

万马科技股份有限公司
2019 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	13-72



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/2020SHA10129

万马科技股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了万马科技股份有限公司（以下简称万马科技公司）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了万马科技 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

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

1. 应收账款坏账准备事项	
关键审计事项	审计中的应对
截止 2019 年 12 月 31 日，万马科技公司的应收账款余额为 313,156,934.81 元，坏账准备余额为 14,439,327.36 元，账面价值较高。若应收账款不能按期收回或无法收	我们执行的主要审计程序如下： 一审阅万马科技公司应收账款计提的内控流程，评估关键假设及数据的合理性。 一检查万马科技公司首次执行新金融工

<p>回而发生坏账，对财务报表影响较为重大，且坏账准备的计提涉及管理层的判断和估计，故列为关键审计事项。</p>	<p>具准则信用减值损失计提的衔接情况。</p> <p>—审阅万马科技公司应收账款的坏账准备计提过程，评估所采用坏账准备计提会计政策的合理性。</p> <p>—分析及比较万马科技公司本年度及过去应收账款的坏账准备的合理及一致性。</p> <p>—与管理层讨论应收账款回收情况及可能存在的回收风险。</p> <p>—选取样本检查期后回款情况。</p>
<p>2. 存货跌价准备事项</p>	
<p>关键审计事项</p>	<p>审计中的应对</p>
<p>截止 2019 年 12 月 31 日，万马科技公司存货余额 81,955,591.70 元，存货跌价准备金额 4,245,887.55 元，账面价值较高；2019 年万马科技公司对存货计提跌价准备 3,128,030.29 元，存货跌价准备的增加对财务报表影响较为重大，且存货减值的计提涉及管理层的判断和估计，为此我们将存货的跌价准备列为关键审计事项。</p>	<p>我们执行的主要审计程序如下：</p> <p>—评估万马科技公司存货跌价准备相关的内部控制的设计与执行情况；</p> <p>—执行存货的监盘程序，检查存货的数量及状况等；</p> <p>—检查以前年度计提的存货跌价本期的变化情况；</p> <p>—查询本年度原材料价格变动情况，了解 2019 年原材料价格的走势，我们检查分析管理层考虑这些因素对万马科技公司存货可能产生存货跌价的风险；</p> <p>—取得万马科技公司存货的跌价准备计算表，执行存货减值程序，检查分析可变现净值的合理性，评估存货跌价准备计提的准确性。</p>

四、其他信息

万马科技公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括万马科技公司 2019 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督万马科技公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

万马科技公司不能持续经营。

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

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

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

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

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

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



中国 北京

中国注册会计师：罗明 (项目合伙人)



中国注册会计师：刘会荣



二〇二〇年五月十八日

合并资产负债表

2019年12月31日

编制单位：万马科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	77,438,264.42	47,566,710.95
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、2	8,619,184.66	
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、3	9,363,610.85	9,767,093.89
应收账款	六、4	298,717,607.45	152,785,162.49
应收款项融资	六、5	3,693,872.00	
预付款项	六、6	32,354,282.09	25,010,202.80
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、7	29,550,926.72	13,373,574.15
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、8	77,709,704.15	74,568,400.23
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、9	115,878,069.00	194,448,198.43
流动资产合计		653,325,521.34	517,519,342.94
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	六、10		1,100,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	六、10	1,100,000.00	
投资性房地产			
固定资产	六、11	62,776,498.49	67,531,595.38
在建工程	六、12	12,828,324.50	1,035,724.18
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、13	43,257,293.95	43,838,059.94
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、14	191,407.51	1,088,873.30
递延所得税资产	六、15	4,112,213.56	1,879,427.55
其他非流动资产			
非流动资产合计		124,265,738.01	116,473,680.35
资产总计		777,591,259.35	633,993,023.29

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)

2019年12月31日

编制单位：万马科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债：			
短期借款	六、16	100,431,912.09	97,500,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、17	10,891,784.00	15,910,318.66
应付账款	六、18	156,980,428.58	108,926,634.77
预收款项	六、19	21,085,699.52	9,418,690.85
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、20	6,712,009.41	5,930,902.35
应交税费	六、21	13,236,503.89	1,756,535.40
其他应付款	六、22	12,717,472.20	12,888,214.84
其中：应付利息			146,891.61
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、23	1,227,298.57	
其他流动负债	六、24	4,243,760.00	1,055,975.44
流动负债合计		327,526,868.26	253,387,272.31
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六、25	6,062,772.25	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	六、26	2,443,958.55	
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		8,506,730.80	
负 债 合 计		336,033,599.06	253,387,272.31
股东权益：			
股本	六、27	134,000,000.00	134,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、28	160,600,303.01	160,600,303.01
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、29	10,374,624.20	10,374,624.20
一般风险准备			
未分配利润	六、30	79,574,293.53	75,630,823.77
归属于母公司股东权益合计		384,549,220.74	380,605,750.98
少数股东权益		57,008,439.55	
股东权益合计		441,557,660.29	380,605,750.98
负债和股东权益总计		777,591,259.35	633,993,023.29

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

2019-12-31

编制单位：万马科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金		58,158,621.65	47,566,710.95
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		6,286,610.85	9,767,093.89
应收账款	十六、1	170,881,580.81	152,785,162.49
应收款项融资		3,693,872.00	
预付款项		11,355,537.37	25,010,202.80
其他应收款	十六、2	33,519,140.50	13,373,574.15
其中：应收利息			
应收股利			
存货		59,051,943.92	74,568,400.23
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		107,883,858.59	194,448,198.43
流动资产合计		450,831,165.69	517,519,342.94
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			1,100,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、3	59,802,500.00	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		1,100,000.00	
投资性房地产			
固定资产		62,338,511.97	67,531,595.38
在建工程			1,035,724.18
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		42,667,293.95	43,838,059.94
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		191,407.51	1,088,873.30
递延所得税资产		1,921,272.00	1,879,427.55
其他非流动资产			
非流动资产合计		168,020,985.43	116,473,680.35
资 产 总 计		618,852,151.12	633,993,023.29

法定代表人：

主管会计工作负责人： 3

会计机构负责人：

母公司资产负债表 (续)

2019年12月31日

编制单位: 万马科技股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债:			
短期借款		72,912,639.17	97,500,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		27,450,000.00	15,910,318.66
应付账款		106,151,976.39	108,926,634.77
预收款项		12,986,380.18	9,418,690.85
合同负债			
应付职工薪酬		6,350,964.74	5,930,902.35
应交税费		3,773,942.46	1,756,535.40
其他应付款		8,440,165.26	12,888,214.84
其中: 应付利息			146,891.61
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		2,743,760.00	1,055,975.44
流动负债合计		240,809,828.20	253,387,272.31
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
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		240,809,828.20	253,387,272.31
股东权益:			
股本		134,000,000.00	134,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		160,600,303.01	160,600,303.01
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		10,374,624.20	10,374,624.20
未分配利润		73,067,395.71	75,630,823.77
股东权益合计		378,042,322.92	380,605,750.98
负债和股东权益总计		618,852,151.12	633,993,023.29

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

2019年度

编制单位：万马科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2019年度	2018年度
一、营业总收入	六、31	469,135,056.56	298,549,655.05
其中：营业收入	六、31	469,135,056.56	298,549,655.05
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	六、31	459,416,243.22	303,611,403.85
其中：营业成本	六、31	355,654,380.30	203,659,027.39
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、32	3,010,116.64	2,560,077.26
销售费用	六、33	52,274,494.27	54,484,531.17
管理费用	六、34	26,879,679.83	21,293,375.47
研发费用	六、35	16,636,397.22	17,227,475.09
财务费用	六、36	4,961,174.96	4,386,917.47
其中：利息费用		4,832,284.87	4,460,943.51
利息收入		321,922.08	226,773.96
加：其他收益	六、37	1,634,872.22	1,396,525.14
投资收益（损失以“-”号填列）	六、38	4,389,144.83	6,095,440.22
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、39	-1,037,590.92	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、40	-3,128,030.29	-1,787,946.85
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、41	-179,156.71	-1,334.24
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		11,398,052.47	640,935.47
加：营业外收入	六、42	60,612.39	4,061,892.56
减：营业外支出	六、43	295,660.97	225,614.80
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		11,163,003.89	4,477,213.23
减：所得税费用	六、44	182,541.18	190,875.57
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		10,980,462.71	4,286,337.66
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		10,980,462.71	4,286,337.66
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		3,943,469.76	4,286,326.44
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		7,036,992.95	11.22
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8.外币财务报表折算差额			
9.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		10,980,462.71	4,286,337.66
归属于母公司股东的综合收益总额		3,943,469.76	4,286,326.44
归属于少数股东的综合收益总额		7,036,992.95	11.22
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

