

目 录

一、审阅报告	第 1 页
二、备考合并财务报表.....	第 2—3 页
（一）备考合并资产负债表.....	第 2 页
（二）备考合并利润表.....	第 3 页
三、备考合并财务报表附注	第 4—84 页

审 阅 报 告

天健审〔2016〕7326 号

浙江富润股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的浙江富润股份有限公司（以下简称浙江富润公司）按照备考合并财务报表附注三所述编制基础编制的备考合并财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日和 2016 年 6 月 30 日的备考合并资产负债表，2015 年度和 2016 年 1-6 月的备考合并利润表以及备考合并财务报表附注。备考合并财务报表的编制是浙江富润公司管理层的责任，我们的责任是在实施审阅工作的基础上对备考合并财务报表出具审阅报告。

我们按照中国注册会计师执业准则的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对备考合并财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问浙江富润公司有关人员和财务数据实施分析程序，提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信浙江富润公司备考合并财务报表没有按照备考合并财务报表附注三所述的编制基础编制。

我们提醒报表使用者关注备考合并财务报表附注三对编制基础的说明。本报告仅供备考合并财务报表附注二所述资产重组事项之用，不适用于其他用途。本段内容不影响已发表的审阅意见。

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：

中国·杭州

中国注册会计师：

二〇一六年九月二十六日

备考合并资产负债表

会合01表

编制单位：浙江富润股份有限公司

单位：人民币元

资 产	注释号	2016年6月30日	2015年12月31日	负债和所有者权益	注释号	2016年6月30日	2015年12月31日
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	254,664,792.34	345,726,693.87	短期借款	20	410,300,000.00	378,200,000.00
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	2	230,050.00	330,000.00	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	3	58,459,125.37	71,375,564.32	衍生金融负债			
应收账款	4	368,801,719.26	314,939,315.25	应付票据	21	42,462,575.00	52,843,500.00
预付款项	5	72,154,028.14	20,995,731.56	应付账款	22	170,884,881.93	173,397,950.74
应收保费				预收款项	23	37,192,950.44	31,691,172.97
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	24	36,414,533.57	47,394,176.31
应收股利				应交税费	25	19,751,403.50	29,522,905.63
其他应收款	6	13,307,104.52	5,558,702.37	应付利息	26	551,255.66	547,638.01
买入返售金融资产				应付股利	27	723,822.28	715,791.40
存货	7	376,982,641.35	371,611,862.13	其他应付款	28	101,143,435.86	100,426,186.35
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	8	65,685.67	463,241.23	保险合同准备金			
其他流动资产	9	18,656,891.36	19,386,352.52	代理买卖证券款			
流动资产合计		1,163,322,038.01	1,150,387,463.25	代理承销证券款			
				划分为持有待售的负债			
非流动资产：				一年内到期的非流动负债			
发放委托贷款及垫款				其他流动负债			
可供出售金融资产	10	614,690,706.00	790,833,910.56	流动负债合计		819,424,858.24	814,739,321.41
持有至到期投资				非流动负债：			
长期应收款				长期借款			
长期股权投资	11	59,395,387.39	59,604,244.07	应付债券			
投资性房地产	12	4,445,691.49	4,515,947.05	其中：优先股			
固定资产	13	422,759,199.74	435,901,719.12	永续债			
在建工程	14	9,033,711.35	6,103,414.31	长期应付款			
工程物资				长期应付职工薪酬	29	17,735,319.23	19,089,734.05
固定资产清理				专项应付款			
生产性生物资产				预计负债			
油气资产				递延收益	30	16,811,614.39	17,808,598.73
无形资产	15	99,241,526.78	104,996,638.17	递延所得税负债	18	153,153,018.93	199,438,820.07
开发支出				其他非流动负债			
商誉	16	861,694,772.78	861,694,772.78	非流动负债合计		187,699,952.55	236,337,152.85
长期待摊费用	17	1,673,018.97	1,823,727.64	负债合计		1,007,124,810.79	1,051,076,474.26
递延所得税资产	18	4,106,763.13	4,123,063.93	所有者权益：			
其他非流动资产	19	11,610,400.00	12,335,800.00	归属于母公司所有者权益	31	2,005,204,693.14	2,143,028,379.29
非流动资产合计		2,088,651,177.63	2,281,933,237.63	少数股东权益		239,643,711.71	238,215,847.33
资产总计		3,251,973,215.64	3,432,320,700.88	所有者权益合计		2,244,848,404.85	2,381,244,226.62
				负债和所有者权益总计		3,251,973,215.64	3,432,320,700.88

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

备考合并利润表

会合02表

编制单位：浙江富润股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	2016年1-6月	2015年度
一、营业总收入		600,512,146.63	1,174,910,983.19
其中：营业收入	1	600,512,146.63	1,174,910,983.19
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		584,754,401.79	1,163,599,868.15
其中：营业成本	1	478,004,461.17	945,835,070.61
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	2	3,829,662.49	8,923,910.09
销售费用	3	21,250,853.66	51,219,093.00
管理费用	4	59,857,229.41	114,712,421.76
财务费用	5	10,104,739.85	21,267,660.48
资产减值损失	6	11,707,455.21	21,641,712.21
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	7	-99,950.00	85,800.00
投资收益（损失以“-”号填列）	8	2,406,501.76	32,364,596.17
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		72,545.51	-8,426,690.87
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		18,064,296.60	43,761,511.21
加：营业外收入	9	11,025,732.68	10,499,614.51
其中：非流动资产处置利得			90,157.07
减：营业外支出	10	1,066,049.99	1,949,995.08
其中：非流动资产处置损失		504,231.42	49,038.92
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		28,023,979.29	52,311,130.64
减：所得税费用	11	3,672,958.18	14,489,372.39
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		24,351,021.11	37,821,758.25
归属于母公司所有者的净利润		8,165,978.31	41,095,108.14
少数股东损益		16,185,042.80	-3,273,349.89
六、其他综合收益的税后净额	12	-138,857,403.42	-29,063,177.46
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-138,857,403.42	-29,063,177.46
（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		-138,857,403.42	-29,063,177.46
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			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-138,857,403.42	-29,063,177.46
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		-114,506,382.31	8,758,580.79
归属于母公司所有者的综合收益总额		-130,691,425.11	12,031,930.68
归属于少数股东的综合收益总额		16,185,042.80	-3,273,349.89
八、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：

浙江富润股份有限公司

备考合并财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

浙江富润股份有限公司（以下简称公司或本公司）系经原浙江省股份制试点工作协调小组浙股[1994]8 号文批准设立的股份制试点企业，于 1994 年 5 月 19 日在浙江省工商行政管理局登记注册。公司现持有 330000000066430 的营业执照，注册资本 356,613,052 元，股份总数 356,613,052 股（每股面值 1 元），无限售条件的流通股份 A 股 356,613,052 股。公司股票已于 1997 年 6 月 4 日在上海证券交易所挂牌交易。

本公司属纺织行业。主要经营活动为：针纺织品、服装的制造加工、印染及销售，无缝钢管的研发、生产和销售，产业投资。主要产品或提供的劳务：印染加工，针纺织品、无缝钢管等产品。

本公司将浙江富润纺织有限公司、浙江富润印染有限公司、浙江富润海茂纺织布艺有限公司和杭州泰一指尚科技有限公司等十五家子公司纳入本备考合并财务报表范围，情况详见本备考合并财务报表附注“合并范围的变更”和“在其他主体中的权益”之说明。

二、重大资产重组方案及交易标的相关情况

（一）重大资产重组方案

经公司2016年1月21日七届十五次董事会、2016年6月3日七届十八次董事会、2016年第一次临时股东大会、2016年6月24日七届十九次董事会以及2016年9月26日七届二十二次董事会审议通过，公司拟向江有归、付海鹏等6名自然人以及嘉兴泰一指尚投资合伙企业（有限合伙）（以下简称嘉兴泰一）、浙江盈瓯创业投资有限公司（以下简称盈瓯创投）等12家企业发行股份及支付现金购买其持有的杭州泰一指尚科技有限公司（以下简称泰一指尚）100%的股权（以下简称标的资产），同时公司拟向浙江诸暨惠风创业投资有限公司（以下简称惠风创投）发行股份募集配套资金，募集资金不超过24,155万元。

本次发行股份及支付现金购买资产不以配套融资的成功实施为前提，最终配套融资发行

成功与否，不影响本次发行股份及支付现金购买资产行为的实施。

1. 发行股份及支付现金购买资产方案

本公司和江有归、付海鹏等 6 名自然人以及嘉兴泰一、盈瓯创投等 12 家企业同意以泰一指尚经资产评估机构评估的股东全部权益价值作为标的资产的定价依据。根据坤元资产评估有限公司出具的《资产评估报告》（坤元评报〔2016〕230 号），以 2015 年 12 月 31 日为评估基准日，标的资产按照收益法评估的评估值为 120,150.65 万元，经交易各方协商，标的资产最终交易价格为 120,000 万元。本公司拟通过发行股份及支付现金的方式购买标的资产，其中拟发行股份方式支付 99,844.80 万元，以现金方式支付 20,155.20 万元，具体情况如下：

交易对方名称（自然人姓名）	持股比例（%）	交易对价（万元）	发行股份支付金额		支付的现金金额（万元）	支付现金对价占其可取得交易对价的比例（%）
			发行股份数量（股）	折合支付对价（万元）		
江有归	24.5904	29,508.48	31,475,712	23,606.78	5,901.70	20.00
嘉兴泰一	20.0000	24,000.00	25,600,000	19,200.00	4,800.00	20.00
付海鹏	8.8855	10,662.60	11,373,440	8,530.08	2,132.52	20.00
盈瓯创投	8.3228	9,987.36	10,653,184	7,989.89	1,997.47	20.00
杭州维思捷朗股权投资合伙企业（有限合伙）	6.5682	7,881.84	10,509,120	7,881.84		
杭州维思捷鼎股权投资合伙企业（有限合伙）	4.8060	5,767.20	7,689,600	5,767.20		
浙江瓯联创业投资有限公司	3.2010	3,841.20	4,097,280	3,072.96	768.24	20.00
浙江华睿富华创业投资合伙企业（有限合伙）	3.1615	3,793.80	4,046,720	3,035.04	758.76	20.00
黄金明	2.9023	3,482.76	3,714,944	2,786.21	696.55	20.00
浙江华睿兴华股权投资合伙企业（有限合伙）	2.3711	2,845.32	3,035,008	2,276.26	569.06	20.00

南京捷奕创业 投资合伙企业 (有限合伙)	2.1360	2,563.20	3,417,600	2,563.20		
汤忠海	1.9206	2,304.72	2,458,368	1,843.78	460.94	20.00
杭州创东方富 邦创业投资企业 (有限合伙)	1.8495	2,219.40	2,367,360	1,775.52	443.88	20.00
浙江华睿盛银 创业投资有限 公司	1.5808	1,896.96	2,023,424	1,517.57	379.39	20.00
宗佩民	1.4796	1,775.52	1,893,888	1,420.42	355.10	20.00
浙江银杏谷投 资有限公司	0.9959	1,195.08	1,274,752	956.06	239.02	20.00
胡敏翔	0.9390	1,126.80	1,201,920	901.44	225.36	20.00
杭州维思投资 合伙企业(有 限合伙)	4.2898	5,147.76	6,294,080	4,720.56	427.20	8.30
合 计	100.00	120,000.00	133,126,400	99,844.80	20,155.20	16.80

2. 关于非公开发行股份募集配套资金方案

为增强重组完成后上市公司的盈利能力和可持续发展能力,公司拟向惠风创投发行股份募集配套资金,发行股份数量合计不超过32,206,666股,募集资金总额不超过24,155万元,用于支付购买标的资产的现金对价、中介机构费用。如配套融资未能实施或融资金额低于预期,不足部分由公司自筹资金解决。

3. 股份发行价格和数量

(1) 发行价格

本次交易涉及向江有归、付海鹏等6名自然人以及嘉兴泰一、盈瓯创投等12家企业发行股份购买资产和向其他特定对象发行股份募集配套资金两部分,定价基准日均为本公司七届董事会十五次会议决议公告日。发行价格拟定为定价基准日前20个交易日股票交易均价的90%,即7.51元/股,考虑在定价基准日至发行日期间公司现金分红事项,本次发行股份募集配套资金的发行价格调整为7.50元/股。

(2) 发行数量

本次拟向江有归、付海鹏等6名自然人以及嘉兴泰一、盈瓯创投等12家企业发行股份133,126,400股,拟向惠风创投配套融资认购方定向增发股份32,206,666股。

4. 业绩承诺及补偿安排

(1) 业绩承诺

交易双方同意，就标的公司净利润作出的承诺期间为 2016 年度、2017 年度和 2018 年度。交易对方江有归、付海鹏承诺，业绩补偿期内泰一指尚实现净利润如下：

1) 2016 年度实现净利润不低于 5,500 万元；

2) 2017 年度实现净利润不低于 8,500 万元，或 2016 年度和 2017 年度实现净利润合计不低于 14,000 万元；

3) 2018 年度实现净利润不低于 12,200 万元，或 2016 年度、2017 年度和 2018 年度实现净利润合计不低于 26,200 万元。

且各方进一步同意，前述业绩承诺期不会因本次交易的完成时间而改变。

(2) 盈利承诺补偿安排

在约定的利润补偿期间（2016-2018 年度），若泰一指尚任一年度实现的经审计扣除非经常性损益后归属于母公司的净利润（不包括根据本次交易约定的方式计算的业绩奖励进行会计处理对净利润的影响额）低于承诺数，则江有归、付海鹏以及《业绩补偿补充协议》签署目标的公司的其他股东应以现金或股份的方式向上市公司支付补偿。支付补偿的具体计算公式如下：

当期应补偿额度=（泰一指尚截至当期期末累计承诺净利润数－泰一指尚截至当期期末累计实现净利润数）÷泰一指尚业绩承诺期内各年度的承诺净利润总和×泰一指尚 100%股权交易价格－已补偿现金金额－[已补偿股份数额（如有）×发行价格]。

