

浙江万盛股份有限公司
2020 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报表	
— 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
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-77



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/2021HZAA10097

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 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 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 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

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

收入确认事项	
关键审计事项	审计中的应对
万盛股份 2020 年度实现营业收入 23.30 亿元,较 2019 年度 19.30 亿元增长 20.75%,营业收入与上年同期相比明显增加,且公司实施限制性股票激励计划,第一次、第二次解除限售已完成,第三次解除条件为 2018、2019、2020 三年累计实现净利润不低于 3.4 亿元,因此我们将收入确认确定为关键审计事项。	对于万盛股份 2020 年度产品销售收入的发生和完整,我们执行的主要程序如下: 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、通过检查销售合同以及对管理层的访谈,了解和评估了收入确认政策; 3、对营业收入实施分析程序,分析毛利变动情况; 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、物流运输单等单据,结合对主要客户的交易额、往来余额的函证,评估产品销售收入的发生; 5、针对外销收入,检查报关单,取得报关系统数据流水,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,并采取抽样的方式,检查资产负债表日后确认的产品销售收入,评估销售收入的完整。

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 2020 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，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： 



二〇二一年三月二十日



合并资产负债表

2020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	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	283,972,311.70	231,754,832.59
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、2	21,094,923.80	21,094,923.80
衍生金融资产			
应收票据	六、3	100,000.00	9,878,895.19
应收账款	六、4	374,216,306.63	254,829,796.65
应收款项融资	六、5	130,022,773.35	58,626,183.20
预付款项	六、6	12,809,864.48	16,248,984.22
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、7	2,320,788.49	3,153,701.15
其中：应收利息			1,444.32
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、8	297,015,503.11	271,904,706.11
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	六、9	8,890,410.00	7,000,000.00
其他流动资产	六、10	21,548,567.43	36,673,928.48
流动资产合计		1,151,991,448.99	911,165,951.39
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	六、11	150,000,000.00	100,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产	六、12	375,876.69	409,440.45
固定资产	六、13	846,289,343.96	744,079,629.45
在建工程	六、14	76,710,795.24	115,407,206.45
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、15	88,994,143.83	89,503,643.74
开发支出			
商誉	六、16	68,266,561.56	68,266,561.56
长期待摊费用	六、17		751,918.40
递延所得税资产	六、18	8,905,867.67	8,200,108.11
其他非流动资产	六、19	27,945,972.59	15,176,964.20
非流动资产合计		1,267,488,561.54	1,141,795,472.36
资产总计		2,419,480,010.53	2,052,961,423.75

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）

2020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	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债：			
短期借款	六、20	103,198,508.48	270,766,212.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债	六、21	5,332.03	2,368,700.00
应付票据	六、22	12,130,264.32	26,250,000.00
应付账款	六、23	279,482,932.78	209,942,354.11
预收款项	六、24		10,461,876.93
合同负债	六、25	15,871,458.24	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、26	49,452,196.37	35,744,801.52
应交税费	六、27	46,162,440.80	13,633,114.56
其他应付款	六、28	8,347,103.60	15,633,534.36
其中：应付利息			1,557,974.24
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、29	41,062,046.89	45,500,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		555,712,283.51	630,300,593.48
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六、30	210,318,636.41	164,500,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、31	39,580,739.83	39,355,802.96
递延所得税负债	六、18	914,238.57	914,238.57
其他非流动负债			
非流动负债合计		250,813,614.81	204,770,041.53
负 债 合 计		806,525,898.32	835,070,635.01
股东权益：			
股本	六、32	346,623,324.00	346,791,324.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、33	365,508,771.31	327,916,875.77
减：库存股	六、34	6,392,103.60	14,042,880.00
其他综合收益	六、35	-547,531.46	1,756,506.68
专项储备	六、36		
盈余公积	六、37	106,475,673.31	70,698,661.25
一般风险准备			
未分配利润	六、38	801,285,978.65	495,818,284.55
归属于母公司股东权益合计		1,612,954,112.21	1,228,938,772.25
少数股东权益			-11,047,983.51
股东权益合计		1,612,954,112.21	1,217,890,788.74
负债和股东权益总计		2,419,480,010.53	2,052,961,423.75

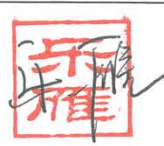
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





母公司资产负债表

2020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	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金		226,057,967.14	127,489,566.13
交易性金融资产		21,094,923.80	21,094,923.80
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十七.1	322,140,419.72	237,706,895.99
应收款项融资		94,408,305.87	42,822,456.15
预付款项		7,264,244.49	1,397,993.55
其他应收款	十七.2	87,150,843.84	76,259,105.71
其中：应收利息			1,444.32
应收股利			
存货		171,168,092.98	143,906,966.63
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		8,890,410.00	7,000,000.00
其他流动资产		19,424,519.96	23,386,764.07
流动资产合计		957,599,727.80	681,064,672.03
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七.3	227,101,046.58	273,435,426.99
其他权益工具投资		150,000,000.00	100,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产		375,876.69	409,440.45
固定资产		527,848,328.75	414,383,358.64
在建工程		32,911,208.77	78,598,720.44
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		48,882,839.12	49,868,291.76
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		5,397,812.69	
递延所得税资产		5,063,977.89	4,332,240.58
其他非流动资产		1,898,432.41	12,973,541.16
非流动资产合计		999,479,522.90	934,001,020.02
资产总计		1,957,079,250.70	1,615,065,692.05

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）

2020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	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债：			
短期借款		93,285,500.98	260,766,212.00
交易性金融负债			
衍生金融负债		5,332.03	2,368,700.00
应付票据		12,090,000.00	24,150,000.00
应付账款		227,033,027.05	164,753,856.64
预收款项			2,457,573.26
合同负债		11,956,080.51	
应付职工薪酬		40,928,282.70	20,816,964.34
应交税费		43,012,246.80	6,949,767.26
其他应付款		8,347,103.60	15,513,301.41
其中：应付利息			1,218,695.27
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		6,008,708.34	
其他流动负债			
流动负债合计		442,666,282.01	497,776,374.91
非流动负债：			
长期借款		80,618,251.92	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		29,844,618.11	29,408,019.12
递延所得税负债		914,238.57	914,238.57
其他非流动负债			
非流动负债合计		111,377,108.60	30,322,257.69
负 债 合 计		554,043,390.61	528,098,632.60
股东权益：			
股本		346,623,324.00	346,791,324.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		315,656,273.29	312,864,871.09
减：库存股		6,392,103.60	14,042,880.00
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		106,475,673.31	70,698,661.25
未分配利润		640,672,693.09	370,655,083.11
股东权益合计		1,403,035,860.09	1,086,967,059.45
负债和股东权益总计		1,957,079,250.70	1,615,065,692.05

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

2020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	2020年度	2019年度
一、营业总收入	六、39	2,329,927,464.02	1,929,602,282.47
其中：营业收入	六、39	2,329,927,464.02	1,929,602,282.47
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,888,619,124.37	1,771,284,260.30
其中：营业成本	六、39	1,539,707,873.39	1,458,757,642.28
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、40	13,681,384.55	12,059,644.76
销售费用	六、41	119,556,829.72	114,288,655.79
管理费用	六、42	87,683,317.46	85,398,523.83
研发费用	六、43	95,601,062.07	84,641,307.98
财务费用	六、44	32,388,657.18	16,138,485.66
其中：利息费用		20,860,809.42	22,367,855.00
利息收入		3,296,992.76	3,332,887.41
加：其他收益	六、45	12,215,856.71	17,241,668.39
投资收益（损失以“-”号填列）	六、46	6,556,330.02	-4,344,350.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、47	2,363,367.97	3,558,723.80
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、48	-3,538,163.43	64,435.92
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、49	-6,533,159.75	-72,591,354.56
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、50	-7,783,231.01	-10,154,401.10
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		444,589,340.16	92,092,744.62
加：营业外收入	六、51		81,855,803.77
减：营业外支出	六、52	1,139,249.00	1,438,306.26
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		443,450,091.16	172,510,242.13
减：所得税费用	六、53	60,806,199.11	19,548,666.09
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		382,643,892.05	152,961,576.04
（一）按经营持续性分类		382,643,892.05	152,961,576.04
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		382,643,892.05	152,961,576.04
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		382,643,892.05	152,961,576.04
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		393,220,204.76	165,769,087.54
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-10,576,312.71	-12,807,511.50
六、其他综合收益的税后净额		-2,304,669.79	506,876.23
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	六、54	-2,304,038.14	506,244.58
（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			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益	六、54	-2,304,038.14	506,244.58
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6. 外币财务报表折算差额	六、54	-2,304,038.14	506,244.58
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-631.65	631.65
七、综合收益总额		380,339,222.26	153,468,452.27
归属于母公司股东的综合收益总额		390,916,166.62	166,275,332.12
归属于少数股东的综合收益总额		-10,576,944.36	-12,806,879.85
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		1.14	0.47
（二）稀释每股收益（元/股）		1.14	0.47

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
2020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	2020年度	2019年度
一、营业收入	十七.4	1,745,817,925.45	1,201,442,575.01
减：营业成本	十七.4	1,106,294,871.97	903,719,501.44
税金及附加		10,224,168.42	6,947,175.82
销售费用		88,246,821.44	69,620,099.82
管理费用		69,085,805.18	48,731,807.83
研发费用		59,114,707.52	43,287,332.34
财务费用		22,035,487.82	6,813,614.61
其中：利息费用		11,977,844.29	11,370,280.43
利息收入		3,503,864.28	4,347,553.90
加：其他收益		10,869,545.65	13,510,394.68
投资收益（损失以“-”号填列）	十七.5	21,962,725.51	135,800,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		2,363,367.97	3,592,223.80
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-2,861,498.66	-3,987,439.49
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-6,533,159.75	-156,700,000.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-7,047,344.80	-741,593.55
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		409,569,699.02	113,796,628.59
加：营业外收入			80,157,018.61
减：营业外支出		1,042,500.00	853,888.40
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		408,527,199.02	193,099,758.80
减：所得税费用		50,757,078.38	5,711,465.04
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		357,770,120.64	187,388,293.76
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		357,770,120.64	187,388,293.76
（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			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（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. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		357,770,120.64	187,388,293.76

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
2020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	2020年度	2019年度
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		1,707,040,818.69	1,635,508,779.44
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			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		20,951,513.80	13,334,505.09
收到其他与经营活动有关的现金	六、55	27,241,270.78	66,480,726.00
经营活动现金流入小计		1,755,233,603.27	1,715,324,010.53
购买商品、接受劳务支付的现金		1,027,023,311.52	1,147,257,568.88
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
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		129,552,750.18	127,445,799.47
支付的各项税费		50,365,451.54	53,874,809.28
支付其他与经营活动有关的现金	六、55	145,822,206.23	182,851,882.30
经营活动现金流出小计		1,352,763,719.47	1,511,430,059.93
经营活动产生的现金流量净额		402,469,883.80	203,893,950.60
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,109,590.00	
取得投资收益收到的现金		4,008,122.40	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		274,443.54	24,454,637.59
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		11,960,345.00	
收到其他与投资活动有关的现金	六、55	71,655,717.60	25,844,191.46
投资活动现金流入小计		89,008,218.54	50,298,829.05
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		178,736,297.74	179,420,082.35
投资支付的现金		50,000,000.00	100,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	六、55	1,827,745.67	7,180,432.26
投资活动现金流出小计		230,564,043.41	286,600,514.61
投资活动产生的现金流量净额		-141,555,824.87	-236,301,685.56
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		200,000.00	2,260,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		200,000.00	2,260,000.00
取得借款所收到的现金		446,353,553.04	417,266,889.36
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		446,553,553.04	419,526,889.36
偿还债务所支付的现金		572,536,706.98	372,500,677.36
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		75,598,077.80	60,493,916.07
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、55	1,184,211.67	
筹资活动现金流出小计		649,318,996.45	432,994,593.43
筹资活动产生的现金流量净额		-202,765,443.41	-13,467,704.07
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-3,715,138.99	2,930,788.43
五、现金及现金等价物净增加额		54,433,476.53	-42,944,650.60
加：期初现金及现金等价物余额		228,329,832.59	271,274,483.19
六、期末现金及现金等价物余额		282,763,309.12	228,329,832.59

法定代表人：

高印

主管会计工作负责人：

周印

会计机构负责人：

王

母公司现金流量表

2020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	2020年度	2019年度
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		1,361,709,025.99	975,495,801.15
收到的税费返还		15,070,755.66	9,308,350.61
收到其他与经营活动有关的现金		25,281,476.58	24,624,801.96
经营活动现金流入小计		1,402,061,258.23	1,009,428,953.72
购买商品、接受劳务支付的现金		770,435,876.49	705,014,891.27
支付给职工以及为职工支付的现金		71,600,523.48	61,252,831.16
支付的各项税费		27,393,771.72	13,491,215.64
支付其他与经营活动有关的现金		113,644,596.23	92,317,240.61
经营活动现金流出小计		983,074,767.92	872,076,178.68
经营活动产生的现金流量净额		418,986,490.31	137,352,775.04
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		61,759,590.00	
取得投资收益收到的现金		24,008,122.40	140,000,000.00
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		214,186.90	20,353.98
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		199,838,275.28	138,310,125.03
投资活动现金流入小计		285,820,174.58	278,330,479.01
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		120,464,637.57	129,899,466.75
投资支付的现金		64,020,000.00	108,850,000.00
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		270,307,610.05	178,638,176.10
投资活动现金流出小计		454,792,247.62	417,387,642.85
投资活动产生的现金流量净额		-168,972,073.04	-139,057,163.84
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		416,453,553.04	372,266,889.36
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		416,453,553.04	372,266,889.36
偿还债务支付的现金		497,036,706.98	306,500,677.36
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		64,935,684.80	47,878,103.22
支付其他与筹资活动有关的现金		1,184,211.67	
筹资活动现金流出小计		563,156,603.45	354,378,780.58
筹资活动产生的现金流量净额		-146,703,050.41	17,888,108.78
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-2,736,968.22	1,589,532.49
五、现金及现金等价物净增加额		100,574,398.64	17,773,252.47
加：期初现金及现金等价物余额		124,274,566.13	106,501,313.66
六、期末现金及现金等价物余额		224,848,964.77	124,274,566.13

