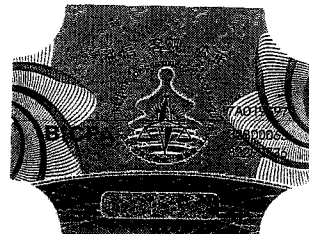


万马科技股份有限公司
2017 年 1-6 月、2016 年度、2015 年度、2014 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并所有者权益变动表	9-12
— 母公司所有者权益变动表	13-16
— 财务报表附注	17-77

审计报告



XYZH/2017SHA10237

万马科技股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的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2017年6月30日、2016年12月31日、2015年12月31日、2014年12月31日的合并及母公司资产负债表,2017年1-6月、2016年度、2015年度、2014年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是万马科技公司管理层的责任,这种责任包括:(1)按照企业会计准则的规定编制财务报表,并使其实现公允反映;(2)设计、执行和维护必要的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德守则,计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序,以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断,包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时,注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制,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。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性,以及评价财务报表的总体列报。

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、审计意见

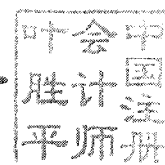
我们认为，万马科技公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了万马科技公司 2017 年 6 月 30 日、2016 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年 1-6 月、2016 年度、2015 年度、2014 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。



中国 北京

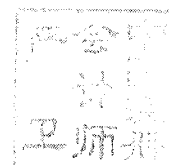
中国注册会计师：

叶胜平



中国注册会计师：

马卫



二〇一七年七月三十一日

合并资产负债表

编制单位：万昌科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2017年6月30日	2016年12月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
流动资产：					
货币资金	六、1	63,989,676.69	63,167,635.92	97,597,223.42	75,825,729.18
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	六、2	2,372,898.00	2,105,377.00		643,944.83
应收账款	六、3	198,790,756.16	149,340,645.70	138,752,977.87	125,733,537.09
预付款项	六、4	3,274,027.10	1,361,718.37	1,262,076.10	1,806,118.09
应收保费					
应收分保账款					
应收分保合同准备金					
应收利息					
应收股利					
其他应收款	六、5	13,621,997.37	7,925,164.90	4,695,229.63	17,241,667.28
买入返售金融资产					
存货	六、6	54,547,219.15	68,812,920.92	83,312,782.26	83,050,880.87
划分为持有待售的资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产					
流动资产合计		336,596,574.47	292,713,462.81	325,620,289.28	304,301,877.34
非流动资产：					
发放贷款及垫款					
可供出售金融资产	六、7	500,000.00			
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	56,629,205.91	58,840,869.52	63,796,433.16	65,474,095.35
在建工程	六、9	3,174,082.38	642,641.17		1,766,070.00
工程物资					
固定资产清理					
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	六、10	44,742,472.00	45,280,495.44	46,289,911.46	38,029,788.60
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	六、11	570,709.61	830,596.64	986,525.56	1,902,394.35
递延所得税资产	六、12	1,822,304.33	1,743,144.33	1,005,598.10	582,171.97
其他非流动资产					
非流动资产合计		107,438,774.23	107,337,747.10	112,078,468.28	107,754,520.27
资产总计		444,035,348.70	400,051,209.91	437,698,757.56	412,056,397.61

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

编制单位：万昌科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2017年6月30日	2016年12月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
流动负债：					
短期借款	六、14	19,000,000.00	29,000,000.00	75,000,000.00	167,000,000.00
向中央银行借款					
吸收存款及同业存放					
拆入资金					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
衍生金融负债					
应付票据	六、15	1,800,000.00	3,921,476.00	21,601,613.00	8,647,910.00
应付账款	六、16	160,191,820.95	136,481,286.84	138,931,877.47	98,727,794.90
预收款项	六、17	5,981,846.83	3,712,690.58	4,355,922.94	6,396,013.80
卖出回购金融资产款					
应付手续费及佣金					
应付职工薪酬	六、18	3,268,298.06	6,970,397.89	6,848,405.99	3,338,085.26
应交税费	六、19	10,488,188.70	10,064,499.26	9,566,008.74	5,203,821.01
应付利息					
应付股利					2,712,860.00
其他应付款	六、20	34,169,611.15	26,197,267.41	34,608,041.01	26,480,601.17
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					
划分为持有待售的负债					
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债					
流动负债合计		234,899,765.69	216,348,617.98	290,911,869.15	318,507,086.14
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					
专项应付款					
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		234,899,765.69	216,348,617.98	290,911,869.15	318,507,086.14
所有者权益：					
股本	六、21	100,500,000.00	100,500,000.00	100,500,000.00	50,200,000.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	六、22	24,400,547.20	24,400,547.20	26,776,067.45	
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	六、23	7,212,083.92	7,212,083.92	3,520,513.57	9,071,968.87
一般风险准备					
未分配利润	六、24	77,022,951.89	51,589,960.81	15,990,207.39	33,073,285.29
归属于母公司股东权益合计		209,135,583.01	183,702,591.93	146,786,888.41	92,344,654.16
少数股东权益	八、1				1,204,657.31
股东权益合计		209,135,583.01	183,702,591.93	146,786,888.41	93,549,311.47
负债和股东权益总计		444,035,348.70	400,051,209.91	437,698,757.56	412,056,397.61

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

编制单位：万华化学股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2017年6月30日	2016年12月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
流动资产：					
货币资金		63,989,676.69	63,167,635.92	97,597,223.42	70,166,560.46
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		2,372,898.00	2,105,377.00		643,944.83
应收账款	十五、1	198,790,756.16	149,340,645.70	138,752,977.87	125,733,537.09
预付款项		3,274,027.10	1,361,718.37	1,262,076.10	749,359.09
应收利息					
应收股利					
其他应收款	十五、2	13,621,997.37	7,925,164.90	4,695,229.63	19,343,473.28
存货		54,547,219.15	68,812,920.92	83,312,782.26	83,025,271.87
划分为持有待售的资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产					
流动资产合计		336,596,574.47	292,713,462.81	325,620,289.28	299,652,146.62
非流动资产：					
可供出售金融资产		500,000.00			
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资					2,250,000.00
投资性房地产					
固定资产		56,629,205.91	58,840,869.52	63,796,433.16	65,474,095.35
在建工程		3,174,082.38	642,641.17		1,766,070.00
工程物资					
固定资产清理					
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产		44,742,472.00	45,280,495.44	46,289,911.46	38,029,788.60
开发支出					
商誉					
长期待摊费用		570,709.61	830,596.64	986,525.56	1,902,394.35
递延所得税资产		1,822,304.33	1,743,144.33	1,005,598.10	582,171.97
其他非流动资产					
非流动资产合计		107,438,774.23	107,337,747.10	112,078,468.28	110,004,520.27
资产总计		444,035,348.70	400,051,209.91	437,698,757.56	409,656,666.89

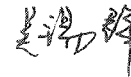
公司法定代表人：



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）

编制单位：万安科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2017年6月30日	2016年12月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
流动负债：					
短期借款		19,000,000.00	29,000,000.00	75,000,000.00	167,000,000.00
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		1,800,000.00	3,921,476.00	21,601,613.00	8,647,910.00
应付账款		160,191,820.95	136,482,286.84	138,931,877.47	98,727,794.90
预收款项		5,981,846.83	3,712,690.58	4,355,922.94	6,098,013.80
应付职工薪酬		3,268,298.06	6,970,397.89	6,848,405.99	2,976,416.93
应交税费		10,488,188.70	10,064,499.26	9,566,008.74	5,194,933.77
应付利息					
应付股利					2,712,860.00
其他应付款		34,169,611.15	26,197,267.41	34,608,041.01	25,016,984.77
划分为持有待售的负债					
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债					
流动负债合计		234,899,765.69	216,348,617.98	290,911,869.15	316,374,914.17
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					
专项应付款					
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		234,899,765.69	216,348,617.98	290,911,869.15	316,374,914.17
所有者权益：					
股本		100,500,000.00	100,500,000.00	100,500,000.00	50,200,000.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积		24,400,547.20	24,400,547.20	24,400,547.20	
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积		7,212,083.92	7,212,083.92	3,520,513.57	9,071,368.87
未分配利润		77,022,951.89	51,589,960.81	18,365,827.64	34,010,383.85
股东权益合计		209,135,583.01	183,702,591.93	146,786,888.41	93,281,752.72
负债和股东权益总计		444,035,348.70	400,051,209.91	437,698,757.56	409,656,666.89

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：万科企业股份有限公司

单位：人民币元

	附注	2017年1-6月	2016年度	2015年度	2014年度
一、营业总收入		206,458,909.62	370,551,428.65	379,769,338.47	247,957,286.54
其中：营业收入	六、25	206,458,909.62	370,551,428.65	379,769,338.47	247,957,286.54
利息收入					
已赚保费					
手续费及佣金收入					
二、营业总成本		177,103,531.16	329,398,288.80	342,535,173.87	244,463,452.23
其中：营业成本	六、25	114,686,426.47	201,042,864.17	208,101,592.75	156,556,654.11
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					
营业税金及附加	六、26	2,896,639.39	4,169,419.42	3,322,777.57	1,908,791.18
销售费用	六、27	37,004,628.77	77,124,891.08	82,149,308.31	47,830,407.42
管理费用	六、28	18,091,965.84	40,082,149.47	39,114,398.75	28,564,312.26
财务费用	六、29	346,168.28	1,095,104.77	6,189,469.18	8,293,101.64
资产减值损失	六、30	4,077,702.41	5,883,859.89	3,657,627.31	1,310,185.62
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）					
投资收益（损失以“-”号填列）					
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
汇兑收益（损失以“-”号填列）					
其他收益	六、31	731,649.61			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		30,087,028.07	41,153,139.85	37,234,164.60	3,493,834.31
加：营业外收入	六、32	150,000.00	2,442,156.43	832,924.98	936,153.77
其中：非流动资产处置利得			647.85	4,346.05	129.77
减：营业外支出	六、33	178.89	176,193.90	221,317.49	100,205.93
其中：非流动资产处置损失			117,915.08	37,347.57	40,174.08
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		30,236,849.18	43,419,102.38	37,845,772.09	4,329,782.15
减：所得税费用	六、34	4,803,858.10	6,503,398.86	5,837,129.04	437,953.92
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		25,432,991.08	36,915,703.52	32,008,643.05	3,891,828.23
归属于母公司股东的净利润		25,432,991.08	36,915,703.52	33,766,714.00	5,037,170.92
少数股东损益				-1,758,070.95	-1,145,342.69
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）以后不能重分类进损益的其他综合收益					
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动					
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额					
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益					
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额					
2.可供出售金融资产公允价值变动损益					
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益					
4.现金流量套期损益的有效部分					
5.外币财务报表折算差额					
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		25,432,991.08	36,915,703.52	32,008,643.05	3,891,828.23
归属于母公司股东的综合收益总额		25,432,991.08	36,915,703.52	33,766,714.00	5,037,170.92
归属于少数股东的综合收益总额				-1,758,070.95	-1,145,342.69
八、每股收益：					
（一）基本每股收益		0.25	0.37	0.34	0.05
（二）稀释每股收益		0.25	0.37	0.34	0.05

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

编制单位：万华科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2017年1-6月	2016年度	2015年度	2014年度
一、营业收入	十五、3	206,458,909.62	370,551,428.65	377,604,251.03	247,957,286.54
减：营业成本	十五、3	114,686,426.47	201,042,864.17	206,732,932.50	156,556,654.11
营业税金及附加		2,896,639.39	4,169,419.42	3,312,596.73	1,908,791.18
销售费用		37,004,628.77	77,124,891.08	81,142,900.24	47,457,946.97
管理费用		18,091,965.84	40,082,149.47	36,205,918.99	26,855,255.48
财务费用		346,168.28	1,095,104.77	6,121,699.60	8,292,177.62
资产减值损失		4,077,702.41	5,883,859.89	3,656,512.11	1,310,185.62
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）					
投资收益（损失以“-”号填列）					
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
其他收益		731,649.61			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		30,087,028.07	41,153,139.85	40,431,690.86	5,576,275.56
加：营业外收入		150,000.00	2,442,156.43	831,870.79	936,153.77
其中：非流动资产处置利得			647.85	4,346.05	129.77
减：营业外支出		178.89	176,193.90	221,018.12	100,205.93
其中：非流动资产处置损失			117,915.08	37,347.57	40,174.08
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		30,236,849.18	43,419,102.38	41,042,543.53	6,412,223.40
减：所得税费用		4,803,858.10	6,503,398.86	5,837,407.84	437,953.92
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		25,432,991.08	36,915,703.52	35,205,135.69	5,974,269.48
五、其他综合收益的税后净额					
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益					
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动					
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额					
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益					
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额					
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益					
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益					
4. 现金流量套期损益的有效部分					
5. 外币财务报表折算差额					
6. 其他					
六、综合收益总额		25,432,991.08	36,915,703.52	35,205,135.69	5,974,269.48
七、每股收益					
（一）基本每股收益					
（二）稀释每股收益					

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：万马科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2017年1-6月	2016年度	2015年度	2014年度
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金		197,931,476.22	413,280,331.31	423,181,431.98	261,191,203.82
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					
收到原保险合同赔款取得的现金					
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		731,649.61	596,808.58		
收到其他与经营活动有关的现金	六、35	1,191,350.65	3,213,684.42	2,437,044.66	3,104,751.45
经营活动现金流入小计		199,854,476.48	417,090,824.31	425,618,476.64	264,295,955.27
购买商品、接受劳务支付的现金		94,065,499.41	227,432,669.05	173,516,513.40	144,500,613.28
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		24,721,842.68	42,772,630.61	37,106,126.30	33,505,949.28
支付的各项税费		27,670,075.39	41,622,483.08	36,347,790.92	18,375,165.63
支付其他与经营活动有关的现金	六、35	38,214,117.62	89,250,935.34	75,300,186.14	53,510,832.72
经营活动现金流出小计		184,671,535.10	401,078,718.08	322,270,616.76	249,892,560.91
经营活动产生的现金流量净额		15,182,941.38	16,012,106.23	103,347,859.88	14,403,394.36
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					
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			4,450.00	1,745.63	11,899.21
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	六、35			2,022,259.79	
收到其他与投资活动有关的现金	六、35			2,829,589.59	
投资活动现金流入小计			4,450.00	4,853,595.01	11,899.21
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,172,245.50	2,164,411.09	7,424,896.99	12,598,147.47
投资支付的现金		500,000.00			
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、35				2,750,000.00
投资活动现金流出小计		3,672,245.50	2,164,411.09	7,424,896.99	15,348,147.47
投资活动产生的现金流量净额		-3,672,245.50	-2,159,961.09	-2,571,301.98	-15,336,248.26
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金				25,100,000.00	2,350,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				400,000.00	2,350,000.00
取得借款所收到的现金			29,000,000.00	137,000,000.00	265,000,000.00
发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金	六、35		1,211,545.89	4,700,000.00	160,586.56
筹资活动现金流入小计			30,211,545.89	166,800,000.00	267,510,586.56
偿还债务所支付的现金		10,000,000.00	75,000,000.00	229,000,000.00	239,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		688,655.11	2,281,732.64	16,805,063.66	8,981,086.02
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、35	2,122,725.15		5,995,013.65	
筹资活动现金流出小计		12,811,380.26	77,281,732.64	251,800,077.31	247,981,086.02
筹资活动产生的现金流量净额		-12,811,380.26	-47,070,186.75	-85,000,077.31	19,529,500.54
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		-1,300,684.38	-33,218,041.61	15,776,480.59	18,596,646.64
加：期初现金及现金等价物余额	六、32	55,705,361.97	88,923,403.58	73,146,922.99	54,550,276.35
六、期末现金及现金等价物余额	六、32	54,404,677.59	55,705,361.97	88,923,403.58	73,146,922.99

