

万马科技股份有限公司
2018 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报告	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-60



信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

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

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

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

审计报告

XYZH/2019SHA10116

万马科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了万马科技股份有限公司（以下简称万马科技公司）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了万马科技公司 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于万马科技公司，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。

1. 应收账款坏账准备事项	
关键审计事项	审计中的应对
截至 2018 年 12 月 31 日, 万马科技公司的应收账款余额为 158,799,517.49 元, 坏账准备余额为 6,014,355.00 元, 账面价值较高。若应收账款不能按期收回或无法收回而发生坏账, 对财务报表影响较为重大, 且坏账准备的计提涉及管理层的判断和估计, 故列为关键审计事项。	我们执行的主要审计程序如下: 一审阅万马科技公司应收账款计提的内控流程, 评估关键假设及数据的合理性。 一审阅万马科技公司应收账款的坏账准备计提过程, 评估所采用坏账准备计提会计政策的合理性。 一分析及比较万马科技公司本年度及过去应收账款的坏账准备的合理及一致性。 一与管理层讨论应收账款回收情况及可能存在的回收风险。 一选取样本检查期后回款情况。
2. 存货跌价准备事项	
关键审计事项	审计中的应对
截至 2018 年 12 月 31 日, 万马科技公司存货余额 78,107,157.35 元, 存货跌价准备金额 3,538,757.12 元, 账面价值较高; 2018 年万马科技公司对存货计提跌价准备 2,125,571.57 元, 存货跌价准备的增加对财务报表影响较为重大, 且存货减值的计提涉及管理层的判断和估计, 为此我们将存货的跌价准备列为关键审计事项。	我们执行的主要审计程序如下: 一评估万马科技公司存货跌价准备相关的内部控制的设计与执行情况; 一执行存货的监盘程序, 检查存货的数量及状况等; 一我们检查以前年度计提的存货跌价本期的变化情况; 一查询本年度原材料价格变动情况, 了解 2018 年原材料价格的走势, 我们检查分析管理层考虑这些因素对万马科技公司存货可能产生存货跌价的风险; 一取得万马科技公司存货的跌价准备计算表, 执行存货减值程序, 检查分析可变现净值的合理性, 评估存货跌价准备计提的准确性;

四、其他信息

万马科技公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括万马科技公司 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估万马科技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，除非管理层计划清算万马科技公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督万马科技公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。

同时，我们也执行以下工作：

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，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，就可能导致对万马科技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万马科技公司不能持续经营。

（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。

（6）就万马科技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。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国注册会计师：

中国 北京

二〇一九年四月二十三日

合并资产负债表

2018年12月31日

编制单位：万马科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	47,566,710.95	57,411,071.24
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	六、2	162,552,256.38	170,341,196.58
其中：应收票据		9,767,093.89	1,182,044.95
应收账款		152,785,162.49	169,159,151.63
预付款项	六、3	25,010,202.80	18,106,057.63
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	13,373,574.15	9,598,199.73
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	74,568,400.23	61,385,129.36
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、6	194,448,198.43	141,570,389.87
流动资产合计		517,519,342.94	458,412,044.41
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	六、7	1,100,000.00	1,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	六、8	67,531,595.38	58,719,578.31
在建工程	六、9	1,035,724.18	3,992,451.74
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、10	43,838,059.94	44,274,802.73
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、11	1,088,873.30	498,606.50
递延所得税资产	六、12	1,879,427.55	1,676,119.80
其他非流动资产			
非流动资产合计		116,473,680.35	110,161,559.08
资产总计		633,993,023.29	568,573,603.49

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表 (续)

2018年12月31日

编制单位: 万马科技股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动负债:			
短期借款	六、13	97,500,000.00	58,500,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	六、14	124,836,953.43	97,045,841.96
预收款项	六、15	9,418,690.85	4,310,615.35
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、16	5,930,902.35	7,120,554.79
应交税费	六、17	1,756,535.40	977,395.81
其他应付款	六、18	12,888,214.84	21,093,914.08
其中: 应付利息		146,891.61	63,770.13
应付股利			
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	六、19	1,055,975.44	
流动负债合计		253,387,272.31	189,048,321.99
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负 债 合 计		253,387,272.31	189,048,321.99
股东权益:			
股本	六、20	134,000,000.00	134,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	六、21	160,600,303.01	159,384,160.41
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、22	10,374,624.20	9,945,991.56
一般风险准备			
未分配利润	六、23	75,630,823.77	76,195,129.53
归属于母公司股东权益合计		380,605,750.98	379,525,281.50
少数股东权益			
股东权益合计		380,605,750.98	379,525,281.50
负债和股东权益总计		633,993,023.29	568,573,603.49

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

母公司资产负债表

2018年12月31日

编制单位：万马科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		47,566,710.95	57,411,071.24
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款			
其中：应收票据		9,767,093.89	1,182,044.95
应收账款		152,785,162.49	169,159,151.63
预付款项		25,010,202.80	18,106,057.63
其他应收款		13,373,574.15	9,598,199.73
其中：应收利息			
应收股利			
存货		74,568,400.23	61,385,129.36
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		194,448,198.43	141,570,389.87
流动资产合计		517,519,342.94	458,412,044.41
非流动资产：			
可供出售金融资产		1,100,000.00	1,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产		67,531,595.38	58,719,578.31
在建工程		1,035,724.18	3,992,451.74
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		43,838,059.94	44,274,802.73
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,088,873.30	498,606.50
递延所得税资产		1,879,427.55	1,676,119.80
其他非流动资产			
非流动资产合计		116,473,680.35	110,161,559.08
资 产 总 计		633,993,023.29	568,573,603.49

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

2018年12月31日

编制单位：万马科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		97,500,000.00	58,500,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		124,836,953.43	97,045,841.96
预收款项		9,418,690.85	4,310,615.35
应付职工薪酬		5,930,902.35	7,120,554.79
应交税费		1,756,535.40	977,395.81
其他应付款		12,888,214.84	21,093,914.08
其中：应付利息		146,891.61	63,770.13
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		1,055,975.44	
流动负债合计		253,387,272.31	189,048,321.99
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负 债 合 计		253,387,272.31	189,048,321.99
股东权益：			
股本		134,000,000.00	134,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		160,600,303.01	159,384,160.41
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		10,374,624.20	9,945,991.56
未分配利润		75,630,823.77	76,195,129.53
股东权益合计		380,605,750.98	379,525,281.50
负债和股东权益总计		633,993,023.29	568,573,603.49

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表
2018年度

编制单位：万马科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本年发生额	上年发生额
一、营业总收入		298,549,655.05	341,204,615.61
其中：营业收入	六、24	298,549,655.05	341,204,615.61
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		305,399,350.70	312,226,981.00
其中：营业成本	六、24	203,659,027.39	205,142,092.13
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、25	2,560,077.26	4,070,192.22
销售费用	六、26	54,484,531.17	57,943,117.31
管理费用	六、27	21,293,375.47	23,421,529.13
研发费用	六、28	17,227,475.09	17,636,552.16
财务费用	六、29	4,386,917.47	524,913.34
其中：利息费用		4,460,943.51	1,402,057.24
利息收入		226,773.96	992,924.21
资产减值损失	六、30	1,787,946.85	3,488,584.71
加：其他收益	六、31	1,396,525.14	2,084,370.54
投资收益（损失以“-”号填列）	六、32	6,095,440.22	550,125.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、33	-1,334.24	-1,549.83
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		640,935.47	31,610,580.32
加：营业外收入	六、34	4,061,892.56	412,456.00
减：营业外支出	六、35	225,614.80	1,327.71
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,477,213.23	32,021,708.61
减：所得税费用	六、36	190,875.57	4,682,632.25
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,286,337.66	27,339,076.36
（一）按经营持续性分类		4,286,337.66	27,339,076.36
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		4,286,337.66	27,339,076.36
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		4,286,337.66	27,339,076.36
1. 归属于母公司所有者的净利润		4,286,326.44	27,339,076.36
2. 少数股东损益		11.22	
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		4,286,337.66	27,339,076.36
归属于母公司股东的综合收益总额		4,286,326.44	27,339,076.36
归属于少数股东的综合收益总额		11.22	
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.03	0.24
（二）稀释每股收益（元/股）		0.03	0.24

