
浙江航民股份有限公司

2018 年度审计报告

目 录

一、审计报告	第 1—8 页
二、财务报表	第 9—16 页
(一) 合并资产负债表	第 9 页
(二) 母公司资产负债表	第 10 页
(三) 合并利润表	第 11 页
(四) 母公司利润表	第 12 页
(五) 合并现金流量表	第 13 页
(六) 母公司现金流量表	第 14 页
(七) 合并所有者权益变动表	第 15 页
(八) 母公司所有者权益变动表	第 16 页
三、财务报表附注	第 17—97 页

审计报告

天健审〔2019〕1348号

浙江航民股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了浙江航民股份有限公司（以下简称航民股份公司）财务报表，包括2018年12月31日的合并及母公司资产负债表，2018年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了航民股份公司2018年12月31日的合并及母公司财务状况，以及2018年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于航民股份公司，并履行了职业道德方面的其他责任。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、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不

对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

1. 事项描述

航民股份公司目前已形成了纺织品印染业为主，织造、热电联产、印染纺织机械、燃煤供销、海洋运输、工业用水和黄金饰品加工销售等业务为辅的产业布局。其主营业务包括提供纺织品印染加工服务、海洋运输服务，销售印染纺织品、电力、蒸汽、燃煤、工业用水、印染纺织机械和黄金饰品等产品。如财务报表附注十三（一）所述，航民股份公司 2018 年度纺织业收入 366,860.01 万元，占主营业务收入的 48.85%；黄金珠宝业收入 357,022.05 万元，占主营业务收入的 47.54%。纺织业收入中主要为纺织品印染加工业务收入，黄金珠宝业务收入中主要为黄金饰品加工及黄金饰品批发业务收入。

如财务报表附注三（二十二）所述，纺织品印染加工业务收入确认具体方法为：公司已根据合同约定完成相关加工业务，并将产品交付给对方，且加工收入金额已确定，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。

如财务报表附注三（二十二）所述，黄金饰品加工及黄金饰品批发收入确认具体方法为：公司已根据合同约定完成相关加工业务，并将产品交付给对方，且加工收入金额已确定，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；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。

由于目前航民股份公司纺织品印染业务和黄金珠宝业务收入等均存在客户地域分散、客户数量众多的特征，同时还存在少量客户以现金结算的情形，因此我们把纺织品印染加工业务和黄金珠宝业务收入的确认和计量识别为关键审计事项。

2. 审计应对

（1）针对纺织品印染加工业务收入的确认，我们实施的审计程序主要包括：

1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价其设计和执行是否有效，并

测试相关内部控制的运行有效性；

2) 了解纺织品印染加工业务收入确认会计政策，判断在收入确认时点上商品所有权相关的主要风险和报酬是否发生转移；结合纺织品印染加工业务的受托加工业务模式、委托加工合同约定的合同条款等，检查收入确认条件、方法是否符合企业会计准则的规定，前后期是否一致；

3) 对各月纺织品印染加工业务产销量配比情况、收入成本配比情况执行分析程序；结合主要材料（染料、助剂等）用量、电力蒸汽耗用量、污水排放量等指标进行投入产出分析，进而分析销量的真实性及合理性；

4) 检查纺织品印染加工业务价格目录，检查实际染费结算价格是否在定价政策规定范围内；

5) 结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额；

6) 结合受托加工合同、销售发票、受托加工坯布入库单、加工成品出库单等其他支持性文件，检查相关收入确认依据是否充分、计价和截止是否准确；

7) 采用抽样的方式，对账面客户销售回款相关记录进行测试，检查销售回款的真实性和准确性；

8) 结合加工成品出库单、销售发票等的存根联，对纺织品印染加工业务收入的确认真进行截止测试。

(2) 针对黄金珠宝业务收入的确认，我们实施的审计程序主要包括：

1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价其设计和执行是否有效，并测试相关内部控制的运行有效性；

2) 了解黄金珠宝业务收入确认会计政策，判断在收入确认时点上商品所有权相关的主要风险和报酬是否发生转移；结合黄金饰品加工或批发业务的业务模式、合同条款等，检查收入确认条件、方法是否符合企业会计准则的规定，前后期是否一致；

3) 对各月黄金饰品的产销量配比情况、收入成本配比情况执行分析程序；结合主要材料用量、人工成本、材料耗损量等指标进行投入产出分析，进而分析销量的真实性及合理性；

4) 检查黄金饰品加工及批发的业务价格目录，检查实际结算价格是否与定

价政策一致；

5) 采取抽样方式选取部分客户进行函证；

6) 采用抽样的方式，对账面客户回款记录进行测试，检查销售回款的真实性和准确性；

7) 结合成品出库单、销售发票等的存根联，对黄金饰品加工及批发收入的确认进行截止测试。

(二) 存货的盘点(监盘)和可变现净值确定

1. 事项描述

截至 2018 年 12 月 31 日，航民股份公司财务报表所列存货项目账面价值为 117,119.83 万元，占资产总额的比例为 17.89%，其中黄金饰品、黄金原料账面价值为人民币 89,154.94 万元，占存货账面价值的 76.12%，系公司的主要资产。黄金饰品价值高且售价随行就市，受市场价格波动影响较大，因此，我们将存货的盘点(监盘)和可变现净值确定识别为关键审计事项。

2. 审计应对

针对存货的盘点(监盘)和可变现净值的确认，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 评估并测试与存货保管、领用、出入库、盘点等相关的内部控制，确认存货管控的安全性和数量计量的准确性；

(2) 核对期末实物盘点记录与账面记录，并在资产负债表日对公司黄金原料及黄金饰品等存货进行实地监盘，核对数量、查看状况、检查相关的安全保管措施等；

(3) 评价存货确定预计售价相关内部控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(4) 根据产品成本的主要核算方式和流程，对成本结转进行复核计算；对公司存货计价进行测试；

(5) 独立检索上海黄金交易所等公开市场价格信息，并将其与存货价格、预计售价进行比较，对期末存货进行减值测试；

(6) 通过比较历史同类在产品至完工时仍需发生的成本,对航民股份公司管理层(以下简称管理层)估计的至完工时将要发生成本的合理性进行评估。

(三)关联交易定价与披露

1. 事项描述

航民股份公司下属子公司从事的热电联产、燃煤供销和工业用水等业务主要为纺织品印染业务配套,黄金饰品加工、纺织印染机械、海洋运输等业务也存在对内销售,蒸汽等也同时向航民股份公司实际控制人控制的其他企业及其他关联方供应。合并财务报表范围内母公司与子公司、子公司与子公司之间内部交易频繁,与关联方之间存在频繁的经常性关联交易,因此存在错报风险。基于上述原因,我们将关联交易定价、内部交易抵销和关联交易披露的完整性识别为关键审计事项。

2. 审计应对

针对关联交易,我们实施的审计程序主要包括:

(1) 了解航民股份公司识别和披露关联方关系及其交易相关的关键内部控制,评价其设计和执行是否有效,并测试相关内部控制的运行有效性;

(2) 通过现场对账、函证等方式,核对交易双方账面记录是否相符;

(3) 检查母公司与子公司、子公司与子公司之间债权债务(包括坏账准备)的抵销事项是否正确;

(4) 检查母公司与子公司、子公司与子公司之间的内部交易,及由此形成的期末存货、固定资产等价值中包含的未实现内部销售损益抵销事项的处理是否正确(包括抵销固定资产的折旧额和无形资产的摊销额);

(5) 取得管理层提供的关联方清单,结合财务系统中相关记录、其他公开渠道获取的相关信息进行分析,识别关联方关系;

(6) 取得管理层提供的关联方交易清单及相关的业务合同,与财务记录进行核对,分析对比对关联交易定价与其他第三方定价,检查关联方交易定价是否公允;

(7) 检查关联交易披露是否完整、正确。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、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。

在编制财务报表时，管理层负责评估航民股份公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

航民股份公司治理层（以下简称治理层）负责监督航民股份公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对航民股份公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致航民股份公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就航民股份公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。


在与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁

止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



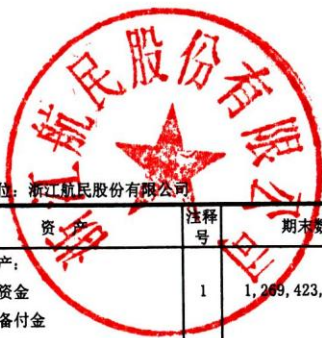
中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



二〇一九年三月二十六日



合并资产负债表

2018年12月31日

会合01表

编制单位：浙江航民股份有限公司

单位：人民币元

资产	注释号	期末数	期初数	负债和所有者权益 (或股东权益)	注释号	期末数	期初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	1,269,423,519.94	758,525,322.59	短期借款	15	86,000,000.00	101,000,000.00
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				吸收存款及同业存放			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2	60,459,000.00		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	16	853,515,400.00	763,488,750.00
应收票据及应收账款	3	573,709,236.86	587,995,123.74	衍生金融负债			
预付款项	4	191,504,832.45	144,614,854.92	应付票据及应付账款	17	207,211,654.78	227,211,610.02
应收保费				预收款项	18	20,960,843.39	16,599,604.07
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			
其他应收款	5	10,422,694.22	75,080,677.79	应付职工薪酬	19	213,206,194.47	198,230,404.41
买入返售金融资产				应交税费	20	140,179,117.59	115,113,679.30
存货	6	1,171,198,287.44	938,580,014.13	其他应付款	21	121,924,346.60	185,577,203.63
持有待售资产				应付分保账款			
一年内到期的非流动资产				保险合同准备金			
其他流动资产	7	1,005,307,151.44	1,231,292,114.85	代理买卖证券款			
流动资产合计		4,282,024,722.35	3,736,088,108.02	代理承销证券款			
				持有待售负债			
				一年内到期的非流动负债			
				其他流动负债			
				流动负债合计		1,642,997,556.83	1,607,221,251.43
				非流动负债：			
				长期借款			
				应付债券			
				其中：优先股			
				永续债			
				长期应付款			
				长期应付职工薪酬			
				预计负债			
				递延收益	22	108,884,832.18	105,736,548.37
				递延所得税负债	13		2,400,500.00
				其他非流动负债			
				非流动负债合计		108,884,832.18	108,137,048.37
				负债合计		1,751,882,389.01	1,715,358,299.80
非流动资产：				股东权益：			
发放委托贷款及垫款				股本	23	745,392,304.00	635,310,000.00
可供出售金融资产				其他权益工具			
持有至到期投资				其中：优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资				资本公积	24	204,970,974.72	162,729,679.75
投资性房地产				减：库存股			
固定资产	8	1,979,296,293.29	1,842,352,380.44	其他综合收益			
在建工程	9	35,027,799.33	111,257,077.07	专项储备			
生产性生物资产				盈余公积	25	343,744,755.42	306,775,403.60
油气资产				一般风险准备			
无形资产	10	122,245,695.72	129,587,555.07	未分配利润	26	3,000,672,862.62	2,555,488,816.07
开发支出				归属于母公司所有者权益合计		4,294,780,896.76	3,660,303,899.42
商誉	11	1,846,494.35	1,846,494.35	少数股东权益		497,879,893.22	552,187,176.49
长期待摊费用	12	11,306,219.39	5,715,434.91	所有者权益合计		4,792,660,789.98	4,212,491,075.91
递延所得税资产	13	20,590,844.97	11,306,304.35				
其他非流动资产	14	92,205,109.59	89,696,021.50				
非流动资产合计		2,262,518,456.64	2,191,761,267.69				
资产总计		6,544,543,178.99	5,927,849,375.71	负债和所有者权益总计		6,544,543,178.99	5,927,849,375.71

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：





母公司资产负债表

2018年12月31日

会企01表

编制单位：浙江航民股份有限公司

单位：人民币元

资产	注释号	期末数	期初数	负债和所有者权益	注释号	期末数	期初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金		669,423,918.52	123,454,672.21	短期借款		18,000,000.00	18,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据及应收账款	1	187,396,559.26	227,069,849.16	应付票据及应付账款		48,016,511.84	51,089,432.28
预付款项		39,087,475.96	30,747,405.62	预收款项		2,911,039.32	1,517,565.53
其他应收款	2	161,367,490.22	154,436,919.09	应付职工薪酬		27,093,181.94	23,772,074.69
存货		86,372,268.61	83,493,312.69	应交税费		56,363,755.57	30,535,145.74
持有待售资产				其他应付款		53,305,206.32	50,192,201.76
一年内到期的非流动资产				持有待售负债			
其他流动资产		364,500,000.00	685,132,031.25	一年内到期的非流动负债			
流动资产合计		1,508,147,712.57	1,304,334,190.02	其他流动负债			
				流动负债合计		205,689,694.99	175,106,420.00
非流动资产：				非流动负债：			
可供出售金融资产				长期借款			
持有至到期投资				应付债券			
长期应收款				其中：优先股			
长期股权投资	3	1,423,258,099.36	740,063,645.03	永续债			
投资性房地产				长期应付款			
固定资产		263,933,108.96	235,750,093.63	长期应付职工薪酬			
在建工程			5,933,268.65	预计负债			
生产性生物资产				递延收益		8,285,243.82	9,808,615.69
油气资产				递延所得税负债			
无形资产		29,501,605.35	31,777,739.29	其他非流动负债			
开发支出				非流动负债合计		8,285,243.82	9,808,615.69
商誉				负债合计		213,974,938.81	184,915,035.69
长期待摊费用				股东权益：			
递延所得税资产		3,799,202.93	6,414,982.22	股本		745,392,304.00	635,310,000.00
其他非流动资产		76,830,822.13	77,475,257.10	其他权益工具			
非流动资产合计		1,797,322,838.73	1,097,414,985.92	其中：优先股			
				永续债			
资产总计		3,305,470,551.30	2,401,749,175.94	资本公积		726,189,914.33	153,417,464.29
				减：库存股			
				其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积		309,874,489.31	272,905,137.49
				未分配利润		1,310,038,904.85	1,155,201,538.47
				所有者权益合计		3,091,495,612.49	2,216,834,140.25
				负债和所有者权益总计		3,305,470,551.30	2,401,749,175.94

