

浙江万丰奥威汽轮股份有限公司

已审财务报表

2017年12月31日

# 浙江万丰奥威汽轮股份有限公司

## 目 录

	页 次
一、 审计报告	1 - 7
二、 已审财务报表	
合并资产负债表	8 - 10
合并利润表	11 - 12
合并股东权益变动表	13 - 14
合并现金流量表	15 - 16
公司资产负债表	17 - 18
公司利润表	19
公司股东权益变动表	20 - 21
公司现金流量表	22 - 23
财务报表附注	24 - 166
财务报表补充资料	
1. 非经常性损益明细表	1
2. 净资产收益率和每股收益	2

## 审计报告

安永华明(2018)审字第60468741\_B01号  
浙江万丰奥威汽轮股份有限公司

浙江万丰奥威汽轮股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了浙江万丰奥威汽轮股份有限公司的财务报表，包括2017年12月31日的合并及公司的资产负债表，2017年度合并及公司的利润表、股东权益变动表和现金流量表以及财务报表附注。

我们认为，后附的浙江万丰奥威汽轮股份有限公司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，公允反映了浙江万丰奥威汽轮股份有限公司2017年12月31日的合并及公司的财务状况以及2017年度的合并及公司的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，我们独立于浙江万丰奥威汽轮股份有限公司，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。我们对下述每一事项在审计中是如何应对的描述也以此为背景。

我们已经履行了本报告“注册会计师对财务报表审计的责任”部分阐述的责任，包括与这些关键审计事项相关的责任。相应地，我们的审计工作包括执行为应对评估的财务报表重大错报风险而设计的审计程序。我们执行审计程序的结果，包括应对下述关键审计事项所执行的程序，为财务报表整体发表审计意见提供了基础。

## 审计报告(续)

安永华明(2018)审字第60468741\_B01号  
浙江万丰奥威汽轮股份有限公司

### 三、关键审计事项(续)

关键审计事项:	该事项在审计中是如何应对:
<b>商誉减值</b>	
<p>于2017年12月31日,浙江万丰奥威汽轮股份有限公司及其子公司(以下简称“贵集团”)的商誉为人民币25,073万元,主要包括贵集团于2013年12月收购上海达克罗涂复工业有限公司100%的股权形成的商誉人民币23,571万元,和2014年12月收购宁波经济技术开发区达克罗涂复有限公司100%的股权形成的商誉人民币1,502万元。企业会计准则要求贵集团至少每年进行商誉减值测试。商誉减值的评估基于对商誉所归属的每个资产组可回收金额的测算。我们识别商誉减值为关键审计事项是因为贵集团商誉余额对财务报告的重要性以及商誉减值评估过程的复杂性,管理层在确定商誉是否减值时涉及运用重大判断,且估计未来现金流量存在固有不确定性。</p> <p>上述商誉减值的披露分别包括在财务报表附注三、16、27和附注五、12中。</p>	<p>在审计过程中,我们在内部估值专家的协助下评估了集团管理层所使用的重大假设及评估方法的合理性,包括折现率和长期增长率等;此外,我们评估了预计未来年度的销售收入以及经营业绩,并与其历史经营业绩进行比较;我们亦复核了对资产组可收回金额的敏感性分析,评估关键假设可能发生的合理变动是否会导致资产组的账面价值超过其可收回金额;另外,我们检查了贵集团于财务报表附注相关披露的充分性。</p>

## 审计报告(续)

安永华明(2018)审字第60468741\_B01号  
浙江万丰奥威汽轮股份有限公司

### 三、关键审计事项(续)

关键审计事项:	该事项在审计中是如何应对:
<b>非流动资产减值</b>	
<p>贵集团下属子公司英国镁瑞丁轻量化技术有限公司处于持续亏损状态,相应固定资产和长期待摊费用等非流动资产存在减值迹象。于2017年12月31日,存在减值迹象的非流动资产账面余额合计为人民币12,200万元。贵集团在测算资产组的可收回金额时,需要管理层运用重大判断和估计,以确定估计未来现金流量现值时所使用的预计未来销售收入、毛利、经营成本、相关资产使用寿命结束时的处置价值和折现率等关键假设,减值测试过程复杂,因此我们将其识别为关键审计事项。</p> <p>上述非流动资产减值准备的披露分别包括在财务报表附注三、12、16,附注五、9、13中披露。</p>	<p>在审计过程中,我们评估了管理层定义的资产组的合理性;我们在内部估值专家的协助下评估集团管理层所使用的重大假设及评估方法的合理性,包括折现率等;我们还评估了预计未来年度的销售收入、毛利、经营成本等关键假设的合理性,将预计未来现金流量现值的基础数据与相关支持性证据进行核对;将本年度实际业绩完成情况与上一年度预测业绩进行比较分析;另外,我们检查了贵集团于财务报表附注中相关披露的充分性。</p>

## 审计报告(续)

安永华明(2018)审字第60468741\_B01号  
浙江万丰奥威汽轮股份有限公司

### 四、其他信息

浙江万丰奥威汽轮股份有限公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括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，管理层负责评估浙江万丰奥威汽轮股份有限公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督浙江万丰奥威汽轮股份有限公司的财务报告过程。

## 审计报告(续)

安永华明(2018)审字第60468741\_B01号  
浙江万丰奥威汽轮股份有限公司

### 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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。
- (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，就可能对浙江万丰奥威汽轮股份有限公司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浙江万丰奥威汽轮股份有限公司不能持续经营。
- (5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

## 审计报告(续)

安永华明(2018)审字第60468741\_B01号  
浙江万丰奥威汽轮股份有限公司

### 六、注册会计师对财务报表审计的责任(续)

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(续)：

- (6) 就浙江万丰奥威汽轮股份有限公司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。



**审计报告(续)**

安永华明(2018)审字第60468741\_B01号  
浙江万丰奥威汽轮股份有限公司

(本页无正文)

安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师： 施 瑾  
(项目合伙人)

中国注册会计师： 周 浩

中国 北京

2018年4月10日

# 浙江万丰奥威汽轮股份有限公司

## 合并资产负债表

2017年12月31日

人民币元

资产	附注五	2017年12月31日	2016年12月31日
流动资产：			
货币资金	1	978,482,486.50	1,013,393,101.45
应收票据	2	537,266,880.94	298,918,437.98
应收账款	3	1,972,968,545.63	1,677,946,218.63
预付款项	4	74,358,893.57	179,096,890.20
其他应收款	5	172,019,828.75	19,989,110.49
存货	6	1,094,498,249.57	1,044,497,708.17
其他流动资产	7	<u>286,638,040.72</u>	<u>273,147,270.17</u>
流动资产合计		<u>5,116,232,925.68</u>	<u>4,506,988,737.09</u>
非流动资产：			
可供出售金融资产	8	78,298,066.99	97,872,583.74
固定资产	9	3,312,285,325.48	2,894,883,807.35
在建工程	10	292,351,343.61	537,618,706.40
无形资产	11	783,114,029.86	818,061,144.32
商誉	12	250,731,030.78	250,731,030.78
长期待摊费用	13	133,867,637.78	97,344,849.73
递延所得税资产	14	30,670,738.60	42,311,340.28
其他非流动资产	15	<u>51,586,485.76</u>	<u>42,728,255.31</u>
非流动资产合计		<u>4,932,904,658.86</u>	<u>4,781,551,717.91</u>
资产总计		<u>10,049,137,584.54</u>	<u>9,288,540,455.00</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

# 浙江万丰奥威汽轮股份有限公司

## 合并资产负债表(续)

2017年12月31日

人民币元

负债及股东权益	附注五	2017年12月31日	2016年12月31日
流动负债:			
短期借款	17	557,680,844.64	175,804,233.31
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	18	-	12,711,299.99
应付票据	19	241,768,479.64	366,099,770.26
应付账款	20	1,008,476,206.65	822,997,826.84
预收款项	21	54,396,159.95	82,621,900.74
应付职工薪酬	22	143,241,068.67	146,590,834.98
应交税费	23	65,491,906.06	13,596,102.85
应付利息	24	2,389,210.14	13,442,527.36
其他应付款	25	470,880,387.40	468,887,164.37
一年内到期的非流动负债	26	175,978,297.21	592,483,378.73
流动负债合计		2,720,302,560.36	2,695,235,039.43
非流动负债:			
长期借款	27	396,525,250.86	381,763,009.24
预计负债	28	4,938,787.75	8,407,487.28
递延收益	29	240,087,884.43	266,031,818.91
递延所得税负债	14	153,708,678.86	181,446,814.98
非流动负债合计		795,260,601.90	837,649,130.41
负债合计		3,515,563,162.26	3,532,884,169.84

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

# 浙江万丰奥威汽轮股份有限公司

## 合并资产负债表(续)

2017年12月31日

人民币元

负债及股东权益	附注五	2017年12月31日	2016年12月31日
股东权益:			
股本	30	2,186,879,678.00	1,822,399,732.00
资本公积	31	114,956,936.45	114,956,936.45
其他综合(亏损)/收益	32	(14,201,297.79)	1,790,334.70
专项储备	33	9,057,699.23	6,059,782.13
盈余公积	34	344,473,924.89	297,690,137.61
未分配利润	35	<u>3,368,000,738.76</u>	<u>3,060,941,155.74</u>
归属于母公司股东权益合计		<u>6,009,167,679.54</u>	<u>5,303,838,078.63</u>
少数股东权益		<u>524,406,742.74</u>	<u>451,818,206.53</u>
股东权益合计		<u>6,533,574,422.28</u>	<u>5,755,656,285.16</u>
负债和股东权益总计		<u>10,049,137,584.54</u>	<u>9,288,540,455.00</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

本财务报表由以下人士签署:

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

# 浙江万丰奥威汽轮股份有限公司

## 合并利润表

2017年度

人民币元

	附注五	2017年	2016年
营业收入	36	10,177,226,827.99	9,485,725,904.11
减：营业成本	36	8,124,226,774.37	7,236,549,933.68
税金及附加	37	55,142,027.34	49,827,532.59
销售费用	38	192,057,073.19	211,880,267.24
管理费用	39	706,666,670.52	652,982,278.13
财务费用	40	88,671,731.41	53,184,054.16
资产减值损失	41	8,112,943.66	12,921,787.67
加：公允价值变动收益	42	12,711,299.99	37,237,970.54
投资收益/(损失)	43	7,694,067.35	(34,680,926.78)
其中：对合营企业的投资收益		-	6,360,383.69
资产处置收益/(损失)	44	99,261,707.10	(4,946,974.32)
其他收益	45	70,183,544.21	-
营业利润		1,192,200,226.15	1,265,990,120.08
加：营业外收入	46	5,357,378.59	76,961,173.55
减：营业外支出	47	1,363,461.57	8,968,015.71
利润总额	48	1,196,194,143.17	1,333,983,277.92
减：所得税费用	49	196,373,397.71	251,595,289.89
净利润		<u>999,820,745.46</u>	<u>1,082,387,988.03</u>
按经营持续性分类			
持续经营净利润		<u>999,820,745.46</u>	<u>1,082,387,988.03</u>
终止经营净利润		<u>-</u>	<u>-</u>
按所有权归属分类			
归属于母公司股东的净利润		<u>900,563,289.50</u>	<u>957,961,362.54</u>
少数股东损益		<u>99,257,455.96</u>	<u>124,426,625.49</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

# 浙江万丰奥威汽轮股份有限公司

## 合并利润表(续)

2017年度

人民币元

	附注五	2017年	2016年
其他综合(亏损)/收益的税后净额		(15,991,632.49)	97,797,501.25
归属于母公司股东的其他综合(亏损)/收益的税后净额	32	(15,991,632.49)	97,167,549.57
以后将重分类进损益的其他综合(亏损)/收益			
权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额		-	(802,416.67)
外币财务报表折算差额		(15,991,632.49)	97,969,966.24
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	629,951.68
综合收益总额		983,829,112.97	1,180,185,489.28
其中:			
归属于母公司股东的综合收益总额		884,571,657.01	1,055,128,912.11
归属于少数股东的综合收益总额		99,257,455.96	125,056,577.17
每股收益	50		
基本每股收益		0.41	0.44
稀释每股收益		0.41	0.44

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

# 浙江万丰奥威汽轮股份有限公司

## 合并股东权益变动表

2017年度

人民币元

	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	其他综合收益 /(亏损)	专项储备	盈余公积	未分配利润			小计
一、 本年年初余额	1,822,399,732.00	114,956,936.45	1,790,334.70	6,059,782.13	297,690,137.61	3,060,941,155.74	5,303,838,078.63	451,818,206.53	5,755,656,285.16
二、 本年增减变动金额									
(一) 综合收益总额	-	-	(15,991,632.49)	-	-	900,563,289.50	884,571,657.01	99,257,455.96	983,829,112.97
(二) 股东投入和减少资本									
1. 股东投入资本	-	-	-	-	-	-	-	4,500,000.00	4,500,000.00
(三) 利润分配									
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	46,783,787.28	(46,783,787.28)	-	-	-
2. 对股东的分配	364,479,946.00	-	-	-	-	(546,719,919.20)	(182,239,973.20)	(31,168,919.75)	(213,408,892.95)
(四) 专项储备									
1. 本年提取	-	-	-	20,529,684.34	-	-	20,529,684.34	-	20,529,684.34
2. 本年使用	-	-	-	(17,531,767.24)	-	-	(17,531,767.24)	-	(17,531,767.24)
上述(一)至(四)小计	364,479,946.00	-	(15,991,632.49)	2,997,917.10	46,783,787.28	307,059,583.02	705,329,600.91	72,588,536.21	777,918,137.12
三、 本年年末余额	2,186,879,678.00	114,956,936.45	(14,201,297.79)	9,057,699.23	344,473,924.89	3,368,000,738.76	6,009,167,679.54	524,406,742.74	6,533,574,422.28

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

# 浙江万丰奥威汽轮股份有限公司

## 合并股东权益变动表(续)

2016年度

人民币元

	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	其他综合(亏损)/收益	专项储备	盈余公积	未分配利润			小计
一、 本年年初余额	911,199,866.00	801,587,117.31	(95,377,214.87)	-	202,754,839.75	2,280,815,057.36	4,100,979,665.55	609,148,333.17	4,710,127,998.72
二、 本年增减变动金额									
(一) 综合收益总额	-	-	97,167,549.57	-	-	957,961,362.54	1,055,128,912.11	125,056,577.17	1,180,185,489.28
(二) 股东投入和减少资本									
1. 股东投入资本	-	-	-	-	-	-	-	9,000,000.00	9,000,000.00
2. 收购少数股东股权	-	42,329,712.14	-	-	-	-	42,329,712.14	(120,414,928.19)	(78,085,216.05)
(三) 利润分配									
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	94,935,297.86	(94,935,297.86)	-	-	-
2. 对股东的分配	182,239,973.00	-	-	-	-	(227,799,966.30)	(45,559,993.30)	(26,071,775.62)	(71,631,768.92)
3. 少数股东放弃分红	-	-	-	-	-	144,900,000.00	144,900,000.00	(144,900,000.00)	-
(四) 股东权益内部结转									
1. 资本公积转增资本	728,959,893.00	(728,959,893.00)	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备									
1. 本年提取	-	-	-	18,878,591.28	-	-	18,878,591.28	-	18,878,591.28
2. 本年使用	-	-	-	(12,818,809.15)	-	-	(12,818,809.15)	-	(12,818,809.15)
上述(一)至(五)小计	911,199,866.00	(686,630,180.86)	97,167,549.57	6,059,782.13	94,935,297.86	780,126,098.38	1,202,858,413.08	(157,330,126.64)	1,045,528,286.44
三、 本年年末余额	1,822,399,732.00	114,956,936.45	1,790,334.70	6,059,782.13	297,690,137.61	3,060,941,155.74	5,303,838,078.63	451,818,206.53	5,755,656,285.16

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



# 浙江万丰奥威汽轮股份有限公司

## 合并现金流量表

2017年度

人民币元

	附注五	2017年	2016年
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		9,439,349,687.87	9,849,179,978.13
收到的税费返还		400,240,618.64	276,886,556.41
收到其他与经营活动有关的现金	51	<u>107,646,529.51</u>	<u>139,803,678.54</u>
经营活动现金流入小计		<u>9,947,236,836.02</u>	<u>10,265,870,213.08</u>
购买商品、接受劳务支付的现金		6,769,095,428.96	6,825,911,502.51
支付给职工以及为职工支付的现金		1,255,986,807.62	1,199,708,510.72
支付的各项税费		411,566,059.65	418,010,666.55
支付其他与经营活动有关的现金	51	<u>541,035,615.68</u>	<u>478,830,421.38</u>
经营活动现金流出小计		<u>8,977,683,911.91</u>	<u>8,922,461,101.16</u>
经营活动产生的现金流量净额	52	<u>969,552,924.11</u>	<u>1,343,409,111.92</u>
二、 投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		212,382,391.98	370,568,795.90
处置固定资产、无形资产和其他 长期资产收回的现金净额		12,376,727.90	6,117,099.09
收到其他与投资活动有关的现金	51	<u>6,302,103.86</u>	<u>24,135,892.18</u>
投资活动现金流入小计		<u>231,061,223.74</u>	<u>400,821,787.17</u>
购建固定资产、无形资产和其他 长期资产支付的现金		676,778,477.34	761,413,919.73
投资支付的现金		179,190,000.00	206,149,700.00
取得子公司及其他营业单位支付 的现金净额	51	34,950,000.00	85,765,216.05
支付其他与投资活动有关的现金	51	<u>21,114,911.74</u>	<u>59,787,125.00</u>
投资活动现金流出小计		<u>912,033,389.08</u>	<u>1,113,115,960.78</u>
投资活动产生的现金流量净额		<u>(680,972,165.34)</u>	<u>(712,294,173.61)</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

# 浙江万丰奥威汽轮股份有限公司

## 合并现金流量表(续)

2017年度

人民币元

	附注五	2017年	2016年
三、 筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		4,500,000.00	9,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		4,500,000.00	9,000,000.00
取得借款收到的现金		817,407,072.36	265,721,714.64
筹资活动现金流入小计		<u>821,907,072.36</u>	<u>274,721,714.64</u>
偿还债务支付的现金		816,627,843.91	826,076,143.98
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		252,711,087.23	147,756,546.92
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		6,638,919.75	12,071,775.62
支付其他与筹资活动有关的现金		11,761,560.00	-
筹资活动现金流出小计		<u>1,081,100,491.14</u>	<u>973,832,690.90</u>
筹资活动产生的现金流量净额		<u>(259,193,418.78)</u>	<u>(699,110,976.26)</u>
四、 汇率变动对现金及现金等价物的影响		<u>(25,617,319.78)</u>	<u>24,252,624.26</u>
五、 现金及现金等价物净增加/(减少)额		3,770,020.21	(43,743,413.69)
加：年初现金及现金等价物余额		<u>886,344,847.90</u>	<u>930,088,261.59</u>
六、 年末现金及现金等价物余额	52	<u><u>890,114,868.11</u></u>	<u><u>886,344,847.90</u></u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

# 浙江万丰奥威汽轮股份有限公司

## 公司资产负债表

2017年12月31日

人民币元

资产	附注十四	2017年12月31日	2016年12月31日
流动资产：			
货币资金		263,699,967.92	300,752,118.29
应收票据		100,527,700.00	45,494,120.00
应收账款	1	602,241,109.80	485,536,212.76
预付款项		12,812,850.73	20,678,512.31
应收股利		429,600,000.00	549,600,000.00
其他应收款	2	208,611,678.05	375,798,952.45
存货		300,086,787.22	299,442,445.24
其他流动资产		<u>187,799,600.21</u>	<u>31,570,931.13</u>
流动资产合计		<u>2,105,379,693.93</u>	<u>2,108,873,292.18</u>
非流动资产：			
可供出售金融资产		78,298,066.99	97,872,583.74
长期股权投资	3	2,944,526,155.05	2,809,026,155.05
固定资产		403,835,975.03	393,102,838.49
在建工程		37,484,861.33	67,523,273.44
无形资产		32,006,251.47	33,073,801.48
长期待摊费用		15,658,408.48	11,503,858.80
递延所得税资产		1,571,150.25	1,478,985.72
其他非流动资产		<u>8,868,279.86</u>	<u>2,692,450.00</u>
非流动资产合计		<u>3,522,249,148.46</u>	<u>3,416,273,946.72</u>
资产总计		<u>5,627,628,842.39</u>	<u>5,525,147,238.90</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

# 浙江万丰奥威汽轮股份有限公司

## 公司资产负债表(续)

2017年12月31日

人民币元

负债和股东权益	附注十四	2017年12月31日	2016年12月31日
流动负债:			
短期借款		245,000,000.00	-
应付票据		81,213,513.00	189,032,776.68
应付账款		533,768,584.91	376,475,084.10
预收款项		2,475,372.41	2,285,779.87
应付职工薪酬		32,276,143.69	24,779,170.37
应交税费		2,245,060.22	(1,763,334.97)
应付利息		250,784.72	11,015,628.99
其他应付款		78,670,937.35	127,632,999.45
一年内到期的非流动负债		-	429,633,824.00
流动负债合计		<u>975,900,396.30</u>	<u>1,159,091,928.49</u>
非流动负债:			
递延收益		<u>2,895,800.00</u>	<u>3,407,400.00</u>
非流动负债合计		<u>2,895,800.00</u>	<u>3,407,400.00</u>
负债合计		<u>978,796,196.30</u>	<u>1,162,499,328.49</u>
股东权益:			
股本		2,186,879,678.00	1,822,399,732.00
资本公积		1,059,096,302.01	1,059,096,302.01
专项储备		2,470,650.45	1,883,814.33
盈余公积		344,473,924.89	297,690,137.61
未分配利润		<u>1,055,912,090.74</u>	<u>1,181,577,924.46</u>
股东权益合计		<u>4,648,832,646.09</u>	<u>4,362,647,910.41</u>
负债和股东权益总计		<u>5,627,628,842.39</u>	<u>5,525,147,238.90</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

# 浙江万丰奥威汽轮股份有限公司

## 公司利润表

2017年度

人民币元

	附注十四	2017年	2016年
营业收入	4	3,312,612,768.07	2,753,224,389.86
减：营业成本	4	2,757,524,667.09	2,257,308,208.18
税金及附加		15,640,296.55	14,079,776.80
销售费用		49,311,821.14	60,941,016.10
管理费用	5	177,269,271.80	148,147,250.60
财务费用/(收入)		25,176,923.10	(29,609,617.70)
资产减值损失		5,091,594.86	3,887,283.59
加：公允价值变动收益		-	16,497,343.95
投资收益	6	227,735,874.38	671,807,856.67
其中：对合营企业的投资收益		-	6,360,383.69
资产处置(损失)/收益		(1,556,802.16)	380,194.31
其他收益		1,503,800.00	-
营业利润		510,281,065.75	987,155,867.22
加：营业外收入		477,292.16	3,568,516.10
减：营业外支出		81,698.85	2,014,212.15
利润总额		510,676,659.06	988,710,171.17
减：所得税费用		42,838,786.30	39,357,192.62
净利润		<u>467,837,872.76</u>	<u>949,352,978.55</u>
其中：持续经营净利润		467,837,872.76	949,352,978.55
终止经营净利润		-	-
其他综合损失的税后净额		-	(802,416.67)
以后将重分类进损益的其他综合损失			
权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的			
其他综合损失中所享有的份额		-	(802,416.67)
综合收益总额		<u>467,837,872.76</u>	<u>948,550,561.88</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

# 浙江万丰奥威汽轮股份有限公司

## 公司股东权益变动表

2017年度

人民币元

	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、本年年初余额	1,822,399,732.00	1,059,096,302.01	-	1,883,814.33	297,690,137.61	1,181,577,924.46	4,362,647,910.41
二、本年增减变动金额							
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	467,837,872.76	467,837,872.76
(二) 利润分配							
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	46,783,787.28	(46,783,787.28)	-
2. 对股东的分配	364,479,946.00	-	-	-	-	(546,719,919.20)	(182,239,973.20)
(三) 专项储备							
1. 本年提取	-	-	-	4,080,000.00	-	-	4,080,000.00
2. 本年使用	-	-	-	(3,493,163.88)	-	-	(3,493,163.88)
上述(一)至(三)小计	364,479,946.00	-	-	586,836.12	46,783,787.28	(125,665,833.72)	286,184,735.68
三、本年年末余额	2,186,879,678.00	1,059,096,302.01	-	2,470,650.45	344,473,924.89	1,055,912,090.74	4,648,832,646.09

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

# 浙江万丰奥威汽轮股份有限公司

## 公司股东权益变动表(续)

2016年度

人民币元

	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、本年年初余额	911,199,866.00	1,788,056,195.01	802,416.67	-	202,754,839.75	554,960,210.07	3,457,773,527.50
二、本年增减变动金额							
(一) 综合收益总额	-	-	(802,416.67)	-	-	949,352,978.55	948,550,561.88
(二) 利润分配							
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	94,935,297.86	(94,935,297.86)	-
2. 对股东的分配	182,239,973.00	-	-	-	-	(227,799,966.30)	(45,559,993.30)
(三) 股东权益内部结转							
1. 资本公积转增资本	728,959,893.00	(728,959,893.00)	-	-	-	-	-
(四) 专项储备							
1. 本年提取	-	-	-	3,964,600.00	-	-	3,964,600.00
2. 本年使用	-	-	-	(2,080,785.67)	-	-	(2,080,785.67)
上述(一)至(四)小计	911,199,866.00	(728,959,893.00)	(802,416.67)	1,883,814.33	94,935,297.86	626,617,714.39	904,874,382.91
三、本年年末余额	1,822,399,732.00	1,059,096,302.01	-	1,883,814.33	297,690,137.61	1,181,577,924.46	4,362,647,910.41

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

# 浙江万丰奥威汽轮股份有限公司

## 公司现金流量表

2017年度

人民币元

	附注十四	2017年	2016年
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	3,064,589,949.49	3,026,748,897.95	
收到的税费返还	253,947,786.60	177,038,152.85	
收到其他与经营活动有关的现金	75,351,359.95	4,870,130.10	
经营活动现金流入小计	3,393,889,096.04	3,208,657,180.90	
购买商品、接受劳务支付的现金	2,621,820,765.42	2,534,121,118.96	
支付给职工以及为职工支付的现金	181,411,901.82	168,177,599.42	
支付的各项税费	55,410,610.89	54,829,785.97	
支付其他与经营活动有关的现金	183,343,302.55	190,818,477.88	
经营活动现金流出小计	3,041,986,580.68	2,947,946,982.23	
经营活动产生的现金流量净额	351,902,515.36	260,710,198.67	
二、 投资活动产生/(使用)的现金流量：			
收回投资所收到的现金	30,282,391.98	349,568,795.90	
取得投资收益收到的现金	265,014,088.28	100,225,239.05	
处置固定资产、无形资产和其他 长期资产收回的现金净额	4,446,351.59	2,554,088.70	
收到其他与投资活动有关的现金	283,277,244.88	239,419,897.86	
投资活动现金流入小计	583,020,076.73	691,768,021.51	
购建固定资产、无形资产和其他 长期资产支付的现金	78,604,911.47	78,800,385.89	
投资支付的现金	341,960,000.00	162,134,916.05	
支付其他与投资活动有关的现金	84,000,000.00	469,747,690.00	
投资活动现金流出小计	504,564,911.47	710,682,991.94	
投资活动产生/(使用)的现金流量净额	78,455,165.26	(18,914,970.43)	

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



# 浙江万丰奥威汽轮股份有限公司

## 公司现金流量表(续)

2017年度

人民币元

	附注十四	2017年	2016年
三、 筹资活动使用的现金流量：			
取得借款收到的现金		300,540,700.00	64,000,000.00
筹资活动现金流入小计		300,540,700.00	64,000,000.00
偿还债务支付的现金		485,460,700.00	284,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		203,518,835.46	86,047,688.42
筹资活动现金流出小计		688,979,535.46	370,047,688.42
筹资活动使用的现金流量净额		(388,438,835.46)	(306,047,688.42)
四、 汇率变动对现金及现金等价物的影响		(7,678,285.83)	8,933,940.36
五、 现金及现金等价物净增加/(减少)额		34,240,559.33	(55,318,519.82)
加：年初现金及现金等价物余额		197,304,338.77	252,622,858.59
六、 年末现金及现金等价物余额		231,544,898.10	197,304,338.77

