**浙江富润印染有限公司**

**财务报表附注**

2017年度

金额单位：人民币元

**一、公司基本情况**

浙江富润印染有限公司（以下简称公司或本公司）系经浙江省人民政府和诸暨市对外贸易合作局批准，由浙江富润股份有限公司和华天（香港）有限公司共同投资设立的中外合资经营企业，于2003年5月22日在绍兴市工商行政管理局登记注册，现持有统一社会信用代码为91330600749015247K的营业执照，投资总额2,182万美元，注册资本1,200万美元。公司经营期50年。于2003年5月营业。

本公司经营范围：纺织品、服装制造加工及印染、生产、销售纺织原辅材料、机械器材。

**二、财务报表的编制基础**

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

(二) 持续经营能力评价

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

**三、重要会计政策和会计估计**

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

(三) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(五) 合并财务报表的编制方法

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

(六) 现金及现金等价物的确定标准

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

(七) 外币业务和外币报表折算

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即期汇率的近似汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

(八) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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

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

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

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；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

4. 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

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

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

(九) 应收款项

对于单项金额重大且有客观证据表明发生了减值的应收款项（包括应收商业承兑汇票、应收账款和其他应收款），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；对于单项金额非重大以及经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项（包括应收商业承兑汇票、应收账款和其他应收款），根据相同账龄应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定报告期各项组合计提坏账准备的比例。确定具体提取比例为：账龄1年以内（含，下同）的，按其余额的5%计提；账龄1-2年的，按其余额的10%计提；账龄2-3年的，按其余额的20%计提；账龄3-5年的，按其余额的40%计提；账龄5年以上的，按其余额的80%计提。对有确凿证据表明可收回性存在明显差异的应收款项，单独进行减值测试，并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。

对于其他应收款项（包括应收银行承兑汇票、应收利息、长期应收款等），根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十) 存货

1. 存货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. 发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 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。

4. 存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 包装物和低值易耗品采用一次转销法进行摊销，其他周转材料（芯棒、定径辊等）分次进行摊销。

(十一) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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。

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

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；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

对被投资单位能够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. 减值测试方法及减值准备计提方法

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

(十二) 固定资产

1. 固定资产的确认条件

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

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 项 目 | 折旧方法 | 折旧年限(年) | 残值率(%) | 年折旧率(%) |
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 10-35 | 3 | 9.70-2.77 |
| 通用设备 | 年限平均法 | 5-10 | 3 | 19.40-9.70 |
| 专用设备 | 年限平均法 | 8-14 | 3 | 12.13-6.93 |
| 运输工具 | 年限平均法 | 5-6 | 3 | 19.40-16.17 |

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

(十三) 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。

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

(十四) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十五) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、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 | 46-50 |

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

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(十六) 长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十七) 收入

1. 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：(1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；(2) 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。

(十八) 政府补助

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关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。

2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。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。

3. 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。

4. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(十九) 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) 经营租赁

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

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

(二十一) 重要会计政策和会计估计变更

1. 重要会计政策变更

(1) 企业会计准则变化引起的会计政策变更

1) 本公司自2017年5月28日起执行财政部制定的《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自2017年6月12日起执行经修订的《企业会计准则第16号——政府补助》。本次会计政策变更采用未来适用法处理。

2) 本公司编制2017年度报表执行《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2017〕30号)，将原列报于“营业外收入”和“营业外支出”的非流动资产处置利得和损失和非货币性资产交换利得和损失变更为列报于“资产处置收益”。此项会计政策变更采用追溯调整法，调减2016年度营业外收入1,088,185.57元，营业外支出49,934.38元，调增资产处置收益1,038,251.19元。

**四、税（费）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 | 按6%、17%的税率计缴。出口货物实行“免、抵、退”税政策，公司退税率为17%，子公司浙江明贺钢管有限公司（以下简称明贺公司）退税率为9%、13%。 |
| 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 | 公司及子公司浙江富润贸易有限公司（以下简称贸易公司）按7%税率计缴，明贺公司按5%税率计缴。 |
| 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 |
| 浙江富润贸易有限公司 | 25% |
| 除上述以外的其他纳税主体 | 15% |

(二) 税收优惠

2017年11月13日，经浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局、浙江省地方税务局批准，本公司被认定为高新技术企业，资格有效期3年，企业所得税优惠期间为2017年1月1日至2019年12月31日。根据《中华人民共和国企业所得税法》和《中华人民共和国所得税法实施条例》等有关法律法规规定，公司本期按15%的税率计缴企业所得税。

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

**五、企业合并、合并财务报表范围及在其他主体中的权益**

(一) 控制的重要子公司

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 子公司全称 | 业务  性质 | 注册  资本 | 经营  范围 |
| 1．通过设立或投资等方式取得 |  |  |  |
| 浙江富润贸易有限公司 | 商业 | 500万元 | 纺织品、服装、原料、机械器材的批发及其进出口业务 |
| 2．非同一控制下合并取得 |  |  |  |
| 浙江明贺钢管有限公司 | 制造业 | 734.6939万美元 | 各类钢管的生产、加工（不含钢材的生产），销售本公司生产产品 |

