

**浙江万盛股份有限公司**  
**2017 年度**  
**审计报告**

| <b>索引</b>     | <b>页码</b> |
|---------------|-----------|
| 审计报告          |           |
| 公司财务报告        |           |
| — 合并资产负债表     | 1-2       |
| — 母公司资产负债表    | 3-4       |
| — 合并利润表       | 5         |
| — 母公司利润表      | 6         |
| — 合并现金流量表     | 7         |
| — 母公司现金流量表    | 8         |
| — 合并所有者权益变动表  | 9-10      |
| — 母公司所有者权益变动表 | 11-12     |
| — 财务报表附注      | 13-74     |



信永中和会计师事务所

ShineWing

certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街  
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,  
No.8, Chaoyangmen Beidajie,  
Dongcheng District, Beijing,  
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288  
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190  
facsimile: +86(010)6554 7190

## 审计报告

XYZH/2018CDA60094

浙江万盛股份有限公司全体股东:



### 一、 审计意见

我们审计了浙江万盛股份有限公司（以下简称万盛股份）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了万盛股份 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于万盛股份，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、 关键审计事项

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

| 收入确认                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 关键审计事项                                                                                                                                                               | 审计中的应对                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| <p>万盛股份 2017 年度实现营业收入 14.73 亿元，较 2016 年度 12.27 亿元增长 20.10%。由于收入增加，结合万盛股份与子公司张家港市大伟助剂有限公司原股东签署的《关于浙江万盛股份有限公司发行股份并支付现金购买资产的盈利补偿及奖励协议》约定的业绩承诺指标，因此我们将收入确认确定为关键审计事项。</p> | <p>2017 年度财务报表审计中，主要执行了以下程序：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；</li> <li>2、通过审阅销售合同及与管理层的访谈，了解和评估收入确认政策；</li> <li>3、对营业收入实施分析程序，分析毛利异常变动；</li> <li>4、对本年记录的收入交易选取样本，检查与收入确认相关的支持性文件，包括相关合同、发票、出库单等凭证。</li> <li>5、针对外销收入，检查报关单，取得海关 2017 年出口数据，并和账面数据进行核对。</li> <li>6、对收入进行截止测试，关注是否存在重大跨期。</li> <li>7、根据客户交易的特点和性质，挑选样本执行函证程序以确认应收账款余额和销售收入金额。</li> </ol> |

#### 四、其他信息

万盛股份管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括万盛股份 2017 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估万盛股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算万盛股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督万盛股份的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对万盛股份持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致万盛股份不能持续经营。



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

(6) 就万盛股份中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



中国 北京

中国注册会计师：(项目合伙人)

中国注册会计师：

林尧华

二〇一八年三月三十一日



## 合并资产负债表

2017年12月31日

编制单位：湘江万盛股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目                    | 附注   | 年末余额                    | 年初余额                    |
|------------------------|------|-------------------------|-------------------------|
| <b>流动资产</b>            |      |                         |                         |
| 货币资金                   | 六、1  | 187,808,666.66          | 287,242,315.18          |
| 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 | 六、2  | 480,000.00              | 1,228,000.00            |
| 衍生金融资产                 |      |                         |                         |
| 应收票据                   | 六、3  | 66,338,295.58           | 41,252,170.52           |
| 应收账款                   | 六、4  | 188,166,818.52          | 176,722,347.88          |
| 预付款项                   | 六、5  | 13,464,114.19           | 12,102,786.59           |
| 应收保费                   |      |                         |                         |
| 应收分保账款                 |      |                         |                         |
| 应收分保合同准备金              |      |                         |                         |
| 应收利息                   | 六、6  | 2,376.34                | 30,410.96               |
| 应收股利                   |      | -                       | -                       |
| 其他应收款                  | 六、7  | 1,799,171.03            | 635,408.86              |
| 买入返售金融资产               |      |                         |                         |
| 存货                     | 六、8  | 148,702,794.54          | 131,766,928.32          |
| 持有待售资产                 |      |                         |                         |
| 一年内到期的非流动资产            |      |                         |                         |
| 其他流动资产                 | 六、9  | 138,748,151.89          | 6,381,979.20            |
| <b>流动资产合计</b>          |      | <b>745,510,388.75</b>   | <b>657,362,347.51</b>   |
| <b>非流动资产：</b>          |      |                         |                         |
| 发放贷款及垫款                |      |                         |                         |
| 可供出售金融资产               | 六、10 | 25,000,000.00           | 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                 | 六、11 | 476,567.97              | 510,131.73              |
| 固定资产                   | 六、12 | 297,041,797.23          | 280,610,260.34          |
| 在建工程                   | 六、13 | 391,112,568.88          | 115,268,786.05          |
| 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                   | 六、14 | 101,059,514.11          | 56,820,370.90           |
| 开发支出                   |      | -                       | -                       |
| 商誉                     | 六、15 | 225,857,916.12          | 225,857,916.12          |
| 长期待摊费用                 |      | -                       | -                       |
| 递延所得税资产                | 六、16 | 2,571,083.85            | 2,366,152.91            |
| 其他非流动资产                | 六、17 | 20,138,117.34           | 41,923,969.13           |
| <b>非流动资产合计</b>         |      | <b>1,063,257,565.50</b> | <b>748,357,587.18</b>   |
| <b>资产总计</b>            |      | <b>1,808,767,954.25</b> | <b>1,405,719,934.69</b> |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 合并资产负债表（续）

2017年12月31日

编制单位：浙江万盛股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目                    | 附注   | 年末余额                    | 年初余额                    |
|------------------------|------|-------------------------|-------------------------|
| <b>流动负债：</b>           |      |                         |                         |
| 短期借款                   | 六、18 | 260,486,890.00          | 41,000,000.00           |
| 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                   | 六、19 | 35,472,498.66           | 5,670,000.00            |
| 应付账款                   | 六、20 | 218,980,916.41          | 122,876,458.42          |
| 预收款项                   | 六、21 | 8,825,131.35            | 3,218,774.10            |
| 卖出回购金融资产款              |      |                         |                         |
| 应付手续费及佣金               |      |                         |                         |
| 应付职工薪酬                 | 六、22 | 20,194,680.37           | 21,476,793.14           |
| 应交税费                   | 六、23 | 17,734,772.28           | 16,745,280.36           |
| 应付利息                   | 六、24 | 1,356,826.80            | 175,556.26              |
| 应付股利                   |      | -                       | -                       |
| 其他应付款                  | 六、25 | 59,979.00               | -                       |
| 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                |      |                         |                         |
| 持有待售负债                 |      |                         |                         |
| 一年内到期的非流动负债            | 六、26 | 30,000,000.00           | -                       |
| 其他流动负债                 | 六、27 | 1,626,097.30            | -                       |
| <b>流动负债合计</b>          |      | <b>594,737,792.17</b>   | <b>211,162,862.28</b>   |
| <b>非流动负债：</b>          |      |                         |                         |
| 长期借款                   | 六、28 | 90,000,000.00           | 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                   | 六、29 | 23,190,538.38           | 19,579,204.72           |
| 递延所得税负债                | 六、16 | 1,007,704.82            | 1,233,615.98            |
| 其他非流动负债                |      | -                       | -                       |
| <b>非流动负债合计</b>         |      | <b>114,198,243.20</b>   | <b>140,812,820.70</b>   |
| <b>负 债 合 计</b>         |      | <b>708,936,035.37</b>   | <b>351,975,682.98</b>   |
| <b>股东权益：</b>           |      |                         |                         |
| 股本                     | 六、30 | 254,391,982.00          | 254,391,982.00          |
| 其他权益工具                 |      |                         |                         |
| 其中：优先股                 |      |                         |                         |
| 永续债                    |      |                         |                         |
| 资本公积                   | 六、31 | 485,579,744.01          | 470,527,739.33          |
| 减：库存股                  |      | -                       | -                       |
| 其他综合收益                 | 六、32 | 374,268.57              | 629,137.00              |
| 专项储备                   | 六、33 | -                       | -                       |
| 盈余公积                   | 六、34 | 34,059,653.55           | 29,842,805.12           |
| 一般风险准备                 |      |                         |                         |
| 未分配利润                  | 六、35 | 325,123,702.15          | 298,052,872.08          |
| <b>归属于母公司股东权益合计</b>    |      | <b>1,099,529,350.28</b> | <b>1,053,444,535.53</b> |
| 少数股东权益                 |      | 302,568.60              | 299,716.18              |
| <b>股东权益合计</b>          |      | <b>1,099,831,918.88</b> | <b>1,053,744,251.71</b> |
| <b>负债和股东权益总计</b>       |      | <b>1,808,767,954.25</b> | <b>1,405,719,934.69</b> |

法定代表人：

周 献 印

主管会计工作负责人：

周 三 印

会计机构负责人：

王 雁 印



# 母公司资产负债表

2017年12月31日

编制单位：浙江万盛股份有限公司

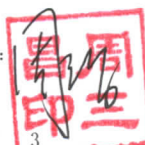
单位：人民币元

| 项 目                    | 附注   | 年末余额                    | 年初余额                    |
|------------------------|------|-------------------------|-------------------------|
| <b>流动资产</b>            |      |                         |                         |
| 货币资金                   |      | 88,920,504.60           | 183,608,407.37          |
| 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                   |      | 11,956,866.59           | 5,733,722.66            |
| 应收账款                   | 十六、1 | 106,936,674.09          | 106,211,295.30          |
| 预付款项                   |      | 2,472,992.88            | 2,413,194.18            |
| 应收利息                   |      | 2,376.34                | 30,410.96               |
| 应收股利                   |      | -                       | -                       |
| 其他应收款                  | 十六、2 | 221,179,453.35          | 76,486,543.90           |
| 存货                     |      | 49,687,696.88           | 42,611,618.19           |
| 持有待售资产                 |      | -                       | -                       |
| 一年内到期的非流动资产            |      | -                       | -                       |
| 其他流动资产                 |      | 111,796,801.70          | -                       |
| <b>流动资产合计</b>          |      | <b>592,953,366.43</b>   | <b>417,095,192.56</b>   |
| <b>非流动资产：</b>          |      |                         |                         |
| 可供出售金融资产               |      | 25,000,000.00           | 25,000,000.00           |
| 持有至到期投资                |      | -                       | -                       |
| 长期应收款                  |      | -                       | -                       |
| 长期股权投资                 | 十六、3 | 407,379,592.40          | 407,379,592.40          |
| 投资性房地产                 |      | 476,567.97              | 510,131.73              |
| 固定资产                   |      | 210,843,100.16          | 222,605,767.49          |
| 在建工程                   |      | 117,709,712.76          | 52,373,873.71           |
| 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                   |      | 50,533,345.41           | 24,263,658.26           |
| 开发支出                   |      | -                       | -                       |
| 商誉                     |      | -                       | -                       |
| 长期待摊费用                 |      | -                       | -                       |
| 递延所得税资产                |      | 658,335.41              | 839,344.21              |
| 其他非流动资产                |      | 12,947,796.51           | 3,756,331.77            |
| <b>非流动资产合计</b>         |      | <b>825,548,450.62</b>   | <b>736,728,699.57</b>   |
| <b>资 产 总 计</b>         |      | <b>1,418,501,817.05</b> | <b>1,153,823,892.13</b> |

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





## 母公司资产负债表 (续)

2017年12月31日

编制单位: 浙江万盛股份有限公司

单位: 人民币元

| 项 目                    | 附注 | 年末余额                    | 年初余额                    |
|------------------------|----|-------------------------|-------------------------|
| <b>流动负债:</b>           |    |                         |                         |
| 短期借款                   |    | 260,486,890.00          | 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                   |    | 22,594,999.00           | -                       |
| 应付账款                   |    | 109,047,035.90          | 75,082,111.64           |
| 预收款项                   |    | 1,181,882.98            | 1,987,473.86            |
| 应付职工薪酬                 |    | 11,276,199.07           | 11,471,911.65           |
| 应交税费                   |    | 2,162,211.57            | 6,093,780.61            |
| 应付利息                   |    | 1,356,826.80            | 168,306.26              |
| 应付股利                   |    | -                       | -                       |
| 其他应付款                  |    | -                       | -                       |
| 持有待售负债                 |    |                         |                         |
| 一年内到期的非流动负债            |    | 30,000,000.00           | -                       |
| 其他流动负债                 |    | 1,377,761.44            | -                       |
| <b>流动负债合计</b>          |    | <b>439,483,806.76</b>   | <b>130,803,584.02</b>   |
| <b>非流动负债:</b>          |    |                         |                         |
| 长期借款                   |    | 90,000,000.00           | 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                   |    | 23,190,538.38           | 19,579,204.72           |
| 递延所得税负债                |    | -                       | -                       |
| 其他非流动负债                |    | -                       | -                       |
| <b>非流动负债合计</b>         |    | <b>113,190,538.38</b>   | <b>139,579,204.72</b>   |
| <b>负 债 合 计</b>         |    | <b>552,674,345.14</b>   | <b>270,382,788.74</b>   |
| <b>股东权益:</b>           |    |                         |                         |
| 股本                     |    | 254,391,982.00          | 254,391,982.00          |
| 其他权益工具                 |    |                         |                         |
| 其中: 优先股                |    |                         |                         |
| 永续债                    |    |                         |                         |
| 资本公积                   |    | 470,527,739.33          | 470,527,739.33          |
| 减: 库存股                 |    | -                       | -                       |
| 其他综合收益                 |    | -                       | -                       |
| 专项储备                   |    | -                       | -                       |
| 盈余公积                   |    | 34,059,653.55           | 29,842,805.12           |
| 未分配利润                  |    | 106,848,097.03          | 128,678,576.94          |
| <b>股东权益合计</b>          |    | <b>865,827,471.91</b>   | <b>883,441,103.39</b>   |
| <b>负债和股东权益总计</b>       |    | <b>1,418,501,817.05</b> | <b>1,153,823,892.13</b> |

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

# 合并利润表

2017年度

编制单位：浙江万盛股份有限公司

单位：人民币元

| 项目                                 | 附注   | 本年发生额            | 上年发生额            |
|------------------------------------|------|------------------|------------------|
| 一、营业总收入                            |      | 1,473,174,515.27 | 1,226,554,673.79 |
| 其中：营业收入                            | 六、36 | 1,473,174,515.27 | 1,226,554,673.79 |
| 利息收入                               |      |                  |                  |
| 已赚保费                               |      |                  |                  |
| 手续费及佣金收入                           |      |                  |                  |
| 二、营业总成本                            |      | 1,363,911,190.25 | 1,051,139,874.46 |
| 其中：营业成本                            | 六、36 | 1,171,461,775.20 | 918,246,649.73   |
| 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                              | 六、37 | 11,548,679.88    | 6,411,512.53     |
| 销售费用                               | 六、38 | 75,136,779.40    | 63,441,591.58    |
| 管理费用                               | 六、39 | 85,932,204.07    | 71,160,764.18    |
| 财务费用                               | 六、40 | 19,404,264.52    | -10,553,332.84   |
| 资产减值损失                             | 六、41 | 427,487.18       | 2,432,689.28     |
| 加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）              | 六、42 | -748,000.00      | 2,738,740.00     |
| 投资收益（损失以“-”号填列）                    | 六、43 | 2,269,909.97     | -1,352,797.18    |
| 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）                    |      |                  |                  |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）                  | 六、44 | 17,884.10        | -1,467,838.35    |
| 其他收益                               | 六、45 | 5,651,793.89     | -                |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列）                  |      | 116,454,912.98   | 175,332,903.80   |
| 加：营业外收入                            | 六、46 | 5,887,942.86     | 6,692,106.89     |
| 减：营业外支出                            | 六、47 | 6,170,517.23     | 1,043,188.48     |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）                |      | 116,172,338.61   | 180,981,822.21   |
| 减：所得税费用                            | 六、48 | 25,099,691.92    | 31,614,601.69    |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列）                  |      | 91,072,646.69    | 149,367,220.52   |
| 归属于母公司股东的净利润                       |      | 91,069,794.27    | 149,517,504.34   |
| 少数股东损益                             |      | 2,852.42         | -150,283.82      |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）             |      | 91,072,646.69    | 149,367,220.52   |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）             |      |                  |                  |
| 六、其他综合收益的税后净额                      |      | -254,868.43      | 465,771.46       |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额               |      | -254,868.43      | 465,771.46       |
| （一）以后不能重分类进损益的其他综合收益               |      | -                | -                |
| 1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动             |      |                  |                  |
| 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                |      | -254,868.43      | 465,771.46       |
| 1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 |      |                  |                  |
| 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                       |      | -254,868.43      | 465,771.46       |
| 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                           |      | 90,817,778.26    | 149,832,991.98   |
| 归属于母公司股东的综合收益总额                    |      | 90,814,925.84    | 149,983,275.80   |
| 归属于少数股东的综合收益总额                     |      | 2,852.42         | -150,283.82      |
| 八、每股收益：                            |      |                  |                  |
| （一）基本每股收益                          |      | 0.36             | 0.59             |
| （二）稀释每股收益                          |      | 0.36             | 0.59             |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





