

浙江万马股份有限公司

2017 年度

审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报告	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-94



信永中和会计师事务所

ShineWing

certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

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

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

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



审计报告

XYZH/2018SHA10085

浙江万马股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了浙江万马股份有限公司（以下简称万马股份公司）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了万马股份公司 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于万马股份公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

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

1. 应收账款坏账准备的计提	
关键审计事项	审计中的应对
截至 2017 年 12 月 31 日，万马股份公司的应收账款余额为 2,677,480,718.11 元，坏账准备余额为 101,698,889.81 元，账面价值较高。若应收账款不能按期收回或无法收回而发生坏账，对财务报表影响	我们执行的主要审计程序如下： —我们审阅万马股份公司应收账款计提的内控流程，评估关键假设及数据的合理性。 —我们审阅万马股份公司应收账款的坏账准备计提过程，评估所采用坏账准备计提

较为重大，且坏账准备的计提涉及管理层的判断和估计，故列为关键审计事项。	会计政策的合理性。 —我们分析及比较万马股份公司本年度及过去应收账款的坏账准备的合理及一致性。 —我们与管理层讨论应收账款回收情况及可能存在的回收风险。
2. 存货跌价准备的计提	
关键审计事项	审计中的应对
截至 2017 年 12 月 31 日，万马股份公司存货余额 846,459,088.98 元，存货跌价准备金额 11,640,417.44 元，账面价值较高；存货跌价准备计提的充分性对财务报表影响较为重大，且存货跌价准备的计提涉及管理层的判断和估计，故列为关键审计事项。	我们执行的主要审计程序如下： —我们评估万马股份公司存货跌价准备计提的内控流程，评估关键假设及数据的合理性。 —我们执行存货的监盘程序，检查存货的数量及状况等。 —我们审阅万马股份公司存货跌价准备的计提过程，评估所采用跌价准备计提会计政策的合理性。 —我们分析及比较万马股份公司本年度及过去存货跌价准备的合理及一致性。 —我们与管理层讨论可能存在的库存风险。
3、套期会计事项	
关键审计事项	审计中的应对
万马股份公司本年开展套期保值业务，公司将期铜合约作为套期工具，将很可能发生的预期交易（铜的采购）作为被套期项目。会计核算采用 2015 年 12 月财政部印发的《商品期货套期业务会计处理暂行规定》。因套期会计处理较为复杂，故列为关键审计事项。	我们执行的主要审计程序如下： —我们审阅万马股份公司套期会计相关的内部控制的设计与执行情况。 —我们审阅万马股份公司套期会计的核算程序，评估所采用套期会计政策的合理性。 —我们取得万马股份公司套期会计业务台账核对至期铜保证金账户对账单，检查分析套期损益的合理性。 —我们采用抽样方式，对被套期项目铜的采购核对至采购合同等支持性文件；通过与管理层讨论及审阅相关支持性文件，评估套期有效性的合理性。 —我们执行期铜保证金账户的函证程序，检查套期会计相关科目期末余额的准确性。

四、其他信息

万马股份公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括万马股份公司2017年年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时,管理层负责评估万马股份公司的持续经营能力,披露与持续经营相关的事项(如适用),并运用持续经营假设,除非管理层计划清算万马股份公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督万马股份公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对万马股份公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致万马股份公司不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（6）就万马股份公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



中国 北京

中国注册会计师：

(项目合伙人)



中国注册会计师：



二〇一八年四月十九日

合并资产负债表

(2017 年 12 月 31 日)

编制单位：浙江万马股份有限公司

单位：元

流动资产：		
货币资金	961,549,476.45	592,851,261.19
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	69,276,454.50	
应收票据	626,149,328.98	334,717,957.77
应收账款	2,575,781,828.30	2,035,943,305.38
预付款项	98,260,433.35	45,706,224.83
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	157,986,915.31	95,403,009.71
买入返售金融资产		
存货	834,818,671.54	514,280,695.49
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	266,710,495.36	168,507,221.88
流动资产合计	5,590,533,603.79	3,787,409,676.25
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	26,539,765.00	7,000,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	24,750,493.69	23,652,888.29
投资性房地产		
固定资产	753,786,257.05	627,843,042.87
在建工程	55,644,909.89	43,956,505.60
工程物资	74,658,644.66	47,377,182.69
固定资产清理		
生产性生物资产		

油气资产		
无形资产	169,178,157.87	162,689,505.17
开发支出	8,336,575.64	
商誉	295,460,125.84	295,460,125.84
长期待摊费用	16,027,115.51	11,973,421.72
递延所得税资产	28,308,508.64	24,606,609.77
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,452,690,553.79	1,244,559,281.95
资产总计	7,043,224,157.58	5,031,968,958.20
流动负债：		
短期借款	1,254,528,828.04	146,000,000.00
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	281,368,884.64	365,389,222.79
应付账款	585,486,113.01	403,242,871.36
预收款项	168,296,604.18	134,323,604.25
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	68,132,428.90	64,136,470.76
应交税费	31,328,598.11	43,860,688.01
应付利息	9,586,849.36	9,716,404.89
应付股利		
其他应付款	113,447,215.15	85,671,665.11
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	25,932,117.42	24,424,197.12
流动负债合计	2,538,107,638.81	1,276,765,124.29
非流动负债：		
长期借款		160,000,000.00

应付债券	299,502,699.82	299,206,255.66
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	200,000,000.00	200,000,000.00
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	10,714,050.65	9,936,046.35
递延所得税负债	8,092,841.67	1,936,569.17
其他非流动负债		
非流动负债合计	518,309,592.14	671,078,871.18
负债合计	3,056,417,230.95	1,947,843,995.47
所有者权益：		
股本	1,035,489,098.00	939,145,488.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,554,415,357.19	791,060,179.18
减：库存股		
其他综合收益	35,616,950.40	15,556.40
专项储备		
盈余公积	200,447,160.55	181,273,926.83
一般风险准备		
未分配利润	1,148,281,471.50	1,156,051,900.95
归属于母公司所有者权益合计	3,974,250,037.64	3,067,547,051.36
少数股东权益	12,556,888.99	16,577,911.37
所有者权益合计	3,986,806,926.63	3,084,124,962.73
负债和所有者权益总计	7,043,224,157.58	5,031,968,958.20

法定代表人：何若虚

主管会计工作负责人：许刚

会计机构负责人：丁大雷

母公司资产负债表

(2017 年 12 月 31 日)

编制单位：浙江万马股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	285,441,342.22	103,278,945.48
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	69,276,454.50	
应收票据	227,663,551.42	85,327,036.18
应收账款	1,660,707,300.39	1,273,352,293.49
预付款项	45,630,207.01	7,549,097.24
应收利息		
应收股利		
其他应收款	809,161,217.66	102,816,911.10
存货	626,863,971.20	346,561,662.68
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	127,411,661.45	140,562.60
流动资产合计	3,852,155,705.85	1,919,026,508.77
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,197,383,637.91	1,320,085,416.78
投资性房地产		
固定资产	312,417,285.55	340,956,682.93
在建工程	26,462,379.63	134,802.40
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	76,106,679.78	68,548,218.08
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	5,179,636.42	3,677,679.68
递延所得税资产	16,895,884.87	15,998,559.24
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,634,445,504.16	1,749,401,359.11
资产总计	5,486,601,210.01	3,668,427,867.88
流动负债：		
短期借款	1,144,528,828.04	101,000,000.00
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	105,664,325.35	127,199,040.86
应付账款	212,979,435.52	166,235,081.66
预收款项	134,758,494.60	109,036,721.10
应付职工薪酬	17,284,451.39	24,504,270.37
应交税费	6,384,072.41	16,654,245.57
应付利息	9,586,849.36	9,716,404.89
应付股利		
其他应付款	50,390,728.20	51,464,697.26
持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	16,910,095.86	15,311,801.84
流动负债合计	1,698,487,280.73	621,122,263.55
非流动负债：		
长期借款		160,000,000.00
应付债券	299,502,699.82	299,206,255.66
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	1,770,000.00	4,308,192.00
递延所得税负债	6,295,955.51	
其他非流动负债		
非流动负债合计	307,568,655.33	463,514,447.66
负债合计	2,006,055,936.06	1,084,636,711.21
所有者权益：		
股本	1,035,489,098.00	939,145,488.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,716,942,158.29	953,586,980.28
减：库存股		
其他综合收益	35,677,081.23	
专项储备		
盈余公积	112,263,276.76	101,770,560.98
未分配利润	580,173,659.67	589,288,127.41
所有者权益合计	3,480,545,273.95	2,583,791,156.67
负债和所有者权益总计	5,486,601,210.01	3,668,427,867.88

法定代表人：何若虚

主管会计工作负责人：许刚

会计机构负责人：丁大雷

合并利润表

(2017 年度)

编制单位：浙江万马股份有限公司

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	7,408,734,019.51	6,379,646,046.28
其中：营业收入	7,408,734,019.51	6,379,646,046.28
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	7,391,600,409.90	6,218,763,728.68
其中：营业成本	6,390,098,494.31	5,374,520,500.07
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	27,790,585.78	31,471,768.84
销售费用	441,499,509.24	390,017,364.40
管理费用	445,020,069.78	363,342,214.45
财务费用	62,942,437.37	33,666,610.26
资产减值损失	24,249,313.42	25,745,270.66
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	4,710,516.06	50,150.00
投资收益（损失以“－”号填列）	3,966,703.49	3,511,930.42
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-3,828,805.39	-4,708,817.43
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-227,841.42	-187,839.55
其他收益	68,665,152.41	
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	94,248,140.15	164,256,558.47
加：营业外收入	24,284,256.27	65,166,125.72
减：营业外支出	3,610,085.38	5,271,337.10
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	114,922,311.04	224,151,347.09
减：所得税费用	5,703,454.35	15,248,633.46
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	109,218,856.69	208,902,713.63
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	109,218,856.69	208,902,713.63
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
归属于母公司所有者的净利润	114,951,714.07	215,218,216.65
少数股东损益	-5,732,857.38	-6,315,503.02
六、其他综合收益的税后净额	35,601,394.00	15,556.40
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	35,601,394.00	15,556.40
（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	35,601,394.00	15,556.40
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	35,677,081.23	
5.外币财务报表折算差额	-75,687.23	15,556.40
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	144,820,250.69	208,918,270.03
归属于母公司所有者的综合收益总额	150,553,108.07	215,233,773.05
归属于少数股东的综合收益总额	-5,732,857.38	-6,315,503.02
八、每股收益：		
(一)基本每股收益	0.12	0.23
(二)稀释每股收益	0.12	0.23

法定代表人：何若虚

主管会计工作负责人：许刚

会计机构负责人：丁大雷

母公司利润表

(2017 年度)

编制单位：浙江万马股份有限公司

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	4,243,110,626.38	3,248,067,095.77
减：营业成本	3,705,469,020.50	2,700,908,696.05
税金及附加	11,950,261.96	17,554,386.95
销售费用	210,370,934.12	211,986,790.26
管理费用	211,646,575.65	178,046,966.31
财务费用	50,388,760.39	32,432,064.23
资产减值损失	10,682,782.17	13,990,045.84
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	4,710,516.06	
投资收益（损失以“－”号填列）	4,563,832.71	2,847,448.85
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	4,789,745.13	-4,702,269.61
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-31,634.74	-250,691.40
其他收益	35,383,048.10	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	87,228,053.72	95,744,903.58
加：营业外收入	17,932,486.44	33,793,971.25
减：营业外支出	926,327.00	4,328,525.86
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	104,234,213.16	125,210,348.97
减：所得税费用	-692,944.68	-1,830,689.91

四、净利润（净亏损以“－”号填列）	104,927,157.84	127,041,038.88
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	104,927,157.84	127,041,038.88
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额	35,677,081.23	
（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	35,677,081.23	
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	35,677,081.23	
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	140,604,239.07	127,041,038.88
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

法定代表人：何若虚

主管会计工作负责人：许刚

会计机构负责人：丁大雷

合并现金流量表

（2017 年度）

编制单位：浙江万马股份有限公司

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	5,965,940,062.29	5,579,317,639.88
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	122,077,355.17	85,914,878.05
收到其他与经营活动有关的现金	51,993,008.26	39,512,345.09

经营活动现金流入小计	6,140,010,425.72	5,704,744,863.02
购买商品、接受劳务支付的现金	6,031,700,760.67	4,553,973,148.47
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	354,053,784.05	305,673,794.30
支付的各项税费	199,750,183.25	190,302,090.97
支付其他与经营活动有关的现金	494,909,973.10	374,588,898.40
经营活动现金流出小计	7,080,414,701.07	5,424,537,932.14
经营活动产生的现金流量净额	-940,404,275.35	280,206,930.88
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		3,319,242.00
取得投资收益收到的现金	11,010,945.11	8,163,339.85
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	9,461,445.40	200,213.66
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	1,653,182,586.57	827,075,000.00
投资活动现金流入小计	1,673,654,977.08	838,757,795.51
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	248,604,568.69	170,469,538.11
投资支付的现金	24,618,785.00	18,765,938.00
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	1,739,890,924.50	717,200,000.00
投资活动现金流出小计	2,013,114,278.19	906,435,476.11
投资活动产生的现金流量净额	-339,459,301.11	-67,677,680.60
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	862,778,357.46	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	1,800,000.00	
取得借款收到的现金	1,803,011,577.79	414,333,106.05
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	2,885,438.85	21,875,354.97
筹资活动现金流入小计	2,668,675,374.10	436,208,461.02
偿还债务支付的现金	851,356,768.97	637,333,106.05
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	163,077,591.20	139,256,666.61
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		790,050.00
支付其他与筹资活动有关的现金	37,269,283.01	888,062.89
筹资活动现金流出小计	1,051,703,643.18	777,477,835.55
筹资活动产生的现金流量净额	1,616,971,730.92	-341,269,374.53
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,994,504.67	4,878,014.63
五、现金及现金等价物净增加额	335,113,649.79	-123,862,109.62
加：期初现金及现金等价物余额	562,838,129.32	686,700,238.94
六、期末现金及现金等价物余额	897,951,779.11	562,838,129.32

法定代表人：何若虚

主管会计工作负责人：许刚

会计机构负责人：丁大雷

母公司现金流量表

(2017 年度)

编制单位：浙江万马股份有限公司

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	3,818,277,332.53	3,372,416,552.47
收到的税费返还	64,668,044.48	26,250,943.02
收到其他与经营活动有关的现金	9,822,428.21	19,735,558.25
经营活动现金流入小计	3,892,767,805.22	3,418,403,053.74
购买商品、接受劳务支付的现金	4,114,751,870.83	2,726,405,705.25
支付给职工以及为职工支付的现金	126,495,981.87	119,026,940.88
支付的各项税费	102,891,212.79	110,611,289.78
支付其他与经营活动有关的现金	230,107,646.34	208,876,826.72
经营活动现金流出小计	4,574,246,711.83	3,164,920,762.63
经营活动产生的现金流量净额	-681,478,906.61	253,482,291.11
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	46,500,000.00	1,977,408.00
取得投资收益收到的现金	2,989,523.81	7,492,310.46
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	205,673.57	84,286.29
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	489,468,678.71	250,685,337.83
投资活动现金流入小计	539,163,876.09	260,239,342.58
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	30,495,440.89	10,125,064.45
投资支付的现金	19,318,695.00	78,113,950.00
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	1,213,612,938.35	243,000,000.00
投资活动现金流出小计	1,263,427,074.24	331,239,014.45
投资活动产生的现金流量净额	-724,263,198.15	-70,999,671.87
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	860,978,357.46	
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金	1,627,011,577.79	171,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	176,600,543.45	308,299,731.85
筹资活动现金流入小计	2,664,590,478.70	479,299,731.85
偿还债务支付的现金	740,356,768.97	451,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	157,488,861.61	134,405,582.15
支付其他与筹资活动有关的现金	202,157,258.33	305,460,902.72
筹资活动现金流出小计	1,100,002,888.91	890,866,484.87