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

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

2019年度

编制单位：万马科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2019年度	2018年度
一、营业收入	十六、4	378,090,043.06	298,549,655.05
减：营业成本	十六、4	285,480,371.79	203,659,027.39
税金及附加		2,982,318.47	2,560,077.26
销售费用		51,598,204.06	54,484,531.17
管理费用		24,071,940.11	21,293,375.47
研发费用		14,226,328.08	17,227,475.09
财务费用		3,843,853.36	4,387,058.98
其中：利息费用		3,733,264.15	4,460,943.51
利息收入		315,477.30	226,632.45
加：其他收益		1,504,872.22	1,396,525.14
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	4,286,108.50	6,095,535.55
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-716,120.83	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-3,128,030.29	-1,787,946.85
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-179,156.71	-1,334.24
二、营业利润 （亏损以“-”号填列）		-2,345,299.92	640,889.29
加：营业外收入		35,688.38	4,061,892.00
减：营业外支出		295,660.97	225,614.80
三、利润总额 （亏损总额以“-”号填列）		-2,605,272.51	4,477,166.49
减：所得税费用		-41,844.45	190,840.05
四、净利润 （净亏损以“-”号填列）		-2,563,428.06	4,286,326.44
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,563,428.06	4,286,326.44
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		-2,563,428.06	4,286,326.44
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2019年度

编制单位：万马科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年度	2018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		435,216,981.32	348,381,281.89
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		1,084,072.22	1,462,094.99
收到其他与经营活动有关的现金	六、45	16,913,627.66	5,222,898.58
经营活动现金流入小计		453,214,681.20	355,066,275.46
购买商品、接受劳务支付的现金		313,783,853.32	219,953,483.53
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		52,023,772.41	49,272,512.22
支付的各项税费		11,914,557.09	13,853,118.29
支付其他与经营活动有关的现金	六、45	66,681,478.36	56,592,863.30
经营活动现金流出小计		444,403,661.18	339,671,977.34
经营活动产生的现金流量净额		8,811,020.02	15,394,298.12
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		6,177,124.56	4,705,181.09
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		600.00	700.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			30,353.70
收到其他与投资活动有关的现金	六、45	1,172,700,000.00	752,300,000.00
投资活动现金流入小计		1,178,877,724.56	757,036,234.79
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,280,423.97	11,951,185.90
投资支付的现金			
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		41,635,376.30	
支付其他与投资活动有关的现金	六、45	1,097,800,000.00	801,800,000.00
投资活动现金流出小计		1,143,715,800.27	813,751,185.90
投资活动产生的现金流量净额		35,161,924.29	-56,714,951.11
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,070,000.00	60,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,070,000.00	60,000.00
取得借款所收到的现金		90,300,000.00	122,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、45	3,440,701.10	1,216,142.60
筹资活动现金流入小计		94,810,701.10	123,776,142.60
偿还债务所支付的现金		101,518,318.02	83,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		4,141,145.60	8,799,849.90
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、45	1,322,756.22	4,208,275.68
筹资活动现金流出小计		106,982,219.84	96,508,125.58
筹资活动产生的现金流量净额		-12,171,518.74	27,268,017.02
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			
加：期初现金及现金等价物余额	六、45	31,801,425.57	-14,052,635.97
加：期初现金及现金等价物余额	六、45	36,895,680.93	50,948,316.90
六、期末现金及现金等价物余额			
	六、45	68,697,106.50	36,895,680.93

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

2019年度

编制单位：万马科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年度	2018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		407,118,532.51	348,381,281.89
收到的税费返还		1,084,072.22	1,462,094.99
收到其他与经营活动有关的现金		11,805,523.75	5,222,756.51
经营活动现金流入小计		420,008,128.48	355,066,133.39
购买商品、接受劳务支付的现金		283,924,569.17	219,774,648.56
支付给职工以及为职工支付的现金		47,470,938.87	49,272,512.22
支付的各项税费		11,612,103.08	13,853,118.29
支付其他与经营活动有关的现金		63,203,843.95	56,581,202.50
经营活动现金流出小计		406,211,455.07	339,481,481.57
经营活动产生的现金流量净额		13,796,673.41	15,584,651.82
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	410,000.00
取得投资收益收到的现金		6,093,272.89	4,705,181.09
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		600.00	700.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		1,165,700,000.00	752,300,000.00
投资活动现金流入小计		1,171,793,872.89	757,415,881.09
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,528,619.01	11,951,185.90
投资支付的现金		8,930,000.00	510,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		50,872,500.00	-
支付其他与投资活动有关的现金		1,083,200,000.00	801,800,000.00
投资活动现金流出小计		1,146,531,119.01	814,261,185.90
投资活动产生的现金流量净额		25,262,753.88	-56,845,304.81
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		72,800,000.00	122,500,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		3,440,701.10	1,216,142.60
筹资活动现金流入小计		76,240,701.10	123,716,142.60
偿还债务支付的现金		97,500,000.00	83,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,767,516.59	8,799,849.90
支付其他与筹资活动有关的现金		-	4,208,275.68
筹资活动现金流出小计		101,267,516.59	96,508,125.58
筹资活动产生的现金流量净额		-25,026,815.49	27,208,017.02
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		14,032,611.80	-14,052,635.97
加：期初现金及现金等价物余额		36,895,680.93	50,948,316.90
六、期末现金及现金等价物余额		50,928,292.73	36,895,680.93

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表
2019年度

编制单位：万马科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2019年度												少数股东权益	股东权益合计	
	归属于母公司股东权益														
	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	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	134,000,000.00				160,600,303.01				10,374,624.20		75,630,823.77		380,605,750.98		380,605,750.98
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	134,000,000.00				160,600,303.01				10,374,624.20		75,630,823.77		380,605,750.98		380,605,750.98
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-										3,943,469.76		3,943,469.76	57,008,439.55	60,951,909.31
（一）综合收益总额											3,943,469.76		3,943,469.76	7,036,992.95	10,980,462.71
（二）股东投入和减少资本	-													49,971,446.60	49,971,446.60
1. 股东投入的普通股														1,070,000.00	1,070,000.00
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														48,901,446.60	48,901,446.60
（三）利润分配	-														
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对股东的分配															
4. 其他															
（四）股东权益内部结转	-														
1. 资本公积转增股本															
2. 盈余公积转增股本															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备	-														
1. 本年提取															
2. 本年使用															
（六）其他															
四、本年年末余额	134,000,000.00				160,600,303.01				10,374,624.20		79,574,293.53		384,549,220.74	57,008,439.55	441,557,660.29

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表（续）

2019年度

编制单位：万马科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2018年度													少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益											小计			
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		其他		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	134,000,000.00				159,384,160.41				9,945,991.56		76,195,129.53		379,525,281.50		379,525,281.50
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年初余额	134,000,000.00				159,384,160.41				9,945,991.56		76,195,129.53		379,525,281.50		379,525,281.50
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					1,216,142.60				428,632.64		-564,305.76		1,080,469.48		1,080,469.48
（一）综合收益总额											4,286,326.44		4,286,326.44	11.22	4,286,337.66
（二）股东投入和减少资本					1,216,142.60								1,216,142.60		1,216,142.60
1. 股东投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入股东权益的金额															
4. 其他					1,216,142.60								1,216,142.60		1,216,142.60
（三）利润分配									428,632.64		-4,850,632.20		-4,421,999.56		-4,421,999.56
1. 提取盈余公积									428,632.64		-428,632.64				
2. 提取一般风险准备															
3. 对股东的分配											-4,421,999.56		-4,421,999.56		-4,421,999.56
4. 其他															
（四）股东权益内部结转															
1. 资本公积转增股本															
2. 盈余公积转增股本															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本年提取															
2. 本年使用															
（六）其他														-11.22	-11.22
四、本年年末余额	134,000,000.00				160,600,303.01				10,374,624.20		75,630,823.77		380,605,750.98		380,605,750.98

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

2019年度

编制单位：万马科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2019年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	134,000,000.00				160,600,303.01				10,374,624.20	75,630,823.77		380,605,750.98
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	134,000,000.00				160,600,303.01				10,374,624.20	75,630,823.77		380,605,750.98
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）												
（一）综合收益总额										-2,563,428.06		-2,563,428.06
（二）股东投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
（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. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	134,000,000.00				160,600,303.01				10,374,624.20	73,067,395.71		378,042,322.92

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表（续）

2019年度

编制单位：万马科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2018年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	134,000,000.00				159,384,160.41				9,945,991.56	76,195,129.53		379,525,281.50
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	134,000,000.00				159,384,160.41				9,945,991.56	76,195,129.53		379,525,281.50
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					1,216,142.60				428,632.64	-564,305.76		1,080,469.48
（一）综合收益总额										4,286,326.44		4,286,326.44
（二）股东投入和减少资本					1,216,142.60							1,216,142.60
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他					1,216,142.60							1,216,142.60
（三）利润分配									428,632.64	-4,850,632.20		-4,421,999.56
1. 提取盈余公积									428,632.64	-428,632.64		
2. 对股东的分配										-4,421,999.56		-4,421,999.56
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	134,000,000.00				160,600,303.01				10,374,624.20	75,630,823.77		380,605,750.98

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

万马科技股份有限公司财务报表附注

2019年01月01日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

一、 公司的基本情况

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

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

截止2019年12月31日,本公司股份总额为13,400万股,其中有限售条件股份7,553.89万股,占股份总额的56.37%;无限售条件股份5,846.11万股,占股份总额的43.63%。

