

浙江万盛股份有限公司有限公司
2017年1-9月、2016年度
备考合并财务报表
审阅报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报表	
— 备考合并资产负债表	1-2
— 备考合并利润表	3
— 备考财务报表附注	4-67

信永中和
ShineWing

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

审阅报告



XYZH/2018CDA60041

浙江万盛股份有限公司有限公司董事会:

我们审阅了后附的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9月30日、2016年12月31日的备考合并资产负债表,2017年1-9月、2016年度的备考合并利润表以及备考财务报表附注。财务报表已由万盛股份管理层按照备考财务报表附注三所述编制基础规定编制。

一、管理层对财务报表的责任

管理层负责按照备考财务报表附注三所述编制基础规定编制财务报表,并负责设计、执行和维护必要的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审阅工作的基础上对财务报表发表审阅意见。我们按照《中国注册会计师审阅准则第2101号——财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作,以对财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问公司有关人员和对财务数据实施分析程序,提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计,因而不发表审计意见。

三、审阅意见

根据我们的审阅,我们没有注意到任何事项使我们相信财务报表在所有重大方面没有按照备考财务报表附注三所述编制基础的规定编制,未能公允反映万盛股份2017年9月30日、2016年12月31日的备考合并财务状况以及2017年1-9月、2016年度的备考合并经营成果。



由 扫描全能王 扫描创建

四、编制基础

我们提醒财务报表使用者关注备考财务报表附注三对编制基础的说明。万盛股份编制备考财务报表是为了向中国证券监督管理委员会申报发行股份购买资产事项使用。因此，备考财务报表可能不适用于其他用途。本段内容不影响已发表的审阅意见。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国 北京

二〇一八年三月八日





备考合并资产负债表

2017年9月30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	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	932,943,829.80	405,568,133.31
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		1,228,000.00
衍生金融资产			
应收票据	六、3	37,001,007.69	41,252,170.52
应收账款	六、4	257,495,751.72	270,854,057.34
预付款项	六、5	22,945,707.70	16,080,346.33
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	10,508.78	30,410.96
应收股利			
其他应收款	六、7	3,093,836.37	3,508,051.08
买入返售金融资产			
存货	六、8	233,253,965.45	173,085,872.23
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	127,689,141.30	9,015,000.52
流动资产合计		1,614,433,748.81	920,622,042.29
非流动资产：			
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	484,958.91	510,131.73
固定资产	六、12	284,310,532.16	294,824,883.97
在建工程	六、13	325,632,569.92	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	972,853,166.50	948,605,403.94
开发支出			
商誉	六、15	2,114,884,036.73	2,337,055,418.64
长期待摊费用	六、16	676,268.12	1,036,345.97
递延所得税资产	六、17	5,321,088.35	4,589,560.89
其他非流动资产	六、18	43,014,289.93	41,923,969.13
非流动资产合计		3,772,176,910.62	3,768,814,500.32
资产总计		5,386,610,659.43	4,689,436,542.61

法定代表人：高敏国

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



备考合并资产负债表 (续)
2017年9月30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	期末余额	期初余额
流动负债:			
短期借款	六、19	270,486,890.00	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	六、20	132,230,414.53	1,934,157,793.90
衍生金融负债			
应付票据	六、21	43,725,764.17	5,670,000.00
应付账款	六、22	218,095,422.04	154,532,449.77
预收款项	六、23	13,096,245.41	6,262,229.82
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、24	35,267,195.99	45,093,927.85
应交税费	六、25	18,177,271.47	19,885,463.94
应付利息	六、26	444,104.02	175,556.26
应付股利			
其他应付款	六、27	425,045,548.46	3,037,953,037.65
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、28	10,000,000.00	-
其他流动负债	六、29	1,503,860.29	-
流动负债合计		1,168,072,716.38	5,244,730,459.19
非流动负债:			
长期借款	六、30	110,000,000.00	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	六、31	11,214,064.90	17,758,025.26
递延收益	六、32	19,025,565.64	19,579,204.72
递延所得税负债	六、17	45,462,518.32	53,663,128.59
其他非流动负债			
非流动负债合计		185,702,148.86	211,000,358.57
负债合计		1,353,774,865.24	5,455,730,817.76
股东权益合计		4,032,835,794.19	-766,294,275.15
负债和股东权益总计		5,386,610,659.43	4,689,436,542.61

法定代表人: 高尔国

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



备考合并利润表
2017年1-9月

编制单位：浙江万盛股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本期发生额	上年发生额
一、营业总收入		1,408,347,815.40	1,762,363,997.60
其中：营业收入	六、33	1,408,347,815.40	1,762,363,997.60
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,631,377,345.56	1,591,288,354.61
其中：营业成本	六、33	1,020,753,875.68	1,160,408,906.37
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、34	8,499,170.13	6,648,237.06
销售费用	六、35	112,347,440.03	140,118,657.33
管理费用	六、36	255,510,735.56	286,611,018.72
财务费用	六、37	8,535,391.04	-8,401,394.88
资产减值损失	六、38	225,730,733.12	5,902,930.01
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、39	1,373,339,930.85	-774,986,989.49
投资收益（损失以“-”号填列）	六、40	-1,701,818,375.15	-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）			
其他收益	六、41	7,384,936.92	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-544,123,037.54	-605,264,143.68
加：营业外收入	六、42	126,726.43	10,478,642.55
减：营业外支出	六、43	304,051.67	4,138,884.45
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-544,300,362.78	-598,924,385.58
减：所得税费用	六、44	16,560,361.60	28,706,290.03
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-560,860,724.38	-627,630,675.61
归属于母公司股东的净利润		-560,863,427.35	-627,480,391.79
少数股东损益		2,702.97	-150,283.82
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（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		-8,472,990.54	-82,299,533.60
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-8,472,990.54	-82,299,533.60
（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		-8,472,990.54	-82,299,533.60
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		-8,472,990.54	-82,299,533.60
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		-569,333,714.92	-709,930,209.21
归属于母公司股东的综合收益总额		-569,336,417.89	-709,779,925.39
归属于少数股东的综合收益总额		2,702.97	-150,283.82

法定代表人：高承国

主管会计工作负责人：[Signature]

会计机构负责人：[Signature]

浙江万盛股份有限公司备考财务报表附注

2016年1月1日至2017年9月30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”)是原浙江万盛化工有限公司以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,注册地:浙江省临海市,总部地址:浙江省临海市。2014年10月本公司股票在上海证券交易所上市,股票代码603010。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。

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。

截止2017年9月30日,本公司合并财务报表范围内子公司包括浙江万盛科技有限公司(以下简称“万盛科技”)、万盛股份(香港)有限公司(以下简称“香港万盛”)、Wansheng Material Science (USA) CO., LTD(以下简称“美国万盛”)、Wansheng Europe B.V.(以下简称“欧洲万盛”)、张家港市大伟助剂有限公司(以下简称“大伟助剂”)、江苏万盛大伟化学有限公司(以下简称“江苏万盛”)、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”)。

二、拟发行股份购买资产的基本情况

1. 交易基本情况

本公司2017年5月24日第三届董事会第七次会议及2017年12月12日召开第三届董事会第十次会议,审议通过了《关于公司发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易预案及其摘要的议案》及《关于公司发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易预案(修订稿)》及其摘要等涉及本次重大资产重组相关议案,本公司拟以发行股份方式购买嘉兴海大数模投资合伙企业(有限合伙)、国家集成电路产业投资基金股份有限公司、上海数珑企业管理咨询合伙企业(有限合伙)、深圳鑫天瑜二期股权投资合伙企业(有限合伙)、宁波梅山保税港区经瑛投资合伙企业(有限合伙)、嘉兴乾亨投资合伙企业(有限合伙)、合肥中安润信基金投资合伙企业(有限合伙)等7名股东持有的匠芯知本(上海)科技有限公司(以下简称“匠芯知本”)100%股权,同时向不超过10名的特定投资者非公开发行股份募集配套资金,拟募集资金总额不超过100,000万元,不超过本次交易中以发行股份方式购买资产交易价格的100%,募集配套资金发行股票数量不超过本次发行前上市公司总股本的20%。本次所募集的配套资金将用于支付本次交易中介机构费用,剩余部分用于消费类电子产品接口技术研发及产业化项目、触

浙江万盛股份有限公司备考财务报表附注

2016年1月1日至2017年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

摸显示技术研发及产业化项目、视频及显示处理技术研发及产业化项目、设计工具、系统测试设备、芯片测试设备和信息系统升级项目。

本次交易标的匠心知本 100%的股权,以 2017 年 9 月 30 日为基准日,经北京中企华资产评估有限责任公司评估价值为 300,693.44 万元,经交易双方协商,该标的资产作价为 300,693.00 万元,以发行股份的方式支付。

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。

上述发行价格的最终确定尚须由本公司董事会提交股东大会批准。在定价基准日至发行日期间,如公司实施送红股、资本公积金转增股本等事项,则将根据上交所的相关规定对发行价格作相应调整,发行股份数量也将作相应变动。

2. 匠芯知本(上海)科技有限公司基本情况

匠芯知本系嘉兴海大数模投资合伙企业(有限合伙)(以下简称嘉兴海大)与上海数珑企业管理咨询合伙企业(有限合伙)(以下简称上海数珑)共同投资,于 2016 年 9 月在上海自由贸易试验区设立的有限责任公司。2016 年 9 月 28 日,经中国(上海)自由贸易试验区市场监督管理局核准,取得统一社会信用代码为 91310115MA1K3H4211 的《营业执照》。法定代表人赵显峰,公司住所为中国(上海)自由贸易试验区富特北路 231 号 2 层 226 室。

