

浙江航民股份有限公司

2014 年度审计报告

## 审计报告

天健审〔2015〕1198号

浙江航民股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的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2014年12月31日的合并及母公司资产负债表，2014年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

### 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是航民股份公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列

报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、审计意见

我们认为，航民股份公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了航民股份公司 2014 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2014 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一五年三月十六日

# 合并资产负债表

2014年12月31日

编制单位：浙江航民股份有限公司

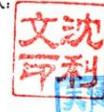
会合01表  
单位：人民币元

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	1	920,883,983.96	617,040,010.53	短期借款	16	39,000,000.00	68,000,000.00
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				吸收存款及同业存放			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				拆入资金			
衍生金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应收票据	2	355,880,012.49	404,661,537.63	衍生金融负债			
应收账款	3	188,364,921.47	182,372,136.20	应付票据	17		14,367,350.00
预付款项	4	108,887,845.84	94,489,647.10	应付账款	18	127,867,705.14	108,334,491.31
应收保费				预收款项	19	9,730,139.84	12,654,772.15
应收分保账款				卖出回购金融资产款			
应收分保合同准备金				应付手续费及佣金			
应收利息	5	1,129,333.33	1,123,611.11	应付职工薪酬	20	136,140,811.96	113,478,798.46
应收股利				应交税费	21	110,381,927.32	82,582,044.38
其他应收款	6	2,508,278.31	977,002.50	应付利息	22	76,910.19	143,099.39
买入返售金融资产				应付股利	23	55,587,500.00	40,250,000.00
存货	7	162,938,563.34	127,394,407.10	其他应付款	24	8,248,670.08	8,444,992.29
划分为持有待售的资产				应付分保账款			
一年内到期的非流动资产				保险合同准备金			
其他流动资产	8	340,002,672.44	80,992,934.96	代理买卖证券款			
流动资产合计		2,080,595,611.18	1,509,051,287.13	代理承销证券款			
				划分为持有待售的负债			
				一年内到期的非流动负债	25	315,863,774.54	9,000,000.00
				其他流动负债			
				流动负债合计		802,897,439.07	457,255,547.98
非流动资产：				非流动负债：			
发放贷款及垫款				长期借款			
可供出售金融资产				应付债券	26	253,053,311.48	566,849,125.78
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				长期应付款			
投资性房地产				长期应付职工薪酬			
固定资产	9	1,437,254,972.11	1,405,395,688.36	专项应付款			
在建工程	10	58,024,727.98	34,369,362.56	预计负债			
工程物资				递延收益	27	74,188,943.64	75,737,109.29
固定资产清理				递延所得税负债			
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				非流动负债合计		327,242,255.12	642,586,235.07
无形资产	11	72,811,501.26	77,379,970.72	负债合计		1,130,139,694.19	1,099,841,783.05
开发支出				所有者权益：			
商誉	12			股本	28	635,310,000.00	635,310,000.00
长期待摊费用	13	1,346,190.16	1,496,748.32	其他权益工具			
递延所得税资产	14	3,660,387.32	3,339,768.52	其中：优先股			
其他非流动资产	15	189,206,774.62	422,292,276.67	永续债			
非流动资产合计		1,762,304,553.45	1,944,273,815.15	资本公积	29	103,699,132.01	103,699,132.01
资产总计		3,842,900,164.63	3,453,325,102.28	减：库存股			
				其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积	30	185,372,369.92	163,213,606.78
				一般风险准备			
				未分配利润	31	1,485,355,611.39	1,199,914,139.07
				归属于母公司所有者权益合计		2,409,737,113.32	2,102,136,877.86
				少数股东权益		303,023,357.12	251,346,441.37
				所有者权益合计		2,712,760,470.44	2,353,483,319.23
				负债和所有者权益总计		3,842,900,164.63	3,453,325,102.28

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

2014年12月31日

编制单位：浙江航民股份有限公司

会企01表  
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		468,963,659.99	371,639,824.41	短期借款		15,000,000.00	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		134,460,697.79	202,297,465.71	应付票据			
应收账款	1	55,146,168.68	51,025,401.99	应付账款		55,029,283.88	50,911,132.61
预付款项		35,766,271.31	35,222,058.66	预收款项		2,200,971.88	2,275,858.85
应收利息		1,129,333.33	1,123,611.11	应付职工薪酬		8,373,757.10	7,086,300.70
应收股利				应交税费		51,639,795.26	38,857,296.84
其他应收款	2	268,017,001.38	273,791,481.87	应付利息		30,250.00	36,300.00
存货		69,491,838.66	56,342,806.92	应付股利			
划分为持有待售的资产				其他应付款		40,310,319.04	59,423,169.04
一年内到期的非流动资产				划分为持有待售的负债			
其他流动资产		300,000,000.00	60,366,326.70	一年内到期的非流动负债		315,863,774.54	
流动资产合计		1,332,974,971.14	1,051,808,977.37	其他流动负债			
				流动负债合计		488,448,151.70	176,590,058.04
				非流动负债：			
非流动资产：				长期借款			
可供出售金融资产				应付债券		253,053,311.48	566,849,125.78
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	3	690,083,645.03	564,914,229.46	长期应付款			
投资性房地产				长期应付职工薪酬			
固定资产		242,069,168.77	297,347,520.28	专项应付款			
在建工程		254,000.00	12,465,833.31	预计负债			
工程物资				递延收益		4,957,799.32	3,943,995.97
固定资产清理				递延所得税负债			
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				非流动负债合计		258,011,110.80	570,793,121.75
无形资产		18,939,176.81	33,259,738.41	负债合计		746,459,262.50	747,383,179.79
开发支出				所有者权益：			
商誉				股本		635,310,000.00	635,310,000.00
长期待摊费用			38,375.68	其他权益工具			
递延所得税资产		9,217,102.57	8,072,030.34	其中：优先股			
其他非流动资产		170,677,783.82	402,707,429.20	永续债			
非流动资产合计		1,131,240,877.00	1,318,805,156.68	资本公积		153,417,464.29	153,417,464.29
资产总计		2,464,215,848.14	2,370,614,134.05	减：库存股			
				其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积		178,525,682.04	156,366,918.90
				未分配利润		750,503,439.31	678,136,571.07
				所有者权益合计		1,717,756,585.64	1,623,230,954.26
				负债和所有者权益总计		2,464,215,848.14	2,370,614,134.05

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



第 4 页 共 78 页



# 合并利润表

2014年度

编制单位：浙江航民股份有限公司

会合02表  
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	1	3,184,223,307.10	2,930,792,464.14
其中：营业收入	1	3,184,223,307.10	2,930,792,464.14
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,589,565,115.96	2,367,661,104.03
其中：营业成本	1	2,315,491,784.09	2,114,497,312.06
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	2	25,575,903.90	24,892,737.80
销售费用	3	49,125,879.89	46,627,597.43
管理费用	4	169,129,649.08	161,196,026.26
财务费用	5	29,073,790.85	18,850,913.14
资产减值损失	6	1,168,108.15	1,596,517.34
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	7	42,879,202.19	18,348,141.70
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		637,537,393.33	581,479,501.81
加：营业外收入	8	15,557,227.93	16,511,585.61
其中：非流动资产处置利得		2,115,011.77	2,321,822.69
减：营业外支出	9	8,690,893.08	11,426,265.25
其中：非流动资产处置损失		2,609,278.19	6,914,169.56
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		644,403,728.18	586,564,822.17
减：所得税费用	10	126,004,057.55	112,410,134.52
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		518,399,670.63	474,154,687.65
归属于母公司所有者的净利润		444,872,754.88	411,106,972.28
少数股东损益		73,526,915.75	63,047,715.37
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）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
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		518,399,670.63	474,154,687.65
归属于母公司所有者的综合收益总额		444,872,754.88	411,106,972.28
归属于少数股东的综合收益总额		73,526,915.75	63,047,715.37
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.70	0.65
（二）稀释每股收益（元/股）		0.70	0.65

法定代表人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：

文沈



# 母公司利润表

2014年度

编制单位：浙江航民股份有限公司

会企02表  
单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	1,377,139,771.67	1,410,994,783.34
减：营业成本	1	1,111,383,460.74	1,056,565,301.72
营业税金及附加		8,326,290.83	9,806,782.73
销售费用		18,496,109.42	17,407,474.88
管理费用		56,841,180.91	67,896,441.79
财务费用		23,019,993.44	6,311,400.48
资产减值损失		3,888,252.92	16,129,746.48
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	2	112,638,418.65	143,040,390.59
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		267,822,902.06	379,918,025.85
加：营业外收入		2,469,556.67	5,656,145.54
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		5,222,283.37	5,549,760.19
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		265,070,175.36	380,024,411.20
减：所得税费用		43,482,543.98	59,073,270.56
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		221,587,631.38	320,951,140.64
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
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		221,587,631.38	320,951,140.64
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：





