

浙江万盛股份有限公司

审计报告及财务报表

2016 年度

浙江万盛股份有限公司

审计报告及财务报表

(2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日止)

	目 录	页 次
一、	审计报告	1-2
二、	财务报表	
	合并资产负债表和公司资产负债表	1-4
	合并利润表和公司利润表	5-6
	合并现金流量表和公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-62

审计报告

信会师报字[2017]第 ZF10092 号

浙江万盛股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的浙江万盛股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2016 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及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贵公司管理层的责任。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，贵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，公允反映了贵公司 2016 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2016 年度的合并及公司经营成果和现金流量。



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国·上海

二〇一七年三月十一日

浙江万盛股份有限公司
合并资产负债表
2016年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资 产	附注五	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		287,242,315.18	198,619,139.13
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	(二)	1,228,000.00	
衍生金融资产			
应收票据	(三)	41,252,170.52	29,714,777.86
应收账款	(四)	176,722,347.88	142,681,735.06
预付款项	(五)	12,102,786.59	9,853,966.18
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	(六)	30,410.96	
应收股利			
其他应收款	(七)	635,408.86	768,575.02
买入返售金融资产			
存货	(八)	131,766,928.32	110,251,565.71
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	(九)	6,381,979.20	21,094,923.37
流动资产合计		657,362,347.51	512,984,682.33
非流动资产:			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产	(十)	25,000,000.00	
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产	(十一)	510,131.73	543,695.49
固定资产	(十二)	280,610,260.34	260,826,071.50
在建工程	(十三)	115,268,786.05	44,792,414.16
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	(十四)	56,820,370.90	39,599,514.42
开发支出			
商誉	(十五)	225,857,916.12	225,857,916.12
长期待摊费用			
递延所得税资产	(十六)	2,366,152.91	2,807,767.88
其他非流动资产	(十七)	41,923,969.13	22,509,670.00
非流动资产合计		748,357,587.18	596,937,049.57
资产总计		1,405,719,934.69	1,109,921,731.90

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



浙江万盛股份有限公司
合并资产负债表（续）
2016年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益(或股东权益)	附注五	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	(十八)	41,000,000.00	24,000,000.00
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			1,510,740.00
衍生金融负债			
应付票据	(十九)	5,670,000.00	3,639,999.91
应付账款	(二十)	122,876,458.42	93,716,784.85
预收款项	(二十一)	3,218,774.10	2,240,745.84
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	(二十二)	21,476,793.14	17,513,508.88
应交税费	(二十三)	16,745,280.36	15,321,269.71
应付利息	(二十四)	175,556.26	24,529.32
应付股利			
其他应付款			
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			
其他流动负债			
流动负债合计		211,162,862.28	157,967,578.51
非流动负债：			
长期借款	(二十五)	120,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	(二十六)	19,579,204.72	20,868,562.65
递延所得税负债	(十六)	1,233,615.98	1,028,805.64
其他非流动负债			
非流动负债合计		140,812,820.70	21,897,368.29
负债合计		351,975,682.98	179,864,946.80
所有者权益：			
股本	(二十七)	254,391,982.00	115,632,719.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(二十八)	470,527,739.33	609,287,002.33
减：库存股			
其他综合收益	(二十九)	629,137.00	163,365.54
专项储备	(三十)		
盈余公积	(三十一)	29,842,805.12	23,437,312.92
一般风险准备			
未分配利润	(三十二)	298,052,872.08	181,536,385.31
归属于母公司所有者权益合计		1,053,444,535.53	930,056,785.10
少数股东权益		299,716.18	
所有者权益合计		1,053,744,251.71	930,056,785.10
负债和所有者权益总计		1,405,719,934.69	1,109,921,731.90

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



浙江万盛股份有限公司
资产负债表
2016年12月31日
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

资 产	附注十三	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		183,608,407.37	94,840,476.10
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		5,733,722.66	5,094,712.60
应收账款	(一)	106,211,295.30	62,308,562.39
预付款项		2,413,194.18	3,628,964.08
应收利息		30,410.96	
应收股利			
其他应收款	(二)	76,486,543.90	35,417,854.81
存货		42,611,618.19	34,251,475.55
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			20,184,109.59
流动资产合计		417,095,192.56	255,726,155.12
非流动资产:			
可供出售金融资产		25,000,000.00	
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(三)	407,379,592.40	406,829,592.40
投资性房地产		510,131.73	543,695.49
固定资产		222,605,767.49	197,538,393.53
在建工程		52,373,873.71	42,669,094.73
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		24,263,658.26	25,009,108.94
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		839,344.21	940,969.10
其他非流动资产		3,756,331.77	10,660,670.00
非流动资产合计		736,728,699.57	684,191,524.19
资产总计		1,153,823,892.13	939,917,679.31

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

浙江万盛股份有限公司
资产负债表（续）
2016年12月31日
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

负债和所有者权益（或股东权益）	附注十三	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		36,000,000.00	
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			1,139,999.91
应付账款		75,082,111.64	60,535,718.22
预收款项		1,987,473.86	877,203.87
应付职工薪酬		11,471,911.65	8,150,289.16
应交税费		6,093,780.61	2,364,198.70
应付利息		168,306.26	
应付股利			
其他应付款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		130,803,584.02	73,067,409.86
非流动负债：			
长期借款		120,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		19,579,204.72	20,868,562.65
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		139,579,204.72	20,868,562.65
负债合计		270,382,788.74	93,935,972.51
所有者权益（或股东权益）：			
股本		254,391,982.00	115,632,719.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		470,527,739.33	609,287,002.33
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		29,842,805.12	23,437,312.92
未分配利润		128,678,576.94	97,624,672.55
所有者权益合计		883,441,103.39	845,981,706.80
负债和所有者权益总计		1,153,823,892.13	939,917,679.31

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



浙江万盛股份有限公司
合并利润表
2016年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注五	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		1,226,554,673.79	879,970,906.37
其中: 营业收入	(三十三)	1,226,554,673.79	879,970,906.37
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,051,139,874.46	772,773,562.52
其中: 营业成本	(三十三)	918,246,649.73	670,399,379.83
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(三十四)	6,411,512.53	3,946,853.89
销售费用	(三十五)	63,441,591.58	52,370,960.10
管理费用	(三十六)	71,160,764.18	56,849,910.06
财务费用	(三十七)	-10,553,332.84	-12,634,875.61
资产减值损失	(三十八)	2,432,689.28	1,841,334.25
加: 公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)	(三十九)	2,738,740.00	-1,489,020.00
投资收益 (损失以“-”号填列)	(四十)	-1,352,797.18	1,958,870.38
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益			
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		176,800,742.15	107,667,194.23
加: 营业外收入	(四十一)	6,692,106.89	4,129,809.11
其中: 非流动资产处置利得			
减: 营业外支出	(四十二)	2,511,026.83	5,235,757.73
其中: 非流动资产处置损失		1,467,838.35	2,332,355.62
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		180,981,822.21	106,561,245.61
减: 所得税费用	(四十三)	31,614,601.69	21,539,506.23
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		149,367,220.52	85,021,739.38
其中: 被合并方在合并前实现的净利润			
归属于母公司所有者的净利润		149,517,504.34	85,021,739.38
少数股东损益		-150,283.82	
六、其他综合收益的税后净额		465,771.46	196,130.08
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		465,771.46	196,130.08
(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		465,771.46	196,130.08
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		465,771.46	196,130.08
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		149,832,991.98	85,217,869.46
归属于母公司所有者的综合收益总额		149,983,275.80	85,217,869.46
归属于少数股东的综合收益总额		-150,283.82	
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)		0.59	0.39
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.59	0.39

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



浙江万盛股份有限公司
利润表
2016年度
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项 目	附注十三	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	(四)	498,378,291.92	436,890,407.72
减：营业成本	(四)	358,693,925.61	327,347,052.92
税金及附加		3,365,930.43	1,808,383.40
销售费用		29,169,575.57	30,465,694.01
管理费用		44,160,620.63	42,316,595.30
财务费用		-8,543,173.96	-7,206,804.51
资产减值损失		413,044.16	1,456,000.36
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			21,720.00
投资收益（损失以“-”号填列）	(五)	15,350.41	1,717,490.38
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）		71,133,719.89	42,442,696.62
加：营业外收入		4,837,462.79	3,228,755.32
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		2,034,878.97	3,747,268.86
其中：非流动资产处置损失		1,467,838.35	1,240,292.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		73,936,303.71	41,924,183.08
减：所得税费用		9,881,381.75	5,467,003.95
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		64,054,921.96	36,457,179.13
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		64,054,921.96	36,457,179.13
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.25	0.17
（二）稀释每股收益（元/股）		0.25	0.17

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



浙江万盛股份有限公司
合并现金流量表
2016年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
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		1,014,309,404.97	789,389,161.18
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		4,714,039.72	5,633,030.32
收到其他与经营活动有关的现金	(四十四)	23,629,103.25	18,789,096.51
经营活动现金流入小计		1,042,652,547.94	813,811,288.01
购买商品、接受劳务支付的现金		679,416,414.36	530,207,725.13
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		65,788,969.21	44,125,779.11
支付的各项税费		57,659,357.13	31,377,094.77
支付其他与经营活动有关的现金	(四十四)	105,711,023.43	85,371,902.87
经营活动现金流出小计		908,575,764.13	691,082,501.88
经营活动产生的现金流量净额		134,076,783.81	122,728,786.13
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		21,786,472.29	141,891,908.57
取得投资收益所收到的现金		3,206.57	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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	(四十四)		2,970,000.00
投资活动现金流入小计		21,789,678.86	144,861,908.57
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		167,853,734.75	32,113,368.31
投资支付的现金		16,840,000.00	120,000,000.00
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			100,710,954.92
支付其他与投资活动有关的现金	(四十四)	100,011,021.16	4,341,041.29
投资活动现金流出小计		284,704,755.91	257,165,364.52
投资活动产生的现金流量净额		-262,915,077.05	-112,303,455.95
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		450,000.00	107,113,390.94
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		200,000,000.00	89,808,956.95
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		200,450,000.00	196,922,347.89
偿还债务支付的现金		63,000,000.00	123,436,217.36
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		27,906,934.83	14,067,650.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	(四十四)		5,904,097.01
筹资活动现金流出小计		90,906,934.83	143,407,964.37
筹资活动产生的现金流量净额		109,543,065.17	53,514,383.52
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		5,988,052.17	5,847,264.52
五、现金及现金等价物净增加额		-13,307,175.90	69,786,978.22
加：年初现金及现金等价物余额		187,231,451.08	117,444,472.86
六、期末现金及现金等价物余额		173,924,275.18	187,231,451.08

