

杭州山亚南方水泥有限公司
审计报告
天职业字[2017]11774 号

目 录

审 计 报 告	1
2016 年度财务报表	3
2016 年度财务报表附注	9

审计报告

天职业字[2017]11774 号

杭州山亚南方水泥有限公司：

我们审计了后附的杭州山亚南方水泥有限公司（以下简称“山亚南方”）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的资产负债表，2016 年度的利润表、所有者权益变动表和现金流量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山亚南方管理层的责任，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，山亚南方在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了山亚南方 2016 年 12 月 31 日的财务状况以及 2016 年度的经营成果和现金流量。

[此页无正文]



中国注册会计师：

中国注册会计师：

资产负债表

编制单位：杭州山亚南方水泥有限公司

2016年12月31日

金额单位：元

项 目	行次	期末余额	年初余额	附注编号
流动资产：	1			
货币资金	2	5,475,469.73	4,521,757.57	七（一）
△结算备付金	3			
△拆出资金	4			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	5			
衍生金融资产	6			
应收票据	7	4,542,966.00	4,600,000.00	七（二）
应收账款	8	84,069,577.03	74,420,549.01	七（三）
预付款项	9	6,155,692.73	7,610,072.19	七（四）
△应收保费	10			
△应收分保账款	11			
△应收分保准备金	12			
应收利息	13			
应收股利	14			
其他应收款	15	29,215,168.58	53,098,449.86	七（五）
△买入返售金融资产	16			
存货	17	28,517,040.97	26,370,146.66	七（六）
其中：原材料	18	16,400,904.12	12,976,709.57	七（六）
库存商品(产成品)	19	4,299,494.80	4,602,219.42	七（六）
划分为持有待售的资产	20			
一年内到期的非流动资产	21			
其他流动资产	22			
流动资产合计	23	157,975,915.04	170,620,975.29	
非流动资产：	24			
△发放贷款及垫款	25			
可供出售金融资产	26			
持有至到期投资	27			
长期应收款	28			
长期股权投资	29			
投资性房地产	30			
固定资产原价	31	636,073,984.21	629,193,012.52	七（七）
减：累计折旧	32	251,339,291.14	224,893,197.07	七（七）
固定资产净值	33	384,734,693.07	404,299,815.45	七（七）
减：固定资产减值准备	34	6,761,908.56	6,761,908.56	七（七）
固定资产净额	35	377,972,784.51	397,537,906.89	七（七）
在建工程	36	26,353,766.10	2,517,594.17	七（八）
工程物资	37			
固定资产清理	38			
生产性生物资产	39			
油气资产	40			
无形资产	41	60,599,134.96	65,789,373.10	七（九）
开发支出	42			
商誉	43			
长期待摊费用	44			
递延所得税资产	45	1,254,660.35	1,353,593.93	七（十）
其他非流动资产	46			
其中：特准储备物资	47			
非流动资产合计	48	466,180,345.92	467,198,468.09	
	49			
	50			
	51			
	52			
	53			
	54			
	55			
	56			
	57			
	58			
	59			
	60			
	61			
	62			
	63			
	64			
	65			
	66			
	67			
	68			
	69			
	70			
	71			
资 产 总 计	72	624,156,260.96	637,819,443.38	

法定代表人：蒋晓萌

主管会计工作负责人：刘方权

会计机构负责人：徐峰华

资产负债表（续）

编制单位：杭州山亚南方水泥有限公司

2016年12月31日

金额单位：元

项 目	行次	期末余额	年初余额	附注编号
流动负债：	73			
短期借款	74			
△向中央银行借款	75			
△吸收存款及同业存放	76			
△拆入资金	77			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	78			
衍生金融负债	79			
应付票据	80	40,000,000.00	90,000,000.00	七（十一）
应付账款	81	59,137,664.50	45,498,874.91	七（十二）
预收款项	82	4,643,748.30	8,149,891.25	七（十三）
△卖出回购金融资产款	83			
△应付手续费及佣金	84			
应付职工薪酬	85	76,947.43	91,402.79	七（十四）
其中：应付工资	86			七（十四）
应付福利费	87			七（十四）
#其中：职工奖励及福利基金	88			
应交税费	89	15,593,745.63	7,849,052.82	七（十五）
其中：应交税金	90	14,985,079.38	6,626,237.97	七（十五）
应付利息	91	698,698.00	784,956.70	七（十六）
应付股利	92	102,000,000.00	82,000,000.00	七（十七）
其他应付款	93	6,066,859.98	1,976,124.46	七（十八）
△应付分保账款	94			
△保险合同准备金	95			
△代理买卖证券款	96			
△代理承销证券款	97			
划分为持有待售的负债	98			
一年内到期的非流动负债	99	30,139,279.00	10,046,426.00	七（十九）
其他流动负债	100			
流动负债合计	101	258,356,942.84	246,396,728.93	
非流动负债：	102			
长期借款	103			
应付债券	104			
长期应付款	105	60,278,560.00	90,417,839.00	七（二十）
长期应付职工薪酬	106			
专项应付款	107			
预计负债	108			
递延收益	109			
递延所得税负债	110			
其他非流动负债	111			
其中：特准储备基金	112			
非流动负债合计	113	60,278,560.00	90,417,839.00	
负 债 合 计	114	318,635,502.84	336,814,567.93	
所有者权益（或股东权益）：	115			
实收资本（或股本）	116	200,000,000.00	200,000,000.00	七（二十一）
国有资本	117	200,000,000.00	200,000,000.00	七（二十一）
其中：国有法人资本	118	200,000,000.00	200,000,000.00	七（二十一）
集体资本	119			
民营资本	120			
其中：个人资本	121			
外商资本	122			
#减：已归还投资	123			
实收资本（或股本）净额	124	200,000,000.00	200,000,000.00	七（二十一）
其他权益工具	125			
其中：优先股	126			
永续债	127			
资本公积	128	3,560,000.00	3,560,000.00	七（二十二）
减：库存股	129			
其他综合收益	130			
其中：外币报表折算差额	131			
专项储备	132	1,016,486.13	1,432,456.47	七（二十三）
盈余公积	133	61,314,427.21	57,021,241.91	
其中：法定公积金	134	61,314,427.21	57,021,241.91	七（二十四）
任意公积金	135			
#储备基金	136			
#企业发展基金	137			
#利润归还投资	138			
△一般风险准备	139			
未分配利润	140	39,629,844.78	38,991,177.07	七（二十五）
归属于母公司所有者权益合计	141			
*少数股东权益	142			
所有者权益（或股东权益）合计	143	305,520,758.12	301,004,875.45	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	144	624,156,260.96	637,819,443.38	

法定代表人：蒋晓萌

主管会计工作负责人：刘方权

会计机构负责人：徐峰华

利润表

编制单位：杭州山亚南方水泥有限公司

2016年度

金额单位：元

项 目	行次	本期金额	上期金额	附注编号
一、营业总收入	1	403,932,344.74	428,443,293.75	
其中：营业收入	2	403,932,344.74	428,443,293.75	七（二十六）
△利息收入	3			
△已赚保费	4			
△手续费及佣金收入	5			
二、营业总成本	6	353,106,996.12	378,907,940.99	
其中：营业成本	7	319,455,030.38	344,378,223.01	七（二十六）
△利息支出	8			
△手续费及佣金支出	9			
△退保金	10			
△赔付支出净额	11			
△提取保险合同准备金净额	12			
△保单红利支出	13			
△分保费用	14			
税金及附加	15	4,976,224.67	3,296,199.83	
销售费用	16	7,311,779.14	7,064,557.60	
管理费用	17	12,802,193.84	15,131,465.64	
其中：研究与开发费	18			
财务费用	19	8,270,578.40	8,457,311.34	七（二十七）
其中：利息支出	20	8,090,992.17	8,544,759.64	七（二十七）
利息收入	21	95,744.64	513,494.63	七（二十七）
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	22			
资产减值损失	23	291,189.69	580,183.57	七（二十八）
其他	24			
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	25			
投资收益（损失以“-”号填列）	26			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	27			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）	28			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	29	50,825,348.62	49,535,352.76	
加：营业外收入	30	8,439,966.40	8,518,511.29	七（二十九）
其中：非流动资产处置利得	31	933.00	12,488.35	七（二十九）
非货币性资产交换利得	32			
政府补助	33	8,375,197.29	7,611,218.19	七（二十九）
债务重组利得	34			
减：营业外支出	35	1,842,686.06	1,825,846.75	七（三十）
其中：非流动资产处置损失	36		12,157.22	七（三十）
非货币性资产交换损失	37			
债务重组损失	38			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	39	57,422,628.96	56,228,017.30	
减：所得税费用	40	14,490,775.95	13,027,735.24	七（三十一）
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	41	42,931,853.01	43,200,282.06	
归属于母公司所有者的净利润	42			
*少数股东损益	43			
六、其他综合收益的税后净额	44			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	45			
其中：1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	46			
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	47			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	48			
其中：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	49			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	50			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	51			
4.现金流量套期损益的有效部分	52			
5.外币报表折算差额	53			
七、综合收益总额	54	42,931,853.01	43,200,282.06	
归属于母公司所有者的综合收益总额	55			
*归属于少数股东的综合收益总额	56			
八、每股收益	57			
基本每股收益	58			
稀释每股收益	59			