法定代表人：



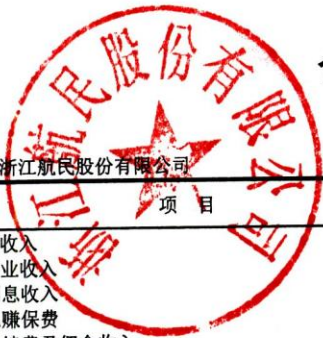

主管会计工作的负责人：




会计机构负责人：





合并利润表

2018年度

会合02表

编制单位：浙江航民股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入		7,533,894,736.17	6,946,002,258.48
其中：营业收入	1	7,533,894,736.17	6,946,002,258.48
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		6,616,036,465.65	6,134,599,569.89
其中：营业成本	1	6,127,997,568.44	5,743,254,014.38
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	2	44,800,204.33	44,409,165.60
销售费用	3	91,888,438.02	76,454,639.57
管理费用	4	154,691,478.05	129,247,978.81
研发费用	5	165,181,543.19	112,109,621.45
财务费用	6	20,833,039.89	25,967,623.87
其中：利息费用		35,980,108.38	31,496,610.61
利息收入		12,081,379.37	9,336,851.61
资产减值损失	7	10,644,193.73	3,156,526.21
加：其他收益	8	19,892,931.17	26,755,519.43
投资收益（损失以“-”号填列）	9	47,932,089.90	50,938,900.37
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	10	-47,376,017.24	-16,275,100.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	11	-1,451,812.44	-9,904,759.66
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		936,855,461.91	862,917,248.73
加：营业外收入	12	343,117.89	164,100.38
减：营业外支出	13	4,644,808.00	6,324,383.41
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		932,553,771.80	856,756,965.70
减：所得税费用	14	133,391,736.90	140,680,555.82
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		799,162,034.90	716,076,409.88
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		799,162,034.90	716,076,409.88
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		661,906,018.91	597,312,289.68
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		137,256,015.99	118,764,120.20
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）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变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		799,162,034.90	716,076,409.88
归属于母公司所有者的综合收益总额		661,906,018.91	597,312,289.68
归属于少数股东的综合收益总额		137,256,015.99	118,764,120.20
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.96	0.86
（二）稀释每股收益		0.96	0.86

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：70,803,257.81元。上期被合并方实现的净利润为：60,099,008.20元。

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

2018年度

会企02表

单位：人民币元

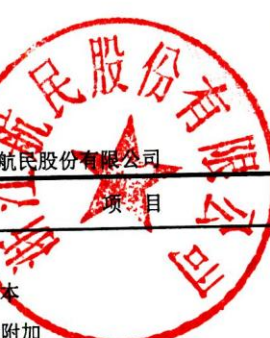
编制单位：浙江航民股份有限公司

项目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	1,074,472,583.66	970,832,915.98
减：营业成本	1	738,789,834.73	666,209,280.69
税金及附加		11,993,806.60	12,412,704.19
销售费用		25,068,540.13	23,212,399.78
管理费用		49,501,713.78	26,411,275.35
研发费用	2	38,645,806.88	37,970,300.69
财务费用		-5,784,350.72	-3,061,699.74
其中：利息费用		927,400.67	917,997.32
利息收入		4,000,370.33	3,344,794.06
资产减值损失		-9,215,306.46	9,884,796.82
加：其他收益		2,404,626.57	2,873,547.27
投资收益（损失以“-”号填列）	3	177,094,706.04	171,472,964.35
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		264,381.54	-1,594,470.51
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		405,236,252.87	370,545,899.31
加：营业外收入		139,032.03	60,883.35
减：营业外支出		1,002,136.21	3,102,955.64
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		404,373,148.69	367,503,827.02
减：所得税费用		34,679,630.49	33,878,038.09
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		369,693,518.20	333,625,788.93
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		369,693,518.20	333,625,788.93
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）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变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		369,693,518.20	333,625,788.93
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：





合并现金流量表

2018年度

会合03表

单位：人民币元

编制单位：浙江航民股份有限公司

项目	注释号	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		8,040,324,482.08	7,187,895,995.05
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		1,738,724.03	6,289,709.49
收到其他与经营活动有关的现金	1	34,406,757.38	28,053,654.36
经营活动现金流入小计		8,076,469,963.49	7,222,239,358.90
购买商品、接受劳务支付的现金		5,726,423,745.13	5,093,698,099.77
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		810,160,780.27	712,447,058.82
支付的各项税费		455,379,616.09	510,591,862.74
支付其他与经营活动有关的现金	2	89,540,598.65	75,992,309.73
经营活动现金流出小计		7,081,504,740.14	6,392,729,331.06
经营活动产生的现金流量净额		994,965,223.35	829,510,027.84
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		13,519,543.19	11,179,698.24
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	3	251,932,089.90	38,000,350.37
投资活动现金流入小计		265,451,633.09	49,180,048.61
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		381,094,298.48	512,021,124.76
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	4	57,040,000.00	292,400,000.00
投资活动现金流出小计		438,134,298.48	804,421,124.76
投资活动产生的现金流量净额		-172,682,665.39	-755,241,076.15
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		18,000,000.00	106,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	5	822,037,908.95	744,230,555.56
筹资活动现金流入小计		840,037,908.95	850,230,555.56
偿还债务支付的现金		33,000,000.00	38,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		313,393,708.82	223,766,685.51
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		74,265,000.00	4,920,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	6	785,642,347.26	710,147,307.69
筹资活动现金流出小计		1,132,036,056.08	971,913,993.20
筹资活动产生的现金流量净额		-291,998,147.13	-121,683,437.64
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		3,737,786.52	-3,303,385.14
五、现金及现金等价物净增加额		534,022,197.35	-50,717,871.09
加：期初现金及现金等价物余额		688,851,322.59	739,569,193.68
六、期末现金及现金等价物余额		1,222,873,519.94	688,851,322.59

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

朱庆印

朱庆印

沈文

天健会计师事务所 浙江分所 审计之章

母公司现金流量表

2018年度

会企03表

单位：人民币元

编制单位：浙江航民股份有限公司

项目	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,203,730,312.21	947,168,600.47
收到的税费返还	656,254.70	453,107.17
收到其他与经营活动有关的现金	4,336,521.71	41,148,794.06
经营活动现金流入小计	1,208,723,088.62	988,770,501.70
购买商品、接受劳务支付的现金	451,856,207.30	241,776,529.89
支付给职工以及为职工支付的现金	218,645,707.11	175,274,670.26
支付的各项税费	107,592,939.57	170,738,215.03
支付其他与经营活动有关的现金	20,409,201.21	79,691,992.83
经营活动现金流出小计	798,504,055.19	667,481,408.01
经营活动产生的现金流量净额	410,219,033.43	321,289,093.69
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	28,277,825.72	21,541,832.31
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	4,617,994.00	3,631,227.77
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	373,443,108.54	25,477,489.35
投资活动现金流入小计	406,338,928.26	50,650,549.43
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	67,090,049.73	45,926,070.72
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	30,400,000.00	220,000,000.00
投资活动现金流出小计	97,490,049.73	265,926,070.72
投资活动产生的现金流量净额	308,848,878.53	-215,275,521.29
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	18,000,000.00	18,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	18,000,000.00	18,000,000.00
偿还债务支付的现金	18,000,000.00	18,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	176,564,583.35	166,546,189.96
支付其他与筹资活动有关的现金	360,082.30	
筹资活动现金流出小计	194,924,665.65	184,546,189.96
筹资活动产生的现金流量净额	-176,924,665.65	-166,546,189.96
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		9.05
五、现金及现金等价物净增加额	542,143,246.31	-60,532,608.51
加：期初现金及现金等价物余额	122,280,672.21	182,813,280.72
六、期末现金及现金等价物余额	664,423,918.52	122,280,672.21

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

朱庆印

朱庆印

文沈印利
天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章

合并所有者权益变动表

2018年度

单位：人民币元



	本期数										上期同期数																			
	母公司所有者权益					少数股东权益					所有者权益合计					母公司所有者权益					少数股东权益					所有者权益合计				
	股本	其他权益工具	资本公积	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计	股本	其他权益工具	资本公积	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计	股本	其他权益工具	资本公积	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计	股本	其他权益工具	资本公积	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计		
一、上年年末余额	655,310,000.00		103,848,343.75	279,751,825.37	2,525,953,887.70	454,277,473.56	3,679,631,530.38	655,310,000.00		103,848,343.75	27,023,578.23	29,584,928.37	2,525,953,887.70	454,277,473.56	3,679,631,530.38	655,310,000.00		103,848,343.75	27,023,578.23	29,584,928.37	2,525,953,887.70	655,310,000.00		103,848,343.75	27,023,578.23	29,584,928.37	2,525,953,887.70	454,277,473.56	3,679,631,530.38	
加：会计政策变更																														
前期差错更正																														
同一控制下企业合并																														
其他																														
二、本年年初余额	655,310,000.00		103,848,343.75	27,023,578.23	2,525,953,887.70	454,277,473.56	3,679,631,530.38	655,310,000.00		103,848,343.75	27,023,578.23	29,584,928.37	454,277,473.56	3,679,631,530.38	655,310,000.00		103,848,343.75	27,023,578.23	29,584,928.37	2,525,953,887.70	655,310,000.00		103,848,343.75	27,023,578.23	29,584,928.37	2,525,953,887.70	454,277,473.56	3,679,631,530.38		
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）																														
（一）综合收益总额																														
1. 所有者的投入和减少资本																														
2. 其他权益工具持有者投入资本																														
3. 股份支付计入所有者权益的金额																														
4. 其他																														
（二）利润分配																														
1. 提取盈余公积																														
2. 提取一般风险准备																														
3. 对股东的分配																														
4. 其他																														
（三）所有者权益内部结转																														
1. 资本公积转增股本																														
2. 盈余公积转增股本																														
3. 盈余公积弥补亏损																														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																														
5. 其他																														
（四）专项储备																														
1. 本期提取																														
2. 本期使用																														
（五）其他																														
四、本年年末余额	745,292,304.00		594,670,974.72	343,744,735.42	3,000,672,882.62	497,875,853.22	4,782,685,789.98	745,292,304.00		594,670,974.72	343,744,735.42	3,000,672,882.62	497,875,853.22	4,782,685,789.98	745,292,304.00		594,670,974.72	343,744,735.42	3,000,672,882.62	497,875,853.22	4,782,685,789.98	745,292,304.00		594,670,974.72	343,744,735.42	3,000,672,882.62	497,875,853.22	4,782,685,789.98		

文沈 印利

朱庆印

朱庆印

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审 核 之 章

母公司所有者权益变动表

2018年度
单位：人民币元



项目	本期数										上年同期数											
	股本		其他权益工具		减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	股本		其他权益工具		减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计		
	优先股	永续债	其他	其他							优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	635,310,000.00									2,216,834,140.25	635,310,000.00										2,048,388,351.32	
加：会计政策变更																						
前期差错更正																						
其他																						
二、本年年初余额	635,310,000.00									2,216,834,140.25	635,310,000.00										2,048,388,351.32	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	110,882,304.00									874,061,472.24	153,417,464.29										166,445,088.93	
（一）综合收益总额										369,893,518.20	369,893,518.20										333,625,778.89	
（二）所有者投入和减少资本	110,882,304.00									682,854,754.04												
1. 所有者投入的普通股	110,882,304.00									1,069,660,299.71												
2. 其他权益工具持有者投入资本																						
3. 股份支付计入所有者权益的金额																						
4. 其他										-386,805,545.67												
（三）利润分配										-386,805,545.67												
1. 提取盈余公积										-214,858,151.82												
2. 对股东的分配										-36,969,351.82												
3. 其他										-177,886,800.00												
（四）所有者权益内部结转																						
1. 资本公积转增股本																						
2. 盈余公积转增股本																						
3. 盈余公积弥补亏损																						
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																						
5. 其他																						
（五）专项储备																						
1. 本期提取																						
2. 本期使用																						
（六）其他																						
四、本期期末余额	746,192,304.00									3,091,495,612.49	635,310,000.00										2,216,834,140.25	

主管会计上印的负责人：
朱庆建

朱庆建印

朱庆建印



浙江航民股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

浙江航民股份有限公司（以下简称公司或本公司）系经原浙江省人民政府证券委员会浙证委（1997）168 号文批准，由浙江航民实业集团有限公司（以下简称航民集团）、万向集团公司、杭州钢铁集团公司、顺德市珠江金纺集团公司（已更名为佛山市顺德金纺集团有限公司）、上海二纺机股份有限公司（已更名为上海市北高新股份有限公司）和国营邵阳第二纺织机械厂等六家法人单位共同发起设立，于 1998 年 1 月 6 日在浙江省工商行政管理局登记注册，总部位于浙江省杭州市。公司现持有统一社会信用代码为 91330000704277796X 的企业法人营业执照，注册资本 745,392,304.00 元，股份总数 745,392,304 股（每股面值 1 元），其中，有限售条件的流通股份：110,082,304 股，无限售条件的流通股份 635,310,000 股。公司股票于 2004 年 8 月 9 日在上海证券交易所挂牌交易。

本公司属纺织印染和黄金饰品加工及销售行业。经营范围：纺织、印染及相关原辅材料的生产和销售，热电生产，煤炭（无储存）的销售，黄金饰品加工及销售，经营进出口业务（范围详见外经贸部门批文）。

本财务报表业经公司 2019 年 3 月 26 日七届十八次董事会批准对外报出。

本公司将杭州航民小城热电有限公司（以下简称小城热电公司）、杭州航民热电有限公司（以下简称航民热电公司）、杭州航民江东热电有限公司（以下简称江东热电公司）、杭州澳美印染有限公司（以下简称澳美印染公司）、杭州航民美时达印染有限公司（以下简称美时达印染公司）、杭州航民达美染整有限公司（以下简称达美染整公司）、杭州钱江印染化工有限公司（以下简称钱江印染公司）、杭州萧山航民非织造布有限公司（以下简称航民非织造布公司）、浙江航民海运有限公司（以下简称航民海运公司）、杭州航民水处理有限公司（以下简称航民水处理公司）、杭州萧山东片污水处理有限公司（以下简称东片污水公司）、杭州航民物资贸易有限公司（以下简称物资贸易公司）、杭州航民合同精机有限公司（以下简称

航民合同精机公司)、杭州航民百泰首饰有限公司(以下简称航民百泰公司)、杭州航民百泰首饰销售有限公司(以下简称百泰销售公司)和杭州尚金缘珠宝首饰有限公司(以下简称杭州尚金缘公司)等 16 家子公司纳入本期合并财务报表范围,情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

(二) 持续经营能力评价

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

三、重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短,以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差

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

（六）合并财务报表的编制方法

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

（七）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日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交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

（九）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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

易费用计入初始确认金额。

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

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；(2) 与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；(3) 不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1) 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

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

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产的账面价值；(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

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

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

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

(3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括:

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

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

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

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

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

(十) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	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

确定组合的依据	
账龄分析法组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合 1	对纺织印染及电力生产行业等形成的应收款项采用账龄分析法
账龄分析法组合 2	对黄金饰品加工及批发销售行业等形成的应收款项采用账龄分析法

(2) 账龄分析法

1) 账龄分析法组合 1

账 龄	应收账款 计提比例 (%)	其他应收款 计提比例 (%)
1 年以内 (含, 下同)	6	6
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-5 年	40	40
5 年以上	80	80

2) 账龄分析法组合 2

账 龄	应收账款 计提比例 (%)	其他应收款 计提比例 (%)
1 年以内 (含, 下同)	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	40	40
3-5 年	80	80
5 年以上	100	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。

（十一）存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

（十二）长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并

财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

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

(2) 合并财务报表

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

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(十三) 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	5	9.50-2.71
通用设备	年限平均法	3-10	5	31.67-9.50
专用设备	年限平均法	5-30	5	19.00-3.17