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

王献印

主管会计工作负责人：

王印三

会计机构负责人：

王印三

浙江万盛股份有限公司

现金流量表

2016年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注十三	本期发生额	上期发生额
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		420,172,557.81	417,299,484.68
收到的税费返还		1,886,404.80	3,661,312.00
收到其他与经营活动有关的现金		6,291,967.04	7,248,077.79
经营活动现金流入小计		428,350,929.65	428,208,874.47
购买商品、接受劳务支付的现金		239,539,291.33	237,059,033.04
支付给职工以及为职工支付的现金		34,026,876.06	29,660,762.25
支付的各项税费		14,354,377.48	12,519,215.53
支付其他与经营活动有关的现金		96,161,017.18	95,881,773.47
经营活动现金流出小计		384,081,562.05	375,120,784.29
经营活动产生的现金流量净额		44,269,367.60	53,088,090.18
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		20,199,460.00	141,891,908.57
取得投资收益所收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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		35,850,694.43	5,093,333.30
投资活动现金流入小计		56,050,154.43	146,985,241.87
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		56,601,237.91	27,594,410.76
投资支付的现金		15,550,000.00	123,197,342.40
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			105,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		175,011,021.16	314,196.52
投资活动现金流出小计		247,162,259.07	256,105,949.68
投资活动产生的现金流量净额		-191,112,104.64	-109,120,707.81
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			107,113,390.94
取得借款收到的现金		156,000,000.00	45,190,861.07
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		156,000,000.00	152,304,252.01
偿还债务支付的现金			68,380,566.44
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		26,702,202.44	13,624,357.86
支付其他与筹资活动有关的现金			5,904,097.01
筹资活动现金流出小计		26,702,202.44	87,909,021.31
筹资活动产生的现金流量净额		129,297,797.56	64,395,230.70
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		3,147,370.75	2,795,967.25
五、现金及现金等价物净增加额		-14,397,568.73	11,158,580.32
加: 年初现金及现金等价物余额		92,643,976.10	81,485,395.78
六、期末现金及现金等价物余额		78,246,407.37	92,643,976.10

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

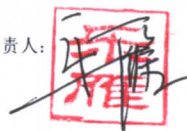
企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



浙江万盛股份有限公司
合并所有者权益变动表

2016年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	本期发生额									
	股本	优先股	其他权益工具 永续债	其他权益工具 其他	资本公积	库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备
一、上年年末余额	115,632,719.00				609,287,002.33		163,365.54		23,437,312.92	
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	115,632,719.00				609,287,002.33		163,365.54		23,437,312.92	
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	138,759,263.00				-138,759,263.00		465,771.46		6,405,492.20	
(一) 综合收益总额							465,771.46			
(二) 所有者投入和减少资本										
1. 股东投入的普通股										
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									6,405,492.20	
2. 提取一般风险准备									6,405,492.20	
3. 对所有者 (或股东) 的分配										
4. 其他										
(四) 所有者权益内部结转	138,759,263.00				-138,759,263.00					
1. 资本公积转增资本 (或股本)	138,759,263.00				-138,759,263.00					
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								4,931,923.47		
2. 本期使用								-4,931,923.47		
(六) 其他										
四、本期末余额	254,391,982.00				470,527,739.33		629,137.00		29,842,805.12	
少数股东权益										
所有者权益合计										

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

浙江万盛股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）

2016年度
除特别注明外，金额单位均为人民币元

项 目	上期发生额					
	股本	资本公积	库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积
一、上年年末余额	100,000,000.00	278,740,427.40		-32,764.54		19,791,595.01
加：会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年初余额	100,000,000.00	278,740,427.40		-32,764.54		19,791,595.01
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	15,632,719.00	330,576,574.93		196,130.08		3,645,717.91
（一）综合收益总额				196,130.08		
（二）所有者投入和减少资本	15,632,719.00	330,576,574.93				
1. 股东投入的普通股	15,632,719.00	330,576,574.93				
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						3,645,717.91
2. 提取一般风险准备						3,645,717.91
3. 对所有者（或股东）的分配						-13,000,000.00
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					1,046,096.51	
2. 本期使用					-1,046,096.51	
（六）其他						
四、本期末余额	115,632,719.00	609,287,002.33		163,365.54		23,437,312.92
						181,536,385.31
						930,056,785.10

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



浙江万盛股份有限公司
所有者权益变动表

2016年度

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	本期发生额					专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	股本	优先股	其他权益工具 永续债	其他	资本公积	减:库存股			
一、上年年末余额	115,632,719.00				609,287,002.33		23,437,312.92	97,624,672.55	845,981,706.80
加:会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	115,632,719.00				609,287,002.33		23,437,312.92	97,624,672.55	845,981,706.80
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	138,759,263.00				-138,759,263.00		6,405,492.20	31,053,904.39	37,459,396.59
(一)综合收益总额								64,054,921.96	64,054,921.96
(二)其他综合收益									
上述(一)和(二)小计								64,054,921.96	64,054,921.96
(三)所有者投入和减少资本									
1. 股东投入的普通股									
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									
(四)利润分配									
1. 提取盈余公积							6,405,492.20	-33,001,017.57	-26,595,525.37
2. 提取一般风险准备							6,405,492.20	-6,405,492.20	
3. 对所有者(或股东)的分配									
4. 其他								-26,595,525.37	-26,595,525.37
(四)所有者权益内部结转	138,759,263.00				138,759,263.00				
1. 资本公积转增资本(或股本)	138,759,263.00				-138,759,263.00				
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、本期末余额	254,391,982.00				470,527,739.33		29,842,805.12	128,678,576.94	883,441,103.39

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



浙江万盛股份有限公司 财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

浙江万盛股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)是在原浙江万盛化工有限公司的基础上以 2010 年 6 月 30 日为基准日整体变更设立的股份有限公司, 发起人为临海市万盛投资有限公司(以下简称“万盛投资”)、高献国、周三昌、高峰、高远夏、金译平、吴冬娥、王克柏、朱立地、郑国富、高强、郑永祥、张继跃、余乾虎。公司的统一社会信用代码: 913300002552164796。2014 年 10 月在上海证券交易所上市。所属行业为化工类。

截止 2016 年 12 月 31 日, 本公司累计发行股本总数 254,391,982.00 股, 注册资本为 254,391,982.00 元, 注册地: 浙江省临海市, 总部地址: 浙江省临海市。本公司主要经营活动为: 化工产品的生产和销售。本公司的母公司为临海市万盛投资有限公司, 本公司的实际控制人为高献国家族成员, 包括高献国、高峰、高远夏、高强和郑国富。

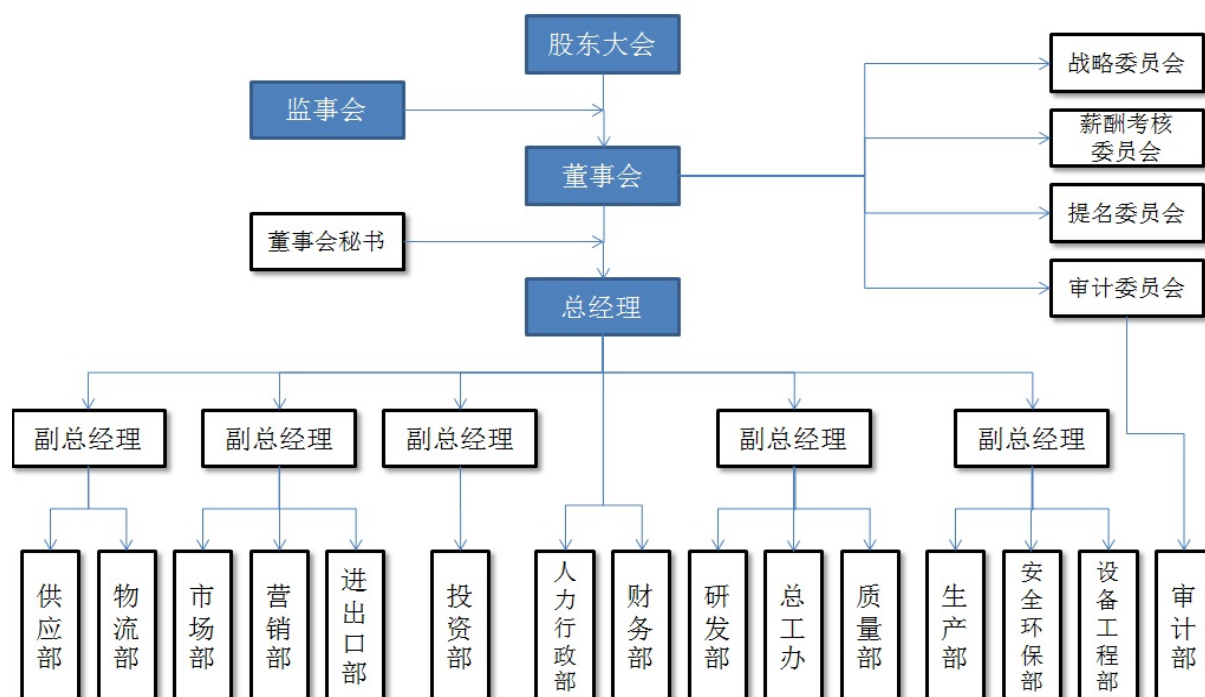
(二) 合并财务报表范围

截止 2016 年 12 月 31 日, 本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称
1、浙江万盛科技有限公司(以下简称“万盛科技”)
2、万盛股份(香港)有限公司(以下简称“香港万盛”)
3、VANDONSUN CHEMICAL INTERNATIONAL LIMITED(以下简称“曼德森”(注: 已于 2016 年 12 月注销))
4、Wansheng Material Science (USA) CO., LTD(以下简称“美国万盛”)
5、Wansheng Europe B.V.(以下简称“欧洲万盛”)
6、张家港市大伟助剂有限公司(以下简称“大伟助剂”)
7、江苏万盛大伟化学有限公司(以下简称“江苏万盛”)
8、杭州高诚投资管理有限公司(以下简称“杭州高诚”)
9、杭州汇昇股权投资基金管理合伙企业(有限合伙)(以下简称“杭州汇昇”)