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

# 浙江万丰奥威汽轮股份有限公司

## 财务报表附注

2017年度

人民币元

### 一、 本集团的基本情况

浙江万丰奥威汽轮股份有限公司(“本公司”或“万丰奥威”)是一家在中华人民共和国浙江省注册的股份有限公司,于2001年9月30日成立。本公司所发行人民币普通股A股已在深圳证券交易所上市。本公司总部位于浙江省新昌县工业区(后溪)。本集团主要经营活动为:汽车铝合金车轮和摩托车铝合金车轮及其他零部件的生产、销售及技术咨询、服务与劳务;汽车和摩托车用轻量化镁材料和部件设计、研发、制造与销售业务;金属、非金属材料及其制品、卡丁车、环保设备的研究、开发、制造、销售和有关技术服务;金属螺栓的制造加工,机械零件涂复处理,涂复设备,涂复溶剂的制造,涂复技术的服务;经营进出口业务。

本集团的母公司和最终母公司为于中华人民共和国成立的万丰奥特控股集团有限公司(以下简称“万丰集团”)。

截至2017年12月31日止,万丰集团现持有本公司45.69%的股份,是本公司的控股股东,陈爱莲女士持有本公司4.46%股权,吴良定先生持有本公司0.57%股权;陈爱莲女士、吴良定先生和吴捷先生分别持有万丰集团39.60%、22.50%和3.76%的股权。陈爱莲女士和吴良定先生为夫妻关系,吴良定先生和吴捷先生为父子关系,陈爱莲女士和吴良定家族(吴良定先生和吴捷先生)共同为本公司的实际控制人。

本财务报表业经本公司董事会于2018年4月10日决议批准。根据本公司章程,本财务报表将提交股东大会审议。

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定,本集团本年度的合并范围无变化。

# 浙江万丰奥威汽轮股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2017年度

人民币元

### 二、 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定(统称“企业会计准则”)编制。

本财务报表以持续经营为基础列报。

编制本财务报表时,除某些金融工具外,均以历史成本为计价原则。资产如果发生减值,则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 三、 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了具体会计政策和会计估计,主要体现在应收款项坏账准备的计提、存货计价方法、固定资产折旧、无形资产摊销和收入确认和计量。

#### 1. 遵循企业会计准则的声明

本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于2017年12月31日的财务状况以及2017年度的经营成果和现金流量。

#### 2. 会计期间

本集团会计年度采用公历年度,即每年自1月1日起至12月31日止。

#### 3. 记账本位币

本公司记账本位币和编制本财务报表所采用的货币均为人民币。本集团下属子公司根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币,编制财务报表时按附注三、7所述政策折算为人民币。

# 浙江万丰奥威汽轮股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2017年度

人民币元

### 三、重要会计政策及会计估计(续)

#### 4. 企业合并

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

##### *同一控制下企业合并*

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方在同一控制下企业合并中取得的资产和负债(包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉)，按合并日在最终控制方财务报表中的账面价值为基础进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积中的股本溢价及原制度资本公积转入的余额，不足冲减的则调整留存收益。

##### *非同一控制下的企业合并*

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

非同一控制下企业合并中所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。

# 浙江万丰奥威汽轮股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2017年度

人民币元

---

### 三、重要会计政策及会计估计(续)

#### 4. 企业合并(续)

支付的合并对价的公允价值与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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,并以成本减去累计减值损失进行后续计量。支付的合并对价的公允价值与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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,首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及支付的合并对价的公允价值及购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值的计量进行复核,复核后支付的合并对价的公允价值与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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,其差额计入当期损益。

#### 5. 合并财务报表

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定,包括本公司及全部子公司截至2017年12月31日止年度的财务报表。子公司,是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分,以及本公司所控制的结构化主体等)。

编制合并财务报表时,子公司采用与本公司一致的会计年度和会计政策。本集团内部各公司之间的所有交易产生的资产、负债、权益、收入、费用和现金流量于合并时全额抵销。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额的,其余额仍冲减少数股东权益。

# 浙江万丰奥威汽轮股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2017年度

人民币元

---

### 三、 重要会计政策及会计估计(续)

#### 5. 合并财务报表(续)

对于通过非同一控制下的企业合并取得的子公司，被购买方的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，直至本集团对其控制权终止。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。

对于通过同一控制下的企业合并取得的子公司，被合并方的经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对前期财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直存在。

如果相关事实和情况的变化导致对控制要素中的一项或多项发生变化的，本集团重新评估是否控制被投资方。

#### 6. 现金及现金等价物

现金，是指本集团的库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物，是指本集团持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

# 浙江万丰奥威汽轮股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2017年度

人民币元

### 三、重要会计政策及会计估计(续)

#### 7. 外币业务和外币报表折算

本集团对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。由此产生的结算和货币性项目折算差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的差额按照借款费用资本化的原则处理之外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的差额根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

对于境外经营，本集团在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币：对资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生当期的平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营时，将与该境外经营相关的其他综合收益转入处置当期损益，部分处置的按处置比例计算。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

# 浙江万丰奥威汽轮股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2017年度

人民币元

### 三、重要会计政策及会计估计(续)

#### 8. 金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

##### 金融工具的确认和终止确认

本集团于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。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- (1) 收取金融资产现金流量的权利届满；
- (2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或(b)虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。



# 浙江万丰奥威汽轮股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2017年度

人民币元

### 三、重要会计政策及会计估计(续)

#### 8. 金融工具(续)

##### 金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

##### *以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产*

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产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资产。交易性金融资产，是指满足下列条件之一的金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

# 浙江万丰奥威汽轮股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2017年度

人民币元

### 三、重要会计政策及会计估计(续)

#### 8. 金融工具(续)

##### 金融资产分类和计量(续)

##### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(续)

只有符合以下条件之一，金融资产才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产：

- (1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融工具计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况。
- (2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。
- (3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆。
- (4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具投资，不得指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

企业在初始确认时将某金融资产划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产后，不能重分类为其他类金融资产；其他类金融资产也不能重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。

按照上述条件，本集团指定的这类金融资产主要包括交易性金融资产。

##### 持有至到期投资

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

# 浙江万丰奥威汽轮股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2017年度

人民币元

### 三、重要会计政策及会计估计(续)

#### 8. 金融工具(续)

##### 金融资产分类和计量(续)

###### *贷款和应收款项*

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

###### *可供出售金融资产*

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认或发生减值时，累计利得或损失转入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按成本计量。

##### 金融负债分类和计量

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、其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

# 浙江万丰奥威汽轮股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2017年度

人民币元

### 三、重要会计政策及会计估计(续)

#### 8. 金融工具(续)

##### 金融负债分类和计量(续)

金融负债的后续计量取决于其分类：

##### *以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债*

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。交易性金融负债，是指满足下列条件之一的金融负债：承担该金融负债的目的是为了在近期内回购；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。

只有符合以下条件之一，金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债：

- (1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融工具计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况。
- (2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。
- (3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆。
- (4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

# 浙江万丰奥威汽轮股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2017年度

人民币元

### 三、重要会计政策及会计估计(续)

#### 8. 金融工具(续)

##### 金融负债分类和计量(续)

##### *以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债(续)*

企业在初始确认时将某金融负债划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债后，不能重分类为其他金融负债；其他金融负债也不能重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。

按照上述条件，本集团指定的这类金融负债主要包括交易性金融负债。

##### *其他金融负债*

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

##### 金融工具抵消

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：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；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。

##### 衍生金融工具

本集团使用衍生金融工具，例如以远期外汇合同，对汇率风险进行套期保值。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

# 浙江万丰奥威汽轮股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2017年度

人民币元

### 三、重要会计政策及会计估计(续)

#### 8. 金融工具(续)

##### 金融资产减值

本集团于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。金融资产发生减值的客观证据，包括发行人或债务人发生严重财务困难、债务人违反合同条款(如偿付利息或本金发生违约或逾期等)、债务人很可能倒闭或进行其他财务重组，以及公开的数据显示预计未来现金流量确已减少且可计量。

##### *以摊余成本计量的金融资产*

发生减值时，将该金融资产的账面通过备抵项目价值减记至预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率(即初始确认时计算确定的实际利率)折现确定，并考虑相关担保物的价值。减值后利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。对于贷款和应收款项，如果没有未来收回的现实预期且所有抵押品均已变现或已转入本集团，则转销贷款和应收款项以及与之相关的减值准备。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试或单独进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产)，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

# 浙江万丰奥威汽轮股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2017年度

人民币元

### 三、重要会计政策及会计估计(续)

#### 8. 金融工具(续)

##### 金融资产减值(续)

###### 以摊余成本计量的金融资产(续)

本集团对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

###### 可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

可供出售权益工具投资发生减值的客观证据，包括公允价值发生严重或非暂时性下跌。“严重”根据公允价值低于成本的程度进行判断，“非暂时性”根据公允价值低于成本的期间长短进行判断。存在发生减值的客观证据的，转出的累计损失，为取得成本扣除当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回，减值之后发生的公允价值增加直接在其他综合收益中确认。

在确定何谓“严重”或“非暂时性”时，需要进行判断。本集团根据公允价值低于成本的程度或期间长短，结合其他因素进行判断。

# 浙江万丰奥威汽轮股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2017年度

人民币元

### 三、重要会计政策及会计估计(续)

#### 8. 金融工具(续)

##### 金融资产减值(续)

###### *以成本计量的金融资产*

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不再转回。

##### 金融资产转移

本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。



# 浙江万丰奥威汽轮股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2017年度

人民币元

### 三、重要会计政策及会计估计(续)

#### 9. 应收款项

本集团采用个别认定法进行逐项分析计提，即根据债务人的财务和经营状况、现金流量状况、以前的信用记录、与债务人之间的争议和纠纷等资料对其欠款的可回收性进行逐笔详细分析，据以分别确定针对每一笔此类应收款项的坏账准备计提比例。年末余额人民币100万元及以上的应收款项认定为单项金额重大的应收账款/其他应收款。

#### 10. 存货

存货包括原材料、在产品、半成品、低值易耗品、产成品。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

存货的盘存制度采用永续盘存制。

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。如果以前计提存货跌价准备的影响因素已经消失，使得存货的可变现净值高于其账面价值，则在原已计提的存货跌价准备金额内，将以前减记的金额予以恢复，转回的金额计入当期损益。

可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。计提存货跌价准备时，原材料按类别计提，产成品按单个存货项目计提。

# 浙江万丰奥威汽轮股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2017年度

人民币元

### 三、重要会计政策及会计估计(续)

#### 11. 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

长期股权投资在取得时以初始投资成本进行初始计量。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为初始投资成本；初始投资成本与合并对价账面价值之间差额，调整资本公积(不足冲减的，冲减留存收益)；合并日之前的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转。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，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；购买日之前持有的因采用权益法核算而确认其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转；购买日之前持有的股权投资作为金融工具计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时全部转入当期损益。除企业合并形成的长期股权投资以外方式取得的长期股权投资，按照下列方法确定初始投资成本：支付现金取得的，以实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本；发行权益性证券取得的，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算。控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额。

# 浙江万丰奥威汽轮股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2017年度

人民币元

### 三、重要会计政策及会计估计(续)

#### 11. 长期股权投资(续)

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。追加或收回投资的，调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

本集团对被投资单位具有共同控制或重大影响的，长期股权投资采用权益法核算。共同控制，是指按照相关约定对某项经济活动安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

采用权益法时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认)，对被投资单位的净利润进行调整后确认，但投出或出售的资产构成业务的除外。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外股东权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入股东权益。

# 浙江万丰奥威汽轮股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2017年度

人民币元

### 三、重要会计政策及会计估计(续)

#### 11. 长期股权投资(续)

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，终止采用权益法的，原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，全部转入当期损益；仍采用权益法的，原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理并按比例转入当期损益，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，按相应的比例转入当期损益。

#### 12. 固定资产

固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。与固定资产有关的后续支出，符合该确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。

固定资产按照成本进行初始计量，并考虑预计弃置费用因素的影响。购置固定资产的成本包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

合并中取得的被购买方原已确认的固定资产，其所带来的经济利益很可能流入本集团且公允价值能够可靠地计量的，应当单独予以确认并按照公允价值计量。

固定资产的折旧采用年限平均法计提，各类固定资产的折旧年限、预计净残值率及年折旧率如下：

# 浙江万丰奥威汽轮股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2017年度

人民币元

### 三、重要会计政策及会计估计(续)

#### 12. 固定资产(续)

	折旧年限	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	5 - 35年	3 - 10%	2.57 - 19.40%
专用设备	3 - 17年	3 - 10%	5.70 - 32.33%
运输工具	4 - 10年	3 - 10%	9.00 - 24.25%
通用工具	3 - 10年	3 - 10%	9.00 - 32.33%
装修	5年	-	20.00%

固定资产的各组成部分具有不同使用寿命或以不同方式为企业提提供经济利益的，适用不同折旧率和折旧方法。

以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

本集团至少于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

#### 13. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

# 浙江万丰奥威汽轮股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2017年度

人民币元

### 三、重要会计政策及会计估计(续)

#### 14. 借款费用

借款费用，是指本集团因借款而发生的利息及其他相关成本，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。

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，其他借款费用计入当期损益。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的，才能开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生；
- (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。

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。之后发生的借款费用计入当期损益。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：

- (1) 专门借款以当期实际发生的利息费用，减去暂时性的存款利息收入或投资收益后的金额确定。
- (2) 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加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均利率计算确定。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中，发生除达到预定可使用或者可销售状态必要的程序之外的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

# 浙江万丰奥威汽轮股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2017年度

人民币元

### 三、重要会计政策及会计估计(续)

#### 15. 无形资产

无形资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认，并以成本进行初始计量。但非同一控制下企业合并中取得的无形资产，其公允价值能够可靠地计量的，即单独确认为无形资产并按照公允价值计量。

无形资产按照其能为本集团带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其为本集团带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

各项无形资产的使用寿命如下：

	使用寿命
土地使用权	292-600个月或永久
软件	4-10年
客户关系	20年
专利技术	7-10年
商标	不确定

本集团取得的土地使用权，通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权和建筑物分别作为无形资产和固定资产核算。外购土地及建筑物支付的价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产，在其使用寿命内采用直线法摊销。本集团至少于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

对使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。此类无形资产不予摊销，在每个会计期间对其使用寿命进行复核。如果有证据表明使用寿命是有限的，则按上述使用寿命有限的无形资产的政策进行会计处理。

# 浙江万丰奥威汽轮股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2017年度

人民币元

### 三、重要会计政策及会计估计(续)

#### 15. 无形资产(续)

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

#### 16. 资产减值

本集团对除存货、递延所得税、金融资产外的资产减值，按以下方法确定：

本集团于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉，无论是否存在减值迹象，至少于每年末进行减值测试。

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。



# 浙江万丰奥威汽轮股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2017年度

人民币元

### 三、 重要会计政策及会计估计(续)

#### 16. 资产减值(续)

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。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### 17. 长期待摊费用

长期待摊费用主要为模具，采用产量法或直线法进行摊销。

# 浙江万丰奥威汽轮股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2017年度

人民币元

### 三、重要会计政策及会计估计(续)

#### 18. 职工薪酬

职工薪酬，是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利。

##### 短期薪酬

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，并计入当期损益或相关资产成本。

##### 离职后福利(设定提存计划)

本集团的职工参加由当地政府管理的养老保险和失业保险，相应支出在发生时计入当期损益。

#### 19. 预计负债

除了非同一控制下企业合并中的或有对价及承担的或有负债之外，当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本集团承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

# 浙江万丰奥威汽轮股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2017年度

人民币元

---

### 三、 重要会计政策及会计估计(续)

#### 20. 收入

收入在经济利益很可能流入本集团、且金额能够可靠计量，并同时满足下列条件时予以确认。

##### 销售商品收入

本集团已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，并不再对该商品保留通常与所有权相联系的继续管理权和实施有效控制，且相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，确认为收入的实现。销售商品收入金额，按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外；合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定。

##### 提供劳务收入

于资产负债表日，本公司对已经发生并预计能够得到补偿的劳务确认收入。提供劳务收入总额，按照从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。

##### 利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率确认。

##### 租赁收入

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按照直线法确认。

# 浙江万丰奥威汽轮股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2017年度

人民币元

### 三、重要会计政策及会计估计(续)

#### 21. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的，作为与资产相关的政府补助；政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的作为与收益相关的政府补助。

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；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期，计入损益，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，尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

#### 22. 所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，均作为所得税费用或收益计入当期损益。

本集团对于当期和以前期间形成的当期所得税负债或资产，按照税法规定计算的预期应交纳或返还的所得税金额计量。

# 浙江万丰奥威汽轮股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2017年度

人民币元

### 三、重要会计政策及会计估计(续)

#### 22. 所得税(续)

本集团根据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法计提递延所得税。

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

- (1) 应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。
- (2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非：

- (1) 可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。
- (2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

本集团于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，依据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

# 浙江万丰奥威汽轮股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2017年度

人民币元

### 三、重要会计政策及会计估计(续)

#### 22. 所得税(续)

于资产负债表日，本集团对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果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的利益，减记递延所得税资产的账面价值。于资产负债表日，本集团重新评估未确认的递延所得税资产，在很可能获得足够的应纳税所得额可供所有或部分递延所得税资产转回的限度内，确认递延所得税资产。

同时满足下列条件时，递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

#### 23. 租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

##### 作为经营租赁承租人

经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

##### 作为经营租赁出租人

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

# 浙江万丰奥威汽轮股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2017年度

人民币元

### 三、重要会计政策及会计估计(续)

#### 24. 利润分配

本公司的现金股利，于股东大会批准后确认为负债。

#### 25. 安全生产费

按照规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时计入专项储备；使用时区分是否形成固定资产分别进行处理：属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，归集所发生地指出，于达到预定可使用状态时确认固定资产，同时冲减等值专项储备并确认等值累计折旧。

#### 26. 公允价值计量

本集团于每个资产负债表日以公允价值计量衍生金融工具。公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本集团以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本集团假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本集团在计量日能够进入的交易市场。本集团采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，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，相关资产或负债的不可观察输入值。

# 浙江万丰奥威汽轮股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2017年度

人民币元

### 三、重要会计政策及会计估计(续)

#### 26. 公允价值计量(续)

每个资产负债表日，本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

#### 27. 重大会计判断和估计

编制财务报表要求管理层作出判断、估计和假设，这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的列报金额及其披露，以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些假设和估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

##### 估计的不确定性

以下为于资产负债表日有关未来的关键假设以及估计不确定性的其他关键来源，可能会导致未来会计期间资产和负债账面金额重大调整。

##### *除金融资产之外的非流动资产减值(除商誉外)*

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。



# 浙江万丰奥威汽轮股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2017年度

人民币元

### 三、重要会计政策及会计估计(续)

#### 27. 重大会计判断和估计(续)

##### 估计的不确定性(续)

###### *商誉减值*

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。详见附注三、16。

###### *递延所得税资产*

在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，应就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

本公司子公司上海丰途汽车科技有限公司、万丰铝轮(印度)私人有限公司、英国镁瑞丁轻量化技术有限公司及墨西哥镁瑞丁轻量化技术有限公司于资产负债表日存在尚未利用的可抵扣亏损，管理层估计未来取得应纳税所得额的时间和金额存在重大不确定性，因此于资产负债表日，未就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。

###### *衍生金融工具公允价值的估值*

对于采用现金流量折现法或其他估值技术确定公允价值的金融资产或负债，其公允价值受未来现金流量、折现率以及其他估值参数的影响亦具有不确定性。

# 浙江万丰奥威汽轮股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2017年度

人民币元

### 三、 重要会计政策及会计估计(续)

#### 28. 会计政策变更

##### 资产处置损益列报方式变更

根据《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会[2017]30号)要求,本集团在利润表中的“营业利润”项目之上单独列报“资产处置收益”项目,原在“营业外收入”和“营业外支出”的部分非流动资产处置损益,改为在“资产处置收益”中列报;本集团相应追溯重述了比较利润表。该会计政策变更对合并及公司净利润和股东权益无影响。

##### 政府补助列报方式变更

根据《关于印发修订〈企业会计准则第16号——政府补助〉的通知》(财会[2017]15号)要求,本集团在利润表中的“营业利润”项目之上单独列报“其他收益”项目,与企业日常活动相关的政府补助由在“营业外收入”中列报改为在“其他收益”中列报;按照该准则的衔接规定,本集团对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理,对2017年1月1日至该准则施行日(2017年6月12日)之间新增的政府补助根据本准则进行调整。2017年度和2016年度的“其他收益”、“营业利润”以及“营业外收入”项目列报的内容有所不同,但对2017年度和2016年度合并及公司净利润无影响。

# 浙江万丰奥威汽轮股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2017年度

人民币元

### 四、 税项

#### 1. 主要税种及税率

- |       |   |
|-------|---|
| 增值税   | <ul style="list-style-type: none"><li>- 中国企业一般纳税人按应税收入的17%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额缴纳增值税。</li><li>- 墨西哥子公司墨西哥镁瑞丁轻量化技术有限公司按应税收入的16%计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额缴纳增值税。</li><li>- 万丰镁瑞丁控股有限公司(以下简称“万丰镁瑞丁”)及其英国子公司英国镁瑞丁轻量化技术有限公司按应税收入的20%计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额缴纳增值税。</li><li>- 印度子公司万丰铝轮(印度)私人有限公司适用于其注册地印度哈里亚纳邦德里市的税收法规计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额缴纳增值税。</li></ul> |
| 销售税   | <ul style="list-style-type: none"><li>- 加拿大子公司镁瑞丁轻量化技术有限公司、镁瑞丁轻量化技术控股公司、镁瑞丁加拿大有限公司按应税收入的13%计算销售税，并按扣除当期允许抵扣的税额后的差额缴纳销售税。</li></ul>  |
| 商业活动税 | <ul style="list-style-type: none"><li>- 集团在美国俄亥俄州的销售收入适用于当地的税收法规计算商业活动税。</li></ul>  |

# 浙江万丰奥威汽轮股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2017年度

人民币元

---

### 四、 税项(续)

#### 1. 主要税种及税率(续)

- |         |   |   |
|---------|---|---|
| 消费税     | - | 印度子公司万丰铝轮(印度)私人有限公司适用于其注册地印度哈里亚纳邦德里市的税收法规计算销项税,并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额缴纳消费税。自2017年7月1日起,印度取消消费税税种,将其并入增值税中。 |
| 预扣所得税   | - | 印度子公司万丰铝轮(印度)私人有限公司适用于其注册地印度哈里亚纳邦德里市的税收法规计算并缴纳预扣所得税。  |
| 城市维护建设税 | - | 中国企业按实际缴纳的流转税的5%、7%、0%缴纳。   |
| 教育费附加   | - | 中国企业按实际缴纳的流转税的5%、0%缴纳。  |
| 水利建设基金  | - | 中国企业按营业收入的1%、0.1%、0%缴纳。   |

# 浙江万丰奥威汽轮股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2017年度

人民币元

### 四、 税项(续)

#### 1. 主要税种及税率(续)

- |       |   |  |
|-------|---|--|
| 企业所得税 | - | 中国企业所得税按应纳税所得额的15%、25%计缴。详见附注四、2。  |
|       | - | 万丰镁瑞丁适用于其注册地英国阿什菲尔德市诺丁汉郡的所得税税收法规，税率为19%。英国镁瑞丁轻量化技术有限公司适用于其注册地的所得税税收法规，税率为19%。  |
|       | - | 美国子公司万丰北美有限责任公司适用于其注册地美国密歇根州的所得税税收法规。美国镁瑞丁轻量化技术有限公司适用于其注册地的所得税税收法规，2016年度税率为36.94%，2017年度税率为37.06%，2018年度税率为23.02%。    |
|       | - | 印度子公司万丰铝轮(印度)私人有限公司适用于其注册地印度哈里亚纳邦德里市的所得税税收法规，税率为30.90%。  |
|       | - | 墨西哥子公司墨西哥镁瑞丁轻量化技术有限公司适用于其注册地的所得税税收法规，税率为30%。   |
|       | - | 加拿大子公司镁瑞丁轻量化技术有限公司、镁瑞丁轻量化技术控股有限公司、镁瑞丁加拿大有限公司适用于其注册地的所得税税收法规。其中，镁瑞丁轻量化技术有限公司的税率为25%，镁瑞丁轻量化技术控股有限公司、镁瑞丁加拿大有限公司的税率为26.5%。 |

# 浙江万丰奥威汽轮股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2017年度

人民币元

### 四、 税项(续)

#### 2. 税收优惠

本公司接获由浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局和地方税务局于2017年11月13日联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号:GR201733001967),认定公司为高新技术企业,认证有效期3年。根据国家对高新技术企业的相关税收政策,本公司自获得高新技术企业认定后三年内(2017年至2019年),所得税按15%的税率缴纳。

子公司威海万丰奥威汽轮有限公司接获由山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局和地方税务局于2017年12月28日联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号:GR201737000143),认定公司为高新技术企业,认证有效期3年。根据国家对高新技术企业的相关税收政策,公司自获得高新技术企业认定后三年内(2017年至2019年),所得税按15%的税率缴纳。

子公司威海万丰镁业科技发展有限公司接获由山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局和地方税务局于2017年12月28日联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号:GR201737000449),认定公司为高新技术企业,认证有效期3年。根据国家对高新技术企业的相关税收政策,公司自获得高新技术企业认定后三年内(2017年至2019年),所得税按15%的税率缴纳。

子公司重庆万丰奥威铝轮有限公司,属于设在西部地区的鼓励类企业,根据财政部、海关总署、国家税务总局于2011年7月27日联合下发的《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》,《重庆市涪陵区国家税务局清溪税务所税务事项通知书》(涪国税清税通[2016]666号),于2016年2月2日备案为西部地区的鼓励类产业企业,2016年所得税按15%的税率缴纳。根据《重庆市涪陵区国家税务局清溪税务所税务事项通知书》(涪国税清税通[2017]71号),于2017年3月8日备案为西部地区的鼓励类产业企业,2017年所得税按15%的税率缴纳。根据《重庆市涪陵区国家税务局清溪税务所税务事项通知书》(涪国税通[2018]1110号),于2018年2月23日备案为西部地区的鼓励类产业企业,2018年所得税按15%的税率缴纳。

# 浙江万丰奥威汽轮股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2017年度

人民币元

### 四、 税项(续)

#### 2. 税收优惠(续)

子公司浙江万丰摩轮有限公司接获由浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局和地方税务局于2015年9月17日联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号:GF201533000422),认定公司为高新技术企业,认证有效期3年。根据国家对高新技术企业的相关税收政策,公司自获得高新技术企业认定后三年内(2015年至2017年),所得税按15%的税率缴纳。

子公司广东万丰摩轮有限公司根据《广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局关于公布广东省2015年高新技术企业名单的通知》(粤科高字[2016]17号),认定公司为高新技术企业,认证有效期3年,证书编号:GR201544001120。根据国家对高新技术企业的相关税收政策,公司自获得高新技术企业认定后三年内(2015年至2017年),所得税按15%的税率缴纳。

子公司上海达克罗涂复工业有限公司接获由上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局和上海市地方税务局于2015年8月19日联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号GR201531000287),认定公司为高新技术企业,认证有效期3年。根据国家对高新技术企业的相关税收政策,公司自获得高新技术企业认定后三年内(2015年至2017年),所得税按15%的税率缴纳。

子公司上海镁镁合金压铸有限公司接获由上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局和上海市地方税务局于2016年11月24日联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号GR201631000036),认定公司为高新技术企业,认证有效期3年。根据国家对高新技术企业的相关税收政策,公司自获得高新技术企业认定后三年内(2016年至2018年),所得税按15%的税率缴纳。

于2017年度本财务报表批准报出日,新的国家高新技术企业复审尚未开始,管理层根据《高新技术企业认定管理办法》进行自我评价后认为浙江万丰摩轮有限公司、广东万丰摩轮有限公司和上海达克罗涂复工业有限公司将会继续获得国家高新技术企业认定,因此运用最佳估计所得税率15%来确定递延所得税的适用税率。

# 浙江万丰奥威汽轮股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2017年度

人民币元

### 五、 合并财务报表主要项目注释

#### 1. 货币资金

	2017年	2016年
库存现金	335,745.41	413,050.62
银行存款	889,779,122.70	885,931,797.28
其他货币资金	88,367,618.39	127,048,253.55
合计	978,482,486.50	1,013,393,101.45

