

浙江尖峰集团股份有限公司

2016 年度审计报告

目 录

一、审计报告	第 1—2 页
二、财务报表.....	第 3—10 页
(一) 合并资产负债表.....	第 3 页
(二) 母公司资产负债表.....	第 4 页
(三) 合并利润表.....	第 5 页
(四) 母公司利润表.....	第 6 页
(五) 合并现金流量表.....	第 7 页
(六) 母公司现金流量表.....	第 8 页
(七) 合并所有者权益变动表.....	第 9 页
(八) 母公司所有者权益变动表.....	第 10 页
三、财务报表附注	第 11—75 页

审 计 报 告

天健审〔2017〕3058号

浙江尖峰集团股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的浙江尖峰集团股份有限公司（以下简称尖峰集团公司）财务报表，包括2016年12月31日的合并及母公司资产负债表，2016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尖峰集团公司管理层的责任，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。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，尖峰集团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，公允反映了尖峰集团公司 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2016 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一七年四月十五日

合并资产负债表

2016年12月31日

会合01表

单位：人民币元

编制单位：浙江尖峰集团股份有限公司

资 产	注释号	期末数	期初数	负债和所有者权益 (或股东权益)	注释号	期末数	期初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	183,236,744.04	149,368,328.32	短期借款	19	209,000,000.00	125,000,000.00
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				吸收存款及同业存放			
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产				拆入资金			
衍生金融资产				以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债			
应收票据	2	42,019,679.10	57,260,460.30	衍生金融负债			
应收账款	3	225,084,493.56	222,124,077.94	应付票据	20		1,500,000.00
预付款项	4	38,826,652.16	53,100,687.52	应付账款	21	317,888,728.82	299,562,347.01
应收保费				预收款项	22	64,332,576.80	47,275,340.11
应收分保账款				卖出回购金融资产款			
应收分保合同准备金				应付手续费及佣金			
应收利息				应付职工薪酬	23	28,387,880.61	28,395,753.12
应收股利				应交税费	24	69,418,122.36	55,811,496.19
其他应收款	5	15,667,950.70	25,297,121.37	应付利息	25	9,743,136.51	10,371,532.17
买入返售金融资产				应付股利	26	1,201,574.82	1,201,574.82
存货	6	266,700,447.62	241,322,691.38	其他应付款	27	72,019,204.41	55,177,295.26
划分为持有待售的资产				应付分保账款			
一年内到期的非流动资产				保险合同准备金			
其他流动资产	7	7,973,936.25	23,953,425.51	代理买卖证券款			
流动资产合计		779,509,903.43	772,426,792.34	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			
				其他流动负债			
				流动负债合计		771,991,224.33	624,295,338.68
非流动资产：				非流动负债：			
发放委托贷款及垫款				长期借款			
可供出售金融资产	8	228,981,623.61	228,981,623.61	应付债券	28	574,106,549.43	596,255,562.52
持有至到期投资				其中：优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资	9	1,344,858,712.11	951,106,310.96	长期应付款			
投资性房地产	10	17,901,581.58	22,103,197.14	长期应付职工薪酬	29	23,941,033.38	13,393,712.41
固定资产	11	1,361,564,011.53	1,333,802,371.64	专项应付款			
在建工程	12	7,058,240.53	71,513,416.38	预计负债			
工程物资				递延收益	30	72,649,618.64	73,660,163.34
固定资产清理				递延所得税负债			
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				非流动负债合计		670,697,201.45	683,309,438.27
无形资产	13	161,068,147.12	165,608,034.27	负债合计		1,442,688,425.78	1,307,604,776.95
开发支出	14	29,888,273.24	28,816,235.52	所有者权益(或股东权益)：			
商誉	15	16,298,648.84	16,298,648.84	实收资本(或股本)	31	344,083,828.00	344,083,828.00
长期待摊费用	16	2,424,735.41	2,873,430.13	其他权益工具			
递延所得税资产	17	9,444,280.15	2,159,212.44	其中：优先股			
其他非流动资产	18	35,792,906.00	35,792,906.00	永续债			
非流动资产合计		3,215,281,160.12	2,859,055,386.93	资本公积	32	377,964,509.69	407,074,123.58
资产总计		3,994,791,063.55	3,631,482,179.27	减：库存股			
				其他综合收益	33	234,517,700.21	209,315,112.24
				专项储备			
				盈余公积	34	155,067,593.88	134,631,493.21
				一般风险准备			
				未分配利润	35	1,274,043,297.80	1,071,184,960.72
				归属于母公司所有者权益合计		2,385,676,929.58	2,166,289,517.75
				少数股东权益		166,425,708.19	157,587,884.57
				所有者权益合计		2,552,102,637.77	2,323,877,402.32
				负债和所有者权益总计		3,994,791,063.55	3,631,482,179.27

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

2016年12月31日

会企01表

编制单位：浙江尖峰集团股份有限公司

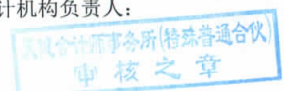
单位：人民币元

资 产	注释 号	期末数	期初数	负债和所有者权益	注释 号	期末数	期初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金		72,449,701.81	49,938,989.99	短期借款		175,000,000.00	66,000,000.00
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据			
应收账款				应付账款		19,283.18	19,283.18
预付款项				预收款项		90,000.00	
应收利息				应付职工薪酬		3,968,872.90	3,492,851.39
应收股利				应交税费		99,523.30	272,436.36
其他应收款	1	550,490,653.26	761,845,708.32	应付利息		9,707,327.55	10,261,410.01
存货				应付股利		863,088.90	863,088.90
划分为持有待售的资产				其他应付款		194,442,459.98	139,101,152.38
一年内到期的非流动资产				划分为持有待售的负债			
其他流动资产				一年内到期的非流动负债			
流动资产合计		622,940,355.07	811,784,698.31	其他流动负债			
				流动负债合计		384,190,555.81	220,010,222.22
非流动资产：				非流动负债：			
可供出售金融资产		232,289,623.61	232,289,623.61	长期借款			
持有至到期投资				应付债券		574,106,549.43	596,255,562.52
长期应收款				其中：优先股			
长期股权投资	2	1,753,283,317.00	1,265,005,910.51	永续债			
投资性房地产				长期应付款			
固定资产		39,868,492.78	43,138,594.21	长期应付职工薪酬		20,035,374.12	9,475,053.15
在建工程				专项应付款			
工程物资				预计负债			
固定资产清理				递延收益		5,000,000.00	
生产性生物资产				递延所得税负债			
油气资产				其他非流动负债			
无形资产		8,824,154.34	8,737,908.82	非流动负债合计		599,141,923.55	605,730,615.67
开发支出				负债合计		983,332,479.36	825,740,837.89
商誉				所有者权益(或股东权益)：			
长期待摊费用				实收资本(或股本)		344,083,828.00	344,083,828.00
递延所得税资产				其他权益工具			
其他非流动资产				其中：优先股			
非流动资产合计		2,034,265,587.73	1,549,172,037.15	永续债			
资产总计		2,657,205,942.80	2,360,956,735.46	资本公积		372,171,701.02	401,142,640.80
				减：库存股			
				其他综合收益		234,517,700.21	209,315,112.24
				专项储备			
				盈余公积		152,760,667.78	132,324,567.11
				未分配利润		570,339,566.43	448,349,749.42
				所有者权益合计		1,673,873,463.44	1,535,215,897.57
				负债和所有者权益总计		2,657,205,942.80	2,360,956,735.46

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



合并利润表

2016年度

会合02表

编制单位：浙江尖峰集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释 号	本期数	上年同期数
一、营业总收入		2,379,125,888.50	2,258,534,485.83
其中：营业收入	1	2,379,125,888.50	2,258,534,485.83
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,154,948,664.05	2,125,331,252.34
其中：营业成本	1	1,800,027,200.78	1,789,075,174.59
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			
税金及附加	2	16,647,997.52	9,796,070.69
销售费用	3	155,322,387.31	126,388,501.75
管理费用	4	144,429,935.72	151,703,037.74
财务费用	5	31,514,219.78	38,301,559.77
资产减值损失	6	7,006,922.94	10,066,907.80
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期损益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	7	128,007,564.10	96,644,658.53
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	7	106,062,442.58	67,993,476.11
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		352,184,788.55	229,847,892.02
加：营业外收入	8	25,717,193.37	73,173,942.13
其中：非流动资产处置利得	8	29,866.01	21,824,149.62
减：营业外支出	9	4,752,961.23	29,034,310.15
其中：非流动资产处置损失	9	2,754,735.77	26,325,693.64
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		373,149,020.69	273,987,524.00
减：所得税费用	10	64,281,654.77	50,902,112.62
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		308,867,365.92	223,085,411.38
归属于母公司所有者的净利润		285,229,526.79	200,899,362.77
少数股东损益		23,637,839.13	22,186,048.61
六、其他综合收益的税后净额	11	25,202,587.97	119,033,800.01
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	11	25,202,587.97	119,033,800.01
（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导致的变动			
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所享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		25,202,587.97	119,033,800.01
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所享有的份额		25,202,587.97	119,033,800.01
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		334,069,953.89	342,119,211.39
归属于母公司所有者的综合收益总额		310,432,114.76	319,933,162.78
归属于少数股东的综合收益总额		23,637,839.13	22,186,048.61
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.83	0.58
（二）稀释每股收益（元/股）		0.83	0.58

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



母 公 司 利 润 表

2016年度

会企02表

编制单位：浙江尖峰集团股份有限公司

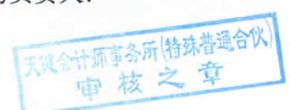
单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	20,030,687.07	2,765,219.38
减：营业成本			
税金及附加		495,379.43	436,503.50
销售费用		543,597.17	343,000.00
管理费用		31,179,464.67	28,763,740.73
财务费用		574,104.97	-1,471,219.00
资产减值损失		-40,697,046.24	-38,657,316.87
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期损益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	2	174,284,870.65	127,533,560.51
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	2	87,686,158.30	52,680,936.09
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		202,220,057.72	140,884,071.53
加：营业外收入		2,535,381.05	463,813.31
其中：非流动资产处置利得			2,453.30
减：营业外支出		394,432.05	504,793.71
其中：非流动资产处置损失		332,386.65	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		204,361,006.72	140,843,091.13
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		204,361,006.72	140,843,091.13
五、其他综合收益的税后净额		25,202,587.97	119,033,800.01
（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		25,202,587.97	119,033,800.01
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		25,202,587.97	119,033,800.01
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		229,563,594.69	259,876,891.14
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：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