(续上表)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 子公司全称 | 期末实际  出资额 | 实质上构成对子公司净投资的其他项目余额 | 持股比  例(%) | 表决权  比例(%) |
| 1．通过设立或投资等方式取得 |  |  |  |  |
| 浙江富润贸易有限公司 | 5,000,000.00 |  | 100.00 | 100.00 |
| 2．非同一控制下合并取得 |  |  |  |  |
| 浙江明贺钢管有限公司 | 26,189,468.56 |  | 51.00 | 51.00 |

(二) 重要的非全资子公司的主要财务信息

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 被投资单位 | 期末资产总额 | 期末负债总额 | 期末净资产总额 | 本期营业收入总额 | 本期净利润 |
| 浙江明贺钢管有限公司 | 372,811,637.45 | 204,686,817.77 | 168,124,819.68 | 649,411,400.22 | 49,970,178.33 |

**六、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 |
| 库存现金 | 80,504.04 |
| 银行存款 | 99,746,601.33 |
| 其他货币资金 | 4,798,227.16 |
| 合 计 | 104,625,332.53 |

(2) 抵押、冻结等对使用有限制或存放在境外、或有潜在回收风险款项的说明

其他货币资金期末余额中，公司银行承兑汇票保证金账户余额为4,756,769.88元，信用证保证金账户余额为0.03元（系利息收入），存出投资款41,457.25元。

(3) 货币资金——外币货币资金

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 项 目 | 期末数 | | |
| 原币及金额 | 汇率 | 折人民币金额 |
| 银行存款 | USD406,649.01 | 6.5342 | 2,657,125.96 |
| EUR5.75 | 7.8023 | 44.86 |
| 小 计 |  |  | 2,657,170.82 |

2. 应收票据

(1) 明细情况

|  |  |
| --- | --- |
| 种 类 | 期末数 |
| 银行承兑汇票 | 53,508,759.94 |
| 合 计 | 53,508,759.94 |

(2) 期末无应收关联方票据。

(3) 期末应收票据中有15,669,806.70元的银行承兑汇票用于质押担保。

3. 应收账款

(1) 账龄分析

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 账 龄 | 期末数 | | | |
| 账面余额 | 比例(%) | 坏账准备 | 账面价值 |
| 1 年以内 | 58,702,473.22 | 97.65 | 2,935,123.67 | 55,767,349.55 |
| 1-2 年 | 1,258,016.63 | 2.09 | 125,801.67 | 1,132,214.96 |
| 2-3 年 | 32,887.60 | 0.05 | 6,577.52 | 26,310.08 |
| 3-4 年 | 64,447.29 | 0.11 | 25,778.92 | 38,668.37 |
| 4-5 年 | 3,390.67 | 0.01 | 1,356.27 | 2,034.40 |
| 5 年以上 | 53,810.58 | 0.09 | 43,048.46 | 10,762.12 |
| 合 计 | 60,115,025.99 | 100.00 | 3,137,686.51 | 56,977,339.48 |

(2) 期末应收关联方账款

|  |  |
| --- | --- |
| 关联方名称 | 期末数 |
| 诸暨富润染整有限公司 | 1,936.05 |
| 小 计 | 1,936.05 |

(3) 应收账款——外币应收账款

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 币 种 | 期末数 | | |
| 原币金额 | 汇率 | 折人民币金额 |
| 美元 | 259,105.91 | 6.5342 | 1,693,049.84 |
| 小 计 | 259,105.91 |  | 1,693,049.84 |

4. 预付款项

(1) 账龄分析

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 账 龄 | 期末数 | | | |
| 账面余额 | 比例(%) | 坏账准备 | 账面价值 |
| 1 年以内 | 55,280,023.96 | 99.58 |  | 55,280,023.96 |
| 1-2 年 | 83,392.18 | 0.15 |  | 83,392.18 |
| 2-3 年 | 3,050.50 | 0.01 |  | 3,050.50 |
| 3 年以上 | 144,434.25 | 0.26 |  | 144,434.25 |
| 合 计 | 55,510,900.89 | 100.00 |  | 55,510,900.89 |

(2) 期末无预付关联方的款项。

5. 其他应收款

(1) 账龄分析

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 账 龄 | 期末数 | | | |
| 账面余额 | 比例(%) | 坏账准备 | 账面价值 |
| 1 年以内 | 1,563,691.61 | 85.37 | 78,184.58 | 1,485,507.03 |
| 1-2 年 | 16,296.28 | 0.89 | 1,629.63 | 14,666.65 |
| 2-3年 | 22,555.93 | 1.23 | 4,511.19 | 18,044.74 |
| 3-4年 | 66,156.94 | 3.61 | 26,462.78 | 39,694.16 |
| 4-5年 | 49,496.50 | 2.70 | 19,798.60 | 29,697.90 |
| 5年以上 | 113,500.00 | 6.20 | 90,800.00 | 22,700.00 |
| 合 计 | 1,831,697.26 | 100.00 | 221,386.78 | 1,610,310.48 |