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

编制单位：万马科技股份有限公司

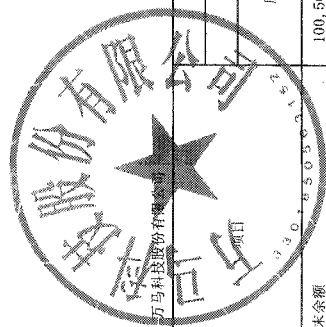
单位：人民币元

项目	附注	2017年1-6月	2016年度	2015年度	2014年度
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金		197,931,476.22	413,280,331.31	422,499,063.78	260,893,203.82
收到的税费返还		731,649.61	596,808.58		
收到其他与经营活动有关的现金		1,191,350.65	3,213,684.42	2,435,878.52	2,028,012.17
经营活动现金流入小计		199,854,476.48	417,090,824.31	424,934,942.30	262,921,215.99
购买商品、接受劳务支付的现金		94,065,499.41	227,432,669.05	171,693,776.73	143,496,277.28
支付给职工以及为职工支付的现金		24,721,842.68	42,772,630.61	34,725,963.30	32,554,249.41
支付的各项税费		27,670,075.39	41,622,483.08	36,252,569.75	18,375,165.63
支付其他与经营活动有关的现金		38,214,117.62	89,250,935.34	70,980,424.96	52,912,144.03
经营活动现金流出小计		184,671,535.10	401,078,718.08	313,652,734.74	247,337,836.35
经营活动产生的现金流量净额		15,182,941.38	16,012,106.23	111,282,207.56	15,583,379.64
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金				2,250,000.00	
取得投资收益收到的现金					
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			4,450.00	1,745.63	11,899.21
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				9,895,087.42	
投资活动现金流入小计			4,450.00	12,146,833.05	11,899.21
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		3,172,245.50	2,164,411.09	7,183,313.99	12,547,301.47
投资支付的现金		500,000.00			2,250,000.00
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				4,700,000.00	5,050,000.00
投资活动现金流出小计		3,672,245.50	2,164,411.09	11,883,313.99	19,847,301.47
投资活动产生的现金流量净额		-3,672,245.50	-2,159,961.09	263,519.06	-19,835,402.26
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金				24,700,000.00	
取得借款收到的现金			29,000,000.00	137,000,000.00	265,000,000.00
发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金			1,211,545.89		160,586.56
筹资活动现金流入小计			30,211,545.89	161,700,000.00	265,160,586.56
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	75,000,000.00	229,000,000.00	239,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		688,655.11	2,281,732.64	16,805,063.66	8,981,086.02
支付其他与筹资活动有关的现金		2,122,725.15		5,995,013.65	
筹资活动现金流出小计		12,811,380.26	77,281,732.64	251,800,077.31	247,981,086.02
筹资活动产生的现金流量净额		-12,811,380.26	-47,070,186.75	-90,100,077.31	17,179,500.54
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		-1,300,684.38	-33,218,041.61	21,445,649.31	12,927,477.92
加：期初现金及现金等价物余额		55,705,361.97	88,923,403.58	67,477,754.27	54,550,276.35
六、期末现金及现金等价物余额		54,404,677.59	55,705,361.97	88,923,403.58	67,477,754.27

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

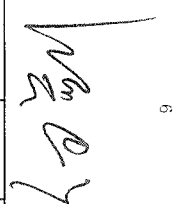
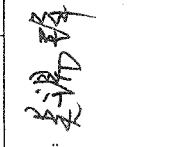
会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

编制单位：广东马科技股份有限公司 2017年1-6月 单位：人民币元

2017年1-6月												
归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债									
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）												
（一）综合收益总额										25,432,991.08		25,432,991.08
（二）股东投入和减少资本										25,432,991.08		25,432,991.08
1. 股东投入普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）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. 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	100,500,000.00			24,400,547.20				7,212,083.92		77,022,951.89		209,135,583.01

公司法定代表人：  主管会计工作负责人：  会计机构负责人： 

合并所有者权益变动表

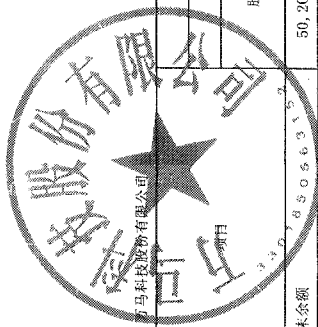
单位：人民币元

2016年度													
归属于母公司所有者权益													
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	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	100,500,000.00				26,776,067.45				3,520,513.57		15,990,307.39		146,786,888.41
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	100,500,000.00				26,776,067.45				3,520,513.57		15,990,307.39		146,786,888.41
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					-2,375,520.25				3,691,570.35		35,599,653.42		36,915,703.52
（一）综合收益总额											36,915,703.52		36,915,703.52
（二）股东投入和减少资本													
1. 股东投入普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									3,691,570.35		-3,691,570.35		
1. 提取盈余公积									3,691,570.35		-3,691,570.35		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）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. 其他													
（五）专项储备													
1. 本年提取													
2. 本年使用					-2,375,520.25						2,375,520.25		
（六）其他													
四、本年年末余额	100,500,000.00				24,400,547.20				7,212,083.92		51,589,960.81		183,702,591.93

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

单位：人民币元

编制单位：万马科技股份有限公司	2015年度										
	归属于母公司所有者权益										所有者权益合计
	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	50,200,000.00							9,071,368.87		33,073,285.29	93,549,311.47
加：会计政策变更											
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年年初余额	50,200,000.00							9,071,368.87		33,073,285.29	93,549,311.47
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	50,300,000.00							-5,550,855.30		-17,082,977.90	53,237,576.94
（一）综合收益总额										33,766,714.00	32,008,643.05
（二）股东投入和减少资本	24,700,000.00										24,700,000.00
1. 股东投入普通股	24,700,000.00										24,700,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配								3,520,513.57		-9,920,513.57	-6,400,000.00
1. 提取盈余公积								3,520,513.57		-3,520,513.57	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配										-6,400,000.00	-6,400,000.00
4. 其他											
（四）股东权益内部结转								-9,071,368.87		-15,329,178.33	
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. 其他											
（五）专项储备								-9,071,368.87		-15,329,178.33	
1. 本年提取											
2. 本年使用											
（六）其他	25,600,000.00										2,928,933.89
四、本年年末余额	100,500,000.00							3,520,513.57		15,990,307.39	146,786,888.41

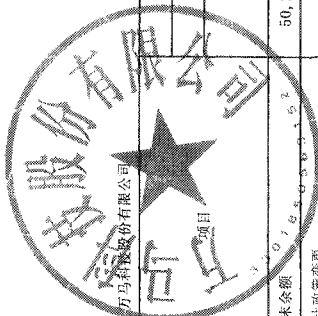
公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

吴瑞群

2016年1月

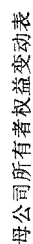


合并所有者权益变动表

编制单位：万华化学股份有限公司 2014年度 单位：人民币元

2014年度												
归属于母公司所有者权益												
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	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债									
一、上年年末余额	50,200,000.00							8,473,941.92		28,633,541.32		87,307,483.24
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年年初余额	50,200,000.00							8,473,941.92		28,633,541.32		87,307,483.24
三、本年年末余额（减少以“-”号填列）								597,426.95		4,439,743.97	1,204,657.31	6,241,828.23
（一）综合收益总额										5,037,170.92	-1,145,342.69	3,891,828.23
（二）股东投入和减少资本											2,350,000.00	2,350,000.00
1. 股东投入普通股											2,350,000.00	2,350,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								597,426.95		-597,426.95		
1. 提取盈余公积								597,426.95		-597,426.95		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）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. 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	50,200,000.00							9,071,368.87		33,073,285.29	1,204,657.31	93,549,311.47

公司法定代表人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人： 吴海峰



单位: 人民币元

2017年1-6月

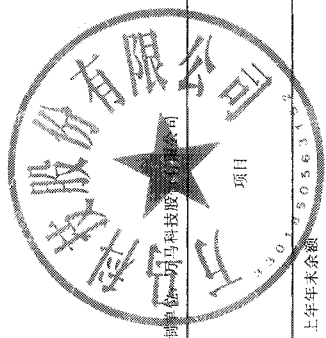
项目	2017年1-6月										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	100,500,000.00				24,400,547.20				7,212,083.92	51,589,960.81	183,702,591.93
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	100,500,000.00				24,400,547.20				7,212,083.92	51,589,960.81	183,702,591.93
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）											
（一）综合收益总额										25,432,991.08	25,432,991.08
（二）股东投入和减少资本											
1. 股东投入普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
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. 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	100,500,000.00				24,400,547.20				7,212,083.92	77,022,951.89	209,135,583.01

公司法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

吳錫駁

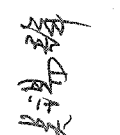


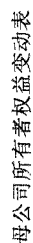
母公司所有者权益变动表

2016年度											
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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	100,500,000.00				24,400,547.20				3,520,513.57	18,365,827.64	146,786,888.41
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	100,500,000.00				24,400,547.20				3,520,513.57	18,365,827.64	146,786,888.41
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）											
（一）综合收益总额										33,224,133.17	36,915,703.52
（二）股东投入和减少资本										36,915,703.52	36,915,703.52
1. 股东投入普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积									3,691,570.35	-3,691,570.35	
2. 对股东的分配									3,691,570.35	-3,691,570.35	
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. 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	100,500,000.00				24,400,547.20				7,212,083.92	51,589,960.81	183,702,591.93

公司法定代表人： 

主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 



单位: 人民币元

编制单位:

2014年度

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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	50,200,000.00								8,473,941.92	28,633,541.32	87,307,483.24
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	50,200,000.00								8,473,941.92	28,633,541.32	87,307,483.24
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）											
（一）综合收益总额									597,426.95	5,376,842.53	5,974,269.48
（二）股东投入和减少资本										5,974,269.48	5,974,269.48
1. 股东投入普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									597,426.95	-597,426.95	
1. 提取盈余公积									597,426.95	-597,426.95	
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. 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	50,200,000.00								9,071,368.87	34,010,383.85	93,281,752.72

公司法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

16

万马科技股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

一、 公司的基本情况

万马科技股份有限公司(以下简称“本公司”)系由万马电子医疗有限公司以截至 2015 年 5 月 31 日经审计的账面净资产按照 1:0.8046402 的比例折合股份整体变更设立的股份有限公司,现持有杭州市市场监督管理局颁发的统一社会信用代码为 91330100143779306C 的《企业法人营业执照》。公司住所:临安市太湖源镇青云村,公司法定代表人:盛涛。

本公司之前身浙江万马集团电子有限公司(以下简称“万马电子”),由浙江万马通信设备厂、浙江万马集团高分子材料厂共同投资设立,于 1997 年 1 月 30 日取得临安市工商行政管理局颁发的注册号为“14377930”的企业法人营业执照,注册资本 1,200 万元,浙江万马通信设备厂以实物出资 500 万元占注册资本的 41.67%,浙江万马集团高分子材料厂以实物出资 700 万元占注册资本的 58.33%。本次出资业经临安县审计师事务所审验并于 1997 年 1 月 24 日出具临审事验字(97)第 4 号验资报告。

根据 2000 年 7 月 8 日万马电子股东会决议,浙江万马集团有限公司受让浙江万马通信设备厂和浙江万马高分子材料厂所持有的万马电子全部股权。同时,万马电子的注册资本增加至 1,500 万元,增资部分由浙江万马集团有限公司和陈微德等 10 名自然人认缴。本次增资完成后,浙江万马集团有限公司出资 1,185 万元占 79%股权、陈微德等 10 名自然人出资 315 万元占 21%股权。本次出资业经临安钱王会计师事务所审验并于 2000 年 7 月 17 日出具了钱会所验字(2000)第 233 号验资报告。

根据 2002 年 7 月 8 日万马电子股东会决议、股东转让出资协议的规定,自然人股东徐长鑫将其对万马电子 20 万元出资(占 1.33%股权),分别转让给方盛莲 10 万元、周民放 10 万元。

根据 2003 年 7 月 18 日万马电子股东会决议、股东转让出资协议规定,浙江万马发展有限公司受让浙江万马集团有限公司所持有的万马电子 79%股权、受让滕青等六名自然人股东所持有的万马电子 9.33%股权。同时,自然人股东钱俊毅将其所持有万马电子 2%股权中的 0.33%转让给浙江万马发展有限公司,将其所持有万马电子 1.67%股权转让给顾春序;自然人股东蒋纯校、张华、周民放分别将其所持有的万马电子 2%股权、1.33%股权、0.67%股权转让给顾春序。

根据 2004 年 11 月 18 日万马电子股东会决议、股东转让出资协议规定,浙江万马发展有限公司将其所持有的万马电子 88.66%股权转让给浙江万马集团有限公司。

根据 2004 年 11 月 28 日万马电子股东会决议、股东转让出资协议规定,浙江万马集团有限公司将其所持有的万马电子 88.66%股权转让给浙江万马集团电缆有限公司。

万马科技股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

根据 2004 年 12 月 28 日万马电子股东会决议、股东转让出资协议规定,浙江万马集团电缆有限公司将其所持有的万马电子 88.66%的股权,分别转让给浙江万马集团电气有限公司(2005 年 3 月更名为浙江万马电气电缆集团有限公司)和浙江万马集团有限公司,其中浙江万马集团电气有限公司受让本公司 45.33%的股权,浙江万马集团有限公司受让本公司 43.33%股权。

根据 2005 年 4 月 18 日万马电子股东会决议、股东转让出资协议规定,顾春序将其所持有的万马电子 5.67%股权转让给浙江万马电气电缆集团有限公司,陈微德将其所持有的万马电子 2.67%股权转让给浙江万马集团有限公司。