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
2020年度

单位：人民币元

编制单位：浙江万盛股份有限公司

2020年度															
项 目	归属于母公司股东权益										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	其他	小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	346,791,324.00				327,916,875.77	14,042,880.00	1,756,506.68		70,698,661.25		495,818,284.55		1,228,938,772.25	-11,047,983.51	1,217,890,788.74
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	346,791,324.00				327,916,875.77	14,042,880.00	1,756,506.68		70,698,661.25		495,818,284.55		1,228,938,772.25	-11,047,983.51	1,217,890,788.74
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-168,000.00				37,591,895.54	-7,650,776.40	-2,304,038.14		35,777,012.06		305,467,694.10		384,015,339.96	11,047,983.51	395,063,323.47
（一）综合收益总额							-2,304,038.14				393,220,204.76		390,916,166.62	-10,576,944.36	380,339,222.26
（二）股东投入和减少资本	-168,000.00				2,791,402.20								2,623,402.20	21,624,927.87	24,248,330.07
1. 股东投入的普通股	-168,000.00												-168,000.00		-168,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入股东权益的金额					3,524,595.00								3,524,595.00		3,524,595.00
4. 其他					-733,192.80								-733,192.80	21,624,927.87	20,891,735.07
（三）利润分配									35,777,012.06		-87,752,510.66		-51,975,498.60		-51,975,498.60
1. 提取盈余公积									35,777,012.06		-35,777,012.06				
2. 提取一般风险准备															
3. 对股东的分配											-51,975,498.60		-51,975,498.60		-51,975,498.60
4. 其他															
（四）股东权益内部结转						-7,650,776.40							7,650,776.40		7,650,776.40
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. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他						-7,650,776.40							7,650,776.40		7,650,776.40
（五）专项储备															
1. 本年提取								10,638,973.32					10,638,973.32		10,638,973.32
2. 本年使用								10,638,973.32					10,638,973.32		10,638,973.32
（六）其他					34,800,493.34								34,800,493.34		34,800,493.34
四、本年年末余额	346,623,324.00				365,508,771.31	6,392,103.60	-547,531.46		106,475,673.31		801,285,978.65		1,612,954,112.21		1,612,954,112.21

法定代表人：高献印

主管会计工作负责人：周三印

会计机构负责人：王开印



合并股东权益变动表 (续)
2020年度

单位: 人民币元

2019年度														单位: 人民币
项	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计		
	股本		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	其他			小计	
	优先股	永续债 其他												
一、上年年末余额	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		1,135,509,799.48	-501,103.66	1,135,008,695.82	
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	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		1,135,509,799.48	-501,103.66	1,135,008,695.82	
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	93,718,223.00		-138,379,271.12	-9,838,920.00	506,244.58	-63,266.08	18,738,829.38		109,069,293.01		93,428,972.77	-10,546,879.85	82,882,092.92	
(一) 综合收益总额					506,244.58				165,769,087.54		166,275,332.12	-12,806,879.85	153,468,452.27	
(二) 股东投入和减少资本			-37,150,031.12								-37,150,031.12	2,260,000.00	-34,890,031.12	
1. 股东投入的普通股												2,260,000.00	2,260,000.00	
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入股东权益的金额			10,891,206.67								10,891,206.67		10,891,206.67	
4. 其他			-48,041,237.79								-48,041,237.79		-48,041,237.79	
(三) 利润分配							18,738,829.38		-56,699,794.53		-37,960,965.15		-37,960,965.15	
1. 提取盈余公积							18,738,829.38		-18,738,829.38					
2. 提取一般风险准备														
3. 对股东的分配									-37,960,965.15		-37,960,965.15		-37,960,965.15	
4. 其他														
(四) 股东权益内部结转	93,718,223.00		-101,229,240.00	-9,838,920.00							2,327,903.00		2,327,903.00	
1. 资本公积转增股本	101,229,240.00		-101,229,240.00											
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. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他	-7,511,017.00			-9,838,920.00							2,327,903.00		2,327,903.00	
(五) 专项储备						-63,266.08					-63,266.08		-63,266.08	
1. 本年提取						11,320,132.23					11,320,132.23		11,320,132.23	
2. 本年使用						11,383,398.31					11,383,398.31		11,383,398.31	
(六) 其他														
四、本年年末余额	346,791,324.00		327,916,875.77	14,042,880.00	1,756,506.68		70,698,661.25		495,818,284.55		1,228,938,772.25	-11,047,983.51	1,217,890,788.74	



会计机构负责人:



主管会计工作负责人:



法定代表人:



母公司股东权益变动表
2020年度

单位：人民币元

编制单位：浙江万盛股份有限公司

项 目	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	其他	股东权益 合计
		优先股	永续债 其他								
一、上年年末余额	346,791,324.00			312,864,871.09	14,042,880.00			70,698,661.25	370,655,083.11		1,086,967,059.45
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	346,791,324.00			312,864,871.09	14,042,880.00			70,698,661.25	370,655,083.11		1,086,967,059.45
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-168,000.00			2,791,402.20	-7,650,776.40			35,777,012.06	270,017,609.98		316,068,800.64
（一）综合收益总额									357,770,120.64		357,770,120.64
（二）股东投入和减少资本	-168,000.00			2,791,402.20							2,623,402.20
1. 股东投入的普通股	-168,000.00										-168,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额				3,524,595.00							3,524,595.00
4. 其他				-733,192.80							-733,192.80
（三）利润分配								35,777,012.06	-87,752,510.66		-51,975,498.60
1. 提取盈余公积								35,777,012.06	-35,777,012.06		
2. 对股东的分配									-51,975,498.60		-51,975,498.60
3. 其他											
（四）股东权益内部结转					-7,650,776.40						7,650,776.40
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. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他					-7,650,776.40						7,650,776.40
（五）专项储备											
1. 本年提取							7,102,885.20				7,102,885.20
2. 本年使用							7,102,885.20				7,102,885.20
（六）其他											
四、本年年末余额	346,623,324.00			315,656,273.29	6,392,103.60			106,475,673.31	640,672,693.09		1,403,035,860.09

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

印

印

印



母公司股东权益变动表（续）
2020年度

单位：人民币元

编制单位：浙江万盛股份有限公司

项 目	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	其他	股东权益 合计
		优先股	永续债 其他								
一、上年年末余额	253,073,101.00			451,244,142.21	23,881,800.00			51,959,831.87	239,966,583.88		972,361,858.96
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	253,073,101.00			451,244,142.21	23,881,800.00			51,959,831.87	239,966,583.88		972,361,858.96
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	93,718,223.00			-138,379,271.12	-9,838,920.00			18,738,829.38	130,688,499.23		114,605,200.49
（一）综合收益总额									187,388,293.76		187,388,293.76
（二）股东投入和减少资本				-37,150,031.12							-37,150,031.12
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				10,891,206.67							10,891,206.67
4. 其他				-48,041,237.79							-48,041,237.79
（三）利润分配								18,738,829.38	-56,699,794.53		-37,960,965.15
1. 提取盈余公积								18,738,829.38	-18,738,829.38		
2. 对股东的分配									-37,960,965.15		-37,960,965.15
3. 其他											
（四）股东权益内部结转	93,718,223.00			-101,229,240.00	-9,838,920.00						2,327,903.00
1. 资本公积转增股本	101,229,240.00			-101,229,240.00							
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. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他	-7,511,017.00				-9,838,920.00						2,327,903.00
（五）专项储备											
1. 本年提取							5,924,347.08				5,924,347.08
2. 本年使用							5,924,347.08				5,924,347.08
（六）其他											
四、本年年末余额	346,791,324.00			312,864,871.09	14,042,880.00			70,698,661.25	370,655,083.11		1,086,967,059.45

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

2020 年 1 月 1 日至 2020 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(以下简称“临海万盛投资”)、高献国、周三昌、高峰、高远夏、金译平、吴冬娥、王克柏、朱立地、郑国富、高强、郑永祥、张继跃、余乾虎。公司的统一社会信用代码:913300002552164796。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 2020 年 12 月 31 日,本公司累计发行股本总数 346,623,324 股,注册资本为 346,623,324.00 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万盛投资,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”)、山东万盛新材料有限公司(以下简称“山东万盛”)共 5 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”)、WANSHEG EUROPE (UK) LIMITED(以下简称“英国万盛”)共 3 家二级子公司。与上年相比,本年合并范围增加 1 家子公司,为本年新设立的山东万盛公司;减少 2 家子公司,为一级子公司昇显微电子(苏州)有限公司(以下简称“苏州昇显”)、二级子公司香港商昇显科技有限公司(以下简称“香港昇显”)。

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

三、 财务报表的编制基础

(1) 编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定,并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

(2) 持续经营

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。

浙江万盛股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

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

本公司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

本集团以人民币为记账本位币。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。本集团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。

浙江万盛股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

合并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。

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

本集团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

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益类项目除“未分配利润”外,均按业务发生时的即期汇率折算;利润表中的收入与费用项目,采用交易发生日的即期汇率折算。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。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额,在现金流量表中单独列示。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

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征,将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产:①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;以摊余成本进行后续

浙江万盛股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

计量。除被指定为被套期项目的,按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额,其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失,计入当期损益。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产:①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的,此类金融资产,除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外,所产生的其他利得或损失,均计入其他综合收益;金融资产终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出,计入当期损益。

本集团按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定,但下列情况除外:①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产,自初始确认起,按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产,在后续期间,按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本集团将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定一经作出,不得撤销。本集团指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资,按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;除了获得股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外,其他相关的利得和损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益,且后续不得转入当期损益。当其终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产。本集团将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失,计入当期损益。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本集团将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认:①收取该金融资产现金流量的合同权利终止;②金融资产发生转移,本集团转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬;③金融资产发生转移,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风险和报酬,且未保留对该金融资产控制的。

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直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付)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中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付)之和,与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

(2) 金融负债

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。除下列各项外,本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债:①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(含属于金融负债的衍生工具)和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。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同,以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本集团与债权人之间签订协议,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,终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。本集团对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的,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。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,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

本集团股份支付、对外投资及理财产品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。

(4) 金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不相互抵销。但同时满足下列条件时,以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:(1)本集团具有抵销已确认金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;(2)本集团计划以净额结算,或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具:(1)如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务,则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件,但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。(2)如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算,需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具,是作为现金或其他金融资产的替代品,还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者,该工具是发行方的金融负债;如果是后者,该工具是发行方的权益工具。在某些情况下,一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具,其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值,则无论该合同权利或义务的金额是固定的,还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量(例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格)的变动而变动,该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具(或其组成部分)进行分类时,考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务,则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的,相关利息、股利(或股息)、利得或损失,以及赎回或再融资产生的利得或损失等,本集团计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的,其发行(含再融资)、回购、出售或注销时,本集团作为权益的变动处理,不确认权益工具的公允价值变动。

10. 应收票据及应收账款

本集团对于《企业会计准则第 14 号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收票据和应收账款,始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本集团通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率,来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是,如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的,可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著

浙江万盛股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 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)

增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本集团在不须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过 30 日，信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

以组合为基础的评估。本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。除了单独评估信用风险的金融资产外，本公司基于账龄特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

预期信用损失计量。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本集团在资产负债表日计算应收账款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收账款减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为应收账款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失，认定相关应收账款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按期差额借记“信用减值损失”。

本集团根据以前年度的实际信用损失，并考虑本年的前瞻性信息，计量预期信用损失的会计估计政策为：

项目	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
违约损失率	5%	20%	50%	100%

11. 其他应收款

本集团按照下列情形计量其他应收款损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本集团按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

以组合为基础的评估。本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。除了单独评估信用风险的金融资产外，本公司基于账龄特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

浙江万盛股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

与评估信用风险自初始确认后是否已显著增加的方法、本年的前瞻性信息,计量预期信用损失的会计估计政策、以及会计处理方法等参见上述四、10. 应收票据及应收账款的相关内容描述。

12. 应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致,且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的应收票据及应收账款,本公司将其分类为应收款项融资,以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益,其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出,计入当期损益。

13. 存货

本集团存货主要包括原材料、周转材料、在产品、库存商品、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。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

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

14. 合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产,是指本集团已向客户转让商品而有权收取对价的权利,且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本集团向客户销售两项可明确区分的商品,因已交付其中一项商品而有权收取款项,但收取该款项还取决于交付另一项商品的,本集团将该收款权利作为合同资产。

(2) 合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法,参照上述 10. 应收票据及应收账款相关内容描述。

会计处理方法,本集团在资产负债表日计算合同资产预期信用损失,如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额,本集团将其差额确认为减值损失,借记“资产减值损失”,贷记“合同资产减值准备”。相反,本集团将差额确认为减值利得,做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失,认定相关合同资产无法收回,经批准予以核销的,根据批准的核销金额,借记“合同资产减值准备”,贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备,按期差额借记“资产减值损失”。

浙江万盛股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

15. 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。

16. 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。

17. 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。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产外,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。

18. 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。

19. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用,包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。公司发生的借款费用,可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的,予以资本化,计入相关资产成本;其他借款费用,在发生时根据其发生额确认为费用,计入当期损益。符合资本化条件的资产,是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化:

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

(2) 借款费用资本化期间

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

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

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

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

(3) 暂停资本化期间

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

(4) 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款,以专门借款当期实际发生的借款费用,减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额,来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款,根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出每月月末加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率,计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

浙江万盛股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

20. 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。

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	10	最佳估计数
排污权	10	排污证登记使用年限

21. 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,减值损失金额首

浙江万盛股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

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。

22. 合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前,客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的,在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点,按照已收或应收的金额确认合同负债。

23. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用主要为房屋装修费用。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。房屋装修费用的摊销年限为3年。

24. 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。

25. 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。

浙江万盛股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

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。

26. 收入确认原则和计量方法

(1) 本集团的营业收入主要为商品销售收入,收入确认政策如下:

本集团在履行了合同中的履约义务,即在客户取得相关商品或服务的控制权时,确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的,本集团在合同开始时,按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例,将交易价格分摊至各单项履约义务,按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额,不包括代第三方收取的款项。本集团确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的,本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额,在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日,本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的,不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时,本集团属于在某一时段内履行履约义务;否则,属于在某一时点履行履约义务:

- 1) 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益;
- 2) 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品;
- 3) 在本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途,且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务,本集团在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时,本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的成本金额确认收入,直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务,本集团在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时,本集团考虑下列迹象:

- 1) 本集团就该商品或服务享有现时收款权利;
- 2) 本集团已将该商品的法定所有权转移给客户;

浙江万盛股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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) 本集团已将该商品的实物转移给客户;
- 4) 本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户;
- 5) 客户已接受该商品或服务。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示,合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本集团拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收和应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

(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,客户自提以出库日期作为收入确认的时点,送货到客户指定地点以客户签收作为收入确认的时点。

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

3) 外销 DAP (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。

27. 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。

28. 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。

29. 租赁

本集团的租赁业务主要为经营租赁。

本集团作为经营租赁承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

30. 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，

浙江万盛股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

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。

(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。

31. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
2017年7月,财政部新颁布了关于修订印发《企业会计准则第14号—收入》的通知,本集团在编制2020年度财务报表时,执行了相关会计准则,并按照有关的衔接规定进行了处理。	经第四届董事会第三次会议批准。	

(2) 重要会计估计变更

本集团本年未发生重要会计估计变更事项。

(3) 2020年(首次)起执行新收入准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

1) 合并资产负债表

单位: 元

浙江万盛股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 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	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
流动资产合计	911,165,951.39	911,165,951.39	
非流动资产合计	1,141,795,472.36	1,141,795,472.36	
资产总计	2,052,961,423.75	2,052,961,423.75	
预收款项	10,461,876.93		-10,461,876.93
合同负债		9,499,056.74	9,499,056.74
应交税费	13,633,114.56	14,595,934.75	962,820.19
流动负债合计	630,300,593.48	630,300,593.48	
非流动负债合计	204,770,041.53	204,770,041.53	
负债合计	835,070,635.01	835,070,635.01	
归属于母公司股东权益合计	1,228,938,772.25	1,228,938,772.25	
少数股东权益	-11,047,983.51	-11,047,983.51	
股东权益合计	1,217,890,788.74	1,217,890,788.74	
负债和股东权益总计	2,052,961,423.75	2,052,961,423.75	

2) 母公司资产负债表

单位: 元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
流动资产合计	681,064,672.03	681,064,672.03	
非流动资产合计	934,001,020.02	934,001,020.02	
资产总计	1,615,065,692.05	1,615,065,692.05	
预收款项	2,457,573.26		-2,457,573.26
合同负债		2,328,087.12	2,328,087.12
应交税费	6,949,767.26	7,079,253.40	129,486.14
流动负债合计	497,776,374.91	497,776,374.91	
非流动负债合计	30,322,257.69	30,322,257.69	
负债合计	528,098,632.60	528,098,632.60	
股东权益合计	1,086,967,059.45	1,086,967,059.45	
负债和股东权益总计	1,615,065,692.05	1,615,065,692.05	

2) 本集团不存在 2020 年起执行新收入准则追溯调整前期比较数据的情况。

五、 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率 (%)
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额,在扣除当期允许抵扣的进项税额后,差额部分为应交增值税	21、20、13、6
销售税	销售额	8.25
城建税	应纳流转税额	5、7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2

浙江万盛股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 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(%)
企业所得税	应纳税所得额	25、21、19、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(%)
本公司、江苏万盛	15
万盛科技、大伟助剂、苏州昇显、山东万盛	25
美国万盛	21
欧洲万盛	注 1
英国万盛	19
香港万盛及香港昇显	注 2

注 1：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 16.5%税率，20 万欧元以上部分按照 25%税率。

注 2：香港万盛及香港昇显：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，期限为 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，根据《企业所得税法》及其实施条例，本公司 2020 年度在高新技术企业优惠期内，所得税税率为 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，期限为 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，根据《企业所得税法》及其实施条例，万盛大伟 2020 年度在高新技术企业优惠期内，所得税税率为 15%。

六、 合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

项目	2020 年 12 月 31 日余额	2019 年 12 月 31 日余额
库存现金	20,274.35	23,561.32
银行存款	282,743,034.77	228,306,271.27
其他货币资金	1,209,002.58	3,425,000.00
合计	283,972,311.70	231,754,832.59

浙江万盛股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 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	2020 年 12 月 31 日余额	2019 年 12 月 31 日余额
其中:存放在境外的款项总额	26,613,658.84	24,250,237.74

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	2020 年 12 月 31 日余额	2019 年 12 月 31 日余额
银行承兑汇票保证金	1,209,002.58	2,625,000.00
外汇期权保证金		800,000.00
合计	1,209,002.58	3,425,000.00

2. 交易性金融资产

项目	2020 年 12 月 31 日 余额	2019 年 12 月 31 日 余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	21,094,923.80	21,094,923.80
其中:权益工具投资	21,094,923.80	21,094,923.80
合计	21,094,923.80	21,094,923.80

3. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	2020 年 12 月 31 日余额	2019 年 12 月 31 日余额
银行承兑汇票	100,000.00	9,878,895.19
合计	100,000.00	9,878,895.19

(2) 2020 年 12 月 31 日存在已用于质押的应收票据。

项目	2020 年 12 月 31 日余额	2019 年 12 月 31 日余额
银行承兑汇票	100,000.00	
合计	100,000.00	

(3) 2020 年 12 月 31 日不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

4. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	394,127,401.09	100	19,911,094.46	5.05	374,216,306.63
其中:组合 1	394,127,401.09	100	19,911,094.46	5.05	374,216,306.63
合计	394,127,401.09	100	19,911,094.46	5.05	374,216,306.63

(续表)

浙江万盛股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 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	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	268,444,271.64	100.00	13,614,474.99	5.07	254,829,796.65
其中:组合 1	268,444,271.64	100.00	13,614,474.99	5.07	254,829,796.65
合计	268,444,271.64	100.00	13,614,474.99	5.07	254,829,796.65

组合 1-按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款坏账准备:

账龄	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	393,515,570.25	19,675,778.52	5
1-2 年	376,326.05	75,265.21	20
2-3 年	150,908.13	75,454.07	50
3 年以上	84,596.66	84,596.66	100
合计	394,127,401.09	19,911,094.46	

(2) 2020 年应收账款坏账准备情况

类别	2019 年 12 月 31 日余额	本年变动金额				2020 年 12 月 31 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	13,614,474.99	6,298,739.43			-2,119.96	19,911,094.46
合计	13,614,474.99	6,298,739.43			-2,119.96	19,911,094.46

(3) 按欠款方归集的 2020 年 12 月 31 日前五名的应收账款情况

单位名称	2020 年 12 月 31 日余额	账龄	占应收账款 2020 年 12 月 31 日余额合计数的比例 (%)	坏账准备 2020 年 12 月 31 日余额
第一名	18,025,530.77	1 年以内	4.57	901,276.54
第二名	14,269,956.30	1 年以内	3.62	713,497.82
第三名	11,758,068.10	1 年以内	2.98	587,903.41
第四名	9,645,107.18	1 年以内	2.45	482,255.36
第五名	9,309,639.08	1 年以内	2.36	465,481.95
合计	63,008,301.43		15.98	3,150,415.08

5. 应收款项融资

项目	2020 年 12 月 31 日余额	2019 年 12 月 31 日余额
应收票据	130,022,773.35	58,626,183.20
合计	130,022,773.35	58,626,183.20

浙江万盛股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

注:本公司根据对应收票据的管理目的,对既以到期收取合同现金流量为目标又以出售为目标的应收票据重分类至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

(1) 应收款项融资 2020 年 12 月 31 日余额较 2019 年 12 月 31 日余额增加 71,396,590.15 元,增加 121.78%,主要原因系本年使用票据结算的业务增加所致。

(2) 2020 年 12 月 31 日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	2020 年 12 月 31 日终止确认金额	2020 年 12 月 31 日未终止确认金额
银行承兑汇票	314,436,682.96	
合计	314,436,682.96	

6. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	2020 年 12 月 31 日余额		2019 年 12 月 31 日余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	12,714,714.51	99.26	15,884,701.49	97.76
1—2 年	63,950.00	0.50	230,047.26	1.41
2—3 年	10.50	0.00	101,646.00	0.63
3 年以上	31,189.47	0.24	32,589.47	0.20
合计	12,809,864.48	100.00	16,248,984.22	100.00

(2) 按预付对象归集的 2020 年 12 月 31 日余额前五名的预付款情况

单位名称	2020 年 12 月 31 日余额	账龄	占预付款项 2020 年 12 月 31 日余额合计数的比例 (%)
第一名	3,587,023.33	1 年以内	28.00
第二名	2,520,000.00	1 年以内	19.67
第三名	1,774,572.87	1 年以内	13.85
第四名	668,110.74	1 年以内	5.22
第五名	541,800.00	1 年以内	4.23
合计	9,091,506.94		70.97

7. 其他应收款

项目	2020 年 12 月 31 日余额	2019 年 12 月 31 日余额
应收利息		1,444.32
其他应收款	2,320,788.49	3,152,256.83
合计	2,320,788.49	3,153,701.15

7.1 应收利息

应收利息分类

浙江万盛股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 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	2020 年 12 月 31 日余额	2019 年 12 月 31 日余额
存款利息		1,444.32
合计		1,444.32

7.2 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	2020 年 12 月 31 日余额	2019 年 12 月 31 日余额
保证金及押金	1,193,000.00	3,183,213.00
社保及公积金	369,935.29	290,624.13
保险赔偿款	880,000.00	
小计	2,442,935.29	3,473,837.13
减: 坏账准备	122,146.80	321,580.30
合计	2,320,788.49	3,152,256.83

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失 (未发生信用 减值)	整个存续期 预期信用损 失(已发生信 用减值)	
2019 年 12 月 31 日余额	321,580.30			321,580.30
2019 年 12 月 31 日其他 应收款账面余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
2020 年计提	239,424.00			239,424.00
2020 年转回				
2020 年转销				
2020 年核销	424,000.00			424,000.00
其他变动	-14,857.50			-14,857.50
2020 年 12 月 31 日余额	122,146.80			122,146.80

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	2020 年 12 月 31 日余额
1 年以内	2,442,935.29
合计	2,442,935.29

(4) 其他应收款坏账准备情况

浙江万盛股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 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	2019 年 12 月 31 日余额	本年变动金额				2020 年 12 月 31 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	321,580.30	239,424.00		424,000.00	-14,857.50	122,146.80
合计	321,580.30	239,424.00		424,000.00	-14,857.50	122,146.80

(5) 其他应收款的核销情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	424,000.00
其中：无锡市瑞天机械制造有限公司	324,000.00
国网江苏省电力公司张家港市供电公司	100,000.00

(6) 按欠款方归集的 2020 年 12 月 31 日余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2020 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款 2020 年 12 月 31 日余额合计数的比例 (%)	坏账准备 2020 年 12 月 31 日余额
第一名	保证金及押金	1,193,000.00	1 年以内	48.84	59,650.00
第二名	保险赔偿款	880,000.00	1 年以内	36.02	44,000.00
第三名	社保及公积金	369,935.29	1 年以内	15.14	18,496.80
合计	—	2,442,935.29	—	100.00	122,146.80

8. 存货

(1) 存货分类

项目	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	73,767,697.94	584,554.68	73,183,143.26
在产品	11,213,197.83		11,213,197.83
库存商品	182,999,487.76	413,381.20	182,586,106.56
周转材料	12,140,158.20		12,140,158.20
发出商品	17,892,897.26		17,892,897.26
合计	298,013,438.99	997,935.88	297,015,503.11

(续表)

项目	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	76,770,137.50		76,770,137.50
在产品	10,803,013.95		10,803,013.95
库存商品	145,587,524.99		145,587,524.99
周转材料	10,301,177.24		10,301,177.24
发出商品	28,423,532.44		28,423,532.44

浙江万盛股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 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	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
委托加工物资	19,319.99		19,319.99
合计	271,904,706.11		271,904,706.11

(2) 存货跌价准备

项目	2019 年 12 月 31 日余额	本年增加		本年减少		2020 年 12 月 31 日余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料		584,554.68				584,554.68
库存商品		413,381.20				413,381.20
合计		997,935.88				997,935.88

9. 一年内到期的非流动资产

项目	2020年12月31日余额	2019年12月31日余额
一年内到期的债权投资原值	8,890,410.00	10,000,000.00
一年内到期的债权投资减值准备		3,000,000.00
一年内到期的债权投资账面价值	8,890,410.00	7,000,000.00

2015 年 12 月 17 日,深圳市盖娅网络科技有限公司(现更名为:霍尔果斯盖娅网络科技有限公司,以下简称“深圳盖娅”)、王彦直和本公司签署《股份认购协议之补充协议》,约定北京盖娅互娱网络科技股份有限公司(以下简称“北京盖娅”)2016 年度合并报表下经审计的扣除非经常性损益后的净利润不低于 4 亿元,北京盖娅 2016 年底公司总市值不低于 40 亿元。若上述承诺未能实现,本公司有权要求深圳盖娅和王彦直购买本公司所认购的北京盖娅全部或部分股权,购买价格为本公司认购该股份的价格及年利率 8%的利率计算的利息之和。因北京盖娅未能实现承诺,经民事调解,公司与深圳盖娅达成协议,深圳盖娅承诺于 2020 年 11 月 30 日前支付股权回购款本金 110.959 万元及利息 389.041 万元,于 2021 年 2 月 10 日前支付股权回购款本金 889.041 万元及利息 14.03 万元。截止 2020 年 12 月 31 日,公司已按时收到第一笔款项,截止本财务报告出具日,公司已收到第二笔款项。

10. 其他流动资产

项目	2020年12月31日余额	2019年12月31日余额
待抵扣/待认证增值税进项税	20,733,911.47	36,482,371.95
预缴企业所得税	528,835.30	191,556.53
发行费用	283,018.87	
其他	2,801.79	
合计	21,548,567.43	36,673,928.48

11. 其他权益工具投资

浙江万盛股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 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	2020 年 12 月 31 日余额	2019 年 12 月 31 日余额
非交易性权益工具投资	150,000,000.00	100,000,000.00
合计	150,000,000.00	100,000,000.00