匠芯知本设立时注册资本 200 万元,其中嘉兴海大出资 140 万元,占注册资本的 70%,上海数珑出资 60 万元,占注册资本的 30%。

2017 年 1 月 1 日,匠芯知本股东会作出决议,同意匠芯知本注册资本由 200 万元增加至 581.9593 万元,增加的注册资本由新增股东宁波梅山保税港区经瑛投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“宁波经瑛”)、深圳鑫天瑜二期股权投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“深圳鑫天瑜”)、嘉兴乾亨投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“嘉兴乾亨”)、合肥中安润信基金投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“合肥润信”)出资。

2017 年 4 月 25 日,匠芯知本股东会作出决议,同意国家集成电路产业投资基金股份有限公司(以下简称“集成电路基金”)受让嘉兴海大持有的匠芯知本 20%股权(对应注册资本 116.3919 万元),股权转让价格为 66,000 万元。

浙江万盛股份有限公司备考财务报表附注

2016年1月1日至2017年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

截止2017年9月30日,匠芯知本股权结构如下:

股东名称	出资额(万元)	出资比例
嘉兴海大	320.0776	55.00%
集成电路基金	116.3919	20.00%
上海数珑	60.0000	10.31%
深圳鑫天瑜	35.2667	6.06%
宁波经瑛	34.9176	6.00%
嘉兴乾亨	8.2638	1.42%
合肥润信	7.0417	1.21%
合计	581.9593	100%

匠芯知本经营范围为电子芯片领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让,企业管理咨询。(依法经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。

2015年12月21日,北京山海昆仑资本管理有限公司(以下简称“山海资本”)与 Analogix Semiconductor Inc. (硅谷数模半导体有限公司)(以下简称“硅谷数模”)及硅谷数模的股东代表服务有限责任公司签署《购买协议》,约定硅谷数模100%股权的交易价格为人民币329,932.80万元。山海资本为匠芯知本股东嘉兴海大的执行事务合伙人。

2017年1月14日,山海资本、匠芯知本、匠芯知本之子公司 Shanghai Semiconductor Ltd(以下简称“山海半导体”)、匠芯知本之孙公司 Logical Dragon Merger Sub Inc(以下简称数珑兼并公司,系为收购硅谷数模于2016年10月搭建的实施主体)与硅谷数模、硅谷数模的中国子公司硅谷数模半导体北京有限公司(以下简称硅谷北京)、硅谷数模的股东代表服务有限责任公司在2015年12月21日签署的《购买协议》的基础上,签署了《修订与重述版购买协议》。

美国当地时间2017年3月30日,美国特拉华州州务卿签发了数珑兼并公司与硅谷数模的合并证书,数珑兼并公司被硅谷数模吸收合并,并于同日完成注销,硅谷数模作为合并后的存续主体取得了修订及重述的注册证书。

2017年3月30日交易完成后,匠芯知本通过全资子公司山海半导体持有硅谷数模100%的股权,拥有对硅谷数模的控制权。截止2017年9月30日,匠芯知本除通过山海半导体持有硅谷数模股权外,没有实质开展其他经营性业务。

3. 硅谷数模半导体有限公司基本情况

硅谷数模于2002年3月14日在美国特拉华州注册成立。根据硅谷数模设立时向美国特拉华州州务卿提交的注册文件(Certificate of incorporation),登记地址为

浙江万盛股份有限公司备考财务报表附注

2016年1月1日至2017年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2711 Centerville Road, Suite 400, Wilmington, New Castle County, Delaware 19808, 经营范围包括在美国特拉华州普通公司法下可经营任何合法业务。硅谷数模专门从事高性能数模混合多媒体芯片设计、销售的集成电路设计,主要产品包括移动高清产品、显示面板时序控制器(TCON)、技术IP授权等。其产品应用领域包括智能手机、平板电脑、笔记本电脑、液晶显示器、VR显示设备以及其他消费电子产品。

截至2017年3月30日,硅谷数模完全稀释后的流通股总数为56,607,359.00股。其中,优先股38,007,521股、普通股7,198,471股、认股权证446,952股、期权10,954,415股。

硅谷数模下设硅谷北京、Analogix International(以下简称“硅谷开曼”)、Analogix Semiconductor Limited(HK)(以下简称“硅谷香港”)、Analogix Technology LLC(以下简称“硅谷科技”)、Analogix International, LLC(Delaware)(以下简称“硅谷特拉华”)五家子公司,并在台湾和韩国设立有办事处。

三、备考财务报表的编制基础与方法

本备考财务报表系为本公司向中国证券监督管理委员会申请重大资产重组之目的编制。为了向备考财务报表使用者提供更相关的信息,本备考财务报表的编制系假定如附注一所述的交易后所形成的集团架构自备考财务报表期间的期初已经存在。本公司管理层遂将本公司及本公司之子公司纳入本备考财务报表的合并范围,并根据下述方法和编制基础编制本备考财务报表。

1. 本备考财务报表是假设本次交易方案,已获得了相关政府部门及监管机构的批准并能顺利实施。

2. 根据《企业会计准则第20号—企业合并》及其应用指南的规定,本公司收购匠芯知本100%股权为非同一控制下的企业合并。

3. 假设本公司已于2016年1月1日完成了发行股份购买匠芯知本100%股权的交易。公司自2016年1月1日起将匠芯知本纳入合并财务报表的编制范围,公司按照此架构持续经营。

4. 匠芯知本于2017年3月31日完成了对硅谷数模的收购,将其纳入合并范围,基于本次并购重组需要,匠芯知本编制了包含硅谷数模的2017年1-9月、2016年度、2015年度的备考合并财务报表,匠芯知本假设已于2015年1月1日完成了购买硅谷数模100%股权的交易,自2015年1月1日起将硅谷数模纳入合并财务报表的编制范围,匠芯知本按照此架构持续经营。匠芯知本备考合并财务报表经信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)审计,并出具了XYZH/2018CDA60042号标准无保留审计意见,本备考财务报表系以匠芯知本经审计的2017年1-9月、2016年度备考合并财务报表为基础编制。

浙江万盛股份有限公司备考财务报表附注

2016年1月1日至2017年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

5. 匠芯知本根据北京中企华资产评估有限责任公司出具的《因企业合并报表涉及的 Analogix Semiconductor Inc 部分可辨认无形资产公允价值项目评估报告书》(中企华评报字(2018)1055-01号)的评估结果确定了硅谷数模在购并日2017年3月31日各项可辨认资产、负债的公允价值,并对应确认商誉,且假设该商誉金额自2015年1月1日起即存在,2017年9月匠芯知本已根据本公司对其的收购对价,计提了商誉减值。由于匠芯知本系为收购硅谷数模而专门设立的收购主体,匠芯知本下属资产为山海半导体持有硅谷数模100%的股权,匠芯知本没有实质开展其他经营性业务,且评估基准日2017年3月31日至2017年9月30日硅谷数模的经营业务未发生重大变化,因此本备考财务报表商誉系以匠芯知本账面商誉价值确定。

6. 本备考财务报表未考虑拟向不超过10名特定投资者非公开发行股份募集配套资金100,000万元对财务报表的影响。

7. 大伟助剂系本公司于2015年12月通过非同一控制下企业合并取得的子公司,2017年度为业绩承诺期,由于备考报表期间2017年1-9月不是完整的会计年度,因此备考财务报表未考虑大伟助剂业绩完成情况对备考财务报表的影响。

8. 由于本备考财务报表是为本公司向中国证券监督管理委员会申请重大资产重组之目的而编制,因此本备考财务报表未列示本公司财务报表及其附注。与此同时,本公司管理层认为,2017年1月1日至2017年9月30日止期间、2016年度的备考合并现金流量表、备考合并权益变动表、与金融工具相关的风险等财务报表附注对作为特定用途的本备考财务报表的使用者无实质意义,因此本公司管理层并未编制上述这些备考财务报表及备考财务报表附注信息。

除上述编制基础外,本备考财务报表以附注四所述之会计政策为基础编制。

四、 备考财务报表的重要会计政策及会计估计

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,合并了公司及其全资子公司以及在中国的可变利益实体,真实、完整地反映了本集团的财务状况和经营成果等有关信息。

2. 会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

3. 营业周期

本集团营业周期为12个月

浙江万盛股份有限公司备考财务报表附注

2016年1月1日至2017年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

本集团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，子公司与本集团采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本集团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。对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报

浙江万盛股份有限公司备考财务报表附注

2016年1月1日至2017年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

表时,以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限,将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中,并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算,本集团在达到合并之前持有的长期股权投资,在取得原股权之日与本集团和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动,应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司,经营成果和现金流量自本集团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。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,编制合并报表时,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动,在购买日所属当期转为投资损益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本集团在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资,在合并财务报表中,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本溢价或股本溢价,资本公积不足冲减的,调整留存收益。

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的,在编制合并财务报表时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资损益,同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等,在丧失控制权时转为当期投资损益。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;但是,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的投资损益。

浙江万盛股份有限公司备考财务报表附注

2016年1月1日至2017年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

7. 现金及现金等价物

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

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。

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

(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。

浙江万盛股份有限公司备考财务报表附注

2016年1月1日至2017年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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。

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

浙江万盛股份有限公司备考财务报表附注

2016年1月1日至2017年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

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。

2) 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

浙江万盛股份有限公司备考财务报表附注

2016年1月1日至2017年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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。

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；债务单位逾期未履行偿债义务且具有明显特征表明无法收回时，经法定程序审核批准；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

浙江万盛股份有限公司备考财务报表附注

2016年1月1日至2017年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(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。