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

截至审计报告日，公司的组织结构如下图所示：



二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各子公司从事化工产品的生产、销售。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三、（二十）“收入”各项描述。

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

香港及美国子公司以美元为记账本位币，欧洲子公司以欧元为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司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；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的差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

（七） 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（八） 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：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，包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）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）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是,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。

处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额,计入投资损益;同时,将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出,计入当期损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时,如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方,则终止确认该金融资产;如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时,采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)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(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的,继续确认该金融资产,所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备:

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独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:

应收款项余额前五名。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法:

单独进行减值测试,按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备,计入当期损益。如经单独测试,不需要单项计提坏账准备,则按照组合 1 账龄分析法计提坏账准备。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项:

确定组合的依据	
组合 1	未单项计提坏账准备的应收款项
组合 2	公司合并范围内关联方的应收账款、其他应收款
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法
组合 2	不计提坏账准备

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的:

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)	5	5
1—2 年 (含 2 年)	20	20
2—3 年 (含 3 年)	50	50
3 年以上	100	100

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:

单项计提坏账准备的理由:

账龄时间较长且存在客观证据表明发生了减值。

单项金额不重大但单项计提坏账准备的计提方法:

单独进行减值测试,按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备,计入当期损益。

(十一) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；需要经过加工的材料存货，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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十二) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

(十三) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十四) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5	4.75
机器设备	3-10	5	31.67-9.50
运输设备	4-10	5	23.75-9.50
办公设备及其他	3-10	5	31.67-9.50

(十五) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十六) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达

到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- （2）借款费用已经发生；
- （3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出每月月末加权平均数乘以所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。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十七) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；
外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量
在取得无形资产时分析判断其使用寿命。
对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依 据
土地使用权	50 年	土地证登记使用年限
软件	5 年	最佳估计数
专利	20 年	专利证书登记年限
排污权	10 年	排污证登记使用年限

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。
经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。
研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。
开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

4、 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：
(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，能够证明其有用性；

(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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(十八) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十九) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本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。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和

职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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，本公司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。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的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转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

（二十） 收入

1、 销售商品收入的确认一般原则：

（1）本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

（2）本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有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本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、具体原则

(1) 内销收入确认政策：根据销售合同、出库单和销售发票，以出库日期作为收入确认的时点。

(2) 外销 FOB 和 CIF 收入确认政策：根据销售合同、装船单和报关单，以报关并已装船日期作为外销 FOB 和 CIF 收入确认的时点。

(3) 外销 DAP 收入确认政策：根据销售合同、装船单、报关单和国际货运公司物流系统货物动态，以货物到达目的地日期作为外销 DAP 收入确认时点。

(二十一) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

2、 确认时点

本公司对于政府补助在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

(二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十三) 套期会计

1、 套期保值的分类：

（1）公允价值套期，是指对已确认资产或负债，尚未确认的确定承诺(除外汇风险外)的公允价值变动风险进行的套期。

（2）现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期，此现金流量变动源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险，或一项未确认的确定承诺包含的外汇风险。

2、套期关系的指定及套期有效性的认定：

在套期关系开始时，本公司对套期关系有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具、被套期项目或交易，被套期风险的性质，以及本公司对套期工具有效性评价方法。

套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量变动的程度。本公司持续地对套期有效性进行评价，判断该套期在套期关系被指定的会计期间内是否高度有效。套期同时满足下列条件时，本公司认定其为高度有效：

- （1）在套期开始及以后期间，该套期预期会高度有效地抵销套期指定期间被套期风险引起的公允价值或现金流量变动；
- （2）该套期的实际抵销结果在 80%至 125%的范围内。

3、套期会计处理方法：

（1）公允价值套期

套期衍生工具的公允价值变动计入当期损益。被套期项目的公允价值因套期风险而形成的变动，计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

就与按摊余成本计量的金融工具有关的公允价值套期而言，对被套期项目账面价值所作的调整，在调整日至到期日之间的剩余期间内进行摊销，计入当期损益。按照实际利率法的摊销可于账面价值调整后随即开始，并不得晚于被套期项目终止针对套期风险产生的公允价值变动而进行的调整。

如果被套期项目终止确认，则将未摊销的公允价值确认为当期损益。

被套期项目为尚未确认的确定承诺的，该确定承诺的公允价值因被套期风险引起的累计公允价值变动确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入当期损益。套期工具的公允价值变动亦计入当期损益。

（2）现金流量套期

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

如果被套期交易影响当期损益的，如当被套期财务收入或财务费用被确认或预期销售发生时，则将其他综合收益中确认的金额转入当期损益。如果被套期项目是一项非金融资产或非金融负债的成本，则原在其他综合收益中确认的金额转出，计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额（或则原在其他综合收益中确认的，在该非金融资产或非金融负债影响损益的相同期间转出，计入当期损益）。

如果预期交易或确定承诺预计不会发生，则以前计入股东权益中的套期工具累

计利得或损失转出，计入当期损益。如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使(但并未被替换或展期)，或者撤销了对套期关系的指定，则以前计入其他综合收益的金额不转出，直至预期交易或确定承诺影响当期损益。

(二十四) 其他重要会计政策和会计估计

1、 商誉

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是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。

商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出，计入当期损益。

本公司对商誉不摊销，商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

2、 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

- (1) 本公司的母公司；
- (2) 本公司的子公司；
- (3) 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- (4) 对本公司实施共同控制的投资方；
- (5) 对本公司施加重大影响的投资方；
- (6) 本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- (7) 本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- (8) 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- (9) 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- (10) 本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。
- (11) 证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》及证券交易所颁布的相关关联方要求。

(二十五) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

- (1) 执行《增值税会计处理规定》

财政部于 2016 年 12 月 3 日发布了《增值税会计处理规定》(财会[2016]22 号)，

适用于 2016 年 5 月 1 日起发生的相关交易。本公司执行该规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
(1) 将利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。	税金及附加
(2) 将自 2016 年 5 月 1 日起企业经营活动发生的房产税、土地使用税、车船使用税、印花税从“管理费用”项目重分类至“税金及附加”项目，2016 年 5 月 1 日之前发生的税费不予调整。比较数据不予调整。	调增税金及附加本年金额 1,782,979.59 元，调减管理费用本年金额 1,782,979.59 元。

2、重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

四、税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率(%)	备注
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17	注 1
销售税	按销售额计征	8.25	注 2
营业税	按应税营业收入计征	5	
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税额计征	5、7	注 3
教育费附加	按实际缴纳的流转税额计征	3	
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税额计征	2	
企业所得税	按应纳税所得额计征	25、15、16.5、20	注 4

注 1：公司、万盛科技、大伟助剂、江苏万盛增值税税率为 17%。

注 2：美国万盛按照销售额的 8.25%征收销售税。

注 3：公司、万盛科技城市维护建设税税率为 7%，大伟助剂、江苏万盛税率为 5%。

注 4：公司、大伟助剂企业所得税实际征收率为 15%，万盛科技、江苏万盛、高诚投资企业所得税按 25%的税率计缴，香港万盛、曼德森利得税按 16.5%的税率计缴，欧洲万盛企业所得税按照累进税率缴纳，应纳税所得额 20 万欧元（含 20 万欧元）以下部分，按照 20%税率，20 万欧元以上部分按照 25%税率。

美国万盛企业所得税执行分段累计征收，如有损失可减免当年税额，净利润小于 5 万美元适用 15%税率，大于 5 万美元小于 7.5 万美元适用 25%税率，大于 7.5 万

美元小于 10 万美元适用 34%税率, 大于 10 万美元小于 33.5 万美元适用 39%税率, 大于 33.5 万美元小于 1,000 万美元适用 34%税率, 大于 1,000 万美元小于 1,500 万美元适用 35%税率, 大于 1,500 万美元小于 1,833.33 万美元适用 38%税率, 大于 1,833.33 万美元适用 35%税率。

(二) 税收优惠

1、根据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火【2008】172 号)和《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火【2008】362 号)有关规定, 浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局、浙江省地方税务局认定浙江万盛股份有限公司为高新技术企业, 认定有效期为 3 年, 企业所得税优惠期为 2015 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日, 税率为 15%。

2、根据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火【2008】172 号)和《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火【2008】362 号)有关规定, 江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局认定大伟助剂为高新技术企业, 认定有效期为 3 年, 企业所得税优惠期为 2012 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日, 大伟助剂高新技术企业资格于 2015 年通过复审, 2016 年度企业所得税按 15% 的税率缴纳。

五、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	34,364.89	16,133.27
银行存款	173,889,910.29	187,215,317.81
其他货币资金	113,318,040.00	11,387,688.05
合计	287,242,315.18	198,619,139.13
其中: 存放在境外的款项总额	17,719,830.80	7,905,977.86

其中对使用有限制的货币资金明细如下:

项目	期末余额	年初余额
信用证保证金	9,345,000.00	4,532,308.05
存出投资款	1,638,280.00	4,241,380.00
银行承兑汇票保证金	1,134,000.00	2,614,000.00
期货保证金	1,200,760.00	
并购定金	100,000,000.00	
合计	113,318,040.00	11,387,688.05

截止期末, 公司无存放于境外且资金汇回受到限制的货币资金。

(二) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	期末余额	年初余额
交易性金融资产		
期货合约	1,228,000.00	
合计	1,228,000.00	

(三) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
商业承兑汇票	500,000.00	
银行承兑汇票	40,752,170.52	29,714,777.86
合计	41,252,170.52	29,714,777.86

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

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	95,085,975.56	
合计	95,085,975.56	

4、 期末无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

(四) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提 坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提 坏账准备的应收账款					
组合 1	186,609,474.22	98.46	9,887,126.34	5.30	176,722,347.88

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
组合小计	186,609,474.22	98.46	9,887,126.34	5.30	176,722,347.88
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	2,924,973.62	1.54	2,924,973.62	100.00	
合计	189,534,447.84	100.00	12,812,099.96	6.76	176,722,347.88