若上述方式计算出的当期应补偿额度小于等于零，则江有归、付海鹏无需履行补偿义务，且前期已经补偿的金额或股份不冲回。

如公司在补偿测算期间实施送股、公积金转增股本的，计算应补偿股份数量时应根据转增或送股比例予以调整，所需补偿的股份于交割日至补偿股份时已获得的对应现金股利部分（税后）也应一并补偿给公司。

在 2018 年度结束时，上市公司应聘请经交易双方认可且具有证券业务资格的会计师事务所将对泰一指尚进行减值测试并出具资产减值测试报告。根据《资产减值测试报告》，如果泰一指尚期末减值额>（已补偿股份总数×发行价格+已补偿现金总金额），则江有归、付海鹏还应按照下述方法向上市公司进行资产减值补偿：

减值补偿金额=泰一指尚期末减值额－已补偿股份总数×发行价格－已补偿现金。

各方一致同意，按照上述方式计算的累积补偿金额不超过标的资产交易价格。

(3) 业绩补偿的承担方式

本次交易由江有归和付海鹏（以下简称“优先补偿责任人”）承担优先补偿责任，瓯联创投等泰一指尚的其他 16 名股东（以下简称“补充赔偿责任人”）承担补充赔偿责任。在公司对优先补偿责任人采取股份补偿措施后，优先补偿责任人在约定的时间内无法进行补偿或补偿不足时，由补充赔偿责任人按照《业绩补偿补充协议》签署日所持标的公司股份比例按比例向上市公司补偿。其中：

1) 江有归和付海鹏的补偿比例为 6:4，江有归和付海鹏承担连带责任。

2) 优先补偿责任人与补充赔偿责任人之间不承担连带责任，补充赔偿责任人累计承担的补偿责任以其在上市公司本次发行股份和支付现金购买资产中所获得的对价总额的 40% 价值部分所对应持有的上市公司股票数量为限，对应的每股股票价格以本次上市公司最终公告发行价为计算依据，而不论业绩补偿实施时每股股票价格是否高于、低于本次最终发行价。

3) 补充赔偿责任人按照《业绩补偿补充协议》签署日所持标的公司股份比例按比例承担补偿责任，补充赔偿责任人之间不承担连带责任。

4) 补充赔偿责任人在按照上述方式承担补偿责任上限后仍有不足的，上市公司承诺不再追偿补充赔偿责任人的补偿义务，但上市公司可以向优先补偿责任人继续追偿。

(4) 业绩补偿的实施方式

根据会计师事务所出具的《专项审核报告》，如果泰一指尚在利润补偿期间内实现净利润未达到承诺净利润，则公司应在该年度的《专项审核报告》出具之日起十个工作日内，以书面方式通知补偿责任人上述事实，并要求优先补偿责任人向上市公司支付补偿。

优先补偿责任人应在收到通知后三十个工作日进行补偿。

在上市公司对优先补偿责任人采取股份补偿措施后三十个工作日内，优先补偿责任人无法进行现金补偿或补偿不足时，上市公司应以书面方式通知补充赔偿责任人，并要求补充赔偿责任人向上市公司支付补偿。补充赔偿责任人应该在收到上市公司通知后十个工作日内进行补偿。

优先补偿责任人同意采取股份补偿的方式，在股份补偿不足时，优先补偿责任人以现金方式补足。优先补偿责任人承诺，业绩补偿实施完成前，其根据本次发行股份和支付现金购买资产而持有的上市公司股份不得进行转让、质押或设置其他限制性权利。

补充赔偿责任人仅且只同意采取按照上述采取股份补偿的方式：补充赔偿责任人承诺，在业绩补偿实施完成前，其根据本次发行股份和支付现金购买资产而获得的对价总额的 40% 价值所对应的上市公司股份不得进行转让、质押或设置其他限制性权利。

股份补偿措施的具体实施方式如下：

1) 股份补偿方式首先采用股份回购注销方案,即由公司回购补偿责任人所持有的等同于当年应补偿股份数的上市公司部分股份,该部分股份不拥有表决权且不享有股利分配的权利。公司应在会计师事务所出具《专项审核报告》后九十个工作日内召开董事会及股东大会审议关于回购原股东应补偿的股份并注销的相关方案。

2) 若公司股东大会审议通过该股份回购议案,公司将以人民币 1.00 元的总价定向回购当年应补偿股份,并予以注销,且同步履行通知债权人等法律、法规关于减少注册资本的相关程序。公司应在股东大会决议公告后十个工作日内将股份回购数量书面通知补偿责任人。补偿责任人义务协助公司尽快办理该等股份的回购、注销事宜。

3) 若股东大会未能审议通过该股份回购议案,则公司将在股东大会决议公告后十个交易日内书面通知补偿责任人实施股份赠送方案,并在自股东大会决议公告之日起三十日内,授权公司董事会按有关规定确定并公告股权登记日,将等同于上述应补偿数量的股份赠送给该股权登记日登记在册的其他股东(指公司股东名册上除补偿责任人外的其他股东)。

若补偿责任人需以现金方式补足,则应在补偿的股份回购实施完毕后 30 个工作日内按各自的比例向公司支付现金补偿。

5. 业绩奖励

若泰一指尚 2016 年至 2018 年累计实现的合并报表经审计归属于母公司的净利润(此处不扣除非经常性损益,但不包括根据本次交易约定的方式计算的业绩奖励进行会计处理对净利润的影响额)超出累计承诺净利润的 105%(即 26,200 万元*105%=27,510 万元),则上市公司应按照超出部分的 60%作为奖励对价支付给泰一指尚确定的公司员工,且奖励总额不超过本次购买资产交易作价的 20%(即 120,000 万元*20%=24,000 万元),其中奖励金额计算公式为:

$(\text{业绩承诺期内累计实现的净利润} - \text{业绩承诺期内累计承诺的净利润} \times 105\%) \times 60\%$,其中累计实现的净利润为业绩承诺期内累计实现的合并报表经审计归属于母公司的净利润(不扣除非经常性损益,但不包括根据本次交易约定的方式计算的业绩奖励进行会计处理对净利润的影响额),累计承诺的净利润为泰一指尚业绩承诺期内各年度的承诺净利润总和。

公司应在 2018 年度报告公告后 3 个月内,以现金方式将前述奖励金额支付给泰一指尚确定的公司员工(个人所得税自负,公司应代扣代缴),指定的员工应满足截至 2018 年 12 月 31 日未主动从泰一指尚及子公司离职的条件,否则将不予进行业绩奖励。

(二) 交易标的相关情况

泰一指尚系由自然人江有归、胡敏翔、付海鹏共同投资设立,于 2012 年 8 月 6 日在杭

州市工商局高新区（滨江）分局登记注册，现持有统一社会信用代码为 91330108599574915K 的营业执照，注册资本 19,524,811.00 元。

泰一指尚属互联网信息服务行业。主要经营活动为依托大数据技术优势，为客户提供互联网营销服务及营销数据分析服务。

（三）上述发行股份购买资产并募集配套资金交易尚需中国证监会并购重组委员会对本次交易的审核和中国证监会的核准。

三、备考合并财务报表的编制基础

（一）本备考合并财务报表根据中国证券监督管理委员会《上市公司重大资产重组管理办法》、《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 26 号——上市公司重大资产重组申请文件》的相关规定编制，仅供本公司实施本备考合并财务报表附注二所述重大资产重组事项使用。

（二）除下述事项外，本公司编制备考合并财务报表时采用的会计政策符合企业会计准则的相关规定，并以持续经营为编制基础。本备考合并财务报表真实、完整的反映了本公司 2015 年 12 月 31 日和 2016 年 6 月 30 日的备考合并财务状况，以及 2015 年度和 2016 年 1-6 月的备考合并经营成果。

1. 本备考合并财务报表假设本备考合并财务报表附注二所述重大资产重组事项已于本备考合并财务报表最早期初（2015 年 1 月 1 日）实施完成，即上述重大资产重组交易完成后的架构在 2015 年 1 月 1 日已经存在。

2. 本备考合并财务报表系以业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审计的本公司 2015 年度的财务报表（天健审〔2016〕598 号）及审阅的本公司 2016 年 1-6 月的财务报表，和业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审计的泰一指尚 2015 年度和 2016 年 1-6 月的财务报表（天健审〔2016〕6537 号和天健审〔2016〕7325 号）为基础，按以下方法编制。

（1）购买成本

由于本公司拟以发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金的方式完成本次重大资产重组，本公司在编制备考合并财务报表时，将重组方案确定的支付对价 120,000 万元作为备考合并财务报表 2015 年 1 月 1 日的购买成本，并根据以拟发行的股份总数和发行价格计算确定的支付对价 998,448,000.00 元调整归属于母公司所有者权益；本公司为募集配套资金拟向惠风创投发行股份，其中用于支付本次重大资产重组现金对价的部分 201,552,000.00 元调整归属于母公司所有者权益，其余募集配套资金部分不在本备考合并

财务报表中列示。

(2) 泰一指尚的各项资产、负债在假设购买日（2015 年 1 月 1 日）的初始计量

对于按照公允价值进行后续计量的各项资产、负债，按照 2015 年 1 月 1 日的公允价值确定。

对于按照历史成本进行后续计量的各项资产和负债（包括泰一指尚个别财务报表未予确认，但在备考合并财务报表中确认的各项资产和负债），本备考合并财务报表以本次重组交易评估基准日的评估值为基础调整确定 2015 年 1 月 1 日泰一指尚各项可辨认资产、负债的公允价值，并以此为基础在备考合并财务报表中根据本附注四所述的会计政策和会计估计进行后续计量。对于 2015 年 1 月 1 日存在而于重组交易评估基准日已不存在的资产和负债按照账面价值进行备考。

(3) 商誉

本备考合并财务报表以上述购买成本扣除重组方按交易完成后享有的泰一指尚于重组交易评估基准日的可辨认净资产公允价值份额后的差额 861,481,367.27 元，确认为备考合并财务报表的商誉。购买成本扣除商誉的余额与按持股比例享有的 2015 年 1 月 1 日泰一指尚可辨认净资产公允价值份额的差额 168,020,166.46 元调整归属于母公司所有者权益。

(4) 权益项目列示

鉴于备考合并财务报表之特殊编制目的，本备考合并财务报表的所有者权益按“归属于母公司所有者权益”和“少数股东权益”列示，不再区分“股本”、“资本公积”、“其他综合收益”、“盈余公积”和“未分配利润”等明细项目。

(5) 鉴于备考合并财务报表之特殊编制目的，本备考合并财务报表不包括备考合并现金流量表及备考合并股东权益变动表，并且仅列报和披露备考合并财务信息，未列报和披露母公司个别财务信息。

(6) 由本次重大资产重组交易而产生的费用、税收等影响未在备考合并财务报表中反映。

四、重要会计政策及会计估计

(一) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本备考合并财务报表所载财务信息的会计期间为 2015 年 1 月 1 日起至 2016 年 6 月 30 日止。

(二) 营业周期

除房地产行业以外，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。房地产行业的营业周期从房产开发至销售变现，一般在 12 个月以上，具体周期根据开发项目情况确定，并以其营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

（三）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（四）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。

（五）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。

（六）现金及现金等价物的确定标准

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。

（七）外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似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初始确认的汇率折算，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。

（八）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。

(九) 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	金额 100 万元以上（含）且占应收款项账面余额 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
泰一指尚合并范围内关联往来组合	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) 账龄分析法

账 龄	应收账款 计提比例 (%)		其他应收款 计提比例 (%)	
	本公司	泰一指尚	本公司	泰一指尚
6 个月内（含，下同）		0.5		0.5
6-12 个月		5		5
1 年以内	5		5	
1-2 年	10	10	10	10
2-3 年	20	50	20	50
3-4 年	40	100	40	100

4-5 年	40	100	40	100
5 年以上	80	100	80	100

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) 存货

1. 存货的分类

存货包括：(1) 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) 开发经营过程中为出售或耗用而持有的开发用土地、开发产品、意图出售而暂时出租的开发产品、周转房、库存材料、库存设备和低值易耗品等，以及在开发过程中的开发成本；(3) 在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处于开发过程中的软件产品或施工过程中的系统集成工程，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

(1) 发出存货采用月末一次加权平均法。

(2) 项目开发时，开发用土地按开发产品占地面积计算分摊计入项目的开发成本。

(3) 发出开发产品分类别按建筑面积平均法核算。

(4) 意图出售而暂时出租的开发产品和周转房按公司同类固定资产的预计使用年限分期平均摊销。

(5) 如果公共配套设施早于有关开发产品完工的，在公共配套设施完工决算后，按有关开发项目的建筑面积分配计入有关开发项目的开发成本；如果公共配套设施晚于有关开发产品完工的，则先由有关开发产品预提公共配套设施费，待公共配套设施完工决算后再按实际发生数与预提数之间的差额调整有关开发产品成本。

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。

(十一) 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所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，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。

(十二) 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。

(十三) 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	10-35	3	9.70-2.77
通用设备	年限平均法	3-14	3	32.33-6.93
专用设备	年限平均法	8-14	3	12.13-6.93
运输工具	年限平均法	5-8	3	19.40-12.13

(十四) 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。

(十五) 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。

(十六) 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)
土地使用权	40-50
专用软件	10

软件著作权及专利权	7
-----------	---

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。

(十七) 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。

(十八) 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。

(十九) 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) 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公司, 且该义务的金额能够可靠的计量时, 公司将该项义务确认为预计负债。

2. 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。

(二十一) 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

(1) 印染加工、生产销售针纺织品、无缝钢管等产品

公司主要从事印染加工、生产销售针纺织品、无缝钢管等产品。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、离港，取得提单，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。

(2) 互联网营销服务及营销数据分析服务

泰一指尚主要为客户提供互联网营销服务及营销数据分析服务。

针对互联网营销服务及媒体返点的收入具体确认标准为：泰一指尚承接业务后，与客户签定互联网广告服务年度框架合同或根据具体营销需求签订单笔服务合同，该框架服务合同约定服务内容、服务期限、结算方式等相关内容。单笔合同约定服务内容、服务期限、结算方式、合同金额等相关内容。一般合同约定泰一指尚提供互联网广告服务最终以双方确认的