筹资活动产生的现金流量净额	1,564,587,589.79	-411,566,753.02
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-72,375.87	104,464.12
五、现金及现金等价物净增加额	158,773,109.16	-228,979,669.66
加：期初现金及现金等价物余额	79,033,126.84	308,012,796.50
六、期末现金及现金等价物余额	237,806,236.00	79,033,126.84

法定代表人：何若虚

主管会计工作负责人：许刚

会计机构负责人：丁大雷

合并所有者权益变动表

(2017 年度)

编制单位：浙江万马股份有限公司

单位：元

项目	本期金额							
	归属于母公司所有者权益							所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	其他	
一、上年年末余额	939,145,488.00	791,060,179.18		15,556.40	181,273,926.83	1,156,051,900.95		3,084,124,962.73
二、本年初余额	939,145,488.00	791,060,179.18		15,556.40	181,273,926.83	1,156,051,900.95		3,084,124,962.73
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	96,343,610.00	763,355,178.01		35,601,394.00	19,173,233.72	-7,770,429.45		902,681,963.90
（一）综合收益总额				35,601,394.00		114,951,714.07		144,820,250.69
（二）股东投入和减少资本	96,343,610.00	763,355,178.01						861,410,623.01
1. 所有者投入资本	96,343,610.00	763,355,178.01						861,410,623.01
2. 其他								
（三）利润分配					19,173,233.72	-122,722,143.52		-103,548,909.80
1. 提取盈余公积					19,173,233.72	-19,173,233.72		
2. 对所有者（或股东）的分配						-103,548,909.80		-103,548,909.80
（四）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
（五）专项储备								
（六）其他								
四、本期期末余额	1,035,489,098.00	1,554,415,357.19		35,616,950.40	200,447,160.55	1,148,281,471.50		3,986,806,926.63

法定代表人：何若虚

主管会计工作负责人：许刚

会计机构负责人：丁大雷

合并所有者权益变动表（续）

（2017 年度）

编制单位：浙江万马股份有限公司

单位：元

项目	上期金额								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	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		
一、上年年末余额	939,325,488.00	789,956,879.18				158,068,366.76	1,057,971,793.17	121,763,464.39	3,067,085,991.50
二、本年初余额	939,325,488.00	789,956,879.18				158,068,366.76	1,057,971,793.17	121,763,464.39	3,067,085,991.50
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-180,000.00	1,103,300.00		15,556.40		23,205,560.07	98,080,107.78	-105,185,553.02	17,038,971.23
（一）综合收益总额				15,556.40			215,218,216.65	-6,315,503.02	208,918,270.03
（二）股东投入和减少资本	-180,000.00	-368,000.00						-98,080,000.00	-98,628,000.00
1. 所有者投入资本								1,920,000.00	1,920,000.00
2. 其他	-180,000.00	-368,000.00						-100,000,000.00	-100,548,000.00
（三）利润分配						23,205,560.07	-117,138,108.87	-790,050.00	-94,722,598.80
1. 提取盈余公积						23,205,560.07	-23,205,560.07		
2. 对所有者（或股东）的分配							-93,932,548.80	-790,050.00	-94,722,598.80
（四）所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本（或股本）									
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
（五）专项储备									
（六）其他		1,471,300.00							1,471,300.00
四、本期期末余额	939,145,488.00	791,060,179.18		15,556.40		181,273,926.83	1,156,051,900.95	16,577,911.37	3,084,124,962.73

法定代表人：何若虚

主管会计工作负责人：许刚

会计机构负责人：丁大雷

母公司所有者权益变动表

（2017 年度）

编制单位：浙江万马股份有限公司

单位：元

项目	本期金额						
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	939,145,488.00	953,586,980.28			101,770,560.98	589,288,127.41	2,583,791,156.67
二、本年初余额	939,145,488.00	953,586,980.28			101,770,560.98	589,288,127.41	2,583,791,156.67
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	96,343,610.00	763,355,178.01		35,677,081.23	10,492,715.78	-9,114,467.74	896,754,117.28
（一）综合收益总额				35,677,081.23		104,927,157.84	140,604,239.07
（二）所有者投入和减少资本	96,343,610.00	763,355,178.01					859,698,788.01
1．所有者投入资本	96,343,610.00	763,355,178.01					859,698,788.01
2．其他							
（三）利润分配					10,492,715.78	-114,041,625.58	-103,548,909.80
1．提取盈余公积					10,492,715.78	-10,492,715.78	
2．对所有者（或股东）的分配						-103,548,909.80	-103,548,909.80
（四）所有者权益内部结转							
（五）专项储备							
（六）其他							
四、本期期末余额	1,035,489,098.00	1,716,942,158.29		35,677,081.23	112,263,276.76	580,173,659.67	3,480,545,273.95

法定代表人：何若虚

主管会计工作负责人：许刚

会计机构负责人：丁大雷

母公司所有者权益变动表（续）

（2017 年度）

编制单位：浙江万马股份有限公司

单位：元

项目	上期金额					
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	939,325,488.00	952,483,680.28		89,066,457.09	568,883,741.22	2,549,759,366.59
二、本年年初余额	939,325,488.00	952,483,680.28		89,066,457.09	568,883,741.22	2,549,759,366.59
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-180,000.00	1,103,300.00		12,704,103.89	20,404,386.19	34,031,790.08
（一）综合收益总额					127,041,038.88	127,041,038.88
（二）所有者投入和减少资本	-180,000.00	-368,000.00				-548,000.00
1．所有者投入资本						
2．其他	-180,000.00	-368,000.00				-548,000.00
（三）利润分配				12,704,103.89	-106,636,652.69	-93,932,548.80
1．提取盈余公积				12,704,103.89	-12,704,103.89	
2．对所有者（或股东）的分配					-93,932,548.80	-93,932,548.80
（四）所有者权益内部结转						
（五）专项储备						
（六）其他		1,471,300.00				1,471,300.00
四、本期期末余额	939,145,488.00	953,586,980.28		101,770,560.98	589,288,127.41	2,583,791,156.67

法定代表人：何若虚

主管会计工作负责人：许刚

会计机构负责人：丁大雷

一、 公司的基本情况

浙江万马股份有限公司（以下简称“本公司”，在包含子公司时统称“本集团”）是以浙江万马电气电缆集团有限公司（以下简称“电气电缆集团”）和张珊珊等 15 位自然人为发起人，由浙江万马集团电缆有限公司（以下简称“电缆有限公司”）整体变更方式设立的股份有限公司。本公司于 2007 年 2 月 6 日在浙江省工商行政管理局办理工商登记手续，企业法人营业执照统一社会信用代码为 913300007043088475。公司住所：浙江省临安经济开发区南环路 88 号；法定代表人：何若虚；注册资本：人民币 1,035,489,098.00 元。

本集团从事电线电缆、高分子材料、汽车充电设备等产品的研发、生产和销售，以及汽车充电设备、光伏发电的投资与运营服务。产品类别主要包括 500kV 及以下电力电缆，光缆、同轴与连接线等通信线缆，硅烷、交联、低烟无卤、弹性体等高分子材料以及交流与直流充电设备。

二、 合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围包括浙江万马股份有限公司、浙江万马高分子材料有限公司、四川万马高分子材料有限公司、浙江万马聚力新材料科技有限公司、浙江万马天屹通信线缆有限公司、浙江万马集团特种电子电缆有限公司、浙江万马奔腾新能源产业有限公司、浙江万马新能源有限公司、浙江万马光伏有限公司、浙江爱充网络科技有限公司、上海万马乾驭电动汽车服务有限公司、香港骐骥国际发展有限公司、浙江万马专用线缆科技有限公司、浙江万马电缆有限公司、万马联合新能源投资有限公司、江苏万充新能源科技有限公司、苏州万充新能源科技有限公司、无锡万充新能源科技有限公司、武汉万爱新能源科技有限公司、北京万京新能源科技有限公司、宁波万爱新能源科技有限公司、上海万遥新能源科技有限公司、福州万充新能源科技有限公司、深圳万充新能源科技有限公司、陕西万充新能源科技有限公司、杭州万充电力工程有限公司、重庆万充新能源科技有限公司、四川万充新能源科技有限公司、广州万充新能源科技有限公司、海南万充新能源科技有限公司、Optrum Technology LLC、浙江万马益创电气有限公司 32 家公司。

与上年相比，本年因新设增加四川万马高分子材料有限公司、浙江万马聚力新材料科技有限公司、上海万马乾驭电动汽车服务有限公司、无锡万充新能源科技有限公司、重庆万充新能源科技有限公司、四川万充新能源科技有限公司、广州万充新能源科技有限公司、海南万充新能源科技有限公司 8 家公司。

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

三、 财务报表的编制基础

（1） 编制基础

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

（2）持续经营

本集团自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

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：本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括外币业务、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、无形资产摊销、研发费用资本化条件、收入确认和计量等。

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 记账本位币

本集团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

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

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

5. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

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

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

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

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

6. 现金及现金等价物

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

7. 外币业务和外币财务报表折算

（1） 外币交易

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

（2） 外币财务报表的折算

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

8. 金融资产和金融负债

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1） 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团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。本集团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。本集团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。本集团目前无指定的该类金融资产。对此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益，同时调整公允价值变动损益。

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

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。

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

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本集团将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

③该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

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

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

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

3) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

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

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

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

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本集团的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，（相关分类依据参照金融资产分类依据进行披露）。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

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

9. 应收款项坏账准备

本集团将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准：债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等；债务单位逾期未履行偿债义务超过 3 年；其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，年末单独或按组合进行减值测试，计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本集团按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

（1） 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	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
关联方组合	不计提坏账准备

采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	1.00	1.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3 年以上	100.00	100.00

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

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

10. 存货

本集团存货主要包括原材料、周转材料、在产品和库存商品。

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。

低值易耗品中周转用铁质电缆盘采用分次摊销法，包装物及其他低值易耗品领用时一次摊销入成本。

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

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

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

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

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 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，为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过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。

本集团对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

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

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被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，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

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

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

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

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋建筑物、机器设备、运输设备、办公及其他设备。

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，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物	8-20	5	4.75—11.875
2	机器设备	5-10	3-5	9.50-19.40
3	运输设备	5	3-5	19.00-19.40
4	办公及其他设备	5	3-5	19.00-19.40

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

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

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

15. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、专利技术、办公软件等，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。

本集团的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出在以后期间不再确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

16. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

资产的可收回金额是指资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。

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。

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。

17. 长期待摊费用

本集团的长期待摊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. 商誉

商誉为股权投资成本或非同一控制下企业合并成本超过应享有的或企业合并中取得的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

19. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利。

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、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，分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。目前公司不存在设定受益计划。

20. 预计负债

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

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

21. 股份支付

根据《企业会计准则第 11 号—股份支付》和《股权激励有关事项备忘录 1-3 号》的规定，公司将按照下列方法对公司股权激励计划进行会计处理：

（1）授予日会计处理：根据授予数量和授予价格，确认股本和资本公积。

（2）限制性股票全部解锁前的每个资产负债表日：根据会计准则规定，在全部限制性股票解锁前的每个资产负债表日，按照授予日限制性股票的公允价值、限制性股票当期的解锁比例以及预计可解锁的限制性股票数量的最佳估计数将取得职工提供的服务计入成本费用和资本公积（其他资本公积），不确认授予日后限制性股票的公允价值变动。

（3）解锁日：在解锁日，如果达到解锁条件，可以解锁；如果全部或部分股票未被解锁而失效或作废，则由公司以授予价格回购后注销，并按照会计准则及相关规定处理。

22. 收入确认原则和计量方法

本公司的营业收入主要是电缆线、高分子材料销售收入。销售收入的确认原则：本公司已将电缆线、高分子材料所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的电缆线、高分子材料实施有效控制；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的计量。

公司对国内销售和出口销售收入确认的原则分别如下：

（1）国内销售收入确认方法

同时满足下列条件：按购货方要求将电缆线、高分子材料产品交付购货方，同时经与购货方对电缆线、高分子材料产品数量及外包装无异议进行确认，并取得销售回执；销售收入金额已确定，并已收讫货款或预计可以收回货款；销售商品的成本能够可靠地计量。

（2）出口销售收入确认方法

同时满足下列条件：根据与购货方达成出口销售合同规定的要求生产电缆线、高分子材料，经检验合格后货物送达指定港口，并办完报关出口手续；销售收入金额已经确定，并已收讫货款或预计可以收回货款；销售商品的成本能够可靠地计量。

23. 政府补助

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

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

与资产相关的政府补助确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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

24. 递延所得税资产和递延所得税负债

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

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、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。

25. 租赁

本集团的租赁业务包括融资租赁和经营租赁。

本集团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。

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

26. 终止经营

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

27. 其他重要的会计政策和会计估计

采用套期会计的依据、会计处理方法：

本集团商品期货套期业务执行《商品期货套期业务会计处理暂行规定》，其余套期业务执行《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》，并按以下方法进行处理。

（1） 本集团商品期货套期为现金流量套期，是指对被套期项目现金流量变动风险进行的套期。以很可能发生的预期交易为基础的被套期项目，应当指定在现金流量套期关系中。

（2） 套期关系的指定及套期有效性的认定：1）在套期开始时，公司对套期关系（即套期工具和被套期项目之间的关系）有正式指定，并准备关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件；2）该套期预期高度有效，且符合公司最初为该套期关系所确定的风险管理策略；3）对预期交易的现金流量套期，预期交易应当很可能发生，且必须使企业面临最终将影响损益的现金流量变动风险；4）套期有效性能可靠地计量；5）持续地对套期有效性进行评价，并确保该套期在套期关系被指定的会计期间内高度有效。

（3） 套期有效性要求：1）被套期项目与套期工具之间存在经济关系，使套期工具和被套期项目因被套期风险而产生的公允价值或现金流量预期随着相同基础变量或经济上相关的类似基础变量变动发生方向相反的变动；2）套期关系的套期比率，应当等于被套期项目的实际数量与用于对这些数量的被套期项目进行套期的套期工具的实际数量之比，不应当反映被套期项目与套期工具所含风险的失衡，这种失衡会产生套期无效（无论确认与否），并可能产生与套期会计目标不一致的会计结果；3）经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位。