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、委托加工材料等。

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、在产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、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排,并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20% (含) 以上的,需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位是否具有重大影响。

对被投资单位形成控制的,为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的,长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的,在合并日,根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期

浙江万盛股份有限公司备考财务报表附注

2016年1月1日至2017年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积,资本公积不足冲减的,冲减留存收益。

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。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的,按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的,原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整,在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的,原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外,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;投资者投入的长期股权投资,按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本集团对子公司投资采用成本法核算,对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

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。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资,随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本集团的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分,对被投资单位的净利润进行调整后确认。

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。采用权益法核算的长期股权投资,因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的,处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,处置后的剩余股权改按可供出售金融资产核算,剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其

浙江万盛股份有限公司备考财务报表附注

2016年1月1日至2017年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

他综合收益,在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的,处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的,对每一项交易分别进行会计处理。属于一揽子交易的,将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理,但是,在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额,确认为其他综合收益,到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

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

(1) 确认条件

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,使用年限超过一年的有形资产。固定资产在同时满足下列条件是予以确认:

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

(2) 折旧方法

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

浙江万盛股份有限公司备考财务报表附注

2016年1月1日至2017年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
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。

(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。

浙江万盛股份有限公司备考财务报表附注

2016年1月1日至2017年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的专有技术、商标无形资产,在对被购买方资产进行初始确认时,按公允价值确认为无形资产。

2) 后续计量

浙江万盛股份有限公司备考财务报表附注

2016年1月1日至2017年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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
专业技术	7	最佳估计数
软件	3-5	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

(3) 研究与开发

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- 1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- 4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- 5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

浙江万盛股份有限公司备考财务报表附注

2016年1月1日至2017年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

18. 长期资产减值

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

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

19. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用是指已经支出,但应由当期及以后各期承担的摊销期限在1年以上(不含1年)的费用,该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益,则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

20. 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

浙江万盛股份有限公司备考财务报表附注

2016年1月1日至2017年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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。

21. 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。

22. 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。

浙江万盛股份有限公司备考财务报表附注

2016年1月1日至2017年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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。

23. 优先股等其他金融工具

本集团发行的优先股等其他金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

(1) 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

(2) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，本集团只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的其他金融工具以外，本集团发行的其他金融工具归类为金融负债。

归类为金融负债的优先股等其他金融工具，利息支出或股利分配按照借款费用处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益。如金融负债以摊余成本计量，相关交易费用计入初始计量金额。

归类为权益工具的优先股等其他金融工具，利息支出或股利分配作为本集团的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，相关交易费用从权益中扣减。

24. 收入确认原则和计量方法

本集团收入类型分别为：销售产品收入、版权费用收入、IP 授权费用收入

(1) 销售产品收入：本集团的产品销售收入主要包括阻燃剂销售收入、特种脂肪胺销售收入、半导体芯片销售收入等。

本集团在下列条件同时满足时确认收入：1) 已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 本集团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、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售商品收入的实现。

具体收入确认政策如下：

1) 阻燃剂销售收入、特种脂肪胺销售收入确认的具体原则：

浙江万盛股份有限公司备考财务报表附注

2016年1月1日至2017年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

外销 FOB 和 CIF 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;外销 DAP (delivered at place) 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。

2) 半导体芯片销售收入确认的具体原则:

硅谷数模采用集成电路设计行业典型的 Fabless 模式,即属于无晶圆厂的集成电路设计企业。硅谷数模仅从事集成电路的研发设计和销售,而集成电路的制造、封装和测试业务外包给专门的晶圆代工、封装及测试厂商,硅谷数模在取得芯片成品后,直接在封测厂商处将芯片产品发货给分销商、方案商或整机厂商。

①直接销售: 硅谷数模在将半导体芯片产品直接销售给客户的销售收入通常在货物的所有权和风险被转移到买方时确认,所有权和风险转移通常是在发运时发生,如若货物质量标准被检查出问题,再做销售退回处理。根据历史经验,硅谷数模发生销售退回的概率极低,因此硅谷数模在发货时根据发出商品的名称、数量及金额确认销售收入。

②经销商销售: 在发货时暂不确认销售收入和结转销售成本,直至产品被经销商转售给最终客户。经销商根据最终客户出具的收货单向本集团开出销售清单,硅谷数模硅谷数模据此确认销售收入和结转销售成本。

(2) 版权费用收入: 版权费用收入是硅谷数模按照合同约定的单位价格,将内部研究开发的 IP 版权让渡给客户,由客户运用于自产的产品中。硅谷数模根据客户使用 IP 版权所生产的产品之出货量收取版权费用。被授权人通常在每个销售的季度结束后 30 至 60 天内,向硅谷数模报告其上一季度使用 IP 版权所生产的产品出货量。硅谷数模在从被授权人获得通知之前,不可能有可靠依据估计其版权费收入,故在收到使用通知后确认本项收入。

(3) IP 授权费用收入: 授权费用收入是硅谷数模通过订立《技术许可协议》,根据客户需求为客户专门设计定制并授权客户使用 IP 版权,一次性或分期向客户收取授权费用的一项收入。硅谷数模在将 IP 版权全部交付客户时,一次性确认收入。

25. 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。

浙江万盛股份有限公司备考财务报表附注

2016年1月1日至2017年9月30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。

26. 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。

浙江万盛股份有限公司备考财务报表附注

2016年1月1日至2017年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

27. 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务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。

28. 重要会计政策和会计估计变更

2017年5月10日,财政部对《企业会计准则第16号—政府补助》进行了修订,自2017年6月12日起施行。本集团根据修订后的《企业会计准则第16号—政府补助》规定,将原计入营业外收入的与企业日常活动相关的政府补助调至其他收益列报,并对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理。对2017年1月1日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。

除上述事项外,无其他重要会计政策和会计估计变更事项。

五、税项

(一) 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
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	8.85、11、15、16.5、17、20、25、34

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、硅谷北京	15
万盛科技、江苏万盛、高诚投资	25

浙江万盛股份有限公司备考财务报表附注

2016年1月1日至2017年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

纳税主体名称	所得税税率(%)
香港万盛、硅谷香港	16.5
硅谷数模	联邦 34%, 加州 8.85%
硅谷韩国	11%
硅谷台湾	17%

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。

(二) 税收优惠

1. 根据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火【2008】172号)和《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火【2008】362号)有关规定, 浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局、浙江省地方税务局认定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、江苏省地方税务局认定大伟助剂为高新技术企业, 认定有效期为 3 年, 企业所得税优惠期为 2012 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日, 大伟助剂高新技术企业资格于 2015 年通过复审, 2016-2017 年度企业所得税按 15%的税率缴纳。

3. 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, 北京市科学技术委员会、北京市财政厅、北京市国家税务局、北京市地方税务局认定硅谷数模半导体(北京)有限公司为高新技术企业, 认定有效期为 3 年, 企业所得税优惠期为 2014 年 10 月 30 日至 2017 年 10 月 30 日企业所得税按 15%的税率缴纳。

浙江万盛股份有限公司备考财务报表附注

2016年1月1日至2017年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

六、备考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，“期初”系指2017年1月1日，“期末”系指2017年9月30日，“本期”系指2017年1月1日至9月30日，“上年”系指2016年1月1日至12月31日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	62,771.29	282,833.94
银行存款	232,472,182.53	290,233,009.37
其他货币资金	700,408,875.98	115,052,290.00
合计	932,943,829.80	405,568,133.31
其中：存放在境外的款项总额	719,563,906.12	64,247,641.89

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	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	4,372,576.42	1,134,000.00
存出投资款	1,535,710.00	1,638,280.00
期货保证金	1,521,600.00	1,200,760.00
并购定金	868,917.06	100,000,000.00
信用证保证金	1,659,225.00	11,079,250.00
并购托管保证金	690,450,847.50	
合计	700,408,875.98	115,052,290.00

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

注2：并购托管保证金系根据2017年1月14日山海资本、匠芯知本与硅谷数模等签署的《修订与重述版购买协议》约定，匠芯知本为收购硅谷数模而存入付款代理银行的一般托管和净利润托管保证金，以及尚需要支付硅谷数模员工的期权补偿款等，共计104,032,130.59美元。

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	期末余额	期初余额
交易性金融资产		

浙江万盛股份有限公司备考财务报表附注

2016年1月1日至2017年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

3. 应收票据

(1) 应收票据种类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	37,001,007.69	40,752,170.52
商业承兑汇票		500,000.00
合计	37,001,007.69	41,252,170.52

(2) 期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	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	179,072,622.77	
合计	179,072,622.77	

4. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单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	271,635,616.94	99.02	14,139,865.22	5.21	257,495,751.72
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	2,701,386.47	0.98	2,701,386.47	100.00	
合计	274,337,003.41	100.00	16,841,251.69	6.14	257,495,751.72

浙江万盛股份有限公司备考财务报表附注

2016年1月1日至2017年9月30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	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单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	285,695,484.19	98.99	14,841,426.85	5.19	270,854,057.34
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	1.01	2,924,973.62	100.00	
合计	288,620,457.81	100.00	17,766,400.47	6.16	270,854,057.34

1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	270,793,600.86	13,539,679.98	5
1-2年	299,404.08	59,880.82	20
2-3年	4,615.16	2,307.58	50
3年以上	537,996.84	537,996.84	100
合计	271,635,616.94	14,139,865.22	

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) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
第一名	40,957,663.83	1年以内	14.93	2,047,883.19
第二名	12,900,142.53	1年以内	4.70	645,007.13
第三名	9,609,355.13	1年以内	3.50	480,467.76
第四名	7,757,452.00	1年以内	2.83	387,872.60
第五名	6,540,911.00	1年以内	2.38	327,045.55
合计	77,765,524.49		28.34	3,888,276.23