运输工具	年限平均法	3-8	5	31.67-11.88
------	-------	-----	---	-------------

(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	10-50
排污权初始使用费	20
专用软件	10

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、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、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）股份支付

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. 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，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，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；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，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，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，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。

（二十二）收入

1. 收入确认原则

（1）销售商品

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

（2）提供劳务

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

（3）让渡资产使用权

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

2. 收入确认的具体方法

公司主要提供纺织品印染加工服务、运输服务，销售印染纺织品、电力、蒸汽、燃煤、工业用水等产品，航民百泰公司主要包括黄金饰品加工和批发销售。

（1）纺织品印染加工业务收入确认方法

公司已根据合同约定完成相关加工业务，并已将产品交付给对方，且加工收入金额已确定，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) 运输服务收入确认方法

公司已根据合同约定提供运输服务，且服务收入的金额已确定，已经收回提供服务款项或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，提供服务相关的成本能够可靠地计量。

(3) 销售印染纺织品、电力、蒸汽、燃煤、工业用水等业务收入确认方法

1) 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。

2) 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。

(4) 黄金饰品加工收入

公司已根据合同约定完成相关加工业务，并将产品交付给对方，且加工收入金额已确定，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。

(5) 黄金饰品批发销售收入

内销产品收入：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。

(二十三) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。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。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定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。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，

直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 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。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类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成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

（二十四）递延所得税资产、递延所得税负债

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

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

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

（二十五）租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

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

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

2. 融资租赁的会计处理方法

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

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

(二十六) 分部报告

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。

(二十七) 重要会计政策和会计估计变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

(1) 本公司根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)及其解读和企业会计准则的要求编制 2018 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2017 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据	367,288,166.04	应收票据及应收账款	587,995,123.74
应收账款	220,706,957.70		
应收利息		其他应收款	75,080,677.79
应收股利			
其他应收款	75,080,677.79		
固定资产	1,842,352,380.44	固定资产	1,842,352,380.44
固定资产清理			
在建工程	111,257,077.07	在建工程	111,257,077.07
工程物资			

应付票据	9,800,000.00	应付票据及应付账款	227,211,610.02
应付账款	217,411,610.02		
应付利息	4,450,810.52	其他应付款	185,577,203.63
应付股利	170,077,500.00		
其他应付款	11,048,893.11		
管理费用	241,357,600.26	管理费用	129,247,978.81
		研发费用	112,109,621.45
收到其他与经营活动有关的现金[注]	13,733,154.36	收到其他与经营活动有关的现金	28,053,654.36
收到其他与投资活动有关的现金[注]	52,320,850.37	收到其他与投资活动有关的现金	38,000,350.37

[注]:将实际收到的与资产相关的政府补助 14,320,500.00 元在现金流量表中的列报由“收到其他与投资活动有关的现金”调整为“收到其他与经营活动有关的现金”。

(2) 财政部于 2017 年度颁布了《企业会计准则解释第 9 号——关于权益法下投资净损失的会计处理》《企业会计准则解释第 10 号——关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》《企业会计准则解释第 11 号——关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》及《企业会计准则解释第 12 号——关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》。公司自 2018 年 1 月 1 日起执行上述企业会计准则解释，执行上述解释对公司期初财务数据无影响。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	蒸汽收入、交通运输业服务收入 1-4 月按 11% 的税率计缴，5-12 月按 10% 的税率计缴；蒸汽上网费收入 1-4 月按 3% 的税率计缴，5-12 月按 2% 的税率计缴；其余 1-4 月按 17% 的税率计缴，5-12 月按 16% 的税率计缴；出口货物享受“免、抵、退”政策，退税率为 0%-16%
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	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%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

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
本公司、美时达印染公司、达美染整公司、澳美印染公司、钱江印染公司、航民热电公司、江东热电公司	15%
除上述以外的其他纳税主体	25%

(二) 税收优惠

1. 根据浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局 2017 年 11 月 13 日颁发的证书编号为 GR201733002206 的高新技术企业证书,公司被认定为高新技术企业,根据税法规定 2017-2019 年减按 15%的税率计缴企业所得税。

2. 根据浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局 2016 年 11 月 21 日颁发的证书编号为 GR201633002035 的高新技术企业证书,子公司美时达印染公司被认定为高新技术企业,根据税法规定 2016-2018 年减按 15%的税率计缴企业所得税。

3. 根据浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局 2017 年 11 月 13 日颁发的证书编号为 GR201733003480 的高新技术企业证书,子公司达美染整公司被认定为高新技术企业,根据税法规定 2017-2019 年减按 15%的税率计缴企业所得税。

4. 根据浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局 2018 年 11 月 30 日颁发的证书编号为 GF201833003519 的高新技术企业证书,子公司澳美印染公司被认定为高新技术企业,根据税法规定 2018-2020 年减按 15%的税率计缴企业所得税。

5. 根据浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局 2018 年 11 月 30 日颁发的证书编号为 GR201833002271 的高新技术企业证书,子公司航民热电公司被认定为高新技术企业,根据税法规定 2018-2020 年减按 15%的税率计缴企业所得税。

6. 根据浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局 2018 年 11 月 30 日颁发的证书编号为 GR201833003887 的高新技术企业证书,子公司江东热电公司被认定为高新技术企业,根据税法规定 2018-2020 年减按 15%的税率计缴企业所得税。

7. 根据浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局 2016 年 11 月 21 日颁发的证书编号为 GR201633001608 的高新技术企业证书,子公司钱江印染公司被认定为高新技术企业,根据税法规定 2016-2018 年减按 15%的税率计缴企业所得税。

8. 子公司航民非织造布公司系经萧山区民政局批准设立的民政福利企业，根据《财政部 国家税务总局关于促进残疾人就业税收优惠政策的通知》（财税字〔2016〕52号）和《国家税务总局关于发布〈税收减免管理办法〉的公告》（国家税务总局公告2015年第43号）文件的精神，航民非织造布公司按在册残疾员工人数享受增值税退税优惠政策，标准为限额每人每年8.928万元。

9. 根据《关于安置残疾人就业有关企业所得税优惠政策问题的通知》（财税〔2009〕70号）文件的精神，子公司达美染整公司、钱江印染公司、美时达印染公司、航民非织造布公司可按支付给残疾员工实际工资的100%加计扣除。

五、合并财务报表项目注释

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

（1）明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	2,744,972.63	1,973,960.17
银行存款	1,240,147,918.31	710,260,675.42
其他货币资金	26,530,629.00	46,290,687.00
合 计	1,269,423,519.94	758,525,322.59

（2）其他说明

期末银行存款中，有15,100,000.00元的定期存单已用于质押，为租借黄金提供担保；有5,000,000.00元的定期存单已用于质押，为开立信用证提供担保。期末其他货币资金中，银行承兑汇票保证金13,500,000.00元、在途资金80,629.00元、黄金租赁保证金12,950,000.00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	60,459,000.00	
其中：债务工具投资	60,459,000.00	

合 计	60,459,000.00	
-----	---------------	--

(2) 期末按公允价值计量的交易性金融资产

项 目	期末数	期初数
交易性金融资产	60,459,000.00	
其中：交易性金融资产-本金	60,540,000.00	
交易性金融资产-公允价值变动	-81,000.00	
合 计	60,459,000.00	

(3) 其他说明

公司于2018年5月至11月分次购买、赎回国家开发银行发行的金融债券，截止期末，公司共持有份额为600,000.00份（票面金额为60,000,000.00元）。

3. 应收票据及应收账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收票据	335,203,799.71	367,288,166.04
应收账款	238,505,437.15	220,706,957.70
合 计	573,709,236.86	587,995,123.74

(2) 应收票据

1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	335,062,799.71		335,062,799.71	387,488,166.04		387,488,166.04
商业承兑汇票	150,000.00	9,000.00	141,000.00			
合并抵销				20,200,000.00		20,200,000.00
小 计	335,212,799.71	9,000.00	335,203,799.71	367,288,166.04		367,288,166.04

2) 期末公司无已质押的应收票据。

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	456,766,258.26	

小 计	456,766,258.26
-----	----------------

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。

(3) 应收账款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	254,301,355.23	99.01	15,795,918.08	6.21	238,505,437.15
单项不重大但单项计提坏账准备	2,540,100.01	0.99	2,540,100.01	100.00	
小 计	256,841,455.24	100.00	18,336,018.09	7.14	238,505,437.15

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	236,561,707.18	100.00	15,854,749.48	6.70	220,706,957.70
小 计	236,561,707.18	100.00	15,854,749.48	6.70	220,706,957.70

② 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

I 账龄分析法组合 1

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	241,589,243.47	14,495,354.63	6.00
1-2 年	2,684,649.30	268,464.93	10.00
2-3 年	932,864.75	186,572.95	20.00
3-5 年	782,206.47	312,882.59	40.00
5 年以上	156,031.22	124,824.98	80.00
小 计	246,144,995.21	15,388,100.08	6.25

II 账龄分析法组合 2

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	8,156,360.02	407,818.00	5.00
小 计	8,156,360.02	407,818.00	5.00

③ 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

项 目	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
杭州启凯纺织品有限公司	1,368,088.08	1,368,088.08	100.00	挂账时间较长, 预计难以收回
杭州汉盛纺织品有限公司	617,165.79	617,165.79	100.00	
溧阳朋达服饰有限公司	412,618.94	412,618.94	100.00	
绍兴县俊美纺织贸易有限公司	95,095.17	95,095.17	100.00	
绍兴县圣达隆贸易有限公司	47,132.03	47,132.03	100.00	
小 计	2,540,100.01	2,540,100.01	100.00	

2) 本期计提坏账准备 2,799,861.03 元。

3) 2018 年度实际核销应收账款 318,592.42 元。

4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
宁波一达通外贸服务有限公司	11,212,197.70	4.37	672,731.86
国网浙江省电力有限公司	9,989,104.39	3.89	599,346.26
杭州国光旅游用品有限公司	6,726,863.43	2.62	403,611.81
南京旺奔进出口贸易有限公司	6,448,847.57	2.51	386,930.85
绍兴柯桥恒元纺织有限公司	4,275,908.98	1.66	256,554.54
小 计	38,652,922.07	15.05	2,319,175.32

4. 预付款项

(1) 账龄分析

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	185,519,718.94	96.87		185,519,718.94	130,605,313.92	90.31		130,605,313.92
1-2 年	2,597,046.64	1.36		2,597,046.64	11,925,909.34	8.25		11,925,909.34
2-3 年	2,955,593.96	1.54		2,955,593.96	679,255.12	0.47		679,255.12

3 年以上	432,472.91	0.23		432,472.91	1,404,376.54	0.97		1,404,376.54
合 计	191,504,832.45	100.00		191,504,832.45	144,614,854.92	100.00		144,614,854.92

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
浙江博澳染料工业有限公司	47,872,252.43	25.00
上海黄金交易所	29,005,987.08	15.15
浙江吉华集团股份有限公司	16,457,192.80	8.59
松滋丽康科技有限公司	13,823,393.27	7.22
湖北丽源科技股份有限公司	13,240,346.24	6.91
小 计	120,399,171.82	62.87

5. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	9,948,395.02	88.93	701,800.80	7.05	9,246,594.22
单项金额不重大但单项计提坏账准备	1,238,000.00	11.07	61,900.00	5.00	1,176,100.00
合 计	11,186,395.02	100.00	763,700.80	6.83	10,422,694.22

(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(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	77,923,149.28	98.44	4,018,571.49	5.16	73,904,577.79
单项金额不重大但单项计提坏账准备	1,238,000.00	1.56	61,900.00	5.00	1,176,100.00
合 计	79,161,149.28	100.00	4,080,471.49	5.15	75,080,677.79

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

① 账龄分析法组合 1

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	6,061,711.88	363,702.72	6.00
1-2年	719,640.00	71,964.00	10.00
2-3年	101,498.15	20,299.63	20.00
3-5年	110,369.84	44,147.94	40.00
5年以上	57,000.00	45,600.00	80.00
小计	7,050,219.87	545,714.29	7.74

② 账龄分析法组合 2

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	2,881,130.15	144,056.51	5.00
2-3年	5,015.00	2,006.00	40.00
3-5年	10,030.00	8,024.00	80.00
5年以上	2,000.00	2,000.00	100.00
小计	2,898,175.15	156,086.51	5.39

③ 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

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
上海黄金交易所	1,130,000.00	56,500.00	5.00	押金保证金单独进行减值测试
杭州亨得利文化创意有限公司	80,000.00	4,000.00	5.00	押金保证金单独进行减值测试
员工押金保证金	28,000.00	1,400.00	5.00	押金保证金单独进行减值测试
小计	1,238,000.00	61,900.00	5.00	

(2) 本期计提坏账准备-532,969.57 元。

(3) 2018 年度实际核销其他应收款 2,783,801.12 元。

(4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
应收暂借金料（折货币金额）	2,164,666.71	72,091,358.16
押金保证金	1,238,000.00	1,238,000.00
应收暂付款	6,023,590.31	4,520,910.15
应收债权清偿款	1,760,138.00	

其他		1,310,880.97
合计	11,186,395.02	79,161,149.28

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
上海豫园黄金珠宝集团有限公司	应收暂借金料 (折货币金额)	1,884,463.90	1 年以内	16.85	94,223.20
杭州宇田科技有限公司	应收债权清偿款	1,760,138.00	1 年以内	15.73	105,608.28
上海黄金交易所	押金保证金	1,130,000.00	5 年以上	10.10	56,500.00
杭州市萧山区瓜沥镇人民政府	应收暂付款	500,000.00	1-2 年	4.47	50,000.00
深圳市百泰金艺科技有限公司	应收暂借金料 (折货币金额)	154,954.29	1 年以内	1.39	7,747.71
小 计		5,429,556.19		48.54	314,079.19

6. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	230,088,451.64		230,088,451.64	164,601,726.42		164,601,726.42
在产品	262,884,413.38		262,884,413.38	232,124,402.83		232,124,402.83
库存商品	682,243,595.46	5,471,848.51	676,771,746.95	545,927,154.83	5,225,530.96	540,701,623.87
委托加工物资	148,885.64		148,885.64	90,333.36		90,333.36
低值易耗品	1,304,789.83		1,304,789.83	1,061,927.65		1,061,927.65
合 计	1,176,670,135.95	5,471,848.51	1,171,198,287.44	943,805,545.09	5,225,530.96	938,580,014.13

(2) 存货跌价准备

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	5,225,530.96	2,727,198.64		2,480,881.09		5,471,848.51
小 计	5,225,530.96	2,727,198.64		2,480,881.09		5,471,848.51

7. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

银行理财产品	849,500,000.00	1,073,700,000.00
留抵增值税进项税额	35,518,511.18	31,091,938.62
黄金租赁增值税进项税额[注]	117,726,262.07	112,329,425.21
预缴关税		11,521,178.72
预缴增值税		443,146.27
待摊租金及财产保险费	1,113,978.10	1,143,775.74
预缴企业所得税	1,448,400.09	871,508.38
预缴其他附加税费等		191,141.91
合 计	1,005,307,151.44	1,231,292,114.85