（4） 套期工具：套期工具是指企业为进行套期而指定的、其公允价值或现金流量变动预期可抵销被套期项目的公允价值或现金流量变动的衍生工具。

本集团将购入的期铜合约作为套期工具。

（5）被套期项目：被套期项目可以是一项或一组存货、尚未确认的确定承诺以及很可能发生的预期交易，也可以是上述项目的组成部分。被套期项目应当能够可靠计量。

本集团将很可能发生的预期交易（铜的采购）作为被套期项目。

（6）现金流量套期会计处理原则

对于现金流量套期，在套期关系存续期间，应当将套期工具累计利得或损失中不超过被套期项目累计预计现金流量现值变动的部分作为有效套期部分（以下称为套期储备）计入其他综合收益，超过部分作为无效套期部分计入当期损益。

被套期项目为预期商品采购的，应当在确认相关存货时，将其套期储备转出并计入存货初始成本；被套期项目为预期商品销售的，应当在该销售实现时，将其套期储备转出并计入销售收入；如果预期交易随后成为一项确定承诺，且公司将该确定承诺指定为公允价值套期中的被套期项目，应当在指定时，将其套期储备转出并计入该确定承诺的初始账面价值；预期交易预期不再发生时，应当将其套期储备重分类至当期损益；如果现金流量套期储备累计金额是一项损失且公司预计在未来一个或多个会计期间将无法弥补全部或部分损失，则应当立即将预计无法弥补的损失金额重分类计入当期损益。

发生下列情况之一时，套期关系终止：1）因风险管理目标的变化，公司不能再指定既定的套期关系；2）套期工具被平仓或到期交割；3）被套期项目风险敞口消失；4）套期关系不再满足商品期货套期业务会计处理暂行规定有关套期会计的应用条件。

28. 重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

财政部于 2017 年修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》（修订），自 2017 年 6 月 12 日起施行；颁布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起施行。根据《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号），对一般企业财务报表格式进行了相应修订。本集团已按要求执行新的该等企业会计准则，并按照新准则的衔接规定对比较财务报表进行调整。执行新准则对比较财务报表影响说明如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	2016 年末/2016 年度影响金额
《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》对于 2017 年 5 月 28 日之后持有待售的非流动资产或处置组的分类、计量和列报，以及终止经营的列报等进行了规定，并采用未来适用法进行处理；修改了财务报表的列报，在合并利润表和利润表中	持有待售资产	无
	持有待售负债	无

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	2016 年末/2016 年度影响金额
分别列示持续经营损益和终止经营损益等。 对比较报表的列报进行了相应调整:对于当期列报的终止经营,原来作为持续经营损益列报的信息重新在比较报表中作为终止经营损益列报。	持续经营净利润	208,902,713.63
	终止经营净利润	无
《企业会计准则第 16 号——政府补助》(2017)自 2017 年 6 月 12 日起施行,2017 年 1 月 1 日存在的政府补助和 2017 年新增的政府补助适用该准则。根据该准则,对于与日常活动相关的政府补助,在计入利润表时,按照经济业务实质,由原计入营业外收入改为计入其他收益。 对新的披露要求不需提供比较信息。	其他收益	无
根据《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2017〕30 号),利润表增加“资产处置收益”项目,相应调整比较报表。	资产处置收益	-187,839.55
	营业外收入	150,734.00
	营业外支出	338,573.55

(2) 重要会计估计变更

无

五、 税 项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售商品	17%
城市维护建设税	应交流转税额	7%、5%
教育费附加	应交流转税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

2. 税收优惠

(1) 企业所得税

1) 高新技术企业税收优惠

纳税主体名称	所得税税率	税收优惠情况
浙江万马股份有限公司	15%	2015 年 9 月 17 日重新认定再次取得高新技术企业证书,2016 年、2017 年适用 15%的企业所得税税率。
浙江万马高分子材料有限	15%	2017 年 11 月 13 日重新认定再次取得高新技术企业证

纳税主体名称	所得税税率	税收优惠情况
公司		书，2016 年、2017 年适用 15%的企业所得税税率。
浙江万马天屹通信线缆有限公司	15%	2015 年 9 月 17 日重新认定再次取得高新技术企业证书，2016 年、2017 年适用 15%的企业所得税税率。
浙江万马集团特种电子电缆有限公司	15%	2017 年 11 月 13 日重新认定再次取得高新技术企业证书，2016 年、2017 年适用 15%的企业所得税税率。
浙江万马新能源有限公司	15%	2016 年 11 月 21 日取得高新技术企业证书，2016 年、2017 年适用 15%的企业所得税税率。

2) 本公司、本公司之子公司浙江万马高分子材料有限公司、本公司之子公司浙江万马天屹通信线缆有限公司为社会福利企业，参照财政部、国家税务总局《关于调整完善现行福利企业税收优惠政策试点工作的通知》（财税[2006]111 号）、《关于进一步做好调整现行福利企业税收优惠政策试点工作的通知》（财税[2006]135 号）的规定，企业所得税实施成本加成加计扣除办法，即可以按照企业支付给残疾职工实际工资的 2 倍在税前扣除。

3) 参照财政部、国家税务总局《关于促进残疾人就业税收优惠政策的通知》（财税[2007]92 号）的规定，符合规定的社会福利企业取得的增值税退税免征企业所得税。

（2）增值税

本公司、本公司之子公司浙江万马高分子材料有限公司、本公司之子公司浙江万马天屹通信线缆有限公司为社会福利企业，根据财政部、国家税务总局《关于促进残疾人就业增值税优惠政策的通知》（财税[2016]52 号）的规定，对安置残疾人的单位和个体工商户，实行由税务机关按纳税人安置残疾人的人数，限额即征即退增值税的办法。安置的每位残疾人每月可退还的增值税具体限额，由县级以上税务机关根据纳税人所在区县（含县级市、旗，下同）适用的经省（含自治区、直辖市、计划单列市，下同）人民政府批准的月最低工资标准的 4 倍确定。

3. 其他

本公司之子公司香港骐骥国际发展有限公司注册地在香港，其纳税事宜遵循香港当地法律；

本公司之子公司 Optrum Technology LLC 注册地在美国德克萨斯州，其纳税事宜遵循德克萨斯州当地法律。

六、 合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指 2017 年 1 月 1 日，“年末”系指 2017 年 12 月 31 日，“本年”系指 2017 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上年”系指 2016 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
现金	157,599.83	111,509.30

项目	年末余额	年初余额
银行存款	842,503,219.65	483,443,391.38
其他货币资金	118,888,656.97	109,296,360.51
合计	961,549,476.45	592,851,261.19
其中：存放在境外的款项总额	40,765,339.97	45,257,269.54

注：其他货币资金主要系存入银行的银行承兑汇票保证金、保函保证金以及信用证保证金；截止 2017 年 12 月 31 日，本集团使用受限资金共计 133,888,656.97 元，包括保函保证金、信用证保证金、银行承兑汇票保证金及期货保证金，其中：保证期限超过三个月，在现金流量表中不作为“现金及现金等价物”列示的货币资金共计 63,597,697.34 元。

2. 衍生金融资产

项目	年末余额	年初余额
套期工具	69,276,454.50	
合计	69,276,454.50	

注：本公司对预期铜采购交易进行套期保值，按照《商品期货套期业务会计处理暂行规定》之规定，将套期工具在本报表项目列示，其年末余额主要系期货持仓保证金及其公允价值变动。

3. 应收票据

（1）应收票据种类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	620,497,183.81	334,717,957.77
商业承兑汇票	5,652,145.17	
合计	626,149,328.98	334,717,957.77

（2）年末已用于质押的应收票据

项目	年末已质押金额
银行承兑汇票	204,081,961.25
合计	204,081,961.25

（3）年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	895,411,021.81	
合计	895,411,021.81	

4. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	年末金额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,677,480,718.11	100.00	101,698,889.81	3.80	2,575,781,828.30
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	2,677,480,718.11	100.00	101,698,889.81	3.80	2,575,781,828.30

(续表)

类别	年初金额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,131,232,441.25	100.00	95,289,135.87	4.47	2,035,943,305.38
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	2,131,232,441.25	100.00	95,289,135.87	4.47	2,035,943,305.38

1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,339,212,607.85	23,392,126.09	1.00
1-2 年	238,888,047.72	23,888,804.78	10.00
2-3 年	62,782,947.69	18,834,884.31	30.00
3 年以上	35,583,074.63	35,583,074.63	100.00
合计	2,676,466,677.89	101,698,889.81	—

注：该组合系以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合。

2) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	1, 014, 040. 22		0. 00
合计	1, 014, 040. 22		--

注: 关联方组合系以应收款项交易对象为信用风险特征划分组合。本公司应收关联方账款列入本组合。

(2) 本年度计提、转回(或收回)的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 10, 810, 455. 85 元; 本年收回或转回坏账准备金额 110, 832. 75 元。

(3) 本年度实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	4, 327, 273. 20

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
A 公司	47, 858, 912. 20	1 年以内	1. 79	478, 589. 12
B 公司	29, 991, 249. 03	2 年以内	1. 12	2, 791, 848. 87
C 公司	27, 822, 640. 89	1 年以内	1. 04	278, 226. 41
D 公司	25, 174, 512. 21	1 年以内	0. 94	251, 745. 12
E 公司	23, 364, 307. 29	1 年以内	0. 87	233, 643. 07
合计	154, 211, 621. 62	1 年以内	5. 76	4, 034, 052. 59

5. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	92, 753, 026. 91	94. 39	41, 764, 448. 77	91. 37
1—2 年	2, 544, 411. 17	2. 59	2, 105, 676. 20	4. 61
2—3 年	1, 332, 328. 37	1. 36	626, 080. 42	1. 37
3 年以上	1, 630, 666. 90	1. 66	1, 210, 019. 44	2. 65

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
合计	98,260,433.35	100.00	45,706,224.83	100.00

(2) 本年按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额 43,955,118.72 元，占预付款项年末余额合计数的比例 44.73%。

6. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	年末金额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	10,390,324.89	6.18			10,390,324.89
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	157,582,962.08	93.78	10,059,960.87	6.38	147,523,001.21
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	73,589.21	0.04			73,589.21
合计	168,046,876.18	100.00	10,059,960.87	5.99	157,986,915.31

(续表)

类别	年初金额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	9,836,569.79	9.50			9,836,569.79
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	93,740,180.68	90.50	8,173,740.76	8.72	85,566,439.92
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	103,576,750.47	100.00	8,173,740.76	7.89	95,403,009.71

1) 年末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	年末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
应收出口退税	9,854,856.47			出口退税，不存在风险
关税及增值税	330,925.07			税金，不存在风险
未提现支付宝、微	204,543.35			现金余额，不存在风险

单位名称	年末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
信账户余额				
合计	10,390,324.89		--	

2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	126,173,074.89	1,261,330.68	1.00
1-2 年	18,545,487.85	1,854,548.79	10.00
2-3 年	7,236,595.15	2,170,978.55	30.00
3 年以上	4,773,102.85	4,773,102.85	100.00
合计	156,728,260.74	10,059,960.87	--

注: 该组合系以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合。

3) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
关联方组合	854,701.34		0.00
合计	854,701.34		--

注: 关联方组合系以应收款项交易对象为信用风险特征划分组合。本公司应收关联方账款列入本组合。

(2) 本年度计提、转回(或收回)坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 2,955,494.18 元; 本年收回或转回坏账准备金额 1,068,474.07 元。

(3) 本年度实际核销的其他应收款

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	800.00

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金	90,576,645.52	55,255,251.07

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
备用金	40,731,193.24	21,020,224.65
代收代付款	1,228,786.40	482,881.61
单位往来	21,601,340.46	16,599,184.76
税金	10,185,781.54	9,836,569.79
押金	3,649,621.90	213,533.30
其他	73,507.12	169,105.29
合计	168,046,876.18	103,576,750.47

7. 存货

(1) 存货分类

项目	年末金额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	107,794,702.27	1,955,475.61	105,839,226.66
在产品	259,882,189.79	3,189,990.19	256,692,199.60
库存商品	473,316,194.72	6,369,299.70	466,946,895.02
周转材料	5,466,002.20	125,651.94	5,340,350.26
合计	846,459,088.98	11,640,417.44	834,818,671.54

(续表)

项目	年初金额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	97,605,319.75	1,501,745.90	96,103,573.85
在产品	154,189,483.84	2,825,830.76	151,363,653.08
库存商品	264,890,909.00	4,637,318.13	260,253,590.87
周转材料	6,681,533.49	121,655.80	6,559,877.69
合计	523,367,246.08	9,086,550.59	514,280,695.49

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
原材料	1,501,745.90	1,955,475.61		1,501,745.90		1,955,475.61
在产品	2,825,830.76	3,189,990.19		2,825,830.76		3,189,990.19
库存商品	4,637,318.13	6,369,299.70		4,637,318.13		6,369,299.70

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
周转材料	121,655.80	125,651.94		121,655.80		125,651.94
合计	9,086,550.59	11,640,417.44		9,086,550.59		11,640,417.44

(3) 存货跌价准备计提

项目	确定可变现净值的具体依据	本年转回或转销原因
原材料	可变现净值低于账面余额	相关的存货领用或实现销售
在产品	可变现净值低于账面余额	相关的存货领用或实现销售
库存商品	可变现净值低于账面余额	相关的存货实现销售
周转材料	可变现净值低于账面余额	相关的存货领用或实现销售

8. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额	性质
银行理财	214,300,000.00	153,400,000.00	
待抵扣进项税	36,202,875.22	14,790,649.86	
预缴所得税	15,835,010.40		
应收利息	372,578.39	316,427.00	
其他	31.35	145.02	
合计	266,710,495.36	168,507,221.88	

9. 可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	26,539,765.00		26,539,765.00	7,000,000.00		7,000,000.00
按成本计量的	26,539,765.00		26,539,765.00	7,000,000.00		7,000,000.00
合计	26,539,765.00		26,539,765.00	7,000,000.00		7,000,000.00

(2) 年末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本年现金红利
	年初	本年增加	本年减少	年末	年初	本年增加	本年减少	年末		

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本年现金红利
	年初	本年增加	本年减少	年末	年初	本年增加	本年减少	年末		
浙江临安中信村镇银行股份有限公司	7,000,000.00			7,000,000.00					3.50	350,000.00
浙江联飞光纤光缆有限公司		19,539,765.00		19,539,765.00					4.00	
合计	7,000,000.00	19,539,765.00		26,539,765.00					—	350,000.00

注：2017年6月25日，本公司之子公司浙江万马天屹通信线缆有限公司与杭州普天乐电缆有限公司签署《股权转让合同》，浙江万马天屹通信线缆有限公司受让杭州普天乐电缆有限公司持有的浙江联飞光纤光缆有限公司744万股股权，持股比例为4%。

10. 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备 年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减 值准备	其他		
合营企业：											
浙江万马海立斯新能源有限公司	7,446,076.96			-4,564,764.51						2,881,312.45	
小计	7,446,076.96			-4,564,764.51						2,881,312.45	
联营企业：											
浙江电腾云光伏科技有限公司	9,442,242.16			22,134.03						9,464,376.19	
山东万恩新能源科技有限公司	6,691,116.99	5,000,000.00		713,688.06						12,404,805.05	
宁波多盛万马新能源科技有限公司	73,452.18		80,000.00	137.03					6,410.79		
小计	16,206,811.33	5,000,000.00	80,000.00	735,959.12					6,410.79	21,869,181.24	
合计	23,652,888.29	5,000,000.00	80,000.00	-3,828,805.39					6,410.79	24,750,493.69	