合并现金流量表

2016年度

会合03表

编制单位：浙江尖峰集团股份有限公司

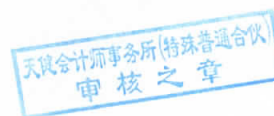
单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
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		2,303,774,866.75	2,091,281,080.10
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		22,846,627.40	28,946,664.27
收到其他与经营活动有关的现金	1	32,614,695.83	29,340,664.02
经营活动现金流入小计		2,359,236,189.98	2,149,568,408.39
购买商品、接受劳务支付的现金		1,475,558,404.57	1,509,356,172.98
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		144,499,026.80	145,131,746.78
支付的各项税费		200,070,950.04	175,556,229.29
支付其他与经营活动有关的现金	2	140,625,119.92	156,043,964.24
经营活动现金流出小计		1,960,753,501.33	1,986,088,113.29
经营活动产生的现金流量净额		398,482,688.65	163,480,295.10
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		20,000,000.00	22,117,858.00
取得投资收益收到的现金		49,721,038.35	80,750,993.80
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		152,190.40	22,249,215.80
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		1,097,291.40	
收到其他与投资活动有关的现金	3	5,347,200.00	58,480,732.00
投资活动现金流入小计		76,317,720.15	183,598,799.60
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		66,620,490.88	188,496,375.45
投资支付的现金		321,823,126.00	40,000,000.00
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		388,443,616.88	228,496,375.45
投资活动产生的现金流量净额		-312,125,896.73	-44,897,575.85
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		2,840,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		2,840,000.00	
取得借款收到的现金		219,000,000.00	241,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		221,840,000.00	241,000,000.00
偿还债务支付的现金		158,340,000.00	441,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		112,173,450.93	158,756,204.97
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		17,633,100.00	25,784,200.00
支付其他与筹资活动有关的现金	4	3,000,000.00	
筹资活动现金流出小计		273,513,450.93	599,756,204.97
筹资活动产生的现金流量净额		-51,673,450.93	-358,756,204.97
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-59,789.04	2,246,361.06
五、现金及现金等价物净增加额		34,623,551.95	-237,927,124.66
加：期初现金及现金等价物余额		148,613,192.09	386,540,316.75
六、期末现金及现金等价物余额		183,236,744.04	148,613,192.09

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



母公司现金流量表

2016年度

会企03表

编制单位：浙江尖峰集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数	上年同期数
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	20,663,620.11	
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	8,393,533.58	1,298,845.87
经营活动现金流入小计	29,057,153.69	1,298,845.87
购买商品、接受劳务支付的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	9,620,455.37	10,378,463.96
支付的各项税费	1,760,136.10	1,222,933.62
支付其他与经营活动有关的现金	8,115,822.64	1,186,017.64
经营活动现金流出小计	19,496,414.11	12,787,415.22
经营活动产生的现金流量净额	9,560,739.58	-11,488,569.35
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		20,954,700.00
取得投资收益收到的现金	103,608,938.35	87,155,593.80
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	150.00	18,000.00
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	282,967,385.02	45,600,053.93
投资活动现金流入小计	386,576,473.37	153,728,347.73
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	321,609.32	591,198.85
投资支付的现金	421,369,826.00	20,000,000.00
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	1,979,946.22	181,914,121.20
投资活动现金流出小计	423,671,381.54	202,505,320.05
投资活动产生的现金流量净额	-37,094,908.17	-48,776,972.32
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	185,000,000.00	132,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	56,676,677.84	124,414,112.39
筹资活动现金流入小计	241,676,677.84	256,414,112.39
偿还债务支付的现金	99,340,000.00	252,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	92,291,797.43	131,481,522.21
支付其他与筹资活动有关的现金		5,240,926.19
筹资活动现金流出小计	191,631,797.43	388,722,448.40
筹资活动产生的现金流量净额	50,044,880.41	-132,308,336.01
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	22,510,711.82	-192,573,877.68
加：期初现金及现金等价物余额	49,938,989.99	242,512,867.67
六、期末现金及现金等价物余额	72,449,701.81	49,938,989.99

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章

合并所有者权益变动表

2016年度

单位：人民币元

编制单位：浙江尖峰集团股份有限公司

项目	本期数										上期同期数									
	归属于母公司所有者权益					少数股东权益					归属于母公司所有者权益					少数股东权益				
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	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	权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	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	权益合计
一、上年年末余额	344,083,828.00		407,074,123.58		209,315,112.24		134,431,493.21		1,071,184,960.72	2,332,877,402.32	344,083,828.00		535,307,914.95		90,281,312.23		120,847,184.10		970,309,864.06	2,236,741,466.95
加：会计政策变更																				
前期差错更正																				
同一控制下企业合并																				
其他																				
二、本年年末余额	344,083,828.00		407,074,123.58		209,315,112.24		134,431,493.21		1,071,184,960.72	2,332,877,402.32	344,083,828.00		535,307,914.95		90,281,312.23		120,847,184.10		970,309,864.06	2,236,741,466.95
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					25,202,987.97		20,436,106.67		202,838,337.08	228,225,235.45		-128,323,788.27		119,033,806.01			14,084,309.11		100,794,066.66	87,135,933.37
（一）综合收益总额					25,202,987.97				202,838,337.08	228,041,325.05				119,033,806.01					100,794,066.66	87,135,933.37
（二）所有者投入和减少资本																				
1. 所有者投入资本										2,840,000.00			-2,145,714.43							-2,145,714.43
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													-2,145,714.43							-2,145,714.43
（三）利润分配							20,436,106.67		-82,371,188.71	-79,568,189.04							14,084,309.11		-100,105,266.11	-111,721,357.09
1. 提取盈余公积							20,436,106.67		-20,436,106.67								14,084,309.11		-14,084,309.11	
2. 提取一般风险准备																				
3. 对所有者（或股东）的分配									-61,935,089.04	-17,033,100.00									-86,020,857.00	-111,721,357.09
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	344,083,828.00		377,964,909.09		234,517,200.21		154,867,599.88		1,274,023,297.80	2,562,102,637.77	344,083,828.00		407,074,123.58		209,315,112.24		134,431,493.21		1,071,184,960.72	2,323,877,402.32

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



母公司所有者权益变动表

2016年度

单位：人民币元

编制单位：浙江尖峰集团股份有限公司

项 目	本期数					上年同期数									
	实收资本 (或股本)	其他权益工具		资本 公积	未分配 利润	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具		资本 公积	未分配 利润	所有者权益合计	减： 库存股	专项 储备	所有者权益合计
		优先股	永续债					优先股	永续债						
一、上年年末余额	344,083,828.00			401,142,640.80	132,324,567.11	1,555,215,897.57	344,083,828.00			527,644,663.38	448,349,749.42	1,555,215,897.57		90,281,312.23	1,487,861,986.01
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年初余额	344,083,828.00			401,142,640.80	132,324,567.11	1,555,215,897.57	344,083,828.00			527,644,663.38	448,349,749.42	1,555,215,897.57		90,281,312.23	1,487,861,986.01
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)				-28,970,939.78	20,436,100.67	138,657,565.87				-126,362,022.58	40,737,825.02	47,353,911.56		119,033,800.01	47,353,911.56
(一)综合收益总额						229,563,594.69						229,563,594.69		119,033,800.01	229,563,594.69
(二)所有者投入和减少资本															
1.所有者投入资本															
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					20,436,100.67	-82,371,188.71					14,084,309.11	-100,165,266.11			-86,020,957.00
1.提取盈余公积					20,436,100.67	-20,436,100.67					14,084,309.11	-14,084,309.11			
2.对所有者(或股东)的分配						-61,935,089.04						-86,020,957.00			-86,020,957.00
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	344,083,828.00			372,171,701.02	152,760,667.78	1,673,873,463.44	344,083,828.00			401,142,640.80	448,349,749.42	1,555,215,897.57		209,315,112.24	1,487,861,986.01

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

天健会计师事务所(普通合伙)
审 核 之 章

浙江尖峰集团股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

浙江尖峰集团股份有限公司(以下简称公司或本公司)的前身是金华市水泥厂(国有企业)，1993 年经浙江省计经委、体改委和国家体改委批准进行股份制试点，先更名为浙江尖峰集团，后又更名为浙江尖峰集团股份有限公司，于 1989 年 8 月 8 日在浙江省工商行政管理局登记注册，取得注册号为 3300001011746 的营业执照。公司现持有统一社会信用代码为 91330000704202954L 的营业执照，注册资本 344,083,828.00 元，股份总数 344,083,828 股(每股面值 1 元)，均为无限售条件的流通 A 股股份。公司股票已于 1993 年 7 月 28 日在上海证券交易所挂牌交易。

本公司属制造业。主要经营活动为医药、健康实业投资，水泥、水泥混凝土的制造、销售，医药中间体(除危险化学品、易制毒品、监控化学品)的生产、销售，医药化工原料(除危险化学品、易制毒品、监控化学品)的销售，从事进出口业务，其他实业投资。产品主要有：水泥和药品。

本财务报表业经公司 2017 年 4 月 15 日九届十一次董事会批准对外报出。

本公司将浙江尖峰药业有限公司、浙江尖峰水泥有限公司和云南尖峰水泥有限公司等 19 家子公司(包括子公司之子公司)纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

(二) 持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）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、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司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份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是

指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 外币业务折算

外币交易在初始确认时,采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算,因汇率不同而产生的汇兑差额,除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外,计入当期损益;以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算,不改变其人民币金额;以公允价值计量的外币非货币性项目,采用公允价值确定日的即期汇率折算,差额计入当期损益或其他综合收益。

(九) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产)、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类: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在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债)、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时,确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时,按照公允价值计量;对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债,相关交易费用直接计入当期损益;对于其他类别的金融资产或金融负债,相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量,且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用,但下列情况除外:(1)持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法,按摊余成本计量;(2)在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产,按照成本计量。

公司采用实际利率法,按摊余成本对金融负债进行后续计量,但下列情况除外:(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,按照公允价值计量,且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用;(2)与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债,按照成本计量;(3)不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同,或没有指定为以公允

价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1) 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额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收益。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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：(1) 所转移金融资产的账面价值；(2) 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：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 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之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相

关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 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；

(2) 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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

(1) 资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

(3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

（十）应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项账面余额 10%以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

（1）具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法

（2）账龄分析法

账 龄	应收账款 计提比例 (%)	其他应收款 计提比例 (%)
1 年以内（含，下同）	1.00	1.00
1-2 年	10.00	10.00

2-3 年	20.00	20.00
3-5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货包括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。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。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；需要经过加工的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

（十二）划分为持有待售的资产

公司将同时满足下列条件的非流动资产（不包含金融资产）划分为持有待售的资产：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. 已经就处置该组成部分作出决议；3. 与受让方签订了不可撤销的转让协议；4. 该项转让很可能在一年内完成。

（十三）长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的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的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，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。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

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。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，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），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制

权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(十四) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。
2. 投资性房地产按照成本进行初始计量,采用成本模式进行后续计量,并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