[注]：公司租赁黄金形成的负债按市价（含税）列报于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（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-成本），按不含税价列报于存货，差额部分列报于本科目。

8. 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	777,341,524.04	27,522,525.88	2,409,198,569.35	300,423,655.56	3,514,486,274.83
本期增加金额	115,361,793.42	1,417,468.05	262,068,144.04	6,016,210.41	384,863,615.92
1) 购置	13,332,609.30	1,417,468.05	17,000,884.80	6,016,210.41	37,767,172.56
2) 在建工程转入	102,029,184.12		245,067,259.24		347,096,443.36
本期减少金额	19,702,563.22	198,511.07	62,917,930.45	3,351,434.99	86,170,439.73
处置或报废	19,702,563.22	198,511.07	62,917,930.45	3,351,434.99	86,170,439.73
期末数	873,000,754.24	28,741,482.86	2,608,348,782.94	303,088,430.98	3,813,179,451.02
累计折旧					
期初数	295,001,892.11	19,175,360.87	1,236,067,872.65	118,085,984.55	1,668,331,110.18
本期增加金额	36,542,485.70	2,135,268.97	171,528,306.00	16,755,665.87	226,961,726.54
计提	36,542,485.70	2,135,268.97	171,528,306.00	16,755,665.87	226,961,726.54

本期减少金额	13,421,016.87	178,803.28	51,772,664.59	3,160,868.40	68,533,353.14
处置或报废	13,421,016.87	178,803.28	51,772,664.59	3,160,868.40	68,533,353.14
期末数	318,123,360.94	21,131,826.56	1,355,823,514.06	131,680,782.02	1,826,759,483.58
减值准备					
期初数	2,919,271.44		883,512.77		3,802,784.21
本期增加金额			5,641,103.63		5,641,103.63
计提			5,641,103.63		5,641,103.63
本期减少金额	2,320,213.69				2,320,213.69
处置或报废	2,320,213.69				2,320,213.69
期末数	599,057.75		6,524,616.40		7,123,674.15
账面价值					
期末账面价值	554,278,335.55	7,609,656.30	1,246,000,652.48	171,407,648.96	1,979,296,293.29
期初账面价值	479,420,360.49	8,347,165.01	1,172,247,183.93	182,337,671.01	1,842,352,380.44

(2) 其他说明

期末房屋建筑物中，有账面原值为 439,091,481.33 元的房屋尚未办妥相关权证。有原值为 190,640.75 元的房屋权证持证人为萧山手表零件厂，原值为 5,654,395.77 元的房屋权证持证人为萧山色织整理厂，尚未办妥相关过户手续。

9. 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
待安装设备	2,652,847.34		2,652,847.34	6,631,716.68		6,631,716.68
漂染分公司车间改造、室外配套工程				5,405,405.40		5,405,405.40
美时达印染公司厂房及污水处理等工程				4,015,035.81		4,015,035.81
达美染整公司桥后新车间二期工程				8,001,078.10		8,001,078.10
钱江印染公司污水整治提标工程	12,784,674.97		12,784,674.97	15,700,788.56		15,700,788.56

钱江印染公司车间厂房及附属工程	14,066,624.12		14,066,624.12			
航民非织造布公司新建生产线工程				65,664,139.01		65,664,139.01
航民合同精机公司厂房工程				5,838,913.51		5,838,913.51
百泰公司厂房改造工程	5,523,652.90		5,523,652.90			
合计	35,027,799.33		35,027,799.33	111,257,077.07		111,257,077.07

(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
待安装设备		6,631,716.68	157,593,321.76	161,572,191.10		2,652,847.34
漂染分公司车间改造、室外配套工程		5,405,405.40	5,710,571.81	11,115,977.21		
美时达印染公司厂房及污水处理等工程		4,015,035.81	1,581,145.87	5,596,181.68		
达美染整公司桥后新车间二期工程		8,001,078.10	6,485,335.11	14,486,413.21		
钱江印染公司污水整治提标工程		15,700,788.56	41,111,431.25	44,027,544.84		12,784,674.97
钱江印染公司车间厂房及附属工程			16,496,742.91	2,430,118.79		14,066,624.12
航民非织造布公司新建生产线工程		65,664,139.01	21,882,801.33	87,546,940.34		
航民合同精机公司厂房工程		5,838,913.51	138,870.10		5,977,783.61	
小城热电废气减排工程			7,907,958.10	7,907,958.10		
小城热电化水房工程			1,698,181.82	1,698,181.82		
百泰公司厂房改造工程	130,000,000.00		5,523,652.90			5,523,652.90
江东热电公司 130 吨/小时锅炉工程			3,218,551.21	3,218,551.21		
澳美停车场工程			2,912,621.36	2,912,621.36		
达美污水池工程			2,147,000.00	2,147,000.00		
其他零星工程			2,436,763.70	2,436,763.70		
小计	130,000,000.00	111,257,077.07	276,844,949.23	347,096,443.36	5,977,783.61	35,027,799.33

(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

待安装设备						自筹
漂染分公司车间改造、室外配套工程						自筹
美时达印染公司厂房及污水处理等工程						自筹
达美染整公司桥后新车间二期工程						自筹
钱江印染公司污水整治提标工程						自筹
钱江印染公司车间厂房及附属工程						自筹
航民非织造布公司新建生产线工程						自筹
航民合同精机公司厂房工程						自筹
小城热电废气减排工程						自筹
小城热电化水房工程						自筹
百泰公司厂房改造工程	4.25	4.25				自筹
江东热电公司 130 吨/小时锅炉工程						自筹
澳美停车场工程						自筹
达美污水池工程						自筹
其他零星工程						自筹
小 计						

(3) 其他说明

其他减少系航民合同精机公司厂房工程 5,977,783.61 元转入长期待摊费用。

10. 无形资产

(1) 明细情况

项 目	土地使用权	排污权初始使用费	专用软件	合 计
账面原值				
期初数	145,933,681.23	78,926,750.00	319,392.59	225,179,823.82
本期增加金额	6,335,906.65			6,335,906.65
购置	6,335,906.65			6,335,906.65
本期减少金额		1,820,000.00		1,820,000.00
处置		1,820,000.00		1,820,000.00
期末数	152,269,587.88	77,106,750.00	319,392.59	229,695,730.47

累计摊销				
期初数	84,908,484.09	10,574,947.03	108,837.63	95,592,268.75
本期增加金额	8,220,739.23	3,938,754.16	31,939.28	12,191,432.67
本期计提	8,220,739.23	3,938,754.16	31,939.28	12,191,432.67
本期减少金额		333,666.67		333,666.67
处置		333,666.67		333,666.67
期末数	93,129,223.32	14,180,034.52	140,776.91	107,450,034.75
账面价值				
期末账面价值	59,140,364.56	62,926,715.48	178,615.68	122,245,695.72
期初账面价值	61,025,197.14	68,351,802.97	210,554.96	129,587,555.07

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

期末无形资产中，有账面原值为 29,650,531.07 元的土地使用权(面积约为 368.03 亩)尚未办妥相关权证。

11. 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
杭州尚金缘公司	1,846,494.35			1,846,494.35
东片污水公司	10.00			10.00
合计	1,846,504.35			1,846,504.35

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加	本期减少	期末数
东片污水公司	10.00			10.00
小计	10.00			10.00

(3) 商誉减值测试过程

杭州尚金缘公司

为了进一步扩大黄金饰品的产能，2016 年 6 月，子公司航民百泰公司受让杭州金喜福首饰有限公司持有的杭州尚金缘公司 51%股权、浙江航民实业集团有限公司持有的杭州尚金

缘公司 49%股权，经交易各方协商确定股权转让价格为 6,000 万元。上述合并对价与合并日杭州尚金缘公司可辨认净资产的公允价值 58,153,505.65 元差额 1,846,494.35 元在合并报表中确认为商誉。

1) 商誉所在资产组或资产组组合相关信息

资产组或资产组组合的构成	黄金饰品的生产、销售业务相关资产及负债
资产组的账面价值	85,375,660.26
分摊至本资产组的商誉账面价值	1,846,494.35
包含商誉的资产组的账面价值	87,222,154.61
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致	是

2) 商誉减值测试的过程与方法、结论

航民百泰公司自收购杭州尚金缘公司后，积极研发新产品，开拓和整合客户资源，稳步开展黄金饰品的生产销售业务，近三年杭州尚金缘公司经营业绩如下：

项 目	2016 年度	2017 年度	2018 年度
主营业务收入	324,213,804.11	591,494,645.69	675,411,919.60
净利润	4,916,377.72	9,938,891.34	14,296,729.96

对因企业合并形成商誉的账面价值按照合理的方法分摊至相关的资产组，并对包含商誉的相关资产组进行减值测试，其可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的年期现金流量预测为基础，减值测试中采用的其他关键数据包括：产品预计售价、销量、生产成本及其他相关费用。

公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

杭州尚金缘公司 2016 年度、2017 年度及 2018 年度实际经营情况良好，盈利能力逐年提高，未来预期不会发生重大不利变化。航民百泰公司因并购杭州尚金缘而确认的商誉亦不存在减值的情况。

12. 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
达美染整公司土地租赁费	1,009,642.72		112,182.48		897,460.24

装修费	2,607,541.76		1,056,569.88		1,550,971.88
房屋租赁费	2,098,250.43		195,900.04		1,902,350.39
航民合同精机公司租赁资产改造支出		5,977,783.61	249,074.32		5,728,709.29
航民非织造布公司生产用模具		1,424,586.88	197,859.29		1,226,727.59
合计	5,715,434.91	7,402,370.49	1,811,586.01		11,306,219.39

13. 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	24,524,671.83	4,031,083.11	24,906,702.35	4,474,488.16
与资产相关的政府补助	19,482,668.90	2,922,400.33	24,363,395.59	3,937,646.60
交易性金融资产公允价值变动损益	81,000.00	12,150.00		
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公允价值变动损益	37,693,017.24	9,423,254.31		
内部交易未实现利润	23,069,601.94	4,201,957.22	14,216,601.50	2,894,169.59
合计	104,850,959.91	20,590,844.97	63,486,699.44	11,306,304.35

(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
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公允价值变动损益			9,602,000.00	2,400,500.00
合计			9,602,000.00	2,400,500.00

(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	55,895.57	254,049.58
资产减值准备	55,895.57	254,049.58
可抵扣亏损	20,721,658.91	40,884,015.19

小 计	20,777,554.48	41,138,064.77
-----	---------------	---------------

(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
2018 年		20,662,195.49	
2019 年	15,332,400.20	15,332,400.20	
2020 年	4,630,243.26	4,630,243.26	
2021 年			
2022 年	259,176.24	259,176.24	
2023 年	499,839.21		
小 计	20,721,658.91	40,884,015.19	

14. 其他非流动资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
预付购买污水处理资产款	70,561,783.82	70,561,783.82
预付工程及设备款	21,643,325.77	19,134,237.68
合 计	92,205,109.59	89,696,021.50

(2) 其他说明

期末预付购买污水处理资产款情况详见本合并财务报表附注其他重要事项之说明。

15. 短期借款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
保证借款	86,000,000.00	101,000,000.00
合 计	86,000,000.00	101,000,000.00

(2) 其他说明

担保人	被担保人	贷款金融机构	担保借款余额	借款最后到期日
本公司	航民非织造布公司	中国农业银行杭州瓜沥支行	18,000,000.00	2019/07/24
本公司	航民非织造布公司	浙江萧山农村合作银行瓜沥支行	50,000,000.00	2019/09/06

本公司	航民股份织造分公司	中国农业银行萧山分行	10,000,000.00	2019/07/11
航民集团	本公司	中国农业银行萧山支行	8,000,000.00	2019/12/12
合 计			86,000,000.00	

16. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
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	853,515,400.00	763,488,750.00
其中：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-本金	809,791,500.00	773,090,750.00
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-公允价值变动	43,723,900.00	-9,602,000.00
合 计	853,515,400.00	763,488,750.00

(2) 其他说明

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系公司向银行租赁黄金业务形成的负债，详见本财务报表附注十三（三）之说明。

17. 应付票据及应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付票据	28,000,000.00	9,800,000.00
应付账款	179,211,654.78	217,411,610.02
合 计	207,211,654.78	227,211,610.02

(2) 应付票据

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	27,000,000.00	30,000,000.00
商业承兑汇票	1,000,000.00	
减：合并抵消		20,200,000.00

小 计	28,000,000.00	9,800,000.00
-----	---------------	--------------

2) 其他说明

担保人	被担保人	票据承兑机构	担保票据余额	票据最后到期日	票据保证金
本公司	钱江印染公司	浙江萧山农村商业银行河庄支行	27,000,000.00	2019/5/15	13,500,000.00
小 计			27,000,000.00		13,500,000.00

3) 期末公司无已到期未支付的应付票据。

(3) 应付账款

项 目	期末数	期初数
应付材料及劳务采购款	150,194,390.42	141,603,495.75
应付工程及设备款	29,017,264.36	75,808,114.27
小 计	179,211,654.78	217,411,610.02

18. 预收款项

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
预收货款	20,960,843.39	16,599,604.07
合 计	20,960,843.39	16,599,604.07

(2) 期末无账龄超过1年的大额预收款项。

19. 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	197,414,841.62	786,793,594.20	771,869,239.06	212,339,196.76
离职后福利—设定提存计划	815,562.79	37,782,137.52	37,730,702.60	866,997.71
合 计	198,230,404.41	824,575,731.72	809,599,941.66	213,206,194.47

(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	82,135,460.55	719,514,656.31	707,480,511.93	94,169,604.93

职工福利费	88,981,720.13	24,457,613.68	22,779,923.30	90,659,410.51
社会保险费	662,973.63	33,091,941.14	32,995,544.35	759,370.42
其中：医疗保险费	552,478.02	27,359,478.89	27,284,130.98	627,825.93
工伤保险费	47,355.26	2,605,664.66	2,593,226.97	59,792.95
生育保险费	63,140.35	3,126,797.59	3,118,186.40	71,751.54
住房公积金		30,071.00	30,071.00	
工会经费和职工教育经费	25,634,687.31	9,699,312.07	8,583,188.48	26,750,810.90
小 计	197,414,841.62	786,793,594.20	771,869,239.06	212,339,196.76

(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	736,637.36	36,479,305.19	36,378,841.31	837,101.24
失业保险费	78,925.43	1,302,832.33	1,351,861.29	29,896.47
小 计	815,562.79	37,782,137.52	37,730,702.60	866,997.71

20. 应交税费

项 目	期末数	期初数
企业所得税	84,828,972.31	75,500,274.18
增值税	42,272,766.04	29,472,470.08
代扣代缴个人所得税	5,421,171.53	3,732,189.83
房产税	2,755,121.61	2,361,808.27
城市维护建设税	1,944,953.66	1,246,525.53
土地使用税	1,102,606.33	1,576,278.17
教育费附加	926,033.15	597,677.83
地方教育附加	672,917.55	451,052.84
印花税	188,586.26	161,453.88
环保税	58,994.32	
消费税	6,994.83	6,611.88
水利建设专项资金		586.81