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

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

2018年度

编制单位：万马科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本年发生额	上年发生额
一、营业收入		298,549,655.05	341,204,615.61
减：营业成本		203,659,027.39	205,142,092.13
税金及附加		2,560,077.26	4,070,192.22
销售费用		54,484,531.17	57,943,117.31
管理费用		21,293,375.47	23,421,529.13
研发费用		17,227,475.09	17,636,552.16
财务费用		4,387,058.98	524,913.34
其中：利息费用		4,460,943.51	1,402,057.24
利息收入		226,632.45	992,924.21
资产减值损失		1,787,946.85	3,488,584.71
加：其他收益		1,396,525.14	2,084,370.54
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、1	6,095,535.55	550,125.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-1,334.24	-1,549.83
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		640,889.29	31,610,580.32
加：营业外收入		4,061,892.00	412,456.00
减：营业外支出		225,614.80	1,327.71
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,477,166.49	32,021,708.61
减：所得税费用		190,840.05	4,682,632.25
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,286,326.44	27,339,076.36
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		4,286,326.44	27,339,076.36
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		4,286,326.44	27,339,076.36
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2018年度

编制单位：万马科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本年发生额	上年发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		348,381,281.89	381,978,071.87
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		1,462,094.99	2,084,370.54
收到其他与经营活动有关的现金	六、37	5,222,898.58	1,810,380.21
经营活动现金流入小计		355,066,275.46	385,872,822.62
购买商品、接受劳务支付的现金		219,953,483.53	279,894,541.50
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		49,272,512.22	46,020,711.36
支付的各项税费		13,853,118.29	45,399,076.67
支付其他与经营活动有关的现金	六、37	56,592,863.30	67,092,088.72
经营活动现金流出小计		339,671,977.34	438,406,418.25
经营活动产生的现金流量净额	六、37	15,394,298.12	-52,533,595.63
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		4,705,181.09	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		700.00	200.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		30,353.70	
收到其他与投资活动有关的现金	六、37	752,300,000.00	
投资活动现金流入小计		757,036,234.79	200.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,951,185.90	10,572,539.80
投资支付的现金			1,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	六、37	801,800,000.00	140,000,000.00
投资活动现金流出小计		813,751,185.90	151,572,539.80
投资活动产生的现金流量净额		-56,714,951.11	-151,572,339.80
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		60,000.00	178,500,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款所收到的现金		122,500,000.00	58,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、37	1,216,142.60	999,519.61
筹资活动现金流入小计		123,776,142.60	237,999,519.61
偿还债务所支付的现金		83,500,000.00	29,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		8,799,849.90	1,379,525.50
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、37	4,208,275.68	8,271,103.75
筹资活动现金流出小计		96,508,125.58	38,650,629.25
筹资活动产生的现金流量净额		27,268,017.02	199,348,890.36
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	六、37	-14,052,635.97	-4,757,045.07
加：期初现金及现金等价物余额	六、37	50,948,316.90	55,705,361.97
六、期末现金及现金等价物余额	六、37	36,895,680.93	50,948,316.90

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

2018年度

编制单位：万马科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本年发生额	上年发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		348,381,281.89	381,978,071.87
收到的税费返还		1,462,094.99	2,084,370.54
收到其他与经营活动有关的现金		5,222,756.51	1,810,380.21
经营活动现金流入小计		355,066,133.39	385,872,822.62
购买商品、接受劳务支付的现金		219,774,648.56	279,894,541.50
支付给职工以及为职工支付的现金		49,272,512.22	46,020,711.36
支付的各项税费		13,853,118.29	45,399,076.67
支付其他与经营活动有关的现金		56,581,202.50	67,092,088.72
经营活动现金流出小计		339,481,481.57	438,406,418.25
经营活动产生的现金流量净额		15,584,651.82	-52,533,595.63
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		410,000.00	
取得投资收益收到的现金		4,705,181.09	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		700.00	200.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		752,300,000.00	
投资活动现金流入小计		757,415,881.09	200.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		11,951,185.90	10,572,539.80
投资支付的现金		510,000.00	1,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		801,800,000.00	140,000,000.00
投资活动现金流出小计		814,261,185.90	151,572,539.80
投资活动产生的现金流量净额		-56,845,304.81	-151,572,339.80
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			178,500,000.00
取得借款收到的现金		122,500,000.00	58,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		1,216,142.60	999,519.61
筹资活动现金流入小计		123,716,142.60	237,999,519.61
偿还债务支付的现金		83,500,000.00	29,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,799,849.90	1,379,525.50
支付其他与筹资活动有关的现金		4,208,275.68	8,271,103.75
筹资活动现金流出小计		96,508,125.58	38,650,629.25
筹资活动产生的现金流量净额		27,208,017.02	199,348,890.36
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-14,052,635.97	-4,757,045.07
加：期初现金及现金等价物余额		50,948,316.90	55,705,361.97
六、期末现金及现金等价物余额		36,895,680.93	50,948,316.90

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2018年度

编制单位：万马科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目		归属于母公司股东权益										本年		少数股东权益	股东权益合计
		股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润				
			优先股	永续债 其他											
一、上年年末余额		134,000,000.00			159,384,160.41					9,945,991.56	76,195,129.53		379,525,281.50		
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年年年初余额		134,000,000.00			159,384,160.41				9,945,991.56	76,195,129.53			379,525,281.50		
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					1,216,142.60				428,632.64	-564,305.76			1,080,469.48		
（一）综合收益总额										4,286,326.44	11.22		4,286,337.66		
（二）股东投入和减少资本					1,216,142.60								1,216,142.60		
1. 股东投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入股东权益的金额															
4. 其他					1,216,142.60								1,216,142.60		
（三）利润分配													-4,421,999.56		
1. 提取盈余公积									428,632.64	-4,850,632.20					
2. 提取一般风险准备									428,632.64	-428,632.64					
3. 对股东的分配															
4. 其他										-4,421,999.56			-4,421,999.56		
（四）股东权益内部结转															
1. 资本公积转增股本															
2. 盈余公积转增股本															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他															
（五）专项储备															
1. 本年提取															
2. 本年使用															
（六）其他												-11.22	-11.22		
四、本年年年末余额		134,000,000.00			160,600,303.01				10,374,624.20	75,630,823.77			380,605,750.98		

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表（续）
2018年度

项 目		上年										单位：人民币元	
项	目	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计
		股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额		100,500,000.00			24,400,547.20				7,212,083.92		51,589,960.81		183,702,591.93
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年年初余额		100,500,000.00			24,400,547.20				7,212,083.92		51,589,960.81		183,702,591.93
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）		33,500,000.00			134,983,613.21				2,733,907.64		24,605,168.72		195,822,689.57
（一）综合收益总额											27,339,076.36		27,339,076.36
（二）股东投入和减少资本		33,500,000.00			134,983,613.21								168,483,613.21
1. 股东投入的普通股		33,500,000.00			134,983,613.21								168,483,613.21
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积									2,733,907.64		-2,733,907.64		
2. 提取一般风险准备									2,733,907.64		-2,733,907.64		
3. 对股东的分配													
4. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
（五）专项储备													
1. 本年提取													
2. 本年使用													
（六）其他													
四、本年年末余额		134,000,000.00			159,384,160.41				9,945,991.56		76,195,129.53		379,525,281.50

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表
2018年度

编制单位：万马科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	134,000,000.00				159,384,160.41				9,945,991.56	76,195,129.53	379,525,281.50
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	134,000,000.00				159,384,160.41				9,945,991.56	76,195,129.53	379,525,281.50
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					1,216,142.60				428,632.64	-564,305.76	1,080,469.48
（一）综合收益总额										4,286,326.44	4,286,326.44
（二）股东投入和减少资本					1,216,142.60						1,216,142.60
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他					1,216,142.60						1,216,142.60
（三）利润分配									428,632.64	-4,850,632.20	-4,421,999.56
1. 提取盈余公积									428,632.64	-428,632.64	
2. 对股东的分配										-4,421,999.56	-4,421,999.56
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
（五）专项储备											
1. 本年提取											
2. 本年使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	134,000,000.00				160,600,303.01				10,374,624.20	75,630,823.77	380,605,750.98

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表（续）

2018年度

编制单位：万马科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债 其他							
一、上年年末余额	100,500,000.00			24,400,547.20				7,212,083.92	51,589,960.81	183,702,591.93
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年年初余额	100,500,000.00			24,400,547.20				7,212,083.92	51,589,960.81	183,702,591.93
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	33,500,000.00			134,983,613.21				2,733,907.64	24,605,168.72	195,822,689.57
（一）综合收益总额									27,339,076.36	27,339,076.36
（二）股东投入和减少资本	33,500,000.00			134,983,613.21						168,483,613.21
1. 股东投入的普通股	33,500,000.00			134,983,613.21						168,483,613.21
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配								2,733,907.64	-2,733,907.64	
1. 提取盈余公积								2,733,907.64	-2,733,907.64	
2. 对股东的分配										
3. 其他										
（四）股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他										
（五）专项储备										
1. 本年提取										
2. 本年使用										
（六）其他										
四、本年年末余额	134,000,000.00			159,384,160.41				9,945,991.56	76,195,129.53	379,525,281.50

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

万马科技股份有限公司财务报表附注

2018 年 01 月 01 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元/元列示)