11. 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值					
1. 年初余额	454,003,604.75	734,164,518.15	15,402,434.45	37,519,337.13	1,241,089,894.48
2. 本年增加金额	65,905,815.74	146,231,719.26	3,787,498.06	6,850,411.97	222,775,445.03
(1) 购置	3,471,982.20	41,666,349.05	3,709,646.23	6,632,475.73	55,480,453.21
(2) 在建工程转入	62,433,833.54	104,565,370.21	77,851.83	217,936.24	167,294,991.82
3. 本年减少金额		21,664,804.07	1,934,463.18	336,532.34	23,935,799.59
(1) 处置或报废		21,664,804.07	1,934,463.18	336,532.34	23,935,799.59
(1) 其他					
4. 年末余额	519,909,420.49	858,731,433.34	17,255,469.33	44,033,216.76	1,439,929,539.92
二、累计折旧					
1. 年初余额	150,941,729.48	426,494,960.54	9,878,911.79	24,568,955.64	611,884,557.45
2. 本年增加金额	24,164,693.59	57,616,979.85	1,894,468.01	4,051,020.40	87,727,161.85
(1) 计提	24,164,693.59	57,616,979.85	1,894,468.01	4,051,020.40	87,727,161.85
3. 本年减少金额		13,140,428.92	1,519,632.94	169,268.77	14,829,330.63
(1) 处置或报废		13,140,428.92	1,519,632.94	169,268.77	14,829,330.63
(2) 其他					
4. 年末余额	175,106,423.07	470,971,511.47	10,253,746.86	28,450,707.27	684,782,388.67
三、减值准备					
1. 年初余额	86,037.77	1,071,025.91	5,654.35	199,576.13	1,362,294.16
2. 本年增加金额					
3. 本年减少金额		1,399.96			1,399.96
(1) 处置或报废		1,399.96			1,399.96
4. 年末余额	86,037.77	1,069,625.95	5,654.35	199,576.13	1,360,894.20
四、账面价值					
1. 年末账面价值	344,716,959.65	386,690,295.92	6,996,068.12	15,382,933.36	753,786,257.05
2. 年初账面价值	302,975,837.50	306,598,531.70	5,517,868.31	12,750,805.36	627,843,042.87

注：已设定抵押的固定资产明细详见本附注“六、19. 短期借款”及“六、53. 所有权或使用权受到限制的资产”所述。

(2) 暂时闲置的固定资产

无

(3) 通过融资租赁租入的固定资产

无

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

无

(5) 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋建筑物	32,250,238.51	尚在办理中

12. 在建工程

(1) 在建工程明细表

项目	年末金额			年初金额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
高级工业电子线项目	21,611,765.13		21,611,765.13	118,327.36		118,327.36
充电桩项目	15,584,551.78		15,584,551.78	8,725,240.59		8,725,240.59
万马智慧充电创新基地	5,856,306.01		5,856,306.01			
技改工程	4,473,792.57		4,473,792.57			
超高压自动包装项目	1,600,943.95		1,600,943.95	239,064.08		239,064.08
硅烷B料新生产线	1,568,461.34		1,568,461.34			
硅烷8线	1,250,560.76		1,250,560.76			
低烟无卤13线	789,131.84		789,131.84			
低烟无卤14线	705,949.98		705,949.98			
35kV 万马高分子变电站	638,397.07		638,397.07			
光伏主钢架加固项目	376,821.93		376,821.93			
实验室家具设备系统	365,904.79		365,904.79			
3.65MWp 分布式并网发电项目	52,358.49		52,358.49			
青山厂房				21,525,024.48		21,525,024.48
交联新三线				3,029,253.85		3,029,253.85
PVC 粉体料自动上料系统				2,731,695.83		2,731,695.83
屏蔽料车间新增二线				2,741,166.41		2,741,166.41
公司监控系统				1,328,276.08		1,328,276.08
13#厂房的低配房				1,022,172.64		1,022,172.64
PVC 室外附属工程				859,348.47		859,348.47
PVC11 线				562,591.46		562,591.46

项目	年末金额			年初金额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
其他零星工程	769,964.25		769,964.25	1,074,344.35		1,074,344.35
合计	55,644,909.89		55,644,909.89	43,956,505.60		43,956,505.60

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
高级工业电子线项目	118,327.36	21,493,437.77			21,611,765.13
充电桩项目	8,725,240.59	93,393,226.27	85,959,632.05	574,283.03	15,584,551.78
万马智慧充电创新基地		38,106,544.52	32,250,238.51		5,856,306.01
技改工程		4,473,792.57			4,473,792.57
超高压自动包装项目	239,064.08	1,361,879.87			1,600,943.95
35kV 万马高分子变电站		638,397.07			638,397.07
光伏主钢架加固项目		376,821.93			376,821.93
3.65MWp 分布式并网发电项目		52,358.49			52,358.49
青山厂房	21,525,024.48	5,561,392.64	27,086,417.12		
交联新三线	3,029,253.85	114,875.53	3,144,129.38		
PVC 粉体料自动上料系统	2,731,695.83	164,431.69	2,896,127.52		
屏蔽料车间新增二线	2,741,166.41	245,079.83	2,986,246.24		
合计	39,109,772.60	165,982,238.18	154,322,790.82	574,283.03	50,194,936.93

(续表)

工程名称	预算数(万元)	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源
高级工业电子线项目	25,000.00	8.64%	未完工				自有资金
充电桩项目	14,212.57	71.45%	未完工				自有资金
万马智慧充电创新基地	21,508.32	17.72%	未完工	91.03	91.03	1.00%	借款资金 自有资金
技改工程	690.00	64.84%	未完工				自有资金
超高压自动包装项目	300.00	53.36%	未完工	0.73	0.73	1.00%	借款资金 自有资金 募集资金
35kV 万马高分子变电站	1,650.00	3.87%	未完工	3.04	3.04	1.00%	借款资金 自有资金 募集资金
光伏主钢架加固项目	478.00	7.88%	未完工				自有资金

工程名称	预算数(万元)	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源
3.65MWp 分布式并网发电项目	2,000.00	0.26%	未完工				自有资金
青山厂房	1,975.00	137.15%	已完工	17.20	17.20	1.00%	借款资金 自有资金 募集资金
交联新三线	300.00	104.80%	已完工	9.71	9.71	1.00%	借款资金 自有资金
PVC 粉体料自动上料系统	400.00	72.40%	已完工	12.23	12.23	1.00%	借款资金 自有资金
屏蔽料车间新增二线	300.00	99.54%	已完工	8.87	8.87	1.00%	借款资金 自有资金
合计	68,813.89			142.81	142.81	—	

(3) 年末在建工程无减值迹象，未计提减值准备。

13. 工程物资

项目	年末余额	年初余额
充电桩	64,444,257.20	46,123,421.80
电线电缆	10,161,484.99	1,198,771.53
备品备件	52,902.47	54,989.36
合计	74,658,644.66	47,377,182.69

14. 无形资产

项目	土地使用权	办公软件	专利技术	按 BOT 核算项目	合计
一、账面原值					
1. 年初余额	169,642,096.14	16,770,748.93	1,273,214.45	1,935,216.52	189,621,276.04
2. 本年增加金额	11,319,463.80	3,109,026.27		194,819.87	14,623,309.94
(1) 购置	11,319,463.80	720,554.37		194,819.87	12,234,838.04
(1) 内部研发		2,388,471.90			2,388,471.90
3. 本年减少金额					
4. 年末余额	180,961,559.94	19,879,775.20	1,273,214.45	2,130,036.39	204,244,585.98
二、累计摊销					
1. 年初余额	22,681,287.42	2,484,337.10	1,273,214.45	492,931.90	26,931,770.87
2. 本年增加金额	4,110,876.38	3,449,036.92		574,743.94	8,134,657.24
(1) 计提	4,110,876.38	3,449,036.92		574,743.94	8,134,657.24
3. 本年减少金额					
4. 年末余额	26,792,163.80	5,933,374.02	1,273,214.45	1,067,675.84	35,066,428.11
三、减值准备					

项目	土地使用权	办公软件	专利技术	按 BOT 核算项目	合计
四、账面价值					
1. 年末账面价值	154,169,396.14	13,946,401.18		1,062,360.55	169,178,157.87
2. 年初账面价值	146,960,808.72	14,286,411.83		1,442,284.62	162,689,505.17

注：已设定抵押的无形资产明细详见本附注“六、19. 短期借款”及“六、53. 所有权或使用权受到限制的资产”所述。

15. 开发支出

项目	年初余额	本年增加		本年减少			年末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
爱充 APP		10,725,047.54		2,388,471.90			8,336,575.64
合计		10,725,047.54		2,388,471.90			8,336,575.64

16. 商誉

被投资单位名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
		企业合并形成的	处置	
浙江万马集团特种电子电缆有限公司	295,460,125.84			295,460,125.84
合计	295,460,125.84			295,460,125.84

17. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
装修支出	4,748,846.75	4,675,060.19	1,715,729.94	488,153.71	7,220,023.29
租入固定资产改良支出	698,797.11	775,758.27	645,933.98		828,621.40
构筑物	4,834,624.18	197,452.00	1,511,173.51		3,520,902.67
租赁费	1,415,778.54	4,159,152.32	1,373,779.73		4,201,151.13
其他	275,375.14	148,034.71	166,992.83		256,417.02
合计	11,973,421.72	9,955,457.49	5,413,609.99	488,153.71	16,027,115.51

18. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	124,613,150.66	19,333,257.24	113,631,508.97	17,317,250.42
固定资产折旧年限不同导致的折旧差异	13,192,740.40	2,080,061.11	17,800,924.12	4,659,047.94
计入递延收益的政府补助	10,596,743.76	1,589,511.56	13,606,956.00	2,041,043.40
未实现内部交易	18,721,934.22	4,584,101.32	3,536,533.45	540,488.85
预提费用	100,000.00	15,000.00	325,194.37	48,779.16
公允价值变动损益	4,710,516.06	706,577.41		
合计	171,935,085.10	28,308,508.64	148,901,116.91	24,606,609.77

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
企业合并产生的公允价值高于账面价值的金额	11,957,270.82	1,793,590.61	12,910,461.12	1,936,569.17
未实现内部交易	21,970.35	3,295.55		
现金流量套期损益有效部分	41,973,036.74	6,295,955.51		
合计	53,952,277.91	8,092,841.67	12,910,461.12	1,936,569.17

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	870,642.77	427,207.50
可抵扣亏损	133,194,721.07	51,619,963.45
合计	134,065,363.84	52,047,170.95

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损

年份	年末金额	年初金额	备注
2019 年	22,230.36	22,230.36	2014 年度亏损
2020 年	3,824,295.97	3,824,295.97	2015 年度亏损
2021 年	47,773,437.12	47,773,437.12	2016 年度亏损
2022 年	81,574,757.62		2017 年度亏损
合计	133,194,721.07	51,619,963.45	

19. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
抵押借款	75,000,000.00	25,000,000.00
保证+抵押借款	460,000,000.00	20,000,000.00
保证借款	719,528,828.04	101,000,000.00
合计	1,254,528,828.04	146,000,000.00

注：1) 截止 2017 年 12 月 31 日，本集团抵押借款余额 75,000,000.00 元。情况如下：本公司向中国建设银行临安支行的借款 30,000,000.00 元，以本公司房屋建筑物和土地使用权为抵押（已抵押房屋建筑物账面净值 11,564,323.06 元、土地使用权账面净值 6,306,367.35 元）；本公司之子公司浙江万马高分子材料有限公司向农业银行临安支行借款 45,000,000.00 元，以该公司房屋建筑物和土地使用权为抵押（已抵押房屋建筑物账面净值 42,349,801.52 元、土地使用权账面净值 31,684,043.69 元）。

2) 截止 2017 年 12 月 31 日，本集团保证+抵押借款余额 460,000,000.00 元，情况如下：本公司之子公司浙江万马高分子材料有限公司向中国银行浙江省分行借款 20,000,000.00 元，使用本公司为其提供最高额保证和最高额抵押（已抵押房屋建筑物账面净值 26,068,645.38 元、土地使用权账面净值 9,718,693.06 元）；本公司之子公司浙江万马高分子材料有限公司向农业银行临安支行借款 30,000,000.00 元，使用本公司为其提供最高额保证和余值抵押（已抵押房屋建筑物账面净值 42,349,801.52 元、土地使用权账面净值 28,600,049.00 元）；本公司向中国银行浙江省分行借款 110,000,000.00 元，使用本公司以及万马联合控股集团有限公司提供的最高额保证和最高额抵押（已抵押房屋建筑物账面净值 44,108,176.91 元、土地使用权账面净值 9,282,626.68 元）；本公司向中国进出口银行借款 300,000,000.00 元，使用万马联合控股集团有限公司提供的最高额保证和最高额抵押（已抵押房屋建筑物账面净值 42,776,362.55 元、土地使用权账面净值 23,277,330.97 元）。

3) 截止 2017 年 12 月 31 日，本集团保证借款余额 719,528,828.04 元。情况如下：本公司之子公司浙江万马益创电气有限公司向招商银行杭州分行借款 5,000,000.00 元，使用本公司为其提供的保证担保额度；本公司之子公司浙江万马专用线缆有限公司向招商银行杭州分行借款 5,000,000.00 元，使用本公司为其提供的保证担保额度；本公司之孙公司浙江万马新能源有限公司向招商银行杭州分行借款 5,000,000.00 元，使用本公司以及浙江万马投资集团有限公司共同为其提供的保证担保额度；本公司向中国工商银行浙江省分行借款 150,000,000.00 元，使用万马联合控股集团有限公司提供的最高额保证担保额度；本公司向临安农业银行借款 41,500,000.00 元，使用万马联合控股集团有限公司提供的最高额保证担保额度；本公司向交通银行借款 32,500,000.00 元，使用浙江万马投资集团有限公司以及张德生提供的最高额保证担保额度；本公司向浦发银行借款 73,000,000.00 元，使用万马联合控股集团有限公司提供的保证担保额度；本公司向汇丰

银行借款 241,528,828.04 元，使用浙江万马投资集团有限公司以及张德生提供的保证担保额度；本公司向中国建设银行临安支行借款 166,000,000.00 元，使用浙江万马投资集团有限公司为其提供的最高额保证担保额度。

(2) 已逾期未偿还的短期借款

无

20. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	281,368,884.64	365,389,222.79
合 计	281,368,884.64	365,389,222.79

21. 应付账款

(1) 应付账款

项目	年末余额	年初余额
1 年以内	550,716,791.88	390,004,674.72
1-2 年	25,965,259.65	7,503,753.25
2-3 年	4,494,478.89	1,110,502.66
3 年以上	4,309,582.59	4,623,940.73
合计	585,486,113.01	403,242,871.36

