

浙江万马股份有限公司
2015 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
— 合并所有者权益变动表	9-10
— 母公司所有者权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-84

信永中和
ShineWing

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/2016SHA10110

浙江万马股份有限公司全体股东:

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

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、 审计意见

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

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

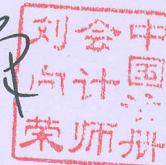


中国 北京

中国注册会计师:



中国注册会计师:



二〇一六年四月二十一日

合并资产负债表

2015年12月31日

编制单位：浙江万马股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	737,780,460.96	790,435,306.28
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、2	229,849,727.98	240,361,944.05
应收账款	六、3	2,037,692,824.26	1,958,448,310.47
预付款项	六、4	63,505,932.18	77,619,243.55
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	六、5	94,089,755.98	84,644,561.85
买入返售金融资产			
存货	六、6	491,047,745.53	404,599,612.05
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、7	263,845,443.60	1,398,981.72
流动资产合计		3,917,811,890.49	3,557,507,959.97
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	六、8	7,000,000.00	7,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、9	10,841,705.72	3,407,096.61
投资性房地产			
固定资产	六、10	639,829,641.41	665,697,823.39
在建工程	六、11	18,068,272.50	1,725,746.51
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、12	125,868,836.16	124,056,103.81
开发支出			
商誉	六、13	295,460,125.84	295,460,125.84
长期待摊费用	六、14	9,133,376.78	3,642,326.99
递延所得税资产	六、15	19,889,348.25	19,472,168.47
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,126,091,306.66	1,120,461,391.62
资产总计		5,043,903,197.15	4,677,969,351.59

法定代表人：何若虚

主管会计工作负责人：屠国良

会计机构负责人：何斌杰

合并资产负债表（续）

2015年12月31日

编制单位：浙江万马股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	六、16	219,000,000.00	640,944,731.84
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、17	269,698,166.74	516,097,863.34
应付账款	六、18	384,782,963.91	266,120,463.76
预收款项	六、19	152,649,983.13	47,972,426.27
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、20	50,919,908.86	34,174,171.88
应交税费	六、21	52,510,678.96	43,850,405.38
应付利息	六、22	9,727,893.46	9,720,000.00
应付股利		413,642.00	344,560.00
其他应付款	六、23	93,264,872.75	62,757,624.14
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	六、24	273,838,109.13	16,008,748.61
流动负债合计		1,506,806,218.94	1,637,990,995.22
非流动负债：			
长期借款	六、25	160,000,000.00	
应付债券	六、26	298,909,148.24	298,622,485.80
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	六、27	9,061,500.00	10,627,500.00
递延所得税负债	六、15	2,040,338.47	2,463,451.08
其他非流动负债			
非流动负债合计		470,010,986.71	311,713,436.88
负 债 合 计		1,976,817,205.65	1,949,704,432.10
股东权益：			
股本	六、28	939,325,488.00	939,635,488.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、29	789,956,879.18	786,790,058.18
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、30	158,068,366.76	133,228,009.23
一般风险准备			
未分配利润	六、31	1,057,971,793.17	857,886,642.34
归属于母公司股东权益合计		2,945,322,527.11	2,717,540,197.75
少数股东权益		121,763,464.39	10,724,721.74
股东权益合计		3,067,085,991.50	2,728,264,919.49
负债和股东权益总计		5,043,903,197.15	4,677,969,351.59

法定代表人：何若虚

主管会计工作负责人：屠国良

会计机构负责人：何斌杰

母公司资产负债表

2015年12月31日

编制单位：浙江万马股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		339,503,018.51	431,275,232.89
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		92,283,819.88	117,350,331.59
应收账款	十七、1	1,377,521,802.03	1,475,206,591.45
预付款项		11,657,655.45	35,698,059.97
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十七、2	158,510,136.29	68,918,643.37
存货		348,987,490.60	288,691,287.63
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		9,678,604.05	376,086.67
流动资产合计		2,338,142,526.81	2,417,516,233.57
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	十七、3	1,248,593,736.39	933,219,127.28
投资性房地产			
固定资产		386,390,003.20	416,522,545.44
在建工程		1,830,431.55	1,725,746.51
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		69,259,658.15	67,522,028.70
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		3,938,683.37	1,354,396.05
递延所得税资产		13,986,311.36	13,281,330.27
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,723,998,824.02	1,433,625,174.25
资 产 总 计		4,062,141,350.83	3,851,141,407.82

法定代表人：何若虚

主管会计工作负责人：屠国良

会计机构负责人：何斌杰

母公司资产负债表 (续)

2015年12月31日

编制单位: 浙江万马股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动负债:			
短期借款		131,000,000.00	393,300,000.00
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		124,000,000.00	293,822,982.38
应付账款		271,744,815.94	231,777,624.37
预收款项		148,492,794.32	45,914,196.09
应付职工薪酬		24,629,560.02	15,633,360.94
应交税费		28,105,053.57	28,601,969.41
应付利息		9,727,893.46	9,720,000.00
应付股利		413,642.00	344,560.00
其他应付款		44,520,962.92	37,775,225.33
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		267,628,113.77	13,162,385.19
流动负债合计		1,050,262,836.00	1,070,052,303.71
非流动负债:			
长期借款		160,000,000.00	
应付债券		298,909,148.24	298,622,485.80
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		3,210,000.00	3,930,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		462,119,148.24	302,552,485.80
负 债 合 计		1,512,381,984.24	1,372,604,789.51
股东权益:			
股本		939,325,488.00	939,635,488.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		952,483,680.28	949,316,859.28
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		89,066,457.09	77,533,236.92
未分配利润		568,883,741.22	512,051,034.11
股东权益合计		2,549,759,366.59	2,478,536,618.31
负债和股东权益总计		4,062,141,350.83	3,851,141,407.82

法定代表人: 何若虚

主管会计工作负责人: 屠国良

会计机构负责人:

何斌杰

合并利润表

2015年度

编制单位：浙江万马股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本年发生额	上年发生额
一、营业总收入		6,847,147,641.48	5,846,950,238.25
其中：营业收入	六、32	6,847,147,641.48	5,846,950,238.25
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		6,575,206,918.06	5,623,449,628.79
其中：营业成本	六、32	5,829,514,117.70	4,988,653,779.38
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	六、33	25,563,420.58	20,816,037.07
销售费用	六、34	337,416,760.76	235,626,203.58
管理费用	六、35	330,298,333.10	305,004,964.88
财务费用	六、36	38,209,167.15	51,210,126.17
资产减值损失	六、37	14,205,118.77	22,138,517.71
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、38	-99,672.32	-752,264.63
投资收益（损失以“-”号填列）	六、39	3,047,663.70	868,119.08
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-912,562.89	527,096.61
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		274,888,714.80	223,616,463.91
加：营业外收入	六、40	43,125,714.68	40,354,217.82
其中：非流动资产处置利得		5,745.32	236,007.11
减：营业外支出	六、41	2,851,189.00	1,920,366.23
其中：非流动资产处置损失		756,681.73	286,956.86
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		315,163,240.48	262,050,315.50
减：所得税费用	六、42	38,972,715.07	25,278,015.48
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		276,190,525.41	236,772,300.02
归属于母公司股东的净利润		271,891,782.76	235,406,336.63
少数股东损益		4,298,742.65	1,365,963.39
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		276,190,525.41	236,772,300.02
归属于母公司股东的综合收益总额		271,891,782.76	235,406,336.63
归属于少数股东的综合收益总额		4,298,742.65	1,365,963.39
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.29	0.25
（二）稀释每股收益		0.29	0.25

法定代表人：何若虚

主管会计工作负责人：屠国良

会计机构负责人：何斌杰

母公司利润表

2015年度

编制单位：浙江万马股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本年发生额	上年发生额
一、营业收入	十七、4	3,296,175,785.83	3,327,154,554.26
减：营业成本	十七、4	2,762,116,738.11	2,827,918,539.36
营业税金及附加		13,223,241.93	12,369,515.80
销售费用		209,680,535.18	156,682,467.66
管理费用		174,480,250.48	190,673,054.81
财务费用		23,904,598.25	34,343,825.21
资产减值损失		8,592,169.25	17,793,278.52
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）	十七、5	3,460,371.60	527,096.61
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-912,562.89	527,096.61
二、营业利润 （亏损以“－”号填列）		107,638,624.23	87,900,969.51
加：营业外收入		23,590,235.92	24,758,723.12
其中：非流动资产处置利得		8,125.00	2,349,803.83
减：营业外支出		1,375,321.91	1,188,592.99
其中：非流动资产处置损失		215,898.62	210,062.59
三、利润总额 （亏损总额以“－”号填列）		129,853,538.24	111,471,099.64
减：所得税费用		14,521,336.56	8,778,871.99
四、净利润 （净亏损以“－”号填列）		115,332,201.68	102,692,227.65
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		115,332,201.68	102,692,227.65
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：何斌杰

主管会计工作负责人：屠国良

会计机构负责人：何斌杰

合并现金流量表

2015年度

编制单位：浙江万马股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本年发生额	上年发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		6,114,934,459.85	5,007,501,455.69
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		67,567,826.96	60,498,344.29
收到其他与经营活动有关的现金	六、43	23,732,765.23	26,770,260.99
经营活动现金流入小计		6,206,235,052.04	5,094,770,060.97
购买商品、接受劳务支付的现金		5,219,159,542.52	4,215,956,604.46
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		236,126,027.39	178,577,016.82
支付的各项税费		183,807,591.52	160,665,737.78
支付其他与经营活动有关的现金	六、43	298,677,123.85	291,634,494.95
经营活动现金流出小计		5,937,770,285.28	4,846,833,854.01
经营活动产生的现金流量净额		268,464,766.76	247,936,206.96
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,783,487.00	
取得投资收益收到的现金		3,948,445.59	368,072.47
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		54,282.10	483,789.28
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	六、43	166,500,000.00	
投资活动现金流入小计		173,286,214.69	851,861.75
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		61,363,607.07	117,637,608.38
投资支付的现金		10,224,774.00	2,880,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	六、43	429,775,000.00	
投资活动现金流出小计		501,363,381.07	120,517,608.38
投资活动产生的现金流量净额		-328,077,166.38	-119,665,746.63
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		106,000,000.00	9,771,100.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		106,000,000.00	6,500,000.00
取得借款所收到的现金		1,218,662,695.71	1,254,189,179.62
发行债券收到的现金		250,000,000.00	298,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	六、43	41,795,657.02	92,000.00
筹资活动现金流入小计		1,616,458,352.73	1,562,552,279.62
偿还债务所支付的现金		1,481,504,263.66	1,470,062,030.97
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		92,303,191.93	97,983,143.62
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		340,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	六、43	788,173.43	58,752,335.33
筹资活动现金流出小计		1,574,595,629.02	1,626,797,509.92
筹资活动产生的现金流量净额		41,862,723.71	-64,245,230.30
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		6,890,487.60	-246,308.01
五、现金及现金等价物净增加额	六、43	-10,859,188.31	63,778,922.02
加：期初现金及现金等价物余额	六、43	697,559,427.25	633,780,505.23
六、期末现金及现金等价物余额	六、43	686,700,238.94	697,559,427.25

法定代表人：何若虚

主管会计工作负责人：屠国良

会计机构负责人：何斌杰

母公司现金流量表

2015年度

编制单位：浙江万马股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本年发生额	上年发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,288,245,325.77	3,169,987,797.10
收到的税费返还		19,323,624.81	15,800,620.81
收到其他与经营活动有关的现金		14,485,174.39	14,902,379.82
经营活动现金流入小计		3,322,054,124.97	3,200,690,797.73
购买商品、接受劳务支付的现金		2,729,453,654.90	2,600,783,894.59
支付给职工以及为职工支付的现金		107,457,226.69	90,785,648.90
支付的各项税费		104,423,026.68	100,739,424.35
支付其他与经营活动有关的现金		188,334,086.96	208,302,390.16
经营活动现金流出小计		3,129,667,995.23	3,000,611,358.00
经营活动产生的现金流量净额		192,386,129.74	200,079,439.73
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,001,781.00	
取得投资收益收到的现金		4,361,153.49	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		4,240,674.59	20,214,531.38
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		243,612,999.62	24,432,482.33
投资活动现金流入小计		253,216,608.70	44,647,013.71
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		31,648,514.19	98,051,553.16
投资支付的现金		317,367,172.00	123,986,250.76
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		252,175,000.00	20,500,000.00
投资活动现金流出小计		601,190,686.19	242,537,803.92
投资活动产生的现金流量净额		-347,974,077.49	-197,890,790.21
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			3,271,100.00
取得借款收到的现金		679,000,000.00	807,541,466.73
发行债券收到的现金		250,000,000.00	298,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		191,857,958.71	129,500,000.00
筹资活动现金流入小计		1,120,857,958.71	1,238,812,566.73
偿还债务支付的现金		781,300,000.00	1,045,719,049.92
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		82,627,468.25	81,875,208.86
支付其他与筹资活动有关的现金		166,502,370.84	166,316,352.26
筹资活动现金流出小计		1,030,429,839.09	1,293,910,611.04
筹资活动产生的现金流量净额		90,428,119.62	-55,098,044.31
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		345,572.46	157,025.46
五、现金及现金等价物净增加额		-64,814,255.67	-52,752,369.33
加：期初现金及现金等价物余额		372,827,052.17	425,579,421.50
六、期末现金及现金等价物余额		308,012,796.50	372,827,052.17