(2) 期末应收关联方款项

|  |  |
| --- | --- |
| 关联方名称 | 期末数 |
| 浙江富润股份有限公司 | 807,943.49 |
| 小 计 | 807,943.49 |

6. 存货

(1) 明细情况

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 项 目 | 期末数 | | |
| 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 74,837,987.80 | 120,808.71 | 74,717,179.09 |
| 在产品 | 8,200,069.04 |  | 8,200,069.04 |
| 库存商品 | 51,717,470.96 | 324,647.42 | 51,392,823.54 |
| 发出商品 | 1,511,901.63 |  | 1,511,901.63 |
| 委托加工物资 | 1,964,787.45 |  | 1,964,787.45 |
| 合 计 | 138,232,216.88 | 445,456.13 | 137,786,760.75 |

(2) 存货跌价准备

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | | 期末数 |
| 转回 | 转销 |
| 原材料 | 41,454.44 | 111,491.94 |  | 32,137.67 | 120,808.71 |
| 库存商品 | 1,995,870.54 | 300,967.18 |  | 1,972,190.30 | 324,647.42 |
| 小 计 | 2,037,324.98 | 412,459.12 |  | 2,004,327.97 | 445,456.13 |

7. 其他流动资产

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 项 目 | 期末数 | | |
| 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 待抵扣增值税 | 16,200,009.00 |  | 16,200,009.00 |
| 理财产品 | 8,490,000.00 |  | 8,490,000.00 |
| 合 计 | 24,690,009.00 |  | 24,690,009.00 |

8. 固定资产

(1) 明细情况

账面原值

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
| 房屋及建筑物 | 174,896,587.86 | 1,208,985.24 | 556,900.00 | 175,548,673.10 |
| 通用设备 | 34,836,071.57 | 1,794,423.67 | 280,463.16 | 36,350,032.08 |
| 专用设备 | 345,104,408.25 | 18,019,463.45 | 1,008,547.00 | 362,115,324.70 |
| 运输工具 | 4,647,795.12 | 289,213.69 | 133,632.08 | 4,803,376.73 |
| 小 计 | 559,484,862.80 | 21,312,086.05 | 1,979,542.24 | 578,817,406.61 |

累计折旧

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
| 房屋及建筑物 | 42,530,878.73 | 6,231,219.36 | 111,897.12 | 48,650,200.97 |
| 通用设备 | 25,207,455.16 | 3,077,574.86 | 236,523.75 | 28,048,506.27 |
| 专用设备 | 196,392,061.30 | 24,114,480.34 | 40,910.20 | 220,465,631.44 |
| 运输工具 | 3,846,679.47 | 234,972.82 | 128,628.82 | 3,953,023.47 |
| 小 计 | 267,977,074.66 | 33,658,247.38 | 517,959.89 | 301,117,362.15 |

账面价值

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项 目 | 期初数 | 期末数 |
| 房屋及建筑物 | 132,365,709.13 | 126,898,472.13 |
| 通用设备 | 9,628,616.41 | 8,301,525.81 |
| 专用设备 | 148,712,346.95 | 141,649,693.26 |
| 运输工具 | 801,115.65 | 850,353.26 |
| 合 计 | 291,507,788.14 | 277,700,044.46 |

(2) 期末固定资产中有账面价值为48,698,268.48元的房屋及建筑物用于抵押担保。

(3) 未办妥产权证书的固定资产的情况说明

期末固定资产中有账面价值为59,579,241.33元的房屋及建筑物尚未办妥产权证书。

9. 在建工程

(1) 明细情况

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 工程名称 | 期末数 | | |
| 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 待安装设备 | 336,811.01 |  | 336,811.01 |
| 其他零星工程 | 352,800.00 |  | 352,800.00 |
| 合 计 | 689,611.01 |  | 689,611.01 |

(2) 在建工程增减变动情况

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 工程名称 | 期初数 | 本期增加 | 本期转入  固定资产 | 本期其他减少 | 期末数 |
| 待安装设备 |  | 677,142.35 | 340,331.34 |  | 336,811.01 |
| 其他零星工程 | 2,627,886.30 | 1,958,984.44 | 4,234,070.74 |  | 352,800.00 |
| 合 计 | 2,627,886.30 | 2,636,126.79 | 4,574,402.08 |  | 689,611.01 |

10. 无形资产

(1) 明细情况

账面原值

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
| 土地使用权 | 34,163,971.51 |  |  | 34,163,971.51 |
| 小 计 | 34,163,971.51 |  |  | 34,163,971.51 |

累计摊销

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
| 土地使用权 | 7,560,603.95 | 699,665.52 |  | 8,260,269.47 |
| 小 计 | 7,560,603.95 | 699,665.52 |  | 8,260,269.47 |