根据 2005 年 5 月 25 日万马电子股东会决议、修改公司章程规定,万马电子注册资本从 1,500 万元增加至 3,000 万元。本次增资由浙江万马集团有限公司以货币资金认缴 700 万元、浙江万马电气电缆集团有限公司以货币资金认缴 800 万元。本次增资业经临安钱王会计师事务所审验并于 2005 年 6 月 2 日出具了钱会所验字(2005)第 114 号验资报告。

根据 2006 年 11 月 6 日万马电子股东会决议、股权转让协议规定,浙江万马集团有限公司将其所持有的万马电子 46.33%股权,转让给浙江万马电气电缆集团有限公司和自然人张禾阳,其中浙江万马电气电缆集团有限公司受让 32.83%股权、张禾阳受让 13.50%股权。

根据 2007 年 8 月 18 日万马电子股东会决议、股权转让协议规定,陈微德将其所持有的万马电子 1.50%股权、张禾阳将其所持有的万马电子 13.50%股权,转让给浙江万马电气电缆集团有限公司。浙江万马电气电缆集团有限公司将其所持有的万马电子 49%股权转让给自然人盛涛。

根据 2008 年 4 月 12 日万马电子股东会决议、股权转让协议规定,盛涛将其所持有的万马电子 49%股权转让给浙江万马电气电缆集团有限公司。本次股权转让后,万马电子注册资本为 3,000 万元,浙江万马电气电缆集团有限公司持有 100%股权。

根据 2010 年 9 月 27 日万马电子股东会决议、股权转让协议约定,浙江万马电气电缆集团有限公司将其持有的万马电子 49%股权转让给盛涛。本次股权转让后,浙江万马电气电缆集团有限公司持有万马电子 51%股权,盛涛持有万马电子 49%股权。

根据 2011 年 12 月 20 日万马电子股东会决议、股权转让协议约定,盛涛将其所持有万马电子 15.2933%股权,分别转让给浙江万马电气电缆集团有限公司 2.72%、转让给黄卓天等 16 位自然人 12.5733%。本次股权转让后,浙江万马电气电缆集团有限公司持有万马电子 53.72%股权,盛涛、黄卓天等 17 位自然人持有万马电子 46.28 股权。

根据 2012 年 5 月 31 日万马电子股东会决议、修改公司章程规定,万马电子以截止 2011 年 12 月 31 日未分配利润 2,020 万元,向全体股东按出资比例转增实收资本 2,020 万

万马科技股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

元。本次增资业经杭州钱王会计师事务所有限公司审验,并于 2012 年 6 月 5 日出具了钱会所验字(2012)第 172 号验资报告。本次增资后,万马电子的注册资本和实收资本变更为 5,020 万元,其中浙江万马电气电缆集团有限公司出资 26,967,440.00 元,持股 53.72%、自然人股东出资 23,232,560.00 元,持股 46.28%。相关工商登记变更手续已经办理完成。

根据 2013 年 4 月 17 日万马电子股东会决议、股权转让协议约定,股东陈鲤上将其所持有的万马电子 0.03%股权,转让给浙江万马电气电缆集团有限公司。

根据 2014 年 1 月 20 日万马电子股东会决议、股权转让协议约定,股东王向亭将其所持有的万马电子 0.50%股权,转让给浙江万马电气电缆集团有限公司。

根据 2014 年 3 月 3 日万马电子股东会决议、修改后公司章程的规定,浙江万马集团电子有限公司更名为万马电子医疗有限公司(以下简称“万马电子医疗”),相关工商登记变更手续已经办理完成。

根据 2014 年 4 月 18 日万马电子医疗股东会决议、修改后公司章程的规定,万马电子医疗的注册资本由 5,020 万元增加至 10,050 万元,增加的注册资本由全体股东按照原出资比例于 2014 年 4 月 30 日前缴纳完毕。

根据 2014 年 12 月 16 日万马电子医疗股东会决议、股权转让协议约定,股东臧向阳将其持有的万马电子医疗 0.05%股权(包含已实缴出资额 2.51 万元,剩余认缴出资额 2.515 万元),转让给浙江万马电气电缆集团有限公司。

根据 2015 年 3 月 28 日万马电子医疗股东会决议、修改后公司章程的规定,以万马电子医疗截止 2014 年 12 月 31 日未分配利润,向全体股东按出资比例转增实收资本 2,560 万元。本次增资业经杭州钱王会计师事务所有限公司审验,并于 2015 年 7 月 9 日出具了钱会所验字(2015)第 16 号验资报告。本次增资后,万马电子医疗的注册资本为 10,050 万元,实收资本为 7,580 万元。

根据 2015 年 5 月 18 日万马电子医疗股东会决议、股权转让协议的约定,股东黄卓天将其所持有的万马电子医疗 10.04%股权(其中实缴 761.032 万元,剩余认缴出资额 247.988 万元)转让给杨义谦等 10 位自然人。股东浙江万马电气电缆集团有限公司将其所持有的万马电子医疗 52.30%股权(其中实缴 3,964.5926 万元,剩余认缴出资额 1,291.8924 万元)转让给张德生、杨义谦、张丹凤、张珊珊等 4 位自然人。

2015 年 7 月 10 日,万马电子医疗全体股东按原出资比例以货币资金增资 2,470 万元,本次增资业经杭州钱王会计师事务所有限公司审验并于 2015 年 7 月 10 日出具了钱会所验字(2015)第 17 号验资报告。本次增资后,万马电子医疗的注册资本和实收注册资本均为 10,050 万元。

万马科技股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

根据浙江万马电气电缆集团有限公司、张德生、盛涛、张丹凤、杨义谦、张珊珊、翁林炜、胡英明、赵红华、徐亚国、马雅军、姜燕军、邵国江、白剑、徐长鑫、江国强、乔爱军、岳志田、钱军、余美娟、裘吉华、郭峰签订的《万马电子医疗有限公司变更设立为股份有限公司之发起人协议书》及公司章程(草案)约定,万马电子医疗有限公司整体变更为万马科技股份有限公司,以万马电子医疗有限公司截至 2015 年 5 月 31 日止,经审计后的净资产按 1:0.8046402 比例折合为公司股份(每股面值 1 元)。股份公司注册资本(股本)为 10,050 万元,股东按原有出资比例享有折股后股本,其中浙江万马电气电缆集团有限公司出资 201 万元,占股份总额的 2.00%;张德生出资 4,120.50 万元,占股份总额的 41.00%;盛涛出资 3,387.52 万元,占股份总额的 33.707%;张丹凤出资 904.50 万元,占股份总额的 9.00%;杨义谦出 804.00 万元,占股份总额的 8.00%;张珊珊出资 154.391 万元,占股份总额的 1.535%;翁林炜出资 60.0598 万元,占股份总额的 0.598%;胡英明出资 60.0598 万元,占股份总额的 0.598%;赵红华出资 50.25 万元,占股份总额的 0.50%;徐亚国出资 50.25 万元,占股份总额的 0.50%;马雅军出资 50.25 万元,占股份总额的 0.50%;姜燕军出资 40.0398 万元,占股份总额的 0.398%;邵国江出资 40.0398 万元,占股份总额的 0.398%;白剑出资 40.0398 万元,占股份总额的 0.398%;徐长鑫出资 16.75 万元,占股份总额的 0.167%;江国强出资 16.75 万,占股份总额的 0.167%;乔爱军出资 16.75 万,占股份总额的 0.167%;岳志田出资 16.75 万,占股份总额的 0.167%;钱军出资 5.025 万元,占股份总额的 0.05%;余美娟出资 5.025 万,占注册资本的 0.05%;裘吉华出资 5.025 万元,占股份总额的 0.05%;郭峰出资 5.025 万,占股份总额的 0.05%。本次整体改制折股,业经信永中和会计师事务所审验并于 2015 年 7 月 15 日出具“XYZH/2015SHA10025”号验资报告,相关工商登记变更手续已经办理完成。

截至 2017 年 6 月 30 日,本公司股本及股权结构情况如下:

股东名称	出资金额	持股比例(%)
张德生	41,205,000.00	41.000
盛涛	33,875,200.00	33.707
张丹凤	9,045,000.00	9.000
杨义谦	8,040,000.00	8.000
浙江万马投资集团有限公司	2,010,000.00	2.000
张珊珊	1,543,910.00	1.535
翁林炜	600,598.00	0.598
胡英明	600,598.00	0.598
赵红华	502,500.00	0.500
徐亚国	502,500.00	0.500
马雅军	502,500.00	0.500
姜燕军	400,398.00	0.398

万马科技股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2017年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

股东名称	出资金额	持股比例(%)
邵国江	400,398.00	0.398
白剑	400,398.00	0.398
徐长鑫	167,500.00	0.167
江国强	167,500.00	0.167
乔爱军	167,500.00	0.167
岳志田	167,500.00	0.167
钱军	50,250.00	0.050
余美娟	50,250.00	0.050
裘吉华	50,250.00	0.050
郭峰	50,250.00	0.050
合计	100,500,000.00	100.000

本公司股东浙江万马电气电缆集团有限公司于2017年1月22日变更公司名称为浙江万马投资集团有限公司。

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：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，计算机信息系统集成；批发、零售：第一类、第二类、第三类医疗器械，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；货物进出口（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。

二、 合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围包括万马科技股份有限公司、南北联合信息科技有限公司（以下简称“南北公司”）2家公司。南北公司原名北京南北联合信息科技有限公司，系由本公司与任萍、盛涛、杨建华于2014年9月10日共同投资设立，本公司持有南北公司45%股权。根据本公司与盛涛签订的《一致行动人协议》，本公司直接和间接共计持有南北公司53%表决权，控制南北公司，将其纳入合并财务报表范围。2015年5月31日本公司将所持有的南北公

万马科技股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

司全部股权转让给张德生。本次股权转让后,本公司不再持有南北公司的股权和表决权,不再合并南北公司。除该事项外,报告期内合并财务报表合并范围未发生其他变动。

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

三、 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础编制,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。

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外币业务、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、收入确认和计量等。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司的财务状况、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. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司作为合并方,在同一控制下企业合并中取得的资产和负债,在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和(通过多次交易分步实现的企业合并,其合并成本为每一单项交易的成本之和)。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商

誉;合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核,经复核后,合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,将其差额计入合并当期营业外收入。

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,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,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

万马科技股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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. 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。

7. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

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

(2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益类项目除“未分配利润”外,均按业务发生时的即期汇率折算;利润表中的收入与费用项目,采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额,在其他综合收益项目

中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额,在现金流量表中单独列示。

8. 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以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项及可供出售金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司将满足下列条件之一的金融资产归类为交易性金融资产: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,且有客观证据表明公司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。本公司将只有符合下列条件之一的金融工具,才可在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产:该指定可以消除或明显减少由于该金融工具的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;公司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;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;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。本公司目前无指定的该类金融资产。

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

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

可供出售金融资产,是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产,以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中,在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量

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

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的,予以终止确认:①收取该金融资产现金流量的合同权利终止;②该金融资产已转移,且本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。

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

当可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度或非暂时性下降,原直接计入股东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股东权益。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计提的减值损失,以后期间不得转回。

(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以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,按照公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。

2) 金融负债终止确认条件

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。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,不存在主要市场的,以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次,即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价;第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值;第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值,最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次,由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

万马科技股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

9. 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，期末单独或按组合进行减值测试，计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本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。

(1) 单项金额重大并单项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
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。

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

(3) 单项金额虽不重大但单项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

万马科技股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

10. 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。

11. 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所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以在合并(购买)日为取得对被合并(购买)方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值作为合并成本。

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

万马科技股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2017年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

值作为投资成本;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,按相关会计准则的规定确定投资成本。

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。

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。

12. 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建筑物及附属设施、机器设备、运输工具、办公设备和其他

万马科技股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2017年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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:

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。

13. 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。

14. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过1年以上的购建才能达到预定可使用状态的固定资产、投资性房地产等的借款费用,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状态所必要的购建活动已经开始时,开始资本化;当购建符合资本化条件的资产达到预定可使用状态时,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。

15. 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;专利技术、非专利技术和其他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。

16. 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,每期末均进行减值测试。

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。

万马科技股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2017年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

17. 长期待摊费用

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

18. 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬和离职后福利。

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、失业保险费等,按照公司承担的风险和义务,主要为设定提存计划。对于设定提存计划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。

19. 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。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量,并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的,通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核,如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

20. 收入确认原则和计量方法

(1) 收入确认原则

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

公司主要销售通信网络配线及信息化机柜产品以及医疗信息化产品,两类产品销售收入中通信网络配线及信息化机柜产品收入占比在 90%左右。公司产品以内销为主,还存在少量出口收入。

销售商品收入的确认具体原则如下:

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。

21. 政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助,确认为递延收益,并在相关资产使用寿命内平均分配,计入当期损益。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司将所取得的除用于购建或以其他方式形成长期资产之外的政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象,则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助:(1)政府文件明确了补助所针对的特定项目的,根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分,对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核,必要时进行变更;(2)政府文件中对用途仅作一般性表述,没有指明特定项目的,作为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助,用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的,确认为递延收益,在确认相关费用期间,计入当期损益;用于补偿公司已发生的相关费用或损失的,直接计入当期损益。政府补助中与日常活动相关的,计入其他收益或冲减相关成本费用;与日常活动无关的,计入营业外收支。

万马科技股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2017年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

22. 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。

23. 租赁

本公司的租赁业务包括融资租赁和经营租赁。本公司作为融资租赁承租方时,在租赁开始日,按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者,作为融资租入固定资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,将两者的差额记录为未确认融资费用。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。

24. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

本公司报告期内无需披露的重要会计政策变更。

(2) 重要会计估计变更

本公司报告期内无需披露的重要会计估计变更。

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%
城市维护建设税	应交流转税额	5%, 7%
企业所得税	应纳税所得额	15%, 25%
教育费附加	应交流转税额	3%

万马科技股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2017年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

税种	计税依据	税率
地方教育费附加	应交流转税额	2%
水利建设基金	营业收入	2016年4月前为0.1%, 2016年4月至10月为0.07%, 2016年11月开始暂停征收
房产税	房产原值的70%	1.2%
土地使用税	土地使用面积	2015年之前为3元/平方米, 2015年开始为6元/平方米

注: 本公司企业所得税税率为15%, 子公司南北公司为25%。本公司城市维护建设税税率为5%, 子公司南北公司为7%。

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, 并于2011年通过复评, 证书有效期三年。2014年9月再次重新取得高新技术企业认证, 有效期三年, 到期日为2017年9月, 目前已办理高新技术企业认证工作。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)的有关规定, 自2000年6月24日起至2010年底以前, 对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品, 按17%的法定税率征收增值税后, 对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策; 根据《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), 继续实施软件增值税优惠政策。报告期本公司取得认证的软件, 相应的软件产品增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

六、 合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

项目	2017年6月30日	2016年12月31日
现金	16,476.98	22,936.96
银行存款	11,708,465.31	54,847,307.20
其他货币资金	52,264,734.40	8,297,391.76
合计	63,989,676.69	63,167,635.92
其中: 存放在境外的款项总额	0.00	0.00

