

浙江万盛股份有限公司
2018 年度
审计报告

索引	页码
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	13-81



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/2019CDA60152

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 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，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 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于万盛股份，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。

1、收入确认	
关键审计事项	审计中的应对
如万盛股份财务报表附注六、34 所述，万盛股份 2018 年度实现营业收入 17.33 亿元，较 2017 年度 14.73 亿元增长 17.63%。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。	2018 年度财务报表审计中，主要执行了以下程序： 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； 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； 3) 对营业收入实施分析程序，分析毛利异常变动； 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。 5) 针对外销收入，检查报关单，取得海关 2018 年出口数据，并和账面数据进行核对。 6) 对收入进行截止测试，关注是否存在重大跨期。 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。
2、商誉减值测试	
关键审计事项	审计中的应对
如万盛股份财务报表附注六、14 所述，万盛股份期末商誉 2.26 亿元，商誉余额占公司总资产比例约 10.87%。由于商誉减值测试需要评估相关资产组预计未来现金流量的现值，涉及管理层的重大判断和估计，同时考虑商誉对于财务报表整体的重要性，因此我们将商誉减值作为关键审计事项。	对于商誉的减值测试，我们执行的主要程序如下： 1) 了解并测试万盛股份与商誉减值相关的关键内部控制的有效性； 2) 复核万盛股份对各资产及资产组的认定和商誉的分摊方法，了解各资产组的历史业绩情况及发展规划，以及宏观经济和所属行业的发展趋势。 3) 万盛股份已聘请国内具有证券资质的评估机构进行了以财务报告为目的的商誉减值测试的专项评估，我们获取并审阅评估报告，评价了独立评估师的胜任能力、专业素质和客观性；复核估值方法和采用的主要假设，包括折现率和永续增长率；复核现金流量预测的合理性，包括所属资产组的预计产量、未来销售价格、增长率、预计毛利率以及相关费用等。 4) 复核万盛股份对商誉减值测试披露的适当性。

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 2018 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。

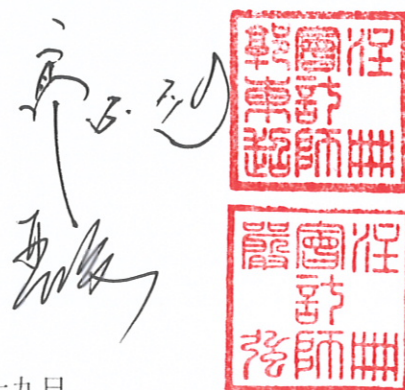


中国 北京

中国注册会计师：
(项目合伙人)

中国注册会计师：

二〇一九年四月十九日





合并资产负债表

2018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
流动资产：			
货币资金	六、1	290,805,218.59	187,808,666.66
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	167,500.00	480,000.00
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	六、3	387,241,601.14	254,505,114.10
其中：应收票据		68,918,886.67	66,338,295.58
应收账款		318,322,714.47	188,166,818.52
预付款项	六、4	8,040,816.39	13,464,114.19
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、5	1,396,804.20	1,801,547.37
其中：应收利息		3,144.49	2,376.34
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、6	269,056,078.08	148,702,794.54
持有待售资产	六、7	26,553,894.74	
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、8	33,887,716.80	138,748,151.89
流动资产合计		1,017,149,629.94	745,510,388.75
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	六、9	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、10	443,004.21	476,567.97
固定资产	六、11	641,558,205.07	297,041,797.23
在建工程	六、12	142,149,327.37	391,112,568.88
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、13	91,210,386.10	101,059,514.11
开发支出			
商誉	六、14	140,857,916.12	225,857,916.12
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、15	7,522,683.04	2,571,083.85
其他非流动资产	六、16	11,397,562.09	20,138,117.34
非流动资产合计		1,060,139,084.00	1,063,257,565.50
资产总计		2,077,288,713.94	1,808,767,954.25

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)

2018年12月31日

编制单位: 浙江万盛股份有限公司

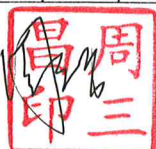
单位: 人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动负债:			
短期借款	六、17	165,000,000.00	260,486,890.00
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			
应付票据及应付账款	六、18	380,421,207.20	254,453,415.07
预收款项	六、19	7,686,815.09	8,825,131.35
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、20	30,862,901.70	20,194,680.37
应交税费	六、21	24,262,646.18	17,734,772.28
其他应付款	六、22	24,770,256.99	1,416,805.80
其中: 应付利息		860,204.12	1,356,826.80
应付股利			
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、23	21,000,000.00	30,000,000.00
其他流动负债	六、24	2,192,916.96	1,626,097.30
流动负债合计		656,196,744.12	594,737,792.17
非流动负债:			
长期借款	六、25	250,000,000.00	90,000,000.00
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			
预计负债			
递延收益	六、26	36,054,799.00	23,190,538.38
递延所得税负债	六、15	28,475.00	1,007,704.82
其他非流动负债			
非流动负债合计		286,083,274.00	114,198,243.20
负债合计		942,280,018.12	708,936,035.37
股东权益:			
股本	六、27	253,073,101.00	254,391,982.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	六、28	466,296,146.89	485,579,744.01
减: 库存股	六、29	23,881,800.00	
其他综合收益	六、30	1,250,262.10	374,268.57
专项储备	六、31	63,266.08	
盈余公积	六、32	51,959,831.87	34,059,653.55
一般风险准备			
未分配利润	六、33	386,748,991.54	325,123,702.15
归属于母公司股东权益合计		1,135,509,799.48	1,099,529,350.28
少数股东权益		-501,103.66	302,568.60
股东权益合计		1,135,008,695.82	1,099,831,918.88
负债和股东权益总计		2,077,288,713.94	1,808,767,954.25

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

2018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
流动资产：			
货币资金		113,329,113.66	88,920,504.60
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		134,000.00	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十七、1	201,650,278.63	118,893,540.68
其中：应收票据		11,015,631.76	11,956,866.59
应收账款		190,634,646.87	106,936,674.09
预付款项		2,615,670.38	2,472,992.88
其他应收款	十七、2	87,644,668.23	221,181,829.69
其中：应收利息		3,144.49	2,376.34
应收股利			
存货		104,070,274.10	49,687,696.88
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		13,265,633.06	111,796,801.70
流动资产合计		522,709,638.06	592,953,366.43
非流动资产：			
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	十七、3	419,048,851.15	407,379,592.40
投资性房地产		443,004.21	476,567.97
固定资产		283,213,766.22	210,843,100.16
在建工程		115,215,340.02	117,709,712.76
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		51,103,903.00	50,533,345.41
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,192,000.32	658,335.41
其他非流动资产		10,207,514.92	12,947,796.51
非流动资产合计		905,424,379.84	825,548,450.62
资产总计		1,428,134,017.90	1,418,501,817.05

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)

2018年12月31日

编制单位: 浙江万盛股份有限公司

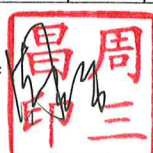
单位: 人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动负债:			
短期借款		155,000,000.00	260,486,890.00
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			
应付票据及应付账款		188,693,863.68	131,642,034.90
预收款项		1,505,422.01	1,181,882.98
应付职工薪酬		15,872,787.92	11,276,199.07
应交税费		4,913,177.92	2,162,211.57
其他应付款		24,371,629.53	1,356,826.80
其中: 应付利息		489,829.53	1,356,826.80
应付股利			
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		1,981,254.84	1,377,761.44
流动负债合计		392,338,435.90	439,483,806.76
非流动负债:			
长期借款		40,000,000.00	90,000,000.00
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			
预计负债			
递延收益		23,413,623.04	23,190,538.38
递延所得税负债		20,100.00	
其他非流动负债			
非流动负债合计		63,433,723.04	113,190,538.38
负 债 合 计		455,772,158.94	552,674,345.14
股东权益:			
股本		253,073,101.00	254,391,982.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		451,244,142.21	470,527,739.33
减: 库存股		23,881,800.00	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		51,959,831.87	34,059,653.55
未分配利润		239,966,583.88	106,848,097.03
股东权益合计		972,361,858.96	865,827,471.91
负债和股东权益总计		1,428,134,017.90	1,418,501,817.05

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
2018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		1,732,893,592.73	1,473,174,515.27
其中：营业收入	六、34	1,732,893,592.73	1,473,174,515.27
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,660,508,349.49	1,363,911,190.25
其中：营业成本	六、34	1,340,536,869.70	1,171,461,775.20
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、35	10,906,664.31	11,548,679.88
销售费用	六、36	89,602,231.59	75,136,779.40
管理费用	六、37	71,636,773.36	49,009,921.95
研发费用	六、38	47,165,987.20	36,922,282.12
财务费用	六、39	3,037,799.81	19,404,264.52
其中：利息费用		17,874,387.67	8,304,241.81
利息收入		2,599,110.74	1,372,767.54
资产减值损失	六、40	97,622,023.52	427,487.18
加：其他收益	六、41	6,185,950.15	5,651,793.89
投资收益（损失以“-”号填列）	六、42	1,544,534.38	2,269,909.97
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、43	-312,500.00	-748,000.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、44	-1,011,268.84	17,884.10
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		78,791,958.93	116,454,912.98
加：营业外收入	六、45	68,339,616.60	5,887,942.86
减：营业外支出	六、46	1,602,392.46	6,170,517.23
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		145,529,183.07	116,172,338.61
减：所得税费用	六、47	42,015,224.26	25,099,691.92
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		103,513,958.81	91,072,646.69
（一）按经营持续性分类		103,513,958.81	91,072,646.69
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		103,513,958.81	91,072,646.69
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		103,513,958.81	91,072,646.69
1. 归属于母公司所有者的净利润		107,508,585.73	91,069,794.27
2. 少数股东损益		-3,994,626.92	2,852.42
六、其他综合收益的税后净额		875,993.53	-254,868.43
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		875,993.53	-254,868.43
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益	六、48	875,993.53	-254,868.43
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额		875,993.53	-254,868.43
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		104,389,952.34	90,817,778.26
归属于母公司股东的综合收益总额		108,384,579.26	90,814,925.84
归属于少数股东的综合收益总额		-3,994,626.92	2,852.42
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.43	0.36
（二）稀释每股收益（元/股）		0.43	0.36