非交易性权益工具投资系公司对匠芯知本（上海）科技有限公司（现已更名为“硅谷数模（苏州）半导体有限公司”）的投资 100,000,000.00 元和对上海并购股权投资基金二期合伙企业（有限合伙）的投资 50,000,000.00 元，公司将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益投资。硅谷数模（苏州）半导体有限公司已就本公司的投资于 2021 年 1 月 7 日进行了工商登记手续，并获取了新的营业执照。

12. 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. 2019 年 12 月 31 日余额	501,202.05	487,834.00	989,036.05
2. 本年增加金额			
3. 本年减少金额			
4. 2020 年 12 月 31 日余额	501,202.05	487,834.00	989,036.05
二、累计折旧和累计摊销			
1. 2019 年 12 月 31 日余额	374,925.43	204,670.17	579,595.60
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. 2020 年 12 月 31 日余额	398,732.47	214,426.89	613,159.36
三、减值准备			
四、账面价值			
1. 2020 年 12 月 31 日账面价值	102,469.58	273,407.11	375,876.69
2. 2019 年 12 月 31 日账面价值	126,276.62	283,163.83	409,440.45

13. 固定资产

项目	2020 年 12 月 31 日账面价值	2019 年 12 月 31 日账面价值
固定资产	846,289,343.96	744,079,629.45
合计	846,289,343.96	744,079,629.45

13.1 固定资产

（1）固定资产情况

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. 2019 年 12 月 31 日余额	417,681,116.31	463,907,382.22	13,625,800.15	23,643,133.96	918,857,432.64

浙江万盛股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
2. 本年增加金额	66,452,219.70	112,842,828.56	2,339,407.50	21,906,643.51	203,541,099.27
(1) 购置		29,598,678.97	2,339,407.50	18,535,905.08	50,473,991.55
(2) 在建工程转入	66,452,219.70	83,244,149.59		3,370,738.43	153,067,107.72
3. 本年减少金额	115,963.14	13,595,219.19	2,969,506.71	15,983,975.15	32,664,664.19
(1) 处置或报废	115,963.14	13,595,219.19	2,969,506.71	265,166.43	16,945,855.47
(2) 其他				15,718,808.72	15,718,808.72
4. 2020 年 12 月 31 日余额	484,017,372.87	563,154,991.59	12,995,700.94	29,565,802.32	1,089,733,867.72
二、累计折旧					
1. 2019 年 12 月 31 日余额	61,633,204.62	95,556,642.37	10,318,358.64	7,269,597.56	174,777,803.19
2. 本年增加金额	20,867,456.80	46,838,183.39	1,174,907.12	4,768,338.76	73,648,886.07
(1) 计提	20,867,456.80	46,838,183.39	1,174,907.12	4,768,338.76	73,648,886.07
3. 本年减少金额	39,203.65	5,744,467.15	2,814,899.93	1,918,818.64	10,517,389.37
(1) 处置或报废	39,203.65	5,744,467.15	2,814,899.93	243,773.80	8,842,344.53
(2) 其他				1,675,044.84	1,675,044.84
4. 2020 年 12 月 31 日余额	82,461,457.77	136,650,358.61	8,678,365.83	10,119,117.68	237,909,299.89
三、减值准备		5,535,223.87			5,535,223.87
四、账面价值					
1. 2020 年 12 月 31 日账面价值	401,555,915.10	420,969,409.11	4,317,335.11	19,446,684.64	846,289,343.96
2. 2019 年 12 月 31 日账面价值	356,047,911.69	368,350,739.85	3,307,441.51	16,373,536.40	744,079,629.45

(2) 固定资产抵押情况, 详见本财务报表附注十四、承诺事项所述。

(3) 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	9,007,728.64	尚未最终结算, 正在积极办理中

14. 在建工程

项目	2020 年 12 月 31 日余额	2019 年 12 月 31 日余额
在建工程	76,710,795.24	115,407,206.45
合计	76,710,795.24	115,407,206.45

14.1 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	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	76,710,795.24		76,710,795.24	115,407,206.45		115,407,206.45

浙江万盛股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 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	2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合计	76,710,795.24		76,710,795.24	115,407,206.45		115,407,206.45

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	2019 年 12 月 31 日余额	本年增加	本年减少		2020 年 12 月 31 日余额
			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	18,179,981.55	45,678,944.40	41,306,707.96		22,552,217.99
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	35,786,409.54	27,572,413.68	54,676,034.56		8,682,788.66
年产 10 万吨特种脂肪胺系列产品项目(泰兴项目)	36,808,486.01	19,699,561.88	17,260,084.45		39,247,963.44
研发中心项目	24,632,329.35	11,806,114.36	36,438,443.71		
临海厂区二期改造项目		8,941,822.57	3,385,837.04		5,555,985.53
年产 55 万吨功能性新材料一体化生产项目(一期)		671,839.62			671,839.62
合计	115,407,206.45	114,370,696.51	153,067,107.72		76,710,795.24

(续表)

工程名称	预算数(万元)	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中:本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源
年产 48000 吨高效环保型阻燃剂、腰果酚系列产品生产项目	35,260.00	56.77	56.77				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	25,495.19	102.65	102.65	8,642,921.96			自筹
年产 10 万吨特种脂肪胺系列产品项目(泰兴项目)	77,939.00	50.03	50.03	5,431,884.88	1,765,770.60	4.99	自筹
研发中心项目	3,800.00	119.09	100.00				募集资金等
临海厂区二期改造项目	6,983.34	12.80	12.80				自筹
年产 55 万吨功能性新材料一体化生产项目(一期)	160,000.00	0.04	0.04				自筹
合计	309,477.53	—	—	14,074,806.84	1,765,770.60	—	—

浙江万盛股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 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)

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已经超出预算金额仍未转固主要原因系氯丁烷项目复杂,投入较大,但未超过预算 10%,未调整预算数据。

15. 无形资产

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. 2019 年 12 月 31 日余额	97,692,744.34	2,747,869.10	1,491,660.20	1,993,373.49	103,925,647.13
2. 本年增加金额		1,200,520.44		1,272,215.74	2,472,736.18
(1) 购置		1,200,520.44		1,272,215.74	2,472,736.18
3. 本年减少金额					
4. 2020 年 12 月 31 日余额	97,692,744.34	3,948,389.54	1,491,660.20	3,265,589.23	106,398,383.31
二、累计摊销					
1. 2019 年 12 月 31 日余额	11,905,641.87	526,055.59	972,673.65	1,017,632.28	14,422,003.39
2. 本年增加金额	1,953,854.76	317,296.69	203,419.76	507,664.88	2,982,236.09
(1) 计提	1,953,854.76	317,296.69	203,419.76	507,664.88	2,982,236.09
3. 本年减少金额					
4. 2020 年 12 月 31 日余额	13,859,496.63	843,352.28	1,176,093.41	1,525,297.16	17,404,239.48
三、减值准备					
四、账面价值					
1. 2020 年 12 月 31 日账面价值	83,833,247.71	3,105,037.26	315,566.79	1,740,292.07	88,994,143.83
2. 2019 年 12 月 31 日账面价值	85,787,102.47	2,221,813.51	518,986.55	975,741.21	89,503,643.74

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。

16. 商誉

(1) 商誉原值

被投资单位名称	2019 年 12 月 31 日余额	本年增加		本年减少		2020 年 12 月 31 日余额
		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

浙江万盛股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 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)

被投资单位名称	2019 年 12 月 31 日余额	本年增加		本年减少		2020 年 12 月 31 日余额
		计提	其他	处置	其他	
大伟助剂	156,700,000.00					156,700,000.00
万盛科技	756,811.86					756,811.86
美国万盛	134,542.70					134,542.70
合计	157,591,354.56					157,591,354.56

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。

(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
美国万盛	134,542.70
合计	225,857,916.12

(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	1.07%
稳定期增长率	与第五年预测期一致
毛利率	19.44%-19.61%
折现率	16.08%

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。

17. 长期待摊费用

项目	2019 年 12 月 31 日余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	2020 年 12 月 31 日余额
房屋装修费	751,918.40		240,613.84	511,304.56	
合计	751,918.40		240,613.84	511,304.56	

本年其他减少 511,304.56 元系本年处置子公司苏州昇显形成。

18. 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

浙江万盛股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 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	2020 年 12 月 31 日余额		2019 年 12 月 31 日余额	
	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
资产减值损失	6,533,159.75	979,973.96		
信用减值损失	17,134,414.50	2,458,194.28	13,369,964.44	1,908,782.14
政府补助	20,101,593.73	3,015,239.07	22,171,272.66	3,325,690.90
内部交易未实现利润	9,267,420.91	1,409,172.81	8,761,249.20	1,400,035.95
其他	6,732,214.72	1,043,287.55	9,911,545.79	1,565,599.12
合计	59,768,803.61	8,905,867.67	54,214,032.09	8,200,108.11

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	2020 年 12 月 31 日余额		2019 年 12 月 31 日余额	
	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
交易性金融资产/负债公允价值变动	6,094,923.80	914,238.57	6,094,923.80	914,238.57
合计	6,094,923.80	914,238.57	6,094,923.80	914,238.57

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	2020 年 12 月 31 日余额	2019 年 12 月 31 日余额
可抵扣暂时性差异		13,492.00
可抵扣亏损	2,375,767.82	41,267,232.73
合计	2,375,767.82	41,280,724.73

(4) 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	2020 年 12 月 31 日金额	2019 年 12 月 31 日金额
2023 年		9,731,093.18
2024 年		31,536,139.55
2025 年	2,375,767.82	
合计	2,375,767.82	41,267,232.73

19. 其他非流动资产

项目	2020 年 12 月 31 日金额	2019 年 12 月 31 日金额
预付设备款	15,393,697.59	13,469,011.59
预付土地款保证金	12,000,000.00	
预付工程款		896,000.00
预付其他	552,275.00	811,952.61
合计	27,945,972.59	15,176,964.20

20. 短期借款

短期借款分类

浙江万盛股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 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)

借款类别	2020 年 12 月 31 日余额	2019 年 12 月 31 日余额
信用借款	61,548,299.25	165,766,212.00
保证借款	27,272,873.72	105,000,000.00
抵押借款	14,377,335.51	
合计	103,198,508.48	270,766,212.00

短期借款 2020 年 12 月 31 日余额较 2019 年 12 月 31 日余额减少 167,567,703.52 元，减少 61.89%，主要系本期归还借款所致。

在由公司提供保证期间为 2020 年 7 月 20 日至 2022 年 7 月 19 日的最高额保证合同《2020 年保字第 210700583 号》、由江苏万盛公司与招商银行股份有限公司泰州分行签订授信期间为 2020 年 07 月 20 日至 2022 年 07 月 19 日的编号为《2020 年授字第 210700583 号》的《授信协议》下，江苏万盛公司于 2020 年 12 月 16 日与招商银行股份有限公司泰州分行签订了合同编号为《2020 年贷字第 111201883 号》的保证借款合同，借款到期日 2021 年 12 月 15 日，借款金额 9,900,000.00 元；

在由公司与招商银行股份有限公司台州分行签订授信期间为 2020 年 05 月 09 日至 2021 年 05 月 08 日的编号为《8599200501》的《授信协议》，公司于 2020 年 06 月 16 日与招商银行股份有限公司台州分行签订了合同编号为《8501200607》的信用借款合同，借款到期日 2021 年 06 月 14 日，借款金额 20,000,000.00 元，于 2020 年 07 月 03 日与招商银行股份有限公司台州分行签订了合同编号为《8501200701》的信用借款合同，借款到期日 2021 年 07 月 02 日，借款金额 30,000,000.00 元；

在由万盛科技提供抵押保证期间为 2020 年 07 月 07 日至 2023 年 07 月 06 日的抵押合同《2020 年临（企抵）字 009 号》下，公司于 2020 年 10 月 27 日与中国银行股份有限公司临海支行签订了合同编号为《SPTX-2020-001》抵押借款合同，借款到期日 2021 年 04 月 09 日，借款金额 1,650,100.00 美元。公司于 2020 年 10 月 27 日与中国银行股份有限公司临海支行签订了合同编号为《SPTX-2020-001》抵押借款合同，借款到期日 2021 年 03 月 24 日，借款金额 349,900.00 美元；

在由临海市万盛投资有限公司提供保证期间为 2019 年 5 月 13 日至 2022 年 5 月 12 日的最高额保证合同《6661359992019018》下，公司于 2020 年 11 月 19 日与中国建设银行股份有限公司临海支行签订了合同编号为《33066610020201113240945》的《贸易融资额度合同》，于 2020 年 11 月 20 日支用该合同项下的保证借款额度，借款到期日 2021 年 3 月 5 日，借款金额 533,273.44 美元。公司于 2020 年 11 月 20 日支用该合同项下的保证借款额度，借款到期日 2021 年 4 月 13 日，借款金额 450,000.00 美元。公司于 2020 年 11 月 20 日支用该合同项下的保证借款额度，借款到期日 2021 年 4 月 13 日，借款金额 1,320,000.00 美元。公司于 2020 年 12 月 28 日支用该合同项下的保证借款额度，借款到期日 2021 年 4 月 13 日，借款金额 353,856.00 美元；

公司于 2020 年 10 月 29 日与中国建设银行股份有限公司临海支行签订了合同编号为《33066610020201022239106》的《贸易融资额度合同》，于 2020 年 12 月 23 日支用该合

浙江万盛股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 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)

同项下的信用借款额度,该借款到期日为 2021 年 05 月 14 日,借款金额为 860,000.00 美元;2020 年 12 月 25 日支用该合同项下的信用借款额度,借款到期日为 2021 年 5 月 21 日,借款金额 900,000.00 美元;

在由公司提供保证期间为 2020 年 12 月 04 至 2023 年 12 月 04 的编号为《0120700010-2020 年临海(抵)字 0470 号》最高额抵押合同下,公司于 2020 年 12 月 30 日与中国工商银行股份有限公司临海支行签订了合同编号为《0120700010-2020 年(临海)字 02059 号》的抵押借款合同,借款到期日 2021 年 05 月 28 日,借款金额 200,000.00 美元。