法定代表人：屠国良

主管会计工作负责人：屠国良

会计机构负责人：何斌杰

合并股东权益变动表

2015年度

编制单位：浙江万马股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本年												
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余公积	一般风 险 准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	939,635,488.00				786,790,058.18				133,228,009.23		857,886,642.34	10,724,721.74	2,728,264,919.49
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	939,635,488.00				786,790,058.18				133,228,009.23		857,886,642.34	10,724,721.74	2,728,264,919.49
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-310,000.00				3,166,821.00				24,840,357.53		200,085,150.83	111,038,742.65	338,821,072.01
（一）综合收益总额											271,891,782.76	4,298,742.65	276,190,525.41
（二）股东投入和减少资本	-310,000.00				-514,579.00							107,080,000.00	106,255,421.00
1. 股东投入普通股												106,000,000.00	106,000,000.00
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	-310,000.00				-514,579.00							1,080,000.00	255,421.00
（三）利润分配									24,840,357.53		-71,806,631.93	-340,000.00	-47,306,274.40
1. 提取盈余公积									24,840,357.53		-24,840,357.53		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-46,966,274.40	-340,000.00	-47,306,274.40
4. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本年提取													
2. 本年使用													
（六）其他					3,681,400.00								3,681,400.00
四、本年年末余额	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

法定代表人：何若虚

主管会计工作负责人：屠国良

会计机构负责人：何斌杰

合并股东权益变动表（续）

2015年度

编制单位：浙江万马股份有限公司

单位：人民币元

项 目	上年											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		
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	938,705,488.00				777,694,458.18				112,396,087.82		690,247,501.52	2,858,758.35	2,521,902,293.87
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	938,705,488.00				777,694,458.18				112,396,087.82		690,247,501.52	2,858,758.35	2,521,902,293.87
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	930,000.00				9,095,600.00				20,831,921.41		167,639,140.82	7,865,963.39	206,362,625.62
（一）综合收益总额											235,406,336.63	1,365,963.39	236,772,300.02
（二）股东投入和减少资本	930,000.00				2,341,100.00							6,500,000.00	9,771,100.00
1. 股东投入普通股	1,000,000.00				2,430,000.00							6,500,000.00	9,930,000.00
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	-70,000.00				-88,900.00								-158,900.00
（三）利润分配									20,831,921.41		-67,767,195.81		-46,935,274.40
1. 提取盈余公积									20,831,921.41		-20,831,921.41		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-46,935,274.40		-46,935,274.40
4. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本年提取													
2. 本年使用													
（六）其他					6,754,500.00								6,754,500.00
四、本年年末余额	939,635,488.00				786,790,058.18				133,228,009.23		857,886,642.34	10,724,721.74	2,728,264,919.49

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

2015年度

编制单位：浙江万马股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本年										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	939,635,488.00				949,316,859.28				77,533,236.92	512,051,034.11	2,478,536,618.31
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	939,635,488.00				949,316,859.28				77,533,236.92	512,051,034.11	2,478,536,618.31
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-310,000.00				3,166,821.00				11,533,220.17	56,832,707.11	71,222,748.28
（一）综合收益总额										115,332,201.68	115,332,201.68
（二）股东投入和减少资本	-310,000.00				-514,579.00						-824,579.00
1. 股东投入普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他	-310,000.00				-514,579.00						-824,579.00
（三）利润分配									11,533,220.17	-58,499,494.57	-46,966,274.40
1. 提取盈余公积									11,533,220.17	-11,533,220.17	
2. 对股东的分配										-46,966,274.40	-46,966,274.40
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本年提取											
2. 本年使用											
（六）其他					3,681,400.00						3,681,400.00
四、本年年末余额	939,325,488.00				952,483,680.28				89,066,457.09	568,883,741.22	2,549,759,366.59

法定代表人：何若虚

主管会计工作负责人：屠国良

会计机构负责人：何斌杰

母公司股东权益变动表（续）

2015年度

编制单位：浙江万马股份有限公司

单位：人民币元

项 目	上年										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	938,705,488.00				940,221,259.28				67,264,014.15	466,563,303.63	2,412,754,065.06
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	938,705,488.00				940,221,259.28				67,264,014.15	466,563,303.63	2,412,754,065.06
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	930,000.00				9,095,600.00				10,269,222.77	45,487,730.48	65,782,553.25
（一）综合收益总额										102,692,227.65	102,692,227.65
（二）股东投入和减少资本	930,000.00				2,341,100.00						3,271,100.00
1. 股东投入普通股	1,000,000.00				2,430,000.00						3,430,000.00
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	-70,000.00				-88,900.00						-158,900.00
（三）利润分配									10,269,222.77	-57,204,497.17	-46,935,274.40
1. 提取盈余公积									10,269,222.77	-10,269,222.77	
2. 对股东的分配										-46,935,274.40	-46,935,274.40
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本年提取											
2. 本年使用											
（六）其他					6,754,500.00						6,754,500.00
四、本年年末余额	939,635,488.00				949,316,859.28				77,533,236.92	512,051,034.11	2,478,536,618.31

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

浙江万马股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015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

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，企业法人营业执照注册号为330000000002087。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939,325,488.00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高分子材料有限公司（以下简称万马高分子公司）、浙江万马天屹通信线缆有限公司（以下简称天屹通信公司）、浙江万马集团特种电子电缆有限公司（以下简称万马特缆公司）、浙江万马新能源有限公司（以下简称万马新能源公司）、香港骐骥国际发展有限公司（以下简称香港骐骥公司）、浙江万马专用线缆科技有限公司（以下简称万马专缆公司）、浙江万马惠民线缆有限公司（2015年9月更名为浙江万马电缆有限公司，以下简称万马电缆公司）、浙江万马光伏有限公司（以下简称万马光伏公司）、浙江爱充网络科技有限公司（以下简称爱充网络公司）、万马联合新能源投资有限公司等10家公司。与上年相比，本年因新设子公司增加万马联合新能源投资有限公司，共增加子公司1家。