法定代表人：蒋晓萌

主管会计工作负责人：刘方权

会计机构负责人：徐峰华

现金流量表

编制单位：杭州山亚南方水泥有限公司

2016年度

金额单位：元

项 目	行次	本期金额	上期金额	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：	1			
销售商品、提供劳务收到的现金	2	147,463,570.05	215,820,472.77	
△客户存款和同业存放款项净增加额	3			
△向中央银行借款净增加额	4			
△向其他金融机构拆入资金净增加额	5			
△收到原保险合同保费取得的现金	6			
△收到再保险业务现金净额	7			
△保户储金及投资款净增加额	8			
△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	9			
△收取利息、手续费及佣金的现金	10			
△拆入资金净增加额	11			
△回购业务资金净增加额	12			
收到的税费返还	13	8,084,255.77	7,611,218.19	
收到其他与经营活动有关的现金	14	52,876,890.25	982,253.05	
经营活动现金流入小计	15	208,424,716.07	224,413,944.01	
购买商品、接收劳务支付的现金	16	80,868,373.78	72,522,191.97	
△客户贷款及垫款净增加额	17			
△存放中央银行和同业款项净增加额	18			
△支付原保险合同赔付款项的现金	19			
△支付利息、手续费及佣金的现金	20			
△支付保单红利的现金	21			
支付给职工以及为职工支付的现金	22	23,228,087.94	24,685,699.25	
支付的各项税费	23	45,301,779.62	69,727,366.70	
支付其他与经营活动有关的现金	24	16,563,237.75	13,387,973.45	
经营活动现金流出小计	25	165,961,479.09	180,323,231.37	
经营活动产生的现金流量净额	26	42,463,236.98	44,090,712.64	七（三十三）
二、投资活动产生的现金流量：	27			
收回投资收到的现金	28			
取得投资收益收到的现金	29			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	30		146,050.52	
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额	31			
收到其他与投资活动有关的现金	32			
投资活动现金流入小计	33		146,050.52	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	34	22,907,735.85	10,971,366.63	
投资支付的现金	35			
△质押贷款净增加额	36			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	37			
支付其他与投资活动有关的现金	38		32,409,682.47	
投资活动现金流出小计	39	22,907,735.85	43,381,049.10	
投资活动产生的现金流量净额	40	-22,907,735.85	-43,234,998.58	
三、筹资活动产生的现金流量：	41			
吸收投资收到的现金	42			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	43			
取得借款所收到的现金	44		100,464,265.00	
△发行债券收到的现金	45			
收到其他与筹资活动有关的现金	46	628,000,000.00	30,000,000.00	
筹资活动现金流入小计	47	628,000,000.00	130,464,265.00	
偿还债务所支付的现金	48			
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	49	18,000,000.00	110,759,802.94	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	50			
支付其他与筹资活动有关的现金	51	628,601,788.97	19,354,058.60	
筹资活动现金流出小计	52	646,601,788.97	130,113,861.54	
筹资活动产生的现金流量净额	53	-18,601,788.97	350,403.46	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	54			
五、现金及现金等价物净增加额	55	953,712.16	1,206,117.52	七（三十三）
加：期初现金及现金等价物余额	56	4,521,757.57	3,315,640.05	七（三十三）
六、期末现金及现金等价物余额	57	5,475,469.73	4,521,757.57	七（三十三）

法定代表人：蒋晓南

主管会计工作负责人：刘方权

会计机构负责人：徐峰华

所有者权益变动表

编制单位：杭州康恩倍尔 方太电器有限公司		2016年度														上 年 金 额				金 额 单 位： 元			
项 目	行次	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
一、上年年末余额	1	200,000,000.00		3,500,000.00			1,432,156.47	57,021,211.91		38,994,177.07		301,004,875.45	200,000,000.00		3,500,000.00			100,732.02	52,701,213.70		103,110,923.22		359,832,868.91
加：会计政策变更	2																						
前期差错更正	3																						
其他	4																						
二、本年年初余额	5	200,000,000.00		3,500,000.00			1,432,156.47	57,021,211.91		38,994,177.07		301,004,875.45	200,000,000.00		3,500,000.00			100,732.02	52,701,213.70		103,110,923.22		359,832,868.91
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6									638,067.71		4,515,882.67											
（一）综合收益总额	7									638,067.71		4,515,882.67											
（二）所有者投入和减少资本	8																						
1.所有者投入的普通股	9																						
2.其他权益工具持有者投入资本	10																						
3.股份支付计入所有者权益的金额	11																						
4.其他	12																						
（三）专项储备提取和使用	13																						
1.计提专项储备	14																						
2.使用专项储备	15																						
（四）利润分配	16																						
1.提取盈余公积	17																						
其中：法定公积金	18																						
任意公积金	19																						
2.储备基金	20																						
3.企业发展基金	21																						
4.利润归还投资者	22																						
5.提取一般风险准备	23																						
6.对所有者（或股东）的分配	24																						
7.其他	25																						
（五）所有者权益内部结转	26																						
1.资本公积转增资本（或股本）	27																						
2.盈余公积转增资本（或股本）	28																						
3.盈余公积弥补亏损	29																						
4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产变动产生的变动	30																						
5.其他	31																						
四、本年年末余额	32	200,000,000.00		3,500,000.00			1,016,186.13	61,314,127.21		39,629,844.78		305,520,758.12	200,000,000.00		3,500,000.00			1,432,156.47	57,021,211.91		38,994,177.07		301,004,875.45

法定代表人：黄晓鸣 主管会计工作负责人：刘为权 会计机构负责人：徐峰华

资产减值准备情况表

编制单位：杭州山亚南方水泥有限公司

2016年12月31日

金额单位：元

项 目	行次	年初账面余额	本期增加额				本期减少额				期末账面余额	项目	行次	金额
			本期计提额	合并摊销 加额	其他原因 增加额	合计	因资产减值 回升转回额	转销额	合并减少 额	其他原因 减少额	合计			
栏 次	-	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	补充资料：	-	12
一、坏账准备	1	4,212,258.38	291,189.69			291,189.69						一、政策性挂账	16	
二、存货跌价准备	2											二、当年处理以前年度损失和挂账	17	
三、可供出售金融资产减值准备	3											其中：在当年损益中处理以前年度损失和挂账	18	
四、持有至到期投资减值准备	4												19	
五、长期股权投资减值准备	5												20	
六、投资性房地产减值准备	6												21	
七、固定资产减值准备	7	6,761,908.56									6,761,908.56		22	
八、工程物资减值准备	8												23	
九、在建工程减值准备	9												24	
十、生产性生物资产减值准备	10												25	
十一、油气资产减值准备	11												26	
十二、无形资产减值准备	12												27	
十三、商誉减值准备	13												28	
十四、其他减值准备	14												29	
合 计	15	10,974,167.14	291,189.69			291,189.69					11,265,356.83		30	

法定代表人：蒋晓萌

主管会计工作负责人：刘方权

会计机构负责人：徐峰华

杭州山亚南方水泥有限公司

2016 年度财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

一、企业的基本情况

杭州山亚南方水泥有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)原名为富阳山亚南方水泥有限公司、浙江尖峰登城水泥有限公司。原由浙江尖峰水泥有限公司和富阳登城建材有限公司共同出资组建, 其中浙江尖峰水泥有限公司出资 2,100.00 万元, 占注册资本的 70.00%; 富阳登城建材有限公司出资 900.00 万元, 占注册资本的 30.00%。