账面价值

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项 目 | 期初数 | 期末数 |
| 土地使用权 | 26,603,367.56 | 25,903,702.04 |
| 合 计 | 26,603,367.56 | 25,903,702.04 |

(2) 期末无形资产中有账面价值为22,561,260.06元的土地使用权用于抵押担保。

11. 长期待摊费用

|  |  |
| --- | --- |
| 项 目 | 期末数 |
| 土地租赁费 | 610,995.72 |
| 取水管道工程安装费 | 625,124.55 |
| 合 计 | 1,236,120.27 |

12. 递延所得税资产

(1) 明细情况

|  |  |
| --- | --- |
| 项 目 | 期末数 |
| 资产减值准备 | 560,068.28 |
| 递延收益—政府补助 | 618,378.22 |
| 合 计 | 1,178,446.50 |

(2) 引起暂时性差异的资产和负债项目对应的暂时性差异金额

|  |  |
| --- | --- |
| 项 目 | 暂时性差异金额 |
| 资产减值准备 | 3,733,788.54 |
| 递延收益—政府补助 | 4,122,521.46 |
| 小 计 | 7,856,310.00 |

13. 其他非流动资产

|  |  |
| --- | --- |
| 项 目 | 期末数 |
| 预付长期资产购置款 | 6,833,787.45 |
| 合 计 | 6,833,787.45 |

14. 短期借款

|  |  |
| --- | --- |
| 借款条件 | 期末数 |
| 抵押借款 | 102,500,000.00 |
| 抵押兼保证借款 | 20,000,000.00 |
| 合 计 | 122,500,000.00 |

15. 应付票据

|  |  |
| --- | --- |
| 种 类 | 期末数 |
| 银行承兑汇票 | 22,872,000.00 |
| 合 计 | 22,872,000.00 |

16. 应付账款

期末无应付关联方账款。

17. 预收款项

期末无预收关联方款项。

18. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

|  |  |
| --- | --- |
| 项 目 | 期末数 |
| 短期薪酬 | 30,385,954.16 |
| 离职后福利—设定提存计划 | 436,274.77 |
| 合 计 | 30,822,228.93 |

(2) 短期薪酬明细情况

|  |  |
| --- | --- |
| 项 目 | 期末数 |
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 10,487,872.13 |
| 职工奖励及福利基金 | 19,407,201.15 |
| 社会保险费 |  |
| 其中：医疗保险费 | 137,398.54 |
| 工伤保险费 | 20,769.71 |
| 生育保险费 | 7,871.15 |
| 工会经费和职工教育经费 | 324,841.48 |
| 小 计 | 30,385,954.16 |

(3) 设定提存计划明细情况

|  |  |
| --- | --- |
| 项 目 | 期末数 |
| 基本养老保险 | 417,211.88 |
| 失业保险费 | 19,062.89 |
| 小 计 | 436,274.77 |

19. 应交税费

|  |  |
| --- | --- |
| 项 目 | 期末数 |
| 增值税 | 4,817,717.23 |
| 企业所得税 | 8,473,224.60 |
| 代扣代缴个人所得税 | 234,655.46 |
| 城市维护建设税 | 400,445.05 |
| 房产税 | 405,279.88 |
| 土地使用税 | 830,539.80 |
| 教育费附加 | 181,415.52 |
| 地方教育附加 | 128,699.10 |
| 印花税 | 19,048.01 |
| 地方水利建设基金 | 199.22 |
| 合 计 | 15,491,223.87 |

20. 应付利息

|  |  |
| --- | --- |
| 项 目 | 期末数 |
| 短期借款应付利息 | 173,982.88 |
| 合 计 | 173,982.88 |

21. 其他应付款

期末应付关联方款项

|  |  |
| --- | --- |
| 关联方名称 | 期末数 |
| 富润控股集团有限公司 | 207,032.00 |
| 小 计 | 207,032.00 |

22. 专项应付款

(1) 明细情况

|  |  |
| --- | --- |
| 项 目 | 期末数 |
| 征拆迁补偿款 | 11,881,547.00 |
| 合 计 | 11,881,547.00 |

(2) 专项应付款项具体情况说明

根据《诸暨市人民政府关于对2017年“三改”专项行动涉及的富润印染等企业国有土地上房屋实施征收的决定》（诸政发[2017]28号），公司针织厂区国有土地上的厂房建筑被列入政府征收范围。2017年7月28日，浙江富润股份有限公司（本公司的母公司）、富润针织有限公司、富润控股集团有限公司三方与诸暨市房屋征收办公室、诸暨市人民政府暨阳街道办事处、诸暨市城市建设投资发展有限公司和诸暨市永兴房屋拆迁服务有限公司等四方签订《诸暨市2017年“三改”专项行动房屋征收补偿安置协议》，涉及本公司征收补偿由浙江富润股份有限公司、富润针织有限公司、富润控股集团有限公司三方向政府有关部门统一结算。根据中介机构评估确定的价格，本公司可获得补偿12,237,140.00元。