本年发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为0元。上年被合并方实现的净利润为0元。

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

2018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、营业收入	十七、4	854,869,404.91	633,384,956.74
减：营业成本	十七、4	671,113,206.55	489,114,924.29
税金及附加		5,964,767.74	6,792,900.64
销售费用		47,852,108.21	32,753,699.19
管理费用		39,421,336.91	29,959,580.87
研发费用		28,327,835.78	25,397,835.36
财务费用		-4,474,388.43	6,462,179.74
其中：利息费用		11,722,462.12	7,325,978.51
利息收入		8,082,572.77	7,852,123.36
资产减值损失		1,644,450.30	-265,009.52
加：其他收益		5,291,468.52	2,920,823.14
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	60,690,630.12	2,044,621.34
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		134,000.00	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-995,106.55	20,830.43
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		130,141,079.94	48,155,121.08
加：营业外收入		67,676,815.21	98,024.60
减：营业外支出		703,000.00	338,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		197,114,895.15	47,915,145.68
减：所得税费用		18,113,111.96	5,746,661.39
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		179,001,783.19	42,168,484.29
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		179,001,783.19	42,168,484.29
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		179,001,783.19	42,168,484.29
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）		0.71	0.17
（二）稀释每股收益（元/股）		0.71	0.17

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
2018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		1,444,704,773.61	1,311,698,561.63
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		33,357,672.09	6,970,188.57
收到其他与经营活动有关的现金	六、49	40,303,041.41	30,139,770.96
经营活动现金流入小计		1,518,365,487.11	1,348,808,521.16
购买商品、接受劳务支付的现金		1,126,389,485.75	934,450,447.42
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		87,508,308.41	84,993,321.03
支付的各项税费		70,182,920.40	68,314,245.65
支付其他与经营活动有关的现金	六、49	159,942,601.35	130,462,923.60
经营活动现金流出小计		1,444,023,315.91	1,218,220,937.70
经营活动产生的现金流量净额		74,342,171.20	130,587,583.46
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		5,019,623.70	3,728,699.55
取得投资收益收到的现金			218,677.54
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,849,363.74	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、49	123,943,699.12	6,291,900.00
投资活动现金流入小计		132,812,686.56	10,331,510.10
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		152,352,251.60	280,026,600.52
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		152,352,251.60	280,026,600.52
投资活动产生的现金流量净额		-19,539,565.04	-269,695,090.42
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		27,371,800.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		3,490,000.00	
取得借款所收到的现金		649,000,000.00	401,486,890.00
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		676,371,800.00	401,486,890.00
偿还债务所支付的现金		593,486,890.00	182,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		49,152,300.98	72,737,147.16
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	六、49	299,045.34	
筹资活动现金流出小计		642,938,236.32	254,737,147.16
筹资活动产生的现金流量净额		33,433,563.68	146,749,742.84
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		6,483,354.05	-5,011,551.76
五、现金及现金等价物净增加额		94,719,523.89	2,630,684.12
加：期初现金及现金等价物余额		176,554,959.30	173,924,275.18
六、期末现金及现金等价物余额		271,274,483.19	176,554,959.30

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
2018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		706,445,469.12	577,304,975.20
收到的税费返还		10,957,815.27	3,688,558.06
收到其他与经营活动有关的现金		21,552,428.97	7,379,094.31
经营活动现金流入小计		738,955,713.36	588,372,627.57
购买商品、接受劳务支付的现金		543,766,214.51	343,570,833.60
支付给职工以及为职工支付的现金		48,772,995.93	40,159,257.24
支付的各项税费		19,931,452.93	24,212,954.73
支付其他与经营活动有关的现金		131,526,859.79	117,844,114.00
经营活动现金流出小计		743,997,523.16	525,787,159.57
经营活动产生的现金流量净额		-5,041,809.80	62,585,468.00
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,283,313.70	3,481,890.13
取得投资收益收到的现金		60,000,000.00	
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		86,206.90	92,233.01
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		365,597.63	
收到其他与投资活动有关的现金		262,740,461.71	6,291,900.00
投资活动现金流入小计		324,475,579.94	9,866,023.14
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		88,811,787.87	76,384,875.74
投资支付的现金		11,800,000.00	
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
投资活动现金流出小计		100,611,787.87	213,162,242.41
投资活动产生的现金流量净额		223,863,792.07	-203,296,219.27
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		23,881,800.00	
取得借款收到的现金		368,000,000.00	354,486,890.00
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		391,881,800.00	354,486,890.00
偿还债务支付的现金		553,486,890.00	130,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		41,989,733.55	71,942,672.75
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		595,476,623.55	201,942,672.75
筹资活动产生的现金流量净额		-203,594,823.55	152,544,217.25
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		3,648,953.77	-2,454,672.18
五、现金及现金等价物净增加额		18,876,112.49	9,378,793.80
加：期初现金及现金等价物余额		87,625,201.17	78,246,407.37
六、期末现金及现金等价物余额		106,501,313.66	87,625,201.17

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
2018年度

	本年										单位：人民币元	
	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	
一、上年年末余额	254,391,982.00	优先股 永续债 其他	485,579,744.01		374,268.57		34,059,653.55		325,123,702.15	302,508.60	1,099,831,918.88	
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		485,579,744.01		374,268.57		34,059,653.55		325,123,702.15	302,508.60	1,099,831,918.88	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-1,318,881.00		-19,283,597.12	23,881,800.00	875,993.53	63,266.08	17,900,178.32		61,625,289.39	-803,672.26	35,176,776.94	
（一）综合收益总额					875,993.53				107,508,585.73	-3,994,626.92	104,389,952.34	
1. 股东投入和减少资本	3,180,000.00		-19,283,597.12							3,190,954.66	-12,912,642.46	
1. 股东投入的普通股	3,180,000.00		20,701,800.00							3,190,000.00	27,371,800.00	
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			2,099,595.00								2,099,595.00	
4. 其他			-12,084,992.12							-299,045.34	-12,384,037.46	
（二）利润分配												
1. 提取盈余公积							17,900,178.32		-45,883,296.34		-27,983,118.02	
2. 提取一般风险准备							17,900,178.32		-17,900,178.32			
3. 对股东的分配									-27,983,118.02		-27,983,118.02	
4. 其他												
（四）股东权益内部结转	-4,498,881.00			23,881,800.00							-28,380,681.00	
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他	-4,498,881.00			23,881,800.00							-28,380,681.00	
（五）专项储备						63,266.08					63,266.08	
1. 本年提取						11,370,642.31					11,370,642.31	
2. 本年使用						-11,307,376.23					-11,307,376.23	
（六）其他												
四、本年年末余额	253,073,101.00		466,296,146.89	23,881,800.00	1,250,262.10	63,266.08	51,959,831.87		386,748,991.54	-501,103.66	1,135,008,695.82	

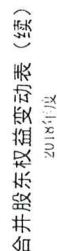
法定代表人：

主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





单位: 人民币元

11

归属于母公司所有者权益													少数股东权益	股东权益合计
	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			
	优先股	永续债	其他											
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	46,087,687.17	
（一）综合收益总额							-254,868.43				91,009,794.27	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. 股东投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入股东权益的金额														
4. 其他					15,052,004.68								15,052,004.68	
（三）利润分配														
1. 提取盈余公积									4,216,848.43		63,998,964.20		-59,782,115.77	
2. 提取一般风险准备									4,216,848.43		-4,216,848.43			
3. 对股东的分配														
4. 其他											59,782,115.77		-59,782,115.77	
（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. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他														
（五）专项储备														
1. 本年提取														
2. 本年使用														
（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：

主管会计工作负责人:

三印

会计机构负责人:





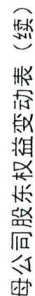
母公司股东权益变动表
2018年度

	本年					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							
一、上年年末余额	254,391,982.00			470,527,739.33				34,059,653.55	106,848,097.03	865,827,471.91
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				34,059,653.55	106,848,097.03	865,827,471.91
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-1,318,881.00			-19,283,597.12	23,881,800.00			17,900,178.32	133,118,486.85	105,534,387.05
（一）综合收益总额									179,001,783.19	179,001,783.19
（二）股东投入和减少资本										
1. 股东投入的普通股	3,180,000.00			-19,283,597.12						-16,103,597.12
2. 其他权益工具持有者投入资本	3,180,000.00			20,701,800.00						23,881,800.00
3. 股份支付计入股东权益的金额										
4. 其他				2,099,595.00						2,099,595.00
（三）利润分配				-42,084,992.12						-42,084,992.12
1. 提取盈余公积								17,900,178.32	-45,883,296.34	-27,983,118.02
2. 对股东的分配								17,900,178.32	17,900,178.32	
3. 其他									27,983,118.02	27,983,118.02
（四）股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本	-4,498,881.00				23,881,800.00					-26,380,681.00
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他	-4,498,881.00				23,881,800.00					-26,380,681.00
（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	253,073,101.00			451,244,142.21	23,881,800.00			51,959,831.87	239,966,583.88	972,361,858.96

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



2018年度

单位：人民币元

项	三年										
	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	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
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. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积									4,216,848.43	-63,998,964.20	-59,782,115.77
2. 对股东的分配									4,216,848.43	-4,216,848.43	
3. 其他										-59,782,115.77	-59,782,115.77
（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. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
（五）专项储备											
1. 本年提取											
2. 本年使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	254,391,982.00				470,527,739.33				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:

浙江万盛股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 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 2018 年 12 月 31 日,本公司累计发行股本总数 253,073,101.00 股,注册资本为 253,073,101.00 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”)、昇显微电子(苏州)有限公司(以下简称“苏州昇显”)共 7 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,本年合并范围增加 1 家为新设立苏州昇显公司,2018 年度纳入合并范围;截至 2018 年 12 月 13 日,杭州高诚投资管理有限公司和杭州汇昇股权投资基金管理合伙企业(有限合伙)的工商注销登记手续已全部办理完毕。

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。

浙江万盛股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 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. 持续经营

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

浙江万盛股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 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)

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

浙江万盛股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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)

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。

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

浙江万盛股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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)

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。

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

浙江万盛股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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) 金融负债分类、确认依据和计量方法

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

2018年1月1日至2018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

2018年1月1日至2018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一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