## 母公司利润表

2017年度

编制单位：浙江万盛股份有限公司

单位：人民币元

| 项                                   | 附注   | 本年发生额          | 上年发生额          |
|-------------------------------------|------|----------------|----------------|
| 一、营业收入                              | 十六、4 | 633,384,956.74 | 498,378,291.92 |
| 减：营业成本                              | 十六、4 | 489,114,924.29 | 358,693,925.61 |
| 税金及附加                               |      | 6,792,900.64   | 3,365,930.43   |
| 销售费用                                |      | 32,753,699.19  | 29,169,575.57  |
| 管理费用                                |      | 55,357,416.23  | 44,160,620.63  |
| 财务费用                                |      | 6,462,179.74   | -8,543,173.96  |
| 资产减值损失                              |      | -265,009.52    | 413,044.16     |
| 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）                     | 十六、5 | 2,044,621.34   | 15,350.41      |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益                  |      | -              | -              |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）                   |      | 20,830.43      | -1,467,838.35  |
| 其他收益                                |      | 2,920,823.14   | -              |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列）                   |      | 48,155,121.08  | 69,665,881.54  |
| 加：营业外收入                             |      | 98,024.60      | 4,837,462.79   |
| 减：营业外支出                             |      | 338,000.00     | 567,040.62     |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）                 |      | 47,915,145.68  | 73,936,303.71  |
| 减：所得税费用                             |      | 5,746,661.39   | 9,881,381.75   |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列）                   |      | 42,168,484.29  | 64,054,921.96  |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）              |      | 42,168,484.29  | 64,054,921.96  |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）              |      |                |                |
| 五、其他综合收益的税后净额                       |      | -              | -              |
| （一）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                            |      | 42,168,484.29  | 64,054,921.96  |
| 七、每股收益                              |      |                |                |
| （一）基本每股收益                           |      | 0.17           | 0.25           |
| （二）稀释每股收益                           |      | 0.17           | 0.25           |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



## 合并现金流量表

2017年度

编制单位：浙江万盛股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目                          | 附注   | 本年发生额            | 上年发生额            |
|------------------------------|------|------------------|------------------|
| 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               |      | 1,311,698,561.63 | 1,014,309,404.97 |
| 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                      |      | 6,970,188.57     | 4,714,039.72     |
| 收到其他与经营活动有关的现金               | 六、50 | 30,139,770.96    | 23,629,103.25    |
| 经营活动现金流入小计                   |      | 1,348,808,521.16 | 1,042,652,547.94 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金               |      | 934,450,447.42   | 679,416,414.36   |
| 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              |      | 84,993,321.03    | 65,788,969.21    |
| 支付的各项税费                      |      | 68,314,245.65    | 57,659,357.13    |
| 支付其他与经营活动有关的现金               | 六、50 | 130,462,923.60   | 105,711,023.43   |
| 经营活动现金流出小计                   |      | 1,218,220,937.70 | 908,575,764.13   |
| 经营活动产生的现金流量净额                |      | 130,587,583.46   | 134,076,783.81   |
| 二、投资活动产生的现金流量：               |      |                  |                  |
| 收回投资收到的现金                    |      | 3,728,699.55     | 21,786,472.29    |
| 取得投资收益收到的现金                  |      | 218,677.54       | 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    |      | 92,233.01        | -                |
| 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               | 六、50 | 6,291,900.00     | -                |
| 投资活动现金流入小计                   |      | 10,331,510.10    | 21,789,678.86    |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金      |      | 280,026,600.52   | 167,853,734.75   |
| 投资支付的现金                      |      | -                | 16,840,000.00    |
| 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          |      | -                | -                |
| 支付其他与投资活动有关的现金               | 六、50 | -                | 100,011,021.16   |
| 投资活动现金流出小计                   |      | 280,026,600.52   | 284,704,755.91   |
| 投资活动产生的现金流量净额                |      | -269,695,090.42  | -262,915,077.05  |
| 三、筹资活动产生的现金流量：               |      |                  |                  |
| 吸收投资收到的现金                    |      | -                | 450,000.00       |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金          |      | -                | -                |
| 取得借款所收到的现金                   |      | 401,486,890.00   | 200,000,000.00   |
| 发行债券收到的现金                    |      |                  |                  |
| 收到其他与筹资活动有关的现金               |      | -                | -                |
| 筹资活动现金流入小计                   |      | 401,486,890.00   | 200,450,000.00   |
| 偿还债务所支付的现金                   |      | 182,000,000.00   | 63,000,000.00    |
| 分配股利、利润或偿付利息所支付的现金           |      | 72,737,147.16    | 27,906,934.83    |
| 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               |      | -                | -                |
| 筹资活动现金流出小计                   |      | 254,737,147.16   | 90,906,934.83    |
| 筹资活动产生的现金流量净额                |      | 146,749,742.84   | 109,543,065.17   |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响           |      | -5,011,551.76    | 5,988,052.17     |
| 五、现金及现金等价物净增加额               |      | 2,630,684.12     | -13,307,175.90   |
| 加：期初现金及现金等价物余额               |      | 173,924,275.18   | 187,231,451.08   |
| 六、期末现金及现金等价物余额               |      | 176,554,959.30   | 173,924,275.18   |

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：







## 母公司现金流量表

2017年度

编制单位：浙江万盛股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目                        | 附注 | 本年发生额           | 上年发生额           |
|----------------------------|----|-----------------|-----------------|
| 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             |    | 577,304,975.20  | 420,172,557.81  |
| 收到的税费返还                    |    | 3,688,558.06    | 1,886,404.80    |
| 收到其他与经营活动有关的现金             |    | 7,379,094.31    | 6,291,967.04    |
| 经营活动现金流入小计                 |    | 588,372,627.57  | 428,350,929.65  |
| 购买商品、接受劳务支付的现金             |    | 343,570,833.60  | 239,539,291.33  |
| 支付给职工以及为职工支付的现金            |    | 40,159,257.24   | 34,026,876.06   |
| 支付的各项税费                    |    | 24,212,954.73   | 14,354,377.48   |
| 支付其他与经营活动有关的现金             |    | 117,844,114.00  | 96,161,017.18   |
| 经营活动现金流出小计                 |    | 525,787,159.57  | 384,081,562.05  |
| 经营活动产生的现金流量净额              |    | 62,585,468.00   | 44,269,367.60   |
| 二、投资活动产生的现金流量：             |    |                 |                 |
| 收回投资收到的现金                  |    | 3,481,890.13    | 20,199,460.00   |
| 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所收回的现金净额 |    | 92,233.01       | -               |
| 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             |    | 6,291,900.00    | 35,850,694.43   |
| 投资活动现金流入小计                 |    | 9,866,023.14    | 56,050,154.43   |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金   |    | 76,384,875.74   | 56,601,237.91   |
| 投资支付的现金                    |    | -               | 15,550,000.00   |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额        |    | -               | -               |
| 支付其他与投资活动有关的现金             |    | 136,777,366.67  | 175,011,021.16  |
| 投资活动现金流出小计                 |    | 213,162,242.41  | 247,162,259.07  |
| 投资活动产生的现金流量净额              |    | -203,296,219.27 | -191,112,104.64 |
| 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                  |    | 354,486,890.00  | 156,000,000.00  |
| 发行债券收到的现金                  |    |                 |                 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金             |    | -               | -               |
| 筹资活动现金流入小计                 |    | 354,486,890.00  | 156,000,000.00  |
| 偿还债务支付的现金                  |    | 130,000,000.00  | -               |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金          |    | 71,942,672.75   | 26,702,202.44   |
| 支付其他与筹资活动有关的现金             |    | -               | -               |
| 筹资活动现金流出小计                 |    | 201,942,672.75  | 26,702,202.44   |
| 筹资活动产生的现金流量净额              |    | 152,544,217.25  | 129,297,797.56  |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响         |    | -2,454,672.18   | 3,147,370.75    |
| 五、现金及现金等价物净增加额             |    | 9,378,793.80    | -14,397,568.73  |
| 加：期初现金及现金等价物余额             |    | 78,246,407.37   | 92,643,976.10   |
| 六、期末现金及现金等价物余额             |    | 87,625,201.17   | 78,246,407.37   |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并股东权益变动表

2017年度

| 本年                    |                |        |     |                |       |             |                |               |        |                |            | 单位：人民币元          |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----------------|-------|-------------|----------------|---------------|--------|----------------|------------|------------------|
| 项                     | 归属于母公司股东权益     |        |     |                |       |             |                |               |        |                |            |                  |
|                       | 股本             | 其他权益工具 |     | 资本公积           | 减：库存股 | 其他综合收益      | 专项储备           | 盈余公积          | 一般风险准备 | 未分配利润          | 少数股东权益     | 股东权益合计           |
|                       |                | 优先股    | 永续债 |                |       |             |                |               |        |                |            |                  |
| 一、上年年末余额              | 254,391,982.00 |        |     | 470,527,739.33 |       | 629,137.00  | -              | 29,842,805.12 |        | 298,052,872.08 | 299,716.18 | 1,053,744,251.71 |
| 加：会计政策变更              |                |        |     |                |       |             |                |               |        |                |            | -                |
| 前期差错更正                |                |        |     |                |       |             |                |               |        |                |            | -                |
| 同一控制下企业合并             |                |        |     |                |       |             |                |               |        |                |            | -                |
| 其他                    |                |        |     |                |       |             |                |               |        |                |            | -                |
| 二、本年年初余额              | 254,391,982.00 | -      | -   | 470,527,739.33 | -     | 629,137.00  | -              | 29,842,805.12 | -      | 298,052,872.08 | 299,716.18 | 1,053,744,251.71 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | -              | -      | -   | 15,052,004.68  | -     | -254,868.43 | -              | 4,216,848.43  | -      | 27,070,830.07  | 2,852.42   | 46,087,667.17    |
| （一）综合收益总额             |                |        |     |                |       | -254,868.43 |                |               |        | 91,069,794.27  | 2,852.42   | 90,817,778.26    |
| （二）股东投入和减少资本          | -              | -      | -   | 15,052,004.68  | -     | -           | -              |               |        | -              | -          | 15,052,004.68    |
| 1. 股东投入普通股            |                |        |     |                |       |             |                |               |        |                |            | -                |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |                |        |     |                |       |             |                |               |        |                |            | -                |
| 3. 股份支付计入股东权益的金额      |                |        |     |                |       |             |                |               |        |                |            | -                |
| 4. 其他                 |                |        |     | 15,052,004.68  | -     |             |                |               |        |                |            | 15,052,004.68    |
| （三）利润分配               | -              | -      | -   | -              | -     | -           | -              | 4,216,848.43  | -      | -63,998,964.20 | -          | -59,782,115.77   |
| 1. 提取盈余公积             |                |        |     |                |       |             |                | 4,216,848.43  |        | -4,216,848.43  |            | -                |
| 2. 提取一般风险准备           |                |        |     |                |       |             |                |               |        |                |            | -                |
| 3. 对股东的分配             |                |        |     |                |       |             |                |               |        | -59,782,115.77 |            | -59,782,115.77   |
| 4. 其他                 |                |        |     |                |       |             |                |               |        |                |            | -                |
| （四）股东权益内部结转           | -              | -      | -   | -              | -     | -           | -              | -             | -      | -              | -          | -                |
| 1. 资本公积转增股本           |                |        |     |                |       |             |                |               |        |                |            | -                |
| 2. 盈余公积转增股本           |                |        |     |                |       |             |                |               |        |                |            | -                |
| 3. 盈余公积弥补亏损           |                |        |     |                |       |             |                |               |        |                |            | -                |
| 4. 其他                 |                |        |     |                |       |             |                |               |        |                |            | -                |
| （五）专项储备               | -              | -      | -   | -              | -     | -           | -              | -             | -      | -              | -          | -                |
| 1. 本年提取               |                |        |     |                |       |             | 11,072,416.50  |               |        |                |            | 11,072,416.50    |
| 2. 本年使用               |                |        |     |                |       |             | -11,072,416.50 |               |        |                |            | -11,072,416.50   |
| （六）其他                 |                |        |     |                |       |             |                |               |        |                |            | -                |
| 四、本年年末余额              | 254,391,982.00 | -      | -   | 485,579,744.01 | -     | 374,268.57  | -              | 34,059,653.55 | -      | 325,123,702.15 | 302,568.60 | 1,099,831,918.88 |

法定代表人：[Signature]

主管会计工作负责人：[Signature]

会计机构负责人：[Signature]

# 合并股东权益变动表 (续)

2017年度

单位: 人民币元

| 归属于母公司股东权益             |                |        |     |                 |       |            |      |               |        |                |             |                  | 上年 |  |
|------------------------|----------------|--------|-----|-----------------|-------|------------|------|---------------|--------|----------------|-------------|------------------|----|--|
|                        | 股本             | 其他权益工具 |     | 资本公积            | 减：库存股 | 其他综合收益     | 专项储备 | 盈余公积          | 一般风险准备 | 未分配利润          | 少数股东权益      | 股东权益合计           |    |  |
|                        |                | 优先股    | 永续债 |                 |       |            |      |               |        |                |             |                  | 其他 |  |
| 一、上年年末余额               | 115,632,719.00 |        |     | 609,287,002.33  |       | 163,365.54 |      | 23,437,312.92 |        | 181,536,385.31 | -           | 930,056,785.10   |    |  |
| 加：会计政策变更               |                |        |     |                 |       |            |      |               |        |                |             | -                |    |  |
| 前期差错更正                 |                |        |     |                 |       |            |      |               |        |                |             | -                |    |  |
| 同一控制下企业合并              |                |        |     |                 |       |            |      |               |        |                |             | -                |    |  |
| 其他                     |                |        |     |                 |       |            |      |               |        |                |             | -                |    |  |
| 二、本年年年初余额              | 115,632,719.00 | -      | -   | 609,287,002.33  | -     | 163,365.54 | -    | 23,437,312.92 | -      | 181,536,385.31 | -           | 930,056,785.10   |    |  |
| 三、本年年增减变动金额（减少以“-”号填列） | 138,759,263.00 | -      | -   | -138,759,263.00 | -     | 465,771.46 | -    | 6,405,492.20  | -      | 116,516,486.77 | 299,716.18  | 123,687,466.61   |    |  |
| （一）综合收益总额              |                |        |     |                 |       | 465,771.46 |      |               |        | 149,517,504.34 | -150,283.82 | 149,832,991.98   |    |  |
| （二）股东投入和减少资本           | -              | -      | -   | -               | -     | -          | -    | -             | -      | -              | 450,000.00  | 450,000.00       |    |  |
| 1. 股东投入普通股             |                |        |     |                 |       |            |      |               |        |                | 450,000.00  | 450,000.00       |    |  |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本       |                |        |     |                 |       |            |      |               |        |                |             | -                |    |  |
| 3. 股份支付计入股东权益的金额       |                |        |     |                 |       |            |      |               |        |                |             | -                |    |  |
| 4. 其他                  |                |        |     |                 |       |            |      |               |        |                |             | -                |    |  |
| （三）利润分配                | -              | -      | -   | -               | -     | -          | -    | 6,405,492.20  | -      | -33,001,017.57 | -           | -26,595,525.37   |    |  |
| 1. 提取盈余公积              |                |        |     |                 |       |            |      | 6,405,492.20  |        | -6,405,492.20  |             | -                |    |  |
| 2. 提取一般风险准备            |                |        |     |                 |       |            |      |               |        |                |             | -                |    |  |
| 3. 对股东的分配              |                |        |     |                 |       |            |      |               |        | -26,595,525.37 |             | -26,595,525.37   |    |  |
| 4. 其他                  |                |        |     |                 |       |            |      |               |        |                |             | -                |    |  |
| （四）股东权益内部结转            | 138,759,263.00 | -      | -   | -138,759,263.00 | -     | -          | -    | -             | -      | -              | -           | -                |    |  |
| 1. 资本公积转增股本            | 138,759,263.00 |        |     | -138,759,263.00 |       |            |      |               |        |                |             | -                |    |  |
| 2. 盈余公积转增股本            |                |        |     |                 |       |            |      |               |        |                |             | -                |    |  |
| 3. 盈余公积弥补亏损            |                |        |     |                 |       |            |      |               |        |                |             | -                |    |  |
| 4. 其他                  |                |        |     |                 |       |            |      |               |        |                |             | -                |    |  |
| （五）专项储备                | -              | -      | -   | -               | -     | -          | -    | -             | -      | -              | -           | -                |    |  |
| 1. 本年提取                |                |        |     |                 |       |            |      | 4,931,923.47  |        |                |             | 4,931,923.47     |    |  |
| 2. 本年使用                |                |        |     |                 |       |            |      | -4,931,923.47 |        |                |             | -4,931,923.47    |    |  |
| （六）其他                  |                |        |     |                 |       |            |      |               |        |                |             | -                |    |  |
| 四、本年年末余额               | 254,391,982.00 | -      | -   | 470,527,739.33  | -     | 629,137.00 | -    | 29,842,805.12 | -      | 298,052,872.08 | 299,716.18  | 1,053,744,251.71 |    |  |