浙江万盛股份有限公司备考财务报表附注

2016年1月1日至2017年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

5. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	22,336,136.17	97.34	15,648,821.80	97.32
1-2年	427,939.93	1.87	335,864.53	2.09
2-3年	95,521.60	0.42	2,404.00	0.01
3年以上	86,110.00	0.37	93,256.00	0.58
合计	22,945,707.70	100.00	16,080,346.33	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
第一名	6,533,373.63	1年以内	28.47
第二名	3,020,706.41	1年以内	13.16
第三名	2,280,000.00	1年以内	9.94
第四名	581,303.11	1年以内	2.53
第五名	568,131.71	1年以内	2.48
合计	12,983,514.86		56.58

6. 应收利息

应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
定期存款	10,508.78	30,410.96
合计	10,508.78	30,410.96

7. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

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

浙江万盛股份有限公司备考财务报表附注

2016年1月1日至2017年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,778,553.88	100.00	1,684,717.51	35.26	3,093,836.37
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	4,778,553.88	100.00	1,684,717.51	35.26	3,093,836.37

(续表)

类别	期初余额				
	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	4,893,419.78	100.00	1,385,368.69	28.31	3,508,051.08
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	4,893,419.78	100.00	1,385,368.69	28.31	3,508,051.08

1) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	1,474,194.52	73,709.95	5.00
1-2年	1,208,206.08	241,641.23	20.00
2-3年	1,453,573.95	726,787.01	50.00
3年以上	642,579.33	642,579.33	100.00
合计	4,778,553.88	1,684,717.51	

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。

浙江万盛股份有限公司备考财务报表附注

2016年1月1日至2017年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	650,000.00	287,000.00
社会保险费	282,314.98	287,452.17
保证金及押金	2,774,767.52	2,692,187.94
备用金	997,355.17	999,035.11
其他	74,116.21	627,744.56
合计	4,778,553.88	4,893,419.78

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
李晓	往来款	1,015,191.57	2-3年	21.24	507,595.82
宋红东	往来款	999,999.97	1-2年	20.93	199,999.99
上海数珑企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	往来款	650,000.00	1年以内	13.60	32,499.97
Geumseong Baekjo	往来款	232,408.77	3年以上	4.86	232,408.77
北京京东世纪贸易有限公司	房屋押金	100,000.03	3年以内	2.09	35,000.02
合计		2,997,600.34		62.72	1,007,504.58

8. 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	43,054,434.81		43,054,434.81
在产品	12,351,463.72		12,351,463.72
库存商品	112,380,820.12	6,738,310.37	105,642,509.75
发出商品	9,970,100.85		9,970,100.85
周转材料	5,756,867.51		5,756,867.51
委托加工材料	62,428,577.43	10,785,766.83	51,642,810.60
劳务成本	4,835,778.21		4,835,778.21
合计	250,778,042.65	17,524,077.20	233,253,965.45

浙江万盛股份有限公司备考财务报表附注

2016年1月1日至2017年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续表)

项目	期初余额		
	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	90,696,443.93	3,762,717.03	86,933,726.90
发出商品	8,091,384.84		8,091,384.84
周转材料	5,241,839.99		5,241,839.99
委托加工材料	32,953,473.40	10,516,105.96	22,437,367.44
劳务成本	765,431.01		765,431.01
合计	187,364,695.22	14,278,822.99	173,085,872.23

(2) 存货跌价准备

项目	期初	本期增加		本期减少		外币报表折算差	期末
	余额	计提	其他	转回或转销	其他转出		余额
委托加工材料	10,516,105.92	1,665,217.33		924,234.08		-471,322.34	10,785,766.83
库存商品	3,762,717.07	3,209,348.70				-233,755.40	6,738,310.37
合计	14,278,822.99	4,874,566.03		924,234.08		-705,077.74	17,524,077.20

注：期末存货跌价准备余额主要系硅谷数模计提的存货跌价准备，2017年1-9月转回的存货跌价准备系已计提存货跌价准备的存货实现销售所致。

9. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	24,540,403.52	7,370,169.30
预缴税金	2,613,943.26	1,404,831.22
银行理财产品	100,534,794.52	240,000.00
合计	127,689,141.30	9,015,000.52

10. 可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

浙江万盛股份有限公司备考财务报表附注

2016年1月1日至2017年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	期末余额			期初余额		
	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) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	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					5.00	
合计	25,000,000.00			25,000,000.00						

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. 期初余额	501,202.05	487,834.00	989,036.05
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	501,202.05	487,834.00	989,036.05
二、累计折旧和累计摊销			
1. 期初余额	303,504.31	175,400.01	478,904.32
2. 本期增加金额	17,855.28	7,317.54	25,172.82
(1) 计提或摊销	17,855.28	7,317.54	25,172.82
3. 本期减少金额			

浙江万盛股份有限公司备考财务报表附注

2016年1月1日至2017年9月30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	土地使用权	合计
4. 期末余额	321,359.59	182,717.55	504,077.14
三、减值准备			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	179,842.46	305,116.45	484,958.91
2. 期初账面价值	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. 期初余额	184,650,878.34	213,572,030.07	11,548,304.15	18,466,800.11	428,238,012.67
2. 本期增加金额		9,925,141.59	3,290,422.40	1,231,018.65	14,446,582.64
(1) 购置		9,925,141.59	3,290,422.40	1,231,018.65	14,446,582.64
3. 本期减少金额			1,428,051.50	11,432.97	1,439,484.47
(1) 处置或报废			1,428,051.50	11,432.97	1,439,484.47
4. 外币报表折算差异		-670,005.70		-252,404.55	-922,410.25
5. 期末余额	184,650,878.34	222,827,165.96	13,410,675.05	19,433,981.24	440,322,700.59
二、累计折旧					
1. 期初余额	27,008,172.50	84,395,911.76	9,006,864.23	13,002,180.21	133,413,128.70
2. 本期增加金额	6,682,112.82	15,045,366.66	788,950.82	2,080,908.58	24,597,338.88
(1) 计提	6,682,112.82	15,045,366.66	788,950.82	2,080,908.58	24,597,338.88
3. 本期减少金额			1,356,648.92	10,110.87	1,366,759.79
(1) 处置或报废			1,356,648.92	10,110.87	1,366,759.79
4. 外币报表折算差异		-425,320.03		-206,219.33	-631,539.36
5. 期末余额	33,690,285.32	99,015,958.39	8,439,166.13	14,866,758.59	156,012,168.43
三、减值准备					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	150,960,593.02	123,811,207.57	4,971,508.92	4,567,222.64	284,310,532.16
2. 期初账面价值	157,642,705.84	129,176,118.31	2,541,439.92	5,464,619.90	294,824,883.97

浙江万盛股份有限公司备考财务报表附注

2016年1月1日至2017年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 未办妥产权证书的固定资产

项目	期末账面价值	未办妥产权证书原因
房屋建筑物	116,109,659.49	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	期末余额			期初余额		
	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	325,632,569.92		325,632,569.92	116,298,286.06		116,298,286.06
合计	325,632,569.92		325,632,569.92	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	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			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(杜桥项目)	52,373,873.71	36,676,947.77			89,050,821.48
年产10万吨特种脂肪胺系列产品项目(泰兴项目)	48,017,622.77	155,729,795.47			203,747,418.24
科技大楼项目	14,877,289.57	13,545,767.39			28,423,056.96
年产80500吨高效环保型阻燃剂、阻燃性聚合物多元醇、腰果酚系列产品生产项目		4,007,970.25			4,007,970.25
环保工程		403,302.99			403,302.99
合计	115,268,786.05	210,363,783.87			325,632,569.92

(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	本期利息资本化率(%)	资金来源
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	22,381.00	39.79	39.79	4,900,218.80	4,502,604.21	4.99	募股资金等

浙江万盛股份有限公司备考财务报表附注

2016年1月1日至2017年9月30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	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	本期利息资本化率(%)	资金来源
改项目、年产6000吨复配型阻燃剂项目(杜桥项目)							
年产10万吨特种脂肪胺系列产品项目(泰兴项目)	77,939.00	26.14	26.14				自筹
科技大楼项目	3,117.00	91.19	91.19				自筹
年产80500吨高效环保型阻燃剂、阻燃性聚合物多元醇、腰果酚系列产品生产项目	70,000.00	0.57	0.57				自筹
环保工程	70.00	57.61	57.61				自筹
合计	173,507.00	—	—	4,900,218.80	4,502,604.21	—	—

14. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	专有技术	非专利技术	商标	软件	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	59,829,183.67	226,936,961.73	1,026,040.00	729,955,571.42	15,889,953.20	1,033,637,710.02
2. 本期增加金额	45,388,518.00	3,025,950.28			7,975,342.76	56,389,811.04
(1) 购置	45,388,518.00	3,025,950.28			7,975,342.76	56,389,811.04
3. 本期减少金额						
4. 外币报表折算差异		-361,888.19			-802,002.58	-1,163,890.77
5. 期末余额	105,217,701.67	229,601,023.82	1,026,040.00	729,955,571.42	23,063,293.38	1,088,863,630.29
二、累计摊销						
1. 期初余额	7,448,368.33	65,236,171.86	538,189.67		11,809,576.22	85,032,306.08
2. 本期增加金额	1,198,130.17	25,333,786.27	82,722.00		5,142,650.14	31,757,288.58
(1) 计提	1,198,130.17	25,333,786.27	82,722.00		5,142,650.14	31,757,288.58
3. 本期减少金额						
4. 外币报表折算差异		-189,553.34			-589,577.53	-779,130.87
4. 期末余额	8,646,498.50	90,380,404.79	620,911.67		16,362,648.83	116,010,463.79