# 合并现金流量表

2014年度

编制单位：浙江航民股份有限公司

会合03表  
单位：人民币元

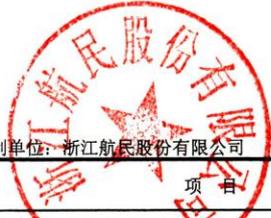
项目	注释号	本期数	上年同期数
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,818,199,668.60	2,531,324,088.89
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		3,360,841.77	4,551,829.50
收到其他与经营活动有关的现金	1	19,416,229.90	17,963,070.95
经营活动现金流入小计		2,840,976,740.27	2,553,838,989.34
购买商品、接受劳务支付的现金		1,257,328,819.90	1,254,080,978.00
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		490,168,168.81	458,091,339.54
支付的各项税费		345,512,562.67	323,527,712.96
支付其他与经营活动有关的现金	2	41,302,091.88	40,426,695.69
经营活动现金流出小计		2,134,311,643.26	2,076,126,726.19
经营活动产生的现金流量净额		706,665,097.01	477,712,263.15
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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		3,706,279.47	11,540,470.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	3	490,602,579.97	23,223,431.59
投资活动现金流入小计		494,308,859.44	34,763,901.59
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		205,888,536.58	143,998,660.52
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		10.00	
支付其他与投资活动有关的现金	4	470,561,783.82	330,000,000.00
投资活动现金流出小计		676,450,330.40	473,998,660.52
投资活动产生的现金流量净额		-182,141,470.96	-439,234,758.93
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		130,500,000.00	123,000,000.00
发行债券收到的现金			247,625,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		130,500,000.00	370,625,000.00
偿还债务支付的现金		168,500,000.00	133,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		177,706,888.08	113,021,495.83
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		6,512,500.00	3,750,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	5		10,569,390.53
筹资活动现金流出小计		346,206,888.08	256,590,886.36
筹资活动产生的现金流量净额		-215,706,888.08	114,034,113.64
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		30,910.46	-252,068.57
五、现金及现金等价物净增加额		308,847,648.43	152,259,549.29
加：期初现金及现金等价物余额		606,856,335.53	454,596,786.24
六、期末现金及现金等价物余额		915,703,983.96	606,856,335.53

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：





# 母公司现金流量表

2014年度

会企03表

编制单位：浙江航民股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,221,371,799.04	1,241,706,711.97
收到的税费返还	551,476.04	380,000.00
收到其他与经营活动有关的现金	10,108,222.76	10,095,070.84
经营活动现金流入小计	1,232,031,497.84	1,252,181,782.81
购买商品、接受劳务支付的现金	722,989,792.14	725,535,561.89
支付给职工以及为职工支付的现金	154,799,085.87	169,719,425.35
支付的各项税费	114,274,920.10	147,565,735.25
支付其他与经营活动有关的现金	11,986,004.62	14,995,190.37
经营活动现金流出小计	1,004,049,802.73	1,057,815,912.86
经营活动产生的现金流量净额	227,981,695.11	194,365,869.95
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	99,217,251.20	78,631,336.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	18,989,674.48	9,090,220.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	533,110,415.52	166,302,797.15
投资活动现金流入小计	651,317,341.20	254,024,353.55
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	25,295,189.59	34,125,432.55
投资支付的现金	35,945,000.00	142,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	10.00	
支付其他与投资活动有关的现金	551,249,901.96	351,614,575.55
投资活动现金流出小计	612,490,101.55	527,740,008.10
投资活动产生的现金流量净额	38,827,239.65	-273,715,654.55
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	30,000,000.00	18,000,000.00
发行债券收到的现金		247,625,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		21,000,000.00
筹资活动现金流入小计	30,000,000.00	286,625,000.00
偿还债务支付的现金	33,000,000.00	12,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	165,731,991.94	104,974,170.26
支付其他与筹资活动有关的现金	1,652,900.00	10,304,166.67
筹资活动现金流出小计	200,384,891.94	127,278,336.93
筹资活动产生的现金流量净额	-170,384,891.94	159,346,663.07
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-207.24	48.74
五、现金及现金等价物净增加额	96,423,835.58	79,996,927.21
加：期初现金及现金等价物余额	371,289,824.41	291,292,897.20
六、期末现金及现金等价物余额	467,713,659.99	371,289,824.41

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



### 合并所有者权益变动表

单位：人民币元

项目	本期数										上年同期数																									
	归属于母公司所有者权益					少数股东权益					所有者权益合计					归属于母公司所有者权益					少数股东权益					所有者权益合计										
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	盈余公积	未分配利润	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	盈余公积	未分配利润	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	盈余公积	未分配利润	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	盈余公积	未分配利润	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	盈余公积	未分配利润	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	盈余公积	未分配利润						
一、上年期末余额	635,310,000.00		103,699,132.01	183,213,606.78	1,199,914,138.07	251,346,441.37		2,353,483,310.23	423,840,000.00		316,998,440.78	131,118,492.72		914,681,862.28	240,021,301.48		2,025,960,097.26																			
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、本年期初余额	635,310,000.00		103,699,132.01	183,213,606.78	1,199,914,138.07	251,346,441.37		2,353,483,310.23	423,840,000.00		316,998,440.78	131,118,492.72		914,681,862.28	240,021,301.48		2,025,960,097.26																			
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)																																				
(一) 综合收益总额																																				
(二) 所有者投入和减少资本																																				
1. 所有者投入的资本																																				
2. 其他权益工具持有者投入资本																																				
3. 股份支付计入所有者权益的金额																																				
4. 其他																																				
(三) 利润分配																																				
1. 提取盈余公积																																				
2. 提取一般风险准备																																				
3. 对所有者权益的分配																																				
4. 其他																																				
(四) 所有者权益内部结转																																				
1. 资本公积转增资本(或股本)																																				
2. 盈余公积转增资本(或股本)																																				
3. 盈余公积弥补亏损																																				
4. 其他																																				
(五) 专项储备																																				
1. 本期提取																																				
2. 本期使用																																				
(六) 其他																																				
四、本期期末余额	635,310,000.00		103,699,132.01	183,213,606.78	1,199,914,138.07	251,346,441.37		2,353,483,310.23	423,840,000.00		316,998,440.78	131,118,492.72		914,681,862.28	240,021,301.48		2,025,960,097.26																			



天茂会计师事务所  
审核之章(5-4)

会计机构负责人:

主管会计工作的负责人:

法定代表人:

# 母公司所有者权益变动表

2014年度

单位：人民币元

项	本期数						上年同期数								
	实收资本 (或股本)	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	其他权益工具		减：库存股	其他综合收益	专项储备
											优先股	永续债			
一、上年期末余额	635,310,000.00	153,417,464.29	156,366,918.90	678,136,571.07	1,623,230,954.26	423,540,000.00	364,039,348.54	124,271,804.84	473,988,544.49	1,385,839,697.87					
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	635,310,000.00	153,417,464.29	156,366,918.90	678,136,571.07	1,623,230,954.26	423,540,000.00	364,039,348.54	124,271,804.84	473,988,544.49	1,385,839,697.87					
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)			22,158,783.14	72,396,868.24	94,525,631.38	211,770,000.00	-210,651,884.25	32,095,114.06	294,148,026.58	237,391,256.39					
(一)综合收益总额				221,587,631.38	221,587,631.38										
(二)所有者投入和减少资本															
1.所有者投入的资本															
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入所有者权益的金额															
4.其他															
(三)利润分配			22,158,783.14	-149,220,763.14	-127,062,000.00			32,095,114.06	-116,803,114.06	-84,708,000.00					
1.提取盈余公积			22,158,783.14	-22,158,763.14				32,095,114.06	-32,095,114.06						
2.对所有者(或股东)的分配				-127,062,000.00	-127,062,000.00				-84,708,000.00	-84,708,000.00					
3.其他															
(四)所有者权益内部结转						211,770,000.00	-211,770,000.00								
1.资本公积转增资本(或股本)						211,770,000.00	-211,770,000.00								
2.盈余公积转增资本(或股本)															
3.盈余公积弥补亏损															
4.其他															
(五)专项储备															
1.本期提取															
2.本期使用															
(六)其他															
四、本期期末余额	635,310,000.00	153,417,464.29	178,525,692.04	750,533,439.31	1,717,756,566.64	635,310,000.00	153,417,464.29	156,366,918.90	678,136,571.07	1,623,230,954.26					



会计师事务所负责人：



主管会计工作的负责人：



法定代表人：



# 浙江航民股份有限公司

## 财务报表附注

2014 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（以下简称航民实业集团）、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。公司现持有注册号为 330000000007710 的企业法人营业执照，注册资本 63,531 万元，股份总数 63,531 万股（每股面值 1 元），均为无限售条件的流通股份。公司股票于 2004 年 8 月 9 日在上海证券交易所挂牌交易。

本公司属纺织印染及电力生产行业。经营范围：纺织、印染及相关原辅材料的生产 and 销售，热电生产，煤炭（无储存）的销售，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 2015 年 3 月 16 日六届董事会十四次会议批准对外报出。

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）、杭州萧山航民污水处理有限公司（以下简称污水处理公司）和杭州萧山东片污水处理有限公司（以下简称东片污水公司）等 11 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 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

## 三、重要会计政策及会计估计

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

### （一）遵循企业会计准则的声明

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

### （二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### （三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

### （四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

### （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

#### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

额计入当期损益。

#### (六) 合并财务报表的编制方法

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

#### (七) 现金及现金等价物的确定标准

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

#### (八) 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日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。

#### (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	账龄分析法

### (2) 账龄分析法

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

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

#### 2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

初始投资成本。

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

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

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。

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

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

### 3. 后续计量及损益确认方法

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

### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的的处理方法

#### (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，确认为可供出售金融资产，按公允价值计量。

#### (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	直线法	10-35	5	9.50-2.71
通用设备	直线法	5-10	5	19.00-9.50
专用设备	直线法	10-30	5	9.50-3.17
运输工具	直线法	8-20	5	11.88-4.75

### (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

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，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。

可收回金额的计量结果表明，该等长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

#### (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。

### (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,已经收回提供劳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。

## （二十三）政府补助

### 1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

### 2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

## （二十四）递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

## （二十五）租赁

### 1. 经营租赁的会计处理方法

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

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

### 2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付

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

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

#### (二十六) 重要会计政策变更

##### 1. 会计政策变更的内容和原因

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
本公司自 2014 年 7 月 1 日或 2014 年度起执行财政部于 2014 年修订或新制定发布的《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》等八项具体会计准则。	本次变更经公司第六届董事会十四次会议审议通过。	

##### 2. 受重要影响的报表项目和金额

受重要影响的报表项目	影响金额	备注
2013 年 12 月 31 日资产负债表项目		
递延收益	75,737,109.29	
其他非流动负债	-75,737,109.29	