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:





母公司股东权益变动表

2017年度

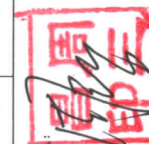
单位：人民币元

| 项目                    | 股本             | 其他权益工具 |     | 资本公积           | 减：库存股 | 专项储备 | 盈余公积          | 未分配利润          | 股东权益合计         |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----------------|-------|------|---------------|----------------|----------------|
|                       |                | 优先股    | 永续债 |                |       |      |               |                |                |
| 一、上年年末余额              | 254,391,982.00 |        |     | 470,527,739.33 |       |      | 29,842,805.12 | 128,678,576.94 | 883,441,103.39 |
| 加：会计政策变更              |                |        |     |                |       |      |               |                |                |
| 前期差错更正                |                |        |     |                |       |      |               |                |                |
| 其他                    |                |        |     |                |       |      |               |                |                |
| 二、本年初余额               | 254,391,982.00 | -      | -   | 470,527,739.33 | -     | -    | 29,842,805.12 | 128,678,576.94 | 883,441,103.39 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | -              | -      | -   | -              | -     | -    | 4,216,848.43  | -21,830,479.91 | -17,613,631.48 |
| （一）综合收益总额             |                |        |     |                |       |      |               | 42,168,484.29  | 42,168,484.29  |
| （二）股东投入和减少资本          | -              | -      | -   | -              | -     | -    | -             | -              | -              |
| 1. 股东投入普通股            |                |        |     |                |       |      |               |                |                |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |                |        |     |                |       |      |               |                |                |
| 3. 股份支付计入股东权益的金额      |                |        |     |                |       |      |               |                |                |
| 4. 其他                 |                |        |     |                |       |      |               |                |                |
| （三）利润分配               | -              | -      | -   | -              | -     | -    | 4,216,848.43  | -63,998,964.20 | -59,782,115.77 |
| 1. 提取盈余公积             |                |        |     |                |       |      | 4,216,848.43  | -4,216,848.43  | -              |
| 2. 对股东的分配             |                |        |     |                |       |      |               | -59,782,115.77 | -59,782,115.77 |
| 3. 其他                 |                |        |     |                |       |      |               |                |                |
| （四）股东权益内部结转           | -              | -      | -   | -              | -     | -    | -             | -              | -              |
| 1. 资本公积转增股本           |                |        |     |                |       |      |               |                |                |
| 2. 盈余公积转增股本           |                |        |     |                |       |      |               |                |                |
| 3. 盈余公积弥补亏损           |                |        |     |                |       |      |               |                |                |
| 4. 其他                 |                |        |     |                |       |      |               |                |                |
| （五）专项储备               | -              | -      | -   | -              | -     | -    | -             | -              | -              |
| 1. 本年提取               |                |        |     |                |       |      |               | 4,191,891.46   | 4,191,891.46   |
| 2. 本年使用               |                |        |     |                |       |      |               | -4,191,891.46  | -4,191,891.46  |
| （六）其他                 |                |        |     |                |       |      |               |                |                |
| 四、本年年末余额              | 254,391,982.00 | -      | -   | 470,527,739.33 | -     | -    | 34,059,653.55 | 106,848,097.03 | 865,827,471.91 |

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人





母公司股东权益变动表（续）  
2017年度

编制单位：新万盛股份有限公司  
单位：人民币元

|                       | 股本             | 其他权益工具 |     |    | 资本公积            | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积          | 未分配利润          | 股东权益合计         |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|-----------------|-------|--------|------|---------------|----------------|----------------|
|                       |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |                 |       |        |      |               |                |                |
| 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、本年增减变动金额（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）股东投入和减少资本          | -              | -      | -   | -  | -               | -     | -      | -    | -             | -              | -              |
| 1. 股东投入普通股            |                |        |     |    |                 |       |        |      |               |                |                |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |                |        |     |    |                 |       |        |      |               |                |                |
| 3. 股份支付计入股东权益的金额      |                |        |     |    |                 |       |        |      |               |                |                |
| 4. 其他                 |                |        |     |    |                 |       |        |      |               |                |                |
| （三）利润分配               |                |        |     |    |                 |       |        |      |               |                |                |
| 1. 提取盈余公积             |                |        |     |    |                 |       |        |      | 6,405,492.20  | -33,001,017.57 | -26,595,525.37 |
| 2. 对股东的分配             |                |        |     |    |                 |       |        |      | 6,405,492.20  | -6,405,492.20  | -              |
| 3. 其他                 |                |        |     |    |                 |       |        |      |               | -26,595,525.37 | -26,595,525.37 |
| （四）股东权益内部结转           | 138,759,263.00 | -      | -   | -  | -138,759,263.00 | -     | -      | -    | -             | -              | -              |
| 1. 资本公积转增股本           | 138,759,263.00 |        |     |    | -138,759,263.00 |       |        |      |               |                |                |
| 2. 盈余公积转增股本           |                |        |     |    |                 |       |        |      |               |                |                |
| 3. 盈余公积弥补亏损           |                |        |     |    |                 |       |        |      |               |                |                |
| 4. 其他                 |                |        |     |    |                 |       |        |      |               |                |                |
| （五）专项储备               |                |        |     |    |                 |       |        |      |               |                |                |
| 1. 本年提取               |                |        |     |    |                 |       |        |      |               |                |                |
| 2. 本年使用               |                |        |     |    |                 |       |        |      |               |                |                |
| （六）其他                 |                |        |     |    |                 |       |        |      |               |                |                |
| 四、本年年末余额              | 254,391,982.00 | -      | -   | -  | 470,527,739.33  | -     | -      | -    | 29,842,805.12 | 128,678,576.94 | 883,411,103.39 |

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

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

### 一、公司的基本情况

浙江万盛股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”，在包含子公司时统称“本集团”）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、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。公司于 2014 年 10 月在上海证券交易所上市。所属行业为化工类。经营范围为：阻燃剂的研发、制造和销售，化工产品（不含化学危险品及易制毒化学品），高新技术的研发、转让，从事进出口业务。

截止 2017 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

本集团合并财务报表范围包括浙江万盛科技有限公司（以下简称“万盛科技”）、张家港市大伟助剂有限公司（以下简称“大伟助剂”）、万盛股份（香港）有限公司（以下简称“香港万盛”）、WANSHEG EUROPE B.V.（以下简称“欧洲万盛”）、杭州高诚投资管理有限公司（以下简称“杭州高诚”）、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”）共 6 家一级子公司及江苏万盛大伟化学有限公司（以下简称“江苏万盛”）、WANSHEG MATERIAL SCIENCE (USA) CO.,LTD（以下简称“美国万盛”）共 2 家二级子公司。与上年相比，本年合并范围减少 1 家系已于 2016 年 12 月注销的 VANDONSUN CHEMICAL INTERNATIONAL LIMITED（以下简称“曼德森”）。

详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

### 三、财务报表的编制基础

#### 1. 编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础，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》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

#### 2. 持续经营

## 浙江万盛股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

本公司有近期获利经营的历史且有财务资源支持，认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

### 四、重要会计政策及会计估计

本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括营业周期、应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、收入确认和计量等。

#### 1. 遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

#### 2. 会计期间

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

#### 3. 营业周期

本集团营业周期为 12 个月。

#### 4. 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

#### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。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，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金

## 浙江万盛股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核,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,将其差额计入合并当期营业外收入。

### 6. 合并财务报表的编制方法

本公司将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时,子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的,按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额,分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于非同一控制下企业合并取得子公司,经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

### 7. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

### 8. 外币业务和外币财务报表折算

#### (1) 外币交易

本公司外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币,所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外,直接计入当期损益。

#### (2) 外币财务报表的折算

外币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,均按业务发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目,采用交易发生日的即期汇率或近似汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额,在其他综合收益项目中列示。



## 浙江万盛股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

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。

### 9. 金融资产和金融负债

本集团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。

#### (1) 金融资产

##### 1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团按投资目的和经济实质将拥有的金融资产分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、应收款项及可供出售金融资产四大类。

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。对此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。公允价值变动计入公允价值变动损益；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，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益，同时调整公允价值变动损益。

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项，是指在活跃市场中没有报价，回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

可供出售金融资产，是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中，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，按成本进行后续计量；其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的，按公允价值计量，公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量，除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。对于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，按成本计量。

## 浙江万盛股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

### 2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的,予以终止确认:①收取该金融资产现金流量的合同权利终止;②该金融资产已转移,且本集团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;③该金融资产已转移,虽然本集团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,但是放弃了对该金融资产控制。

企业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,且未放弃对该金融资产控制的,则按照其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,将所转移金融资产的账面价值,与因转移而收到的对价及原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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,并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和,与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

### 3) 金融资产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,本集团于资产负债表日对其他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。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时,按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额,计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。

当可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度或非暂时性下降,原直接计入所有者权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,在期后公允价值上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,期后公允价值上升直接计入所有者权益。

## (2) 金融负债

### 1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

## 浙江万盛股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

本集团的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负债和其他金融负债。

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，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

### 2) 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；本集团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。

本集团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。

### (3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是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。本集团优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。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大意义的输入值所属的最低层次决定。

## 浙江万盛股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 10. 应收款项坏账准备

本集团将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准: 债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等; 债务单位较长时间逾期未履行偿债义务; 其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算, 期末单独或按组合进行减值测试, 计提坏账准备, 计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项, 经本集团按规定程序批准后作为坏账损失, 冲销提取的坏账准备。

#### (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。如经单独测试, 不需要单项计提坏账准备, 则按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的应收款项

|                |                       |
|----------------|-----------------------|
| 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               |

采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下:

| 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         | 20           | 20            |
| 2-3 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                           |
| 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。 |



## 浙江万盛股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

### 11. 存货

本集团存货主要包括原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。

库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按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；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按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。

### 12. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资。

对被投资单位形成控制的，为本集团的子公司。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；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投资成本。

本集团对子公司投资采用成本法核算。后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。

### 13. 投资性房地产

本集团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—出租用建筑物采用与本集团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。

### 14. 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、其他设备等。

## 浙江万盛股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外,本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下:

| 序号 | 类别      | 折旧年限(年) | 预计残值率(%) | 年折旧率(%)    |
|----|---------|---------|----------|------------|
| 1  | 房屋及建筑物  | 20      | 5        | 4.75       |
| 2  | 机器设备    | 3-10    | 5        | 31.67-9.50 |
| 3  | 运输设备    | 4-10    | 5        | 23.75-9.50 |
| 4  | 办公设备及其他 | 3-10    | 5        | 31.67-9.50 |

本集团于每年年度终了,对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

### 15. 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,并按本集团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。

### 16. 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。

## 浙江万盛股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

### (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。

## 17. 无形资产

### (1) 无形资产的计价方法

#### 1) 本集团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。

## 浙江万盛股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### 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（年） | 依据        |
|-------|-----------|-----------|
| 土地使用权 | 50        | 土地证登记使用年限 |
| 软件    | 5         | 最佳估计数     |
| 专利    | 20        | 专利证书登记年限  |
| 排污权   | 10        | 排污证登记使用年限 |

### 18. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或者资产组的可收回金额低于其账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，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。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本集团确定的报告分部。

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，首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，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值

## 浙江万盛股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值,再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重,按比例抵减其他各项资产的账面价值。

减值测试后,若该资产的账面价值超过其可收回金额,其差额确认为减值损失,上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

### 19. 职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利和辞退福利。其中:

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、短期带薪缺勤、工会经费和职工教育经费等。本集团在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期职工薪酬确认为负债,在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括设定提存计划,主要包括基本养老保险、失业保险。根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

辞退福利是由于在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议,并即将实施,在本集团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,计入当期损益。对超过一年予以支付补偿款作为长期应付职工薪酬处理,按相同年限贷款基准利率作为折现率折现后计入当期损益。

### 20. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时,本集团将其确认为负债:该义务是本集团承担的现时义务;该义务的履行很可能导致经济利益流出企业;该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量,并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的,通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核,如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。



## 浙江万盛股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

### 21. 股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应调整负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

### 22. 收入确认原则和计量方法

本集团的营业收入主要包括阻燃剂销售收入、特种脂肪胺销售收入等，收入确认政策如下：

#### (1) 销售商品

本集团销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②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企业；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。

## 浙江万盛股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

3) 外销 DAP (delivered at place) 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。

### 23. 政府补助

本集团的政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。其中, 与资产相关的政府补助, 是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助; 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。如果政府文件中未明确规定补助对象, 本集团按照上述区分原则进行判断, 难以区分的, 整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的, 按照实际收到的金额计量, 对于按照固定的定额标准拨付的补助, 或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时, 按照应收的金额计量; 政府补助为非货币性资产的, 按照公允价值计量, 公允价值不能可靠取得的, 按照名义金额(1 元)计量。

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

与收益相关的政府补助, 用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的, 确认为递延收益, 并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益。与日常活动相关的政府补助, 按照经济业务实质, 计入其他收益。与日常活动无关的政府补助, 计入营业外收支。

本集团已确认的政府补助需要退回的, 在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理:

- 1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的, 调整资产账面价值。
- 2) 存在相关递延收益的, 冲减相关递延收益账面余额, 超出部分计入当期损益。
- 3) 属于其他情况的, 直接计入当期损益。

### 24. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损, 视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生

## 浙江万盛股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

的暂时性差异,不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异,不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本集团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,确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。对已确认的递延所得税资产,当预计到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时,应当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,减记的金额予以转回。

### 25. 所得税的会计核算

所得税的会计核算采用资产负债表债务法。所得税费用包括当年所得税和递延所得税。除将与直接计入自然人股东权益的交易和事项相关的当年所得税和递延所得税计入自然人股东权益,以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外,其余的当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

当年所得税是指企业按照税法规定计算确定的针对当期发生的交易和事项,应纳给税务部门的金额,即应交所得税;递延所得税是指按照资产负债表债务法应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在期末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

### 26. 重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

2017 年 4 月 28 日,财政部发布了关于印发《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》的通知(财会[2017]13 号),自 2017 年 5 月 28 日起施行。2017 年 5 月 10 日,财政部发布了关于印发修订《企业会计准则第 16 号——政府补助》的通知(财会[2017]15 号),自 2017 年 6 月 12 日起施行。2017 年 12 月 25 日,财政部发布了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2017〕30 号),要求按通知编制 2017 年度及以后期间的财务报表。

本集团在编制 2017 年度财务报表时,执行了上述会计准则,并按照相关的衔接规定进行了处理。

上述会计政策变更的影响汇总如下表:

| 受影响的项目 | 2016 年 12 月 31 日 (2016 年 1-12 月) |               |               |
|--------|----------------------------------|---------------|---------------|
|        | 调整前                              | 调整金额          | 调整后           |
| 资产处置收益 |                                  | -1,467,838.35 | -1,467,838.35 |

## 浙江万盛股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 受影响的项目 | 2016 年 12 月 31 日 (2016 年 1-12 月) |               |              |
|--------|----------------------------------|---------------|--------------|
|        | 调整前                              | 调整金额          | 调整后          |
| 营业外支出  | 2,511,026.83                     | -1,467,838.35 | 1,043,188.48 |

会计政策变更说明:

### 1) 其他收益、营业外收入

根据财政部 2017 年修订《企业会计准则第 16 号——政府补助》的相关规定,本集团将与日常经营活动相关的政府补助列报于其他收益,对该项会计政策变更采用未来适用法,无需对 2017 年比较财务报表进行重新表述。

### 2) 资产处置收益、营业外收入、营业外支出

根据财政部 2017 年印发《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》的相关规定,本集团将营业外收入、营业外支出中处置非流动资产损益列报于资产处置损益,2017 年比较财务报表已重新表述,调增 2016 年度资产处置收益 1,467,838.35 元,调减营业外支出 1,467,838.35 元。

### (2) 重要会计估计变更

公司本期未发生会计估计变更。

## 五、税项

### 1. 主要税种及税率

| 税种      | 计税依据                                                    | 税率 (%)        |
|---------|---------------------------------------------------------|---------------|
| 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            |
| 营业税     | 应税营业收入                                                  | 5             |
| 销售税     | 销售额                                                     | 8.25          |
| 城建税     | 应缴纳流转税                                                  | 5、7           |
| 教育费附加   | 应缴纳流转税                                                  | 3             |
| 地方教育费附加 | 应缴纳流转税                                                  | 2             |
| 企业所得税   | 应纳税所得额                                                  | 25、15、16.5、20 |

## 浙江万盛股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

不同企业所得税税率纳税主体说明:

| 纳税主体名称         | 所得税税率(%) |
|----------------|----------|
| 公司、大伟助剂        | 15       |
| 万盛科技、江苏万盛、高诚投资 | 25       |
| 香港万盛           | 16.5     |

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: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。

### 2. 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本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、江苏省地方税务局通过张家港市大伟助剂有限公司为高新技术企业的复审,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%。