一、 公司的基本情况

万马科技股份有限公司(以下简称“本公司”)是以浙江万马电气电缆集团有限公司(公司名称于 2018 年 1 月变更为浙江万马智能科技集团有限公司)和张德生等 21 名自然人为发起人,由万马电子医疗有限公司整体变更设立的股份有限公司。整体变更设立时,本公司的股份总额为 10,050 万股,股本为 100,500,000.00 元。

2017 年 8 月,根据中国证券监督管理委员会“证监许可[2017]1495 号”《中国证券监督管理委员会关于核准万马科技股份有限公司首次公开发行股票批复》文的核准,本公司向社会公开发行人民币普通股股票 3,350 万股(每股面值为人民币 1 元),增加股本人民币 33,500,000.00 元,变更后的股本总额为人民币 134,000,000.00 元。

截止 2018 年 12 月 31 日,本公司股份总额为 13,400 万股,其中有限售条件股份 8,854.86 万股,占股份总额的 66.08%;无限售条件股份 4,545.14 万股,占股份总额的 33.92%。

本公司现持有浙江省杭州市市场监督管理局颁发的《企业法人营业执照》,统一社会信用代码为 91330100143779306C。公司住所:临安市太湖源镇青云村,公司法定代表人:张禾阳。

本公司所处行业为通信设备制造业。根据证监会发布的《上市公司行业分类指引》,本公司属于“C39 计算机、通信及其他电子设备制造业”。

本公司的经营范围主要包括:生产、维修:邮电通信器材、网络产品、系列通信电源、电力器材、防雷保护系统、电子通讯设备、光通信器件、光纤连接器,移动式 and 整体工作台,普通病床、智能病床(金属制);第三类 6815 注射穿刺器械,第三类 6822 医用光学器具、仪器及内窥镜设备;服务:计算机应用软件的设计开发、技术服务、技术转让、技术咨询,通信工程设计、施工,承接钢结构工程,机电工程的设计、施工,计算机信息系统集成;批发、零售、售后服务:第一类、第二类、第三类医疗器械,日用百货,化妆品,邮电通信器材,网络产品,系列通信电源,电力器材,防雷保护系统,电子通讯设备,光通信器件,光纤连接器,移动式、整体工作台,普通病床,智能病床(金属制),第一类医疗器械,医疗信息化软件,通信信息化软件;电容器及其配套设备、变压器、整流器、电感器、配电开关控制设备的制造,电气设备的修理、安装,计算机、软件及辅助设备、节能设备的销售,软件开发,信息系统集成服务,信息技术咨询服务,数据处理服务,数据库服务,铅蓄电池、制冷设备、空调设备的研发、生产、销售,节能工程、机电设备安装工程、电力工程的设计、施工,建设工程勘察、设计,从事进出口业务。(法律、行政法规禁止经营的项目除外,法律、行政法规限制经营的项目除外)

万马科技股份有限公司财务报表附注

2018 年 01 月 01 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元/元列示)

目取得许可后方可经营)。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。本公司的主要产品包括:通信配线及信息化机柜产品、医疗信息化产品。

本公司最终控制人为张德生先生。股东大会是本公司的权力机构,依法行使公司经营方针、筹资、投资、利润分配等重大事项决议权。董事会对股东大会负责,依法行使公司的经营决策权;经理层负责组织实施股东大会、董事会决议事项,主持企业的生产经营管理工作。本公司的职能部门包括制造中心(包括:采购部、生产车间、技术部、企管部、质量部、设备科、生产计划部等)、客户服务部、市场部、销售大区、外贸部、钣金销售部、总经办、人力资源部、财务部、法务部、证券部等。

二、 合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围包括杭州万马通科技有限公司(以下简称“万马通公司”。与上年相比,本年于 2018 年 4 月 28 日新设增加万马通公司,持股比例为 51%;2018 年 6 月 30 日处置减少万马通公司,持股比例为 10%。合并范围包括成立日至处置日的利润表和现金流量表。

详见本附注“七、合并范围的变化”相关内容。

三、 财务报表的编制基础

(1) 编制基础

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

(2) 持续经营

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

四、 重要会计政策及会计估计

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

万马科技股份有限公司财务报表附注

2018 年 01 月 01 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元/元列示)

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 合并财务报表的编制方法

本公司将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

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

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

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本公司和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本公司合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本公司在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本公司和被合并方处于同一方最

万马科技股份有限公司财务报表附注

2018 年 01 月 01 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元/元列示)

终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动,应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

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

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

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

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

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

6. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本公司的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目,本公司作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债,以及按份额确认持有的资产和承担的负债,根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售

万马科技股份有限公司财务报表附注

2018 年 01 月 01 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元/元列示)

不构成业务的资产交易的，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

7. 现金及现金等价物

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

8. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

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

(2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或实际情况）折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率（或实际情况）折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

9. 金融资产和金融负债

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本公司按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分类为应收款项及可供出售金融资产。

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

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

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的,予以终止确认:①收取该金融资产现金流量的合同权利终止;②该金融资产已转移,且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方;③该金融资产已转移,虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,但是放弃了对该金融资产控制。

企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,且未放弃对该金融资产控制的,则按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值,与因转移而收到的对价及原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和,与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

3) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外,本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查,如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的,计提减值准备。

应根据公司的实际情况,明确披露各类可供出售金融资产减值的各项认定标准,其中,对于权益工具投资,还应明确披露判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下

万马科技股份有限公司财务报表附注

2018年01月01日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元/元列示)

跌的具体量化标准、成本的计算方法、年末公允价值的确定方法,以及持续下跌期间的确定依据。

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

当可供出售金融资产发生减值,原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资,在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资,期后公允价值上升直接计入所有者权益。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本公司的金融负债于初始确认时分类为其他金融负债。

其他金融负债,(根据实际情况进行披露具体金融负债内容)。采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,终止确认该金融负债或义务已解除的部分。公司与债权人之间签订协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的,终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

10. 应收款项坏账准备

本公司将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准:债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等;债务单位逾期未履行偿债义务超过5年;其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算,年末单独或按组合进行减值测试,计提坏

万马科技股份有限公司财务报表附注

2018 年 01 月 01 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元/元列示)

账准备,计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项,经本公司按规定程序批准后作为坏账损失,冲销提取的坏账准备。

指南:计提坏账准备时,首先对单项金额重大的应收款项应当单独进行减值测试,需要单独计提的则按下述(1)中所述方法处理;其次,可以考虑单项金额不重大的应收款项是否需要单独计提,需要单独计提的则按下述(3)中所述方法处理。除上述以外的应收款项,应按照信用风险特征组合计提的,按下述(2)中所述方法处理。

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	将单项金额超过 100 万元的应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,计提坏账准备

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
基本确定能收回的应收款项	资产负债表日后期间已收回款项等基本确定能收回或回收风险极小的应收款项不计提坏账准备
款项性质组合	按其他方法计提坏账准备:按款项性质、结合客户信用状况、历史损失率单独认定,无回收风险则不计提坏账准备。

1) 采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下:

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
6 个月以内	0	0
7-12 个月	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	25	25
3-4 年	45	45
4-5 年	65	65
5 年以上	100	100

万马科技股份有限公司财务报表附注

2018 年 01 月 01 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元/元列示)

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 计提坏账准备

11. 存货

本公司存货主要包括原材料、委托加工物资、在产品、库存商品、发出商品等。

存货实行永续盘存制, 存货在取得时按实际成本计价; 领用或发出存货, 采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货, 其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定; 用于生产而持有的材料存货, 其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

12. 长期股权投资

本公司长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

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

本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20% (含) 以上但低于 50% 的表决权时, 通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20% 以下表决权的, 还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

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

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权, 最终形成企业合并的, 应在取得控制权的报告期, 补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。例如:

万马科技股份有限公司财务报表附注

2018年01月01日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元/元列示)

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的,在合并日,根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积,资本公积不足冲减的,冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并成本作为初始投资成本。

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

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外,以支付现金取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为投资成本;以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本;投资者投入的长期股权投资,按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本;〔公司如有以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资,应根据相关企业会计准则的规定并结合公司的实际情况披露确定投资成本的方法。

本公司对子公司投资采用成本法核算,对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

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

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

万马科技股份有限公司财务报表附注

2018年01月01日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元/元列示)

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资,因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的,处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,处置后的剩余股权改按可供出售金融资产核算,剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

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

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

13. 固定资产

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

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

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

万马科技股份有限公司财务报表附注

2018 年 01 月 01 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元/元列示)

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物及附属设施	5-20	5	4.75-19.00
2	机器设备	10	3-5	9.5-9.7
3	运输工具	4-5	5	19.00-23.75
4	办公及其他设备	3-5	3-5	19.40-31.67