广告投放排期单为准，广告投放排期单约定了投放媒体、位置、时间等要素。广告投放完成后，对已按照经客户确认的广告投放排期单完成了媒介投放，客户无异议且相关成本能够可靠计量时，按照执行的广告投放排期单所确定的金额确认互联网营销服务收入；对于未具体规定广告投放排放期的，按照经双方确认的结算单金额确认互联网营销服务收入。针对媒体给予泰一指尚的广告投放返点，按照权责发生制确认并相应冲减营业成本。

针对营销数据分析服务收入的具体确认标准为：泰一指尚承接业务后，与客户签订数据服务合同或者大数据分析平台建设服务合同等，一般合同中约定服务内容、服务期限、结算方式、验收条款等相关内容。泰一指尚提供营销数据分析服务后，对于合同中约定需经客户验收的在取得客户验收报告后确认营销数据分析服务收入，对于合同中约定服务期限的按照服务期限分期确认营销数据分析服务收入。

（二十二）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。

（二十三）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。

（二十四）经营租赁

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。

五、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	6%、17%；出口货物享受“免、抵、退”政策，退税率为 0%-16%
营业税	应纳税营业额	5%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%、7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
文化事业建设费	业务收入扣除广告代理成本的余额	3%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%、12.5%

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
浙江富润纺织有限公司、浙江富润印染有限公司、浙江明贺钢管有限公司	15%
泰一指尚	12.5%
除上述以外的其他纳税主体	25%

（二）税收优惠

1. 增值税

根据国务院发布的国发〔2011〕4号《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路

产业发展若干政策的通知》和财政部、国家税务总局发布的财税〔2011〕100号《关于软件产品增值税政策的通知》中的相关规定，自2011年1月1日起，销售自行开发生产的软件产品时对增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

2. 企业所得税

2014年10月27日，经浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局、浙江省地方税务局批准，子公司浙江富润纺织有限公司、浙江富润印染有限公司被认定为高新技术企业，资格有效期3年，企业所得税优惠期间为2014年1月1日至2016年12月31日。根据《中华人民共和国企业所得税法》和《中华人民共和国所得税法实施条例》等有关法律法规规定，2015年度和2016年1-6月按15%的税率计缴企业所得税。

2015年9月17日，经浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局、浙江省地方税务局批准，子公司浙江明贺钢管有限公司被认定为高新技术企业，资格有效期3年，企业所得税优惠期间为2015年1月1日至2017年12月31日。根据《中华人民共和国企业所得税法》和《中华人民共和国所得税法实施条例》等有关法律法规规定，2015年度和2016年1-6月按15%的税率计缴企业所得税。

2014年9月29日，经浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局、浙江省地方税务局批准，泰一指尚被认定为高新技术企业，资格有效期3年，企业所得税优惠期间为2014年1月1日至2016年12月31日。同时，根据财政部、国家税务总局发布的《关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税〔2012〕27号）的相关规定，我国境内新办的集成电路设计企业和符合条件的软件企业，经认定后，在2017年12月31日前自获利年度起计算优惠期，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照25%的法定税率减半征收企业所得税，并享受至期满为止。2014年11月3日，经浙江省经济和信息化委员会批准，泰一指尚被认定为软件企业认定，2015年度泰一指尚属于获利年度的第三年，故2015年度和2016年1-6月按照12.5%的税率计缴企业所得税。

六、备考合并财务报表项目注释

（一）备考合并资产负债表项目注释

说明：本备考合并财务报表附注的期初数指2016年1月1日财务报表数，期末数指2016年6月30日财务报表数，本期指2016年1月1日—2016年6月30日。

1. 货币资金

（1）明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	60,579.80	113,992.02
银行存款	228,412,225.56	324,811,647.54
其他货币资金	26,191,986.98	20,801,054.31
合 计	254,664,792.34	345,726,693.87

(2) 其他说明

其他货币资金期末余额中，公司银行承兑汇票保证金账户余额为 26,023,275.43 元，信用证保证金账户余额为 30.08 元（系利息收入），存出投资款 166,444.52 元，支付宝账户余额 2,236.95 元。

2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
交易性金融资产	230,050.00	330,000.00
其中：权益工具投资	230,050.00	330,000.00
合 计	230,050.00	330,000.00

(2) 其他说明

期末权益工具投资系子公司浙江诸暨富润宏丰纺织有限公司持有的国电电力、福星股份、盾安环境等股票的期末市值。

3. 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	58,459,125.37		58,459,125.37	71,375,564.32		71,375,564.32
合 计	58,459,125.37		58,459,125.37	71,375,564.32		71,375,564.32

(2) 期末公司已质押的应收票据情况

项 目	期末已质押金额
银行承兑汇票	17,783,574.55

小 计	17,783,574.55
-----	---------------

(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	111,119,495.73	
小 计	111,119,495.73	

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. 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	384,928,484.58	100.00	16,126,765.32	4.19	368,801,719.26
账龄组合	384,928,484.58	100.00	16,126,765.32	4.19	368,801,719.26
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	384,928,484.58	100.00	16,126,765.32	4.19	368,801,719.26

(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	323,442,907.45	100.00	8,503,592.20	2.63	314,939,315.25
账龄组合	323,442,907.45	100.00	8,503,592.20	2.63	314,939,315.25
单项金额不重大但单项计提坏账准备					

合 计	323,442,907.45	100.00	8,503,592.20	2.63	314,939,315.25
-----	----------------	--------	--------------	------	----------------

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 (%)
6 个月内	138,956,364.29	694,781.82	0.50
6-12 个月	113,409,074.25	5,670,453.71	5.00
1 年以内	75,126,679.08	3,756,333.97	5.00
1-2 年	56,749,727.43	5,674,972.75	10.00
2-3 年	599,679.28	283,088.47	47.21
3-4 年	23,035.30	9,214.12	40.00
4-5 年	33,048.70	13,219.48	40.00
5 年以上	30,876.25	24,701.00	80.00
小 计	384,928,484.58	16,126,765.32	4.19

(2) 本期计提坏账准备金额 7,656,899.51 元。

(3) 本期实际核销的应收账款金额 33,726.39 元。

(4) 期末应收账款金额前 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
杭州泛美文化传播有限公司	61,381,659.00	15.95	3,692,218.30
上海杰米罗文化传播有限公司	53,398,115.30	13.87	2,972,860.22
北京林克艾普科技有限公司	39,854,167.30	10.35	1,260,425.22
杭州慕尚科技有限公司	29,728,174.34	7.72	1,200,943.60
上海创星影视广告有限公司	23,284,390.00	6.05	740,121.95
小 计	207,646,505.94	53.94	9,866,569.29

5. 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	71,904,200.63	99.65		71,904,200.63	20,792,084.47	99.03		20,792,084.47

1-2 年	133,542.52	0.19		133,542.52	88,249.23	0.42		88,249.23
2-3 年	19,361.51	0.03		19,361.51	23,156.38	0.11		23,156.38
3 年以上	96,923.48	0.13		96,923.48	92,241.48	0.44		92,241.48
合 计	72,154,028.14	100.00		72,154,028.14	20,995,731.56	100.00		20,995,731.56

2) 期末无账龄 1 年以上重要的预付款项。

(2) 期末预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
杭州世坤信息技术有限公司	27,789,135.34	38.51
上海哲恩网络科技有限公司	5,737,916.33	7.95
广发证券股份有限公司	4,000,000.00	5.54
广州宸信信息科技有限公司	3,400,000.00	4.71
北京八二七科技有限公司	2,754,000.00	3.82
小 计	43,681,051.67	60.53

6. 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	3,646,616.62	26.69	281,808.43	7.73	3,364,808.19
账龄组合	3,646,616.62	26.69	281,808.43	7.73	3,364,808.19
单项金额不重大但单项计提坏账准备	10,017,296.33	73.31	75,000.00	0.75	9,942,296.33
合 计	13,663,912.95	100.00	356,808.43	2.61	13,307,104.52

(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	1,710,000.00	28.57	171,000.00	10.00	1,539,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备	2,311,758.84	38.63	254,744.61	11.02	2,057,014.23
账龄组合	2,311,758.84	38.63	254,744.61	11.02	2,057,014.23
单项金额不重大但单项计提坏账准备	1,962,688.14	32.80			1,962,688.14
合 计	5,984,446.98	100.00	425,744.61	7.11	5,558,702.37

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 (%)
6 个月内	938,075.81	4,690.38	0.50
6-12 个月	76,289.00	3,814.45	5.00
1 年以内	1,842,640.70	92,132.04	5.00
1-2 年	498,409.54	49,840.95	10.00
2-3 年	168,350.07	36,670.01	21.78
3-4 年	2,351.50	940.60	40.00
4-5 年	6,700.00	2,680.00	40.00
5 年以上	113,800.00	91,040.00	80.00
小 计	3,646,616.62	281,808.43	7.73

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

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
诸暨市政府非税收入财政专户	750,000.00	75,000.00	10.00	政府部门款项收回风险和一般企业不同, 单独计提坏账准备
通知存款利息	458,208.34			不存在坏账风险
泰一指尚应收押金保证金	8,809,087.99			不存在坏账风险
小 计	10,017,296.33	75,000.00	0.75	

(2) 本期计提坏账准备金额-68,936.18 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	10,017,144.29	4,088,580.64
应收暂付款	1,444,038.65	731,780.93

其他	1,041,893.15	380,369.45
应收银行通知存款利息	458,208.34	10,837.50
职工借款及备用金	402,628.52	472,878.46
股权转让款	300,000.00	300,000.00
合 计	13,663,912.95	5,984,446.98

(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
深圳市活力天汇科技有限公司	保证金	4,500,000.00	6 个月内	32.93	
中青高新技术产业发展中心	押金	781,854.63	1-2 年	5.72	
诸暨市非税收入财政专户	土地开发履约保证金	750,000.00	5 年以上	5.49	75,000.00
中广信诚信息科技股份有限公司	应收暂付款	514,579.72	6 个月内	3.77	2,572.90
海外网传媒有限公司	保证金	500,000.00	6 个月内	3.66	
小 计		7,046,434.35		51.57	77,572.90

7. 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	42,349,781.58	1,457,900.44	40,891,881.14	40,549,153.79	3,317,235.90	37,231,917.89
在产品	21,661,271.57		21,661,271.57	17,442,986.71		17,442,986.71
开发产品	326,736,008.42[注]	74,818,340.77	251,917,667.65	327,729,403.05	74,818,340.77	252,911,062.28
库存商品	63,756,711.32	5,080,912.01	58,675,799.31	65,173,308.63	7,277,211.71	57,896,096.92
发出商品	533,394.12		533,394.12			
委托加工物资	3,302,627.56		3,302,627.56	6,129,798.33		6,129,798.33
合 计	458,339,794.57	81,357,153.22	376,982,641.35	457,024,650.51	85,412,788.38	371,611,862.13

[注]：期末开发产品系公司意图出售而暂时出租的开发产品，公司已于 2015 年 3 月 19

日取得商品房预售证(售许字(15)第 005 号)，其中写字楼 268,719.19 平方米、商铺 7,055.67

平方米、地下停车库等 9,037.39 平方米，合计 284,812.25 平方米。截至 2016 年 6 月 30 日，已实现对外出租的写字楼账面原值为 77,661,233.43 元，累计摊销 1,309,506.35 元。

(2) 存货——开发产品

项目名称	开工时间	竣工时间	期末数
富润屋	2012 年 12 月	2015 年 10 月	326,736,008.42
小 计			326,736,008.42

(3) 存货跌价准备

1) 明细情况

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	其他	
原材料	3,317,235.90	688,913.30		2,548,248.76		1,457,900.44
开发产品	74,818,340.77					74,818,340.77
库存商品	7,277,211.71	3,430,578.58		5,626,878.28		5,080,912.01
小 计	85,412,788.38	4,119,491.88		8,175,127.04		81,357,153.22

2) 本期计提存货跌价准备的依据、原因

除开发产品外的存货可变现净值确定依据如下：需要经过加工的存货，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；直接用于出售的存货，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。

8. 一年内到期的非流动资产

(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
办公楼装修	65,685.67		65,685.67	463,241.23		463,241.23
合 计	65,685.67		65,685.67	463,241.23		463,241.23

(2) 其他说明

一年内到期的非流动资产系一年内到期的长期待摊费用改列本科目。

9. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待抵扣增值税	15,098,711.32	14,907,065.45
预缴所得税	3,353.18	334,820.64
预缴其他税金	201,704.95	492,845.45
理财产品	3,000,000.00	3,350,000.00
待摊租赁费和保险费	353,121.91	301,620.98
合 计	18,656,891.36	19,386,352.52

10. 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	620,204,478.34	5,513,772.34	614,690,706.00	796,347,682.90	5,513,772.34	790,833,910.56
其中：按公允价值计量的	424,824,717.44		424,824,717.44	609,967,922.00		609,967,922.00
按成本计量的	195,379,760.90	5,513,772.34	189,865,988.56	186,379,760.90	5,513,772.34	180,865,988.56
合 计	620,204,478.34	5,513,772.34	614,690,706.00	796,347,682.90	5,513,772.34	790,833,910.56

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金额资产

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
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	37,552,100.00		37,552,100.00
公允价值	424,824,717.44		424,824,717.44
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	290,454,463.08		290,454,463.08
已计提减值金额			

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	期初数	本期增加	本期减少	期末数
诸暨南门市场有限公司	1,209,524.19			1,209,524.19
浙江省诸暨市人民药店医药连锁有限公司	320,236.71			320,236.71