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位名称	年末余额	其中：账龄超过一年的金额	未偿还或结转的原因
A 公司	7,993,833.35	7,201,833.35	尚未结算
B 公司	3,794,340.07	3,164,340.07	尚未结算
C 公司	1,537,674.41	1,276,880.41	尚未结算
D 公司	1,157,154.03	1,157,154.03	尚未结算
E 公司	1,063,018.20	1,063,018.20	尚未结算
合计	15,546,020.06	13,863,226.06	

22. 预收款项

(1) 预收款项

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

项目	年末余额	年初余额
1 年以内	131, 103, 579. 52	113, 554, 666. 27
1-2 年	28, 370, 386. 63	15, 007, 100. 06
2-3 年	5, 683, 376. 94	2, 213, 948. 08
3 年以上	3, 139, 261. 09	3, 547, 889. 84
合计	168, 296, 604. 18	134, 323, 604. 25

23. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	63, 435, 875. 88	338, 375, 953. 80	335, 842, 632. 91	65, 969, 196. 77
离职后福利-设定提存计划	700, 594. 88	24, 818, 917. 26	23, 356, 280. 01	2, 163, 232. 13
合计	64, 136, 470. 76	363, 194, 871. 06	359, 198, 912. 92	68, 132, 428. 90

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	51, 574, 754. 45	298, 035, 522. 43	297, 764, 123. 15	51, 846, 153. 73
职工福利费		12, 562, 150. 80	12, 562, 150. 80	
社会保险费	405, 343. 91	15, 970, 014. 66	14, 657, 063. 31	1, 718, 295. 26
其中：医疗保险费	298, 990. 21	12, 414, 274. 81	11, 276, 611. 00	1, 436, 654. 02
工伤保险费	78, 198. 00	2, 593, 305. 46	2, 524, 876. 49	146, 626. 97
生育保险费	28, 155. 70	962, 434. 39	855, 575. 82	135, 014. 27
住房公积金	12, 705. 00	6, 981, 305. 85	6, 903, 754. 54	90, 256. 31
工会经费和职工教育经费	11, 443, 072. 52	4, 826, 960. 06	3, 955, 541. 11	12, 314, 491. 47
合计	63, 435, 875. 88	338, 375, 953. 80	335, 842, 632. 91	65, 969, 196. 77

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	654, 328. 54	23, 646, 033. 03	22, 218, 068. 39	2, 082, 293. 18
失业保险费	46, 266. 34	1, 172, 884. 23	1, 138, 211. 62	80, 938. 95
合计	700, 594. 88	24, 818, 917. 26	23, 356, 280. 01	2, 163, 232. 13

24. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	21, 752, 904. 71	14, 891, 779. 53

项目	年末余额	年初余额
企业所得税	2,888,674.50	16,587,218.59
城市维护建设税	1,099,895.95	706,970.84
房产税	2,297,663.76	2,171,692.14
土地使用税	821,719.62	1,794,547.35
个人所得税	1,390,490.05	6,793,679.05
印花税	246,391.38	348,403.43
教育费附加	805,386.59	535,824.75
水利建设专项基金		9,774.06
残保金	24,841.55	20,168.27
车船使用税	630.00	630.00
合计	31,328,598.11	43,860,688.01

25. 应付利息

项目	年末余额	年初余额
企业债券利息	9,586,849.36	9,586,849.33
长期借款利息		129,555.56
合计	9,586,849.36	9,716,404.89

26. 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
单位往来与代收代付款	42,173,235.51	28,963,064.18
保证金及押金	43,150,962.47	33,327,697.04
未支付费用	22,690,835.05	21,855,474.43
其他	5,432,182.12	1,525,429.46
合计	113,447,215.15	85,671,665.11

27. 其他流动负债

(1) 其他流动负债分类

项目	年末余额	年初余额
运费	18,984,048.34	18,515,665.29
银行贷款利息	2,550,913.77	739,070.21
预计一年内结转的政府补助款	3,964,953.31	4,400,936.91
零星基建维修项目	432,202.00	768,524.71

项目	年末余额	年初余额
合计	25,932,117.42	24,424,197.12

(2) 预计一年内结转的政府补助款

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
年产100公里500KV交联电缆项目	720,000.00		720,000.00	720,000.00	720,000.00	与资产相关
年产2万吨超高压电缆绝缘料”项目政府补助	846,000.00		846,000.00	846,000.00	846,000.00	与资产相关
电动车智慧充电研究院	2,727,264.00		2,727,264.00	1,818,192.00	1,818,192.00	与资产相关
充换电设施投入市财政补助资金	107,672.91		107,672.91	333,336.76	333,336.76	与资产相关
武汉市新能源汽车充电基础设施补贴				34,779.96	34,779.96	与资产相关
基于锂电池项目政府补贴				212,644.59	212,644.59	与资产相关
合计	4,400,936.91		4,400,936.91	3,964,953.31	3,964,953.31	

注：“其他变动”系从递延收益转入的预计一年内结转利润表的政府补助款。

28. 长期借款

借款类别	年末余额	年初余额
保证+抵押借款		160,000,000.00
合计		160,000,000.00

29. 应付债券

(1) 应付债券分类

项目	年末余额	年初余额
2014年公司债券(第一期)	299,502,699.82	299,206,255.66
合计	299,502,699.82	299,206,255.66

(2) 应付债券的增减变动(单位:万元)

债券名称	面值总额	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	年末余额
2014年公司债券(第一期)	30,000	2014年7月23日	5年	30,000	29,920.63		2,160.00	2,189.64		29,950.27

债券名称	面值总额	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	年末余额
合计	30,000			30,000	29,920.63		2,160.00	2,189.64		29,950.27

30. 长期应付款

款项性质	年末余额	年初余额
国开发展基金有限公司投资款	200,000,000.00	200,000,000.00
合计	200,000,000.00	200,000,000.00

注：长期应付款的形成详见本附注“八、1（1）企业集团的构成”所述。

31. 递延收益

（1）递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	9,936,046.35	5,250,420.00	4,472,415.70	10,714,050.65	
合计	9,936,046.35	5,250,420.00	4,472,415.70	10,714,050.65	

（2）政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
年产100公里500KV交联电缆项目	2,490,000.00			720,000.00	1,770,000.00	与资产相关
年产2万吨超高压电缆绝缘料”项目政府补助	5,005,500.00			846,000.00	4,159,500.00	与资产相关
电动车智慧充电研究院	1,818,192.00			1,818,192.00		与资产相关
充换电设施投入市财政补助资金	622,354.35	1,836,020.00	70,225.84	333,336.76	2,054,811.75	与资产相关
武汉市新能源汽车充电基础设施补贴		214,400.00	20,288.31	34,779.96	159,331.73	与资产相关
基于锂电池项目政府补贴		1,700,000.00	416,948.24	212,644.59	1,070,407.17	与资产相关
青山湖科技城创新载体建设项目补贴		1,500,000.00			1,500,000.00	与资产相关
合计	9,936,046.35	5,250,420.00	507,462.39	3,964,953.31	10,714,050.65	

注：“其他变动”系结转到其他流动负债项目的预计一年内结转利润表的政府补助款。

32. 股本

项目	年初余额	本年变动增减（+、-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	939,145,488.00	96,343,610.00				96,343,610.00	1,035,489,098.00

注：经中国证券监督管理委员会“证监许可[2017]90号”《中国证券监督管理委员会关于核准浙江万马股份有限公司非公开发行股票的批复》文件核准，本公司于2017年6月23日非公开发行人民币普通股（A股）96,343,610股，每股面值人民币1元，每股发行价格为人民币9.08元，募集资金总额874,799,978.80元，扣除发行费用15,101,190.79元后募集资金净额为人民币859,698,788.01元，其中：增加股本96,343,610.00元、增加资本公积763,355,178.01元。

33. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	777,973,779.18	763,355,178.01		1,541,328,957.19
其他资本公积	13,086,400.00			13,086,400.00
合计	791,060,179.18	763,355,178.01		1,554,415,357.19

注：资本公积增加情况详见本附注“六、32. 实收资本”所述。

34. 其他综合收益

项目	年初余额	本年发生额					年末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	15,556.40	41,897,349.51		6,295,955.51	35,601,394.00		35,616,950.40
其中：外币财务报表折算差额	15,556.40	-75,687.23			-75,687.23		-60,130.83
现金流量套期损益的有效部分		41,973,036.74		6,295,955.51	35,677,081.23		35,677,081.23
其他综合收益合计	15,556.40	41,897,349.51		6,295,955.51	35,601,394.00		35,616,950.40

35. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	181,273,926.83	19,173,233.72		200,447,160.55
合计	181,273,926.83	19,173,233.72		200,447,160.55

注：盈余公积本年增加为按本公司及盈利子公司本年净利润的 10%计提的法定盈余公积。

36. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	1,156,051,900.95	1,057,971,793.17
加：年初未分配利润调整数		
本年年初余额	1,156,051,900.95	1,057,971,793.17
加：本年归属于母公司所有者的净利润	114,951,714.07	215,218,216.65
减：提取法定盈余公积	19,173,233.72	23,205,560.07
应付普通股股利	103,548,909.80	93,932,548.80
本年年末余额	1,148,281,471.50	1,156,051,900.95

37. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	7,373,683,525.79	6,360,484,193.48	6,328,008,650.93	5,325,920,223.88
其他业务	35,050,493.72	29,614,300.83	51,637,395.35	48,600,276.19
合计	7,408,734,019.51	6,390,098,494.31	6,379,646,046.28	5,374,520,500.07

主营业务——按产品分类：

产品名称	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
电力产品	4,233,276,242.53	3,631,940,488.52	3,227,890,647.28	2,643,478,634.93
通信产品	879,698,886.56	716,124,098.09	857,598,392.94	672,260,253.06
高分子材料	1,805,072,446.57	1,571,715,653.77	1,448,432,797.31	1,236,489,975.23
贸易及其他	455,635,950.13	440,703,953.10	794,086,813.40	773,691,360.66
合计	7,373,683,525.79	6,360,484,193.48	6,328,008,650.93	5,325,920,223.88

38. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
营业税		168,261.37
城市维护建设税	10,230,165.82	9,621,631.31
教育费附加	7,631,780.67	7,144,808.70
水利建设基金	4,466.19	4,073,050.42
房产税	4,159,943.71	4,640,841.13
车船使用税	16,043.48	3,725.00
土地使用税	2,776,212.52	3,518,701.96
印花税	2,384,625.31	2,019,175.81
残保金	587,348.08	281,573.14
合计	27,790,585.78	31,471,768.84

注：根据《浙江省财政厅 浙江省地方税务局关于暂停向企事业单位和个体经营者征收地方水利建设基金的通知》（浙财综【2016】43号）的规定，自2016年11月1日起暂停向企事业单位和个体经营者征收地方水利建设基金。

39. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
差旅费	136,171,727.67	124,865,882.20
运费	106,512,502.14	96,251,760.34
职工薪酬	49,164,624.46	45,175,769.38
中标服务费	35,021,334.19	34,759,947.22
业务招待费	28,698,701.16	28,927,492.27
业务费	35,494,760.19	28,466,534.61
销售管理费	22,232,052.50	16,700,975.32
电缆安装费	12,375,181.11	12,603,606.36
营运管理费	11,362,169.04	
其他费用	4,466,456.78	2,265,396.70
合计	441,499,509.24	390,017,364.40

40. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
研究开发费	269,702,559.84	219,676,575.64
职工薪酬	116,457,939.31	100,431,604.60
折旧及摊销	13,616,141.90	10,478,369.55

项目	本年发生额	上年发生额
办公费	10,072,212.13	8,925,738.71
差旅费	7,803,882.28	6,071,641.97
业务招待费	6,846,159.96	3,878,078.73
车辆使用费	3,992,230.57	2,683,085.49
咨询费	4,243,361.86	2,159,491.38
租赁费	3,946,811.21	2,100,339.70
审计审核费	1,742,188.23	1,043,870.15
其他费用	6,596,582.49	5,893,418.53
合计	445,020,069.78	363,342,214.45

41. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	57,220,675.62	40,741,315.79
减：利息收入	3,082,305.26	2,205,796.34
加：汇兑损失	6,606,261.80	-7,063,197.95
加：其他支出	2,197,805.21	2,194,288.76
合计	62,942,437.37	33,666,610.26

42. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	12,608,895.98	16,658,720.07
存货跌价损失	11,640,417.44	9,086,550.59
合计	24,249,313.42	25,745,270.66

43. 公允价值变动收益/损失

项目	本年发生额	上年发生额
期货合约期末浮盈	4,710,516.06	50,150.00
合计	4,710,516.06	50,150.00

44. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-3,828,805.39	-4,708,817.43

项目	本年发生额	上年发生额
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	350,000.00	700,000.00
期货投资收益	1,684,127.32	-540,708.00
套期投资收益	-3,215,436.23	
银行理财收益	8,976,817.79	8,004,047.85
处置长期股权投资收益		57,408.00
合计	3,966,703.49	3,511,930.42

45. 资产处置收益（损失以“-”号填列）

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	-227,841.42	-187,839.55	-227,841.42
其中：未划分为持有待售的非流动资产处置收益	-227,841.42	-187,839.55	-227,841.42
其中：固定资产处置收益	-227,841.42	-187,839.55	-227,841.42
合计	-227,841.42	-187,839.55	-227,841.42

46. 其他收益

项目	本年发生额	上年发生额
增值税退税收入	58,774,933.67	
与日常经营活动相关的政府补助	9,890,218.74	
合计	68,665,152.41	

47. 营业外收入

（1）营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	180,013.34		180,013.34
政府补助	7,198,279.46	17,537,690.57	7,198,279.46
增值税退税收入		46,176,792.97	
所得税退税	14,365,848.70		14,365,848.70
其他	2,540,114.77	1,451,642.18	2,540,114.77
合计	24,284,256.27	65,166,125.72	24,284,256.27

注：根据国家税务总局公告 2012 年第 18 号《关于我国居民企业实行股权激励计划有关企业所得税处理问题公告》中第二条第二款及第三款内容：在股权激励计划可行权后，上市公司方可根据该股票实际行权时的公允价格与当年激励对象实际行权支付价格的差额及数量，计算确定作为当年上市公司工资薪金支出，依照税法规定进行税前扣除；股票