#### 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	蒸汽按 13% 的税率计缴，交通运输业服务收入按 11% 的税率计缴，其余按 17% 的税率计缴；出口货物享受“免、抵、退”政策，退税率为 0%-16%
营业税	应纳税营业额	3%、5%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	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
杭州航民美时达印染有限公司	15%
杭州航民达美染整有限公司	15%
杭州澳美印染有限公司	15%
杭州钱江印染化工有限公司	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、浙江省国家税务局和浙江省地方税务局 2013 年 9 月 26 日颁发的证书编号为 GF201333000024 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 2013-2015 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、浙江省国家税务局和浙江省地方税务局 2013 年 9 月 26 日颁发的证书编号为 GF201433000409 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 2014-2016 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、浙江省国家税务局和浙江省地方税务局浙科发高〔2012〕313 号文，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 2012-2014 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、浙江省国家税务局和浙江省地方税务局浙科发高〔2013〕292 号文，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 2013-2015 年减按 15% 的税率计缴企业所得税。

5. 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〔2007〕92 号）和《国家税务总局、民政部、中国残疾人联合会促进残疾人就业税收优惠政策征管办法的通知》（国税发〔2007〕67 号）文件的精神，经杭州市萧山区国家税务局萧国税函〔2013〕80 号

文批复，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 3.5 万元。

6. 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、美时达印染公司和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	553,659.73	523,364.38
银行存款	915,150,324.23	606,332,971.15
其他货币资金	5,180,000.00	10,183,675.00
合 计	920,883,983.96	617,040,010.53

##### （2）其他说明

货币资金期末余额中有 3,000,000.00 元系银行承兑汇票保证金，有 2,180,000.00 元系信用证保证金。

#### 2. 应收票据

##### （1）明细情况

种 类	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	361,880,012.49		361,880,012.49	407,661,537.63		407,661,537.63
抵销	6,000,000.00		6,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00
抵销后合计	355,880,012.49		355,880,012.49	404,661,537.63		404,661,537.63

（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	296,897,853.27	
小 计	296,897,853.27	

(3) 期末公司无已质押的应收票据。

### 3. 应收账款

#### (1) 明细情况

##### 1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	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	201,140,304.74	100.00	12,775,383.27	6.35	188,364,921.47
合 计	201,140,304.74	100.00	12,775,383.27	6.35	188,364,921.47

(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	194,663,957.61	100.00	12,291,821.41	6.31	182,372,136.20
合 计	194,663,957.61	100.00	12,291,821.41	6.31	182,372,136.20

##### 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	195,952,673.49	11,757,160.41	6.00
1-2 年	4,096,337.22	409,633.72	10.00
2-3 年	384,836.21	76,967.23	20.00
3-5 年	83,860.85	33,544.33	40.00
5 年以上	622,596.97	498,077.58	80.00
小 计	201,140,304.74	12,775,383.27	6.35

(2) 本期计提坏账准备金额 1,065,313.36 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

1) 本期实际核销应收账款金额 581,751.50 元。

2) 本期重要的应收账款核销情况

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
安徽兴桦合成革有限公司	货款	37,850.30	对方公司倒闭,款项无法收回	董事会决议通过	否
浙江先丰合成革有限公司	货款	543,901.20	对方公司倒闭,款项无法收回	董事会决议通过	否
小 计		581,751.50			

(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
国网浙江省电力公司杭州供电公司	9,144,642.50	4.55	548,678.55
绍兴市经邦纺织有限公司	6,897,766.69	3.43	413,866.00
绍兴县恒元纺织有限公司	7,539,729.42	3.75	452,383.77
杭州诚欣丰行工贸有限公司	4,582,146.74	2.28	274,928.80
杭州福恩纺织有限公司	3,277,905.32	1.63	196,674.32
小 计	31,442,190.67	15.64	1,886,531.44

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	106,955,568.63	98.23		106,955,568.63	93,774,474.80	99.25		93,774,474.80
1-2 年	1,596,165.57	1.46		1,596,165.57	106,253.06	0.11		106,253.06
2-3 年	65,340.10	0.06		65,340.10	248,389.24	0.26		248,389.24
3 年以上	270,771.54	0.25		270,771.54	360,530.00	0.38		360,530.00
合 计	108,887,845.84	100.00		108,887,845.84	94,489,647.10	100.00		94,489,647.10

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	期末数	账龄
浙江吉华集团股份有限公司	非关联方	27,896,565.05	1 年以内
杭州宇田科技有限公司	非关联方	20,290,662.61	1 年以内
杭州萧山腾龙化工物资有限公司	非关联方	11,826,506.96	1 年以内

湖北华丽染料工业有限公司	非关联方	6,942,887.50	1年以内
绍兴联发化工有限公司	非关联方	6,375,478.00	1年以内
小 计		73,332,100.12	

5. 应收利息

项 目	期末数	期初数
委托贷款	1,129,333.33	1,123,611.11
合 计	1,129,333.33	1,123,611.11

6. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合 计提坏账准备	2,762,979.25	100.00	254,700.94	9.22	2,508,278.31
合 计	2,762,979.25	100.00	254,700.94	9.22	2,508,278.31

(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	1,128,918.65	100.00	151,916.15	13.46	977,002.50
合 计	1,128,918.65	100.00	151,916.15	13.46	977,002.50

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	2,552,489.70	153,149.38	6.00
1-2年	15,463.55	1,546.36	10.00
2-3年	90,026.00	18,005.20	20.00
3-5年	5,000.00	2,000.00	40.00

5年以上	100,000.00	80,000.00	80.00
小计	2,762,979.25	254,700.94	9.22

(2) 本期计提坏账准备金额 102,784.79 元。

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
应收保险理赔款	1,203,000.00	
暂借款	1,058,551.10	510,106.82
应收暂付款	382,204.83	518,811.83
押金保证金	50,000.00	50,000.00
其他	69,223.32	50,000.00
合计	2,762,979.25	1,128,918.65

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称 (自然人姓名)	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
中国太平洋保险公司 浙江分公司	财产保险赔款	803,000.00	1年以内	29.06	48,180.00
俞华章	事故赔款	400,000.00	1年以内	14.48	24,000.00
王宝金	暂借款	400,000.00	1年以内	14.48	24,000.00
杨福	暂借款	190,000.00	1年以内	6.87	11,400.00
吴江天海进出口贸易 公司	应收暂付款	79,026.00	2-3年	2.86	15,805.20
小计		1,872,026.00		67.75	123,385.20

## 7. 存货

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	126,542,745.57	21,035.20	126,521,710.37	92,695,659.85	21,035.20	92,674,624.65
在产品	2,484,691.37		2,484,691.37	2,709,607.59		2,709,607.59
库存商品	33,932,161.60		33,932,161.60	32,010,174.86		32,010,174.86
合计	162,959,598.54	21,035.20	162,938,563.34	127,415,442.30	21,035.20	127,394,407.10

(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	
原材料	21,035.20					21,035.20
小 计	21,035.20					21,035.20

#### 8. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
一年内到期的委托贷款	300,000,000.00	
银行理财产品	38,000,000.00	80,000,000.00
留抵增值税进项税额	1,648,683.16	258,470.66
预交企业所得税		368,137.60
预交营业税	302,259.92	324,157.83
预交城市维护建设税	11,007.63	8,335.39
预交房产税	34,189.56	29,210.06
预交教育费附加（含地方教育附加）	6,532.17	4,623.42
合 计	340,002,672.44	80,992,934.96

#### (2) 其他说明

期末委托贷款情况详见本财务报表附注其他重要事项委托贷款之说明。

#### 9. 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	584,410,994.94	14,134,454.95	1,662,331,362.93	284,152,151.41	2,545,028,964.23
本期增加金额	46,212,326.65	1,560,735.02	138,364,256.35	3,862,190.60	189,999,508.62
1) 购置	3,886,273.78	1,560,735.02	93,941,889.29	3,862,190.60	103,251,088.69
2) 在建工程转入	42,326,052.87		44,422,367.06		86,748,419.93
本期减少金额	10,164,506.69	92,070.00	31,268,563.06	2,030,983.51	43,556,123.26
处置或报废	10,164,506.69	92,070.00	31,268,563.06	2,030,983.51	43,556,123.26

期末数	620,458,814.90	15,603,119.97	1,769,427,056.22	285,983,358.50	2,691,472,349.59
累计折旧					
期初数	196,528,372.33	10,686,380.74	866,015,231.38	61,529,988.42	1,134,759,972.87
本期增加金额	25,229,556.94	1,056,842.31	110,809,405.47	14,968,008.45	152,063,813.17
计提	25,229,556.94	1,056,842.31	110,809,405.47	14,968,008.45	152,063,813.17
本期减少金额	7,747,864.29	87,466.50	27,911,894.45	1,732,486.32	37,479,711.56
处置或报废	7,747,864.29	87,466.50	27,911,894.45	1,732,486.32	37,479,711.56
期末数	214,010,064.98	11,655,756.55	948,912,742.40	74,765,510.55	1,249,344,074.48
减值准备					
期初数	599,057.75		4,274,245.25		4,873,303.00
本期增加金额					
计提					
本期减少金额					
处置或报废					
期末数	599,057.75		4,274,245.25		4,873,303.00
账面价值					
期末账面价值	405,849,692.17	3,947,363.42	816,240,068.57	211,217,847.95	1,437,254,972.11
期初账面价值	387,283,564.86	3,448,074.21	792,041,886.30	222,622,162.99	1,405,395,688.36

(2) 期末房屋建筑物中，有账面原值为 285,011,134.07 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。

## 10. 在建工程

### (1) 明细情况

工程名称	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	25,264,438.84		25,264,438.84	3,428,260.69		3,428,260.69
钱江印染公司污水整治提标工程	17,542,001.46		17,542,001.46			
东片污水公司污水处理工程	7,206,133.86		7,206,133.86			