于2017年12月31日，本集团其他货币资金的所有权受到限制，详见附注五、53。

于2017年12月31日，本集团存放于境外的货币资金为美元39,828,490.09元，英镑1,149,784.74元，印度卢比191,465,348.62元，加元3,599,187.50元，墨西哥比索230,768.67元，欧元1,626.81元(2016年12月31日：美元23,641,718.64元，英镑2,350,272.85元，印度卢比81,380,929.12元，加元6,845,100.37元，墨西哥比索319,505.86元，欧元672,240.58元)。

银行活期存款按照银行活期存款利率取得利息收入。



# 浙江万丰奥威汽轮股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2017年度

人民币元

### 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 2. 应收票据

##### (1) 应收票据分类

种类	2017年	2016年
银行承兑汇票	458,355,880.94	267,136,047.93
商业承兑汇票	78,911,000.00	31,782,390.05
合计	537,266,880.94	298,918,437.98

其中，已质押的应收票据如下：

种类	2017年	2016年
银行承兑汇票	198,821,789.12	62,566,890.05
商业承兑汇票	2,050,000.00	-
合计	200,871,789.12	62,566,890.05

##### (2) 已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据如下：

种类	2017年		2016年	
	终止确认	未终止确认	终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	250,405,228.68	105,671,789.12	278,696,233.20	12,387,000.00
商业承兑汇票	-	2,050,000.00	2,637,000.00	3,476,390.05
合计	250,405,228.68	107,721,789.12	281,333,233.20	15,863,390.05

##### (3) 出票人未履约而将票据转为应收账款如下：

无

# 浙江万丰奥威汽轮股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2017年度

人民币元

### 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 3. 应收账款

应收账款的信用期通常为1个月，主要客户可以延长至3个月。应收账款并不计息。

(1) 应收账款的账龄分析如下：

	2017年	2016年
1年以内	1,967,208,889.68	1,679,029,363.13
1至2年	8,142,054.29	1,706,355.18
2至3年	80,841.12	-
3年以上	1,927,483.75	1,927,483.75
应收账款合计	1,977,359,268.84	1,682,663,202.06
减：坏账准备	4,390,723.21	4,716,983.43
应收账款净额	1,972,968,545.63	1,677,946,218.63

应收账款按类型披露：

种类	2017年				2016年			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单独进行减值测试	1,932,033,444.47	97.71	3,831,956.14	0.20	1,636,258,347.61	97.24	4,198,544.25	0.26
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备	45,325,824.37	2.29	558,767.07	1.23	46,404,854.45	2.76	518,439.18	1.12
合计	1,977,359,268.84	100.00	4,390,723.21	0.22	1,682,663,202.06	100.00	4,716,983.43	0.28

(2) 应收账款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年转回	本年核销	年末余额
2017年	4,716,983.43	596,344.05	555,264.56	367,339.71	4,390,723.21
2016年	6,064,634.40	2,041,509.87	464,995.03	2,924,165.81	4,716,983.43

# 浙江万丰奥威汽轮股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2017年度

人民币元

### 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 3. 应收账款(续)

##### (2) 应收账款坏账准备的变动如下：(续)

于2017年12月31日单项金额重大或虽不重大但单独计提坏账准备，且已计提坏账准备的应收账款情况如下：

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
CIA WHEEL GROUP	15,389,849.60	1,384,710.80	9.00%	产品质量纠纷
HERO MOTOCORP LTD.	37,467,696.65	560,094.44	1.49%	预估收款风险
FORD MOTOR COMPANY	17,737,492.68	500,000.00	2.82%	产品质量纠纷
EXCEL METAL INDUSTRY PT	34,947,568.42	332,011.27	0.95%	预估收款风险
TVS MOTOR COMPANY LIMITED	61,190,593.39	234,283.04	0.38%	预估收款风险
BAJAJ Auto Limited	11,395,413.34	214,991.02	1.89%	预估收款风险
KOIKE (M) SDN. BHD	11,163,579.22	182,544.01	1.64%	预估收款风险
安徽盛世高科轨道装备有限公司	158,410.13	158,410.13	100.00%	预估收款风险
其他零星客户	104,958,922.08	823,678.50	0.78%	预估收款风险
合计	294,409,525.51	4,390,723.21	-	-

于2016年12月31日单项金额重大或虽不重大但单独计提坏账准备，且已计提坏账准备的应收账款情况如下：

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
CIA Wheel Group	18,972,835.40	1,384,710.80	7.30%	产品质量纠纷
HERO MOTOCORP LTD.	18,311,617.75	624,948.88	3.41%	预估收款风险
Ford Motor Company	78,754,267.87	500,000.00	0.63%	产品质量纠纷
KOIKE (M) SDN. BHD	11,107,686.73	447,592.31	4.03%	预估收款风险
上海市机械施工集团有限公司	249,271.00	249,271.00	100.00%	预估收款风险
PIAGGIO VIETNAM CO., LTD	2,322,474.72	218,993.41	9.43%	预估收款风险
PT. Excel Metal Industry	4,801,660.50	211,047.34	4.40%	预估收款风险
广东雅迪机车有限公司	3,637,082.34	181,854.12	5.00%	预估收款风险
常州豪爵铃木摩托车有限公司	5,755,422.61	177,268.56	3.08%	预估收款风险
BAJAJ Auto Limited	7,061,034.05	128,371.72	1.82%	预估收款风险
金华市越翔汽配有限公司	109,206.00	109,206.00	100.00%	预估收款风险
其他零星客户	122,228,272.94	483,719.29	0.40%	预估收款风险
合计	273,310,831.91	4,716,983.43	-	-

# 浙江万丰奥威汽轮股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2017年度

人民币元

### 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 3. 应收账款(续)

(2) 应收账款坏账准备的变动如下：(续)

2017年计提坏账准备人民币596,344.05元(2016年：人民币2,041,509.87元)，收回或转回坏账准备人民币555,264.56元(2016年：人民币464,995.03元)。

2017年实际核销的应收账款为人民币367,339.71元(2016年：人民币2,924,165.81元)。

(3) 应收账款金额前五名单位情况

2017年

单位名称	与本集团关系	应收账款期末余额	年限	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	第三方	103,373,164.56	1年以内	5.23	-
第二名	第三方	86,534,244.33	1年以内	4.38	-
第三名	第三方	76,309,299.53	1年以内	3.86	-
第四名	第三方	69,159,628.22	3个月以内	3.50	-
第五名	第三方	68,970,820.73	6个月以内	3.49	-
合计	-	404,347,157.37	-	20.46	-

2016年

单位名称	与本集团关系	应收账款期末余额	年限	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	第三方	102,361,454.53	1年以内	6.08	-
第二名	第三方	78,754,267.87	1年以内(注)	4.68	500,000.00
第三名	第三方	61,757,826.70	1年以内	3.67	-
第四名	第三方	59,625,123.50	3个月以内	3.54	-
第五名	第三方	53,519,580.04	3个月以内	3.18	-
合计	-	356,018,252.64	-	21.15	500,000.00

注：除账龄在3年以上且已计提坏账准备的应收账款人民币500,000.00元以外，集团对其应收账款账龄均在1年以内。

# 浙江万丰奥威汽轮股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2017年度

人民币元

### 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 3. 应收账款(续)

##### (4) 应收账款转移

无

#### 4. 预付款项

##### (1) 预付款项按账龄列示：

账龄	2017年		2016年	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	73,022,655.28	98.21	178,954,079.92	99.92
1至2年	1,223,110.45	1.64	55,028.88	0.03
2至3年	25,346.44	0.03	444.85	0.00
3年以上	87,781.40	0.12	87,336.55	0.05
合计	74,358,893.57	100.00	179,096,890.20	100.00

##### (2) 预付款项金额前五名单位情况

2017年

单位名称	与本集团关系	金额	时间	未结算原因	占预付款项总额的比例(%)
第一名	第三方	9,738,285.05	2017年12月	货物未收到	13.10
第二名	第三方	5,569,350.58	2017年12月	货物未收到	7.49
第三名	第三方	4,782,611.32	2017年12月	货物未收到	6.43
第四名	第三方	4,642,192.98	2017年12月	货物未收到	6.24
第五名	第三方	3,289,999.72	2017年12月	货物未收到	4.42
合计	-	28,022,439.65	-	-	37.68

# 浙江万丰奥威汽轮股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2017年度

人民币元

### 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 4. 预付款项(续)

##### (2) 预付款项金额前五名单位情况(续)

2016年

单位名称	与本集团关系	金额	时间	未结算原因	占预付款项总额的比例(%)
第一名	第三方	52,118,308.39	2016年12月	货物未收到	29.10
第二名	第三方	33,107,699.11	2016年12月	货物未收到	18.49
第三名	第三方	6,563,074.23	2016年12月	货物未收到	3.66
第四名	第三方	4,820,138.80	2016年12月	货物未收到	2.69
第五名	第三方	4,715,684.20	2016年12月	货物未收到	2.63
合计	-	101,324,904.73	-	-	56.57

#### 5. 其他应收款

##### (1) 其他应收款的账龄如下:

	2017年	2016年
1年以内	163,466,998.34	12,465,441.97
1至2年	2,765,633.63	6,851,411.88
2至3年	5,604,445.10	249,126.12
3年以上	2,676,977.15	2,554,105.52
其他应收款合计	174,514,054.22	22,120,085.49
减: 坏账准备	2,494,225.47	2,130,975.00
其他应收款净额	172,019,828.75	19,989,110.49

##### 其他应收款按类型披露:

种类	2017年				2016年			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单独进行减值测试	162,608,613.68	93.18	1,957,440.00	1.20	11,763,872.86	53.18	1,957,440.00	16.64
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备	11,905,440.54	6.82	536,785.47	4.51	10,356,212.63	46.82	173,535.00	1.68
合计	174,514,054.22	100.00	2,494,225.47	1.43	22,120,085.49	100.00	2,130,975.00	9.63

# 浙江万丰奥威汽轮股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2017年度

人民币元

### 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 5. 其他应收款(续)

(2) 其他应收款坏账准备的变动如下:

	年初余额	本年计提	本年转回	本年核销	年末余额
2017年	2,130,975.00	572,698.46	170,175.00	39,272.99	2,494,225.47
2016年	2,077,615.00	53,360.00	-	-	2,130,975.00

于2017年12月31日单项金额重大或虽不重大但单独计提坏账准备,且已计提坏账准备的其他应收款情况如下:

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
杭州万德节能环保工程有限公司	1,957,440.00	1,957,440.00	100%	挂账时间长
SEAGULL MARITIME AGENCIES PVT. LTD.	350,425.47	350,425.47	100%	挂账时间长
鹤山国机南联摩托车工业有限公司	100,000.00	100,000.00	100%	挂账时间长
广东爱玛车业科技有限公司	200,000.00	57,500.00	29%	挂账时间长
广东大冶摩托车技术有限公司	20,000.00	20,000.00	100%	挂账时间长
山东淄博中级人民法院	3,360.00	3,360.00	100%	挂账时间长
江门气派摩托车有限公司	60,000.00	3,000.00	5%	挂账时间长
广东雅迪科技发展有限公司	50,000.00	2,500.00	5%	挂账时间长
合计	2,741,225.47	2,494,225.47	-	-

于2016年12月31日单项金额重大或虽不重大但单独计提坏账准备,且已计提坏账准备的其他应收款情况如下:

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
杭州万德节能环保工程有限公司	1,957,440.00	1,957,440.00	100%	挂账时间长
鹤山国机南联摩托车工业有限公司	100,000.00	50,000.00	50%	挂账时间长
广东爱玛车业科技有限公司	50,000.00	50,000.00	100%	挂账时间长
广东雅迪科技发展有限公司	50,000.00	50,000.00	100%	挂账时间长
广东大冶摩托车技术有限公司	20,000.00	20,000.00	100%	挂账时间长
山东淄博中级人民法院	3,360.00	3,360.00	100%	挂账时间长
押金	175.00	175.00	100%	挂账时间长
合计	2,180,975.00	2,130,975.00	-	-

# 浙江万丰奥威汽轮股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2017年度

人民币元

### 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 5. 其他应收款(续)

##### (2) 其他应收款坏账准备的变动如下：(续)

2017年计提坏账准备人民币572,698.46元，转回的坏账准备人民币170,175.00元(2016年计提坏账准备人民币53,360.00元，无转回的坏账准备)。

2017年核销坏账准备人民币39,272.99元(2016年：无)。

##### (3) 其他应收款按性质分类如下：

	2017年	2016年
保证金	11,304,019.86	9,396,379.21
员工备用金	1,415,949.51	1,937,918.52
待认证增值税进项税	-	5,013.62
代垫费用	2,602,742.58	3,598,551.16
应收赔偿款	3,408,450.00	2,570,300.00
股权转让款	23,199,000.00	-
土地转让款(注)	128,241,179.00	-
其他	4,342,713.27	4,611,922.98
合计	174,514,054.22	22,120,085.49

注：中国山东省威海市国土资源局本年以人民币128,241,179.00元为对价收回了本公司的子公司威海万丰奥威汽轮有限公司依法拥有的位于山东省威海市高区III区的国有建设用地使用权。

##### (4) 其他应收款金额前五名单位情况：

2017年

单位/个人名称	金额	占其他应收款总额的比例(%)	性质	年限	坏账准备期末余额
威海市国土资源局	128,241,179.00	73.48	土地转让款	1年以内	-
深圳市科陆电子科技股份有限公司	23,199,000.00	13.29	股权转让款	1年以内	-
中华人民共和国绍兴海关	3,090,000.00	1.77	保证金	1年以内	-
Gates Canada Inc	2,600,450.00	1.49	应收赔偿款	2-3年	-
杭州万德节能环保工程有限公司	1,957,440.00	1.12	保证金	3年以上	1,957,440.00
合计	159,088,069.00	91.15	-	-	1,957,440.00



# 浙江万丰奥威汽轮股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2017年度

人民币元

### 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 5. 其他应收款(续)

##### (4) 其他应收款金额前五名单位情况：(续)

2016年

单位/个人名称	金额	占其他应收款总额的比例(%)	性质	年限	坏账准备期末余额
浙江万丰科技开发股份有限公司	2,731,358.32	12.35	其他	1年以内	-
Gates Canada Inc	2,570,300.00	11.62	应收赔偿款	1-2年	-
杭州万德节能环保工程有限公司	1,957,440.00	8.85	保证金	3年以上	1,957,440.00
新昌县国土资源局	1,852,000.00	8.37	保证金	1-2年	-
Merritt Storage Solutions	1,352,505.10	6.11	代垫费用	1年以内	-
合计	10,463,603.42	47.30	-	-	1,957,440.00

##### (5) 其他应收款转移

无

#### 6. 存货

##### (1) 存货分类

项目	2017年			2016年		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	403,811,956.77	25,578,790.34	378,233,166.43	367,800,088.20	21,415,920.54	346,384,167.66
在产品	118,080,739.52	-	118,080,739.52	113,568,243.37	563,041.23	113,005,202.14
半成品	22,424,302.32	-	22,424,302.32	25,966,948.01	-	25,966,948.01
低值易耗品	499,805.27	-	499,805.27	436,084.81	-	436,084.81
产成品	586,058,496.28	10,798,260.25	575,260,236.03	572,588,707.45	13,883,401.90	558,705,305.55
合计	1,130,875,300.16	36,377,050.59	1,094,498,249.57	1,080,360,071.84	35,862,363.67	1,044,497,708.17

存货年末余额中含有建造合同形成的已完工未结算资产的汇总信息如下：

无

# 浙江万丰奥威汽轮股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2017年度

人民币元

### 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 6. 存货(续)

##### (2) 存货跌价准备

2017年

存货 种类	年初余额	本年计提	本年减少		年末余额
			转回	转销	
原材料	21,415,920.54	4,162,869.80	-	-	25,578,790.34
在产品	563,041.23	-	563,041.23	-	-
产成品	13,883,401.90	4,069,512.14	-	7,154,653.79	10,798,260.25
合计	35,862,363.67	8,232,381.94	563,041.23	7,154,653.79	36,377,050.59

2016年

存货 种类	年初余额	本年计提	本年减少		年末余额
			转回	转销	
原材料	22,398,357.83	5,084,653.27	-	6,067,090.56	21,415,920.54
在产品	-	563,041.23	-	-	563,041.23
产成品	15,985,933.83	5,511,462.84	-	7,613,994.77	13,883,401.90
合计	38,384,291.66	11,159,157.34	-	13,681,085.33	35,862,363.67

##### (3) 确定可变现净值的具体依据及本期转回或转销存货跌价准备的原因

可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。  
本期存货跌价准备减少系存货出售而转销。

##### (4) 存货年末余额中含有的借款费用资本化金额

无

# 浙江万丰奥威汽轮股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2017年度

人民币元

### 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 7. 其他流动资产

	2017年	2016年
短期银行理财产品	171,190,000.00	182,100,000.00
增值税、销售税、消费税留抵税额	94,331,845.52	91,047,270.17
预缴企业所得税	21,116,195.20	-
合计	286,638,040.72	273,147,270.17

于2017年12月31日，本集团无所有权受到限制的其他流动资产。

#### 8. 可供出售金融资产

项目	2017年			2016年		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售金融资产	78,298,066.99	-	78,298,066.99	97,872,583.74	-	97,872,583.74

以成本计量的可供出售金融资产：

2017年

项目	账面余额				减值准备				持股比例 (%)	本年现金 红利
	年初	本年增加	本年减少	年末	年初	本年增加	本年减少	年末		
上海卡耐新能源有限公司	97,872,583.74	-	19,574,516.75	78,298,066.99	-	-	-	-	14.85	-

2016年

项目	账面余额				减值准备				持股比例 (%)	本年现金 红利
	年初	本年增加	本年减少	年末	年初	本年增加	本年减少	年末		
上海卡耐新能源有限公司	-	97,872,583.74	-	97,872,583.74	-	-	-	-	18.57	-

2017年12月30日，本集团以人民币4,734.5万元为对价向深圳市科陆电子科技股份有限公司转让了本集团持有的上海卡耐新能源有限公司(以下简称“上海卡耐”)3.72%的股权，本次转让后本集团持有的上海卡耐的股权比例下降至14.85%。

于2017年12月31日和2016年12月31日，本集团对上海卡耐的投资划分为可供出售金融资产，按成本法进行后续计量。

# 浙江万丰奥威汽轮股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2017年度

人民币元

### 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 9. 固定资产

2017年

	房屋及建筑物	专用设备	运输工具	通用工具	装修	合计
原价						
年初余额	1,265,005,609.62	3,315,296,523.27	23,918,449.73	53,553,345.42	1,631,338.80	4,659,405,266.84
购置	36,563,287.71	106,751,156.33	3,182,327.88	3,552,390.03	-	150,049,161.95
在建工程转入	171,929,169.34	541,169,445.75	517,914.44	17,322,321.06	-	730,938,850.59
处置或报废	(28,986,871.47)	(275,882,359.00)	(3,961,368.66)	(1,440,906.45)	-	(310,271,505.58)
转入在建工程	(573,021.70)	(49,205,796.68)	-	(21,345.00)	-	(49,800,163.38)
外币报表折算	(5,719,726.69)	(19,477,533.34)	34,107.47	(212,022.13)	-	(25,375,174.69)
年末余额	1,438,218,446.81	3,618,651,436.33	23,691,430.86	72,753,782.93	1,631,338.80	5,154,946,435.73
累计折旧						
年初余额	218,086,991.17	1,498,218,452.32	12,349,098.63	29,036,374.69	1,583,086.78	1,759,274,003.59
计提	63,248,165.44	306,705,340.33	3,226,774.40	8,037,992.28	22,135.00	381,240,407.45
处置或报废	(16,888,352.02)	(246,354,938.34)	(2,982,352.74)	(1,190,953.14)	-	(267,416,596.24)
转入在建工程	(563,973.76)	(19,418,497.66)	-	(15,314.66)	-	(19,997,786.08)
外币报表折算	(758,334.36)	(11,216,340.11)	(9,016.25)	(111,449.56)	-	(12,095,140.28)
年末余额	263,124,496.47	1,527,934,016.54	12,584,504.04	35,756,649.61	1,605,221.78	1,841,004,888.44
减值准备						
年初余额	-	5,247,455.90	-	-	-	5,247,455.90
计提	-	-	-	-	-	-
处置或报废	-	(3,591,234.09)	-	-	-	(3,591,234.09)
年末余额	-	1,656,221.81	-	-	-	1,656,221.81
账面价值						
年末	1,175,093,950.34	2,089,061,197.98	11,106,926.82	36,997,133.32	26,117.02	3,312,285,325.48
年初	1,046,918,618.45	1,811,830,615.05	11,569,351.10	24,516,970.73	48,252.02	2,894,883,807.35

# 浙江万丰奥威汽轮股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2017年度

人民币元

### 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 9. 固定资产(续)

2016年

	房屋及建筑物	专用设备	运输工具	通用工具	装修	合计
原价						
年初余额	903,805,594.78	2,743,671,737.73	24,596,113.19	40,499,705.71	1,631,338.80	3,714,204,490.21
购置	11,606,241.20	69,130,900.95	3,025,124.46	3,199,033.02	-	86,961,299.63
在建工程转入	319,798,614.68	562,972,128.25	1,423,761.43	12,339,077.58	-	896,533,581.94
处置或报废	(405,431.51)	(91,486,619.54)	(5,427,930.64)	(2,567,787.40)	-	(99,887,769.09)
外币报表折算	30,200,590.47	31,008,375.88	301,381.29	83,316.51	-	61,593,664.15
年末余额	1,265,005,609.62	3,315,296,523.27	23,918,449.73	53,553,345.42	1,631,338.80	4,659,405,266.84
累计折旧						
年初余额	165,663,092.55	1,284,001,047.90	13,092,296.48	24,284,251.37	1,560,952.30	1,488,601,640.60
计提	50,446,255.98	282,630,674.93	3,489,453.34	6,820,270.21	22,134.48	343,408,788.94
处置或报废	(339,074.70)	(81,762,444.29)	(4,309,969.24)	(2,325,511.62)	-	(88,736,999.85)
外币报表折算	2,316,717.34	13,349,173.78	77,318.05	257,364.73	-	16,000,573.90
年末余额	218,086,991.17	1,498,218,452.32	12,349,098.63	29,036,374.69	1,583,086.78	1,759,274,003.59
减值准备						
年初余额	-	5,276,871.02	-	-	-	5,276,871.02
计提	-	132,755.49	-	-	-	132,755.49
处置或报废	-	(162,170.61)	-	-	-	(162,170.61)
年末余额	-	5,247,455.90	-	-	-	5,247,455.90
账面价值						
年末	1,046,918,618.45	1,811,830,615.05	11,569,351.10	24,516,970.73	48,252.02	2,894,883,807.35
年初	738,142,502.23	1,454,393,818.81	11,503,816.71	16,215,454.34	70,386.50	2,220,325,978.59

于2017年12月31日，本集团所有权受到限制的固定资产参见附注五、53。

#### (1) 暂时闲置的固定资产情况

2017年

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值
专用设备	68,799,153.78	48,254,250.09	888,609.48	19,656,294.21
合计	68,799,153.78	48,254,250.09	888,609.48	19,656,294.21

2016年

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值
专用设备	59,779,550.43	43,012,515.79	4,460,745.20	12,306,289.44
合计	59,779,550.43	43,012,515.79	4,460,745.20	12,306,289.44

# 浙江万丰奥威汽轮股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2017年度

人民币元

### 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 9. 固定资产(续)

##### (2) 通过经营租赁租出的固定资产

经营性租出固定资产账面价值如下:

	2017年	2016年
房屋及建筑物	11,557,991.23	12,242,176.94

2016年及2017年,公司将其位于北京市东城区恒基中心21层的办公室分别部分租出,租赁期分别为2016年8月20日至2017年8月19日及2017年8月20日至2018年8月19日,房屋租金分别为人民币1,655,476.19元和人民币1,811,904.75元。此租赁资产涉及金额按实际出租面积折算。

##### (3) 未办妥产权证书的固定资产情况

于2017年12月31日,未办妥产权证书的固定资产为房屋建筑物,账面价值人民币264,857,659.70元,产权证书正在办理中。

# 浙江万丰奥威汽轮股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2017年度

人民币元

### 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 10. 在建工程

(1)

项目	2017年12月31日			2016年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
在建工程	292,351,343.61	-	292,351,343.61	537,618,706.40	-	537,618,706.40

(2) 重要在建工程项目变动情况

2017年

项目名称	预算数(万元)	年初余额	本年增加	转入固定资产	其他减少	外币报表折算	工程投入占预算比例(%)	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	年末余额
45万半固态锻造汽车铝轮项目	22,443.00	760,158.61	177,000.00	937,158.61	-	-	100%	100%	-	-	-	募股资金/自有资金	-
吉林300万件汽车铝轮项目	43,192.00	5,472,037.60	5,108,775.30	6,169,667.28	-	-	100%	100%	-	-	-	自有资金/自筹资金	4,411,145.62
吉林汽轮300万件高端汽车轮毂智慧工厂	38,157.00	-	43,572,013.93	-	-	-	11%	11%	-	-	-	自筹资金	43,572,013.93
其他设备		180,806,259.00	270,784,381.06	290,382,240.03	-	(1,123,648.76)	-	-	-	-	-	自有资金/自筹资金	160,084,751.27
威海300万件铝轮项目	39,144.92	1,554.04	-	1,554.04	-	-	84%	84%	-	-	-	自筹资金	-
重庆300万件铝合金车轮项目	44,173.00	90,225,870.85	31,207,698.31	103,108,923.21	-	-	91%	91%	-	-	-	自筹资金	18,324,645.95
印度300万件摩托车铝轮项目	30,742.00	13,950,548.56	9,929,734.53	21,618,026.14	-	(7,146.24)	94%	94%	-	-	-	自筹资金	2,255,110.71
智慧工厂600万件摩托车铝轮项目	44,873.10	204,188,963.78	50,287,571.35	228,431,231.75	-	-	81%	81%	-	-	-	自有资金	26,045,303.38
待安装设备		7,528,159.65	33,724,966.86	29,422,611.58	-	-	-	-	-	-	-	自有资金	11,830,514.93
其他工程		34,685,154.31	42,027,961.51	50,867,437.95	-	(17,820.05)	-	-	-	-	-	自有资金/自筹资金	25,827,857.82
合计		537,618,706.40	486,820,102.85	730,938,850.59	-	(1,148,615.05)	-	-	-	-	-		292,351,343.61

2016年

项目名称	预算数(万元)	年初余额	本年增加	转入固定资产	其他减少	外币报表折算	工程投入占预算比例(%)	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	年末余额
45万半固态锻造汽车铝轮项目	22,443.00	760,158.61	-	-	-	-	100%	100%	-	-	-	募股资金/自有资金	760,158.61
吉林300万件汽车铝轮项目	43,192.00	31,219,387.32	28,875,792.64	54,623,142.36	-	-	100%	100%	-	-	-	自有资金/自筹资金	5,472,037.60
其他设备		201,845,444.88	178,616,338.76	202,881,711.00	-	3,226,186.36	-	-	-	-	-	自有资金/自筹资金	180,806,259.00
威海300万件铝轮项目	39,144.92	238,170,942.23	6,033,604.00	244,202,992.19	-	-	84%	84%	-	-	-	自筹资金	1,554.04
重庆300万件铝合金车轮项目	44,173.00	252,631,375.03	19,397,107.49	181,802,611.67	-	-	84%	84%	-	-	-	自筹资金	90,225,870.85
印度300万件摩托车铝轮项目	30,742.00	136,851,722.16	14,119,596.01	140,085,332.38	-	3,064,562.77	91%	91%	-	-	-	自筹资金	13,950,548.56
智慧工厂600万件摩托车铝轮项目	44,873.10	-	204,188,963.78	-	-	-	46%	46%	-	-	-	自有资金	204,188,963.78
待安装设备		12,287,966.11	15,314,125.57	20,073,932.03	-	-	-	-	-	-	-	自有资金	7,528,159.65
其他工程		51,201,276.28	36,117,371.99	52,863,860.31	-	230,366.35	-	-	-	-	-	自有资金/自筹资金	34,685,154.31
合计		924,968,272.62	502,662,900.24	896,533,581.94	-	6,521,115.48	-	-	-	-	-		537,618,706.40