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

14. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起,根据工程预算、造价或工程实际成本等,按估计的价值结转固定资产,次月起开始计提折旧,待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

15. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过 1 年以上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和存货等的借款费用,在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时,开始资本化;当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时,停止资本化,其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月,暂停借款费用的资本化,直至资产的购建或生产活动重新开始。

专门借款当期实际发生的利息费用,扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化;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资本化率,确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

16. 无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术等,按取得时的实际成本计量,其中,购入的无形资产,按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本;投资者投入的无形资产,按投资合同或协议约定的价值确定实际成本,但合同或协议约定价值不公允的,按公允价值确定实际成本。

土地使用权从出让起始日起,按其出让年限平均摊销;无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其

万马科技股份有限公司财务报表附注

2018 年 01 月 01 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元/元列示)

受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

本公司的研究开发支出于发生时直接确认为当期损益。

17. 长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查,当存在减值迹象时,本公司进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年末均进行减值测试。

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

出现减值的迹象如下:

(1) 资产的市价当期大幅度下跌,其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

(2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化,从而对企业产生不利影响。

(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高,从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率,导致资产可收回金额大幅度降低。

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

(6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期,如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等。

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

18. 长期待摊费用

本公司的长期待摊费用包括装修费,模具费等。该等费用在受益期内平均摊销,如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益,则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

19. 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬和离职后福利。

万马科技股份有限公司财务报表附注

2018 年 01 月 01 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元/元列示)

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

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

20. 预计负债

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

21. 收入确认原则和计量方法

本公司的营业收入主要包括销售通信网络配线、信息化机柜产品以及医疗信息化产品，以内销为主，还存在少量出口收入。

(1) 收入确认政策

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

(2) 收入确认具体政策

1) 国内销售业务

通信网络配线及信息化机柜产品销售以产品经客户签收并获得结算确认时作为收入确认时点；医疗信息化产品销售以产品经客户签收并取得验收确认文件时作为收入确认时点；

2) 出口销售业务

对于出口销售，公司将货物运至出口口岸报关装运，以海关核准的报关单作为出口销售收入的确认时点。

万马科技股份有限公司财务报表附注

2018年01月01日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元/元列示)

22. 政府补助

本公司的政府补助包括与资产相关和与收益相关两类。其中,与资产相关的政府补助,是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助;与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象,本公司按照上述区分原则进行判断,难以区分的,整体归类为与收益相关的政府补助。

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

与资产相关的政府补助,确认为递延收益,确认为递延收益的与资产相关的政府补助,在相关资产使用寿命内按照平均年限方法分期计入当期损益。

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

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

23. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损,确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异,不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异,不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本公司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,确认递延所得税资产。

24. 租赁

本公司的租赁业务包括经营租赁。

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

25. 持有待售

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

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

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

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

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

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

万马科技股份有限公司财务报表附注

2018 年 01 月 01 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元/元列示)

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

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

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

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

26. 终止经营

终止经营,是指本公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分,且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别:(1)该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区;(2)该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分;(3)该组成部分是专为转售而取得子公司。

27. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

根据财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号),对一般企业财务报表格式进行了修订,本公司根据财会 15 号文件规定,并经本公司第二届董事会第四次会议审议通过,已按要求对比较财务报表格式进行调整,相关比较财务报表影响说明如下:

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据	1,182,044.95	应收票据及应收账款	170,341,196.58
应收账款	169,159,151.63		
应付票据	1,500,000.00	应付票据及应付账款	97,045,841.96
应付账款	95,545,841.96		
管理费用	41,058,081.29	管理费用	23,421,529.13
		研发费用	17,636,552.16
不适用	不适用	财务费用行项目下增加:	
		其中:利息费用	1,402,057.24
		利息收入	992,924.21

万马科技股份有限公司财务报表附注

2018 年 01 月 01 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元/元列示)

(2) 重要会计估计变更

本公司本年度无重要会计估计变更。

五、 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	商品销售	17%、16%
城市维护建设税	应交流转税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	15%
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育费附加	应交流转税额	2%
房产税	房产原值的 70%	1.2%
土地使用税	土地使用面积	6 元/平方米

不同企业所得税税率纳税主体说明:

纳税主体名称	所得税税率
杭州万马通科技有限公司	25%

2. 税收优惠

1) 本公司于2008年9月首次通过高新技术企业认证,证书有效期三年。到期后经重新认定于2017年11月13日取得高新技术企业证书,有效期三年。根据税法规定,本公司报告期内享受15%的企业所得税税率优惠。

2) 根据财政部、国家税务总局、海关总署《关于鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策问题的通知》(财税【2000】25号)、《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》(国发【2011】4号)以及财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》(财税〔2011〕100号)的有关规定,报告期本公司取得认证软件相应的软件销售产品增值税实际税负超过3%的部分享受即征即退的优惠政策。

3) 根据《浙江省人民政府办公厅关于浙江省人民政府办公厅关于进一步减轻企业负担增强企业竞争力的若干意见》(浙政办发〔2018〕99号)号有关规定,经过主管税务机关审核批复,本公司已缴纳城镇土地使用税可享受全部返还优惠政策。

万马科技股份有限公司财务报表附注

2018 年 01 月 01 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元/元列示)

六、 合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“年初”系指 2018 年 1 月 1 日,“年末”系指 2018 年 12 月 31 日,“本年”系指 2018 年 1 月 1 日至 12 月 31 日,“上年”系指 2017 年 1 月 1 日至 12 月 31 日,货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	12,893.96	9,428.23
银行存款	36,882,786.97	50,746,382.73
其他货币资金	10,671,030.02	6,655,260.28
合计	47,566,710.95	57,411,071.24
其中:存放在境外的款项总额	0.00	0.00

注:期末其他货币资金为银行承兑汇票保证金及保函保证金,不作为现金流量表中现金及现金等价物列示。

2. 应收票据及应收账款

项目	年末余额	年初余额
应收票据	9,767,093.89	1,182,044.95
应收账款	152,785,162.49	169,159,151.63
合计	162,552,256.38	170,341,196.58

2.1 应收票据

(1) 应收票据种类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	9,609,928.03	1,182,044.95
商业承兑汇票	157,165.86	
合计	9,767,093.89	1,182,044.95

(2) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	14,344,412.71	
合计	14,344,412.71	

万马科技股份有限公司财务报表附注

2018 年 01 月 01 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元/元列示)

2.2 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	158,799,517.49	100.00	6,014,355.00	3.79	152,785,162.49
1. 账龄组合	140,236,301.57	88.31	6,014,355.00	4.29	134,221,946.57
2. 基本确定能收回组合	18,563,215.92	11.69	0.00	0.00	18,563,215.92
单项金额不重大但单项计提坏账准备应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	158,799,517.49	100.00	6,014,355.00	—	152,785,162.49

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	176,115,566.42	100.00	6,956,414.79	3.95	169,159,151.63
1. 账龄组合	176,115,566.42	100.00	6,956,414.79	3.95	169,159,151.63
2. 基本确定能收回组合	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
单项金额不重大但单项计提坏账准备应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	176,115,566.42	100.00	6,956,414.79	—	169,159,151.63

万马科技股份有限公司财务报表附注

2018 年 01 月 01 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元/元列示)

1) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内	77,491,089.97	0.00	0
7-12 个月	33,753,736.62	1,687,686.83	5
1-2 年	21,296,535.65	2,129,653.57	10
2-3 年	6,461,495.50	1,615,373.88	25
3-4 年	1,138,743.83	512,434.72	45
4-5 年	72,840.00	47,346.00	65
5 年以上	21,860.00	21,860.00	100
合计	140,236,301.57	6,014,355.00	—

注:该组合系以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合。

2) 组合中,基本确定能收回组合的应收账款是由期后已收回款项的应收账款组成经个别认定后无需计提坏账准备。

(2) 应收账款坏账准备

本年计提坏账准备金额 0.00 元;本年收回或转回坏账准备金额 942,059.79 元。

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
浙江大学医学院附属邵逸夫医院	13,418,929.14	6 个月以内 /7-12 个月	8.45	550,481.15
上海铁路通信有限公司	4,526,581.95	6 个月以内	2.85	0.00
中国电信集团公司辽宁省电信分公司	3,960,518.90	1-2 年 2-3 年	2.49	462,313.27
遵义一附院	3,960,000.00	6 个月以内	2.49	0.00
杭州未来科技资产管理有限公司	3,480,000.00	6 个月以内	2.19	0.00
合计	29,346,029.99		18.47	1,012,794.42

万马科技股份有限公司财务报表附注

2018 年 01 月 01 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元/元列示)

3. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	24,810,202.80	99.20	17,989,348.54	99.36
1—2 年	200,000.00	0.80	116,709.09	0.64
合计	25,010,202.80	100.00	18,106,057.63	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	账龄	占年末余额合 计数比例 (%)
奥林巴斯(北京)销售服务有限公司上海分公司	5,405,997.87	1 年以内	21.62
江苏舜天国际集团机械进出口有限公司	5,325,000.00	1 年以内	21.29
南京迈瑞生物医疗电子有限公司	2,658,085.00	1 年以内	10.63
杭州亨源科技有限公司	1,903,968.00	1 年以内	7.61
通用电气医疗系统贸易发展(上海)有限公司	1,754,806.67	1 年以内	7.02
合计	17,047,857.54		68.17

4. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
其他应收款	13,373,574.15	9,598,199.73
合计	13,373,574.15	9,598,199.73

4.1 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	15,294,003.59	100.00	1,920,429.44	12.56	13,373,574.15
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	15,294,003.59	100.00	1,920,429.44	—	13,373,574.15

万马科技股份有限公司财务报表附注

2018 年 01 月 01 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元/元列示)

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	10,914,194.10	100.00	1,315,994.37	12.06	9,598,199.73
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	10,914,194.10	100.00	1,315,994.37	—	9,598,199.73

1) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内	5,277,463.32	0.00	
7-12 个月	4,312,318.81	215,615.94	5
1-2 年	2,869,348.61	286,934.86	10
2-3 年	1,479,191.09	369,797.77	25
3-4 年	204,677.25	92,104.76	45
4-5 年	557,224.00	362,195.60	65
5 年以上	593,780.51	593,780.51	100
合计	15,294,003.59	1,920,429.44	—

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 604,435.07 元; 本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金	11,219,684.23	8,890,517.14
备用金	2,953,655.82	323,609.02
外部单位业务往来	1,120,663.54	1,700,067.94
合计	15,294,003.59	10,914,194.10

万马科技股份有限公司财务报表附注

2018 年 01 月 01 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元/元列示)

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占年末余额 合计数比例 (%)	坏账准备 年末余额
中国移动通信有限公司	保证金	1,400,000.00	6 个月以内/1-2 年/2-3 年	9.15	130,000.00
湖北省楚天视讯网络有限公司	保证金	1,000,000.00	7-12 个月	6.54	50,000.00
诸暨广电物资有限公司	保证金	677,435.40	6 个月以内 7-12 个月	4.43	8,000.00
中国电信股份有限公司江西分公司	保证金	403,174.00	6 个月以内 1-2 年	2.64	8,530.00
中国铁塔股份有限公司云南省分公司	保证金	400,000.00	2-3 年	2.62	100,000.00
合计	—	3,880,609.40	—	25.38	296,530.00

5. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	14,322,094.87	2,040,710.35	12,281,384.52
在产品	15,533,252.35	382,272.72	15,150,979.63
委托加工物资	48,050.31	0.00	48,050.31
库存商品	2,865,447.46	0.00	2,865,447.46
发出商品	45,338,312.36	1,115,774.05	44,222,538.31
合计	78,107,157.35	3,538,757.12	74,568,400.23

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	17,741,017.07	1,868,596.97	15,872,420.10
在产品	10,117,619.36	229,805.89	9,887,813.47
委托加工物资	9,393.74	0.00	9,393.74
库存商品	2,804,013.92	0.00	2,804,013.92
发出商品	33,614,808.11	803,319.98	32,811,488.13
合计	64,286,852.20	2,901,722.84	61,385,129.36

万马科技股份有限公司财务报表附注

2018 年 01 月 01 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元/元列示)

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
原材料	1,868,596.97	817,779.54	0.00	645,666.16	0.00	2,040,710.35
在产品	229,805.89	382,272.72	0.00	229,805.89	0.00	382,272.72
发出商品	803,319.98	925,519.31	0.00	613,065.24	0.00	1,115,774.05
合计	2,901,722.84	2,125,571.57	—	1,488,537.29	—	3,538,757.12

(3) 存货跌价准备计提

项目	确定可变现净值的具体依据	本年转回或转销原因
原材料	可变现净值低于账面余额	相关的存货销售
在产品	可变现净值低于账面余额	相关的存货销售
库存商品	可变现净值低于账面余额	相关的存货销售

6. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额	性质
银行理财产品	191,440,479.46	140,550,125.00	短期理财产品
待摊费用	2,043,754.80		房租等
预缴所得税	718,767.36	705,735.81	预缴企业所得税
待抵扣进项税	245,196.81	314,529.06	留抵增值税
合计	194,448,198.43	141,570,389.87	

7. 可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况 (单位: 万元)

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	110.00	0.00	110.00	100.00	0.00	100.00
其中: 按成本计量的	110.00	0.00	110.00	100.00	0.00	100.00
合计	110.00	0.00	110.00	100.00	0.00	100.00

万马科技股份有限公司财务报表附注

2018 年 01 月 01 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元/元列示)

(2) 年末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本年现金红利
	年初	本年增加	本年减少	年末	年初	本年增加	本年减少	年末		
浙江浙商健投资管理有限公司	100.00	00.00	0.00	100.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4.55	0.00
杭州万马通科技有限公司	0.00	10.00	0.00	10.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10.00	0.00
合计	100.00	10.00	0.00	110.00	0.00	0.00	0.00	0.00	14.55	0.00

注:本公司于 2018 年 4 月 25 日与戚淑云、姜素雅及章恺三位自然人签订《投资合作协议》,共同出资设立杭州万马通科技有限公司,注册资本为 500.00 万元。截止 2018 年 12 月 31 日,本公司实际出资额 10.00 万元,占全体股东实际出资额的 10%。

8. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	67,531,595.38	58,719,578.31
合计	67,531,595.38	58,719,578.31

8.1 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	房屋建筑物及附属设施	机器设备	运输工具	办公及其他设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	54,509,400.33	34,223,519.06	1,717,464.25	7,861,028.82	98,311,412.46
2. 本期增加金额	10,683,940.21	3,920,320.59	246,362.07	295,998.81	15,146,621.68
(1) 购置	0.00	3,920,320.59	246,362.07	295,998.81	4,462,681.47
(1) 在建工程转入	10,683,940.21	0.00	0.00	0.00	10,683,940.21
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	42,340.18	42,340.18
(1) 处置或报废	0.00	0.00	0.00	42,340.18	42,340.18
4. 期末余额	65,193,340.54	38,143,839.65	1,963,826.32	8,114,687.45	113,415,693.96
二、累计折旧					
1. 期初余额	12,142,302.05	20,340,510.75	1,241,435.42	5,867,585.93	39,591,834.15
2. 本期增加金额	2,860,963.69	2,651,167.32	171,201.39	649,344.18	6,332,676.58
(1) 计提	2,860,963.69	2,651,167.32	171,201.39	649,344.18	6,332,676.58
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	40,412.15	40,412.15
(1) 处置或报废	0.00	0.00	0.00	40,412.15	40,412.15
4. 期末余额	15,003,265.74	22,991,678.07	1,412,636.81	6,476,517.96	45,884,098.58

万马科技股份有限公司财务报表附注

2018 年 01 月 01 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元/元列示)

项目	房屋建筑物及附属设施	机器设备	运输工具	办公及其他设备	合计
三、减值准备					
1. 期初余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 期末余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值					
1. 期末账面价值	50,190,074.80	15,152,161.58	551,189.51	1,638,169.49	67,531,595.38
2. 期初账面价值	42,367,098.28	13,883,008.31	476,028.83	1,993,442.89	58,719,578.31

注:已设定抵押的固定资产明细详见本附注“五、14.短期借款”及“五、39.所有权或使用权受到限制的资产”所述。

(2) 报告期末固定资产未发现重大减值迹象,未计提固定资产减值准备。

(3) 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
二期厂房	10,683,940.21	办理中

9. 在建工程

项目	年末账面价值	年初账面价值
在建工程	1,035,724.18	3,992,451.74
合计	1,035,724.18	3,992,451.74

9.1 在建工程

(1) 在建工程明细表

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
生产设备				530,413.36	0.00	530,413.36
停车场	1,035,724.18		1,035,724.18	50,676.00	0.00	50,676.00
二期厂房				3,411,362.38	0.00	3,411,362.38
合计	1,035,724.18		1,035,724.18	3,992,451.74	0.00	3,992,451.74

万马科技股份有限公司财务报表附注

2018 年 01 月 01 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元/元列示)

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
二期厂房	3,411,362.38	7,272,577.83	10,683,940.21		0.00
合计	3,411,362.38	7,272,577.83	10,683,940.21		0.00

(续表)

工程名称	预算数 (万元)	工程累计 投入占预 算比例 (%)	工程 进度	利息资 本化累 计金额	其中:本 年利息资 本化金额	本年利息 资本化率 (%)	资金 来源
二期厂房	833.00	128.26	已完工	0.00	0.00	0.00	募集资金
合计	833.00	—	—	0.00	0.00	0.00	