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

浙江万马股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015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)

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。

浙江万马股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015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)

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。

浙江万马股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015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)

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

浙江万马股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015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)

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

浙江万马股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015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)

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。

浙江万马股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015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)

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

浙江万马股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015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)

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 and 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

浙江万马股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015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)

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

浙江万马股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015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)

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。

浙江万马股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015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)

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。

浙江万马股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015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)

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

浙江万马股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015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)

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

浙江万马股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015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)

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

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。政府补助在本集团能够满足其所附的条件以及能够收到时予以确认。

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，或对期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。

本集团的政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。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，本集团按照上述原则进行判断。

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。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

浙江万马股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015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)

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. 所得税的会计核算

所得税的会计核算采用资产负债表债务法。所得税费用包括当年所得税和递延所得税。除将与直接计入股东权益的交易和事项相关的当年所得税和递延所得税计入股东权益,以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外,其余的当年所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

当年所得税是指企业按照税务规定计算确定的针对当年发生的交易和事项,应纳给税务部门的金额,即应交所得税;递延所得税是指按照资产负债表债务法应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在年末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

26. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

无。

(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%

浙江万马股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015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)

税种	计税依据	税率
教育费附加	应交流转税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、16.5%、25%

各公司实际适用的企业所得税税率:

纳税主体名称	所得税税率
浙江万马股份有限公司	15%
浙江万马高分子材料有限公司	15%
浙江万马天屹通信线缆有限公司	15%
浙江万马集团特种电子电缆有限公司	15%
浙江万马新能源有限公司	25%
香港骐骥国际发展有限公司	16.5%
浙江万马专用线缆科技有限公司	25%
浙江万马光伏有限公司	25%
浙江万马电缆有限公司	25%
浙江爱充网络科技有限公司	25%
万马联合新能源投资有限公司	25%

2. 税收优惠

(1) 企业所得税

本公司: 于2012年10月29日取得高新技术企业证书, 有效期三年。2014年到期后再次获得重新认定, 于2015年9月17日取得高新技术企业证书, 有效期三年。根据税法规定, 本公司2014年、2015年适用15%的企业所得税税率。

万马高分子公司: 于2014年9月29日取得高新技术企业证书, 有效期三年。根据税法规定, 该子公司2014年、2015年适用15%的企业所得税税率。

天屹通信公司: 取得高新技术企业证书, 有效期三年。2014年到期后再次获得重新认定, 于2015年9月17日取得高新技术企业证书, 有效期三年。根据税法规定, 该子公司2014年、2015年适用15%的企业所得税税率。

万马特缆公司: 于2014年9月29日取得高新技术企业证书, 有效期三年。根据税法规定, 该子公司2014年、2015年适用15%的企业所得税税率。

本公司、万马高分子公司、天屹通信公司为社会福利企业, 根据财政部、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

浙江万马股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015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)

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。

根据财政部、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

本公司及本公司的子公司万马高分子公司、天屹通信公司为社会福利企业,根据财政部、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,增值税实行按实际安置残疾人员人数限额即征即退的办法;根据浙江省国家税务局《调整完善现行福利企业税收优惠政策试点实施办法的通知》(浙国税流[2006]48号)的规定,每位残疾人员可退还增值税最高限额为3.5万元。

3. 其他

本公司之子公司香港骐骥国际发展有限公司(以下简称“香港骐骥”)系本公司注册在香港的全资子公司,其纳税事宜遵循香港当地法律。

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2015年1月1日,“年末”系指2015年12月31日,“本年”系指2015年1月1日至12月31日,“上年”系指2014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	65,199.64	81,814.17
银行存款	629,374,213.41	450,657,970.30
其他货币资金	108,341,047.91	339,695,521.81
合计	737,780,460.96	790,435,306.28
其中:存放在境外的款项总额	41,337,885.74	35,851,371.79

注:(1)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。

浙江万马股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015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) 截止2015年12月31日，本集团使用受限资金共计108,340,501.39元，包括保函保证金、信用证保证金、银行承兑汇票保证金、远期结购汇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51,080,222.02元。

2. 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	228,552,377.98	238,984,844.05
商业承兑汇票	1,297,350.00	1,377,100.00
合计	229,849,727.98	240,361,944.05

(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	24,353,757.54
合计	24,353,757.54

(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	814,862,242.31	
合计	814,862,242.31	

3. 应收账款

(1) 应收账款分类

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 (%)	
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	2,119,705,914.45	100.00	82,013,090.19	3.87	2,037,692,824.26
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	2,119,705,914.45	100.00	82,013,090.19	3.87	2,037,692,824.26

浙江万马股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015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	2,036,444,328.84	100.00	77,996,018.37	3.83	1,958,448,310.47
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	2,036,444,328.84	100.00	77,996,018.37	3.83	1,958,448,310.47

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	1,807,933,136.21	18,079,331.35	1.00
1-2年	238,796,347.14	23,879,634.71	10.00
2-3年	45,690,689.73	13,707,206.92	30.00
3年以上	26,346,917.20	26,346,917.21	100.00
合计	2,118,767,090.28	82,013,090.19	—

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	938,824.17		0.00
合计	938,824.17		—

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 6,284,580.66 元;本年收回或转回坏账准备金额 2,267,508.84 元。

浙江万马股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015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	2,267,508.84

其中重要的应收账款核销情况:

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
淄博长城电缆制造有限公司	货款	1,150,410.00	客户破产无力偿还	管理层审批	否
广西柳州银通电缆有限公司	货款	503,500.00	已生效的人民法院判决书因客户失信无法执行被裁定终止执行	管理层审批	否
合计		1,653,910.00			

(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	34,908,446.25	1年以内	1.65	349,084.46
B公司	30,602,496.15	0-2年	1.44	1,650,465.54
C公司	29,180,440.12	0-2年	1.38	2,288,116.50
D公司	26,045,838.00	1年以内	1.23	260,458.38
E公司	25,981,825.98	1年以内	1.23	259,818.26
合计	146,719,046.50		6.93	4,807,943.14

4. 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	58,494,659.84	92.11	75,636,277.86	97.45
1-2年	3,365,291.88	5.30	505,625.87	0.65
2-3年	297,408.16	0.47	807,373.24	1.04
3年以上	1,348,572.30	2.12	669,966.58	0.86
合计	63,505,932.18	100.00	77,619,243.55	100.00