钱江印染公司示范节能项目及染料车间转产印染项目	3,153,350.42		3,153,350.42	15,856,465.16		15,856,465.16
美时达印染公司厂房及污水处理等工程	800,000.00		800,000.00			
印染分公司技改项目设备				12,465,833.31		12,465,833.31
其他工程	4,058,803.40		4,058,803.40	2,618,803.40		2,618,803.40
合计	58,024,727.98		58,024,727.98	34,369,362.56		34,369,362.56

(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		3,428,260.69	31,548,769.98	9,649,591.83	63,000.00	25,264,438.84
钱江印染公司污水整治提标工程			17,542,001.46			17,542,001.46
东片污水公司污水处理工程			7,206,133.86			7,206,133.86
钱江印染公司示范节能项目及染料车间转产印染项目		15,856,465.16	28,240,069.29	40,943,184.03		3,153,350.42
美时达印染公司厂房及污水处理等工程			12,160,000.00	11,360,000.00		800,000.00
印染分公司技改项目设备		12,465,833.31	9,192,035.03	21,657,868.34		
其他工程		2,618,803.40	4,577,775.73	3,137,775.73		4,058,803.40
小计		34,369,362.56	110,466,785.35	86,748,419.93	63,000.00	58,024,727.98

(续上表)

工程名称	工程投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化年率(%)	资金来源
待安装设备						自筹
钱江印染公司污水整治提标工程						自筹
东片污水公司污水处理工程						自筹
钱江印染公司示范节能项目及染料车间转产印染项目						自筹
美时达印染公司厂房及污水处理等工程						自筹
印染分公司技改项目设备						自筹
其他工程						自筹
小计						

11. 无形资产

(1) 明细情况

项 目	土地使用权	合 计
账面原值		
期初数	137,817,542.15	137,817,542.15
本期增加金额	1,244,000.72	1,244,000.72
购置	1,244,000.72	1,244,000.72
本期减少金额		
期末数	139,061,542.87	139,061,542.87
累计摊销		
期初数	60,437,571.43	60,437,571.43
本期增加金额	5,812,470.18	5,812,470.18
计提	5,812,470.18	5,812,470.18
本期减少金额		
期末数	66,250,041.61	66,250,041.61
账面价值		
期末账面价值	72,811,501.26	72,811,501.26
期初账面价值	77,379,970.72	77,379,970.72

(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 17,251,190.84 元的土地使用权(面积约为 162.95 亩)尚未办妥相关权证。

12. 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
非同一控制下企业合并		10.00		10.00
合 计		10.00		10.00

(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	本期计提	本期减少	期末数
非同一控制下企业合并		10.00		10.00
小 计		10.00		10.00

### 13. 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	其他减少的原因
污水外排系统建设费	38,375.68		38,375.68			
达美土地租赁费	1,458,372.64		112,182.48		1,346,190.16	
合 计	1,496,748.32		150,558.16		1,346,190.16	

### 14. 递延所得税资产

#### (1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	12,974,418.78	2,560,428.88	12,450,666.35	2,457,444.63
与资产相关的政府补助	5,981,576.86	1,099,958.44	5,005,705.17	882,323.89
合 计	18,955,995.64	3,660,387.32	17,456,371.52	3,339,768.52

#### (2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	76,700.65	14,106.41
资产减值准备	76,700.65	14,106.41
可抵扣亏损	33,962,672.88	25,886,320.95
小 计	34,039,373.53	25,900,427.36

#### (3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2015 年			
2016 年	7,662,314.39	7,662,314.39	

2017年	18,224,006.56	18,224,006.56	
2018年			
2019年	8,076,351.93		
小计	33,962,672.88	25,886,320.95	

## 15. 其他非流动资产

### (1) 明细情况

项目	期末数	期初数
委托贷款	100,000,000.00	400,000,000.00
垫付购买污水处理资产相关资金	70,561,783.82	
预付工程及设备款	18,644,990.80	22,292,276.67
合计	189,206,774.62	422,292,276.67

### (2) 其他说明

期末委托贷款情况详见本财务报表附注其他重要事项委托贷款之说明。

期末垫付购买污水处理资产相关资金情况详见本财务报表附注其他重要事项之说明。

## 16. 短期借款

### (1) 明细情况

项目	期末数	期初数
保证借款	39,000,000.00	68,000,000.00
合计	39,000,000.00	68,000,000.00

### (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	钱江印染公司	中国工商银行股份有限公司杭州义盛支行	4,000,000.00	2015-2-13
	航民股份织造分公司	中国农业银行股份有限公司杭州瓜沥支行	15,000,000.00	2015-11-6
航民实业集团	浙江航民海运有限公司	中国农业银行股份有限公司杭州瓜沥支行	15,000,000.00	2015-11-13
	钱江印染公司	浙江萧山农村合作银行河庄支行	5,000,000.00	2015-5-14
合计			39,000,000.00	

17. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	6,000,000.00	17,367,350.00
抵销	6,000,000.00	3,000,000.00
抵销后合计		14,367,350.00

18. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付材料及劳务采购款	107,749,000.72	92,991,346.67
应付工程及设备款	20,118,704.42	15,343,144.64
合 计	127,867,705.14	108,334,491.31

(2) 无账龄超过 1 年的大额应付账款。

19. 预收款项

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
预收货款	9,730,139.84	12,654,772.15
合 计	9,730,139.84	12,654,772.15

(2) 无账龄超过 1 年的大额预收款项情况。

20. 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	112,913,177.93	489,246,229.32	467,769,340.19	134,390,067.06
离职后福利— 设定提存计划	565,620.53	22,226,827.17	21,041,702.80	1,750,744.90
合 计	113,478,798.46	511,473,056.49	488,811,042.99	136,140,811.96

(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	40,491,286.70	462,802,446.35	451,842,562.54	51,451,170.51
职工福利费	52,438,122.00	17,678,767.24	8,014,816.92	62,102,072.32
社会保险费	63,632.31	2,500,518.06	2,367,191.56	196,958.81
其中：工伤保险费	28,281.03	1,111,341.36	1,052,085.14	87,537.25
生育保险费	35,351.28	1,389,176.70	1,315,106.42	109,421.56
工会经费和职工教育经费	19,920,136.92	6,264,497.67	5,544,769.17	20,639,865.42
小 计	112,913,177.93	489,246,229.32	467,769,340.19	134,390,067.06

(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	494,917.96	19,448,473.78	18,411,489.95	1,531,901.79
失业保险费	70,702.57	2,778,353.39	2,630,212.85	218,843.11
小 计	565,620.53	22,226,827.17	21,041,702.80	1,750,744.90

21. 应交税费

项 目	期末数	期初数
企业所得税	86,047,721.67	64,253,839.98
增值税	16,217,422.64	10,089,300.90
土地使用税	715,962.47	1,890,209.43
房产税	876,783.14	1,837,645.95
个人所得税	4,088,658.61	1,808,977.59
城市维护建设税	1,209,559.12	1,407,869.21
水利建设专项资金	350,437.46	472,864.50
教育费附加	482,491.80	433,653.11
地方教育附加	369,911.22	338,866.09
农业发展基金		32,210.00
印花税	22,979.19	16,607.62
合 计	110,381,927.32	82,582,044.38

22. 应付利息

项 目	期末数	期初数
短期借款应付利息	76,910.19	125,499.39
一年内到期的非流动负债利息		17,600.00
合 计	76,910.19	143,099.39

### 23. 应付股利

#### (1) 明细情况

单位名称	期末数	期初数
香港裕民国际投资有限公司	28,725,000.00	21,750,000.00
香港富民投资有限公司	26,862,500.00	17,750,000.00
杭州萧山河庄镇资产经营公司		750,000.00
合 计	55,587,500.00	40,250,000.00

#### (2) 重要的超过1年未支付的应付股利情况

项 目	未支付金额	未支付原因
香港裕民国际投资有限公司	20,662,500.00	未来结算
香港富民投资有限公司	16,862,500.00	未来结算
小 计	37,525,000.00	

### 24. 其他应付款

#### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付土地租赁费	3,446,052.75	3,590,335.25
房产证办证费	3,894,380.76	3,894,380.76
其他	908,236.57	960,276.28
合 计	8,248,670.08	8,444,992.29

#### (2) 账龄超过1年的重要其他应付款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
房产证办证费	3,894,380.76	原杭州达美染整有限公司、杭州美时达印染有限公司评估提留，暂未支用

萧山区坎山镇工农村(土地租赁费)	2,666,765.25	按约逐年支付
萧山区坎山镇荣新村(土地租赁费)	779,287.50	按约逐年支付
小 计	7,340,433.51	

(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	2,666,765.25	土地租赁费
萧山区坎山镇荣新村	779,287.50	土地租赁费
小 计	7,340,433.51	

25. 一年内到期的非流动负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
一年内到期的应付债券	315,863,774.54	
一年内到期的长期借款		9,000,000.00
合 计	315,863,774.54	9,000,000.00

(2) 一年内到期的应付债券

1) 明细情况

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初数	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末数
11 航民 01 (122130)	100.00	2012-3-22	3 年	300,000,000.00	314,547,702.61		20,400,000.00	1,316,071.93	20,400,000.00	315,863,774.54
小 计				300,000,000.00	314,547,702.61		20,400,000.00	1,316,071.93	20,400,000.00	315,863,774.54

2) 其他说明

11 航民 01 (122130)	期初数	本期增加	本期减少	期末数
面值	300,000,000.00			300,000,000.00
利息调整	-1,602,297.39		-1,316,071.93	-286,225.46
应计利息	16,150,000.00	20,400,000.00	20,400,000.00	16,150,000.00
小 计	314,547,702.61	20,400,000.00	19,083,928.07	315,863,774.54

(3) 一年内到期的长期借款

项 目	期末数	期初数
抵押借款		9,000,000.00
小 计		9,000,000.00

## 26. 应付债券

### (1) 明细情况

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初数	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末数
11 航民 02 (122274)	100.00	2013-9-16	3 年	250,000,000.00	252,301,423.17		16,500,000.00	751,888.31	16,500,000.00	253,053,311.48
小 计				250,000,000.00	252,301,423.17		16,500,000.00	751,888.31	16,500,000.00	253,053,311.48