(十五) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

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	8-35	3-5	2.71-12.13
通用设备	年限平均法	9-18	3-5	5.28-10.78
专用设备	年限平均法	7-15	3-5	6.33-13.86
运输工具	年限平均法	6	3-5	15.83-16.17
其他设备	年限平均法	5-11	3-5	8.64-19.40

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的,认定为融资租赁:(1) 在租赁期届满时,租赁资产的所有权转移给承租人;(2) 承租人有购买租赁资产的选择权,所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值,因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权;(3) 即使资产的所有权不转移,但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分 [通常占租赁资产使用寿命的 75%以上(含 75%)];(4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值,几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上(含 90%)];出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值,几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上(含 90%)];(5) 租赁资产性质特殊,如果不作较大改造,只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产,按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较

低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

（十六）在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

（十七）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若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，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

（3）当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

（十八）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预

期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
采矿权出让金	10-50
土地使用权	35-50
专有技术	3-6
特许经营权	10
车位使用权	48
办公软件	5-10
专利权	20

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 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；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 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，能证明其有用性；(4) 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；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(十九) 部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(二十) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十一) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 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作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对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；

2) 设定受益计划存在资产的，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，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；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，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) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及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等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（二十二）收入

1. 收入确认原则

（1）销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2）公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3）收入的金额能够可靠地计量；4）相关的经济利益很可能流入；5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

（2）提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按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完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按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；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

（3）让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2. 收入确认的具体方法

公司主要销售水泥和药品等产品。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关出口、离港，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

（二十三）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

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分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，按照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

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

（二十四）递延所得税资产、递延所得税负债

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

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，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，则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，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十五）租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接

费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%、6%、11%、13%、0%[注]
房产税	从价计征的，按房产原值减除一定比例后余值	1.2%
	从租计征的，计税依据为租金收入	12%
城市维护建设税	应缴流转税税额和免抵税额之和	市区企业按应缴流转税税额的7%计缴；非市区企业按应缴流转税税额的1%计缴
教育费附加	应缴流转税税额和免抵税额之和	3%
地方教育附加	应缴流转税税额和免抵税额之和	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%、10%

[注]：子公司浙江尖峰国际贸易有限公司仓储装卸业务、运输业务和配送代理业务分别按6%、11%和11%的税率缴纳增值税。子公司浙江尖峰药业有限公司之孙公司金华市尖峰大药房连锁有限公司销售中药、参茸等按13%的税率缴纳增值税，销售计生用品等按0%的税率缴纳增值税。

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
浙江尖峰药业有限公司	15%
天津市尖峰天然产物研究开发有限公司	
天津尖峰弗兰德医药科技发展有限公司	
天津市壹杯红生物技术有限公司	
康健国际贸易（天津）有限公司	10%
除上述以外的其他纳税主体	25%

(二) 税收优惠

1. 子公司浙江尖峰药业有限公司于2014年通过高新技术企业的复审，2014年至2016年享受企业所得税减按15%的税收优惠政策。

2. 子公司浙江尖峰药业有限公司之子公司天津市尖峰天然产物研究开发有限公司于

2014 年通过高新技术企业的复审，2014 年至 2016 年享受企业所得税减按 15%的税收优惠政策。

3. 子公司浙江尖峰药业有限公司之子公司天津尖峰弗兰德医药科技发展有限公司于 2014 年通过高新技术企业的复审，2014 年至 2016 年享受企业所得税减按 15%的税收优惠政策。

4. 子公司浙江尖峰健康科技有限公司之子公司天津市壹杯红生物技术有限公司于 2016 年通过高新技术企业的复审，2016 年至 2018 年享受企业所得税减按 15%的税收优惠政策。

5. 子公司浙江尖峰药业有限公司之孙公司康健国际贸易（天津）有限公司系小型微利企业，享受企业所得税减按 10%的税收优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

（1）明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	222,668.33	97,713.29
银行存款	182,523,021.94	147,887,460.90
其他货币资金	491,053.77	1,383,154.13
合 计	183,236,744.04	149,368,328.32
其中：存放在境外的款项总额		

（2）期末其他货币资金包括存出投资款 430,278.99 元，支付宝存款 50,326.71 元及财付通存款 10,448.07 元。

2. 应收票据

（1）明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	42,019,679.10		42,019,679.10	57,260,460.30		57,260,460.30

合 计	42,019,679.10		42,019,679.10	57,260,460.30		57,260,460.30
-----	---------------	--	---------------	---------------	--	---------------

(2) 期末公司无质押的应收票据情况。

(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情况

项 目	期末终止 确认金额	期末未终止 确认金额
银行承兑汇票	224,167,607.12	
小 计	224,167,607.12	

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

(4) 期末无因出票人无力履约而转为应收账款的应收票据。

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项 计提坏账准备					
按信用风险特征组合 计提坏账准备	229,501,103.80	94.43	4,416,610.24	1.92	225,084,493.56
单项金额不重大但单 项计提坏账准备	13,531,424.69	5.57	13,531,424.69	100.00	
合 计	243,032,528.49	100.00	17,948,034.93	7.39	225,084,493.56

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项 计提坏账准备					
按信用风险特征组合 计提坏账准备	228,502,000.81	94.19	6,377,922.87	2.79	222,124,077.94
单项金额不重大但单 项计提坏账准备	14,100,867.93	5.81	14,100,867.93	100.00	

合 计	242,602,868.74	100.00	20,478,790.80	8.44	222,124,077.94
-----	----------------	--------	---------------	------	----------------

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	225,253,130.95	2,252,531.31	1.00
1-2 年	546,889.94	54,689.00	10.00
2-3 年	284,283.61	56,856.72	20.00
3-5 年	2,728,532.19	1,364,266.10	50.00
5 年以上	688,267.11	688,267.11	100.00
小 计	229,501,103.80	4,416,610.24	1.92

3) 期末单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
浙江兰江电器有限公司	11,296,308.89	11,296,308.89	100.00	[注 1]
西双版纳浙商投资咨询集团有限公司	2,235,115.80	2,235,115.80	100.00	[注 2]
小 计	13,531,424.69	13,531,424.69	100.00	

[注 1]: 该货款为子公司浙江尖峰国际贸易有限公司应收浙江兰江电器有限公司货款。但浙江兰江电器有限公司无相应资产偿还浙江尖峰国际贸易有限公司货款, 按照应收货款金额计提了全额坏账准备。

[注 2]: 该货款为子公司云南尖峰水泥有限公司应收西双版纳浙商投资咨询集团有限公司货款。云南尖峰水泥有限公司已向法院申请强制执行措施, 因该公司资不抵债, 预计无法收回, 故计提了全额坏账准备。

(2) 本期计提坏账准备金额 3,495,555.93 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

1) 本期实际核销应收账款 5,704,573.54 元。

2) 本期重要的应收账款核销情况

单位名称	款项性质	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
浙江金华海纳医药有限公司	货款	3,545,428.35	胜诉但无财产可执行	子公司金华市医药有限公司董事会决议	否
浙江纳克莱医药股份有限公司	货款	569,443.24	胜诉但无财产可执行	子公司金华市医药有限公司董事会决议	否
小 计		4,114,871.59			

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
单位 1	11,296,308.89	4.65	11,296,308.89
单位 2	10,692,931.15	4.40	106,929.31
单位 3	9,319,516.61	3.83	93,195.17
单位 4	8,905,427.03	3.66	89,054.27
单位 5	6,142,713.51	2.53	61,427.14
小 计	46,356,897.19	19.07	11,646,914.78

4. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	36,225,576.86	93.30		36,225,576.86	51,146,432.33	96.32		51,146,432.33
1-2 年	2,018,745.88	5.20		2,018,745.88	1,632,765.03	3.08		1,632,765.03
2-3 年	299,437.77	0.77		299,437.77	102,312.42	0.19		102,312.42
3 年以上	282,891.65	0.73		282,891.65	219,177.74	0.41		219,177.74
合 计	38,826,652.16	100.00		38,826,652.16	53,100,687.52	100.00		53,100,687.52

2) 期末无账龄 1 年以上重要的预付款项。

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
单位 1	6,532,424.84	16.82
单位 2	1,706,520.00	4.40
单位 3	1,656,926.50	4.27
单位 4	1,545,294.34	3.98
单位 5	1,350,366.60	3.48
小 计	12,791,532.28	32.95

5. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	17,217,326.46	76.97	6,700,636.85	38.92	10,516,689.61
单项金额不重大但单项计提坏账准备	5,151,261.09	23.03			5,151,261.09
合 计	22,368,587.55	100.00	6,700,636.85	29.96	15,667,950.70

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	24,049,353.02	78.37	5,391,011.98	22.42	18,658,341.04
单项金额不重大但单项计提坏账准备	6,638,780.33	21.63			6,638,780.33
合 计	30,688,133.35	100.00	5,391,011.98	17.57	25,297,121.37

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,845,269.95	28,452.69	1.00
1-2 年	1,952,040.36	195,204.04	10.00
2-3 年	6,754,588.00	1,350,917.60	20.00
3-5 年	1,078,731.27	539,365.64	50.00
5 年以上	4,586,696.88	4,586,696.88	100.00
小 计	17,217,326.46	6,700,636.85	38.92

3) 期末单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

款项内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
------	------	------	----------	------

应收出口退税	5,151,261.09			单独进行减值测试,未发现减值迹象,故未计提坏账准备。
小 计	5,151,261.09			

(2) 本期计提坏账准备 1,313,124.87 元。

(3) 本期实际无核销的其他应收款。

(4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	12,794,128.96	14,754,558.85
应收暂付款	4,423,197.50	9,294,794.17
出口退税	5,151,261.09	6,638,780.33
合 计	22,368,587.55	30,688,133.35

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
湖北省财政厅	矿山地质环境恢复治理备用金	6,448,235.00	[注 1]	28.83	1,246,799.30
应收出口退税	出口退税	5,151,261.09	1 年以内	23.03	
湖北省国土资源厅	矿山地质环境恢复治理备用金	1,150,899.00	[注 2]	5.15	673,682.37
大连商品交易所	仓储业务保证金	600,000.00	[注 3]	2.68	360,000.00
大冶市保安镇非金属矿产品有限公司	安全风险金	500,000.00	5 年以上	2.24	500,000.00
大冶市陈贵镇财政所	安全风险金	500,000.00	1 年以内	2.24	5,000.00
小 计		14,350,395.09		64.17	2,785,481.67

[注 1]: 其中 1-2 年 428,477.00 元, 2-3 年 6,019,758.00 元。

[注 2]: 其中 1 年以内 482,037.00 元, 5 年以上 668,862.00 元。

[注 3]: 其中 2-3 年 300,000.00 元, 5 年以上 300,000.00 元。

6. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	76,442,919.88	1,054,049.43	75,388,870.45	76,354,512.89	1,041,635.25	75,312,877.64