浙江万盛股份有限公司备考财务报表附注

2016年1月1日至2017年9月30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	专有技术	非专利技术	商标	软件	合计
三、减值准备						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	96,571,203.17	139,220,619.03	405,128.33	729,955,571.42	6,700,644.55	972,853,166.50
2. 期初账面价值	52,380,815.34	161,700,789.87	487,850.33	729,955,571.42	4,080,376.98	948,605,403.94

(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	正在办理中
土地4号(杜桥医化园区37115)	17,713,434.45	正在办理中
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

(1) 商誉原值

被投资单位名称(或形成商誉事项)	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
万盛科技	756,811.86			756,811.86
美国万盛	134,542.70			134,542.70
大伟助剂	224,966,561.56			224,966,561.56
匠芯知本(注)	2,111,197,502.52			2,111,197,502.52
合计	2,337,055,418.64			2,337,055,418.64

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
匠芯知本(注)		222,171,381.91				222,171,381.91
合计		222,171,381.91				222,171,381.91

注:匠芯知本商誉的具体确认方法见本附注三、备考财务报表的编制基础与方法所述。根据北京中企华资产评估有限责任公司出具的《因企业合并报表涉及的 Analogix

浙江万盛股份有限公司备考财务报表附注

2016年1月1日至2017年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

Semiconductor Inc 部分可辨认无形资产公允价值项目评估报告书》(中企华评报字(2018)1055-01号),2017年3月31日硅谷数模可辨认净资产公允价值为110,189.63万元,考虑所得税影响后的可辨认净资产公允价值为102,849.50万元,匠芯知本收购硅谷数模的合并成本为313,969.25万元,确认商誉211,119.75万元;由于本公司收购匠芯知本100%股权的交易对价为人民币300,693.44万元,低于2017年9月30日匠芯知本的账面净资产价值,故匠芯知本计提商誉减值22,217.14万元,截止2017年9月30日,匠芯知本收购硅谷数模形成的商誉余额为188,902.61万元。

16. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	外币报表折算差	期末余额
租赁固定资产改造	1,036,345.97	654,170.84	976,545.13	-37,703.56	676,268.12
合计	1,036,345.97	654,170.84	976,545.13	-37,703.56	676,268.12

17. 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
坏账准备及其他	21,247,646.4	3,877,771.92	19,052,293.23	3,289,040.29
应付职工薪酬	8,968,776.23	1,345,316.43	8,670,137.36	1,300,520.60
公允价值变动	392,000.00	98,000.00		
合计	30,608,422.63	5,321,088.35	27,722,430.59	4,589,560.89

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	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	137,056,665.46	45,462,518.32	160,381,888.67	53,356,128.59
公允价值变动			1,228,000.00	307,000.00
合计	137,056,665.46	45,462,518.32	161,609,888.67	53,663,128.59

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	32,871,558.85	6,117,553.00
可抵扣亏损	54,433,569.32	35,216,915.29
合计	87,305,128.17	41,334,468.29

浙江万盛股份有限公司备考财务报表附注

2016年1月1日至2017年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

注：可抵扣亏损主要系硅谷数模的未弥补亏损，未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，故可抵扣亏损未确认递延所得税资产。

18. 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付工程款	13,500,061.35	2,733,257.16
预付设备款	26,581,971.63	20,151,731.77
预付土地款		18,038,980.20
预付技术受让款	1,000,000.00	1,000,000.00
预付技术产权费	1,377,156.75	-
其他	555,100.20	
合计	43,014,289.93	41,923,969.13

19. 短期借款

借款类别	期末余额	期初余额
抵押借款	14,000,000.00	5,000,000.00
保证借款	15,000,000.00	
信用借款	241,486,890.00	36,000,000.00
合计	270,486,890.00	41,000,000.00

20. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

项目	期末余额	期初余额
交易性金融负债		
其中：衍生金融负债	392,000.00	
认股权证（注1）		18,104,587.37
优先股（注2）		1,784,214,792.00
收购硅谷数模或有对价	131,838,414.53	131,838,414.53
合计	132,230,414.53	1,934,157,793.90

注1：硅谷数模自2002年3月至2012年期间，发行了数次可购买可转换优先股的认股权证，主要与债务融资安排相关。截止到2016年12月31日，尚未行权的可转换优先股认股权证如下：

发行日期	系列	发行份数	行权价格(\$)	到期日	公允价值
2009年3月和7月	\$0.01B-3	189,320.00	0.01	2017	9,324,173.37
2007年6月	\$1.75B-1	70,060.00	1.749	2020	2,565,165.13

浙江万盛股份有限公司备考财务报表附注

2016年1月1日至2017年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

发行日期	系列	发行份数	行权价格(\$)	到期日	公允价值
2010年5月	\$1.89625B-3	64,601.00	1.896	2020	2,360,831.25
2011年6月	\$1.89625B-3	52,735.00	1.896	2021	1,927,190.54
2012年4月	\$1.89625B-3	52,736.00	1.896	2022	1,927,227.08
合计		429,452.00			18,104,587.37

上述可转换优先股的认股权证于2017年3月31日匠芯知本收购硅谷数模时注消，相关认股权证持有人获得现金对价予以补偿。

注2：硅谷数模自2002年3月至2017年3月期间，先后发行了编号为A-1、A-2、B、B-1、B-2、B-3系列可转换优先股。截止到2016年12月31日，硅谷数模可转换优先股的已发行数量、发行价格、优先清算权以及公允价值如下：

类型	发行数量	发行价格	优先清算权	公允价值金额
A-1 轮优先股	4,736,475.00	0.93750	30,803,369.13	206,641,157.21
A-2 轮优先股	5,264,741.00	1.15210	42,076,429.73	236,332,871.61
B 轮优先股	11,118,000.00	1.38628	106,917,629.63	514,396,674.99
B-1 轮优先股	4,575,322.00	1.74851	55,495,974.13	221,433,859.49
B-2 轮优先股	6,768,159.00	1.85944	87,302,044.91	331,977,265.76
B-3 轮优先股	5,544,824.00	1.89625	70,178,043.70	273,432,962.94
合计	38,007,521.00		392,773,491.23	1,784,214,792.00

上述优先股于2017年3月31日匠芯知本收购硅谷数模时注消，优先股持有人获得现金对价予以补偿。

注3：硅谷数模采用布莱克-斯科尔斯期权定价模型确认认股权证和优先股的公允价值，并于每年末复核。

21. 应付票据

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	43,725,764.17	5,670,000.00
合计	43,725,764.17	5,670,000.00

22. 应付账款

(1) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
1年以内	180,845,999.32	131,333,604.12

浙江万盛股份有限公司备考财务报表附注

2016年1月1日至2017年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	期末余额	期初余额
1-2年	33,129,028.89	22,870,251.15
2-3年	4,091,475.03	57,346.60
3年以上	28,918.80	271,247.90
合计	218,095,422.04	154,532,449.77

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
浙江汇经建设有限公司	28,888,208.91	尚未竣工结算
合计	28,888,208.91	—

注：应付账款浙江汇经建设有限公司2017年9月30日余额33,111,812.89元，其中：一年以上账龄部分为28,888,208.91元。

23. 预收款项

项目	期末余额	期初余额
1年以内	12,934,974.79	6,079,238.80
1-2年	9,700.36	38,381.85
2-3年	7,141.24	144,109.17
3年以上	144,429.02	500.00
合计	13,096,245.41	6,262,229.82

24. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	外币报表折算差	期末余额
短期薪酬	44,977,588.46	183,859,969.59	195,372,841.63	1,737,890.04	35,202,606.46
离职后福利-设定提存计划	116,339.39	3,917,954.54	3,969,704.40		64,589.53
辞退福利		40,884.31	40,884.31		
合计	45,093,927.85	187,818,808.44	199,383,430.34	1,737,890.04	35,267,195.99

(2) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	外币报表折算差	期末余额
工资、奖金、津	42,129,456.36	164,873,693.68	176,397,017.29	1,857,928.97	32,464,061.72

浙江万盛股份有限公司备考财务报表附注

2016年1月1日至2017年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	期初余额	本期增加	本期减少	外币报表折算差	期末余额
贴和补贴					
职工福利费		4,371,661.26	4,371,661.26		
社会保险费	209,288.08	14,067,137.92	14,018,434.20	-8,482.05	249,509.75
其中:医疗保险费	191,637.74	13,443,104.76	13,384,864.66	-8,482.05	241,395.79
补充医疗保险		25,753.48	25,753.48		
工伤保险费	15,525.77	423,326.16	432,360.76		6,491.17
生育保险费	2,124.57	174,953.52	175,455.30		1,622.79
住房公积金	37,487.15	4,563,550.29	4,567,548.44		33,489.00
工会经费和职工教育经费	3,915.44	355,587.70	353,196.11		6,307.03
短期带薪缺勤	2,597,441.43		36,645.59	-111,556.88	2,449,238.96
合计	44,977,588.46	183,859,969.59	195,372,841.63	1,737,890.04	35,202,606.46

(3) 设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	外币报表折算差	期末余额
基本养老保险	12,810.81	3,808,624.44	3,758,468.51		62,966.74
失业保险费	103,528.58	109,330.10	211,235.89		1,622.79
合计	116,339.39	3,917,954.54	3,969,704.40		64,589.53

25. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	7,574,161.41	4,803,592.86
企业所得税	8,886,430.13	13,387,279.58
个人所得税	140,864.28	101,499.94
城市维护建设税	693,501.53	595,117.43
教育费附加及地方教育费附加	518,967.78	453,918.94
房产税	127,016.85	42,945.18
土地使用税	184,068.00	465,215.40
印花税	52,261.49	35,894.61
合计	18,177,271.47	19,885,463.94

浙江万盛股份有限公司备考财务报表附注

2016年1月1日至2017年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

26. 应付利息

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	166,250.00	145,468.76
短期借款应付利息	277,854.02	30,087.50
合计	444,104.02	175,556.26

27. 其他应付款

(1) 其他应付款按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	90,416,737.94	3,031,784,580.46
1-2年(含2年)	334,601,599.23	6,140,015.49
3年以上	27,211.29	28,441.70
合计	425,045,548.46	3,037,953,037.65

(2) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
股权转让款	405,031,898.80	3,021,840,168.14
应付专业服务费	1,894,262.25	11,743,069.52
应付分销商佣金	1,220,779.31	2,460,946.12
其他	16,898,608.10	1,908,853.87
合计	425,045,548.46	3,037,953,037.65

注1: 股权转让款 2017年9月30日余额系尚未支付硅谷数模股东的股权收购款; 2016年12月31日余额主要系根据备考报表编制基础, 假定匠芯知本已于2015年1月1日完成对硅谷数模的收购, 按照合并对价 3,139,692,478.67元增加长期股权投资, 并同时增加其他应付款及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

注2: 专业服务费 2017年9月30日余额较2016年12月31日余额下降83.78%, 主要系硅谷数模于2017年1-9月支付美国 Deloitte&Touche LLP 2014年、2015年审计服务费用 87.7万美元及美国 O'Melveny & Myers LLP 律师事务所专业服务费 77万美元所致。

28. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	10,000,000.00	

浙江万盛股份有限公司备考财务报表附注

2016年1月1日至2017年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	期末余额	期初余额
合计	10,000,000.00	

29. 其他流动负债

(1) 其他流动负债分类

项目	期末余额	期初余额
递延收益-政府补助	1,503,860.29	
合计	1,503,860.29	

(2) 政府补助

政府补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
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				434,965.31	434,965.31	与资产相关
合计				1,503,860.29	1,503,860.29	

30. 长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
保证借款	110,000,000.00	120,000,000.00
合计	110,000,000.00	120,000,000.00

31. 预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
税务准备	11,214,064.90	10,191,525.53	不确定所得税
LG 侵权赔偿		7,566,499.73	知识产权侵权赔偿
合计	11,214,064.90	17,758,025.26	

注: 税务准备系硅谷数模根据美国财务会计准则委员会 FASB 第 48 号释义计提因内部关联方转让定价产生的税务准备。

32. 递延收益

(1) 递延收益分类

浙江万盛股份有限公司备考财务报表附注

2016年1月1日至2017年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	19,579,204.72	2,030,000.00	2,583,639.08	19,025,565.64	
合计	19,579,204.72	2,030,000.00	2,583,639.08	19,025,565.64	—

(2) 政府补助项目

政府补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
年产13000吨高效环保无卤阻燃剂项目	12,186,741.72		755,466.80	1,068,894.98	10,362,379.94	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	324,311.99	434,965.31	8,663,185.70	与资产相关
合计	19,579,204.72	2,030,000.00	1,079,778.79	1,503,860.29	19,025,565.64	

注：其他变动为按照资产折旧年限，将预计一年内结转损益的政府补助款结转到“其他流动负债”项目。

33. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,402,320,706.33	1,015,491,789.23	1,746,857,479.91	1,147,260,008.78
其他业务	6,027,109.07	5,262,086.45	15,506,517.69	13,148,897.59
合计	1,408,347,815.40	1,020,753,875.68	1,762,363,997.60	1,160,408,906.37

34. 税金及附加

项目	本期发生额	上年发生额
营业税		49,232.77
城市维护建设税	3,252,062.69	2,571,823.78
教育费附加	2,450,173.19	2,007,476.39
房产税	1,117,233.17	740,687.71
土地使用税	919,355.61	817,203.05
印花税	302,973.88	225,088.83
其他	457,371.59	236,724.53
合计	8,499,170.13	6,648,237.06

浙江万盛股份有限公司备考财务报表附注

2016年1月1日至2017年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

35. 销售费用

项目	本期发生额	上年发生额
短期薪酬	42,308,550.79	49,048,754.41
运输费	39,367,041.89	44,566,036.42
佣金	6,616,303.59	13,199,824.93
专业服务费	4,779,912.52	6,293,080.88
差旅费	4,096,596.73	5,490,607.24
租赁费	3,150,057.68	3,927,450.37
展览费	2,140,512.77	2,894,723.60
保险费	1,053,059.04	1,206,347.03
股份支付	914,134.51	4,314,446.01
广告费	815,591.07	884,569.89
业务招待费	482,524.88	966,039.37
产品认证费	75,658.43	16,320.75
其他	6,547,496.13	7,310,456.43
合计	112,347,440.03	140,118,657.33

36. 管理费用

项目	本期发生额	上年发生额
技术开发费	150,139,317.01	165,858,407.00
职工薪酬	32,159,817.43	40,698,962.63
折旧摊销费	28,238,617.47	37,962,947.70
股份支付费用	19,225,334.07	2,143,897.13
专业服务费	12,978,119.18	22,122,472.86
差旅费	2,396,396.64	2,649,955.65
业务招待费	1,873,738.83	3,365,552.48
办公会务费	1,330,294.63	2,223,736.87
汽车费用	344,955.12	930,502.90
相关税金		1,233,176.83
其他	6,824,145.18	7,421,406.67
合计	255,510,735.56	286,611,018.72

浙江万盛股份有限公司备考财务报表附注

2016年1月1日至2017年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

37. 财务费用

项目	本期发生额	上年发生额
利息支出	5,491,620.26	1,308,760.22
减：利息收入	2,491,009.51	825,342.78
加：汇兑损失	4,489,444.36	-10,211,057.73
加：其他支出	1,045,335.93	1,326,245.41
合计	8,535,391.04	-8,401,394.88

38. 资产减值损失

项目	本期发生额	上年发生额
坏账损失	-390,980.74	5,494,124.71
存货跌价损失	3,950,331.95	408,805.30
商誉减值损失	222,171,381.91	
合计	225,730,733.12	5,902,930.01

39. 公允价值变动收益/损失

项目	本期发生额	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	-1,620,000.00	2,738,740.00
其中：期货合约产生的公允价值变动收益	-1,620,000.00	2,738,740.00
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债	1,374,959,930.85	-777,725,729.49
其中：认股权证	13,606,015.84	-2,593,760.79
优先股	1,361,353,915.01	-775,131,968.70
合计	1,373,339,930.85	-774,986,989.49

注：如“六、20 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债”所述，硅谷数模的认股权证和优先股按照公允价值计量，并与每年末复核。期初期末公允价值变动引起的差异在公允价值变动收益/损失中反映。

40. 投资收益

项目	本期发生额	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
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债取得的投资收益	-1,703,347,423.75	
-认股权证	-14,038,802.54	
-优先股	-1,689,308,621.21	

浙江万盛股份有限公司备考财务报表附注

2016年1月1日至2017年9月30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
其他	1,310,371.06	49,339.05
合计	-1,701,818,375.15	-1,352,797.18

2017年3月31日，本公司完成了对硅谷数模的收购，硅谷数模的优先股和认股权证注消，将以前年度及2017年1-3月期间确认的公允价值变动损益转入投资收益。

41. 其他收益

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助	7,384,936.92	
合计	7,384,936.92	

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	755,466.80		与资产相关
年产 31000 吨硫酸酯阻燃剂项目	324,311.99		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	8,217.60		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
传统产业改造提升财政奖励	2,261,900.00		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	44,809.31		与收益相关
合计	7,384,936.92		

本期政府补助金额为 7,384,936.92 元，其中：

浙江万盛股份有限公司备考财务报表附注

2016年1月1日至2017年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 2012年12月,根据浙江省财政厅浙财建【2012】333号文件《浙江省财政厅关于下达2012年产业振兴和技术改造项目(中央评估)中央基建投资预算的通知》,公司收到临海市财政局拨付的项目补助款14,820,000.00元,用于补助公司杜桥项目高效环保无卤阻燃剂项目的建设,公司将上述款项于收到时计入递延收益,并在上述项目完工后,按照项目折旧进度分期结转至损益。本期结转金额为755,466.80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。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损益。本期结转金额为324,311.99元。

(3) 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。

(4) 2017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8,217.60元。

(5) 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。

(6) 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。

(7) 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。

(8) 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、万盛科技分别收到土地使用税补贴373,899.06元、84,422.16元。

(9) 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备考财务报表附注

2016年1月1日至2017年9月30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。

(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】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。

(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，根据台州市人力资源和社会保障局、台州市财政局台人社发【2015】146 号文件《关于进一步做好失业保险支持企业稳定岗位工作有关问题的通知》，万盛科技收到企业稳岗补贴 44,809.31 元。

42. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本期发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	20,830.43		20,830.43
其中：固定资产处置利得	20,830.43		20,830.43
政府补助		5,336,444.39	
合同赔款（注）		3,533,512.56	
其他	105,896.00	1,608,685.60	105,896.00
合计	126,726.43	10,478,642.55	126,726.43

浙江万盛股份有限公司备考财务报表附注

2016年1月1日至2017年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

注：合同赔款系微型计算机软件公司(以下简称“微软”)估计错误，预定了过量订单，导致硅谷数模过量生产。就该事项硅谷数模与微软达成补充协议，微软需向硅谷数模赔偿 526,188.34 美元，折合人民币 3,533,512.56 元。

