权益 总计	2,026,278,360.83	2,059,610,184.54	1,900,417,264.63

## 5、其他

## 第十二节 备查文件目录

备查文件目录	载有法定代表人、主管会计工作负责人会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
备查文件目录	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
备查文件目录	报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长：黄炳均

董事会批准报送日期：2015 年 4 月 27 日

## 修订信息

报告版本号	更正、补充公告发布时间	更正、补充公告内容