在产品	11,939,459.66		11,939,459.66	11,357,958.44		11,357,958.44
库存商品	180,516,443.11	2,257,493.58	178,258,949.53	156,307,535.37	1,926,063.21	154,381,472.16
委托代销商品	1,113,167.98		1,113,167.98	270,383.14		270,383.14
合 计	270,011,990.63	3,311,543.01	266,700,447.62	244,290,389.84	2,967,698.46	241,322,691.38

(2) 存货跌价准备

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销[注]	其他	
原材料	1,041,635.25	81,119.02		68,704.84		1,054,049.43
库存商品	1,926,063.21	985,188.69		653,758.32		2,257,493.58
小 计	2,967,698.46	1,066,307.71		722,463.16		3,311,543.01

[注]：均系随销售相应转销存货跌价准备。

7. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
其他金融资产		20,000,000.00
待抵扣及留抵增值税进项税额	7,973,936.25	3,953,425.51
合 计	7,973,936.25	23,953,425.51

8. 可供出售金融资产

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	251,157,377.25	22,175,753.64	228,981,623.61	251,157,377.25	22,175,753.64	228,981,623.61
其中：						
按公允价值计量的						
按成本计量的	251,157,377.25	22,175,753.64	228,981,623.61	251,157,377.25	22,175,753.64	228,981,623.61
合 计	251,157,377.25	22,175,753.64	228,981,623.61	251,157,377.25	22,175,753.64	228,981,623.61

(2) 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			
	期初数	本期增加	本期减少	期末数
南方水泥有限公司	105,000,000.00			105,000,000.00

浙江金发集团股份有限公司	36,363,832.51			36,363,832.51
金华银行股份有限公司	66,362,988.10			66,362,988.10
博信电池（上海）有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00
广西虎鹰水泥有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00
杭州华氏医药有限公司	2,175,753.64			2,175,753.64
浙江嘉兴三塔建材股份有限公司	924,803.00			924,803.00
浙江八达股份有限公司	330,000.00			330,000.00
小 计	251,157,377.25			251,157,377.25

(续上表)

被投资单位	减值准备				在被投资单位 持股比例(%)	本期现 金红利
	期初数	本期增加	本期减少	期末数		
南方水泥有限公司					1.05	5,250,000.00
浙江金发集团股份有限 公司					19.88	9,900,000.00
金华银行股份有限公司					4.45	2,321,812.35
博信电池（上海）有限 公司	20,000,000.00			20,000,000.00	15.00	
广西虎鹰水泥有限公司					17.39	2,000,000.00
杭州华氏医药有限公司	2,175,753.64			2,175,753.64	19.00	
浙江嘉兴三塔建材股份 有限公司					1.20	
浙江八达股份有限公司					0.41	30,000.00
小 计	22,175,753.64			22,175,753.64		19,501,812.35

(3) 可供出售金融资产减值准备的变动情况

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	小 计
期初已计提减值金额	22,175,753.64		22,175,753.64
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			
期末已计提减值金额	22,175,753.64		22,175,753.64

9. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	1,344,858,712.11		1,344,858,712.11	951,106,310.96		951,106,310.96
合 计	1,344,858,712.11		1,344,858,712.11	951,106,310.96		951,106,310.96

(2) 明细情况

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		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
联营企业					
天士力控股集团有限公司	723,752,912.78	321,823,126.00		87,161,788.45	25,202,587.97
浙江金华南方尖峰水泥有限公司	216,208,570.07			18,376,284.28	
浙江省广电科技股份有限公司	11,144,828.11			524,369.85	
合 计	951,106,310.96	321,823,126.00		106,062,442.58	25,202,587.97

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	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		
联营企业						
天士力控股集团有限公司	-28,970,939.78	-16,610,226.00			1,112,359,249.42	
浙江金华南方尖峰水泥有限公司	-145,589.62	-13,209,000.00			221,230,264.73	
浙江省广电科技股份有限公司		-400,000.00			11,269,197.96	
合 计	-29,116,529.40	-30,219,226.00			1,344,858,712.11	

10. 投资性房地产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合 计
账面原值			
期初数	32,672,159.95	2,394,347.91	35,066,507.86
本期增加金额	1,339,758.00		1,339,758.00

1) 外购	889,758.00		889,758.00
2) 固定资产转入	450,000.00		450,000.00
本期减少金额	5,792,398.31		5,792,398.31
1) 转出至固定资产	5,792,398.31		5,792,398.31
期末数	28,219,519.64	2,394,347.91	30,613,867.55
累计折旧和累计摊销			
期初数	12,384,610.22	578,700.50	12,963,310.72
本期增加金额	1,141,485.39	58,062.00	1,199,547.39
1) 计提或摊销	1,113,777.29	58,062.00	1,171,839.29
2) 固定资产累计折旧转入	27,708.10		27,708.10
本期减少金额	1,450,572.14		1,450,572.14
1) 转出至固定资产累计折旧	1,450,572.14		1,450,572.14
期末数	12,075,523.47	636,762.50	12,712,285.97
账面价值			
期末账面价值	16,143,996.17	1,757,585.41	17,901,581.58
期初账面价值	20,287,549.73	1,815,647.41	22,103,197.14

(2) 期末投资性房地产均已办妥产权证书。

11. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	其他设备	合 计
账面原值						
期初数	764,043,912.33	169,926,374.60	861,643,151.05	27,664,090.28	29,548,094.43	1,852,825,622.69
本期增加金额	35,899,888.95	14,570,392.12	74,553,257.93	1,678,254.83	7,535,866.24	134,237,660.07
1) 购置	111,883.00	3,925,454.33	10,629,444.79	1,678,254.83	1,796,481.27	18,141,518.22
2) 在建工程转入	29,995,607.64	10,644,937.79	63,923,813.14		5,739,384.97	110,303,743.54
3) 投资性房地产转入	5,792,398.31					5,792,398.31
本期减少金额	541,190.00	1,820,260.04	3,073,402.64	723,400.00	279,935.76	6,438,188.44

1) 处置或报废	541,190.00	1,353,156.19	3,073,402.64	723,400.00	279,935.76	5,971,084.59
2) 转入投资性房地 产		450,000.00				450,000.00
3) 其他		17,103.85[注]				17,103.85
期末数	799,402,611.28	182,676,506.68	933,123,006.34	28,618,945.11	36,804,024.91	1,980,625,094.32
累计折旧						
期初数	166,314,077.43	58,384,900.75	256,619,515.41	17,615,619.61	10,314,268.25	509,248,381.45
本期增加金额	26,406,903.54	11,190,816.70	57,899,202.69	2,996,396.04	3,487,082.38	101,980,401.35
1) 计提	24,956,331.40	11,190,816.70	57,899,202.69	2,996,396.04	3,487,082.38	100,529,829.21
2) 投资性房地 转入	1,450,572.14					1,450,572.14
本期减少金额	216,141.27	675,209.10	1,274,591.40	649,808.60	228,579.67	3,044,330.04
1) 处置或报废	216,141.27	636,729.49	1,274,591.40	649,808.60	228,579.67	3,005,850.43
2) 转入投资性房 地产		27,708.10				27,708.10
3) 其他		10,771.51[注]				10,771.51
期末数	192,504,839.70	68,900,508.35	313,244,126.70	19,962,207.05	13,572,770.96	608,184,452.76
减值准备						
期初数	5,493,428.76	37,475.38	4,243,965.46			9,774,869.60
本期增加金额		249,674.40	881,548.03		712.00	1,131,934.43
1) 计提		249,674.40	881,548.03		712.00	1,131,934.43
本期减少金额		30,174.00				30,174.00
1) 处置或报废		30,174.00				30,174.00
期末数	5,493,428.76	256,975.78	5,125,513.49		712.00	10,876,630.03
账面价值						
期末账面价值	601,404,342.82	113,519,022.55	614,753,366.15	8,656,738.06	23,230,541.95	1,361,564,011.53
期初账面价值	592,236,406.14	111,503,998.47	600,779,670.18	10,048,470.67	19,233,826.18	1,333,802,371.64

[注]：系本期因处置子公司海南尖峰医药有限公司转出固定资产原值 17,103.85 元和累计折旧

10,771.51 元。

(2) 暂时闲置固定资产

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	11,183,381.49	9,775,085.74	1,408,295.75		
小 计	11,183,381.49	9,775,085.74	1,408,295.75		

(3) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
浙江尖峰药业有限公司金西制药厂房产	122,367,530.61	尚未办理
小 计	122,367,530.61	

12. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
尖峰药业金西项目（一期）				34,529,200.31		34,529,200.31
尖峰健康科技中药饮片、植物提取生产线技改项目				11,680,810.69		11,680,810.69
尖峰健康科技植提车间机器换人技改项目				3,278,342.20		3,278,342.20
大冶尖峰生料磨技改工程				17,695,375.14		17,695,375.14
其他零星工程	7,058,240.53		7,058,240.53	4,329,688.04		4,329,688.04
合 计	7,058,240.53		7,058,240.53	71,513,416.38		71,513,416.38

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
尖峰药业金西项目（一期）	53,180.00	34,529,200.31	17,708,006.59	52,237,206.90		
尖峰健康科技中药饮片、植物提取生产线技改项目	2,911.00	11,680,810.69	8,752,315.53	20,433,126.22		
尖峰健康科技植提车间机器换人技改项目	450.00	3,278,342.20		3,278,342.20		
大冶尖峰生料磨技改工程	4,620.00	17,695,375.14	5,612,034.57	23,307,409.71		
其他零星工程		4,329,688.04	13,776,211.00	11,047,658.51		7,058,240.53
小 计		71,513,416.38	45,848,567.69	110,303,743.54		7,058,240.53

(续上表)

工程名称	工程累计投入占 预算比例(%)	工程 进度(%)	利息资本 化累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源
------	--------------------	-------------	---------------	---------------	-----------------	------

尖峰药业金西项目（一期）	64.37	100.00				其他来源
尖峰健康科技中药饮片、植物提取生产线技改项目	100.53	100.00				其他来源
尖峰健康科技植提车间机器换人技改项目	72.85	100.00				其他来源
大冶尖峰生料磨技改工程	89.21	100.00				其他来源
其他零星工程						其他来源
小 计						

13. 无形资产

(1) 明细情况

项 目	采矿权出让金	土地使用权	专有技术	车位使用权	办公软件	合 计
账面原值						
期初数	24,247,400.00	201,239,598.95	18,528,784.62	800,000.00	672,525.54	245,488,309.11
本期增加金额			18,867.92		316,239.32	335,107.24
1) 购置			18,867.92		316,239.32	335,107.24
本期减少金额						
1) 处置与报废						
期末数	24,247,400.00	201,239,598.95	18,547,652.54	800,000.00	988,764.86	245,823,416.35
累计摊销						
期初数	3,409,996.45	58,765,175.12	17,196,593.31	215,436.97	293,072.99	79,880,274.84
本期增加金额	923,361.24	3,679,442.25	188,140.98	16,466.52	67,583.40	4,874,994.39
1) 计提	923,361.24	3,679,442.25	188,140.98	16,466.52	67,583.40	4,874,994.39
本期减少金额						
1) 处置与报废						
期末数	4,333,357.69	62,444,617.37	17,384,734.29	231,903.49	360,656.39	84,755,269.23
减值准备						
期初数						
期末数						
账面价值						