浙江诸暨热电发展有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00
诸暨市宏润小额贷款有限公司	35,000,000.00			35,000,000.00
诸暨联合担保有限公司	25,500,000.00			25,500,000.00
山东泰山宝盛大酒店有限公司	1,400,000.00			1,400,000.00
山东泰山宝盛置业有限公司	3,500,000.00			3,500,000.00
绍兴银行股份有限公司	65,700,000.00			65,700,000.00
杭州东导数据技术有限公司	4,000,000.00			4,000,000.00
浙江华睿产业互联网股权投资合伙企业（有限合伙）	5,000,000.00			5,000,000.00
杭州云豆科技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00
杭州安存网络科技有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00
浙江执御信息技术有限公司	9,000,000.00			9,000,000.00
上海乾汇信息科技有限公司		9,000,000.00		9,000,000.00
杭州探索文化传媒有限公司	750,000.00			750,000.00
小 计	186,379,760.90	9,000,000.00		195,379,760.90

(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		
诸暨南门市场有限公司					5.00	100,000.00
浙江省诸暨市人民药店医药连锁有限公司					12.38	26,000.00
浙江诸暨热电发展有限公司					13.51	
诸暨市宏润小额贷款有限公司					10.00	
诸暨联合担保有限公司					17.00	
山东泰山宝盛大酒店有限公司					7.00	
山东泰山宝盛置业有限公司					7.00	
绍兴银行股份有限公司					3.10	

杭州东导数据技术有限公司	703,870.13			703,870.13	10.00	
浙江华睿产业互联网股权投资合伙企业（有限合伙）	1,005,547.41			1,005,547.41	3.0674	
杭州云豆科技有限公司	333,922.56			333,922.56	10.00	
杭州安存网络科技有限公司	1,188,605.94			1,188,605.94	2.00	
浙江执御信息技术有限公司	2,281,826.30			2,281,826.30	2.00	
上海乾汇信息科技有限公司					2.00	
杭州探索文化传媒有限公司					12.30	
小 计	5,513,772.34			5,513,772.34		126,000.00

[注]：杭州筑品会展有限公司于 2016 年 1 月 14 日更名为杭州探索文化传媒有限公司。

(4) 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	5,513,772.34		5,513,772.34
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	5,513,772.34		5,513,772.34

(5) 其他说明

期末按公允价值计量的可供出售权益工具为公司持有的甘肃上峰水泥股份有限公司的股份 71,760,932 股。

11. 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	16,462,491.92	4,457,681.81	12,004,810.11	16,512,613.81	4,457,681.81	12,054,932.00

投资						
对合营企业投资	47,390,577.28		47,390,577.28	47,549,312.07		47,549,312.07
合 计	63,853,069.20	4,457,681.81	59,395,387.39	64,061,925.88	4,457,681.81	59,604,244.07

(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
合营企业					
诸暨市富润置业有限公司	47,549,312.07			-158,734.79	
小 计	47,549,312.07			-158,734.79	
联营企业					
诸暨富润服饰有限公司	3,670,502.20			-91,793.22	
杭州航民上峰水泥有限公司	3,750,000.00			852,783.51	
杭州华泰一媒文化传媒有限公司	4,634,429.80			-529,709.99	
小 计	12,054,932.00			231,280.30	
合 计	59,604,244.07			72,545.51	

(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		
合营企业						
诸暨市富润置业有限公司					47,390,577.28	
小 计					47,390,577.28	
联营企业						
诸暨富润服饰有限公司		281,402.19			3,297,306.79	
杭州航民上峰水泥有限公司					9,060,465.32	4,457,681.81
杭州华泰一媒文化传媒有限公司					4,104,719.81	

小 计		281,402.19			16,462,491.92	
合 计		281,402.19			63,853,069.20	4,457,681.81

12. 投资性房地产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	5,176,726.25	5,176,726.25
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数	5,176,726.25	5,176,726.25
累计折旧和累计摊销		
期初数	660,779.20	660,779.20
本期增加金额	70,255.56	70,255.56
计提或摊销	70,255.56	70,255.56
本期减少金额		
期末数	731,034.76	731,034.76
账面价值		
期末账面价值	4,445,691.49	4,445,691.49
期初账面价值	4,515,947.05	4,515,947.05

13. 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	合 计
账面原值					
期初数	268,056,660.39	42,613,619.46	449,270,754.61	7,341,055.06	767,282,089.52
本期增加金额	2,378,796.36	1,458,640.29	5,869,840.64	715,764.10	10,423,041.39
1) 购置	2,261,796.36	1,458,640.29	1,528,549.73	715,764.10	5,964,750.48
2) 在建工程转入	117,000.00		4,341,290.91		4,458,290.91

本期减少金额			2,273,870.60		2,273,870.60
处置或报废			2,273,870.60		2,273,870.60
期末数	270,435,456.75	44,072,259.75	452,866,724.65	8,056,819.16	775,431,260.31
累计折旧					
期初数	58,690,055.86	26,204,961.68	238,195,305.80	4,098,824.27	327,189,147.61
本期增加金额	4,841,811.12	2,945,326.87	14,706,965.73	373,050.87	22,867,154.59
计提	4,841,811.12	2,945,326.87	14,706,965.73	373,050.87	22,867,154.59
本期减少金额			1,575,464.42		1,575,464.42
处置或报废			1,575,464.42		1,575,464.42
期末数	63,531,866.98	29,150,288.55	251,326,807.11	4,471,875.14	348,480,837.78
减值准备					
期初数	87,233.58	50,259.27	4,053,729.94		4,191,222.79
本期增加金额					
本期减少金额					
期末数	87,233.58	50,259.27	4,053,729.94		4,191,222.79
账面价值					
期末账面价值	206,816,356.19	14,871,711.93	197,486,187.60	3,584,944.02	422,759,199.74
期初账面价值	209,279,370.95	16,358,398.51	207,021,718.87	3,242,230.79	435,901,719.12

(2) 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
房屋及建筑物	75,458,622.38	相关部门正在审批
小 计	75,458,622.38	

14. 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
其他零星工程	9,033,711.35		9,033,711.35	6,103,414.31		6,103,414.31
合 计	9,033,711.35		9,033,711.35	6,103,414.31		6,103,414.31

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
其他零星工程		6,103,414.31	7,388,587.95	4,458,290.91		9,033,711.35
小 计		6,103,414.31	7,388,587.95	4,458,290.91		9,033,711.35

(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
其他零星工程						其他来源
小 计						

15. 无形资产

(1) 明细情况

项 目	土地使用权	专用软件	软件著作权及专 利权	合 计
账面原值				
期初数	65,919,446.94	76,923.07	71,400,000.00	137,396,370.01
本期增加金额				
本期减少金额				
期末数	65,919,446.94	76,923.07	71,400,000.00	137,396,370.01
累计摊销				
期初数	11,922,808.77	76,923.07	20,400,000.00	32,399,731.84
本期增加金额	655,111.39		5,100,000.00	5,755,111.39
计提	655,111.39		5,100,000.00	5,755,111.39
本期减少金额				
期末数	12,577,920.16	76,923.07	25,500,000.00	38,154,843.23
账面价值				
期末账面价值	53,341,526.78		45,900,000.00	99,241,526.78
期初账面价值	53,996,638.17		51,000,000.00	104,996,638.17

(2) 其他说明

根据坤元资产评估有限公司出具的《资产评估报告》(坤元评报(2016)230号),泰一

指尚截至 2015 年 12 月 31 日可辨认无形资产(包括软件著作权、专利权)的评估值为 5,100.00 万元。在编制备考合并报表时,假设该部分资产于 2014 年 1 月 1 日已经存在,并以 2015 年 12 月 31 日的评估值为基础,考虑摊销等因素倒推至 2014 年 1 月 1 日的价值,并且在备考期内进行摊销。

16. 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	
杭州泰一盘点信息技术有限公司	213,405.51			213,405.51
泰一指尚	861,481,367.27			861,481,367.27
合 计	861,694,772.78			861,694,772.78

(2) 资产重组形成商誉的计算过程说明

1) 2015 年 10 月,泰一指尚非同一控制下企业合并取得杭州泰一盘点信息技术有限公司 100%的股权,支付对价 1,100,000.00 元与按照持股比例享有杭州泰一盘点信息技术有限公司可辨认净资产公允价值的份额 886,594.49 元的差额 213,405.51 元确认为合并财务报表中的商誉。

2) 如本备考合并财务报表附注三所述,本公司对泰一指尚的合并成本为 1,200,000,000.00 元,按交易完成后享有的标的资产于重组交易评估基准日的可辨认净资产公允价值为 338,518,632.73 元,差额 861,481,367.27 元确认为备考合并财务报表的商誉。

(3) 商誉的减值测试方法及减值准备计提方法

以被购买方未来净现金流量现值作为未来可收回金额,对于可收回金额低于商誉账面价值的部分计提减值准备。

17. 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
土地租赁费	643,727.64		8,182.98		635,544.66
浙江富润印染有限公司新厂区取水管 道工程安装费	1,180,000.00		175,000.44		1,004,999.56

办公楼装修		35,427.00	2,952.25		32,474.75
合 计	1,823,727.64	35,427.00	186,135.67		1,673,018.97

18. 递延所得税资产、递延所得税负债

(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	21,823,164.08	3,085,655.49	18,928,052.80	2,768,251.11
递延收益-政府补助	6,738,655.92	1,021,107.64	7,238,528.83	1,085,779.32
尚未开票结算的预估成本			1,682,120.01	210,265.00
应付职工薪酬			235,074.00	58,768.50
合 计	28,561,820.00	4,106,763.13	28,083,775.64	4,123,063.93

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	387,272,617.44	96,818,154.36	572,415,822.00	143,103,955.50
拆迁补偿收益	239,867,474.53	56,334,864.57	239,867,474.53	56,334,864.57
合 计	627,140,091.97	153,153,018.93	812,283,296.53	199,438,820.07

(3) 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	174,247,710.25	173,544,279.75
其中：资产减值准备	85,989,007.04	85,385,526.54
交易性金融资产公允价值变动	52,852.80	-47,097.20
合并抵消内部未实现损益	88,205,850.41	88,205,850.41
可抵扣亏损	37,256,044.91	31,751,703.10
小 计	211,503,755.16	205,295,982.85

(4) 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	5,928,566.59	6,092,314.17	子公司可抵扣亏损

2017 年	4,625,086.86	4,667,036.93	子公司可抵扣亏损
2018 年	83,908.56	83,908.56	子公司可抵扣亏损
2019 年	3,287,679.04	3,287,679.04	本公司及子公司可抵扣亏损
2020 年	8,768,009.73	17,620,764.40	子公司可抵扣亏损
2021 年	14,562,794.13		本公司及子公司可抵扣亏损
小 计	37,256,044.91	31,751,703.10	

19. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付长期资产购置款	11,610,400.00	12,335,800.00
合 计	11,610,400.00	12,335,800.00

20. 短期借款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
抵押借款（含已贴现融资票据）	167,700,000.00	139,200,000.00
保证借款	222,600,000.00	210,000,000.00
抵押兼保证借款	20,000,000.00	19,000,000.00
信用借款		10,000,000.00
合 计	410,300,000.00	378,200,000.00

(2) 本期无已逾期未偿还的短期借款。

21. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	42,462,575.00	52,843,500.00
合 计	42,462,575.00	52,843,500.00

22. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
货款	152,997,581.42	163,683,192.61
设备及工程款	17,887,300.51	9,714,758.13
合 计	170,884,881.93	173,397,950.74

(2) 期末无账龄超过 1 年的大额应付账款。

23. 预收款项

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
货款	35,895,322.12	28,964,547.97
写字楼租金	1,297,628.32	2,726,625.00
合 计	37,192,950.44	31,691,172.97

(2) 期末无账龄超过 1 年的大额预收款项。

24. 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	47,000,870.08	110,021,499.97	121,046,117.31	35,976,252.74
离职后福利—设定提存计划	393,306.23	5,335,021.54	5,290,046.94	438,280.83
合 计	47,394,176.31	115,356,521.51	126,336,164.25	36,414,533.57

(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	21,967,793.55	90,063,312.37	94,667,416.82	17,363,689.10
职工福利费		9,665,594.39	8,220,255.06	1,445,339.33
奖福基金	19,727,388.24		8,203,307.17	11,524,081.07
社会保险费	244,443.61	4,715,067.92	4,653,687.77	305,823.76
其中：医疗保险费	212,395.18	3,844,379.86	3,782,379.23	274,395.81
工伤保险费	9,833.35	533,214.75	525,122.29	17,925.81

生育保险费	22,215.08	337,473.31	346,186.25	13,502.14
住房公积金	284,795.46	4,302,610.70	4,279,403.68	308,002.48
工会经费和职工教育经费	4,776,449.22	1,274,914.59	1,022,046.81	5,029,317.00
小 计	47,000,870.08	110,021,499.97	121,046,117.31	35,976,252.74

(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	341,885.09	5,002,615.70	4,967,855.07	376,645.72
失业保险费	51,421.14	332,405.84	322,191.87	61,635.11
小 计	393,306.23	5,335,021.54	5,290,046.94	438,280.83

25. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	9,922,729.09	10,323,736.42
营业税	19,000.00	114,700.92
企业所得税	5,060,831.21	15,124,930.62
代扣代缴个人所得税	1,552,519.90	430,378.34
城市维护建设税	396,140.56	507,419.18
房产税	173,063.60	222,973.70
土地使用税	803,119.68	848,558.28
教育费附加	561,052.14	594,227.06
地方教育附加	134,459.72	154,701.00
水利建设专项资金	224,790.41	268,336.35
印花税	39,184.38	64,587.62
文化事业建设费	369,909.86	373,753.19
其他	494,602.95	494,602.95
合 计	19,751,403.50	29,522,905.63

26. 应付利息

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

短期借款应付利息	551,255.66	547,638.01
合 计	551,255.66	547,638.01

27. 应付股利

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
普通股股利	723,822.28	715,791.40
合 计	723,822.28	715,791.40

(2) 账龄 1 年以上重要的应付股利

项 目	未支付金额	未支付原因
公司部分流通股股东	715,791.40	未来结算
小 计	715,791.40	

28. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
拆借款	78,993,574.49	78,454,190.81
职工暂借款	8,950,110.77	9,293,466.50
押金保证金	3,126,984.71	5,663,355.61
其他	4,853,967.98	4,676,506.22
暂收诸暨市宏润小额贷款有限公司减资款	4,400,000.00	
未支付报销款	818,797.91	2,338,667.21
合 计	101,143,435.86	100,426,186.35

