



甘肃上峰水泥股份有限公司

关于前期会计差错更正及其追溯调整的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

甘肃上峰水泥股份有限公司（以下简称“公司”）第八届董事会第十二次会议、第八届监事会第五次会议审议通过了《关于对公司 2016 年第三季度报告会计差错进行更正的议案》。根据《企业会计准则第 28 号-会计政策、会计估计变更及会计差错》、《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 19 号—财务信息的更正及相关披露》的有关规定和要求，对 2016 年第三季度报告涉及财务信息部分会计差错进行更正并追溯调整，现将具体内容公告如下：

一、会计差错事项暨原因的说明

公司第八届董事会第四次会议、第八届监事会第二次会议和 2016 年度第七次临时股东大会审议通过《关于收购浙江上峰房地产有限公司 100% 股权暨关联交易的议案》，并于 2016 年 8 月底完成交接，从 2016 年 9 月 1 日起，浙江上峰房地产有限公司成为公司全资子公司并纳入合并报表范围，在公司第三季度报告中按照非同一控制下企业合并编制合并报表，经过公司内部复核，以及与公司年度审计会计师事务所的沟通，根据年度审计会计师事务所预审后提出的更正修订建议，该项收购应该为同一控制下企业合并，应按照同一控制下企业合并准则合并报表，因此，该项会计差错影响公司第三季度报告中合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表等报表的相关数据以及比较报表数据。

二、会计差错更正内容及会计处理

根据《企业会计准则第 28 号-会计政策、会计估计变更及会计差错》、《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 19 号—财务信息的更正及相关披露》的有

关规定和要求,以及《企业会计准则》同一控制下企业合并报表编制的相关规定,公司重新编制了2016年第三季度会计报表,对相关财务数据进行了调整,更正前后的公司2016年第三季度主要财务数据如下:

(一) 2016年第三季度主要财务数据情况如下表(更正前):

项目	本报告期末		上年度末	本报告期末 比上年度末 增减
总资产(元)	5,886,095,973.00		4,678,063,999.59	25.82%
归属于上市公司股东的净资产(元)	1,770,073,517.12		1,738,248,971.97	1.83%
	本报告期	本报告期比上 年同期增减	年初至报告期末	年初至报告 期末比上年 同期增减
营业收入(元)	702,646,691.86	20.56%	1,682,688,199.72	7.56%
归属于上市公司股东的净利润(元)	33,049,819.59	285.02%	48,001,627.83	32.90%
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润(元)	32,531,960.33	365.72%	45,656,563.46	186.83%
经营活动产生的现金流量净额(元)	--	--	178,138,834.66	3.30%
基本每股收益(元/股)	0.04	300.00%	0.06	50.00%
稀释每股收益(元/股)	0.04	300.00%	0.06	50.00%
加权平均净资产收益率	1.74%	2.77%	2.53%	0.45%

(二) 2016年第三季度主要财务数据情况如下表(更正后):

项目	本报告期末		上年度末	本报告期末 比上年度末 增减
总资产(元)	5,499,788,963.60		5,924,347,425.62	-7.17%
归属于上市公司股东的净资产(元)	1,383,766,507.72		1,318,099,891.97	4.98%
	本报告期	本报告期比上 年同期增减	年初至报告期末	年初至报告 期末比上年 同期增减
营业收入(元)	725,541,431.25	24.49%	2,131,172,686.29	36.23%
归属于上市公司股东的净利润(元)	37,469,891.32	239.10%	81,843,698.45	1,010.25%
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润(元)	32,531,960.33	208.83%	78,775,077.87	372.85%
经营活动产生的现金流量净额(元)	--	--	121,907,953.22	-4.25%
基本每股收益(元/股)	0.05	266.67%	0.10	900.00%
稀释每股收益(元/股)	0.05	266.67%	0.10	900.00%
加权平均净资产收益率	2.77%	4.77%	6.06%	5.51%