期末账面价值	19,914,042.31	138,794,981.58	1,162,918.25	568,096.51	628,108.47	161,068,147.12
期初账面价值	20,837,403.55	142,474,423.83	1,332,191.31	584,563.03	379,452.55	165,608,034.27

(2) 未办妥产权证书的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
浙江尖峰药业有限公司土地	3,000,000.00	正在申请办理权证
浙江尖峰国际贸易有限公司土地	2,298,389.22	正在申请办理权证
小 计	5,298,389.22	

14. 开发支出

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
技术受让款	28,816,235.52	3,666,037.72			2,594,000.00	29,888,273.24
合 计	28,816,235.52	3,666,037.72			2,594,000.00	29,888,273.24

15. 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期企业合并形成	本期减少		期末数
			处置	其他	
金华市医药有限公司	14,270,795.34				14,270,795.34
天津尖峰天然产物研究开发有限公司	2,027,853.50				2,027,853.50
浙江尖峰通信电缆有限公司	471,520.60				471,520.60
浙江尖峰国际贸易有限公司	259,526.84				259,526.84
金华尖峰陶瓷有限责任公司	15,577,297.25				15,577,297.25
天津尖峰弗兰德医药科技发展有限公司	2,110,701.71				2,110,701.71
合 计	34,717,695.24				34,717,695.24

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	处置	其他	

浙江尖峰通信电缆有限公司	471,520.60					471,520.60
浙江尖峰国际贸易有限公司	259,526.84					259,526.84
金华尖峰陶瓷有限责任公司	15,577,297.25					15,577,297.25
天津尖峰弗兰德医药科技发展有限公司	2,110,701.71					2,110,701.71
小 计	18,419,046.40					18,419,046.40

(3) 商誉的减值测试过程、参数及商誉减值损失确认方法

公司对包含商誉的资产组或者资产组组合进行了减值测试,比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值与其可收回金额,就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差额确认了商誉减值准备 18,419,046.40 元。

16. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
冠名权	510,000.00		60,000.00		450,000.00
房租费	158,917.06	892,005.00	534,757.00		516,165.06
矿山土地租赁及补偿费	467,940.76		146,041.60		321,899.16
租入固定资产改良支出	1,535,697.31	308,431.19	824,264.67		1,019,863.83
其他	200,875.00	101,626.21	185,693.85		116,807.36
合 计	2,873,430.13	1,302,062.40	1,750,757.12		2,424,735.41

17. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	6,834,455.38	1,661,984.10	9,342,542.03	2,159,212.44
江南厂拆迁款	51,881,973.67	7,782,296.05		
合 计	58,716,429.05	9,444,280.15	9,342,542.03	2,159,212.44

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	72,597,189.48	69,864,628.85
可抵扣亏损	147,521,175.70	139,660,766.62
小 计	220,118,365.18	209,525,395.47

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2016 年		18,075,838.45	
2017 年	16,798,605.64	17,287,630.56	
2018 年	26,842,140.48	26,842,140.48	
2019 年	42,347,270.49	42,347,270.49	
2020 年	35,006,752.90	35,107,886.64	
2021 年	26,526,406.19		
小 计	147,521,175.70	139,660,766.62	

18. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付土地款	35,792,906.00	35,792,906.00
合 计	35,792,906.00	35,792,906.00

19. 短期借款

项 目	期末数	期初数
抵押借款	9,000,000.00[注]	100,000,000.00
保证借款	25,000,000.00	25,000,000.00
信用借款	175,000,000.00	
合 计	209,000,000.00	125,000,000.00

[注]：该笔借款 9,000,000.00 元系公司土地及房产进行抵押。

20. 应付票据

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

银行承兑汇票		1,500,000.00
合 计		1,500,000.00

21. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
货款	286,842,517.04	263,581,202.88
工程及设备款	27,206,211.78	29,464,724.48
应付矿山开采权出让金	3,840,000.00	6,400,000.00
其他		116,419.65
合 计	317,888,728.82	299,562,347.01

(2) 账龄 1 年以上重要的应付账款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
大冶市国土资源局	3,840,000.00	矿山开采权
小 计	3,840,000.00	

22. 预收款项

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
货款	64,332,576.80	47,275,340.11
合 计	64,332,576.80	47,275,340.11

(2) 期末无账龄超过 1 年的大额预收款项。

23. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	28,358,577.08	133,589,033.26	133,579,675.68	28,367,934.66
离职后福利—设定提存计划	37,176.04	10,787,990.08	10,805,220.17	19,945.95
合 计	28,395,753.12	144,377,023.34	144,384,895.85	28,387,880.61

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	24,490,004.13	112,074,883.62	111,871,454.92	24,693,432.83
职工福利费		9,752,702.93	9,721,693.63	31,009.30
社会保险费	33,947.34	4,762,619.79	4,788,437.15	8,129.98
其中：医疗保险费	13,186.16	4,023,863.76	4,029,184.00	7,865.92
工伤保险费	474.62	345,469.81	345,680.37	264.06
生育保险费	20,286.56	393,286.22	413,572.78	
住房公积金	17,540.00	4,621,825.30	4,627,004.30	12,361.00
工会经费和职工教育经费	3,817,085.61	2,377,001.62	2,571,085.68	3,623,001.55
小 计	28,358,577.08	133,589,033.26	133,579,675.68	28,367,934.66

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	33,448.36	9,988,031.98	10,002,996.14	18,484.20
失业保险费	3,727.68	799,958.10	802,224.03	1,461.75
小 计	37,176.04	10,787,990.08	10,805,220.17	19,945.95

24. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	20,966,689.30	13,183,375.38
营业税	9,997.50	107,112.25
城市维护建设税	734,425.20	656,362.61
企业所得税	46,215,788.91	38,249,772.58
代扣代缴个人所得税	68,736.12	88,591.44
房产税	111,092.53	635,451.32
城镇土地使用税		914,052.46
印花税	39,995.81	35,236.89
资源税	352,527.26	1,005,935.24
教育费附加	563,450.89	459,459.05

地方教育附加	346,879.88	321,991.88
地方水利建设基金	8,538.96	154,155.09
合 计	69,418,122.36	55,811,496.19

25. 应付利息

项 目	期末数	期初数
企业债券利息	9,496,322.34	10,150,750.01
短期借款应付利息	246,814.17	220,782.16
合 计	9,743,136.51	10,371,532.17

26. 应付股利

单位名称	期末数	期初数	超过 1 年未支付原因
公司股东股利			
股东股利	863,088.90	863,088.90	股东未领取
子公司股东股利			
金华金航陶瓷有限公司	3,085.92	3,085.92	股东未领取
金华市通济国有资产投资有限公司	335,400.00	335,400.00	股东未领取
合 计	1,201,574.82	1,201,574.82	

27. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
押金保证金	29,596,487.47	18,742,450.90
拆借款		3,000,000.00
应付暂收款	26,337,527.34	5,294,742.85
其他	16,085,189.60	28,140,101.51
合 计	72,019,204.41	55,177,295.26

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

28. 应付债券

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
公司债	574,106,549.43	596,255,562.52
合 计	574,106,549.43	596,255,562.52

(2) 应付债券增减变动(不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具)

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初数	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末数
13 尖峰 01	100 元	2013.6.5	5 年	3 亿元	298,144,492.20		14,700,000.00	736,732.55	38,040,000.00	275,541,224.75
13 尖峰 02	100 元	2014.11.20	5 年	3 亿元	298,111,070.32		15,270,000.00	454,254.36	15,270,000.00	298,565,324.68
小 计					596,255,562.52		29,970,000.00	1,190,986.91	53,310,000.00	574,106,549.43

(3) 其他说明

2013 年 4 月,经中国证券监督管理委员会批准,公司分期向社会公开发行面值不超过 6 亿元的公司债券。2013 年 6 月,公司首期发行了 3 亿元公司债(债券简称“13 尖峰 01”),债券期限 5 年(附第 3 年末公司上调票面利率选择权和投资者回售选择权),面值 100 元,票面利率为 4.90%,采用单利按年计息,每年付息一次,到期一次还本。2014 年 11 月,公司发行了第二期公司债 3 亿元(债券简称“13 尖峰 02”),债券期限 5 年(附第 3 年末公司上调票面利率选择权和投资者回售选择权),面值 100 元,票面利率为 5.09%,采用单利按年计息,每年付息一次,到期一次还本。2016 年 6 月 6 日,本公司根据“13 尖峰 01”公司债募集说明书中设定的回售条款实施回售,回售数量为 23,340 手,回售金额为 2,334 万元。本次回售后,“13 尖峰 01”公司债的交易数量为 276,660 手。

29. 长期应付职工薪酬

项 目	期末数	期初数
辞退福利	7,167,330.06	7,180,330.06
中长期激励基金	16,773,703.32	6,213,382.35
合 计	23,941,033.38	13,393,712.41

30. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	73,660,163.34	6,347,200.00	7,357,744.70	72,649,618.64	与资产相关的政府补助或尚需递延确认的与收益相关的政府补助。
合 计	73,660,163.34	6,347,200.00	7,357,744.70	72,649,618.64	

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	其他 变动	期末数	与资产相关/ 与收益相关
土地资源集约利用奖励	1,000,011.00				1,000,011.00	与收益相关
知母项目	280,000.00				280,000.00	与收益相关
党参金银花项目	140,000.00				140,000.00	与收益相关
黄芩项目	105,000.00				105,000.00	与收益相关
葡萄中活性成分的提取及产业化	250,000.00				250,000.00	与收益相关
软土地基补贴	4,080,044.88				4,080,044.88	与资产相关
金东物流中心扩建工程	1,175,000.00		50,000.00		1,125,000.00	与资产相关
新型纯天然果蔬粉制品车间	531,428.60		17,142.85		514,285.75	与资产相关
脱硝工程补贴	785,714.29		71,428.57		714,285.72	与资产相关
35 吨头孢类、抗肿瘤药类等原料药生产线和配套各类制剂生产线技改项目	2,353,750.00		269,000.04		2,084,749.96	与资产相关
金华市财政局技改统筹补助资金	3,822,559.16		393,739.92		3,428,819.24	与资产相关
金华经济技术开发区工业企业财政补助资金	519,435.00		52,380.00		467,055.00	与资产相关
葡萄藤中提取白藜芦醇及其低聚体工艺的产业化技术研究	100,000.00				100,000.00	与收益相关
蘑菇中提取天然高效抗氧化剂麦角硫因的中试工艺	150,000.00				150,000.00	与收益相关
江南厂搬迁补助	58,367,220.41		6,485,246.74		51,881,973.67	与资产相关
小针剂技改 GMP 项目第一笔		173,600.00	10,126.62		163,473.38	与资产相关
小针剂技改 GMP 项目第二笔		173,600.00	8,679.96		164,920.04	与资产相关
纯天然无农残膳食补充剂		1,000,000.00			1,000,000.00	与收益相关
“三名工程”企业补助资金		5,000,000.00			5,000,000.00	与资产相关
小 计	73,660,163.34	6,347,200.00	7,357,744.70		72,649,618.64	

31. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	344,083,828						344,083,828

32. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	215,535,618.38			215,535,618.38
其他资本公积	191,538,505.20		29,109,613.89	162,428,891.31
合 计	407,074,123.58		29,109,613.89	377,964,509.69

(2) 其他说明

资本公积（其他资本公积）本期减少包括：1) 本公司之联营企业天士力控股集团有限公司发生除净损益外的净资产变动，公司按对其持股比例计算减少了资本公积（其他资本公积）28,970,939.78 元；2) 本公司之子公司浙江尖峰水泥有限公司之联营企业浙江金华南方尖峰水泥有限公司发生除净损益外的净资产变动，公司按对其持股比例计算减少了资本公积（其他资本公积）138,674.11 元。

33. 其他综合收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期发生额					期末数
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
以后将重分类进损益的其他综合收益	209,315,112.24	25,202,587.97			25,202,587.97		234,517,700.21
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	209,315,112.24	25,202,587.97			25,202,587.97		234,517,700.21
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							
其他综合收益合计	209,315,112.24	25,202,587.97			25,202,587.97		234,517,700.21

(2) 其他说明

本期增加系公司联营企业天士力控股集团有限公司发生的其他综合收益，公司按对其持股比例计算增加了其他综合收益 25,202,587.97 元。

34. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	124,599,452.04	20,436,100.67		145,035,552.71
任意盈余公积	10,032,041.17			10,032,041.17
合 计	134,631,493.21	20,436,100.67		155,067,593.88

(2) 其他说明

盈余公积本期增加系按照 2016 年度母公司实现净利润的 10%提取法定盈余公积 20,436,100.67 元。

35. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	1,071,184,960.72	970,390,864.06
加：本期归属于母公司所有者的净利润	285,229,526.79	200,899,362.77
减：提取法定盈余公积	20,436,100.67	14,084,309.11
应付普通股股利	61,935,089.04	86,020,957.00
期末未分配利润	1,274,043,297.80	1,071,184,960.72

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	2,359,862,795.79	1,795,546,786.34	2,243,387,121.12	1,785,208,420.91
其他业务收入	19,263,092.71	4,480,414.44	15,147,364.71	3,866,753.68
合 计	2,379,125,888.50	1,800,027,200.78	2,258,534,485.83	1,789,075,174.59

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
营业税	377,503.02	746,845.77
城市维护建设税	5,340,263.49	4,148,672.25
教育费附加	3,662,861.36	2,897,368.63
地方教育附加	2,315,226.12	1,931,579.04
房产税	1,569,286.21	71,605.00
城镇土地使用税	2,963,259.19	
车船使用税	31,123.08	
印花税	388,475.05	
合 计	16,647,997.52	9,796,070.69

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
工资、社保、福利费	27,704,852.43	21,755,807.26
业务费	64,754,146.42	34,715,859.17
运输费	16,251,725.77	15,628,699.24
包装费	22,963,206.74	24,897,636.56
广告费	6,257,167.49	7,355,900.82
差旅费	4,051,279.09	4,032,609.76
业务招待费	1,678,680.48	1,983,425.71
其他	11,661,328.89	16,018,563.23

合 计	155,322,387.31	126,388,501.75
-----	----------------	----------------

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
工资、社保、福利费	61,100,407.05	58,518,923.14
技术开发费	28,883,455.82	35,272,803.71
折旧费	11,965,291.03	12,484,288.51
税金	2,584,459.38	8,817,417.84
退休工人费用	4,196,937.87	4,126,081.59
无形资产摊销	4,779,585.55	5,799,398.90
业务招待费	3,158,162.84	2,881,802.24
办公费	3,508,102.90	3,891,641.00
排污费	2,377,906.00	1,945,430.00
汽车交通费	2,296,984.81	2,175,971.02
咨询费	3,205,851.51	2,386,994.87
其他	16,372,790.96	13,402,284.92
合 计	144,429,935.72	151,703,037.74

5. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	33,167,853.14	42,252,332.52
利息收入	-1,728,149.90	-3,296,041.94
汇兑损失	-538,044.28	-2,246,361.06
手续费及其他	612,560.82	1,591,630.25
合 计	31,514,219.78	38,301,559.77

6. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	4,808,680.80	9,808,128.37

存货跌价损失	1,066,307.71	258,779.43
固定资产减值损失	1,131,934.43	
合 计	7,006,922.94	10,066,907.80

7. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	106,062,442.58	67,993,476.11
处置长期股权投资产生的投资收益	2,443,309.17	
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		954,700.00
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	19,501,812.35	27,733,324.42
处置可供出售金融资产取得的投资收益		-36,842.00
合 计	128,007,564.10	96,644,658.53

8. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	29,866.01	21,824,149.62	29,866.01
其中：固定资产处置利得	29,866.01	19,650,054.74	29,866.01
无形资产处置利得		2,174,094.88	
政府补助	22,559,664.36	47,297,742.08	21,939,547.91
其他	3,127,663.00	4,052,050.43	3,127,663.00
合 计	25,717,193.37	73,173,942.13	25,097,076.92

(2) 政府补助明细

补助项目	本期数	上年同期数	与资产相关/ 与收益相关
再生资源综合利用退税	620,116.45	9,803,561.59	与收益相关
房产税、土地使用税、水利建设专项资金返还	2,746,654.20	1,369,558.68	与收益相关
技术创新资金研发资助	1,410,294.05	566,200.00	与收益相关

财政局 2014 年科技型重点企业新产品补贴资金		300,000.00	与收益相关
物流补贴		150,000.00	与收益相关
科技发展金专项资助		490,000.00	与收益相关
稳岗补贴	860,601.60		与收益相关
两化融合补助资金	420,500.00		与收益相关
网络扶持资金	1,299,100.00		与收益相关
专利补助	209,075.00		与收益相关
金华市政府质量奖奖金	600,000.00		与收益相关
财政贡献奖励	2,004,400.00		与收益相关
出口补贴	262,600.00		与收益相关
中小企业小升规补助资金	1,026,442.64		与收益相关
医改奖励	1,820,760.00		与收益相关
其他零星政府补助	1,921,375.72	1,906,817.35	与收益相关
递延收益摊销转入	7,357,744.70	32,711,604.46	与资产/收益相关
小 计	22,559,664.36	47,297,742.08	

9. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	2,754,735.77	26,325,693.64	2,754,735.77
其中：固定资产处置损失	2,754,735.77	21,562,736.98	2,754,735.77
无形资产处置损失		4,762,956.66	
对外捐赠	149,000.00	105,000.00	149,000.00
罚款支出	38,116.96	369,853.90	38,116.96
地方水利建设基金	903,054.56	1,359,424.73	
其他	908,053.94	874,337.88	908,053.94
合 计	4,752,961.23	29,034,310.15	3,849,906.67

10. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	71,566,722.48	51,806,004.58
递延所得税费用	-7,285,067.71	-903,891.96
合 计	64,281,654.77	50,902,112.62

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	373,149,020.69	273,987,524.00
按母公司适用税率计算的所得税费用	93,287,255.17	68,496,881.00
子公司适用不同税率的影响	-10,461,046.16	-6,046,082.13
非应税收入的影响	-31,507,225.52	-24,161,164.63
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	8,958,618.94	14,738,078.92
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-155,382.49	
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	6,785,144.12	
加计扣除费用的影响	-2,625,709.29	-2,125,600.54
所得税费用	64,281,654.77	50,902,112.62

11. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注合并资产负债表项目注释之其他综合收益说明。

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收回不符合现金及现金等价物定义的保证金	755,136.23	12,232,106.96
收到的财政补贴款	12,833,340.50	3,683,017.35
出租投资性房地产收入	6,896,364.76	7,761,306.21
收到的保证金	4,591,684.76	
其他	7,538,169.58	5,664,233.50

合 计	32,614,695.83	29,340,664.02
-----	---------------	---------------

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
付现经营费用	138,218,543.97	141,685,875.82
支付不符合现金及现金等价物定义的保证金		755,136.23
其他	2,406,575.95	13,602,952.19
合 计	140,625,119.92	156,043,964.24

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到搬迁补偿款		47,958,332.00
收回土地项目保证金		6,061,200.00
收到与资产相关的政府补助	5,347,200.00	4,461,200.00
合 计	5,347,200.00	58,480,732.00

4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
归还金华市通济国有资产投资有限公司借款	3,000,000.00	
合 计	3,000,000.00	

5. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	308,867,365.92	223,085,411.38
加: 资产减值准备	7,006,922.94	10,066,907.80
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	101,701,668.50	92,818,920.68

无形资产摊销	4,874,994.39	5,856,239.72
长期待摊费用摊销	1,750,757.12	2,103,046.26
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)	782,419.85	4,501,544.02
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	1,942,449.91	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	33,227,642.18	40,005,971.46
投资损失(收益以“-”号填列)	-128,007,564.10	-96,644,658.53
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-7,285,067.71	-903,891.96
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)	-27,608,796.84	-32,537,802.10
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	12,823,519.01	-56,625,891.12
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	88,406,377.48	-28,245,502.51
其他		
经营活动产生的现金流量净额	398,482,688.65	163,480,295.10
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	183,236,744.04	148,613,192.09
减: 现金的期初余额	148,613,192.09	386,540,316.75
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	34,623,551.95	-237,927,124.66
(2) 本期收到的处置子公司的现金净额		
项 目	本期数	
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	1,100,000.00	
其中: 海南尖峰医药有限公司	1,100,000.00	

减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	2,708.60
其中：海南尖峰医药有限公司	2,708.60
处置子公司收到的现金净额	1,097,291.40

(3) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	183,236,744.04	148,613,192.09
其中：库存现金	222,668.33	97,713.29
可随时用于支付的银行存款	182,523,021.94	147,887,460.90
可随时用于支付的其他货币资金	491,053.77	628,017.90
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		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	183,236,744.04	148,613,192.09
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(4) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	本期数	上期数
背书转让的商业汇票金额	468,730,308.00	472,660,923.19
其中：支付货款	460,573,236.22	454,542,394.21
支付固定资产等长期资产购置款	8,157,071.78	18,118,528.98