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1	151,337,756.46	97.66	8,656,021.40	5.72	142,681,735.06
组合小计	151,337,756.46	97.66	8,656,021.40	5.72	142,681,735.06
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	3,627,808.80	2.34	3,627,808.80	100.00	
合计	154,965,565.26	100.00	12,283,830.20	7.93	142,681,735.06

应收账款种类的说明：

组合 1 中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	185,848,639.90	9,292,432.05	5.00
1—2 年 (含 2 年)	93,479.02	18,695.81	20.00
2—3 年 (含 3 年)	182,713.64	91,356.82	50.00
3 年以上	484,641.66	484,641.66	100.00
合计	186,609,474.22	9,887,126.34	

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
安吉中意化工有限公司	1,139,381.04	1,139,381.04	100%	客户经营困难。
台州市王氏汽车用品有限公司	791,650.00	791,650.00	100%	客户及担保人本身有很多判决欠款且没有可供执行财产。
浙江华睿海绵制品有限公司	752,940.93	752,940.93	100%	客户经营困难。
MEK Chemical Corporation	241,001.65	241,001.65	100%	已停止与该客户发生往来。
合计	2,924,973.62	2,924,973.62		

2、 本期计提、转回或收回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,433,099.36 元。

3、 本期实际核销的应收账款情况：

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,904,829.60

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	10,175,746.56	5.37	508,787.33
第二名	8,849,642.36	4.67	442,482.12
第三名	6,373,368.75	3.36	318,668.44
第四名	5,623,132.20	2.97	281,156.61
第五名	4,741,078.78	2.50	237,053.94
合计	35,762,968.65	18.87	1,788,148.44

5、 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

6、 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

7、 本期无以应收账款为标的进行证券化的情况。

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内（含 1 年）	11,671,262.06	96.43	9,526,213.43	96.67
1—2 年（含 2 年）	335,864.53	2.78	179,025.55	1.82
2—3 年（含 3 年）	2,404.00	0.02	95,315.10	0.97
3 年以上	93,256.00	0.77	53,412.10	0.54
合计	12,102,786.59	100.00	9,853,966.18	100.00

期末无账龄超过一年且金额重大的预付款项。

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款期末余额合计数的比例（%）
第一名	4,925,644.99	40.70
第二名	1,745,745.54	14.42
第三名	648,800.00	5.36
第四名	500,000.00	4.13
第五名	465,459.87	3.85
合计	8,285,650.40	68.46

(六) 应收利息

项目	期末余额	年初余额
定期存款	30,410.96	
合计	30,410.96	

(七) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					

种类	期末余额				
	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的其他应收款					
组合 1	678,993.53	100.00	43,584.67	6.42	635,408.86
组合小计	678,993.53	100.00	43,584.67	6.42	635,408.86
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	678,993.53	100.00	43,584.67	6.42	635,408.86

种类	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1	812,313.08	100.00	43,738.06	5.38	768,575.02
组合小计	812,313.08	100.00	43,738.06	5.38	768,575.02
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	812,313.08	100.00	43,738.06	5.38	768,575.02

组合 1 中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	642,280.53	32,114.07	5.00
1—2 年 (含 2 年)	22,953.00	4,590.60	20.00
2—3 年 (含 3 年)	13,760.00	6,880.00	50.00
合计	678,993.53	43,584.67	

2、 本期计提、转回或收回坏账准备情况

本期收回或转回坏账准备 153.39 元。

3、 本期无实际核销的其他应收款。

4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
往来款	287,000.00	401,151.30
保证金	20,786.00	209,652.00
社会保险费	287,452.17	137,476.78
诉讼费	3,601.00	43,217.00
押金	45,213.36	20,816.00
其他	34,941.00	
合计	678,993.53	812,313.08

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	社会保险费	287,452.17	1 年以内	42.34	14,372.61
第二名	往来款	287,000.00	1 年以内	42.27	14,350.00
第三名	押金	45,213.36	3 年以内	6.66	8,452.67
第四名	其他	34,941.00	1 年以内	5.15	1,747.05
第五名	押金	20,786.00	1-2 年	3.06	3,942.10
合计		675,392.53	/	99.47	42,864.43

6、 本期无涉及政府补助的应收款项。

7、 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

8、 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

(八) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	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	40,770,538.92		40,770,538.92	29,877,365.67		29,877,365.67
周转材料	5,241,839.99		5,241,839.99	3,553,162.17		3,553,162.17
在产品	8,845,583.13		8,845,583.13	7,843,202.28		7,843,202.28
库存商品	69,920,354.11		69,920,354.11	63,112,411.77		63,112,411.77
发出商品	6,988,612.17		6,988,612.17	5,865,423.82		5,865,423.82
合计	131,766,928.32		131,766,928.32	110,251,565.71		110,251,565.71

2、 存货期末余额中无借款费用资本化金额。

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
银行理财产品	240,000.00	20,184,109.59
未交增值税	5,938,672.52	910,813.78
预交企业所得税	203,306.68	
合计	6,381,979.20	21,094,923.37

(十) 可供出售金融资产

1、 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	25,000,000.00		25,000,000.00			
其中：按成本计量	25,000,000.00		25,000,000.00			
合计	25,000,000.00		25,000,000.00			

2、 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	年初	本期增加	本期减少	期末	年初	本期增加	本期减少	期末		
北京盖娅互娱网络科技有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00					0.2155	
四川汇安融信息技术服务有限公司		15,000,000.00		15,000,000.00					5.00	
合计		25,000,000.00		25,000,000.00						

(十一) 投资性房地产

1、 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
1. 账面原值			
(1) 年初余额	501,202.05	487,834.00	989,036.05
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	501,202.05	487,834.00	989,036.05
2. 累计折旧和累计摊销			
(1) 年初余额	279,697.21	165,643.35	445,340.56
(2) 本期增加金额	23,807.10	9,756.66	33,563.76
—计提或摊销	23,807.10	9,756.66	33,563.76
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	303,504.31	175,400.01	478,904.32
3. 减值准备			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	197,697.74	312,433.99	510,131.73
(2) 年初账面价值	221,504.84	322,190.65	543,695.49

(十二) 固定资产

1、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
1. 账面原值					
(1) 年初余额	151,398,074.07	180,857,712.25	10,351,231.29	9,751,296.89	352,358,314.50
(2) 本期增加金额	33,449,757.91	11,325,493.45	1,197,072.86	680,386.02	46,652,710.24
—购置		8,191,776.92	1,197,072.86	680,386.02	10,069,235.80
—在建工程转入	33,449,757.91	3,133,716.53			36,583,474.44
(3) 本期减少金额	196,953.64	3,058,275.98		823,784.13	4,079,013.75
—处置或报废	196,953.64	3,058,275.98		823,784.13	4,079,013.75
(4) 期末余额	184,650,878.34	189,124,929.72	11,548,304.15	9,607,898.78	394,932,010.99
2. 累计折旧					
(1) 年初余额	19,607,675.64	57,471,231.83	7,521,643.11	6,931,692.42	91,532,243.00
(2) 本期增加金额	7,401,276.47	15,612,204.47	1,485,221.11	913,002.16	25,411,704.21

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
—计提	7,401,276.47	15,612,204.47	1,485,221.11	913,002.16	25,411,704.21
—其他转入					
(3) 本期减少金额	779.61	1,848,000.54		773,416.41	2,622,196.56
—处置或报废	779.61	1,848,000.54		773,416.41	2,622,196.56
(4) 期末余额	27,008,172.50	71,235,435.76	9,006,864.22	7,071,278.17	114,321,750.65
3. 减值准备					
(1) 年初余额					
(2) 本期增加金额					
(3) 本期减少金额					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	157,642,705.84	117,889,493.96	2,541,439.93	2,536,620.61	280,610,260.34
(2) 年初账面价值	131,790,398.43	123,386,480.42	2,829,588.18	2,819,604.47	260,826,071.50

2、 期末无暂时闲置的固定资产。

3、 本期无通过融资租赁租入的固定资产。

4、 本期无通过经营租赁租出的固定资产。

5、 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	期末账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	91,903,137.60	正在办理中

(十三) 在建工程

1、 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
杜桥项目	52,373,873.71		52,373,873.71	42,669,094.73		42,669,094.73
泰兴项目	48,017,622.77		48,017,622.77	1,108,692.06		1,108,692.06
科技大楼项目	14,877,289.57		14,877,289.57	1,014,627.37		1,014,627.37
合计	115,268,786.05		115,268,786.05	44,792,414.16		44,792,414.16

2、 重要的在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加金额	本期转入 固定资产金额	本期其他 减少金额	期末余额	工程累计投入 占预算比例(%)	工程 进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化 金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
杜桥项目	296,822,800.00	42,669,094.73	46,288,253.42	36,583,474.44		52,373,873.71	17.64	17.64%	6,953,247.17	397,614.59	4.99	募股资金等
泰兴项目	779,390,000.00	1,108,692.06	46,908,930.71			48,017,622.77	6.16	6.16%				自筹
科技大楼	31,170,000.00	1,014,627.37	13,862,662.20			14,877,289.57	47.73	47.73%				自筹
合计	1,107,382,800.00	44,792,414.16	107,059,846.33	36,583,474.44		115,268,786.05						

(十四) 无形资产

项目	土地使用权	排污权	软件	专利	合计
1. 账面原值					
(1) 年初余额	41,300,294.27	1,102,960.00	744,269.86	3,905,623.33	47,053,147.46
(2) 本期增加金额	18,528,889.40				18,528,889.40
—购置	18,528,889.40				18,528,889.40
(3) 本期减少金额		76,920.00			76,920.00
(4) 期末余额	59,829,183.67	1,026,040.00	744,269.86	3,905,623.33	65,505,116.86
2. 累计摊销					
(1) 年初余额	6,571,608.49	504,813.67	360,376.30	16,834.58	7,453,633.04
(2) 本期增加金额	876,759.72	110,296.08	118,962.12	202,015.00	1,308,032.92
—计提	876,759.72	110,296.08	118,962.12	202,015.00	1,308,032.92
—其他转入					
(3) 本期减少金额		76,920.00			76,920.00
(4) 期末余额	7,448,368.21	538,189.75	479,338.42	218,849.58	8,684,745.96
3. 减值准备					
(1) 年初余额					
(2) 本期增加金额					
(3) 本期减少金额					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	52,380,815.46	487,850.25	264,931.44	3,686,773.75	56,820,370.90
(2) 年初账面价值	34,728,685.78	598,146.33	383,893.56	3,888,788.75	39,599,514.42