### (2) 其他说明

11 航民 02 (122274)	期初数	本期增加	本期减少	期末数
面值	250,000,000.00			250,000,000.00
利息调整	-2,190,243.50		-751,888.31	-1,438,355.19
应计利息	4,491,666.67	16,500,000.00	16,500,000.00	4,491,666.67
小 计	252,301,423.17	16,500,000.00	15,748,111.69	253,053,311.48

## 27. 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	12,321,986.25	1,810,000.00	2,772,842.14	11,359,144.11	蒸汽入网费按年限确认收入
政府补助	63,415,123.04	5,729,100.00	6,314,423.51	62,829,799.53	与资产相关政府补助
合 计	75,737,109.29	7,539,100.00	9,087,265.65	74,188,943.64	

### (2) 政府补助明细情况

项 目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
锅炉脱硫工程专项资金补助	40,170,420.01		3,660,870.84		36,509,549.17	与资产相关
达美染整公司前车间搬迁补偿	12,761,791.91		716,096.49		12,045,695.42	与资产相关

节能降耗专项补助	3,717,480.04	5,321,200.00	943,126.62		8,095,553.42	与资产相关
其他环境污染治理专项补助	2,120,471.30	129,600.00	236,586.04		2,013,485.26	与资产相关
发展循环经济专项补助	1,409,632.54	278,300.00	193,859.71		1,494,072.83	与资产相关
废气治理专项补助	603,903.71		170,356.55		433,547.16	与资产相关
航民污水处理公司拆迁补偿	899,902.19		102,845.96		797,056.23	与资产相关
污染源在线检测监控系统专项补助	602,352.90		135,201.15		467,151.75	与资产相关
进口设备贴息	220,938.75		66,281.64		154,657.11	与资产相关
其他	908,229.69		89,198.51		819,031.18	与资产相关
小计	63,415,123.04	5,729,100.00	6,314,423.51		62,829,799.53	

### (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 31,873,998.33 元（其中有 2,140,000.00 元已计缴增值税 246,194.67 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，2014 年度分摊计入其他业务收入的金额为 2,772,842.14 元，累计分摊 20,514,854.22 元。

### 28. 股本

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

### 29. 资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	95,552,776.12			95,552,776.12
其他资本公积	8,146,355.89			8,146,355.89
合计	103,699,132.01			103,699,132.01

### 30. 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	163,213,606.78	22,158,763.14		185,372,369.92
合 计	163,213,606.78	22,158,763.14		185,372,369.92

### 31. 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	1,199,914,139.07	914,681,862.28
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	1,199,914,139.07	914,681,862.28
加：本期归属于母公司所有者的净利润	444,872,754.88	411,106,972.28
减：提取法定盈余公积	22,158,763.14	32,095,114.06
应付普通股股利	127,062,000.00	84,708,000.00
其他	10,210,519.42	9,071,581.43
期末未分配利润	1,485,355,611.39	1,199,914,139.07

#### (2) 本期减少包括：

1) 根据公司六届董事会十四次会议审议通过的 2014 年度利润分配预案，按 2014 年度实现净利润（母公司）提取 10%的法定公积金 22,158,763.14 元。

2) 根据公司 2013 年度股东大会通过的 2013 年度利润分配方案，每 10 股派发现金股利 2.00 元，合计分配普通股股利 127,062,000.00 元。

3) 子公司钱江印染公司、澳美印染公司、达美染整公司和美时达印染公司按照其 2014 年度实现净利润的 4%提取的职工奖励及福利基金共计 10,210,519.42 元。

## (二) 合并利润表项目注释

### 1. 营业收入/营业成本

#### (1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	3,177,255,112.43	2,313,817,175.40	2,923,905,018.30	2,112,642,097.77
其他业务收入	6,968,194.67	1,674,608.69	6,887,445.84	1,855,214.29
合 计	3,184,223,307.10	2,315,491,784.09	2,930,792,464.14	2,114,497,312.06

2. 营业税金及附加

项 目	本期数	上年同期数	计缴标准
营业税	74,882.49	69,370.12	详见本财务报表附注税项之说明
城市维护建设税	14,875,595.72	14,480,297.82	
教育费附加	6,375,255.46	6,221,557.84	
地方教育附加	4,250,170.23	4,121,512.02	
合 计	25,575,903.90	24,892,737.80	

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
工资、奖金及业务费	42,313,738.27	39,246,640.19
运输装卸费及出口报关费	5,921,061.78	6,510,160.44
差旅费、办公费用	747,611.35	704,453.95
其他	143,468.49	166,342.85
合 计	49,125,879.89	46,627,597.43

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
技术开发费	92,174,403.39	87,338,029.66
职工薪酬	47,324,884.49	43,327,240.62
办公费	6,065,774.71	6,826,117.67
税费	5,997,417.45	6,045,735.27
折旧和摊销	5,363,318.48	4,831,347.92
业务招待费	3,797,747.60	3,730,574.78
咨询费及中介机构费用	3,138,762.96	3,904,513.27
差旅费、汽车费用	2,681,572.28	3,202,465.95
检测费、修理费	1,112,105.90	902,032.70
其他	1,473,661.82	1,087,968.42
合 计	169,129,649.08	161,196,026.26

5. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	43,775,555.00	31,762,347.57
利息收入	-15,291,584.73	-13,585,696.90
汇兑净损益	-30,910.46	240,588.23
其他	620,731.04	433,674.24
合 计	29,073,790.85	18,850,913.14

6. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	1,168,098.15	1,596,517.34
商誉减值损失	10.00	
合 计	1,168,108.15	1,596,517.34

7. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
委托贷款投资收益	34,533,831.25	16,599,157.71
理财产品投资收益	8,345,370.94	1,748,983.99
合 计	42,879,202.19	18,348,141.70

8. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	2,115,011.77	2,321,822.69	2,115,011.77
其中：固定资产处置利得	2,115,011.77	2,321,822.69	2,115,011.77
政府补助	13,165,215.71	13,608,531.92	11,022,965.27
无法支付款项	22,500.00	13,080.00	22,500.00
罚（赔）款收入	121,155.49	474,546.00	121,155.49
其他	133,344.96	93,605.00	133,344.96

合 计	15,557,227.93	16,511,585.61	13,414,977.49
-----	---------------	---------------	---------------

(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	说明
市级以上科技型企业奖励经费	1,551,500.00	367,800.00	与收益相关	
社会福利企业财政补贴与奖励	682,189.43	752,021.05	与收益相关	杭劳社就(2009)275号、杭财社(2009)936号
发展工业循环经济、节能降耗奖励资金	319,000.00	246,700.00	与收益相关	萧财企2014-440号、杭财企(2014)1055号
污染源在线监测系统运行维护补助	157,460.00	336,950.00	与收益相关	萧环保(2014)67号、萧环保(2014)68号
规模型投入奖励款	757,801.00	1,592,911.00	与收益相关	
递延收益摊销	6,314,423.51	5,760,320.37	与资产相关	
其他政府补助	22,000.00		与收益相关	
增值税退税	2,142,250.44	3,940,407.66	与收益相关	
其他退税	1,218,591.33	611,421.84	与收益相关	萧地税瓜优批(2014)131号、萧地税瓜优批(2014)60号、萧地税义优批(2014)46号、萧地税义优批(2014)127号
小 计	13,165,215.71	13,608,531.92		

9. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	2,609,278.19	6,914,169.56	2,609,278.19
其中：固定资产处置损失	2,609,278.19	6,914,169.56	2,609,278.19
无形资产处置损失			
水利建设专项资金	3,642,448.92	3,568,189.31	
对外捐赠	2,140,000.00	320,000.00	2,140,000.00
其他	299,165.97	623,906.38	299,165.97
合 计	8,690,893.08	11,426,265.25	5,048,444.16

10. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
按税法及相关规定计算的当期所得税	126,324,676.35	112,238,465.73
递延所得税调整	-320,618.80	171,668.79
合 计	126,004,057.55	112,410,134.52

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数
利润总额	644,403,728.18
按适用税率计算的所得税费用	161,100,932.05
子公司适用不同税率的影响	-29,189,116.16
调整以前期间所得税的影响	-187,078.09
非应税收入的影响	-642,977.08
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,362,342.98
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	2,017,639.98
允许加计扣除的成本、费用的影响	-9,457,686.13
所得税费用	126,004,057.55

(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
利息收入	15,291,584.73	13,585,696.90
收到政府补助	3,489,950.43	3,296,382.05
收回公司员工暂借款	262,394.29	500,000.00
收到的其他及往来款净额	372,300.45	580,992.00
合 计	19,416,229.90	17,963,070.95

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	17,522,345.86	17,984,273.68
支付的办公费等	6,736,204.57	6,793,887.56
支付的差旅费、汽车费用等	4,208,173.94	3,868,117.84
支付的业务招待费等	3,795,977.60	3,730,574.78
支付的咨询费及中介机构费用等	3,276,852.72	3,957,118.18
支付的捐赠支出	2,140,000.00	320,000.00
支付其他往来款净额及费用等	3,622,537.19	3,772,723.65
合 计	41,302,091.88	40,426,695.69

### 3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收回委托贷款本金	400,000,000.00	
收回理财产品本金净额	42,000,000.00	
收到委托贷款投资收益净额	34,528,109.03	15,850,546.60
收到理财产品投资收益	8,345,370.94	1,748,983.99
收到与资产相关的政府补助	5,729,100.00	2,093,080.00
收回国土资源部油气资源战略研究中心投标保证金		2,000,000.00
收到拆迁补偿款		1,530,821.00
合 计	490,602,579.97	23,223,431.59