21. 衍生金融负债

项目	2020 年 12 月 31 日余额	2019 年 12 月 31 日余额
外汇期权	5,332.03	2,368,700.00
合计	5,332.03	2,368,700.00

本年衍生性金融负债即外汇期权,根据 2020 年 12 月 31 日未交割期权银行报价与执行价格之间的差额作为公允价值确认。

22. 应付票据

票据种类	2020 年 12 月 31 日余额	2019 年 12 月 31 日余额
银行承兑汇票	12,130,264.32	26,250,000.00
合计	12,130,264.32	26,250,000.00

应付票据 2020 年 12 月 31 日余额较 2019 年 12 月 31 日余额减少 14,119,735.68 元,减少 53.79%,主要系本年末未到期的应付票据减少所致。

23. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2020 年 12 月 31 日余额	2019 年 12 月 31 日余额
1 年以内	232,334,919.99	203,249,558.27
1-2 年	42,631,899.88	5,611,376.15
2-3 年	4,014,405.33	510,219.12
3 年以上	501,707.58	571,200.57
合计	279,482,932.78	209,942,354.11

应付账款 2020 年 12 月 31 日余额较 2019 年 12 月 31 日余额增加 69,540,578.67 元,增加 33.12%,主要原因系本年应付原材料款、工程款及设备款增加。

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位名称	2020 年 12 月 31 日余额	未偿还或结转的原因
第一名	20,046,724.58	工程款未结算
第二名	3,720,123.99	工程款未结算
第三名	1,500,580.76	工程款未结算

浙江万盛股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 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	2020 年 12 月 31 日余额	未偿还或结转的原因
合计	25,267,429.33	—

24. 预收款项

项目	2020 年 12 月 31 日余额	2019 年 12 月 31 日余额
预收货款		10,461,876.93
合计		10,461,876.93

预收款项 2020 年 12 月 31 日余额较 2019 年 12 月 31 日余额减少 10,461,876.93 元,减少 100%,主要系本年末预收货款根据新收入准则规定列报于合同负债和应交税费所致。

25. 合同负债

项目	2020 年 12 月 31 日余额	2019 年 12 月 31 日余额
预收货款	15,871,458.24	
合计	15,871,458.24	

合同负债 2020 年 12 月 31 日余额较 2019 年 12 月 31 日余额增加 15,871,458.24 元,增加 100%,主要系本年末预收货款根据新收入准则规定列报于合同负债和应交税费所致。

26. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	2019年12月31日 余额	本年增加	本年减少	2020年12月31日 余额
短期薪酬	35,023,813.39	147,147,701.28	132,720,598.09	49,450,916.58
离职后福利-设定提存计划	720,988.13	1,176,486.97	1,896,195.31	1,279.79
辞退福利		22,229.01	22,229.01	
合计	35,744,801.52	148,346,417.26	134,639,022.41	49,452,196.37

(2) 短期薪酬

项目	2019年12月31日 余额	本年增加	本年减少	2020年12月31日 余额
工资、奖金、津贴和补贴	34,579,850.17	133,656,693.64	119,103,794.08	49,132,749.73
职工福利费		5,431,364.38	5,431,364.38	
社会保险费	407,968.17	3,486,724.70	3,676,442.91	218,249.96
其中: 医疗保险费	312,376.98	3,015,627.50	3,109,754.52	218,249.96
补充医疗保险		143,908.19	143,908.19	
工伤保险费	82,155.86	281,821.92	363,977.78	
生育保险费	13,435.33	45,367.09	58,802.42	
住房公积金	5,325.84	3,078,460.45	3,083,786.29	
工会经费和职工教育经费	30,669.21	1,494,458.11	1,425,210.43	99,916.89

浙江万盛股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 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	2019年12月31日 余额	本年增加	本年减少	2020年12月31日 余额
合计	35,023,813.39	147,147,701.28	132,720,598.09	49,450,916.58

(3) 设定提存计划

项目	2019年12月31日 余额	本年增加	本年减少	2020年12月31日 余额
基本养老保险	707,483.03	1,141,489.02	1,847,692.26	1,279.79
失业保险费	13,505.10	34,997.95	48,503.05	
合计	720,988.13	1,176,486.97	1,896,195.31	1,279.79

27. 应交税费

项目	2020 年 12 月 31 日余额	2019 年 12 月 31 日余额
增值税	665,030.20	2,550,199.82
企业所得税	38,702,661.05	8,700,643.29
个人所得税	2,316,261.34	1,306,511.06
城市维护建设税	312,201.59	183,397.78
教育费附加及地方教育费附加	223,001.13	136,816.97
房产税	2,149,436.37	274,516.52
土地使用税	1,733,641.11	111,303.75
印花税	54,667.90	118,708.44
其他	5,540.11	251,016.93
合计	46,162,440.80	13,633,114.56

应交税费 2020 年 12 月 31 日较 2019 年 12 月 31 日余额增加 32,529,326.24 元, 增加 238.61%, 主要系本公司本年取得浙江省税务局核准的延期缴纳企业所得税行政许可, 尚未缴纳企业所得税所致。

28. 其他应付款

项目	2020 年 12 月 31 日余额	2019 年 12 月 31 日余额
应付利息		1,557,974.24
其他应付款	8,347,103.60	14,075,560.12
合计	8,347,103.60	15,633,534.36

28.1 应付利息

项目	2020年12月31日余额	2019年12月31日余额
分期付息到期还本的长期借款利息		323,063.14
短期借款利息		1,234,911.10
合计		1,557,974.24

28.2 其他应付款

其他应付款按款项性质分类

浙江万盛股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

款项性质	2020年12月31日余额	2019年12月31日余额
限制性股份回购义务	6,392,103.60	14,042,880.00
赔偿款	1,305,000.00	
设备拆除款	650,000.00	
其他		32,680.12
合计	8,347,103.60	14,075,560.12

29. 一年内到期的非流动负债

项目	2020年12月31日余额	2019年12月31日余额
一年内到期的长期借款	41,062,046.89	45,500,000.00
合计	41,062,046.89	45,500,000.00

30. 长期借款

(1) 长期借款分类

借款类别	2020年12月31日余额	2019年12月31日余额
抵押借款	190,289,608.63	164,500,000.00
保证借款	20,029,027.78	
合计	210,318,636.41	164,500,000.00

本年末长期借款的利率区间为4.7500%至5.1450%;

(2) 长期抵押借款、长期保证借款情况,详见本财务报表附注十四、承诺事项所述。

31. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	2019年12月31日余额	本年增加	本年减少	2020年12月31日余额	形成原因
政府补助	39,355,802.96	3,500,000.00	3,275,063.13	39,580,739.83	
合计	39,355,802.96	3,500,000.00	3,275,063.13	39,580,739.83	—

(2) 政府补助项目

政府补助项目	2019年12月31日余额	本年新增补助金额	本年计入其他收益金额	其他变动	2020年12月31日余额	来源及依据	与资产相关/与收益相关
土地款返还	9,947,783.84		211,662.12		9,736,121.72	1)	与资产相关
年产13000吨高效环保无卤阻燃剂项目	9,026,261.26		1,068,894.96		7,957,366.30	2)	与资产相关
年产31000吨磷酸酯阻燃剂项目	8,197,227.56		789,121.85		7,408,105.71	3)	与资产相关
年产43500吨磷酸酯无卤阻燃剂	7,039,962.10	3,500,000.00	679,484.20		9,860,477.90	4)	与资产相关
年产48000吨高效环保阻燃剂、腰果酚系列	5,144,568.20		525,900.00		4,618,668.20	5)	与资产相关
合计	39,355,802.96	3,500,000.00	3,275,063.13		39,580,739.83		

1) 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》,万盛大伟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

2020 年 1 月 1 日至 2020 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；用于补助万盛大伟土地差价，万盛大伟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。本年结转至其他收益的金额为 211,662.12 元。

2) 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。本年结转至其他收益的金额为 1,068,894.96 元。

3) 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 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。本年结转至其他收益的金额为 789,121.85 元。

4) 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；2019 年 12 月，根据临海市财政局、临海市经济和信息化局临财企【2019】41 号文件《关于下达 2018 年度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 1,582,800.00 元；2020 年 9 月，根据临海市财政局、临海市经济和信息化局临财企【2020】37 号文件《关于预拨 2020 年制造业高质量发展示范县（市、区）创建财政专项激励资金的通知》，公司收到数字经济项目专项补助资金 3,500,000.00 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。本年结转至其他收益的金额为 679,484.20 元。

5) 2018 年 11 月，根据临海市财政局、临海市经济和信息化局临财企【2018】33 号文件《关于下达 2018 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》，公司收到技术改造补助资金 700,000.00 元；2019 年 9 月，根据临海市财政局、临海市经济和信息化局临财企【2019】30 号文件《关于下达 2019 年度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》，公司收到技改补助 4,000,000.00

浙江万盛股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 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)

元; 2019 年 12 月, 根据临海市财政局、临海市经济和信息化局临财企【2019】41 号文件《关于下达 2018 年度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 559,000.00 元, 用于补助公司年产 48000 吨高效环保阻燃剂、腰果酚等技改项目, 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。本年结转至其他收益的金额为 525,900.00 元。

32. 股本

项目	2019年12月31日余额	本年变动增减(+、-)					2020年12月31日余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	346,791,324.00				-168,000.00	-168,000.00	346,623,324.00

公司于 2020 年 7 月 16 日召开董事会, 审议通过《关于对公司第一期限限制性股票激励计划的部分激励股份进行回购注销的议案》, 根据《激励计划(草案修订稿)》的规定和公司 2018 年第四次临时股东大会授权, 对离职人员所持已获授但尚未解除限售的 168,000 股限制性股票进行回购注销。

33. 资本公积

项目	2019年12月31日余额	本年增加	本年减少	2020年12月31日余额
资本溢价(股本溢价)	302,841,081.42	5,104,740.00	733,192.80	307,212,628.62
其他资本公积	25,075,794.35	38,325,088.34	5,104,740.00	58,296,142.69
合计	327,916,875.77	43,429,828.34	5,837,932.80	365,508,771.31

(1) 本年股本溢价增加而其他资本公积减少 5,104,740.00 元, 系公司第一期限限制性股票达到行权条件, 第二次解除限售, 本次限制性股票产生的股本溢价及确认相应的股份支付费用从其他资本公积转入股本溢价。

(2) 本年股本溢价减少系公司回购离职人员所持已获授但尚未解除限售的限制性股票, 减少资本公积 733,192.80 元。

(3) 本年其他资本公积增加系本年将持有的苏州昇显公司 59%股权转让给其实质控制人高献国, 该项权益性交易增加资本公积 34,800,493.34 元, 另公司授予公司管理及核心技术人员等 74 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 3,524,595.00 元。

34. 库存股

项目	2019年12月31日余额	本年增加	本年减少	2020年12月31日余额
限制性股票	14,042,880.00		7,650,776.40	6,392,103.60
合计	14,042,880.00		7,650,776.40	6,392,103.60

浙江万盛股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

本年减少,系公司回购离职人员所持已获授但尚未解除限售的限制性股票、授予公司管理及核心技术人员等预计可行权限制性股票股权激励等待期内发放的现金股利以及第一期限限制性股票第二次解除限售部分。

35. 其他综合收益

项目	2019年12月31日余额	本年发生额					2020年12月31日余额
		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	
将重分类进损益的其他综合收益	1,756,506.68	-2,304,038.14			-2,304,038.14		-547,531.46
其中:外币财务报表折算差额	1,756,506.68	-2,304,038.14			-2,304,038.14		-547,531.46
其他综合收益合计	1,756,506.68	-2,304,038.14			-2,304,038.14		-547,531.46

36. 专项储备

项目	2019年12月31日余额	本年增加	本年减少	2020年12月31日余额
安全生产费		10,638,973.32	10,638,973.32	
合计		10,638,973.32	10,638,973.32	

专项储备系计提的安全生产费,本年已使用完计提的安全生产费。

37. 盈余公积

项目	2019年12月31日余额	本年增加	本年减少	2020年12月31日余额
法定盈余公积	70,698,661.25	35,777,012.06		106,475,673.31
合计	70,698,661.25	35,777,012.06		106,475,673.31

盈余公积系本年按净利润的10%计提。

38. 未分配利润

项目	2020年	2019年
上年年末余额	495,818,284.55	386,748,991.54
本年年初余额	495,818,284.55	386,748,991.54
加:本年归属于母公司所有者的净利润	393,220,204.76	165,769,087.54
减:提取法定盈余公积	35,777,012.06	18,738,829.38
应付普通股股利	51,975,498.60	37,960,965.15
本年年末余额	801,285,978.65	495,818,284.55

39. 营业收入、营业成本

项目	2020年度		2019年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,324,698,182.90	1,535,133,988.40	1,924,714,373.32	1,455,061,279.35

浙江万盛股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 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	2020年度		2019年度	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	5,229,281.12	4,573,884.99	4,887,909.15	3,696,362.93
合计	2,329,927,464.02	1,539,707,873.39	1,929,602,282.47	1,458,757,642.28

40. 税金及附加

项目	2020 年度	2019 年度
城市维护建设税	4,319,533.41	3,530,618.85
教育费附加	3,089,524.71	2,542,642.53
房产税	3,393,987.91	2,844,439.67
土地使用税	2,067,552.36	2,069,908.05
印花税	479,368.66	754,576.12
其他	331,417.50	317,459.54
合计	13,681,384.55	12,059,644.76

41. 销售费用

项目	2020 年度	2019 年度
运输费	89,469,995.99	83,724,778.74
职工薪酬	18,318,165.99	15,819,857.67
佣金	4,418,029.51	5,713,464.56
保险费	2,616,264.28	2,434,234.31
租赁费	1,369,422.70	1,109,438.27
差旅费	883,815.56	1,548,268.25
展览费	524,359.15	691,295.86
业务招待费	440,184.76	1,419,453.72
产品认证费	324,509.43	628,164.67
广告费	49,811.32	213,773.61
其他	1,142,271.03	985,926.13
合计	119,556,829.72	114,288,655.79

42. 管理费用

项目	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	45,510,886.84	35,001,147.62
折旧摊销费	10,677,868.81	11,732,819.91
办公会务费	6,131,842.99	3,865,963.42
审计咨询费	4,102,256.48	4,853,485.41
业务招待费	4,665,707.64	4,755,853.98
股份支付	3,525,935.17	10,893,181.53
环保处置费	3,064,939.23	4,690,881.12