营业税		6,750.00
合 计	140,179,117.59	115,113,679.30

21. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付利息	5,718,967.94	4,450,810.52
应付股利	104,712,500.00	170,077,500.00
其他应付款	11,492,878.66	11,048,893.11
合 计	121,924,346.60	185,577,203.63

(2) 应付利息

项 目	期末数	期初数
应付黄金租赁利息	5,572,578.35	4,295,637.75
短期借款应付利息	146,389.59	155,172.77
小 计	5,718,967.94	4,450,810.52

(3) 应付股利

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
香港裕民国际投资有限公司	32,400,000.00	79,915,000.00
香港富民投资有限公司	72,312,500.00	60,162,500.00
航民集团		15,300,000.00
环冠珠宝金饰有限公司		14,700,000.00
小 计	104,712,500.00	170,077,500.00

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
香港裕民国际投资有限公司	24,000,000.00	暂未结算支付
香港富民投资有限公司	60,162,500.00	暂未结算支付
小 计	84,162,500.00	

(4) 其他应付款

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
房产证办证费	3,894,380.76	3,894,380.76
应付咨询及中介费用	3,113,207.55	
应付土地租赁费	2,862,725.25	3,020,360.25
其他	1,622,565.10	776,717.37
应付土地出让金		3,357,434.73
小 计	11,492,878.66	11,048,893.11

2) 账龄 1 年以上重要的其他应付款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
房产证办证费	3,894,380.76	原达美染整公司、美时达印染公司评估提留，暂未支用
萧山区坎山镇工农村（土地租赁费）	1,680,619.25	按约逐年支付
萧山区坎山镇荣新村（土地租赁费）	478,606.00	按约逐年支付
小 计	6,053,606.01	

3) 金额较大的其他应付款性质或内容的说明

单位名称	期末数	款项性质及内容
房产证办证费	3,894,380.76	房产证办证费
萧山区坎山镇工农村	2,384,119.25	土地租赁费
小 计	6,278,500.01	

22. 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
一次性蒸汽入网费	10,291,596.29	2,482,504.28	2,141,467.75	10,632,632.82	蒸汽入网费按年限确认收入
政府补助	95,444,952.08	18,175,000.00	15,367,752.72	98,252,199.36	与资产相关政府补助
合 计	105,736,548.37	20,657,504.28	17,509,220.47	108,884,832.18	

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初余额	本期新增	本期计入其他	期末余额	与资产相关/

		补助金额	收益金额[注]		与收益相关
锅炉脱硫工程专项资金补助	25,991,824.19		3,717,221.20	22,274,602.99	与资产相关
印染行业整治提升补助	17,780,216.65		2,359,900.04	15,420,316.61	与资产相关
锅炉脱硝工程专项资金补助	16,711,287.97		1,974,660.24	14,736,627.73	与资产相关
达美染整公司前车间搬迁补偿	9,897,405.93		716,096.00	9,181,309.93	与资产相关
节能降耗专项补助	9,464,940.59		1,484,753.78	7,980,186.81	与资产相关
燃煤锅炉清洁化改造专项补助资金	7,716,623.81	13,712,700.00	1,119,026.59	20,310,297.22	与资产相关
技术改造资金支持	2,831,372.55		2,831,372.55		与资产相关
污染源在线检测监控系统专项补助	1,574,122.72	1,390,300.00	244,282.31	2,720,140.41	与资产相关
其他环境污染治理专项补助	1,309,639.32		224,774.35	1,084,864.97	与资产相关
发展循环经济专项补助	837,336.13		186,849.96	650,486.17	与资产相关
航民污水处理公司拆迁补偿	488,518.35		102,845.96	385,672.39	与资产相关
废气治理专项补助	35,226.22		35,226.22		与资产相关
非织造布针刺法及水刺法项目		2,712,000.00	248,600.00	2,463,400.00	与资产相关
其他	806,437.65	360,000.00	122,143.52	1,044,294.13	与资产相关
小计	95,444,952.08	18,175,000.00	15,367,752.72	98,252,199.36	

[注]:政府补助本期计入当期损益金额情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

(3) 其他说明

一次性蒸汽入网费系向使用蒸汽的单位收取的一次性管网建设费,共计40,494,542.69元(其中有7,360,000.00元已计缴增值税595,650.31元)。根据财政部相关规定,公司将上述一次性管网建设费从提供相关服务起按10年的期限分摊计入损益,2018年度分摊计入其他业务收入的金额为2,141,467.75元,累计分摊29,861,909.87元。

23. 股本

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增减变动(减少以“—”表示)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	635,310,000.00	110,082,304.00				110,082,304.00	745,392,304.00

(2) 其他说明

根据公司七届十二次董事会、七届十四次董事会和 2018 年第一次临时股东大会决议，经中国证券监督管理委员会《关于核准浙江航民股份有限公司向浙江航民实业集团有限公司等发行股份购买资产的批复》（证监许可〔2018〕1547 号）核准，公司通过向航民集团、环冠珠宝金饰有限公司（以下简称环冠珠宝）合计定向增发人民币普通股（A 股）增加注册资本人民币 110,082,304.00 元，变更后的注册资本为人民币 745,392,304.00 元。本次定向增发人民币普通股（A 股）股票 110,082,304 股，每股面值 1 元，每股发行价格为人民币 9.72 元，由航民集团、环冠珠宝以其所持有的航民百泰公司合计 100%股权作价认购。根据协议，定向增发支付对价为人民币 1,070,000,000.00 元，其中计入实收资本人民币壹亿壹仟零捌万贰仟叁佰零肆元（¥110,082,304.00），扣除验资费、法定信息披露等其他发行费用人民币 339,700.29 元（不含税）后计入资本公积（股本溢价）人民币 959,577,995.71 元。本次增发业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其于 2018 年 12 月 18 日出具《验资报告》（天健验〔2018〕470 号）。

24. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	95,552,776.12	959,577,995.71	858,455,364.74	196,675,407.09
企业合并形成资本公积	58,881,336.00		58,881,336.00	
其他资本公积	8,295,567.63			8,295,567.63
合 计	162,729,679.75	959,577,995.71	917,336,700.74	204,970,974.72

(2) 其他说明

1) 如本财务报表附注五（一）23 所述，本期定向增发股份，股本溢价增加 959,577,995.71 元。

2) 本期股本溢价减少数包括：

① 公司通过向航民集团定向增发股份的方式收购航民集团持有的航民百泰公司 51%股权，构成同一控制下企业合并，公司在收购日将取得航民百泰公司所有者权益账面价值的份额与支付收购对价的差额在母公司财务报表中调整本项目，具体情况如下：

被收购方	转让方	收购对价	收购日取得的被合并方所有者权益账面价值的份额	差额
------	-----	------	------------------------	----

航民百泰公司	航民股份	545,700,000.00	158,894,454.33	386,805,545.67
--------	------	----------------	----------------	----------------

② 同一控制下企业合并对航民百泰公司合并前实现的留存收益中归属于本公司的部分100,013,118.32元，在合并资产负债表中自资本公积-股本溢价科目转入未分配利润72,989,540.09元、转入盈余公积-法定盈余公积27,023,578.23元。

③ 在完成同一控制下企业合并的同时，公司向航民百泰公司原少数股东环冠珠宝发行股份购买其持有的航民百泰公司49%股权，公司在合并报表层面将取得航民百泰公司收购日所有者权益账面价值的份额与支付收购对价的差额在合并财务报表中调整本项目，具体情况如下：

被收购方	转让方	收购对价	收购日取得的被合并方所有者权益账面价值的份额	差额
航民百泰公司	环冠珠宝	524,300,000.00	152,663,299.25	371,636,700.75

3) 本期企业合并形成资本公积：

企业合并形成资本公积期初数，系公司将航民百泰公司2017年末实收资本按公司持股比例(同一控制下企业合并所获得的股权)计算享有的份额计列本项目。本期公司已实际取得航民百泰公司的股权，有关企业合并形成的资本公积在合并资产负债表中转出。

25. 盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	306,775,403.60	36,969,351.82		343,744,755.42
合计	306,775,403.60	36,969,351.82		343,744,755.42

26. 未分配利润

(1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	2,525,503,887.70	2,157,910,138.51
调整期初未分配利润合计数(调增+,调减-)	29,984,928.37	33,667,384.43
调整后期初未分配利润	2,555,488,816.07	2,191,577,522.94
加:本期归属于母公司所有者的净利润	661,906,018.91	597,312,289.68
减:提取法定盈余公积	36,969,351.82	33,362,578.89
应付普通股股利	177,886,800.00	192,618,600.00

其他	1,865,820.54	7,419,817.66
期末未分配利润	3,000,672,862.62	2,555,488,816.07

(2) 调整期初未分配利润明细

由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 29,984,928.37 元。

(3) 本期减少包括

1) 根据公司第七届董事会第十八次会议审议通过的 2018 年度利润分配预案，按 2018 年度实现净利润（母公司）提取 10%的法定公积金 36,969,351.82 元。

2) 根据公司 2017 年度股东大会通过的 2017 年度利润分配方案，每 10 股派发现金股利 2.80 元（含税），合计分配普通股股利 177,886,800.00 元。

3) 子公司美时达印染公司、达美染整公司及航民合同精机公司按照其 2018 年度实现净利润的 4%为上限提取职工奖励及福利基金共计 1,865,820.54 元。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	7,510,459,762.06	6,113,854,183.26	6,920,137,439.92	5,726,839,631.81
其他业务	23,434,974.11	14,143,385.18	25,864,818.56	16,414,382.57
合 计	7,533,894,736.17	6,127,997,568.44	6,946,002,258.48	5,743,254,014.38

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	20,627,346.47	19,553,564.26
教育费附加	8,840,290.15	8,402,351.07
地方教育附加	5,893,528.74	5,564,658.97
房产税	4,651,585.45	4,212,940.31
土地使用税	2,187,702.36	3,445,553.87
印花税	2,082,457.16	3,070,081.32
环保税	252,931.49	

车船使用税	140,763.19	67,074.78
消费税	123,599.32	92,941.02
合 计	44,800,204.33	44,409,165.60

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬及业务费	71,838,887.36	57,773,184.63
运输装卸费及出口报关费	8,833,888.45	7,998,787.04
差旅费、办公费用	7,481,500.88	6,988,911.93
市场推广费	2,876,937.07	3,481,217.71
折旧	64,901.08	91,028.42
其他	792,323.18	121,509.84
合 计	91,888,438.02	76,454,639.57

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	89,994,149.52	86,602,632.89
重组相关中介费用	18,113,207.56	
办公费	14,611,395.58	14,641,313.96
折旧和摊销	8,342,092.47	7,858,728.72
业务招待费	9,251,624.65	6,554,611.40
咨询费及中介机构费用	4,749,767.19	4,580,572.85
差旅费、汽车费用	4,585,053.39	3,440,762.34
检测费、修理费	1,445,831.77	1,916,677.72
其他	3,598,355.92	3,652,678.93
合 计	154,691,478.05	129,247,978.81

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

职工薪酬	76,524,337.79	45,092,784.97
直接投入	74,417,492.08	56,917,741.70
折旧费及长期待摊费用摊销	12,793,362.44	9,788,242.48
其他费用	1,446,350.88	310,852.30
合 计	165,181,543.19	112,109,621.45

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	35,980,108.38	31,496,610.61
利息收入	-12,081,379.37	-9,336,851.61
汇兑净损益	-3,653,864.27	3,350,623.04
其他	588,175.15	457,241.83
合 计	20,833,039.89	25,967,623.87

7. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	2,275,891.46	339,748.48
存货跌价损失	2,727,198.64	2,816,777.73
固定资产减值损失	5,641,103.63	
合 计	10,644,193.73	3,156,526.21

8. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助	15,367,752.72	17,443,522.94	15,367,752.72
与收益相关的政府补助	4,525,178.45	9,311,996.49	4,525,178.45
合 计	19,892,931.17	26,755,519.43	19,892,931.17

本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

9. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
理财产品投资收益	47,932,089.90	38,000,350.37
处置交易性金融负债投资收益[注]		12,938,550.00
合 计	47,932,089.90	50,938,900.37

[注]：系黄金租赁之投资收益。

10. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-81,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-47,295,017.24	-16,275,100.00
合 计	-47,376,017.24	-16,275,100.00

11. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	-1,785,479.11	-9,904,759.66	-1,785,479.11
无形资产处置收益	333,666.67		333,666.67
合 计	-1,451,812.44	-9,904,759.66	-1,451,812.44

12. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
赔偿收入	80,612.28	94,700.00	80,612.28
政府补助	12,710.00	10,000.00	12,710.00
无法支付款项	153,727.29	29,459.49	153,727.29
其他	96,068.32	29,940.89	96,068.32
合 计	343,117.89	164,100.38	343,117.89

(2) 政府补助明细

补助项目	本期数	上年同期数	与资产相关/ 与收益相关
五星级基层党组织奖励	10,000.00	10,000.00	与收益相关
其他	2,710.00		与收益相关
小 计	12,710.00	10,000.00	

本期计入营业外收入的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

13. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常 性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	2,798,330.92	2,896,505.76	2,798,330.92
对外捐赠	1,520,000.00	1,910,000.00	1,520,000.00
赔（罚）款支出	263,264.05	1,517,272.41	263,264.05
其他	63,213.03	605.24	63,213.03
合 计	4,644,808.00	6,324,383.41	4,644,808.00

14. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	145,076,777.52	140,705,248.09
递延所得税费用	-11,685,040.62	-24,692.27
合 计	133,391,736.90	140,680,555.82

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	932,553,771.80	856,756,965.70
按母公司适用税率计算的所得税费用	139,883,065.77	128,513,544.85
子公司适用不同税率的影响	18,412,908.22	26,115,609.64
调整以前期间所得税的影响	-2,317,337.14	-463,713.12
非应税收入的影响	-107,414.40	-1,123,944.66

不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,116,601.53	2,174,619.19
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-3,665,262.56	-7,565,615.91
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	940,173.43	26,555.48
允许加计扣除的成本、费用的影响	-20,962,799.95	-9,186,565.88
子公司递延税率变动对所得税的影响	91,802.00	2,190,066.23
所得税费用	133,391,736.90	140,680,555.82

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到与资产相关补助	18,175,000.00	14,320,500.00
利息收入	12,081,379.37	9,336,851.61
收到政府补助	2,799,164.42	3,032,287.00
收到的其他及往来款净额	1,351,213.59	1,364,015.75
合 计	34,406,757.38	28,053,654.36

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付的技术开发费等	24,571,799.52	16,577,500.66
支付的办公费等	20,692,951.87	23,005,416.28
支付的差旅费、汽车费用等	12,993,863.86	7,729,279.77
支付的咨询费及中介机构费用等	5,334,721.20	5,921,012.78
支付的业务招待费等	9,768,648.65	6,625,446.53
支付的捐赠支出	1,520,000.00	1,910,000.00
支付其他往来款净额及费用等	14,658,613.55	14,223,653.71
合 计	89,540,598.65	75,992,309.73