浙江万马股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015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) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
A公司	10,092,047.42	1年以内	15.89
B公司	8,211,944.83	1年以内	12.93
C公司	7,315,593.60	1年以内	11.52
D公司	5,321,417.44	1年以内	8.38
E公司	3,807,630.98	1年以内	6.00
合计	34,748,634.27		54.72

5. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

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(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	8,896,226.92	8.97			8,896,226.92
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	90,280,594.43	91.03	5,087,065.37	5.63	85,193,529.06
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	99,176,821.35	100.00	5,087,065.37	5.13	94,089,755.98

(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(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	9,442,700.06	10.73			9,442,700.06
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	78,572,654.21	89.27	3,370,792.42	4.29	75,201,861.79
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	88,015,354.27	100.00	3,370,792.42	3.83	84,644,561.85

浙江万马股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015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)

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
关税及增值税	3,940,826.30			税金,不存在风险
应收出口退税	4,955,400.62			出口退税,不存在风险
合计	8,896,226.92		--	

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	70,171,041.87	701,710.41	1.00
1-2年	14,971,361.40	1,497,136.14	10.00
2-3年	2,223,777.46	667,133.24	30.00
3年以上	2,221,085.58	2,221,085.58	100.00
合计	89,587,266.31	5,087,065.37	--

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	693,328.12		0.00
合计	693,328.12		--

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 1,716,272.95 元。

(3) 本年度实际核销的其他应收款

无。

浙江万马股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015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) 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	46,720,714.55	40,091,487.78
备用金	27,271,121.60	29,312,053.59
代收代付款	72,289.60	3,006,825.15
单位往来	15,931,601.51	4,437,439.55
税金	8,896,226.92	9,442,700.06
押金		1,674,050.00
其他	284,867.17	50,798.14
合计	99,176,821.35	88,015,354.27

(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	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
A公司	大客户部备用金	8,092,549.21	0-3年	8.16	679,665.19
B公司	应收出口退税	4,955,400.62	1年以内	5.00	
C公司	关税及增值税	3,716,384.54	1年以内	3.75	
D公司	交易保证金	3,608,391.24	0-2年	3.64	56,676.20
E公司	备用金	2,491,580.00	0-3年	2.51	316,474.00
合计		22,864,305.61		23.06	1,052,815.39

6. 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	78,297,803.90	749,785.39	77,548,018.51
在产品	132,585,634.26	1,791,139.44	130,794,494.82
库存商品	277,512,999.03	3,538,302.79	273,974,696.24
周转材料	8,855,573.50	125,037.54	8,730,535.96
合计	497,252,010.69	6,204,265.16	491,047,745.53

浙江万马股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015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)

项目	年初金额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	84,777,841.44	949,225.80	83,828,615.64
在产品	140,686,430.08	2,056,862.55	138,629,567.53
库存商品	173,071,564.38	2,174,776.84	170,896,787.54
周转材料	11,413,287.33	168,645.99	11,244,641.34
合计	409,949,123.23	5,349,511.18	404,599,612.05

(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	949,225.80	749,785.39		949,225.80		749,785.39
在产品	2,056,862.55	1,791,139.44		2,056,862.55		1,791,139.44
库存商品	2,174,776.84	3,538,302.79		2,174,776.84		3,538,302.79
周转材料	168,645.99	125,037.54		168,645.99		125,037.54
合计	5,349,511.18	6,204,265.16		5,349,511.18		6,204,265.16

(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

7. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额	性质
应收利息	518,546.30	1,009,593.30	
银行理财	259,600,000.00		
委托贷款	3,681,119.88		
其他	45,777.42	389,388.42	
合计	263,845,443.60	1,398,981.72	

浙江万马股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015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)

8. 可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况 (单位: 万元)

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	700.00		700.00	700.00		700.00
按成本计量的	700.00		700.00	700.00		700.00
合计	700.00		700.00	700.00		700.00

(2) 年末按成本计量的可供出售金融资产 (单位: 万元)

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本年现金红利
	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	700.00			700.00					3.50	
合计	700.00			700.00					—	

浙江万马股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015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)

9. 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		
联营企业：										
浙江电腾云光伏 科技有限公司	3,407,096.61			22,919.53						3,430,016.14
山东万恩新能源 科技有限公司		8,347,172.00		-935,482.42						7,411,689.58
合计	3,407,096.61	8,347,172.00		-912,562.89						10,841,705.72

浙江万马股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015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)

10. 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	417,067,530.82	679,897,897.01	13,694,507.92	25,797,090.55	1,136,457,026.30
2. 本年增加金额	26,056,783.36	24,357,996.41	1,295,577.72	4,251,686.75	55,962,044.24
(1) 购置	21,494,627.36	23,425,332.63	1,295,577.72	4,251,686.75	50,467,224.46
(2) 在建工程转入	4,562,156.00	932,663.78			5,494,819.78
3. 本年减少金额	31,542.06	10,027,755.48	1,086,562.95	29,889.40	11,175,749.89
(1) 处置或报废	31,542.06	10,027,755.48	1,086,562.95	29,889.40	11,175,749.89
4. 年末余额	443,092,772.12	694,228,137.94	13,903,522.69	30,018,887.90	1,181,243,320.65
二、累计折旧					
1. 年初余额	104,858,138.24	337,183,110.47	9,002,259.58	18,263,954.48	469,307,462.77
2. 本年增加金额	23,103,187.66	52,508,271.90	1,606,183.82	3,109,565.38	80,327,208.76
(1) 计提	23,103,187.66	52,508,271.90	1,606,183.82	3,109,565.38	80,327,208.76
3. 本年减少金额		8,531,573.49	1,035,624.60	28,400.25	9,595,598.34
(1) 处置或报废		8,531,573.49	1,035,624.60	28,400.25	9,595,598.34
4. 年末余额	127,961,325.90	381,159,808.88	9,572,818.80	21,345,119.61	540,039,073.19
三、减值准备					
1. 年初余额	86,037.77	1,158,343.61	5,654.35	201,704.41	1,451,740.14
2. 本年增加金额					
3. 本年减少金额		77,134.09			77,134.09
(1) 处置或报废		77,134.09			77,134.09
4. 年末余额	86,037.77	1,081,209.52	5,654.35	201,704.41	1,374,606.05
四、账面价值					
1. 年末账面价值	315,045,408.45	311,987,119.54	4,325,049.54	8,472,063.88	639,829,641.41
2. 年初账面价值	312,123,354.81	341,556,442.93	4,686,593.99	7,331,431.66	665,697,823.39

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、45、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。

浙江万马股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015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) 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