### 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
支付委托贷款	400,000,000.00	250,000,000.00
垫付购买污水处理设备相关资金	70,561,783.82	
支付购买理财产品净额		80,000,000.00
合 计	470,561,783.82	330,000,000.00

### 5. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收购航民海运公司少数股东股权支出		10,000,000.00
支付航民实业集团暂借款利息		569,390.53
合 计		10,569,390.53

## 6. 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	518,399,670.63	474,154,687.65
加: 资产减值准备	1,168,108.15	1,496,046.98
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	152,063,813.17	145,813,952.83
无形资产摊销	5,812,470.18	5,752,848.90
长期待摊费用摊销	150,558.16	265,682.02
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)	494,266.42	3,221,152.85
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		1,371,194.02
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	43,747,987.84	31,908,188.64
投资损失(收益以“-”号填列)	-42,879,202.19	-18,348,141.70
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-320,618.80	171,668.79
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)	-35,544,156.24	20,309,031.28
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	3,497,104.72	-233,560,184.89
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	66,326,518.48	50,916,456.15
其他	-6,251,423.51	-5,760,320.37
经营活动产生的现金流量净额	706,665,097.01	477,712,263.15
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	915,703,983.96	606,856,335.53
减: 现金的期初余额	606,856,335.53	454,596,786.24
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	308,847,648.43	152,259,549.29

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项 目	本期数
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	10.00
其中: 东片污水公司	10.00
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	
其中: 东片污水公司	
加: 以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	10.00

(3) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	915,703,983.96	606,856,335.53
其中: 库存现金	553,659.73	523,364.38
可随时用于支付的银行存款	915,150,324.23	606,332,971.15
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	915,703,983.96	606,856,335.53
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现		

金等价物		
------	--	--

(4) 现金流量表补充资料的说明

期末货币资金中，银行承兑汇票保证金 3,000,000.00 元、信用证保证金 2,180,000.00 元不属于现金及现金等价物。

期初货币资金中，银行承兑汇票保证金 8,683,675.00 元、信用证保证金 1,500,000.00 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 3,000,000.00 元系银行承兑汇票保证金，有 2,180,000.00 元系信用证保证金。

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			788,275.88
其中：美元	128,561.98	6.1190	786,670.76
欧元	215.29	7.4556	1,605.12

**六、合并范围的变更**

非同一控制下企业合并

1. 本期发生的非同一控制下企业合并

(1) 明细情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式
东片污水公司	2014-8-15	10.00	100.00	股权转让

(续上表)

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
东片污水公司	2014-8-15	股权交割日		-148,091.45

(2) 其他说明

2014年8月15日公司与杭州腾飞工贸实业有限公司等10家公司签订《关于杭州萧山

东片污水处理有限公司之股权转让协议》，公司以 10 元的股权转让价款受让上述 10 家公司持有的东片污水公司全部股权，2014 年 9 月 15 日，东片污水公司已办妥相关工商变更登记手续。东片污水公司原注册资本为 405.50 万元，净资产为 0 元。2014 年 10 月，本公司以货币资金对东片污水公司增资 3,594.50 万元。

## 2. 合并成本及商誉

项 目	东片污水公司
合并成本	10.00
现金	10.00
合并成本合计	10.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	10.00

3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债均为零。

## 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	80		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
钱江印染公司	杭州萧山	杭州萧山	纺织业、制造业	70		同一控制下企业合并
澳美印染公司	杭州萧山	杭州萧山	纺织业	70		同一控制下企业合并
航民污水处理公司	杭州萧山	杭州萧山	水的生产和供应业	100		同一控制下企业合并

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 企业合并
东片污水公司	杭州萧山	杭州萧山	污水处理	100		非同一控制 下企业合并

(2) 本期公司以房屋建筑物及土地使用权对子公司小城热电公司和江东热电公司分别增资 2,500 万元及 6,300 万元。增资后,小城热电公司注册资本 10,000 万元,实收资本 10,000 万元;江东热电公司注册资本 12,000 万元,实收资本 12,000 万元。

## 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
航民热电公司	20	5,996,188.99	3,600,000.00	28,115,470.15
钱江印染公司	30	23,464,884.57		77,592,454.14
澳美印染公司	30	14,140,776.63	4,500,000.00	66,561,033.34
达美染整公司	25	19,681,402.57	10,000,000.00	92,432,748.02
美时达印染公司	25	10,243,662.99	3,750,000.00	38,321,651.47

## 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
航民热电公司	99,224,792.68	67,067,934.57	166,292,727.25	9,669,372.06	16,046,004.44	25,715,376.50
钱江印染公司	104,161,980.11	310,464,773.51	414,626,753.62	154,249,454.06	1,735,785.77	155,985,239.83
澳美印染公司	237,948,709.04	48,725,343.63	286,674,052.67	63,425,358.27	1,378,583.29	64,803,941.56
达美染整公司	261,026,281.52	245,586,238.95	506,612,520.47	123,016,762.87	13,939,428.80	136,956,191.67
美时达印染公司	59,752,628.12	135,336,907.39	195,089,535.51	41,487,372.15	324,838.69	41,812,210.84

(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
航民热电公司	86,310,735.74	66,229,042.06	152,539,777.80	8,447,797.07	15,495,574.92	23,943,371.99
钱江印染公司	68,696,171.86	283,318,185.41	352,014,357.27	170,176,183.68	1,412,941.69	171,589,125.37
澳美印染公司	196,039,759.81	50,073,121.41	246,112,881.22	55,338,709.13	1,039,983.09	56,378,692.22
达美染整公司	206,729,803.18	239,223,781.30	445,953,584.48	100,244,960.09	14,777,905.89	115,022,865.98

美时达印染公司	59,068,819.63	112,897,949.73	171,966,769.36	44,402,128.36	261,968.29	44,664,096.65
---------	---------------	----------------	----------------	---------------	------------	---------------

(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
航民热电公司	170,742,239.60	29,980,944.94	29,980,944.94	34,387,367.50
钱江印染公司	537,629,914.79	81,475,293.64	81,475,293.64	87,015,032.48
澳美印染公司	207,118,994.35	49,099,918.86	49,099,918.86	35,941,225.79
达美染整公司	686,243,875.05	82,005,844.06	82,005,844.06	98,054,175.99
美时达印染公司	227,815,951.18	42,681,929.12	42,681,929.12	47,335,006.79

(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
航民热电公司	200,323,035.92	27,598,064.05	27,598,064.05	12,519,488.33
钱江印染公司	437,837,287.20	45,718,992.35	45,718,992.35	46,287,473.00
澳美印染公司	224,936,400.00	55,416,133.13	55,416,133.13	57,751,603.44
达美染整公司	640,231,328.99	74,900,137.66	74,900,137.66	25,940,414.67
美时达印染公司	232,228,484.88	50,754,272.47	50,754,272.47	35,978,172.42

## 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。

本公司的金融工具面临的主要风险是信用风险、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与应收款项有关。为控制该项风险,本公司分别采取了以下措施。

#### 1. 应收账款、应收票据

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策,需对所有要求

采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

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 2014 年 12 月 31 日，本公司应收账款的 15.63%(2013 年 12 月 31 日：16.57%)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				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	355,880,012.49				355,880,012.49
小 计	355,880,012.49				355,880,012.49

(续上表)

项 目	期初数				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	404,661,537.63				404,661,537.63
小 计	404,661,537.63				404,661,537.63

## 2. 其他应收款

本公司的其他应收款主要系应收保险理赔款、暂借款及押金保证金等，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，是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险，其可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

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

### 金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上

金融负债					
银行借款	39,000,000.00	40,755,230.56	40,755,230.56		
应付票据					
应付账款	127,867,705.14	127,867,705.14	127,867,705.14		
应付利息	76,910.19	76,910.19	76,910.19		
应付股利	55,587,500.00	55,587,500.00	55,587,500.00		
其他应付款	8,248,670.08	9,618,699.08	6,078,696.83	571,925.50	2,968,076.75
应付债券	568,917,086.02	603,400,000.00	336,900,000.00	266,500,000.00	
小 计	799,697,871.43	837,306,044.97	567,266,042.72	267,071,925.50	2,968,076.75

(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
金融负债					
银行借款	77,000,000.00	78,737,291.11	78,737,291.11		
应付票据	14,367,350.00	14,367,350.00	14,367,350.00		
应付账款	108,334,491.31	108,334,491.31	108,334,491.31		
应付利息	143,099.39	143,099.39	143,099.39		
应付股利	40,250,000.00	40,250,000.00	40,250,000.00		
其他应付款	8,444,992.29	9,973,404.04	6,147,439.04	571,925.50	3,254,039.50
应付债券	566,849,125.78	640,300,000.00	36,900,000.00	603,400,000.00	
小 计	815,389,058.77	892,105,635.85	284,879,670.85	603,971,925.50	3,254,039.50

### (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和外汇风险。

#### 1 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至2014年12月31日，本公司以同期同档次国家基准利率上浮一定百分比的利率计息的银行借款人民币39,000,000.00元(2013年12月31日：人民币77,000,000.00元)，在其他变量

不变的假设下，假定利率变动50个基准点，将不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

## 2. 外汇风险

外汇风险是因汇率变动产生的风险。本公司于中国内地经营，且其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。

本公司期末外币资产和外币负债列示见本附注项目注释其他之外币货币性项目说明。

## 九、关联方及关联交易

### (一) 关联方情况

#### 1. 本公司的母公司情况

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(%)
航民实业集团	杭州萧山	实业投资	RMB40,000.00 万元	32.12	32.12