2006 年末, 根据公司股东会决议和修改后章程规定, 浙江尖峰水泥有限公司和富阳登城建材有限公司对本公司进行增资, 同时吸收项大平、周三强和吴六根三位新股东, 变更后公司注册资本为 10,000.00 万元, 其中浙江尖峰水泥有限公司出资 7,000.00 万元, 占注册资本的 70.00%; 富阳登城建材有限公司出资 1,130.00 万元, 占注册资本的 11.30%; 项大平出资 750.00 万元, 占注册资本的 7.50%; 周三强出资 750.00 万元, 占注册资本的 7.50%; 吴六根出资 370.00 万元, 占注册资本的 3.70%。

2007 年 2 月 26 日, 根据公司股东会决议和修改后章程规定, 由股东浙江尖峰水泥有限公司对公司追加货币资金出资 10,000.00 万元, 变更后公司注册资本为 20,000.00 万元, 上述股本变更经富阳富春江会计师事务所出具了富会验(2007)第 027 号验资报告予以验证。

2007 年 10 月 29 日和 2007 年 12 月 10 日浙江金华南方尖峰水泥有限公司分别与浙江尖峰水泥有限公司、富阳登城建材有限公司、自然人股东项大平、周三强、吴六根签署股权转让协议, 浙江尖峰水泥有限公司、富阳登城建材有限公司、项大平、周三强、吴六根将其持有的本公司股权分别为 85.00%、5.65%、3.75%、3.75%、1.85%全部转让给浙江金华南方尖峰水泥有限公司, 公司成为浙江金华南方尖峰水泥有限公司的全资子公司。2010 年 2 月公司名称变更为富阳山亚南方水泥有限公司。

2016 年 2 月, 富阳山亚南方水泥有限公司更名为杭州山亚南方水泥有限公司, 取得杭州市富阳区市场监督管理局颁发的最新营业执照, 统一社会信用代码: 91330183740521514M, 公司法定代表人: 蒋晓萌; 公司住所: 富阳市渌渚镇上港码头; 注册资本: 贰亿元; 经营范围: 水泥、水泥熟料、水泥机电设备制造、销售, 水泥用石灰石开采、销售(采矿许可证有效期至 2020 年 10 月 9 日)。建材产品销售。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)。

营业期限: 2002 年 6 月 27 日至 2032 年 6 月 26 日止。

本公司的母公司为浙江金华南方尖峰水泥有限公司, 最终控制人为中国建材集团有限公

司。

本年度财务报表经公司董事会批准于 2017 年 3 月 15 日报出。

二、财务报表的编制基础

本财务报表以企业持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照财政部最新颁布的《企业会计准则》及其应用指南的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部最新颁布的《企业会计准则》的要求，真实完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

（一）会计期间

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

（二）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（三）记账基础和计价原则

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（四）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是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。

（五）外币业务核算方法

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。

（六）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

本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。

本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。

本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，计入公允价值变动损益；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损益。（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

本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。本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，与原直接计入其他综合收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，与原直接计入其他综合收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. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，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。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或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，确认

其减值损失，并将原直接计入其他综合收益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

（七）套期工具

1. 套期包括公允价值套期、现金流量套期和境外经营净投资套期。

2. 对于满足下列条件的套期工具，运用套期会计方法进行处理：（1）在套期开始时，本公司对套期关系（即套期工具和被套期项目之间的关系）有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件；（2）该套期预期高度有效，且符合本公司最初为该套期关系所确定的风险管理策略；（3）对预期交易的现金流量套期，预期交易很可能发生，且必须使本公司面临最终将影响损益的现金流量变动风险；（4）套期有效性能够可靠地计量；（5）持续地对套期有效性进行评价，并确保该套期在套期关系被指定的会计期间内高度有效。

套期同时满足下列条件时，本公司认定其高度有效：（1）在套期开始及以后期间，该项套期预期会高度有效地抵销套期指定期间被套期风险引起的公允价值或现金流量变动；（2）该套期的实际抵销结果在80%至125%的范围内。

3. 套期会计处理

（1）公允价值套期

套期工具为衍生工具的，套期工具公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益；套期工具为非衍生工具的，套期工具账面价值因汇率变动形成的利得或损失计入当期损益。

被套期项目因被套期风险形成的利得或损失计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

（2）现金流量套期

1) 套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为其他综合收益，无效部分计入当期损益。

2) 被套期项目为预期交易，且该预期交易使本公司随后确认一项金融资产或一项金融负债的，原直接确认为其他综合收益的相关利得或损失，在该金融资产或金融负债影响企业损益的相同期间转出，计入当期损益；如果该预期交易使本公司在随后确认一项非金融资产或非金融负债的，将原直接在其他综合收益中确认的相关利得或损失转出，计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额。且该预期交易使本公司随后确认一项资产或负债的，原直接确认为其他综合收益的相关利得或损失，在该资产或负债影响企业损益的相同期间转出，计入当期损益。

其他现金流量套期，原直接计入其他综合收益的套期工具利得或损失，在被套期预期交易影响损益的相同期间转出，计入当期损益。

（3）境外经营净投资套期

套期工具形成的利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为其他综合收益，并在处置境外经营时，将其转出计入当期损益；套期工具形成的利得或损失中属于无效套期的部分，计入当期损益。

本报告期内公司无套期工具。

(八) 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

单项金额重大并单项计提坏账准备的应 收款判断标准	单项金额 500 万元以上的应收账款以及单项金额 1000 万元以上 的其他应收款视为重大。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计 提方法	公司于资产负债表日对于单项重大的应收款项单独进行减值测 试。如果有客观证据表明已经发生减值, 根据其未来现金流量现 值低于其账面价值的差额确认减值损失, 计提坏账准备。

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

(1) 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	本公司对于单项金额不重大且不单独进行减值测试的应收款项,
账龄分析法组合	以及按照单项计提方法计提坏账准备但经测试不需计提坏账准 备的应收款项按账龄组合计提减值准备。
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	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 1 年, 以下同)	1	1
1-2 年	7	7
2-3 年	20	20
3-4 年	40	40
4-5 年	70	70
5 年以上	100	100

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	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、预付款项、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。

（九）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。

本公司存货主要包括原材料、自制半成品及在产品、库存商品、周转材料。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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（或类别）存货项目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）长期股权投资

1. 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。

(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。

(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；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定，与被投资单位相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意的，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的，认定为重大影响。

4. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十一）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。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十二）固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

项目	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
----	---------	-----------	---------

项目	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	40	5	2.38
机器设备	10-18	5	5.28-9.50
运输工具	8	5	11.88
办公及电子设备	10	5	9.50

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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。

(十三) 在建工程

1. 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。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备

(十四) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本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。

（十五）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、采矿权、商标使用权、专利技术、非专利技术、软件等，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：

序号	类别	净残值	使用寿命	摊销方法
1	土地使用权	无	权证有效期	直线法
2	采矿权	无	经济使用寿命	直线法
3	软件	无	5 年	直线法

使用寿命不确定的无形资产不摊销，本公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。本报告期公司无使用寿命不确定的无形资产。

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

4. 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。

（十六）长期待摊费用

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。

（十七）商誉

商誉为股权投资成本或非同一控制下企业合并成本超过应享有的或企业合并中取得的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

本公司对商誉不摊销，每年年度终了进行减值测试，按可收回金额低于账面价值的差额计提减值准备，相应的资产减值损失计入当期损益。减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十八）职工薪酬

职工薪酬,是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1. 短期薪酬

本公司在职工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。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2. 设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除了社会基本养老保险外，职工参加由本公司设立的退休福利供款计划。职工按照一定基数的一定比例向年金计划供款。本公司按固定的金额向年金计划供款，供款在发生时计入当期损益。

3. 辞退福利

公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，同时满足下列条件的，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的预计负债，同时计入当期损益：

(1) 公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，并即将实施。

(2) 公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议。

对于职工没有选择权的辞退计划，根据辞退计划条款规定的拟解除劳动关系的职工数量、每一职位的辞退补偿标准等，计提应付职工薪酬。

对于自愿接受裁减的建议，预计将会接受裁减建议的职工数量，根据预计的职工数量和每一职位的辞退补偿标准等，按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》规定，计提应付职工薪酬。