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

本集团从事通信与信息化设备的研发、生产、系统集成与销售,以及专业提供数据中心技术环境整体解决方案设计集成、智能化系统设计集成、运行维护管理、行业应用软件开发等技术服务。产品类别主要包括通信网络配线、信息化机柜产品和医疗信息化产品。通信网络配线及信息化机柜产品广泛运用于通信网络、云平台IDC机房、铁路通信网络和城市轨道交通通信网络等领域;医疗信息化产品主要应用于国内各医院。

二、 合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围包括万马科技股份有限公司、涅申(上海)智能科技有限公司、安华智能股份公司、武汉安华智能设备有限公司4家公司。

与上年相比,本年因非同一控制企业合并增加安华智能股份公司、武汉安华智能设备有限公司2家公司;因新设增加涅申(上海)智能科技有限公司1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

万马科技股份有限公司财务报表附注

2019年01月01日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

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

四、重要会计政策及会计估计

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

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 营业周期

本集团营业周期为12个月。

4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

万马科技股份有限公司财务报表附注

2019年01月01日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

6. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

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

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。

7. 现金及现金等价物

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

8. 外币交易

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

9. 金融资产和金融负债

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

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

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产:①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的,按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额,其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失,计入当期损益。

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

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

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

万马科技股份有限公司财务报表附注

2019年01月01日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

当其终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产。本集团将其分类两位以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。此外，在初始确认时，本集团将部分金融资产（包括权益工具投资等）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。对于此类金融资产，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

本集团在改变管理金融资产的业务模式时，对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益。

万马科技股份有限公司财务报表附注

2019年01月01日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 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。除下列各项外,本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债:①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同,以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

本集团将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的,按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

2) 金融负债终止确认条件

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

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团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,

万马科技股份有限公司财务报表附注

2019年01月01日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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。

本集团对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

(4) 金融资产和金融负债的抵销

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

(5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

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

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

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

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

(6) 金融资产减值

1) 金融资产减值的确认方法

本集团以预期信用损失为基础,对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、财务担保合同等计提减值准备并确认信用减值损失。

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

本集团对于不含重大融资成分的应收票据、应收账款及其他应收款等,均简化按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产,在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日,将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期损益损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额,也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值意外的其他金融资产,本集团在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加,并按照下列情形分别计量其损失准备、预计预期信用损失及其变动:

① 如果该金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加,处于第一阶段,按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备,并按照账面余额和实际利率利息收入。

② 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的,处于第二阶段,按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备,并按照账面余额和实际利率利息收入。

③ 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的,处于第三阶段,按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备,并按照摊余成本和实际利率利息收入。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断:如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率,则表明该金融工具的信用风险显著增加。但是,如果本集团确定金融工具在资产负债表日

万马科技股份有限公司财务报表附注

2019年01月01日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

除了单项评估风险的金融资产外,本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组合,在组合的基础上评估信用风险。

2) 金融资产减值的会计处理

资产负债表日,公司计算各类金融资产的预期信用损失。如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额,将其差额确认为减值损失;如果小于当期减值准备的账面金额,将其差额确认为减值利得。

10. 应收票据

本集团对应收票据减值的确定原则参见“四、9.(6)金融资产减值”。

本集团对不含重大融资成分的应收票据,按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法:基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征,将其划分为不同组合,并确定预期信用损失会计估计政策:

组合名称	预期信用损失会计估计政策
银行承兑汇票组合	信用级别较高的银行承兑汇票,管理层评价该所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险,不会因银行违约而产生重大损失,因此无需计提坏账准备。
	信用级别一般的银行承兑汇票,按照预期信用损失计提坏账准备,与应收账款的组合划分相同。
商业承兑汇票组合	按照预期信用损失计提坏账准备,与应收账款的组合划分相同。

11. 应收账款

本集团对应收账款减值的确定原则参见“四、9.(6)金融资产减值”。

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

万马科技股份有限公司财务报表附注

2019年01月01日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法：本集团对信用风险显著不同的应收账款单项评估信用风险，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收账款；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收账款等。除单项评估信用风险的应收账款外，本集团基于应收账款交易对象、账龄等共同风险特征将应收账款划分为不同的组合，并确定预期信用损失会计估计政策：

组合名称	预期信用损失会计估计政策
单项认定组合 (单项评估信用风险)	如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入账龄组合计提坏账准备。
合并范围内关联方组合	考虑关联方公司的实际履约能力、历史回款情况，未曾发生坏账损失，管理层评价该类款项具有较低的信用风险，因此无需计提坏账准备。
基本确定能收回组合	资产负债表日后期间已收回款项等基本确定能收回或回收风险极小的应收款项不计提坏账准备
账龄组合	以应收账款的账龄为基础评估预期信用损失，并基于所有合理且有依据的信息，包括信用风险评级、债务人所处行业及前瞻性等信息，运用以账龄表为基础的减值计算模型，以预计存续期的历史违约损失率为基础，根据前瞻性资料估计并予以调整，计算出预期损失率，作为组合应收账款坏账准备的计提比例。

12. 应收款项融资

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

应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法参见“四、9.（6）金融资产减值”。

13. 其他应收款

本集团对其他应收款减值的确定原则参见“四、9.（6）金融资产减值”。

本集团对于其他应收款始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收

万马科技股份有限公司财务报表附注

2019年01月01日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

款项等。除单项评估信用风险的金融资产外,本集团基于其他应收款交易对象关系、款项性质等共同风险特征将其他应收款划分为不同的组合,并确定预期信用损失会计估计政策:

组合名称	预期信用损失会计估计政策
单项认定组合(单项评估信用风险)	如有客观证据表明其已发生减值,按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备,计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项,将其归入账龄组合计提坏账准备。
合并范围内关联方组合	考虑关联方公司的实际履约能力、历史回款情况,未曾发生坏账损失,管理层评价该类款项具有较低的信用风险,因此无需计提坏账准备。
账龄组合	以其他应收款的账龄为基础评估预期信用损失,并基于所有合理且有依据的信息,包括信用风险评级、债务人所处行业及前瞻性等信息,运用以账龄表为基础的减值计算模型,以预计存续期的历史违约损失率为基础,根据前瞻性资料估计并予以调整,计算出预期损失率,作为组合其他应收款坏账准备的计提比例。

14. 存货

本集团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。

15. 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。

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。

万马科技股份有限公司财务报表附注

2019年01月01日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

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

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

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

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

本公司对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

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

万马科技股份有限公司财务报表附注

2019年01月01日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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。

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

16. 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及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、办公设备等。

万马科技股份有限公司财务报表附注

2019年01月01日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

17. 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。

18. 借款费用

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

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

19. 无形资产

本集团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

万马科技股份有限公司财务报表附注

2019年01月01日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

资者投入的无形资产,按投资合同或协议约定的价值确定实际成本,但合同或协议约定价值不公允的,按公允价值确定实际成本。

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

20. 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。

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。

21. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用包括装修费,模具费等。该等费用在受益期内平均摊销,如

万马科技股份有限公司财务报表附注

2019年01月01日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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。

22. 职工薪酬

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

23. 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。

24. 收入确认原则和计量方法

(1) 销售商品收入

本集团的销售商品收入主要包括销售通信网络配线、信息化机柜产品以及医疗信息化产品，以内销为主，还存在少量出口收入。

1) 收入确认政策

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

2) 收入确认具体政策

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

万马科技股份有限公司财务报表附注

2019年01月01日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

时作为收入确认时点。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。

(2) 提供劳务收入

本集团提供劳务收入主要为数据中心技术环境整体解决方案设计集成和智能化系统设计集成两类工程项目施工,一般施工完毕并通过验收后,一次性确认工程项目施工收入的实现;个别项目金额较大,工期较长且工程完工进度能够可靠确定并取得业主或第三方监理机构的确认文件时,按完工百分比法确认工程项目收入。

25. 政府补助

本集团的政府补助包括与资产相关和与收益相关两类。其中,与资产相关的政府补助,是指本集团取得的、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,确认为递延收益的与资产相关的政府补助,在相关资产使用寿命内按照平均年限方法分期计入当期损益。

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

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

26. 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

万马科技股份有限公司财务报表附注

2019年01月01日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

27. 租赁

本集团的租赁业务包括经营租赁。

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

28. 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子公司。

29. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于2019年4月30日颁布《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6号),对部分财务报表项目列报进行调整。	相关会计政策变更已经本公司第二届董事会第四次会议审议通过	注1
财政部于2017年修订《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》(财会[2017]7号)、《企业会计准则第23号——金融资产转移》(财会[2017]8号)、《企业会计准则第24号——套期会计》(财会[2017]9号)及《企业会计准则第37号——金融工具列报》(财会[2017]14号)(统称“新金融工具准则”),并要求境内上市企业自2019年1月1日起施行。	相关会计政策变更已经本公司第二届董事会第四次会议审议通过	注2

注1:本集团已按财会[2019]6号要求对比较财务报表格式进行调整,比较财务报表受重要影响的报表项目和金额如下:

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据及应收账款	162,552,256.38	应收票据	9,767,093.89
		应收账款	152,785,162.49

万马科技股份有限公司财务报表附注

2019年01月01日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应付票据及应付账款	124,836,953.43	应付票据	15,910,318.66
		应付账款	108,926,634.77
资产减值损失	1,787,946.85	资产减值损失	-1,787,946.85