# 浙江万丰奥威汽轮股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2017年度

人民币元

### 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 11. 无形资产

2017年

	土地使用权	客户关系	专利技术	商标	软件	合计
原价						
年初余额	582,151,751.60	175,900,000.00	127,384,077.90	56,049,534.57	3,674,078.97	945,159,443.04
购置	-	-	-	-	128,205.13	128,205.13
处置或报废	(4,309,586.38)	-	-	-	-	(4,309,586.38)
外币报表折算	(48,927.76)	-	626,203.14	657,469.35	-	1,234,744.73
年末余额	577,793,237.46	175,900,000.00	128,010,281.04	56,707,003.92	3,802,284.10	942,212,806.52
累计摊销						
年初余额	54,635,410.45	24,556,250.00	45,012,715.24	-	2,893,923.03	127,098,298.72
计提	11,005,175.69	8,795,000.00	15,140,372.15	-	171,613.94	35,112,161.78
处置或报废	(3,371,400.55)	-	-	-	-	(3,371,400.55)
外币报表折算	-	-	259,716.71	-	-	259,716.71
年末余额	62,269,185.59	33,351,250.00	60,412,804.10	-	3,065,536.97	159,098,776.66
账面价值						
年末	515,524,051.87	142,548,750.00	67,597,476.94	56,707,003.92	736,747.13	783,114,029.86
年初	527,516,341.15	151,343,750.00	82,371,362.66	56,049,534.57	780,155.94	818,061,144.32



# 浙江万丰奥威汽轮股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2017年度

人民币元

### 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 11. 无形资产(续)

2016年

	土地使用权	客户关系	专利技术	商标	软件	合计
原价						
年初余额	537,361,441.31	175,900,000.00	122,615,379.97	51,042,736.47	3,062,800.61	889,982,358.36
购置	42,772,247.26	-	-	-	647,096.24	43,419,343.50
处置或报废	-	-	-	-	(35,817.88)	(35,817.88)
外币报表折算	2,018,063.03	-	4,768,697.93	5,006,798.10	-	11,793,559.06
年末余额	582,151,751.60	175,900,000.00	127,384,077.90	56,049,534.57	3,674,078.97	945,159,443.04
累计摊销						
年初余额	43,740,235.23	15,761,250.00	28,614,778.58	-	2,786,637.63	90,902,901.44
计提	10,895,175.22	8,795,000.00	14,848,075.05	-	143,103.28	34,681,353.55
处置或报废	-	-	-	-	(35,817.88)	(35,817.88)
外币报表折算	-	-	1,549,861.61	-	-	1,549,861.61
年末余额	54,635,410.45	24,556,250.00	45,012,715.24	-	2,893,923.03	127,098,298.72
账面价值						
年末	527,516,341.15	151,343,750.00	82,371,362.66	56,049,534.57	780,155.94	818,061,144.32
年初	493,621,206.08	160,138,750.00	94,000,601.39	51,042,736.47	276,162.98	799,079,456.92

于2017年12月31日，本集团所有权受到限制的无形资产参见附注五、53。

商标为使用寿命不确定年限的无形资产。于2017年12月31日及2016年12月31日，管理层对商标进行了减值测试，未发现减值。

未办妥产权证书的无形资产情况

于2017年12月31日，未办妥产权证书的无形资产为土地使用权，账面价值人民币43,588,707.31元，产权证书正在办理中。

# 浙江万丰奥威汽轮股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2017年度

人民币元

### 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 12. 商誉

2017年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	减值准备
		非同一控制下 企业合并	处置		
商誉	250,731,030.78	-	-	250,731,030.78	-

2016年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	减值准备
		非同一控制下 企业合并	处置		
商誉	250,731,030.78	-	-	250,731,030.78	-

本集团于2014年12月收购宁波经济技术开发区达克罗涂复有限公司，形成商誉人民币15,021,635.69元，于2013年12月收购上海达克罗涂复工业有限公司，形成商誉人民币235,709,395.09元。

本集团将上海达克罗涂复工业有限公司及宁波经济技术开发区达克罗涂复有限公司作为单独的资产组以进行减值测试。

上海达克罗涂复工业有限公司资产组的可收回金额按照资产组的预计未来现金流量的现值确定，其预计未来现金流量根据管理层批准的五年期的财务预算为基础的现金流量预测来确定，用于预测五年以后收入的增长率是3%(2016年：3%)。现金流量预测所用的折现率是16%(2016年：16%)。

# 浙江万丰奥威汽轮股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2017年度

人民币元

### 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 12. 商誉(续)

宁波经济技术开发区达克罗涂复有限公司资产组的可收回金额按照资产组的预计未来现金流量的现值确定，其预计未来现金流量根据管理层批准的五年期的财务预算为基础的现金流量预测来确定，用于预测五年以后收入的增长率是3%(2016年：3%)。现金流量预测所用的折现率是16%(2016年：16%)。

计算资产组于2017年12月31日和2016年12月31日的预计未来现金流量现值采用了假设。以下详述了管理层为进行商誉的减值测试，在确定现金流量预测时作出的关键假设：

预算毛利 — 确定基础是在预算年度前一年实现的平均毛利率基础上，根据预计效率的提高及预计市场开发情况适当调整该平均毛利率。

折现率 — 采用的折现率是反映相关资产组特定风险的税前折现率。

#### 13. 长期待摊费用

##### 2017年

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	其他减少	外币报表折算	年末余额
模具费	92,456,932.89	124,017,949.03	82,027,586.00	4,956,813.68	(1,867,996.41)	127,622,485.83
其他	4,887,916.84	4,608,065.74	3,263,099.64	-	12,269.01	6,245,151.95
合计	97,344,849.73	128,626,014.77	85,290,685.64	4,956,813.68	(1,855,727.40)	133,867,637.78

##### 2016年

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	其他减少	外币报表折算	年末余额
模具费	84,761,431.18	84,581,348.74	74,125,753.00	6,601,327.47	3,841,233.44	92,456,932.89
其他	1,228,432.88	5,152,729.15	1,519,314.19	-	26,069.00	4,887,916.84
合计	85,989,864.06	89,734,077.89	75,645,067.19	6,601,327.47	3,867,302.44	97,344,849.73

# 浙江万丰奥威汽轮股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2017年度

人民币元

### 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 14. 递延所得税资产/负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债：

	2017年	2016年
<b>递延所得税资产</b>		
资产减值准备	7,685,665.55	9,589,936.90
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	1,906,695.00
内部抵销未实现毛利	1,407,608.76	1,108,025.48
递延收益	2,316,279.78	2,551,294.00
固定资产折旧年限差异	5,792,462.19	6,024,252.18
预提成本费用	4,553,335.38	7,579,967.44
可抵扣亏损	8,915,386.94	13,551,169.28
小计	30,670,738.60	42,311,340.28
<b>递延所得税负债</b>		
非同一控制下企业合并公允价值调整	123,126,457.28	149,416,988.64
固定资产折旧年限差异	12,440,023.79	18,798,909.35
模具摊销	18,142,197.79	13,230,916.99
小计	153,708,678.86	181,446,814.98

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损如下：

项 目	2017年	2016年
可抵扣暂时性差异	5,504,247.45	4,369,558.37
可抵扣亏损	260,094,006.47	215,063,475.16
合计	265,598,253.92	219,433,033.53

# 浙江万丰奥威汽轮股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2017年度

人民币元

### 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 14. 递延所得税资产/负债(续)

- (3) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损将于以下年度到期:

年份	2017年	2016年	备注
2018	-	-	
2019	2,565,570.48	2,565,570.48	
2020	40,166,485.65	41,574,905.28	
2021	53,118,480.98	54,998,019.77	
2022年	37,121,436.17	18,784,005.79	
2023年及以后	132,626,280.64	101,510,532.21	
合计	265,598,253.92	219,433,033.53	

- (4) 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异:

应纳税暂时性差异	2017年	2016年
非同一控制下企业合并公允价值调整	(550,559,813.77)	(602,326,622.04)
固定资产折旧年限差异	(57,733,415.26)	(50,890,388.06)
模具摊销	(74,995,021.42)	(43,920,842.77)
小计	(683,288,250.45)	(697,137,852.87)

可抵扣暂时性差异	2017年	2016年
资产减值准备	38,905,247.45	41,898,132.89
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	12,711,299.99
内部抵销未实现毛利	9,384,058.40	6,014,161.77
递延收益	15,441,865.20	17,003,761.03
固定资产折旧年限差异	38,487,128.15	40,046,759.97
预提成本费用	25,960,903.06	23,443,673.14
可抵扣亏损	38,358,719.58	36,843,425.79
小计	166,537,921.84	177,961,214.58

# 浙江万丰奥威汽轮股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2017年度

人民币元

### 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 15. 其他非流动资产

项 目	2017年	2016年
预付设备采购款	51,586,485.76	34,403,788.90
消费税留抵税额	-	8,324,466.41
合计	51,586,485.76	42,728,255.31

#### 16. 资产减值准备

2017年

项目	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
		计提	转回	转销/核销	
一、坏账准备	6,847,958.43	1,169,042.51	725,439.56	406,612.70	6,884,948.68
二、存货跌价准备	35,862,363.67	8,232,381.94	563,041.23	7,154,653.79	36,377,050.59
三、固定资产减值准备	5,247,455.90	-	-	3,591,234.09	1,656,221.81
合计	47,957,778.00	9,401,424.45	1,288,480.79	11,152,500.58	44,918,221.08

2016年

项目	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
		计提	转回	转销/核销	
一、坏账准备	8,142,249.40	2,094,869.87	464,995.03	2,924,165.81	6,847,958.43
二、存货跌价准备	38,384,291.66	11,159,157.34	-	13,681,085.33	35,862,363.67
三、固定资产减值准备	5,276,871.02	132,755.49	-	162,170.61	5,247,455.90
合计	51,803,412.08	13,386,782.70	464,995.03	16,767,421.75	47,957,778.00

#### 固定资产减值

本集团本年未计提固定资产减值准备(2016年：计提固定资产减值准备人民币132,755.49元)。  
可收回金额是根据资产的可变现净值确定的。

# 浙江万丰奥威汽轮股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2017年度

人民币元

### 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 17. 短期借款

项目	2017年	2016年
保证借款	245,000,000.00	-
信用借款	312,680,844.64	175,804,233.31
合计	557,680,844.64	175,804,233.31

于2017年12月31日,上述借款的年利率为1.77%-10.75%(2016年12月31日:3.35%-10.75%)。

逾期的短期借款情况:

无

#### 18. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

项目	2017年	2016年
交易性金融负债		
衍生金融负债远期外汇合同	-	12,711,299.99

#### 19. 应付票据

种类	2017年	2016年
银行承兑汇票	241,768,479.64	366,099,770.26

到期未付的应付票据:

无

# 浙江万丰奥威汽轮股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2017年度

人民币元

### 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 20. 应付账款

应付账款不计息，并通常在3个月内清偿。

种类	2017年	2016年
应付账款	1,008,476,206.65	822,997,826.84

于2017年12月31日，账龄超过1年的重要应付账款列示如下：

	应付金额	未偿还原因
浙江柏腾光电科技有限公司	6,612,192.48	产品质量纠纷

于2016年12月31日，账龄超过1年的重要应付账款列示如下：

	应付金额	未偿还原因
浙江柏腾光电科技有限公司	6,612,192.48	产品质量纠纷

#### 21. 预收款项

种类	2017年	2016年
预收账款	54,396,159.95	82,621,900.74

账龄超过1年的大额预收账款情况的说明

无

余额中含有建造合同形成的已结算未完工项目的汇总信息

无



# 浙江万丰奥威汽轮股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2017年度

人民币元

### 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 22. 应付职工薪酬

2017年

项目	年初余额	本年增加	本年减少	外币报表折算	年末余额
短期薪酬	136,566,214.68	1,183,688,264.43	1,187,835,740.38	697,994.73	133,116,733.46
离职后福利(设定提存计划)	10,024,620.30	68,197,699.46	68,151,067.24	53,082.69	10,124,335.21
合计	146,590,834.98	1,251,885,963.89	1,255,986,807.62	751,077.42	143,241,068.67

2016年

项目	年初余额	本年增加	本年减少	外币报表折算	年末余额
短期薪酬	130,155,205.21	1,148,287,650.55	1,147,160,469.48	5,283,828.40	136,566,214.68
离职后福利(设定提存计划)	11,975,436.40	60,809,173.34	63,223,281.98	463,292.54	10,024,620.30
合计	142,130,641.61	1,209,096,823.89	1,210,383,751.46	5,747,120.94	146,590,834.98

短期薪酬如下:

2017年

项目	年初余额	本年增加	本年减少	外币报表折算	年末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	133,829,589.25	1,028,157,978.76	1,033,546,296.40	675,608.30	129,116,879.91
二、职工福利费	1,485,665.40	44,152,366.50	43,671,076.54	14,775.55	1,981,730.91
三、社会保险费	1,158,141.38	75,863,100.45	75,516,258.94	7,610.88	1,512,593.77
其中: 医疗保险费	1,098,765.03	69,007,594.83	69,463,194.42	7,610.88	650,776.32
工伤保险费	(72,979.61)	4,688,699.64	3,646,010.14	-	969,709.89
生育保险费	132,355.96	2,166,805.98	2,407,054.38	-	(107,892.44)
四、住房公积金	(25,624.31)	17,480,270.35	17,363,714.39	-	90,931.65
五、工会经费和职工教育经费	118,442.96	8,277,203.41	7,981,049.15	-	414,597.22
六、其他	-	9,757,344.96	9,757,344.96	-	-
合计	136,566,214.68	1,183,688,264.43	1,187,835,740.38	697,994.73	133,116,733.46

# 浙江万丰奥威汽轮股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2017年度

人民币元

### 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 22. 应付职工薪酬(续)

短期薪酬如下：(续)

2016年

项目	年初余额	本年增加	本年减少	外币报表折算	年末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	126,152,631.05	1,014,863,706.96	1,012,286,327.46	5,099,578.70	133,829,589.25
二、职工福利费	1,941,348.43	34,461,674.23	35,070,964.66	153,607.40	1,485,665.40
三、社会保险费	1,888,141.12	58,474,426.93	59,235,068.97	30,642.30	1,158,141.38
其中：医疗保险费	1,306,328.53	51,834,704.88	52,072,910.68	30,642.30	1,098,765.03
工伤保险费	395,063.46	5,093,542.24	5,561,585.31	-	(72,979.61)
生育保险费	186,749.13	1,546,179.81	1,600,572.98	-	132,355.96
四、住房公积金	(11,288.32)	14,881,568.15	14,895,904.14	-	(25,624.31)
五、工会经费和职工教育经费	184,372.93	8,418,947.50	8,484,877.47	-	118,442.96
六、其他	-	17,187,326.78	17,187,326.78	-	-
合计	130,155,205.21	1,148,287,650.55	1,147,160,469.48	5,283,828.40	136,566,214.68

设定提存计划如下：

2017年

项目	年初余额	本年增加	本年减少	外币报表折算	年末余额
基本养老保险费	9,506,213.22	65,090,308.82	65,675,591.78	53,082.69	8,974,012.95
失业保险费	518,407.08	3,107,390.64	2,475,475.46	-	1,150,322.26
合计	10,024,620.30	68,197,699.46	68,151,067.24	53,082.69	10,124,335.21

2016年

项目	年初余额	本年增加	本年减少	外币报表折算	年末余额
基本养老保险费	11,322,603.26	57,185,748.65	59,465,431.23	463,292.54	9,506,213.22
失业保险费	652,833.14	3,623,424.69	3,757,850.75	-	518,407.08
合计	11,975,436.40	60,809,173.34	63,223,281.98	463,292.54	10,024,620.30

# 浙江万丰奥威汽轮股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2017年度

人民币元

### 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 23. 应交税费

项目	2017年	2016年
增值税	13,440,979.87	-
企业所得税	34,355,035.70	4,935,298.05
个人所得税	6,657,751.23	1,635,112.30
土地使用税	2,625,928.69	(99,654.45)
房产税	1,490,815.49	681,935.79
印花税	221,036.35	238,385.04
教育费附加	1,314,300.87	1,157,757.49
城市维护建设税	1,540,124.86	1,334,897.04
营业税	-	53,786.39
车船使用费	2,940.00	2,940.00
水利建设基金	438,102.92	215,165.14
财产税	2,726,715.98	1,667,173.69
商业活动税	215,357.56	169,639.80
预扣所得税	462,816.54	1,180,318.62
其他	-	423,347.95
合计	65,491,906.06	13,596,102.85

#### 24. 应付利息

项目	2017年	2016年
公司债券利息	-	10,930,073.43
短期借款利息	1,040,361.95	181,457.74
长期借款利息	1,348,848.19	2,330,996.19
合计	2,389,210.14	13,442,527.36

重要的逾期未付利息的说明

无

# 浙江万丰奥威汽轮股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2017年度

人民币元

### 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 25. 其他应付款

项目	2017年	2016年
其他应付款	470,880,387.40	468,887,164.37

于2017年12月31日，账龄超过1年的重要其他应付款情况的说明

个人/单位名称	应付金额	未偿还原因
浙江万丰科技股份有限公司	15,176,346.71	项目未验收
浙江日发精密机械股份有限公司	8,120,597.72	项目未验收
李军	1,500,000.00	项目未到期
Femtec Inc. (Ultra Wheel Company)	1,042,756.24	未到还款期

于2016年12月31日，账龄超过1年的重要其他应付款情况的说明

个人/单位名称	应付金额	未偿还原因
李观胜(上海达克罗涂复工业有限公司原股东)	27,270,000.00	未到付款期
浙江日发精密机械股份有限公司	12,144,000.00	项目未验收
蒋佳宏、张秀珍(宁波经济技术开发区达克罗涂复有限公司原股东)	7,680,000.00	未到付款期
李军	1,500,000.00	项目未到期
浙江万丰科技股份有限公司	1,392,000.00	项目未验收
Femtec Inc. (Ultra Wheel Company)	1,042,756.24	未到还款期

#### 26. 一年内到期的非流动负债

单位名称	2017年	2016年
一年内到期的长期借款	175,978,297.21	242,849,554.73
一年内到期的应付债券	-	349,633,824.00
合计	175,978,297.21	592,483,378.73

# 浙江万丰奥威汽轮股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2017年度

人民币元

### 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 26. 一年内到期的非流动负债(续)

于2017年12月31日，无拖欠本金及利息(2016年12月31日：无)，一年内到期的长期借款的借款年利率为2.87%-5.54%(2016年12月31日：2.38%-4.75%)。其中，抵押借款相关的抵押资产信息参见附注五、53。

于2017年6月5日，本集团向截止2017年6月2日深圳证券交易所收市后在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司登记在册的全体债券持有人兑付了债券的本金和利息。

#### 27. 长期借款

单位名称	2017年	2016年
抵押借款	74,136,088.94	162,676,642.06
保证借款	166,623,062.52	201,086,367.18
信用借款	155,766,099.40	18,000,000.00
合计	396,525,250.86	381,763,009.24

于2017年12月31日，上述借款的年利率为2.87%-5.54%(2016年12月31日：2.38%-4.75%)。其中，抵押借款相关的抵押资产信息参见附注五、53。

#### 28. 预计负债

单位名称	2017年	2016年
固定资产弃置费用	4,439,199.69	4,382,397.48
员工赔偿(注)	499,588.06	4,025,089.80
合计	4,938,787.75	8,407,487.28

注：万丰镁瑞丁及其子公司（以下简称“万丰镁瑞丁集团”）聘请第三方职工赔偿风险管理机构CMI, A York Risk Services Company, Inc.（以下简称CMI）处理职工赔偿要求。每年CMI评估所有未决索赔后向本公司提供估计数。于2017年12月31日，有一项未决索赔（2016年：一项未决索赔），万丰镁瑞丁集团根据估计数确认预计负债。

# 浙江万丰奥威汽轮股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2017年度

人民币元

### 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 29. 递延收益

单位名称	2017年	2016年
政府补助	240,087,884.43	266,031,818.91
合计	240,087,884.43	266,031,818.91

于2017年12月31日，涉及政府补助的负债项目如下：

政府补助项目	年初余额	本年新增	本年计入其他收益	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
OEM铝合金车轮项目	101,656,954.62	-	12,499,263.99	-	89,157,690.63	与资产相关
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补助	3,407,400.00	-	511,600.00	-	2,895,800.00	与资产相关
节能降耗项目补助资金	300,000.00	-	120,000.00	-	180,000.00	与资产相关
节能财政专项资金	52,000.00	-	52,000.00	-	-	与资产相关
省级企业技术中心创新能力建设项目专项补助资金	50,000.00	-	50,000.00	-	-	与资产相关
节能减污改造项目	7,298.48	-	7,298.48	-	-	与资产相关
专项装备补助资金	220,000.00	-	88,000.00	-	132,000.00	与资产相关
工业与信息化发展资金	800,000.00	-	200,000.00	-	600,000.00	与资产相关
高强度稀土镁稀土铝合金材料项目	-	2,000,000.00	999,999.96	-	1,000,000.04	与收益相关
轻合金车轮项目	1,384,615.32	-	1,384,615.32	-	-	与收益相关
镁铝合金材料成型技术及应用项目	-	1,100,000.00	229,249.04	-	870,750.96	与收益相关
超声波增材制造技术及制备项目	-	400,000.00	34,782.60	-	365,217.40	与收益相关
新型高强韧镁合金材料生产制备项目	-	2,000,000.00	153,846.15	-	1,846,153.85	与收益相关
科技创新创业人才创新项目	-	400,000.00	17,391.30	-	382,608.70	与收益相关
镁合金材料生产线制备项目	7,969,954.92	3,627,000.00	5,486,990.62	-	6,109,964.30	与收益相关
汽车轻量化政府补助	1,250,000.00	-	1,250,000.00	-	-	与收益相关
航天用高强高韧镁合金研发项目	2,253,787.86	800,000.00	2,057,575.74	-	996,212.12	与收益相关
高性能镁铝合金节能研发项目	369,230.77	-	369,230.77	-	-	与收益相关
高强度合金车轮产业化项目	189,473.68	-	126,315.84	-	63,157.84	与收益相关
民营经济发展专项资金款	3,955,594.66	1,000,000.00	416,318.31	-	4,539,276.35	与资产相关
铝合金轮毂项目建设扶持资金	120,864,631.36	-	11,551,962.94	-	109,312,668.42	与资产相关
产业转型升级项目扶持资金	21,300,877.24	2,400,000.00	2,064,493.42	-	21,636,383.82	与资产相关
合计	266,031,818.91	13,727,000.00	39,670,934.48	-	240,087,884.43	

# 浙江万丰奥威汽轮股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2017年度

人民币元

### 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 29. 递延收益(续)

于2016年12月31日，涉及政府补助的负债项目如下：

政府补助项目	年初余额	本年新增	本年计入营业外收入	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
OEM铝合金车轮项目	114,241,065.06	-	12,584,110.44	-	101,656,954.62	与资产相关
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补助	3,919,000.00	-	511,600.00	-	3,407,400.00	与资产相关
节能降耗项目补助资金	480,000.00	-	180,000.00	-	300,000.00	与资产相关
节能财政专项资金	156,000.00	-	104,000.00	-	52,000.00	与资产相关
省级企业技术中心创新能力建设项目专项补助资金	150,000.00	-	100,000.00	-	50,000.00	与资产相关
技术项目创新补助基金	40,000.00	-	40,000.00	-	-	与资产相关
节能减污改造项目	40,460.12	-	33,161.64	-	7,298.48	与资产相关
铝合金车轮新型涂装工艺研发	18,150,000.00	-	18,150,000.00	-	-	与收益相关
带发电装置的铝合金车轮研发项目	3,514,200.00	-	3,514,200.00	-	-	与收益相关
专项装备补助资金	308,000.00	-	88,000.00	-	220,000.00	与资产相关
工业与信息化发展资金	450,000.00	500,000.00	150,000.00	-	800,000.00	与资产相关
制造技术引进研发	606,923.14	670,000.00	1,276,923.14	-	-	与收益相关
轻合金车轮项目	2,769,230.76	-	1,384,615.44	-	1,384,615.32	与收益相关
航天、机车用高性能铝合金产品研发项目	2,164,624.99	-	2,164,624.99	-	-	与收益相关
超轻镁铝合金车轮产业化项目	3,111,000.00	-	3,111,000.00	-	-	与收益相关
镁合金材料生产线制备项目	3,571,578.95	7,775,000.00	3,376,624.03	-	7,969,954.92	与收益相关
汽车轻量化政府补助	1,250,000.00	-	-	-	1,250,000.00	与收益相关
富铈混合稀土镁合金制品项目	-	140,000.00	140,000.00	-	-	与收益相关
高强度镁合金深加工项目	-	1,000,000.00	1,000,000.00	-	-	与收益相关
航天、车辆用轻量化高性能镁合金制备项目	-	263,400.00	263,400.00	-	-	与收益相关
航天用高强高韧镁合金研发项目	-	3,000,000.00	746,212.14	-	2,253,787.86	与收益相关
高性能镁铝合金节能研发项目	-	550,000.00	180,769.23	-	369,230.77	与收益相关
高强度合金车轮产业化项目	-	200,000.00	10,526.32	-	189,473.68	与收益相关
民营经济发展专项资金款	-	4,000,000.00	44,405.34	-	3,955,594.66	与资产相关
铝合金轮毂项目建设扶持资金	122,222,269.17	-	1,357,637.81	-	120,864,631.36	与资产相关
产业转型升级项目扶持资金	21,540,000.00	-	239,122.76	-	21,300,877.24	与资产相关
合计	298,684,352.19	18,098,400.00	50,750,933.28	-	266,031,818.91	

# 浙江万丰奥威汽轮股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2017年度

人民币元

### 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 30. 股本

2017年

股东名称	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
一. 有限售条件股份	60,953,472.00	-	12,190,694.00	-	1,500.00	12,192,194.00	73,145,666.00
其中：境内非国有法人持股	-	-	-	-	-	-	-
境内自然人持股	-	-	-	-	-	-	-
高管持股	60,953,472.00	-	12,190,694.00	-	1,500.00	12,192,194.00	73,145,666.00
二. 无限售条件股份人民币普通股	1,761,446,260.00	-	352,289,252.00	-	(1,500.00)	352,287,752.00	2,113,734,012.00
三. 股份总数	1,822,399,732.00	-	364,479,946.00	-	-	364,479,946.00	2,186,879,678.00

2017年5月9日，经本公司2016年年度股东大会审议通过，本公司以总股本1,822,399,732.00基数，向2017年5月19日下午深圳证券交易所收市后在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司登记在册的本公司全体股东以未分配利润每10股送红股2股，派发现金红利人民币1元，分红后的发行在外普通股股数增至2,186,879,678.00股，业经安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）验证并出具安永华明(2017)验字第60468741\_B01号验资报告。

截止2016年12月31日，万丰集团向中国银行、鹏华资产、交通银行、海通证券、进出口银行及进出口银行浙江分行质押的股权分别为8,800万股、74,706,120股、9,900万股、3,547万股、7,600万股及3,500万股。



# 浙江万丰奥威汽轮股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2017年度

人民币元

### 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 30. 股本(续)

万丰集团于2017年2月28日，将前述质押给海通证券的无限售条件股份3,547万股解除了质押，并已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完毕解除质押登记手续。于2017年3月3日，万丰集团将前述质押给鹏华资产的无限售条件股份74,706,120股解除了质押，并已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完毕解除质押登记手续。于2017年3月15日为战略投资发展需要，与海通证券签订了《股票质押合同》，将其持有的万丰奥威3,300万股无限售流通股股票质押给海通证券，为其向该资产公司申请办理的融资业务提供质押。于2017年3月24日将前述质押给中国银行的无限售条件股份8,800万股解除了质押，并已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完毕解除质押登记手续。于2017年3月27日为战略投资发展需要，与海通证券签订了《股票质押合同》，将其持有的万丰奥威3,500万股无限售流通股股票质押给海通证券，为其向该资产公司申请办理的融资业务提供质押。于2017年3月28日将前述质押给海通证券的无限售条件股份3,300万股解除了质押，并已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完毕解除质押登记手续。于2017年4月25日为战略投资发展需要，与海通证券签订了《股票质押合同》，将其持有的万丰奥威7,500万股无限售流通股股票质押给海通证券，为其向该资产公司申请办理的融资业务提供质押。于2017年5月8日将前述质押给海通证券的无限售条件股份3,500万股解除了质押，并已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完毕解除质押登记手续。如上所述，2017年5月，由于本公司每10股送红股2股后，向交通银行、海通证券、进出口银行和进出口银行浙江分行质押的股权分别转增至11,880万股、9,000万股、9,120万股、4,200万股。