符合应付职工薪酬确认条件、实质性辞退工作在一年内完成、但付款时间超过一年的辞退福利，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(十九) 股份支付及权益工具

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

(1) 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

(2) 不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

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，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的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相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按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。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务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，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司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；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司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；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，本公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司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），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

(二十) 应付债券

应付债券按照发行债券按债券面值计账，债券面值与实际收到价款的差额计入债券溢价或折价，债券溢价或折价在存续期内按实际利率法进行摊销，利息按权责发生制原则按期计提。

(二十一) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2. 本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(二十二) 收入

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) 本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，并按已完工作的测量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。

（二十三）建造合同

1. 建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；若合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

2. 固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

3. 确定合同完工进度的方法为累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例。

4. 资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。执行中的建造合同，按其差额计提存货跌价准备；待执行的亏损合同，按其差额确认预计负债。

（二十四）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3. 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，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。

（二十五）递延所得税资产和递延所得税负债

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. 本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。

（二十六）租赁

1. 经营租赁

本公司为承租人时，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。

本公司为出租人时，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

本公司为承租人时，在租赁期开始日，本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。

本公司为出租人时，在租赁期开始日，本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。

（二十七）持有待售

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（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）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放入，应当已经取得股东大会或相应权力机构的批准）；（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。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去处置费用后的金额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

（二十八）非货币性资产交换

1. 同时满足：1）该项交换具有商业实质和 2）换入资产或换出资产的公允价值能够可靠地计量的条件下，非货币性资产交换以公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本，公允价值与换出资产账面价值的差额计入当期损益。公司支付补价时，以换出资产的公允价值加上支付的补价和应支付的相关税费作为换入资产成本，换入资产成本与换出资产账面价值加支付的补价、应支付的相关税费之和的差额，计入当期损益；公司收到补价时，以换入资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本，换入资产成本加收到的补价之和与换出资产账面价值加应支付的相关税费之和的差额，计入当期损益。

2. 未同时满足上述条件的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本，不确认损益。支付补价时，以换出资产的账面价值，加上支付的补价和应支付的相关税费，作为换入资产的成本，不确认损益。收到补价时，以换出资产的账面价值，减去收到的补价并加上应支付的相关税费，作为换入资产的成本，不确认损益。

（二十九）债务重组

1. 公司作为债务人

（1）以现金清偿债务的，债务人将重组债务的账面价值与实际支付现金之间的差额，计入当期损益。以非现金资产清偿债务的，债务人将重组债务的账面价值与转让的非现金资产公允价值之间的差额，计入当期损益。转让的非现金资产公允价值与其账面价值之间的差额，计入当期损益。将债务转为资本的，债务人将债权人放弃债权而享有股份的面值总额确认为股本（或者实收资本），股份的公允价值总额与股本（或者实收资本）之间的差额确认为资本公积。重组债务的账面价值与股份的公允价值总额之间的差额，计入当期损益。

（2）修改其他债务条件的，债务人将修改其他债务条件后债务的公允价值作为重组后债务的入账价值。重组债务的账面价值与重组后债务的入账价值之间的差额，计入当期损益。债务重组以现金清偿债务、非现金资产清偿债务、债务转为资本、修改其他债务条件等方式的组合进行的，债务人依次以支付的现金、转让的非现金资产公允价值、债权人享有股份的公允价值冲减重组债务的账面价值，再按照修改其他债务条件的规定处理。

修改后的债务条款如涉及或有应付金额，且该或有应付金额符合或有事项中有关预计负债确认条件的，债务人将该或有应付金额确认为预计负债。重组债务的账面价值，与重组后债务的入账价值和预计负债金额之和的差额，计入当期损益。

2. 公司作为债权人

（1）以现金清偿债务的，债权人将重组债权的账面余额与收到的现金之间的差额，计入

当期损益。债权人已对债权计提减值准备的，先将该差额冲减减值准备，减值准备不足以冲减的部分，计入当期损益。以非现金资产清偿债务的，债权人对受让的非现金资产按其公允价值入账，重组债权的账面余额与受让的非现金资产的公允价值之间的差额，比照现金清偿债务的规定处理。将债务转为资本的，债权人将享有股份的公允价值确认为对债务人的投资，重组债权的账面余额与股份的公允价值之间的差额，比照现金清偿债务的规定处理。

(2) 修改其他债务条件的，债权人将修改其他债务条件后的债权的公允价值作为重组后债权的账面价值，重组债权的账面余额与重组后债权的账面价值之间的差额，比照现金清偿债务的规定处理。债务重组采用以现金清偿债务、非现金资产清偿债务、债务转为资本、修改其他债务条件等方式的组合进行的，债权人依次以收到的现金、接受的非现金资产公允价值、债权人享有股份的公允价值冲减重组债权的账面余额，再按照修改其他债务条件的规定处理。

修改后的债务条款中涉及或有应收金额的，债权人不确认或有应收金额，不得将其计入重组后债权的账面价值。

(三十) 公允价值计量

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司公允价值计量按《企业会计准则第 39 号—公允价值计量》的相关规定执行，具体包括：

1. 公允价值初始计量

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等。其他相关会计准则要求或者允许企业以公允价值对相关资产或负债进行初始计量，且其交易价格与公允价值不相等的，公司将相关利得或损失计入当期损益，但其他相关会计准则另有规定的除外。

2. 公允价值的估值技术

本公司以公允价值计量相关资产或负债使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用多种估值技术计量公允价值时，会充分考虑各估值结果的合理性，选取在当前情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。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。

3. 价值的层次划分

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。

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

五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

（一）会计政策变更情况

（1）执行《增值税会计处理规定》

财政部于 2016 年 12 月 3 日发布了《增值税会计处理规定》（财会[2016]22 号），适用于 2016 年 5 月 1 日起发生的相关交易。本公司执行该规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
将利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。	税金及附加
将自 2016 年 5 月 1 日起本公司经营活动发生的房产税、土地使用税、车船税、印花税从“管理费用”项目重分类至“税金及附加”项目，2016 年 5 月 1 日之前发生的税费不予调整。比较数据不予调整。	调增利润表税金及附加本年金额 2,170,777.85 元，调减利润表管理费用本年金额 2,170,777.85 元。

（二）会计估计变更情况

无。

（三）前期重大会计差错更正情况

无。

六、税项

（一）主要流转税税种及税率

税目	计税依据	本期适用税（费）率	备注
增值税	销售商品或提供劳务	17%	
城市维护建设税	本年实际应纳流转税金额	5%	
教育费附加	本年实际应纳流转税金额	3%	
地方教育费附加	本年实际应纳流转税金额	2%	
房产税	从价计征，按原值一次减除 30%后的余值的 1.2%计缴	1.2%	
土地使用税	按面积计征，按面积乘以 4 计缴	4 元/平方米	

（二）企业所得税

公司名称	本期适用税率（%）	备注
本公司	25.00	

（三）主要税种优惠及批文

无。

七、会计报表重要项目的说明

（除另有注明外，期末系 2016 年 12 月 31 日，期初系 2016 年 1 月 1 日，本期系 2016 年度，上期系 2015 年度。）

（一）货币资金

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
库存现金	15,993.41	19,413.11
银行存款	5,459,476.32	4,502,344.46
合计	<u>5,475,469.73</u>	<u>4,521,757.57</u>

2. 期末不存在抵押、冻结等对变现有限制的款项。

3. 期末无潜在回收风险的款项。

（二）应收票据

1. 应收票据分类

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	4,542,966.00	4,600,000.00
合计	<u>4,542,966.00</u>	<u>4,600,000.00</u>

2. 期末无未到期已贴现的附追索权的商业承兑汇票。

3. 期末无已质押的应收票据。

4. 期末无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

5. 期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(三) 应收账款

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	84,053,456.17	99.04			74,121,761.14	98.56		
按组合计提坏账准备的应收账款	817,421.69	0.96	801,300.83	98.03	815,995.54	1.08	786,577.61	96.39
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					269,369.94	0.36		
合计	<u>84,870,877.86</u>	<u>100.00</u>	<u>801,300.83</u>		<u>75,207,126.62</u>	<u>100.00</u>	<u>786,577.61</u>	