实际行权时的公允价格，以实际行权日该股票的收盘价格确定。根据公告内容计算，浙江省临安市地方税务局本年向本公司返还企业所得税 14,365,848.70 元。

(2) 政府补助明细

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
2016 年度工业和信息化财政补助资金（第三批）	2,298,400.00		杭州市临安区财政局、杭州市临安区经济和信息化局《杭州市临安区财政局杭州市临安区经济和信息化局关于下达杭州市临安区 2016 年度工业和信息化财政补助资金（第三批）的通知》（临财企【2017】243 号）	与收益相关
2015 年度财政补贴与奖励	1,243,839.00		临安市民政局《关于申报 2015 年度财政补贴与奖励的通知》（临民福【2016】2 号）	与收益相关
杭州市工厂物联网专项财政补助资金	795,000.00		临安市财政局、临安市经济和信息化局《关于下达杭州市工厂物联网专项财政补助资金的通知》（临财企【2017】18 号）	与收益相关
2016 年度工业和信息化财政补助资金（第二批）	397,900.00		临安市财政局、临安市经济和信息化局《关于下达临安市 2016 年度工业和信息化财政补助资金（第二批）的通知》（临财企【2017】185 号）	与收益相关
2016 年度企业贡献奖	330,000.00		浙江杭州青山湖科技城管理委员会《关于表彰奖励 2016 年度“企业贡献奖”企业的通报》（青科管委【2017】19 号）	与收益相关
2016 年第二批临安市科技创新券兑现经费	235,805.00		临安市科学技术局《关于下拨 2016 年第二批临安市科技创新券兑现经费的通知》（临科字【2017】2 号）	与收益相关
2017 年临安区发明专利产业化项目补助经费	200,000.00		临安区财政局、科学技术局《关于下拨 2017 年杭州市临安区发明专利产业化项目补助经费的通知》（临科字【2017】70 号）	与收益相关
彩钢瓦全面整治补助	190,000.00		临安市太湖源镇人民政府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
2017 年度中央外经贸发展专项资金	187,100.00		浙江省财政厅、浙江省商务厅《浙江省财政厅、浙江省商务厅《关于下达 2017 年度中央外经贸发展专项资金的通知》（浙财企【2017】68 号）	与收益相关
2016 年获得著名商标、名牌产品、标准制定企业进行奖励	160,000.00		杭州市临安区市场监督管理局、杭州市临安区财政局《关于对杭州市临安区 2016 年获得著名商标、名牌产品、标准制定企业进行奖励的通知》（临市监【2017】172 号文件）	与收益相关
2016 年临安区外经贸（信保）补助资金	136,600.00		浙江省财政厅、浙江省商务厅《关于浙江省财政厅浙江省商务厅关于印发浙江省中小商贸企业国内贸易信用保险补助资金使用管理操作办法的通知》（浙财企【2012】206 号）	与收益相关
2017 年第二批企业利用资本市场扶持资金	125,000.00		杭州市财政局、杭州市人民政府金融工作办公室《关于下达 2017 年第二批企业利用资本市场扶持资金的通知》（杭财企【2017】77 号）	与收益相关
2016 年度省级外贸转型升级项目资金	100,000.00		杭州市临安区商务局、杭州市临安区财政局《关于要求兑现 2016 年度省级外贸转型升级项目资金的请示》（临商务【2017】104 号）	与收益相关

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
递延收益		2,029,516.74	系其他流动负债结转的“预计一年内结转的政府补助款”	与资产相关
水利建设基金减免款		5,836,061.21	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
技术改造和节约集约用地补助		3,639,600.00	临安市财政局 临安市经济和信息化局《关于下达 2015 年度工业政策（技术改造和节约集约用地）项目资金的通知》（临财企【2016】273 号）	与收益相关
城镇土地使用税减免款		2,493,388.61	《国务院关于修改〈中华人民共和国城镇土地使用税暂行条例〉的决定》中华人民共和国国务院令 第 483 号 第七条	与收益相关
重点研发项目研发投入补助经费		680,000.00	临安市科学技术局 临安市财政局《关于下拨 2016 年临安市重点研发项目研发投入补助经费的通知》（临科字【2016】55 号）	与收益相关
增强企业科技创新能力财政资助		550,000.00	临安市科学技术局、临安市财政局《关于要求兑现 2014 年度增强企业科技创新能力财政资助奖励的请示》（临科字【2015】17 号）	与收益相关
工业政策补助项目资金		483,500.00	临安市财政局 临安市经济和信息化局《关于下达 2015 年度“信息化、工业设计”等工业政策补助项目资金的通知》（临财企【2016】272 号）	与收益相关
拓市场等资助奖励项目资金		273,900.00	临安市经济和信息化局、临安市财政局《关于下达 2015 年度拓市场等资助奖励项目资金的通知》（临财企【2016】274 号）	与收益相关
工业扶持项目（企业创新）资金		240,000.00	临安市财政局 临安市经济和信息化局 关于下达 2015 年度工业扶持项目（企业创新）资金的通知（临财企【2016】232 号）	与收益相关
节能与工业循环经济项目资助		208,800.00	临安市财政局 临安市经济和信息化局《关于下达 2015 年度节能与工业循环经济财政补助资金的通知》（临财企【2016】275 号）	与收益相关
其他零星补助	798,635.46	1,102,924.01		与收益相关
合计	7,198,279.46	17,537,690.57		

48. 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	164,781.18	3,203.63	164,781.18
对外捐赠	61,630.00	1,170,172.40	61,630.00
罚款支出	2,678,868.16	3,426,635.56	2,678,868.16
其他	704,806.04	671,325.51	704,806.04
合计	3,610,085.38	5,271,337.10	3,610,085.38

49. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	9,545,036.23	20,069,664.28
递延所得税费用	-3,841,581.88	-4,821,030.82
合计	5,703,454.35	15,248,633.46

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	114,922,311.04
按法定/适用税率计算的所得税费用	17,238,346.66
子公司适用不同税率的影响	-7,361,806.49
调整以前期间所得税的影响	484,600.14
非应税收入的影响	-11,860,591.99
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	6,013,235.61
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-375,142.78
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	19,288,948.26
福利企业残疾人加计扣除的影响	-4,698,406.48
研发费用加计扣除的影响	-13,405,925.15
其他	380,196.57
所得税费用	5,703,454.35

50. 其他综合收益

详见本附注“六、34 其他综合收益”相关内容。

51. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
利息收入	3,207,189.61	2,291,982.33
财政补助	11,003,176.37	7,095,310.78
保证金及押金	9,984,993.71	11,021,710.28
收到往来款	21,740,999.59	7,055,413.36
其他	1,522,547.37	911,462.74
递延收益	1,762,445.07	5,739,000.00
代收代付款	2,771,656.54	5,397,465.60
合计	51,993,008.26	39,512,345.09

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
期间费用	376,169,351.34	336,247,638.06
往来款	59,044,863.73	24,961,989.65
保证金及押金	52,263,792.80	9,209,170.89
业务员备用金	1,200,133.59	265,817.51
营业外支出	462,103.11	3,904,282.29
代收代付款	5,769,728.53	
合计	494,909,973.10	374,588,898.40

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
银行理财产品赎回	1,446,000,000.00	823,400,000.00
赎回期货保证金	163,714,470.00	
套期收益	43,468,116.57	
委托贷款		3,675,000.00
合计	1,653,182,586.57	827,075,000.00

4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
银行理财产品申购	1,506,900,000.00	717,200,000.00
期货保证金	232,990,924.50	
合计	1,739,890,924.50	717,200,000.00

5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
三个月以上到期的银行保证金减少额	2,885,438.85	21,875,354.97
合计	2,885,438.85	21,875,354.97

6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
三个月以上到期的银行保证金增加额	36,470,004.32	808,264.82
银行借款保理费用	39,161.49	79,798.07
非公发行费用	760,117.20	
合计	37,269,283.01	888,062.89

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	109,218,856.69	208,902,713.63
加: 资产减值准备	24,249,313.42	25,745,270.66
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	87,727,161.85	82,547,458.42
无形资产摊销	8,134,657.24	5,209,963.41
长期待摊费用摊销	5,413,609.99	3,455,100.16
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”填列)	227,841.42	187,839.55
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	-15,232.16	3,203.63
公允价值变动损益(收益以“-”填列)	-4,710,516.06	-50,150.00
财务费用(收益以“-”填列)	59,138,088.48	35,958,655.53
投资损失(收益以“-”填列)	-3,966,703.49	-3,511,930.42
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-3,701,898.87	-4,717,261.52
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	-139,683.01	-103,769.30
存货的减少(增加以“-”填列)	-338,384,023.48	-36,479,197.50
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-1,005,503,316.33	-101,988,343.35
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	121,907,568.96	65,047,377.98

项目	本年金额	上年金额
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-940,404,275.35	280,206,930.88
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	897,951,779.11	562,838,129.32
减：现金的年初余额	562,838,129.32	686,700,238.94
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	335,113,649.79	-123,862,109.62

(3) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	897,951,779.11	562,838,129.32
其中：库存现金	157,599.83	111,509.30
可随时用于支付的银行存款	842,503,219.65	483,443,391.38
可随时用于支付的其他货币资金	55,290,959.63	79,283,228.64
现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
年末现金和现金等价物余额	897,951,779.11	562,838,129.32
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		

52. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	133,888,656.97	银行承兑汇票保证金、保函保证金以及信用证保证金
应收票据	204,081,961.25	质押开具应付票据
固定资产	208,680,253.90	借款抵押
无形资产	181,319,880.65	借款抵押

53. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			50,946,947.11
其中：美元	7,730,240.87	6.5342	50,510,939.89
欧元	0.04	7.8023	0.31
瑞士法郎	0.27	6.6779	1.80
港币	521,599.60	0.8359	436,005.11
应收票据			1,086,768.14
其中：美元	166,320.00	6.5342	1,086,768.14
应收账款			67,621,528.67
其中：美元	10,303,869.62	6.5342	67,327,544.87
欧元	37,679.12	7.8023	293,983.80
预付款项			1,030,435.24
其中：美元	66,825.00	6.5342	436,647.92
瑞士法郎	88,918.27	6.6779	593,787.32
应付账款			21,886,536.50
其中：美元	3,349,535.75	6.5342	21,886,536.50
应付票据			1,062,509.93
其中：美元	162,607.50	6.5342	1,062,509.93
预收款项			1,741,737.05
其中：美元	264,666.83	6.5342	1,729,386.01
欧元	1,583.00	7.8023	12,351.04

(2) 境外经营实体

HONG KONG STEED INTERNATIONAL DEVELOPMENT（香港骐骥国际发展有限公司），系本集团注册在香港的全资子公司。公司主要经营地：香港；记账本位币：人民币。

Optrum Technology LLC（奥创科技有限公司），系本集团注册在美国德克萨斯州的全资子公司。公司主要经营地：美国德克萨斯州；记账本位币：美元。

54. 套期

(1) 现金流量套期业务概况

铜为本集团电线电缆产品的主要原材料，近年来受宏观经济的影响，铜的采购价格波动幅度较大，为规避铜价波动风险，本集团基于销售订单数据分析预期的铜采购交易，以此为依据进行期铜合约套期操作。公司制定了《铜采购管理制度》，该制度对公司开展铜

期货保值业务的审批权限、操作流程及风险控制等方面做出了明确规定。

（2） 现金流量套期业务定性分析

本集团使用自有资金开展期货套期保值业务的审批程序符合国家相关法律、法规及《公司章程》的有关规定，为规避铜价格波动而开展的期铜套期保值业务，有利于控制经营风险，提高公司抵御市场波动的能力。

（3） 现金流量套期业务对当期损益和其他综合收益的影响

被套期项目 名称	套期 工具 品种	套期工具累计 利得或损失①	累计套期有效 部分（套期储 备）②	套期无效部分		
				本期末累计 金额③=①- ②	上期末累 计金额	本期发生额
预期铜采 购交易	期铜 合约	57,629,444.89	56,134,365.06	1,495,079.83		1,495,079.83
合计		57,629,444.89	56,134,365.06	1,495,079.83		1,495,079.83

（续表）

被套期项目 名称	套期 工具 品种	本期转出的套期储备④		累计转出的套期 储备⑤	套期储备余额 ⑥=②-⑤
		转至当期损益	转至资产或负债		
预期铜采 购交易	期铜 合约	14,161,328.32	41,973,036.74	14,161,328.32	41,973,036.74
合计		14,161,328.32	41,973,036.74	14,161,328.32	41,973,036.74

注：本集团本年度套期工具累计利得 57,629,444.89 元，其中：1）套期无效部分为 1,495,079.83 元，其中已平仓损失 3,215,436.23 元在投资收益列示，年末平仓浮盈 4,710,516.06 元在公允价值变动损益列示；2）套期有效部分为 56,134,365.06 元，累计已转出 14,161,328.32 元，剩余套期有效部分形成套期储备 41,973,036.74 元，其中确认递延所得税负债金额为 6,295,955.51 元，在其他综合收益项目列示金额为 35,677,081.23 元。

七、 合并范围的变化

1. 本集团本年度无非同一控制下企业合并、同一控制下企业合并、反向收购及处置子公司事项。

2. 其他原因的合并范围变动

本集团本年度合并范围因新设增加如下 8 家公司：

（1） 四川万马高分子材料有限公司：系浙江万马高分子材料有限公司新设子公司，2017 年 3 月 6 日成立，营业执照统一社会信用代码 91510124MA6CL6P5X6，注册地四川成都，注册资本人民币 1,000.00 万元，主营业务为高分子材料生产、销售。截止 2017 年 12 月 31 日，浙江万马高分子材料有限公司已分多次缴付出资款共计 1,000.00 万元，相关出资尚未审验。

(2) 浙江万马聚力新材料科技有限公司：系浙江万马高分子材料有限公司新设子公司，2017年10月16日成立，营业执照统一社会信用代码91330185MA2AXH7J6Y，注册地浙江临安，注册资本人民币1,000.00万元，主营业务为高分子材料生产、销售。截止2017年12月31日，浙江万马高分子材料有限公司尚未出资。

(3) 上海万马乾驭电动汽车服务有限公司：系万马联合新能源投资有限公司新设子公司，2017年8月14日成立，营业执照统一社会信用代码91310115MA1H98P982，注册地上海，注册资本人民币1,000.00万元，主营业务为道路货物运输，仓储、装卸服务。截止2017年12月31日，本公司已分多次缴付出资款482.00万元，相关出资尚未审验。

(4) 无锡万充新能源科技有限公司：系万马联合新能源投资有限公司新设子公司，2017年3月16日成立，营业执照统一社会信用代码91320211MA1NKDEQ66，注册地江苏无锡，注册资本人民币2,000.00万元，主营业务为充电设施投资、建设、运营。本公司已于2017年4月17日缴付出资款2,000.00万元，本次出资尚未审验。

(5) 重庆万充新能源科技有限公司：系万马联合新能源投资有限公司新设子公司，2017年3月14日成立，营业执照统一社会信用代码91500112MA5UDNGF1F，注册地四川重庆，注册资本人民币5,000.00万元，主营业务为充电设施投资、建设、运营。截止2017年12月31日，本公司已分多次缴付出资款848.00万元，相关出资尚未审验。

(6) 四川万充新能源科技有限公司：系万马联合新能源投资有限公司新设子公司，2017年8月15日成立，营业执照统一社会信用代码91510107MA6DG0CDXL，注册地四川成都，注册资本人民币3,000.00万元，主营业务为充电设施投资、建设、运营。截止2017年12月31日，本公司已分多次缴付出资款60.21万元，相关出资尚未审验。

(7) 广州万充新能源科技有限公司：系万马联合新能源投资有限公司新设子公司，2017年8月16日成立，营业执照统一社会信用代码91440101MA59RW1N3D，注册地广东广州，注册资本人民币6,000.00万元，主营业务为充电设施投资、建设、运营。截止2017年12月31日，本公司已分多次缴付出资款275.00万元，相关出资尚未审验。