浙江万盛股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 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	2020 年度	2019 年度
差旅费	1,680,619.41	1,983,017.23
汽车费用	630,361.95	499,271.49
其他	7,692,898.94	7,122,902.12
合计	87,683,317.46	85,398,523.83

43. 研发费用

项目	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	39,888,645.02	39,754,423.43
直接投入材料及燃动力	36,712,558.78	24,561,237.79
折旧与摊销	6,810,527.36	6,635,060.20
装备调试费	5,985,770.58	3,907,559.17
委托外部研究开发投入	250,000.00	2,054,463.33
其他	5,953,560.33	7,728,564.06
合计	95,601,062.07	84,641,307.98

44. 财务费用

项目	2020年度	2019年度
利息支出	20,860,809.42	22,367,855.00
减:利息收入	3,296,992.76	3,332,887.41
加:汇兑损失	13,616,896.69	-4,039,194.52
加:其他支出	1,207,943.83	1,142,712.59
合计	32,388,657.18	16,138,485.66

45. 其他收益

产生其他收益的来源	2020 年度	2019 年度
市政外贸企业补助	2,924,780.00	
稳岗补贴	1,245,195.19	
企业奖励性补贴	1,063,558.45	
受灾补助	983,200.00	
年度薪资及贡献奖励补助	567,793.00	
强化创新驱动振兴实体经济补贴	567,600.00	1,900,000.00
人才引进补助	234,313.00	
多层次资本市场补助	208,600.00	
voc 超标报警系统补助	172,800.00	
退伍军人从业减免增值税	134,250.00	116,250.00
企业社保补贴	112,087.45	1,857,162.30
先导区政策奖励金	109,000.00	
个税手续费返还	107,411.10	82,346.53

浙江万盛股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 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)

产生其他收益的来源	2020 年度	2019 年度
2020 年青年举荐人员科研经费补助	80,000.00	
科技创新奖励	80,000.00	66,000.00
2020 年就业扶贫基地奖补助	56,000.00	
“2513”培育企业补助		5,258,799.00
高新企业落户补贴		2,635,000.00
土地使用税减免		2,456,416.59
建设创新奖		213,000.00
大学生就业社保补助		68,718.86
优质项目奖		50,000.00
其他	294,205.39	197,654.23
直接计入损益小计	8,940,793.58	14,901,347.51
递延收益转入	3,275,063.13	2,340,320.88
合计	12,215,856.71	17,241,668.39

政府补助明细:

项目	2020 年度	2019 年度	来源及依据	与资产相关/与收益相关
直接计入损益:				
市政外贸企业补助	2,924,780.00		(1)	与收益相关
稳岗补贴	1,245,195.19		(2)	与收益相关
企业奖励性补贴	1,063,558.45		(3)	与收益相关
受灾补助	983,200.00		(4)	与收益相关
年度薪资及贡献奖励补助	567,793.00		(5)	与收益相关
强化创新驱动振兴实体经济补贴	567,600.00	1,900,000.00	(6)	与收益相关
人才引进补助	234,313.00		(7)	与收益相关
多层次资本市场补助	208,600.00		(8)	与收益相关
voc 超标报警系统补助	172,800.00		(9)	与收益相关
退伍军人从业减免增值税	134,250.00	116,250.00	(10)	与收益相关
企业社保补贴	112,087.45	1,857,162.30	(11)	与收益相关
先导区政策奖励金	109,000.00		(12)	与收益相关
2020 年青年举荐人员科研经费补助	80,000.00		(13)	与收益相关
科技创新奖励	80,000.00		(14)	与收益相关
2020 年就业扶贫基地奖补助	56,000.00		(15)	与收益相关
“2513”培育企业补助		5,258,799.00		与收益相关

浙江万盛股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 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	2020 年度	2019 年度	来源及依据	与资产相关/与收益相关
直接计入损益:				
高新企业落户补贴		2,635,000.00		与收益相关
土地使用税减免		2,456,416.59		与收益相关
建设创新奖		213,000.00		与收益相关
大学生就业社保补助		68,718.86		与收益相关
科技创新奖励		66,000.00		与收益相关
优质项目奖		50,000.00		与收益相关
其他	294,205.39	197,654.23		与收益相关
直接计入损益小计	8,833,382.48	14,819,000.98		
递延收益转入	3,275,063.13	2,340,320.88	(16)	与资产相关
合计	12,108,445.61	17,159,321.86		

本年收到的政府补助情况:

(1) 2020 年 1 月,根据临财企【2019】31 号《关于下达 2018 年度临海市开放型经济转型升级财政专项资金的通知》,公司收到专项资金外贸补助 1,311,740.00 元;万盛科技收到 121,880.00 元。2020 年 6 月,根据临财企【2020】14 号《关于预下达 2019 年度临海市开放型经济转型升级扶持项目财政资金的通知》,公司收到市政外贸补助 1,003,880.00 元,万盛科技收到 89,820.00 元。2020 年 9 月,根据临财企【2020】33 号《关于下达临海市 2020 年度省商务促进财政专项资金(外贸部份)和中央外经贸发展专项资金(中小外贸企业拓市场)项目补助的通知》,公司收到临海市财政局外贸补助,金额为 386,550.00 元,万盛科技收到 10,910.00 元。上述外贸补助合计金额为 2,924,780.00 元。

(2) 2020 年 3 月,根据浙人社发【2020】10 号《浙江省人力资源和社会保障厅浙江省财政厅关于做好 2020 年失业保险稳岗返还政策执行相关问题的通知》、台社稳办【2020】2 号《台州社会保险稳就业政策落实工作领导小组办公室关于做好 2020 年台州市区失业保险稳岗返还政策执行有关问题的通知》,公司收到稳岗补贴返还 823,653.39 元,万盛科技收到 177,691.99 元。共计收到上述稳岗补贴 1,001,345.38 元。2020 年 3 月,根据《关于实施苏州市 2020 年稳岗返还政策的通知》,苏州昇显收到苏州市劳动就业管理服务中心支付的稳岗补贴 9,104.96 元。2020 年 5 月、12 月根据泰人社发【2019】88 号《关于做好失业保险稳岗返还工作的通知》及泰人社发【2020】136 号《泰州市人力资源和社会保障局泰州市财政局关于落实企业稳岗扩岗专项支持计划实施以工代训补贴的通知》,万盛大伟分别收到稳岗补贴 36,463.85 元、76,000.00 元,共计收到 112,463.85 元。2020 年 11 月,根据关于上海市失业保险 2020 年度稳岗返还,公司收到失保基金代理支付专户稳岗补贴,金额为 781.00 元。2020 年 11 月,根据台政办发【2020】20 号《台州市人民政府办公室关于进一步做好稳就业工作的通知》,公司收到临海市就业服务中心临海市职工失业保险基金,金额为 54,000.00 元。2020 年 11 月,根据《关于开展企业以工代

浙江万盛股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

训补贴工作的通知》，万盛科技收到临海市就业服务中心临海市职工失业保险基金发放的失业保险基金补助 67,500.00 元。上述稳定补贴和失业保险基金合计金额为 1,245,195.19 元。

(3) 2020 年 4 月, 根据关于工业企业结构调整专项奖补支持稳就业的通知, 公司收到临海市财政局奖励性补贴, 金额为 1,063,558.45 元。

(4) 2020 年 8 月, 根据临财企【2020】22 号《关于下达 2019 年临海市受灾企业研发费投入财政专项补助资金的通知》及临财企【2020】19 号《关于下达 2019 年度临海市工业企业灾后贴息补助资金的通知》，公司收到受灾企业研发费投入补助 608,500.00 元、收到灾后贴息补助 58,700.00 元；2020 年 9 月, 根据临财企【2020】24 号《关于下达 2019 年临海市受灾工业企业设备更新财政专项补助资金的通知》，公司收到临海市财政局发放的受灾设备补助, 金额为 316,000.00 元。上述受灾补助合计金额为 983,200.00 元。

(5) 2020 年 7 月、2020 年 9 月, 根据《关于做好年度薪资及贡献奖励申报工作的通知》，公司分别收到临海市财政局发放的年度薪资及贡献奖励补助 87,313.00 元、480,480.00 元。合计金额为 567,793.00 元。

(6) 2020 年 9 月、2020 年 12 月, 根据临财企【2020】27 号《关于下达 2019 年度临海市强化创新驱动振兴实体经济财政专项补助资金（科技部分）的通知》，临财企【2020】44 号关于《下达 2019 年度临海市创新驱动（管理提升、行业协会）项目财政专项资金的通知》，公司分别收到强化创新驱动振兴实体经济补贴 320,000.00 元、247,600.00 元。上述专项补助合计金额为 567,600.00 元。

(7) 2020 年 8 月, 根据《关于开展 2019 年度高新区引才奖励申报工作的通知》，苏州昇显收到苏州高新区国库支付中心发放的企业引才奖励经费 20,000 元。2020 年 9 月, 根据《关于企业引才薪酬补助申报工作的通知》，公司收到人力资源和社会保障局引才薪酬补助, 金额为 54,313.00 元。2020 年 10 月, 根据泰财行【2020】9 号《关于下达 2017 年-2019 年度“泰州市高层次创新创业人才（团队）引进计划”部分企业资助资金的通知》，万盛大伟收到人才引进计划资助奖金 160,000.00 元。上述人才引进补助合计金额为 234,313.00 元。

(8) 2020 年 7 月, 根据临财企【2020】9 号《关于下达 2019 年度临海市推进企业对接多层次资本市场第一批财政专项资金的通知》，公司收到临海市财政局下发的多层次资本市场补助, 共计 208,600.00 元。

(9) 2020 年 12 月, 根据临环【2020】85 号《关于拨付 VOCs 在线监测系统与 VOCs 超标报警系统建设补助资金的通知》，公司收到 voc 超标报警系统补助, 金额为 172,800.00 元。

(10) 2020 年度, 根据浙江省财政厅国家税务总局浙江省税务局浙江省退役军人事务厅浙财税政【2019】7 号文件, 《关于落实自主就业退役士兵创业就业有关税收政策的通

浙江万盛股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

知》，公司收到退役士兵就业有关税收优惠 102,750.00 元，万盛科技收到退役士兵就业有关税收优惠 31,500.00 元，合计 134,250.00 元。

(11) 2020 年 5 月、12 月，根据临市委办【2018】97 号《中共临海市委办公室 临海市人民政府办公室关于进一步引导和鼓励高校毕业生到基层工作的通知》，公司分别收到临海市就业服务中心临海市职工失业保险基金发放的企业社保补贴金额 77,096.94 元、34,990.51 元。合计金额为 112,087.45 元。

(12) 2020 年 8 月，根据泰委发【2018】17 号《中共泰兴市委 泰兴市人民政府印发《泰兴市关于建设创新发展先导区的政策措施》的通知》，万盛大伟收到先导区政策奖励金 109,000.00 元。

(13) 2020 年 12 月，根据临人才领【2019】11 号《关于印发《临海市青年创业创新人才举荐办法（试行）》的通知》，公司收到临海市人力资源和社会保障局下发的青年举荐人员科研经费补助，金额为 80,000.00 元。

(14) 2020 年 5 月，根据泰经管【2017】24 号《关于印发《泰兴经济开发区科技创新奖励办法（2017 年修订）》的通知》，万盛大伟收到科技创新奖励 80,000.00 元。

(15) 2020 年 12 月，根据临人社办【2020】59 号《临海市人力资源和社会保障局临海市财政局关于做好临海市首批就业扶贫基地认定工作的通知》，公司收到就业扶贫基地奖补，金额为 56,000.00 元。

(16) 递延收益转入详见本财务报表附注六、31 所述。

46. 投资收益

项目	2020年度	2019年度
处置长期股权投资产生的投资收益	4,593,604.51	
债权投资在持有期间取得的利息收入	3,670,198.11	
外汇期权的投资收益	-1,825,185.00	-4,344,350.00
交易性金融资产在持有期间的投资收益	117,712.40	
合计	6,556,330.02	-4,344,350.00

47. 公允价值变动收益

项目	2020年度	2019年度
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	2,363,367.97	3,558,723.80
其中：交易性金融资产		6,094,923.80
外汇期权产生的公允价值变动损益	2,363,367.97	-2,536,200.00
合计	2,363,367.97	3,558,723.80

48. 信用减值损失

项目	2020 年度	2019 年度
应收账款坏账损失	-6,298,739.43	3,292,634.43
其他应收款坏账损失	-239,424.00	-228,198.51

浙江万盛股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 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	2020 年度	2019 年度
债权投资减值损失	3,000,000.00	-3,000,000.00
合计	-3,538,163.43	64,435.92

49. 资产减值损失

项目	2020 年度	2019 年度
固定资产减值损失	-5,535,223.87	
存货减值损失	-997,935.88	
商誉减值损失		-72,591,354.56
合计	-6,533,159.75	-72,591,354.56

50. 资产处置收益

项目	2020年度	2019年度	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	-7,783,231.01	-10,154,401.10	-7,783,231.01
其中:固定资产处置收益	-7,783,231.01	-10,154,401.10	-7,783,231.01
合计	-7,783,231.01	-10,154,401.10	-7,783,231.01

51. 营业外收入

营业外收入明细

项目	2020年度	2019年度	计入本年非经常性损益的金额
业绩承诺补偿款		80,084,639.61	
其他		1,771,164.16	
合计		81,855,803.77	

52. 营业外支出

项目	2020年度	2019年度	计入本年非经常性损益的金额
赔偿金、违约金及罚款支出	1,060,967.66	308,316.86	1,060,967.66
对外捐赠	77,800.00	853,500.00	77,800.00
其他	481.34	276,489.40	481.34
合计	1,139,249.00	1,438,306.26	1,139,249.00

53. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	2020 年度	2019 年度
当年所得税费用	61,511,958.67	19,340,327.59
递延所得税费用	-705,759.56	208,338.50
合计	60,806,199.11	19,548,666.09