截至2017年12月31日，共收到补偿款12,237,140.00元，其中收到富润控股集团有限公司212,203.00元、富润针织有限公司2,543,095.00元、浙江富润股份有限公司9,481,842.00元。支付租户补偿款355,593.00元，搬迁补偿收入余额11,881,547.00元。由于针织厂区搬迁整体尚未完成，故搬迁补偿收入余额账列“专项应付款”。

23. 递延收益

(1) 明细情况

|  |  |
| --- | --- |
| 项 目 | 期末数 |
| 政府补助 | 4,122,521.46 |
| 合 计 | 4,122,521.46 |

(2) 政府补助具体情况说明

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项 目 | 期初数 | 本期新增补助金额 | 本期计入其他收益/营业外收入金额 | 其他变动 | 期末数 | 与资产相关/与收益相关 |
| 节能技术改造项目 | 2,420,900.47 |  | 574,285.71 |  | 1,846,614.76 | 与资产相关 |
| 丝绸多彩镂空特种印花新技术及其产业化项目 | 224,166.71 |  | 80,000.00 |  | 144,166.71 | 与资产相关 |
| 新型高档真丝面料-七彩镂空珠光绸项目 | 116,666.63 |  | 50,000.00 |  | 66,666.63 | 与资产相关 |
| 针织厂区拆迁补偿款 |  | 355,593.00 | 355,593.00 |  |  | 与收益相关 |
| 其他零星项目 | 460,083.36 | 1,792,500.00 | 187,510.00 |  | 2,065,073.36 | 与资产相关 |
| 小 计 | 3,221,817.17 | 2,148,093.00 | 1,247,388.71 |  | 4,122,521.46 |  |

24. 实收资本

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 投资者名称/  自然人姓名 | 期初数 | | 本期增/减 | | 期末数 | |
| 原币别及金额 | 折合人民币 | 原币别及金额 | 折合人民币 | 原币别及金额 | 折合人民币 |
| 浙江富润股份有限公司 | USD5,520,000.00 | 45,690,283.42 |  |  | USD5,520,000.00 | 45,690,283.42 |
| 富润集团美国工贸有限公司 | USD3,000,000.00 | 24,831,497.21 |  |  | USD3,000,000.00 | 24,831,497.21 |
| 傅国柱 | USD960,000.00 | 7,945,843.67 |  |  | USD960,000.00 | 7,945,843.67 |
| 俞振中 | USD960,000.00 | 7,945,852.21 |  |  | USD960,000.00 | 7,945,852.21 |
| 陈黎伟 | USD240,000.00 | 1,986,542.90 |  |  | USD240,000.00 | 1,986,542.90 |
| 黄军法 | USD360,000.00 | 2,979,763.33 |  |  | USD360,000.00 | 2,979,763.33 |
| 周忠翰 | USD360,000.00 | 2,979,776.86 |  |  | USD360,000.00 | 2,979,776.86 |
| 高静 | USD600,000.00 | 4,966,375.77 |  |  | USD600,000.00 | 4,966,375.77 |
| 合 计 | USD12,000,000.00 | 99,325,935.37 |  |  | USD12,000,000.00 | 99,325,935.37 |

25. 资本公积

明细情况

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
| 其他资本公积 | 2,990,895.70 |  |  | 2,990,895.70 |
| 合 计 | 2,990,895.70 |  |  | 2,990,895.70 |

26. 盈余公积

(1) 明细情况

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
| 储备基金 | 27,699,271.10 | 1,715,801.75 |  | 29,415,072.85 |
| 企业发展基金 | 17,268,238.66 | 1,715,801.75 |  | 18,984,040.41 |
| 合 计 | 44,967,509.76 | 3,431,603.50 |  | 48,399,113.26 |

(2) 盈余公积本期增减原因及依据说明

本期增加系按本期母公司实现净利润分别提取5%的储备基金和5%的企业发展基金。

27. 未分配利润

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项 目 | 金 额 | 提取或分配比例 |
| 期初未分配利润 | 119,562,161.64 |  |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 63,055,451.49 |  |
| 减：提取储备基金 | 1,715,801.75 | 5% |
| 提取企业发展基金 | 1,715,801.75 | 5% |
| 应付普通股股利 | 19,865,187.07 | [注1] |
| 提取职工奖励及福利基金 | 11,860,224.84 | [注2] |
| 期末未分配利润 | 147,460,597.72 |  |

注1：2017年3月28日，经公司第三届董事会第十三次会议决议通过，按实收资本的20%进行分配，分配给浙江富润股份有限公司9,137,986.05元，富润集团美国工贸有限公司4,966,296.77元，其他自然人股东5,760,904.25元。

注2：系按本期母公司实现净利润的20%以及明贺公司实现净利润的10%提取职工奖励及福利基金。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

收入

|  |  |
| --- | --- |
| 项 目 | 本期数 |
| 主营业务收入 | 989,257,505.84 |
| 其他业务收入 | 13,783,960.98 |
| 合 计 | 1,003,041,466.82 |