1. 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
浙江南方水泥有限公司	84,053,456.17		1 年以内		关联方不计提
合计	<u>84,053,456.17</u>				

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	1,426.15	0.17	14.26			
3-4 年 (含 4 年)				49,029.89	6.01	19,611.96
4-5 年 (含 5 年)	49,029.89	6.00	34,320.92			
5 年以上	766,965.65	93.83	766,965.65	766,965.65	93.99	766,965.65
合计	<u>817,421.69</u>	<u>100.00</u>	<u>801,300.83</u>	<u>815,995.54</u>	<u>100.00</u>	<u>786,577.61</u>

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
浙江南方水泥有限公司	84,053,456.17	99.04	
杭州金瑞商品混凝土有限公司	593,046.91	0.70	593,046.91
杭州野风砼商品混凝土有限公司	119,351.30	0.14	119,351.30

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
新登镇乘庄水泥砖有限公司	54,567.44	0.06	54,567.44
杭州富阳金申建材有限公司	1,426.15		14.26
合计	<u>84,821,847.97</u>	<u>99.94</u>	<u>766,979.91</u>

4. 本年不存在转回或收回的坏账准备情况。

5. 本年不存在实际核销的应收账款情况。

6. 本年不存在由金融资产转移而终止确认的应收账款。

7. 本年不存在应收账款转移，如证券化、保理等，继续涉入形成的资产、负债的金额。

(四) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末数		坏账准备	期初数		坏账准备
	账面余额 金额	比例 (%)		账面余额 金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	5,955,131.13	80.73		7,412,460.59	83.94	
1 至 2 年 (含 2 年)	3,000.00	0.04		31,210.00	0.35	
2 至 3 年 (含 3 年)	31,160.00	0.42		3,425.50	0.04	
3 年以上	1,386,919.21	18.81	1,220,517.61	1,383,493.71	15.67	1,220,517.61
合计	<u>7,376,210.34</u>	<u>100.00</u>	<u>1,220,517.61</u>	<u>8,830,589.80</u>	<u>100.00</u>	<u>1,220,517.61</u>

2. 账龄超过一年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
杭州山亚南方水泥有限公司	中国地质浙江分公司	474,415.38	3 年以上	未结算
杭州山亚南方水泥有限公司	浙江省化工基础有限公司	454,400.23	3 年以上	未结算
杭州山亚南方水泥有限公司	武汉理工大科技成果转化中心	240,350.00	3 年以上	未结算
杭州山亚南方水泥有限公司	武汉汇翔科技有限公司	47,000.00	3 年以上	未结算
杭州山亚南方水泥有限公司	华伟新	32,080.35	3 年以上	未结算
合计		<u>1,248,245.96</u>		

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例(%)	坏账准备
金华市婺城区叶丹装卸服务部	727,655.51	9.86	
雷法贸易(大连)有限公司	676,592.30	9.17	
中国地质浙江分公司	474,415.38	6.43	474,415.38
浙江省化工基础有限公司	454,400.23	6.16	
盐城吉达机械设备有限公司	333,840.00	4.53	
合计	<u>2,666,903.42</u>	<u>36.15</u>	<u>474,415.38</u>

(五) 其他应收款

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					32,409,682.47	58.60		
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	17,689,437.74	55.81	497,429.83	2.81	13,725,610.75	24.82	220,963.36	1.61
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	14,007,360.67	44.19	1,984,200.00	14.17	9,168,320.00	16.58	1,984,200.00	21.64
合计	<u>31,696,798.41</u>	<u>100.00</u>	<u>2,481,629.83</u>		<u>55,303,613.22</u>	<u>100.00</u>	<u>2,205,163.36</u>	

1. 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	13,992,926.28	79.10	139,929.26	12,642,204.87	92.11	126,422.05
1至2年(含2年)	2,998,474.80	16.95	209,893.24	1,001,075.88	7.29	70,075.31
2至3年(含3年)	688,036.66	3.89	137,607.33	72,330.00	0.53	14,466.00
5年以上	10,000.00	0.06	10,000.00	10,000.00	0.07	10,000.00
合计	<u>17,689,437.74</u>	<u>100.00</u>	<u>497,429.83</u>	<u>13,725,610.75</u>	<u>100.00</u>	<u>220,963.36</u>

2. 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
富阳市国土资源局	8,988,500.00	1,984,200.00	5年以上	22.07	预计部分收回
浙江水泥有限公司	4,890,048.11		1年以内		预计可以收回
富阳南方水泥有限公司	45,091.56		1年以内		预计可以收回
量通租赁有限公司	83,721.00		2年以内		预计可以收回
合计	<u>14,007,360.67</u>	<u>1,984,200.00</u>			

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收	坏账准备
				款合计的比 例(%)	
富阳市国土资源局	押金	8,988,500.00	2年以上	28.36	1,984,200.00
浙江水泥有限公司	材料销售款	4,890,048.11	1年以内	15.43	
杭州富阳佳晓贸易有限公司	运费收入款	3,069,040.10	1年以内	9.68	30,690.40
杭州富阳双隆环保科技有限公司	劳务款	2,544,312.40	1年以内	8.03	25,443.12
杭州春皇物资有限公司	运费收入款	2,438,791.90	1年以内	7.69	24,387.92
合计		<u>21,930,692.51</u>		<u>69.19</u>	<u>2,064,721.44</u>

4. 本年不存在转回或收回的坏账准备情况。

5. 本年不存在实际核销的其他应收款情况。

6. 本年不存在由金融资产转移而终止确认的其他应收款。

7. 本年不存在其他应收款转移，如证券化、保理等，继续涉入形成的资产、负债的金额。

(六) 存货

1. 存货分类

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	16,400,904.12		16,400,904.12	12,976,709.57		12,976,709.57
自制半成品及在产品	7,245,475.31		7,245,475.31	8,211,180.69		8,211,180.69
库存商品	4,299,494.80		4,299,494.80	4,602,219.42		4,602,219.42
周转材料	571,166.74		571,166.74	580,036.98		580,036.98

项目	期末数		期初数	
	账面余额	跌价准备 备	账面余额	跌价准备 备
合计	<u>28,517,040.97</u>		<u>28,517,040.97</u>	<u>26,370,146.66</u>

（七）固定资产

1. 固定资产分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	<u>629,193,012.52</u>	<u>8,297,434.04</u>	<u>1,416,462.35</u>	<u>636,073,984.21</u>
其中：房屋及建筑物	293,651,882.55	1,856,582.11	1,416,462.35	294,092,002.31
机器设备	332,013,644.40	6,381,926.37		338,395,570.77
运输工具	1,940,419.53			1,940,419.53
办公及电子设备	1,587,066.04	58,925.56		1,645,991.60
二、累计折旧合计	<u>224,893,197.07</u>	<u>26,446,094.07</u>		<u>251,339,291.14</u>
其中：房屋及建筑物	78,525,833.08	6,434,366.91		84,960,199.99
机器设备	144,373,931.55	19,753,468.69		164,127,400.24
运输工具	949,370.19	169,996.38		1,119,366.57
办公及电子设备	1,044,062.25	88,262.09		1,132,324.34
三、固定资产账面净值合计	<u>404,299,815.45</u>			<u>384,734,693.07</u>
其中：房屋及建筑物	215,126,049.47			209,131,802.32
机器设备	187,639,712.85			174,268,170.53
运输工具	991,049.34			821,052.96
办公及电子设备	543,003.79			513,667.26
四、固定资产减值准备合计	<u>6,761,908.56</u>			<u>6,761,908.56</u>
其中：房屋及建筑物	6,761,908.56			6,761,908.56
机器设备				
运输工具				
办公及电子设备				
五、固定资产账面价值合计	<u>397,537,906.89</u>			<u>377,972,784.51</u>
其中：房屋及建筑物	208,364,140.91			202,369,893.76
机器设备	187,639,712.85			174,268,170.53
运输工具	991,049.34			821,052.96
办公及电子设备	543,003.79			513,667.26