(2) 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		978,898.90	与资产相关
年产 31000 吨硫酸酯阻燃剂项目		310,459.03	与资产相关
企业稳定岗位补贴		78,418.76	与收益相关
企业高校就业补贴款		16,615.32	与收益相关
国库直付补助专项		70,000.00	与收益相关
纳税奖励		20,000.00	与收益相关
临海市环境保护局在线运补助		6,000.00	与收益相关
土地使用税款退税		373,899.06	与收益相关
污染物减排专项资金奖励		47,000.00	与收益相关
临海市科学技术局专项		1,095,000.00	与收益相关
锅炉淘汰改造资金补助		30,000.00	与收益相关
财政补贴款		239,200.00	与收益相关
上市公司兼并重组补贴		500,000.00	与收益相关
清洁生产补贴		30,000.00	与收益相关
财政补贴		78,900.00	与收益相关
企业稳定岗位补贴		86,623.03	与收益相关
高校毕业生就业创业补贴		123,297.28	与收益相关
刷卡排污建设补助		20,000.00	与收益相关
临海市政府 999001 质量奖		300,000.00	与收益相关
临海市环境保护局废气深化整治奖金补助		30,000.00	与收益相关
财政补贴		353,020.00	与收益相关
企业稳岗补贴		46,150.83	与收益相关
土地使用税退还		84,422.16	与收益相关
企业稳岗补贴		51,840.02	与收益相关
开放型经济转型升级财政专项资金		286,780.00	与收益相关
科技创新补助		79,920.00	与收益相关
合计		5,336,444.39	

浙江万盛股份有限公司备考财务报表附注

2016年1月1日至2017年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

43. 营业外支出

项目	本期发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	1,322.11	1,840,672.75	1,322.11
其中：固定资产处置损失	1,322.11	1,840,672.75	1,322.11
对外捐赠	20,000.00	300,000.00	20,000.00
水利基金建设		553,188.48	
侵权赔偿款	62,812.06	1,255,023.22	62,812.06
其他	219,917.50	190,000.00	219,917.50
合计	304,051.67	4,138,884.45	304,051.67

44. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本期发生额	上年发生额
当年所得税费用	25,598,222.14	38,954,433.54
递延所得税费用	-9,037,860.54	-10,248,143.51
其中：无形资产评估增值摊销	-8,033,740.57	-10,813,843.75
合计	16,560,361.60	28,706,290.03

45. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	700,408,875.98	保证金、存出投资款
其他流动资产	100,534,794.52	并购定金
固定资产	11,060,229.60	抵押
无形资产	5,187,356.95	抵押
在建工程	28,423,056.96	抵押
合计	845,614,314.01	

46. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

主要外币货币性项目：

浙江万盛股份有限公司备考财务报表附注

2016年1月1日至2017年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2017年9月30日外币余额	折算汇率	2017年9月30日折算美元余额	折算汇率	2017年9月30日折算人民币余额
山海半导体					
货币资金			93,004,859.09	6.6369	617,263,949.29
其中：美元			93,004,859.09	6.6369	617,263,949.29
其他应付款			50,413,066.02	6.6369	334,586,477.85
其中：美元			50,413,066.02	6.6369	334,586,477.85
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			19,864,456.98	6.6369	131,838,414.53
其中：美元			19,864,456.98	6.6369	131,838,414.53
硅谷数模					
货币资金			12,679,986.34		84,155,801.34
其中：美元			11,498,542.69	6.6369	76,314,677.98
港币	147,136.51	0.128	18,837.09	6.6369	125,019.88
台币	4,991,150.88	0.033	164,594.08	6.6369	1,092,394.45
韩元	40,457,584.24	0.0009	35,143.94	6.6369	233,246.82
人民币	6,390,462.21	0.1507	962,868.54	6.6369	6,390,462.21
应收账款			8,192,649.45		54,373,795.13
其中：美元			8,192,649.45	6.6369	54,373,795.13
应付账款			6,393,216.86		42,431,140.98
其中：美元			6,323,941.86	6.6369	41,971,369.73
韩元	10,939,206.00	0.0009	9,502.47	6.6369	63,066.94
人民币	396,704.31	0.1507	59,772.53	6.6369	396,704.31
其他应付款			11,361,639.61		75,406,065.93
其中：美元			11,302,547.08	6.6369	75,013,874.72
港币	8,000.03	0.128	1,024.20	6.6369	6,797.51
台币	511,928.64	0.033	16,881.96	6.6369	112,043.88
韩元	7,587,610.00	0.0009	6,591.06	6.6369	43,744.21
人民币	229,605.61	0.1507	34,595.31	6.6369	229,605.61
万盛股份：					
货币资金					
其中：美元	10,995,149.82		10,995,149.82	6.6369	72,973,709.85
欧元	1,138,920.85		1,342,512.24	6.6369	8,910,119.49

浙江万盛股份有限公司备考财务报表附注

2016年1月1日至2017年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2017年9月30日外币余额	折算汇率	2017年9月30日折算美元余额	折算汇率	2017年9月30日折算人民币余额
		1.1788			
港币	649,432.30	0.1280	83,140.72	6.6369	551,796.65
日元	1,725,002.00	0.0089	15,357.87	6.6369	101,928.64
应收账款					
其中：美元	15,171,894.83		15,171,894.83	6.6369	100,694,348.80
欧元	3,505,483.08	1.1788	4,132,116.77	6.6369	27,424,445.78
日元	27,975,000.00	0.0089	249,064.29	6.6369	1,653,014.78
应付账款					
其中：美元	4,155,740.08		4,155,740.08	6.6369	27,581,231.34
欧元	212,713.06	1.1788	250,737.25	6.6369	1,664,118.08

(2) 境外经营实体说明

本公司、匠芯知本记账本位币为人民币。美元为子公司香港万盛、曼德森（2016年12月注销）、美国万盛、山海半导体、硅谷数模及其美国境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，故以美元为记账本位币。欧元为子公司欧洲万盛经营所处的主要经济环境中的货币，故以欧元为记账本位币。硅谷数模之美国境外子公司根据其经营处所的主要经济环境中的货币确定其记账本位币。本集团外币货币性项目分别按照境内、境外各自主体层面披露。

七、合并范围的变化

1. 非同一控制下企业合并

(1) 非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	2016年度被购买方的收入	2016年度被购买方的净利润
匠芯知本	2016年1月1日*	30.07亿元	100.00	详见附注二	2016年1月1日	*	535,809,323.81	-776,997,896.13

* 本备考财务报告假定自2016年1月1日本公司完成对匠芯知本的收购。

(2) 合并成本及商誉

浙江万盛股份有限公司备考财务报表附注

2016年1月1日至2017年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本次交易标的匠心知本 100%的股权，以 2017 年 9 月 30 日为基准日，经北京中企华资产评估有限责任公司评估价值为 300,693.44 万元，经交易双方协商，该标的资产作价为 300,693.00 万元，以发行股份的方式支付。

商誉的具体确认方法见本附注三、备考财务报表的编制基础与方法所述。

八、在其他主体中的权益

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		设立
大伟助剂	江苏张家港	江苏张家港	制造	100		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	设立
香港万盛	香港	香港	贸易	100		设立
美国万盛	美国	美国	贸易		100	非同一控制下企业合并
曼德森	香港	香港	贸易		100	非同一控制下企业合并
欧洲万盛	荷兰	荷兰	贸易	100		设立
杭州高诚	浙江杭州	浙江杭州	投资	55		设立
杭州汇昇	浙江杭州	浙江杭州	投资	54.725	0.275	设立
匠芯知本	上海	上海	投资	100		非同一控制下企业合并
山海半导体	开曼	开曼	除持有硅谷数模股权外无其他业务	100		非同一控制下企业合并
硅谷数模	美国特拉华州	美国特拉华州	管理与运营	100		非同一控制下企业合并
硅谷开曼	香港、韩国、台湾	开曼	负责向硅谷数模其他子公司供应芯片	100		非同一控制下企业合并
硅谷香港	香港、韩国、台湾	香港	负责硅谷数模芯片的对外销售	100		非同一控制下企业合并
硅谷北京	北京	北京	研发、技术服务	100		非同一控制下企业合并
硅谷科技	未实际开展业务	美国特拉华州	-	100		非同一控制下企业合并
硅谷特拉华	未实际开展业务	美国特拉华州	-	100		非同一控制下企业合并

浙江万盛股份有限公司备考财务报表附注

2016年1月1日至2017年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

九、公允价值的披露

1. 期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

(1) 2016年12月31日

项目	期末公允价值			合计
	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	
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				
期货合约	1,228,000.00			1,228,000.00
持续以公允价值计量的资产总额	1,228,000.00			1,228,000.00
（二）以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
1. 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				
优先股和认股权证		1,802,319,379.37		1,802,319,379.37
收购硅谷数模或有对价			131,838,414.53	131,838,414.53
持续以公允价值计量的负债总额		1,802,319,379.37	131,838,414.53	1,934,157,793.90

2016年匠芯知本对硅谷数模的收购交易正在进行中，根据收购对价现值确定硅谷数模优先股和认股权证的公允价值。

(2) 2017年9月30日

项目	期末公允价值			合计
	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	
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负债				
1. 交易性金融负债	392,000.00			392,000.00
衍生金融负债	392,000.00			392,000.00
2. 收购硅谷数模或有对价			131,838,414.53	131,838,414.53
持续以公允价值计量的负债总额	392,000.00		131,838,414.53	132,230,414.53