10. 无形资产

项目	土地使用权	办公软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	49,431,562.38	772,218.42	50,203,780.80
2. 本期增加金额	0.00	783,018.86	783,018.86
(1) 购置	0.00	783,018.86	783,018.86
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00
4. 期末余额	49,431,562.38	1,555,237.28	50,986,799.66
二、累计摊销			
1. 期初余额	5,326,069.46	602,908.61	5,928,978.07
2. 本期增加金额	1,015,334.52	204,427.13	1,219,761.65
(1) 计提	1,015,334.52	204,427.13	1,219,761.65
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00
4. 期末余额	6,341,403.98	807,335.74	7,148,739.72
三、减值准备			
1. 期初余额	0.00	0.00	0.00
2. 本期增加金额	0.00	0.00	0.00
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00
4. 期末余额	0.00	0.00	0.00
四、账面价值			
1. 期末账面价值	43,090,158.40	747,901.54	43,838,059.94
2. 期初账面价值	44,105,492.92	169,309.81	44,274,802.73

万马科技股份有限公司财务报表附注

2018 年 01 月 01 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元/元列示)

注：已设定抵押的无形资产明细详见本附注“五、14. 短期借款”及“五、39. 所有权或使用权受到限制的资产”所述。

11. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
模具及装修等	498,606.50	1,700,593.98	1,110,327.18		1,088,873.30
合计	498,606.50	1,700,593.98	1,110,327.18		1,088,873.30

12. 递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	7,934,784.44	1,190,217.67	8,272,409.16	1,240,861.37
存货跌价准备	3,538,757.12	530,813.57	2,901,722.84	435,258.43
分期确认维修收入	1,055,975.44	158,396.31		
合计	12,529,517.00	1,879,427.55	11,174,132.00	1,676,119.80

13. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
抵押借款	47,500,000.00	18,500,000.00
保证借款	45,000,000.00	40,000,000.00
信用借款	5,000,000.00	
合计	97,500,000.00	58,500,000.00

(2) 短期借款期末较期初增加较多，主要因为本公司经营业务资金需求增加。

注 1：截止 2018 年 12 月 31 日，抵押借款余额 4,750.00 万元，抵押物为本公司房屋建筑物和土地使用权，已抵押房屋建筑物账面净值 3,717.59 万元、土地使用权账面净值 3,614.36 万元。

注 2：截止 2018 年 12 月 31 日，保证借款期末余额为 4,500.00 万元，其中 3,500.00 万元由浙江万马智能科技集团有限公司与张德生提供担保，1,000.00 万元由浙江万马智能科技集团有限公司提供担保。

万马科技股份有限公司财务报表附注

2018 年 01 月 01 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元/元列示)

14. 应付票据及应付账款

类别	年末余额	年初余额
应付票据	15,910,318.66	1,500,000.00
应付账款	108,926,634.77	95,545,841.96
合计	124,836,953.43	97,045,841.96

14.1 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	15,910,318.66	1,500,000.00
合 计	15,910,318.66	1,500,000.00

14.2 应付账款

(1) 应付账款明细

项目	年末余额	年初余额
合计	108,926,634.77	95,545,841.96
其中: 1 年以上	12,581,776.03	12,037,691.64

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位名称	年末余额	其中: 账龄超过一年的金额	未偿还或结转的原因
宁波普诚通信科技有限公司	4,411,720.43	1,914,618.41	尚未结算
浙江维移光网通信科技有限公司	3,946,460.60	1,455,248.13	尚未结算
北明软件有限公司	2,220,540.54	1,043,039.99	尚未结算
杭州富阳捷达通讯设备厂	1,724,916.68	1,045,674.65	尚未结算
合计	12,303,638.25	5,458,581.18	—

15. 预收款项

项目	年末余额	年初余额
合计	9,418,690.85	4,310,615.35
其中: 一年以上	401,231.56	

万马科技股份有限公司财务报表附注

2018 年 01 月 01 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元/元列示)

16. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	6,890,473.17	44,236,987.82	45,434,868.77	5,692,592.22
离职后福利-设定提存计划	230,081.62	2,874,329.74	2,866,101.23	238,310.13
辞退福利	0.00	512,604.87	512,604.87	0.00
合计	7,120,554.79	47,623,922.43	48,813,574.87	5,930,902.35

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	6,093,743.79	39,752,547.32	41,047,729.21	4,798,561.90
职工福利费	0.00	358,819.76	358,819.76	0.00
社会保险费	159,005.46	2,436,592.63	2,402,189.78	193,408.31
其中:医疗保险费	95,213.01	1,851,676.73	1,840,240.86	106,648.88
工伤保险费	55,858.60	448,992.63	427,559.82	77,291.41
生育保险费	7,933.85	135,923.27	134,389.10	9,468.02
住房公积金	0.00	832,396.29	832,396.29	0.00
工会经费和职工教育经费	637,723.92	856,631.82	793,733.73	700,622.01
合计	6,890,473.17	44,236,987.82	45,434,868.77	5,692,592.22

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	222,147.77	2,673,731.94	2,665,789.48	230,090.23
失业保险费	7,933.85	200,597.80	200,311.75	8,219.90
合计	230,081.62	2,874,329.74	2,866,101.23	238,310.13

万马科技股份有限公司财务报表附注

2018 年 01 月 01 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元/元列示)

17. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	1,060,462.56	232,598.97
房产税	379,518.18	377,466.27
代扣代缴个人所得税	184,840.94	319,833.65
城市维护建设税	62,550.51	12,747.06
其他	69,163.21	34,749.86
合计	1,756,535.40	977,395.81

18. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	146,891.61	63,770.13
应付股利		
其他应付款	12,741,323.23	21,030,143.95
合计	12,888,214.84	21,093,914.08

18.1 应付利息

项目	年末余额	年初余额
银行借款利息	146,891.61	63,770.13
合计	146,891.61	63,770.13

18.2 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
应付运费	3,162,730.20	1,782,190.20
保证金	4,260,757.95	4,170,899.71
应付服务费	3,634,083.44	7,129,496.66
应付业务费	998,834.04	1,807,987.37
外部单位业务往来	684,917.60	6,139,570.01
合计	12,741,323.23	21,030,143.95

19. 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
分期确认的维修收入	1,055,975.44	0.00
合计	1,055,975.44	0.00

万马科技股份有限公司财务报表附注

2018 年 01 月 01 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元/元列示)

20. 股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	134,000,000	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	134,000,000

21. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	159,384,160.41	1,216,142.60		160,600,303.01
合计	159,384,160.41	1,216,142.60		160,600,303.01

注: 本年资本公积增加额为本公司副董事长兼总经理杨义谦先生将其违规减持股票所得款项上交公司。

22. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	9,945,991.56	428,632.64		10,374,624.20
合计	9,945,991.56	428,632.64		10,374,624.20

23. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	76,195,129.53	51,589,960.81
加: 年初未分配利润调整数	0.00	0.00
本年年初余额	76,195,129.53	51,589,960.81
加: 本年合并归属于母公司股东的净利润	4,286,326.44	27,339,076.36
减: 提取法定盈余公积	428,632.64	2,733,907.64
减: 应付普通股股利	4,421,999.56	0.00
本年年末余额	75,630,823.77	76,195,129.53

24. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	292,842,380.09	200,092,352.62	340,445,767.80	205,142,092.13
其他业务	5,707,274.96	3,566,674.77	758,847.81	0.00
合计	298,549,655.05	203,659,027.39	341,204,615.61	205,142,092.13

万马科技股份有限公司财务报表附注

2018 年 01 月 01 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元/元列示)

1) 主营业务—按行业分类

行业名称	项目	本年发生额	上年发生额
通信行业	主营业务收入	160,975,324.08	260,957,151.92
	主营业务成本	107,664,943.60	151,202,045.03
医疗产品行业	主营业务收入	131,867,056.01	79,488,615.88
	主营业务成本	92,427,409.02	53,940,047.10

2) 主营业务—按地区分类

项目	本年发生额		上年发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
华东地区	197,306,918.85	139,846,715.95	165,906,886.68	100,621,417.62
东北地区	15,959,890.40	10,768,680.19	48,516,861.63	30,602,138.21
西北地区	13,148,914.84	7,226,756.78	7,135,776.03	3,733,855.23
华南地区	26,039,943.52	19,556,753.51	60,976,591.77	35,753,927.15
华中地区	15,579,782.60	8,327,107.80	25,311,510.07	14,752,106.36
华北地区	9,648,868.37	5,731,080.97	21,308,793.50	12,102,472.42
西南地区	9,468,004.50	5,819,932.46	8,124,836.04	6,152,011.96
其他地区	5,690,057.01	2,815,324.96	3,164,512.08	1,424,163.18
合计	292,842,380.09	200,092,352.62	340,445,767.80	205,142,092.13