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

理财产品利息收入	47,932,089.90	38,000,350.37
理财产品赎回	204,000,000.00	
合 计	251,932,089.90	38,000,350.37

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
购买理财产品	40,340,000.00	292,400,000.00
支付重组费用	16,700,000.00	
合 计	57,040,000.00	292,400,000.00

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收回的黄金租赁保证金	28,650,000.00	35,200,000.00
收到以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	793,387,908.95	709,030,555.56
合 计	822,037,908.95	744,230,555.56

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
偿还以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	757,232,264.96	678,997,307.69
支付的黄金租赁保证金	28,050,000.00	31,150,000.00
支付的发行费用	360,082.30	
合 计	785,642,347.26	710,147,307.69

7. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	799,162,034.90	716,076,409.88

加：资产减值准备	10,644,193.73	3,156,526.21
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	226,961,726.54	198,130,980.34
无形资产摊销	12,191,432.67	9,326,439.73
长期待摊费用摊销	1,811,586.01	1,017,480.48
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)	1,451,812.44	9,904,759.66
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	2,798,330.92	2,896,505.76
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	47,376,017.24	16,275,100.00
财务费用(收益以“-”号填列)	31,882,845.78	34,799,995.75
投资损失(收益以“-”号填列)	-47,932,089.90	-50,938,900.37
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-9,284,540.62	1,160,345.23
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-2,400,500.00	-1,185,037.50
存货的减少(增加以“-”号填列)	-235,345,471.95	-85,935,766.12
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	10,286,608.82	-28,430,963.86
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	127,248,029.21	3,256,152.65
其他	18,113,207.56	
经营活动产生的现金流量净额	994,965,223.35	829,510,027.84
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,222,873,519.94	688,851,322.59
减：现金的期初余额	688,851,322.59	739,569,193.68
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	534,022,197.35	-50,717,871.09
(2) 现金和现金等价物的构成		
项 目	期末数	期初数

1) 现金	1,222,873,519.94	688,851,322.59
其中：库存现金	2,744,972.63	1,973,960.17
可随时用于支付的银行存款	1,220,128,547.31	686,877,362.42
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	1,222,873,519.94	688,851,322.59
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(3) 现金流量表补充资料的说明

期末货币资金余额 1,269,423,519.94 元，其中信用证保证金 5,000,000.00 元、因租借黄金实物质押的定期存款 15,100,000.00 元、黄金租赁保证金 12,950,000.00 元、银行承兑汇票保证金 13,500,000.00 元不属于现金及现金等价物。

期初货币资金余额 758,525,322.59 元，其中信用证保证金 26,024,000.00 元、因租借黄金实物质押的定期存款 23,850,000.00 元、黄金租赁保证金 4,800,000.00 元、银行承兑汇票保证金 15,000,000.00 元不属于现金及现金等价物。

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

货币资金期末余额中有信用证保证金 5,000,000.00 元、因租借黄金实物质押的定期存款 15,100,000.00 元、黄金租赁保证金 12,950,000.00 元、银行承兑汇票保证金 13,500,000.00 元受限。

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			4,271,625.96
其中：美元	622,395.67	6.8632	4,271,625.96

应收账款			909,652.71
其中：美元	132,540.61	6.8632	909,652.71

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与资产相关的政府补助

项 目	期初余额	本期新增 补助金额	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
锅炉脱硫工程专项资金 补助	25,991,824.19		3,717,221.20	22,274,602.99	其他收益	
印染行业整治提升补助	17,780,216.65		2,359,900.04	15,420,316.61	其他收益	
锅炉脱硝工程专项资金 补助	16,711,287.97		1,974,660.24	14,736,627.73	其他收益	
达美染整公司前车间搬 迁补偿	9,897,405.93		716,096.00	9,181,309.93	其他收益	
节能降耗专项补助	9,464,940.59		1,484,753.78	7,980,186.81	其他收益	
燃煤锅炉清洁化改造专 项补助资金	7,716,623.81	13,712,700.00	1,119,026.59	20,310,297.22	其他收益	[注 1]
技术改造资金支持	2,831,372.55		2,831,372.55		其他收益	
污染源在线检测监控系 统专项补助	1,574,122.72	1,390,300.00	244,282.31	2,720,140.41	其他收益	
其他环境污染治理专项 补助	1,309,639.32		224,774.35	1,084,864.97	其他收益	
发展循环经济专项补助	837,336.13		186,849.96	650,486.17	其他收益	
航民污水处理公司拆迁 补偿	488,518.35		102,845.96	385,672.39	其他收益	
废气治理专项补助	35,226.22		35,226.22		其他收益	
非织造布针刺法及水刺 法项目		2,712,000.00	248,600.00	2,463,400.00	其他收益	[注 2]
其他	806,437.65	360,000.00	122,143.52	1,044,294.13	其他收益	[注 3]
小 计	95,444,952.08	18,175,000.00	15,367,752.72	98,252,199.36		

[注 1]：本期新增系根据杭萧财（2017）178 号收到的燃煤锅炉清洁化改造市级及中央财政补助资金。

[注 2]：本期新增系根据杭财企（2017）85 号、萧财企（2017）664 号收到的重点工业投资项目补助资金。

[注 3]：本期新增系根据萧企〔2017〕663 号收到的工厂物联网和工业互联网补助资金。

2) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金 额	列报项目	说明
土地使用税及房产税退税	1,738,724.03	其他收益	
实体经济政策兑现款	1,074,700.00	其他收益	
生产智能化奖励	800,000.00	其他收益	
参展补助	340,700.00	其他收益	
财政贡献奖	200,000.00	其他收益	
其他政府补助	371,054.42	其他收益	
五星级基础党组织奖励款	10,000.00	营业外收入	
其他	2,710.00	营业外收入	
小 计	4,537,888.45		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 19,905,641.17 元。

六、合并范围的变更

同一控制下企业合并

1. 本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
航民百泰公司	51%	合并前后均受航民集团控制	2018 年 12 月 17 日	完成资产交割及工商登记变更

(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
航民百泰公司	3,241,724,327.65	70,803,257.81	3,451,271,073.36	60,099,008.20

(2) 其他说明

本次交易，在完成同一控制下企业合并的同时，公司向航民百泰公司原少数股东环冠珠宝发行股份购买其持有的航民百泰公司 49% 股权，相关交易内容详见本附注七(二)之说明。

2. 合并成本

(1) 明细情况

项 目	航民百泰公司
合并成本	
发行的权益性证券的面值	56,141,975.00

(2) 其他说明

本次交易由本公司向航民集团发行股份 56,141,975.00 股（每股面值 1 元，每股作价 9.72 元）购买其持有的航民百泰公司 51% 股权，同时向环冠珠宝发行股份 53,940,329.00 股（每股面值 1 元，每股作价 9.72 元）购买其持有的航民百泰公司 49% 的少数股东股权。2018 年 12 月 17 日，航民百泰公司办妥上述股权变更的登记事宜。本次交易完成后，航民百泰公司成为航民股份的全资子公司。

本公司与航民集团和环冠珠宝于 2018 年 5 月 2 日、2018 年 8 月 20 日分别签署了《关于浙江航民股份有限公司之利润补偿协议》及《关于浙江航民股份有限公司之利润补偿协议之补充协议》，对利润补偿安排进行了约定。本次交易的业绩承诺期间为 2018 年、2019 年和 2020 年，航民集团和环冠珠宝作为利润补偿主体，承诺航民百泰公司经具有证券期货业务资格的会计师事务所审计的 2018 年、2019 年、2020 年承诺净利润数（指合并报表扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润，下同）分别不低于 7,200 万元、8,500 万元、10,200 万元。

若利润补偿期限内航民百泰公司当期累积实现净利润数未达到当期累积承诺净利润数，则航民集团和环冠珠宝须优先以其在本次交易中取得的股份补偿利润，不足部分以现金补偿。

3. 合并日被合并方资产、负债的账面价值

项 目	航民百泰公司	
	合并日	上期期末
资产		
货币资金	128,645,425.75	97,038,175.33
应收票据及应收账款	13,008,247.67	9,479,056.30
预付款项	8,834,893.68	12,966,131.56
其他应收款	159,941,807.62	70,373,792.36
存货	715,820,563.92	724,070,316.95
其他流动资产	109,822,117.25	115,695,417.28

固定资产	32,463,584.31	33,239,718.71
在建工程	6,417,863.48	503,650.90
无形资产	11,187,070.49	11,684,027.42
商誉	1,846,494.35	1,846,494.35
长期待摊费用	3,311,036.29	4,383,792.19
递延所得税资产	5,292,677.52	2,119,092.50
其他非流动资产		296,800.00
负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	796,210,350.00	763,488,750.00
应付票据及应付账款	4,139,758.67	1,568,988.08
预收款项	26,107,150.34	2,379,899.00
应付职工薪酬	16,932,680.23	17,084,130.45
应交税费	19,115,622.11	15,454,279.92
其他应付款	22,361,812.23	37,734,050.08
递延收益		2,831,372.55
递延所得税负债	166,655.17	2,400,500.00
净资产	311,557,753.58	240,754,495.77
减：少数股东权益	152,663,299.25	117,969,702.93
取得的净资产	158,894,454.33	122,784,792.84

七、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

(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	
航民热电公司	杭州萧山	杭州萧山	电力生产业	100		设立
达美染整公司	杭州萧山	杭州萧山	纺织业	75		设立

美时达印染公司	杭州萧山	杭州萧山	纺织业	75		设立
航民海运公司	杭州萧山	杭州萧山	交通运输业	100		设立
小城热电公司	杭州萧山	杭州萧山	电力生产业	100		设立
江东热电公司	杭州萧山	杭州萧山	电力生产业	100		设立
物资贸易公司	杭州萧山	杭州萧山	批发业	100		设立
航民合同精机公司	杭州萧山	杭州萧山	专用设备制造业	51		设立
钱江印染公司	杭州萧山	杭州萧山	纺织业、制造业	70		同一控制下合并
澳美印染公司	杭州萧山	杭州萧山	纺织业	70		同一控制下合并
航民水处理公司	杭州萧山	杭州萧山	水的生产和供应业	100		同一控制下合并
航民非织造布公司	杭州萧山	杭州萧山	纺织业	100		同一控制下合并
东片污水公司	杭州萧山	杭州萧山	污水处理	100		非同一控制合并
航民百泰公司	杭州萧山	杭州萧山	黄金饰品加工	100		同一控制下合并
百泰销售公司	杭州萧山	杭州萧山	黄金首饰销售	100		同一控制下合并
杭州尚金缘公司	杭州萧山	杭州萧山	黄金饰品加工	100		非同一控制合并

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
达美染整公司	25%	28,230,955.98	13,500,000.00	145,410,157.49
美时达印染公司	25%	17,874,168.15	5,000,000.00	71,778,354.17
航民合同精机公司	49%	3,243,649.58		8,846,229.15
钱江印染公司	30%	36,248,819.76	12,000,000.00	171,356,222.53
澳美印染公司	30%	16,964,826.19	8,400,000.00	100,488,929.88

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
达美染整公司	439,280,533.39	339,956,587.56	779,237,120.95	186,754,515.71	10,916,638.53	197,671,154.24
美时达印染公司	199,933,602.19	152,293,159.94	352,226,762.13	61,037,844.28	4,084,782.34	65,122,626.62
航民合同精机公司	23,296,022.06	13,096,551.83	36,392,573.89	18,339,045.00		18,339,045.00

钱江印染公司	299,971,597.17	435,538,248.18	735,509,845.35	156,812,334.85	7,510,102.07	164,322,436.92
澳美印染公司	350,663,945.72	77,007,270.04	427,671,215.76	91,838,200.80	869,915.38	92,708,116.18

(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
达美染整公司	418,291,769.47	284,616,752.61	702,908,522.08	169,080,371.27	11,186,008.04	180,266,379.31
美时达印染公司	144,971,788.49	162,624,721.00	307,596,509.49	67,461,994.76	4,527,051.82	71,989,046.58
航民合同精机公司	20,119,501.05	11,937,423.42	32,056,924.47	20,623,088.60		20,623,088.60
钱江印染公司	291,325,927.97	404,456,684.50	695,782,612.47	196,907,968.56	8,516,634.68	205,424,603.24
澳美印染公司	320,998,668.04	79,230,439.35	400,229,107.39	92,723,264.56	1,092,163.90	93,815,428.46

(2) 损益和现金流量情况

子公司名称	本期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
达美染整公司	945,738,431.24	114,498,823.94	114,498,823.94	135,516,476.83
美时达印染公司	399,857,475.35	71,511,672.60	71,511,672.60	68,672,162.39
航民合同精机公司	65,269,814.75	6,895,513.56	6,895,513.56	8,307,513.48
钱江印染公司	780,802,599.19	120,829,399.20	120,829,399.20	144,537,339.88
澳美印染公司	279,289,716.91	56,549,420.65	56,549,420.65	55,680,898.86

(续上表)

子公司名称	上年同期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
达美染整公司	850,021,449.46	106,547,897.05	106,547,897.05	113,469,013.72
美时达印染公司	324,567,101.37	50,352,894.54	50,352,894.54	74,492,695.80
航民合同精机公司	25,350,427.46	1,547,868.96	1,547,868.96	-4,400,770.58
钱江印染公司	719,877,355.47	117,703,389.44	117,703,389.44	195,206,564.90
澳美印染公司	242,885,166.89	53,752,117.39	53,752,117.39	37,852,056.43

(二) 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

航民百泰公司	2018年12月17日	51.00%[注]	100.00%
--------	-------------	-----------	---------

注：系受让航民集团51%控股权，同时受让少数股东持有的41%股权。

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	航民百泰公司
购买成本	
发行的权益性证券的公允价值	524,300,000.00
购买成本合计	524,300,000.00
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	152,663,299.25
差额	371,636,700.75
其中：调整资本公积	371,636,700.75

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

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

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

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

1. 应收票据及应收账款

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

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至2018年12月31日，本公司应收账款的15.05%（2017年12月31日：12.64%）源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

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	
应收票据及应收账款	335,062,799.71				335,062,799.71
小 计	335,062,799.71				335,062,799.71

(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	
应收票据及应收账款	367,288,166.04				367,288,166.04
小 计	367,288,166.04				367,288,166.04

2. 其他应收款

本公司的其他应收款主要系应收暂付款及押金保证金等,公司对此等款项与相关经济业务一并管理并持续监控,以确保本公司不致面临重大坏账风险。

(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
银行借款	86,000,000.00	89,032,851.42	89,032,851.42		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	853,515,400.00	870,626,169.62	870,626,169.62		
应付票据及应付账款	207,611,654.78	207,611,654.78	207,611,654.78		
应付利息	5,718,967.94	5,718,967.94	5,718,967.94		

其他应付款	11,492,878.66	12,302,383.66	9,906,232.41	571,925.50	1,824,225.75
小 计	1,164,338,901.38	1,185,292,027.42	1,182,895,876.17	571,925.50	1,824,225.75