(5) 现金流量表补充资料的说明

本期合并现金流量表“期初现金及现金等价物余额”为 148,613,192.09 元，合并资产负债表“货币资金”期初数为 149,368,328.32 元，差异 755,136.23 元，系合并现金流量表“期初现金及现金等价物余额”扣除了不符合现金及现金等价物定义的货币资金。

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
长期股权投资	1,028,965,812.78	用于公司发债质押担保
固定资产	22,867,896.77	用于公司贷款抵押担保
无形资产	600,000.90	用于公司贷款抵押担保
合 计	1,052,433,710.45	

2. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			
其中：美元	281,419.37	6.9370	1,952,206.17
欧元	1.56	7.3068	11.40
应收账款			
其中：美元	2,013,947.71	6.9370	13,970,755.26
欧元	7,800.00	7.3068	56,993.04

六、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

公司本期未发生非同一控制下企业合并。

(二) 同一控制下企业合并

公司本期未发生同一控制下企业合并。

(三) 处置子公司

1. 单次处置对子公司投资即丧失控制权

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例(%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
海南尖峰医药有限公司	1,200,000.00	100.00	转让	2016年3月	办妥工商登记手续并收到大部分股权转让款	2,443,309.17

(续上表)

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转入投资损益的金额
-------	----------------	------------------	------------------	------------------------	---------------------------	---------------------------------------

海南尖峰医药有限公司						
------------	--	--	--	--	--	--

(四) 其他原因的合并范围变动

合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
浙江金得尔儿婴药品有限公司	新设取得	2016 年 8 月	11,000,000.00	55.00%

七、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
浙江尖峰水泥有限公司	控股子公司	金华	制造业	95.25		投资取得
浙江尖峰药业有限公司	控股子公司	金华	制造业	99.16		投资取得
云南尖峰水泥有限公司[注]	控股子公司	普洱	制造业	75.00	23.81	投资取得

[注]：本公司直接持有该公司 75.00%的股权，子公司浙江尖峰水泥有限公司持有该公司 25%的股权，由于本公司对浙江尖峰水泥有限公司的持股比例为 95.25%，故本公司直接和间接合计持有该公司 98.81%的股权。

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
浙江尖峰水泥有限公司	4.75	15,820,364.22	18,000,000.00	117,105,935.70
浙江尖峰药业有限公司	0.84	7,462,359.06	6,730,000.00	39,560,583.08
合计		23,282,723.28	24,730,000.00	156,666,518.78

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

子公司名称	期末数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
浙江尖峰水泥有限公司	266,469,556.75	736,784,859.95	1,003,254,416.70	140,090,614.42	714,285.72	140,804,900.14

浙江尖峰药业有限公司	502,745,920.86	570,533,145.09	1,073,279,065.95	577,590,201.40	69,465,992.18	647,056,193.58
------------	----------------	----------------	------------------	----------------	---------------	----------------

(续上表)

子公司名称	期初数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
浙江尖峰水泥有限公司	243,839,517.00	737,726,890.69	981,566,407.69	193,391,739.34	785,714.29	194,177,453.63
浙江尖峰药业有限公司	486,329,954.34	561,324,865.83	1,047,654,820.17	634,082,057.54	75,368,108.31	709,450,165.85

(2) 损益和现金流量情况

子公司名称	本期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
浙江尖峰水泥有限公司	488,842,367.22	93,206,152.12	93,206,152.12	107,453,798.63
浙江尖峰药业有限公司	1,223,999,729.75	52,748,218.05	52,748,218.05	132,588,919.91

(续上表)

子公司名称	上年同期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
浙江尖峰水泥有限公司	508,042,404.04	85,020,796.61	85,020,796.61	74,357,214.90
浙江尖峰药业有限公司	1,132,928,523.85	66,177,398.68	66,177,398.68	32,572,431.05

(二) 在联营企业中的权益

1. 重要的合营企业或联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
天士力控股集团有限公司	天津	天津	综合业	20.76		权益法核算
浙江金华南方尖峰水泥有限公司	金华	金华	制造业	35.00		权益法核算

2. 重要联营企业的主要财务信息

项 目	期末数/本期数		期初数/上年同期数	
	天士力控股集团有限公司	浙江金华南方尖峰水泥有限公司	天士力控股集团有限公司	浙江金华南方尖峰水泥有限公司
流动资产	17,937,382,910.07	304,412,784.76	14,551,682,492.84	327,371,157.81

非流动资产	12,794,621,676.74	678,448,737.11	11,285,785,204.12	690,111,869.32
资产合计	30,732,004,586.81	982,861,521.87	25,837,467,696.96	1,017,483,027.13
流动负债	13,717,973,179.27	181,610,365.62	11,938,803,876.23	197,878,886.19
非流动负债	6,186,088,123.32	65,538,512.95	4,957,549,024.10	96,425,496.23
负债合计	19,904,061,302.59	247,148,878.57	16,896,352,900.33	294,304,382.42
少数股东权益	5,470,008,927.94		5,454,829,089.62	
归属于母公司所有者权益	5,357,934,356.28	735,712,643.30	3,486,285,707.01	723,178,644.71
按持股比例计算的净资产份额	1,112,359,249.42	257,499,425.16	723,752,912.78	253,112,525.65
调整事项				
商誉				
内部交易未实现利润				
其他		-36,269,160.43 [注]		-36,903,955.58
对联营企业权益投资的账面价值	1,112,359,249.42	221,230,264.73	723,752,912.78	216,208,570.07
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	15,805,118,556.10	593,405,496.89	14,243,309,594.35	650,379,204.38
净利润	1,313,562,305.25	50,689,968.93	1,092,795,792.36	41,936,413.92
终止经营的净利润				
其他综合收益	-191,360,860.20		808,436,590.70	
综合收益总额	1,122,201,445.05	50,689,968.93	1,901,232,383.06	41,936,413.92
本期收到的来自联营企业的股利	16,610,226.00	13,209,000.00	12,457,669.38	39,760,000.00

[注]：包括抵销 2007 年内部交易未实现利润 40,077,931.33 元，以及调整该公司按评估价入账的土地使用权摊销对长期股权投资的累计影响金额 3,808,770.90 元，两者合计影响-36,269,160.43 元。

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的

负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

2. 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2016 年 12 月 31 日，本公司应收账款的 19.07%(2015 年 12 月 31 日：17.52%)源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

(1) 本公司的应收款项中未逾期且未减值的金额，以及虽已逾期但未减值的金额和逾期账龄分析如下：

项 目	期末数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	42,019,679.10				42,019,679.10
其他应收款	5,151,261.09				5,151,261.09
小 计	47,170,940.19				47,170,940.19

(续上表)

项 目	期初数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	57,260,460.30				57,260,460.30

其他应收款	6,638,780.33				6,638,780.33
小 计	63,899,240.63				63,899,240.63

(2) 单项计提减值的应收款项情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释之应收款项说明。

(二) 流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	209,000,000.00	224,490,482.92	224,490,482.92		
应付票据					
应付账款	317,888,728.82	317,888,728.82	317,888,728.82		
应付利息	9,743,136.51	9,743,136.51	9,743,136.51		
其他应付款	72,019,204.41	72,019,204.41	72,019,204.41		
应付债券	574,106,549.43	660,144,510.00	28,826,340.00	631,318,170.00	
小 计	1,182,757,619.17	1,284,286,062.66	652,967,892.66	631,318,170.00	

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	125,000,000.00	129,262,828.06	129,262,828.06		
应付票据	1,500,000.00	1,500,000.00	1,500,000.00		
应付账款	299,562,347.01	299,562,347.01	299,562,347.01		
应付利息	10,371,532.17	10,371,532.17	10,371,532.17		
其他应付款	55,177,295.26	55,177,295.26	55,177,295.26		

应付债券	596,255,562.52	727,800,000.02	29,970,000.00		697,830,000.02
小 计	1,087,866,736.96	1,223,674,002.52	525,844,002.50		697,830,000.02

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

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。本公司面临的利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至2016年12月31日，本公司无以浮动利率计息的银行借款(2015年12月31日：无)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之外币货币性项目说明。

九、公允价值的披露

期末，公司不存在以公允价值计量的资产和负债。

十、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公司的 持股比例(%)	母公司对本公司的 表决权比例(%)
金华市通济国有资产投资有限公司	金华市丹溪路1389号	投资公司	9,500	16.15	16.15

(2) 本公司最终控制方是金华市人民政府国有资产监督管理委员会。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。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	与本公司关系
天士力控股集团有限公司	联营企业

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
天津天士力医药营销集团有限公司	本公司董事长同时担任该公司母公司的副董事长
浙江虎鹰水泥有限公司	本公司董事长同时担任该公司母公司的董事长
广西虎鹰水泥有限公司	本公司董事长同时担任该公司的副董事长

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
天津天士力医药营销集团有限公司	采购商品	50,625.30	9,495,773.14

2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
浙江虎鹰水泥有限公司	商标使用费	1,585,366.10	1,184,736.07
广西虎鹰水泥有限公司	商标使用费	2,830,188.80	

2. 关联担保情况

天士力控股集团有限公司为本公司发行公司债提供担保，详见本财务报表附注其他重要事项之说明。

3. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
金华市通济国有资产投资有限公司	3,000,000.00	2005.04.04	2016.12.06	无需支付资金使用费

4. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	576.07 万元	514.34 万元

(三) 关联方应收应付款项

1. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款			
	天津天士力医药营销集团有限公司	8,186.50	
小 计		8,186.50	
其他应付款			
	金华市通济国有资产投资有限公司		3,000,000.00
小 计			3,000,000.00

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

1. 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

为天津帝士力投资控股集团有限公司提供反担保的事项详见本财务报表附注其他重要事项之说明。

2. 其他或有事项

2015 年 8 月 21 日, 本公司下属子公司金华市医药有限公司通过司法拍卖, 以 2,360 万元的价格取得位于金华市夹溪路 800 号的房产, 并于 2015 年支付了全部款项共计 2,360 万元。因该房产的部分资产抵押权人中国东方资产管理公司杭州办事处对拍卖款的分配存在异议, 于 2016 年 10 月 14 日, 以金华市地方税务局开发区税务分局、金华市医药有限公司、金华市国土资源局为被告向金华市中级人民法院提出诉讼。金华市中级人民法院于 2016 年 12 月 28 日驳回了其主要诉讼请求。中国东方资产管理公司杭州办事处不服金华市中级人民法院判决, 于 2017 年 1 月 12 日向浙江省高级人民法院提起上诉, 要求对拍卖款项分配报告中的水电费、税款及土地优惠款共计 226.39 万元优先受偿。截止报告日, 该案仍在审理过程中, 尚未判决。