无。

11. 在建工程

(1) 在建工程明细表

项目	年末金额		
	账面余额	减值准备	账面价值
杨岭低压分厂	1,610,331.55		1,610,331.55
青山厂房	6,773,706.26		6,773,706.26
TPV 一线	5,603,747.37		5,603,747.37
低烟无卤 10 线	1,004,097.57		1,004,097.57
充电桩北京项目	1,314,083.52		1,314,083.52
其他零星工程	1,762,306.23		1,762,306.23
合计	18,068,272.50		18,068,272.50

(续表)

项目	年初金额		
	账面余额	减值准备	账面价值
杨岭低压分厂	1,064,911.42		1,064,911.42
其他零星工程	660,835.09		660,835.09
合计	1,725,746.51		1,725,746.51

(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	
杨岭低压分厂	1,064,911.42	545,420.13			1,610,331.55

浙江万马股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015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)

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	
青山厂房		6,773,706.26			6,773,706.26
TPV 一线		5,603,747.37			5,603,747.37
低烟无卤 10 线		1,004,097.57			1,004,097.57
PVC 室外附属工程		2,220,320.00	2,220,320.00		-
绿化改造工程		2,341,836.00	2,341,836.00		-
充电桩北京项目		1,933,489.90	619,406.38		1,314,083.52
其他零星工程	660,835.09	1,414,728.54	313,257.40		1,762,306.23
合计	1,725,746.51	21,837,345.77	5,494,819.78		18,068,272.50

(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
杨岭低压分厂	165.00	97.60%	未完工				自有资金
青山厂房	1,975.00	34.00%	未完工				自有资金
TPV 一线	560.00	100.00%	调试中				自有资金
低烟无卤 10 线	102.00	98.00%	调试中				自有资金
PVC 室外附属工程	240.00	100.00%	已完工				自有资金
绿化改造工程	235.00	100.00%	已完工				自有资金
充电桩北京项目	450.00	91.00%	未完工				自有资金
合计	3,727.00						

(3) 年末在建工程无减值迹象,未计提减值准备。

12. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	办公软件	专利技术	合计
一、账面原值				
1. 年初余额	137,745,282.39	2,592,449.17	1,273,214.45	141,610,946.01
2. 本年增加金额	1,390,980.00	4,588,717.61		5,979,697.61
(1) 购置	1,390,980.00	4,588,717.61		5,979,697.61

浙江万马股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015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	专利技术	合计
3. 本年减少金额				
4. 年末余额	139,136,262.39	7,181,166.78	1,273,214.45	147,590,643.62
二、累计摊销				
1. 年初余额	15,945,663.96	448,655.57	1,160,522.67	17,554,842.20
2. 本年增加金额	3,330,259.55	724,013.93	112,691.78	4,166,965.26
(1) 计提	3,330,259.55	724,013.93	112,691.78	4,166,965.26
3. 本年减少金额				
4. 年末余额	19,275,923.51	1,172,669.50	1,273,214.45	21,721,807.46
三、减值准备				
四、账面价值				
1. 年末账面价值	119,860,338.88	6,008,497.28		125,868,836.16
2. 年初账面价值	121,799,618.43	2,143,793.60	112,691.78	124,056,103.81

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、45、所有权或使用权受到限制的资产”所述。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权

无。

13. 商誉

(1) 商誉原值

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

(2) 年末商誉无减值迹象,未计提减值准备。

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
装修支出	1,562,344.05	3,441,291.00	986,679.33		4,016,955.72
租入固定资产改良支出	177,101.17	222,155.34	183,363.82		215,892.69

浙江万马股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015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	本年摊销	本年其他减少	年末余额
临时建筑物	1,902,881.77	3,009,095.49	452,171.89		4,459,805.37
其他		559,486.30	118,763.30		440,723.00
合计	3,642,326.99	7,232,028.13	1,740,978.34		9,133,376.78

15. 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	94,675,937.50	14,402,027.09	88,168,062.11	13,457,178.91
固定资产折旧年限不同导致的折旧差异	17,021,168.49	3,166,045.19	8,077,950.93	1,211,692.64
计入递延收益的政府补助	10,627,500.00	1,594,125.00	12,193,500.00	1,829,025.00
未实现内部交易	4,595,031.42	689,254.71	3,376,249.28	726,523.60
预提费用	252,641.70	37,896.26	403,770.69	60,565.61
股权激励成本			466,600.00	69,990.00
税前可弥补亏损			8,468,770.81	2,117,192.71
合计	127,172,279.11	19,889,348.25	121,154,903.82	19,472,168.47

(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
远期结售汇期末浮盈			49,522.32	7,428.35
企业合并产生的公允价值高于账面价值的金额	13,602,256.53	2,040,338.47	16,373,484.91	2,456,022.73
合计	13,602,256.53	2,040,338.47	16,423,007.23	2,463,451.08

(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	3,089.27	
可抵扣亏损	3,846,526.33	1,286,082.37
合计	3,849,615.60	1,286,082.37

浙江万马股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015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) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末金额	年初金额	备注
2019年	22,230.36	1,286,082.37	2014年度亏损
2020年	3,824,295.97		2015年度亏损
合计	3,846,526.33	1,286,082.37	

16. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款		81,454,500.00
抵押借款	30,000,000.00	60,000,000.00
保证+抵押借款	58,000,000.00	
保证借款	131,000,000.00	499,490,231.84
合计	219,000,000.00	640,944,731.84

注: 1) 截止2015年12月31日, 本集团抵押借款余额30,000,000.00元、保证+抵押借款余额58,000,000.00元共计88,000,000.00元, 系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的短期借款, 以该公司房屋建筑物和土地使用权为抵押; 截止2015年12月31日, 已抵押房屋建筑物账面原值42,202,005.30元, 累计折旧6,922,136.68元, 账面净值35,279,868.62元; 已抵押相关土地使用权账面原值36,577,948.61元, 累计摊销5,418,955.09元, 账面净值31,158,993.52元; 其中保证+抵押借款余额58,000,000.00元使用本公司为其提供的最高额保证担保额度。

2) 截止2015年12月31日, 本集团保证借款余额131,000,000.00元, 情况如下: 本公司向华夏银行杭州分行短期借款1,000,000.00元, 使用万马联合控股集团有限公司为本公司提供的最高额保证担保额度; 本公司向汇丰银行杭州分行短期借款50,000,000.00元, 使用由张德生为本公司提供的最高额保证担保额度; 本公司向工商银行浙江省分行短期借款40,000,000.00元, 使用杭州锦江集团有限公司、张德生和陆珍玉为本公司提供的最高额保证担保额度; 本公司向交通银行临安支行短期借款40,000,000.00元, 使用浙江万马电气电缆集团有限公司以及张德生为本公司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。