## 六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“年初”系指 2016 年 12 月 31 日,“年末”系指 2017 年 12 月 31 日,“本年”系指 2017 年度,“上年”系指 2016 年度,货币单位为人民币元。



# 浙江万盛股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

## 1. 货币资金

| 项目            | 年末余额                  | 年初余额                  |
|---------------|-----------------------|-----------------------|
| 现金            | 25,036.71             | 34,364.89             |
| 银行存款          | 174,684,372.59        | 173,889,910.29        |
| 其他货币资金        | 13,099,257.36         | 113,318,040.00        |
| <b>合计</b>     | <b>187,808,666.66</b> | <b>287,242,315.18</b> |
| 其中:存放在境外的款项总额 | 17,874,279.07         | 17,719,830.80         |

其中对使用有限制的货币资金明细如下:

| 受到限制的货币资金 | 年末余额                 | 年初余额                  |
|-----------|----------------------|-----------------------|
| 银行承兑汇票保证金 | 9,160,593.83         | 1,134,000.00          |
| 存出投资款     |                      | 1,638,280.00          |
| 期货保证金     | 1,211,760.00         | 1,200,760.00          |
| 并购定金(注)   | 881,353.53           | 100,000,000.00        |
| 信用证保证金    |                      | 9,345,000.00          |
| <b>合计</b> | <b>11,253,707.36</b> | <b>113,318,040.00</b> |

注:年初并购定金余额 1 亿元于本期购买理财产品,重分类至“其他流动资产”,年末的并购定金余额为理财产品的利息收入。

## 2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

### 交易性金融资产的种类

| 项目        | 年末余额              | 年初余额                |
|-----------|-------------------|---------------------|
| 交易性金融资产   |                   |                     |
| 其中:期货合约   | 480,000.00        | 1,228,000.00        |
| <b>合计</b> | <b>480,000.00</b> | <b>1,228,000.00</b> |

## 3. 应收票据

### (1) 应收票据种类

| 项目        | 年末余额                 | 年初余额                 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 银行承兑汇票    | 66,338,295.58        | 40,752,170.52        |
| 商业承兑汇票    |                      | 500,000.00           |
| <b>合计</b> | <b>66,338,295.58</b> | <b>41,252,170.52</b> |

# 浙江万盛股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

## (2) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

| 项目     | 年末终止确认金额       | 年末未终止确认金额 |
|--------|----------------|-----------|
| 银行承兑汇票 | 103,516,681.22 |           |
| 合计     | 103,516,681.22 |           |

## 4. 应收账款

### (1) 应收账款分类

| 类别                    | 年末余额           |        |               |          |                |
|-----------------------|----------------|--------|---------------|----------|----------------|
|                       | 账面余额           |        | 坏账准备          |          | 账面价值           |
|                       | 金额             | 比例 (%) | 金额            | 计提比例 (%) |                |
| 单项金额重大并单项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  | 198,655,052.55 | 98.67  | 10,488,234.03 | 5.28     | 188,166,818.52 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | 2,683,971.97   | 1.33   | 2,683,971.97  | 100.00   |                |
| 合计                    | 201,339,024.52 | 100.00 | 13,172,206.00 | 6.54     | 188,166,818.52 |

### (续表)

| 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 (%) |                |
| 单项金额重大并单项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  | 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项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 |

# 浙江万盛股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄    | 年末余额           |               |          |
|-------|----------------|---------------|----------|
|       | 应收账款           | 坏账准备          | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 197,833,421.38 | 9,891,671.05  | 5        |
| 1-2 年 | 278,376.75     | 55,675.35     | 20       |
| 2-3 年 | 4,733.58       | 2,366.79      | 50       |
| 3 年以上 | 538,520.84     | 538,520.84    | 100      |
| 合计    | 198,655,052.55 | 10,488,234.03 |          |

(2) 报告期不存在以前年度已单独计提坏账准备,但在本期又收回的应收账款;也无实际核销的应收账款。

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 年末余额          | 账龄    | 占应收账款年末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备年末余额     |
|------|---------------|-------|---------------------|--------------|
| 第一名  | 13,109,066.10 | 1 年以内 | 6.51                | 655,453.31   |
| 第二名  | 8,758,833.73  | 1 年以内 | 4.35                | 437,941.69   |
| 第三名  | 6,644,915.49  | 1 年以内 | 3.30                | 332,245.77   |
| 第四名  | 6,022,049.40  | 1 年以内 | 2.99                | 301,102.47   |
| 第五名  | 5,557,010.39  | 1 年以内 | 2.76                | 277,850.52   |
| 合计   | 40,091,875.11 |       | 19.91               | 2,004,593.76 |

## 5. 预付款项

(1) 预付款项账龄

| 项目    | 年末余额          |        | 年初余额          |        |
|-------|---------------|--------|---------------|--------|
|       | 金额            | 比例 (%) | 金额            | 比例 (%) |
| 1 年以内 | 13,138,700.54 | 97.58  | 11,671,262.06 | 96.43  |
| 1-2 年 | 200,337.15    | 1.49   | 335,864.53    | 2.78   |
| 2-3 年 | 48,766.50     | 0.36   | 2,404.00      | 0.02   |
| 3 年以上 | 76,310.00     | 0.57   | 93,256.00     | 0.77   |
| 合计    | 13,464,114.19 | 100.00 | 12,102,786.59 | 100.00 |

# 浙江万盛股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况。

| 单位名称 | 年末余额         | 账龄    | 占预付款项年末余额合计数的比例(%) |
|------|--------------|-------|--------------------|
| 第一名  | 2,525,079.65 | 1 年以内 | 18.75              |
| 第二名  | 2,297,160.74 | 1 年以内 | 17.06              |
| 第三名  | 906,704.62   | 1 年以内 | 6.73               |
| 第四名  | 906,230.75   | 1 年以内 | 6.73               |
| 第五名  | 793,547.35   | 1 年以内 | 5.89               |
| 合计   | 7,428,723.11 |       | 55.16              |

## 6. 应收利息

应收利息分类

| 项目   | 年末余额     | 年初余额      |
|------|----------|-----------|
| 存款利息 | 2,376.34 | 30,410.96 |
| 合计   | 2,376.34 | 30,410.96 |

## 7. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

| 类别                             | 年末余额            |           |              |             |                 |
|--------------------------------|-----------------|-----------|--------------|-------------|-----------------|
|                                | 账面余额            |           | 坏账准备         |             | 账面价值            |
|                                | 金额              | 比例<br>(%) | 金额           | 计提比例<br>(%) |                 |
| 单项金额重大并单项<br>计提坏账准备的其他<br>应收款  |                 |           |              |             |                 |
| 按信用风险特征组合<br>计提坏账准备的其他<br>应收款  | 1, 910, 136. 84 | 100. 00   | 110, 965. 81 | 5. 81       | 1, 799, 171. 03 |
| 单项金额不重大但单<br>项计提坏账准备的其<br>他应收款 |                 |           |              |             |                 |
| 合计                             | 1, 910, 136. 84 | 100. 00   | 110, 965. 81 | 5. 81       | 1, 799, 171. 03 |

浙江万盛股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续表)

| 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 (%) |            |
| 单项金额重大并单项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  | 678,993.53 | 100.00 | 43,584.67 | 6.42     | 635,408.86 |
| 单项金额不重大但单项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 |

组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账龄    | 年末余额         |            |          |
|-------|--------------|------------|----------|
|       | 其他应收款        | 坏账准备       | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 1,852,982.88 | 92,649.12  | 5.00     |
| 1-2 年 | 34,200.96    | 6,840.19   | 20.00    |
| 2-3 年 | 22,953.00    | 11,476.50  | 50.00    |
| 合计    | 1,910,136.84 | 110,965.81 |          |

(2) 报告期不存在以前年度已单独计提坏账准备,但在本期又收回的其他应收款;也无实际核销的其他应收款。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质   | 年末账面余额       | 年初账面余额     |
|--------|--------------|------------|
| 往来款    |              | 287,000.00 |
| 保证金及押金 | 1,617,186.00 | 65,999.36  |
| 社会保险费  | 256,582.88   | 287,452.17 |
| 其他     | 36,367.96    | 38,542.00  |
| 合计     | 1,910,136.84 | 678,993.53 |

# 浙江万盛股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

## (4) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况:

| 单位名称            | 款项性质   | 年末余额                | 账龄    | 占其他应收款年末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备年末余额          |
|-----------------|--------|---------------------|-------|----------------------|-------------------|
| 临海财政局专户         | 保证金及押金 | 1,596,400.00        | 1 年以内 | 83.58                | 79,820.00         |
| 社会保险费           | 社会保险费  | 185,094.46          | 1 年以内 | 9.69                 | 9,254.71          |
| 住房公积金           | 社会保险费  | 71,488.42           | 1 年以内 | 3.74                 | 3,574.41          |
| 浙江万盛股份有限公司工会委员会 | 其他     | 32,766.96           | 1-2 年 | 1.72                 | 6,553.39          |
| 上海万虹胶制品有限公司     | 保证金及押金 | 20,786.00           | 1-3 年 | 1.09                 | 10,177.90         |
| <b>合计</b>       |        | <b>1,906,535.84</b> |       | <b>99.81</b>         | <b>109,380.41</b> |

## 8. 存货

### 存货分类

| 项目        | 年末余额                  |      |                       |
|-----------|-----------------------|------|-----------------------|
|           | 账面余额                  | 跌价准备 | 账面价值                  |
| 原材料       | 46,670,197.68         |      | 46,670,197.68         |
| 在产品       | 8,667,242.09          |      | 8,667,242.09          |
| 库存商品      | 78,201,925.11         |      | 78,201,925.11         |
| 周转材料      | 5,286,268.47          |      | 5,286,268.47          |
| 发出商品      | 9,877,161.19          |      | 9,877,161.19          |
| <b>合计</b> | <b>148,702,794.54</b> |      | <b>148,702,794.54</b> |

(续表)

| 项目        | 年初余额                  |      |                       |
|-----------|-----------------------|------|-----------------------|
|           | 账面余额                  | 跌价准备 | 账面价值                  |
| 原材料       | 40,770,538.92         |      | 40,770,538.92         |
| 在产品       | 8,845,583.13          |      | 8,845,583.13          |
| 库存商品      | 69,920,354.11         |      | 69,920,354.11         |
| 周转材料      | 5,241,839.99          |      | 5,241,839.99          |
| 发出商品      | 6,988,612.17          |      | 6,988,612.17          |
| <b>合计</b> | <b>131,766,928.32</b> |      | <b>131,766,928.32</b> |



# 浙江万盛股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

## 9. 其他流动资产

| 项目            | 年末余额           | 年初余额         | 性质 |
|---------------|----------------|--------------|----|
| 待抵扣/待认证增值税进项税 | 33,466,433.73  | 5,938,672.52 |    |
| 预缴企业所得税       | 3,424,291.70   | 203,306.68   |    |
| 银行理财产品        | 101,408,281.21 | 240,000.00   |    |
| 其他            | 449,145.25     |              |    |
| 合计            | 138,748,151.89 | 6,381,979.20 |    |

## 10. 可供出售金融资产

### (1) 可供出售金融资产情况

| 项目       | 年末余额          |      |               | 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 | 25,000,000.00 |      | 25,000,000.00 |
| 按成本计量的   | 25,000,000.00 |      | 25,000,000.00 | 25,000,000.00 |      | 25,000,000.00 |
| 合计       | 25,000,000.00 |      | 25,000,000.00 | 25,000,000.00 |      | 25,000,000.00 |

### (2) 年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 |
|------------------|---------------|------|------|---------------|------|------|------|----|---------------|--------|
|                  | 期初            | 本期增加 | 本期减少 | 期末            | 期初   | 本期增加 | 本期减少 | 期末 |               |        |
| 北京盖娅互娱网络科技股份有限公司 | 10,000,000.00 |      |      | 10,000,000.00 |      |      |      |    | 0.19          |        |
| 四川汇安融信息技术有限公司    | 15,000,000.00 |      |      | 15,000,000.00 |      |      |      |    | 4.71          |        |
| 合计               | 25,000,000.00 |      |      | 25,000,000.00 |      |      |      |    |               |        |

# 浙江万盛股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

## 11. 投资性房地产

### 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         |
|-------------|------------|------------|------------|
| 一、账面原值      |            |            |            |
| 1. 年初余额     | 501,202.05 | 487,834.00 | 989,036.05 |
| 2. 本年增加金额   |            |            |            |
| 3. 本年减少金额   |            |            |            |
| 4. 年末余额     | 501,202.05 | 487,834.00 | 989,036.05 |
| 二、累计折旧和累计摊销 |            |            |            |
| 1. 年初余额     | 303,504.31 | 175,400.01 | 478,904.32 |
| 2. 本年增加金额   | 23,807.04  | 9,756.72   | 33,563.76  |
| (1) 计提或摊销   | 23,807.04  | 9,756.72   | 33,563.76  |
| 3. 本年减少金额   |            |            |            |
| 4. 年末余额     | 327,311.35 | 185,156.73 | 512,468.08 |
| 三、减值准备      |            |            |            |
| 四、账面价值      |            |            |            |
| 1. 年末账面价值   | 173,890.70 | 302,677.27 | 476,567.97 |
| 2. 年初账面价值   | 197,697.74 | 312,433.99 | 510,131.73 |

## 12. 固定资产

### (1) 固定资产明细表

| 项目         | 房屋建筑物          | 机器设备           | 运输工具          | 办公设备及其他       | 合计             |
|------------|----------------|----------------|---------------|---------------|----------------|
| 一、账面原值     |                |                |               |               |                |
| 1. 年初余额    | 184,650,878.34 | 189,124,929.72 | 11,548,304.15 | 9,607,898.78  | 394,932,010.99 |
| 2. 本年增加金额  | 31,862,632.38  | 4,944,288.67   | 3,290,422.40  | 3,364,849.11  | 43,462,192.56  |
| (1) 购置     | 6,000.00       | 4,944,288.67   | 3,290,422.40  | 552,629.86    | 8,793,340.93   |
| (2) 在建工程转入 | 31,856,632.38  |                |               | 2,812,219.25  | 34,668,851.63  |
| 3. 本年减少金额  |                |                | 1,486,978.18  |               | 1,486,978.18   |
| (1) 处置或报废  |                |                | 1,486,978.18  |               | 1,486,978.18   |
| 4. 年末余额    | 216,513,510.72 | 194,069,218.39 | 13,351,748.37 | 12,972,747.89 | 436,907,225.37 |
| 二、累计折旧     |                |                |               |               |                |
| 1. 年初余额    | 27,008,172.50  | 71,235,435.76  | 9,006,864.22  | 7,071,278.17  | 114,321,750.65 |

# 浙江万盛股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目        | 房屋建筑物          | 机器设备           | 运输工具         | 办公设备及其他      | 合计             |
|-----------|----------------|----------------|--------------|--------------|----------------|
| 2. 本年增加金额 | 8,909,507.70   | 16,086,472.63  | 1,125,328.98 | 834,997.45   | 26,956,306.76  |
| (1) 计提    | 8,909,507.70   | 16,086,472.63  | 1,125,328.98 | 834,997.45   | 26,956,306.76  |
| 3. 本年减少金额 |                |                | 1,412,629.27 |              | 1,412,629.27   |
| (1) 处置或报废 |                |                | 1,412,629.27 |              | 1,412,629.27   |
| 4. 年末余额   | 35,917,680.20  | 87,321,908.39  | 8,719,563.93 | 7,906,275.62 | 139,865,428.14 |
| 三、减值准备    |                |                |              |              |                |
| 四、账面价值    |                |                |              |              |                |
| 1. 年末账面价值 | 180,595,830.52 | 106,747,310.00 | 4,632,184.44 | 5,066,472.27 | 297,041,797.23 |
| 2. 年初账面价值 | 157,642,705.84 | 117,889,493.96 | 2,541,439.93 | 2,536,620.61 | 280,610,260.34 |

## (2) 未办妥产权证书的固定资产

| 项目    | 账面价值          | 未办妥产权证书原因        |
|-------|---------------|------------------|
| 房屋建筑物 | 88,578,234.44 | 尚未完成竣工决算,正在积极办理中 |

## 13. 在建工程

### (1) 在建工程明细表

| 项目   | 年末余额           |      |                | 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           |
| 在建工程 | 391,112,568.88 |      | 391,112,568.88 | 115,268,786.05 |      | 115,268,786.05 |
| 合计   | 391,112,568.88 |      | 391,112,568.88 | 115,268,786.05 |      | 115,268,786.05 |

### (2) 重大在建工程项目变动情况

| 工程名称                                                                                   | 年初余额          | 本年增加          | 本年减少          |      | 年末余额          |
|----------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|------|---------------|
|                                                                                        |               |               | 转入固定资产        | 其他减少 |               |
| 科技大楼项目                                                                                 | 14,877,289.57 | 19,791,562.06 | 34,668,851.63 |      |               |
| 环保工程                                                                                   |               | 403,530.34    |               |      | 403,530.34    |
| 年产 43500 吨磷酸酯无卤阻燃剂及副产 43000 吨 30%盐酸、含氯化钠盐等装备提升技改项目、年产 10000 吨氯丁烷技改项目、年产 6000 吨复配型阻燃剂项目 | 52,191,046.95 | 47,357,713.66 |               |      | 99,548,760.61 |