(2) 账龄 1 年以上重要的其他应付款

项 目	期末数	其中：1 年以内余额	未偿还或结转的原因
诸暨市富润置业有限公司	38,821,357.04	104,402.00	按约借款，未到偿还期
上海敏贺钢管有限公司	25,249,374.23	737,020.49	按约借款，未到偿还期
诸暨市富裕金属材料有限公司	9,269,079.07	313,512.65	按约借款，未到偿还期
浙江富润印染有限公司职工	7,447,000.00		按约借款，未到偿还期

浙江富润纺织有限公司职工	1,301,500.00		按约借款,未到偿还期
德清绿能热电有限公司	4,024,190.35	120,715.28	按约借款,未到偿还期
浙江诸暨地润商贸有限公司	1,608,958.02	24,489.96	按约借款,未到偿还期
小 计	87,721,458.71	1,300,140.38	

29. 长期应付职工薪酬

项 目	期末数	期初数
辞退福利	17,735,319.23	19,089,734.05
合 计	17,735,319.23	19,089,734.05

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	17,808,598.73		996,984.34	16,811,614.39	与资产相关专项补助收入
合 计	17,808,598.73		996,984.34	16,811,614.39	

(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
年产1万吨再生涤纶长丝、1万吨再生涤纶短纤维生产线项目	7,175,427.04		249,376.07		6,926,050.97	与资产相关
废旧纺织品再生利用技术的研究和产业化项目	1,752,976.20		67,857.15		1,685,119.05	与资产相关
废旧纺织品再生利用项目	1,028,571.42		42,857.14		985,714.28	与资产相关
废旧军服回收利用项目	1,273,809.52		71,428.57		1,202,380.95	与资产相关
节能技术改造项目	4,421,808.55		370,819.20		4,050,989.35	与资产相关
丝绸多彩镂空特种印花新技术及其产业化项目	304,166.71		40,000.00		264,166.71	与资产相关
新型高档真丝面料-七彩镂空珠光绸	166,666.63		25,000.00		141,666.63	与资产相关

项目						
年产 400 万米高档 丝麻混纺服装面料 项目	302,830.46		29,786.60		273,043.86	与资产相关
羊毛/PPT/牛奶纤 维混纺技术的开发 利用项目	197,222.24		16,666.67		180,555.57	与资产相关
防紫外凉爽毛织物 生产技术产业化项 目	279,761.89		17,857.14		261,904.75	与资产相关
其他零星项目	905,358.07		65,335.80		840,022.27	与资产相关
小 计	17,808,598.73		996,984.34		16,811,614.39	

31. 归属于母公司所有者权益

(1) 2015 年度

项 目	2015 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
本次重组前权益	971,408,028.25	-5,184,279.12	23,195,369.84	943,028,379.29
因本次重组权益变动	1,031,979,833.54	168,020,166.46		1,200,000,000.00
合 计	2,003,387,861.79	162,835,887.34	23,195,369.84	2,143,028,379.29

(2) 2016 年 1-6 月

项 目	2016 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2016 年 6 月 30 日
本次重组前权益	943,028,379.29	-133,206,510.92	7,132,261.04	802,689,607.33
因本次重组权益变动	1,200,000,000.00	2,515,085.81		1,202,515,085.81
合 计	2,143,028,379.29	-130,691,425.11	7,132,261.04	2,005,204,693.14

(二) 备考合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	2016 年 1-6 月		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	593,544,262.78	471,832,298.44	1,161,930,425.86	932,786,259.05
其他业务收入	6,967,883.85	6,172,162.73	12,980,557.33	13,048,811.56
合 计	600,512,146.63	478,004,461.17	1,174,910,983.19	945,835,070.61

2. 营业税金及附加

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度
营业税	105,462.93	151,325.23
城市维护建设税	1,705,194.67	3,575,829.27
教育费附加	787,526.76	1,667,629.47
地方教育附加	531,411.72	1,018,442.08
房产税		118,210.71
文化事业建设费	700,066.41	2,392,473.33
合 计	3,829,662.49	8,923,910.09

3. 销售费用

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度
工资、奖金及业务费	10,534,728.96	31,671,023.11
运输装卸费及出口报关费	4,717,676.12	8,100,949.12
业务招待费和业务宣传费	1,851,703.78	2,230,191.40
差旅费、交通费、车辆使用费	1,517,598.19	3,821,107.17
房屋租赁费和物业费	1,204,104.08	225,188.00
展览费、经营费及佣金	411,600.23	1,411,728.54
会务费	2,090.00	863,497.75
中介服务费	27,425.83	456,751.47
折旧费	289,536.04	572,945.16
其他	694,390.43	1,865,711.28
合 计	21,250,853.66	51,219,093.00

4. 管理费用

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度
咨询及技术开发费	22,708,880.74	49,465,292.67
职工薪酬	16,943,149.57	25,513,620.32
办公费、租赁费、差旅费	4,703,718.53	11,900,859.04

业务招待费	1,686,510.60	3,262,276.34
折旧和摊销	5,920,100.30	11,743,377.21
税费	2,760,547.12	5,635,052.43
装修费、物业费	813,243.65	2,230,649.83
其他	4,321,078.90	4,961,293.92
合 计	59,857,229.41	114,712,421.76

5. 财务费用

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度
利息支出	10,991,049.46	24,728,264.97
减：利息收入	1,271,852.58	3,063,888.14
汇兑净损益	-331,618.85	-1,534,711.13
其他	717,161.82	1,137,994.78
合 计	10,104,739.85	21,267,660.48

6. 资产减值损失

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度
坏账损失	7,587,963.33	3,934,779.97
存货跌价损失	4,119,491.88	7,735,478.09
可供出售金融资产减值损失		5,513,772.34
长期股权投资减值损失		4,457,681.81
合 计	11,707,455.21	21,641,712.21

7. 公允价值变动收益

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-99,950.00	85,800.00
合 计	-99,950.00	85,800.00

8. 投资收益

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度
权益法核算的长期股权投资收益	72,545.51	-8,426,690.87
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	1,250.00	74,847.00
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	2,278,827.96	10,599,046.60
处置可供出售金融资产取得的投资收益		34,319,292.93
处置交易性金融资产取得的投资收益		-4,352,440.83
理财产品收益	53,878.29	150,541.34
合 计	2,406,501.76	32,364,596.17

9. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度
非流动资产处置利得合计		90,157.07
其中：固定资产处置利得		90,157.07
政府补助	10,511,360.41	9,169,175.94
核销无需支付的应付款	34,255.00	1,090,105.84
其他	480,117.27	150,175.66
合 计	11,025,732.68	10,499,614.51

(2) 政府补助明细

补助项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	与资产相关/ 与收益相关
专项补助	7,475,116.00	6,133,031.00	与收益相关
递延收益摊销	996,984.34	1,993,968.70	与资产相关
税收返还	1,830,769.29	912,976.24	与收益相关
科技奖励	127,600.00	85,600.00	与收益相关
其他	80,890.78	43,600.00	与收益相关
小 计	10,511,360.41	9,169,175.94	

10. 营业外支出

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度
非流动资产处置损失合计	504,231.42	49,038.92
其中：固定资产处置损失	504,231.42	49,038.92
水利建设专项资金	561,112.80	1,213,419.77
对外捐赠		50,000.00
罚（赔）款支出	690.00	625,093.36
其他	15.77	12,443.03
合 计	1,066,049.99	1,949,995.08

11. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度
当期所得税费用	3,656,657.38	15,628,046.43
递延所得税费用	16,300.80	-1,138,674.04
合 计	3,672,958.18	14,489,372.39

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度
利润总额	28,023,979.29	52,311,130.64
按适用税率计算的所得税费用	3,801,703.57	8,762,100.71
调整以前期间所得税的影响	-146,476.46	-4,782,342.19
非应税收入的影响	-569,706.99	-2,649,761.65
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	147,780.00	643,309.07
使用前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	-44,863,819.73	-26,510,387.02
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	47,202,626.10	46,853,183.54
从联营企业取得的税后利润	-84,350.13	2,073,476.45
加计扣除费用的影响	-1,814,798.18	-3,105,206.52
其他（内部股权转让未实现收益出让方与受让方适用不同税率产生的差异）		-6,795,000.00
所得税费用	3,672,958.18	14,489,372.39

12. 其他综合收益的税后净额

(1) 2016 年 1-6 月

项 目	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
以后不能重分类进损益的其他综合收益					
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动					
以后将重分类进损益的其他综合收益	-185,143,204.56		-46,285,801.14	-138,857,403.42	
其中：可供出售金融资产公允价值变动损益	-185,143,204.56		-46,285,801.14	-138,857,403.42	
其他综合收益合计	-185,143,204.56		-46,285,801.14	-138,857,403.42	

(2) 2015 年度

项 目	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
以后不能重分类进损益的其他综合收益					
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动					
以后将重分类进损益的其他综合收益	-38,750,903.28		-9,687,725.82	-29,063,177.46	
其中：可供出售金融资产公允价值变动损益	-38,750,903.28		-9,687,725.82	-29,063,177.46	
其他综合收益合计	-38,750,903.28		-9,687,725.82	-29,063,177.46	

(三) 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
-----	--------	------

货币资金	26,023,275.43	存入保证金以取得银行承兑汇票
应收票据	17,783,574.55	用于开具银行承兑汇票质押担保
固定资产	78,446,839.31	用于短期借款和开具银行承兑汇票抵押担保
无形资产	42,791,594.65	用于短期借款和开具银行承兑汇票抵押担保
合 计	165,045,283.94	

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	506,391.65	6.6312	3,357,984.31
欧元	5.75	7.3750	42.41
应收账款			
其中：美元	852,179.69	6.6312	5,650,973.96

七、合并范围的变更

(一) 重组方合并范围的变更

1. 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(%)
(1) 2015 年度				
浙江富润网络科技有限公司	新设子公司	2015 年 5 月 7 日	1,000 万元	100.00

2. 其他说明

2015 年，公司出资设立浙江富润互联网产业投资有限公司，于 2015 年 5 月 7 日在杭州市西湖区工商行政管理局办妥工商设立登记手续，注册资本 10,000 万元，本公司认缴出资 10,000 万元，占其注册资本的 100%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。2016 年 2 月 3 日，该公司名称变更为浙江富润网络科技有限公司，经营范围变更为服务：网络技术的技术开发，技术咨询，技术服务。截至 2016 年 6 月 30 日，本公司实际出资额 1,000 万元。

(二) 被重组方合并范围的变更

1. 非同一控制下企业合并

(1) 报告期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式
1) 2015 年度				
杭州泰一盘点信息技术有限公司	2015 年 10 月	1,100,000.00	100.00	货币资金支付

(续上表)

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至当期期末被购买方的收入	购买日至当期期末被购买方的净利润
1) 2015 年度				
杭州泰一盘点信息技术有限公司	2015 年 10 月	股权转让协议约定日期	3,450,134.57	-863,740.58

(2) 合并成本及商誉

1) 明细情况

项 目	2015 年度
	杭州泰一盘点信息技术有限公司
合并成本	
现金	1,100,000.00
非现金资产的公允价值	
发行或承担的债务的公允价值	
发行的权益性证券的公允价值	
或有对价的公允价值	
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
其他	
合并成本合计	1,100,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	886,594.49
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	213,405.51

2) 大额商誉形成的主要原因

2015 年 10 月，本公司受让自然人付海鹏持有的杭州泰一盘点信息技术有限公司 100% 的股权，合并成本 1,100,000.00 元与按照持股比例享有杭州泰一盘点信息技术有限公司可辨认净资产公允价值的份额 886,594.49 元的差额 213,405.51 元确认为商誉。

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

1) 明细情况

项 目	2015 年度	
	杭州泰一盘点信息技术有限公司	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值
资产	2,417,604.95	2,417,604.95
货币资金	279,317.23	279,317.23
应收款项	2,138,287.72	2,138,287.72
负债	1,531,010.46	1,531,010.46
应付款项	1,530,444.42	1,530,444.42
应交税费	566.04	566.04
净资产	886,594.49	886,594.49
减：少数股东权益		
取得的净资产	886,594.49	886,594.49

2) 可辨认资产、负债公允价值的确定方法

由于杭州泰一盘点信息技术有限公司为轻资产型企业，在购买日无实物资产，其资产主要由货币资金及应收款项构成，因此以账面价值作为公允价值予以确认。

2. 同一控制下企业合并

(1) 报告期发生的同一控制下企业合并

1) 基本情况

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据
① 2015 年度				
杭州泰一传媒有限公司	100%	合并前后均受实际控制人江有归控制	2015-2-28	完成工商变更登记
浙江德嘉信息技术有限公司	95%	合并前后均受实际控制人江有归控制	2015-10-30	完成工商变更登记

(续上表)

被合并方名称	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
--------	-------------------	--------------------	-------------	--------------

① 2015 年度				
杭州泰一传媒有限公司	722,819.44	282,893.08	282,998.24	86,610.39
浙江德嘉信息技术有限公司	1,847,554.50	-970,486.76		

2) 其他说明

2015 年 3 月 4 日, 本公司受让自然人江有归持有杭州泰一传媒有限公司 100% 的股权(截至受让日江有归出资 110 万元), 股权转让价 110 万元。2015 年 3 月 4 日, 杭州泰一传媒有限公司办妥上述股权转让的工商变更登记手续。

2015 年 10 月 28 日, 本公司受让自然人江有归持有浙江德嘉信息技术有限公司 95% 的股权(截至受让日江有归尚未出资), 股权转让价 0 万元。2015 年 10 月 30 日, 浙江德嘉信息技术有限公司办妥上述股权转让的工商变更登记手续。

(2) 合并成本

项 目	2015 年度	
	杭州泰一传媒有限公司	浙江德嘉信息技术有限公司
合并成本	1,100,000.00	0.00
现金	1,100,000.00	0.00
非现金资产的账面价值		
发行或承担的债务的账面价值		
发行的权益性证券的面值		
或有对价		