2. 期末无暂时闲置的固定资产。

3. 期末无未办妥产权证书的固定资产

(八) 在建工程

1. 在建工程情况

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
篦冷机技改	954,958.24		954,958.24	954,958.24		954,958.24
5000t/d 生产线技术改造项目	399,520.00		399,520.00	388,792.45		388,792.45
石灰石矿山降段	23,077,200.75		23,077,200.75	345,000.00		345,000.00
国际低能耗 4500t/d 熟料生产线并协同处置废弃物示范工程	370,685.71		370,685.71	285,885.71		285,885.71
12000t/d 水泥熟料生产线工程项目	252,505.70		252,505.70	252,505.70		252,505.70
原料均化堆棚技改	88,400.00		88,400.00	88,400.00		88,400.00
废弃刷卡排污系统				68,376.07		68,376.07
余热循环水冷却风机电改水驱动改造				61,500.00		61,500.00
垃圾焚烧项目	50,000.00		50,000.00	50,000.00		50,000.00
熟料链斗机节能改造	22,176.00		22,176.00	22,176.00		22,176.00
扩建石灰岩山体滑坡治理项目	979,519.18		979,519.18			
1#水泥磨提产改造 2017	103,674.00		103,674.00			
码头绿化改造	33,018.87		33,018.87			
2#水泥磨提产改造 2017	22,107.65		22,107.65			
合计	<u>26,353,766.10</u>		<u>26,353,766.10</u>	<u>2,517,594.17</u>		<u>2,517,594.17</u>

2. 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例(%)
篦冷机技改	1,000,000.00	954,958.24				95.50
5000t/d 生产线技术改造项目	500,000.00	388,792.45	10,727.55			79.90
石灰石矿山降段	30,000,000.00	345,000.00	22,732,200.75			76.92

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	转入固定资 产	其他减少	工程投入占预算 比例 (%)
国际低能耗 4500t/d 熟料生产线并协 同处置废弃物示范工程	500,000.00	285,885.71	84,800.00			74.14
12000t/d 水泥熟料生产线工程项目	300,000.00	252,505.70				84.17
原料均化堆棚技改	100,000.00	88,400.00				88.40
废弃刷卡排污系统	68,376.07	68,376.07		68,376.07		100.00
余热循环水冷却风机电改水驱动改造	175,213.68	61,500.00	113,713.68	175,213.68		100.00
垃圾焚烧项目	50,000.00	50,000.00				100.00
熟料链斗机节能改造	50,000.00	22,176.00				44.35
扩建石灰岩矿山体滑坡治理项目	1,000,000.00		979,519.18			97.95
1#水泥磨提产改造 2017	200,000.00		103,674.00			51.84
码头绿化改造	100,000.00		33,018.87			33.02
2#水泥磨提产改造 2017	25,000.00		22,107.65			88.43
总降增加保安电源	437,865.57		437,865.57	437,865.57		100.00
增加窑头烟肉余风使用	477,803.41		477,803.41	477,803.41		100.00
篦冷机灰斗放料系统优化	389,193.86		389,193.86	389,193.86		100.00
污染源自动监控系统升级改造	822,837.60		822,837.60	822,837.60		100.00
增加反渗透制水装置	215,726.49		215,726.49	215,726.49		100.00
厂界隔音屏障墙技改	698,669.36		698,669.36	698,669.36		100.00
合计		<u>2,517,594.17</u>	<u>27,121,857.97</u>	<u>3,285,686.04</u>		

(续上表)

项目名称	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率 (%)	资金来源	期末余额
篦冷机技改	95.50					954,958.24
5000t/d 生产线技术改造项目	79.90					399,520.00
石灰石矿山降段	76.92					23,077,200.75
国际低能耗 4500t/d 熟料生产线并协 同处置废弃物示范工程	74.14					370,685.71
12000t/d 水泥熟料生产线工程项目	84.17					252,505.70
原料均化堆棚技改	88.40					88,400.00
废弃刷卡排污系统	100.00					
余热循环水冷却风机电改水驱动改造	100.00					
垃圾焚烧项目	100.00					50,000.00
熟料链斗机节能改造	44.35					22,176.00

项目名称	工程进度(%)	利息资本化	其中：本期利息	本期利息资	资金来源	期末余额
		累计金额	资本化金额	本化率(%)		
扩建石灰岩矿山体滑坡治理项目	97.95					979,519.18
1#水泥磨提产改造 2017	51.84					103,674.00
码头绿化改造	33.02					33,018.87
2#水泥磨提产改造 2017	88.43					22,107.65
总降增加保安电源	100.00					
增加窑头烟囱余风使用	100.00					
篦冷机灰斗放料系统优化	100.00					
污染源自动监控系统升级改造	100.00					
增加反渗透制水装置	100.00					
厂界隔音屏障墙技改	100.00					
合计						26,353,766.10

（九）无形资产

1. 无形资产分类

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	121,229,638.49			121,229,638.49
其中：软件	300,144.90			300,144.90
土地使用权	60,763,021.52			60,763,021.52
采矿权	60,166,472.07			60,166,472.07
二、累计摊销额合计	55,440,265.39	5,190,238.14		60,630,503.53
其中：软件	300,144.90			300,144.90
土地使用权	13,249,405.81	1,219,731.54		14,469,137.35
采矿权	41,890,714.68	3,970,506.60		45,861,221.28
三、无形资产减值准备金额合计				
其中：软件				
土地使用权				
采矿权				
四、账面价值合计	65,789,373.10			60,599,134.96
其中：软件				
土地使用权	47,513,615.71			46,293,884.17
采矿权	18,275,757.39			14,305,250.79

2. 期末无未办妥产权证书的土地使用权。

(十) 递延所得税资产

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税	可抵扣/应纳税	递延所得税	可抵扣/应纳税
	资产/负债	暂时性差异	资产/负债	暂时性差异
一、递延所得税资产	<u>1,254,660.35</u>	<u>5,018,641.40</u>	<u>1,353,593.93</u>	<u>5,414,375.72</u>
资产减值准备	1,254,660.35	5,018,641.40	1,353,593.93	5,414,375.72

(十一) 应付票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	40,000,000.00	90,000,000.00
合计	<u>40,000,000.00</u>	<u>90,000,000.00</u>

期末无已到期未支付的应付票据。

(十二) 应付账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	55,517,708.83	43,040,661.90
1-2 年（含 2 年）	2,014,610.28	1,146,037.67
2-3 年（含 3 年）	523,997.19	1,050,630.89
3 年以上	1,081,348.20	261,544.45
合计	<u>59,137,664.50</u>	<u>45,498,874.91</u>

账龄超过 1 年的重要应付账款：

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
浙江环科环境研究院有限公司	1,310,000.00	未结算
浙江华东建设工程有限公司	625,925.00	未结算
机械科学研究院哈尔滨焊接研究所	223,600.00	未结算
江苏双发机械有限公司	215,203.43	未结算
上畈村劳务队	182,000.00	未结算
合计	<u>2,556,728.43</u>	

(十三) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	2,272,720.61	5,477,773.27
1 年以上	2,371,027.69	2,672,117.98
合计	<u>4,643,748.30</u>	<u>8,149,891.25</u>

账龄超过 1 年的重要预收款项:

债权单位名称	期末余额	未结转原因
杭州散户	166,637.41	未结算
徐伟军	98,067.25	未结算
周铿	93,000.00	未结算
富阳市渌渚镇阆坞村村委会	76,982.50	未结算
浙江龙兴建设工程有限公司	71,751.54	未结算
合计	<u>506,438.70</u>	

(十四) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	91,402.79	21,695,255.39	21,709,710.75	76,947.43
二、离职后福利-设定提存计划		1,770,337.54	1,770,337.54	
三、辞退福利		109,514.00	109,514.00	
合计	<u>91,402.79</u>	<u>23,575,106.93</u>	<u>23,589,562.29</u>	<u>76,947.43</u>

2. 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴		17,110,095.42	17,110,095.42	
二、职工福利费		1,761,697.36	1,761,697.36	
三、社会保险费		<u>1,188,980.55</u>	<u>1,188,980.55</u>	
其中: 1. 医疗保险费		905,329.46	905,329.46	
2. 工伤保险费		200,028.10	200,028.10	
3. 生育保险费		83,622.99	83,622.99	
四、住房公积金		1,141,616.00	1,141,616.00	
五、工会经费和职工教育经费	91,402.79	492,866.06	507,321.42	76,947.43

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
合计	91,402.79	21,695,255.39	21,709,710.75	76,947.43

3. 设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险		1,629,825.68	1,629,825.68	
二、失业保险费		140,511.86	140,511.86	
合计		1,770,337.54	1,770,337.54	