浙江万马股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015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)

17. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	269,698,166.74	516,097,863.34
合计	269,698,166.74	516,097,863.34

18. 应付账款

(1) 应付账款

项目	年末余额	年初余额
1年以内	368,308,795.90	250,759,019.54
1-2年	5,748,910.33	7,147,097.25
2-3年	6,208,286.28	2,597,121.95
3年以上	4,516,971.40	5,617,225.02
合计	384,782,963.91	266,120,463.76

(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	9,679,205.67	350,330.67	未到结算期
B公司	3,324,480.00	3,324,480.00	相关工程延期,暂不需支付
C公司	2,550,000.00	2,550,000.00	未到结算期
D公司	2,043,386.31	2,043,386.31	相关工程延期,暂不需支付
E公司	964,940.00	964,940.00	相关工程延期,暂不需支付
合计	18,562,011.98	9,233,136.98	

19. 预收款项

(1) 预收款项

项目	年末余额	年初余额
1年以内	141,573,401.88	33,458,578.58
1-2年	5,542,537.00	10,728,805.68
2-3年	2,430,992.84	2,822,807.76
3年以上	3,103,051.41	962,234.25
合计	152,649,983.13	47,972,426.27

浙江万马股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015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年的重要预收款项

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
A公司	1,309,319.60	货款未结算
B公司	475,359.88	货款未结算
C公司	412,254.92	货款未结算
合计	2,196,934.40	

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	33,826,322.28	238,696,389.68	222,148,400.26	50,374,311.70
离职后福利-设定提存计划	347,849.60	14,931,525.50	14,733,777.94	545,597.16
合计	34,174,171.88	253,627,915.18	236,882,178.20	50,919,908.86

(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	26,661,437.96	203,268,961.25	189,828,084.03	40,102,315.18
职工福利费		13,613,441.04	13,613,441.04	
社会保险费	195,352.81	10,147,127.86	10,032,092.84	310,387.83
其中: 医疗保险费	133,263.60	7,051,958.67	6,980,056.45	205,165.82
工伤保险费	52,567.03	2,512,010.86	2,479,438.46	85,139.43
生育保险费	9,522.18	583,158.33	572,597.93	20,082.58
住房公积金		5,939,257.28	5,926,552.28	12,705.00
工会经费和职工教育经费	6,969,531.51	5,727,602.25	2,748,230.07	9,948,903.69
合计	33,826,322.28	238,696,389.68	222,148,400.26	50,374,311.70

(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	304,368.40	13,306,688.29	13,115,666.00	495,390.69
失业保险费	43,481.20	1,624,837.21	1,618,111.94	50,206.47
合计	347,849.60	14,931,525.50	14,733,777.94	545,597.16

浙江万马股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015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)

21. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	13,127,349.11	9,656,172.46
营业税	557,221.62	-8,896.66
企业所得税	30,670,131.32	24,894,691.83
城市维护建设税	1,375,645.38	1,181,840.93
房产税	1,818,751.32	2,274,622.58
土地使用税	1,972,426.85	1,282,813.24
个人所得税	834,704.72	2,730,488.25
印花税	353,650.39	188,175.68
教育费附加	1,007,976.11	859,337.62
水利建设专项基金	770,327.00	774,710.79
残保金	21,715.14	7,502.66
车船使用税	780.00	8,946.00
合计	52,510,678.96	43,850,405.38

22. 应付利息

项目	年末余额	年初余额
企业债券利息	9,527,671.24	9,720,000.00
长期借款利息	200,222.22	
合计	9,727,893.46	9,720,000.00

23. 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	35,782,610.64	22,543,867.92
保证金	25,912,506.71	33,505,222.41
未支付费用	30,259,726.78	2,145,087.58
代收代付款	209,009.45	284,009.74
押金	680,551.57	681,647.52
其他	420,467.60	672,262.77
备用金		2,925,526.20
合计	93,264,872.75	62,757,624.14

浙江万马股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015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年的重要其他应付款

账龄超过1年的其他应付款主要是保证金及押金等。

24. 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	15,483,950.33	12,020,058.79
银行贷款利息	1,943,099.47	2,422,689.82
预计一年内结转的政府补助款	1,566,000.00	1,566,000.00
短期融资券本金及利息	252,833,333.33	
零星基建维修项目	2,011,726.00	
合计	273,838,109.13	16,008,748.61

(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	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
合计	1,566,000.00		1,566,000.00	1,566,000.00	1,566,000.00	

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。

25. 长期借款

借款类别	年末余额	年初余额
保证借款	160,000,000.00	
合计	160,000,000.00	

注：2015年12月15日，本公司向进出口银行浙江省分行借款160,000,000.00元，借款期限2015年12月15日至2017年11月25日，该项借款由万马联合控股集团有限公司提供连带责任还款保证，担保金额160,000,000.00元，由浙江万马股份有限公司提供最高额抵押担保，担保的最高额为143,230,000.00元。年末已抵押相关房屋建筑

浙江万马股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015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)

物账面原值 70,009,989.65 元,累计折旧 20,508,511.24 元,账面净值 49,501,478.41 元。年末已抵押相关土地使用权账面原值 28,850,309.73 元,累计摊销 4,418,966.36 元,账面净值 24,431,343.37 元。

26. 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)	298,909,148.24	298,622,485.80
合计	298,909,148.24	298,622,485.80

(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	29,862.25		2,160.00	2,188.66		29,890.91
合计	30,000			30,000	29,862.25		2,160.00	2,188.66		29,890.91

27. 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	10,627,500.00		1,566,000.00	9,061,500.00	
合计	10,627,500.00		1,566,000.00	9,061,500.00	

(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	3,930,000.00			720,000.00	3,210,000.00	与资产相关
年产2万吨超高压电缆绝缘料”项目政府补助	6,697,500.00			846,000.00	5,851,500.00	与资产相关
合计	10,627,500.00			1,566,000.00	9,061,500.00	

浙江万马股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015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)

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。

28. 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	939,635,488.00				-310,000.00	-310,000.00	939,325,488.00