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

浙江万盛股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 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	2020 年度
本年合并利润总额	443,450,091.16
按法定/适用税率计算的所得税费用	66,517,513.67
子公司适用不同税率的影响	-2,840,786.82
调整以前期间所得税的影响	171,423.12
非应税收入的影响	-17,656.86
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	6,625,457.66
税收优惠	-6,867,894.24
其中:研发费用加计扣除	-6,867,894.24
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	-2,781,857.42
所得税费用	60,806,199.11

54. 其他综合收益

详见本财务报表附注“六、35 其他综合收益”相关内容。

55. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2020 年度	2019 年度
财政补助	12,305,316.44	18,387,585.16
收回保证金	9,265,474.00	43,937,120.50
利息收入	2,916,078.88	3,332,887.41
收到往来款及其他	2,754,401.46	823,132.93
合计	27,241,270.78	66,480,726.00

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2020 年度	2019 年度
运输保险费	92,471,134.22	88,485,476.07
技术开发费	10,677,957.85	27,686,963.04
支付保证金	7,849,476.16	29,167,625.10
业务招待费	5,105,892.40	6,175,307.70
审计咨询费	4,102,256.47	4,844,051.45
佣金	4,418,029.51	6,206,601.21
差旅费	2,564,434.97	4,089,522.13
租赁费	1,369,422.70	1,109,438.27
银行手续费	1,145,586.30	1,066,866.87
办公费	8,983,563.61	5,189,408.48

浙江万盛股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 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	2020 年度	2019 年度
捐赠、罚款及赔偿款	1,138,767.66	853,888.40
其他	5,995,684.38	7,976,733.58
合计	145,822,206.23	182,851,882.30

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2020 年度	2019 年度
收到往来款及其他	70,855,717.60	
外汇期权保证金	800,000.00	2,036,082.26
业绩补偿款		23,808,109.20
合计	71,655,717.60	25,844,191.46

4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2020 年度	2019 年度
支付外汇期权损失	1,825,185.00	4,362,391.13
支付保证金		2,818,041.13
其他	2,560.67	
合计	1,827,745.67	7,180,432.26

5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2020 年度	2019 年度
限制性股票回购	901,192.80	
发行费用	283,018.87	
合计	1,184,211.67	

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	2020 年度	2019 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	382,643,892.05	152,961,576.04
加: 资产减值准备	6,533,159.75	72,591,354.56
信用减值损失	3,114,163.43	-24,846.92
固定资产折旧、投资性房地产折旧	73,682,449.83	62,288,356.85
无形资产摊销	2,982,236.09	2,570,815.02
长期待摊费用摊销	240,613.84	329,477.93
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)	7,783,231.01	10,154,401.10
公允价值变动损失(收益以“-”填列)	-2,363,367.97	-3,558,723.80
财务费用(收益以“-”填列)	21,430,672.87	19,437,066.57
投资损失(收益以“-”填列)	-6,556,330.02	4,344,350.00

浙江万盛股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 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	2020 年度	2019 年度
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-705,759.56	-677,425.07
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)		885,763.57
存货的减少(增加以“-”填列)	-31,748,021.35	-2,848,628.03
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-134,022,991.59	75,480,742.50
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	76,258,747.82	-138,259,508.41
其他	3,197,187.60	-51,780,821.31
经营活动产生的现金流量净额	402,469,883.80	203,893,950.60
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	282,763,309.12	228,329,832.59
减: 现金的年初余额	228,329,832.59	271,274,483.19
现金及现金等价物净增加额	54,433,476.53	-42,944,650.60

(3) 本年收到的处置子公司的现流净额

项目	2020 年度
本年处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	20,650,000.00
其中: 苏州昇显	20,650,000.00
减: 丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	8,689,655.00
其中: 苏州昇显	8,689,655.00
处置子公司收到的现金净额	11,960,345.00

(4) 现金和现金等价物

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
现金	282,763,309.12	228,329,832.59
其中: 库存现金	20,274.35	23,561.32
可随时用于支付的银行存款	282,743,034.77	228,306,271.27
2020 年 12 月 31 日现金和现金等价物余额	282,763,309.12	228,329,832.59

56. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2020年12月31日账面价值	受限原因
货币资金	1,209,002.58	保证金等
应收票据	100,000.00	票据质押
固定资产	175,282,916.32	借款抵押
无形资产	63,853,224.29	借款抵押
合计	240,445,143.19	

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。

57. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

浙江万盛股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 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	2020年12月31日 外币余额	折算汇率	2020年12月31日 折算人民币余额
货币资金	—	—	
其中:美元	6,382,274.25	6.5249	41,643,701.25
欧元	1,463,350.74	8.0250	11,743,389.69
港币	339,053.82	0.84164	285,361.26
英镑	7,173.17	8.8903	63,771.63
应收账款	—	—	
其中:美元	23,906,617.40	6.5249	155,988,287.87
欧元	3,282,404.20	8.0250	26,341,293.71
日元	103,780,000.00	0.063236	6,562,632.08
应付账款	—	—	
其中:美元	12,311,541.45	6.5249	80,331,576.81
欧元	336,621.66	8.0250	2,701,388.82
英镑	9,410.30	8.8903	83,660.39
短期借款	—	—	
其中:美元	6,624,505.63	6.5249	43,224,236.79

(2) 境外经营实体

公司境外有 4 家子公司,分别是香港万盛、美国万盛、欧洲万盛、英国万盛。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,以欧元作为记账本位币;英国万盛经营地设在英国,以英镑为作记账本位币。

58. 政府补助

(1) 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/ 其他收益	1,068,894.96
滨江镇发展补助资金	10,230,000.00	递延收益/ 其他收益	211,662.12
年产 31000 吨硫酸酯阻燃剂建设项目	10,000,000.00	递延收益/ 其他收益	789,121.85
年产 43500 吨磷酸酯无卤阻燃剂及复产 43000 吨 30%盐酸、含氯化钠盐等装备提升技改项目	11,004,700.00	递延收益/ 其他收益	679,484.20
年产 48000 吨高效环保阻燃剂、腰果酚系列补助	5,259,000.00	递延收益/ 其他收益	525,900.00
市政外贸企业补助	2,924,780.00	其他收益	2,924,780.00
稳岗补贴	1,245,195.19	其他收益	1,245,195.19
企业奖励性补贴	1,063,558.45	其他收益	1,063,558.45

浙江万盛股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 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)

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
受灾补助	983,200.00	其他收益	983,200.00
年度薪资及贡献奖励补助	567,793.00	其他收益	567,793.00
强化创新驱动振兴实体经济补贴	567,600.00	其他收益	567,600.00
人才引进补助	234,313.00	其他收益	234,313.00
多层次资本市场补助	208,600.00	其他收益	208,600.00
voc 超标报警系统补助	172,800.00	其他收益	172,800.00
退伍军人从业减免增值税	134,250.00	其他收益	134,250.00
企业社保补贴	112,087.45	其他收益	112,087.45
先导区政策奖励金	109,000.00	其他收益	109,000.00
2020 年青年举荐人员科研经费补助	80,000.00	其他收益	80,000.00
科技创新奖励	80,000.00	其他收益	80,000.00
2020 年就业扶贫基地奖补助	56,000.00	其他收益	56,000.00
其他	294,205.39	其他收益	294,205.39
合计	60,147,082.48		12,108,445.61

各项政府补助具体情况,详见本财务报表附注六、31 和六、45 所述。

七、 合并范围的变化

本年合并范围增加 1 家子公司,为新设的立山东万盛公司,自设立之日起纳入合并范围;本年合并范围减少 2 家子公司,为一级子公司苏州昇显公司和二级子公司香港昇显公司,于 2020 年 8 月完成股权转让,自 2020 年 9 月 1 日起不再纳入合并范围。

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
英国万盛	英国	加的夫	贸易		100.00	设立
山东万盛	山东潍坊	山东潍坊	制造	100.00		设立

浙江万盛股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

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财务报表附注六。与这些金融工具有关的风险,以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

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

(1) 市场风险

1) 汇率风险

本集团承受汇率风险主要与美元、欧元、港币、日元、英镑、新台币有关,除本集团以外币进行采购、销售和借款外,本集团的其它主要业务活动以人民币计价结算。于2020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	2020年12月31日余额	2019年12月31日余额
货币资金-美元	6,382,274.25	12,626,979.15
应收账款-美元	23,906,617.40	17,962,459.38
美元资产小计	30,288,891.65	30,589,438.53
货币资金-欧元	1,463,350.74	1,443,168.69
应收账款-欧元	3,282,404.20	2,931,618.25
欧元资产小计	4,745,754.94	4,374,786.94
货币资金-港币	339,053.82	94,747.13
港币资产小计	339,053.82	94,747.13
货币资金-英镑	7,173.17	57,327.28
英镑资产小计	7,173.17	57,327.28
应收账款-日元	103,780,000.00	39,935,000.00
日元资产小计	103,780,000.00	39,935,000.00
货币资金-新台币		4,220,459.00
新台币资产小计		4,220,459.00
应付账款-美元	12,311,541.45	7,385,818.45
短期借款-美元	6,624,505.63	
美元负债小计	18,936,047.08	7,385,818.45

浙江万盛股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 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	2020年12月31日余额	2019年12月31日余额
应付账款—欧元	336,621.66	19,813.05
欧元负债小计	336,621.66	19,813.05
应付账款—英镑	9,410.30	
英镑负债小计	9,410.30	
应付账款—新台币		342,803.90
新台币负债小计		342,803.90

本集团密切关注汇率变动对本集团的影响。

2) 利率风险

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

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

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

3) 价格风险

本集团以市场价格销售阻燃剂、胺助剂及催化剂产品，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 2020 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 63,008,301.43 元。

(3) 流动风险

浙江万盛股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 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)

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：

2020年12月31日金额：

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产	842,066,081.40				842,066,081.40
货币资金	283,972,311.70				283,972,311.70
交易性金融资产	21,094,923.80				21,094,923.80
应收账款	374,216,306.63				374,216,306.63
应收款项融资	130,022,773.35				130,022,773.35
其他应收款	2,320,788.49				2,320,788.49
一年内到期的非流动资产	8,890,410.00				8,890,410.00
其他流动资产	21,548,567.43				21,548,567.43
金融负债	444,226,188.10	112,166,256.61	98,152,379.80		654,544,824.51
短期借款	103,198,508.48				103,198,508.48
衍生金融负债	5,332.03				5,332.03
应付票据	12,130,264.32				12,130,264.32
应付账款	279,482,932.78				279,482,932.78
其他应付款	8,347,103.60				8,347,103.60
一年内到期的非流动负债	41,062,046.89				41,062,046.89
长期借款		112,166,256.61	98,152,379.80		210,318,636.41

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：

浙江万盛股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 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	汇率变动	2020 年度		2019 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%	5,814,378.73	5,814,378.73	10,019,203.87	10,019,203.87
所有外币	对人民币贬值 5%	-5,814,378.73	-5,814,378.73	-10,019,203.87	-10,019,203.87

(2) 利率风险敏感性分析

利率风险敏感性分析基于下述假设:

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用;

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

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

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

项目	利率变动	2020 年度		2019 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%	-208,608.09	-208,608.09	-223,678.55	-223,678.55
浮动利率借款	减少 1%	208,608.09	208,608.09	223,678.55	223,678.55

十、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的 2020 年 12 月 31 日公允价值

项目	2020 年 12 月 31 日公允价值			
	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) 交易性金融资产		21,094,923.80		21,094,923.80
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		21,094,923.80		21,094,923.80
(二) 应收款项融资		130,022,773.35		130,022,773.35
(三) 其他权益工具投资			150,000,000.00	150,000,000.00
持续以公允价值计量的资产总额		151,117,697.15	150,000,000.00	301,117,697.15
(四) 交易性金融负债	5,332.03			5,332.03
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债	5,332.03			5,332.03
持续以公允价值计量的负债总额	5,332.03			5,332.03

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

浙江万盛股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

品报价确定。

3. 持续和非持续第二层次公允价值计量项目,采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

公司公允价值计量项目为对外投资以及应收款项融资,对外投资由于被投资企业不存在活跃市场报价,2020年1月1日至2020年12月31日对外投资不存在任何重大变化,且本年经营业绩未发生重大变动,故仍按21,094,923.80元确认2020年12月31日的公允价值。应收款项融资,其剩余期限较短,账面余额与公允价值相近。

4. 持续和非持续第三层次公允价值计量项目,采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

公司公允价值计量项目为2019年9月3日持有硅谷数模(苏州)半导体有限公司(曾用名匠芯知本(上海)科技有限公司,以下简称“匠芯知本”)2.18%股份及2020年9月9日投资的上海并购股权投资基金二期合伙企业(有限合伙)(以下简称“上海并购基金二期”)。由于匠芯知本不存在活跃市场报价,且2020年1月1日至2020年12月31日匠芯知本不存在任何重大变化,其投资成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计,故按其成本1亿元作为2020年12月31日公允价值。由于上海并购基金二期不存在活跃市场报价,且自投资日至2020年12月31日上海并购基金二期不存在任何重大变化,其投资成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计,故按其成本5000万元作为2020年12月31日公允价值。

十一、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1.(1)企业集团的构成”相关内容。

2. 控股股东及最终控制方

(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(%)
临海万盛投资	浙江临海	投资	800万元	28.57	28.57

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) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例(%)	
	2020年12月31日	2019年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
临海万盛投资	99,019,800.00	104,519,800.00	28.57	30.14

3. 其他关联方

浙江万盛股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

其他关联方名称	与本公司关系
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. 关联方交易

(1) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	2020年度	2019年度
张家港保税区蓝天新能源科技有限公司	销售商品		34,478.44
合计			34,478.44

(2) 股权转让

2020年8月17日,公司将持有的苏州昇显59%的股权以人民币2,065.00万元转让给本公司实际控制人高献国,苏州昇显于2020年8月27日完成了工商变更。

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
临海万盛投资	万盛股份	13,200.00	2016.10.26	2021.10.25	否
临海万盛投资	万盛股份	12,000.00	2018.02.06	2020.02.05	是
临海万盛投资	万盛股份	7,500.00	2019.05.13	2022.05.12	否
临海万盛投资	万盛股份	16,500.00	2020.05.13	2022.05.12	否
合计		49,200.00			