注 2：根据新金融工具准则的衔接规定，本集团对金融工具按新金融工具准则进行分类和计量（含减值），涉及前期财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，无需调整；金融工具原账面价值和在新金融工具准则实施日的新账面价值之间的差额，计入新金融工具准则施行日所在年度报告期间的期初留存收益或其他综合收益，受影响的报表项目和金额详见本附注“四、29（3）首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况”。

(2) 重要会计估计变更

本集团本年度无重要会计估计变更。

(3) 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

1) 合并资产负债表（单位：元）

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	47,566,710.95	47,566,710.95	
应收票据	9,767,093.89	157,165.86	-9,609,928.03
应收账款	152,785,162.49	152,785,162.49	
应收款项融资		9,609,928.03	9,609,928.03
预付款项	25,010,202.80	25,010,202.80	
其他应收款	13,373,574.15	13,373,574.15	
存货	74,568,400.23	74,568,400.23	
其他流动资产	194,448,198.43	194,448,198.43	
流动资产合计	517,519,342.94	517,519,342.94	
非流动资产：			
可供出售金融资产	1,100,000.00		-1,100,000.00
其他非流动金融资产		1,100,000.00	1,100,000.00
固定资产	67,531,595.38	67,531,595.38	
在建工程	1,035,724.18	1,035,724.18	

万马科技股份有限公司财务报表附注

2019年01月01日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
无形资产	43,838,059.94	43,838,059.94	
长期待摊费用	1,088,873.30	1,088,873.30	
递延所得税资产	1,879,427.55	1,879,427.55	
非流动资产合计	116,473,680.35	116,473,680.35	
资产总计	633,993,023.29	633,993,023.29	
流动负债:			
短期借款	97,500,000.00	97,646,891.61	146,891.61
衍生金融负债			
应付票据	15,910,318.66	15,910,318.66	
应付账款	108,926,634.77	108,926,634.77	
预收款项	9,418,690.85	9,418,690.85	
应付职工薪酬	5,930,902.35	5,930,902.35	
应交税费	1,756,535.40	1,756,535.40	
其他应付款	12,888,214.84	12,741,323.23	-146,891.61
其中: 应付利息	146,891.61		-146,891.61
应付股利			
其他流动负债	1,055,975.44	1,055,975.44	
流动负债合计	253,387,272.31	253,387,272.31	
负债合计	253,387,272.31	253,387,272.31	
所有者权益:			
股本	134,000,000.00	134,000,000.00	
资本公积	160,600,303.01	160,600,303.01	
盈余公积	10,374,624.20	10,374,624.20	
未分配利润	75,630,823.77	75,630,823.77	
归属于母公司股东权益合计	380,605,750.98	380,605,750.98	
少数股东权益			
股东权益合计	380,605,750.98	380,605,750.98	
负债和股东权益总计	633,993,023.29	633,993,023.29	

合并资产负债表调整情况说明：本集团按照新金融工具准则的要求调整列报金融工具相关信息，包括变更应收款项等以摊余成本计量的金融资产减值计提规则，应收账款和其他应收款减值计提方法从“已发生损失模型”调整为“预期信用损失模型”，以客

万马科技股份有限公司财务报表附注

2019年01月01日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

户信用风险评估为核心，结合预期回款情况，考量客户的关键财务指标后，细化资产组分类及调整资产组计提比例，计提坏账准备。

2) 母公司资产负债表 (单位: 元)

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产:			
货币资金	47,566,710.95	47,566,710.95	
应收票据	9,767,093.89	157,165.86	-9,609,928.03
应收账款	152,785,162.49	152,785,162.49	
应收款项融资		9,609,928.03	9,609,928.03
预付款项	25,010,202.80	25,010,202.80	
其他应收款	13,373,574.15	13,373,574.15	
存货	74,568,400.23	74,568,400.23	
其他流动资产	194,448,198.43	194,448,198.43	
流动资产合计	517,519,342.94	517,519,342.94	
非流动资产:			
可供出售金融资产	1,100,000.00		-1,100,000.00
其他非流动金融资产		1,100,000.00	1,100,000.00
固定资产	67,531,595.38	67,531,595.38	
在建工程	1,035,724.18	1,035,724.18	
无形资产	43,838,059.94	43,838,059.94	
长期待摊费用	1,088,873.30	1,088,873.30	
递延所得税资产	1,879,427.55	1,879,427.55	
非流动资产合计	116,473,680.35	116,473,680.35	
资产总计	633,993,023.29	633,993,023.29	
流动负债:			
短期借款	97,500,000.00	97,646,891.61	146,891.61
应付票据	15,910,318.66	15,910,318.66	
应付账款	108,926,634.77	108,926,634.77	
预收款项	9,418,690.85	9,418,690.85	
应付职工薪酬	5,930,902.35	5,930,902.35	
应交税费	1,756,535.40	1,756,535.40	
其他应付款	12,888,214.84	12,741,323.23	-146,891.61

万马科技股份有限公司财务报表附注

2019年01月01日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
其中：应付利息	146,891.61		-146,891.61
应付股利			
其他流动负债	1,055,975.44	1,055,975.44	
流动负债合计	253,387,272.31	253,387,272.31	
负债合计	253,387,272.31	253,387,272.31	
所有者权益：			
股本	134,000,000.00	134,000,000.00	
资本公积	160,600,303.01	160,600,303.01	
盈余公积	10,374,624.20	10,374,624.20	
未分配利润	75,630,823.77	75,630,823.77	
股东权益合计	380,605,750.98	380,605,750.98	
负债和股东权益总计	633,993,023.29	633,993,023.29	

母公司资产负债表调整情况说明：本公司按照新金融工具准则的要求调整列报金融工具相关信息，包括变更应收款项等以摊余成本计量的金融资产减值计提规则，应收账款和其他应收款减值计提方法从“已发生损失模型”调整为“预期信用损失模型”，以客户信用风险评估为核心，结合预期回款情况，考量客户的关键财务指标后，细化资产组分类及调整资产组计提比例，计提坏账准备。

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	16%、13%、10%、9%
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	3%
地方教育费附加	应交流转税额	2%、1.5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
房产税	房产原值的70%	1.2%

注：根据《财政部 税务总局 海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局 海关总署公告2019年第39号），本集团销售商品增值税税率自2019年4月1日开始由16%调整为13%；工程施工增值税税率由10%调整为9%。

万马科技股份有限公司财务报表附注

2019年01月01日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 税收优惠

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
万马科技股份有限公司	15%	2017年11月13日重新认定再次取得高新技术企业证书,2018年、2019年适用15%的企业所得税税率。
安华智能股份公司	15%	2019年11月15日重新认定再次取得高新技术企业证书,2018年、2019年适用15%的企业所得税税率。

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

3) 根据《浙江省人民政府办公厅关于浙江省人民政府办公厅关于进一步减轻企业负担增强企业竞争力的若干意见》(浙政办发〔2018〕99号)号有关规定,本公司报告期内享受80%的土地使用税减免。

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2019年1月1日,“年末”系指2019年12月31日,“本年”系指2019年1月1日至12月31日,“上年”系指2018年1月1日至12月31日,货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	15,871.44	12,893.96
银行存款	68,681,235.06	36,882,786.97
其他货币资金	8,741,157.92	10,671,030.02
合计	77,438,264.42	47,566,710.95
其中:存放在境外的款项总额		

注:其他货币资金年末余额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等,使用受到限制,在现金流量表中不作为“现金及现金等价物”列示。

万马科技股份有限公司财务报表附注

2019年01月01日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 交易性金融资产

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	8,619,184.66	
其中：银行理财	8,619,184.66	
合计	8,619,184.66	

3. 应收票据

(1) 应收票据种类

项目	年末余额	年初余额
信用级别一般的银行承兑汇票	8,651,987.34	
商业承兑汇票	711,623.51	157,165.86
合计	9,363,610.85	157,165.86

(2) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
信用级别一般的银行承兑汇票		3,643,760.00
商业承兑汇票		600,000.00
合计		4,243,760.00

(3) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末金额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	9,366,610.85	100.00	3,000.00	0.03	9,363,610.85
其中：信用级别一般的银行承兑汇票组合	8,654,987.34	92.40	3,000.00	0.03	8,651,987.34
商业承兑汇票组合	711,623.51	7.60			711,623.51
合计	9,366,610.85	100.00	3,000.00	0.03	9,363,610.85

万马科技股份有限公司财务报表附注

2019年01月01日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续表)

类别	年初金额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	157,165.86	100.00			157,165.86
其中:信用级别一般的银行承兑汇票组合					
商业承兑汇票组合	157,165.86	100.00			157,165.86
合计	157,165.86	100.00			157,165.86

(4) 本年计提、收回、转回的应收票据坏账准备

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
信用级别一般的银行承兑汇票组合		3,000.00			3,000.00
合计		3,000.00			3,000.00

4. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末金额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	313,156,934.81	100.00	14,439,327.36	4.61	298,717,607.45
其中:账龄组合	305,995,257.18	97.71	14,439,327.36	4.72	291,555,929.82
基本确定能收回组合	7,161,677.63	2.29			7,161,677.63
合计	313,156,934.81	100.00	14,439,327.36	4.61	298,717,607.45

万马科技股份有限公司财务报表附注

2019年01月01日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续表)