二、会计差错更正对财务报表及定期报告的影响

(一) 对公司 2016 年第三季度报告的影响
更正后的 2016 年第三季度主要会计报表如下：

1、合并资产负债表

编制单位：甘肃上峰水泥股份有限公司

单位：元

项 目	2016 年 9 月 30 日		
	更正前数	更正数	更正后数
流动资产：			
货币资金	496,124,191.99		496,124,191.99
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6,262.61		6,262.61
应收票据	49,252,048.73		49,252,048.73
应收账款	189,784,837.47		189,784,837.47
预付款项	151,142,129.96		151,142,129.96
应收利息	152,691.50		152,691.50
其他应收款	98,028,994.30		98,028,994.30
存货	1,378,020,253.10	-386,307,009.40	991,713,243.70
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	59,484,423.16		59,484,423.16
流动资产合计	2,421,995,832.82		2,035,688,823.42
非流动资产：			
长期应收款			
长期股权投资	188,621,726.59		188,621,726.59
投资性房地产	5,917,433.89		5,917,433.89
固定资产	2,324,574,543.06		2,324,574,543.06
在建工程	67,137,439.47		67,137,439.47
工程物资	12,636,101.89		12,636,101.89
无形资产	668,743,801.41		668,743,801.41
商誉	137,579,246.98		137,579,246.98
长期待摊费用	9,423,990.92		9,423,990.92
递延所得税资产	49,465,855.97		49,465,855.97
其他非流动资产			
非流动资产合计	3,464,100,140.18		3,464,100,140.18
资产总计	5,886,095,973.00		5,499,788,963.60
流动负债：			

短期借款	943,500,000.00		943,500,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应付票据	502,070,000.00		502,070,000.00
应付账款	493,388,611.69		493,388,611.69
预收款项	245,937,686.24		245,937,686.24
应付职工薪酬	13,374,166.87		13,374,166.87
应交税费	84,126,002.79		84,126,002.79
应付利息	10,486,530.23		10,486,530.23
其他应付款	1,112,767,872.42		1,112,767,872.42
一年内到期的非流动负债	50,506,505.80		50,506,505.80
其他流动负债			
流动负债合计	3,456,157,376.04		3,456,157,376.04
非流动负债：			
长期借款	225,567,200.00		225,567,200.00
长期应付款	244,150,250.74		244,150,250.74
递延收益	11,643,236.84		11,643,236.84
递延所得税负债	19,808,644.87		19,808,644.87
其他非流动负债			
非流动负债合计	501,169,332.45		501,169,332.45
负债合计	3,957,326,708.49		3,957,326,708.49
所有者权益：			
股本	813,619,871.00		813,619,871.00
资本公积	-481,794,741.09	-553,000,000.00	-1,034,794,741.09
减：库存股			
其他综合收益	-5,685,269.47		-5,685,269.47
专项储备	80,761,925.64		80,761,925.64
盈余公积	164,664,571.11	7,517,544.15	172,182,115.26
未分配利润	1,198,507,159.93	159,175,446.45	1,357,682,606.38
归属于母公司所有者权益合计	1,770,073,517.12		1,383,766,507.72
少数股东权益	158,695,747.39		158,695,747.39
所有者权益合计	1,928,769,264.51		1,542,462,255.11
负债和所有者权益总计	5,886,095,973.00		5,499,788,963.60

2、合并利润表

编制单位：甘肃上峰水泥股份有限公司

单位：元

项目	年初到本报告期末		
	更正前数	调整数	更正后数
一、营业总收入	1,682,688,199.72	448,484,486.57	2,131,172,686.29
其中：营业收入	1,682,688,199.72	448,484,486.57	2,131,172,686.29
二、营业总成本	1,627,061,698.74	430,326,383.51	2,057,388,082.25
其中：营业成本	1,376,002,475.12	363,627,469.46	1,739,629,944.58
营业税金及附加	8,277,676.90	33,862,150.67	42,139,827.57
销售费用	58,223,558.97	6,331,777.75	64,555,336.72
管理费用	122,499,545.03	12,582,935.50	135,082,480.53
财务费用	62,424,140.99	13,932,048.98	76,356,189.97
资产减值损失	-365,698.27	-9,998.86	-375,697.13
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	3,942.61		3,942.61
投资收益（损失以“-”号填列）	-1,007.40	20,098,929.07	20,097,921.67
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-10,562.94	20,031,079.80	20,020,516.86
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	55,629,436.19	38,257,032.14	93,886,468.33
加：营业外收入	16,289,308.03	10,718.58	16,300,026.61
其中：非流动资产处置利得	15,561.95		15,561.95
减：营业外支出	3,966,798.80	975,460.19	4,942,258.99
其中：非流动资产处置损失	22,409.00		22,409.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	67,951,945.42	37,292,290.52	105,244,235.94
减：所得税费用	20,795,567.44	4,720,917.85	25,516,485.29
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	47,156,377.98	32,571,372.68	79,727,750.66
归属于母公司所有者的净利润	48,001,627.83	33,842,070.62	81,843,698.45
少数股东损益	-845,249.85	-1,270,697.94	-2,115,947.79
六、其他综合收益的税后净额	17,093,460.81		17,093,460.81
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	9,914,207.27		9,914,207.27
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	9,914,207.27		9,914,207.27
5.外币财务报表折算差额	9,914,207.27		9,914,207.27
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	7,179,253.54		7,179,253.54
七、综合收益总额	64,249,838.79		96,821,211.47
归属于母公司所有者的综合收益总额	57,915,835.10		91,757,905.72