成本

|  |  |
| --- | --- |
| 项 目 | 本期数 |
| 主营业务成本 | 804,070,561.77 |
| 其他业务成本 | 12,173,168.29 |
| 合 计 | 816,243,730.06 |

(2) 主营业务收入/主营业务成本

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 项 目 | 本期数 | | |
| 收 入 | 成 本 | 利 润 |
| 纺织品销售及加工 | 353,006,789.46 | 279,835,704.98 | 73,171,084.48 |
| 钢管销售及加工 | 636,250,716.38 | 524,234,856.79 | 112,015,859.59 |
| 小 计 | 989,257,505.84 | 804,070,561.77 | 185,186,944.07 |

2. 税金及附加

|  |  |
| --- | --- |
| 项 目 | 本期数 |
| 城市维护建设税 | 3,202,344.95 |
| 教育费附加 | 1,585,172.93 |
| 地方教育附加 | 1,056,837.97 |
| 印花税[注] | 355,626.33 |
| 房产税[注] | 826,517.06 |
| 土地使用税[注] | 1,617,231.20 |
| 车船使用税[注] | 369.90 |
| 合 计 | 8,644,100.34 |

注：根据财政部《增值税会计处理规定》(财会〔2016〕22号)以及《关于<增值税会计处理规定>有关问题的解读》，本公司将2016年5-12月及2017年度房产税、车船使用税、土地使用税和印花税的发生额列报于“税金及附加”项目，2016年5月之前的发生额仍列报于“管理费用”项目。

3. 资产减值损失

|  |  |
| --- | --- |
| 项 目 | 本期数 |
| 坏账损失 | 807,965.69 |
| 存货跌价损失 | 412,459.12 |
| 合 计 | 1,220,424.81 |

4. 投资收益

|  |  |
| --- | --- |
| 项 目 | 本期数 |
| 理财产品收益 | 512,102.83 |
| 合 计 | 512,102.83 |

5. 资产处置收益

|  |  |
| --- | --- |
| 项 目 | 本期数 |
| 处置固定资产净收益 | 102,629.21 |
| 合 计 | 102,629.21 |

6. 其他收益

|  |  |
| --- | --- |
| 项 目 | 本期数 |
| 政府补助 | 3,206,743.37 |
| 合 计 | 3,206,743.37 |

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之政府补助说明。

7. 营业外收入

|  |  |
| --- | --- |
| 项 目 | 本期数 |
| 政府补助 | 355,593.00 |
| 罚没收入 | 30,000.00 |
| 无法支付款项 | 2,321.43 |
| 其他 | 13,300.38 |
| 合 计 | 401,214.81 |

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之政府补助说明。

8. 营业外支出

|  |  |
| --- | --- |
| 项 目 | 本期数 |
| 拆迁补偿支出 | 355,593.00 |
| 捐赠支出 | 56,499.00 |
| 固定资产毁损报废损失 | 8,600.59 |
| 罚款支出 | 12,031.66 |
| 合 计 | 432,724.25 |

9. 所得税费用

|  |  |
| --- | --- |
| 项 目 | 本期数 |
| 当期所得税费用 | 14,110,495.88 |
| 递延所得税费用 | -7,586.78 |
| 合 计 | 14,102,909.10 |

(三) 合并现金流量表项目注释

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 | 85,092,300.13 | 37,418,577.04 |
| 加：资产减值准备 | 1,220,424.81 | 2,007,181.96 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 33,658,247.38 | 33,685,434.16 |
| 无形资产摊销 | 699,665.52 | 699,665.52 |
| 长期待摊费用摊销 | 276,241.41 | 311,365.96 |
| 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) | -102,629.21 | -1,038,251.19 |
| 固定资产报废损失(收益以“－”号填列) | 8,600.59 | 273,450.37 |
| 公允价值变动损失(收益以“－”号填列) |  |  |
| 财务费用(收益以“－”号填列) | 6,576,940.38 | 7,694,516.38 |
| 投资损失(收益以“－”号填列) | -512,102.83 | -146,003.52 |
| 递延所得税资产减少(增加以“－”号填列) | -7,586.78 | 1,077,022.06 |
| 递延所得税负债增加(减少以“－”号填列) |  |  |
| 存货的减少(增加以“－”号填列) | -50,710,205.27 | -17,754,780.70 |
| 经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列) | -68,342,358.97 | -7,800,202.24 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列) | 52,576,677.83 | 2,895,276.44 |
| 其他 | -891,795.71 |  |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 59,542,419.28 | 59,323,252.24 |
| (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 | 99,868,562.65 | 93,196,683.18 |
| 减：现金的期初余额 | 93,196,683.18 | 81,525,611.63 |
| 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 | 6,671,879.47 | 11,671,071.55 |

2. 现金和现金等价物

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
| (1) 现金 | 99,868,562.65 | 93,196,683.18 |
| 其中：库存现金 | 80,504.04 | 71,989.59 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 99,746,601.33 | 93,097,550.87 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 41,457.28 | 27,142.72 |
| (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 | 99,868,562.65 | 93,196,683.18 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 |  |  |