类别	年初金额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	158,799,517.49	100.00	6,014,355.00	3.79	152,785,162.49
其中:账龄组合	140,236,301.57	88.31	6,014,355.00	4.29	134,221,946.57
基本确定能收回组合	18,563,215.92	11.69			18,563,215.92
合计	158,799,517.49	100.00	6,014,355.00	3.79	152,785,162.49

1) 按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
6个月以内	205,817,141.02		0
7-12个月	50,549,201.67	2,527,460.09	5
1-2年	26,078,558.20	2,607,855.82	10
2-3年	15,621,418.20	3,905,354.55	25
3-4年	2,733,929.45	1,230,268.25	45
4-5年	2,933,199.96	1,906,579.97	65
5年以上	2,261,808.68	2,261,808.68	100
合计	305,995,257.18	14,439,327.36	—

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
6个月以内	206,777,994.10
7-12个月	53,995,850.08
1-2年	28,165,696.19
2-3年	15,835,681.40
3-4年	3,186,704.40
4-5年	2,933,199.96
5年以上	2,261,808.68
合计	313,156,934.81

万马科技股份有限公司财务报表附注

2019年01月01日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合计提	6,014,355.00	8,513,285.14		88,312.78	14,439,327.36
合计	6,014,355.00	8,513,285.14		88,312.78	14,439,327.36

(4) 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	88,312.78

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 130,186,535.49 元,占应收账款年末余额合计数的比例 41.57%,相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 3,435,437.21 元。

5. 应收款项融资

(1) 分类列示

项目	年末余额	年初余额
信用级别较高的银行承兑汇票	3,693,872.00	9,609,928.03
合计	3,693,872.00	9,609,928.03

(2) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
信用级别较高的银行承兑汇票	2,667,506.76	
合计	2,667,506.76	

6. 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	20,883,156.15	64.54	24,810,202.80	99.20
1-2年	9,184,497.35	28.39	200,000.00	0.80

万马科技股份有限公司财务报表附注

2019年01月01日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
2-3年	2,286,628.59	7.07		
合计	32,354,282.09	100.00	25,010,202.80	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

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 14,700,411.26 元,占预付款项年末余额合计数的比例 45.44。

7. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	29,550,926.72	13,373,574.15
合计	29,550,926.72	13,373,574.15

7.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金	16,210,493.19	11,219,684.23
外部单位业务往来	12,966,288.22	1,120,663.54
备用金	4,365,288.55	2,953,655.82
合计	33,542,069.96	15,294,003.59

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额		1,920,429.44		1,920,429.44
2019年1月1日其他应收款账面余额在本年	—	—	—	—
本年计提		2,070,713.80		2,070,713.80
本年转回				

万马科技股份有限公司财务报表附注

2019年01月01日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2019年12月31日余额		3,991,143.24		3,991,143.24

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
6个月以内	12,724,581.39
7-12个月	5,527,217.95
1-2年	8,077,189.04
2-3年	4,609,717.00
3-4年	1,440,704.82
4-5年	160,979.25
5年以上	1,001,680.51
合计	33,542,069.96

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合计提	1,920,429.44	2,070,713.80			3,991,143.24
合计	1,920,429.44	2,070,713.80			3,991,143.24

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占年末余额合计数比例(%)	坏账准备年末余额
A	往来款	6,014,298.97	6个月以内	17.93	
B公司	往来款	3,221,149.47	7-12个月、1-2年 2-3年	9.60	291,588.51
C公司	保证金	2,200,000.00	1年以内、1-2年、 2-3年、3-4年	6.56	350,000.00
D公司	保证金	2,156,189.61	6个月以内、2-3年	6.43	306,358.26

万马科技股份有限公司财务报表附注

2019年01月01日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占年末余额合计数比例 (%)	坏账准备年末余额
E公司	保证金	1,000,000.00	1-2年	2.98	100,000.00
合计	—	14,591,638.05	—	43.50	1,047,946.77

8. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	13,649,634.49	2,075,261.47	11,574,373.02
在产品	15,570,244.45	692,493.19	14,877,751.26
委托加工物资	29,204.82		29,204.82
库存商品	3,111,851.23		3,111,851.23
发出商品	30,936,896.48	1,478,132.89	29,458,763.59
工程施工	18,657,760.23		18,657,760.23
合计	81,955,591.70	4,245,887.55	77,709,704.15

(续表)

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

(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	2,040,710.35	1,083,296.68		1,048,745.56		2,075,261.47
在产品	382,272.72	692,493.19		382,272.72		692,493.19

万马科技股份有限公司财务报表附注

2019年01月01日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	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	
发出商品	1,115,774.05	1,352,240.42		989,881.58		1,478,132.89
合计	3,538,757.12	3,128,030.29		2,420,899.86		4,245,887.55

(3) 存货跌价准备计提

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

9. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
银行理财产品	107,133,315.07	191,440,479.46
待抵扣进项税	7,969,889.53	245,196.81
预缴所得税	628,655.10	718,767.36
待摊费用	146,209.30	2,043,754.80
合计	115,878,069.00	194,448,198.43

10. 其他非流动金融资产

项目	年末余额	年初余额
浙江浙商健投资资产管理有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
杭州万马通科技有限公司	100,000.00	100,000.00
合计	1,100,000.00	1,100,000.00

11. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	62,776,498.49	67,531,595.38
固定资产清理		
合计	62,776,498.49	67,531,595.38

万马科技股份有限公司财务报表附注

2019年01月01日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

11.1 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	房屋建筑物及附属设施	机器设备	运输工具	办公及其他设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	65,193,340.54	38,143,839.65	1,963,826.32	8,114,687.45	113,415,693.96
2. 本期增加金额	1,377,421.15	2,087,443.83	1,067,597.93	2,197,553.06	6,730,015.97
(1) 购置		526,480.28		174,430.15	700,910.43
(2) 在建工程转入	1,377,421.15				1,377,421.15
(3) 企业合并增加		1,560,963.55	1,067,597.93	2,023,122.91	4,651,684.39
3. 本期减少金额		375,561.09		1,397,417.60	1,772,978.69
(1) 处置或报废		375,561.09		1,397,417.60	1,772,978.69
4. 期末余额	66,570,761.69	39,855,722.39	3,031,424.25	8,914,822.91	118,372,731.24
二、累计折旧					
1. 期初余额	15,003,265.74	22,991,678.07	1,412,636.81	6,476,517.96	45,884,098.58
2. 本期增加金额	3,278,682.11	4,267,619.26	1,215,271.42	2,397,686.61	11,159,259.40
(1) 计提	3,278,682.11	2,865,943.96	198,445.28	568,759.53	6,911,830.88
(2) 企业合并增加		1,401,675.30	1,016,826.14	1,828,927.08	4,247,428.52
3. 本期减少金额		300,847.44		1,146,277.79	1,447,125.23
(1) 处置或报废		300,847.44		1,146,277.79	1,447,125.23
4. 期末余额	18,281,947.85	26,958,449.89	2,627,908.23	7,727,926.78	55,596,232.75
三、减值准备					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	48,288,813.84	12,897,272.50	403,516.02	1,186,896.13	62,776,498.49
2. 期初账面价值	50,190,074.80	15,152,161.58	551,189.51	1,638,169.49	67,531,595.38

注: 已设定抵押的固定资产明细详见本附注“六、16. 短期借款”及“六、46. 所有权或使用权受到限制的资产”所述。

(2) 报告期末固定资产未发现重大减值迹象, 未计提固定资产减值准备。

(3) 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
二期厂房	10,683,940.21	尚未竣工决算

万马科技股份有限公司财务报表附注

2019年01月01日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

12. 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	12,828,324.50	1,035,724.18
合计	12,828,324.50	1,035,724.18

12.1 在建工程

(1) 在建工程明细表

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
安华三期厂房	12,828,324.50		12,828,324.50			
停车场				1,035,724.18		1,035,724.18
合计	12,828,324.50		12,828,324.50	1,035,724.18		1,035,724.18

(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	
安华三期厂房		12,828,324.50			12,828,324.50
合计		12,828,324.50			12,828,324.50

13. 无形资产

项目	土地使用权	办公软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	49,431,562.38	1,555,237.28	50,986,799.66
2. 本期增加金额		1,385,838.77	1,385,838.77
(1) 购置		185,838.77	185,838.77
(2) 企业合并增加		1,200,000.00	1,200,000.00
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	49,431,562.38	2,941,076.05	52,372,638.43
二、累计摊销			
1. 期初余额	6,341,403.98	807,335.74	7,148,739.72
2. 本期增加金额	1,015,334.52	951,270.24	1,966,604.76
(1) 计提	1,015,334.52	381,270.24	1,396,604.76

万马科技股份有限公司财务报表附注

2019年01月01日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	土地使用权	办公软件	合计
(2)企业合并增加		570,000.00	570,000.00
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	7,356,738.50	1,758,605.98	9,115,344.48
三、减值准备			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	42,074,823.88	1,182,470.07	43,257,293.95
2. 期初账面价值	43,090,158.40	747,901.54	43,838,059.94

注:已设定抵押的无形资产明细详见本附注“六、16.短期借款”及“六、46.所有权或使用权受到限制的资产”所述。

14. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
模具及装修等	1,088,873.30	44,774.50	732,240.29	210,000.00	191,407.51
合计	1,088,873.30	44,774.50	732,240.29	210,000.00	191,407.51