(2) 本公司最终控制方是航民实业集团。

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

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
杭州萧山航民投资发展有限公司	母公司的控股子公司	72102380-0
浙江航民科尔纺织有限公司	本公司董事长兄弟直接或间接控制的公司	14354540-3
杭州萧山航民宾馆	母公司控制的企业	14346518-X
萧山航民商场	母公司控制的企业	14345963-6
杭州航民汽配加工有限公司	母公司控制的公司	55793311-5
杭州航民百泰珠宝有限公司	母公司的控股子公司	74717495-7
杭州航民纺丝有限公司	母公司的控股子公司	77660902-4
杭州航民物业服务有限公司	母公司的控股子公司	69705398-8
杭州萧山稀贵金属冶炼有限公司	母公司的控股子公司	71545569-0
杭州航民纺织品质量检测有限公司	母公司的控股子公司	77660213-X
杭州富丽华建材有限公司	母公司的控股子公司	74717576-5

浙江航民房地产开发有限公司	母公司的控股子公司	77660212-1
杭州航民上峰水泥有限公司	母公司参股的公司	14355528-1

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
杭州航民上峰水泥有限公司	原料等	1,616,595.29	37,440.00
浙江航民科尔纺织有限公司	原料	1,333,895.77	1,381,882.78
杭州萧山航民宾馆	餐饮住宿费	1,174,736.00	1,517,026.00
航民实业集团	劳保用品等	371,044.16	249,954.00
杭州航民百泰珠宝有限公司	饰品等	251,073.00	65,451.44
杭州航民物业服务有限公司	职工宿舍物业费	138,771.80	128,160.00
杭州富丽华建材有限公司	原料等	109,680.00	58,335.20
萧山航民商场	劳保用品等	77,320.00	644,252.85
杭州航民纺丝有限公司	原料		37,322.82
	电		61,982.40
杭州萧山稀贵金属冶炼有限公司	原料等		307.69
小计		5,073,116.02	4,182,115.18

2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
杭州萧山稀贵金属冶炼有限公司	电、汽	1,209,140.90	1,192,756.78
杭州萧山航民宾馆	电、汽	983,687.58	1,135,212.39
杭州航民纺丝有限公司	电、汽、水	788,411.77	3,965,599.77
航民实业集团	电、汽	557,481.81	456,448.30
杭州航民物业服务有限公司	电、汽	530,803.05	728,271.24
杭州富丽华建材有限公司	水、煤灰	378,128.82	44,454.05
杭州航民汽配加工有限公司	汽、水	132,301.23	197,091.06
杭州航民百泰珠宝有限公司	汽	116,283.19	121,707.97
杭州航民纺织品质量检测有限公司	电	30,429.19	30,891.52

萧山航民商场	电、汽	26,879.94	32,149.13
杭州航民上峰水泥有限公司	电	3,134.55	1,954.36
浙江航民房地产开发有限公司	电	2,239.60	5,971.87
浙江航民科尔纺织有限公司	煤		23,955.55
杭州萧山航民投资发展有限公司	加工费		16,878.63
小计		4,758,921.63	7,953,342.62

## 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	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	年度确认的租赁费
航民实业集团	航民海运公司	办公场地	2014-1-1	2014-12-31	市场价	120,000.00
	航民股份物资分公司	办公场地	2014-1-1	2014-12-31	市场价	120,000.00
小计						240,000.00

## 3. 其他

(1) 2014年度,本公司及子公司上缴航民实业集团养老保险金 27,019,567.28 元,2013年度为 18,253,113.49 元。

(2) 2014 年度,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 995,137.20 元的客户招待所委托航民宾馆经营管理。

(3) 2014 年度,公司无偿使用航民实业集团土地 20 亩。

## 4. 关联担保情况

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
航民实业集团	钱江印染公司	6,000,000.00[注]	2014-12-24	2015-6-24	否	应付票据
		5,000,000.00	2014-12-19	2015-5-14	否	短期借款
	航民海运公司	15,000,000.00	2014-4-15	2015-11-13	否	短期借款
小计		26,000,000.00				

注:该票据同时系钱江印染公司存入保证金 300 万元。

## 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	350.90 万元	364.14 万元

## (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
应收票据	杭州航民上峰水泥有限公司			4,300,000.00	
	杭州航民纺丝有限公司			2,000,000.00	
小计				6,300,000.00	
应收账款	杭州萧山航民宾馆	33,499.00	2,009.94		
	杭州航民纺丝有限公司			2,072,673.12	124,360.39
	浙江航民纺织品质检测有限公司			36,143.08	2,168.58
	杭州富丽华建材有限公司			25,285.70	1,517.14
小计		33,499.00	2,009.94	2,134,101.90	128,046.11

## 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	737,576.55	521,822.86
小计		737,576.55	521,822.86

## 十、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

### (二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

## 十一、资产负债表日后事项

### (一) 企业合并事项

2015年2月12日公司与杭州宇田工贸有限公司（以下简称宇田工贸）和杭州宇田化工有限公司（以下简称宇田化工）签订《关于杭州宇田科技有限公司股权收购意向书》（以下简称收购意向书）。在满足收购意向书所列先决条件的前提下，由公司按届时各方约定价格向宇田工贸及（或）宇田化工收购杭州宇田科技有限公司（以下简称宇田科技）大于50%的股权，上述收购完成后，宇田科技将成为公司的控股子公司。最终的股权交易方案、交易条

件及条款以各方最终签署的股权交易文件的约定为准。截至 2015 年 3 月 16 日，有关股权收购事宜尚在办理之中。

(二) 资产负债表日后利润分配情况

拟分配的利润或股利	经公司六届董事会十四次会议审议，以 2014 年 12 月 31 日总股本 63,531 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 2.10 元(含税)，上述事项尚需公司股东大会审议
-----------	--

(三) 除上述事项外，截至 2015 年 3 月 16 日，公司不存在需要披露的其他重大资产负债表日后事项。

## 十二、其他重要事项

(一) 分部信息

1. 报告分部的确定依据与会计政策

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

- (1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- (2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- (3) 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

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

2. 报告分部的财务信息

行业分部

项 目	纺织业	电力生产业	批发业	交通运输业
主营业务收入	2,678,965,684.39	521,216,275.72	514,238,508.68	52,059,286.05
主营业务成本	1,980,761,498.43	366,498,544.81	500,125,267.15	56,786,969.59
资产总额	2,125,030,452.18	626,294,491.70	12,737,431.39	201,485,811.96
负债总额	579,492,969.81	180,136,612.72	2,015,459.64	176,832,057.13

(续上表)

项 目	水利管理业	未分部金额	分部间抵销	合 计
主营业务收入	7,335,725.10		596,560,367.51	3,177,255,112.43
主营业务成本	6,352,448.93		596,707,553.51	2,313,817,175.40
资产总额	51,514,390.28	1,873,959,150.51	1,048,121,563.39	3,842,900,164.63
负债总额	2,407,732.62	574,351,026.50	385,096,164.23	1,130,139,694.19

## (二) 委托贷款

经公司第六届董事会第八次会议（临时会议）审议批准，公司委托中国农业银行股份有限公司杭州萧山支行（以下简称农行萧山支行）向杭州萧山瓜沥镇城建投资开发有限公司（以下简称瓜沥城投公司）发放贷款 10,000 万元，以及向浙江湘湖旅游度假区投资发展有限公司（以下简称湘湖旅投公司）发放贷款 12,000 万元；公司第六届董事会第十一次会议（临时会议）审议批准，公司委托农行萧山支行向杭州临江投资发展有限公司（以下简称临江投资公司）发放贷款 18,000 万元。

截至 2014 年 12 月 31 日，公司上述委托贷款情况如下：

债权人	债务人	金融机构	贷款金额	利率	期限	备注
本公司	临江投资公司	农行萧山支行	180,000,000.00	9.00%	2014-11-13 至 2015-2-9	由杭州萧山新湾街道城建投资开发有限公司提供连带责任担保
	湘湖旅投公司		120,000,000.00	9.80%	2014-11-6 至 2015-11-5	由湘湖旅投公司提供连带责任担保
	瓜沥城投公司		100,000,000.00	9.00%	2014-9-29 至 2016-8-31	由杭州萧山城区建设有限公司提供连带责任担保
小计			400,000,000.00			

## (三) 关于与杭州市萧山区瓜沥镇人民政府签订的资产租赁及补充协议

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。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 70,568,137.82 元支付给瓜沥镇政府（后收回垫付差额 6,354.00 元），账列其他非流动资产。

### 十三、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	58,745,697.33	100.00	3,599,528.65	6.13	55,146,168.68
合 计	58,745,697.33	100.00	3,599,528.65	6.13	55,146,168.68

(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	54,323,619.41	100.00	3,298,217.42	6.07	51,025,401.99
合计	54,323,619.41	100.00	3,298,217.42	6.07	51,025,401.99

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	57,429,130.61	3,445,747.83	6.00
1-2 年	1,284,871.30	128,487.13	10.00
2-3 年	2.56	0.51	20.00
3-5 年	152.79	61.12	40.00
5 年以上	31,540.07	25,232.06	80.00
小计	58,745,697.33	3,599,528.65	6.13

(2) 本期计提的坏账准备金额为 301,311.23 元。

(3) 期末无应收持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项。

(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
绍兴市经邦纺织有限公司	6,884,273.79	11.72	413,056.43
杭州福恩纺织有限公司	3,287,173.73	5.59	197,230.42
杭州诚欣丰行工贸有限公司	2,519,085.15	4.29	151,145.11
杭州萧山中纺纺织有限公司	1,919,760.58	3.27	115,185.63
绍兴勤烨针织工业园有限公司	1,852,697.61	3.15	111,161.86
小计	16,462,990.86	28.02	987,779.45

期末余额前 5 名的应收账款合计数为 16,462,990.86 元, 占应收账款期末余额合计数的比例为 28.02%, 相应计提的坏账准备合计数为 987,779.45 元。

(5) 期末应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	占应收账款余额的比例(%)
杭州萧山航民宾馆	母公司控制的企业	33,499.00	0.06
达美印染公司	本公司的子公司	0.33	