# 浙江万盛股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 工程名称                           | 年初余额           | 本年增加           | 本年减少          |      | 年末余额           |
|--------------------------------|----------------|----------------|---------------|------|----------------|
|                                |                |                | 转入固定资产        | 其他减少 |                |
| 研发中心项目                         | 182,826.76     | 4,095,330.23   |               |      | 4,278,156.99   |
| 年产 48000 吨高效环保型阻燃剂、腰果酚系列产品生产项目 |                | 13,882,795.16  |               |      | 13,882,795.16  |
| 年产 10 万吨特种脂肪胺系列产品项目            | 48,017,622.77  | 224,981,703.01 |               |      | 272,999,325.78 |
| 合计                             | 115,268,786.05 | 310,512,634.46 | 34,668,851.63 |      | 391,112,568.88 |

(续表)

| 工程名称                                                                                    | 预算数(万元)    | 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:本年利息资本化金额 | 本年利息资本化率(%) | 资金来源  |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|------------|----------------|-------|--------------|--------------|-------------|-------|
| 科技大楼项目                                                                                  |            |                |       |              |              |             |       |
| 环保工程                                                                                    | 70.00      | 57.61          | 57.61 |              |              |             | 自筹    |
| 年产 43500 吨磷酸酯无卤阻燃剂及副产品 43000 吨 30%盐酸、含氯化钠盐等装备提升技改项目、年产 10000 吨氯丁烷技改项目、年产 6000 吨复配型阻燃剂项目 | 21,161.19  | 47.04          | 47.04 | 6,420,713.60 | 6,023,099.01 | 4.99        | 自筹    |
| 研发中心项目                                                                                  | 3,800.00   | 11.26          | 11.26 |              |              |             | 募股资金等 |
| 年产 48000 吨高效环保型阻燃剂、腰果酚系列产品生产项目                                                          | 35,260.00  | 3.94           | 3.94  |              |              |             | 自筹    |
| 年产 10 万吨特种脂肪胺系列产品项目                                                                     | 77,939.00  | 35.19          | 35.19 |              |              |             | 自筹    |
| 合计                                                                                      | 138,230.19 | —              | —     | 6,420,713.60 | 6,023,099.01 | —           | —     |

## 14. 无形资产

### (1) 无形资产明细

| 项目     | 土地使用权 | 专利权 | 非专利技术 | 软件 | 合计 |
|--------|-------|-----|-------|----|----|
| 一、账面原值 |       |     |       |    |    |

# 浙江万盛股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目        | 土地使用权          | 专利权          | 非专利技术        | 软件           | 合计             |
|-----------|----------------|--------------|--------------|--------------|----------------|
| 1. 年初余额   | 59,829,183.67  | 3,905,623.33 | 1,026,040.00 | 744,269.86   | 65,505,116.86  |
| 2. 本年增加金额 | 45,399,707.32  | 639,188.12   |              | 458,953.73   | 46,497,849.17  |
| (1) 购置    | 45,399,707.32  | 639,188.12   |              | 458,953.73   | 46,497,849.17  |
| 3. 本年减少金额 |                |              |              |              |                |
| 4. 年末余额   | 105,228,890.99 | 4,544,811.45 | 1,026,040.00 | 1,203,223.59 | 112,002,966.03 |
| 二、累计摊销    |                |              |              |              |                |
| 1. 年初余额   | 7,448,368.21   | 218,849.58   | 538,189.75   | 479,338.42   | 8,684,745.96   |
| 2. 本年增加金额 | 1,771,527.05   | 223,321.28   | 110,296.08   | 153,561.55   | 2,258,705.96   |
| (1) 计提    | 1,771,527.05   | 223,321.28   | 110,296.08   | 153,561.55   | 2,258,705.96   |
| 3. 本年减少金额 |                |              |              |              |                |
| 4. 年末余额   | 9,219,895.26   | 442,170.86   | 648,485.83   | 632,899.97   | 10,943,451.92  |
| 三、减值准备    |                |              |              |              |                |
| 四、账面价值    |                |              |              |              |                |
| 1. 年末账面价值 | 96,008,995.73  | 4,102,640.59 | 377,554.17   | 570,323.62   | 101,059,514.11 |
| 2. 年初账面价值 | 52,380,815.46  | 3,686,773.75 | 487,850.25   | 264,931.44   | 56,820,370.90  |

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权

| 项目                    | 账面价值          | 未办妥产权证书原因 |
|-----------------------|---------------|-----------|
| 土地 3 号 (杜桥医化园区 20401) | 9,378,383.87  | 注         |
| 土地 4 号 (杜桥医化园区 37115) | 17,713,434.45 | 注         |
| 合计                    | 27,091,818.32 |           |

注: 土地 3 号 (杜桥医化园区 20401) 已于 2018 年 1 月 23 日取得了临海市国土资源局的浙 (2018) 临海市不动产权第 0001168 号; 土地 4 号 (杜桥医化园区 37115) 已于 2018 年 1 月 22 日取得了临海市国土资源局的浙 (2018) 临海市不动产权第 0001005 号。

## 15. 商誉

| 被投资单位名称 (或形成商誉事项) | 年初余额           | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额           |
|-------------------|----------------|------|------|----------------|
| 万盛科技              | 756,811.86     |      |      | 756,811.86     |
| 美国万盛              | 134,542.70     |      |      | 134,542.70     |
| 大伟助剂              | 224,966,561.56 |      |      | 224,966,561.56 |

浙江万盛股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

|    |                |  |  |                |
|----|----------------|--|--|----------------|
| 合计 | 225,857,916.12 |  |  | 225,857,916.12 |
|----|----------------|--|--|----------------|

16. 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     | 年末余额          |              | 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      |
| 资产减值准备 | 12,529,843.43 | 2,568,083.85 | 12,855,684.63 | 2,221,895.54 |
| 其他     | 20,000.00     | 3,000.00     | 961,715.75    | 144,257.37   |
| 合计     | 12,549,843.43 | 2,571,083.85 | 13,817,400.38 | 2,366,152.91 |

(2) 未经抵销的递延所得税负债

| 项目               | 年末余额         |              | 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      |
| 非同一控制企业合并资产评估增值  | 5,918,032.06 | 887,704.82   | 6,177,439.82 | 926,615.98   |
| 交易性金融资产/负债公允价值变动 | 480,000.00   | 120,000.00   | 1,228,000.00 | 307,000.00   |
| 合计               | 6,398,032.06 | 1,007,704.82 | 7,405,439.82 | 1,233,615.98 |

(3) 未确认递延所得税资产明细

| 项目    | 年末余额         | 年初余额 |
|-------|--------------|------|
| 可抵扣亏损 | 1,071,123.69 |      |
| 合计    | 1,071,123.69 |      |

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     | 年末金额         | 年初金额 | 备注 |
|--------|--------------|------|----|
| 2022 年 | 1,071,123.69 |      |    |
| 合计     | 1,071,123.69 |      |    |

17. 其他非流动资产

| 项目      | 年末余额          | 年初余额          |
|---------|---------------|---------------|
| 预付工程款   | 4,034,578.41  | 2,733,257.16  |
| 预付设备款   | 15,732,143.76 | 20,151,731.77 |
| 预付土地款   |               | 18,038,980.20 |
| 预付技术受让款 |               | 1,000,000.00  |

# 浙江万盛股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目   | 年末余额          | 年初余额          |
|------|---------------|---------------|
| 预付其他 | 371,395.17    |               |
| 合计   | 20,138,117.34 | 41,923,969.13 |

## 18. 短期借款

| 借款类别 | 年末余额           | 年初余额          |
|------|----------------|---------------|
| 抵押借款 |                | 5,000,000.00  |
| 信用借款 | 260,486,890.00 | 36,000,000.00 |
| 合计   | 260,486,890.00 | 41,000,000.00 |

## 19. 应付票据

| 票据种类   | 年末余额          | 年初余额         |
|--------|---------------|--------------|
| 银行承兑汇票 | 35,472,498.66 | 5,670,000.00 |
| 合计     | 35,472,498.66 | 5,670,000.00 |

## 20. 应付账款

### (1) 应付账款

| 项目    | 年末余额           | 年初余额           |
|-------|----------------|----------------|
| 1 年以内 | 188,525,169.69 | 99,851,602.58  |
| 1-2 年 | 29,633,076.02  | 22,696,261.34  |
| 2-3 年 | 822,670.70     | 57,346.60      |
| 3 年以上 |                | 271,247.90     |
| 合计    | 218,980,916.41 | 122,876,458.42 |

### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

| 单位名称       | 年末余额          | 未偿还或结转的原因 |
|------------|---------------|-----------|
| 浙江汇经建设有限公司 | 28,064,908.91 | 尚未竣工结算    |
| 合计         | 28,064,908.91 | —         |

注: 应付账款浙江汇经建设有限公司 2017 年 12 月 31 日余额 36,892,761.93 元, 其中: 一年以上账龄部分为 28,064,908.91 元。

## 21. 预收款项

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|



# 浙江万盛股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目    | 年末余额         | 年初余额         |
|-------|--------------|--------------|
| 1 年以内 | 8,815,873.43 | 3,035,783.08 |
| 1-2 年 | 5,455.36     | 38,381.85    |
| 2-3 年 | 1,473.54     | 144,109.17   |
| 3 年以上 | 2,329.02     | 500.00       |
| 合计    | 8,825,131.35 | 3,218,774.10 |

## 22. 应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬分类

| 项目           | 年初余额          | 本年增加          | 本年减少          | 年末余额          |
|--------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 短期薪酬         | 21,360,453.75 | 73,406,242.48 | 74,633,646.09 | 20,133,050.14 |
| 离职后福利-设定提存计划 | 116,339.39    | 5,048,335.18  | 5,103,044.34  | 61,630.23     |
| 辞退福利         |               | 5,792,548.45  | 5,792,548.45  |               |
| 合计           | 21,476,793.14 | 84,247,126.11 | 85,529,238.88 | 20,194,680.37 |

### (2) 短期薪酬

| 项目          | 年初余额          | 本年增加          | 本年减少          | 年末余额          |
|-------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 21,276,708.01 | 65,088,031.87 | 66,309,474.17 | 20,055,265.71 |
| 职工福利费       |               | 3,910,496.18  | 3,910,496.18  |               |
| 社会保险费       | 42,343.15     | 2,770,176.50  | 2,780,023.65  | 32,496.00     |
| 其中: 医疗保险费   | 24,692.81     | 2,115,726.95  | 2,115,660.90  | 24,758.86     |
| 补充医疗保险      |               | 29,772.60     | 29,772.60     |               |
| 工伤保险费       | 15,525.77     | 499,568.36    | 508,904.42    | 6,189.71      |
| 生育保险费       | 2,124.57      | 125,108.59    | 125,685.73    | 1,547.43      |
| 住房公积金       | 37,487.15     | 1,188,104.68  | 1,186,380.83  | 39,211.00     |
| 工会经费和职工教育经费 | 3,915.44      | 449,433.25    | 447,271.26    | 6,077.43      |
| 合计          | 21,360,453.75 | 73,406,242.48 | 74,633,646.09 | 20,133,050.14 |

### (3) 设定提存计划

| 项目     | 年初余额       | 本年增加         | 本年减少         | 年末余额      |
|--------|------------|--------------|--------------|-----------|
| 基本养老保险 | 12,810.81  | 4,909,542.03 | 4,862,270.04 | 60,082.80 |
| 失业保险费  | 103,528.58 | 138,793.15   | 240,774.30   | 1,547.43  |
| 合计     | 116,339.39 | 5,048,335.18 | 5,103,044.34 | 61,630.23 |

# 浙江万盛股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

## 23. 应交税费

| 项目            | 年末余额          | 年初余额          |
|---------------|---------------|---------------|
| 增值税           | 7,800,612.38  | 4,803,592.86  |
| 企业所得税         | 7,482,133.63  | 10,247,096.00 |
| 个人所得税         | 266,028.01    | 101,499.94    |
| 城市维护建设税       | 851,303.68    | 595,117.43    |
| 教育费附加及地方教育费附加 | 680,737.84    | 453,918.94    |
| 房产税           | 233,322.18    | 42,945.18     |
| 土地使用税         | 366,242.85    | 465,215.40    |
| 印花税           | 54,391.71     | 35,894.61     |
| 合计            | 17,734,772.28 | 16,745,280.36 |

## 24. 应付利息

| 项目              | 年末余额         | 年初余额       |
|-----------------|--------------|------------|
| 分期付息到期还本的长期借款利息 | 182,875.00   | 145,468.76 |
| 短期借款应付利息        | 1,173,951.80 | 30,087.50  |
| 合计              | 1,356,826.80 | 175,556.26 |

## 25. 其他应付款

| 款项性质  | 年末余额      | 年初余额 |
|-------|-----------|------|
| 代垫社保款 | 59,979.00 |      |
| 合计    | 59,979.00 |      |

## 26. 一年内到期的非流动负债

| 项目         | 年末余额          | 年初余额 |
|------------|---------------|------|
| 一年内到期的长期借款 | 30,000,000.00 |      |
| 合计         | 30,000,000.00 |      |

## 27. 其他流动负债

### (1) 其他流动负债分类

| 项目        | 年末余额         | 年初余额 |
|-----------|--------------|------|
| 递延收益-政府补助 | 1,626,097.30 |      |
| 合计        | 1,626,097.30 |      |

# 浙江万盛股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

## (2) 政府补助

| 政府补助项目                | 年初余额 | 本年新增补助金额 | 本年计入营业外收入金额 | 其他变动         | 年末余额         | 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 |      |          |             | 1,068,894.98 | 1,068,894.98 | 与资产相关       |
| 年产 31000 吨硫酸酯阻燃剂项目    |      |          |             | 265,470.14   | 265,470.14   | 与资产相关       |
| 搬迁补偿款                 |      |          |             | 248,335.86   | 248,335.86   | 与资产相关       |
| 年产 43500 吨磷酸酯无卤阻燃剂    |      |          |             | 43,396.32    | 43,396.32    | 与资产相关       |
| 合计                    |      |          |             | 1,626,097.30 | 1,626,097.30 |             |

## 28. 长期借款

| 借款类别 | 年末余额          | 年初余额           |
|------|---------------|----------------|
| 保证借款 | 90,000,000.00 | 120,000,000.00 |
| 合计   | 90,000,000.00 | 120,000,000.00 |

## 29. 递延收益

### (1) 递延收益分类

| 项目   | 年初余额          | 本年增加          | 本年减少         | 年末余额          | 形成原因 |
|------|---------------|---------------|--------------|---------------|------|
| 政府补助 | 19,579,204.72 | 12,291,900.00 | 8,680,566.34 | 23,190,538.38 |      |
| 合计   | 19,579,204.72 | 12,291,900.00 | 8,680,566.34 | 23,190,538.38 | —    |

### (2) 政府补助项目

| 政府补助项目                | 年初余额          | 本年新增补助金额      | 本年计入其他收益金额   | 其他变动         | 年末余额          | 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 | 12,186,741.72 |               | 1,022,690.54 | 1,068,894.98 | 10,095,156.20 | 与资产相关       |
| 年产 31000 吨硫酸酯阻燃剂项目    | 7,392,463.00  | 2,030,000.00  | 263,444.85   | 265,470.14   | 8,893,548.01  | 与资产相关       |
| 年产 43500 吨磷酸酯无卤阻燃剂    |               | 4,261,900.00  | 16,669.51    | 43,396.32    | 4,201,834.17  | 与资产相关       |
| 搬迁补偿款                 |               | 6,000,000.00  | 5,751,664.14 | 248,335.86   |               |             |
| 合计                    | 19,579,204.72 | 12,291,900.00 | 7,054,469.04 | 1,626,097.30 | 23,190,538.38 |             |

# 浙江万盛股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

注:其他变动为预计一年内结转利润表的政府补助款。

## 30. 股本

| 项目   | 年初余额           | 本年变动增减(+、-) |    |       |    |    | 年末余额           |
|------|----------------|-------------|----|-------|----|----|----------------|
|      |                | 发行新股        | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 |                |
| 股份总额 | 254,391,982.00 |             |    |       |    |    | 254,391,982.00 |

## 31. 资本公积

| 项目     | 年初余额           | 本年增加          | 本年减少 | 年末余额           |
|--------|----------------|---------------|------|----------------|
| 股本溢价   | 465,112,271.33 |               |      | 465,112,271.33 |
| 其他资本公积 | 5,415,468.00   | 15,052,004.68 |      | 20,467,472.68  |
| 合计     | 470,527,739.33 | 15,052,004.68 |      | 485,579,744.01 |