十二、资产负债表日后事项

（一）对外投资

根据公司九届十次董事会审议通过的《关于子公司对外投资的议案》，本公司控股子公司浙江尖峰药业有限公司与桂林商源植物制品有限公司（以下简称桂林商源）、北京慧宝源企业管理有限公司（以下简称慧宝源企管）、北京慧宝源生物技术股份有限公司（以下简称慧宝源生物）签订了《关于北京慧宝源生物技术股份有限公司之增资和股权转让协议》和《业绩承诺补偿协议》，拟以慧宝源生物及其控股子公司广西慧宝源医药科技有限公司为平台共同合作开展新药研发、药品生产经营业务的合作。浙江尖峰药业有限公司拟以增资和股权转让的方式，分四期对慧宝源生物进行投资，其中：第一期出资8,000万元，以每股4元的价格对慧宝源生物增资2,000万股；第二期出资8,600万元，以每股4.30元的价格对慧宝源生物增资2,000万股，另出资3,010万元以每股4.30元的价格受让桂林商源出让的慧宝源生物股权700万股；第三、第四期各对慧宝源生物增资1,400万股，增资价格以届时各方共同认可并聘请的具有证券从业资格的资产评估机构进行评估，以评估结果为基础协商确定。若增资和股权转让全部完成，浙江尖峰药业有限公司将持有慧宝源生物7,500万股（占50.68%的股权，股权比例的计算未考虑引入其他投资者的情况）。第一、二期的增资和股权转让价格以北京北方亚事资产评估事务所出具的《浙江尖峰药业有限公司拟投资而涉及的北京慧宝源生物技术股份有限公司股东全部权益价值评估报告》（北方亚事评报字【2016】第01-610号）为基础，以及考虑新药研发进程和《业绩承诺补偿协议》等因素，经交易各方充分沟通，谈判确定。

浙江尖峰药业有限公司已于2017年4月10日支付了第一期出资款8,000万元。

（二）资产负债表日后利润分配情况

拟分配的利润或股利	每 10 股分配 2.50 元（含税）
-----------	---------------------

十三、其他重要事项

（一）分部信息

1. 确定报告分部考虑的因素

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- （1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- （2）管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；

(3) 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以行业分部为基础确定报告分部，与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

2. 报告分部的财务信息

行业分布

项 目	水泥行业	医药行业	健康品行业	其他行业	分部间抵销	合 计
主营业务收入	956,150,653.73	1,081,029,252.70	172,744,370.04	179,468,840.00	-29,530,320.68	2,359,862,795.79
主营业务成本	674,431,953.32	883,221,018.87	123,541,942.25	158,591,065.11	-44,239,193.21	1,795,546,786.34
资产总额	1,507,987,350.45	953,505,796.47	188,720,387.30	2,796,609,567.99	-1,452,032,038.66	3,994,791,063.55
负债总额	339,798,300.39	598,093,135.72	134,384,501.48	1,121,266,980.72	-750,854,492.53	1,442,688,425.78

(二) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

1. 发行公司债有关事项

天士力控股集团有限公司为公司 2013 年度发行的债券提供全额无条件的不可撤销的连带责任保证担保,其大股东天津帝士力投资控股集团有限公司为天士力控股集团有限公司在该担保责任范围内提供再担保。2013 年 3 月,本公司将所持有的天士力控股集团有限公司 20.76%股权质押给天津帝士力投资控股集团有限公司,作为本公司向其在其担保责任范围内提供的反担保。

2013 年 4 月,经中国证券监督管理委员会《关于核准浙江尖峰集团股份有限公司公开发行公司债券的批复》(证监许可〔2013〕595 号),公司获准分期向社会公开发行面值不超过 6 亿元的公司债券。2013 年 6 月,公司首期发行了 3 亿元公司债(债券简称“13 尖峰 01”),债券期限 5 年(附第 3 年末公司上调票面利率选择权和投资者回售选择权),票面利率为 4.90%,采用单利按年计息,每年付息一次,到期一次还本。公司首期债券于 2013 年 7 月在上交所挂牌交易。

2014 年 11 月,公司发行了第二期公司债 3 亿元(债券简称“13 尖峰 02”),债券期限 5 年(附第 3 年末公司上调票面利率选择权和投资者回售选择权),面值 100 元,票面利率为 5.09%,采用单利按年计息,每年付息一次,到期一次还本。公司第二期债券于 2014 年 12 月在上交所挂牌交易。

2016 年 6 月 6 日,本公司根据“13 尖峰 01”公司债募集说明书中设定的回售条款实施回售,回售数量为 23,340 手,回售金额为 2,334 万元。本次回售后,“13 尖峰 01”公

司债的交易数量为 276,660 手。

2. 对外投资

2016 年 7 月 12 日, 本公司控股子公司浙江尖峰药业有限公司与德国葛芙制药有限公司 (以下简称葛芙制药公司)、珠海横琴德运嘉国际贸易有限公司 (以下简称德运嘉公司) 签订了《中外合资经营企业合同》, 合营各方共同设立浙江金得尔儿婴药品有限公司 (以下简称金得尔公司) (以工商行政管理部门核定的名称为准)。金得尔公司的注册资本为人民币 2,000 万元, 其中: 浙江尖峰药业有限公司以现金人民币 1,100 万元出资, 葛芙制药公司以专有技术的知识产权评估作价人民币 500 万元出资, 德运嘉公司以现金人民币 400 万元出资。金得尔公司于 2016 年 8 月 30 日在金华市市场监督管理局登记注册, 取得统一社会信用代码为 91330700MA28E8DU4L 的营业执照。截止 2016 年 12 月 31 日, 金得尔公司收到浙江尖峰药业有限公司出资款 550 万元, 收到德运嘉公司出资款 200 万元。

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	563,708,804.84	100.00	13,218,151.58	2.34	550,490,653.26
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	563,708,804.84	100.00	13,218,151.58	2.34	550,490,653.26

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	815,760,906.14	100.00	53,915,197.82	6.61	761,845,708.32

单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	815,760,906.14	100.00	53,915,197.82	6.61	761,845,708.32

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	495,479,628.89	4,954,796.29	1.00
1-2 年	66,628,689.62	6,662,868.96	10.00
5 年以上	1,600,486.33	1,600,486.33	100.00
小 计	563,708,804.84	13,218,151.58	2.34

(2) 本期转回坏账准备金额 40,697,046.24 元。

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	120,784.02	142,384.02
拆借款	600,000.00	600,000.00
资金周转款项	562,988,020.82	815,018,522.12
合 计	563,708,804.84	815,760,906.14

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
金华市医药有限公司	往来款	141,082,013.83	1 年以内	25.03	1,410,820.14
浙江尖峰药业有限公司	往来款	107,862,867.14	[注 1]	19.13	3,584,997.08
云南尖峰水泥有限公司	往来款	90,721,999.58	[注 2]	16.09	3,588,989.32
浙江尖峰健康科技有限公司	往来款	73,949,940.62	1 年以内	13.12	739,499.41
金华尖峰陶瓷责任有限公司	往来款	54,461,483.84	[注 3]	9.66	676,148.38
小 计		468,078,305.01		83.03	10,000,454.33

[注 1]: 其中账龄 1 年以内 80,014,329.25 元, 1-2 年 27,848,537.89 元。

[注 2]: 其中账龄 1 年以内 60,924,562.67 元, 1-2 年 29,797,436.91 元。

[注 3]: 其中账龄 1 年以内 53,000,000.00 元, 1-2 年 1,461,483.84 元。

2. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	629,654,869.62		629,654,869.62	530,108,169.62		530,108,169.62
对联营企业投资	1,123,628,447.38		1,123,628,447.38	734,897,740.89		734,897,740.89
合 计	1,753,283,317.00		1,753,283,317.00	1,265,005,910.51		1,265,005,910.51

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
浙江尖峰药业有限公司	147,820,000.00	99,160,000.00		246,980,000.00		
浙江尖峰水泥有限公司	176,604,567.18			176,604,567.18		
浙江尖峰投资有限公司	24,000,000.00			24,000,000.00		
浙江尖峰通信电缆有限公司	9,600,000.00	386,700.00		9,986,700.00		
浙江尖峰国际贸易有限公司	28,000,000.00			28,000,000.00		
大冶尖峰水泥有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00		
金华尖峰陶瓷有限责任公司						
云南尖峰水泥有限公司	112,500,000.00			112,500,000.00		
浙江尖峰健康科技有限公司	16,583,602.44			16,583,602.44		
小 计	530,108,169.62	99,546,700.00		629,654,869.62		

(3) 对联营企业投资

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		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
联营企业					
天士力控股集团有限公司	723,752,912.78	321,823,126.00		87,161,788.45	25,202,587.97
浙江省广电科技股份有限公司	11,144,828.11			524,369.85	

合 计	734,897,740.89	321,823,126.00		87,686,158.30	25,202,587.97
-----	----------------	----------------	--	---------------	---------------

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	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		
联营企业						
天士力控股集团有限公司	-28,970,939.78	-16,610,226.00			1,112,359,249.42	
浙江省广电科技股份有限公司		-400,000.00			11,269,197.96	
合 计	-28,970,939.78	-17,010,226.00			1,123,628,447.38	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
其他业务收入	20,030,687.07		2,765,219.38	
合 计	20,030,687.07		2,765,219.38	

2. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
成本法核算的长期股权投资收益	67,096,900.00	45,664,600.00
权益法核算的长期股权投资收益	87,686,158.30	52,680,936.09
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	19,501,812.35	28,233,324.42
处置交易性金融资产		954,700.00
合 计	174,284,870.65	127,533,560.51

十五、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-281,560.59	

越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	2,746,654.20	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	19,192,893.71	
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，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,032,492.10	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	23,690,479.42	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	3,222,848.29	
少数股东权益影响额（税后）	542,298.56	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	19,925,332.57	

2. 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“其他符合非经常性损益定义的损益项目”，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的原因说明

项 目	涉及金额	原因
再生资源综合利用退税	620,116.45	因其系国家规定之税费,且其金额与正常经营业务存在直接关系,且不具特殊和偶发性,因此将其界定为经常性损益项目。
地方水利建设基金	903,054.56	

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		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	12.56	0.83	0.83
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.68	0.77	0.77

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	285,229,526.79
非经常性损益	B	19,925,332.57
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	265,304,194.22
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	2,166,289,517.75
对联营企业除净损益外的净资产变动公司按持股比例计算增加的净资产	E	-3,907,025.92
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	6
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	61,935,089.04
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	7
由于子公司少数股东减资退出公司按持股比例计算相应减少的净资产	I	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	J	
报告期月份数	K	12
加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - \frac{G \times H}{K} - \frac{I \times J}{K}$	2,270,821,966.25
加权平均净资产收益率(%)	$M = A/L$	12.56
扣除非经常损益加权平均净资产收益率(%)	$N = C/L$	11.68

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	285,229,526.79
非经常性损益	B	19,925,332.57
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	265,304,194.22
期初股份总数	D	344,083,828.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	344,083,828.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.83
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.77

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

浙江尖峰集团股份有限公司

二〇一七年四月十五日