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

项 目	2015 年度			
	杭州泰一传媒有限公司		浙江德嘉信息技术有限公司	
	合并日	2014.12.31	合并日	2014.12.31
资产	2,111,994.48	1,385,547.37	2,937,870.97	
货币资金	44,942.06	80,852.62	55,046.23	
预付款项			769,398.06	
应收款项	2,067,052.42	1,304,694.75	2,030,848.33	
固定资产			82,578.35	

负债	642,491.01	198,936.98	3,908,357.73	
应付款项	455,700.32	133,436.38	3,875,920.27	
应付职工薪酬		14,966.96		
应交税费	186,790.69	50,533.64	32,437.46	
净资产	1,469,503.47	1,186,610.39	-970,486.76	
减：少数股东权益			-48,524.34	
取得的净资产	1,469,503.47	1,186,610.39	-921,962.42	

3. 其他原因的合并范围变动

(1) 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(%)
1) 2016年1-6月				
杭州泰一指尚数据科技有限公司	新设子公司	2016年2月		100.00

(2) 其他说明

2016年1-6月，公司出资设立杭州泰一指尚数据科技有限公司，于2016年2月4日在杭州市高新区（滨江）市场监督管理局办妥工商设立登记手续，注册资本10,000,000.00元，公司认缴出资10,000,000.00元，占其注册资本的100%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。截至2016年6月30日，公司尚未出资。

八、在其他主体中的权益

(一) 重组方

1. 在重要子公司中的权益

(1) 重要子公司的构成

1) 基本情况

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	
浙江富润印染有限公司	浙江省诸暨市	浙江省诸暨市	制造业	46.00		设立
浙江富润纺织有限公司	浙江省诸暨市	浙江省诸暨市	制造业	51.00		设立
浙江富润海茂纺织布艺有限公司	浙江省诸暨市	浙江省诸暨市	制造业	40.00		设立

浙江诸暨富润宏丰纺织有限公司	浙江省诸暨市	浙江省诸暨市	制造业	47.40		设立
浙江诸暨富润丝绸织造有限公司	浙江省诸暨市	浙江省诸暨市	制造业	60.00		设立
诸暨富润屋城东置业有限公司	浙江省诸暨市	浙江省诸暨市	房地产业	100.00		设立
浙江富源再生资源有限公司	浙江省诸暨市	浙江省诸暨市	制造业		65.00	设立
浙江富润贸易有限公司	浙江省诸暨市	浙江省诸暨市	商业		100.00	设立
浙江明贺钢管有限公司	浙江省德清县	浙江省湖州市	制造业		51.00	非同一控制企业合并
浙江富润网络科技有限公司	浙江省杭州市	浙江省杭州市	创业投资	100.00		设立

2) 在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明

详见本备考合并财务报表附注十四（二）之说明。

(2) 重要的非全资子公司

1) 明细情况

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
浙江富润印染有限公司	54.00	5,804,951.77	5,363,600.51	86,869,928.34
浙江富润纺织有限公司	49.00	2,797,552.67	6,413,997.92	49,609,164.83
浙江富润海茂纺织布艺有限公司	60.00	233,814.40	2,979,579.99	17,063,099.61
浙江诸暨富润宏丰纺织有限公司	52.60	82,345.51		14,549,563.26
浙江诸暨富润丝绸织造有限公司	40.00	-67,717.20		5,673,486.51
浙江富源再生资源有限公司	66.85	-860,046.20		-6,307,774.74
浙江富润贸易有限公司	54.00	20,598.46		-460,161.56
浙江明贺钢管有限公司	76.54	8,173,543.39		72,646,405.46

2) 子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明

详见本备考合并财务报表附注十四（二）之说明。

(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
浙江富润	147,621,108.00	270,092,546.39	417,713,654.39	186,412,303.84	3,618,460.02	190,030,763.86

印染有限公司						
浙江富润纺织有限公司	114,615,992.31	112,243,078.33	226,859,070.64	117,602,106.18	8,465,109.49	126,067,215.67
浙江富润海茂纺织布艺有限公司	22,756,547.60	14,547,774.46	37,304,322.06	5,605,482.34	3,260,336.88	8,865,819.22
浙江诸暨富润宏丰纺织有限公司	51,817,116.39		51,817,116.39	393,890.46	23,762,459.25	24,156,349.71
浙江诸暨富润丝绸织造有限公司	12,063,526.04	4,445,691.49	16,509,217.53	215,711.03	2,136,790.19	2,352,501.22
浙江富源再生资源有限公司	5,355,918.80	25,053,233.80	30,409,152.60	19,663,579.93	10,176,050.97	29,839,630.90
浙江富润贸易有限公司	4,548,621.43		4,548,621.43	400,772.45		400,772.45
浙江明贺钢管有限公司	177,588,642.74	102,746,662.33	280,335,305.07	167,526,555.24		167,526,555.24

(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
浙江富润印染有限公司	159,300,479.15	276,322,575.10	435,623,054.25	204,719,190.09	4,015,102.88	208,734,292.97
浙江富润纺织有限公司	99,674,382.65	113,104,866.99	212,779,249.64	95,796,419.23	8,671,432.04	104,467,851.27
浙江富润海茂纺织布艺有限公司	25,955,833.13	14,697,801.06	40,653,634.19	4,378,516.16	3,260,336.88	7,638,853.04
浙江诸暨富润宏丰纺织有限	52,694,343.61		52,694,343.61	393,890.46	24,796,236.87	25,190,127.33

公司						
浙江诸暨富润丝绸织造有限公司	12,380,549.74	4,515,947.05	16,896,496.79	261,934.03	2,308,553.46	2,570,487.49
浙江富源再生资源有限公司	5,480,685.87	25,740,145.91	31,220,831.78	18,794,708.84	10,570,069.90	29,364,778.74
浙江富润贸易有限公司	4,140,196.08		4,140,196.08	30,492.40		30,492.40
浙江明贺钢管有限公司	149,749,525.67	106,306,444.88	256,055,970.55	153,926,007.48		153,926,007.48

2) 损益和现金流量情况

子公司名称	2016 年 1-6 月			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
浙江富润印染有限公司	144,634,468.08	10,726,722.79	10,726,722.79	10,087,789.50
浙江富润纺织有限公司	82,179,415.66	5,570,248.27	5,570,248.27	512,627.79
浙江富润海茂纺织布艺有限公司	15,496,048.25	389,690.67	389,690.67	699,349.37
浙江诸暨富润宏丰纺织有限公司		156,550.40	156,550.40	-39,081.02
浙江诸暨富润丝绸织造有限公司		-169,292.99	-169,292.99	-44,577.27
浙江富源再生资源有限公司	38,774.67	-1,286,531.34	-1,286,531.34	-416,094.22
浙江富润贸易有限公司	38,014.91	38,145.30	38,145.30	128,064.44
浙江明贺钢管有限公司	170,472,664.79	10,678,786.76	10,678,786.76	14,842,755.50

(续上表)

子公司名称	2015 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
浙江富润印染有限公司	316,715,927.27	77,556,038.44	77,556,038.44	-12,757,517.79
浙江富润纺织有限公司	166,297,771.45	13,856,791.16	13,856,791.16	15,453,485.27
浙江富润海茂纺织布艺有限公司	34,709,993.91	3,382,002.78	3,382,002.78	1,584,578.52
浙江诸暨富润宏丰纺织有限公司		-15,091.32	-15,091.32	-4,236,642.19

浙江诸暨富润丝绸织造有限公司	180,960.00	-352,758.89	-352,758.89	-415,195.14
浙江富源再生资源有限公司	89,925.64	-2,609,350.52	-2,609,350.52	1,054,245.50
浙江富润贸易有限公司	587,383.96	146,077.56	146,077.56	494,610.87
浙江明贺钢管有限公司	286,030,680.12	-13,333,557.66	-13,333,557.66	33,603,141.53

2. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
诸暨市富润置业有限公司	浙江省诸暨市	浙江省诸暨市	房地产	50.00		权益法核算
诸暨富润服饰有限公司	浙江省诸暨市	浙江省诸暨市	制造业	34.00		权益法核算
杭州航民上峰水泥有限公司	浙江省杭州市	浙江省杭州市	制造业	25.00		权益法核算

(2) 重要合营企业的主要财务信息

项 目	2016年6月30日/2016年1-6月	2015年12月31日/2015年度
	诸暨市富润置业有限公司	诸暨市富润置业有限公司
流动资产	94,276,575.07	91,459,776.92
其中：现金和现金等价物	2,248,251.86	491,877.88
非流动资产	2,158,491.44	2,144,711.66
资产合计	96,435,066.51	93,604,488.58
流动负债	3,076,208.83	210,194.15
非流动负债		
负债合计	3,076,208.83	210,194.15
少数股东权益		
归属于母公司所有者权益	93,358,857.68	93,394,294.43
按持股比例计算的净资产份额	46,679,428.84	46,697,147.22
调整事项	711,148.44	852,164.85
商誉		
内部交易未实现利润（含不按持股比例计算享有的当期利润）		

其他	711,148.44	852,164.85
对合营企业权益投资的账面价值	47,390,577.28	47,549,312.07
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	834,932.00	3,090,166.00
财务费用	-1,802.71	-2,557.76
所得税费用	-11,533.58	64,947.60
净利润	-35,436.75	189,933.78
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-35,436.75	189,933.78
本期收到的来自合营企业的股利		

(3) 重要联营企业的主要财务信息

项 目	2016 年 6 月 30 日/2016 年 1-6 月		2015 年 12 月 31 日/2015 年度	
	诸暨富润服饰有限公司	杭州航民上峰水泥有限公司	诸暨富润服饰有限公司	杭州航民上峰水泥有限公司
流动资产	22,445,685.87	24,352,481.94	24,860,105.74	14,374,767.60
非流动资产	16,785,221.18	173,348,442.00	17,884,698.59	203,369,052.72
资产合计	39,230,907.05	197,700,923.94	42,744,804.33	217,743,820.32
流动负债	20,113,109.97	161,730,181.40	21,790,650.39	184,913,093.12
非流动负债	9,419,835.92		10,158,559.22	
负债合计	29,532,945.89	161,730,181.40	31,949,209.61	184,913,093.12
少数股东权益				
归属于母公司所有者权益	9,697,961.16	35,970,742.54	10,795,594.72	32,830,727.20
按持股比例计算的净资产份额	3,297,306.79	8,992,685.64	3,670,502.20	8,207,681.81
调整事项		-4,389,902.13		-4,457,681.81
商誉				
内部交易未实现利润				
其他				-4,457,681.81
对联营企业权益投资的账	3,297,306.79	4,602,783.51	3,670,502.20	3,750,000.00

面价值				
存在公开报价的联营企业 权益投资的公允价值				
营业收入	4,917,606.78	14,636.75	19,669,639.53	4,818,011.67
净利润	-269,980.06	3,411,134.04	1,450,660.68	-32,787,160.05
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-269,980.06	3,411,134.04	1,450,660.68	-32,787,160.05
本期收到的来自联营企业 的股利				

(二) 被重组方

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	
杭州泰一传媒有限公司	浙江杭州	浙江杭州	信息服务	100.00		同一控制下企业合并
杭州泰一盘点信息技术有限公司	浙江杭州	浙江杭州	信息服务	100.00		非同一控制下企业合并
浙江德嘉信息技术有限公司	浙江杭州	浙江杭州	信息服务	100.00		同一控制下企业合并
杭州泰一指尚数据科技有限公司	浙江杭州	浙江杭州	信息服务	100.00		新设

2. 在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易

(1) 在子公司的所有者权益份额发生变化的情况说明

子公司名称	变动时间	变动前持股比例	变动后持股比例
1) 2015 年度			
浙江德嘉信息技术有限公司	2015-10-30	95.00%	100.00%

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项 目	2015 年度
	浙江德嘉信息技术有限公司

购买成本	
现金	
非现金资产的公允价值	
购买成本合计	
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	-48,524.34
差额	48,524.34
其中：调整资本公积	48,524.34
调整盈余公积	
调整未分配利润	

[注]：2015 年 10 月 28 日，本公司受让自然人赵曲晶持有浙江德嘉信息技术有限公司 5%的股权（截至受让日赵曲晶尚未出资），股权转让价 0 万元。2015 年 10 月 30 日，浙江德嘉信息技术有限公司办妥上述股权转让的工商变更登记手续。

3. 在联营企业中的权益

(1) 重要的联营企业

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	
杭州华泰一媒文化传媒有限公司	浙江杭州	浙江杭州	信息服务	49.00		权益法核算

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项 目	2016 年 6 月 30 日/2016 年 1-6 月	2015 年 12 月 31 日/2015 年度
	杭州华泰一媒文化传媒有限公司	杭州华泰一媒文化传媒有限公司
流动资产	7,565,189.55	9,363,208.73
非流动资产	1,033,958.77	161,077.17
资产合计	8,599,148.32	9,524,285.90
流动负债	222,169.12	66,265.91
非流动负债		
负债合计	222,169.12	66,265.91
少数股东权益		

归属于母公司所有者权益	8,376,979.20	9,458,019.99
按持股比例计算的净资产份额	4,104,719.81	4,634,429.80
调整事项		
商誉		
内部交易未实现利润		
其他		
对联营企业权益投资的账面价值	4,104,719.81	4,634,429.80
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	696,973.44	1,344,339.62
净利润	-1,081,040.79	-541,980.01
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-1,081,040.79	-541,980.01
本期收到的来自联营企业的股利		

九、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。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2016 年 6 月 30 日，本公司具有特定信用风险集中，本公司应收账款的 53.94%（2015 年 12 月 31 日为 50.23%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

(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	58,459,125.37				58,459,125.37
其他应收款	9,267,296.33				9,267,296.33
小 计	67,726,421.70				67,726,421.70

（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	71,375,564.32				71,375,564.32
其他应收款	1,962,688.14				1,962,688.14
小 计	73,338,252.46				73,338,252.46