15. 递延所得税资产

(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
坏账准备	18,433,470.59	2,765,020.59	7,934,784.44	1,190,217.67
存货跌价准备	4,245,887.55	636,883.13	3,538,757.12	530,813.57
分期确认维修收入			1,055,975.44	158,396.31
预提费用	2,443,958.55	366,593.78		
税前可弥补亏损	1,374,864.23	343,716.06		
合计	26,498,180.92	4,112,213.56	12,529,517.00	1,879,427.55

16. 短期借款

借款类别	年末余额	年初余额
抵押借款	36,000,000.00	47,500,000.00
保证借款	27,000,000.00	45,000,000.00
票据贴现	17,500,000.00	

万马科技股份有限公司财务报表附注

2019年01月01日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

借款类别	年末余额	年初余额
信用借款	14,800,000.00	5,000,000.00
质押保证借款	5,000,000.00	
应付利息	131,912.09	146,891.61
合计	100,431,912.09	97,646,891.61

注1：截止2019年12月31日，本集团抵押借款余额36,000,000.00元，情况如下：本公司向中国农业银行临安支行借款36,000,000.00元，使用本公司提供的房屋建筑物和土地使用权抵押。

注2：截止2019年12月31日，本集团保证借款余额27,000,000.00元，情况如下：本公司向交通银行杭州临安支行借款12,000,000.00万元，使用浙江万马智能科技集团有限公司提供的最高额保证；本公司向交通银行杭州临安支行借款10,000,000.00元，使用浙江万马智能科技集团有限公司与张德生先生提供的最高额保证；本公司之子公司安华智能股份公司向光大银行武汉分行借款5,000,000.00元，由杨剑波、姚美君提供保证。

注3：截止2019年12月31日，本集团质押保证借款余额5,000,000.00元，情况如下：本公司之子公司安华智能股份公司向兴业银行武汉支行借款5,000,000.00元，使用湖北力邦投资担保有限责任公司提供的保证金质押、最高额保证及杨剑波提供的最高额保证。

17. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	10,891,784.00	15,910,318.66
合计	10,891,784.00	15,910,318.66

18. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
合计	156,980,428.58	108,926,634.77
其中：1年以上	15,420,237.69	12,581,776.03

万马科技股份有限公司财务报表附注

2019年01月01日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 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	2,967,620.50	2,967,620.50	尚未结算
B公司	4,585,137.85	1,578,908.92	尚未结算
C公司	2,438,779.45	1,439,703.44	尚未结算
D公司	1,153,724.81	1,153,724.81	尚未结算
合计	11,145,262.61	7,139,957.67	—

19. 预收款项

项目	年末余额	年初余额
合计	21,085,699.52	9,418,690.85
其中: 一年以上	1,017,201.50	401,231.56

20. 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	5,692,592.22	49,669,818.51	49,025,894.20	6,336,516.53
离职后福利-设定提存计划	238,310.13	2,917,595.67	2,780,412.92	375,492.88
辞退福利		204,415.82	204,415.82	
合计	5,930,902.35	52,791,830.00	52,010,722.94	6,712,009.41

(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	4,798,561.90	45,069,824.17	44,503,128.31	5,365,257.76
职工福利费		598,161.34	598,161.34	
社会保险费	193,408.31	2,110,024.65	2,128,520.35	174,912.61
其中: 医疗保险费	106,648.88	1,778,817.60	1,747,005.63	138,460.85
工伤保险费	77,291.41	215,185.35	265,210.92	27,265.84
生育保险费	9,468.02	116,021.70	116,303.80	9,185.92
住房公积金		850,317.10	850,317.10	
工会经费和职工教育经费	700,622.01	1,041,491.25	945,767.10	796,346.16
合计	5,692,592.22	49,669,818.51	49,025,894.20	6,336,516.53

万马科技股份有限公司财务报表附注

2019年01月01日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 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	230,090.23	2,699,696.97	2,570,621.08	359,166.12
失业保险费	8,219.90	217,898.70	209,791.84	16,326.76
合计	238,310.13	2,917,595.67	2,780,412.92	375,492.88

21. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	11,212,708.98	1,060,462.56
企业所得税	126,363.89	
城市维护建设税	385,335.08	62,550.51
代扣代缴个人所得税	111,997.40	184,840.94
房产税	933,714.46	379,518.18
土地使用税	105,719.23	
其他	360,664.85	69,163.21
合计	13,236,503.89	1,756,535.40

22. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	12,717,472.20	12,741,323.23
合计	12,717,472.20	12,741,323.23

22.1 其他应付款

款项性质	年末余额	年初余额
应付运费	3,069,303.92	3,162,730.20
保证金	3,591,836.23	4,260,757.95
应付服务费	1,445,521.45	3,634,083.44
应付业务费	13,874.98	998,834.04
外部单位业务往来	4,596,935.62	684,917.60
合计	12,717,472.20	12,741,323.23

万马科技股份有限公司财务报表附注

2019年01月01日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

23. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	756,302.52	
一年内到期的委托贷款	470,996.05	
合计	1,227,298.57	

24. 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
年末未终止确认的应收票据	4,243,760.00	
分期确认的维修收入		1,055,975.44
合计	4,243,760.00	1,055,975.44

25. 长期借款

项目	年末余额	年初余额
保证抵押借款	6,050,420.17	
应付利息	12,352.08	
合计	6,062,772.25	

注：截止2019年12月31日，本集团保证抵押借款余系本公司之子公司安华智能股份公司向武汉农村商业银行江岸支行的借款，使用安华智能公司提供的厂房抵押和黄浦科技发展有限公司提供的连带保证。

26. 预计负债

项目	年末余额	年初余额
产品质量保证	2,443,958.55	
合计	2,443,958.55	

27. 股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	134,000,000.00						134,000,000.00

万马科技股份有限公司财务报表附注

2019年01月01日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

28. 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	160,600,303.01			160,600,303.01
合计	160,600,303.01			160,600,303.01

29. 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	10,374,624.20			10,374,624.20
合计	10,374,624.20			10,374,624.20

30. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	75,630,823.77	76,195,129.53
加：年初未分配利润调整数		
本年年初余额	75,630,823.77	76,195,129.53
加：本年合并归属于母公司股东的净利润	3,943,469.76	4,286,326.44
减：提取法定盈余公积		428,632.64
减：应付普通股股利		4,421,999.56
本年年末余额	79,574,293.53	75,630,823.77

31. 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	463,096,452.89	352,957,706.84	292,842,380.09	200,092,352.62
其他业务	6,038,603.67	2,696,673.46	5,707,274.96	3,566,674.77
合计	469,135,056.56	355,654,380.30	298,549,655.05	203,659,027.39

主营业务—按产品分类：

行业名称	项目	本年发生额	上年发生额
通信产品	主营业务收入	233,162,927.42	160,975,324.08
	主营业务成本	174,281,872.06	107,664,943.60
医疗产品	主营业务收入	138,888,511.97	131,867,056.01
	主营业务成本	107,154,372.01	92,427,409.02

万马科技股份有限公司财务报表附注

2019年01月01日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

行业名称	项目	本年发生额	上年发生额
信息化技术集成服务	主营业务收入	91,045,013.50	
	主营业务成本	71,521,462.77	

32. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	633,829.06	509,217.74
教育费附加	377,760.77	305,530.63
地方教育费附加	250,783.57	203,687.08
房产税	955,933.79	762,535.50
土地使用税	105,719.23	79,289.42
其他	686,090.22	699,816.89
合计	3,010,116.64	2,560,077.26

33. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
服务费	14,479,127.30	11,578,224.77
职工薪酬	13,848,169.86	14,994,658.08
运输费	6,487,678.27	8,840,801.28
业务费	2,800,315.95	3,619,990.74
差旅费	3,458,656.61	4,426,287.24
业务招待费	4,169,481.02	6,289,434.01
招投标费	1,955,835.67	1,125,508.36
其他	5,075,229.59	3,609,626.69
合计	52,274,494.27	54,484,531.17

34. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	15,610,190.93	11,874,767.42
折旧及摊销	3,094,355.88	2,517,389.43
租赁及装修	1,142,045.44	1,108,163.29
检测检疫费	989,923.75	789,860.78
中介费	974,607.93	231,532.07

万马科技股份有限公司财务报表附注

2019年01月01日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
差旅费	894,625.30	708,648.19
办公费	845,579.98	448,535.25
车辆费用	597,501.63	742,142.05
业务招待费	571,968.41	1,022,243.25
其他费用	2,158,880.58	1,850,093.74
合计	26,879,679.83	21,293,375.47

35. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	9,246,022.64	8,277,495.31
研发领料	5,425,863.45	6,530,401.58
模具费	589,911.06	861,812.57
折旧及摊销	417,100.59	367,067.63
咨询费	48,679.25	330,188.68
其他费用	908,820.23	860,509.32
合计	16,636,397.22	17,227,475.09

36. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	4,850,396.63	4,460,943.51
减：利息收入	327,881.21	226,773.96
加：汇兑损失	7,923.13	21,695.41
加：其他支出	430,736.41	131,052.51
合计	4,961,174.96	4,386,917.47