(8) 海南万充新能源科技有限公司：系万马联合新能源投资有限公司新设子公司，2017年9月11日成立，营业执照统一社会信用代码91460100MA5T1CJA3R8，注册地海南海口，注册资本人民币2,000.00万元，主营业务为充电设施投资、建设、运营。本公司已于2017年10月26日缴付出资款10.00万元，本次出资尚未审验。

八、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
浙江万马高分子材料有限公司	二级	浙江临安	浙江临安	生产销售高分子材料产品	80.00 注(1)	20.00	同一控制下合

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
							并
浙江万马天屹通信线缆有限公司	二级	浙江临安	浙江临安	生产销售通信电缆	100.00		同一控制下合并
浙江万马集团特种电子电缆有限公司	二级	浙江临安	浙江临安	生产销售电线电缆	100.00		非同一控制下合并
浙江万马新能源有限公司	三级	浙江临安	浙江临安	生产销售汽车充电设备		70.00	设立
香港骐骥国际发展有限公司	二级	中国香港	中国香港	电解铜、铝、锌、高分子材料、同轴电缆等进出口贸易业务	100.00		设立
浙江万马专用线缆科技有限公司	二级	浙江临安	浙江临安	生产销售特种电缆	84.025		设立
浙江万马电缆有限公司	二级	浙江临安	浙江临安	生产销售 3KV 以下电缆	100.00		设立
浙江万马光伏有限公司	三级	浙江嘉兴	浙江嘉兴	新能源领域开发、光伏发电		100.00	设立
浙江爱充网络科技有限公司	三级	浙江杭州	浙江杭州	互联网技术开发		100.00	设立
万马新能源投资有限公司	二级	浙江杭州	浙江杭州	实业投资、投资管理、投资咨询（除证券、期货）	100.00 注(2)		设立
浙江万马益创电气有限公司	二级	浙江杭州	浙江杭州	电线电缆贸易	100.00		设立
Optrum Technology LLC	二级	美国德克萨斯州	美国德克萨斯州	电线电缆、高分子材料等销售和进出口贸易	100.00		设立
浙江万马奔腾新能源产业有限公司	二级	浙江杭州	浙江杭州	光伏技术开发、实业投资，投资管理	100.00		设立
江苏万充新能源科技有限公司	三级	江苏南京	江苏南京	充电设施投资、建设、运营		100.00	设立
苏州万充新能源科技有限公司	四级	江苏苏州	江苏苏州	充电设施投资、建设、运营		100.00	设立
武汉万爱新能源科技有限公司	三级	湖北武汉	湖北武汉	充电设施投资、建设、运营		100.00	设立
北京万京新能源科技有限公司	三级	北京	北京	充电设施投资、建设、运营		100.00	设立
宁波万爱新能源科技有限公司	三级	浙江宁波	浙江宁波	充电设施投资、建设、运营		100.00	设立
上海万遥新能源科技有限公司	三级	上海	上海	充电设施投资、建设、运营		100.00	设立
福州万充新能源科技有限公司	三级	福建福州	福建福州	充电设施投资、建设、运营		100.00	设立
深圳万充新能源科技有限公司	三级	广东深圳	广东深圳	充电设施投资、建设、运营		100.00	设立
陕西万充新能源科技有限公司	三级	陕西西安	陕西西安	充电设施投资、建设、运营		100.00	设立
杭州万充电力工程有限公	三级	浙江	浙江杭	承装、承修、承试电力设		100.00	设立

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
司		杭州	州	施, 承接建筑、市政工程			
四川万马高分子材料有限公司	三级	四川成都	四川成都	生产销售高分子材料产品		100.00	设立
浙江万马聚力新材料科技有限公司	三级	浙江临安	浙江临安	生产销售高分子材料产品		100.00	设立
上海万马乾驭电动汽车服务有限公司	三级	上海	上海	货物运输、仓储、装卸搬运服务		60.00	设立
无锡万充新能源科技有限公司	四级	江苏无锡	江苏无锡	充电设施投资、建设、运营		100.00	设立
重庆万充新能源科技有限公司	三级	四川重庆	四川重庆	充电设施投资、建设、运营		100.00	设立
四川万充新能源科技有限公司	三级	四川成都	四川成都	充电设施投资、建设、运营		100.00	设立
广州万充新能源科技有限公司	三级	广东广州	广东广州	充电设施投资、建设、运营		100.00	设立
海南万充新能源科技有限公司	三级	海南海口	海南海口	充电设施投资、建设、运营		100.00	设立

注:

(1) 根据本公司、本公司之子公司浙江万马高分子材料有限公司(以下简称“高分子子公司”)与国开发展基金有限公司(以下简称“国开基金公司”)于2016年3月14日签订的《国开发展基金投资合同》,国开基金公司以1亿元对高分子子公司进行增资,国开基金公司的投资期限为“自增资款缴付完成之日起10年”,每年通过现金分红、回购溢价等方式取得投资收益应按照1.2%/年的投资收益率计算投资收益,本公司有义务以每次退出时标的股权实际投资额为定价基础,于2024年3月13日、2025年3月13日、2026年3月13日分三次向国开基金公司回购其所持有的高分子子公司股权,金额分别为3,000万元、3,000万元、4,000万元。本公司在合并财务报表层面将该1亿元确认为本公司对高分子子公司的投资,同时本公司确认对国开基金公司的长期应付款1亿元。

(2) 根据本公司、本公司之子公司万马联合新能源投资有限公司(以下简称“新能源投资公司”)与国开发展基金有限公司(以下简称“国开基金公司”)于2015年12月29日签订的《国开发展基金投资合同》,国开基金公司以1亿元对新能源投资有限公司进行增资,国开基金公司的投资期限为“自增资款缴付完成之日起10年”,每年通过现金分红、回购溢价等方式取得投资收益应按照1.2%/年的投资收益率计算投资收益,本公司有义务以每次退出时标的股权实际投资额为定价基础,于2023年12月28日、2024年12月28日、2025年12月28日分三次向国开基金公司回购其所持有的新能源投资公司股权,金额分别为3,000万元、3,000万元、4,000万元。本公司在合并财务报表层面将该1亿元确认为本公司对新能源投资有限公司的投资,同时本公司确认对国开基金公司的长期应付款1亿元。

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
浙江万马新能源有限公司	30.000	-4,049,525.49		7,047,985.08
浙江万马专用线缆科技有限公司	15.975	-296,484.38		5,095,751.42

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	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
浙江万马新能源有限公司	98,507,626.00	6,164,940.13	104,672,566.13	80,108,875.36	1,070,407.17	81,179,282.53
浙江万马专用线缆科技有限公司	46,978,696.89	16,357,874.32	63,336,571.21	30,404,330.30		30,404,330.30

(续表)

子公司名称	年初余额					
	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
浙江万马新能源有限公司	88,651,289.55	6,508,100.53	95,159,390.08	58,167,688.19		58,167,688.19
浙江万马专用线缆科技有限公司	41,969,886.87	17,214,110.80	59,183,997.67	24,216,265.31		24,216,265.31

(续表)

子公司名称	本年发生额				上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
浙江万马新能源有限公司	69,570,839.58	-13,498,418.29	-13,498,418.29	-14,823,461.72	49,466,497.87	-17,622,494.42	-17,622,494.42	22,550,821.26
浙江万马专用线缆科技有限公司	121,021,863.40	-2,035,491.45	-2,035,491.45	1,043,430.45	85,680,471.56	-6,228,100.45	-6,228,100.45	25,062,598.54

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无

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

本公司于 2017 年 10 月 27 日向浙江万马专用线缆科技有限公司的自然人股东何新颜回购其所持有的该公司 1,10,000 股股权，回购价款 88,165.00 元，股权回购完成后本公司对浙江万马专用线缆科技有限公司的持股比例由 83.75%增加至 84.025%。

3. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

无

(2) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	年末余额 / 本年发生额	年初余额 / 上年发生额
合营企业：		
投资账面价值合计	2,881,312.45	7,446,076.96
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-4,564,764.51	-4,053,923.04
--其他综合收益		
--综合收益总额	-4,564,764.51	-4,053,923.04
联营企业：		
投资账面价值合计	21,869,181.24	16,206,811.33
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	735,959.12	-654,894.39
--其他综合收益	6,410.79	
--综合收益总额	742,369.91	-654,894.39

注 1)：上述不重要的合营企业为浙江万马海立斯新能源有限公司（浙江万马奔腾新能源产业有限公司与 IES-SYNERGY SAS 公司合营，本公司持股比例 50%），不重要的联营企业包括浙江电腾云光伏科技有限公司（本公司与南京南瑞集团公司联营，本公司持股比例 49%）、山东万恩新能源科技有限公司（本公司与浙江万马投资集团有限公司、山东天恩综合能源有限公司联营，本公司持股比例 31%）和宁波多盛万马新能源科技有限公司（2017 年股权已转让，转让情况见注 2）。

注2)：2017年12月31日，本公司之子公司万马联合新能源投资公司与多盛融资租赁(中国)有限公司签订股权转让协议书，将其持有的宁波多盛万马新能源科技有限公司40%股权以其2017年8月31日净资产为作价基础，乘40%持股比例作价73,589.21元全部转让给多盛融资租赁(中国)有限公司，转让完成后，万马联合新能源投资公司不再持有宁波多盛万马新能源科技有限公司股权。股权转让基准日为2017年8月31日。

(3) 合营企业或联营企业向公司转移资金能力存在的重大限制

无

(4) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

无

(5) 与合营企业投资相关的未确认承诺

无

(6) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无

4. 重要的共同经营

无

5. 未纳入合并财务报表范围的结构化主体

无

九、与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项、远期结售汇、期货合约等，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，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

各类风险管理目标和政策：

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

1. 市场风险

(1) 汇率风险

如附注“六、54. 外币货币性项目”所示，本集团外币货币性项目主要是美元，其他外币项目如欧元、瑞士法郎以及港币，对本公司不具有重大影响。本集团承受汇率风险主

要与美元相关，本集团的下属子公司浙江万马集团特种电子电缆有限公司和浙江万马天屹通信线缆有限公司以美元进行销售，下属子公司Optrum Technology LLC和香港骐骥国际发展有限公司以美元进行采购和销售，本集团的其它主要业务活动以人民币计价结算。于2017年12月31日，除下表所述资产及负债的美元余额外，本集团的资产及负债为人民币余额和零星的欧元及瑞士法郎、港币余额。该等美元的资产和负债产生的汇率风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

单位：美元

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
货币资金—美元	7,730,240.87	7,561,448.88
应收票据—美元	166,320.00	
应收账款—美元	10,303,869.62	7,264,004.06
预付款项—美元	66,825.00	250,536.00
资产小计	18,267,255.49	15,075,988.94
应付票据—美元	162,607.50	309,870.00
应付账款—美元	3,349,535.75	1,351,578.99
预收款项—美元	264,666.83	5,796.00
负债小计	3,776,810.08	1,667,244.99
资产-负债	14,490,445.41	13,408,743.95

本集团密切关注汇率变动对本集团的影响。

（2） 利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。于2017年12月31日，本集团的带息债务主要为人民币计价的固定利率借款合同及2014年公司债券（第一期），金额合计为1,554,031,527.86元（2016年12月31日：605,206,255.66元）。

（3） 价格风险

本集团以市场价格采购铜材等原材料，因此受到此等价格波动的影响。

2. 信用风险

于2017年12月31日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失以及本集团承担的财务担保，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；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本集团成立专门部门确定信用额度、进行信用审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

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

应收账款前五名金额合计：154,211,621.62元。

3. 流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本集团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。

本集团将银行借款作为主要资金来源。于2017年12月31日，本集团尚未使用的银行借款额度为人民币133,895.51万元，均为短期银行借款额度。

十、公允价值的披露

1. 年末以公允价值计量的资产和负债的金额和公允价值计量层次

项目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
衍生金融资产		69,276,454.50		69,276,454.50
持续以公允价值计量的资产总额		69,276,454.50		69,276,454.50

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

本集团年末衍生金融资产列支的内容为套期工具年末期货持仓保证金及其公允价值变动，其年末公允价值按期货公司年末账单提供的持仓结算价确定。

十一、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	对本公司的 持股比例(%)	对本公司的表 决权比例(%)
--------------	-----	------	--------------	------------------	-------------------

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	对本公司的 持股比例(%)	对本公司的表 决权比例(%)
浙江万马投资集团有限公司	浙江临安	实业投资	9,120.00	30.41	30.41
万马联合控股集团有限公司	浙江杭州	实业投资	30,000.00	30.41	30.41

张德生先生为万马联合控股集团有限公司实际控制人。

本公司控股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，2018年1月25日变更公司名称为浙江万马智能科技集团有限公司。

(2) 控股股东的注册资本及其变化（单位：万元）

控股股东	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
浙江万马投资集团有限公司	9,120.00			9,120.00

(3) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额（万元）		持股比例(%)	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
浙江万马投资集团有限公司	31,491.63	37,409.08	30.41	39.83

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1.（1）企业集团的构成”相关内容。

3. 合营企业及联营企业

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、3.（1）重要的合营企业或联营企业”相关内容。本年与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
浙江电腾云光伏科技有限公司	联营企业
山东万恩新能源科技有限公司	联营企业
浙江万马海立斯新能源有限公司	合营企业

4. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
万马科技股份有限公司	同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
浙江天屹信息房地产开发有限公司	同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
浙江万马海振光电科技有限公司	同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
浙江万马房地产集团有限公司	同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
浙江圣豪房地产开发有限公司	同一控股股东及最终控制方控制的其他企业

其他关联方名称	与本公司关系
临安万马蓝翔置业有限公司	同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
万马融资租赁（上海）有限公司	同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
杭州临安万马网络技术有限公司	同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
临安万马雨顺农业科技开发有限公司	同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
浙江万马泰科新材料有限公司	同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
浙江万马集团电气有限公司	其他关联方

（二）关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
万马科技股份有限公司	采购商品	571,834.18	278,064.95
浙江万马集团电气有限公司	采购商品	763,084.44	764,472.00
浙江万马海振光电科技有限公司	采购商品	148,990.59	873,837.61
临安万马雨顺农业科技开发有限公司	采购商品		14,681.00
浙江万马海立斯新能源有限公司	采购商品	9,030,160.00	21,208,914.13
浙江万马海立斯新能源有限公司	接受劳务	120,715.17	84,337.44
浙江万马泰科新材料有限公司	采购商品	560,878.26	
浙江万马投资集团有限公司	采购商品	69,920.00	
合计		11,265,582.64	23,224,307.13

（2）销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
浙江万马投资集团有限公司	销售商品	5,324.37	786.07
浙江电腾云光伏科技有限公司	销售商品		2,678,357.42
万马科技股份有限公司	销售商品		2,871.80
浙江万马集团电气有限公司	销售商品	44,511.11	75,398.07
浙江万马房地产集团有限公司	销售商品		5,605.12
山东万恩新能源科技有限公司	销售商品		40,402.57
临安万马蓝翔置业有限公司	销售商品		119,915.38
浙江万马海立斯新能源有限公司	销售商品		103,377.49
万马融资租赁（上海）有限公司	销售商品	184.62	15,231.62
浙江万马泰科新材料有限公司	销售商品	2,698,714.44	
合计		2,748,734.54	3,041,945.54