2018 年 1 月 1 日至 2018 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

2018 年 1 月 1 日至 2018 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

2018 年 1 月 1 日至 2018 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

2018年1月1日至2018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

2018 年 1 月 1 日至 2018 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

2018 年 1 月 1 日至 2018 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

2018 年 1 月 1 日至 2018 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. 持有待售

(1) 本集团将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售:①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例,在当前状况下即可立即出售;②出售极可能发生,即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺,预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本集团将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前,按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时,其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的,将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提持有待售资产减值准备。

(2) 本集团专为转售而取得的非流动资产或处置组,在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件,且短期(通常为 3 个月)内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的,在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时,比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额,以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外,由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额,计入当期损益。

(3) 本集团因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的,无论出售后本集团是否保留部分权益性投资,在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时,在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别,在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

(4) 后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的,以前减记的金额应当予以恢复,并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回,转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

浙江万盛股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 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)

(5) 对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额,先抵减处置组中商誉的账面价值,再根据各项非流动资产账面价值所占比重,按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的,以前减记的金额应当予以恢复,并在划分为持有待售类别后适用相关计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回,转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值,以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额,根据处置组中除商誉外,各项非流动资产账面价值所占比重,按比例增加其账面价值。

(6) 持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销,持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

(7) 持有待售的非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件,而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时,按照以下两者孰低计量:①划分为持有待售类别前的账面价值,按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额;②可收回金额。

(8) 终止确认持有待售的非流动资产或处置组时,将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

26. 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。

27. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

财政部 2018 年 6 月发布《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号),对企业财务报表格式进行相应调整,将原“应收票据”及“应收账款”行项目归并至“应收票据及应收账款”;将原“应收利息”、“应收股利”及

浙江万盛股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 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)

“其他应收款”行项目归并至“其他应收款”;将原“固定资产”及“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”;将原“工程物资”及“在建工程”行项目归并至“在建工程”;将原“应付票据”及“应付账款”行项目归并至“应付票据及应付账款”;将原“应付利息”、“应付股利”及“其他应付款”行项目归并至“其他应付款”;将原“长期应付款”及“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”;利润表中“管理费用”项目分拆“管理费用”和“研发费用”明细项目列报;利润表中“财务费用”项目下增加“利息费用”和“利息收入”明细项目列报;所有者权益变动表新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。针对上述列报项目的变更,本集团对上年比较数据进行了调整。

上述会计政策变更的影响汇总如下表:

受影响的项目	2017 年 12 月 31 日/2017 年度		
	调整前	调整金额	调整后
应收票据	66,338,295.58	-66,338,295.58	
应收账款	188,166,818.52	-188,166,818.52	
应收票据及应收账款		254,505,114.10	254,505,114.10
应收利息	2,376.34	-2,376.34	
其他应收款	1,799,171.03	2,376.34	1,801,547.37
应付票据	35,472,498.66	-35,472,498.66	
应付账款	218,980,916.41	-218,980,916.41	
应付票据及应付账款		254,453,415.07	254,453,415.07
应付利息	1,356,826.80	-1,356,826.80	
其他应付款	59,979.00	1,356,826.80	1,416,805.80
管理费用	85,932,204.07	-36,922,282.12	49,009,921.95
研发费用		36,922,282.12	36,922,282.12

除上述会计政策变更事项外,本集团本年不存在其他会计政策变更事项。

(2) 重要会计估计变更

本集团本年未发生会计估计变更事项。

五、税项

1. 主要税种及税率

浙江万盛股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 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)

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	21、17、16
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、21、20、16.5、15、8.25

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、江苏万盛	15
万盛科技、大伟助剂、高诚投资、苏州昇显	25
美国万盛	21

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。

香港万盛:企业所得税按照累进税率缴纳,应纳税所得额 200 万港币(含 200 万港币)以下部分,按照 8.25%税率,200 万港币以上部分按照 16.5%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〔2016〕32 号)和《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火〔2016〕195 号)有关规定,浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局认定本公司为高新技术企业(证书编号为 GR201833003145),认定有效期为 3 年,企业所得税优惠期为 2018 年 1 月 1 日至 2020 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〔2016〕32 号)和《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火〔2016〕195 号)有关规定,江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局认定万盛大伟为高新技术企业(证书编号为 GR201832005361),认定有效期为 3 年,企业所得税优惠期为 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日,税率为 15%。

浙江万盛股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 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)

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 2018 年 1 月 1 日，“年末”系指 2018 年 12 月 31 日，“本年”系指 2018 年度，“上年”系指 2017 年度，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
现金	39,835.55	25,036.71
银行存款	271,234,647.64	174,684,372.59
其他货币资金	19,530,735.40	13,099,257.36
合计	290,805,218.59	187,808,666.66
其中：存放在境外的款项总额	36,863,992.50	17,874,279.07

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	14,316,599.91	9,160,593.83
信用证保证金	5,214,135.49	
期货保证金		1,211,760.00
并购定金（注）		881,353.53
合计	19,530,735.40	11,253,707.36

注：并购定金余额 1 亿元于上年购买理财产品，重分类至“其他流动资产”，年初的并购定金余额为理财产品的利息收入。

货币资金年末余额较年初增加 102,996,551.93 元，增加 54.84%，主要系随着公司本年销售规模的扩大，取得销售回款增加所致。

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	167,500.00	480,000.00
其中：期货合约		480,000.00
外汇期权	167,500.00	
合计	167,500.00	480,000.00

浙江万盛股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 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. 应收票据及应收账款

项目	年末余额	年初余额
应收票据	68,918,886.67	66,338,295.58
应收账款	318,322,714.47	188,166,818.52
合计	387,241,601.14	254,505,114.10

应收账款年末余额较年初余额增加 130,155,895.95 元,增加 69.17%,主要系随着公司销售规模的扩大,部分销售款尚未到收款账期所致。

3.1 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	68,918,886.67	66,338,295.58
合计	68,918,886.67	66,338,295.58

(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	122,554,964.64	
合计	122,554,964.64	

3.2 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	335, 190, 234. 89	100. 00	16, 867, 520. 42	5. 03	318, 322, 714. 47
单项金额不重大 但单项计提坏账 准备的应收账款					
合计	335, 190, 234. 89	100. 00	16, 867, 520. 42	5. 03	318, 322, 714. 47

浙江万盛股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 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	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

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	334,580,785.90	16,729,039.30	5
1-2 年	562,105.62	112,421.12	20
2-3 年	42,566.75	21,283.38	50
3 年以上	4,776.62	4,776.62	100
合计	335,190,234.89	16,867,520.42	

(2) 应收账款坏账准备

本年计提坏账准备金额 6,916,131.39 元,本年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;

(3) 本年度实际核销应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	3,220,816.97

其中重要的应收账款核销情况:

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
安吉中意化工有限公司	货款	1,139,381.04	无法收回	管理层审批	否

浙江万盛股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 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	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
台州市王氏汽车用品有限公司	货款	791,650.00	无法收回	管理层审批	否
安吉瑞丰海绵制品有限公司	货款	752,940.93	无法收回	管理层审批	否
合计		2,683,971.97			

(4) 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	44,002,131.49	1 年以内	13.13	2,200,106.57
第二名	18,294,545.92	1 年以内	5.46	914,727.30
第三名	13,980,681.56	1 年以内	4.17	699,034.08
第四名	10,149,300.16	1 年以内	3.03	507,465.01
第五名	9,574,400.00	1 年以内	2.86	478,720.00
合计	96,001,059.13		28.65	4,800,052.96

4. 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	7,587,365.32	94.36	13,138,700.54	97.58
1—2 年	260,987.60	3.25	200,337.15	1.49
2—3 年	81,030.97	1.01	48,766.50	0.36
3 年以上	111,432.50	1.39	76,310.00	0.57
合计	8,040,816.39	100.00	13,464,114.19	100.00

(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	1,363,820.06	1 年以内	16.96
第二名	970,284.00	1 年以内	12.07
第三名	648,597.50	1 年以内	8.07
第四名	424,860.50	1 年以内	5.28
第五名	372,103.14	1 年以内	4.63
合计	3,779,665.20		47.01

浙江万盛股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 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)

5. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	3,144.49	2,376.34
其他应收款	1,393,659.71	1,799,171.03
合计	1,396,804.20	1,801,547.37

5.1 应收利息

应收利息分类

项目	年末余额	年初余额
存款利息	3,144.49	2,376.34
合计	3,144.49	2,376.34

5.2 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	1,487,041.50	100.00	93,381.79	6.28	1,393,659.71
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,487,041.50	100.00	93,381.79	6.28	1,393,659.71

(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	1,910,136.84	100.00	110,965.81	5.81	1,799,171.03
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,910,136.84	100.00	110,965.81	5.81	1,799,171.03

组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

浙江万盛股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 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)

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,466,255.50	73,312.79	5.00
2-3 年	1,434.00	717.00	50.00
3 年以上	19,352.00	19,352.00	100.00
合计	1,487,041.50	93,381.79	

(2) 其他应收款坏账准备

本年计提坏账准备金额-17,584.02 元; 本年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, 也不存在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
保证金及押金	1,024,580.00	1,617,186.00
社保及住房公积金个人部分	461,649.17	256,582.88
其他	812.33	36,367.96
合计	1,487,041.50	1,910,136.84

(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
第一名	保证金及押金	935,523.00	1 年以内	62.91	46,776.15
第二名	社保及住房公积金个人部分	289,889.17	1 年以内	19.49	14,494.46
第三名	社保及住房公积金个人部分	171,760.00	1 年以内	11.55	8,588.00
第四名	保证金及押金	66,120.00	1 年以内	4.45	3,306.00
第五名	保证金及押金	22,937.00	0-3 年以上	1.54	20,176.55
合计		1,486,229.17		99.94	93,341.16

6. 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	81,177,366.56		81,177,366.56

浙江万盛股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 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		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	15,412,567.05		15,412,567.05
库存商品	136,237,538.05		136,237,538.05
周转材料	7,172,801.78		7,172,801.78
发出商品	29,055,804.64		29,055,804.64
合计	269,056,078.08		269,056,078.08

(续表)

项目	年初余额		
	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
合计	148,702,794.54		148,702,794.54

存货年末余额较年初增加 120,353,283.54 元，增加 80.94%，主要系随着公司新生产线的投入运行，产能扩大，原材料采购及产量增加所致。

7. 持有待售资产

项目	年末账面价值	年末公允价值	预计处置费用	预计处置时间
房屋及建筑物	10,814,976.43	34,244,145.40	7,572,521.85	2019年度
机器设备	11,173,029.47			2019年度
土地使用权	4,565,888.84			2019年度
合计	26,553,894.74	34,244,145.40	7,572,521.85	