(十五) 应交税费

项目	期初余额	本期应交	本期已交	期末余额
增值税	2,631,885.60	25,726,809.68	24,334,588.58	4,024,106.70
资源税	39,254.00	4,709,297.57	3,543,631.82	1,204,919.75
企业所得税	2,198,666.32	14,391,842.37	8,672,145.28	7,918,363.41
城市维护建设税	131,594.28	1,285,757.45	1,216,146.39	201,205.34
房产税	866,385.92	1,743,886.12	1,738,329.02	871,943.02
土地使用税	720,934.35	1,441,868.73	1,441,868.73	720,934.35
个人所得税	37,517.50	186,845.98	180,756.67	43,606.81
教育费附加	78,956.57	771,454.46	729,687.83	120,723.20
其他税费	1,143,858.28	2,969,466.74	3,625,381.97	487,943.05
其中：水利建设基金	39,530.93	233,931.94	273,462.87	
地方教育费附加	52,637.71	514,302.97	486,458.55	80,482.13
矿产资源补偿费	603,739.36			603,739.36
应交残疾人就业保障金	34,031.82	88,346.92	88,346.92	
其他	413,918.46	2,132,884.91	2,777,113.63	-196,278.44
合计	7,849,052.82	53,227,229.10	45,482,536.29	15,593,745.63

(十六) 应付利息

项目	期末余额	年初余额
永续债利息	698,698.00	784,956.70
合计	698,698.00	784,956.70

(十七) 应付股利

单位名称	期末余额	期初余额
普通股股利	102,000,000.00	82,000,000.00
合计	<u>102,000,000.00</u>	<u>82,000,000.00</u>

(十八) 其他应付款

1. 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付待垫款	21,604.50	
应付保证金	500,000.00	850,000.00
应付押金	1,357,519.13	810,865.00
拆借本金	4,020,145.26	
拆借利息		132,411.13
职工社保费用	167,591.09	161,243.83
其他		21,604.50
合计	<u>6,066,859.98</u>	<u>1,976,124.46</u>

2. 账龄超过1年的重要其他应付款情况

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
浙江化工基础公司	200,000.00	尚未结算
散装水泥车辆运输保证金	200,000.00	尚未结算
杭州富阳双隆环保科技有限公司	200,000.00	尚未结算
绿渚建材经营部	100,000.00	尚未结算
天津矿山工程有限公司富阳分公司	54,000.00	尚未结算
合计	<u>754,000.00</u>	

(十九) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
1年内到期的长期应付款	30,139,279.00	10,046,426.00
合计	<u>30,139,279.00</u>	<u>10,046,426.00</u>

(二十) 长期应付款

期末余额最大的前 5 项

项目	期末余额	年初余额
合计	<u>60,278,560.00</u>	<u>90,417,839.00</u>
其中：融资租入应付款	60,278,560.00	90,417,839.00

(二十一) 实收资本

投资者名称	期初余额		本期	本期	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)	增加	减少	投资金额	所占比例 (%)
合计	<u>200,000,000.00</u>	<u>100.00</u>			<u>200,000,000.00</u>	<u>100.00</u>
其中：浙江金华南方尖峰水泥有限公司	200,000,000.00	100.00			200,000,000.00	100.00

(二十二) 资本公积

项目	期初余额	本年增加	本年减少	年末余额
其他资本公积	3,560,000.00			3,560,000.00
合计	<u>3,560,000.00</u>			<u>3,560,000.00</u>

(二十三) 专项储备

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注
安全生产费	1,432,456.47	1,909,187.90	2,325,158.24	1,016,486.13	
合计	<u>1,432,456.47</u>	<u>1,909,187.90</u>	<u>2,325,158.24</u>	<u>1,016,486.13</u>	

(二十四) 盈余公积

项目	期初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积金	57,021,241.91	4,293,185.30		61,314,427.21
合计	<u>57,021,241.91</u>	<u>4,293,185.30</u>		<u>61,314,427.21</u>

说明：按照本年净利润的 10%提取法定盈余公积。

(二十五) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
本期年初余额	38,991,177.07	103,110,923.22
本期增加额	<u>42,931,853.01</u>	<u>43,200,282.06</u>
其中：本期净利润转入	42,931,853.01	43,200,282.06

项目	本期金额	上期金额
本期减少额	42,293,185.30	107,320,028.21
其中：本期提取盈余公积数	4,293,185.30	4,320,028.21
本期分配现金股利数	38,000,000.00	103,000,000.00
本期期末余额	39,629,844.78	38,991,177.07

(二十六) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	392,539,855.16	315,659,285.90	414,825,204.59	336,829,342.31
其中：水泥 32.5#	73,800,622.04	53,345,280.56	65,008,809.73	45,712,477.07
水泥 42.5#	213,294,884.44	178,837,270.70	226,698,969.81	194,754,462.70
水泥 52.5#	71,856,195.24	53,740,863.52	48,987,910.73	37,308,718.77
熟料	33,588,153.44	29,735,871.12	74,129,514.32	59,053,683.77
2. 其他业务小计	11,392,489.58	3,795,744.48	13,618,089.16	7,548,880.70
其中：销售材料	3,325,975.27	3,724,250.45	12,225,185.11	7,360,018.13
固定资产出租收入-其他			316,833.33	77,413.56
劳务收入	8,066,514.31	71,494.03	1,076,070.72	111,449.01
合计	403,932,344.74	319,455,030.38	428,443,293.75	344,378,223.01

(二十七) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	8,090,992.17	8,544,759.64
减：利息收入	95,744.64	513,494.63
金融机构手续费	275,330.87	426,046.33
合计	8,270,578.40	8,457,311.34

(二十八) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	291,189.69	580,183.57
合计	291,189.69	580,183.57

（二十九）营业外收入

1. 营业外收入明细情况

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	933.00	12,488.35	933.00
其中：固定资产处置利得	933.00	12,488.35	933.00
政府补助	8,375,197.29	7,611,218.19	8,375,197.29
保险赔偿收入		513,453.97	
经批准无法支付的应付款项		380,341.88	
其他（售废铁款）	63,836.11	1,008.90	63,836.11
合计	8,439,966.40	8,518,511.29	8,439,966.40

2. 政府补助明细

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
资源综合利用享受的增值税退税	7,160,940.21	4,291,637.39	与收益相关
财政贴息	181,620.00		与收益相关
节能、降耗、减排、环保奖励资金	751,228.08	1,669,580.80	与收益相关
税收奖励（富阳区清洁生产企业补助奖励等）	281,409.00	1,470,000.00	与收益相关
其他（考核款等）		180,000.00	
合计	8,375,197.29	7,611,218.19	

（三十）营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失		12,157.22	
其中：固定资产处置损失		12,157.22	
赔偿金及违约金支出		360,000.00	
对外捐赠	85,872.02	366,955.72	85,872.02
罚没及滞纳金支出	3,103.87	7,041.85	3,103.87
返还的政府补助支出	1,471,363.59	1,050,400.00	1,471,363.59
其他（员工补偿款等）	282,346.58	29,291.96	282,346.58
合计	1,842,686.06	1,825,846.75	1,842,686.06

(三十一) 所得税费用

1. 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	14,391,842.37	13,001,050.13
递延所得税调整	98,933.58	26,685.11
合计	<u>14,490,775.95</u>	<u>13,027,735.24</u>

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	57,422,628.96
按法定税率计算的所得税费用	14,355,657.22
调整以前期间所得税的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	115,096.38
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
某些子公司适用不同税率的影响	
其他（所得税汇算清缴调整）	20,022.35
所得税费用合计	<u>14,490,775.95</u>

(三十二) 租赁

1. 经营租赁出租的资产情况

经营租赁租出资产类别	期末账面价值	年初账面价值
土地使用权		6,283,370.46
合计		<u>6,283,370.46</u>

2. 融资租赁承租情况

(1) 各类租入固定资产情况

固定资产类别	期末余额			年初余额		
	原价	累计折旧	减值准备	原价	累计折旧	减值准备
机器设备	151,500,000.00	76,260,840.27		395,128,694.91	76,260,840.27	
合计	<u>151,500,000.00</u>	<u>76,260,840.27</u>		<u>395,128,694.91</u>	<u>76,260,840.27</u>	