(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
银行借款	101,000,000.00	104,573,051.33	104,573,051.33		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	763,488,750.00	781,694,264.58	781,694,264.58		
应付票据及应付账款	227,211,610.02	227,211,610.02	227,211,610.02		
应付利息	4,450,810.52	4,450,810.52	4,450,810.52		
其他应付款	11,048,893.11	11,986,725.86	9,304,611.86	571,925.50	2,110,188.50
小 计	1,107,200,063.65	1,129,916,462.31	1,127,234,348.31	571,925.50	2,110,188.50

(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、外汇风险和公允价值变动风险。

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。

2. 外汇风险

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

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

3. 公允价值变动风险

公允价值变动风险，是指公司以公允价值计量的金融工具期末因公允价值变动而产生的计入当期损益的风险。公司从金融机构租赁黄金用于生产，同时日常经营中维持大于借金量的库存，从而控制公允价值变动风险。

九、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	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
债务工具投资	60,459,000.00			60,459,000.00
持续以公允价值计量的资产总额	60,459,000.00			60,459,000.00
2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
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	853,515,400.00			853,515,400.00
持续以公允价值计量的负债总额	853,515,400.00			853,515,400.00

(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

公司指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债为公司向银行租借黄金实物业务，而黄金存在活跃市场（即上海黄金交易所），并且上海黄金交易所每个交易日均会公布黄金合约交易的收盘价格，公司期末根据当天上海黄金交易所公布的黄金合约收盘价格作为市价的确定依据。

十、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	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(%)
航民集团	杭州萧山	实业投资	RMB 55,000.00 万元	36.73	36.73

(2) 本公司最终控制方是航民村资产经营中心。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司无合营和联营企业。

4. 本公司的其他关联方情况

(1) 本公司的其他关联方

其他关联方名称/自然人姓名	其他关联方与本公司关系
---------------	-------------

杭州萧山航民宾馆	航民集团控制的企业
杭州萧山航民商场	航民集团控制的企业
杭州航民汽配加工有限公司	航民集团控制的公司
杭州航民纺丝有限公司	航民集团的控股子公司
杭州航民物业服务有限公司	航民集团的控股子公司
杭州萧山稀贵金属冶炼有限公司	航民集团的控股子公司
杭州航民纺织品质量检测有限公司	航民集团的控股子公司
杭州富丽华建材有限公司	航民集团的控股子公司
杭州航民雪贝儿生物科技有限公司	航民集团的控股子公司
杭州萧山航民投资发展有限公司	航民集团的控股子公司
绵阳航民凯厦房地产开发有限公司	航民集团的控股子公司
杭州华浩贸易有限公司	航民集团董事朱岳斌、施建华投资的公司
杭州悬崖电子商务有限公司	航民集团董事朱建庆关系密切的家庭成员控制的公司
科尔集团有限公司	本公司董事长关系密切的家庭成员直接或间接控制的公司
科尔珠宝股份有限公司	航民集团董事长关系密切的家庭成员控制的公司
浙江航民科尔纺织有限公司	本公司董事长关系密切的家庭成员直接或间接控制的公司
环冠珠宝金饰有限公司	持本公司 5%以上股份的关联方
张婉娟	环冠珠宝金饰有限公司实际控制人
深圳市尚金缘珠宝实业有限公司	张婉娟控制的公司
深圳市百泰金艺科技有限公司	张婉娟控制的公司
天津市尚金缘珠宝首饰有限公司	张婉娟控制的公司
深圳市和合百泰珠宝首饰有限公司	张婉娟控制的公司
周灿明	张婉娟之子
杭州金喜福首饰有限公司	张婉娟之子周灿明控制的公司

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上期数
浙江航民科尔纺织有限公司	原料	1,793,661.63	1,705,922.80
杭州萧山航民宾馆	餐饮住宿费	1,162,398.50	1,478,853.02
航民集团	电费、电话费	49,891.68	58,738.47
杭州航民物业服务有限公司	职工宿舍物业费	1,993,158.40	1,038,116.10
杭州萧山航民商场	餐饮住宿费、劳保用品等	151,839.52	121,547.78
杭州航民纺织品质量检测有限公司	检测费	44,854.37	99,716.98
杭州航民纺丝有限公司	丝及电费		2,782.40
杭州富丽华建材有限公司	原料等		106,379.49
深圳市百泰金艺科技有限公司	加工劳务	3,667,158.24	2,562,627.84
科尔珠宝股份有限公司	加工劳务	4,889,046.48	4,126,013.67
杭州航民雪贝儿生物科技有限公司	原料	30,769.23	
杭州华浩贸易有限公司	原料	6,164,784.49	
科尔集团有限公司	原料	48,832.17	
小 计		19,996,394.71	11,300,698.55

(2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上期数
杭州萧山稀贵金属冶炼有限公司	电、汽	129,178.05	140,150.20
杭州萧山航民宾馆	电、汽、金条等	993,018.10	960,722.00
航民集团	电、汽、旧车	232,339.40	245,681.26
杭州航民物业服务有限公司	电、汽	354,007.53	266,335.01
绵阳航民凯厦房地产开发有限公司	金饰	47,361.21	
杭州富丽华建材有限公司	水、汽、煤灰	106,710.07	66,256.72
杭州航民汽配加工有限公司	汽、水	114,406.45	102,027.85
杭州萧山航民商场	电、汽	7,529.56	11,864.47
杭州航民纺丝有限公司	水		233.20
杭州航民雪贝儿生物科技有限公司	电、汽	2,286.74	278,517.07
科尔珠宝股份有限公司	加工劳务	24,107.44	32,291.45

天津市尚金缘珠宝首饰有限公司	加工劳务等	6,616,985.21	2,915,599.18
深圳市尚金缘珠宝实业有限公司	加工劳务	2,999,537.43	1,149,758.13
杭州萧山航民投资发展有限公司	黄金饰品等		188,512.82
深圳市和合百泰珠宝首饰有限公司	加工劳务	178,018.71	24,743.59
杭州金喜福首饰有限公司	黄金饰品等		14,188.03
杭州悬崖电子商务有限公司	黄金饰品、金条等	33,356,682.19	22,902,653.85
小 计		45,162,168.09	29,299,534.83

2. 关联租赁(公司承租)情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本期数	上期数
航民集团	航民海运公司	办公场地	120,000.00	120,000.00
	物资贸易公司	办公场地	120,000.00	120,000.00
	航民百泰公司	员工宿舍	131,500.00	131,500.00
杭州航民纺丝有限公司	航民合同精机公司	生产及办公场地	720,000.00	950,000.00
杭州萧山稀贵金属冶炼有限公司	东片污水公司	生产场地	218,181.82	216,216.22
	航民百泰公司	生产场地	114,285.71	209,523.81
杭州金喜福首饰有限公司	杭州尚金缘公司	生产及办公场地	3,425,759.42	3,468,056.51
		商务车		84,972.65
杭州航民物业服务集团有限公司	航民百泰公司	员工宿舍	1,572,480.00	1,571,760.00
小 计			6,422,206.95	6,872,029.19

3. 关联担保情况

1) 本公司及子公司作为被担保方

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	备注
航民集团	本公司	8,000,000.00	2018-12-13	2019-12-12	否	短期借款
航民集团	钱江印染公司	27,000,000.00	2018-01-09	2019-05-15	否	应付票据
小 计		35,000,000.00				

2) 航民集团为航民百泰公司租借黄金实物提供担保,截至 2018 年 12 月 31 日,航民百泰公司向各银行租借黄金余额如下:

银行名称	被担保人	尚未归还实物黄金重量 (kg)	期末公允价值	租赁最终到期日	备注
------	------	-----------------	--------	---------	----

中国建设银行股份有限公司杭州萧山支行	航民百泰公司	400.00	113,840,000.00	2019-12-27	
中国银行股份有限公司浙江省分行萧山支行	航民百泰公司	827.00	235,364,200.00	2019-11-22	
中国工商银行股份有限公司杭州江东支行	航民百泰公司	442.00	125,793,200.00	2019-11-29	
交通银行股份有限公司杭州萧山支行	航民百泰公司	200.00	56,920,000.00	2019-08-12	
中国农业银行股份有限公司杭州萧山分行	航民百泰公司	50.00	14,230,000.00	2019-01-11	
宁波银行股份有限公司杭州分行	航民百泰公司	100.00	28,460,000.00	2019-11-29	
中国工商银行股份有限公司杭州江东支行	杭州尚金缘公司	200.00	56,920,000.00	2019-11-20	
交通银行股份有限公司杭州萧山支行	杭州尚金缘公司	380.00	108,148,000.00	2019-06-12	
中国银行股份有限公司杭州市余杭支行	杭州尚金缘公司	100.00	28,460,000.00	2019-04-26	
上海浦东发展银行股份有限公司杭州余杭支行	杭州尚金缘公司	200.00	56,920,000.00	2019-09-18	
宁波银行股份有限公司杭州余杭支行	杭州尚金缘公司	100.00	28,460,000.00	2019-09-17	
合计		2,999.00	853,515,400.00		

4. 关联方资金拆借

资金拆借方	资金占用方	期初	增加	借入日期	减少	归还日期	期末
航民集团	航民百泰公司		50,000,000.00	2018-01-25	50,000,000.00	2018-01-26	
			50,000,000.00	2018-03-06	50,000,000.00	2018-03-07	

根据相关协议，上述资金占用不需结算资金占用费。

5. 关键管理人员报酬

项目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	439.22 万元	428.21 万元

6. 其他关联交易

(1) 2018 年，本公司及子公司通过航民集团上缴养老保险金 70,594,483.20 元，2017 年度为 63,570,269.10 元。

(2) 2018 年，澳美印染公司以获得部分员工的无偿居住为对价，将账面价值为 777,211.80 元的客户招待所委托航民宾馆经营管理。

(3) 2018 年，本公司无偿使用航民集团土地 20 亩。

(4) 2018 年，本公司向航民集团发行股份 56,141,975.00 股（每股面值 1 元，每股作价 9.72 元）购买其持有的航民百泰公司 51% 股权，向环冠珠宝发行股份 524,300,000.00 股（每股面值 1 元，每股作价 9.72 元）购买其持有的航民百泰公司 49% 股权。

（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	杭州萧山航民宾馆	103,680.00	6,220.80	114,520.00	6,871.20
	天津市尚金缘珠宝首饰有限公司	796,341.01	47,780.46	393,523.01	19,676.15
	深圳市尚金缘珠宝实业有限公司	360,329.00	21,619.74	199,347.00	9,967.35
	深圳市和合百泰珠宝首饰有限公司	12,236.00	734.16	28,950.00	1,447.50
	杭州航民汽配加工有限公司	13,760.00	825.60		
小 计		1,286,346.01	77,180.76	736,340.01	37,962.20
其他应收款	深圳市尚金缘珠宝实业有限公司			211,352.12	10,567.61
	深圳市和合百泰珠宝首饰有限公司			79,439.83	3,971.99
	深圳市百泰金艺科技有限公司	154,954.29	7,747.71		
小 计		154,954.29	7,747.71	290,791.95	14,539.60

其他应收款期末应收关联方余额均为应收暂借金料（折货币金额）。

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	浙江航民科尔纺织有限公司	419,711.11	288,424.55
	杭州航民纺丝有限公司	720,000.00	950,000.00
	杭州萧山稀贵金属冶炼有限公司	593,780.28	375,598.46
	深圳市百泰金艺科技有限公司	387,534.01	279,886.32
	科尔珠宝股份有限公司	374,471.00	75,009.00
	杭州华浩贸易有限公司	1,041,340.00	
小 计		3,536,836.40	1,968,918.33

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

除本财务报表附注之其他重要事项所述与杭州市萧山区瓜沥镇人民政府所签署有关资产租赁协议事项外，截至资产负债表日，本公司不存在其他需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在其他需要披露的重大或有事项。

十二、资产负债表日后事项

(一) 资产负债表日后利润分配情况

拟分配的利润或股利	经公司七届董事会十八次会议审议，以 2018 年 12 月 31 日总股本 745,392,304 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 2 股，以未分配利润向全体股东每 10 股派送红股 2.5 股并派发现金股利 2.8 元(含税)，上述事项尚需公司股东大会审议。
-----------	---

(二) 除上述事项外，截至 2019 年 3 月 26 日，公司不存在需要披露的其他重大资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

(一) 分部信息

1. 确定报告分部考虑的因素

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，并以行业分部为基础确定报告分部。分别对纺织业务、黄金珠宝业务、电力生产业务及批发业务等的经营业绩进行考核。与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

2. 报告分部的财务信息

行业分部

项 目	纺织业	黄金珠宝业	电力生产业	批发业	交通运输业
主营业务收入	3,668,600,054.95	3,570,220,470.92	678,709,685.67	223,036,402.11	67,778,344.16
主营业务成本	2,702,780,457.89	3,339,631,785.76	510,585,402.98	218,507,377.81	49,901,352.69
资产总额	5,892,669,062.74	1,227,990,342.99	838,591,636.08	21,671,506.47	156,882,023.11
负债总额	846,875,320.83	907,866,707.54	137,007,149.31	1,860,113.28	97,223,036.45

(续上表)

项 目	机械制造业	水利管理业	未分部金额	分部间抵销	合计
主营业务收入	65,215,044.17	50,958,907.66		814,059,147.58	7,510,459,762.06
主营业务成本	49,625,787.99	48,053,070.95		805,231,052.81	6,113,854,183.26
资产总额	36,392,573.89	96,289,239.93	2,243,450,426.55	3,969,393,632.77	6,544,543,178.99
负债总额	18,339,045.00	50,427,871.79	17,688,172.88	325,405,028.07	1,751,882,389.01

(二) 与杭州市萧山区瓜沥镇人民政府签订的资产租赁事宜

2014年10月11日公司与杭州市萧山区瓜沥镇人民政府（以下简称瓜沥镇政府）签订《资产租赁协议书》，就公司租赁瓜沥镇政府污水处理资产（包括土地、建筑物、设备等，以下简称标的资产。该等资产为瓜沥镇政府向杭州萧山污水处理有限公司购买）的有关事宜达成如下协议：

1. 瓜沥镇人民政府向杭州萧山污水处理有限公司购买上述标的资产所需资金（人民币45,568,137.82元）由公司垫付。瓜沥镇政府在杭州萧山污水处理有限公司向其交付标的资产的同时，将标的资产同步移交租赁给公司使用和管理。由于瓜沥镇政府购买标的资产所需资金全部由公司垫付，故瓜沥镇政府同意将标的资产租赁给公司使用，同时公司垫付款项的利息作为租赁费。租期每三年为一期，期满后续展。垫付资金待瓜沥镇政府将标的资产转让给第三方后三个月内归还公司。

2. 在条件成熟时，瓜沥镇政府通过一定程序使公司作为唯一受让者合法取得标的资产。公司购买标的资产价格为45,568,137.82元，即公司为瓜沥镇政府购买标的资产的垫付资金45,568,137.82元抵作转让价款。