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），东沙化工区整治工作领导小组于 2013 年 9 月 16 日下发《关于印发东沙化工区整体关停转型相关政策的通知》（东治办[2014]1 号），以及 2014 年 4 月 8 日出具《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）的要求，大伟助剂位于江苏省张家港市东沙化工园的工厂于 2017 年 12 月停止生产，并于 2018 年 11 月开始陆续对厂区内的所有物品（包括各类设备）拆除并移出厂区。

浙江万盛股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 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)

2018 年 9 月大伟助剂分别与张家港市东南工业区开发有限公司签订《建筑物和土地使用权转让及关停补偿协议书》,与上海凌神市政工程有限公司签订《设备转让合同》预计共取得停产补偿及设备转让款项 34,244,145.40 元,扣除已实际支出的员工补偿款及预计发生的处置费用 7,572,521.85 元后,净额为 26,671,623.55 元,低于持有待售的非流动资产的账面价值 32,395,099.70 元,因此对持有待售的非流动资产的初始价值按照减记至公允价值减去出售费用后的净额重新计量,减记的金额确认为资产减值损失,并计提持有待售资产减值准备 5,723,476.15 元。截止 2018 年 12 月 31 日,大伟助剂已处置部分机器设备的账面金额为 117,728.81 元。相关设备拆除工作仍在进行中,预计将在一年内完成拆除。

8. 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	33,562,377.92	33,466,433.73	
预缴企业所得税	325,338.88	3,424,291.70	
银行理财产品		101,408,281.21	
其他		449,145.25	
合计	33,887,716.80	138,748,151.89	

其他流动资产年末余额较年初减少 104,860,435.09 元,减少 75.58%,主要系报告期内重大资产重组定金所购买的银行理财产品到期所致。

9. 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		
京盖娅互娱网络科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00					0.19	
四川汇安融信息技术服务有限公司	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

2018 年 1 月 1 日至 2018 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. 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	327,311.35	185,156.73	512,468.08
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	351,118.39	194,913.45	546,031.84
三、减值准备			
四、账面价值			
1. 年末账面价值	150,083.66	292,920.55	443,004.21
2. 年初账面价值	173,890.70	302,677.27	476,567.97

11. 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	216,513,510.72	194,069,218.39	13,351,748.37	12,972,747.89	436,907,225.37
2. 本年增加金额	147,271,530.80	259,851,211.53	473,312.22	6,235,475.98	413,831,530.53
(1) 购置	68,861.48	6,842,063.49	473,312.22	3,909,390.44	11,293,627.63
(2) 在建工程转入	147,202,669.32	253,009,148.04		2,326,085.54	402,537,902.90
3. 本年减少金额	19,477,808.85	34,243,040.72	832,683.23	1,001,635.93	55,555,168.73
(1) 处置或报废		4,608,710.77	4,444.44	549,540.03	5,162,695.24
(2) 其他	19,477,808.85	29,634,329.95	828,238.79	452,095.90	50,392,473.49
4. 年末余额	344,307,232.67	419,677,389.20	12,992,377.36	18,206,587.94	795,183,587.17
二、累计折旧					

浙江万盛股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 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
1. 年初余额	35,917,680.20	87,321,908.39	8,719,563.93	7,906,275.62	139,865,428.14
2. 本年增加金额	15,487,226.93	26,188,012.07	1,157,338.98	1,851,108.89	44,683,686.87
(1) 计提	15,487,226.93	26,188,012.07	1,157,338.98	1,851,108.89	44,683,686.87
3. 本年减少金额	6,959,482.85	22,241,180.74	810,351.90	912,717.42	30,923,732.91
(1) 处置或报废		2,880,975.65	4,222.22	513,070.80	3,398,268.67
(2) 其他	6,959,482.85	19,360,205.09	806,129.68	399,646.62	27,525,464.24
4. 年末余额	44,445,424.28	91,268,739.72	9,066,551.01	8,844,667.09	153,625,382.10
三、减值准备					
四、账面价值					
1. 年末账面价值	299,861,808.39	328,408,649.48	3,925,826.35	9,361,920.85	641,558,205.07
2. 年初账面价值	180,595,830.52	106,747,310.00	4,632,184.44	5,066,472.27	297,041,797.23

本期其他减少的固定资产,系因大伟助剂位于江苏省张家港市东沙化工园的工厂关停,预计一年以内进行设备拆除,公司将其厂区资产账面价值划分为持有待售资产,并以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额,详见本财务报表附注六、7.持有待售资产所述。

(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	161,648,707.77	尚未完成竣工决算,正在积极办理中

12. 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	142,149,327.37		142,149,327.37	391,112,568.88		391,112,568.88
合计	142,149,327.37		142,149,327.37	391,112,568.88		391,112,568.88

(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	
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	64,638,749.84			78,521,545.00

浙江万盛股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 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	
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	99,548,760.61	17,464,063.88	88,905,135.68		28,107,688.81
年产 10 万吨特种脂肪胺系列产品项目(泰兴项目)	272,999,325.78	65,880,112.13	311,945,450.56		26,933,987.35
研发中心项目	4,278,156.99	4,307,949.22			8,586,106.21
其他在建工程	403,530.34	1,283,786.32	1,687,316.66		
合计	391,112,568.88	153,574,661.39	402,537,902.90		142,149,327.37

(续表)

工程名称	预算数	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
年产 48000 吨高效环保型阻燃剂、腰果酚系列产品生产项目	352,600,000.00	22.27	22.27				自筹
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	211,611,900.00	93.92	93.92	8,642,921.96	2,222,208.36	4.99	自筹
年产 10 万吨特种脂肪胺系列产品项目(泰兴项目))	779,390,000.00	43.64	43.64	2,078,971.62	2,078,971.62	4.99	自筹
研发中心项目	38,000,000.00	22.60	22.60				募股资金
其他在建工程	—		100				自筹
合计	1,381,601,900.00	—	—	10,721,893.58	4,301,179.98	—	—

13. 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					
1. 年初余额	105,228,890.99	4,544,811.45	1,026,040.00	1,203,223.59	112,002,966.03
2. 本年增加金额		2,108,680.98	301,180.20	90,517.24	2,500,378.42
(1) 购置		2,108,680.98	301,180.20	90,517.24	2,500,378.42

浙江万盛股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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
3. 本年减少金额	7,536,146.65	3,905,623.33			11,441,769.98
4. 年末余额	97,692,744.34	2,747,869.10	1,327,220.20	1,293,740.83	103,061,574.47
二、累计摊销					
1. 年初余额	9,219,895.26	442,170.86	648,485.83	632,899.97	10,943,451.92
2. 本年增加金额	2,073,195.56	381,473.51	145,433.69	221,313.22	2,821,415.98
(1) 计提	2,073,195.56	381,473.51	145,433.69	221,313.22	2,821,415.98
3. 本年减少金额	1,341,303.71	572,375.82			1,913,679.53
4. 年末余额	9,951,787.11	251,268.55	793,919.52	854,213.19	11,851,188.37
三、减值准备					
四、账面价值					
1. 年末账面价值	87,740,957.23	2,496,600.55	533,300.68	439,527.64	91,210,386.10
2. 年初账面价值	96,008,995.73	4,102,640.59	377,554.17	570,323.62	101,059,514.11

14. 商誉

(1) 商誉原值

被投资单位名称	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
大伟助剂	224,966,561.56					224,966,561.56
万盛科技	756,811.86					756,811.86
美国万盛	134,542.70					134,542.70
合计	225,857,916.12					225,857,916.12

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	处置	其他	
大伟助剂		85,000,000.00				85,000,000.00
合计		85,000,000.00				85,000,000.00

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

本集团的所有商誉已于购买日分摊至相关的资产组或资产组组合, 分摊情况如下:

相关资产组或资产组组合	分摊商誉金额
江苏万盛投入运营的生产车间	224,966,561.56
万盛科技	756,811.86

浙江万盛股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 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)

相关资产组或资产组组合	分摊商誉金额
美国万盛	134,542.70
合计	225,857,916.12

在进行商誉减值测试时,本集团将相关资产或资产组组合(含商誉)的账面价值与其可收回金额进行比较,如果可收回金额低于账面价值,相关差额计入当期损益。2018 年,大伟助剂因厂区搬迁等因素影响,经营业绩明显低于预期且无法完成约定的业绩承诺,因此公司管理层对大伟助剂商誉归属的资产组进行单独减值测试。本集团的其他商誉归属的资产组经营状况良好,2018 年度未发生重大变化。

(4) 商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法。

资产组和资产组组合的可收回金额是基于管理层批准的五年期预测,之后采用固定的增长率(如下表所述)为基础进行估计,采用现金流量预测方法计算。

采用未来现金流量折现方法的主要假设:

项目	参数
详细预测期复合增长率	9.14%
后续预测期增长率	2.56%
毛利率	18.56%-18.89%
折现率	13.60%

本集团根据历史经验及对市场发展的预测确定增长率和毛利率,并采用能够反映相关资产组和资产组组合的特定风险的税前利率为折现率,稳定期增长率为本集团预测五年期预算后的现金流量所采用的加权平均增长率,与行业报告所载的预测数据一致,不超过各产品的长期平均增长率。

15. 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	15,503,313.44	2,680,536.21	12,529,843.43	2,568,083.85
政府补助	10,159,445.96	1,523,916.89		
内部交易未实现利润	12,265,482.51	2,026,006.82		
其他	6,969,904.30	1,292,223.12	20,000.00	3,000.00
合计	44,898,146.21	7,522,683.04	12,549,843.43	2,571,083.85

(2) 未经抵销的递延所得税负债

浙江万盛股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 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	
	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
交易性金融资产/负债公允价值变动	167,500.00	28,475.00	480,000.00	120,000.00
合计	167,500.00	28,475.00	6,398,032.06	1,007,704.82

(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	10,611,217.75	1,071,123.69
资产减值准备	3,306.00	
合计	10,614,523.75	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
2023 年	10,611,217.75		
合计	10,611,217.75		

16. 其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
预付设备款	10,907,210.53	15,732,143.76
预付其他	490,351.56	371,395.17
预付工程款		4,034,578.41
合计	11,397,562.09	20,138,117.34