期末无通过内部研发形成的无形资产。

(十五) 商誉

1、 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
万盛科技	756,811.86			756,811.86
曼德森（注）	209,173.24		209,173.24	
美国万盛	134,542.70			134,542.70
大伟助剂	224,966,561.56			224,966,561.56
合计	226,067,089.36		209,173.24	225,857,916.12

注：本期曼德森注销，商誉减少。

2、 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期计提	本期减少	期末余额
曼德森	209,173.24		209,173.24	
合计	209,173.24		209,173.24	

(十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	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
	差异	资产	差异	资产
坏账准备	12,855,684.63	2,221,895.54	11,127,112.48	2,036,472.43
暂估运费等	961,715.75	144,257.37	2,135,403.86	393,610.45
公允价值变动			1,510,740.00	377,685.00
合计	13,817,400.38	2,366,152.91	14,773,256.34	2,807,767.88

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
	差异	负债	差异	负债
非同一控制下企业合并资产按公允价值计量	6,177,439.82	926,615.98	6,858,704.25	1,028,805.64
公允价值变动	1,228,000.00	307,000.00		
合计	7,405,439.82	1,233,615.98	6,858,704.25	1,028,805.64

(十七) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付土地款（注 1）	18,038,980.20	10,109,000.00
预付投资款（注 2）		10,000,000.00
预付技术受让款	1,000,000.00	1,000,000.00
预付设计款		740,000.00
预付设备款	20,151,731.77	660,670.00
预付工程款	2,733,257.16	
合计	41,923,969.13	22,509,670.00

注 1：该款项系江苏万盛预付泰兴厂区的土地款。

注 2：该款项系公司预付北京盖娅互娱网络科技有限公司的投资款。本期已完成工商变更。

(十八) 短期借款

项目	期末余额	年初余额
保证借款		14,000,000.00
信用借款	36,000,000.00	
抵押借款	5,000,000.00	10,000,000.00
合计	41,000,000.00	24,000,000.00

(十九) 应付票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	5,670,000.00	3,639,999.91
合计	5,670,000.00	3,639,999.91

期末无已到期未支付的应付票据。

(二十) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	99,851,602.58	88,023,885.04
1—2 年（含 2 年）	22,696,261.34	5,404,784.02
2—3 年（含 3 年）	57,346.60	31,608.80
3 年以上	271,247.90	256,506.99
合计	122,876,458.42	93,716,784.85

2、 账龄超过一年的重要应付账款

项目	期末余额	年初余额	未偿还或结转的原因
浙江汇经建设有限公司	15,599,884.71（注）	5,159,884.71	未结算
合计	15,599,884.71	5,159,884.71	

注：2016 年末应付该单位余额为 27,926,710.71 元，其中：一年以上账龄部分为 15,599,884.71 元。

(二十一) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	3,035,783.08	2,085,761.82
1—2 年（含 2 年）	38,381.85	154,484.02
2—3 年（含 3 年）	144,109.17	500.00
3 年以上	500.00	
合计	3,218,774.10	2,240,745.84

2、 期末无账龄超过一年的重要预收款项。

(二十二) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	17,144,740.10	66,323,480.71	62,107,767.06	21,360,453.75
离职后福利-设定提存计划	368,768.78	4,014,311.92	4,266,741.31	116,339.39
辞退福利		44,956.22	44,956.22	
合计	17,513,508.88	70,382,748.85	66,419,464.59	21,476,793.14

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	16,927,310.18	60,134,237.38	55,784,839.55	21,276,708.01
(2) 职工福利费		2,983,638.30	2,983,638.30	
(3) 社会保险费	165,955.89	2,121,825.52	2,245,438.26	42,343.15
其中：医疗保险费	104,089.48	1,591,449.51	1,670,846.18	24,692.81
工伤保险费	59,617.00	417,913.68	462,004.91	15,525.77
生育保险费	2,249.41	112,462.33	112,587.17	2,124.57
(4) 住房公积金	36,922.00	905,632.31	905,067.16	37,487.15
(5) 工会经费和职工教育经费	14,552.03	178,147.20	188,783.79	3,915.44
合计	17,144,740.10	66,323,480.71	62,107,767.06	21,360,453.75

3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	其他转入	本期减少	期末余额
基本养老保险	164,136.75	3,753,236.37		3,904,562.31	12,810.81
失业保险费	204,632.03	261,075.55		362,179.00	103,528.58
合计	368,768.78	4,014,311.92		4,266,741.31	116,339.39

(二十三) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	4,803,592.86	4,885,995.07
企业所得税	10,247,096.00	9,436,136.61
个人所得税	101,499.94	112,370.46
城市维护建设税	595,117.43	386,608.32
教育费附加及地方教育费附加	453,918.94	310,438.50
水利建设基金		65,883.06
印花税	35,894.61	26,472.37
房产税	42,945.18	77,364.92
土地使用税	465,215.40	20,000.40
合计	16,745,280.36	15,321,269.71

(二十四) 应付利息

项目	期末余额	年初余额
短期借款应付利息	30,087.50	24,529.32
长期借款应付利息	145,468.76	
合计	175,556.26	24,529.32

(二十五) 长期借款

项目	期末余额	年初余额
保证借款	120,000,000.00	
合计	120,000,000.00	

(二十六) 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	20,868,562.65		1,289,357.93	19,579,204.72	政府补助
合计	20,868,562.65		1,289,357.93	19,579,204.72	

涉及政府补助的项目

负债项目	年初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业外 收入金额	期末余额	与资产相关 /与收益相关
年产 13000 吨高效 环保无卤阻燃剂项目	13,165,640.62		978,898.90	12,186,741.72	与资产相关
年产 31000 吨硫酸 酯阻燃剂项目	7,702,922.03		310,459.03	7,392,463.00	与资产相关
合计	20,868,562.65		1,289,357.93	19,579,204.72	

(二十七) 股本

项目	年初余额	本期变动增 (+) 减 (-)			期末余额
		发行新股	公积金转股	小计	
股份总额	115,632,719.00		138,759,263.00	138,759,263.00	254,391,982.00

股本变动情况说明：

2016 年 4 月 26 日，公司由资本公积转增股本 138,759,263.00 元，转股后公司注册资本为人民币 254,391,982.00 元。该次转股已经立信会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具信会师报字[2016]第 610503 号验资报告。

(二十八) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	603,871,534.33		138,759,263.00	465,112,271.33
其他资本公积	5,415,468.00			5,415,468.00
以权益结算的股份支付	5,415,468.00			5,415,468.00
合计	609,287,002.33		138,759,263.00	470,527,739.33

注：2016 年 4 月 26 日，公司由资本公积转增股本，冲减资本公积，该次转股已经立信会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具信会师报字[2016]第 610503 号验资报告。

(二十九) 其他综合收益

项目	年初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前 发生额	减：前期计入其他综合 收益当期转入损益	减：所得 税费用	税后归属于母公司	税后归属于 少数股东	
1. 以后将重分类进损益的其他综合收益							
其中：外币财务报表折算差额	163,365.54	465,771.46			465,771.46		629,137.00
其他综合收益合计	163,365.54	465,771.46			465,771.46		629,137.00

(三十) 专项储备

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费		4,931,923.47	4,931,923.47	
合计		4,931,923.47	4,931,923.47	

(三十一) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	23,437,312.92	6,405,492.20		29,842,805.12
合计	23,437,312.92	6,405,492.20		29,842,805.12

注：按照母公司本期净利润 10%提取法定盈余公积 6,405,492.20 元。

(三十二) 未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额
调整前上期末未分配利润	181,536,385.31	113,160,363.84
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	181,536,385.31	113,160,363.84
加：本期归属于母公司所有者的净利润	149,517,504.34	85,021,739.38
减：提取法定盈余公积（注 1）	6,405,492.20	3,645,717.91
应付普通股股利（注 2）	26,595,525.37	13,000,000.00
期末未分配利润	298,052,872.08	181,536,385.31

未分配利润的说明：

注 1：按照母公司本期净利润 10%提取法定盈余公积 6,405,492.20 元。

注 2：根据 2015 年年度股东大会会议决议，分配现金股利 26,595,525.37 元。

(三十三) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,211,048,156.10	905,097,752.14	878,592,121.04	669,733,251.65
其他业务	15,506,517.69	13,148,897.59	1,378,785.33	666,128.18
合计	1,226,554,673.79	918,246,649.73	879,970,906.37	670,399,379.83

(三十四) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	49,232.77	158,340.09
城市维护建设税	2,571,823.78	2,185,163.74
教育费附加和地方教育费附加	2,007,476.39	1,603,350.06
土地使用税	817,203.05	
房产税	740,687.71	
印花税	225,088.83	
合计	6,411,512.53	3,946,853.89

(三十五) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	44,566,036.43	37,162,057.22
工资福利社保费	10,029,596.97	9,034,113.01
产品认证费	16,320.75	270,371.53
差旅费	1,464,379.02	1,044,201.97
保险费	1,206,347.03	841,630.68
业务招待费	609,288.18	536,352.71
展览费	624,757.93	549,010.93
其他	4,924,865.27	2,933,222.05
合计	63,441,591.58	52,370,960.10

(三十六) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
技术开发费	29,230,267.47	21,155,270.61
职工薪酬	21,502,738.26	14,913,084.90
折旧摊销费	5,061,041.77	2,823,509.29
办公会务费	2,141,180.28	1,444,814.25
相关税金	1,232,924.54	3,014,818.10
业务招待费	3,357,950.22	2,149,300.61
审计咨询费	2,826,562.28	4,056,810.27
汽车费用	918,755.89	982,981.63
差旅费	1,592,522.33	1,498,355.19
其他	3,296,821.14	4,810,965.21
合计	71,160,764.18	56,849,910.06

(三十七) 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,250,424.48	606,472.90
减：利息收入	719,800.42	1,131,827.90
汇兑损益	-12,037,310.83	-12,823,074.43
手续费支出	953,353.93	713,553.82
合计	-10,553,332.84	-12,634,875.61