2. 关联出租情况

(1) 出租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收益	上年确认的租赁收益
浙江万马高分子材料有限公司	浙江万马泰科新材料有限公司	房屋建筑物	147,768.38	

(2) 承租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
杭州临安万马网络技术有限公司	浙江爱充网络科技有限公司	房屋建筑物		155,833.10

3. 关联担保情况（单位：万元）

(1) 最高额担保情况：

担保方名称	被担保方名称	最高额担保金额	截止年末已使用担保额度	最高额担保起始日	最高额担保到期日	担保是否已经履行完毕
万马联合控股集团有限公司	浙江万马股份有限公司	22,000.00	15,000.00	2016-9-18	2018-12-31	否
张德生夫妇	浙江万马股份有限公司	22,000.00		2016-9-18	2018-12-31	否
万马联合控股集团有限公司	浙江万马股份有限公司	30,000.00	30,000.00	2017-9-25	2018-9-25	否
浙江万马投资集团有限公司	浙江万马股份有限公司	26,000.00	16,600.00	2017-4-28	2020-4-27	否
张德生	浙江万马股份有限公司	17,000.00	3,250.00	2015-7-21	2020-7-21	否
浙江万马投资集团有限公司	浙江万马股份有限公司	17,000.00		2015-7-21	2020-7-21	否
万马联合控股集团有限公司	浙江万马股份有限公司	15,000.00	11,000.00	2017-8-1	2019-8-31	否
浙江万马投资集团有限公司	浙江万马股份有限公司	27,500.00	24,152.88	2017-1-6	长期	否
张德生	浙江万马股份有限公司	27,500.00		2017-1-6	长期	否
万马联合控股集团有限公司	浙江万马股份有限公司	31,500.00	7,300.00	2017-4-11	2018-4-11	否
浙江万马投资集团有限公司	浙江万马股份有限公司	450.00	150.00	2017-6-22	2018-6-21	否
浙江万马股份有限公司	浙江万马新能源有限公司	1,050.00	350.00	2017-6-22	2018-6-21	否
浙江万马股份有限公司	浙江万马益创电气有限公司	500.00	500.00	2017-6-2	2018-6-1	否
浙江万马股份有限公司	浙江万马专用线缆科技有限公司	3,000.00	500.00	2017-6-2	2018-6-1	否
浙江万马股份有限公司	浙江万马高分子材料有限公司	19,200.00	3,000.00	2016-4-27	2018-4-26	否
浙江万马股份有限公司	浙江万马高分子材料有限公司	25,000.00	2,000.00	2016-9-12	2018-9-9	否

(2) 2015年12月29日,为保障本公司和本公司之子公司万马联合新能源投资有限公司对国开发展基金有限公司投资收益、回购本金的支付义务,浙江万马电气电缆集团有限公司与国开发展基金有限公司签订合同,以其持有的本公司1,500.00万股流通股票基于本附注“八、1(1)企业集团的构成”之注(2)所述事项为本公司提供质押担保,其中1,000.00万股在中国证券登记结算有限责任公司登记的质押登记日为2016年1月8日,质押期限参照投资期限2015年12月30日至2025年12月28日;500万股质押登记日为2016年11月21日,质押期限参照投资期限2015年12月30日至2025年12月28日。

(3) 2016年3月14日,为保障本公司和本公司之子公司浙江万马高分子材料有限公司对国开发展基金有限公司投资收益、回购本金的支付义务,浙江万马电气电缆集团有限公司与国开发展基金有限公司签订合同,以其持有的本公司1,500.00万股流通股票基于本附注“八、1(1)企业集团的构成”之注(1)所述事项为本公司提供质押担保,在中国证券登记结算有限责任公司登记的质押登记日为2016年8月19日;质押期限参照投资期限2016年3月14日至2026年3月14日

4. 关联方资产转让情况

关联方名称	交易类型	本年发生额	上年发生额
浙江万马泰科新材料有限公司	机器设备转让	7,644,393.16	
浙江万马海立斯新能源科技有限公司	充电桩转让	223,568.55	

5. 管理人薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	4,652,270.00	5,121,081.00

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	浙江圣豪房地产开发有限公司	166,028.00		38,752.00	
应收账款	浙江万马泰科新材料有限公司	583,126.12			
应收账款	山东万恩新能源科技有限公司			142,961.60	
应收账款	浙江万马海振光电科技有限公司	177,940.00		177,940.00	
应收账款	浙江天屹信息房地产开发有限公司	42,826.00		42,826.00	
应收账款	浙江万马投资集团有限公司	3,790.90		3,790.90	
应收账款	浙江万马房地产集团有限公司	10,495.20		10,495.20	
应收账款	浙江万马集团电气有限公司	29,834.00		112,243.75	

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	浙江电腾云光伏科技有限公司			310,000.00	
应收账款	万马融资租赁（上海）有限公司			17,821.00	
其他应收款	浙江万马泰科新材料有限公司	412,183.23			
其他应收款	浙江电腾云光伏科技有限公司	442,518.12		442,518.12	
其他应收款	山东万恩新能源科技有限公司			34,342.69	

2. 应付项目

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
应付账款	浙江万马泰科新材料有限公司	584,467.52	
应付账款	浙江万马集团电气有限公司	1,131,082.89	547,786.24
应付账款	浙江万马海振光电科技有限公司	8,400.00	38,340.00
应付账款	浙江万马投资集团有限公司		28,893.02
应付账款	浙江万马海立斯新能源有限公司	3,426,596.70	
其他应付款	万马联合控股集团有限公司	4,296.00	402,420.19
其他应付款	浙江万马投资集团有限公司		533,099.82

十二、股份支付

无

十三、或有事项

截止 2017 年 12 月 31 日，除前述“十一、（二）关联交易”为子公司提供担保以及未到期已转让的银行承兑汇票外，无应披露的重要或有事项。

十四、承诺事项

截止 2017 年 12 月 31 日，本集团已承诺出资及尚待出资情况如下：

金额单位：万元

公司名称	注册资本	认缴比例	承诺出资金额	已缴金额	尚待出资金额
浙江万马电缆有限公司	30,000.00	100%	30,000.00	3,000.00	27,000.00
浙江万马天屹通信线缆有限公司	21,000.00	100%	21,000.00	16,000.00	5,000.00
浙江万马益创电气有限公司	3,000.00	100%	3,000.00	1,000.00	2,000.00
浙江万马奔腾产业新能源有限公司	50,000.00	100%	50,000.00	6,150.00	43,850.00
浙江万马光伏有限公司	10,000.00	100%	10,000.00	60.96	9,939.04
浙江万马聚力新材料科技有限公司	1,000.00	82%	820.00	0.00	820.00
山东万恩新能源科技有限公司	5,500.00	31%	1,705.00	1,334.72	370.28
浙江万马海立斯新能源有限公司	4,000.00	50%	2,000.00	1,150.00	850.00
武汉万爱新能源科技有限公司	2,000.00	100%	2,000.00	614.50	1,385.50
宁波万爱新能源科技有限公司	1,000.00	100%	1,000.00	194.50	805.50
上海万遥新能源科技有限公司	2,000.00	100%	2,000.00	381.00	1,619.00
福州万充新能源科技有限公司	2,000.00	100%	2,000.00	486.25	1,513.75
陕西万充新能源科技有限公司	3,000.00	100%	3,000.00	899.00	2,101.00
杭州万充电力工程有限公司	500.00	100%	500.00	302.00	198.00
重庆万充新能源科技有限公司	5,000.00	100%	5,000.00	848.00	4,152.00
四川万充新能源科技有限公司	3,000.00	100%	3,000.00	60.21	2,939.79
广州万充新能源科技有限公司	6,000.00	100%	6,000.00	275.00	5,725.00
海南万充新能源科技有限公司	2,000.00	100%	2,000.00	10.00	1,990.00
上海万马乾驭电动汽车服务有限公司	1,000.00	60%	600.00	482.00	118.00
合计	—		145,625.00	33,248.14	112,376.86
Optrum Technology LLC(美元)	100.00	100%	100.00	50.00	50.00

除上述事项外，本集团无应披露的重要承诺事项。

十五、资产负债表日后事项

1. 利润分配情况

项目	内容
拟分配的利润或股利	本公司 2017 年度利润分配预案为：按本公司本年净利润的 10%提取法定盈余公积。不进行股利分配。
经审议批准宣告发放的利润或股利	上述利润分配方案业经本公司 2018 年 4 月 19 日董事会决议通过，尚需经年度股东大会批准实施。

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

十六、其他重要事项

无

十七、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	年末金额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,738,188,065.83	100.00	77,480,765.44	4.46	1,660,707,300.39
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	1,738,188,065.83	100.00	77,480,765.44	4.46	1,660,707,300.39

(续表)

类别	年初金额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,349,841,989.94	100.00	76,489,696.45	5.67	1,273,352,293.49
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	1,349,841,989.94	100.00	76,489,696.45	5.67	1,273,352,293.49

1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,284,133,652.10	12,841,336.52	1.00
1-2 年	153,373,945.37	15,337,394.54	10.00
2-3 年	51,614,963.37	15,484,489.01	30.00
3 年以上	33,817,545.37	33,817,545.37	100.00

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
合计	1,522,940,106.21	77,480,765.44	--

注：该组合系以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合。

2) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	215,247,959.62		0.00
合计	215,247,959.62		--

注：关联方组合系以应收款项交易对象为信用风险特征划分组合。本公司应收关联方账款列入本组合。

(2) 本年度计提、转回（或收回）的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 1,172,366.97 元；本年收回或转回坏账准备金额 18,702.02 元。

(3) 本年度实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	200,000.00

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
A 公司	201,442,100.86	1 年以内	11.59	
B 公司	25,174,512.21	1 年以内	1.45	251,745.12
C 公司	23,364,307.29	1 年以内	1.34	233,643.07
D 公司	20,445,903.19	1 年以内	1.18	204,459.03
E 公司	19,949,444.98	1 年以内	1.15	199,494.45
合计	290,376,268.53	--	16.71	889,341.67

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	年末金额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	816,621,207.06	100.00	7,459,989.40	0.91	809,161,217.66
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	816,621,207.06	100.00	7,459,989.40	0.91	809,161,217.66

(续表)

类别	年初金额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	2,411,280.00	2.24			2,411,280.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	105,368,535.68	97.76	4,962,904.58	4.71	100,405,631.10
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	107,779,815.68	100.00	4,962,904.58	4.60	102,816,911.10

1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	88,153,184.47	881,531.84	1.00
1-2 年	13,305,974.26	1,330,597.43	10.00
2-3 年	6,272,765.42	1,881,829.63	30.00
3 年以上	3,366,030.50	3,366,030.50	100.00
合计	111,097,954.65	7,459,989.40	--

注：该组合系以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合。

4) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	705, 523, 252. 41		0. 00
合计	705, 523, 252. 41		—

注：关联方组合系以应收款项交易对象为信用风险特征划分组合。本公司应收关联方账款列入本组合。

(2) 本年度计提、转回（或收回）坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 2, 497, 884. 82 元；本年收回或转回坏账准备金额 0. 00 元。

(3) 本年度实际核销的其他应收款

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	800. 00

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
合并范围内子公司往来	705, 080, 734. 29	34, 095, 617. 93
单位往来	15, 230, 356. 11	10, 851, 371. 58
保证金	61, 531, 287. 11	43, 266, 211. 97
备用金	34, 737, 124. 57	17, 114, 098. 13
税金		2, 411, 280. 00
其他	41, 704. 98	41, 236. 07
合计	816, 621, 207. 06	107, 779, 815. 68

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,175,514,456.67		1,175,514,456.67	1,296,505,980.67		1,296,505,980.67
对联营、合营企业投资	21,869,181.24		21,869,181.24	23,579,436.11		23,579,436.11
合计	1,197,383,637.91		1,197,383,637.91	1,320,085,416.78		1,320,085,416.78

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
浙江万马高分子材料有限公司	284,455,307.04			284,455,307.04		
浙江万马天屹通信线缆有限公司	107,483,914.43			107,483,914.43		
浙江万马集团特种电子电缆有限公司	400,400,000.00			400,400,000.00		
浙江万马新能源有限公司	35,000,000.00		35,000,000.00			
香港骐骥国际发展有限公司	39,688,210.20			39,688,210.20		
浙江万马专用线缆科技有限公司	33,500,000.00	88,165.00		33,588,165.00		
浙江万马电缆有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
浙江万马光伏有限公司	309,599.00		309,599.00			
浙江爱充网络科技有限公司	100,000,000.00		100,000,000.00			
万马联合新能源投资有限公司	205,000,000.00			205,000,000.00		

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
浙江万马益创电气有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
Optrum Technology LLC	668,950.00	2,729,910.00		3,398,860.00		
浙江万马奔腾新能源产业有限公司	50,000,000.00	11,500,000.00		61,500,000.00		
合计	1,296,505,980.67	14,318,075.00	135,309,599.00	1,175,514,456.67		

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合营企业：											
浙江万马海立斯新能源有限公司	7,446,076.96		11,500,000.00	-4,142,324.77					8,196,247.81		
小计	7,446,076.96		11,500,000.00	-4,142,324.77					8,196,247.81		
联营企业：											
浙江电腾云光伏科技有限公司	9,442,242.16			22,134.03						9,464,376.19	
山东万恩新能源科技有限公司	6,691,116.99	5,000,000.00		713,688.06						12,404,805.05	
小计	16,133,359.15	5,000,000.00		735,822.09						21,869,181.24	

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合计	23,579,436.11	5,000,000.00	11,500,000.00	-3,406,502.68					8,196,247.81	21,869,181.24	

4. 营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,194,189,755.35	3,656,744,057.93	3,205,073,507.05	2,657,282,509.51
其他业务	48,920,871.03	48,724,962.57	42,993,588.72	43,626,186.54
合计	4,243,110,626.38	3,705,469,020.50	3,248,067,095.77	2,700,908,696.05

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-3,406,502.68	-4,702,269.61
成本法核算的长期股权投资收益		6,109,950.00
银行理财收益	2,989,523.81	1,382,360.46
处置长期股权投资收益	8,196,247.81	57,408.00
套期投资收益	-3,215,436.23	
合计	4,563,832.71	2,847,448.85

十八、财务报告批准

本财务报告于 2018 年 4 月 19 日由本公司董事会批准报出。

财务报表补充资料

1. 本年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，本集团2017年度非经常性损益如下：

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	-227,841.42	见附注六、45
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免	14,365,848.70	见附注六、47 营业外收入之所得税退税
计入当期损益的政府补助	17,088,498.20	见附注六、46 其他收益及附注六、47 营业外收入之政府补助
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	8,976,817.79	见附注六、44 投资收益之银行理财收益
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	3,179,207.15	见附注六、43 公允价值变动收益及附注六、44 投资收益之期货投资收益和套期投资收益
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-889,957.27	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	42,492,573.15	

项目	本年金额	说明
所得税影响额	2,426,400.26	
少数股东权益影响额（税后）	656,254.16	
合计	39,409,918.73	

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，本集团2017年度加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	3.26%	0.12	0.12
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	2.14%	0.08	0.08

浙江万马股份有限公司

二〇一八年四月十九日