17. 短期借款

借款类别	年末余额	年初余额
信用借款	120,000,000.00	260,486,890.00
保证借款	45,000,000.00	
合计	165,000,000.00	260,486,890.00

18. 应付票据及应付账款

项目	年末余额	年初余额
应付票据	65,116,799.91	35,472,498.66
应付账款	315,304,407.29	218,980,916.41
合计	380,421,207.20	254,453,415.07

浙江万盛股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 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)

18.1 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	65,116,799.91	35,472,498.66
合计	65,116,799.91	35,472,498.66

18.2 应付账款

(1) 应付账款

项目	年末余额	年初余额
1 年以内	271,835,835.14	188,525,169.69
1-2 年	22,031,350.19	29,633,076.02
2-3 年	20,919,874.75	822,670.70
3 年以上	517,347.21	
合计	315,304,407.29	218,980,916.41

应付账款年末余额较年初增加 96,323,490.88 元,增加 43.99%,主要系随着公司产量的增加,原材料采购款尚未到期结算所致。

(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
第一名	25,115,195.39	工程未竣工结算
第二名	8,677,322.94	工程未竣工结算
合计	33,792,518.33	—

19. 预收款项

项目	年末余额	年初余额
1 年以内	7,530,877.65	8,815,873.43
1-2 年	147,654.52	5,455.36
2-3 年	5,275.36	1,473.54
3 年以上	3,007.56	2,329.02
合计	7,686,815.09	8,825,131.35

20. 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	20,133,050.14	91,410,202.53	80,686,197.22	30,857,055.45
离职后福利-设定提存计划	61,630.23	6,663,622.26	6,719,406.24	5,846.25

浙江万盛股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 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
辞退福利		59,423.04	59,423.04	
合计	20,194,680.37	98,133,247.83	87,465,026.50	30,862,901.70

(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	20,055,265.71	80,320,178.30	69,583,278.20	30,792,165.81
职工福利费		5,497,977.93	5,497,977.93	
社会保险费	32,496.00	3,339,859.24	3,365,694.58	6,660.66
其中:医疗保险费	24,758.86	2,545,838.54	2,564,329.01	6,268.39
补充医疗保险		68,919.30	68,919.30	
工伤保险费	6,189.71	596,271.59	602,308.73	152.57
生育保险费	1,547.43	128,829.81	130,137.54	239.70
住房公积金	39,211.00	1,378,170.29	1,413,785.74	3,595.55
工会经费和职工教育经费	6,077.43	874,016.77	825,460.77	54,633.43
合计	20,133,050.14	91,410,202.53	80,686,197.22	30,857,055.45

(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	60,082.80	6,498,683.14	6,553,069.51	5,696.43
失业保险费	1,547.43	164,939.12	166,336.73	149.82
合计	61,630.23	6,663,622.26	6,719,406.24	5,846.25

21. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	7,517,071.46	7,800,612.38
企业所得税	13,374,944.53	7,482,133.63
个人所得税	113,524.40	266,028.01
城市维护建设税	645,733.63	851,303.68
教育费附加及地方教育费附加	464,892.10	680,737.84
房产税	1,022,022.97	233,322.18
土地使用税	943,027.29	366,242.85
印花税	80,635.12	54,391.71
其他	100,794.68	
合计	24,262,646.18	17,734,772.28

浙江万盛股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 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)

22. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	860,204.12	1,356,826.80
其他应付款	23,910,052.87	59,979.00
合计	24,770,256.99	1,416,805.80

22.1 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	416,024.59	182,875.00
短期借款应付利息	444,179.53	1,173,951.80
合计	860,204.12	1,356,826.80

22.2 其他应付款

款项性质	年末余额	年初余额
限制性股份回购义务	23,881,800.00	
其他	28,252.87	
代垫社保款		59,979.00
合计	23,910,052.87	59,979.00

23. 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	21,000,000.00	30,000,000.00
合计	21,000,000.00	30,000,000.00

24. 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	2,192,916.96	1,626,097.30
合计	2,192,916.96	1,626,097.30

(2) 政府补助

政府补助项目	年初余额	本年新增 补助金额	本年计入其他 收益金额	本期计入营业 外收入的金额	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		1,068,894.96		1,068,894.94	1,068,894.96	与资产相关
年产31000吨磷酸 酯阻燃剂项目	265,470.14		265,470.14		593,686.08	593,686.08	与资产相关

浙江万盛股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 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)

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	本期计入营业外收入的金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
年产43500吨高效环保阻燃剂、腰果酚系列	43,396.32		43,396.32		318,673.80	318,673.80	与资产相关
土地款返还			-		211,662.12	211,662.12	与资产相关
拆迁补偿款	248,335.86			248,335.86			与资产相关
合计	1,626,097.30		1,377,761.42	248,335.86	2,192,916.94	2,192,916.96	

其他变动,系从递延收益转入预计未来一年内结转至其他收益的政府补助,详见本财务报表附注六、26所述。

25. 长期借款

借款类别	年末余额	年初余额
保证借款	40,000,000.00	90,000,000.00
抵押借款	210,000,000.00	
合计	250,000,000.00	90,000,000.00

26. 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	23,190,538.38	15,681,243.62	2,816,983.00	36,054,799.00	
合计	23,190,538.38	15,681,243.62	2,816,983.00	36,054,799.00	—

(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	本年计入营业外收入的金额	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	10,095,156.20				1,068,894.94	9,026,261.26	与资产相关
年产 31000 吨磷酸酯阻燃剂项目	8,893,548.01		84,185.37		593,686.08	8,215,676.56	与资产相关
年产 43500 吨磷酸酯无卤阻燃剂	4,201,834.17	1,660,000.00	71,475.15		318,673.80	5,471,685.22	与资产相关
年产 48000 吨高效环保阻燃剂、腰果酚系列		700,000.00				700,000.00	与资产相关
搬迁补偿款		3,091,243.62		397,851.50		2,693,392.12	与资产相关
土地款返还		10,230,000.00	70,554.04		211,662.12	9,947,783.84	与资产相关
合计	23,190,538.38	15,681,243.62	226,214.56	397,851.50	2,192,916.94	36,054,799.00	

浙江万盛股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 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)

其他变动,系转入其他流动负债的预计未来一年内结转其他收益的政府补助。

27. 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	3,180,000.00			-4,498,881.00	-1,318,881.00	253,073,101.00

根据公司 2018 年第四次临时股东大会审议通过的《关于〈浙江万盛股份有限公司第一期限限制性股票激励计划(草案修订稿)〉及其摘要的议案》、《关于〈浙江万盛股份有限公司第一期限限制性股票激励计划实施考核管理办法(修订稿)〉的议案》和《关于提请浙江万盛股份有限公司股东大会授权公司董事会办理第一期限限制性股票激励计划相关事宜的议案》。公司向任职的董事、高级管理人员、中层管理人员、核心技术(业务)人员及公司董事会认为应当激励的其他员工(含控股子公司)等 75 名激励对象授予的限制性股票总量为 318 万股。

根据公司第三届董事会第十四次会议及第三届监事会第十次会议、2018 年第二次临时股东大会审议通过的《关于回购注销张家港市大伟助剂有限公司原股东业绩承诺期间应补偿股份的议案》,公司以总价人民币 1 元定向回购龚卫良、勇新、黄德周、龚诚业绩承诺期间未完成业绩承诺应补偿的股份,分别为 1,754,564 股、1,169,709 股、899,776 股、674,832 股,合计 4,498,881 股,并予以注销。

28. 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	22,801,395.00	42,084,992.12	445,828,674.21
其他资本公积	20,467,472.68			20,467,472.68
合计	485,579,744.01	22,801,395.00	42,084,992.12	466,296,146.89

本年增加系公司授予公司管理及核心技术人员等 75 名激励对象授予限制性股票产生的股本溢价及确认相应的股份支付费用,增加资本公积 22,801,395.00 元。

本年减少系本年回购注销业绩承诺应补偿股份所致,详见本财务报表附注六、27 股本所述。

29. 库存股

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
限制性股票		23,881,800.00		23,881,800.00
合计		23,881,800.00		23,881,800.00

浙江万盛股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 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)

本年增加,系本公司授予公司管理及核心技术人员限制性股票 318 万股所致,详见本附注六、27 股本所述。

30. 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	374,268.57	875,993.53			875,993.53		1,250,262.10
其中:外币财务报表折算差额	374,268.57	875,993.53			875,993.53		1,250,262.10
其他综合收益合计	374,268.57	875,993.53			875,993.53		1,250,262.10

31. 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		11,370,642.31	11,307,376.23	63,266.08
合计		11,370,642.31	11,307,376.23	63,266.08

32. 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	34,059,653.55	17,900,178.32		51,959,831.87
合计	34,059,653.55	17,900,178.32		51,959,831.87

33. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	325,123,702.15	298,052,872.08
本年年初余额	325,123,702.15	298,052,872.08
加:本年归属于母公司所有者的净利润	107,508,585.73	91,069,794.27
减:提取法定盈余公积	17,900,178.32	4,216,848.43
应付普通股股利	27,983,118.02	59,782,115.77
本年年末余额	386,748,991.54	325,123,702.15

34. 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	1,660,787,998.63	1,269,915,328.04	1,464,536,361.68	1,163,814,200.56

浙江万盛股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 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	
其他业务	72,105,594.10	70,621,541.66	8,638,153.59	7,647,574.64
合计	1,732,893,592.73	1,340,536,869.70	1,473,174,515.27	1,171,461,775.20

35. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	3,480,119.62	4,682,112.36
教育费附加	2,498,471.10	3,583,572.67
房产税	2,316,949.61	1,532,999.67
土地使用税	2,057,359.53	1,355,215.68
印花税	436,074.51	394,779.50
其他	117,689.94	
合计	10,906,664.31	11,548,679.88

36. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
运输费	63,491,681.22	55,187,340.30
职工薪酬	12,739,465.26	10,289,323.00
佣金	3,542,233.32	2,198,212.70
保险费	2,586,355.85	2,156,612.47
差旅费	1,321,465.89	1,216,920.95
租赁费	1,344,495.52	1,112,015.02
展览费	595,333.35	437,456.22
业务招待费	787,440.07	404,966.81
广告费	204,128.28	109,342.71
产品认证费	338,618.37	84,384.85
其他	2,651,014.46	1,940,204.37
合计	89,602,231.59	75,136,779.40

37. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	30,358,813.47	24,909,292.90
折旧摊销费	14,251,883.05	5,431,936.65

浙江万盛股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 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
审计咨询费	10,656,019.64	8,052,774.36
业务招待费	4,413,697.83	2,594,276.08
办公会务费	2,590,784.59	1,605,863.34
股份支付	2,098,074.52	
差旅费	2,018,898.75	2,511,539.47
汽车费用	551,174.15	464,980.83
其他	4,697,427.36	3,439,258.32
合计	71,636,773.36	49,009,921.95

38. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	14,304,891.94	9,952,859.54
直接投入	13,749,239.96	16,818,121.70
委托外部研究开发投入	9,666,260.40	5,099,811.39
折旧与摊销	4,638,981.33	2,226,657.72
装备调试费	1,797,356.30	1,031,172.70
其他	3,009,257.27	1,793,659.07
合计	47,165,987.20	36,922,282.12

39. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	17,874,387.67	8,304,241.81
减：利息收入	2,599,110.74	1,372,767.54
加：汇兑损失	-13,403,048.59	11,516,000.60
加：其他支出	1,165,571.47	956,789.65
合计	3,037,799.81	19,404,264.52

40. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
商誉减值损失	85,000,000.00	
坏账损失	6,898,547.37	427,487.18
持有待售资产减值损失	5,723,476.15	
合计	97,622,023.52	427,487.18

浙江万盛股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 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. 其他收益

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助	6,185,950.15	5,651,793.89
合计	6,185,950.15	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/ 与收益相关
年产 13000 吨高效环保无卤阻燃剂项目	1,068,894.96	1,022,690.54	与资产相关
年产 31000 吨磷酸酯阻燃剂项目	349,655.51	263,444.85	与资产相关
年产 43500 吨磷酸酯无卤阻燃剂	114,871.47	16,669.51	与资产相关
土地款返还	70,554.04		与资产相关
开放型经济转型升级财政补贴	1,757,000.00	2,400.00	与收益相关
土地使用税退还	1,290,044.77	458,321.22	与收益相关
强化创新驱动振兴实体经济升级补助	599,100.00		与收益相关
医化、合成革企业 VOCs 专项补助资金	246,562.00		与收益相关
职工失业保险基金	152,755.46		与收益相关
个税手续费返还	142,498.01		与收益相关
燃煤锅炉淘汰补助资金	120,000.00		与收益相关
实力企业财政奖励	100,000.00	40,000.00	与收益相关
临海市创新驱动“三强一制造”	50,000.00		与收益相关
绿色制造补助资金	43,000.00		与收益相关
高校毕业生就业补贴	27,883.20		与收益相关
财政局补助(展会补助)	26,000.00		与收益相关
职业技能培训补贴	19,950.00	8,610.00	与收益相关
企业稳岗补贴	6,220.73	123,702.53	与收益相关
发明专利维护费	960.00		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
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

浙江万盛股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 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/ 与收益相关
纳税奖励		2,575,500.00	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
合计	6,185,950.15	5,651,793.89	

本期政府补助金额为 6,185,950.15 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 1,068,894.96 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 万吨磷酸酯阻燃剂建设项目。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 349,655.51 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;2018 年 9 月,根据临海市财政局、临海市经济和信息化局临财企【2018】32 号文件《关于下达 2017 年临海市级振兴实体经济技术改造财政专项补助资金的通知》,公司收到技术改造财政专项补助资金 1,660,000.00 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 114,871.47 元。

(4) 2018 年 9 月,根据江苏省台型经济开发区管理委员会泰经管【2018】21 号文件《关于推进招商选资加快转型升级的扶持补助办法》,公司收到转型升级扶持补助资

浙江万盛股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 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)

金 10,230,000.00 元;用于补助公司土地差价,公司将上述款项于收到时计入递延收益,按照土地剩余年限分期结转至其他收益。本期结转至其他收益的金额为 70,554.04 元。

(5) 2018 年 2 月、3 月,根据临海市财政局和临海市商务局临财企【2017】36 号文件《关于下达 2016 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 317,630.00 元,万盛科技收到开放型经济转型升级财政补贴 317,890.00 元;2018 年 12 月,根据临海市财政局和临海市商务局临财企[2018]37 号文件《关于下达 2017 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合计 969,070.00 元,万盛科技收到开放型经济转型升级财政补贴 152,410.00 元。

(6) 2018 年 3 月、4 月、12 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》,万盛科技收到土地使用税补贴 189,949.86 元;公司收到土地使用税补贴 1,100,094.91 元。

(7) 2018 年 9 月、10 月,根据临海市财政局、临海市科学技术局和临海市经济和信息化局临财企【2018】31 号《关于下达 2017 年度临海市强化创新驱动振兴实体经济(科技部分)政策兑现的通知》,公司收到 2017 年度临海市强化创新驱动振兴实体经济升级财政专项补助、奖励资金合计 599,100.00 元。

(8) 2018 年 12 月,根据临海市环境保护局临环【2018】127 号文件《关于下达临海市 2016 年-2017 年医化、合成革企业 VOCs 专项补助资金的通知》,公司收到医化、合成革企业 VOCs 专项补助资金 246,562.00 元。

(9) 2018 年 9 月、12 月,根据台州市人力资源和社会保障局和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》,公司收到职工失业保险基金 124,853.74 元,万盛科技收到职工失业保险基金 27,901.72 元。

(10) 2018 年 3 月,根据临海市地方税务局城区税务分局代征代扣收税手续费支付清单,公司收到个税手续费返还 132,942.73 元,万盛科技收到个税手续费返还 9,555.28 元。

(11) 2018 年 3 月,根据临海市财政局临财建【2018】4 号文件《关于下拨临海市 2017 年度第一批(总第八批)燃煤锅炉淘汰补助资金的通知》,万盛科技收到燃煤锅炉淘汰补助资金 120,000.00 元。

(12) 2018 年 8 月,根据中共浙江头门港经济开发区工作委员会浙头门港党【2018】7 号文件《关于表彰 2017 年度头门港经济开发区功勋企业、龙头企业和骨干企业的通报》,公司收到龙头企业财政奖励 100,000.00 元。

浙江万盛股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 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)

(13) 2018 年 5 月,根据临海市财政局、临海市市场监督管理局临财企【2018】15 号文件《关于下达 2017 年度临海市创新驱动“三强一制造”项目财政专项奖励资金的通知》,公司收到“三强一制造”项目奖励 50,000.00 元。

(14) 2018 年 5 月,根据临海市财政局、临海市经济和信息化局临财建【2018】21 号文件《关于下拨 2017 年度临海市绿色制造补助资金的通知》,公司收到绿色制造补助资金 43,000.00 元。

(15) 2018 年 3 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 27,883.20 元。

(16) 2018 年 2 月,根据临海市财政局和临海市商务局临财企【2017】37 号文件《关于下达临海市 2017 年度省商务促进财政专项资金(外贸部分)项目补助的通知》,公司收到展会补贴 26,000.00 元。

(17) 2018 年 2 月、12 月,根据临海市人民政府临政发【2012】62 号文件《关于进一步完善促进就业和创业长效机制的若干意见》,公司收到职业技能培训补贴 19,950.00 元。

(18) 2018 年 9 月,根据泰兴市人力资源和社会保障局泰人社发【2018】55 号文件《关于申报 2018 年度企业稳岗补贴的通知》,万盛大伟收到企业稳岗补贴 6,220.73 元。

(19) 2018 年 6 月,根据临海市科技局临科【2018】7 号文件《关于下达 2017 年 1-6 月发明专利维持费的通知》,公司收到发明专利维持费 960.00 元。

42. 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	677,301.89	218,677.54
理财产品的投资收益	867,232.49	2,051,232.43
合计	1,544,534.38	2,269,909.97

43. 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	-312,500.00	-748,000.00
其中: 期货合约产生的公允价值变动收益	-480,000.00	-748,000.00
外汇期权产生的公允价值变动损益	167,500.00	
合计	-312,500.00	-748,000.00

浙江万盛股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 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)

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	-1,011,268.84	17,884.10	-1,011,268.84
其中:固定资产处置收益	-1,011,268.84	17,884.10	-1,011,268.84
合计	-1,011,268.84	17,884.10	-1,011,268.84

45. 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
业绩承诺补偿款	67,612,960.46		67,612,960.46
政府补助	646,187.36	5,751,664.14	646,187.36
其他	80,468.78	136,278.72	80,468.78
合计	68,339,616.60	5,887,942.86	68,339,616.60

(2) 业绩承诺补偿款

因大伟助剂未能完成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 2 日签定的《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协议》和《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》所约定的业绩承诺。根据公司 2018 年 5 月 14 日股东大会审议通过的《关于张家港市大伟助剂有限公司原股东对公司进行业绩补偿的议案》，公司与龚卫良、勇新、黄德周、龚诚签订《股份回购协议书》，约定大伟助剂原股东龚卫良、勇新、黄德周、龚诚以现金和持有的公司股份进行业绩补偿，并于实际取得时计入当期损益。

(3) 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工作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。2018 年 9 月 27 日，根据大伟助剂与张家港市东南工业区开发有限公司签订的《建筑物和土地使用权转让及关停补偿协议书》，截止 2018 年 12 月 31 日大伟助剂共取得补偿款 9,091,243.62 元，已发生员工安置补偿款 6,397,851.50 元，其中 2017 年支付 5,751,664.14 元、2018 年支付 646,187.36 元，结余 2,693,392.12 元。公司将所收到款项在递延收益列示，本期支付款项 646,187.36 元冲减递延收益进入营业外收入。

浙江万盛股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 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)

46. 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	655,287.70	58,000.00	655,287.70
搬迁补偿款	646,187.36	5,751,664.14	646,187.36
赔偿金、违约金及罚款支出	294,717.40	331,969.76	294,717.40
其他	6,200.00	28,883.33	6,200.00
合计	1,602,392.46	6,170,517.23	1,602,392.46

47. 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	47,946,053.27	25,530,534.02
递延所得税费用	-5,930,829.01	-430,842.10
合计	42,015,224.26	25,099,691.92