(三十八) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	2,432,689.28	1,841,334.25
合计	2,432,689.28	1,841,334.25

(三十九) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
期货合约的公允价值变动损益	2,738,740.00	-1,510,740.00
远期外汇合约的公允价值变动收益		21,720.00
合计	2,738,740.00	-1,489,020.00

(四十) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品在持有期间的投资收益	49,339.05	1,740,680.38
处置期货合约取得的投资收益	-1,402,136.23	241,380.00
处置远期外汇合约取得的投资收益		-23,190.00
合计	-1,352,797.18	1,958,870.38

(四十一) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	5,336,444.39	3,874,463.58	5,336,444.39
其他	1,355,662.50	255,345.53	1,355,662.50
合计	6,692,106.89	4,129,809.11	6,692,106.89

计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	与资产相关/与收益相关
年产 13000 吨高效环保无卤阻燃剂项目	978,898.90	与资产相关
年产 31000 吨硫酸酯阻燃剂项目	310,459.03	与资产相关
企业稳定岗位补贴	78,418.76	与收益相关
企业高校就业补贴款	16,615.32	与收益相关
国库直付补助专项	70,000.00	与收益相关
纳税奖励	20,000.00	与收益相关
临海市环境保护局在线运补助	6,000.00	与收益相关
土地使用税退税款	373,899.06	与收益相关
污染物减排专项资金奖励	47,000.00	与收益相关
临海市科学技术局专项	480,000.00	与收益相关
临海市科学技术局专项	615,000.00	与收益相关
收到锅炉淘汰改造资金补助	30,000.00	与收益相关
财政补贴款	239,200.00	与收益相关
上市公司兼并重组补贴	500,000.00	与收益相关
清洁生产补贴	30,000.00	与收益相关
财政补贴	78,900.00	与收益相关
稳定岗位补贴款	86,623.03	与收益相关
高校毕业生就业创业补贴	123,297.28	与收益相关
刷卡排污建设补助款	20,000.00	与收益相关
临海市政府 999001 质量奖	300,000.00	与收益相关
临海市环境保护局废气深化整治奖金补助	30,000.00	与收益相关
财政补贴	353,020.00	与收益相关
企业稳岗补贴	46,150.83	与收益相关
退还土地使用税	84,422.16	与收益相关
企业稳定岗位补贴	51,840.02	与收益相关
国库直付补助专项	286,780.00	与收益相关
科技创新补助	79,920.00	与收益相关
合计	5,336,444.39	

本期政府补助金额为 5,336,444.39 元，其中：

（1）2012 年 12 月，根据浙江省财政厅浙财建【2012】333 号文件《浙江省财政厅关于下达 2012 年产业振兴和技术改造项目（中央评估）中央基建投资预算的通知》，公司收到临海市财政局拨付的项目补助款 14,820,000.00 元，用于补助公司杜桥项目

高效环保无卤阻燃剂项目的建设，公司将上述款项于收到时计入递延收益，并在上述项目完工后，按照项目折旧进度分期结转至营业外收入。本期结转至营业外收入的金额为 978,898.90 元。

(2) 2014 年 8 月，根据浙江省财政厅浙财建【2014】81 号《浙江省财政厅关于下达 2014 年度节能重点工程循环经济和资源节约重大示范项目及重点工业污染治理工程中央基建投资预算的通知》，公司于 2014 年 8 月收到临海市财政局拨付的项目补助款 5,000,000.00 元，2015 年 10 月收到项目补助款 2,970,000.00 元，公司将上述款项于收到时计入递延收益，并在上述项目完工后，按照项目折旧进度分期结转至营业外收入。本期结转至营业外收入的金额为 310,459.03 元。

(3) 2016 年 1 月，根据台州市人力资源和社会保障局、台州市财政局台人社发【2015】146 号文件《关于进一步做好失业保险企业稳定岗位有关问题的通知》，公司收到临海市就业管理服务处拨付的企业稳岗补贴 78,418.76 元。

(4) 2016 年 1 月，根据临海市人民政府办公室临政办发【2015】91 号文件《关于做好高校毕业生就业创业工作的实施意见》，收到临海市就业管理服务处企业高校就业补贴款 16,615.32 元。

(5) 2016 年 2 月，根据浙江省财政厅、浙江省商务厅临政办发【2015】91 号文件《关于做好高校毕业生就业创业工作的实施意见》，公司收到临海市财政局国库直付补助专项 70,000.00 元。

(6) 2016 年 3 月，根据临海头门港新区管理委员会临港管【2016】12 号文件《关于表彰 2015 年度纳税贡献企业的决定》，公司收到纳税奖励 20,000.00 元。

(7) 2016 年 4 月，根据临海市财政局、临海市环境保护局临财建【2016】7 号文件《关于下达 2015 年临海市省级环境保护专项补助资金的通知》，公司收到临海市财政局环境报专项补助资金 6,000.00 元。

(8) 2016 年 4 月，根据临海市人民政府办公室临政办发【2015】92 号文件《关于实行城镇土地使用税分类分档差别化减免政策的通知》，公司收到土地使用税退税款 373,899.06 元。

(9) 2016 年 4 月，根据临海市财政局、临海市环境保护局临环【2016】7 号文件《关于大大临海市中央大气污染防治专项资金的通知》，公司收到临海市财政局中央大气污染废气泄漏检测与修复企业奖励资金 47,000.00 元。

(10) 2016 年 6 月，根据临海市财政局、临海市科学技术局、临海市经济和信息化局临财企【2016】17 号文件《关于下达 2015 年度临海市创新驱动加快推进工业经济转型升级政策兑现的通知》，公司收到临海市财政局创新奖励资金 480,000.00 元。

(11) 2016 年 6 月，根据临海市财政局、临海市科学技术局、临海市经济和信息化局临财企【2016】17 号文件《关于下达 2015 年度临海市创新驱动加快推进工业经

济转型升级政策兑现的通知》，公司收到临海市财政局创新奖励资金 615,000.00 元。

(12) 2016 年 7 月，根据临海市财政局关于临财建【2016】8 号文件《关于下拨 2014-2015 年度临海市燃煤锅炉淘汰补助资金的通知》，公司收到临海市财政局补助资金 30,000.00 元。

(13) 2016 年 7 月，根据临海市财政局、临海市经济和信息化局临财企【2016】19 号文件《关于下达 2015 年临海市创新驱动加快推进工业经济转型升级财政专项奖励资金的通知》，公司收到临海市财政局经济转型升级财政专项奖励资金 239,200.00 元。

(14) 2016 年 7 月，根据关于临海市财政局、临海市人民政府金融工作办公室、人民银行临海市支行、中国银行业监督管理委员会台州监管分局临海办事处临财企【2016】21 号文件《关于下达 2015 年度临海市金融创新、推进企业进入多层次资本市场财政专项资金的通知》，公司收到临海市财政局上市公司兼并重组补提 500,000.00 元。

(15) 2016 年 7 月，根据临海市财政局、临海市经济和信息化局临财建【2016】14 号文件《关于下拨 2015 年度节能专项补助资金的通知》，公司收到清洁生产补贴 30,000.00 元。

(16) 2016 年 8 月，根据临海市财政局、临海市经济和信息化局临财企【2016】26 号文件《关于下达 2015 年度临海市进一步加强创新驱动加快推进工业经济转型升级财政专项资金的通知》，公司收到临海市财政局专项资金补贴 78,900.00 元。

(17) 2016 年 8 月，根据台州市人力资源和社会保障局、台州市财政局台人社发【2015】146 号文件《关于进一步做好失业保险支持企业稳定岗位有关问题的通知》，公司收到临海市职业失业保险基金企业稳定岗位补贴款 86,623.03 元。

(18) 2016 年 11 月，根据临海市就业管理服务处下发的企业吸纳社会保险补贴汇总表，公司收到高校毕业生就业创业补贴 123,297.28 元。

(19) 2016 年 11 月，根据临海市环境保护局《关于下达 2015 年-2016 年度刷卡排污总量控制系统建设补贴资金的通知》，公司收到临海市环境保护局刷卡排污建设补助款 20,000.00 元。

(20) 2016 年 11 月，根据临海市财政局、临海市市场监督管理局临财企【2016】47 号文件《关于下达 2015 年度临海市政府质量奖财政奖励资金的通知》，公司收到临海市财政局政府质量奖财政奖励资金 300,000.00 元。

(21) 2016 年 12 月，根据临海市环境保护局、临海市财政局临环【2016】121 号文件《关于下达 2016 年省环境保护专项资金（第二批）的通知》，公司收到临海市财政局废气深化政治奖励补助 30,000.00 元。

(22) 2016 年 12 月，根据临海市财政局、临海市商务局临财企【2016】51 号文件《关于下达 2015 年度临海市开放性经济转型升级财政专项资金的通知》，公司收到

临海市财政局转型升级财政专项资金 353,020.00 元。

(23) 2016 年 1 月, 根据临海市就业管理服务处关于 2014 年临海市企业稳岗补贴办理第三批公示名单, 万盛科技收到临海市职工失业保险基金 46,150.83 元。

(24) 2016 年 5 月, 根据临海市人民政府办公室临政办发【2015】92 号文件《关于实行城镇土地使用税分类分档差别化减免政策的通知》, 万盛科技收到临海市地税局退还土地使用税 84,422.16 元。

(25) 2016 年 8 月, 根据台州市人力资源和社会保障局、台州市财政局台人社发【2015】146 号文件《关于进一步做好失业保险支持企业稳定岗位工作有关问题的通知》, 万盛科技收到临海市职工失业保险基金企业稳定岗位补贴 51,840.02 元。

(26) 2016 年 12 月, 根据临海市财政局、临海市商务局下发的关于临财企【2016】51 号文件《关于下达 2015 年度临海市开放性经济转型升级财政专项资金的通知》, 万盛科技收到临海市财政局财政专项补助 286,780.00 元。

(27) 2016 年 8 月, 根据张家港市人民政府下发的张政发规[2015]10 号《市政府关于印发张家港市企业科技创新积分管理办法(试行)的通知》, 大伟助剂收到补助款 79,920.00 元。