37. 其他收益

项目	本年发生额	上年发生额
软件产品增值税即征即退	1,084,072.22	1,257,235.72
与日常经营活动相关的政府补助	550,800.00	60,000.00
城镇土地使用税部分返还		79,289.42
合计	1,634,872.22	1,396,525.14

万马科技股份有限公司财务报表附注

2019年01月01日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

38. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
银行理财收益	4,389,144.83	6,095,535.55
处置长期股权投资收益		-95.33
合计	4,389,144.83	6,095,440.22

39. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收票据坏账损失	-3,000.00	
应收账款坏账损失	470,829.15	
其他应收款坏账损失	-1,505,420.07	
合计	-1,037,590.92	

40. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失		337,624.72
存货跌价损失	-3,128,030.29	-2,125,571.57
合计	-3,128,030.29	-1,787,946.85

41. 资产处置收益（损失以“-”号填列）

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益金额
非流动资产处置收益	-179,156.71	-1,334.24	-179,156.71
其中：未划分为持有待售的非流动资产处置收益	-179,156.71	-1,334.24	-179,156.71
其中：固定资产处置收益	-179,156.71	-1,334.24	-179,156.71
合计	-179,156.71	-1,334.24	-179,156.71

42. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
政府补助	300.00	3,915,900.00	300.00
其他	60,312.39	145,992.56	60,312.39

万马科技股份有限公司财务报表附注

2019年01月01日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
合计	60,612.39	4,061,892.56	60,612.39

(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
资本市场扶持奖励资金		3,503,900.00	杭州市临安区财政局、杭州市临安区发展和改革局《关于下达2017年第三批4家企业利用资本市场扶持政策资金的通知》临财企(2018)36号	与收益相关
资本市场扶持资金		250,000.00	杭州市财政局、杭州市人民政府金融工作办公室《关于下达杭州市2018年企业利用资本市场扶持政策资金的通知》杭财企(2018年)46号	与收益相关
知识产权贯标认证奖励		80,000.00	杭州市临安区科学技术局、杭州市临安区财政局《关于兑现2017年度临安区科技创新政策第一批财政资助奖励的通知》临科字(2018)号	与收益相关
其他零星补助	300.00	82,000.00		与收益相关
合计	300.00	3,915,900.00	—	—

43. 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	146,165.77		146,165.77
违约金及赔偿支出	139,495.20	220,614.80	139,495.20
其他	10,000.00	5,000.00	10,000.00
合计	295,660.97	225,614.80	295,660.97

44. 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	616,322.21	394,183.32
递延所得税费用	-433,781.03	-203,307.75
合计	182,541.18	190,875.57

万马科技股份有限公司财务报表附注

2019年01月01日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本期利润总额	11,163,003.89
按法定/适用税率计算所得税费用	1,674,450.58
子公司适用不同税率的影响	-142,519.85
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本费用和损失的影响	446,298.34
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,437,680.75
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	984.66
研发费用加计扣除的影响	-358,991.80
所得税费用	182,541.18

45. 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	327,854.96	226,765.52
政府补助	465,600.00	3,975,900.00
保证金	16,117,372.70	1,020,233.06
其他	2,800.00	
合计	16,913,627.66	5,222,898.58

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	48,115,583.14	46,788,982.39
保证金	15,199,932.62	
外部单位业务往来	3,144,818.16	9,667,702.65
营业外支出	33,380.79	5,000.00
银行手续费	187,763.65	131,178.26
合计	66,681,478.36	56,592,863.30

万马科技股份有限公司财务报表附注

2019年01月01日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3) 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	1,172,700,000.00	752,300,000.00
合计	1,172,700,000.00	752,300,000.00

4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
银行理财产品申购	1,097,800,000.00	801,800,000.00
合计	1,097,800,000.00	801,800,000.00

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
期末未到期的银行保证金减少额	3,440,701.10	
违规减持股票罚没款		1,216,142.60
合计	3,440,701.10	1,216,142.60

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
期末未到期的银行保证金增加额	597,284.00	4,208,275.68
商业票据贴现手续费	725,472.22	
合计	1,322,756.22	4,208,275.68

(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	10,980,462.71	4,286,337.66
加: 资产减值准备	3,128,030.29	1,787,946.85
信用减值损失	1,037,590.92	
固定资产折旧	6,911,830.88	6,332,676.58
无形资产摊销	1,396,604.76	1,219,761.65
长期待摊费用摊销	732,240.29	1,110,327.18
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)	179,156.71	1,334.24

万马科技股份有限公司财务报表附注

2019年01月01日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
固定资产报废损失（收益以“-”填列）	146,165.77	
公允价值变动损益（收益以“-”填列）		
财务费用（收益以“-”填列）	4,850,396.63	4,460,943.51
投资损失（收益以“-”填列）	-4,414,068.84	-6,095,440.22
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	-433,781.03	-203,307.75
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）		
存货的减少（增加以“-”填列）	9,752,394.95	-15,308,842.44
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-60,801,224.36	-4,730,904.54
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	35,345,220.34	22,533,465.40
其他		
经营活动产生的现金流量净额	8,811,020.02	15,394,298.12
2. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	68,697,106.50	36,895,680.93
减：现金的年初余额	36,895,680.93	50,948,316.90
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	31,801,425.57	-14,052,635.97

(3) 当年支付的取得子公司的现金净额

项目	本年金额
本年发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	50,872,500.00
其中：安华智能股份公司	50,872,500.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	9,237,123.70
其中：安华智能股份公司	9,229,360.07
武汉安华智能设备有限公司	7,763.63
加：以前期间发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	41,635,376.30

(4) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	68,697,106.50	36,895,680.93
其中：库存现金	15,871.44	12,893.96

万马科技股份有限公司财务报表附注

2019年01月01日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
可随时用于支付的银行存款	68,681,235.06	36,882,786.97
可随时用于支付的其他货币资金		
现金等价物		
年末现金和现金等价物余额	68,697,106.50	36,895,680.93

46. 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	8,741,157.92	保函和银行承兑汇票保证金
固定资产	34,798,354.35	借款抵押
无形资产	35,279,017.20	借款抵押

47. 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
应收账款			199,540.32
其中:美元	28,603.01	6.9762	199,540.32
应付账款			2,346.58
其中:美元	336.37	6.9762	2,346.58
预收款项			38,745.81
其中:美元	5,554.00	6.9762	38,745.81

48. 政府补助

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与收益相关的政府补助	1,635,172.22	其他收益、营业外收入	1,635,172.22

七、 合并范围的变化

1. 非同一控制下企业合并

(1) 报告期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至年末被购买方的收入	购买日至年末被购买方的净利润
安华智能股份公司	2019年8月31日	50,872,500.00	51%	购买股权	2019年8月31日	实际控制	107,265,211.74	14,596,510.45

万马科技股份有限公司财务报表附注

2019年01月01日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 合并成本及商誉

项目	安华智能股份公司
现金	50,872,500.00
合并成本合计	50,872,500.00
减:取得的可辨认净资产公允价值份额	50,897,424.01
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	24,924.01

注:经中威正信(北京)资产评估有限公司中威正信评报字[2019]第11015号评估报告资产基础法评估,安华智能公司评估基准日2019年3月31日的股东权益价值为人民币9,972.28万元。

本公司对安华智能公司购买日2019年8月31日的可辨认净资产公允价值进行复核,金额为9,979.89万元,合并成本5,087.25万元与购买日可辨认净资产公允价值对应51%份额5,089.74万元的差额形成营业外收入。

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	安华智能股份公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产:		
货币资金	10,150,668.70	10,150,668.70
交易性金融资产	1,000,000.00	1,000,000.00
应收票据	1,500,000.00	1,500,000.00
应收账款	65,460,151.65	65,460,151.65
预付款项	48,611,208.13	48,611,208.13
其他应收款	11,517,003.17	11,517,003.17
存货	16,021,729.16	16,021,729.16
其他流动资产	9,799,386.96	9,799,386.96
固定资产	404,255.87	404,255.87
在建工程	59,126.21	59,126.21
无形资产	630,000.00	630,000.00
递延所得税资产	1,799,004.98	1,799,004.98
其他非流动资产	12,685,548.00	12,685,548.00
负债:		
短期借款	14,237,213.23	14,237,213.23

万马科技股份有限公司财务报表附注

2019年01月01日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	安华智能股份公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
应付账款	15,941,521.27	15,941,521.27
预收款项	29,190,918.40	29,190,918.40
应付职工薪酬	147,000.00	147,000.00
应交税费	8,533,717.81	8,533,717.81
其他应付款	2,272,465.68	2,272,465.68
一年内到期的非流动负债	756,302.52	756,302.52
长期借款	6,316,114.76	6,316,114.76
预计负债	2,443,958.55	2,443,958.55
净资产	99,798,870.61	99,798,870.61
减：少数股东权益		
取得的净资产	99,798,870.61	99,798,870.61

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公司：

2019年6月3日，本公司与上海斯为铸机电技术合伙企业（有限合伙）共同投资设立涅申（上海）智能科技有限公司，营业执照统一社会信用代码 91310117MA1J3KR09P，注册资本人民币 2,000.00 万元，公司经营范围：智能、机电、机械、网络、信息、计算机、新能源、自动化科技领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让，电气设备、工业自动化设备、机械设备、网络设备、通讯设备、仪器仪表、灯具、照明电器、电子元件的销售。（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）