根据本公司股东及其实质性控制相关主体的承诺,放弃了代本公司子公司大伟助剂垫付的以前年度相关款项,转为对大伟助剂的投资,但不改变大伟助剂的股权投资结构,据此增加资本公积 15,052,004.68 元。

## 32. 其他综合收益

| 项目               | 年初余额       | 本年发生额       |                    |         |             |           | 年末余额       |
|------------------|------------|-------------|--------------------|---------|-------------|-----------|------------|
|                  |            | 本年所得税前发生额   | 减:前期计入其他综合收益当期转入损益 | 减:所得税费用 | 税后归属于母公司    | 税后归属于少数股东 |            |
| 以后将重分类进损益的其他综合收益 | 629,137.00 | -254,868.43 |                    |         | -254,868.43 |           | 374,268.57 |
| 其中:外币财务报表折算差额    | 629,137.00 | -254,868.43 |                    |         | -254,868.43 |           | 374,268.57 |
| 其他综合收益合计         | 629,137.00 | -254,868.43 |                    |         | -254,868.43 |           | 374,268.57 |

## 33. 专项储备

| 项目    | 年初余额 | 本年增加          | 本年减少          | 年末余额 |
|-------|------|---------------|---------------|------|
| 安全生产费 |      | 11,072,416.50 | 11,072,416.50 |      |
| 合计    |      | 11,072,416.50 | 11,072,416.50 |      |

## 34. 盈余公积

| 项目     | 年初余额          | 本年增加         | 本年减少 | 年末余额          |
|--------|---------------|--------------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 29,842,805.12 | 4,216,848.43 |      | 34,059,653.55 |

# 浙江万盛股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目 | 年初余额          | 本年增加         | 本年减少 | 年末余额          |
|----|---------------|--------------|------|---------------|
| 合计 | 29,842,805.12 | 4,216,848.43 |      | 34,059,653.55 |

## 35. 未分配利润

| 项目                 | 本年             | 上年             |
|--------------------|----------------|----------------|
| 上年年末余额             | 298,052,872.08 | 181,536,385.31 |
| 加: 年初未分配利润调整数      |                |                |
| 本年年初余额             | 298,052,872.08 | 181,536,385.31 |
| 加: 本年归属于母公司所有者的净利润 | 91,069,794.27  | 149,517,504.34 |
| 减: 提取法定盈余公积        | 4,216,848.43   | 6,405,492.20   |
| 应付普通股股利            | 59,782,115.77  | 26,595,525.37  |
| 本年年末余额             | 325,123,702.15 | 298,052,872.08 |

## 36. 营业收入、营业成本

| 项目   | 本年发生额            |                  | 上年发生额            |                |
|------|------------------|------------------|------------------|----------------|
|      | 收入               | 成本               | 收入               | 成本             |
| 主营业务 | 1,464,536,361.68 | 1,163,814,200.56 | 1,211,048,156.10 | 905,097,752.14 |
| 其他业务 | 8,638,153.59     | 7,647,574.64     | 15,506,517.69    | 13,148,897.59  |
| 合计   | 1,473,174,515.27 | 1,171,461,775.20 | 1,226,554,673.79 | 918,246,649.73 |

## 37. 税金及附加

| 项目      | 本年发生额         | 上年发生额        |
|---------|---------------|--------------|
| 营业税     |               | 49,232.77    |
| 城市维护建设税 | 4,682,112.36  | 2,571,823.78 |
| 教育费附加   | 3,583,572.67  | 2,007,476.39 |
| 房产税     | 1,532,999.67  | 740,687.71   |
| 土地使用税   | 1,355,215.68  | 817,203.05   |
| 印花税     | 394,779.50    | 225,088.83   |
| 合计      | 11,548,679.88 | 6,411,512.53 |

## 38. 销售费用

| 项目   | 本年发生额         | 上年发生额         |
|------|---------------|---------------|
| 运输费  | 55,187,340.30 | 44,566,036.43 |
| 职工薪酬 | 10,289,323.00 | 10,029,596.97 |

# 浙江万盛股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目        | 本年发生额                | 上年发生额                |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 佣金        | 2,198,212.70         | 1,964,706.44         |
| 保险费       | 2,156,612.47         | 1,206,347.03         |
| 差旅费       | 1,216,920.95         | 1,464,379.02         |
| 租赁费       | 1,112,015.02         | 990,493.57           |
| 展览费       | 437,456.22           | 624,757.93           |
| 业务招待费     | 404,966.81           | 609,288.18           |
| 广告费       | 109,342.71           | 256,578.54           |
| 产品认证费     | 84,384.85            | 16,320.75            |
| 其他        | 1,940,204.37         | 1,713,086.72         |
| <b>合计</b> | <b>75,136,779.40</b> | <b>63,441,591.58</b> |

## 39. 管理费用

| 项目        | 本年发生额                | 上年发生额                |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 技术开发费     | 36,922,282.12        | 29,230,267.47        |
| 职工薪酬      | 24,909,292.90        | 21,502,738.26        |
| 审计咨询费     | 8,052,774.36         | 2,826,562.28         |
| 折旧摊销费     | 5,431,936.65         | 5,061,041.77         |
| 业务招待费     | 2,594,276.08         | 3,357,950.22         |
| 差旅费       | 2,511,539.47         | 1,592,522.33         |
| 办公会务费     | 1,605,863.34         | 2,141,180.28         |
| 汽车费用      | 464,980.83           | 918,755.89           |
| 相关税金      |                      | 1,232,924.54         |
| 其他        | 3,439,258.32         | 3,296,821.14         |
| <b>合计</b> | <b>85,932,204.07</b> | <b>71,160,764.18</b> |

## 40. 财务费用

| 项目        | 本年发生额                | 上年发生额                 |
|-----------|----------------------|-----------------------|
| 利息支出      | 8,304,241.81         | 1,250,424.48          |
| 减: 利息收入   | 1,372,767.54         | 719,800.42            |
| 加: 汇兑损失   | 11,516,000.60        | -12,037,310.83        |
| 加: 其他支出   | 956,789.65           | 953,353.93            |
| <b>合计</b> | <b>19,404,264.52</b> | <b>-10,553,332.84</b> |

# 浙江万盛股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

## 41. 资产减值损失

| 项目   | 本年发生额      | 上年发生额        |
|------|------------|--------------|
| 坏账损失 | 427,487.18 | 2,432,689.28 |
| 合计   | 427,487.18 | 2,432,689.28 |

## 42. 公允价值变动收益

| 项目                      | 本年发生额       | 上年发生额        |
|-------------------------|-------------|--------------|
| 以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产 | -748,000.00 | 2,738,740.00 |
| 其中: 期货合约产生的公允价值变动收益     | -748,000.00 | 2,738,740.00 |
| 合计                      | -748,000.00 | 2,738,740.00 |

## 43. 投资收益

| 项目                              | 本年发生额        | 上年发生额         |
|---------------------------------|--------------|---------------|
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益 | 218,677.54   | -1,402,136.23 |
| 理财产品的投资收益                       | 2,051,232.43 | 49,339.05     |
| 合计                              | 2,269,909.97 | -1,352,797.18 |

## 44. 资产处置收益 (损失以“-”号填列)

| 项目           | 本年发生额     | 上年发生额         | 计入本年非经常性损益的金额 |
|--------------|-----------|---------------|---------------|
| 非流动资产处置收益    | 17,884.10 | -1,467,838.35 | 17,884.10     |
| 其中: 固定资产处置收益 | 17,884.10 | -1,467,838.35 | 17,884.10     |
| 合计           | 17,884.10 | -1,467,838.35 | 17,884.10     |

## 45. 其他收益

| 项目   | 本年发生额        | 上年发生额 |
|------|--------------|-------|
| 政府补助 | 5,651,793.89 |       |
| 合计   | 5,651,793.89 |       |

## 政府补助明细:

| 项目 | 本期发生额 | 上年发生额 | 与资产相关/<br>与收益相关 |
|----|-------|-------|-----------------|
|----|-------|-------|-----------------|

# 浙江万盛股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目                    | 本期发生额               | 上年发生额 | 与资产相关/<br>与收益相关 |
|-----------------------|---------------------|-------|-----------------|
| 年产 13000 吨高效环保无卤阻燃剂项目 | 1,022,690.54        |       | 与资产相关           |
| 年产 31000 吨硫酸酯阻燃剂项目    | 263,444.85          |       | 与资产相关           |
| 年产 43500 吨磷酸酯无卤阻燃剂    | 16,669.51           |       | 与资产相关           |
| 职业技能培训补贴              | 8,610.00            |       | 与收益相关           |
| 高校毕业生就业创业补贴           | 98,055.24           |       | 与收益相关           |
| 空间换地财政奖励              | 237,000.00          |       | 与收益相关           |
| 实力企业财政奖励              | 40,000.00           |       | 与收益相关           |
| 开放型经济转型升级财政补贴         | 2,400.00            |       | 与收益相关           |
| 土地使用税退还               | 458,321.22          |       | 与收益相关           |
| 企业管理提升财政奖励            | 203,400.00          |       | 与收益相关           |
| 企业技术创新能力建设财政奖励        | 300,000.00          |       | 与收益相关           |
| 专利授权财政奖励              | 45,000.00           |       | 与收益相关           |
| 企业新产品开发财政奖励           | 120,000.00          |       | 与收益相关           |
| 纳税奖励                  | 2,575,500.00        |       | 与收益相关           |
| 企业稳岗补贴                | 123,702.53          |       | 与收益相关           |
| 安全生产专项资金补助            | 125,000.00          |       | 与收益相关           |
| 自动监控站房建设补助            | 12,000.00           |       | 与收益相关           |
| <b>合计</b>             | <b>5,651,793.89</b> |       |                 |

本期政府补助金额为 5,651,793.89 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,用于补助公司年产 13000 吨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其他收益。本期结转至其他收益的金  
额为 1,022,690.54 元。

(2) 2014 年 8 月,根据浙江省财政厅浙财建【2014】81 号文件《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,2017 年 5 月收到项目补助款 2,030,000.00 元,用于补助公司年产 31000 万吨硫酸酯阻燃剂建设项



## 浙江万盛股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

目。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其他收益。本期结转至其他收益的金额为 263,444.85 元。

(3) 2017 年 6 月,根据临海市财政局、临海市经济和信息化局临财企【2017】18 号文件《关于下达 2016 年度临海市创新驱动加快推进工业经济转型升级(四个一批)政策兑现的通知》,公司收到传统产业改造提升财政奖励 2,261,900.00 元;2017 年 11 月,根据临海市财政局、临海市经济和信息化局临财企【2017】34 号文件《关于下达 2017 年临海市省级振兴实体经济(传统产业改造)财政专项激励资金的通知》,公司收到传统产业改造财政专项激励 2,000,000.00 元;用于补助公司年产 43500 吨磷酸酯无卤阻燃剂及副产 43000 吨 30%盐酸、含氯化钠盐等技改项目,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其他收益。本期结转至其他收益的金额为 16,669.51 元。

(4) 2017 年 2 月,根据浙江省人力资源和社会保障厅浙人社发【2012】239 号文件《关于公布浙江省企业技能人才评价标准化体系建设基地名单的通知》,公司收到职业技能培训补贴 8,610.00 元。

(5) 2017 年 3 月、10 月、12 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》,公司收到高校毕业生就业创业补贴 8,217.60 元、63,598.36 元,万盛科技收到高校毕业生就业补贴 26,239.28 元。

(6) 2017 年 3 月,根据临海市财政局、临海市经济和信息化局临财企【2017】5 号文件《关于下达 2016 年度临海市工业企业“空间换地”财政奖励资金的通知》,公司收到空间换地财政奖励 237,000.00 元。

(7) 2017 年 4 月,根据中共临海头门港新区工作委员会临港党【2017】3 号文件《关于表彰 2016 年度新区龙头企业和实力企业的决定》,公司收到实力企业财政奖励 40,000.00 元。

(8) 2017 年 4 月,根据临海市财政局和临海市商务局临财企【2016】51 号文件《关于下达 2015 年度临海市开放型经济转型升级财政专项资金的通知》,公司收到开放型经济转型升级财政补贴 2,400.00 元。

(9) 2017 年 5 月、7 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档差别化减免政策的通知》,公司收到土地使用税补贴 373,899.06 元、84,422.16 元。

(10) 2017 年 6 月,根据临海市财政局、临海市经济和信息化局临财企【2017】16 号文件《关于下达 2016 年度临海市创新驱动加快推进工业园区经济转型升级(管理提

## 浙江万盛股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

升、行业协会、两化融合) 财政专项奖励资金的通知》，公司收到企业管理提升财政奖励 203,400.00 元。

(11) 2017 年 8 月, 根据临海市财政局、临海市经济和信息化局临财企【2017】17 号文件《关于下达 2016 年度临海市创新驱动加快推进工业经济转型升级(科技部分) 政策兑现的通知》，公司收到企业技术创新能力建设财政奖励 300,000.00 元。

(12) 2017 年 8 月, 根据临海市财政局、临海市经济和信息化局临财企【2017】17 号文件《关于下达 2016 年度临海市创新驱动加快推进工业经济转型升级(科技部分) 政策兑现的通知》，公司收到专利授权财政奖励 45,000.00 元。

(13) 2017 年 8 月, 根据临海市财政局、临海市经济和信息化局临财企【2017】17 号文件《关于下达 2016 年度临海市创新驱动加快推进工业经济转型升级(科技部分) 政策兑现的通知》，公司收到企业新产品开发财政奖励 120,000.00 元。

(14) 2017 年 3 月, 根据临海市财政局、临海市经济和信息化局《关于对我市 2015 年度目标管理、新增规模上及成长型企业缴纳税收要求给予财政奖励的报告》，万盛科技收到纳税奖励 2,575,500.00 元。

(15) 2017 年 9 月、11 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、万盛股份收到企业稳岗补贴 44,809.31 元、78,893.22 元。

(16) 2017 年 12 月, 根据临海市财政局、临海市安全生产监督管理局临财建【2017】93 号文件《关于下拨临海市 2017 年省安全生产专项资金的通知》，公司收到安全生产专项资金补助 125,000.00 元。

(17) 2017 年 12 月, 根据临海市环境保护局文件临环【2017】109 号《关于下达污染源自动监控站房门禁系统建设补助专项资金的通知》，公司收到自动监控站房建设补助 12,000.00 元。

### 46. 营业外收入

#### (1) 营业外收入明细

| 项目   | 本年发生额        | 上年发生额        | 计入本年非经常性损益的金额 |
|------|--------------|--------------|---------------|
| 政府补助 | 5,751,664.14 | 5,336,444.39 | 5,751,664.14  |
| 其他   | 136,278.72   | 1,355,662.50 | 136,278.72    |
| 合计   | 5,887,942.86 | 6,692,106.89 | 5,887,942.86  |

## 浙江万盛股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### (2) 政府补助明细

根据苏州市人民政府《市政府关于同意撤销张家港东沙化工集中区（东区）为市级化工集中区认定的批复》（苏府复【2013】69 号）以及东沙化工区整治领导小组办公室出具《关于印发东沙化工区整体关停转型政策调整内容的通知》（整治办【2014】3 号），张家港市南丰镇下属东沙化工区于 2017 年 12 月底整体关停转型。大伟助剂属于关停范围，目前关停补偿的评估工作正在进行中，对大伟助剂的补偿金额尚未确定。张家港市南丰镇人民政府为配合大伟助剂关停工作的加快推进，于 2017 年 12 月 21 日提前支付了部分关停补偿款 600 万元，用于员工安置。截至 2017 年 12 月 31 日，员工补偿款已发生支出 5,751,664.14 元，结转入营业外收入。

#### 47. 营业外支出

| 项目           | 本年发生额               | 上年发生额               | 计入本年非经常性损益的金额       |
|--------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 对外捐赠         | 58,000.00           | 300,000.00          | 58,000.00           |
| 水利基金建设       |                     | 553,188.48          |                     |
| 搬迁补偿款        | 5,751,664.14        |                     | 5,751,664.14        |
| 赔偿金、违约金及罚款支出 | 331,969.76          |                     | 331,969.76          |
| 其他           | 28,883.33           | 190,000.00          | 28,883.33           |
| <b>合计</b>    | <b>6,170,517.23</b> | <b>1,043,188.48</b> | <b>6,170,517.23</b> |

搬迁补偿款主要系大伟助剂支付员工的搬迁补偿 5,751,664.14 元。

#### 48. 所得税费用

##### (1) 所得税费用

| 项目        | 本年发生额                | 上年发生额                |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 当年所得税费用   | 25,530,534.02        | 30,968,176.38        |
| 递延所得税费用   | -430,842.10          | 646,425.31           |
| <b>合计</b> | <b>25,099,691.92</b> | <b>31,614,601.69</b> |

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目       | 本年发生额          |
|----------|----------------|
| 本年合并利润总额 | 116,172,338.61 |