小 计		33,499.33	0.06
-----	--	-----------	------

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 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	143,065,716.49	47.80	8,583,942.99	6.00	134,481,773.50
按信用风险特征组合计提坏账准备	156,213,449.32	52.20	22,678,221.44	14.52	133,535,227.88
合 计	299,279,165.81	100.00	31,262,164.43	10.45	268,017,001.38

(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 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	301,466,704.61	100.00	27,675,222.74	9.18	273,791,481.87
合 计	301,466,704.61	100.00	27,675,222.74	9.18	273,791,481.87

2) 期末单项金额重大并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
小城热电公司	57,501,276.00	3,450,076.56	6.00	系子公司往来款,该等公司经营状况较好,坏账风险较小,统一按余额的6%计提坏账准备
钱江印染公司	45,000,000.00	2,700,000.00	6.00	
江东热电公司	40,341,697.63	2,420,501.86	6.00	
航民非织造布公司	222,742.86	13,364.57	6.00	
小 计	143,065,716.49	8,583,942.99	6.00	

3) 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	48,044,123.33	2,882,647.40	6.00
1-2 年	36,207,500.00	3,620,750.00	10.00
2-3 年	63,049,531.77	12,609,906.35	20.00
3-5 年	8,912,294.22	3,564,917.69	40.00
小 计	156,213,449.32	22,678,221.44	14.52

(2) 本期计提的坏账准备金额为 3,586,941.69 元。

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
暂借款	201,115,200.00	172,883,000.00
资产转让款	97,501,276.00	128,504,678.61
应收暂付款	643,466.49	79,026.00
其他	19,223.32	
合 计	299,279,165.81	301,466,704.61

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
航民海运公司	暂借款	47,927,700.01	1 年以内	16.01	2,875,662.00
		36,195,500.00	1-2 年	12.09	3,619,550.00
		62,969,505.77	2-3 年	21.04	12,593,901.15
		8,907,294.22	3-4 年	2.98	3,562,917.69
小城热电公司	资产转让款	25,497,494.30	1 年以内	8.52	1,529,849.66
		32,003,781.70	1-2 年	10.69	1,920,226.90
钱江印染公司	暂借款	42,214,133.33	1 年以内	14.11	2,532,848.00
		2,785,866.67	1-2 年	0.93	167,152.00
江东热电公司	资产转让款	4,850,660.61	1 年以内	1.62	291,039.64
		35,491,037.02	1-2 年	11.86	2,129,462.22
航民非织造布公司	应收暂付款	222,742.86	1 年以内	0.07	13,364.57
小 计		299,065,716.49		99.92	31,235,973.83

(5) 期末无应收持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

(6) 期末应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	占应收账款余额的比例(%)
航民海运公司	控股子公司	156,000,000.00	42.18
小城热电公司	全资子公司	57,501,276.00	15.55
钱江印染公司	控股子公司	45,000,000.00	12.17
江东热电公司	全资子公司	40,341,697.63	10.91
航民非织造布	全资子公司	222,742.86	0.06
小 计		299,065,716.49	80.87

### 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	690,083,645.03		690,083,645.03	564,914,229.46		564,914,229.46
合 计	690,083,645.03		690,083,645.03	564,914,229.46		564,914,229.46

#### (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	44,000,000.00	44,000,000.00		44,000,000.00
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	75,000,000.00	25,807,476.25	100,807,476.25
江东热电公司	成本法	120,416,929.32	57,000,000.00	63,416,929.32	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
合 计		690,083,645.03	564,914,229.46	125,169,415.57	690,083,645.03

(续上表)

被投资	持股	表决权	持股比例与表决权比	减值准备	本期计提	本期现金红利
-----	----	-----	-----------	------	------	--------

单位	比例 (%)	比例 (%)	例不一致的说明		减值准备	
航民热电公司	80.00	80.00				14,400,000.00
钱江印染公司	70.00	70.00				
澳美印染公司	70.00	70.00				10,500,000.00
达美染整公司	75.00	75.00				30,000,000.00
美时达印染公司	75.00	75.00				11,250,000.00
污水处理公司	100.00	100.00				2,000,000.00
航民海运公司	100.00	100.00				
航民非织造布公司	100.00	100.00				5,000,000.00
小城热电公司	100.00	100.00				
江东热电公司	100.00	100.00				
东片污水公司	100.00	100.00				
合 计						73,150,000.00

## (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
主营业务收入	1,376,599,834.27	1,110,913,427.62	1,406,483,849.73	1,056,484,972.21
其他业务收入	539,937.40	470,033.12	4,510,933.61	80,329.51
合 计	1,377,139,771.67	1,111,383,460.74	1,410,994,783.3	1,056,565,301.72

### 2. 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	73,150,000.00	125,000,000.00
委托贷款投资收益	34,533,831.25	16,599,157.71
理财产品投资收益	4,954,587.40	1,441,232.88
合 计	112,638,418.65	143,040,390.59

#### (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原因
-------	-----	-------	--------------

达美染整公司	30,000,000.00	53,250,000.00	本期分配股利减少
美时达印染公司	11,250,000.00	11,250,000.00	
钱江印染公司		21,000,000.00	本期未分配现金股利
航民热电公司	14,400,000.00	12,000,000.00	本期分配股利增加
航民非织造布公司	5,000,000.00	3,000,000.00	本期分配股利增加
澳美印染公司	10,500,000.00	24,500,000.00	本期分配股利减少
污水处理公司	2,000,000.00		上期未分配现金股利
小 计	73,150,000.00	125,000,000.00	

#### 十四、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	-494,266.42	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	1,218,591.33	
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）	9,804,373.94	
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	8,345,370.94	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金		

融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益	34,533,831.25	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,162,165.52	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	51,245,735.52	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	12,344,274.51	
少数股东权益影响额(税后)	1,345,393.71	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	37,556,067.30	

## (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	19.86	0.70	0.70
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	18.18	0.64	0.64

### 2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	444,872,754.88
非经常性损益	B	37,556,067.30
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	407,316,687.58
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	2,102,136,877.86
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
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	127,062,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	8.00

其他	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	I1	
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	
	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	I2	
	增减净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	-10,210,519.42
	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	12.00	
加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - G \times \frac{H}{K} \pm \frac{I \times J}{K}$	2,239,865,255.30	
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	19.86%	
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	18.18%	

### 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	444,872,754.88
非经常性损益	B	37,556,067.30
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C = A - B$	407,316,687.58
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	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12.00
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + F \times \frac{G}{K} - H \times \frac{I}{K} - J$	635,310,000.00
基本每股收益	$M = A/L$	0.70
扣除非经常损益基本每股收益	$N = C/L$	0.64

(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。

(三) 会计政策变更相关补充资料

公司根据财政部 2014 年发布的《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》等八项会计准则变更了相关会计政策并对比较财务报表进行了追溯重述，重述后的 2013 年 1 月 1 日、2013 年 12 月 31 日合并资产负债表如下：

项 目	2013. 1. 1	2013. 12. 31	2014. 12. 31
流动资产：			
货币资金	467,796,786.24	617,040,010.53	920,883,983.96
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	324,292,825.22	404,661,537.63	355,880,012.49
应收账款	155,984,914.90	182,372,136.20	188,364,921.47
预付款项	48,910,827.02	94,489,647.10	108,887,845.84
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	375,000.00	1,123,611.11	1,129,333.33
应收股利			
其他应收款	3,502,201.01	977,002.50	2,508,278.31
买入返售金融资产			
存货	147,699,478.02	127,394,407.10	162,938,563.34
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	3,744,844.56	80,992,934.96	340,002,672.44
流动资产合计	1,152,306,876.97	1,509,051,287.13	2,080,595,611.18
非流动资产：			
发放贷款及垫款			

可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	1,368,827,717.72	1,405,395,688.36	1,437,254,972.11
在建工程	40,738,543.09	34,369,362.56	58,024,727.98
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	71,746,019.62	77,379,970.72	72,811,501.26
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	1,762,430.34	1,496,748.32	1,346,190.16
递延所得税资产	3,511,437.31	3,339,768.52	3,660,387.32
其他非流动资产	176,717,911.97	422,292,276.67	189,206,774.62
非流动资产合计	1,663,304,060.05	1,944,273,815.15	1,762,304,553.45
资产总计	2,815,610,937.02	3,453,325,102.28	3,842,900,164.63
流动负债：			
短期借款	69,000,000.00	68,000,000.00	39,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	17,100,000.00	14,367,350.00	
应付账款	119,128,006.94	108,334,491.31	127,867,705.14

预收款项	11,740,334.55	12,654,772.15	9,730,139.84
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	97,218,765.79	113,478,798.46	136,140,811.96
应交税费	53,646,147.27	82,582,044.38	110,381,927.32
应付利息	147,921.43	143,099.39	76,910.19
应付股利		40,250,000.00	55,587,500.00
其他应付款	9,467,322.84	8,444,992.29	8,248,670.08
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		9,000,000.00	315,863,774.54
其他流动负债			
流动负债合计	377,448,498.82	457,255,547.98	802,897,439.07
非流动负债：			
长期借款	18,000,000.00		
应付债券	313,320,925.07	566,849,125.78	253,053,311.48
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	80,881,415.87	75,737,109.29	74,188,943.64
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	412,202,340.94	642,586,235.07	327,242,255.12

负债合计	789,650,839.76	1,099,841,783.05	1,130,139,694.19
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	423,540,000.00	635,310,000.00	635,310,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	316,598,440.78	103,699,132.01	103,699,132.01
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	131,118,492.72	163,213,606.78	185,372,369.92
一般风险准备			
未分配利润	914,681,862.28	1,199,914,139.07	1,485,355,611.39
归属于母公司所有者权益合计	1,785,938,795.78	2,102,136,877.86	2,409,737,113.32
少数股东权益	240,021,301.48	251,346,441.37	303,023,357.12
所有者权益合计	2,025,960,097.26	2,353,483,319.23	2,712,760,470.44
负债和所有者权益总计	2,815,610,937.02	3,453,325,102.28	3,842,900,164.63