(1) 临海万盛投资于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2020年12月31日,该担保项下无借款余额。

(2) 临海万盛投资于2018年2月6日与中国农业银行股份有限公司临海市支行签订《最高额保证合同》,为公司与中国农业银行股份有限公司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2020年12月31日,该担保已履行完毕。

(3) 临海万盛投资于2019年5月15日与中国建设银行股份有限公司临海支行签订《最高额保证合同》,为公司与中国建设银行股份有限公司临海支行签订的自2019年5月13日到2022年5月12日的不超过7,500.00万元的全部债务提供最高额保证担保。截止2020年12月31日,公司融资余额折合人民币为37,826,010.10元,其中:2,000.00万元借款期限自2020年01月08日到2022年01月07日;533,273.44美元借款期限自2020年11月20日到2021年3月5日;450,000.00美元借款期限自2020年11月20日到2021年4月13日;1,320,000.00美元借款期限自2020年11月20日到2021年4月13日;353,856.00美元借款期限自2020年12月28日到2021年4月13日;74,868.00美元信用证期限自2020年12月25日到2021年3月28日。

浙江万盛股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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) 临海万盛投资于2020年5月13日与中国农业银行股份有限公司临海市支行签订《最高额保证合同》, 为公司与中国农业银行股份有限公司临海市支行签订的自2020年5月13日到2022年5月12日的不超过16,500.00万元的全部债务提供最高额保证担保。截至2020年12月31日, 该担保项下, 公司无借款余额。

3. 关键管理人员薪酬

项目名称	2020年度	2019年度
薪酬合计	18,885,690.96	13,827,834.94

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	
公司本年行权的各项权益工具总额	125.16 万份
公司本年失效的各项权益工具总额	
公司2020年12月31日发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	
公司2020年12月31日发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	行权价格 5.1071 元/股; 第三个行权期合同剩余期限 12 个月

2. 以权益结算的股份支付情况

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	3,524,595.00
本年以权益结算的股份支付确认的费用总额	3,524,595.00

根据本公司2018年11月2日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》及2018年11月12日召开的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》、《关于向浙江万盛股份有限公司第一期限限制性股票激励计划激励对象授予限制性股票的议案》, 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318万股限制性股票, 授予价格为每股7.51元。

根据本公司2019年11月19日第四届董事会第二次会议, 审议通过了《关于调整第一期限限制性股票激励计划回购价格和授予总量的议案》、《关于第一期限限制性股票激励计划第

浙江万盛股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

一次解除限售条件成就的议案》,同意限制性股票的回购价格调整为5.2571元,授予的限制性股票的数量调整为445.20万股。同意本次解除限售的限制性股票数量178.08万股。

根据本公司2020年7月16日第四届董事会第五次会议和第四届监事会第五次会议,审议通过了《关于对公司第一期限限制性股票激励计划的回购价格进行调整的议案》、《关于对公司第一期限限制性股票激励计划的部分激励股份进行回购注销的议案》等相关议案,同意限制性股票的回购价格由5.2571元/股调整为5.1071元/股。

根据本公司2020年11月17日第四届董事会第十次会议,审议通过了《关于第一期限限制性股票激励计划第二次解除限售条件成就的议案》,同意本次解除限售的限制性股票数量125.16万股。

十三、或有事项

截止2020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2020年12月31日,万盛科技将原值为45,919,567.58元、摊余价值为33,120,460.64元的房屋建筑物,和原值为4,715,510.82元,摊余价值为3,380,807.25元的土地使用权为公司与中国银行股份有限公司临海支行签订自2020年7月7日至2023年7月6日的不超过6,821.00万元的全部债务提供抵押担保。截至2020年12月31日,在上述担保项下,公司人民币借款余额4,700.00万元,其中一年内到期的借款金额为600.00万元;美元借款余额200.00万美元。

2、截至2020年12月31日,公司将原值为7,260,610.28元、摊余价值为2,420,495.97元的房屋建筑物,和原值为2,169,641.80元,摊余价值为1,359,015.05元的土地使用权为公司与中国工商银行股份有限公司临海支行签订的自2020年12月4日至2023年12月4日的不超过1,420.00万元的全部债务提供抵押担保。截至2020年12月31日,在上述担保项下,公司借款余额20.00万美元。

3、截至2020年12月31日,公司将原值为9,378,383.87元,摊余价值为8,753,158.27元的土地使用权为公司与中国农业银行股份有限公司临海市支行签订的自2020年5月13日至2020年11月14日的不超过3,523.00万元的全部债务提供抵押担保。截至2020年12月31日,在上述担保项下,公司借款余额1,950.00万元,其中一年内到期的借款金额为0.00万元。

4、截至2020年12月31日,公司将原值为17,713,434.45元,摊余价值为16,532,538.85元的土地使用权为公司与中国农业银行股份有限公司临海市支行签订的自2020年7月14日至2023年7月13日的不超过9,918.00万元的全部债务提供抵押担保。截至2020年12月31日,在上述担保项下,公司借款余额0.00万元。

5、截至2020年12月31日,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33,000.00万元的全部债务提供最高

浙江万盛股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

额保证担保。截至2020年12月31日,江苏万盛将原值为36,836,778.4元、摊余价值为33,827,704.87元的土地使用权,和原值为160,068,152.14元、摊余价值为139,741,959.71元的房屋建筑物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7日至2024年12月7日的不超过33,000.00万元的全部债务提供抵押担保。截至2020年12月31日,在上述担保项下,江苏万盛借款余额16,450.00万元,其中一年内到期的借款金额为3,500.00万元。

6、截至2020年12月31日,公司于2019年2月12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2019年2月12日至2021年2月11日不超过3,000.00万元的全部债务提供最高额保证担保。截至2020年12月31日,在上述担保项下无融资余额。

7、截至2020年12月31日,公司于2020年7月19日与招商银行股份有限公司泰州分行签订《最高额不可撤销担保书》,为江苏万盛与招商银行股份有限公司泰州分行签订的《授信协议》下的自2020年7月20日至2022年7月19日不超过5,000.00万元的全部债务提供最高额保证担保。截至2020年12月31日,在上述担保项下,江苏万盛借款余额为990.00万元。

8、截至2020年12月31日,公司于2020年12月29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2020年12月29日至2025年12月29日不超过7,200.00万元的全部债务提供最高额保证担保。截至2020年12月31日,在上述担保项下无融资余额。

十五、资产负债表日后事项

1、经2021年3月20日第四届董事会第十四次会议决议,本公司拟以截止2020年12月31日的总股本346,623,324.00股为基数,用可供股东分配的利润向全体股东每10股派发4元现金红利(含税),共计138,649,329.60元,剩余未分配利润662,636,649.05元结转以后年度分配,同时以资本公积向全体股东每10股转增4股。上述议案尚需提交本公司2020年度股东大会审议批准后实施。

2、除上述说明的资产负债表日后事项外,截至本报告报出日,本集团无需披露的重大资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项

1、2021年1月27日,公司控股股东临海万盛投资(2021年3月更名为“河南洛升企业管理咨询合伙企业(有限合伙)”)及其主要决策人高献国、周三昌、高峰与南钢股份签署《股份转让协议》,约定将临海万盛投资持有的发行人5,000万股股份(对应发行人当前总股本的14.42%)转让给南钢股份。同时,公司正在筹划非公开发行股票事宜,南钢股份拟现金认购公司非公开发行股份7,700万股,若按本次发行数量上限7,700万股计算,本次发行完成后,南钢股份将持有公司12,700万股股份,持股比例为29.98%;公司实际控制人及其一致行动人临海万盛

浙江万盛股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 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)

投资、高献国、高峰、高强、高远夏、郑国富将合计持有公司 8,786.66 万股股份,持股比例为 20.74%。控股股东股份转让及公司非公开发行完成后,公司控股股东将变更为南钢股份,实际控制人将变更为郭广昌先生。

2、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. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	333,017,085.64	100.00	10,876,665.92	3.27	322,140,419.72
其中:组合 1	217,090,566.35	65.19	10,876,665.92	5.01	206,213,900.43
组合 2	115,926,519.29	34.81			115,926,519.29
合计	333,017,085.64	100.00	10,876,665.92	3.27	322,140,419.72

(续表)

类别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	242,829,304.66	100.00	5,122,408.67	2.11	237,706,895.99
其中:组合 1	102,212,662.92	42.09	5,122,408.67	5.01	97,090,254.25
组合 2	140,616,641.74	57.91			140,616,641.74
合计	242,829,304.66	100.00	5,122,408.67	2.11	237,706,895.99

(2) 按组合计提应收账款坏账准备

1) 组合 1-按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	217,038,144.14	10,851,907.21	5
1-2 年	16,057.85	3,211.57	20
2-3 年	29,634.44	14,817.22	50
3 年以上	6,729.92	6,729.92	100
合计	217,090,566.35	10,876,665.92	

2) 组合 2-合并范围内关联方企业款项,不存在回收风险,不存在预计信用损失。

浙江万盛股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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) 应收账款按账龄列示

账龄	2020年12月31日账面余额
1年以内	332,964,663.43
1-2年	16,057.85
2-3年	29,634.44
3年以上	6,729.92
合计	333,017,085.64

(4) 本年应收账款坏账准备情况

类别	2019年12月31日	本年变动金额			2020年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	5,122,408.67	5,754,257.25			10,876,665.92
合计	5,122,408.67	5,754,257.25			10,876,665.92

(5) 按欠款方归集的2020年12月31日余额前五名的应收账款情况

单位名称	2020年12月31日余额	账龄	占应收账款2020年12月31日余额合计数的比例(%)	坏账准备2020年12月31日余额
第一名	44,358,972.12	1年以内	13.32	
第二名	38,275,063.45	1年以内	11.49	
第三名	24,450,969.47	1年以内	7.34	
第四名	11,758,068.10	1年以内	3.53	587,903.41
第五名	9,645,107.18	1年以内	2.90	482,255.36
合计	128,488,180.32		38.58	1,070,158.77

2. 其他应收款

项目	2020年12月31日余额	2019年12月31日余额
应收利息		1,444.32
其他应收款	87,150,843.84	76,257,661.39
合计	87,150,843.84	76,259,105.71

2.1 应收利息

应收利息分类

项目	2020年12月31日余额	2019年12月31日余额
存款利息		1,444.32
合计		1,444.32

2.2 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	2020年12月31日账面余额	2019年12月31日账面余额
暂借款本息	85,000,000.00	76,144,404.29

浙江万盛股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 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)

款项性质	2020年12月31日账面余额	2019年12月31日账面余额
保证金及押金	1,193,000.00	
社保及公积金	191,046.15	119,218.00
保险赔偿款	880,000.00	
小计	87,264,046.15	76,263,622.29
减:坏账准备	113,202.31	5,960.90
合计	87,150,843.84	76,257,661.39

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 12 月 31 日余额	5,960.90			5,960.90
2019 年 12 月 31 日其他应收款账面余额在本年	—	—	—	—
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	107,241.41			107,241.41
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2020 年 12 月 31 日余额	113,202.31			113,202.31

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	2020 年 12 月 31 日账面余额
1 年以内	87,264,046.15
合计	87,264,046.15

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	2019 年 12 月 31 日余额	本年变动金额			2020 年 12 月 31 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	5,960.90	107,241.41			113,202.31
合计	5,960.90	107,241.41			113,202.31

(5) 按欠款方归集的 2020 年 12 月 31 日余额前五名的其他应收款情况

浙江万盛股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 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	款项性质	2020 年 12 月 31 日 余额	账龄	占其他应收款 2020 年 12 月 31 日余额合计数的 比例 (%)	坏账准备 2020 年 12 月 31 日余额
第一名	暂借款本息	85,000,000.00	1 年以内	97.40	
第二名	保证金及押金	1,193,000.00	1 年以内	1.37	59,650.00
第三名	保险赔偿款	880,000.00	1 年以内	1.01	44,000.00
第四名	社保及公积金	191,046.15	1 年以内	0.22	9,552.31
合计	—	87,264,046.15	—	100.00	113,202.31

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	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	383,801,046.58	156,700,000.00	227,101,046.58	430,135,426.99	156,700,000.00	273,435,426.99
合计	383,801,046.58	156,700,000.00	227,101,046.58	430,135,426.99	156,700,000.00	273,435,426.99

(2) 对子公司投资

被投资单位	2019 年 12 月 31 日余额	本年增加	本年减少	2020 年 12 月 31 日余额	本年计提减 值准备	减值准备 2020 年 12 月 31 日 余额
万盛科技	55,133,032.50	143,289.59	40,000,000.00	15,276,322.09		
香港万盛	1,155,052.09	147,843.75		1,302,895.84		
欧洲万盛	3,197,342.40			3,197,342.40		
大伟助剂	350,000,000.00			350,000,000.00		156,700,000.00
苏州昇显	20,650,000.00		20,650,000.00			
山东万盛		14,020,000.00		14,020,000.00		
万盛大伟		4,486.25		4,486.25		
合计	430,135,426.99	14,315,619.59	60,650,000.00	383,801,046.58		156,700,000.00

4. 营业收入、营业成本

项目	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,745,683,867.74	1,106,226,352.46	1,201,344,913.67	903,685,937.68
其他业务	134,057.71	68,519.51	97,661.34	33,563.76
合计	1,745,817,925.45	1,106,294,871.97	1,201,442,575.01	903,719,501.44

5. 投资收益

浙江万盛股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 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	2020 年度	2019 年度
子公司分红	20,000,000.00	140,000,000.00
债权投资在持有期间取得的利息收入	3,670,198.11	
交易性金融资产在持有期间的投资收益	117,712.40	
外汇期权的投资收益	-1,825,185.00	-4,200,000.00
合计	21,962,725.51	135,800,000.00

十八、财务报告批准

本财务报告于 2021 年 3 月 20 日由本公司董事会批准报出。

浙江万盛股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

项目	2020 年度	说明
非流动资产处置损益	-7,783,231.01	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	12,215,856.71	
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得投资收益	8,919,697.99	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,139,249.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	12,213,074.69	
减：所得税影响额	1,096,661.87	
少数股东权益影响额（税后）	14,259.20	
合计	11,102,153.62	

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	27.94	1.14	1.14
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	27.15	1.11	1.11