期末使用受限资金共12,264,734.40元, 其中持有期限超过3个月的受限资金9,584,999.10元。

万马科技股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 应收票据

(1) 应收票据种类

项目	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	2,372,898.00	2,105,377.00
合计	2,372,898.00	2,105,377.00

(2) 期末已用于质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	2,342,898.00
合计	2,342,898.00

3. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	2017 年 06 月 30 日				
	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	204,734,526.55	100.00	5,943,770.39	2.90	198,790,756.16
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	204,734,526.55	100.00	5,943,770.39	—	198,790,756.16

(续)

类别	2016 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	154,504,481.34	100.00	5,163,835.64	3.34	149,340,645.70
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	154,504,481.34	100.00	5,163,835.64	—	149,340,645.70

万马科技股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2017 年 6 月 30 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内	135,242,351.14	0.00	0.00
7-12 个月	44,087,692.07	2,204,384.60	5.00
1-2 年	21,603,146.08	2,160,314.61	10.00
2-3 年	2,184,023.90	546,005.98	25.00
3-4 年	830,897.22	373,903.75	45.00
4-5 年	363,584.82	236,330.13	65.00
5 年以上	422,831.32	422,831.32	100.00
合计	204,734,526.55	5,943,770.39	—

(续)

账龄	2016 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内	100,300,585.78	0.00	0.00
7-12 个月	30,202,336.60	1,510,116.83	5.00
1-2 年	19,294,698.99	1,929,469.90	10.00
2-3 年	2,678,670.22	669,667.56	25.00
3-4 年	1,697,023.05	763,660.37	45.00
4-5 年	114,987.77	74,742.05	65.00
5 年以上	216,178.93	216,178.93	100.00
合计	154,504,481.34	5,163,835.64	—

(2) 2017 年 1-6 月计提、转回 (或收回) 的坏账准备情况

2017 年 1-6 月计提坏账准备 779,934.75 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2017 年 6 月 30 日	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备
中国移动通信集团吉林有限公司	11,988,642.40	1 年以内	5.86	98,885.06
中国电信股份有限公司安徽分公司	10,108,769.31	1 年以内	4.94	199,144.35
中国移动通信集团广东有限公司江门分公司	8,850,617.22	0-6 个月	4.32	0.00
中国电信集团公司辽宁省电信分公司	7,169,282.18	1 年以内	3.50	175,363.01
中国电信股份有限公司上饶分公司	6,606,182.32	2 年以内	3.23	388,982.58

万马科技股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2017年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	2017年6月30日	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
合计	44,723,493.43	—	21.85	862,375.00

(4) 应收账款期末较期初增加较多主要系本期中国移动、医疗信息化产品客户应收账款增加较多所致。

4. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	2017年6月30日		2016年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	3,149,121.16	96.18	1,352,684.60	99.34
1—2年	124,905.94	3.82	9,033.77	0.66
2—3年	0.00	0.00	0.00	0.00
3年以上	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	3,274,027.10	100.00	1,361,718.37	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	2017年6月30日	账龄	占期末余额合计数的比例(%)
迈科清洗科技(中山)有限公司	1,334,027.78	1年以内	40.75
杭州启转贸易有限公司	633,930.00	1年以内	19.36
合肥元景信息技术有限公司	285,000.00	1年以内	8.70
杭州振鹭医疗器械有限公司	184,788.57	1年以内	5.64
福州维仕达数码科技有限公司	112,229.20	1年以内	3.43
合计	2,549,975.55	—	77.88

(3) 预付账款期末较期初增加较多, 主要因为采购货物尚未到货所致。

5. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	2017年06月30日				
	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	2,150,943.42	14.44	0.00	0.00	2,150,943.42
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	12,740,160.70	85.56	1,269,106.75	9.96	11,471,053.95

万马科技股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

类别	2017 年 06 月 30 日				
	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	14,891,104.12	100.00	1,269,106.75	—	13,621,997.37

(续)

类别	2016 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	1,915,094.36	20.70	0.00	0.00	1,915,094.36
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	7,336,670.42	79.30	1,326,599.88	18.08	6,010,070.54
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	9,251,764.78	100.00	1,326,599.88	—	7,925,164.90

1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	2017 年 06 月 30 日余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
上市中介费	2,150,943.42	0.00	0.00	预计冲抵溢价发行收入
合计	2,150,943.42	0.00	0.00	—

2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2017 年 6 月 30 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内	7,988,944.98	0.00	0.00
7-12 个月	1,552,108.98	77,605.45	5.00
1-2 年	1,198,244.23	119,824.42	10.00
2-3 年	954,086.00	238,521.50	25.00
3-4 年	277,096.00	124,693.20	45.00
4-5 年	174,909.51	113,691.18	65.00
5 年以上	594,771.00	594,771.00	100.00
合计	12,740,160.70	1,269,106.75	—

万马科技股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2017年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续)

账龄	2016年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
6个月以内	3,157,141.98	0.00	0.00
7-12个月	1,373,176.70	68,658.84	5.00
1-2年	567,689.23	56,768.92	10.00
2-3年	990,382.00	247,595.50	25.00
3-4年	153,127.82	68,907.52	45.00
4-5年	601,381.69	390,898.10	65.00
5年以上	493,771.00	493,771.00	100.00
合计	7,336,670.42	1,326,599.88	—

(2) 2017年1-6月计提、转回(或收回)坏账准备情况

2017年1-6月转回坏账准备金57,493.13元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2017年6月30日	2016年12月31日
保证金	10,383,867.89	5,546,611.53
备用金	990,344.98	593,160.92
上市中介费	2,150,943.42	1,915,094.36
外部单位业务往来	1,365,947.83	1,196,897.97
合计	14,891,104.12	9,251,764.78

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2017年6月30日	账龄	占期末余额比例(%)	坏账准备期末余额
中招国际招标有限公司	保证金	2,401,100.00	3年以内	16.12	155.00
公诚管理咨询有限公司	保证金	1,238,968.62	4年以内	8.32	326.86
中国移动通信有限公司	保证金	1,000,000.00	1年以内	6.72	10,000.00
福建广电网络集团股份有限公司	保证金	603,000.00	2年以内	4.05	31,800.00
福建省广电网络招标有限公司	保证金	522,000.00	6个月以内	3.51	
合计	—	5,765,068.62	—	38.72	42,281.86

(4) 其他应收款期末较期初增加较多,主要系业务保证金增加所致。

万马科技股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2017年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

6. 存货

(1) 存货分类

项目	2017年06月30日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	11,240,739.88	1,922,298.65	9,318,441.23
在产品	8,814,422.86	581,295.67	8,233,127.19
委托加工物资	25,002.99	0.00	25,002.99
库存商品	2,522,067.93	0.00	2,522,067.93
发出商品	36,880,803.90	2,432,224.09	34,448,579.81
合计	59,483,037.56	4,935,818.41	54,547,219.15

(续)

项目	2016年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	9,742,843.73	1,599,492.49	8,143,351.24
在产品	8,383,344.43	472,552.25	7,910,792.18
委托加工物资	25,002.99	0.00	25,002.99
库存商品	1,533,054.66	0.00	1,533,054.66
发出商品	54,259,201.80	3,058,481.95	51,200,719.85
合计	73,943,447.61	5,130,526.69	68,812,920.92

(2) 存货跌价准备

项目	2016年 12月31日	本期增加		本期减少		2017年 06月30日
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
原材料	1,599,492.49	830,066.53	0.00	507,260.37	0.00	1,922,298.65
在产品	472,552.25	581,295.67	0.00	472,552.25	0.00	581,295.67
发出商品	3,058,481.95	1,957,661.35	0.00	2,583,919.21	0.00	2,432,224.09
合计	5,130,526.69	3,369,023.55	0.00	3,563,731.83	0.00	4,935,818.41

(3) 存货跌价准备计提

项目	确定可变现净值的具体依据	本期转回或转销原因
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
发出商品	可变现净值低于账面余额	相关的存货销售

万马科技股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

7. 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	2017 年 06 月 30 日			2016 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	50.00	0.00	50.00	0.00	0.00	0.00
按成本计量的	50.00	0.00	50.00	0.00	0.00	0.00
合计	50.00	0.00	50.00	0.00	0.00	0.00

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产 (单位: 万元)

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
浙江浙商健投资资产管理有限公司	0.00	50.00	0.00	50.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4.55	0.00
合计	0.00	50.00	0.00	50.00	0.00	0.00	0.00	0.00	—	0.00

2016 年 12 月 28 日, 本公司与杭州民生医药控股集团有限公司等 17 位股东共同投资设立浙江浙商健投资资产管理有限公司, 注册资本为 2,200 万元。本公司认缴出资 100 万元, 占注册资本的 4.55%, 截止 2017 年 6 月 30 日, 本公司实际出资 50 万元, 占注册资本的 2.27%。

8. 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	54,260,070.33	29,758,960.08	1,669,985.62	6,838,823.10	92,527,839.13
2. 本期增加金额	0.00	470,271.80	0.00	243,380.13	713,651.93
(1) 购置	0.00	470,271.80	0.00	243,380.13	713,651.93
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置或报废	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 期末余额	54,260,070.33	30,229,231.88	1,669,985.62	7,082,203.23	93,241,491.06
二、累计折旧					
1. 期初余额	9,444,643.13	17,993,142.95	1,098,825.09	5,150,358.44	33,686,969.61
2. 本期增加金额	1,386,694.86	1,125,636.79	79,520.09	333,463.80	2,925,315.54
(1) 计提	1,386,694.86	1,125,636.79	79,520.09	333,463.80	2,925,315.54
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

万马科技股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2017年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物及附属设施	机器设备	运输工具	办公及其他设备	合计
(1) 处置或报废	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 期末余额	10,831,337.99	19,118,779.74	1,178,345.18	5,483,822.24	36,612,285.15
三、减值准备					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	43,428,732.34	11,110,452.14	491,640.44	1,598,380.99	56,629,205.91
2. 期初账面价值	44,815,427.20	11,765,817.13	571,160.53	1,688,464.66	58,840,869.52

(2) 报告期末,本公司无设定抵押的固定资产。2017年7月6日,本公司与中国农业银行股份有限公司临安市支行签订《最高额抵押合同》,以房地产设定抵押,详见“十三、1. 资产负债表日后事项”。

(3) 报告期末固定资产未发现减值迹象,未计提固定资产减值准备。

9. 在建工程

(1) 在建工程明细表

项目	2017年06月30日			2016年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
生产设备	2,528,269.78	0.00	2,528,269.78	591,965.17	0.00	591,965.17
停车厂	50,676.00	0.00	50,676.00	50,676.00	0.00	50,676.00
食堂	249,330.00	0.00	249,330.00	0.00	0.00	0.00
二期厂房	345,806.60	0.00	345,806.60	0.00	0.00	0.00
合计	3,174,082.38	0.00	3,174,082.38	642,641.17	0.00	642,641.17

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	2016年12月31日	本期增加	本期减少		2017年06月30日
			转入固定资产	其他减少	
生产设备	591,965.17	1,936,304.61	0.00	0.00	2,528,269.78
合计	591,965.17	1,936,304.61	0.00	0.00	2,528,269.78

(3) 截止2017年6月30日,在建工程未出现减值迹象,未计提在建工程减值准备。

万马科技股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2017年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

10. 无形资产

(1) 无形资产明细

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	672,350.43	50,103,912.81
2. 本期增加金额	0.00	5,982.91	5,982.91
(1) 购置	0.00	5,982.91	5,982.91
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00
4. 期末余额	49,431,562.38	678,333.34	50,109,895.72
二、累计摊销			
1. 期初余额	4,310,734.94	512,682.43	4,823,417.37
2. 本期增加金额	507,667.26	36,339.09	544,006.35
(1) 计提	507,667.26	36,339.09	544,006.35
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00
4. 期末余额	4,818,402.20	549,021.52	5,367,423.72
三、减值准备			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	44,613,160.18	129,311.82	44,742,472.00
2. 期初账面价值	45,120,827.44	159,668.00	45,280,495.44

(2) 报告期末, 本公司无设定抵押的无形资产。2017年7月6日, 本公司与中国农业银行股份有限公司临安市支行签订《最高额抵押合同》, 以房地产设定抵押, 详见“十三、1. 资产负债表日后事项”。

11. 长期待摊费用

项目	2016年12月31日	本期增加	本期摊销	2017年6月30日
模具及装修等	830,596.64	93,316.00	353,203.03	570,709.61
合计	830,596.64	93,316.00	353,203.03	570,709.61

12. 递延所得税资产和递延所得税负债

项目	2017年6月30日		2016年12月31日	
	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	7,212,877.14	1,081,931.57	6,490,435.52	973,565.33
存货跌价准备	4,935,818.41	740,372.76	5,130,526.69	769,579.00
合计	12,148,695.55	1,822,304.33	11,620,962.21	1,743,144.33

万马科技股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

13. 资产减值准备

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2017 年 6 月 30 日
			转回	转销	
坏账准备	6,490,435.52	779,934.75	57,493.13	0.00	7,212,877.14
存货跌价准备	5,130,526.69	3,369,023.55	13,762.76	3,549,969.07	4,935,818.41
合计	11,620,962.21	4,148,958.30	71,255.89	3,549,969.07	12,148,695.55

14. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
保证借款	19,000,000.00	29,000,000.00
合计	19,000,000.00	29,000,000.00

(2) 接受担保

截止 2017 年 6 月 30 日, 保证借款 1,900 万元由张德生与浙江万马投资集团有限公司提供担保。

15. 应付票据

票据种类	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	1,800,000.00	3,921,476.00
合计	1,800,000.00	3,921,476.00

16. 应付账款

(1) 应付账款

项目	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
合计	160,191,820.95	136,482,286.84
其中: 1 年以上	24,473,917.02	12,596,631.26

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	2017 年 6 月 30 日	未偿还或结转的原因
杭州通达互联科技有限公司	2,156,317.72	尚未结算
浙江维移光网通信科技有限公司	1,640,210.27	尚未结算
宁波普诚通信科技有限公司	1,337,242.68	尚未结算
杭州富阳捷达通讯设备厂	4,113,604.94	尚未结算

万马科技股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2017年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2017年6月30日	未偿还或结转的原因
杭州富阳久固通信器材有限公司	2,040,644.06	尚未结算
杭州雷特通信技术有限公司	2,320,077.51	尚未结算
临安协力塑件有限公司	1,270,123.73	尚未结算
杭州富阳富晨通信设备有限公司	1,639,693.68	尚未结算
杭州天强通讯成套设备厂	1,636,603.76	尚未结算
杭州天盈金属制品有限公司	1,405,177.10	尚未结算
合计	19,559,695.45	—