(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	145,529,183.07
按法定/适用税率计算的所得税费用	21,829,377.46
子公司适用不同税率的影响	9,381,323.67
调整以前期间所得税的影响	-1,348,518.73
非应税收入的影响	-27,660.36
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	13,311,288.00
税收优惠	-3,837,003.79
其中:研发费用加计扣除	-3,837,003.79
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-320,247.45
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	2,963,596.37
税率导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	63,069.09
所得税费用	42,015,224.26

48. 其他综合收益

详见本财务报表附注六、30 其他综合收益所述。

浙江万盛股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 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)

49. 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	18,999,386.95	15,469,426.52
财政补助	17,770,275.06	10,348,988.99
利息收入	3,010,436.67	1,372,767.54
收到往来款及其他	522,942.73	2,948,587.91
合计	40,303,041.41	30,139,770.96

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	67,326,287.57	63,200,099.05
支付保证金	35,909,847.65	22,461,690.35
技术开发费	20,303,860.72	20,397,450.49
审计咨询费	10,522,665.97	6,760,794.42
业务招待费	5,150,604.67	2,996,885.89
差旅费	3,592,182.26	3,595,892.20
佣金	3,717,252.36	2,629,881.89
办公费	2,702,233.33	1,620,042.56
租赁费	1,344,495.51	934,334.41
银行手续费	1,090,495.55	1,112,015.02
捐赠、罚款	708,480.78	389,969.76
拆迁补偿费	646,187.36	
其他	6,928,007.62	4,363,867.56
合计	159,942,601.35	130,462,923.60

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
收回并购保证金	101,000,000.00	
业绩补偿款	20,583,699.12	
与资产相关的政府补助	2,360,000.00	6,291,900.00
合计	123,943,699.12	6,291,900.00

4) 支付其他与筹资活动有关的现金

浙江万盛股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 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
返还少数股东投资款	299,045.34	
合计	299,045.34	

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	103,513,958.81	91,072,646.69
加: 资产减值准备	97,622,023.52	427,487.18
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	44,717,250.63	25,507,764.23
无形资产摊销	2,821,415.98	1,502,194.93
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	1,011,268.84	-17,884.10
公允价值变动损益(收益以“-”填列)	312,500.00	748,000.00
财务费用(收益以“-”填列)	11,391,033.62	13,315,793.57
投资损失(收益以“-”填列)	-1,544,534.38	-2,269,909.97
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-4,951,599.19	-204,930.94
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	-979,229.82	-225,911.16
存货的减少(增加以“-”填列)	-120,353,283.54	-16,891,437.74
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-127,133,254.44	-39,483,172.65
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	143,359,220.45	52,873,271.28
其他	-75,444,599.28	4,233,672.14
经营活动产生的现金流量净额	74,342,171.20	130,587,583.46
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	271,274,483.19	176,554,959.30
减: 现金的年初余额	176,554,959.30	173,924,275.18
现金及现金等价物净增加额	94,719,523.89	2,630,684.12

(3) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	271,274,483.19	176,554,959.30
其中: 库存现金	39,835.55	697,310.15
可随时用于支付的银行存款	271,234,647.64	174,012,099.15

浙江万盛股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 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
可随时用于支付的其他货币资金		1,845,550.00
年末现金和现金等价物余额	271,274,483.19	176,554,959.30

50. 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	19,530,735.40	保证金等
固定资产	40,765,971.31	抵押
无形资产	40,316,404.29	抵押
合计	100,613,111.00	

固定资产和无形资产抵押情况,详见本财务报表附注十四、承诺事项所述。

51. 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			
其中:美元	16,236,237.92	6.8632	111,432,548.09
欧元	1,385,933.47	7.8473	10,875,835.72
港币	117,581.00	0.8762	103,024.47
英镑	400,863.43	8.6762	3,477,971.29
应收账款			
其中:美元	23,808,162.89	6.8632	163,400,183.55
欧元	2,697,563.93	7.8473	21,168,593.43
日元	60,111,000.00	0.061887	3,720,089.46
英镑	159,250.00	8.6762	1,381,684.85
预付账款			
其中:美元	128,554.02	6.8632	882,291.95
欧元	38,107.20	7.8473	299,038.63
应付账款			
其中:美元	10,086,421.58	6.8632	69,225,128.59
欧元	79,970.38	7.8473	627,551.56

(2) 境外经营实体

浙江万盛股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 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)

公司境外有三家子公司,分别是香港万盛、美国万盛和欧洲万盛,香港万盛经营地设在香港,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。

52. 政府补助

政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
年产 13000 吨高效环保无卤阻燃剂项目	14,820,000.00	递延收益	1,068,894.96
年产 31000 吨磷酸酯阻燃剂项目	10,000,000.00	递延收益	349,655.51
年产 43500 吨磷酸酯无卤阻燃剂	5,921,900.00	递延收益	114,871.47
年产 48000 吨高效环保阻燃剂、腰果酚系列	700,000.00	递延收益	0.00
搬迁补偿款	9,091,243.62	递延收益	646,187.36
土地款返还	10,230,000.00	递延收益	70,554.04
开放型经济转型升级财政补贴	1,757,000.00	其他收益	1,757,000.00
土地使用税退还	1,290,044.77	其他收益	1,290,044.77
强化创新驱动振兴实体经济升级补助	599,100.00	其他收益	599,100.00
医化、合成革企业 VOCs 专项补助资金	246,562.00	其他收益	246,562.00
职工失业保险基金	152,755.46	其他收益	152,755.46
个税手续费返还	142,498.01	其他收益	142,498.01
燃煤锅炉淘汰补助资金	120,000.00	其他收益	120,000.00
实力企业财政奖励	100,000.00	其他收益	100,000.00
临海市创新驱动“三强一制造”	50,000.00	其他收益	50,000.00
绿色制造补助资金	43,000.00	其他收益	43,000.00
高校毕业生就业补贴	27,883.20	其他收益	27,883.20
财政局补助(展会补助)	26,000.00	其他收益	26,000.00
职业技能培训补贴	19,950.00	其他收益	19,950.00
企业稳岗补贴	6,220.73	其他收益	6,220.73
发明专利维护费	960.00	其他收益	960.00
合计	55,345,117.79		6,832,137.51

各项政府补助具体情况,详见本财务报表附注六、41.其他收益和 45.营业外收入所述。

浙江万盛股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 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)

七、合并范围的变化

本年合并范围增加 1 家为新设立苏州昇显公司，2018 年度纳入合并范围。

八、在其他主体中的权益

1. 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
美国万盛	美国	美国	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
苏州昇显	江苏苏州	江苏苏州	制造	59.00		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

浙江万盛股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 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) 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 2018 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	16,236,237.92	19,831,801.03
应收账款-美元	23,808,162.89	12,045,870.22
预付账款-美元	128,554.02	
美元资产小计	40,172,954.83	31,877,671.25
货币资金-欧元	1,385,933.47	915,709.20
应收账款-欧元	2,697,563.93	3,253,429.04
预付账款-欧元	38,107.20	
欧元资产小计	4,121,604.60	4,169,138.24
货币资金-港币	117,581.00	749,022.71
港币资产小计	117,581.00	749,022.71
货币资金-英镑	400,863.43	70,996.85
应收账款-英镑	159,250.00	
英镑资产小计	560,113.43	70,996.85
应收账款-日元	60,111,000.00	41,100,000.00
日元资产小计	60,111,000.00	41,100,000.00
应付账款—美元	10,086,421.58	4,175,031.52
美元负债小计	10,086,421.58	4,175,031.52
应付账款—欧元	79,970.38	111,423.29
欧元负债小计	79,970.38	111,423.29

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。

浙江万盛股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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2018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:

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96,001,059.13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:

2018年12月31日金额:

浙江万盛股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 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	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产	696,572,026.14				696,572,026.14
货币资金	290,805,218.59				290,805,218.59
交易性金融资产	167,500.00				167,500.00
应收票据及应收账款	404,109,121.56				404,109,121.56
其它应收款	1,490,185.99				1,490,185.99
金融负债	622,054,365.89	40,000,000.00	210,000,000.00		872,054,365.89
短期借款	165,000,000.00				165,000,000.00
应付票据及应付账款	380,421,207.20				380,421,207.20
其它应付款	24,770,256.99				24,770,256.99
应付职工薪酬	30,862,901.70				30,862,901.70
一年内到期的非流动负债	21,000,000.00				21,000,000.00
长期借款		40,000,000.00	210,000,000.00		250,000,000.00

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%	12,158,424.59	12,158,424.59	10,716,698.04	10,716,698.04
所有外币	对人民币贬值 5%	-12,158,424.59	-12,158,424.59	-10,716,698.04	-10,716,698.04

(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:

浙江万盛股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 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)

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：

项目	利率变动	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
浮动利率借款	增加 1%	-224,099.43	-224,099.43	-83,042.42	-83,042.42
浮动利率借款	减少 1%	224,099.43	224,099.43	83,042.42	83,042.42

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	312,500.00			312,500.00
衍生金融资产	312,500.00			312,500.00
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	312,500.00			312,500.00

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和外汇期权，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；外汇期权市价的确定依据金融机构在期末对同期外汇期权合约产品报价确定。

浙江万盛股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 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	29.50	29.50

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。

2. 子公司

子公司情况详见本财务报表附注“八、企业集团的构成”所述。

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
合计	-		77,500,185.46

(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

浙江万盛股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 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)

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
张家港保税区蓝天新能源科技有限公司	大伟助剂销售商品		2,215,948.73
合计			17,862,991.51

2. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
临海市万盛投资有限公司	万盛股份	13,200.00	2016.10.26	2021.10.25	否
临海市万盛投资有限公司	万盛股份	12,000.00	2018.02.06	2020.02.05	否
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
合计		27,538.41	-		

(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 2021 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 2018 年 12 月 31 日,在上述担保项下,公司借款余额为 4,000.00 万元,其中: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) 临海市万盛投资有限公司于 2018 年 2 月 6 日与中国农业银行临海市支行签订的自 2018 年 2 月 6 日到 2020 年 2 月 5 日的不超过 12,000.00 万元的全部债务提供最高额保证担保。截止 2018 年 12 月 31 日,在上述担保项下,公司融资余额为 7947.80 万元,其中:315 万元承兑期限自 2018 年 7 月 4 日到 2019 年 1 月 5 日;1005 万元承兑期限自 2018 年 7 月 11 日到 2019 年 1 月 12 日;315 万元承兑期限自 2018 年 7 月 13 日到 2019 年 1 月 13 日;565 万元承兑期限自 2018 年 8 月 21 日到 2019 年 2 月 22 日;2000 万元借款期限自 2018 年 9 月 7 日到 2019 年 9 月 6 日;1235 万元承兑期限自 2018 年 9 月 17 日到 2019 年 3 月 18 日;660 万元承兑期限自 2018 年 10 月 11 日到 2019 年 4 月 12 日;1500 万元借款期限自 2018 年 11 月 21 日到 2019 年 11 月 19 日;352.80 万元承兑期限自 2018 年 11 月 26 日到 2019 年 5 月 27 日。