浙江万盛股份有限公司备考财务报表附注

2016年1月1日至2017年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

公司衍生金融负债为期货合约,市价的确定依据为期货合约在期末的收盘价格确定。

2.除上述项目外,本集团管理层认为,财务报表中按摊余成本计量的金融资产及金融负债的账面价值接近该等资产及负债的公允价值。

十、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。

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、企业集团的构成”相关内容。

3. 合营企业及联营企业

无。

4. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
张家港市大伟机械有限公司	其他
龚卫良	其他
徐荷君	其他
龚诚	其他
张家港保税区诚之信化工贸易有限公司	其他
张家港保税区蓝天新能源科技有限公司	其他
上海数珑企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	匠芯资本持股5%以上股东

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

浙江万盛股份有限公司备考财务报表附注

2016年1月1日至2017年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上年发生额
张家港保税区诚之信化工贸易有限公司	采购商品	58,191,399.10	33,836,437.90
合计		58,191,399.10	33,836,437.90

(2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上年发生额
张家港保税区诚之信化工贸易有限公司	销售商品	13,845,743.62	4,416,175.19
张家港保税区蓝天新能源科技有限公司	销售商品	1,326,051.29	73,504.27
合计		15,171,794.91	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
张家港市大伟机械有限公司	大伟助剂	1,000.00	2014.11.11	2017.11.3	否
龚卫良、徐荷君	大伟助剂	1,400.00	2017.2.20	2017.11.16	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	否

(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2017年9月30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

浙江万盛股份有限公司备考财务报表附注

2016年1月1日至2017年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

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。

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2017年9月30日,上述担保项借款余额为1,400万元。

(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。在2016年6月12日全部贷款结清时,该担保协议失效。

3. 关键管理人员薪酬

项目名称	本期发生额	上年发生额
薪酬合计	14,034,551.27	23,717,397.57

(三) 关联方往来余额

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		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	147,630.00	7,381.50	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	267,877.03		4,925,644.99	
其他应收款	上海数珑企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	650,000.00	32,499.97		
合计		1,065,507.03	39,881.47	5,011,644.99	4,300.00

浙江万盛股份有限公司备考财务报表附注

2016年1月1日至2017年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

十一、 股份支付

1. 股份支付总体情况

项目	2017年1-9月	2016年度
公司本期授予的各项权益工具总额(股数)	22,956,360.00	
公司本期行权的各项权益工具总额(股数)		78,333.00
公司本期失效的各项权益工具总额(股数)		146,230.00
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	0.035-0.3507/5.0675-10	0.35-2.38/5.0675-10
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无	无

2. 以权益结算的股份支付情况

项目	2017年1-9月	2016年度
授予日权益工具公允价值的确定方法	布莱克-斯科尔斯期权定价模型	
对可行权权益工具数量的确定依据	股权激励协议及当期离职员工情况	
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	51,692,809.72	32,629,773.49
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	20,763,235.08	9,104,860.67

(1) 2012年股权激励计划

硅谷数模2012年的股权激励计划允许硅谷数模向员工、董事及硅谷数模咨询顾问发放激励型期权和非限定股票期权,激励型股票期权仅可向员工发放。2015年,董事会在2012年的股票激励计划框架下额外批准了2,000,000份股票期权。截至2017年3月31日尚未行权的期权为10,954,415股。

根据硅谷数模董事会的决定,股票期权可在授予日后四年内进行行权。且期权超过授予日十年则丧失行权权利。同时,未向硅谷数模提供服务的未来雇员及顾问无法行使行权权利。如果个人拥有超过硅谷数模流通股数量10%的股份,则期权在期权授予生效日五年后失效,届时期权将不能行权。激励型股票期权和非限定股票期权的行权每股价格分别不得低于硅谷数模普通股公允市场价格的100%和85%。如果个人拥有超过硅谷数模流通股数量10%的股份,则每股行权价格由硅谷数模董事会决议,至少不得低于公允市场价格的110%。

硅谷数模在期权授予日采用布莱克-斯科尔斯期权定价模型估计每份所授期权的公允价值。该期权定价模型的重要假设表述如下:

浙江万盛股份有限公司备考财务报表附注

2016年1月1日至2017年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

预期期限: 由于历史信息有限,无法获取未来行权行为模式以及可行权后雇员的离职行为,硅谷数模采用的是“简化的”方法(预期期限由授予期权的可行权期以及其合同寿命期决定)。非雇员期权的预期期限在每个计量日,按期权剩余合同期限确定。

预期波动性: 由于硅谷数模股票未在活跃公开市场交易,波动性通过计算可比公众公司的平均波动性进行估计。

无风险利率: 布莱克—斯科尔斯期权定价模型中使用的无风险利率以期权授予日美国财政部有效固定到期利率为基础确定。

股利: 硅谷数模没有发放现金股利的计划。因此,硅谷数模在布莱克—斯科尔斯期权定价模型中使用的预期股利收益为0。

于2017年3月30日,硅谷数模发行在外的期权根据《购买协议修订及重述版》全部注销。上海数珑系硅谷数模管理层设立的持股平台公司,持有本公司10.31%的股权。根据匠芯知本与硅谷数模签署的《购买协议修订及重述版》,对截止2016年9月30日硅谷数模已达到可行权条件的一定比例期权和未达到可行权条件的期权共计3,571,924股在合并日以匠芯知本的权益工具予以替代,通过上海数珑间接持股,期权持有人将获得原期权数量10倍的母公司股权单位35,719,250股予以替代,母公司股权单位行权价格相当于原期权行权价格的十分之一,并延续2012年股权激励计划下的的行权条件,该部分期权代表了匠芯知本6.31%股权。

(2) 2017年股权激励计划

根据匠芯知本与硅谷数模签署的《购买协议修订及重述版》,匠芯知本制定了2017年度股权激励计划。2017年股权激励计划下共计发行67,496,077股母公司股权单位,扣除上述期权代表的35,719,250股母公司股权单位,剩余31,776,827股母公司股权单位用于收购完成后新的期权授予,该部分期权代表了4%的匠芯知本股权,通过上海数珑间接持有。2017年9月8日,上海数珑与期权计划参与者签订了期权协议,授予硅谷数模员工以及顾问229人共计22,956,360股母公司股权单位期权。该部分股票期权可在授予日后四年内进行行权,且期权超过授予日十年则丧失行权权利。

3. 以现金结算的股份支付情况

项目	2017年1-9月	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	-	-

浙江万盛股份有限公司备考财务报表附注

2016年1月1日至2017年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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,并发布了《浙江万盛股份有限公司关于2016年度员工持股计划完成股票购买的公告》。

截至2017年9月30日上述员工持股计划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。

十二、或有事项

截止2017年9月30日,本集团无需披露的重大或有事项。

十三、承诺事项

1、截止2017年9月30日,本公司固定资产中有原值为7,260,610.28元、摊余价值为3,549,492.90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1,500,041.68元的土地使用权为本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6月1日至2019年5月31日的不超过1,410万元的全部债务提供抵押担保。截止2017年9月30日,在上述担保项下,本公司无已开立尚未议付的信用证余额。

截止2017年9月30日,万盛科技固定资产中有原值为13,746,619.01元、摊余价值为7,510,736.70元的房屋建筑物,无形资产中有原值为4,715,510.82元,摊余价值为3,687,315.27元的土地使用权为万盛科技与中国农业银行股份有限公司临海支行签订的自2015年1月6日至2017年11月30日的不超过3,200万元的全部债务提供抵押担保。截止2017年9月30日,在上述担保项下,万盛科技无已开立尚未议付的信用证余额。

截止2017年9月30日,万盛科技在建工程—科技大楼项目28,423,056.96元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。截止2017年9月30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1,178,316.00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。截止2017年9月30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

浙江万盛股份有限公司备考财务报表附注

2016年1月1日至2017年9月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2018年8月31日不超过3,000万元的全部债务提供最高额保证担保。截止2017年9月30日，在上述担保项下，万盛科技借款余额为1500万元。

3. 公司拟收购匠芯知本（上海）科技有限公司100%股权，公司于2016年12月29日向以公司名义开立的由双方共同监管的银行账户内存入人民币100,000,000.00元，作为公司本次重组的定金。

十四、资产负债表日后事项

1. 于2014年10月10日首次公开发行限售股，涉及控股股东临海市万盛投资有限公司以及实际控制人高献国、高峰、高强、高远夏、郑国富共5名自然人，该共计115,199,480股，锁定期自公司股票上市之日起三十六个月，并已于2017年10月10日锁定期届满上市流通。

2. 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，累计增持50,006,196元；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%。

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

十五、其他重要事项

无。

十六、财务报告批准

本备考财务报告于2018年3月8日由本公司董事会批准报出。

浙江万盛股份有限公司备考财务报表附注

2016年1月1日至2017年9月30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

(1) 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，本集团非经常性损益如下：

项目	本年金额	上年金额
非流动资产处置损益	19,508.32	-1,840,672.75
计入当期损益的政府补助	7,384,936.92	5,336,444.39
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	-328,478,444.30	-776,339,786.67
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-196,833.57	3,397,174.94
小计	-321,270,832.63	-769,446,840.09
所得税影响额	1,321,573.62	1,857,030.85
少数股东权益影响额(税后)		
合计	-322,592,406.25	-771,303,870.94

浙江万盛股份有限公司备考财务报表附注

2016年1月1日至2017年9月30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2016年1月1日至2017年9月30日备考财务报表附注》签字盖章页)

浙江万盛股份有限公司

公司法定代表人：



高秋国

主管会计工作负责人：

周江

会计机构负责人：

牛雁

二〇一八年三月八日