不属于现金及现金等价物的货币资金情况的说明：

公司货币资金期末余额为104,625,332.53元，其中银行承兑汇票保证金4,756,769.88元不属于现金及现金等价物。

公司货币资金期初余额为101,964,437.42元，其中银行承兑汇票保证金8,767,754.24元不属于现金及现金等价物。

3. 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项 目 | 本期数 | 上期数 |
| 背书转让的商业汇票金额 | 602,851,757.80 | 328,473,192.76 |
| 其中：支付货款 | 602,651,757.80 | 328,273,192.76 |
| 其他 | 200,000.00 | 200,000.00 |

(四) 政府补助

1. 明细情况

(1) 与资产相关的政府补助

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项 目 | 期初  递延收益 | 本期新增补助 | 本期摊销 | 期末  递延收益 | 本期摊销  列报项目 | 说明 |
| 节能技术改造项目 | 2,420,900.47 |  | 574,285.71 | 1,846,614.76 | 其他收益 | 与资产相关 |
| 丝绸多彩镂空特种印花新技术及其产业化项目 | 224,166.71 |  | 80,000.00 | 144,166.71 | 其他收益 | 与资产相关 |
| 新型高档真丝面料-七彩镂空珠光绸项目 | 116,666.63 |  | 50,000.00 | 66,666.63 | 其他收益 | 与资产相关 |
| 其他零星项目 | 460,083.36 | 1,792,500.00 | 187,510.00 | 2,065,073.36 | 其他收益 | 与资产相关 |
| 小 计 | 3,221,817.17 | 1,792,500.00 | 891,795.71 | 4,122,521.46 |  |  |

(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 |
| 专项补助 | 770,800.00 | 其他收益 | 与收益相关 |
| 税收返还 | 970,615.66 | 其他收益 | 与收益相关 |
| 针织厂区拆迁补偿款 | 355,593.00 | 营业外收入 | 与收益相关 |
| 科技奖励 | 80,000.00 | 其他收益 | 与收益相关 |
| 其他 | 493,532.00 | 其他收益 | 与收益相关 |
| 小 计 | 2,670,540.66 |  |  |

2. 本期计入当期损益的政府补助金额为3,562,336.37元。

**七、关联方关系及其交易**

(一) 关联方关系

|  |  |
| --- | --- |
| 关联方名称 | 与本公司的关系 |
| 浙江富润股份有限公司 | 母公司 |
| 富润控股集团有限公司 | 母公司之母公司 |
| 诸暨富润染整有限公司 | 同受富润控股集团有限公司直接或间接控制 |
| 富润针织有限公司 | 同受富润控股集团有限公司直接或间接控制 |
| 诸暨市富裕金属材料有限公司 | 母公司高管参股公司 |
| 浙江诸暨地润商贸有限公司 | 母公司高管参股公司 |

(二) 关联方交易情况

1. 关联方未结算项目金额详见本财务报表相关项目注释。

2. 担保

截至2017年12月31日，关联方为本公司及子公司取得的短期借款提供保证担保的情况如下：

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 关联方名称 | 被担保人/  借款人 | 担保借款金额 | 担保借款  起始日 | 担保借款  到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
| 富润控股集团有限公司 | 明贺公司 | 10,000,000.00[注] | 2017-10-31 | 2018-10-30 | 否 |
| 小 计 | | 10,000,000.00 |  |  |  |

注：该借款同时由明贺公司以机器设备提供抵押担保。

3. 让渡资金

2017年度，公司及子公司明贺公司与关联方资金拆借以及结算资金使用费情况如下：

(1) 2017年度本公司向浙江富润股份有限公司出借资金79,000,000.00元，按照协议约定本期确认利息收入1,580,500.00元，截至2017年12月31日，除应收利息537,988.07元未收回外，其余本息均已收回。

(2) 明贺公司期初占用诸暨市富裕金属材料有限公司资金本息余额9,414,843.29元，双方约定按照年利率4.35%计息，本期结算应付利息285,190.87元，截至2017年12月31日，尚有本金6,556,111.93元和利息3,143,922.23元未结清。

(3) 明贺公司期初占用浙江诸暨地润商贸有限公司资金本息余额1,633,252.09元，双方约定按照年利率4.35%计息，本期结算应付利息47,531.92元，截至2017年12月31日，尚有本金1,092,687.80元和利息588,096.21元未结清。