(3) 龚卫良、徐荷君于 2015 年 12 月 16 日与中国银行股份有限公司张家港分行签订编号为 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 2018 年 12 月 31 日,该担保项下无借款余额。

浙江万盛股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 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) 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 2018 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	12,295,879.11	9,430,617.36

(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. 股份支付总体情况

项目	情况
公司本年授予的各项权益工具总额	318 万份
公司本年行权的各项权益工具总额	无
公司本年失效的各项权益工具总额	无
公司年末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	行权价格 7.51 元/股、第一个行权期合同剩余期限 12 个月;第二个行权期合同剩余期限 24 个月;第三个行权期合同剩余期限 36 个月

2. 以权益结算的股份支付情况

浙江万盛股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 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	情况
授予日权益工具公允价值的确定方法	BS 模型
对可行权权益工具数量的确定依据	根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计,修正预计可行权的权益工具数量
本年估计与上年估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	2,099,595.00
本年以权益结算的股份支付确认的费用总额	2,099,595.00

根据公司 2018 年 11 月 2 日第四次临时股东大会审议通过的《关于〈关于浙江万盛股份有限公司第一期限制性股票激励计划(草案修订稿)〉及其摘要的议案》及 2018 年 11 月 12 日第三届董事会第二十二次会议审议通过的《关于对浙江万盛股份有限公司第一期限制性股票激励计划授予权益的激励对象名单及数量进行调整的议案》,公司向任职的董事、高级管理人员、中层管理人员、核心技术(业务)人员及公司董事会认为应当激励的其他员工(含控股子公司)等 75 名激励对象授予的限制性股票总量为 318 万股,授予价格为每股 7.51 元。

3. 以现金结算的股份支付情况

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,同意公司实施员工持股计划,本员工持股计划的资产管理人为广发证券资产管理(广东)有限公司。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 2018 年 6 月 27 日上述员工持股计划项下持有本公司 6,282,181 股公司股票已全部出售完毕,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 2018 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 2018 年 12 月 31 日,公司固定资产中有原值为 7,260,610.28 元、摊余价值为 3,113,855.85 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 1,445,800.73 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。

浙江万盛股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 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)

截至 2018 年 12 月 31 日,在上述担保项下,公司已开立尚未到期的信用证金额为 1,143,735.84 美元,无已开立尚未到期的银行承兑汇票。

2、截至 2018 年 12 月 31 日,万盛科技中有原值为 46,574,792.19 元、摊余价值为 37,652,115.46 元的房屋建筑物,原值为 4,715,510.82 元,摊余价值为 3,569,427.57 元的土地使用权为万盛科技与中国农业银行股份有限公司临海市支行签订自 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 2018 年 12 月 31 日,在上述担保项下,万盛科技已开立尚未议付的信用证余额为 1,107,252.00 美元,无开立尚未到期的银行承兑汇票。

3、公司于 2018 年 2 月 1 日与中国工商银行股份有限公司泰兴支行签订《最高额保证合同》,为江苏万盛与中国工商银行股份有限公司泰兴支行签订的自 2018 年 2 月 1 日至 2024 年 1 月 31 日不超过 33,000 万元的全部债务提供最高额保证担保。截至 2018 年 12 月 31 日,江苏万盛中有无形资产原值为 36,836,778.40 元,摊余价值为 35,301,175.99 元的土地使用权为江苏万盛与中国工商银行泰兴支行签订自 2018 年 2 月 7 日至 2024 年 12 月 7 日的不超过 33,000 万元的全部债务提供抵押担保。截至 2018 年 12 月 31 日,在上述担保项下,江苏万盛借款余额 231,000,000.00 元,其中一年内到期的借款金额为 21,000,000.00 元。

4、公司于 2018 年 5 月 11 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》,为万盛科技与中国工商银行临海支行签订的自 2018 年 5 月 11 日至 2019 年 5 月 11 日不超过 2,750 万元的全部债务提供最高额保证担保。截至 2018 年 12 月 31 日,该担保余额为 13,013,086.36 元。

5、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》,为万盛科技公司与中国银行股份有限公司临海支行签订的自 2016 年 9 月 1 日到 2018 年 8 月 31 日的不超过 3,000.00 万元的全部债务提供最高额保证担保。截止 2018 年 12 月 31 日,在上述担保项下,公司借款余额为 1,000.00 万元,借款期限为 2018 年 6 月 7 日至 2019 年 5 月 25 日。

十五、资产负债表日后事项

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

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

浙江万盛股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 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)

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 2018 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。

除上述说明的其他重要事项外，截至本财务报告报出日，本集团无需披露的其他重要事项。

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收票据及应收账款

项目	年末余额	年初余额
应收票据	11,015,631.76	11,956,866.59
应收账款	190,634,646.87	106,936,674.09
合计	201,650,278.63	118,893,540.68

1.1 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	11,015,631.76	11,956,866.59
合计	11,015,631.76	11,956,866.59

(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	44,066,625.68	
合计	44,066,625.68	

1.2 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	194,729,331.53	100.00	4,094,684.66	2.10	190,634,646.87

浙江万盛股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 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)

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 (%)	
组合 1	81,723,870.97	41.97	4,094,684.66	5.01	77,629,186.31
组合 2	113,005,460.56	58.03			113,005,460.56
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	194,729,331.53	100.00	4,094,684.66	2.10	190,634,646.87

(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	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

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	81,676,611.27	4,083,830.56	5.00
1-2 年	43,795.47	8,759.09	20.00
2-3 年	2,738.45	1,369.23	50.00
3 年以上	725.78	725.78	100.00
合计	81,723,870.97	4,094,684.66	

(2) 应收账款坏账准备

本年计提坏账准备金额 1,720,624.30 元，本年公司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。

浙江万盛股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 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) 本年度实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,906,921.97

其中重要的应收账款核销情况:

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
安吉中意化工有限公司	货款	1,139,381.04	无法收回	管理层审批	否
安吉瑞丰海绵制品有限公司	货款	752,940.93	无法收回	管理层审批	否
桐乡市舒乐橡塑材料有限公司	货款	14,600.00	无法收回	管理层审批	否
合计		1,906,921.97			

(4) 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	60,086,265.93	1 年以内	30.86	
第二名	34,694,245.68	1 年以内	17.82	
第三名	18,224,948.95	1 年以内	9.36	
第四名	4,378,721.60	1 年以内	2.25	218,936.08
第五名	3,928,757.20	1 年以内	2.02	196,437.86
合计	121,312,939.36		62.31	415,373.94

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	3,144.49	2,376.34
其他应收款	87,641,523.74	221,179,453.35
合计	87,644,668.23	221,181,829.69

2.1 应收利息

应收利息分类

项目	年末余额	年初余额
存款利息	3,144.49	2,376.34
合计	3,144.49	2,376.34

浙江万盛股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 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)

2.2 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	87,653,270.16	100.00	11,746.42	0.01	87,641,523.74
组合 1	234,928.37	0.27	11,746.42	5.00	223,181.95
组合 2	87,418,341.79	99.73			87,418,341.79
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	87,653,270.16	100.00	11,746.42	0.01	87,641,523.74

(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	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

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	234,928.37	11,746.42	5.00
合计	234,928.37	11,746.42	

浙江万盛股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 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) 其他应收款坏账准备

本年计提坏账准备金额-76,174.00 元, 本年公司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; 也无实际核销的其他应收款款。

(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	87,418,341.79	219,508,965.38
社保及住房公积金个人部分	234,928.37	162,008.39
保证金及押金		1,596,400.00
合计	87,653,270.16	221,267,373.77

(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
第一名	暂借款	87,418,341.79	1 年以内	99.73	
第二名	社保及住房公积金个人部分	158,128.37	1 年以内	0.18	7,906.42
第三名	社保及住房公积金个人部分	76,800.00	1 年以内	0.09	3,840.00
合计		87,653,270.16		100.00	11,746.42

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	419,048,851.15		419,048,851.15	407,379,592.40		407,379,592.40
合计	419,048,851.15		419,048,851.15	407,379,592.40		407,379,592.40

(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	336,727.50		53,336,727.50		53,336,727.50
香港万盛	632,250.00	82,531.25		714,781.25		714,781.25
欧洲万盛	3,197,342.40			3,197,342.40		3,197,342.40
大伟助剂	350,000,000.00			350,000,000.00		350,000,000.00
杭州高诚	550,000.00		550,000.00			
苏州昇显		11,800,000.00		11,800,000.00		11,800,000.00
合计	407,379,592.40	12,219,258.75	550,000.00	419,048,851.15		419,048,851.15

浙江万盛股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 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. 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	850,464,037.40	666,480,147.90	627,600,252.25	483,207,059.44
其他业务	4,405,367.51	4,633,058.65	5,784,704.49	5,907,864.85
合计	854,869,404.91	671,113,206.55	633,384,956.74	489,114,924.29

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
子公司分红	60,000,000.00	
理财产品的投资收益	875,032.49	2,044,621.34
处置子公司取得的投资收益	-184,402.37	
合计	60,690,630.12	2,044,621.34

十八、 财务报告批准

本财务报告于 2019 年 4 月 19 日由本公司董事会批准报出。

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 2018 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	-1,011,268.84	
计入当期损益的政府补助	6,185,950.15	
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	1,232,034.38	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	67,612,960.46	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-875,736.32	
小计	73,143,939.83	
所得税影响额	11,060,288.65	
少数股东权益影响额（税后）	-404.66	
合计	62,084,055.84	

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 2018 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 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	9.62	0.43	0.43
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	4.06	0.18	0.18

(本页无正文，为《浙江万盛股份有限公司 2018 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：高欣国

主管会计工作负责人：周永

会计机构负责人：李雅

二〇一九年四月十九日