# 浙江万丰奥威汽轮股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2017年度

人民币元

### 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 30. 股本(续)

万丰集团于2017年7月1日,为战略投资发展需要,与海通证券签订了《股票质押合同》,将其持有的万丰奥威2,940万股无限售流通股股票质押给海通证券,为其向该资产公司申请办理的融资业务提供质押。于2017年8月7日,万丰集团为经营和战略投资需要,与中国民生银行股份有限公司杭州分行(以下简称“民生银行杭州分行”)签订了《最高额质押合同》,将其持有的万丰奥威4,800万股无限售流通股股票质押给民生银行杭州分行,为其向该银行申请办理的融资业务提供质押。于2017年8月10日将前述质押给海通证券的无限售条件股份4,500万股解除了质押,并已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完毕解除质押登记手续。于2017年8月14日为发行可转换公司债券需要,与海通证券签订了《股票质押合同》,将其持有的万丰奥威10,000万股无限售流通股股票质押给海通证券,为其向该资产公司申请办理的融资业务提供质押。于2017年8月25日将前述质押给海通证券的无限售条件股份2,940万股解除了质押,并已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完毕解除质押登记手续。于2017年8月30日为经营和战略投资需要,与中国民生银行股份有限公司宁波分行(以下简称“民生银行宁波分行”)签订了《股票质押合同》,将其持有的万丰奥威4,850万股无限售流通股股票质押给民生银行宁波分行,为其向该银行申请办理的融资业务提供质押。于2017年9月27日为经营和战略投资需要,与浙商银行股份有限公司绍兴新昌支行(以下简称“浙商银行”)签订了《最高额质押合同》,将其持有的万丰奥威3,000万股无限售流通股股票质押给浙商银行,为其向该银行申请办理的融资业务提供质押。于2017年12月22日为经营和战略投资需要,与进出口银行浙江分行签订了《股票质押合同》,将其持有的万丰奥威12,500万股无限售流通股股票质押给进出口银行,为其向该银行申请办理的融资业务提供质押。

截止2017年12月31日,万丰集团向浙商银行、民生银行杭州分行、民生银行宁波分行、交通银行、海通证券、进出口银行和进出口银行浙江分行质押的股权分别为3,000万股、4,800万股、4,850万股、11,880万股、14,500万股、9,120万股和16,700万股。

# 浙江万丰奥威汽轮股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2017年度

人民币元

### 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 30. 股本(续)

对于前述股票质押，万丰集团均已向中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了质押登记手续。质押期限自办理之日起，至向中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司申请解冻为止，质押期间该股份予以冻结不能转让。

截止2017年12月31日，万丰集团共计持有本公司999,261,810股无限售流通股股票，占万丰奥威总股本的45.69%；累计质押股份为648,500,000股，占万丰集团所持本公司股份的64.90%，占本公司总股本的29.65%。

2016年

股东名称	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
一、有限售条件股份	83,458,873.00	-	16,691,774.00	66,767,099.00	(105,964,274.00)	(22,505,401.00)	60,953,472.00
其中：境内非国有法人持股	52,982,137.00	-	10,596,427.00	42,385,710.00	(105,964,274.00)	(52,982,137.00)	-
境内自然人持股	-	-	-	-	-	-	-
高管持股	30,476,736.00	-	6,095,347.00	24,381,389.00	-	30,476,736.00	60,953,472.00
二、无限售条件股份人民币普通股	827,740,993.00	-	165,548,199.00	662,192,794.00	105,964,274.00	933,705,267.00	1,761,446,260.00
三、股份总数	911,199,866.00	-	182,239,973.00	728,959,893.00	-	911,199,866.00	1,822,399,732.00

2016年4月18日，经本公司2015年年度股东大会审议通过，本公司以总股本911,199,866为基数，向2016年5月3日下午深圳证券交易所收市后在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司登记在册的本公司全体股东每10股送红股2股，派0.5元人民币现金，同时以资本公积金每10股转增8股股本，分红后的发行在外普通股股数增至1,822,399,732股，业经安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）验证并出具安永华明(2016)验字第60468741\_B01号验资报告。

# 浙江万丰奥威汽轮股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2017年度

人民币元

### 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 31. 资本公积

2017年

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
原股本溢价	110,790,013.13	-	-	110,790,013.13
原制度资本公积	1,419,423.32	-	-	1,419,423.32
其他资本公积	2,747,500.00	-	-	2,747,500.00
合计	114,956,936.45	-	-	114,956,936.45

2016年

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
原股本溢价	797,420,193.99	43,289,474.11	729,919,654.97	110,790,013.13
原制度资本公积	1,419,423.32	-	-	1,419,423.32
其他资本公积	2,747,500.00	-	-	2,747,500.00
合计	801,587,117.31	43,289,474.11	729,919,654.97	114,956,936.45

2016年4月18日,经本公司2015年年度股东大会审议通过,本公司以总股本911,199,866为基数,向2016年5月3日下午深圳证券交易所收市后在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司登记在册的本公司全体股东每10股送红股2股,派0.5元人民币现金,同时以资本公积金每10股转增8股股本,分红后的发行在外普通股股数增至1,822,399,732股。资本公积减少人民币728,959,893.00元。

2016年7月1日和2016年10月26日,本公司分别出资完成对子公司重庆万丰奥威铝轮有限公司以及浙江万丰摩轮有限公司的30%和25%少数股东股权的收购,分别减少原股本溢价人民币959,761.97元以及增加原股本溢价人民币43,289,474.11元。

# 浙江万丰奥威汽轮股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2017年度

人民币元

### 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 32. 其他综合(亏损)/收益

资产负债表中归属于母公司的其他综合收益累积金额：

项目	2016年 1月1日	增减变动	2016年 12月31日	增减变动	2017年 12月31日
长期股权投资成本法转权益法的影响	802,416.67	(802,416.67)	-	-	-
外币报表折算差额	(96,179,631.54)	97,969,966.24	1,790,334.70	(15,991,632.49)	(14,201,297.79)
合计	(95,377,214.87)	97,167,549.57	1,790,334.70	(15,991,632.49)	(14,201,297.79)

利润表中其他综合收益当期发生额：

2017年

项目	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	归属母公司	归属少数股 东权益
以后将重分类进损益的其他综合收益					
外币财务报表折算差额	(15,991,632.49)	-	-	(15,991,632.49)	-
合计	(15,991,632.49)	-	-	(15,991,632.49)	-

2016年

项目	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	归属母公司	归属少数股 东权益
以后将重分类进损益的其他综合收益					
长期股权成本法转权益法的影响	-	802,416.67	-	(802,416.67)	-
外币财务报表折算差额	98,599,917.92	-	-	97,969,966.24	629,951.68
合计	98,599,917.92	802,416.67	-	97,167,549.57	629,951.68

#### 33. 专项储备

2017年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	6,059,782.13	20,529,684.34	17,531,767.24	9,057,699.23
合计	6,059,782.13	20,529,684.34	17,531,767.24	9,057,699.23

# 浙江万丰奥威汽轮股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2017年度

人民币元

### 五、合并财务报表主要项目注释(续)

#### 33. 专项储备(续)

2016年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	-	18,878,591.28	12,818,809.15	6,059,782.13
合计	-	18,878,591.28	12,818,809.15	6,059,782.13

#### 34. 盈余公积

2017年

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
法定盈余公积	297,690,137.61	46,783,787.28	-	344,473,924.89

2016年

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
法定盈余公积	202,754,839.75	94,935,297.86	-	297,690,137.61

根据公司法和本公司章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本50%以上的，可不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

#### 35. 未分配利润

2017年

项目	金额	提取或分配比例
本年年初余额	3,060,941,155.74	
加：本年归属于母公司所有者的净利润	900,563,289.50	
减：提取法定盈余公积	46,783,787.28	按本公司净利润的10%
应付其他投资者现金股利	-	
应付普通股股利	182,239,973.20	
转作股本的普通股股利	364,479,946.00	
年末未分配利润	3,368,000,738.76	

# 浙江万丰奥威汽轮股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2017年度

人民币元

### 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 35. 未分配利润(续)

2016年

项目	金额	提取或分配比例
本年年初余额	2,280,815,057.36	
加：本年归属于母公司所有者的净利润	957,961,362.54	
少数股东放弃分红	144,900,000.00	
减：提取法定盈余公积	94,935,297.86	按本公司净利润的10%
应付其他投资者现金股利	-	
应付普通股股利	45,559,993.30	
转作股本的普通股股利	182,239,973.00	
年末未分配利润	3,060,941,155.74	

#### 36. 营业收入及成本

##### (1) 营业收入

项目	2017年		2016年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	9,814,317,071.75	7,824,388,878.92	9,099,557,361.71	6,920,540,613.00
其他业务	362,909,756.24	299,837,895.45	386,168,542.40	316,009,320.68
合计	10,177,226,827.99	8,124,226,774.37	9,485,725,904.11	7,236,549,933.68

营业收入列示如下：

项目	2017年	2016年
商品销售收入	9,427,544,522.65	8,712,490,874.70
提供劳务收入	386,772,549.10	387,066,487.01
材料销售收入	69,338,189.09	60,211,294.72
废料销售收入	89,323,211.66	20,746,880.18
模具销售收入	194,759,597.82	300,698,815.41
其他收入	9,488,757.67	4,511,552.09
合计	10,177,226,827.99	9,485,725,904.11

# 浙江万丰奥威汽轮股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2017年度

人民币元

### 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 36. 营业收入及成本(续)

##### (2) 主营业务(分行业)

行业	2017年		2016年	
	收入	成本	收入	成本
铝合金轮毂制造	6,549,493,146.03	5,255,717,890.82	5,575,614,557.67	4,289,255,867.71
镁合金压铸产品	2,635,176,371.45	2,199,094,913.39	2,909,812,934.36	2,272,114,599.76
涂层加工	386,772,549.10	197,002,276.66	387,066,487.01	195,580,824.49
金属铸件	242,875,005.17	172,573,798.05	227,063,382.67	163,589,321.04
合计	9,814,317,071.75	7,824,388,878.92	9,099,557,361.71	6,920,540,613.00

##### (3) 主营业务(分产品)

产品名称	2017年		2016年	
	收入	成本	收入	成本
汽轮	4,655,836,180.71	3,625,608,834.94	3,989,996,947.33	2,997,415,698.66
摩轮	1,893,656,965.32	1,630,109,055.88	1,585,617,610.34	1,291,840,169.05
镁合金压铸产品	2,635,176,371.45	2,199,094,913.39	2,909,812,934.36	2,272,114,599.76
涂层加工	386,772,549.10	197,002,276.66	387,066,487.01	195,580,824.49
金属铸件	242,875,005.17	172,573,798.05	227,063,382.67	163,589,321.04
合计	9,814,317,071.75	7,824,388,878.92	9,099,557,361.71	6,920,540,613.00



# 浙江万丰奥威汽轮股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2017年度

人民币元

### 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 37. 税金及附加

项目	2017年	2016年
营业税	-	141,352.75
城建税	16,822,233.44	16,254,395.41
教育费附加	14,613,953.07	14,227,809.52
土地使用税	12,172,737.60	8,696,631.03
房产税	8,257,711.18	6,018,042.91
印花税	3,260,834.01	4,481,171.64
车船税	14,558.04	8,129.33
合计	55,142,027.34	49,827,532.59

#### 38. 销售费用

项目	2017年	2016年
运输费	69,597,073.49	81,628,120.58
租赁费	31,198,300.24	33,028,660.17
工资福利费	14,024,113.76	12,963,400.51
佣金	58,318,699.66	60,554,221.21
差旅费	4,740,346.92	4,959,544.31
业务招待费	3,125,582.02	4,913,850.85
返工返修费	272,628.38	286,763.81
其他	10,780,328.72	13,545,705.80
合计	192,057,073.19	211,880,267.24

# 浙江万丰奥威汽轮股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2017年度

人民币元

### 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 39. 管理费用

项目	2017年	2016年
研发费用	275,548,375.91	244,452,829.97
工资福利费及劳动保险费	236,101,339.39	212,323,595.41
折旧费	32,389,700.15	26,796,324.72
业务招待费	19,175,564.23	16,083,623.99
质量损失	-	476,435.52
税金	1,839,369.21	9,588,893.34
专业服务费	26,283,425.75	25,212,424.29
无形资产摊销	34,920,952.89	34,681,353.55
差旅费	12,501,717.77	13,209,719.81
办公费	22,848,783.10	22,409,006.47
职工教育经费及工会经费	2,693,867.74	1,977,535.62
租赁费	7,840,036.26	6,464,224.01
其他	34,523,538.12	39,306,311.43
合计	706,666,670.52	652,982,278.13

#### 40. 财务费用

项目	2017年	2016年
利息支出	53,050,805.02	73,005,063.14
减：利息收入	7,814,114.60	7,953,609.24
汇兑损失/(收益)	39,252,411.72	(15,599,825.01)
银行手续费	4,182,629.27	3,732,425.27
合计	88,671,731.41	53,184,054.16

# 浙江万丰奥威汽轮股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2017年度

人民币元

### 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 41. 资产减值损失

项目	2017年	2016年
坏账损失	443,602.95	1,629,874.84
存货跌价损失	7,669,340.71	11,159,157.34
固定资产减值损失	-	132,755.49
合计	8,112,943.66	12,921,787.67

#### 42. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2017年	2016年
外汇远期合同	12,711,299.99	37,237,970.54

#### 43. 投资收益/(损失)

	2017年	2016年
外汇远期合同交割损失	(21,114,911.74)	(46,297,561.37)
期货交割(损失)/收益	(1,863,608.02)	378,065.51
短期理财产品取得的投资收益	2,902,103.86	5,768,263.04
权益法核算的长期股权投资收益	-	6,360,383.69
注销子公司产生的投资损失	-	(890,077.65)
处置可供出售金融资产取得的投资收益	27,770,483.25	-
合计	7,694,067.35	(34,680,926.78)

#### 44. 资产处置收益/(损失)

	2017年	2016年
非流动资产处置利得	130,653,746.24	2,535,359.65
非流动资产处置损失	(31,392,039.14)	(7,482,333.97)
合计	99,261,707.10	(4,946,974.32)

# 浙江万丰奥威汽轮股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2017年度

人民币元

### 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 45. 其他收益

与日常活动相关的政府补助如下：

政府补助项目	拨款单位	补助形式	本期发生额	上期发生额 (注)	与资产相关/ 与收益相关
OEM铝合金车轮项目	吉林市财政局	货币	12,499,263.99	12,584,110.44	与资产相关
铝合金轮毂项目建设扶持资金	重庆市涪陵园区管委会	货币	11,551,962.93	1,357,637.81	与资产相关
成果转化项目扶持款	上海市宝山区财政局	货币	8,547,000.00	7,275,000.00	与收益相关
镁合金材料生产线制备项目	威海市高新技术开发区财政局	货币	5,486,990.62	3,376,624.03	与收益相关
宁波保税区工业与科技发展专项资金	宁波保税区(出口加工区)工业科技合作局/财政局	货币	5,067,100.00	3,735,000.00	与收益相关
民营经济发展专项资金款	重庆市涪陵园区管委会	货币	2,656,318.31	44,405.34	与资产相关
环保项目补助	威海市高新技术开发区财政局、威海市环境宣教信息中心	货币	2,510,600.00	-	与收益相关
产业转型升级项目扶持资金	重庆市涪陵园区管委会	货币	2,064,493.42	239,122.76	与资产相关
航天用高强度高韧镁合金研发项目	威海市高新技术开发区财政局	货币	2,057,575.74	746,212.14	与收益相关
轻合金车轮项目	威海市高新技术开发区财政局	货币	1,384,615.32	1,384,615.44	与收益相关
税收返还	新昌县财政局	货币	1,359,788.74	-	与收益相关
省高新技术企业培育资金	江门市蓬江区财政国库	货币	1,317,000.00	-	与收益相关
企业智能化项目改造补助	威海市经济和信息化委员会	货币	1,316,000.00	-	与收益相关
省级重点产业发展引导资金	吉林省财政厅、吉林省工业和信息化厅	货币	1,250,000.00	1,200,000.00	与收益相关
汽车轻量化政府补助	威海高技术产业开发区科学技术局	货币	1,250,000.00	-	与收益相关
高强度稀土镁稀土铝合金材料项目	威海高技术产业开发区科学技术局	货币	999,999.96	-	与收益相关
促进产业结构调整专项资金	宁波市北仑区人民政府	货币	720,000.00	260,000.00	与收益相关
技术改造项目补助	威海市高新技术开发区财政局	货币	528,000.00	-	与收益相关
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补助	新昌县财政局	货币	511,600.00	511,600.00	与资产相关
战略性新兴产业高成长型企业培育资金	威海市高新技术开发区经济发展局	货币	500,000.00	-	与收益相关
高性能镁铝合金节能研发项目	威海市高新技术开发区财政局	货币	369,230.77	180,769.23	与收益相关
区级工业发展资金	重庆市涪陵区经济和信息化委员会	货币	350,000.00	-	与收益相关
全自动机器人浇铸及深加工节能技术改造项目	威海市高新技术开发区财政局	货币	350,000.00	-	与收益相关
科技奖励	威海高技术产业开发区科学技术局	货币	350,000.00	-	与收益相关
轻量化铝轮毂生产线技术改造项目	威海市经济和信息化委员会	货币	340,000.00	-	与收益相关
财政局省级新产品补助	新昌县财政局	货币	330,000.00	620,000.00	与收益相关
两化深度融合财政补助	新昌县财政局	货币	310,600.00	-	与收益相关
财政补贴	威海市高新技术开发区财政局	货币	300,000.00	100,000.00	与收益相关
两化融合项目补助资金	威海市高新技术开发区经济发展局	货币	300,000.00	-	与收益相关
关键共性技术研发补助	威海市经济和信息化委员会	货币	300,000.00	-	与收益相关
挥发性有机物污染治理补助	新昌县环境保护局	货币	300,000.00	-	与收益相关
镁铝合金材料成型技术及应用项目	威海高技术产业开发区科学技术局	货币	229,249.04	-	与收益相关
国际服务外包项目资金补助	威海市高新技术开发区财政局	货币	220,000.00	-	与收益相关

# 浙江万丰奥威汽轮股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2017年度

人民币元

### 五、合并财务报表主要项目注释(续)

#### 45. 其他收益(续)

与日常活动相关的政府补助如下(续):

政府补助项目	拨款单位	补助形式	本期发生额	上期发生额(注)	与资产相关/与收益相关
工业与信息化发展	新昌市财政局	货币	200,000.00	150,000.00	与资产相关
经营管理先进企业奖金	宁波保税区管理委员会	货币	200,000.00	-	与收益相关
节能环保财政补助	宁波保税区(出口加工区)工业科技合作局/财政局	货币	193,200.00	-	与收益相关
节能财政专项资金	新昌县财政局	货币	172,000.00	104,000.00	与资产相关
稳增促调预拨资金	宁波保税区(出口加工区)工业科技合作局/财政局	货币	168,426.00	192,275.00	与收益相关
新型高强韧镁合金材料生产制备项目	威海市高新技术开发区财政局	货币	153,846.15	-	与收益相关
浙江制造认证企业奖励	新昌县财政局	货币	150,000.00	-	与收益相关
高强度合金车轮产业化项目	威海市高新技术开发区财政局	货币	126,315.84	10,526.32	与收益相关
技术开发与转让补助资金	威海高技术产业开发区科学技术局	货币	125,200.00	-	与收益相关
职业培训经费补贴	新昌县人力资源和社会保障局	货币	103,400.00	145,600.00	与收益相关
列入《参军技术与产品推荐目录》奖励资金	威海市高新技术开发区经济发展局	货币	100,000.00	-	与收益相关
稳岗补贴	威海市高新技术开发区劳动就业办公室	货币	96,984.00	106,826.48	与收益相关
专项装备补助资金	新昌县财政局	货币	88,000.00	88,000.00	与资产相关
专利申请补助	新昌县财政局	货币	87,200.00	93,400.00	与收益相关
发展外向型经济财政奖励资金	新昌县财政局	货币	83,800.00	51,495.00	与收益相关
住房补贴	宁波保税区(出口加工区)工业科技合作局/财政局	货币	70,800.00	5,000.00	与收益相关
税收返还	重庆市涪陵区财政国库支付中心	货币	60,000.00	-	与收益相关
省级企业技术中心创新能力建设项目专项补助资金	新昌县财政局	货币	50,000.00	100,000.00	与资产相关
节能补助	威海市经济和信息化委员会	货币	50,000.00	-	与收益相关
失业稳岗补贴	重庆涪陵财政局	货币	38,870.00	14,523.00	与收益相关
新昌就业岗位技能提升补贴	新昌县财政局	货币	38,000.00	-	与收益相关
超声波增材制造技术及制备项目	威海高技术产业开发区科学技术局	货币	34,782.60	-	与收益相关
工业设计大赛获奖奖励资金	威海市高新技术开发区经济发展局	货币	30,000.00	-	与收益相关
绍兴科学技术奖	绍兴市科学技术局	货币	30,000.00	-	与收益相关
税收返还	宁波市北仑区会计核算中心	货币	28,816.00	387,212.00	与收益相关
科技创新创业人才创新项目	威海市高新技术开发区财政局	货币	17,391.30	-	与收益相关
工业用电大户补贴	吉林市工业和信息化局	货币	13,000.00	300,000.00	与收益相关
专利及知识产权资助款	威海高技术产业开发区科学技术局、威海市知识产权局	货币	12,825.00	-	与收益相关
科技成果转化扩散奖励	新昌县财政局	货币	10,000.00	119,700.00	与收益相关
省示范企业奖励资金	威海市高新技术开发区财政局	货币	8,000.00	-	与收益相关
节能减污改造项目	宁波市财政局	货币	7,298.48	33,161.64	与资产相关
吉林市企业家协会补贴	吉林市企业家协会	货币	6,000.00	750,000.00	与收益相关
失业动态监测补助	新昌县财政局	货币	2,000.00	2,000.00	与收益相关
铝合金车轮新型涂装工艺研发	威海市高新技术开发区财政局	货币	-	18,150,000.00	与收益相关
带发电装置的铝合金车轮研发	威海市高新技术开发区财政局	货币	-	3,514,200.00	与收益相关
超轻镁铝合金车轮产业化项目	威海市高新技术开发区财政局	货币	-	3,111,000.00	与收益相关

# 浙江万丰奥威汽轮股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2017年度

人民币元

### 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 45. 其他收益(续)

与日常活动相关的政府补助如下(续)：

政府补助项目	拨款单位	补助形式	本期发生额	上期发生额 (注)	与资产相关/ 与收益相关
航天、机车用高性能铝合金产品研发项目	威海市高新技术开发区财政局、威海市高新技术开发区经济和信息化局	货币	-	2,164,624.99	与收益相关
节能降耗项目补助资金	新昌县财政局	货币	-	1,600,000.00	与收益相关
质量奖奖励	新昌县财政局	货币	-	1,500,000.00	与收益相关
300万产能搬迁项目	威海市高新技术开发区财政局	货币	-	1,280,000.00	与收益相关
制造技术引进研发	威海市高新技术开发区财政局、威海市科学技术部	货币	-	1,276,923.14	与收益相关
高强度镁合金深加工项目	威海市高新技术开发区财政局	货币	-	1,000,000.00	与收益相关
中央财政贴息	重庆市财政局	货币	-	626,966.00	与收益相关
工业和信息产业支持补助	新昌县财政局	货币	-	300,000.00	与收益相关
贷款贴息	重庆市涪陵区经济和信息化委员会	货币	-	300,000.00	与收益相关
创新驱动拓市场资金补助	新昌县财政局	货币	-	278,500.00	与收益相关
工业项目达产达标并升规企业奖补	吉林省财政厅	货币	-	277,000.00	与收益相关
创新驱动补助资金	新昌县财政局	货币	-	272,700.00	与收益相关
航天、车辆用轻量化高性能镁合金制备项目	威海市高新技术开发区财政局	货币	-	263,400.00	与收益相关
两化深度融合补助	新昌县财政局	货币	-	200,000.00	与收益相关
节能降耗项目补助资金	新昌县财政局	货币	-	180,000.00	与资产相关
贷款市级贴息资金	威海市高新技术开发区经济发展局	货币	-	150,000.00	与收益相关
富铈混合稀土镁合金制品项目	威海市高新技术开发区财政局	货币	-	140,000.00	与收益相关
财政扶持专项资金	宁波保税区(出口加工区)工业科技合作局/财政局	货币	-	120,000.00	与收益相关
山东省经信委工业设计奖金	山东省财政厅	货币	-	120,000.00	与收益相关
企业污染源刷卡排污专项资金补助	宁波保税区(出口加工区)工业科技合作局/财政局	货币	-	59,236.00	与收益相关
组织部款项	威海市高新技术开发区工作委员会组织部	货币	-	55,000.00	与收益相关
品牌奖励市级资金	威海市高新技术开发区市场监管局	货币	-	50,000.00	与收益相关
县推进国际物流发展海关报关补助	新昌县财政局	货币	-	40,800.00	与收益相关
技术项目创新补助基金	新昌县财政局	货币	-	40,000.00	与资产相关
国际物流扶持	新昌县财政局	货币	-	38,970.00	与收益相关
进出口信用保险补助	新昌县财政局	货币	-	37,000.00	与收益相关
资质认证扶持资金	威海市高新技术开发区商务局	货币	-	28,000.00	与收益相关
产品责任险补偿资金	威海市高新区经济发展局	货币	-	24,400.00	与收益相关
院士专家工作站补助费	威海市科学技术协会	货币	-	20,000.00	与收益相关
明厨亮灶补助	重庆市食品药品监督管理局涪陵分局	货币	-	1,850.00	与收益相关
科学技术奖励	威海市高新技术开发区科技局	货币	-	1,000.00	与收益相关
合计			70,183,544.21	73,490,386.76	

注：如附注五、46所述，上表中所列示的本集团2016年度与日常活动相关的政府补助仍然在利润表的“营业外收入”中列报。

# 浙江万丰奥威汽轮股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2017年度

人民币元

### 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 46. 营业外收入

项目	2017年	2016年	计入2017年度 非经常性损益
与日常活动相关的政府补助(注)	-	73,490,386.76	-
罚没收入	1,359,325.51	2,635,880.83	1,359,325.51
赔偿收入	2,540,000.00	-	2,540,000.00
其他	1,458,053.08	834,905.96	1,458,053.08
合计	5,357,378.59	76,961,173.55	5,357,378.59

注：本集团2016年度与日常活动相关的政府补助具体参见附注五、45。

#### 47. 营业外支出

项目	2017年	2016年	计入2017年度 非经常性损益
水利建设专项基金	759,828.39	3,515,852.56	-
公益性捐赠支出	-	3,060,000.00	-
赔偿支出	55.42	1,300,674.00	55.42
其他	603,577.76	1,091,489.15	603,577.76
合计	1,363,461.57	8,968,015.71	603,633.18

#### 48. 费用按性质分类

本集团营业成本、销售费用、管理费用按照性质分类的补充资料如下：

项目	2017年	2016年
耗用的原材料及燃料动力	5,984,861,026.29	5,258,221,779.28
在产品、半成品及产成品存货变动	(20,334,376.00)	(235,510,557.96)
职工薪酬	1,251,885,963.89	1,200,500,030.24
折旧和摊销	501,643,254.87	453,735,209.68
租金	55,626,992.39	59,429,905.14
其他	1,249,267,656.64	1,365,036,112.67
合计	9,022,950,518.08	8,101,412,479.05

# 浙江万丰奥威汽轮股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2017年度

人民币元

### 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 49. 所得税费用

项目	2017年	2016年
当期所得税	210,250,923.61	232,338,834.56
递延所得税	(13,877,525.90)	19,256,455.33
合计	196,373,397.71	251,595,289.89

	2017年	2016年
利润总额	1,196,194,143.17	1,333,983,277.92
按适用税率计算的所得税费用(注1)	179,429,121.48	200,097,491.68
子公司适用不同税率的影响	36,608,300.39	43,482,481.18
对以前期间当期所得税的调整	(1,124,391.04)	(3,650,604.95)
归属于合营企业和联营企业的损益	-	(954,057.55)
无需纳税的收入	(5,229,732.21)	(3,392,202.50)
不可抵扣的税项费用	8,784,174.99	9,645,996.74
税率变动的的影响	(19,934,116.80)	-
未确认的可抵扣暂时性差异的影响和可抵扣亏损	12,773,038.75	20,613,105.79
费用加计扣除	(14,932,997.85)	(14,246,920.50)
按本公司实际税率计算的税项费用	196,373,397.71	251,595,289.89