4. 租赁

本期公司向浙江富润股份有限公司结算支付房屋租赁费146,588.07元，向富润针织有限公司结算房屋租赁费58,103.44元。

5. 其他关联交易

本期公司通过富润控股集团有限公司发放职工福利506,840.00元。

**八、其他重要事项**

(一) 或有事项

截至2017年12月31日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

(二) 承诺事项

1．截至2017年12月31日，本公司资产抵押及质押情况

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 担保单位 | 被担保单位 | 抵押权人 | 抵押物/质押物 | 抵押物/质押物 | | 担保 | 借款期限/票据最后到期日 | 备注 |
| 账面原价 | 账面净值 | 借款金额 |
| (1) 不动产抵押 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 本公司 | 本公司 | 中国工商银行诸暨市支行 | 房屋建筑物/土地使用权 | 31,866,142.09/14,829,429.37 | 19,454,614.63/10,825,483.44 | 40,000,000.00 | 2017-9-11至2018-9-11 | 短期借款 |
| 交通银行绍兴诸暨支行 | 房屋建筑物/土地使用权 | 18,411,307.75/  8,868,560.63 | 11,557,526.32/ 6,474,049.26 | 35,000,000.00 | 2017-8-30至2018-9-18 | 短期借款 |
| 明贺公司 | 明贺公司 | 中国工商银行德清支行 | 房屋建筑物/土地使用权 | 23,612,393.43/6,669,627.81 | 17,686,127.53/ 5,261,727.36 | 27,500,000.00 | 2017-2-17至2018-7-2 | 短期借款 |
| 10,000,000.00 | 2017-5-15至2018-5-11 | 短期借款[注1] |
| 5,000,000.00 | 2018-6-22 | 应付票据[注2] |
| 浦发银行德清支行 | 机器设备 | 82,420,831.92 | 28,516,446.60 | 10,000,000.00 | 2017-10-31至2018-10-30 | 短期借款[注3] |
| 小 计 |  |  | 房屋建筑物/土地使用权/  机器设备 | 73,889,843.27/  30,367,617.81/  82,420,831.92 | 48,698,268.48/22,561,260.06/28,516,446.60 | 127,500,000.00 |  |  |
| (2) 票据  质押 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 本公司 | 本公司 | 浙商银行绍兴诸暨支行 | 应收票据 | 15,669,806.70 | 15,669,806.70 | 17,872,000.00 | 2018-6-1 | 应付票据[注4] |
| 小 计 |  |  | 应收票据 | 15,669,806.70 | 15,669,806.70 | 17,872,000.00 |  |  |

注1：该等借款同时由本公司提供保证担保。

注2：开立该等票据同时由明贺公司存出保证金2,500,000.00元，并由本公司提供保证担保。

注3：该等借款同时由富润控股集团有限公司提供保证担保。

注4：开立该等票据同时由本公司存出保证金2,256,769.88元。

2. 截至2017年12月31日，公司存出银行承兑汇票保证金情况

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 质押人 | 质押物所有权人 | 保证金金额 | 应付票据 | 票据最后到期日 | 金融机构 |
| 本公司 | 本公司 | 2,256,769.88 | [注1] 17,872,000.00 | 2018-6-1 | 浙商银行绍兴诸暨支行 |
| 明贺公司 | 明贺公司 | 2,500,000.00 | [注2]5,000,000.00 | 2018-6-22 | 中国工商银行德清支行 |
| 小 计 |  | 4,756,769.88 | 22,872,000.00 |  |  |

注1：该等银行承兑汇票同时由本公司以应收票据提供质押担保。

注2：该等银行承兑汇票同时由明贺公司以房屋建筑物及土地使用权提供抵押担保，并由本公司提供保证担保。

(三) 资产负债表日后事项中的非调整事项

截至审计报告日，本公司不存在需要披露的重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

(四) 其他对财务报表使用者决策有影响的重要事项

1. 2017年度，公司向外方股东富润集团美国工贸有限公司发放2016年度现金股利4,966,296.77元，由境内委托代理人周忠翰代领。

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

**九、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. 长期股权投资

(1) 明细情况

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 项 目 | 期末数 | | |
| 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 31,189,468.56 |  | 31,189,468.56 |
| 合 计 | 31,189,468.56 |  | 31,189,468.56 |

(2) 对子公司投资

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 被投资单位名称 | 持股 比例(%) | 表决权 比例(%) | 期末数 |
| 浙江明贺钢管有限公司 | 51.00 | 51.00 | 26,189,468.56 |
| 浙江富润贸易有限公司 | 100.00 | 100.00 | 5,000,000.00 |
| 小 计 |  |  | 31,189,468.56 |

(二) 母公司利润表项目注释

1. 管理费用

|  |  |
| --- | --- |
| 项 目 | 本期数 |
| 研究开发费 | 10,974,058.67 |
| 职工薪酬 | 3,313,222.89 |
| 排污费 | 2,715,658.33 |
| 办公费、租赁费、咨询费 | 1,445,487.85 |
| 业务招待费 | 1,426,105.24 |
| 咨询费 | 94,339.62 |
| 其他 | 403,653.46 |
| 合 计 | 20,372,526.06 |

2. 投资收益

|  |  |
| --- | --- |
| 项 目 | 本期数 |
| 理财产品收益 | 438,108.93 |
| 合 计 | 438,108.93 |

浙江富润印染有限公司

二〇一八年一月二十日