(2) 以后年度将支付的最低租赁付款额

剩余租赁期	最低租赁付款额
1 年以内 (含 1 年)	34,698,981.00
1 年以上 2 年以内 (含 2 年)	33,064,027.00
2 年以上 3 年以内 (含 3 年)	31,388,201.00
合计	<u>99,151,209.00</u>

(3) 期末未确认融资费用为 8,733,370.00 元。

(三十三) 现金流量表

1. 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	42,931,853.01	43,200,282.06
加: 资产减值准备	291,189.69	580,183.57
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	26,446,094.07	25,150,890.98
无形资产摊销	5,190,238.14	5,164,120.56
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)	-933.00	-331.13
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)	8,090,992.17	8,544,759.64
投资损失 (收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少 (增加以“-”号填列)	98,933.58	26,685.11
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)	-2,146,894.31	6,008,494.13
经营性应收项目的减少 (增加以“-”号填列)	-14,834,249.32	-270,426.24
经营性应付项目的增加 (减少以“-”号填列)	-23,603,987.05	-44,313,946.04
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<u>42,463,236.98</u>	<u>44,090,712.64</u>
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		

补充资料	本期发生额	上期发生额
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	5,475,469.73	4,521,757.57
减: 现金的年初余额	4,521,757.57	3,315,640.05
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	<u>953,712.16</u>	<u>1,206,117.52</u>

2. 现金和现金等价物的构成

项目	本期余额	上期余额
一、现金	<u>5,475,469.73</u>	<u>4,521,757.57</u>
其中: 库存现金	15,993.41	19,413.11
可随时用于支付的银行存款	5,459,476.32	4,502,344.46
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	<u>5,475,469.73</u>	<u>4,521,757.57</u>

八、或有事项

无。

九、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日止,公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

十、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司的有关信息

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(%)
浙江金华南方尖峰水泥有限公司	浙江金华	非金属矿物制品业	40,000.00	100.00	100.00

本公司的最终控制方

最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）
中国建材集团有限公司	北京市海淀区复兴路 17 号国海广场 2 号楼（B 座）	建材产品生产与销售	619,133.86

（二）关联方

1. 关联方交易

交易类型	企业名称	关联方关系性质	交易金额	交易金额占同类交易总额的比例（%）	未结算项目金额	未结算项目金额坏账准备金额	定价政策
一、购买商品、接受劳务的关联交易							
购买商品	浙江南方水泥有限公司	同一最终控制人	122,011,660.18	44.81	36,557,879.26		协议价格
购买商品	郑州瑞泰耐火科技有限公司	同一最终控制人	478,847.86	0.18	60,252.00		协议价格
二、销售商品、提供劳务的关联交易							
销售商品	浙江南方水泥有限公司	同一最终控制人	319,225,011.66	79.03	84,053,456.17		协议价格
销售商品	浙江水泥有限公司	同一最终控制人	444,879.91	0.11	4,890,048.11		协议价格
销售商品	富阳南方水泥有限公司	同一最终控制人	38,539.79	0.01	45,091.56		协议价格
销售商品	南方水泥有限公司	同一最终控制人	854.70	0.00			协议价格
三、其他							
应付股利	浙江金华南方尖峰水泥有限公司	母公司	20,000,000.00	100.00	102,000,000.00		协议价格
资金拆入	浙江南方水泥有限公司	同一最终控制人	542,284,188.03	100.00	4,020,145.26		协议价格

2. 应收、应付关联方款项情况

关联方名称	应收项目	期末余额	坏账准备余额
浙江南方水泥有限公司	应收账款	84,053,456.17	
中建材（合肥）热工装备科技有限公司	预付款项	200,000.00	
中材装备集团有限公司	预付款项	67,000.00	
浙江水泥有限公司	其他应收款	4,890,048.11	

关联方名称	应收项目	期末余额	坏账准备余额
富阳南方水泥有限公司	其他应收款	45,091.56	
关联方名称	应付项目	期末余额	
浙江南方水泥有限公司	应付账款	36,557,879.26	
合肥水泥研究设计院	应付账款	20,000.00	
南京凯盛国际工程有限公司	应付账款	80,000.00	
郑州瑞泰耐火科技有限公司	应付账款	60,252.00	
合肥固泰自动化有限公司	应付账款	45,000.00	
杭州南方水泥有限公司	预收款项	446,181.92	
诸暨众阳混凝土有限公司	预收款项	6,483.20	
浙江南方水泥有限公司	其他应付款	4,020,145.26	
浙江金华南方尖峰水泥有限公司	应付股利	102,000,000.00	

十一、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

无。

十二、财务报表的批准

本年度财务报表经公司董事会批准。

杭州山亚南方水泥有限公司

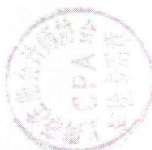
二〇一七年三月十五日



姓 名 王 强
Full name
性 别 男
Sex
出生日期 1972-12-14
Date of birth
工作单位 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所
Working unit
身份证件号 3210021972121412X3
Identity card No.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

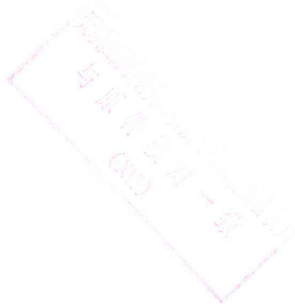
本证书继续有效，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.

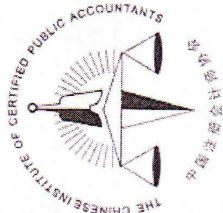


2016年4月30日

321000210002

证书编号: 321000210002
Issued No.
会计师事务所: 上海天职国际会计师事务所
Accounting Firm: Shanghai Tianzhi International Accounting Firm
发证日期: 2015年9月22日
Date of issue





姓名 周小军

Full name 周小军

性别 男

Sex 男

出生日期 1981-04-13

Date of birth 1981-04-13

工作单位 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙) 浙江分所

Working unit 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙) 浙江分所

身份证号 362426198104138414

Identity card No. 362426198104138414



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号:
No. of Certificate

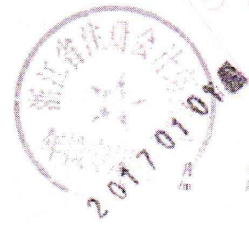
110101505092

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

浙江省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

2016 年 03 月 28 日
/y /m /d





营业执照

(副本) (15-1)

统一社会信用代码 911101085923425568

名称 天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

执行事务合伙人 邱靖之

成立日期 2012年03月05日

合伙期限 2012年03月05日至 长期

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（下期出资时间为2016年06月30日；企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）



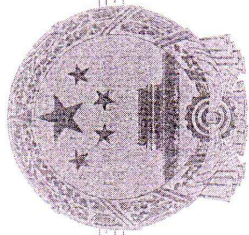
在线扫码获取详细信息

登记机关



提示：每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

2016 年 06 月 22 日

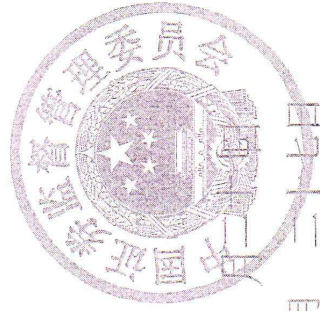
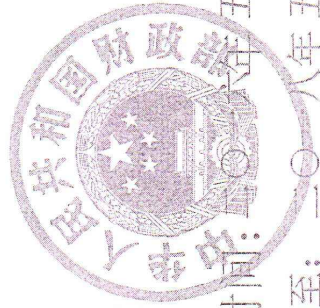


证书序号: 000444

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
天职国际会计师事务所 (特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 邱靖之

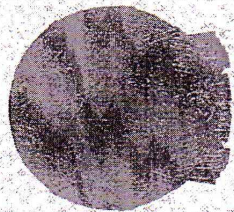


证书号: 08

发证时间: 二〇〇八年五月

证书有效期至: 二〇一〇年五月

二十七日



会计师事务所 执业证书

名称：天联国际会计师事务所（特殊普通合伙）
主任会计师：邱靖之
办公场所：北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域
组织形式：特殊普通合伙
会计师事务所编号：11010150
注册资本(出资额)：6130万元
批准设立文号：京财会许可[2011]0105号
批准设立日期：2011-11-14

证书序号：NO. 019786

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制