注1： 如附注四所述，本公司及本集团内部分子公司因享受高新技术企业税收优惠，其所得税按在中国境内取得的估计应纳税所得额及适用税率15%计提。除这些子公司外，其他在中国境内的子公司，其所得税按在中国境内取得的估计应纳税所得额及适用税率25%计提。源于其他地区应纳税所得的税项根据公司经营所在国家的现行法律、解释公告和惯例，按照适用税率计算。



# 浙江万丰奥威汽轮股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2017年度

人民币元

### 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 50. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

	2017年	2016年
收益		
归属于本公司普通股股东的当期净利润	<u>900,563,289.50</u>	<u>957,961,362.53</u>
股份		
本公司发行在外普通股的加权平均数(注1)	<u>2,186,879,678.00</u>	<u>2,186,879,678.00</u>
基本每股收益	<u>0.41</u>	<u>0.44</u>

注1：于2016年4月，本公司以公司总股本911,199,866为基数，每10股送红股2股，派0.5元人民币现金，同时以资本公积金每10股转增8股股本，分红后的发行在外普通股股数增至1,822,399,732股。于2017年5月，本公司以总股本1,822,399,732股为基数，每10股送红股2股，派发现金红利人民币1元，分红后的发行在外普通股股数增至2,186,879,678股。因此，以调整后的股数为基础计算各列报期间的每股收益。

本集团无稀释性潜在普通股，因此稀释每股收益及基本每股收益金额相同。

于资产负债表日至本财务报表批准报出日期间内未发生导致发行在外普通股或潜在普通股数量变化的事项。

# 浙江万丰奥威汽轮股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2017年度

人民币元

### 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 51. 现金流量表项目注释

##### (1) 收到其他与经营活动有关的现金:

项目	2017年	2016年
与收益相关的政府补助	40,839,609.73	36,337,853.48
其他货币资金变动	51,942,195.16	92,285,201.98
其他	14,864,724.62	11,180,623.08
合计	107,646,529.51	139,803,678.54

##### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2017年	2016年
销售费用	176,030,008.58	200,410,858.99
管理费用	359,849,707.99	267,827,442.03
支付的银行手续费	4,182,629.27	3,732,425.27
公益性捐赠支出	-	3,060,000.00
其他	973,269.84	3,799,695.09
合计	541,035,615.68	478,830,421.38

# 浙江万丰奥威汽轮股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2017年度

人民币元

### 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 51. 现金流量表项目注释(续)

##### (3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	2017年	2016年
与资产相关的政府补助	3,400,000.00	4,500,000.00
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产/负债	-	13,867,629.14
其他理财产品交割收益	2,902,103.86	5,768,263.04
合计	6,302,103.86	24,135,892.18

##### (4) 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额

项目	2017年	2016年
取得子公司	34,950,000.00	7,680,000.00
收购子公司少数股权	-	78,085,216.05
合计	34,950,000.00	85,765,216.05

##### (5) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	2017年	2016年
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产/负债	21,114,911.74	59,787,125.00
合计	21,114,911.74	59,787,125.00

##### (6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2017年	2016年
取得借款所支付的保证金	11,761,560.00	-
合计	11,761,560.00	-

# 浙江万丰奥威汽轮股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2017年度

人民币元

### 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 52. 经营活动现金流量

##### (1) 现金流量表补充资料

项目	2017年	2016年
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	999,820,745.46	1,082,387,988.03
加: 资产减值准备	8,112,943.66	12,921,787.67
固定资产折旧	381,240,407.45	343,408,788.94
无形资产摊销	35,112,161.78	34,681,353.55
长期待摊费用摊销	85,290,685.64	75,645,067.19
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的 (收益)/损失	(99,261,707.10)	4,946,974.32
公允价值变动收益	(12,711,299.99)	(37,237,970.54)
财务费用	60,850,861.83	110,831,090.66
投资(收益)/损失	(7,694,067.35)	34,680,926.78
递延所得税资产减少	11,951,347.97	13,326,591.86
递延所得税负债(减少)/增加	(25,828,873.87)	5,929,863.47
存货的增加	(62,887,777.98)	(150,862,789.75)
经营性应收项目的增加	(662,616,363.34)	(149,362,398.15)
经营性应付项目的增加/(减少)	255,175,942.85	(43,947,944.24)
其他	2,997,917.10	6,059,782.13
经营活动产生的现金流量净额	969,552,924.11	1,343,409,111.92
<b>2. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的年末余额	890,114,868.11	886,344,847.90
减: 现金的年初余额	886,344,847.90	930,088,261.59
现金及现金等价物净增加/(减少)额	3,770,020.21	(43,743,413.69)

##### 不涉及现金收支的重大经营、投资和筹资活动:

2017年度, 本集团以销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让用于支付购买商品、接受劳务的金额为人民币808,761,557.08元, 用于支付购建固定资产、无形资产和其他长期资产的金额为人民币68,640,168.63元, 用于支付少数股东的股利的金额为人民币24,530,000.00元。

# 浙江万丰奥威汽轮股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2017年度

人民币元

### 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 52. 经营活动现金流量(续)

##### (2) 现金和现金等价物的构成

项目	2017年	2016年
一、现金	890,114,868.11	886,344,847.90
其中：库存现金	335,745.41	413,050.62
可随时用于支付的银行存款	889,779,122.70	885,931,797.28
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
二、现金等价物	-	-
三、年末现金及现金等价物余额	890,114,868.11	886,344,847.90
四、其他货币资金	88,367,618.39	127,048,253.55
五、期末货币资金余额	978,482,486.50	1,013,393,101.45

#### 53. 所有权或使用权受到限制的资产

	2017年	2016年
用于担保的资产		
货币资金(注1)	88,367,618.39	127,048,253.55
应收票据(注2)	200,871,789.12	62,566,890.05
其他流动资产(注3)	-	102,100,000.00
固定资产(注4)	64,079,982.94	95,299,156.70
无形资产(注4)	148,413,655.51	184,676,675.98
合计	501,733,045.96	571,690,976.28

注1：于2017年12月31日，本集团的所有权受到限制的货币资金为人民币88,367,618.39元(2016年12月31日：人民币127,048,253.55元)。开具银行承兑汇票之保证金为人民币72,680,031.64元，开具信用证之保证金为人民币2,426,026.75元，开具银行保函之保证金为人民币13,261,560.00元。

# 浙江万丰奥威汽轮股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2017年度

人民币元

---

### 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 53. 所有权或使用权受到限制的资产(续)

注2: 于2017年12月31日, 本集团的所有权受到限制的应收票据为人民币200,871,789.12元(2016年12月31日: 人民币62,566,890.05元)。其中, 以应收票据人民币93,150,000.00元(2016年12月31日: 人民币46,703,500.00元)为质押以开具银行承兑汇票; 以应收票据人民币107,721,789.12元(2016年12月31日: 15,863,390.05元)背书转让以支付供应商货款。

注3: 于2017年12月31日, 本集团无所有权受到限制的其他流动资产(2016年12月31日: 以其他流动资产中的理财产品人民币102,100,000.00元为质押以开具银行承兑汇票)。

注4: 于2017年12月31日, 本集团的所有权受到限制的固定资产和无形资产分别为人民币64,079,982.94元和人民币148,413,655.51元(2016年12月31日: 人民币95,299,156.70元和人民币184,676,675.98元)。本集团以上述资产作抵押, 以获得中国进出口银行金额为人民币20,000万元的最高额借款, 于2017年12月31日, 在该额度下, 本集团取得长期借款人民币1,720万元, 其中, 人民币1,720万元将于一年内到期。

# 浙江万丰奥威汽轮股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2017年度

人民币元

### 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 53. 所有权或使用权受到限制的资产(续)

2014年8月27日,英国镁瑞丁轻量化技术有限公司(Meridian Lightweight Technologies UK Limited)、美国镁瑞丁轻量化技术有限公司(Magnesium Products of America Inc.)和镁瑞丁轻量化技术有限公司(Meridian Lightweight Technologies Inc.)与联信银行(作为牵头行)签署了一份定期及循环信用贷款协议,循环贷款金额最高为6,500万美元,定期贷款金额最高为8,160万美元,循环贷款以及定期贷款到期日为2019年8月27日。于2017年12月31日,在该协议下,取得长期借款美元22,673,750.00元,其中,美元10,706,000.00元将于一年以内到期(2016年12月31日:取得长期借款美元37,425,000.00元,其中,美元15,345,000.00元将于一年以内到期)。

于2017年12月31日及2016年12月31日,万丰镁瑞丁集团资产存在如下担保事项:

- a. 英国镁瑞丁轻量化技术有限公司(Meridian Lightweight Technologies UK Limited)以联信银行(作为牵头行)为受益人,对其全部土地、商誉、账户、投资、知识产权和许可证上设定固定和浮动押记,以担保信贷协议项下的债务。

# 浙江万丰奥威汽轮股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2017年度

人民币元

### 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 53. 所有权或使用权受到限制的资产(续)

于2017年12月31日及2016年12月31日, 万丰镁瑞丁集团资产存在如下担保事项:(续)

- b. 万丰镁瑞丁以立信银行(作为牵头行)为受益人, 对其在任何土地、设备、商誉、账款、股份及知识财产中享有的一切产权、权益及其它权利设立抵押登记, 以担保信贷协议项下的债务, 此外, 万丰镁瑞丁所持的下属子公司(英国镁瑞丁轻量化技术有限公司、德国镁瑞丁轻量化技术有限公司(Meridian Lightweight Technologies Deutschland GmbH)、墨西哥镁瑞丁轻量化技术有限公司(Meridian Technologies Mexico, S. de R.L. de C.V.))的股权也做了质押。
- c. 镁瑞丁轻量化技术有限公司(Meridian Lightweight Technologies Inc.)所有股份质押, 同时将其全部资产以立信银行(作为牵头行)为受益人进行抵押, 作为向立信银行(作为牵头行)承担的某些债务的担保品, 而且需承受信贷协议及相关担保的风险。
- d. 镁瑞丁轻量化技术控股有限公司(Meridian Lightweight Technologies Holdings Inc.)所有股份质押, 同时将其全部资产以立信银行(作为牵头行)为受益人进行抵押, 作为向立信银行(作为牵头行)承担的某些债务的担保品, 而且需承受信贷协议及相关担保的风险。
- e. 美国镁瑞丁轻量化技术有限公司(Magnesium Products of America Inc.)所有股份质押, 同时将其全部资产和设备均以立信银行(作为牵头行)为受益人进行抵押, 作为其及/或关联公司在信贷协议项下债务的担保。
- f. 墨西哥镁瑞丁轻量化技术有限公司(Meridian Technologies Mexico, S. de R.L. de C.V.)的资产(用于实施公司的主要经营活动的设备、机械、配件、动产)以立信银行(作为牵头行)作为质权人, 全部以非占有质押的方式进行质押; 墨西哥镁瑞丁轻量化技术有限公司(Meridian Technologies Mexico, S. de R.L. de C.V.)拥有的2-A和2-B地块及建筑物已全部抵押给立信银行(作为牵头行)。



# 浙江万丰奥威汽轮股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2017年度

人民币元

### 五、合并财务报表主要项目注释(续)

#### 54. 外币货币性项目

项目	2017年			2016年		
	外币金额	汇率	人民币金额	外币金额	汇率	人民币金额
货币资金						
美元	80,079,973.73	6.5342	523,258,564.33	63,230,626.72	6.9370	438,630,857.55
加元	3,599,187.50	5.2009	18,719,014.27	6,845,100.37	5.1406	35,187,922.95
墨西哥比索	230,768.67	0.3315	76,499.81	319,505.86	0.3349	107,002.51
日元	52,556,318.81	0.0579	3,042,117.40	13,086,637.00	0.0596	779,963.57
欧元	854,231.36	7.8023	6,664,969.34	1,389,485.25	7.3068	10,152,690.80
英镑	3,237,557.90	8.7792	28,423,168.32	2,733,768.38	8.5094	23,262,728.69
印度卢比	191,465,348.62	0.1020	19,523,721.60	81,380,929.12	0.1021	8,308,992.86
应收账款						
美元	131,671,160.04	6.5342	860,365,693.93	95,838,869.82	6.9370	664,834,239.94
加元	7,588,919.86	5.2009	39,469,213.30	8,251,974.75	5.1406	42,420,101.40
墨西哥比索	89,069.21	0.3315	29,526.44	3,828,222.20	0.3349	1,282,071.61
日元	105,622,896.00	0.0579	6,113,770.09	112,580,316.00	0.0596	6,709,786.83
欧元	521,896.92	7.8023	4,071,996.34	856,094.69	7.3068	6,255,312.68
英镑	2,225,237.14	8.7792	19,535,801.95	2,786,500.67	8.5094	23,711,448.80
印度卢比	211,891,882.62	0.1020	21,606,615.27	105,979,403.39	0.1021	10,820,497.09
其他应收款						
美元	32,331.92	6.5342	211,263.23	11,219.34	6.9370	77,828.56
加元	540,476.33	5.2009	2,810,963.34	873,858.31	5.1406	4,492,156.03
英镑	36.22	8.7792	318.00	704,263.22	8.5094	5,992,857.44
印度卢比	14,144,465.00	0.1020	1,442,311.10	19,333,581.93	0.1021	1,973,958.72
短期借款						
美元	2,360,052.63	6.5342	15,421,055.89	1,890,774.00	6.9370	13,116,299.24
印度卢比	570,000,000.00	0.1020	58,122,900.00	410,000,000.00	0.1021	41,861,000.00
应付账款						
美元	27,593,177.05	6.5342	180,299,337.48	19,634,369.86	6.9370	136,203,623.72
加元	8,137,010.96	5.2009	42,319,780.30	4,735,382.37	5.1406	24,342,706.61
墨西哥比索	4,945,503.21	0.3315	1,639,434.31	10,489,568.82	0.3349	3,512,956.60
英镑	2,562,533.77	8.7792	22,496,996.47	4,692,176.29	8.5094	39,927,604.92
印度卢比	330,113,965.35	0.1020	33,661,721.05	133,891,060.00	0.1021	13,670,277.23
其他应付款						
美元	8,893,423.36	6.5342	58,111,406.92	7,807,764.33	6.9370	54,162,461.16
加元	11,563,676.45	5.2009	60,141,524.85	6,633,306.53	5.1406	34,099,175.55
墨西哥比索	5,434,401.36	0.3315	1,801,504.05	3,378,850.72	0.3349	1,131,577.11
英镑	1,954,639.53	8.7792	17,160,171.36	1,726,921.75	8.5094	14,695,067.94
印度卢比	309,642,463.14	0.1020	31,574,241.97	34,352,989.11	0.1021	3,507,440.19
一年内到期的非流动负债						
美元	14,206,000.00	6.5342	92,824,845.20	16,345,000.00	6.9370	113,385,265.00
长期借款						
美元	37,467,750.00	6.5342	244,821,772.05	51,080,000.00	6.9370	354,341,960.00

# 浙江万丰奥威汽轮股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2017年度

人民币元

### 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

#### 54. 外币货币性项目(续)

境外经营实体主要报表项目的折算汇率

	2017年12月31日汇率	2016年12月31日汇率
美元	6.5342	6.9370
英镑	8.7792	8.5094
加元	5.2009	5.1406
印度卢比	0.1020	0.1021

重要境外经营实体记账本位币信息如下：

	主要经营地	记账本位币
万丰镁瑞丁控股有限公司	英国	美元
镁瑞丁轻量化技术控股有限公司	加拿大	加元
德国镁瑞丁轻量化技术有限公司	德国	加元
英国镁瑞丁轻量化技术有限公司	英国	英镑
墨西哥镁瑞丁轻量化技术有限公司	墨西哥	美元
美国镁瑞丁轻量化技术有限公司	美国	美元
镁瑞丁轻量化技术有限公司	加拿大	加元
万丰铝轮(印度)私人有限公司	印度	印度卢比

境外经营实体确定记账本位币的原因是：通常以该货币进行商品和劳务的计价和结算；以该货币进行商品和所需劳务、人工、材料和其他费用的计价和结算；融资活动获得的货币以及保存从经营活动中收取款项所使用的货币为该货币。

浙江万丰奥威汽轮股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年度

人民币元

---

六、 合并范围的变动

1. 非同一控制下企业合并

无

2. 同一控制下企业合并

无

3. 反向购买

无

4. 处置子公司

无

5. 其他原因的合并范围变动

无

# 浙江万丰奥威汽轮股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2017年度

人民币元

### 七、 在其他主体中的权益

#### 1. 在子公司中的权益

本公司子公司的情况如下：

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例(%)	
					直接	间接
通过设立或投资等方式取得的子公司						
威海万丰奥威汽轮有限公司	山东	山东	制造业	人民币5,000万元	65	-
宁波奥威尔轮毂有限公司	浙江	浙江	制造业	美元2,000万元	75	-
吉林万丰奥威汽轮有限公司*14	吉林	吉林	制造业	人民币25,000万元	100	-
重庆万丰奥威铝轮有限公司	重庆	重庆	制造业	人民币20,000万元	100	-
万丰北美有限责任公司	美国	美国	服务业	美元10万元	100	-
万丰铝轮(印度)私人有限公司*1(以下简称“印度摩轮”)	印度	印度	制造业	美元1,700万元	-	100
山东省威万轻合金工程技术研发有限公司*2	山东	山东	制造业	人民币1,000万元	-	68.8
上海丰途汽车科技有限公司	上海	上海	贸易	人民币10,000万元	55	-
万丰镁瑞丁新材料科技有限公司*13	浙江	浙江	制造业	美元1,800万元	-	100
同一控制下企业合并取得的子公司						
浙江万丰摩轮有限公司(以下简称“万丰摩轮”)	浙江	浙江	制造业	人民币13,800万元	100	-
广东万丰摩轮有限公司*3	广东	广东	制造业	人民币10,000万元	-	100
威海万丰镁业科技发展有限公司(以下简称“威海镁业”)	山东	山东	制造业	人民币4,000万元	68.8	-
万丰镁瑞丁控股有限公司(Wanfeng MLTH Holdings CO., Ltd.)	英国	英国	投资业	*5	100	-
镁瑞丁轻量化技术控股有限公司(Meridian Lightweight Technologies Holdings Inc.)*12	加拿大	加拿大	投资业	*6	-	100
德国镁瑞丁轻量化技术有限公司(Meridian Lightweight Technologies Deutschland GmbH)*12	德国	德国	办事处	欧元25,600元	-	100

# 浙江万丰奥威汽轮股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2017年度

人民币元

### 七、 在其他主体中的权益(续)

#### 1. 在子公司中的权益(续)

本公司子公司的情况如下：(续)

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例(%)	
					直接	间接
同一控制下企业合并取得的子公司(续)						
英国镁瑞丁轻量化技术有限公司(Meridian Lightweight Technologies UK Limited)*12	英国	英国	制造业	*7	-	100
墨西哥镁瑞丁轻量化技术有限公司(Meridian Technologies Mexico, S. de R. L de C. V.)*12	墨西哥	墨西哥	制造业	*8	-	100
美国镁瑞丁轻量化技术有限公司(Magnesium Products of America Inc.)*12	美国	美国	制造业	*9	-	100
镁瑞丁轻量化技术有限公司(Meridian Lightweight Technologies Inc.)*12	加拿大	加拿大	制造业	*10	-	100
镁瑞丁加拿大有限公司(Meridian Canada Inc.)*12	加拿大	加拿大	投资业	*11	-	100
上海镁镁合金压铸有限公司*12	上海	上海	制造业	美元1,200万元	-	60
非同一控制下企业合并取得的子公司						
上海达克罗涂复工业有限公司	上海	上海	制造业	人民币7,000万元	100	-
宁波经济技术开发区达克罗涂复有限公司*4	宁波	宁波	制造业	人民币238万元	-	100

# 浙江万丰奥威汽轮股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2017年度

人民币元

### 七、 在其他主体中的权益(续)

#### 1. 在子公司中的权益(续)

本公司子公司的情况如下：(续)

- \*1 万丰铝轮(印度)私人有限公司系同一控制下合并取得浙江万丰摩轮有限公司75%股权后，由浙江万丰摩轮有限公司与广东万丰摩轮有限公司共同投资设立的控股子公司。
- \*2 山东省威万轻合金工程技术研发有限公司系同一控制下合并取得威海万丰镁业科技发展有限公司68.8%股权后，由威海万丰镁业科技发展有限公司投资设立的全资子公司。
- \*3 广东万丰摩轮有限公司系浙江万丰摩轮有限公司的全资子公司。
- \*4 宁波经济技术开发区达克罗涂复有限公司系上海达克罗涂复工业有限公司的全资子公司。
- \*5 该公司已发行每股面值1.6796美元的普通股45,250,000股。
- \*6 该公司已发行137,724,408股无面值的普通股。
- \*7 该公司已发行每股面值1英镑的普通股15,176,402股。
- \*8 该公司已发行每股面值2,999墨西哥比索的普通股1股和面值为1墨西哥比索的普通股1股。
- \*9 该公司已发行24,291股无面值的普通股。
- \*10 该公司已发行37,823,847股无面值的普通股。
- \*11 该公司已发行1股无面值的普通股。
- \*12 这些公司系万丰镁瑞丁子公司，由本公司同一控制下合并万丰镁瑞丁取得。
- \*13 万丰镁瑞丁新材料科技有限公司系万丰镁瑞丁控股有限公司的全资子公司。
- \*14 吉林万丰奥威汽轮有限公司系本公司的全资子公司，本公司于2017年向吉林万丰奥威汽轮有限公司增资人民币10,000万元，本次增资后其注册资本增加至人民币25,000万元。

# 浙江万丰奥威汽轮股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2017年度

人民币元

### 七、 在其他主体中的权益(续)

#### 1. 在子公司中的权益(续)

存在重要少数股东权益的子公司如下:

2017年

	少数股东 持股比例	归属少数 股东损益	向少数股东 支付股利	年末累计 少数股东权益	
威海万丰奥威汽轮有限公司	35%	64,407,662.81	26,250,000.00	291,529,052.89	
宁波奥威尔轮毂有限公司	25%	8,917,349.61	2,422,919.75	49,435,809.09	
威海万丰镁业科技发展有限公司	31.20%	8,979,573.39	2,496,000.00	42,631,956.71	
上海镁镁合金压铸有限公司	40%	19,058,893.20	-	131,256,278.85	
上海丰途汽车科技有限公司	45%	(2,106,023.05)	-	9,553,645.20	

2016年

	少数股东 持股比例	归属少数 股东损益	向少数股东 支付股利	年末累计 少数股东权益	
威海万丰奥威汽轮有限公司	35%	58,970,602.48	17,500,000.00	252,379,638.45	
宁波奥威尔轮毂有限公司	25%	8,504,557.22	-	43,933,130.86	
重庆万丰奥威铝轮有限公司	30%	3,929,128.40	-	-	注
万丰铝轮(印度)私人有限公司	25%	(9,822,083.17)	-	-	注
浙江万丰摩轮有限公司	25%	25,307,418.86	-	-	注
广东万丰摩轮有限公司	25%	3,392,442.26	-	-	注
威海万丰镁业科技发展有限公司	31.20%	7,507,006.98	1,248,000.00	36,148,383.32	
上海镁镁合金压铸有限公司	40%	28,477,884.21	7,323,775.62	112,197,385.65	
上海丰途汽车科技有限公司	45%	(1,840,331.75)	-	7,159,668.25	

注:如附注五、31所述,本公司2016年度收购重庆万丰奥威铝轮有限公司30%股权和浙江万丰摩轮有限公司25%股权,收购少数股东股权完成后,重庆万丰奥威铝轮有限公司和浙江万丰摩轮有限公司成为本公司的全资子公司。广东万丰摩轮有限公司是浙江万丰摩轮有限公司的全资子公司,万丰铝轮(印度)私人有限公司是由浙江万丰摩轮有限公司和广东万丰摩轮有限公司共同设立的控股子公司,本次收购完成后,本公司间接持有广东万丰摩轮有限公司和万丰铝轮(印度)私人有限公司的全部股权。上表中列示的归属少数股东损益为自2016年1月1日至收购日止期间由少数股东享有的损益。

# 浙江万丰奥威汽轮股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2017年度

人民币元

### 七、 在其他主体中的权益(续)

#### 1. 在子公司中的权益(续)

下表列示了上述子公司主要财务信息。这些信息为本集团内各企业之间相互抵销前的金额：

2017年

	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
威海万丰奥威汽轮有限公司	687,451,954.96	321,409,439.65	1,008,861,394.61	175,921,243.45	-	175,921,243.45
宁波奥威尔轮毂有限公司	264,022,871.66	70,916,731.71	334,939,603.37	132,120,320.57	-	132,120,320.57
威海万丰镁业科技发展有限公司	140,482,402.75	112,243,425.82	252,725,828.57	103,060,062.94	11,634,065.21	114,694,128.15
上海镁镁合金压铸有限公司	314,327,338.33	120,772,831.27	435,100,169.60	135,259,116.92	-	135,259,116.92
上海丰途汽车科技有限公司	21,107,595.11	1,137,943.77	22,245,538.88	1,015,216.21	-	1,015,216.21

	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
威海万丰奥威汽轮有限公司	903,533,759.08	186,855,469.87	186,855,469.87	23,046,063.65
宁波奥威尔轮毂有限公司	357,905,678.69	35,669,398.42	35,669,398.42	32,241,321.65
威海万丰镁业科技发展有限公司	303,109,098.38	28,780,683.95	28,780,683.95	61,130,622.44
上海镁镁合金压铸有限公司	476,716,768.92	56,210,900.01	56,210,900.01	93,351,869.24
上海丰途汽车科技有限公司	11,283,611.50	(4,680,051.23)	(4,680,051.23)	(5,336,217.58)

2016年

	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
威海万丰奥威汽轮有限公司	518,197,549.25	355,365,235.85	873,562,785.10	152,478,103.81	-	152,478,103.81
宁波奥威尔轮毂有限公司	178,118,501.17	65,960,256.21	244,078,757.38	67,942,417.10	7,298.48	67,949,715.58
重庆万丰奥威铝轮毂有限公司	324,587,301.08	426,464,725.18	751,052,026.26	385,715,132.76	164,121,103.26	549,836,236.02
万丰铝轮(印度)私人有限公司	53,796,448.93	302,170,046.49	355,966,495.42	118,736,121.59	201,086,367.18	319,822,488.77
浙江万丰摩轮有限公司	445,975,144.85	772,657,162.68	1,218,632,307.53	822,382,921.82	1,422,000.00	823,804,921.82
广东万丰摩轮有限公司	107,145,602.39	69,159,753.64	176,305,356.03	26,031,183.82	-	26,031,183.82
威海万丰镁业科技发展有限公司	147,288,713.22	115,108,210.00	262,396,923.22	132,542,509.77	13,417,062.55	145,959,572.32
上海镁镁合金压铸有限公司	274,298,255.78	121,014,668.36	395,312,924.14	149,434,335.47	-	149,434,335.47
上海丰途汽车科技有限公司	15,752,871.60	861,651.23	16,614,522.83	704,148.93	-	704,148.93

	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
威海万丰奥威汽轮有限公司	958,194,780.73	168,487,435.65	168,487,435.65	148,847,462.25
宁波奥威尔轮毂有限公司	298,787,732.34	34,018,228.88	34,018,228.88	39,281,601.51
重庆万丰奥威铝轮毂有限公司	401,918,724.57	46,881,702.28	46,881,702.28	(84,120,688.85)
万丰铝轮(印度)私人有限公司	64,692,745.83	(48,982,876.17)	(46,587,227.35)	(25,792,538.62)
浙江万丰摩轮有限公司	1,308,161,706.19	139,005,245.77	139,005,245.77	297,742,971.00
广东万丰摩轮有限公司	279,549,602.82	14,889,327.59	14,889,327.59	20,493,619.04
威海万丰镁业科技发展有限公司	265,283,207.62	24,060,919.81	24,060,919.81	33,979,261.15
上海镁镁合金压铸有限公司	372,124,733.27	75,607,208.20	75,607,208.20	35,441,397.98
上海丰途汽车科技有限公司	2,510,552.87	(4,089,626.10)	(4,089,626.10)	(13,041,227.48)