# 浙江万盛股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目                             | 本年发生额         |
|--------------------------------|---------------|
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | 17,425,850.80 |
| 子公司适用不同税率的影响                   | 4,954,369.81  |
| 调整以前期间所得税的影响                   | 527,643.80    |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 4,592,663.88  |
| 税收优惠                           | -2,450,160.53 |
| 其中:研发费用加计扣除                    | -2,450,160.53 |
| 本年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 | 267,780.93    |
| 税率导致年初递延所得税资产/负债余额的变化          | -218,456.77   |
| 所得税费用                          | 25,099,691.92 |

## 49. 其他综合收益

详见本附注“六、32 其他综合收益”相关内容。

## 50. 现金流量表项目

### (1) 收到/支付的其他与经营/投资活动有关的现金

#### 1) 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目       | 本年发生额         | 上年发生额         |
|----------|---------------|---------------|
| 收回保证金    | 15,469,426.52 | 16,788,411.49 |
| 财政补助     | 10,348,988.99 | 4,047,086.46  |
| 利息收入     | 1,372,767.54  | 689,389.46    |
| 收到往来款及其他 | 2,948,587.91  | 2,104,215.84  |
| 合计       | 30,139,770.96 | 23,629,103.25 |

#### 2) 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目    | 本年发生额         | 上年发生额         |
|-------|---------------|---------------|
| 运输保险费 | 63,200,099.05 | 44,566,036.43 |
| 支付保证金 | 22,461,690.35 | 20,121,103.44 |
| 技术开发费 | 20,397,450.49 | 17,461,810.29 |
| 审计咨询费 | 6,760,794.42  | 2,732,865.51  |
| 业务招待费 | 2,996,885.89  | 3,967,238.40  |
| 差旅费   | 3,595,892.20  | 3,056,909.35  |

# 浙江万盛股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目        | 本年发生额                 | 上年发生额                 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 市场拓展费     | 2,629,881.89          | 2,846,042.91          |
| 办公费       | 1,620,042.56          | 2,077,181.28          |
| 银行手续费     | 934,334.41            | 492,951.44            |
| 其他        | 5,865,852.34          | 8,388,884.38          |
| <b>合计</b> | <b>130,462,923.60</b> | <b>105,711,023.43</b> |

## 3) 收到的其他与投资活动有关的现金

| 项目         | 本年发生额               | 上年发生额 |
|------------|---------------------|-------|
| 与资产相关的政府补助 | 6,291,900.00        |       |
| <b>合计</b>  | <b>6,291,900.00</b> |       |

## 4) 支付的其他与投资活动有关的现金

| 项目          | 本年发生额 | 上年发生额                 |
|-------------|-------|-----------------------|
| 处置固定资产支付的现金 |       | 11,021.16             |
| 支付并购定金      |       | 100,000,000.00        |
| <b>合计</b>   |       | <b>100,011,021.16</b> |

## (2) 合并现金流量表补充资料

| 项目                                  | 本年金额           | 上年金额           |
|-------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>          |                |                |
| 净利润                                 | 91,072,646.69  | 149,367,220.52 |
| 加: 资产减值准备                           | 427,487.18     | 2,432,689.28   |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧             | 25,507,764.23  | 25,384,617.96  |
| 无形资产摊销                              | 1,502,194.93   | 1,265,677.10   |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失<br>(收益以“-”填列) | -17,884.10     | 1,467,838.35   |
| 公允价值变动损益(收益以“-”填列)                  | 748,000.00     | -2,738,740.00  |
| 财务费用(收益以“-”填列)                      | 13,315,793.57  | -4,267,759.90  |
| 投资损失(收益以“-”填列)                      | -2,269,909.97  | 1,352,797.18   |
| 递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)                | -204,930.94    | 441,614.97     |
| 递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)                | -225,911.16    | 204,810.34     |
| 存货的减少(增加以“-”填列)                     | -16,891,437.74 | -21,515,362.61 |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)                | -39,483,172.65 | -53,748,594.81 |

# 浙江万盛股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目                           | 本年金额           | 上年金额           |
|------------------------------|----------------|----------------|
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）         | 52,873,271.28  | 35,719,333.36  |
| 其他                           | 4,233,672.14   | -1,289,357.93  |
| 经营活动产生的现金流量净额                | 130,587,583.46 | 134,076,783.81 |
| <b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b> |                |                |
| <b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>     |                |                |
| 现金的年末余额                      | 176,554,959.30 | 173,924,275.18 |
| 减：现金的年初余额                    | 173,924,275.18 | 187,231,451.08 |
| 加：现金等价物的年末余额                 |                |                |
| 减：现金等价物的年初余额                 |                |                |
| 现金及现金等价物净增加额                 | 2,630,684.12   | -13,307,175.90 |

## (3) 现金和现金等价物

| 项目             | 年末余额           | 年初余额           |
|----------------|----------------|----------------|
| 现金             | 176,554,959.30 | 173,924,275.18 |
| 其中：库存现金        | 697,310.15     | 34,364.89      |
| 可随时用于支付的银行存款   | 174,012,099.15 | 173,889,910.29 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 1,845,550.00   |                |
| 现金等价物          |                |                |
| 年末现金和现金等价物余额   | 176,554,959.30 | 173,924,275.18 |

## 51. 所有权或使用权受到限制的资产

| 项目        | 年末账面价值                | 受限原因 |
|-----------|-----------------------|------|
| 货币资金      | 11,253,707.36         | 保证金等 |
| 其他流动资产    | 101,408,281.21        | 并购定金 |
| 固定资产      | 35,565,432.87         | 抵押   |
| 无形资产      | 1,489,193.46          | 抵押   |
| <b>合计</b> | <b>149,716,614.90</b> |      |

## 52. 外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

| 项目   | 年末外币余额 | 折算汇率 | 年末折算人民币余额 |
|------|--------|------|-----------|
| 货币资金 |        |      |           |

## 浙江万盛股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目    | 年末外币余额        | 折算汇率   | 年末折算人民币余额      |
|-------|---------------|--------|----------------|
| 其中：美元 | 19,831,801.03 | 6.5342 | 129,584,954.29 |
| 欧元    | 915,709.20    | 7.8023 | 7,144,637.89   |
| 港币    | 749,022.71    | 0.8359 | 626,115.57     |
| 英镑    | 70,996.85     | 8.7792 | 623,295.55     |
| 应收账款  |               |        |                |
| 其中：美元 | 12,045,870.22 | 6.5342 | 78,710,125.19  |
| 欧元    | 3,253,429.04  | 7.8023 | 25,384,229.40  |
| 日元    | 41,100,000.00 | 0.0579 | 2,378,991.30   |
| 应付账款  |               |        |                |
| 其中：美元 | 4,175,031.52  | 6.5342 | 27,280,490.96  |
| 欧元    | 111,423.29    | 7.8023 | 869,357.94     |

### (2) 境外经营实体

公司境外有四家子公司，分别是香港万盛、曼德森（2016 年 12 月注销）、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。

## 七、合并范围的变化

子公司曼德森已于 2016 年 12 月注销清算，与上年相比，本年合并范围减少 1 家公司。

## 八、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

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         |
| 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         |
| 香港万盛  | 香港    | 香港    | 贸易   | 100.00   |        | 设立         |

## 浙江万盛股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 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     |            |
| 美国万盛  | 美国    | 美国   | 贸易   |          | 100.00 | 非同一控制下企业合并 |
| 曼德森   | 香港    | 香港   | 贸易   |          | 100.00 | 非同一控制下企业合并 |
| 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         |

## 九、与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项、交易性金融资产等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

### 1、各类风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，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之内。

#### (1) 市场风险

##### 1) 汇率风险

本集团承受汇率风险主要与美元、欧元、港币、日元、英镑有关，除本集团以外币进行采购和销售外，本集团的其它主要业务活动以人民币计价结算。于 2017 年 12 月 31 日，除下表所述资产及负债的外币余额外，本集团的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本集团的经营业绩产生影响。原币列示如下：

| 项目            | 年末余额                 | 年初余额                 |
|---------------|----------------------|----------------------|
| 货币资金-美元       | 19,831,801.03        | 10,283,816.51        |
| 应收账款-美元       | 12,045,870.22        | 13,022,093.64        |
| <b>美元资产小计</b> | <b>31,877,671.25</b> | <b>23,305,910.15</b> |
| 货币资金-欧元       | 915,709.20           | 537,779.56           |



## 浙江万盛股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

|               |                      |                      |
|---------------|----------------------|----------------------|
| 应收账款-欧元       | 3,253,429.04         | 2,579,507.82         |
| <b>欧元资产小计</b> | <b>4,169,138.24</b>  | <b>3,117,287.38</b>  |
| 货币资金-港币       | 749,022.71           |                      |
| <b>港币资产小计</b> | <b>749,022.71</b>    |                      |
| 货币资金-英镑       | 70,996.85            |                      |
| <b>英镑资产小计</b> | <b>70,996.85</b>     |                      |
| 货币资金-日元       |                      | 9.00                 |
| 应收账款日元        | 41,100,000.00        | 27,250,000.00        |
| <b>日元资产小计</b> | <b>41,100,000.00</b> | <b>27,250,009.00</b> |
| 应付账款—美元       | 4,175,031.52         | 3,407,478.97         |
| <b>美元负债小计</b> | <b>4,175,031.52</b>  | <b>3,407,478.97</b>  |
| 应付账款—欧元       | 111,423.29           | 19,619.26            |
| <b>欧元负债小计</b> | <b>111,423.29</b>    | <b>19,619.26</b>     |

本集团密切关注汇率变动对本集团的影响。

### 2) 利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险,固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本集团因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。对于固定利率借款,本集团的目标是保持其浮动利率。

本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本集团的政策是保持这些借款的浮动利率,以消除利率变动的公允价值风险。

### 3) 价格风险

本集团以市场价格销售阻燃剂、特种脂肪胺、聚合物多元醇产品,其价格受多种原材料的波动影响较大,但本集团可将原材料价格波动通过产品市场价格转移至购货方,因此受到此等价格波动的影响较小。

### (2) 信用风险

于 2017 年 12 月 31 日,可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失,具体包括:

## 浙江万盛股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本集团成立专门部门确定信用额度、进行信用审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外，本集团无其他重大信用集中风险。应收账款前五名金额合计40,091,875.11元。

### (3) 流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。

本集团持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

2017年12月31日金额：

| 项目          | 一年以内           | 一到二年 | 二到五年 | 五年以上 | 合计             |
|-------------|----------------|------|------|------|----------------|
| <b>金融资产</b> |                |      |      |      |                |
| 货币资金        | 187,808,666.66 |      |      |      | 187,808,666.66 |
| 交易性金融资产     | 480,000.00     |      |      |      | 480,000.00     |
| 应收票据        | 66,338,295.58  |      |      |      | 66,338,295.58  |
| 应收账款        | 188,166,818.52 |      |      |      | 188,166,818.52 |
| 其它应收款       | 1,799,171.03   |      |      |      | 1,799,171.03   |
| <b>金融负债</b> |                |      |      |      |                |
| 短期借款        | 260,486,890.00 |      |      |      | 260,486,890.00 |
| 应付票据        | 35,472,498.66  |      |      |      | 35,472,498.66  |
| 应付账款        | 218,980,916.41 |      |      |      | 218,980,916.41 |
| 其它应付款       | 59,979.00      |      |      |      | 59,979.00      |
| 应付利息        | 1,356,826.80   |      |      |      | 1,356,826.80   |

## 浙江万盛股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

|             |               |               |               |  |               |
|-------------|---------------|---------------|---------------|--|---------------|
| 应付职工薪酬      | 20,194,680.37 |               |               |  | 20,194,680.37 |
| 一年内到期的非流动负债 | 30,000,000.00 |               |               |  | 30,000,000.00 |
| 长期借款        |               | 40,000,000.00 | 50,000,000.00 |  | 90,000,000.00 |

### 2、敏感性分析

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立的发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是独立的情况下进行的。

#### (1) 外汇风险敏感性分析

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。

在上述假设的基础上，在其它变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下：

| 项目   | 汇率变动      | 本年度            |                | 上年度           |               |
|------|-----------|----------------|----------------|---------------|---------------|
|      |           | 对净利润的影响        | 对所有者权益的影响      | 对净利润的影响       | 对所有者权益的影响     |
| 所有外币 | 对人民币升值 5% | 10,716,698.04  | 10,716,698.04  | 8,114,677.95  | 8,114,677.95  |
| 所有外币 | 对人民币贬值 5% | -10,716,698.04 | -10,716,698.04 | -8,114,677.95 | -8,114,677.95 |

#### (2) 利率风险敏感性分析

利率风险敏感性分析基于下述假设：

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；

对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；

以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其它金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上，在其它变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下：

## 浙江万盛股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目     | 利率变动  | 本年度        |             | 上年度        |             |
|--------|-------|------------|-------------|------------|-------------|
|        |       | 对净利润的影响    | 对所有所有者权益的影响 | 对净利润的影响    | 对所有所有者权益的影响 |
| 浮动利率借款 | 增加 1% | -83,042.42 | -83,042.42  | -17,169.98 | -17,169.98  |
| 浮动利率借款 | 减少 1% | 83,042.42  | 83,042.42   | 17,169.98  | 17,169.98   |

## 十、公允价值的披露

### 1. 年末以公允价值计量的资产和负债的金额和公允价值计量层次

| 项目                          | 年末公允价值     |            |            |            |
|-----------------------------|------------|------------|------------|------------|
|                             | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量 | 合计         |
| 一、持续的公允价值计量                 |            |            |            |            |
| （一）以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产    |            |            |            |            |
| 1. 交易性金融资产                  | 480,000.00 |            |            | 480,000.00 |
| 衍生金融资产                      | 480,000.00 |            |            | 480,000.00 |
| 2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |            |            |            |            |
| 持续以公允价值计量的资产总额              | 480,000.00 |            |            | 480,000.00 |

### 2. 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

公司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盘价格确定。

## 十一、关联方及关联交易

### （一）关联方关系

#### 1. 控股股东及最终控制方

| 控股股东及最终控制方名称 | 注册地  | 业务性质 | 注册资本   | 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。

## 浙江万盛股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1. (1) 企业集团的构成”相关内容。

### 3. 其他关联方

| 其他关联方名称           | 与本公司关系                |
|-------------------|-----------------------|
| 龚卫良               | 股东、副总经理               |
| 徐荷君               | 龚卫良妻子                 |
| 龚诚                | 股东、龚卫良儿子              |
| 张家港市大伟机械有限公司      | 龚卫良控制的公司              |
| 张家港保税区诚之信化工贸易有限公司 | 大伟助剂关键管理人员存在实质控制关系的公司 |
| 张家港保税区蓝天新能源科技有限公司 | 大伟助剂关键管理人员存在实质控制关系的公司 |

## (二) 关联交易

### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### (1) 采购商品

| 关联方               | 关联交易内容   | 本年发生额         | 上年发生额         |
|-------------------|----------|---------------|---------------|
| 张家港保税区诚之信化工贸易有限公司 | 大伟助剂采购商品 | 77,500,185.46 | 33,836,437.90 |
| 合计                | -        | 77,500,185.46 | 33,836,437.90 |

#### (2) 销售商品

| 关联方               | 关联交易内容   | 本年发生额         | 上年发生额        |
|-------------------|----------|---------------|--------------|
| 张家港保税区诚之信化工贸易有限公司 | 大伟助剂销售商品 | 15,647,042.78 | 4,416,175.19 |
| 张家港保税区蓝天新能源科技有限公司 | 大伟助剂销售商品 | 2,215,948.73  | 73,504.27    |
| 合计                |          | 17,862,991.51 | 4,489,679.46 |

### 2. 关联担保情况

| 担保方名称       | 被担保方名称 | 担保金额(万元)  | 起始日        | 到期日        | 担保是否已经履行完毕 |
|-------------|--------|-----------|------------|------------|------------|
| 临海市万盛投资有限公司 | 万盛股份   | 13,200.00 | 2016.10.26 | 2021.10.25 | 否          |
| 张家港市大伟机     | 大伟助剂   | 1,000.00  | 2014.11.11 | 2017.11.3  | 是          |

## 浙江万盛股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 担保方名称   | 被担保方名称 | 担保金额(万元) | 起始日        | 到期日        | 担保是否已经履行完毕 |
|---------|--------|----------|------------|------------|------------|
| 械有限公司   |        |          |            |            |            |
| 龚卫良、徐荷君 | 大伟助剂   | 1,400.00 | 2017.2.20  | 2017.11.16 | 是          |
| 龚卫良、徐荷君 | 大伟助剂   | 1,400.00 | 2015.12.16 | 2018.12.13 | 是          |
| 龚诚      | 大伟助剂   | 938.41   | 2015.12.16 | 2018.12.13 | 是          |