(2) 单项计提减值的应收款项情况见本备考合并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
金融负债					
银行借款	410,300,000.00	418,171,971.77	418,171,971.77		
应付票据	42,462,575.00	42,462,575.00	42,462,575.00		
应付账款	170,884,881.93	170,884,881.93	170,884,881.93		
应付利息	551,255.66	551,255.66	551,255.66		
应付股利	723,822.28	723,822.28	723,822.28		
其他应付款	101,143,435.86	101,143,435.86	101,143,435.86		
小 计	726,065,970.73	733,937,942.50	733,937,942.50		

(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
金融负债					
银行借款	378,200,000.00	388,707,479.46	388,707,479.46		
应付票据	52,843,500.00	52,843,500.00	52,843,500.00		
应付账款	173,397,950.74	173,397,950.74	173,397,950.74		
应付利息	547,638.01	547,638.01	547,638.01		
应付股利	715,791.40	715,791.40	715,791.40		
其他应付款	100,426,186.35	100,426,186.35	100,426,186.35		
小 计	706,131,066.50	716,638,545.96	716,638,545.96		

(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，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币 30,000,000.00 元（2015 年 12 月 31 日为人民币 30,000,000.00 元），在其他变量不变的假设下，假定利率变动 50 个基点，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。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。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备考合并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。

十、公允价值的披露

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值	
	第一层次公允价值计量	合计
持续的公允价值计量	425,054,767.44	425,054,767.44
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	230,050.00	230,050.00
交易性金融资产	230,050.00	230,050.00
权益工具投资	230,050.00	230,050.00
2. 可供出售金融资产	424,824,717.44	424,824,717.44
权益工具投资	424,824,717.44	424,824,717.44

（二）持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

公司上述资产均系 A 股上市公司股票，具有公开市场报价，以期末市值计量其期末公允价值。

十一、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	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(%)
富润控股集团有限公司	浙江省诸暨市	实业投资	50,000 万元	27.60[注]	27.60[注]

[注]：若本次发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金完成后，富润控股集团有限公司持有本公司的股权比例由 27.60%变更为 18.86%。

(2) 本公司由赵林中等浙江诸暨惠风创业投资有限公司的自然人股东共同控制，持股比例为 27.60%，若本次发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金完成后，赵林中等浙江诸暨惠风创业投资有限公司的自然人股东控制本公司的持股比例变更为 25.03%。

2. 本公司的子公司情况详见本备考合并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
诸暨市富润置业有限公司	合营企业
诸暨富润服饰有限公司	联营企业
杭州华泰一媒文化传媒有限公司	联营企业

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称（自然人姓名）	其他关联方与本公司关系
诸暨富润染整有限公司	同受富润控股集团有限公司直接或间接控制
诸暨市富润化工助剂有限公司	同受富润控股集团有限公司直接或间接控制
富润针织有限公司	同受富润控股集团有限公司直接或间接控制
诸暨富润永枰针织有限公司	同受富润控股集团有限公司直接或间接控制
诸暨市富润老年康乐中心	同受富润控股集团有限公司直接或间接控制
浙江诸暨一百购物中心有限公司	同受富润控股集团有限公司直接或间接控制
诸暨市富润汽车销售有限公司	同受富润控股集团有限公司直接或间接控制
浙江诸暨华泽纺织有限公司	本公司副总经理应叶华直接或间接控制的公司
诸暨市富裕金属材料有限公司	公司高管参股公司
浙江诸暨地润商贸有限公司	公司高管参股公司

甘肃上峰水泥股份有限公司	本公司参股公司（持股比例 8.82%）
浙江上峰控股集团有限公司	甘肃上峰水泥股份有限公司之母公司
何四新	本公司副总经理
杭州探索文化传媒有限公司（原名杭州筑品会展有限公司，2016 年 1 月 14 日更名）	参股公司，持股比例 12.30%
杭州泰一传媒有限公司	2015 年 3 月 4 日前江有归控制的公司
浙江德嘉信息技术有限公司	2015 年 10 月 28 日前江有归控制的公司
杭州泰一盘点信息技术有限公司	2015 年 10 月 30 日前付海鹏控制的公司
江有归	泰一指尚实际控制人
付海鹏	泰一指尚董事、总经理
钱安	泰一指尚董事
雷永华	泰一指尚董事
于捷	泰一指尚监事会主席
徐王芳	泰一指尚监事

（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	2016 年 1-6 月	2015 年度
杭州探索文化传媒有限公司	互联网广告	9,255,298.11	6,066,037.74
浙江诸暨一百购物中心有限公司	原材料	253,085.48	409,128.45
诸暨富润染整有限公司	水电费、加工		35,426.16
诸暨市富润化工助剂有限公司	原材料		1,452.99
富润控股集团有限公司	变电设施使用费		20,000.00
诸暨富润永枰针织有限公司	加工		15,032.25
诸暨市富润汽车销售有限公司	汽车		104,957.26
小 计		9,508,383.59	6,652,034.85

（2）出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2016 年 1-6 月	2015 年度
诸暨富润服饰有限公司	纺织品销售、加工、水电等	694,369.64	2,334,354.34

富润控股集团有限公司	纺织品销售、加工	4,786.32	4,273.50
杭州华泰一媒文化传媒有限公司	互联网广告	266,679.56	16,132.07
杭州探索文化传媒有限公司	互联网广告	61,320.75	
小 计		1,027,156.27	2,354,759.91

2. 关联受托管理

(1) 公司受托管理情况

委托方名称(自然人姓名)	受托方名称	受托资产类型	受托起始日	受托终止日	托管定价依据	本期确认的托管收益
何四新	本公司	股权	2008.12	2018.12		

(2) 其他说明

自然人何四新委托本公司全权(除红利分配权)管理其在浙江富润海茂纺织布艺有限公司 11%的股权,具体详见本备考合并财务报表附注十四(二)之说明。

3. 关联租赁情况

(1) 公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	2016年1-6月确认的租赁费	2015年度确认的租赁费
富润控股集团有限公司	土地		127,141.00
浙江诸暨华泽纺织有限公司	厂房	300,000.00	933,333.33
富润针织有限公司	厂房		58,103.44
小 计		300,000.00	1,118,577.77

(2) 公司出租情况

承租方名称	租赁资产种类	2016年1-6月确认的租赁收入	2015年度确认的租赁收入
杭州探索文化传媒有限公司	办公用房	409,511.98	
小 计		409,511.98	

4. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
短期借款				
富润控股集团有限公司	110,000,000.00	2015-10-13	2016-10-26	否
	[注1]10,000,000.00	2016-1-19	2016-11-18	否

	[注 2]15,000,000.00	2015-8-27	2016-10-20	否
浙江上峰控股集团有限公司	47,600,000.00	2015-10-26	2017-1-25	否
	[注 3]15,600,000.00	2016-2-2	2016-11-30	否
江有归	[注 4]50,000,000.00	2015-11-24	2016-12-31	否
付海鹏				
小 计	248,200,000.00			

[注 1]：该债务同时由浙江明贺钢管有限公司以土地使用权提供抵押担保，并由浙江富润印染有限公司提供保证担保。

[注 2]：该债务同时由浙江富润印染有限公司提供保证担保。

[注 3]：该债务同时由浙江富润纺织有限公司缴存保证金 4,680,000.00 元。

[注 4]：该借款中有 3,000 万元的款项同时由杭州泰一传媒有限公司提供保证担保，借款日期为 2015 年 11 月 24 日起至 2016 年 12 月 31 日止。

5. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
诸暨市富裕金属材料有限公司	6,556,111.93			[注 1]
浙江诸暨地润商贸有限公司	1,092,687.80			[注 2]

[注 1]：期初浙江明贺钢管有限公司向诸暨市富裕金属材料有限公司借入本金 6,556,111.93 元，应付利息期初余额 2,587,274.46 元，按照协议本期需支付利息 144,179.83 元，本期已支付利息 18,487.15 元，截至 2016 年 6 月 30 日，尚有本金 6,556,111.93 元和利息 2,712,967.14 元未结清。

[注 2]：期初浙江明贺钢管有限公司向浙江诸暨地润商贸有限公司借入本金 1,092,687.80 元，应付利息期初余额 495,321.36 元，按照协议本期需支付利息 24,030.05 元，本期已支付利息 3,081.19 元，截至 2016 年 6 月 30 日，尚有本金 1,092,687.80 元和利息 516,270.22 元未结清。

6. 关键管理人员报酬

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度
关键管理人员报酬	156.12 万元	797.11 万元

7. 其他关联交易

(1) 2016 年 1-6 月和 2015 年度，根据相关协议，本公司无偿使用诸暨市富润老年康乐中心部分办公用房。

(2) 2016 年 1-6 月和 2015 年度，根据相关约定，本公司账面原值为 1,229,454.90 元的环保部固定资产由诸暨富润染整有限公司无偿使用。

(3) 2016 年 1-6 月和 2015 年度，公司及部分子公司通过富润控股集团有限公司发放职工福利 495,380.00 元和 491,680.00 元。

(4) 2013 年 5 月 2 日，富润控股集团有限公司与菲达集团有限公司签订《互保协议》，约定菲达集团有限公司为富润控股集团有限公司（含控股子公司）或富润控股集团有限公司为菲达集团有限公司（含控股子公司）在最高人民币肆亿伍仟万元的额度内进行互保，协议双方愿意为对方因向银行融资所形成的债务提供连带责任保证（包括本息），互保有效期至 2016 年 5 月 31 日止的融资主合同。截至 2016 年 6 月 30 日，菲达集团有限公司为本公司担保债务余额为 1,500 万元。

(5) 2015 年 6 月 1 日，富润控股集团有限公司与浙江上峰控股集团有限公司签订《互保协议》，约定浙江上峰控股集团有限公司为富润控股集团有限公司（含控股子公司）或富润控股集团有限公司为浙江上峰控股集团有限公司（含控股子公司）在最高人民币贰亿元的额度内进行互保，协议双方愿意为对方因向银行融资所形成的债务提供连带责任保证（包括本息），互保有效期至 2017 年 12 月 31 日止的融资主合同。截至 2016 年 6 月 30 日，浙江上峰控股集团有限公司为本公司担保债务余额为 6,320 万元。

(6) 经公司 2010 年第一次临时股东大会审议批准，同意公司为参股公司甘肃上峰水泥股份有限公司的孙公司怀宁上峰水泥有限公司向交通银行股份有限公司安庆分行申请 4,785 万元借款提供连带责任担保，担保期限为 2010 年 1 月 9 日至 2016 年 1 月 9 日。截至 2016 年 6 月 30 日，无担保余额。

(7) 2015 年度，本公司代诸暨市富润置业有限公司收取房租 169,402.00 元。

(8) 2015 年度，泰一指尚分别受让付海鹏持有杭州泰一盘点信息技术有限公司 100%的股权、江有归持有杭州泰一传媒有限公司 100%的股权、江有归持有浙江德嘉信息技术有限公司 95%的股权，详见本财务报表附注七(二)1(2)2 和七(二)2(1)2 之说明。

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

应收账款					
	诸暨富润服饰有限公司	287,650.84	14,382.54	236,976.17	11,848.81
	富润控股集团有限公司	1,000.00	50.00		
	杭州华泰一媒文化传媒有限公司	266,679.56	1,333.40		
	杭州探索文化传媒有限公司	409,511.98	2,047.56		
小 计		964,842.38	17,813.50	236,976.17	11,848.81
其他应收款					
	富润控股集团有限公司	165,256.30	8,262.82		
小 计		165,256.30	8,262.82		
预付款项					
	诸暨富润染整有限公司	52,659.70		58,195.75	
	浙江诸暨一百购物中心有限公司	20,366.00			
小 计		73,025.70		58,195.75	

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款			
	杭州探索文化传媒有限公司	1,274,958.11	6,066,037.74
小 计		1,274,958.11	6,066,037.74
其他应付款			
	富润控股集团有限公司		385,593.70
	诸暨市富润置业有限公司	38,821,357.04	38,821,357.04
	诸暨市富裕金属材料有限公司	9,269,079.07	9,143,386.39
	浙江诸暨地润商贸有限公司	1,608,958.02	1,588,009.16
	浙江诸暨华泽纺织有限公司	1,950,000.00	1,650,000.00
	诸暨富润服饰有限公司	221,919.62	221,919.62
	钱安	16,256.23	58,339.20
	雷永华	7,474.20	28,381.00
	于捷	12,070.00	21,366.40

	付海鹏	6,275.50	14,852.30
	徐王芳	1,241.00	12,320.57
小 计		51,914,630.68	51,945,525.38

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1. 截至 2016 年 6 月 30 日，本公司资产抵押及质押情况

担保单位	被担保单位	抵押权人	抵押物/质押物	抵押物/质押物		担保	借款期限/票据到期日	备注
				账面原价	账面净值	借款金额		
(1) 不动产抵押								
浙江富润印染有限公	浙江富润印染有限公司	中国工商银行诸暨市支行	房屋建筑物/土地使用权	31,866,142.09/ 14,829,429.37	20,946,333.58/ 11,270,366.33	40,000,000.00	2015.10.20 至 2016.10.20	短期借款
		交通银行绍兴诸暨支行	房屋建筑物/土地使用权	18,411,307.75/ 8,868,560.63	12,325,330.00/ 6,740,106.07	35,000,000.00	2015.9.18 至 2017.6.7	短期借款
浙江明贺钢管有限公司	浙江明贺钢管有限公司	中国工商银行德清支行	房屋建筑物/土地使用权	24,352,760.39/ 6,669,627.81	19,212,714.04/ 5,476,491.84	27,500,000.00	2015.7.23 至 2017.6.13	短期借款
						10,000,000.00	2016.5.23 至 2017.5.19	短期借款 [注 1]
		中国银行德清支行	土地使用权	3,796,353.70	3,470,556.08	10,000,000.00	2016.1.19 至 2016.11.18	短期借款 [注 2]
浙江富润纺织有限公司	浙江富润纺织有限公司	交通银行绍兴诸暨支行	房屋建筑物/土地使用权	34,886,255.64/ 7,595,911.44	25,962,461.69/ 6,189,164.30	19,000,000.00	2016.4.22 至 2017.4.21	短期借款
						14,200,000.00	2016.5.25 至 2016.11.25	短期借款(已 贴现融资票 据)[注 3]
			土地使用权	4,536,722.81	3,696,530.94	9,000,000.00	2016.4.20 至 2017.4.19	短期借款
		中国建设银行诸暨支行	土地使用权	7,300,397.69	5,948,379.09	15,000,000.00	2015.12.16 至 2017.4.20	短期借款
小 计			房屋建筑物/土地使用权	109,516,465.87/ 53,597,003.45	78,446,839.31/ 42,791,594.65	179,700,000.00		
(2) 票据质押								
浙江富润印染有限公司	浙江富润印染有限公司	浙商银行诸暨支行	应收票据	17,783,574.55	17,783,574.55	21,862,575.00	2016.12.29	应付票据 [注 4]
小 计			应收票据	17,783,574.55	17,783,574.55	21,862,575.00		