# 浙江万丰奥威汽轮股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2017年度

人民币元

### 七、 在其他主体中的权益(续)

#### 2. 在子公司的股东权益份额发生变化且未影响控制权的交易

如附注五、31所述，本公司2016年以现金方式出资人民币30,000,000.00元收购东升铝业持有的重庆万丰奥威铝轮有限公司的30%股权，本次收购取得的按股权比例计算的重庆万丰奥威铝轮有限公司的净资产份额为人民币29,040,238.03元，购买成本与按取得的股权比例计算的净资产份额的差额人民币959,761.97元冲减资本公积股本溢价。

如附注五、31所述，本公司2016年以现金方式出资欧元5,838,060.55元(税后)(折合人民币48,085,216.05元，含代扣代缴税金)收购DEG公司持有的浙江万丰摩轮有限公司的25%股权，本次收购取得的按股权比例计算的浙江万丰摩轮有限公司的净资产份额为人民币91,374,690.16元，购买成本与按取得的股权比例计算的净资产份额的差额人民币43,289,474.11元计入资本公积股本溢价。

#### 3. 在合营企业和联营企业中的权益

无

#### 4. 重要的共同经营

无

# 浙江万丰奥威汽轮股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2017年度

人民币元

### 八. 与金融工具相关的风险

#### 1. 金融工具分类

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：

2017年

#### 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		持有至到期投资	贷款和应收款项	可供出售金融资产	合计
	初始确认时	交易性				
货币资金	-	-	-	978,482,486.50	-	978,482,486.50
应收票据	-	-	-	537,266,880.94	-	537,266,880.94
应收账款	-	-	-	1,972,968,545.63	-	1,972,968,545.63
其他应收款	-	-	-	172,019,828.75	-	172,019,828.75
其他流动资产	-	-	-	171,190,000.00	-	171,190,000.00
可供出售金融资产	-	-	-	-	78,298,066.99	78,298,066.99
合计	-	-	-	3,831,927,741.82	78,298,066.99	3,910,225,808.81

#### 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		其他金融负债	合计
	初始确认时	交易性		
短期借款	-	-	557,680,844.64	557,680,844.64
应付票据	-	-	241,768,479.64	241,768,479.64
应付账款	-	-	1,008,476,206.65	1,008,476,206.65
应付利息	-	-	2,389,210.14	2,389,210.14
其他应付款	-	-	470,880,387.40	470,880,387.40
一年内到期的非流动负债	-	-	175,978,297.21	175,978,297.21
长期借款	-	-	396,525,250.86	396,525,250.86
合计	-	-	2,853,698,676.54	2,853,698,676.54

# 浙江万丰奥威汽轮股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2017年度

人民币元

### 八. 与金融工具相关的风险(续)

#### 1. 金融工具分类(续)

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：(续)

2016年

#### 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		持有至到期投资	贷款和应收款项	可供出售金融资产	合计
	初始确认时	交易性				
货币资金	-	-	-	1,013,393,101.45	-	1,013,393,101.45
应收票据	-	-	-	298,918,437.98	-	298,918,437.98
应收账款	-	-	-	1,677,946,218.63	-	1,677,946,218.63
其他应收款	-	-	-	19,989,110.49	-	19,989,110.49
其他流动资产	-	-	-	-	182,100,000.00	182,100,000.00
可供出售金融资产	-	-	-	-	97,872,583.74	97,872,583.74
合计	-	-	-	3,010,246,868.55	279,972,583.74	3,290,219,452.29

#### 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		其他金融负债	合计
	初始确认时	交易性		
短期借款	-	-	175,804,233.31	175,804,233.31
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	12,711,299.99	-	12,711,299.99
应付票据	-	-	366,099,770.26	366,099,770.26
应付账款	-	-	822,997,826.84	822,997,826.84
应付利息	-	-	13,442,527.36	13,442,527.36
其他应付款	-	-	468,887,164.37	468,887,164.37
一年内到期的非流动负债	-	-	592,483,378.73	592,483,378.73
长期借款	-	-	381,763,009.24	381,763,009.24
合计	-	12,711,299.99	2,821,477,910.11	2,834,189,210.10

浙江万丰奥威汽轮股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年度

人民币元

---

八. 与金融工具相关的风险(续)

2. 金融工具抵消

无

3. 金融工具转移

已转移但未整体终止确认的金融资产

于2017年12月31日, 本集团已背书给供应商用于结算应付账款或其他应付款但未整体终止确认的银行承兑汇票账面价值为人民币105,671,789.12元、商业承兑汇票账面价值为人民币2,050,000.00元。于2017年12月31日, 其到期日为1至6个月。本集团认为, 本集团保留了其几乎所有的风险和报酬, 包括与其相关的违约风险, 因此, 继续全额确认其及与之相关的已结算应付账款及其他应付款。背书后, 本集团不再保留使用其的权利, 包括将其出售、转让或质押给其他第三方的权利。

# 浙江万丰奥威汽轮股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2017年度

人民币元

### 八. 与金融工具相关的风险(续)

#### 3. 金融工具转移(续)

##### 已整体终止确认但继续涉入的已转移金融资产

于2017年12月31日,本集团的子公司已背书给供应商用于结算应付账款或其他应付款且已整体终止确认的银行承兑汇票的账面价值为人民币250,405,228.68元(2016年12月31日:银行承兑汇票和商业承兑汇票的账面价值分别为人民币278,696,233.20元和人民币2,637,000.00元)。于2017年12月31日,其到期日为1至6个月,根据《票据法》相关规定,若承兑银行拒绝付款的,其持有人有权向本集团追索(“继续涉入”)。本集团认为,本集团已经转移了其几乎所有的风险和报酬,因此,终止确认其及与之相关的已结算应付账款及其他应付款的账面价值。继续涉入及回购的最大损失和未折现现金流量等于其账面价值。本集团认为,继续涉入公允价值并不重大。

2017年度,本集团于其转移日未确认利得或损失。本集团无因继续涉入已终止确认金融资产当年度和累计确认的收益或费用。背书在本年度大致均衡发生。

#### 4. 金融工具风险

本集团的主要金融工具,除衍生工具外,包括银行借款、其他计息借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本集团的运营融资。本集团具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债,如应收账款和应付账款等。

本集团亦开展衍生交易,主要为远期外汇合同,目的在于管理本集团的运营及其融资渠道的外汇风险。于整个年度内,本集团采取了不进行衍生工具投机交易的政策。

本集团的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。本集团对此的风险管理政策概述如下。

# 浙江万丰奥威汽轮股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2017年度

人民币元

### 八. 与金融工具相关的风险(续)

#### 4. 金融工具风险(续)

##### 信用风险

本集团仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本集团的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本集团对应收账款余额进行持续监控，以确保本集团不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本集团信用控制部门特别批准，否则本集团不提供信用交易条件。

本集团其他金融资产包括货币资金、可供出售的金融资产和其他应收款，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。本集团无因提供财务担保而面临信用风险。

由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。于2017年12月31日，本集团具有特定信用风险集中，本集团的应收账款的5.23%(2016年：6.08%)和20.46%(2016年：21.15%)分别源于应收账款余额最大和前五大客户。本集团对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本集团因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注五、3和5中。

# 浙江万丰奥威汽轮股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2017年度

人民币元

### 八. 与金融工具相关的风险(续)

#### 4. 金融工具风险(续)

##### 信用风险(续)

认为没有发生减值的金融资产的期限分析如下:

2017年

	合计	未逾期未减值	逾期未减值		
			1个月以内	1-3个月	其他时间
货币资金	978,482,486.50	978,482,486.50	-	-	-
应收账款	1,972,968,545.63	1,827,115,831.86	34,238,913.34	86,530,482.68	25,083,317.75
其他应收款	172,019,828.75	169,485,312.98	1,442,311.10	254,115.59	838,089.08
应收票据	537,266,880.94	537,266,880.94	-	-	-

2016年

	合计	未逾期未减值	逾期未减值		
			1个月以内	1-3个月	其他时间
货币资金	1,013,393,101.45	1,013,393,101.45	-	-	-
应收账款	1,677,946,218.63	1,524,720,970.82	71,940,219.23	61,353,261.16	19,931,767.42
其他应收款	19,989,110.49	19,127,134.23	-	-	861,976.26
应收票据	298,918,437.98	298,918,437.98	-	-	-

于2017年, 尚未逾期和发生减值的应收账款与大量的近期无违约记录的分散化的客户有关。

于2017年, 已逾期但未减值的应收账款与大量的和本集团有良好交易记录的独立客户有关。根据以往经验, 由于信用质量未发生重大变化且仍被认为可全额收回, 本集团认为无需对其计提减值准备。

# 浙江万丰奥威汽轮股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2017年度

人民币元

### 八. 与金融工具相关的风险(续)

#### 4. 金融工具风险(续)

##### 流动性风险

本集团采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑集团运营产生的预计现金流量。

本集团的目标是运用银行借款、应付票据、应付债券等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性之间的平衡。于2017年，本集团84.58%(2016年：84.60%)的债务在不足一年内到期。

下表概括了金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

##### 2017年

	即期	小于3个月	3个月以上至1年	1年以上至5年	5年以上	合计
短期借款	-	-	578,788,754.82	-	-	578,788,754.82
应付票据	-	100,979,618.10	140,788,861.54	-	-	241,768,479.64
应付账款	90,147,245.85	869,189,993.69	49,138,967.11	-	-	1,008,476,206.65
其他应付款	59,845,675.40	336,082,323.15	74,952,388.85	-	-	470,880,387.40
应付利息	-	1,858,504.56	530,705.58	-	-	2,389,210.14
一年内到期的非流动负债	-	28,300,660.59	151,521,777.18	-	-	179,822,437.77
长期借款	-	-	-	427,051,492.10	25,455,012.62	452,506,504.72
合计	149,992,921.25	1,336,411,100.09	995,721,455.08	427,051,492.10	25,455,012.62	2,934,631,981.14

##### 2016年

	即期	小于3个月	3个月以上至1年	1年以上至5年	5年以上	合计
短期借款	-	27,425,962.50	150,832,547.78	-	-	178,258,510.28
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	7,372,349.99	2,830,100.00	2,508,850.00	-	12,711,299.99
应付票据	-	163,434,775.21	202,664,995.05	-	-	366,099,770.26
应付账款	325,902,736.73	497,095,090.11	-	-	-	822,997,826.84
其他应付款	203,686,406.27	249,639,383.47	15,561,374.63	-	-	468,887,164.37
应付利息	-	1,493,174.76	11,949,352.60	-	-	13,442,527.36
一年内到期的非流动负债	-	36,023,021.23	570,735,381.75	-	-	606,758,402.98
长期借款	-	-	-	366,426,039.91	80,019,372.52	446,445,412.43
合计	529,589,143.00	982,483,757.27	954,573,751.81	368,934,889.91	80,019,372.52	2,915,600,914.51



# 浙江万丰奥威汽轮股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2017年度

人民币元

### 八. 与金融工具相关的风险(续)

#### 4. 金融工具风险(续)

##### 市场风险

##### 利率风险

本集团面临的利率变动的风险主要与本集团以浮动利率计息的长期负债有关。

下表为利率风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，利率发生合理、可能的变动时，将对净损益(通过对浮动利率借款的影响)和其他综合收益的税后净额产生的影响。

	基准点 增加/(减少)	净损益 增加/(减少)	其他综合收益的 税后净额 增加/(减少)	股东权益合计 增加/(减少)
2017年12月31日	0.50%	(870,711.19)	-	(870,711.19)
美元借款	(0.50%)	870,711.19	-	870,711.19
2016年12月31日	0.50%	(1,241,386.80)	-	(1,241,386.80)
美元借款	(0.50%)	1,241,386.80	-	1,241,386.80

# 浙江万丰奥威汽轮股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2017年度

人民币元

### 八. 与金融工具相关的风险(续)

#### 4. 金融工具风险(续)

##### 市场风险(续)

##### 汇率风险

本集团面临交易性的汇率风险。此类风险由于经营单位以其记账本位币以外的货币进行的销售或采购所致。本集团销售额约65%(2016年: 60%)是以发生销售的经营单位的记账本位币以外的货币计价的, 而约100%(2016年: 100%)的成本以经营单位的记账本位币计价。

下表为汇率风险的敏感性分析, 反映了在其他变量不变的假设下, 汇率发生合理、可能的变动时, 将对净损益(由于货币性资产和货币性负债的公允价值变化)和其他综合收益的税后净额产生的影响。

##### 2017年

	汇率增加 (减少)	净损益增加/(减少)	其他综合收益的税 后净额增加/(减少)	股东权益增加/(减 少)
人民币对美元贬值	5%	43,919,152.91	-	43,919,152.91
人民币对美元升值	(5%)	(43,919,152.91)	-	(43,919,152.91)
加元对美元贬值	5%	11,512,158.55	-	11,512,158.55
加元对美元升值	(5%)	(11,512,158.55)	-	(11,512,158.55)
印度卢比对美元贬值	5%	(10,245,642.79)	-	(10,245,642.79)
印度卢比对美元升值	(5%)	10,245,642.79	-	10,245,642.79

##### 2016年

	汇率增加 (减少)	净损益增加/(减少)	其他综合收益的税 后净额增加/(减少)	股东权益增加/(减 少)
人民币对美元贬值	5%	25,899,995.66	-	25,899,995.66
人民币对美元升值	(5%)	(25,899,995.66)	-	(25,899,995.66)
加元对美元贬值	5%	3,275,337.80	-	3,275,337.80
加元对美元升值	(5%)	(3,275,337.80)	-	(3,275,337.80)
印度卢比对美元贬值	5%	(11,061,314.96)	-	(11,061,314.96)
印度卢比对美元升值	(5%)	11,061,314.96	-	11,061,314.96

# 浙江万丰奥威汽轮股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2017年度

人民币元

### 八. 与金融工具相关的风险(续)

#### 5. 资本管理

本集团资本管理的主要目标是确保本集团持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本集团管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本集团可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。2017年度和2016年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本集团采用杠杆比率来管理资本，杠杆比率是指净负债和股东权益加净负债的比率。净负债是指短期借款、一年内到期的长期借款、长期借款以及应付债券扣除货币资金的净额。本集团于资产负债表日的杠杆比率如下：

项目	2017年	2016年
短期借款	557,680,844.64	175,804,233.31
一年内到期的长期借款/应付债券	175,978,297.21	592,483,378.73
长期借款	396,525,250.86	381,763,009.24
减：货币资金	978,482,486.50	1,013,393,101.45
净负债	151,701,906.21	136,657,519.83
股东权益	6,533,574,422.28	5,755,656,285.16
股东权益和净负债	6,685,276,328.49	5,892,313,804.99
杠杆比率	2.27%	2.32%

# 浙江万丰奥威汽轮股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2017年度

人民币元

### 九、公允价值的披露

以下是本集团除账面价值与公允价值相差很小的金融工具、活跃市场中没有报价且其公允价值无法可靠计量的权益工具之外的各类别金融工具的账面价值与公允价值：

	2017年		2016年	
	账面价值	公允价值	账面价值	公允价值
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	-	-	12,711,299.99	12,711,299.99
长期借款	396,525,250.86	417,787,127.88	381,763,009.24	380,441,587.71

管理层已经评估了货币资金、应收票据、应收账款、应付票据、其他应收款、其他流动资产、短期借款、应付账款、应付利息、其他应付款一年内到期的非流动负债等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相若。

金融资产和金融负债的公允价值，以在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或者债务清偿的金额确定，而不是被迫出售或清算情况下的金额。

长期借款、应付债券(于2016年划分为一年内到期的非流动负债)以摊余成本计量，采用未来现金流量折现法确定公允价值，以有相似合同条款、信用风险和剩余期限的其他金融工具的市场收益率作为折现率，属于第三层次。长期借款、应付债券公允价值计量的重大不可观察输入值为提前偿付率和违约损失率。提前偿付率和违约损失率越高，公允价值越低。2017年12月31日，针对长期借款等自身不履约风险评估为不重大。

本集团与多个交易对手订立了远期外汇合同。远期外汇合同采用现金流量折现模型和期权定价模型的估值技术进行计量，属于第二层次。模型涵盖了多个市场可观察到的输入值，包括即期和远期汇率。远期外汇合同的账面价值，与公允价值相同。

本年度和上年度本集团及本公司按公允价值计量的金融工具在各层次之间无重大转移。

# 浙江万丰奥威汽轮股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2017年度

人民币元

### 十、 关联方关系及其交易

#### 1. 母公司

母公司名称	关联关系	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)	本公司的最终控制方
万丰集团	本公司的母公司	浙江	制造业	人民币1亿2千万	45.69	45.69	陈爱莲女士、吴良定家族
本企业的母公司情况的说明							
参见附注一、本集团的基本情况							

#### 2. 子公司

子公司详见附注七、1。

#### 3. 合营企业

无

#### 4. 其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
浙江万丰科技开发股份有限公司(原“浙江万丰科技开发有限公司”)	万丰锦源控股集团有限公司的子公司
浙江日发精密机械股份有限公司(原“浙江日发数码精密机械股份有限公司”)	浙江日发控股集团有限公司的子公司
浙江日发控股集团有限公司	吴良定控制的公司
新昌纺器投资基金协会	协会理事长系吴良定
万丰锦源控股集团有限公司(原“上海万丰锦源投资有限公司”)	公司董事关系密切的家庭成员控制的公司
北京万丰创新投资有限公司	万丰锦源控股集团有限公司的子公司
新昌县天硕投资管理有限公司(原“山西天硕项目投资管理有限公司”)(已于2016年11月30日注销)	母公司控制的公司
浙江万丰实业有限公司	母公司控制的公司
本企业的其他关联方情况的说明	
无	

# 浙江万丰奥威汽轮股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2017年度

人民币元

### 十、 关联方关系及其交易(续)

#### 5. 本集团与关联方之主要交易

##### (1) 向关联方销售商品:

关联方	注释	2017年		2016年	
		金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
浙江万丰科技开发股份有限公司	a	535,046.19	0.01	2,105,310.23	0.02
浙江日发精密机械股份有限公司	b	-	-	18,803.42	0.00
合计		535,046.19	0.01	2,124,113.65	0.02

##### 注释:

- a 本集团于2017年度以市场价向浙江万丰科技开发股份有限公司销售产成品、原材料及模具人民币535,046.19元(2016年度:人民币2,105,310.23元)。
- b 本集团于2016年度向浙江日发精密机械股份有限公司以市场价销售产成品、原材料及模具人民币18,803.42元。

##### (2) 向关联方购买商品:

关联方	注释	2017年		2016年	
		金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
浙江万丰科技开发股份有限公司	a	2,489,446.21	0.04	4,256,973.87	0.08
浙江日发精密机械股份有限公司	b	543,649.06	0.01	618,199.12	0.01
万丰集团	c	3,670.09	0.00	17,077.78	0.00
合计		3,036,765.36	0.05	4,892,250.77	0.09

##### 注释:

- a 本集团于2017年度以市场价向浙江万丰科技开发股份有限公司购入原材料、设备配件及模具人民币2,489,446.21元(2016年度:人民币4,256,973.87元)。
- b 本集团于2017年度以市场价向浙江日发精密机械股份有限公司购入原材料及设备配件人民币543,649.06元(2016年度:人民币618,199.12元)。
- c 本集团于2017年度以市场价向万丰集团购入原材料及办公用品人民币3,670.09元(2016年度:人民币17,077.78元)。

# 浙江万丰奥威汽轮股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2017年度

人民币元

### 十、 关联方关系及其交易(续)

#### 5. 本集团与关联方之主要交易(续)

##### (3) 自关联方接受劳务

关联方	注释	2017年		2016年	
		金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
万丰集团	a	961,222.69	1.57	554,952.40	0.98
浙江万丰科技开发股份有限公司	b	173,111.67	0.28	5,185,470.07	9.17
浙江日发精密机械股份有限公司	c	52,991.45	0.09	688,388.69	1.22
合计		1,187,325.81	1.94	6,428,811.16	11.37

#### 注释:

- a 万丰集团为本集团提供设备维护服务，以市场价向本集团收取设备维护服务费。2017年度本集团支付设备维护服务费人民币961,222.69元(2016年度：人民币554,952.40元)。
- b 浙江万丰科技开发股份有限公司为本集团提供设备维护服务，以市场价向本集团收取设备维护服务费。2017年度本集团支付设备维护服务费人民币173,111.67元(2016年度：人民币5,185,470.07元)。
- c 浙江日发精密机械股份有限公司为本集团提供设备维护服务，以市场价向本集团收取设备维护服务费。2017年度本集团支付设备维护服务费人民币52,991.45元(2016年度：人民币688,388.69元)。

# 浙江万丰奥威汽轮股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2017年度

人民币元

### 十、 关联方关系及其交易(续)

#### 5. 本集团与关联方之主要交易(续)

##### (4) 关联方租赁

作为承租人：

出租方名称	注释	承租方名称	租赁资产情况	租赁起始日	租赁终止日	2017年租赁费	2016年租赁费
新昌纺器投资基金协会	a	万丰奥威	房屋	2010. 1. 1	2019. 12. 31	276, 702. 67	276, 702. 67
新昌纺器投资基金协会	a	万丰摩轮	房屋	2010. 1. 1	2019. 12. 31	128, 092. 76	128, 092. 76
万丰锦源控股集团有限公司	b	万丰奥威	房屋	2017. 1. 1	2017. 12. 31	1, 203, 378. 40	1, 203, 378. 40
北京万丰创新投资有限公司	c	万丰奥威	设备、车辆等	2014. 1. 1	不定期	229, 900. 00	208, 600. 00
浙江万丰实业有限公司	d	万丰镁瑞丁新材料科技有限公司	房屋、土地等	2016. 8. 1	2026. 7. 31	5, 553, 114. 29	2, 313, 797. 14

作为出租人：

无

\* 本集团仅部分租赁上述房屋建筑物，此租赁资产涉及金额按实际租赁面积折算。

注释：

- a 2017年度，本集团向新昌纺器投资基金协会租入房屋建筑物，根据租赁合同发生租赁费费用人民币404,795.43元(2016年度：人民币404,795.43元)。
- b 2017年度，本集团向万丰锦源控股集团有限公司租入房屋建筑物，根据租赁合同共发生租赁费费用人民币1,203,378.40元(2016年度：人民币1,203,378.40元)。
- c 2017年度，本集团向北京万丰创新投资有限公司租入电脑设备以及车辆，根据租赁合同共发生租赁费费用人民币229,900.00元(2016年度：人民币208,600.00元)。
- d 2017年度，本集团向浙江万丰实业有限公司租入厂房以及土地，根据租赁合同共发生租赁费费用人民币5,553,114.29元(2016年度：人民币2,313,797.14元)。



# 浙江万丰奥威汽轮股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2017年度

人民币元

### 十、 关联方关系及其交易(续)

#### 5. 本集团与关联方之主要交易(续)

##### (5) 关联方担保

##### 接受担保

2017年12月31日

担保方	注释	被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	借款金额 2017年12月31日	担保是否已 经履行完毕
万丰集团	a	万丰奥威	97,500,000.00	2015.03.16	2017.09.09	-	是
万丰集团	b	万丰奥威	52,000,000.00	2013.09.10	2018.09.10	-	否
万丰集团	c	万丰奥威	50,000,000.00	2015.05.28	2017.05.28	-	是
万丰集团、 浙江日发控 股集团有限 公司	d	万丰奥威	220,000,000.00	2015.01.12	2017.01.12	-	是
万丰集团	e	万丰奥威	250,000,000.00	2017.02.15	2019.02.15	-	否
浙江日发控 股集团有限 公司	f	万丰奥威	245,000,000.00	2017.11.30	2019.11.30	245,000,000.00	否
浙江日发控 股集团有限 公司	g	印度摩轮	美元 30,000,000.00	2015.05.15	2025.05.15	美元 29,000,000.00	否

# 浙江万丰奥威汽轮股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2017年度

人民币元

### 十、 关联方关系及其交易(续)

#### 5. 本集团与关联方之主要交易(续)

##### (5) 关联方担保(续)

##### 接受担保(续)

2016年12月31日

担保方	注释	被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	借款金额 2016年12月31日	担保是否已 经履行完毕
万丰集团	a	万丰奥威	97,500,000.00	2015.03.16	2017.09.09	-	否
万丰集团	b	万丰奥威	52,000,000.00	2013.09.10	2018.09.10	-	否
万丰集团、 浙江日发控 股集团有限 公司	d	万丰奥威	220,000,000.00	2015.01.12	2017.01.12	-	否
万丰集团	h	万丰奥威	以其全部资产以 及其持有的全部 天硕投资之股权	2013.12.17	2016.01.08	-	是
万丰集团、 浙江日发控 股集团有限 公司	i	万丰奥威	150,000,000.00	2014.12.18	2016.12.18	-	是
万丰集团	c	万丰奥威	50,000,000.00	2015.05.28	2017.05.28	-	否
浙江日发控 股集团有限 公司	g	印度摩轮	美元 30,000,000.00	2015.05.15	2025.05.15	美元 30,000,000.00	否
万丰集团	j	威海镁业	55,000,000.00	2015.02.09	2016.02.09	-	是

##### 提供担保

2017年12月31日

无

2016年12月31日

担保方	注释	被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已 经履行完毕
万丰奥威	h	新昌县天硕投资管理 有限公司	美元133,700,000.00	2013.12.17	2016.01.08	是

# 浙江万丰奥威汽轮股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2017年度

人民币元

### 十、 关联方关系及其交易(续)

#### 5. 本集团与关联方之主要交易(续)

##### (5) 关联方担保(续)

注释:

- a 2013年2月25日至2015年2月21日以及2015年3月16日至2017年9月9日, 万丰集团无偿为万丰奥威向中国农业银行的借款提供担保, 担保金额为人民币97,500,000.00元。
- b 2013年9月10日至2018年9月10日, 万丰集团无偿为万丰奥威向中国工商银行的借款提供担保, 担保金额为人民币52,000,000.00元。
- c 2013年5月27日至2015年5月27日以及2015年5月28日至2017年5月28日, 万丰集团无偿为万丰奥威向中国银行的借款提供担保, 担保金额为人民币50,000,000.00元。
- d 2013年1月18日至2015年1月18日, 浙江日发控股集团有限公司无偿为万丰奥威向中国进出口银行的借款提供担保; 2015年1月12日至2017年1月12日, 万丰集团及浙江日发控股集团有限公司无偿为万丰奥威向中国进出口银行的借款提供担保, 担保金额均为人民币220,000,000.00元。
- e 2017年2月15日至2019年2月15日, 万丰集团无偿为万丰奥威向中国银行的借款提供担保, 担保金额为人民币250,000,000.00元。
- f 2017年11月30日至2019年11月30日, 浙江日发控股集团有限公司无偿为万丰奥威向中国进出口银行的借款提供担保, 担保金额为人民币245,000,000.00元。
- g 2015年5月15日至2025年5月15日, 浙江日发控股集团有限公司无偿为印度摩轮向国家开发银行股份有限公司的借款提供担保, 担保金额为美元30,000,000.00元。
- h 2013年12月17日至2018年12月17日, 万丰奥威无偿为新昌县天硕投资管理有限公司向国家开发银行股份有限公司提供担保, 担保金额为美元133,700,000.00元。同时, 万丰集团以其持有的全部资产及其持有的全部天硕投资之股权, 分别向万丰奥威提供连带责任保证担保和质押担保, 担保期限为2013年12月17日至2018年12月17日止。2016年1月8日, 新昌县天硕投资管理有限公司已归还该担保下全部银行借款, 该担保提前解除。

# 浙江万丰奥威汽轮股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2017年度

人民币元

### 十、 关联方关系及其交易(续)

#### 5. 本集团与关联方之主要交易(续)

##### (5) 关联方担保(续)

注释：(续)

- |   |  |
|---|--|
| i | 2014年12月18日至2016年12月18日，万丰集团及浙江日发控股集团有限公司无偿为万丰奥威向中国进出口银行的借款提供担保，担保金额为人民币150,000,000.00元。                       |
| j | 2012年3月20日至2015年3月20日以及2015年2月9日至2016年2月9日，万丰集团无偿为威海镁业向中国银行的借款提供担保，担保金额分别为人民币50,000,000.00元和人民币55,000,000.00元。 |

##### (6) 关联方资金拆借

无

##### (7) 销售固定资产

关联方	注释	2017年		2016年	
		金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
浙江万丰科技开发股份有限公司	a	-	-	274,567.86	2.50

注释：

- |   |   |
|---|---|
| a | 2016年度，本集团以成本价人民币274,567.86元向浙江万丰科技开发股份有限公司出售旧设备。 |
|---|---|