3) 营业收入前五名占比情况

项目	本年发生额	上年发生额
前五名客户销售收入总额	49,485,222.51	49,571,565.02
占营业收入总体比重	16.58	14.53%

注:前五位客户销售收入按照销售产品实际交付企业列示,未合并至上级集团公司。

25. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	509,217.74	1,298,503.51
教育费附加	305,530.63	779,102.11
地方教育费附加	203,687.08	519,401.40
房产税	762,535.50	754,932.54
土地使用税	79,289.42	264,298.08
其他	699,816.89	453,954.58
合计	2,560,077.26	4,070,192.22

万马科技股份有限公司财务报表附注

2018 年 01 月 01 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元/元列示)

26. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
服务费	11,578,224.77	18,166,788.42
职工薪酬	14,994,658.08	12,798,548.22
运输费	8,840,801.28	8,923,666.39
业务费	3,619,990.74	5,338,001.75
差旅费	4,426,287.24	4,349,684.87
业务招待费	6,289,434.01	3,418,171.36
其他	4,735,135.05	4,948,256.30
合计	54,484,531.17	57,943,117.31

27. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	11,874,767.42	12,663,870.00
折旧及摊销	2,517,389.43	2,312,363.56
业务招待费	1,022,243.25	1,326,410.31
租赁及装修	1,108,163.29	1,069,297.33
差旅费	708,648.19	852,629.33
车辆费用	742,142.05	806,292.70
办公费	448,535.25	491,276.76
其他费用	2,871,486.59	3,899,389.14
合计	21,293,375.47	23,421,529.13

28. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	8,277,495.31	8,786,250.52
研发领料	6,530,401.58	7,004,895.64
模具费	861,812.57	842,714.67
折旧及摊销	367,067.63	332,051.52
咨询费	330,188.68	
其他费用	860,509.32	670,639.81
合计	17,227,475.09	17,636,552.16

万马科技股份有限公司财务报表附注

2018 年 01 月 01 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元/元列示)

29. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	4,460,943.51	1,402,057.24
减：利息收入	226,773.96	992,924.21
加：汇兑损失	21,695.41	26,172.26
加：其他支出	131,052.51	89,608.05
合计	4,386,917.47	524,913.34

30. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	-337,624.72	1,781,973.64
存货跌价损失	2,125,571.57	1,706,611.07
合计	1,787,946.85	3,488,584.71

31. 其他收益

项目	本年发生额	上年发生额
软件产品增值税即征即退	1,257,235.72	1,608,634.00
城镇土地使用税部分返还	79,289.42	475,736.54
创新项目奖励	60,000.00	0.00
合计	1,396,525.14	2,084,370.54

32. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
银行理财收益	6,095,535.55	550,125.00
处置长期股权投资收益	-95.33	0.00
合计	6,095,440.22	550,125.00

33. 资产处置收益（损失以“-”号填列）

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益金额
非流动资产处置收益	-1,334.24	-1,549.83	-1,334.24
其中：划分为持有待售的非流动资产处置收益	0.00	0.00	0.00
未划分为持有待售的非流动资产处置收益	-1,334.24	-1,549.83	-1,334.24
其中：固定资产处置收益	-1,334.24	-1,549.83	-1,334.24
合计	-1,334.24	-1,549.83	-1,334.24

万马科技股份有限公司财务报表附注

2018 年 01 月 01 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元/元列示)

34. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
政府补助	3,915,900.00	412,456.00	3,915,900.00
其他	145,992.56		145,992.56
合计	4,061,892.56	412,456.00	4,061,892.56

万马科技股份有限公司财务报表附注

2018 年 01 月 01 日至 2018 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元/元列示）

（2）政府补助明细

项目	本年度	上年度	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
资本市场扶持奖励资金	3,503,900.00		杭州市临安区财政局、杭州市临安区发展和改革局《关于下达 2017 年第三批 4 家企业利用资本市场扶持政策资金的通知》临财企（2018）36 号	与收益相关
资本市场扶持资金	250,000.00		杭州市财政局、杭州市人民政府金融工作办公室《关于下达杭州市 2018 年企业利用资本市场扶持政策资金的通知》杭财企（2018 年）46 号	与收益相关
知识产权贯标认证奖励	80,000.00		杭州市临安区科学技术局、杭州市临安区财政局《关于兑现 2017 年度临安区科技创新政策第一批财政资助奖励的通知》临科字（2018）号	与收益相关
工业资助奖励项目		200,000.00	临安市财政局、经济和信息化局《关于下达临安市 2016 年度工业和信息化财政补助资金（第二批）的通知》（临财企《2017》185 号）	与收益相关
整治彩钢瓦环境补贴		120,000.00	太湖源镇企业办公室《关于关于对万马科技、万马天屹补助情况说明》	与收益相关
其他零星补助	82,000.00	92,456.00		与收益相关
合计	3,915,900.00	412,456.00	—	—

万马科技股份有限公司财务报表附注

2018 年 01 月 01 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

35. 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
违约金及赔偿支出	220,614.80	0.00	220,614.80
其他	5,000.00	1,327.71	5,000.00
合计	225,614.80	1,327.71	225,614.80

36. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	394,183.32	4,615,607.72
递延所得税费用	-203,307.75	67,024.53
合计	190,875.57	4,682,632.25

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额	上年发生额
本期利润总额	4,477,213.23	32,021,708.61
按法定/适用税率计算所得税费用	671,581.98	4,803,256.29
子公司适用不同税率的影响	14.21	0.00
调整以前期间所得税的影响	0.00	0.00
非应税收入的影响	14.30	0.00
不可抵扣的成本费用和损失的影响	1,046,291.57	1,088,009.17
研发费用加计扣除的影响	-1,527,026.49	-1,208,633.21
所得税费用	190,875.57	4,682,632.25

37. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
利息收入	226,765.52	992,924.21
政府补助	3,975,900.00	412,456.00
保证金	1,020,233.06	405,000.00
合计	5,222,898.58	1,810,380.21

万马科技股份有限公司财务报表附注

2018 年 01 月 01 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
销售费用	40,461,720.29	52,279,386.04
管理费用	6,327,262.10	4,968,654.12
外部单位业务往来	9,667,702.65	9,753,112.80
营业外支出	5,000.00	1,327.71
银行手续费	131,178.26	89,608.05
合计	56,592,863.30	67,092,088.72

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
银行理财产品赎回	752,300,000.00	
合计	752,300,000.00	

4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
银行理财产品申购	801,800,000.00	140,000,000.00
合计	801,800,000.00	140,000,000.00

5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
三个月以上到期的保证金减少额		999,519.61
违规减持股票罚没款	1,216,142.60	
合计	1,216,142.60	999,519.61

6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
股份发行费用		8,271,103.75
期末未到期的银行保证金增加额	4,208,275.68	
合计	4,208,275.68	8,271,103.75

万马科技股份有限公司财务报表附注

2018 年 01 月 01 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	4,286,337.66	27,339,076.36
加: 资产减值准备	1,787,946.85	3,488,584.71
固定资产折旧	6,332,676.58	5,938,029.68
无形资产摊销	1,219,761.65	1,105,560.70
长期待摊费用摊销	1,110,327.18	696,173.14
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	1,334.24	1,549.83
公允价值变动损益(收益以“-”填列)	0.00	0.00
财务费用(收益以“-”填列)	4,460,943.51	1,402,057.24
投资损失(收益以“-”填列)	-6,095,440.22	-550,125.00
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-203,307.75	67,024.53
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	0.00	0.00
存货的减少(增加以“-”填列)	-15,308,842.44	5,721,180.49
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-4,730,904.54	-41,860,269.52
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	22,533,465.40	-55,882,437.79
其他	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	15,394,298.12	-52,533,595.63
2. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	36,895,680.93	50,948,316.90
减: 现金的年初余额	50,948,316.90	55,705,361.97
加: 现金等价物的年末余额	0.00	0.00
减: 现金等价物的年初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	-14,052,635.97	-4,757,045.07

(3) 当年支付的取得子公司的现金净额

项目	本年金额
本年发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	510,000.00
其中: 杭州万马通科技有限公司	510,000.00
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	0.00
加: 以前期间发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	0.00
取得子公司支付的现金净额	510,000.00

万马科技股份有限公司财务报表附注

2018 年 01 月 01 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(4) 当年收到的处置子公司的现金净额

项目	本年金额
本年处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	410,000.00
其中: 杭州万马通科技有限公司	410,000.00
减: 丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	379,646.30
其中: 杭州万马通科技有限公司	379,646.30
加: 以前期间发生的处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	0.00
处置子公司收到的现金净额	30,353.70