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

序号	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	
1	涅申（上海）智能科技有限公司	二级	上海	上海	智能、机电等的技术开发、咨询、服务及转让	89.30		设立
2	安华智能股份公司	二级	湖北武汉	湖北武汉	信息系统机房等设计、集成、运维及销售	51.00		非同一控制下合并
3	武汉安华智能设备有限公司	三级	湖北武汉	湖北武汉	弱电系统集成；计算机网络通读及机房工程等		51.00	非同一控制下合并

万马科技股份有限公司财务报表附注

2019年01月01日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 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
安华智能股份公司	49.00	7,152,290.12		56,053,736.72

(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
安华智能股份公司	229,351,844.73	15,630,427.38	244,982,272.11	122,080,160.25	8,506,730.80	130,586,891.05

(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
安华智能股份公司	146,976,018.45	8,389,409.84	155,365,428.29	45,646,245.79	4,443,958.55	50,090,204.34

(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
安华智能股份公司	142,954,832.66	9,120,157.11	9,120,157.11	-12,373,869.15	147,229,696.96	10,380,066.44	10,380,066.44	-20,109,919.35

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、47. 外币货币性项目”所示，本集团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集团不具有重大影响。

(2) 利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款带息债务。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2019年12月31日，本公司的带息债务主要为人民币的固定利率合同，金额为107,721,982.91元（2018年12月31日：97,646,891.61元）

(3) 价格风险

本公司以市场价格采购钢材、板材等原材料，因此受到此等价格波动的影响。

2. 信用风险

于2019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

万马科技股份有限公司财务报表附注

2019年01月01日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。本集团应收账款以大型企业集团为主,信用可控,因此,本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经合理控制。

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:130,186,535.49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。本公司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2019年12月31日,本集团尚未使用的银行借款额度为人民币232,200,000.00元,均为短期银行借款额度。(2018年12月31日:228,920,000.00元)。

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				
交易性金融资产			8,619,184.66	8,619,184.66
应收款项融资			3,693,872.00	3,693,872.00
其他非流动金融资产			1,100,000.00	1,100,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			13,413,056.66	13,413,056.66

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

本集团年末交易性金融资产系购买的非保本浮动收益型的银行理财产品,期限较短,本集团以其取得成本作为其公允价值合理估计值。

万马科技股份有限公司财务报表附注

2019年01月01日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团年末应收款项融资为信用级别较高的银行承兑汇票,期限较短,本集团以票面金额作为其公允价值合理估计值。

本集团年末其他非流动金融资产为浙江浙商健投资管理有限公司、杭州万马通科技术有限公司股权投资,因相关的近期公允价值信息不足且金额不大,本集团根据《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》,以取得成本代表其公允价值的最佳估计。

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

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

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1.(1)企业集团的构成”相关内容。

3. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
浙江万马股份有限公司	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
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
浙江万马集团电气有限公司	实际控制人参股公司

万马科技股份有限公司财务报表附注

2019年01月01日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(二) 关联交易

1. 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
浙江万马股份有限公司及下属子公司	销售商品	2,352,262.19	444,739.17
浙江万马海振光电科技有限公司	销售商品	150,759.29	
浙江万马集团电气有限公司	销售商品	108,356.89	227,063.21
浙江万马智能科技集团有限公司	销售商品	3,871.68	
合计		2,615,250.05	671,802.38

2. 关联担保情况

担保方名称	被担保方名称	最高额担保金额	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
浙江万马智能科技集团有限公司	本公司	50,000,000.00	2016-6-30	2021-6-30	否
浙江万马智能科技集团有限公司	本公司	75,000,000.00	2019-2-2	2020-8-1	否
浙江万马智能科技集团有限公司	本公司	20,000,000.00	2019-4-24	2020-4-25	否
张德生	本公司	50,000,000.00	2017-8-24	2020-8-24	否

3. 关键管理人员薪酬 (单位: 万元)

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	258.55	196.49

(三) 关联方往来余额

应收项目:

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	浙江万马集团电气有限公司	35,694.00	1,784.70	95,310.00	5,399.60
应收账款	万马联合新能源投资有限公司	506,653.00			
应收账款	浙江万马海振光电科技有限公司	13,719.10			

十二、或有事项

1. 截止2019年12月31日,本集团已开立尚未到期的投标保函、履约保函及质量保函金额为12,019,588.44元。

万马科技股份有限公司财务报表附注

2019年01月01日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 除存在上述或有事项披露事项外，本集团无需要披露的其他重大或有事项。

十三、承诺事项

截止2019年12月31日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

十四、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 2019 年度利润分配预案为：不派发现金红利，不送红股，不以资本公积金转增股本。
经审议批准宣告发放的利润或股利	无

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

十五、其他重要事项

截止2019年12月31日，本集团无需要披露的其他重要事项。

十六、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末金额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	176,318,188.21	100.00	5,436,607.40	3.08	170,881,580.81
其中：账龄组合	169,156,510.58	95.94	5,436,607.40	3.21	163,719,903.18
基本确定能收回组合	7,161,677.63	4.06			7,161,677.63
合计	176,318,188.21	100.00	5,436,607.40	3.08	170,881,580.81

万马科技股份有限公司财务报表附注

2019年01月01日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续表)

类别	年初金额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	158,799,517.49	100.00	6,014,355.00	3.79	152,785,162.49
其中：账龄组合	140,236,301.57	88.31	6,014,355.00	4.29	134,221,946.57
基本确定能收回组合	18,563,215.92	11.69			18,563,215.92
合计	158,799,517.49	100.00	6,014,355.00	3.79	152,785,162.49

(2) 按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
6个月以内	122,941,591.58		0
7-12个月	16,985,131.87	849,256.60	5
1-2年	21,394,979.91	2,139,497.99	10
2-3年	5,742,420.17	1,435,605.04	25
3-4年	1,762,994.05	793,347.32	45
4-5年	315,693.00	205,200.45	65
5年以上	13,700.00	13,700.00	100
合计	169,156,510.58	5,436,607.40	—

(3) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
6个月以内	123,902,444.66
7-12个月	20,431,780.28
1-2年	23,482,117.90
2-3年	5,956,683.37
3-4年	2,215,769.00
4-5年	315,693.00
5年以上	13,700.00
合计	176,318,188.21

万马科技股份有限公司财务报表附注

2019年01月01日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(4) 本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合计提	6,014,355.00	-489,434.82		88,312.78	5,436,607.40
合计	6,014,355.00	-489,434.82		88,312.78	5,436,607.40

(5) 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	88,312.78

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	33,519,140.50	13,373,574.15
合计	33,519,140.50	13,373,574.15

2.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金	11,973,278.94	11,219,684.23
备用金	3,517,792.88	2,953,655.82
外部单位业务往来	3,654,053.78	1,120,663.54
合并范围内子公司往来	17,500,000.00	
合计	36,645,125.60	15,294,003.59

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额		1,920,429.44		1,920,429.44
2019年1月1日其他应收款账面余额在本年	—	—	—	—

万马科技股份有限公司财务报表附注

2019年01月01日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
本年计提		1,205,555.66		1,205,555.66
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2019年12月31日余额		3,125,985.10		3,125,985.10

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
6个月以内	22,417,392.33
7-12个月	3,888,856.74
1-2年	4,992,586.20
2-3年	2,778,335.65
3-4年	1,410,294.92
4-5年	155,979.25
5年以上	1,001,680.51
合计	36,645,125.60

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合计提	1,920,429.44	1,205,555.66			3,125,985.10
合计	1,920,429.44	1,205,555.66			3,125,985.10

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	59,802,500.00		59,802,500.00			

万马科技股份有限公司财务报表附注

2019年01月01日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	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
合计	59,802,500.00		59,802,500.00			

(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
安华智能股份公司		50,872,500.00		50,872,500.00		
涅申(上海)智能科技有限公司		8,930,000.00		8,930,000.00		
合计		59,802,500.00		59,802,500.00		

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	372,051,439.39	282,783,698.33	292,842,380.09	200,092,352.62
其他业务	6,038,603.67	2,696,673.46	5,707,274.96	3,566,674.77
合计	378,090,043.06	285,480,371.79	298,549,655.05	203,659,027.39

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
银行理财收益	4,286,108.50	6,095,535.55
合计	4,286,108.50	6,095,535.55

十七、财务报告批准

本财务报告于2020年5月18日由本公司董事会批准报出。

万马科技股份有限公司财务报表补充资料

2019年01月01日至2019年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

(1) 按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益(2008)》的规定,本集团2019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	-179,156.71	见附注六、41
计入当期损益的政府补助	551,100.00	见附注六、37、42
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	24,924.01	见附注七、1.(2)
委托他人投资或管理资产的损益	4,389,144.83	见附注六、38
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-260,272.59	见附注六、42、43
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	4,525,739.54	
所得税影响额	685,861.20	
少数股东权益影响额(税后)	62,463.28	
合计	3,777,415.06	

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2019年度加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下:

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	1.03%	0.03	0.03
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	0.04%	0.001	0.001

万马科技股份有限公司

二〇二〇年五月十八日