17. 预收款项

项目	2017年6月30日	2016年12月31日
合计	5,981,846.83	3,712,690.58
其中:1年以上	0.00	0.00

18. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年6月30日
短期薪酬	6,752,462.74	19,390,892.41	23,097,483.47	3,045,871.68
离职后福利-设定提存计划	217,935.15	1,466,061.98	1,461,570.75	222,426.38
合计	6,970,397.89	20,856,954.39	24,559,054.22	3,268,298.06

(3) 短期薪酬

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年6月30日
工资、奖金、津贴和补贴	6,022,504.37	17,394,176.00	20,780,683.35	2,635,997.02
职工福利费	0.00	103,328.81	103,328.81	0.00
社会保险费	146,001.40	974,255.67	987,349.82	132,907.25
其中:医疗保险费	87,174.06	769,515.54	758,490.77	98,198.83
工伤保险费	51,562.83	157,016.51	182,324.84	26,254.50
生育保险费	7,264.51	47,723.62	46,534.21	8,453.92
住房公积金	0.00	539,765.61	539,765.61	0.00
工会经费和职工教育经费	583,956.97	379,366.32	686,355.88	276,967.41
合计	6,752,462.74	19,390,892.41	23,097,483.47	3,045,871.68

万马科技股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2017年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 设定提存计划

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年6月30日
基本养老保险	203,406.14	1,381,519.98	1,370,169.62	214,756.50
失业保险费	14,529.01	84,542.00	91,401.13	7,669.88
合计	217,935.15	1,466,061.98	1,461,570.75	222,426.38

19. 应交税费

项目	2017年6月30日	2016年12月31日
增值税	5,450,631.69	1,392,621.80
企业所得税	4,293,454.08	7,000,945.09
城市维护建设税	276,338.51	70,232.85
教育费附加	165,803.10	42,139.71
地方教育费附加	110,535.40	28,093.14
土地使用税	0.00	528,596.16
房产税	0.00	754,932.53
印花税	13,471.64	5,942.70
代扣代缴个人所得税	122,497.72	208,768.55
残疾人保障金	55,456.56	32,226.73
合计	10,488,188.70	10,064,499.26

20. 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	2017年6月30日	2016年12月31日
应付运费	4,638,358.00	2,460,288.20
保证金	4,456,555.66	3,974,616.43
应付服务费	16,349,914.62	15,831,498.49
应付业务费	2,204,670.16	2,429,061.55
外部单位业务往来	6,520,112.71	1,501,802.74
合计	34,169,611.15	26,197,267.41

(2) 账龄超过1年的其他应付款,主要为各项保证金。

万马科技股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

21. 股本

单位: 万元

项目	2016年 12月31日	本期变动增减(+、-)					2017年 06月30日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	10,050.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10,050.00

(续)

项目	2015年 12月31日	本期变动增减(+、-)					2016年 12月31日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	10,050.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10,050.00

(续)

项目	2014年 12月31日	本期变动增减(+、-)					2015年 12月31日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	5,020.00	2,470.00	0.00	0.00	2,560.00	5,030.00	10,050.00

(续)

项目	2013年 12月31日	本期变动增减(+、-)					2014年 12月31日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	5,020.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5,020.00

2015 年股本-其他增加, 系根据 2015 年 3 月 28 日本公司股东会决议、修改公司章程规定, 以截止 2014 年 12 月 31 日的未分配利润, 按登记在册的全体股东以出资比例转增实收资本 2,560 万元。

2015 年发行新股系本公司全体股东于 2015 年 7 月 10 日以货币资金出资 2,470 万元。本次出资完成后, 本公司的注册资本和实收资本均为 10,050 万元。

根据 2015 年 7 月董事会决议、发起人协议和公司章程的规定, 本公司以截至 2015 年 5 月 31 日经审计后净资产 124,900,547.20 元折合股本 10,500 万元, 整体变更设立股份有限公司。

本公司股本变动情况参见本附注一。

22. 资本公积

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年6月30日
股本溢价	24,400,547.20	0.00	0.00	24,400,547.20
合计	24,400,547.20	0.00	0.00	24,400,547.20

万马科技股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2017年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续)

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年12月31日
股本溢价	24,400,547.20	0.00	0.00	24,400,547.20
其他	2,375,520.25	0.00	2,375,520.25	0.00
合计	26,776,067.45	0.00	2,375,520.25	24,400,547.20

(续)

项目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年12月31日
股本溢价	0.00	24,400,547.20	0.00	24,400,547.20
其他	0.00	2,375,520.25	0.00	2,375,520.25
合计	0.00	26,776,067.45	0.00	26,776,067.45

资本公积—股本溢价系根据本公司 2015 年 7 月董事会决议、发起人协议和公司章程的规定,本公司以截至 2015 年 5 月 31 日经审计后净资产 124,900,547.20 元折股,整体变更设立股份有限公司。上述净资产折合股本为 100,500,000.00 元,其余 24,400,547.20 元计入资本公积。

23. 盈余公积

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年6月30日
法定盈余公积	7,212,083.92	0.00	0.00	7,212,083.92
合计	7,212,083.92	0.00	0.00	7,212,083.92

(续)

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年12月31日
法定盈余公积	3,520,513.57	3,691,570.35	0.00	7,212,083.92
合计	3,520,513.57	3,691,570.35	0.00	7,212,083.92

(续)

项目	2014年12月31日	本期增加	本期减少*	2015年12月31日
法定盈余公积	7,464,201.95	3,520,513.57	7,464,201.95	3,520,513.57
任意盈余公积	1,607,166.92	0.00	1,607,166.92	0.00
合计	9,071,368.87	3,520,513.57	9,071,368.87	3,520,513.57

(续)

项目	2013年12月31日	本期增加	本期减少	2014年12月31日
法定盈余公积	6,866,775.00	597,426.95	0.00	7,464,201.95
任意盈余公积	1,607,166.92	0.00	0.00	1,607,166.92
合计	8,473,941.92	597,426.95	0.00	9,071,368.87

万马科技股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

*2015 年盈余公积减少系本公司于 2015 年 7 月整体变更为股份有限公司, 以截至 2015 年 5 月 31 日经审计后净资产折股整体变更设立股份有限公司。

24. 未分配利润

项目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度	2014 年度
上期期末的金额	51,589,960.81	15,990,307.39	33,073,285.29	28,633,541.32
加: 期初未分配利润调整数	0.00	0.00	0.00	0.00
本期期初的金额	51,589,960.81	15,990,307.39	33,073,285.29	28,633,541.32
加: 本期净利润	25,432,991.08	36,915,703.52	33,766,714.00	5,037,170.92
减: 提取法定盈余公积	0.00	3,691,570.35	3,520,513.57	597,426.95
减: 应付普通股股利	0.00	0.00	6,400,000.00	0.00
减: 转作股本的普通股股利	0.00	0.00	25,600,000.00	0.00
减: 整体改制	0.00	0.00	15,329,178.33	0.00
加: 其他	0.00	2,375,520.25	0.00	0.00
本期期末的金额	77,022,951.89	51,589,960.81	15,990,307.39	33,073,285.29

2015 年分配股利系根据 2015 年 3 月 28 日本公司股东会决议、修改公司章程规定, 本公司以截止 2014 年 12 月 31 日未分配利润向全体股东按出资比例转增资本增加实收资本 2,560 万元, 分配股利 640 万元。

根据本公司 2015 年 7 月董事会决议、发起人协议和公司章程的规定, 本公司以截止 2015 年 5 月 31 日经审计后净资产折股, 整体变更设立股份有限公司。

25. 营业收入、营业成本

项目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度	2014 年度
主营业务收入	206,294,014.50	369,696,014.65	377,206,194.15	247,409,609.62
其他业务收入	164,895.12	855,414.00	2,563,144.32	547,676.92
合计	206,458,909.62	370,551,428.65	379,769,338.47	247,957,286.54
主营业务成本	114,686,426.47	200,972,223.06	206,658,989.09	156,556,654.11
其他业务成本	0.00	70,641.11	1,442,603.66	0.00
合计	114,686,426.47	201,042,864.17	208,101,592.75	156,556,654.11

(1) 主营业务—按行业分类

行业名称	项目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度	2014 年度
通信行业	主营业务收入	172,380,955.17	328,631,812.39	357,697,260.95	235,585,821.73
	主营业务成本	94,900,660.71	173,736,809.28	194,667,353.82	150,613,644.30

万马科技股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2017年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

行业名称	项目	2017年1-6月	2016年度	2015年度	2014年度
医疗产品行业	主营业务收入	33,913,059.33	41,064,202.26	19,508,933.20	11,823,787.89
	主营业务成本	19,785,765.76	27,235,413.78	11,991,635.27	5,943,009.81

(2) 主营业务-按地区分类

项目	2017年1-6月	2016年度	2015年度	2014年度
主营业务收入				
华东地区	73,880,649.77	167,738,005.53	174,979,292.21	129,968,982.99
东北地区	36,388,944.23	57,495,914.66	78,725,880.54	37,239,265.45
西北地区	3,453,645.82	34,241,982.44	48,258,472.54	15,411,042.54
华南地区	47,471,589.85	46,855,291.90	44,755,879.56	19,925,584.43
华中地区	23,087,919.26	27,827,253.65	13,418,697.22	17,156,591.82
华北地区	15,712,927.59	11,960,839.56	8,134,708.42	15,567,249.50
西南地区	3,981,235.45	22,203,772.84	6,133,643.98	9,704,148.50
其他地区	2,317,102.53	1,372,954.07	2,799,619.68	2,436,744.39
合计	206,294,014.50	369,696,014.65	377,206,194.15	247,409,609.62
主营业务成本				
华东地区	39,745,557.98	91,222,154.86	98,436,192.71	86,249,493.17
东北地区	22,063,770.07	28,799,397.26	38,346,987.28	21,948,128.89
西北地区	1,746,281.83	17,762,913.35	26,068,505.29	7,625,972.50
华南地区	26,736,333.37	26,837,032.61	25,108,350.76	13,189,400.68
华中地区	12,794,775.81	15,794,610.54	7,295,562.34	10,603,753.72
华北地区	7,595,449.61	8,540,054.98	3,988,574.67	8,516,874.04
西南地区	2,986,024.24	11,673,309.58	4,619,527.31	7,634,594.52
其他地区	1,018,233.56	342,749.88	2,795,288.73	788,436.59
合计	114,686,426.47	200,972,223.06	206,658,989.09	156,556,654.11

(3) 营业收入前五名占比情况

项目	2017年1-6月	2016年度	2015年度	2014年度
前五名客户销售收入总额	40,410,785.75	98,840,619.03	108,802,882.86	43,276,824.80
占营业收入总体比重	19.57%	26.67%	28.65%	17.45%

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。

26. 营业税金及附加

项目	2017年1-6月	2016年度	2015年度	2014年度
营业税	0.00	0.00	9,007.20	4,220.46

万马科技股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度	2014 年度
城市维护建设税	1,037,490.86	1,496,504.78	1,468,544.35	827,780.55
教育费附加	622,494.51	897,902.88	880,108.52	496,668.33
地方教育费附加	414,996.34	598,601.90	586,739.03	331,112.23
水利建设基金	0.00	259,261.05	378,378.47	249,009.61
房产税	377,466.27	358,670.37	0.00	0.00
土地使用税	264,298.08	263,903.34	0.00	0.00
车船使用税	660.00	5,040.00	0.00	0.00
印花税	50,571.44	155,823.42	0.00	0.00
残保金	128,661.89	133,711.68	0.00	0.00
合计	2,896,639.39	4,169,419.42	3,322,777.57	1,908,791.18

27. 销售费用

项目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度	2014 年度
服务费	15,663,352.80	31,676,010.42	34,348,950.00	14,998,288.21
运输费	5,917,757.99	12,709,499.35	17,265,824.52	10,714,747.44
业务费	3,709,121.11	7,634,387.47	8,589,550.78	4,986,103.70
职工薪酬	4,988,757.48	11,062,499.05	8,344,942.67	5,635,538.11
业务招待费	2,274,927.16	5,167,899.08	5,698,912.78	4,972,130.95
差旅费	2,303,168.39	5,504,616.63	4,635,703.47	3,470,986.16
招投标费	340,461.34	560,305.30	1,499,963.80	1,087,970.51
其他费用	1,807,082.50	2,809,673.78	1,765,460.29	1,964,642.34
合计	37,004,628.77	77,124,891.08	82,149,308.31	47,830,407.42

2016 年度销售费用比 2015 年度有所减少, 主要因为 2016 年运价调整及发出商品减少使得运费减少所致。2015 年度销售费用比 2014 年度增加较多, 主要因为 2015 年度营业收入大幅增加使得服务费、运输费等均增加较多。

28. 管理费用

项目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度	2014 年度
技术开发费	7,919,584.11	15,062,998.24	13,720,300.73	11,515,709.62
薪酬福利	6,185,097.03	12,989,753.05	12,585,467.68	8,382,728.89
业务招待费	542,460.00	1,942,370.30	2,512,699.49	1,563,054.22
折旧及摊销	1,150,207.84	2,271,461.14	1,948,863.51	1,519,765.32
中介机构服务费	14,680.94	333,444.72	1,616,048.84	163,356.93
税金	0.00	752,540.64	1,599,174.00	1,176,495.41
车辆费用	360,496.56	783,370.10	835,039.61	768,520.90
差旅费	351,580.41	1,337,693.78	813,135.12	728,864.48
办公费	245,081.54	632,370.48	713,176.34	740,114.71

万马科技股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度	2014 年度
租赁及装修	535,111.99	973,704.28	667,008.49	322,205.99
其他费用	787,665.42	3,002,442.74	2,103,484.94	1,683,495.79
合计	18,091,965.84	40,082,149.47	39,114,398.75	28,564,312.26

29. 财务费用

项目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度	2014 年度
利息支出	672,211.72	2,202,658.54	7,462,923.93	9,036,483.24
减: 利息收入	366,130.00	1,174,104.58	1,327,665.06	815,463.01
加: 汇兑损失	13,049.35	4,419.42	-38,366.94	13,616.95
加: 手续费支出	27,037.21	62,131.39	92,577.25	58,464.46
合计	346,168.28	1,095,104.77	6,189,469.18	8,293,101.64

2014 年-2017 年 6 月财务费用逐年减少, 主要因为银行借款减少使得利息支出逐年下降。

30. 资产减值损失

项目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度	2014 年度
坏账损失	722,441.62	1,483,855.67	1,974,715.85	567,818.77
存货跌价损失	3,355,260.79	4,400,004.22	1,682,911.46	742,366.85
合计	4,077,702.41	5,883,859.89	3,657,627.31	1,310,185.62

31. 其他收益

产生其他收益来源	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度	2014 年度
软件产品增值税即征即退	731,649.61	0.00	0.00	0.00
合计	731,649.61	0.00	0.00	0.00

32. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度	2014 年度
非流动资产处置利得	0.00	647.85	4,346.05	129.77
其中: 固定资产处置利得	0.00	647.85	4,346.05	129.77
政府补助	150,000.00	2,441,508.58	787,586.67	931,424.00
其他	0.00	0.00	40,992.26	4,600.00
合计	150,000.00	2,442,156.43	832,924.98	936,153.77

万马科技股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别说明外，均以人民币元列示)

(续)

项目	其中：计入当期非经常性损益的金额			
	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度	2014 年度
非流动资产处置利得	0.00	647.85	4,346.05	129.77
其中：固定资产处置利得	0.00	647.85	4,346.05	129.77
政府补助	150,000.00	2,441,508.58	787,586.67	931,424.00
其他	0.00	0.00	40,992.26	4,600.00
合计	150,000.00	2,442,156.43	832,924.98	936,153.77

万马科技股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2017年6月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

(2) 政府补助

项目	2017年1-6月	2016年度	2015年度	2014年度	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
临安市 812 人才培养经费	20,000.00	0.00	0.00	0.00	临安市“812”人才培养工程领导小组办公室《关于公布临安市十三五“812”人才培养工程第一批培养人选及第一次经费拨付的通知》临人培办[2017]1号	与收益相关
科技政策兑现奖励资金(浙江省科技型中小企业)	10,000.00	0.00	0.00	0.00	临安市科学技术局、临安市财政局《关于要求兑现 2016 年推进科技创新加快科技成果转化第一批财政资助奖励和配套的请示》临科字[2017]16号	与收益相关
整治彩钢瓦的环境补贴收入	120,000.00	0.00	0.00	0.00	临安市太湖源镇企业办公室关于对万马科技、万马天屹补助的情况说明	与收益相关
企业利用资本市场扶持奖励资金	0.00	1,350,000.00	0.00	0.00	临安市人民政府临安市人民政府关于进一步推动企业利用资本市场加快发展的若干政策意见临政函[2014]113号	与收益相关
钱江特聘专家工作津贴	0.00	250,000.00	170,000.00	30,000.00	杭州市财政局、杭州市人力资源和社会保障局《关于核拨杭州市钱江特聘专家工作津贴的通知》(杭财行[2014]600号、杭财行[2015]63号)	与收益相关
临安财政局环保补助	0.00	12,000.00	0.00	0.00	临安市环保局、临安市财政局关于下达 2015 年省级环境保护专项资金的 通知临环保[2016]8号	与收益相关
专利资助	0.00	64,000.00	50,000.00	57,000.00	杭州市财政局和杭州市科技局关于杭州市专利专项资金管理方法的通知杭政办函[2009]287号;临安市科学技术局、临安市财政局《关于要求下拨 2014 年 1-6 月专利资助的请示》(临科字[2014]29号);杭州市科学技术局文件《关于发放 2010 年度杭州市专利示范、试点企业资助资金的通 知》(杭科知[2011]143号)	与收益相关
城镇土地使用税减免款	0.00	0.00	152,140.67	0.00	临安市地方税务局《关于开展调整城镇土地使用税政策促进土地集约节约利用试点工作的通知》(临地税优批[2015]787号)	与收益相关
水利建设基金减免款	0.00	340,402.00	149,406.00	154,424.00	浙江省财政厅、浙江省地方税务局《关于印发浙江省地方水利建设基金征收和减免管理办法的通知(浙财综[2012]130号)	与收益相关
企业职工技能培训先进单位奖励	0.00	0.00	100,000.00	40,000.00	临安市人力资源和社会保障局《关于表彰 2014 年度临安市企业职工技能培训先进单位的通知》(临人社发[2015]9号)、《关于表彰 2013 年度临安市企业职工技能培训先进单位通知》(临人社发[2014]27号)	与收益相关

万马科技股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2017年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2017年1-6月	2016年度	2015年度	2014年度	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
企业创新财政奖励	0.00	0.00	72,000.00	0.00	临安市经济和信息化局、临安市财政局《市经信局、市财政局关于要求审定兑现2014年度工业财政奖励项目及资金(企业创新)的请示》(临经信高新[2015]126号)	与收益相关
安排就业补贴	0.00	0.00	40,040.00	0.00	临安市人事局《关于做好<临安市选拔高校毕业生到企业工作实施办法(试行)>有关工作的通知》(临人字[2009]91号)	与收益相关
环保淘汰补助资金	0.00	0.00	28,000.00	0.00	临安市环境保护局、临安市财政局《关于下达临安市第八批黄标柴油车淘汰补助资金的通知》(临环保[2015]110号)	与收益相关
企业信息化财政奖励	0.00	149,400.00	16,000.00	0.00	临安市经济和信息化局、临安市财政局《市经信局、市财政局关于要求审定兑现2014年度工业财政奖励项目资金(信息化、工业设计)的请示》(临经信信息[2015]120号)	与收益相关
专业技术人才知识更新工程资助	0.00	10,000.00	10,000.00	0.00	杭州市人力资源和社会保障局、杭州市财政局《关于印发《2015年度全市专业技术人才知识更新工程资助计划》的通知》(杭人社发[2015]169号)	与收益相关
先进奖励	0.00	0.00	0.00	300,000.00	杭州市财政局、杭州市经济和信息化委员会《关于下达2012年度“腾笼换鸟”先进奖励资金的通知》(杭财企[2013]1593号);中共太湖源镇委员会、太湖源镇人民政府《关于表彰2012年度企业各项先进的通知》(太委[2013]9号)	与收益相关
质量强市财政补贴资金	0.00	0.00	0.00	200,000.00	临安市人民政府《临安市人民政府关于表彰2013年度临安市政府质量奖获奖企业的通报》(临政函[2014]44号)	与收益相关
两化融合财政补助	0.00	0.00	0.00	100,000.00	浙江省经济和信息化委员会《工业和信息化部办公厅关于印发2014年两化融合管理体系贯标工作方案和贯标试点企业名单的通知》(工信部信函[2014]281号)	与收益相关
工业政策扶持资金	0.00	0.00	0.00	50,000.00	临安市人民政府《临安市人民政府关于兑现2012年度战略性新兴产业培育资金和企业自主创新扶持资金的通知》(临政函[2013]92号)	与收益相关
土地使用税(2015年度)	0.00	256,406.58	0.00	0.00	《中华人民共和国城镇土地使用税暂行条例》和《国家税务总局关于下放城镇土地使用税困难减免税审批权限有关事项的公告》(2014年第1号)	与收益相关
其他1万元以下项目	0.00	9,300.00	0.00	0.00		与收益相关
合计	150,000.00	2,441,508.58	787,586.67	931,424.00		—

万马科技股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

33. 营业外支出

项目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度	2014 年度
非流动资产处置损失	0.00	117,915.08	37,347.57	40,174.08
其中: 固定资产处置损失	0.00	117,915.08	37,347.57	40,174.08
资产盘亏损失	0.00	0.00	33,670.55	0.00
违约金及赔偿支出	0.00	57,713.60	150,000.00	60,031.85
其他	178.89	565.22	299.37	0.00
合计	178.89	176,193.90	221,317.49	100,205.93

(续)

项目	其中: 计入当期非经常性损益的金额			
	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度	2014 年度
非流动资产处置损失	0.00	117,915.08	37,347.57	40,174.08
其中: 固定资产处置损失	0.00	117,915.08	37,347.57	40,174.08
资产盘亏损失	0.00	0.00	33,670.55	0.00
违约金及赔偿支出	0.00	57,713.60	150,000.00	60,031.85
其他	178.89	565.22	299.37	0.00
合计	178.89	176,193.90	221,317.49	100,205.93

34. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度	2014 年度
当年所得税费用	4,883,018.10	7,240,945.09	6,260,833.97	521,705.09
递延所得税费用	-79,160.00	-737,546.23	-423,704.93	-83,751.17
合计	4,803,858.10	6,503,398.86	5,837,129.04	437,953.92

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度	2014 年度
本期合并利润总额	30,236,849.18	43,419,102.38	37,845,772.09	4,329,782.15
按法定/适用税率计算所得税费用	4,535,527.38	6,512,865.36	5,676,865.81	649,467.33
子公司适用不同税率的影响	0.00	0.00	-319,677.14	-208,244.13
调整以前期间所得税的影响	0.00	0.00	38,140.93	488,856.57
非应税收入的影响	0.00	0.00	0.00	0.00
不可抵扣的成本费用和损失的影响	268,330.72	1,043,930.69	630,169.80	-202,994.32
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	0.00	0.00	750,877.57	520,610.31
研发费用加计扣除的影响	0.00	-1,053,397.19	-939,247.93	-809,741.84

万马科技股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度	2014 年度
所得税费用	4,803,858.10	6,503,398.86	5,837,129.04	437,953.92

35. 现金流量表

(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	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度	2014 年度
利息收入	366,130.00	1,174,104.58	1,248,047.08	815,463.01
财政补助	150,000.00	1,844,700.00	787,586.67	931,424.00
保证金	612,000.00	126,000.00	80,000.00	30,000.00
外部单位业务往来	63,220.65	68,879.84	281,468.65	1,323,264.44
其他	0.00	0.00	39,942.26	4,600.00
合计	1,191,350.65	3,213,684.42	2,437,044.66	3,104,751.45

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度	2014 年度
销售费用	28,052,692.21	60,888,753.41	48,194,150.39	44,566,320.47
管理费用	2,300,400.07	7,447,886.86	9,942,557.89	6,091,517.51
保证金	0.00	0.00	979,984.68	587,358.00
外部单位业务往来	7,833,809.24	20,793,884.86	15,907,152.64	2,178,240.41
营业外支出	178.89	58,278.82	183,763.29	28,931.87
银行手续费	27,037.21	62,131.39	92,577.25	58,464.46
合计	38,214,117.62	89,250,935.34	75,300,186.14	53,510,832.72

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度	2014 年度
收回关联方拆出资金	0.00	0.00	2,750,000.00	0.00
收到拆出资金占用费	0.00	0.00	79,589.59	0.00
合计	0.00	0.00	2,829,589.59	0.00

4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度	2014 年度
关联方资金拆出	0.00	0.00	0.00	2,750,000.00
合计	0.00	0.00	0.00	2,750,000.00

5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度	2014 年度
三个月以上到期的保证金减少额	0.00	1,211,545.89	0.00	160,586.56

万马科技股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度	2014 年度
关联方往来款	0.00	0.00	4,700,000.00	0.00
合计	0.00	1,211,545.89	4,700,000.00	160,586.56

6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度	2014 年度
三个月以上到期的 保证金增加额	2,122,725.15	0.00	5,995,013.65	0.00
合计	2,122,725.15	0.00	5,995,013.65	0.00

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度	2014 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:				
净利润	25,432,991.08	36,915,703.52	32,008,643.05	3,891,828.23
加: 资产减值准备	4,077,702.41	5,883,859.89	3,657,627.31	1,310,185.62
固定资产折旧	2,925,315.54	6,046,718.72	6,337,963.65	5,872,242.45
无形资产摊销	544,006.35	1,104,458.76	1,170,962.97	904,755.49
长期待摊费用摊销	353,203.03	1,045,952.57	1,360,699.16	951,434.82
处置固定资产等长期资产损失 (收益以“-”填)	0.00	117,267.23	33,001.52	40,044.31
固定资产报废损失(收益以“-” 填列)	0.00	0.00	206.63	0.00
公允价值变动损益(收益以“-” 填列)	0.00	0.00	0.00	0.00
财务费用(收益以“-”填列)	672,211.72	2,202,658.54	7,612,614.07	9,036,483.24
投资损失(收益以“-”填列)	0.00	0.00	0.00	0.00
递延所得税资产减少(增加以 “-”填列)	-79,160.00	-737,546.23	-423,704.93	-83,751.17
递延所得税负债增加(减少以 “-”填列)	0.00	0.00	0.00	0.00
存货的减少(增加以“-”填 列)	10,910,440.98	10,099,857.12	-3,663,177.08	-11,506,011.42
经营性应收项目减少(增加以 “-”填列)	-58,049,214.28	-17,506,478.04	-8,291,180.80	-28,317,322.62
经营性应付项目增加(减少以 “-”填列)	28,395,444.55	-29,160,345.85	63,544,204.33	32,303,505.41
其他	0.00	0.00	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	15,182,941.38	16,012,106.23	103,347,859.88	14,403,394.36
2. 现金及现金等价物净变动情况:				
现金的期末余额	54,404,677.59	55,705,361.97	88,923,403.58	73,146,922.99
减: 现金的期初余额	55,705,361.97	88,923,403.58	73,146,922.99	54,550,276.35
加: 现金等价物的期末余额	0.00	0.00	0.00	0.00
减: 现金等价物的期初余额	0.00	0.00	0.00	0.00

万马科技股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度	2014 年度
现金及现金等价物净增加额	-1,300,684.38	-33,218,041.61	15,776,480.59	18,596,646.64

(3) 当期收到的处置子公司的现金净额

项目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度	2014 年度
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	0.00	0.00	2,250,000.00	0.00
其中: 南北联合信息科技有限公司	0.00	0.00	2,250,000.00	0.00
减: 丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	0.00	0.00	227,740.21	0.00
其中: 南北联合信息科技有限公司	0.00	0.00	227,740.21	0.00
处置子公司收到的现金净额	0.00	0.00	2,022,259.79	0.00

(4) 现金及现金等价物

项目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度	2014 年度
现金	54,404,677.59	55,705,361.97	88,923,403.58	73,146,922.99
其中: 库存现金	16,476.98	22,936.96	10,740.11	3,671.29
可随时用于支付的银行存款	11,708,465.31	54,847,307.20	4,656,483.57	16,278,030.50
可随时用于支付的其他货币资金	42,679,735.30	835,117.81	84,256,179.90	56,865,221.20
现金等价物	0.00	0.00	0.00	0.00
其中: 三个月内到期的债券投资	0.00	0.00	0.00	0.00
年末现金和现金等价物余额	54,404,677.59	55,705,361.97	88,923,403.58	73,146,922.99
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	0.00	0.00	0.00	0.00

36. 所有者权益变动表项目

所有者权益变动表中“其他”项详见本附注“一、公司的基本情况”、“六、21. 股本”至“六、24. 未分配利润”所述。

37. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2017年6月30日账面价值	受限原因
货币资金	12,264,734.40	保函和银行承兑汇票保证金
应收票据	2,342,898.00	开立应付票据

38. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
应收账款			104,618.41

万马科技股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2017年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中:美元	15,443.20	6.7744	104,618.41
应付账款			2,278.70
其中:美元	336.37	6.7744	2,278.70