# 浙江万丰奥威汽轮股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2017年度

人民币元

### 十、 关联方关系及其交易(续)

#### 5. 本集团与关联方之主要交易(续)

##### (8) 购买固定资产

关联方	注释	2017年		2016年	
		金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
浙江万丰科技开发股份有限公司	a	25,888,989.58	2.94	143,938,302.61	14.64
浙江日发精密机械股份有限公司	b	4,283,675.21	0.49	19,812,508.74	2.01

##### 注释:

- a 2017年度, 本集团从浙江万丰科技开发股份有限公司以市场价购入机器设备, 购入价格为人民币25,888,989.58元(2016年度: 人民币143,938,302.61元)。
- b 2017年度, 本集团从浙江日发精密机械股份有限公司以市场价格购入机器设备, 购入价格为人民币4,283,675.21元(2016年度: 19,812,508.74元)。

##### (9) 其他关联方交易

- a 2017年度, 本公司发生的本公司关键管理人员薪酬(包括采用货币、实物形式和其他形式)总额为人民币5,981,969.00元(2016年: 人民币7,584,856.00元)。

# 浙江万丰奥威汽轮股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2017年度

人民币元

### 十、 关联方关系及其交易(续)

#### 6. 本集团与关联方的承诺

- (1) 于2017年12月31日, 本集团与浙江万丰科技开发股份有限公司已签订未完成的设备采购合同总计人民币37,186,000.00元(不含税金额计人民币31,782,905.98元), 向其采购机器设备用于生产。截止2017年12月31日, 本集团已支付采购金额为人民币7,840,000.00元, 已签约未拨备的金额为人民币23,942,905.98元。
- (2) 于2017年12月31日, 根据本集团与浙江万丰实业有限公司签订的租赁合同, 不可撤销租赁的最低租赁付款额为人民币52,486,735.48元, 租赁期为2016年8月1日至2026年7月31日, 系租入厂房与土地用于生产经营。

#### 7. 关联方应收应付款项余额

##### (1) 其他应收款

关联方	2017年	2016年
浙江万丰科技开发股份有限公司	-	2,731,358.32
浙江日发精密机械股份有限公司	-	188,600.00
合计	-	2,919,958.32

##### (2) 其他非流动资产

关联方	2017年	2016年
浙江万丰科技开发股份有限公司	8,625,748.72	3,953,100.00

# 浙江万丰奥威汽轮股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2017年度

人民币元

### 十、 关联方关系及其交易(续)

#### 7. 关联方应收应付款项余额(续)

##### (3) 应付账款

关联方	2017年	2016年
浙江万丰科技开发股份有限公司	224,472.00	1,983,039.68
浙江日发精密机械股份有限公司	252,399.40	133,875.00
合计	476,871.40	2,116,914.68

##### (4) 其他应付款

关联方	2017年	2016年
浙江万丰科技开发股份有限公司	35,898,323.85	38,654,432.38
浙江日发精密机械股份有限公司	12,899,088.56	32,831,949.89
万丰集团	-	454,525.88
合计	48,797,412.41	71,940,908.15

##### (5) 应付票据

关联方	2017年	2016年
浙江日发精密机械股份有限公司	-	120,000.00

# 浙江万丰奥威汽轮股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2017年度

人民币元

### 十一、承诺及或有事项

#### 1. 重要承诺事项

于2017年12月31日，本集团已签约但未拨备的资本承诺金额为人民币310,254,215.74元(2016年12月31日：人民币282,728,926.38元)。于2017年12月31日，本集团已签约但未拨备的投资承诺金额为人民币3,850万元，用于完成对子公司上海丰途汽车科技有限公司剩余出资(2016年12月31日：人民币4,400万元)。

#### 2. 未决索赔

如附注五、28、注所述，本集团于2017年12月31日有一项未决员工索赔。本集团已聘请第三方风险管理公司处理职工赔偿要求，并根据其评估所有未决索赔后的估计数，计提预计负债。

#### 3. 或有事项

##### (1) 环境检测保证金

于2001年4月，加拿大镁瑞丁技术控股公司剥离了与其原铝业事业部相关的经营活动。作为该次剥离的步骤之一，公司处置了Jutras Die Casting Ltd.除不动产以外的所有净资产，该公司位于安大略省多伦多市。根据该次剥离的条款，加拿大镁瑞丁技术控股公司继续保有不动产的权利，主要由于该不动产届时正在接受法律诉讼相关的环境调查。该诉讼是由与Jutras Die Casting Ltd.相邻的公司以及为该公司提供融资服务的金融机构提请的。2001年12月，该诉讼结束，根据诉讼结果，该不动产在按照安大略省的法律要求完成一系列行政手续和环境调查后将转让给Jutras Die Casting Ltd.的相邻公司。加拿大镁瑞丁技术控股公司有义务在10年内监测该不动产的环境水平，且监测结果须表明被转让不动产的污染水平已按照诉讼时陈列的模型预测所示逐渐降解。于2004年，相关行政手续完成，其中包括以信用证的形式向环境部提供加币2,100,000.00的担保。相关不动产于2004年12月14日完成转让。2014年，在该监测义务到期前，加拿大镁瑞丁技术控股公司同意继续延长监测义务至2017年。2017年，在该检测义务到期前，加拿大镁瑞丁技术控股公司同意继续延长监测义务至2018年。



# 浙江万丰奥威汽轮股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2017年度

人民币元

---

### 十一、承诺及或有事项(续)

#### 3. 或有事项(续)

##### (2) 补缴税款

2013年4月16日, 镁瑞丁控股有限公司被告知, 意大利海关部门在完成审计后, 针对2009年纳税期间, 向清算人Magnesium Products of Italy S.r.L(原为美国镁瑞丁轻量化技术有限公司(Magnesium Products of America Inc.)的一家子公司)发出2009年清算通知, 声称其未缴增值税金额为138,000欧元, 要求支付罚金141,640欧元。Magnesium Products of Italy业已清算, 已无资产可供偿还。截至本报告出具日, 上述税款及罚金皆未支付。管理层咨询法律顾问后认为, 美国镁瑞丁轻量化技术有限公司(Magnesium Products of America Inc.)及万丰镁瑞丁集团作为独立的主体, 无法律上的义务支付该笔税金及罚金。2015年万丰集团出具承诺, 其同意, 如因该等事项导致万丰镁瑞丁集团最终须承担相应税金及/或罚金的, 因此导致的损失(包括但不限于税金、罚款、诉讼费用)均由万丰集团或其指定的第三方(不包括万丰镁瑞丁集团, 以及万丰奥威及其合并报表范围内的公司)予以承担。

# 浙江万丰奥威汽轮股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2017年度

人民币元

### 十二、资产负债表日后事项

于2018年3月30日，本公司召开了第六届董事会第九次会议并通过决议，同意子公司上海达克罗涂复工业有限公司在浙江省嘉兴市平湖市设立全资子公司并投资年产9万吨无铬达克罗涂覆建设项目，项目投资总额为人民币59,596万元。

于2018年4月10日，本公司召开了第六届董事会第十次会议并通过决议，同意公司以2017年12月31日在中国登记结算公司深圳分公司登记完成的总股本2,186,879,678股为基数，向全体股东以未分配利润每10股派息人民币3.0元（含税）。

### 十三、其他重要事项

#### 1. 分部报告

##### 经营分部

出于管理目的，本集团根据产品划分成业务单元，本集团有如下4个报告分部：

- (1) 汽车轮毂分部生产汽车的轮毂；
- (2) 摩托车轮毂分部生产摩托车的轮毂；
- (3) 涂层分部从事机械零件的涂复处理；
- (4) 镁合金压铸产品分部生产镁合金压铸产品；

管理层出于配置资源和评价业绩的决策目的，对各业务单元的经营成果分开进行管理。分部业绩，以报告的分部利润为基础进行评价。该指标系对持续经营利润总额进行调整后的指标，该指标与本集团持续经营利润总额是一致的。

# 浙江万丰奥威汽轮股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2017年度

人民币元

### 十三、其他重要事项(续)

#### 1. 分部报告(续)

2017年

	汽车轮毂	摩托车轮毂	涂层加工	镁合金压铸产品	抵消	合计
对外交易收入	5,016,843,163.56	1,906,310,335.77	387,212,760.30	2,866,860,568.36	-	10,177,226,827.99
分部间交易收入	1,939,195.80	410,246.70	-	-	(2,349,442.50)	-
对合营企业的投资收益	-	-	-	-	-	-
资产减值损失	4,728,808.79	(1,169,215.39)	290,477.19	4,262,873.07	-	8,112,943.66
折旧费和摊销费	212,807,374.64	84,029,634.05	23,758,820.61	181,047,425.57	-	501,643,254.87
利润总额	910,576,530.97	66,368,240.33	155,089,488.32	218,359,883.55	(154,200,000.00)	1,196,194,143.17
所得税费用	118,323,469.46	9,035,678.11	23,203,917.11	45,810,333.03	-	196,373,397.71
资产总额	7,637,330,369.02	1,601,419,370.18	416,195,283.67	2,653,275,003.01	(2,332,857,154.34)	9,975,362,871.54
负债总额	1,790,033,350.33	1,167,024,122.50	62,618,081.41	873,187,474.40	(451,074,579.38)	3,441,788,449.26

2016年

	汽车轮毂	摩托车轮毂	涂层加工	镁合金压铸产品	抵消	合计
对外交易收入	4,314,241,635.69	1,595,044,499.96	387,397,959.04	3,189,041,809.42	-	9,485,725,904.11
分部间交易收入	69,724.46	484,329.32	-	-	(554,053.78)	-
对合营企业的投资收益	6,360,383.69	-	-	-	-	6,360,383.69
资产减值损失	5,012,983.99	2,072,305.23	1,263,505.63	4,572,992.82	-	12,921,787.67
折旧费和摊销费	173,745,044.38	69,576,885.30	23,368,297.57	187,044,982.43	-	453,735,209.68
利润总额	1,342,264,777.75	105,253,138.29	139,611,051.39	396,454,310.49	(649,600,000.00)	1,333,983,277.92
所得税费用	105,794,369.05	20,343,987.07	20,962,832.06	104,494,101.71	-	251,595,289.89
资产总额	7,169,589,706.37	1,540,314,034.62	432,391,740.18	2,557,910,806.33	(2,411,665,832.50)	9,288,540,455.00
负债总额	1,907,769,706.90	1,163,661,062.68	69,072,665.38	934,717,642.61	(542,336,907.73)	3,532,884,169.84

### 产品和劳务信息

#### 对外交易收入

具体参见附注五、36。

# 浙江万丰奥威汽轮股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2017年度

人民币元

### 十三、其他重要事项(续)

#### 1. 分部报告(续)

##### 地理信息

##### 对外交易收入

项目	2017年	2016年
中国大陆	3,958,540,859.34	3,571,974,315.12
美洲	4,181,516,737.17	3,810,277,671.34
欧洲	238,252,142.33	511,999,570.79
其他国家或地区	1,798,917,089.15	1,591,474,346.86
合计	10,177,226,827.99	9,485,725,904.11

##### 非流动资产总额

项目	2017年	2016年
中国大陆	3,456,438,872.55	3,197,050,682.92
美洲	968,137,476.85	1,004,626,036.76
欧洲	121,945,366.03	137,521,027.71
其他国家或地区	277,414,137.84	302,170,046.50
合计	4,823,935,853.27	4,641,367,793.89

非流动资产归属于该资产所处区域，不包括金融资产和递延所得税资产。

##### 主要客户信息

营业收入人民币866,320,846.82元来自于本集团对某一单个客户的收入(2016年：人民币712,767,743.05元来自于本集团对某一单个客户的收入)。

浙江万丰奥威汽轮股份有限公司

财务报表附注(续)

2017年度

人民币元

十三、其他重要事项(续)

2. 租赁

作为出租人

经营租出固定资产，参见附注五、9。

作为承租人

重大经营租赁：根据与出租人签订的租赁合同，不可撤销租赁的最低租赁付款额如下：

	2017年	2016年
1年以内(含1年)	24,748,848.62	23,205,140.85
1年至2年(含2年)	22,983,685.71	21,260,550.87
2年至3年(含3年)	20,580,053.07	19,873,821.88
3年以上	<u>122,038,112.23</u>	<u>140,624,039.63</u>
	<u>190,350,699.63</u>	<u>204,963,553.23</u>

# 浙江万丰奥威汽轮股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2017年度

人民币元

### 十四、公司财务报表主要项目注释

#### 1. 应收账款

(1) 应收账款的账龄分析如下：

	2017年	2016年
1年以内	600,202,069.27	483,091,713.91
1至2年	2,146,449.61	2,584,937.22
2至3年	80,841.12	-
3年以上	1,884,710.80	1,853,478.43
应收账款合计	604,314,070.80	487,530,129.56
减：坏账准备	2,072,961.00	1,993,916.80
应收账款净额	602,241,109.80	485,536,212.76

应收账款按类型披露：

种类	2017年				2016年			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单独进行减值测试	597,817,627.11	98.92	1,884,710.80	0.32	483,374,452.31	99.15	1,884,710.80	0.39
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备	6,496,443.69	1.08	188,250.20	2.90	4,155,677.25	0.85	109,206.00	2.63
合计	604,314,070.80	100.00	2,072,961.00	0.34	487,530,129.56	100.00	1,993,916.80	0.41

# 浙江万丰奥威汽轮股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2017年度

人民币元

### 十四、公司财务报表主要项目注释(续)

#### 1. 应收账款(续)

(2) 应收账款坏账准备的变动如下:

	年初余额	本年计提	本年转回	本年核销	年末余额
2017年	1,993,916.80	188,250.20	10,920.60	98,285.40	2,072,961.00
2016年	4,103,309.80	111,571.19	255,361.63	1,965,602.56	1,993,916.80

于2017年12月31日单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提:

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
CIA Wheel Group	15,389,849.60	1,384,710.80	9.00%	产品质量纠纷
Ford Motor Company	17,737,492.68	500,000.00	2.82%	产品质量纠纷
Extreme Auto Accessories Corp. (EAA)	87,843.12	87,843.12	100.00%	预估收款风险
Subsomboon Yangyond Inter Co., Ltd.	18,709.81	18,709.81	100.00%	预估收款风险
SINAR AGUNG MULIA ALLOY WHEELS	31,168.05	31,168.05	100.00%	预估收款风险
BHLALLOY WHEEL SDN. BHD	50,529.22	50,529.22	100.00%	预估收款风险
合计	33,315,592.48	2,072,961.00	-	-

于2016年12月31日单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提:

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
CIA Wheel Group	18,972,835.40	1,384,710.80	7.30%	产品质量纠纷
Ford Motor Company	34,931,179.95	500,000.00	1.43%	产品质量纠纷
金华市越翔汽配有限公司	109,206.00	109,206.00	100.00%	预估收款风险
合计	54,013,221.35	1,993,916.80	-	-

2017年计提坏账准备人民币188,250.20元(2016年:人民币111,571.19元),转回坏账准备人民币10,920.60元(2016年:255,361.63)。2017年实际核销的应收账款人民币98,285.40元(2016年:1,965,602.56)。

# 浙江万丰奥威汽轮股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2017年度

人民币元

### 十四、公司财务报表主要项目注释(续)

#### 1. 应收账款(续)

##### (3) 应收账款金额前五名单位情况

2017年

单位名称	与本集团关系	应收账款期末余额	年限	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	第三方	69,159,781.67	3个月以内	11.44	-
第二名	第三方	68,970,820.73	6个月以内	11.41	-
第三名	第三方	45,106,696.62	6个月以内	7.46	-
第四名	第三方	39,887,910.19	3个月以内	6.60	-
第五名	第三方	31,782,589.39	3个月以内	5.26	-
合计	-	254,907,798.60	-	42.17	-

2016年

单位名称	与本集团关系	应收账款期末余额	年限	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	第三方	84,161,955.79	3个月以内	17.26	-
第二名	第三方	42,669,158.26	6个月以内	8.75	-
第三名	第三方	36,789,259.25	3个月以内	7.55	-
第四名	第三方	32,601,651.88	3个月以内	6.69	-
第五名	第三方	31,382,451.39	3个月以内(注)	6.44	500,000.00
合计	-	227,604,476.57	-	46.69	500,000.00

注：除账龄在3年以上且已计提坏账准备的应收账款人民币500,000.00元以外，集团对其应收账款账龄均在3个月以内。

##### (4) 应收账款转移

无



# 浙江万丰奥威汽轮股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2017年度

人民币元

### 十四、公司财务报表主要项目注释(续)

#### 2. 其他应收款

(1) 其他应收款的账龄如下：

	2017年	2016年
1年以内	107,745,969.60	375,785,323.56
1至2年	100,852,079.56	-
2至3年	-	9,369.01
3年以上	13,628.89	4,259.88
其他应收款合计	208,611,678.05	375,798,952.45
减：坏账准备	-	-
其他应收款净额	208,611,678.05	375,798,952.45

其他应收款按类型披露：

种类	2017年				2016年			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单独进行减值测试	207,869,398.61	99.64	-	-	374,882,921.83	99.76	-	-
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备	742,279.44	0.36	-	-	916,030.62	0.24	-	-
合计	208,611,678.05	100.00	-	-	375,798,952.45	100.00	-	-

(2) 其他应收款坏账准备的变动如下：

	年初数	本年计提	本年转回	本年核销	年末数
2017年	-	-	-	-	-
2016年	-	-	-	-	-

# 浙江万丰奥威汽轮股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2017年度

人民币元

### 十四、公司财务报表主要项目注释(续)

#### 2. 其他应收款(续)

##### (2) 其他应收款坏账准备的变动如下：(续)

于2017年12月31日单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提：

无

于2016年12月31日单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提：

无

2017年末计提、收回或转回坏账准备(2016年：无)。

2017年无实际核销的其他应收款(2016年：无)。

##### (3) 其他应收款按性质分类如下：

	2017年	2016年
财务资助款	175,000,000.00	365,000,000.00
股权转让款	23,199,000.00	-
代垫费用	9,670,398.61	9,882,921.83
其他	549,735.87	513,775.38
员工备用金	192,543.57	402,255.24
合计	208,611,678.05	375,798,952.45

# 浙江万丰奥威汽轮股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2017年度

人民币元

### 十四、公司财务报表主要项目注释(续)

#### 2. 其他应收款(续)

##### (4) 其他应收款金额前五名单位情况:

2017年

单位名称	金额	占其他应 收款总额 的比例(%)	性质	年限	坏账准备 期末余额
重庆万丰奥威铝轮有限公司	100,000,000.00	47.94	财务资助款	2年以内	-
吉林万丰奥威汽轮有限公司	50,000,000.00	23.97	财务资助款	1年以内	-
威海万丰镁业科技发展有限公司	25,000,000.00	11.98	财务资助款	1至2年	-
深圳市科陆电子科技股份有限公司	23,199,000.00	11.12	股权转让款	1年以内	-
万丰镁瑞丁控股有限公司	9,670,398.61	4.64	代垫费用	1至2年	-
合计	207,869,398.61	99.65			

2016年

单位名称	金额	占其他应 收款总额 的比例(%)	性质	年限	坏账准备 期末余额
重庆万丰奥威铝轮有限公司	250,000,000.00	66.52	财务资助款	1年以内	-
吉林万丰奥威汽轮有限公司	90,000,000.00	23.95	财务资助款	1年以内	-
威海万丰镁业科技发展有限公司	25,000,000.00	6.65	财务资助款	1年以内	-
万丰镁瑞丁控股有限公司	9,882,921.83	2.63	代垫费用	1年以内	-
吕毓明	352,255.24	0.09	员工备用金	1年以内	-
合计	375,235,177.07	99.84			

##### (5) 其他应收款转移

无

#### 3. 长期股权投资

项目	2017年	2016年
子公司	2,944,526,155.05	2,809,026,155.05
合营公司	-	-
合计	2,944,526,155.05	2,809,026,155.05

## 浙江万丰奥威汽轮股份有限公司

### 财务报表附注(续)

2017年度

人民币元

#### 十四、公司财务报表主要项目注释(续)

##### 3. 长期股权投资(续)

###### (1) 对子公司的投资

2017年

被投资单位	核算方法	投资成本	年初数	增减变动	年末数	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	现金红利
威海万丰奥威汽轮有限公司	成本法	78,600,024.75	78,600,024.75	-	78,600,024.75	65	65	-	-	-	48,750,000.00
宁波奥威尔轮毂有限公司	成本法	118,269,148.42	118,269,148.42	-	118,269,148.42	75	75	-	-	-	7,268,759.27
吉林万丰奥威汽轮有限公司	成本法	150,000,000.00	150,000,000.00	100,000,000.00	250,000,000.00	100	100	-	-	-	-
重庆万丰奥威铝轮有限公司	成本法	170,000,000.00	170,000,000.00	30,000,000.00	200,000,000.00	100	100	-	-	-	-
万丰北美有限责任公司	成本法	797,300.00	797,300.00	-	797,300.00	100	100	-	-	-	-
浙江万丰摩轮有限公司	成本法	587,585,877.60	587,585,877.60	-	587,585,877.60	100	100	-	-	-	-
威海万丰镁业科技发展有限公司	成本法	32,647,399.88	32,647,399.88	-	32,647,399.88	68.8	68.8	-	-	-	5,504,000.00
上海达克罗涂复工业有限公司	成本法	508,163,547.00	508,163,547.00	-	508,163,547.00	100	100	-	-	-	140,000,000.00
万丰镁瑞丁控股有限公司	成本法	1,151,962,857.40	1,151,962,857.40	-	1,151,962,857.40	100	100	-	-	-	-
上海丰途汽车科技有限公司	成本法	11,000,000.00	11,000,000.00	5,500,000.00	16,500,000.00	55	55	-	-	-	-
合计	--	2,809,026,155.05	2,809,026,155.05	135,500,000.00	2,944,526,155.05	-	-	-	-	-	201,522,759.27

## 浙江万丰奥威汽轮股份有限公司

### 财务报表附注(续)

2017年度

人民币元

#### 十四、公司财务报表主要项目注释(续)

##### 3. 长期股权投资(续)

##### (1) 对子公司的投资(续)

2016年

被投资单位	核算方法	投资成本	年初数	增减变动	年末数	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	现金红利
威海万丰奥威汽轮有限公司	成本法	78,600,024.75	78,600,024.75	-	78,600,024.75	65	65	-	-	-	32,500,000.00
宁波奥威尔轮毂有限公司	成本法	118,269,148.42	118,269,148.42	-	118,269,148.42	75	75	-	-	-	-
吉林万丰奥威汽轮有限公司	成本法	150,000,000.00	150,000,000.00	-	150,000,000.00	100	100	-	-	-	-
重庆万丰奥威铝轮有限公司	成本法	170,000,000.00	140,000,000.00	30,000,000.00	170,000,000.00	100	100	-	-	-	-
万丰北美有限责任公司	成本法	797,300.00	797,300.00	-	797,300.00	100	100	-	-	-	-
浙江万丰摩轮有限公司	成本法	587,585,877.60	539,500,661.55	48,085,216.05	587,585,877.60	100	100	-	-	-	579,600,000.00
威海万丰镁业科技发展有限公司	成本法	32,647,399.88	32,647,399.88	-	32,647,399.88	68.8	68.8	-	-	-	2,752,000.00
上海达克罗涂复工业有限公司	成本法	508,163,547.00	508,163,547.00	-	508,163,547.00	100	100	-	-	-	70,000,000.00
万丰镁瑞丁控股有限公司	成本法	1,151,962,857.40	1,151,962,857.40	-	1,151,962,857.40	100	100	-	-	-	-
上海丰途汽车科技有限公司	成本法	11,000,000.00	-	11,000,000.00	11,000,000.00	55	55	-	-	-	-
合计	--	2,809,026,155.05	2,719,940,939.00	89,085,216.05	2,809,026,155.05	-	-	-	-	-	684,852,000.00

# 浙江万丰奥威汽轮股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2017年度

人民币元

### 十四、公司财务报表主要项目注释(续)

#### 3. 长期股权投资(续)

##### (2) 对合营公司的投资

2017年

无

2016年

被投资单位	年初余额	本年变动								年末 账面 价值	年末 减值 准备	
		追加 投资	减少 投资	权益法下 投资损益	其他综 合收益	宣告现 金股利	其他权益变动	计提减 值准备	划分为可供出 售金融资产			
合营企业												
上海卡耐新能源有限公司	92,314,616.72	-	-	(19,448,598.11)	-	-	25,006,565.13		(97,872,583.74)	-	-	

对合营公司的长期股权投资减值准备的情况：

无

# 浙江万丰奥威汽轮股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2017年度

人民币元

### 十四、公司财务报表主要项目注释(续)

#### 4. 营业收入及成本

##### (1) 营业收入

项目	2017年		2016年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,238,793,480.60	2,700,035,399.26	2,676,905,342.48	2,198,434,804.33
其他业务	73,819,287.47	57,489,267.83	76,319,047.38	58,873,403.85
合计	3,312,612,768.07	2,757,524,667.09	2,753,224,389.86	2,257,308,208.18

营业收入列示如下：

项目	2017年	2016年
商品销售收入	3,238,793,480.60	2,676,905,342.48
材料销售收入	52,029,338.99	46,734,019.48
废料销售收入	6,267,849.41	9,432,049.71
模具销售收入	11,505,507.01	16,627,666.81
其他收入	4,016,592.06	3,525,311.38
合计	3,312,612,768.07	2,753,224,389.86

##### (2) 主营业务(分行业)

本公司属于汽车轮毂制造行业，主营业务收入及成本无需分行业列示。

##### (3) 主营业务(分产品)

公司产品均是铝合金汽车轮毂，主营业务收入及成本无需分产品列示。

# 浙江万丰奥威汽轮股份有限公司

## 财务报表附注(续)

2017年度

人民币元

### 十四、公司财务报表主要项目注释(续)

#### 5. 管理费用

项目	2017年	2016年
研发费用	108,944,108.54	96,832,058.72
工资福利费及劳动保险费	35,986,288.23	21,650,663.98
办公费	8,235,369.16	8,081,893.60
业务招待费	6,978,851.03	4,637,626.69
折旧费	4,667,244.43	4,449,161.23
专业服务费	1,559,445.51	2,021,636.67
职工教育经费及工会经费	1,092,949.94	1,050,153.06
无形资产摊销	1,067,550.01	1,086,365.00
税金	768,416.33	1,244,541.47
差旅费	572,034.75	1,538,828.37
其他	7,397,013.87	5,554,321.81
合计	177,269,271.80	148,147,250.60

#### 6. 投资收益

	2017年	2016年
成本法核算的长期股权投资收益	201,522,759.27	684,852,000.00
处置可供出售金融资产产生的投资收益	27,770,483.25	-
短期理财产品取得的投资收益	306,239.88	2,018,892.47
期货交割(损失)/收益	(1,863,608.02)	324,270.51
远期外汇合同交割损益	-	(21,747,690.00)
权益法核算的长期股权投资收益	-	6,360,383.69
合计	227,735,874.38	671,807,856.67



# 浙江万丰奥威汽轮股份有限公司

## 财务报表补充资料

2017年度

人民币元

### 1. 非经常性损益明细表

2017年12月31日

项目	金额	说明
非流动资产处置净收益	99,261,707.10	处置固定资产、无形资产净收益
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)	70,183,544.21	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	20,405,367.34	远期外汇合同交易产生的公允价值变动损益和投资收益、银行理财产品投资收益、处置可供出售金融资产投资收益、期货交易产生的投资收益
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	725,439.56	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,753,745.41	
所得税影响数	(26,031,022.12)	
少数股东权益影响额(税后)	(38,339,018.16)	
合计	130,959,763.34	

2016年12月31日

项目	金额	说明
非流动资产处置收益	20,059,590.81	处置固定资产及长期股权投资股权稀释净损益
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)	73,490,386.76	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	(3,291,327.79)	远期外汇合同交易产生的公允价值变动损益和投资收益、银行理财产品投资收益
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	464,995.03	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	(1,981,376.36)	
所得税影响数	(11,345,029.64)	
少数股东权益影响额(税后)	(10,195,067.72)	
合计	67,202,171.09	

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》(证监会公告[2008]43号)的规定执行。

# 浙江万丰奥威汽轮股份有限公司

## 财务报表补充资料(续)

2017年度

人民币元

### 2. 净资产收益率和每股收益

2017年

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	15.96	0.41	0.41
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.64	0.35	0.35

2016年

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	20.53	0.44	0.44
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	19.09	0.41	0.41

本集团无稀释性潜在普通股。