3. 在租赁期间，公司因标的资产的管理、运用、再投入、改造、处分或者其他情形投资形成的资产归属公司所有。同时上述资产获得的收益将归属于公司所有。

考虑上述标的资产后期污水处理扩容配套用地之需要，尚需对标的资产周边进行征地拆迁工作。2014年10月15日，公司与瓜沥镇政府签订《资产租赁协议书之补充协议》，主要约定如下：

1. 针对拆迁所需的资金，由公司先行垫付并作为公司未来竞得拆迁所形成的工业用地使用权之预付款，第一期资金预付2,500万，资金使用成本按年利息7.2%计算。以后资金使用额度视拆迁情况再行协商。

2. 如公司竞得拆迁所形成的工业用地使用权，则拆迁垫付资金待拆迁所形成的工业用地使用权出让后，瓜沥镇政府所得款项予以归还；如公司未竞得拆迁所形成的工业用地使用权，

瓜沥镇政府将促使有关部门在土地成交后 30 日内，将公司先行垫付的拆迁所需资金和相应的资金使用成本一并计算支付给公司。

2014 年 10 月，公司将上述协议约定的垫付资金合计 70,561,783.82 元支付给瓜沥镇政府，公司账列其他非流动资产。

因《资产租赁协议书》项下租赁期限于本期届满，本期公司与瓜沥镇政府签订《资产租赁协议书之补充协议（二）》（以下简称“《补充协议（二）》”），将租赁期限延续三年，即 2017 年 10 月 11 日至 2020 年 10 月 10 日。

截止 2018 年 12 月 31 日，有关利息尚未结算，公司（东片污水公司）亦未计提相关资产租赁费。

（三）黄金租赁

公司与中国建设银行股份有限公司杭州萧山支行、中国银行股份有限公司浙江省分行萧山支行等 8 家银行金融机构签订《贵金属租赁合同》或者相关协议，向银行金融机构借入黄金实物用于生产、销售，到期后以黄金实物归还。其合同或协议的主要相关内容如下：

（1）实物黄金的交割通过上海黄金交易所（以下简称金交所）的会员服务系统进行划转，交易双方向金交所提出租借申报。

（2）租赁结算价以交易当时金交所该租赁品种的即时价格为参考，双方议定。以租赁结算价计算出租赁计费本金，并乘以租赁费率计算租赁费。租赁费按天计算，在租赁到期日一次性支付。

（3）公司应在租赁到期当日一次性归还全部租赁黄金，并与银行金融机构在金交所会员服务系统进行相应货权转移操作。如果公司在金交所会员服务系统通过买入货权账户租赁黄金，则在归还时应优先通过买入货权账户归还黄金，所归还的黄金必须是金交所指定冶炼厂生产并被金交所接受，能在交易所交易的标准黄金。公司归还黄金时，可以使用与原租赁黄金不同品种的金交所标准黄金。

（4）租赁到期，公司没有按时足额归还租赁黄金或未按合同约定将租赁费支付给银行金融机构，视同公司违约。银行金融机构有权采取相关措施向公司追偿租赁黄金等值货款以及公司应付未付的任何租赁费。

（5）租赁未到期，未经银行金融机构同意不得提前归还租赁黄金。

基于业务实质以及上述交易条款，公司向中国建设银行、中国银行等 8 家银行金融机构租借黄金实物，形成以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，其公允价值变动计入当期损益。

截至 2018 年 12 月 31 日，公司尚未归还的租入黄金实物明细如下：

金融机构	期末租赁黄金数量 (kg)	初始成本	按照市场公允价值计量	公允价值变动金额
中国建设银行股份有限公司杭州萧山支行	400.00	108,902,000.00	113,840,000.00	4,938,000.00
中国银行股份有限公司浙江省分行萧山支行	827.00	220,940,000.00	235,364,200.00	14,424,200.00
中国工商银行股份有限公司杭州江东支行	642.00	175,348,000.00	182,713,200.00	7,365,200.00
中国农业银行股份有限公司杭州萧山分行	50.00	13,832,500.00	14,230,000.00	397,500.00
宁波银行股份有限公司杭州分行	100.00	27,290,000.00	28,460,000.00	1,170,000.00
中国银行股份有限公司杭州市余杭支行	100.00	27,004,000.00	28,460,000.00	1,456,000.00
上海浦东发展银行杭州分行余杭支行	200.00	52,963,000.00	56,920,000.00	3,957,000.00
交通银行股份有限公司杭州萧山支行	580.00	156,840,000.00	165,068,000.00	8,228,000.00
宁波银行股份有限公司杭州余杭支行	100.00	26,672,000.00	28,460,000.00	1,788,000.00
合 计	2,999.00	809,791,500.00	853,515,400.00	43,723,900.00

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收票据及应收账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收票据	131,625,936.30	160,689,207.10
应收账款	55,770,622.96	66,380,642.06
合 计	187,396,559.26	227,069,849.16

(2) 应收票据

1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值

银行承兑汇票	131,484,936.30		131,484,936.30	160,689,207.10		160,689,207.10
商业承兑汇票	150,000.00	9,000.00	141,000.00			
小 计	131,634,936.30	9,000.00	131,625,936.30	160,689,207.10		160,689,207.10

2) 期末公司无已质押的应收票据。

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	169,157,494.94	
小 计	169,157,494.94	

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。

(3) 应收账款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	59,484,663.87	100.00	3,714,040.91	6.24	55,770,622.96
小 计	59,484,663.87	100.00	3,714,040.91	6.24	55,770,622.96

(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 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	70,813,878.30	100.00	4,433,236.24	6.26	66,380,642.06
小 计	70,813,878.30	100.00	4,433,236.24	6.26	66,380,642.06

② 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	57,459,710.03	3,447,582.60	6.00
1-2 年	1,583,246.53	158,324.65	10.00

2-3 年	408,620.31	81,724.06	20.00
3-5 年	150.00	60.00	40.00
5 年以上	32,937.00	26,349.60	80.00
小 计	59,484,663.87	3,714,040.91	6.24

2) 本期计提坏账准备-719,195.33 元。

3) 本期无实际核销的应收账款。

4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
绍兴柯桥帅飞纺织品有限公司	2,418,475.50	4.07	145,108.53
杭州福恩纺织有限公司	2,308,570.37	3.88	138,514.22
绍兴市瑞雷纺织品有限公司	2,083,732.14	3.50	125,023.93
绍兴柯桥恒元纺织有限公司	1,963,767.10	3.30	117,826.03
绍兴乔那纺织品有限公司	1,941,440.10	3.26	116,486.41
小 计	10,715,985.21	18.01	642,959.12

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合 计提坏账准备	171,689,810.67	100.00	10,322,320.45	6.01	161,367,490.22
合 计	171,689,810.67	100.00	10,322,320.45	6.01	161,367,490.22

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合 计提坏账准备	181,029,140.94	100.00	26,592,221.85	14.69	154,436,919.09
合 计	181,029,140.94	100.00	26,592,221.85	14.69	154,436,919.09

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	171,539,015.71	10,292,340.95	6.00
1-2年	43,794.96	4,379.50	10.00
2-3年	100,000.00	20,000.00	20.00
5年以上	7,000.00	5,600.00	80.00
小计	171,689,810.67	10,322,320.45	6.01

(2) 本期计提坏账准备-14,918,133.74 元。

(3) 2018年度实际核销其他应收款 1,351,767.66 元。

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
暂借款	170,503,222.39	180,875,240.94
应收债权清偿款	811,730.00	
应收暂付款	374,858.28	153,900.00
合计	171,689,810.67	181,029,140.94

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
航民海运公司	暂借款	92,500,000.00	1年以内	53.88	5,550,000.00
东片污水公司	暂借款	40,305,656.60	1年以内	23.48	2,418,339.40
航民非织造布公司	暂借款	30,000,000.00	1年以内	17.47	1,800,000.00
航民热电公司	暂借款	7,546,770.83	1年以内	4.40	452,806.25
		3,794.96	1-2年		379.50
杭州宇田科技有限公司	应收债权清偿款	811,730.00	1年以内	0.47	48,703.80
小计		171,167,952.39		99.70	10,270,228.95

(6) 其他说明

单位名称	与本公司关系	账面余额	占其他应收款余额的比例(%)
航民海运公司	全资子公司	92,500,000.00	53.88
东片污水公司	全资子公司	40,305,656.60	23.48

航民非织造布公司	全资子公司	30,000,000.00	17.47
航民热电公司	全资子公司	7,550,565.79	4.40
小 计		170,356,222.39	99.23

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,423,258,099.36		1,423,258,099.36	740,063,645.03		740,063,645.03
合 计	1,423,258,099.36		1,423,258,099.36	740,063,645.03		740,063,645.03

(2) 对子公司投资

被投资单位	核算方法	投资成本	期初数	增减变动	期末数
航民热电公司	成本法	73,880,000.00	73,880,000.00		73,880,000.00
钱江印染公司	成本法	42,854,482.35	42,854,482.35		42,854,482.35
澳美印染公司	成本法	22,030,216.17	22,030,216.17		22,030,216.17
达美染整公司	成本法	113,897,400.00	113,897,400.00		113,897,400.00
美时达印染公司	成本法	44,980,875.00	44,980,875.00		44,980,875.00
污水处理公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00
航民海运公司	成本法	74,900,000.00	74,900,000.00		74,900,000.00
航民非织造布公司	成本法	80,251,255.94	80,251,255.94		80,251,255.94
小城热电公司	成本法	100,807,476.25	100,807,476.25		100,807,476.25
江东热电公司	成本法	120,416,929.32	120,416,929.32		120,416,929.32
东片污水公司	成本法	35,945,010.00	35,945,010.00		35,945,010.00
物资贸易公司	成本法	15,000,000.00	15,000,000.00		15,000,000.00
航民合同精机公司	成本法	5,100,000.00	5,100,000.00		5,100,000.00
航民百泰公司	成本法	683,194,454.33		683,194,454.33	683,194,454.33
合 计		1,423,258,099.36	740,063,645.03	683,194,454.33	1,423,258,099.36

(续上表)

被投资单位	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
-------	----------	-----------	------------------	------	----------	--------

航民热电公司	100.00	100.00				17,000,000.00
钱江印染公司	70.00	70.00				28,000,000.00
澳美印染公司	70.00	70.00				19,600,000.00
达美染整公司	75.00	75.00				40,500,000.00
美时达印染公司	75.00	75.00				15,000,000.00
污水处理公司	100.00	100.00				500,000.00
航民海运公司	100.00	100.00				
航民非织造布公司	100.00	100.00				2,000,000.00
小城热电公司	100.00	100.00				
江东热电公司	100.00	100.00				25,000,000.00
东片污水公司	100.00	100.00				
物资贸易公司	100.00	100.00				1,000,000.00
航民合同精机公司	51.00	51.00				
航民百泰公司	100.00	100.00				
合 计						148,600,000.00

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,069,242,457.16	735,858,265.99	959,609,482.45	657,750,000.53
其他业务	5,230,126.50	2,931,568.74	11,223,433.53	8,459,280.16
合 计	1,074,472,583.66	738,789,834.73	970,832,915.98	666,209,280.69

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	19,642,499.51	17,743,416.19
直接投入	15,731,753.21	16,868,302.46
折旧费及长期待摊费用摊销	3,258,947.80	3,304,515.62
其他费用	12,606.36	54,066.42

合 计	38,645,806.88	37,970,300.69
-----	---------------	---------------

3. 投资收益

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
成本法核算的长期股权投资收益	148,600,000.00	147,700,000.00
理财产品投资收益	28,494,706.04	23,772,964.35
合 计	177,094,706.04	171,472,964.35

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期数	上年同期数	本期比上期增 减变动的的原因
达美染整公司	40,500,000.00	34,500,000.00	本期分配股利增加
美时达印染公司	15,000,000.00	13,500,000.00	本期分配股利增加
钱江印染公司	28,000,000.00	22,400,000.00	本期分配股利增加
航民热电公司	17,000,000.00	10,000,000.00	本期分配股利增加
航民非织造布公司	2,000,000.00	4,000,000.00	本期分配股利减少
澳美印染公司	19,600,000.00	16,800,000.00	本期分配股利增加
污水处理公司	500,000.00	500,000.00	
物资贸易公司	1,000,000.00	1,000,000.00	
小城热电公司		25,000,000.00	本期未分配股利
江东热电公司	25,000,000.00	20,000,000.00	本期分配股利增加
小 计	148,600,000.00	147,700,000.00	

十五、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-1,922,373.88	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	1,657,362.54	

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）	15,332,834.59	
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	47,932,089.90	
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	36,109,661.48	
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	-81,000.00	
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	-1,384,908.92	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,982,214.00	
小 计	99,625,879.71	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	9,208,394.68	
少数股东权益影响额(税后)	4,077,555.46	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	86,339,929.57	

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	17.03	0.96	0.96
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	15.29	0.91	0.91

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

(1) 加权平均净资产收益率

项 目	序号	本期数	
归属于公司普通股股东的净利润	A	661,906,018.91	
非经常性损益	B	86,339,929.57	
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	575,566,089.34	
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	3,660,303,899.42	
发行新股购买资产新增的, 归属于公司普通股股东的净资产	E	311,557,753.58	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F		
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	177,886,800.00	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	7	
其他	发行新股的发行费用引起的净资产变动	I1	-339,700.29
	增加资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	
	收购航民百泰公司引起的净资产变动	I2	-158,894,454.32
	减少资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	
	因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动	I3	-1,865,820.54
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J3	
报告月份数	K	12	
加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - \frac{G \times H}{K} \pm \frac{I \times J}{K}$	3,887,489,608.88	
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	17.03%	

(2) 扣除非经常损益加权平均净资产收益率

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	661,906,018.91

非经常性损益	B	86,339,929.57	
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	575,566,089.34	
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	3,537,519,106.58	
发行新股购买资产新增的, 归属于公司普通股股东的净资产	E	311,557,753.58	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F		
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	177,886,800.00	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	7	
其他	发行新股的发行费用引起的净资产变动	I1	-339,700.29
	增加资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	
	收购航民百泰公司引起的净资产变动	I2	-158,894,454.32
	减少资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	
	因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动	I3	-1,865,820.54
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J3	
报告期月份数	K	12	
加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - G \times \frac{H}{K} \pm I \times \frac{J}{K}$	3,764,704,816.04	
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N=C/L$	15.29%	

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	661,906,018.91
非经常性损益	B	86,339,929.57
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	575,566,089.34
期初股份总数	D	635,310,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
同一控制下企业合并发行新股或债转股等增加股份数	F1	56,141,975.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G1	12.00
收购少数股东权益发行股份增加股份数	F2	53,940,329.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G2	
因回购等减少股份数	H	

减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	691,451,975.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.96

(2) 扣除非经常性损益基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	661,906,018.91
非经常性损益	B	86,339,929.57
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	575,566,089.34
期初股份总数	D	635,310,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
同一控制下企业合并发行新股或债转股等增加股份数	F1	56,141,975.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G1	
收购少数股东权益发行股份增加股份数	F2	53,940,329.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G2	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	635,310,000.00
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.91

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