(2) 境外经营实体

本公司报告期内无境外经营实体。

七、 合并范围的变化

1. 合并范围增加

报告期内,2014年新增控股子公司南北公司。

南北公司系由本公司与任萍、盛涛、杨建华于2014年9月10日共同投资设立,登记注册资本3,000万元。其中本公司认缴出资1,350万元,占注册资本的45.00%;杨建华认缴出资1,110万元,占注册资本的37.00%;任萍认缴出资300万元,占注册资本的10.00%;盛涛认缴出资240万元,占注册资本的8.00%。截止2015年1月4日,南北公司已收到各股东第一期出资500万元,其中本公司缴付225万元,任萍缴付50万,杨建华缴付185万元,盛涛缴付40万元。根据本公司与盛涛签订的《一致行动人协议》,本公司直接和间接共计持有南北公司53%表决权,控制南北公司,将其纳入合并财务报表范围。

南北公司的经营范围为:技术推广服务;计算机系统服务;软件开发;销售电子产品、机械设备、计算机、软件及辅助设备。

2. 处置子公司

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例(%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
南北联合信息科技有限公司	2,250,000.00	45.00	转让	2015-5-31	股东会决议、股权转让协议	2,375,520.25

万马科技股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2017年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

八、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 合并财务报表的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)		取得方式
				直接	间接	直接	间接	
南北联合信息科技有限公司	北京	北京	技术推广、软件开发	45.00	0.00	45.00	8.00	新设

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	2016年6月30日少数股东权益余额
南北联合信息科技有限公司	55.00	0.00	0.00	—

2015年5月31日,根据南北公司股东会决议、本公司与张德生签订的《股权转让协议》,本公司将所持有的南北公司全部股权(占注册资本的45%,其中实缴225万元,认缴1,125万元),以225万元的价格转让给张德生。本次转让后,本公司不再持有南北公司的股权和表决权,不再将其纳入合并财务报表范围。

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2015年5月31日					
	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
南北联合信息科技有限公司	7,061,224.28	293,681.35	7,354,905.63	7,633,839.52	0.00	7,633,839.52

(续)

子公司名称	2014年12月31日					
	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
南北联合信息科技有限公司	6,949,730.72	0.00	6,949,730.72	4,432,171.97	0.00	4,432,171.97

(续)

子公司名称	2015年1-5月发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
北京南北联合信息科技有限公司	2,165,087.44	-3,196,492.64	-3,196,492.64	-7,934,347.68

万马科技股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2017年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续)

子公司名称	2014年度发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
南北联合信息科技有限公司	0.00	-2,082,441.25	-2,082,441.25	-1,179,985.28

2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的情况

报告期内,本公司无在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的情况。

3. 未纳入合并财务报表范围的结构化主体

报告期内,本公司不存在未纳入合并财务报表范围的结构化主体。

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、远期结售汇等,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

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“六、38. 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2017年6月30日,本公司的带息债务主要为人民币的固定

万马科技股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2017年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

利率借款合同,金额合计为19,000,000.00元;于2016年12月31日金额合计为29,000,000.00元;于2015年12月31日金额合计为75,000,000.00元;于2014年12月31日金额合计为167,000,000.00元;

3) 价格风险

本公司以市场价格采购钢材等原材料,因此受到此等价格波动的影响。

(2) 信用风险

于2017年6月30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。2017年6月30日应收账款前五名金额合计为44,723,493.43元。

(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2017年6月30日,本公司尚未使用的银行借款额度为人民币27,442.00万元,均为短期银行借款额度。

万马科技股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本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,于2017年6月30日金额如下:

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	61,166,484.35	2,823,192.34	0.00	0.00	63,989,676.69
应收票据	2,372,898.00	0.00	0.00	0.00	2,372,898.00
应收账款	198,790,756.16	0.00	0.00	0.00	198,790,756.16
其它应收款	13,621,997.37	0.00	0.00	0.00	13,621,997.37
金融负债					
短期借款	19,000,000.00	0.00	0.00	0.00	19,000,000.00
应付票据	1,800,000.00	0.00	0.00	0.00	1,800,000.00
应付账款	160,191,820.95	0.00	0.00	0.00	160,191,820.95
其它应付款	34,482,028.15	0.00	0.00	0.00	34,482,028.15
应付职工薪酬	3,268,298.06	0.00	0.00	0.00	3,268,298.06

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所有者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。

(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。

万马科技股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

十、 关联方关系及其交易

(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先生。

(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 (单位: 万元)		持股比例 (%)	
	期末金额	期初金额	期末比例	期初比例
张德生	4,120.50	4,120.50	41.00	41.00
浙江万马投资集团有限公司	201.00	201.00	2.00	2.00

张德生先生为浙江万马投资集团有限公司的实际控制人。

2. 子公司

(1) 子公司

子公司名称	企业类型	注册地	业务性质	法人代表	组织机构代码
南北联合信息科技有限公司	有限责任	北京	技术服务、软件开发	杨建华	30678113-7

(2) 子公司的注册资本及其变化 (单位: 万元)

子公司名称	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 5 月 31 日
南北联合信息科技有限公司	460.00	40.00	0.00	500.00

(3) 对子公司的持股比例或权益及其变化

子公司名称	持股金额 (万元)		持股比例 (%)	
	2015 年 5 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	期末比例	期初比例
南北联合信息科技有限公司	0.00	225.00	0.00	45.00

3. 其他关联方

关联方名称	与本公司关系
万马联合控股集团有限公司	实际控制人控制的其他企业
浙江万马投资集团有限公司	实际控制人控制的其他企业
杭州骐骥投资管理有限公司	实际控制人控制的其他企业
浙江万马股份有限公司	实际控制人控制的其他企业

万马科技股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

关联方名称	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
浙江万马集团特种电子电缆有限公司	实际控制人控制的其他企业
浙江万马专用线缆科技有限公司	实际控制人控制的其他企业
浙江万马电缆有限公司	实际控制人控制的其他企业
浙江万马房地产集团有限公司	实际控制人控制的其他企业
临安万马蓝翔置业有限公司	实际控制人控制的其他企业
浙江天屹信息房地产开发有限公司	实际控制人控制的其他企业
扬州万马房地产开发有限公司	实际控制人控制的其他企业
浙江万马高分子材料有限公司	实际控制人控制的其他企业
无锡会通轻质材料股份有限公司	实际控制人控制的其他企业
广州会通轻质材料有限公司	实际控制人控制的其他企业
重庆会通新材料有限公司	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
浙江万马光伏有限公司	实际控制人控制的其他企业
浙江爱充网络科技有限公司	实际控制人控制的其他企业
山东万恩新能源科技有限公司	实际控制人控制的其他企业
万马联合新能源投资有限公司	实际控制人控制的其他企业
江苏万充新能源科技有限公司	实际控制人控制的其他企业
苏州万充新能源科技有限公司	实际控制人控制的其他企业
武汉万爱新能源科技有限公司	实际控制人控制的其他企业
宁波万爱新能源科技有限公司	实际控制人控制的其他企业
上海万遥新能源科技有限公司	实际控制人控制的其他企业
福州万充新能源科技有限公司	实际控制人控制的其他企业
北京万京新能源科技有限公司	实际控制人控制的其他企业
深圳万充新能源科技有限公司	实际控制人控制的其他企业
陕西万充新能源科技有限公司	实际控制人控制的其他企业
杭州万充电力工程有限公司	实际控制人控制的其他企业
浙江万马奔腾新能源产业有限公司	实际控制人控制的其他企业
重庆万充新能源科技有限公司	实际控制人控制的其他企业
上海骥驰实业有限公司	实际控制人控制的其他企业
上海骥云实业有限公司	实际控制人控制的其他企业

万马科技股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

关联方名称	与本公司关系
香港骐骥国际发展有限公司 (HONGKONG STEED INTERNATIONAL DEVELOPMENT LIMITED)	实际控制人控制的其他企业
万马 (香港) 有限公司 (WAN MA (HONGKONG) CO., LIMITED)	实际控制人控制的其他企业
曼拓伯科资源有限公司 (METASPARKR RESOURCES PTE. LTD)	实际控制人控制的其他企业
奥创科技有限责任公司 (OPTRUM TECHNOLOGY LLC)	实际控制人控制的其他企业
临安万马雨顺农业科技开发有限公司	实际控制人控制的其他企业
浙江万马海振光电科技有限公司	实际控制人控制的其他企业
浙江万马物业服务有限公司	实际控制人控制的其他企业
万马金控 (上海) 金融信息服务有限公司	实际控制人控制的其他企业
万马融资租赁 (上海) 有限公司	实际控制人控制的其他企业
上海灏兹投资管理有限公司	实际控制人控制的其他企业
杭州万马文化艺术品有限公司	实际控制人控制的其他企业
杭州瑞正科技有限公司	实际控制人控制的其他企业
杭州临安万马网络技术有限公司	实际控制人控制的其他企业
浙江万马益创电气有限公司	实际控制人控制的其他企业
万马供应链管理有限公司	实际控制人控制的其他企业
浙江万马融创投资有限公司	实际控制人控制的其他企业
杭州新万马餐饮管理有限公司	实际控制人控制的其他企业
浙江万马腾飞股权投资合伙企业 (有限合伙)	实际控制人控制的合伙企业
四川万马高分子材料有限公司	实际控制人控制的其他企业
无锡万充新能源科技有限公司	实际控制人控制的其他企业
浙江万马泰科新材料有限公司	实际控制人控制的其他企业
临安辰峻农业开发有限公司	董事长盛涛持股 51.00%公司
杭州麦粒文化创意有限公司	董事、总经理杨义谦持股 90.00%公司
杨建华	南北公司股东
任萍	南北公司股东
浙江电腾云光伏科技有限公司	重要关联方万马股份参股公司
浙江万马海立斯新能源有限公司	重要关联方万马股份参股公司
宁波多盛万马新能源科技有限公司	重要关联方万马联合新能源投资有限公司参股公司

万马科技股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

关联方名称	与本公司关系
浙江天屹实业有限公司	实际控制人控制的其他企业，2016 年 12 月注销
杭州骥业节能科技有限公司	实际控制人控制的其他企业，2017 年 7 月注销
盛 涛	公司董事；公司股东，持股比例为 33.71%；南北公司股东
张丹凤	公司董事；公司股东，持股比例为 9.00%
杨义谦	公司董事；公司股东，持股比例为 8.00%
张珊珊	公司股东，持股比例为 1.54%，公司实际控制人张德生的女儿
姚伟国	公司董事
张禾阳	公司董事
韩灵丽	公司独立董事
金心宇	公司独立董事
车磊	公司独立董事
刘金华	公司监事
姜燕军	公司监事
邵国江	公司监事
翁林炜	公司高级管理人员
胡英明	公司高级管理人员
赵红华	公司高级管理人员
徐亚国	公司高级管理人员
马雅军	公司高级管理人员
白剑	公司高级管理人员
郭峰	公司核心技术人员
江国强	公司核心技术人员
陈建平	公司核心技术人员
水少青	公司核心技术人员

(二) 关联交易

1. 购买商品

关联方名称	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度	2014 年度
浙江万马股份有限公司	0.00	0.00	31,189.23	0.00

万马科技股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2017年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方名称	2017年1-6月	2016年度	2015年度	2014年度
浙江万马天屹通信线缆有限公司	0.00	2,871.80	0.00	59,851.66
合计	0.00	2,871.80	31,189.23	59,851.66

2. 销售商品

关联方名称	2017年1-6月	2016年度	2015年度	2014年度
浙江万马新能源有限公司	570,335.00	275,470.08	89,675.21	446,103.00
浙江万马投资集团有限公司	0.00	0.00	4,145.30	0.00
浙江万马集团特种电子电缆有限公司	0.00	0.00	10,256.41	0.00
浙江万马房地产集团有限公司	0.00	0.00	0.00	20,692.31
浙江万马天屹通信线缆有限公司	0.00	2,594.87	0.00	0.00
万马融资租赁(上海)有限公司	5,005.12	0.00	0.00	0.00
合计	575,340.12	278,064.95	104,076.92	466,795.31

3. 转让资产

关联方名称	关联交易内容	2017年1-6月	2016年度	2015年度
张德生	转让南北公司股权	0.00	0.00	2,250,000.00
合计		0.00	0.00	2,250,000.00

4. 关联出租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	确认的租赁收益			
			2017年1-6月	2016年度	2015年度	2014年度
本公司	浙江万马新能源有限公司	房屋租赁	0.00	0.00	35,056.50	84,409.14

5. 关联担保情况

接受关联方担保信息详见本附注“六、14、短期借款(2)接受担保”。

6. 资金拆借

本公司2014年累计向南北公司提供借款230.00万元,2015年累计向南北公司提供借款470.00万元。双方签订了资金借用合同,借款利率为按照实际借款期间同期银行贷款基准利率上浮20%结算。南北公司已经分别于2015年1月6日、2015年5月29日偿还全部借款,并结清了利息费用。

本公司于2014年12月分别向南北公司股东盛涛、杨建华以及任萍提供借款40.00万元、185.00万元以及50.00万元。本公司和借款人签订了资金借用合同,借款利率按照实际借款

万马科技股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

期间银行同期贷款基准利率上浮15%结算。盛涛、杨建华以及任萍均于2015年5月29日偿还全部借款，并结清了利息费用。

7. 商标无偿使用

本公司与万马联合控股集团有限公司签订《商标使用许可协议》，协议约定本公司无偿使用万马联合控股集团有限公司拥有的三个图形商标，三个商标注册号分别为：1461865、4425477以及3613362。许可方式为普通许可，许可期限分别至2020年10月20日、2017年10月13日、2025年1月27日。2017年6月21日，本公司与万马集团签订《关于终止商标使用许可的协议》，自终止许可协议签署之日起，本公司不再使用万马集团拥有的商标。

8. 关键管理人员薪酬

项目名称	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度	2014 年度
薪酬合计	1,026,300.00	2,848,928.55	2,480,510.00	1,306,000.00

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	2017 年 6 月 30 日		2016 年 12 月 31 日	
		账面 余额	坏账 准备	账面 余额	坏账 准备
应收账款	浙江万马新能源有限公司	667,286.00	0.00	0.00	0.00

十一、 或有事项

截至 2017 年 6 月 30 日，本公司无应披露的重大或有事项。

十二、 承诺事项

截至 2017 年 6 月 30 日，本公司无应披露的重大承诺事项。

十三、 资产负债表日后事项

1. 2017 年 7 月 6 日，本公司与中国农业银行股份有限公司临安市支行签订《最高额抵押合同》，以房地产设定抵押，抵押担保的债权最高余额折合人民币 8,367 万元，担保期间自 2017 年 7 月 6 日起至 2020 年 7 月 5 日止。已抵押房产证号：临房权证太湖源字第 300090480-300090485 号，账面原值 54,260,070.33 元，累计折旧 10,831,337.99 元，账面净值 43,428,732.34 元；已抵押相关建设用地使用权号：临国用（2016）第 10574、10576、10580、10582、10584、10587 号，账面原值 49,431,562.38 元，累计摊销