[注 1]：该借款同时由浙江富润印染有限公司、菲达集团有限公司提供保证担保。

[注 2]：该借款同时由浙江富润印染有限公司、富润控股集团有限公司提供保证担保。

[注 3]：开立已贴现融资票据同时存出保证金 4,260,000.00 元。

[注 4]：开立该等票据同时存出保证金 6,583,275.43 元。

2. 截至 2016 年 6 月 30 日，公司存出银行承兑汇票保证金情况

质押人	质押物所有权人	保证金金额	应付票据/短期借款	票据最后到期日	金融机构
浙江富润印染有限公司	浙江富润印染有限公司	6,583,275.43	[注 1] 21,862,575.00	2016.12.29	浙商银行诸暨支行
浙江明贺钢管有限公司	浙江明贺钢管有限公司	2,500,000.00	[注 2] 5,000,000.00	2016.9.2	中国工商银行德清支行
浙江富润纺织有限公司	浙江富润纺织有限公司	4,680,000.00	[注 3] 15,600,000.00	2016.11.30	中国工商银行诸暨支行
		8,000,000.00	[注 4] 8,000,000.00	2016.10.20	中国建设银行诸暨支行
		4,260,000.00	[注 5] 14,200,000.00	2016.11.25	交通银行绍兴诸暨支行
小 计		26,023,275.43	64,662,575.00		

[注 1]：该银行承兑汇票同时由公司应收票据提供质押担保。

[注 2]：该银行承兑汇票同时由浙江明贺钢管有限公司以房屋建筑物及土地使用权提供抵押担保，并由浙江富润印染有限公司、菲达集团有限公司提供保证担保。

[注 3]：该银行承兑汇票同时由浙江上峰控股集团有限公司提供保证担保。

[注 4]：该银行承兑汇票已用于融资贴现，报表列短期借款。

[注 5]：该银行承兑汇票同时由浙江富润纺织有限公司以房屋建筑物及土地使用权提供抵押担保，且该票据已用于融资贴现，报表列短期借款。

3. 截至 2016 年 6 月 30 日，除上述事项及本财务报表附注十二（二）2、十四（五）所述事项外，本公司不存在需要披露的其他重大承诺事项。

（二）或有事项

1. 为其他单位提供债务担保事项的说明

（1）为关联方提供的担保事项详见本财务报表附注十一（二）7（6）之说明。

（2）公司及子公司为非关联方提供的担保事项的说明

经公司 2013 年第一次临时股东大会审议批准，同意公司与浙江菲达环保科技股份有限公司（以下简称菲达股份公司）签订《互保协议》。菲达股份公司为公司（含合并范围子公司）或公司为菲达股份公司（含其合并范围子公司）在最高人民币壹亿元的额度内进行互保，

协议双方愿意为对方因向银行融资所形成的债务提供连带责任保证（包括本息），互保有效期为 2013 年 8 月 20 日至 2015 年 5 月 15 日签订的融资主合同。截至 2016 年 6 月 30 日，无担保余额。该协议实际被富润控股集团有限公司与菲达集团有限公司签订的《互保协议》取代，详见本财务报表附注十（二）7（4）之说明。

2. 关于转让诸暨长城国际影视网游动漫创意园有限公司 19%股权的保值条款事宜

本期公司将所持诸暨长城国际影视网游动漫创意园有限公司（以下简称标的资产）19%的股权计 2,850 万元转让给长城影视股份有限公司，转让协议约定的转让价格为 6,365 万元，扣除应承担的自评估基准日起至股权交割日止期间亏损 830,707.07 元，实际转让价格 62,819,292.93 元，转让收益 34,319,292.93 元。根据补充协议的约定，2017 年度结束后，受让方将聘请具有证券资格的评估机构对标的资产进行专项评估，若期末标的资产评估价值低于本次收购对价，各出让方以现金向受让方进行补偿，应补偿价款=标的资产收购对价-标的资产评估价值。。

3. 截至 2016 年 6 月 30 日，除上述事项外，本公司不存在需要披露的其他重大或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截至本备考合并财务报表签署日，除本备考合并财务报表附注十四（五）所述事项外，本公司不存在需要披露的其他重大资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

（一）大股东股权质押事项

出质人	质权人	质押登记时间	质押股份数(万股)
富润控股集团有限公司	中国工商银行股份有限公司诸暨支行	2015-9-10	2,170.00
	中国民生银行股份有限公司绍兴分行	2015-12-22	145.00
	中国民生银行股份有限公司绍兴分行	2016-3-23	750.00
	中国民生银行股份有限公司绍兴分行	2016-4-27	650.00
	华夏银行股份有限公司绍兴诸暨支行	2016-5-20	835.00
	中国民生银行股份有限公司绍兴分行	2016-5-25	700.00
	中国民生银行股份有限公司绍兴分行	2016-6-29	550.00

小 计			5,800.00
-----	--	--	----------

(二) 股权托管事项

2009年2月28日，公司与富润集团美国工贸有限公司签订《股权委托管理协议书》，约定富润集团美国工贸有限公司将其在浙江富润印染有限公司5%的股权全权(除红利分配权)委托公司管理。股权委托管理期限为10年，自2008年12月至2018年12月。

2009年2月28日，公司与自然人何四新签订《股权委托管理协议书》，约定何四新将其在浙江富润海茂纺织布艺有限公司11%的股权全权(除红利分配权)委托公司管理。股权委托管理期限为10年，自2008年12月至2018年12月。

2009年2月28日，公司与香港宏丰国际实业有限公司签订《股权委托管理协议书》，约定香港宏丰国际实业有限公司将其在浙江诸暨富润宏丰纺织有限公司5%的股权全权(除红利分配权)委托公司管理。股权委托管理期限为10年，自2008年12月至2018年12月。

(三) 子公司外方股东股利代领款事项

公司部分子公司在发放现金股利时，将应付外方股东的股利直接支付给境内委托代理人。部分子公司2014年度的现金股利已于2015年内发放完毕，代理人代收子公司外方股东股利具体情况如下：

子公司名称	外方股东名称	委托代理人	代收股利金额
浙江富润印染有限公司	富润集团美国工贸有限公司	周忠翰	9,932,593.54
浙江富润纺织有限公司	香港宏丰国际实业有限公司	孙虹	6,413,997.92

部分子公司2015年度的现金股利已于2016年1-6月内发放完毕，代理人代收子公司外方股东股利具体情况如下：

子公司名称	外方股东名称	委托代理人	代收股利金额
浙江富润印染有限公司	富润集团美国工贸有限公司	周忠翰	2,483,148.38
浙江富润纺织有限公司	香港宏丰国际实业有限公司	孙虹	6,413,997.92

(四) 浙江诸暨富润丝绸织造有限公司和浙江诸暨富润宏丰纺织有限公司生产经营状况

1. 浙江诸暨富润丝绸织造有限公司

2010年4月2日，子公司浙江诸暨富润丝绸织造有限公司一届九次董事会审议通过了《富润丝绸织造公司停产转型方案》。总体方案为：公司存续，逐步停产，回笼资金寻求合适的项目和机会进行转型，并进行职工安置。其中职工安置选择方案包括：推荐就业、安排岗位、离岗、解除劳动关系等。2010年4月19日，浙江诸暨富润丝绸织造有限公司职工大

会决议通过了上述停产转型方案。

2012年1月，因城市建设需要，浙江诸暨富润丝绸织造有限公司所在的绢纺厂区开始实施整体搬迁。截至2012年12月31日，相关搬迁补偿及安置工作已经结束，浙江诸暨富润丝绸织造有限公司相关生产设施已经处置。截至本备考合并财务报表签署日，浙江诸暨富润丝绸织造有限公司尚未有新的转产计划。

2. 浙江诸暨富润宏丰纺织有限公司

2010年3月19日，子公司浙江诸暨富润宏丰纺织有限公司二届一次董事会审议通过了《富润宏丰纺织公司转型方案》。总体方案为：公司存续，生产停产，寻找合适的项目谋求转型，并进行职工安置。其中职工安置选择方案包括：推荐就业、安排岗位、离岗、解除劳动关系等。2010年3月30日，浙江诸暨富润宏丰纺织有限公司职工大会决议通过了上述停产转型方案。

2012年1月，因城市建设需要，浙江诸暨富润宏丰纺织有限公司所在的绢纺厂区开始实施整体搬迁。截至2012年12月31日，相关搬迁补偿及安置工作已经结束，浙江诸暨富润宏丰纺织有限公司相关生产设施已经处置。截至本备考合并财务报表签署日，浙江诸暨富润宏丰纺织有限公司尚未有新的转产计划。

（五）拟发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易事宜

公司2016年1月21日七届十五次董事会、2016年6月3日七届十八次董事会以及2016年第一次临时股东大会审议通过了《关于公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易方案的议案》，公司2016年6月24日七届十九次董事会审议通过了《关于调整公司本次重大资产重组募集配套资金金额及用途的议案》，公司2016年9月26日七届二十二次董事会审议通过《关于调整公司本次重大资产重组方案部分内容的议案》，本公司拟向江有归、付海鹏等6名自然人以及嘉兴泰一、盈瓯创投等12家企业发行股份及支付现金购买其持有的泰一指尚100%的股权，同时公司拟向惠风创投发行股份募集配套资金，募集资金不超过24,155万元，详见本备考合并财务报表附注二（一）之说明。

（六）分部信息

1. 报告分部的确定依据与会计政策

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。

本公司以行业分部及产品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。

本公司以地区分部为基础确定报告分部，主营业务收入、主营业务成本按最终实现销售地进行划分，资产和负债按经营实体所在地进行划分。

2. 报告分部的财务信息

(1) 2016 年 1-6 月

地区分部

项 目	境内	境外	分部间抵销	合 计
主营业务收入	549,414,288.87	44,129,973.91		593,544,262.78
主营业务成本	436,997,837.03	34,834,461.41		471,832,298.44
资产总额	3,251,973,215.64			3,251,973,215.64
负债总额	1,007,124,810.79			1,007,124,810.79

行业分部及产品分部

项 目	制造业及商业（纺织 品销售与加工、钢管销 售及加工）	房地产	创业投资	信息服务业（互联 网营销服务、营销 数据分析服务）	分部间抵销	合计
主营业务收入	407,872,513.87			185,707,387.88	-35,638.97	593,544,262.78
主营业务成本	342,418,129.25			129,705,320.98	-291,151.79	471,832,298.44
资产总额	2,895,355,596.97	262,495,597.93	613,940,706.00	440,824,200.39	-960,642,885.65	3,251,973,215.64
负债总额	971,454,267.75	327,874,531.26		135,779,193.89	-427,983,182.11	1,007,124,810.79

(2) 2015 年度

地区分部

项 目	境内	境外	分部间抵销	合 计
主营业务收入	1,069,902,622.44	92,027,803.42		1,161,930,425.86
主营业务成本	854,130,091.50	78,656,167.55		932,786,259.05
资产总额	3,432,320,700.88			3,432,320,700.88
负债总额	1,051,076,474.26			1,051,076,474.26

行业分部及产品分部

项 目	制造业及商业（纺织 品销售与加工、钢管销 售及加工）	房地产	创业投资	信息服务业(互联 网营销服务、营销 数据分析服务)	分部间抵销	合计
主营业务收入	792,804,725.02			369,650,362.08	-524,661.24	1,161,930,425.86
主营业务成本	695,384,038.24			238,219,807.83	-817,587.02	932,786,259.05
资产总额	2,844,589,269.51	267,624,446.92	800,051,755.83	426,971,081.81	-906,915,853.19	3,432,320,700.88
负债总额	955,646,176.64	333,134,507.71		139,452,449.08	-377,156,659.17	1,051,076,474.26

(七) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

如本备考合并财务报表附注六（一）16所述，本公司商誉的账面价值为 86,169 万元，占期末资产总额的比例为 26.50%，占期末归属于母公司所有者权益的比例为 42.97%。如果该等商誉未来发生减值，将给本公司经营业绩带来较大影响。

十五、其他补充资料

(一) 非经常性损益

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度	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	-504,231.42	41,118.15	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		912,976.24	
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）	8,680,591.12	8,856,199.70	
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	53,878.29	150,541.34	
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		-687,593.68	
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	-99,950.00	30,052,652.10	
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	513,666.50	552,744.48	
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
小 计	8,643,954.49	39,878,638.33	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	1,071,036.24	9,249,992.67	
少数股东权益影响额(税后)	1,380,851.40	494,840.16	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	6,192,066.85	30,133,805.50	

（二）被重组方采用的会计估计与重组方的差异及其对利润的影响说明

如本备考合并财务报表附注四（九）所述，被重组方泰一指尚应收款项坏账准备的计提比例与本公司不一致，如采用与本公司一致的会计估计，则对合并备考利润表的影响为：将减少 2015 年度利润总额 1,517,288.35 元，减少 2015 年度净利润 1,497,780.74 元，减少 2015 年度归属于母公司所有者的净利润 1,497,780.74 元；将增加 2016 年 1-6 月利润总额 2,343,854.38 元，增加 2016 年 1-6 月净利润 2,283,610.88 元，增加 2016 年 1-6 月归属于母公司所有者的净利润 2,283,610.88 元。

浙江富润股份有限公司

二〇一六年九月二十六日