(1) 临海市万盛投资有限公司于2016年10月26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2012年10月25日的不超过 13,200.00万元的全部债务提供最高额保证担保。截止2017年12月31日，在上述担保项下，公司借款余额为12,000.00万元，其中：1,000.00万元借款期限自2016年11月23日到2018年6月15日，2,000.00万元借款期限自2016年11月23日到2018年12月15日，2,000.00万元借款期限自2016年11月23日到2019年6月15日，1,500.00万元借款期限自2016年11月23日到2019年12月15日，500.00万元借款期限自2016年12月23日到2019年12月15日，1,000.00万元借款期限自2016年12月23日到2020年6月15日，1,000.00万元借款期限自2016年12月27日到2020年6月15日，3,000.00万元借款期限自2016年12月27日到2020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编号为2014年苏州张家港150258737抵字第001号的《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日的全部债务提供不超过1,000万元的最高额抵押担保。截止 2017年 12 月 31 日，该担保项下无借款余额。

(3) 龚卫良、徐荷君于2017年2月20日与中国银行股份有限公司张家港分行签订编号为2017年苏州张家港150258737保字001号的《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2017年2月20日至2017年11月16日的全部债务提供不超过1,400万元的最高额保证担保。截止 2017年 12 月 31 日，该担保项下无借款余额。

(4) 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编号为2015年苏州张家港150258737保字001号的《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日的全部债务提供不超过1,400万元最高额保证担保。截止 2017年 12 月 31 日，该担保项下无借款余额。

(5) 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编号为2015年

## 浙江万盛股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

苏州张家港150258737抵字第001号的《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日至2018年12月13日的全部债务提供不超过938.41万元的最高额抵押担保。截止 2017年 12 月 31 日，该担保项下无借款余额。

### 3. 关键管理人员薪酬

| 项目名称 | 本年发生额        | 上年发生额         |
|------|--------------|---------------|
| 薪酬合计 | 9,430,617.36 | 12,951,088.83 |

## (三) 关联方往来余额

### 1. 应收项目

| 项目名称 | 关联方               | 年末余额 |      | 年初余额         |          |
|------|-------------------|------|------|--------------|----------|
|      |                   | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额         | 坏账准备     |
| 应收账款 | 张家港保税区蓝天新能源科技有限公司 |      |      | 86,000.00    | 4,300.00 |
| 预付款项 | 张家港保税区诚之信化工贸易有限公司 |      |      | 4,925,644.99 |          |
| 合计   |                   |      |      | 5,011,644.99 | 4,300.00 |

### 2. 应付项目

| 项目名称 | 关联方               | 年末余额         | 年初余额 |
|------|-------------------|--------------|------|
| 预收款项 | 张家港保税区蓝天新能源科技有限公司 | 4,293,430.52 |      |
| 合计   |                   | 4,293,430.52 |      |

## 十二、 股份支付

### 1. 以现金结算的股份支付情况

| 项目                                  | 2017 年度 | 2016 年度 |
|-------------------------------------|---------|---------|
| 公司承担的、以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值确定方法 | 公开交易的股价 | 公开交易的股价 |
| 负债中以现金结算的股份支付产生的累计负债金额              | -       | -       |
| 本年以现金结算的股份支付而确认的费用总额                | -       | -       |

公司于 2016 年 6 月 14 日召开 2016 年第二次临时股东大会，审议通过了《浙江万盛股份有限公司 2016 年度员工持股计划（草案）》及其摘要等相关议案。截止 2016 年 7 月 29 日，公司员工持股计划购买公司股票已经实施完毕。公司 2016 年度员工持股计划认购的“广发原驰·万盛股份 1 号集合资产管理计划”累计买入本公司股

## 浙江万盛股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

票 6,282,181 股,成交金额为人民币 144,917,875.78 元,成交均价为人民币 23.0681 元/股,买入股票数量占公司总股本的 2.47%。该计划所购买的股票锁定期为 12 个月。

截至 2017 年 12 月 31 日上述员工持股计划项下持有本公司股份数为 6,282,181 股,不存在公司以现金结算的股份支付而需要确认的费用总额的情况。

### 十三、或有事项

截止 2017 年 12 月 31 日,本集团无需披露的重大或有事项。

### 十四、承诺事项

1、截至 2017 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 3,462,365.49 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 1,489,193.46 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。截至 2017 年 12 月 31 日,在上述担保项下,万盛股份已开立尚未到期的银行承兑汇票余额为 3,070,000.00 元,无已开立尚未议付的信用证余额。

截至 2017 年 12 月 31 日,万盛科技中有原值为 32,103,067.38 元、摊余价值为 32,103,067.38 的房屋建筑物为万盛科技与中国农业银行股份有限公司临海支行签订自 2017 年 6 月 15 日至 2020 年 6 月 14 日的不超过 3,833.00 万元的全部债务提供抵押担保。截至 2017 年 12 月 31 日,在上述担保项下,万盛科技已开立尚未到期的银行承兑汇票余额为 6,640,500.00 元,已开立尚未议付的信用证余额为 2,209,592.00 美元。

2、公司于 2017 年 5 月 2 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 2017 年 5 月 1 日至 2018 年 5 月 1 日不超过 2,750 万元的全部债务提供最高额保证担保。截至 2017 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。截至 2017 年 12 月 31 日,在上述担保项下,万盛科技无借款余额。

3、截至 2017 年 12 月 31 日,公司其他流动资产中有 100,000,000.00 元银行理财产品系本公司拟收购匠芯知本(上海)科技有限公司 100%股权并购定金。公司于 2016 年 12 月 29 日向以公司名义开立的由交易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。



## 浙江万盛股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 十五、资产负债表日后事项

1. 2018 年 2 月 8 日至 2018 年 3 月 2 日期间,公司实际控制人高献国先生、高峰先生、高远夏先生通过上海证券交易所交易系统累计增持公司股份 2,438,510 股,占公司总股本的 0.96%,增持均价约为 20.51 元/股;其中高献国增持 1,225,650 股,占公司总股本 0.48%;高峰增持 372,060 股,占公司总股本 0.15%;高远夏增持 840,800 股,占公司总股本 0.33%。本次增持计划实施后,高献国先生持有公司股份 25,702,753 股,占公司总股本的 10.10%,高峰先生持有公司股份 8,014,572 股,占公司总股本的 3.15%,高远夏先生持有公司股份 5,946,670 股,占公司总股本的 2.34%。本次增持计划实施前,公司控股股东(临海市万盛投资有限公司)、实际控制人(高献国先生、高峰先生、高强先生、高远夏先生、郑国富先生)及其一致行动人持有本公司股份 122,304,422 股,占本公司总股本的 48.08%。本次增持计划实施后,公司控股股东、实际控制人及其一致行动人持有本公司股份 124,742,932 股,占本公司总股本的 49.04%。

2. 2018 年 3 月 28 日公司召开了 2018 年第一次临时股东大会,审议通过了《关于公司本次发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易方案的议案》等相关议案,同意了如下事项:(1)标的资产匠芯知本 100%股权交易价格为 300,693 万元;(2)本次交易涉及的发行股份购买资产定价基准日为公司第三届董事会第十次会议决议公告日。本次发行股份购买资产的股份发行价格为定价基准日前 20 个交易日的上市公司股票交易均价的 90%,即 26.76 元/股;共计应发行股份 112,366,591 股,最终发行股份数量以中国证监会核准的数量为准;(3)募集配套资金总额不超过 64,152.45 万元,将用于支付本次交易中介机构费用 4,000.00 万元,剩余部分用于消费类电子产品接口技术及产业化项目 29,853.95 万元、高清面板显示技术开发应用及产业化项目 30,298.50 万元。另同意公司与交易对方签订附条件生效的《购买资产协议》、《购买资产协议之补充协议(一)》、《购买资产协议之补充协议(二)》。

3. 2018 年 3 月 31 日公司召开第三届董事会第十二次会议,审议通过了《2017 年度利润分配预案》,本公司拟以截止 2017 年 12 月 31 日总股本 254,391,982 股为基数,向全体股东每 10 股派发现金红利人民币 1.10 元(含税),共计分配利润 27,983,118.02 元,剩余未分配利润结转以后年度。该议案尚需提交股东大会审议。

4. 除上述事项外,截至本财务报告报出日,本集团无需披露的重大资产负债表日后事项。

### 十六、其他重要事项

1. 大伟助剂系本公司于 2015 年 12 月收购的子公司,根据本公司与大伟助剂原股东龚卫良、勇新、黄德周、龚诚于 2015 年 6 月签署的《关于浙江万盛股份有限公司发行股

## 浙江万盛股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

份并支付现金购买资产的盈利补偿及奖励协议》，在约定的补偿测算期间（2015 年度至 2018 年度），大伟助剂当年经审计累积净利润不足承诺净利润数的，由龚卫良、勇新、黄德周、龚诚按其在本次交易中取得的现金对价和股份对价的比例以现金及股份的方式向本公司补偿。根据 2017 年度财务报表审计结果，大伟助剂未能完成业绩承诺，本公司将在年度报告披露后按协议约定的补偿程序向大伟助剂原股东发出补偿通知，启动实施补偿应履行的法定程序。本公司将在取得确认文件，并预计相关经济补偿利益能够流入时予以确认相关的补偿收入。

2. 根据苏州市人民政府《市政府关于同意撤销张家港东沙化工集中区（东区）为市级化工集中区认定的批复》（苏府复【2013】69 号）以及东沙化工区整治领导小组办公室出具《关于印发东沙化工区整体关停转型政策调整内容的通知》（整治办【2014】3 号），张家港市南丰镇下属东沙化工区于 2017 年 12 月底整体关停转型。大伟助剂属于关停范围，截止 2017 年 12 月 31 日，大伟助剂已停止生产。目前关停补偿的评估工作正在进行中，对大伟助剂的补偿金额尚未确定。

## 十七、 母公司财务报表主要项目注释

### 1. 应收账款

#### (1) 应收账款分类

| 类别                    | 年末余额           |        |              |          |                |
|-----------------------|----------------|--------|--------------|----------|----------------|
|                       | 账面余额           |        | 坏账准备         |          | 账面价值           |
|                       | 金额             | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |                |
| 单项金额重大并单项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  | 109,325,334.45 | 98.30  | 2,388,660.36 | 2.18     | 106,936,674.09 |
| 组合 1                  | 47,458,559.88  | 42.67  | 2,388,660.36 | 5.03     | 45,069,899.52  |
| 组合 2                  | 61,866,774.57  | 55.63  |              |          | 61,866,774.57  |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | 1,892,321.97   | 1.70   | 1,892,321.97 | 100.00   |                |
| 合计                    | 111,217,656.42 | 100.00 | 4,280,982.33 | 3.85     | 106,936,674.09 |

浙江万盛股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续表)

| 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 (%) |                |
| 单项金额重大并单项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项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 |

组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄    | 年末余额          |              |          |
|-------|---------------|--------------|----------|
|       | 应收账款          | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 47,432,995.65 | 2,371,649.78 | 5.00     |
| 1-2 年 | 10,238.45     | 2,047.69     | 20.00    |
| 2-3 年 | 725.78        | 362.89       | 50.00    |
| 3 年以上 | 14,600.00     | 14,600.00    | 100.00   |
| 合计    | 47,458,559.88 | 2,388,660.36 |          |

(2) 报告期不存在以前年度已单独计提坏账准备,但在本期又收回的应收账款;也无实际核销的应收账款。

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 年末余额          | 账龄    | 占应收账款年末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备年末余额   |
|------|---------------|-------|---------------------|------------|
| 第一名. | 34,716,905.67 | 1 年以内 | 31.22               |            |
| 第二名  | 26,865,631.20 | 1 年以内 | 24.16               |            |
| 第三名  | 5,557,010.39  | 1 年以内 | 5.00                | 277,850.52 |
| 第四名  | 2,982,888.44  | 1 年以内 | 2.68                | 149,144.42 |
| 第五名  | 1,986,396.80  | 1 年以内 | 1.79                | 99,319.84  |

浙江万盛股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 单位名称 | 年末余额          | 账龄 | 占应收账款年末余额合计数的比例(%) | 坏账准备年末余额   |
|------|---------------|----|--------------------|------------|
| 合计   | 72,108,832.50 |    | 64.85              | 526,314.78 |

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

| 类别                     | 年末余额           |        |           |         |                |
|------------------------|----------------|--------|-----------|---------|----------------|
|                        | 账面余额           |        | 坏账准备      |         | 账面价值           |
|                        | 金额             | 比例(%)  | 金额        | 计提比例(%) |                |
| 单项金额重大并单项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  | 221,267,373.77 | 100.00 | 87,920.42 | 0.04    | 221,179,453.35 |
| 组合 1                   | 1,758,408.39   | 0.79   | 87,920.42 | 5.00    | 1,670,487.97   |
| 组合 2                   | 219,508,965.38 | 99.21  |           |         | 219,508,965.38 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 |                |        |           |         |                |
| 合计                     | 221,267,373.77 | 100.00 | 87,920.42 | 0.04    | 221,179,453.35 |

(续表)

| 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(%) |               |
| 单项金额重大并单项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项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 |

# 浙江万盛股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账龄    | 年末余额         |            |          |
|-------|--------------|------------|----------|
|       | 其他应收款        | 坏账准备       | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 1,758,408.39 | 87,920.42  | 5.00     |
| 合计    | 1,758,408.39 | 87,920.427 |          |

(2) 报告期不存在以前年度已单独计提坏账准备,但在本期又收回的其他应收款;也无实际核销的其他应收款。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质   | 年末账面余额         | 年初账面余额        |
|--------|----------------|---------------|
| 暂借款    | 219,508,965.38 | 76,325,664.90 |
| 社会保险费  | 162,008.39     | 136,374.12    |
| 保证金及押金 | 1,596,400.00   | 45,213.36     |
| 其他     |                | 9,382.00      |
| 合计     | 221,267,373.77 | 76,516,634.38 |

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况:

| 单位名称    | 款项性质   | 年末余额           | 账龄    | 占其他应收款年末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备年末余额  |
|---------|--------|----------------|-------|----------------------|-----------|
| 江苏万盛    | 暂借款    | 219,508,965.38 | 1 年以内 | 99.21                |           |
| 临海财政局专户 | 保证金及押金 | 1,596,400.00   | 1 年以内 | 0.72                 | 79,820.00 |
| 社会保险费   | 社会保险费  | 114,508.39     | 1 年以内 | 0.05                 | 5,725.42  |
| 住房公积金   | 社会保险费  | 47,500.00      | 1 年以内 | 0.02                 | 2,375.00  |
| 合计      |        | 221,267,373.77 |       | 100.00               | 87,920.42 |

## 3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

| 项目     | 年末余额           |      |                | 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 | 407,379,592.40 |      | 407,379,592.40 |
| 合计     | 407,379,592.40 |      | 407,379,592.40 | 407,379,592.40 |      | 407,379,592.40 |

## 浙江万盛股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### (2) 对子公司投资

| 被投资单位 | 年初余额           | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额           | 本年计提减值准备 | 减值准备年末余额 |
|-------|----------------|------|------|----------------|----------|----------|
| 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    | 407,379,592.40 |      |      | 407,379,592.40 |          |          |

### 4. 营业收入和营业成本

| 项目   | 本年发生额          |                | 上年发生额          |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 主营业务 | 627,600,252.25 | 483,207,059.44 | 491,093,030.50 | 353,535,982.34 |
| 其他业务 | 5,784,704.49   | 5,907,864.85   | 7,285,261.42   | 5,157,943.27   |
| 合计   | 633,384,956.74 | 489,114,924.29 | 498,378,291.92 | 358,693,925.61 |

### 5. 投资收益

| 项目        | 本年发生额        | 上年发生额     |
|-----------|--------------|-----------|
| 理财产品的投资收益 | 2,044,621.34 | 15,350.41 |
| 合计        | 2,044,621.34 | 15,350.41 |

## 十八、 财务报告批准

本财务报告于 2018 年 3 月 31 日由本公司董事会批准报出。

## 浙江万盛股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### 财务报表补充资料

#### 1. 本年非经常性损益明细表

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2008）》的规定，本集团 2017 年度非经常性损益如下：

| 项目                                                                                      | 本年金额          | 说明 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|---------------|----|
| 非流动资产处置损益                                                                               | 17,884.10     |    |
| 计入当期损益的政府补助                                                                             | 11,403,458.03 |    |
| 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 | 1,521,909.97  |    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                                                      | -6,034,238.51 |    |
| 小计                                                                                      | 6,909,013.59  |    |
| 所得税影响额                                                                                  | 1,463,273.70  |    |
| 少数股东权益影响额（税后）                                                                           | 89.25         |    |
| 合计                                                                                      | 5,445,829.14  |    |

#### 2. 净资产收益率及每股收益

按照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 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》的规定，本集团 2017 年度加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下：

| 报告期利润                     | 加权平均<br>净资产收益率（%） | 每股收益   |        |
|---------------------------|-------------------|--------|--------|
|                           |                   | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于母公司股东的净利润              | 8.54              | 0.36   | 0.36   |
| 扣除非经常性损益后归属于<br>母公司股东的净利润 | 8.03              | 0.34   | 0.34   |

浙江万盛股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

(本页无正文，为《浙江万盛股份有限公司 2017 年度财务报表附注》签字盖章页)

浙江万盛股份有限公司

公司法定代表人



主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

二〇一八年三月三十一日