万马科技股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

4,818,402.20 元，账面净值 44,613,160.18 元；同时签订《流动资金借款合同》，借款金额 900 万元，借款期限自 2017 年 7 月 12 日起至 2018 年 7 月 5 日止。

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 2017 年 6 月 30 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. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	2017 年 06 月 30 日				
	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	204,734,526.55	100.00	5,943,770.39	2.90	198,790,756.16
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	204,734,526.55	100.00	5,943,770.39	—	198,790,756.16

(续)

类别	2016 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	154,504,481.34	100.00	5,163,835.64	3.34	149,340,645.70
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	154,504,481.34	100.00	5,163,835.64	—	149,340,645.70

万马科技股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2017年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2017年6月30日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
6个月以内	135,242,351.14	0.00	0.00
7-12个月	44,087,692.07	2,204,384.60	5.00
1-2年	21,603,146.08	2,160,314.61	10.00
2-3年	2,184,023.90	546,005.98	25.00
3-4年	830,897.22	373,903.75	45.00
4-5年	363,584.82	236,330.13	65.00
5年以上	422,831.32	422,831.32	100.00
合计	204,734,526.55	5,943,770.39	—

(2) 2017年1-6月计提、转回(或收回)的坏账准备情况

2017年1-6月计提坏账准备779,934.75元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中国移动通信集团吉林有限公司	11,988,642.40	1年以内	5.86	98,885.06
中国电信股份有限公司安徽分公司	10,108,769.31	1年以内	4.94	199,144.35
中国移动通信集团广东有限公司江门分公司	8,850,617.22	0-6个月	4.32	0.00
中国电信集团公司辽宁省电信分公司	7,169,282.18	1年以内	3.50	175,363.01
中国电信股份有限公司上饶分公司	6,606,182.32	2年以内	3.23	388,982.58
合计	44,723,493.43	—	21.85	862,375.00

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	2017年06月30日				
	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	2,150,943.42	14.44	0.00	0.00	2,150,943.42
按信用风险特征组合计提	12,740,160.70	85.56	1,269,106.75	9.96	11,471,053.95

万马科技股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

类别	2017 年 06 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
坏账准备的其他应收款					
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	14,891,104.12	100.00	1,269,106.75	—	13,621,997.37

(续)

类别	2016 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	1,915,094.36	20.70	0.00	0.00	1,915,094.36
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	7,336,670.42	79.30	1,326,599.88	18.08	6,010,070.54
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	9,251,764.78	100.00	1,326,599.88	—	7,925,164.90

1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	2017 年 06 月 30 日余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
上市中介费	2,150,943.42	0.00	0.00	预计冲抵溢价发行收入
合计	2,150,943.42	0.00	0.00	—

2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2017 年 6 月 30 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内	7,988,944.98	0.00	0.00
7-12 个月	1,552,108.98	77,605.45	5.00
1-2 年	1,198,244.23	119,824.42	10.00
2-3 年	954,086.00	238,521.50	25.00
3-4 年	277,096.00	124,693.20	45.00
4-5 年	174,909.51	113,691.18	65.00
5 年以上	594,771.00	594,771.00	100.00
合计	12,740,160.70	1,269,106.75	—

万马科技股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

(2) 2017 年 1-6 月计提、转回 (或收回) 坏账准备情况

2017 年 1-6 月转回坏账准备金 57,493.13 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
保证金	10,383,867.89	5,546,611.53
备用金	990,344.98	593,160.92
上市中介费	2,150,943.42	1,915,094.36
外部单位业务往来	1,365,947.83	1,196,897.97
合计	14,891,104.12	9,251,764.78

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2017 年 6 月 30 日	账龄	占期末余额比例 (%)	坏账准备期末余额
中招国际招标有限公司	保证金	2,401,100.00	3 年以内	16.12	155.00
公诚管理咨询有限公司	保证金	1,238,968.62	4 年以内	8.32	326.86
中国移动通信有限公司	保证金	1,000,000.00	1 年以内	6.72	10,000.00
福建广电网络集团股份有限公司	保证金	603,000.00	2 年以内	4.05	31,800.00
福建省广电网络招标有限公司	保证金	522,000.00	6 个月以内	3.51	
合计	—	5,765,068.62	—	38.72	42,281.86

3. 营业收入、营业成本

项目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度	2014 年度
主营业务收入	206,294,014.50	369,696,014.65	377,206,194.15	247,409,609.62
其他业务收入	164,895.12	855,414.00	398,056.88	547,676.92
合计	206,458,909.62	370,551,428.65	377,604,251.03	247,957,286.54
主营业务成本	114,686,426.47	200,972,223.06	206,658,989.09	156,556,654.11
其他业务成本	0.00	70,641.11	73,943.41	0.00
合计	114,686,426.47	201,042,864.17	206,732,932.50	156,556,654.11

十六、 财务报告批准

本财务报告于2017年7月31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附注

2014年1月1日至2017年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 非经常性损益明细表

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

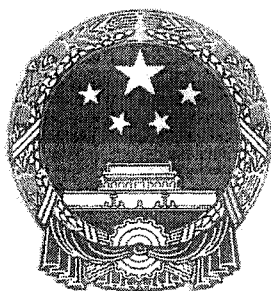
项目	2017年1-6月	2016年度	2015年度	2014年度
非流动资产处置损益	0.00	-117,267.23	-66,672.07	-40,044.31
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免	0.00	0.00	0.00	0.00
计入当期损益的政府补助	150,000.00	2,441,508.58	787,586.67	931,424.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-178.89	-58,278.82	-109,307.11	-55,431.85
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0.00	0.00	0.00	0.00
小计	149,821.11	2,265,962.53	611,607.49	835,947.84
所得税影响额	22,473.17	339,894.38	91,816.61	125,392.18
少数股东权益影响额（税后）	0.00	0.00	311.36	0.00
合计	127,347.94	1,926,068.15	519,479.52	710,555.66

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	报告期	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	2017年1-6月	12.95%	0.25	0.25
	2016年度	22.34%	0.37	0.37
	2015年度	27.31%	0.34	0.34
	2014年度	5.61%	0.05	0.05
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	2017年1-6月	12.88%	0.25	0.25
	2016年度	21.17%	0.35	0.35
	2015年度	26.89%	0.33	0.33
	2014年度	4.82%	0.04	0.04





营业执照

(副本) (3-1)

统一社会信用代码 91110101592354581W

名称 信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

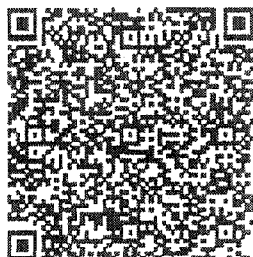
主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

执行事务合伙人 李晓英、张克、叶韶勋

成立日期 2012年03月02日

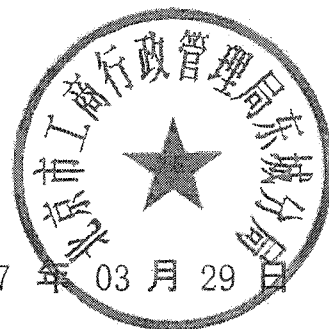
合伙期限 2012年03月02日至 2042年03月01日

经营范围 审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）



在线扫码获取详细信息

登记机关



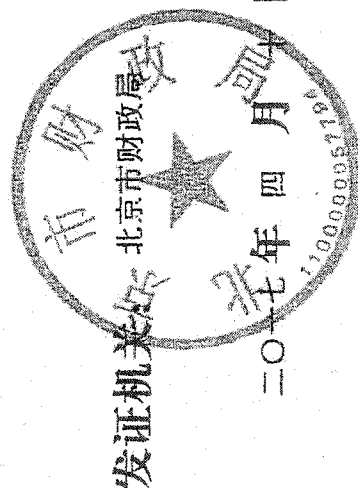
2017 年 03 月 29 日

提示：每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

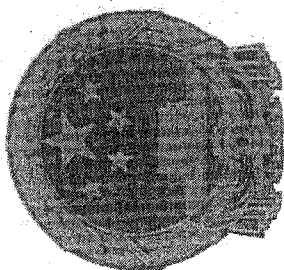
证书序号: NO. 019886

说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书

名称:

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师:

叶韶勋

办公场所:

北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式:

特殊普通合伙

会计师事务所编号:

11010136

注册资本(出资额):

3530万元

批准设立文号:

京财会计许可[2011]0056号

批准设立日期:

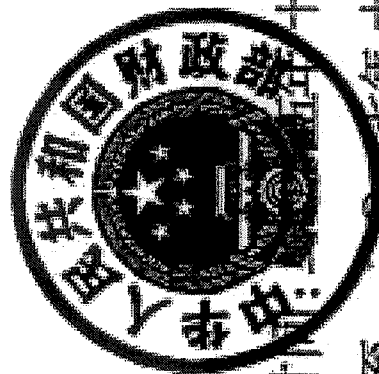
2011-07-07

证书序号: 000170

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
信永中和会计师事务所 (特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 张克

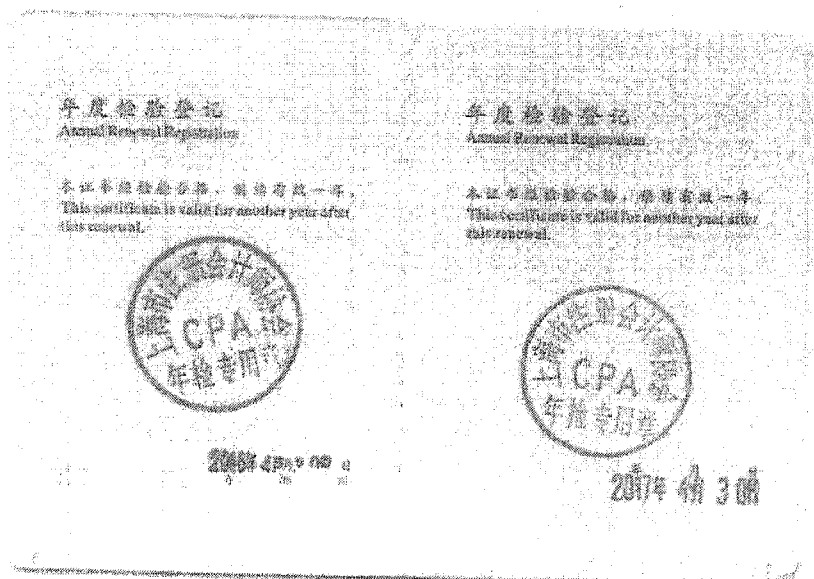
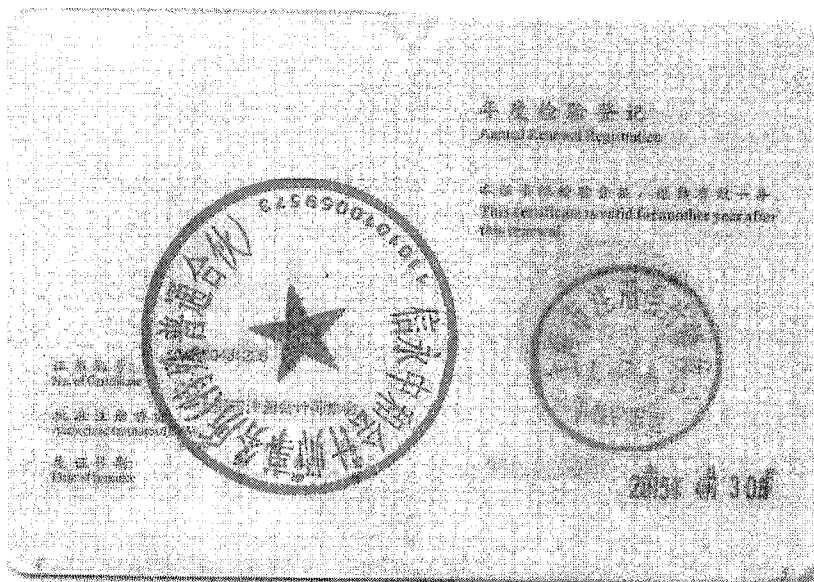
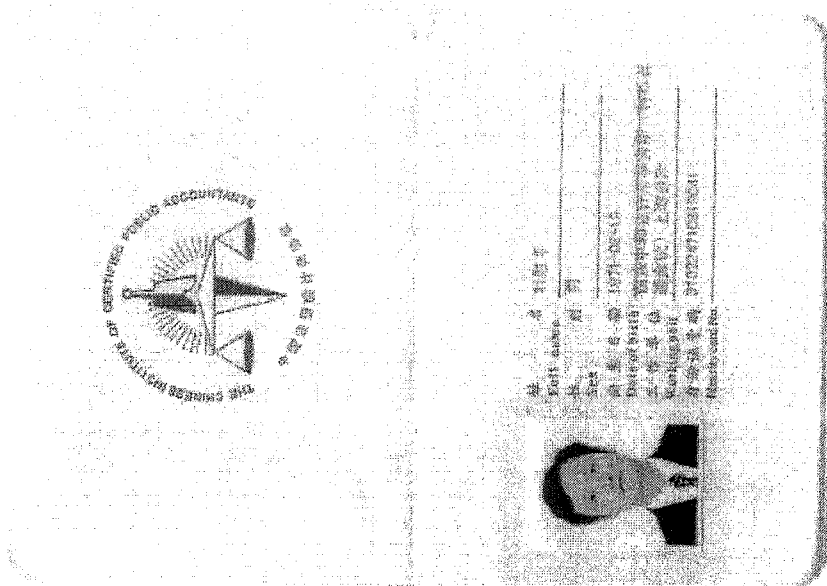


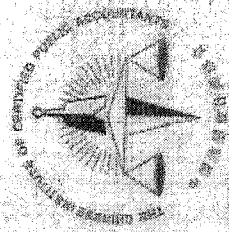
证书号: 16

发证时间: 二〇一七年十月

证书有效期至: 二〇一七年十月

二〇一七年十月





姓名: 严卫
性别: 男
出生日期: 1968-08-27
发证机关: 上海市注册会计师协会
工作单位: 上海分所
身份证号: 310107196808271129
执业证书号: 31010700021129

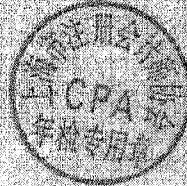
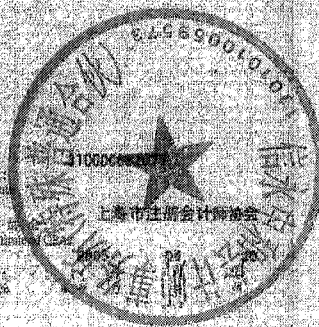


年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

杨中斌
Authorized Signature
发证日期
Date of Issuance

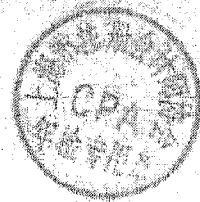


2017年11月

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2017年11月

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2017年11月