归属于少数股东的综合收益总额	6,334,003.69		5,063,305.75
八、每股收益：			
（一）基本每股收益	0.06		0.10
（二）稀释每股收益	0.06		0.10

3、合并现金流量表

编制单位：甘肃上峰水泥股份有限公司

单位：元

项 目	年初到本报告期末		
	更正前数	更正数	更正后数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	1,972,173,480.88	319,105,637.75	2,291,279,118.63
收到的税费返还	12,364,839.40		12,364,839.40
收到其他与经营活动有关的现金	13,131,158.35	56,843,504.35	69,974,662.70
经营活动现金流入小计	1,997,669,478.63	375,949,142.10	2,373,618,620.73
购买商品、接受劳务支付的现金	1,538,808,503.94	262,972,662.87	1,801,781,166.81
支付给职工以及为职工支付的现金	81,284,852.05	8,121,235.51	89,406,087.56
支付的各项税费	130,820,604.18	28,005,919.90	158,826,524.08
支付其他与经营活动有关的现金	68,616,683.80	133,080,205.26	201,696,889.06
经营活动现金流出小计	1,819,530,643.97	432,180,023.54	2,251,710,667.51
经营活动产生的现金流量净额	178,138,834.66	-56,230,881.44	121,907,953.22
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	15,870,350.45		15,870,350.45
取得投资收益收到的现金	21,625.41		21,625.41
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		41,728.00	41,728.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计	15,891,975.86	41,728.00	15,933,703.86
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	54,548,775.36	572,181.20	55,120,956.56
投资支付的现金	164,060,000.00		164,060,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			

投资活动现金流出小计	218,608,775.36	572,181.20	219,180,956.56
投资活动产生的现金流量净额	-202,716,799.50	-530,453.20	-203,247,252.70
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金	1,060,500,000.00	30,000,000.00	1,090,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	315,000,000.00	149,861,450.00	464,861,450.00
筹资活动现金流入小计	1,375,500,000.00	179,861,550.00	1,555,361,550.00
偿还债务支付的现金	1,161,000,000.00	75,000,000.00	1,236,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	94,253,891.05	6,407,222.22	100,661,113.27
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	45,140,929.65	26,600,000.00	71,740,929.65
筹资活动现金流出小计	1,300,394,820.70	108,007,222.22	1,408,402,042.92
筹资活动产生的现金流量净额	75,105,179.30	71,854,327.78	146,959,507.08
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	50,527,214.46	15,092,993.14	65,620,207.60
加：期初现金及现金等价物余额	130,330,980.70	-15,092,993.14	115,237,987.56
六、期末现金及现金等价物余额	180,858,195.16		180,858,195.16

三、公司董事会、监事会、独立董事关于本次会计差错更正的意见

本次会计差错更正事项经公司第八届董事会第十二次会议和第八届监事会第五次会议审议通过。

董事会意见：本次会计差错更正符合《企业会计准则第 28 号-会计政策、会计估计变更及会计差错》、《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 19 号—财务信息的更正及相关披露》的有关规定和要求，有利于提高公司财务信息质量，使公司财务报表更加真实、准确、可靠，董事会同意上述会计差错更正事项。

独立董事意见：公司本次对 2016 年第三季度报告会计差错进行更正符合公司实际经营和财务状况，董事会关于会计差错更正事项的审议和表决程序符合相关法律、法规的要求，对会计差错的会计处理符合会计准则的有关规定，提高了

公司财务信息质量，客观公允的反映了公司的财务状况和经营成果。本次更正未损害股东利益，我们同意本次会计差错更正事项，希望公司进一步加强日常财务监管，杜绝类似事件的发生，切实维护公司股东的利益。

监事会意见：公司本次会计差错更正符合相关法律法规和财务会计制度的规定，依据充分、决议程序合法，符合公司实际情况，调整后的财务数据能够更加准确地反映公司的财务状况和经营成果。监事会同意本次会计差错更正事项，希望公司进一步加强内部控制管理工作，加强日常财务监管，提升财务信息质量，杜绝类似事件的发生。

四、其他

根据本次会计差错更正，公司对 2016 年第三季度报告全文及正文相关内容进行了更正，更正后的报告全文及正文将在公司指定网站披露。本公司董事会对本次会计差错更正给广大投资者带来的不便致以诚挚的歉意。

特此公告。

甘肃上峰水泥股份有限公司

董 事 会

二〇一七年一月二十四日