(四十二) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	1,467,838.35	2,332,355.62	1,467,838.35
其中: 固定资产处置损失	1,467,838.35	2,332,355.62	1,467,838.35
公益性捐赠	300,000.00	1,922,000.00	300,000.00
水利建设基金	553,188.48	817,390.48	
非公益性捐赠		611.63	
其他	190,000.00	163,400.00	190,000.00
合计	2,511,026.83	5,235,757.73	1,957,838.35

(四十三) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	30,968,176.38	20,704,635.56
递延所得税调整	646,425.31	834,870.67
合计	31,614,601.69	21,539,506.23

(四十四) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回保证金	16,788,411.49	13,514,072.87
财政补助	4,047,086.46	2,839,690.00
利息收入	689,389.46	1,162,161.23
收到往来款	804,026.93	1,068,755.20
其他	1,300,188.91	204,417.21
合计	23,629,103.25	18,789,096.51

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
运输保险费	44,566,036.43	38,324,522.49
支付保证金	20,121,103.44	12,760,288.75
技术开发费	17,461,810.29	11,976,973.45
审计咨询费	2,732,865.51	3,723,664.99
业务招待费	3,967,238.40	2,685,653.32
差旅费	3,056,909.35	2,562,752.16
公益性捐赠	270,000.00	1,922,000.00
市场拓展费	2,846,042.91	1,640,294.94
办公费	2,077,181.28	1,555,327.43
偿还往来款	688,629.87	638,176.13
银行手续费	492,951.44	271,677.59
产品认证费	16,320.75	266,107.72
其他	7,413,933.76	7,044,463.90
合计	105,711,023.43	85,371,902.87

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助		2,970,000.00
合计		2,970,000.00

4、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付期货合约保证金		4,000,000.00
处置固定资产支付的现金	11,021.16	341,041.29
支付并购定金	100,000,000.00	
合计	100,011,021.16	4,341,041.29

5、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
发行新股		5,904,097.01
合计		5,904,097.01

(四十五) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	149,367,220.52	85,021,739.38
加：资产减值准备	2,432,689.28	1,841,334.25
固定资产等折旧	25,384,617.96	18,222,230.15
无形资产摊销	1,265,677.10	944,676.19
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“－”号填列）	1,467,838.35	2,332,155.21
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-2,738,740.00	1,489,020.00
财务费用（收益以“－”号填列）	-4,267,759.90	-4,820,542.31
投资损失（收益以“－”号填列）	1,352,797.18	-1,958,870.38
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	441,614.97	859,206.10
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	204,810.34	-24,335.43
存货的减少（增加以“－”号填列）	-21,515,362.61	17,332,084.02
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-53,748,594.81	11,323,013.40
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	35,719,333.36	-8,798,150.87
其 他	-1,289,357.93	-1,034,773.58

补充资料	本期发生额	上期发生额
经营活动产生的现金流量净额	134,076,783.81	122,728,786.13
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	173,924,275.18	187,231,451.08
减：现金的年初余额	187,231,451.08	117,444,472.86
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-13,307,175.90	69,786,978.22

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现 金	173,924,275.18	187,231,451.08
其中：库存现金	34,364.89	16,133.27
可随时用于支付的银行存款	173,889,910.29	187,215,317.81
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		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	173,924,275.18	187,231,451.08

(四十六) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	113,318,040.00	保证金、定金、存出投资款
固定资产	15,337,640.47	抵押
无形资产	10,058,967.13	抵押
合计	138,714,647.60	

(四十七) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	10,283,816.51	6.9370	71,338,835.12
欧元	537,779.56	7.3068	3,929,447.68
日元	9.00	0.0596	0.54
应收账款			
其中：美元	13,022,093.64	6.9370	90,334,263.60
欧元	2,579,507.82	7.3068	18,847,947.74
日元	27,250,000.00	0.0596	1,623,854.75
应付账款			
其中：美元	3,407,478.97	6.9370	23,637,681.63
欧元	19,619.26	7.3068	143,354.01

- 2、 公司境外有四家子公司，分别是香港万盛、曼德森、美国万盛和欧洲万盛，香港万盛和曼德森经营地设在香港，以美元作为记账本位币，美国万盛经营地设在美国，以美元作为记账本位币，欧洲万盛经营地设在荷兰，以欧元为记账本位币。其中曼德森本期注销。

六、 合并范围的变更

(一) 本期未发生非同一控制下企业合并

(二) 本期未发生同一控制下企业合并。

(三) 本期未发生反向购买。

(四) 本期未发生处置子公司的情形。

(五) 其他原因的合并范围变动
公司本期注销子公司曼德森。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
万盛科技	浙江临海	浙江临海	制造	100.00		设立
香港万盛	香港	香港	贸易	100.00		设立
曼德森	香港	香港	贸易		100.00	非同一控制下企业合并
美国万盛	美国	美国	贸易		100.00	非同一控制下企业合并
大伟助剂	江苏张家港	江苏张家港	制造	100.00		非同一控制下企业合并
江苏万盛	江苏泰兴	江苏泰兴	制造		100.00	设立
欧洲万盛	荷兰	荷兰	贸易	100.00		设立
杭州高诚	浙江杭州	浙江杭州	投资	55.00		设立
杭州汇昇	浙江杭州	浙江杭州	投资	54.725	0.275	设立

(二) 本期无在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易。

(三) 本期无在合营安排或联营企业中的权益。

(四) 本期不存在共同经营情形。

(五) 本期不存在在未纳入合并财务报表范围的结构化主体。

八、 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

- 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。
- 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。
- 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(一) 以公允价值计量的负债的期末公允价值

项目	期末余额			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产	1,228,000.00			1,228,000.00
持续以公允价值计量的负债总额	1,228,000.00			1,228,000.00

(二) 持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

公司公允价值计量项目为期货合约，市价的确定依据为期货合约在期末的收款价格确定。

九、 关联方及关联交易

(一) 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(%)	对本公司的表决权比例(%)
临海市万盛投资有限公司	浙江临海	投资	800 万元	29.35	29.35

本公司的实际控制人为高献国家族成员，包括高献国、高峰、高远夏、高强和郑国富。

(二) 本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
张家港市大伟机械有限公司	副总经理控制的公司
龚卫良	股东、副总经理
徐荷君	副总经理的妻子
龚诚	股东、副总经理的儿子

(四) 关联交易情况

1、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
临海市万盛投资有限公司	13,200 万元	2016.10.26	2021.10.25	否
张家港市大伟机械有限公司	1,000 万元	2014.11.11	2017.11.3	否
龚卫良、徐荷君	1,400 万元	2015.12.16	2018.12.13	否
龚诚	1,400 万元	2015.12.16	2018.12.13	否

(1) 临海市万盛投资有限公司于 2016 年 10 月 26 与中国工商银行股份有限公司临海支行签订《最高额保证合同》，为公司与中国工商银行股份有限公司临海支行签订的自 2016 年 10 月 26 日到 2021 年 10 月 25 日的不超过 132,000,000.00 元的全部债务提供最高额保证担保。截止 2016 年 12 月 31 日，在上述担保项下，公司借款余额为 120,000,000.00 元，其中：10,000,000.00 元借款期限自 2016 年 11 月 23 日到 2018 年 6 月 15 日，20,000,000.00 元借款期限自 2016 年 11 月 23 日到 2018 年 12 月 15 日，20,000,000.00 元借款期限自 2016 年 11 月 23 日到 2019 年 6 月 15 日，15,000,000.00 元借款期限自 2016 年 11 月 23 日到 2019 年 12 月 15 日，5,000,000.00 元借款期限自 2016 年 12 月 23 日到 2019 年 12 月 15 日，10,000,000.00 元借款期限自 2016 年 12 月 23 日到 2020 年 6 月 15 日，10,000,000.00 元借款期限自 2016 年 12 月 27 日到 2020 年 6 月 15 日，30,000,000.00 元借款期限自 2016 年 12 月 27 日到 2019 年 12 月 15 日。

(2) 张家港市大伟机械有限公司于 2014 年 11 月 11 日与中国银行股份有限公司张家港分行签订《最高额抵押合同》，为大伟助剂与中国银行股份有限公司张家港分行签订的自 2014 年 11 月 11 日至 2017 年 11 月 3 日不超过 1,000 万元的全部债务提供最高额抵押担保。截止 2016 年 12 月 31 日，该担保项下无借款余额。

(3) 龚卫良、徐荷君于 2015 年 12 月 16 日与中国银行股份有限公司张家港分行签订《最高额保证合同》，为大伟助剂与中国银行股份有限公司张家港分行签订的自 2015 年 12 月 16 日至 2018 年 12 月 13 日不超过 1,400 万元的全部债务提供最高额保证担保。截止 2016 年 12 月 31 日，该担保项下无借款余额。

(4) 龚诚于 2015 年 12 月 16 日与中国银行股份有限公司张家港分行签订《最高额抵押合同》，为大伟助剂与中国银行股份有限公司张家港分行签订的自 2015 年 12 月 16 日起至 2018 年 12 月 13 日不超过 1,400 万元的全部债务提供最高额保证担保。截止 2016 年 12 月 31 日，该担保项下无借款余额。

2、 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额
关键管理人员薪酬	1,295.11 万元

十、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、截止 2016 年 12 月 31 日，万盛股份固定资产中有原值为 7,260,610.28 元、摊余价值为 3,810,875.13 元的房屋建筑物，无形资产中有原值为 2,169,641.80 元，摊余价值为 1,532,586.41 元的土地使用权为万盛股份与中国工商银行股份有限公司临海支行签订的自 2016 年 6 月 1 日至 2019 年 5 月 31 日的不超过 1,410 万元的全部债务提供抵押担保。截止 2016 年 12 月 31 日，在上述担保项下，万盛股份已开立尚未议付的信用证美元余额为 868,120.00 美元。

截止 2016 年 12 月 31 日，万盛科技固定资产中有原值为 13,746,619.01 元、摊余价值为 8,005,614.84 元的房屋建筑物，无形资产中有原值为 4,715,510.82 元，摊余价值为 3,758,047.89 元的土地使用权为万盛科技与中国农业银行股份有限公司临海支行签订的自 2015 年 1 月 6 日至 2017 年 11 月 30 日的不超过 3,200 万元的全部债务提供抵押担保。截止 2016 年 12 月 31 日，在上述担保项下，万盛科技已开立尚未议付的信用证美元余额为 437,000.00 美元。