(5) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	36,895,680.93	50,948,316.90
其中: 库存现金	12,893.96	9,428.23
可随时用于支付的银行存款	36,882,786.97	50,746,382.73
可随时用于支付的其他货币资金	0.00	192,505.94
现金等价物		
年末现金和现金等价物余额	36,895,680.93	50,948,316.90

38. 股东权益变动表项目

股东权益变动表中项目详见本附注“一、公司的基本情况”、“六、21. 股本”至“六、24. 未分配利润”所述。

39. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	10,671,030.02	保函和银行承兑汇票保证金
固定资产	37,175,946.39	借款抵押
无形资产	36,143,613.00	借款抵押

40. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
应收账款			593,106.35
其中: 美元	86,418.34	6.8632	593,106.35
应付账款			2,308.57
其中: 美元	336.37	6.8632	2,308.57

万马科技股份有限公司财务报表附注

2018 年 01 月 01 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

41. 政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与收益相关的政府补助	5,312,425.14	其他收益、营业外收入	5,312,425.14

七、 合并范围的变化

2018 年 4 月 25 日,万马科技股份有限公司与戚淑云、姜素雅及章恺三位自然人签订《投资合作协议》,共同出资投资合作设立杭州万马通科技有限公司,注册资本人民币 500 万元,主营业务为信息咨询、系统集成、网络技术、软件开发等服务咨询。本公司以货币出资,认缴出资 255 万元人民币,占公司注册资本的 51%。万马通公司成立于 2018 年 4 月 28 日,现持有杭州市拱墅区市场监督管理局颁发的《营业执照》,统一社会信用代码为 91330185MA2B2DBR8P。住所:浙江省杭州市拱墅区和睦院 18 栋 A 区 1701 室;法定代表人:戚淑云。

2018 年 7 月 20 日,本公司分别与杭州奇异云资产管理合伙企业(有限合伙)、章恺签订《股权转让协议》。本公司将所持有万马通 10%股权(实际出资到位 10 万元)以 10 万元价款转让给杭州奇异云资产管理合伙企业,将所持有万马通 31%股权(实际出资到位 31 万元)以 31 万元的价款转让给章恺。本次股权转让后,本公司仍持有万马通 10%股权。

本公司在 2018 年 5 月至 2018 年 6 月期间将万马通纳入合并财务报表范围,自 2018 年 7 月起不再将万马通纳入合并财务报表范围内。

八、 在其他主体中的权益

无

九、 与金融工具相关风险

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

1. 各类风险管理目标和政策

万马科技股份有限公司财务报表附注

2018年01月01日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

(1) 市场风险

1) 汇率风险

如附注“五、40. 外币货币性项目”所示,本公司资产及负债为人民币余额及零星的美元余额。该等外币的资产和负债产生的汇率风险对本公司不具有重大影响。

2) 利率风险

本公司的利率风险产生于银行借款带息债务。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2018年12月31日,本公司的带息债务主要为人民币的固定利率合同,金额为97,500,000.00元(2017年12月31日:58,500,000.00元)

3) 价格风险

本公司以市场价格采购钢材、板材等原材料,因此受到此等价格波动的影响。

(2) 信用风险

于2018年12月31日,可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保,具体包括:

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。为降低信用风险,本公司成立专门部门确定信用额度、进行信用审批,并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外,本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况,以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此,本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行,故流动资金的信用风险较低。

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外,本公司无其他重大信用集中风险。

应收账款前五名金额合计:29,346,029.99元。

万马科技股份有限公司财务报表附注

2018年01月01日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 流动风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务,而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限,以确保有充裕的资金。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商,以保持一定的授信额度,减低流动性风险。

本公司将银行借款作为主要资金来源。于2018年12月31日,本公司尚未使用的银行借款额度为人民币228,920,000.00元,均为短期银行借款额度。(2017年12月31日:234,920,000.00元)。

本公司持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下:

2018年12月31日金额:

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产					
货币资金	45,851,143.57	1,630,667.38	84,900.00		47,566,710.95
应收票据	9,767,093.89				9,767,093.89
应收账款	152,785,162.49				152,785,162.49
其它应收款	13,373,574.15				13,373,574.15
金融负债					
短期借款	97,500,000.00				97,500,000.00
应付票据	15,910,318.66				15,910,318.66
应付账款	108,926,634.77				108,926,634.77
其它应付款	15,795,098.17				15,795,098.17
应付职工薪酬	5,930,902.35				5,930,902.35

2. 敏感性分析

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

(1) 外汇风险敏感性分析

本公司资产及负债为人民币余额及零星美元余额。该等外币的资产和负债产生的汇率风险对本公司不具有重大影响。

万马科技股份有限公司财务报表附注

2018 年 01 月 01 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 利率风险敏感性分析

利率风险敏感性分析基于下述假设:

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用;

对于以公允价值计量的固定利率金融工具,市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用;以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其它金融资产和负债的公允价值变化。

报告期内,本公司的带息债务全部为人民币计价的固定利率借款合同;在上述假设的基础上,在其它变量不变的情况下,利率可能发生的合理变动对未来损益和权益无额外影响。

十、 关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

本公司实际控制人为张德生。

(2) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例(%)	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
张德生	4,120.50	4,120.50	30.75	30.75
浙江万马智能科技集团有限公司	201.00	201.00	1.50	1.50

2. 子公司

子公司情况详见本附注“七、合并范围的变化”相关内容。

3. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
浙江万马天屹通信线缆有限公司	实际控制人控制的其他企业
浙江万马新能源有限公司	实际控制人控制的其他企业
浙江万马集团电气有限公司	实际控制人参股公司

万马科技股份有限公司财务报表附注

2018 年 01 月 01 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(二) 关联交易

1. 购销商品的关联交易

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
浙江万马新能源有限公司	销售商品	442,756.41	570,329.91
浙江万马集团电气有限公司	销售商品	227,063.21	128,034.19
浙江万马天屹通信线缆有限公司	销售商品	1,982.76	1,504.27
万马融资租赁(上海)有限公司	销售商品	0.00	5,005.12
合计		671,802.38	704,873.49

2. 关联担保情况

担保方名称	被担保方名称	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
浙江万马智能科技集团有限公司	本公司	71,420,000.00	2018-06-21	2019-06-21	否
浙江万马智能科技集团有限公司	本公司	75,000,000.00	2017-11-06	2019-01-12	否
浙江万马智能科技集团有限公司	本公司	50,000,000.00	2017-11-06	2019-01-12	否
浙江万马智能科技集团有限公司	本公司	30,000,000.00	2018-08-20	2019-08-20	否
浙江万马智能科技集团有限公司	本公司	60,000,000.00	2018-02-27	2019-02-26	否
张德生	本公司	50,000,000.00	2018-08-20	2019-08-19	否

3. 关键管理人员薪酬(单位:万元)

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	196.49	300.86

(三) 关联方往来余额

应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	浙江万马集团电气有限公司	95,310.00	5,399.60	132,296.00	4,625.50

十一、或有事项

- 截至2018年12月31日,本公司已开立尚未到期的保函金额为10,924,456.45元。
- 除存在上述或有事项披露事项外,本公司无其他重大或有事项。

万马科技股份有限公司财务报表附注

2018 年 01 月 01 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

十二、承诺事项

截至2018年12月31日，本公司无重大承诺事项。

十三、资产负债表日后事项

1. 利润分配情况

项目	内容
拟分配的利润或股利	本公司 2018 年度利润分配预案为：按本公司本年净利润的 10%提取法定盈余公积。不进行股利分配。
经审议批准宣告发放的利润或股利	无

2. 除存在上述资产负债表日后事项披露事项外，本公司无其他重大资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

截至2018年12月31日，本公司无应披露的其他重要事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
银行理财收益	6,095,535.55	550,125.00
合计	6,095,535.55	550,125.00

十六、财务报告批准

本财务报告于 2019 年 4 月 23 日由本公司董事会批准报出。

万马科技股份有限公司财务报表补充资料

2018 年 01 月 01 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

(1) 按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益(2008)》的规定,本公司 2018 年度非经常性损益如下:

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	-1,334.24	见附注六、33
计入当期损益的政府补助	4,055,189.42	见附注六、31 其他收益及附注六、34 营业外收入之政府补助
委托他人投资或管理资产的损益	6,095,535.55	见附注六、32 投资收益之银行理财收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-79,622.24	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-95.33	
小计	10,069,673.16	
所得税影响额	1,510,465.27	
少数股东权益影响额(税后)	0.00	
合计	8,559,207.89	

2. 净资产收益率及每股收益

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露(2010 年修订)》的规定,本公司 2018 年度加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下:

报告期利润	加权平均 净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	1.12%	0.03	0.03
扣除非经常性损益后归属于 母公司股东的净利润	-1.12%	-0.03	-0.03

万马科技股份有限公司

二〇一九年四月二十三日