截止 2016 年 12 月 31 日，大伟助剂固定资产中有原值为 5,474,000.00 元、摊余价值为 3,521,150.50 元的房屋建筑物，无形资产中有原值为 5,784,116.00 元，摊余价值为 4,768,332.83 元的土地使用权为大伟助剂与中国农业银行股份有限公司张家港分行签订的自 2016 年 5 月 23 日至 2017 年 5 月 22 日的不超过 1,440 万元的全部债务提供抵押担保。截止 2016 年 12 月 31 日，在上述抵押担保下，大伟助剂借款余额 500 万元，借款期限自 2016 年 6 月 7 日至 2017 年 5 月 22 日。

2、公司于 2016 年 5 月 6 日与中国工商银行股份有限公司临海支行签订《最高额保证合同》，为万盛科技与中国农业银行临海支行签订的自 2016 年 5 月 6 日至 2017 年 5 月 5 日不超过 2,750 万元的全部债务提供最高额保证担保。截止 2016 年 12 月 31 日，在上述担保项下，万盛科技无借款余额。

公司于 2016 年 9 月 1 日与中国银行股份有限公司临海支行签订《最高额保证合同》，为万盛科技与中国银行股份有限公司临海支行签订的自 2016 年 9 月 1 日至 2018 年 8 月 31 日不超过 3,000 万元的全部债务提供最高额保证担保。截止 2016 年 12 月 31 日，在上述担保项下，万盛科技无借款余额。

3、截止 2016 年 12 月 31 日，公司货币资金中有 100,000,000.00 元作为并购定金：公司正在筹划重大资产重组。公司拟收购匠芯知本（上海）科技有限公司 100%股权，该公司本身并无实际业务；匠芯知本拟向本次交易的目标公司（Analogix Semiconductor Inc. 一家在美国特拉华州的注册公司，为半导体行业，以下简称“硅谷数模”）的股东购买硅谷数模 100%股权。公司于 2016 年 12 月 29 日向以公司名义开立的由双方共同监管的银行账户内存入人民币 100,000,000.00 元，作为公司本次重组的定金。

4、截止 2016 年 12 月 31 日，公司货币资金中有 5,362,000.00 元作为信用证保证金；万盛科技货币资金中有 3,983,000.00 元作为信用证保证金，1,200,760.00 元作为期货保证金；大伟助剂货币资金中有 1,134,000.00 元作为银行承兑汇票保证金。

（二）或有事项

公司无需要披露的重要或有事项。

十一、资产负债表日后事项

公司无需要披露的重要资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

（一）公司于 2016 年 12 月 27 日与中国银行股份有限公司临海支行签订信用借款合同，合同编号 2016 年临（借）人字 202 号。截止 2016 年 12 月 31 日，该借款余额 36,000,000.00 元，借款期限自 2016 年 12 月 27 日到 2017 年 12 月 25 日。

（二）截止期末，公司应收账款中应收浙江华睿海绵制品有限公司余额为 752,940.93 元，账龄为 2-3 年，已经按照 100%的比例单独计提坏账准备 752,940.93 元，公司已向其提起诉讼，2015 年 10 月，浙江省安吉县人民法院判决本公司胜诉，截止期末，公司尚未收回上述款项。

（三）截止期末，公司应收账款中应收安吉中意化工有限公司余额为 1,139,381.04 元，账龄为 2 年以上，已经按照 100%的比例单独计提坏账准备 1,139,381.04 元，公司已向其提起诉讼，2015 年 10 月，浙江省安吉县人民法院判决本公司胜诉，截止期末，公司尚未收回上述款项。

（四）截止期末，万盛科技应收账款中应收台州市王氏汽车用品有限公司余额为 791,650.00 元，账龄为 1-2 年，已经按照 100%的比例单独计提坏账准备 791,650.00 元，万盛科技已向其提起诉讼，2015 年 11 月，浙江省临海市人民法院判决万盛科技胜诉，截止期末，万盛科技尚未收回上述款项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	108,922,795.12	98.29	2,711,499.82	2.49	106,211,295.30
组合 1	53,867,639.98	48.61	2,711,499.82	5.03	51,156,140.16
组合 2	55,055,155.14	49.68			55,055,155.14
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,892,321.97	1.71	1,892,321.97	100.00	
合计	110,815,117.09	100.00	4,603,821.79	4.15	106,211,295.30

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	64,832,568.31	96.52	2,524,005.92	3.89	62,308,562.39
组合 1	44,001,413.49	65.51	2,524,005.92	5.74	41,477,407.57
组合 2	20,831,154.82	31.01			20,831,154.82
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	2,337,641.07	3.48	2,337,641.07	100.00	
合计	67,170,209.38	100.00	4,861,646.99	7.24	62,308,562.39

组合 1 中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内(含 1 年)	53,842,737.20	2,692,136.86	5.00	43,581,278.49	2,179,063.92	5.00
1—2 年(含 2 年)	6,924.78	1,384.96	20.00	82,755.00	16,551.00	20.00
2—3 年(含 3 年)				17,978.00	8,989.00	50.00
3 年以上	17,978.00	17,978.00	100.00	319,402.00	319,402.00	100.00
合计	53,867,639.98	2,711,499.82		44,001,413.49	2,524,005.92	

组合 2 中，应收账款明细情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	年初余额
香港万盛	子公司	3,214,258.95	6,063,074.32
欧洲万盛	子公司	27,613,500.00	4,288,124.40
美国万盛	孙公司	24,227,396.19	10,479,956.10
合计		55,055,155.14	20,831,154.82

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			年初余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
东莞市冠立海棉制品有限公司				331,305.10	331,305.10	100.00	客户经营困难
安吉中意化工有限公司	1,139,381.04	1,139,381.04	100.00	1,139,381.04	1,139,381.04	100.00	客户经营困难
浙江华睿海绵制品有限公司	752,940.93	752,940.93	100.00	866,954.93	866,954.93	100.00	客户经营困难
合计	1,892,321.97	1,892,321.97		2,337,641.07	2,337,641.07		

2、 本期计提、收回或转回应收账款情况

本期计提坏账准备金额 392,881.90 元。

3、 本期实际核销的应收账款情况。

项目	核销金额
实际核销的应收账款	650,707.10

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	27,613,500.00	24.92	
第二名	24,227,396.19	21.86	
第三名	10,175,746.56	9.18	508,787.33
第四名	3,532,459.14	3.19	176,622.96
第五名	3,214,258.95	2.90	
合计	68,763,360.84	62.05	685,410.29

5、 本期无因金融资产转移而终止确认的应收款项。

6、 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

7、 本期无以应收账款为标的进行证券化的情况。

(二) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	76,516,634.38	100.00	30,090.48	0.04	76,486,543.90
组合 1	477,969.48	0.62	30,090.48	6.30	447,879.00
组合 2	76,038,664.90	99.38			76,038,664.90
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	76,516,634.38	100.00	30,090.48	0.04	76,486,543.90

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	35,427,783.03	100.00	9,928.22	0.03	35,417,854.81
组合 1	136,116.37	0.38	9,928.22	7.29	126,188.15
组合 2	35,291,666.66	99.62			35,291,666.66
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	35,427,783.03	100.00	9,928.22	0.03	35,417,854.81

组合 1 中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	464,209.48	23,210.48	5.00	115,300.37	5,765.02	5.00
1—2 年 (含 2 年)				20,816.00	4,163.20	20.00
2—3 年 (含 3 年)	13,760.00	6,880.00	50.00			
合计	477,969.48	30,090.48		136,116.37	9,928.22	

组合 2 中，其他应收款明细情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	年初余额
万盛科技	子公司		35,291,666.66
香港万盛	子公司	9,164.89	
江苏万盛	孙公司	76,029,500.01	
合计		76,038,664.90	35,291,666.66

2、 本期计提、收回或转回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 20,162.26 元。

3、 本期无实际核销的其他应收款。

4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	年初余额
暂借款	76,325,664.90	35,291,666.66
社会保险费	136,374.12	87,704.37
押金	45,213.36	20,816.00
诉讼费		27,596.00
其他	9,382.00	
合计	76,516,634.38	35,427,783.03

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
第一名	暂借款	76,029,500.01	1 年以内	99.36	
第二名	暂借款	287,000.00	1 年以内	0.38	14,350.00
第三名	社会保险费	136,374.12	1 年以内	0.18	6,818.71
第四名	保证金	20,346.68	1 年以内	0.03	1,017.33
第五名	保证金	13,760.00	2-3 年	0.02	6,880.00
合计		76,486,980.81		99.96	29,066.04

6、 期末无涉及政府补助的应收款项。

7、 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

8、 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	账面 余额	减值 准备	账面 价值	账面 余额	减值 准备	账面 价值
对子公司投资	407,379,592.40		407,379,592.40	406,829,592.40		406,829,592.40
合计	407,379,592.40		407,379,592.40	406,829,592.40		406,829,592.40

对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
万盛科技	53,000,000.00			53,000,000.00		
香港万盛	632,250.00			632,250.00		
欧洲万盛	3,197,342.40			3,197,342.40		
大伟助剂	350,000,000.00			350,000,000.00		
杭州高诚		550,000.00		550,000.00		
合计	406,829,592.40	550,000.00		407,379,592.40		

(四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	491,093,030.50	353,535,982.34	428,793,142.42	320,614,590.18
其他业务	7,285,261.42	5,157,943.27	8,097,265.30	6,732,462.74
合计	498,378,291.92	358,693,925.61	436,890,407.72	327,347,052.92

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
持有银行理财产品期间产生的收益	15,350.41	1,740,680.38
处置衍生金融工具产生的投资收益		-23,190.00
合计	15,350.41	1,717,490.38

十四、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	说明
非流动资产处置损益	-1,467,838.35	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	5,336,444.39	
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		

项目	本期发生额	说明
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
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，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	1,385,942.82	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	865,662.50	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-1,100,479.34	
少数股东权益影响额		
合计	5,019,732.02	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元)	
		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	15.21	0.59	0.59
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14.70	0.57	0.57

浙江万盛股份有限公司
二〇一七年三月十二日