注：2015年5月27日，本公司第三届董事会第二十七次会议决议通过《关于回购注销已离职激励对象已获授但尚未解锁限制性股票的议案》，原激励对象周天雷、乔文艺、包晓英、赵方臣因离职已不符合激励条件，按照激励计划的规定，以2.27元/股的价格回购首期授予的周天雷、乔文艺、包晓英3位激励对象已获授但尚未解锁的全部股份210,000股，以3.43元/股的价格回购预留激励对象赵方臣已获授但尚未解锁的全部股份100,000股，回购日为2015年5月27日。

29. 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	778,856,358.18		514,579.00	778,341,779.18
其他资本公积	7,933,700.00	3,681,400.00		11,615,100.00
合计	786,790,058.18	3,681,400.00	514,579.00	789,956,879.18

注：其他资本公积为股权激励形成，详见本附注十二、股份支付。

30. 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	133,228,009.23	24,840,357.53		158,068,366.76
合计	133,228,009.23	24,840,357.53		158,068,366.76

注：盈余公积本年增加为按本公司、万马高分子公司、天屹通信公司、万马新能源公司、万马专缆公司以及万马电缆公司本年净利润的10%计提的法定盈余公积。

31. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	857,886,642.34	690,247,501.52
加：年初未分配利润调整数		
本年年初余额	857,886,642.34	690,247,501.52

浙江万马股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015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	上年
加: 本年归属于母公司所有者的净利润	271,891,782.76	235,406,336.63
减: 提取法定盈余公积	24,840,357.53	20,831,921.41
应付普通股股利	46,966,274.40	46,935,274.40
本年年末余额	1,057,971,793.17	857,886,642.34

32. 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	6,819,377,973.09	5,806,483,877.46	5,832,085,316.06	4,977,155,099.00
其他业务	27,769,668.39	23,030,240.24	14,864,922.19	11,498,680.38
合计	6,847,147,641.48	5,829,514,117.70	5,846,950,238.25	4,988,653,779.38

33. 营业税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
营业税	670,066.83	331,292.26
城市维护建设税	10,648,001.51	8,503,472.38
教育费附加	7,866,729.33	6,264,689.84
水利建设基金	6,378,622.91	5,716,582.59
合计	25,563,420.58	20,816,037.07

34. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
中标服务费	60,176,289.16	75,135,152.07
运费	94,322,465.62	53,692,205.27
差旅费	79,983,190.88	26,426,369.06
业务招待费	25,159,659.95	16,786,236.17
职工薪酬	29,773,108.36	18,603,327.94
业务费	14,835,249.31	12,607,402.97
电缆安装费	17,684,315.42	25,396,442.03
销售管理费	14,161,100.09	5,986,651.55
其他费用	1,321,381.97	992,416.52
合计	337,416,760.76	235,626,203.58

浙江万马股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

35. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
研究开发费	210,537,095.81	213,067,247.87
职工薪酬	77,889,868.27	58,008,710.71
折旧及摊销	8,404,478.92	8,139,379.49
税金	9,499,858.74	7,772,445.53
办公费	7,295,017.71	5,869,862.74
其他费用	4,054,544.53	3,227,669.77
业务招待费	3,058,302.04	3,221,364.65
车辆使用费	2,591,381.19	2,545,491.74
租赁费	1,267,582.25	481,893.53
差旅费	3,129,437.91	1,651,597.70
审计审核费	2,570,765.73	1,019,301.15
合计	330,298,333.10	305,004,964.88

36. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	47,685,409.82	55,970,695.73
减：利息收入	10,282,955.85	11,016,259.11
加：汇兑损失	-7,451,822.48	84,107.51
加：其他支出	8,258,535.66	6,171,582.04
合计	38,209,167.15	51,210,126.17

37. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	8,000,853.61	16,789,006.53
存货跌价损失	6,204,265.16	5,349,511.18
合计	14,205,118.77	22,138,517.71

38. 公允价值变动收益

项目	本年发生额	上年发生额
远期结售汇期末浮盈	-49,522.32	-752,264.63
期货合约期末浮盈	-50,150.00	
合计	-99,672.32	-752,264.63

浙江万马股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015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)

39. 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	-912,562.89	527,096.61
远期结售汇交割收益	553,437.88	341,022.47
期货投资收益	124,318.60	
银行理财收益	3,270,689.11	
处置长期股权投资收益	11,781.00	
合计	3,047,663.70	868,119.08

40. 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
非流动资产处置利得	5,745.32	236,007.11	5,745.32
其中: 固定资产处置利得	5,745.32	236,007.11	5,745.32
政府补助	13,013,478.92	11,547,179.86	13,013,478.92
增值税退税收入	28,641,699.40	27,465,572.41	
其他	1,464,791.04	1,105,458.44	1,464,791.04
合计	43,125,714.68	40,354,217.82	14,484,015.28

浙江万马股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015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) 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
递延收益	1,566,000.00	1,566,000.00	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	3,398,333.00		浙江省财政厅、浙江省地方税务局《关于印发〈浙江省地方水利建设基金征收和减免管理办法〉的通知》(浙财综【2012】130号)	与收益相关
科技创新发展专项补助	1,795,000.00		浙江杭州青山湖科技城管理委员会经济发展局《关于下达2014年第二批青山湖科技城杭州市科技创新发展专项补助经费的通知》(青科委经【2015】4号)	与收益相关
城镇土地使用税减免款	1,315,648.70		临安市地方税务局《关于开展调整城镇土地使用税政策促进土地集约节约利用试点工作的通知》(临地税优批【2015】787号)	与收益相关
工业和科技统筹资金机器换人等项目资助资金	1,095,000.00		杭州市财政局、杭州市经济和信息化委员会《关于下达2014年工业和科技统筹资金机器换人等项目资助资金的通知》(杭财企【2014】1024号)	与收益相关
工业强市财政补助	768,000.00	1,655,000.00	中共临安市委、临安市人民政府《印发〈关于进一步加快建设工业强市的若干意见〉的通知》临委【2013】33号	与收益相关
社会保险财政补贴	669,400.00	1,881,039.00	临安市民政局《关于申报2014年度财政补贴与奖励的通知》(临民福【2015】2号)、临安市民政局《关于申报2013年度财政补贴与奖励的通知》(临民福【2014】1号)	与收益相关
工业发展基金		1,790,500.00	浙江省财政厅、浙江省经济和信息化委员会《关于拨付2013年工业转型升级技术改造项目财政补助资金的通知》(浙财企【2013】250号)、临安市财政厅、临安市经济和信息化局《关于下达2012年度省工业强市奖励资金的通知》(临财企【2013】617号)、临安市财政局、经信局《关于要求审定兑现2013年度工业资助奖励项目及资金的请示》(临经信综【2014】132号)	与收益相关
工业统筹重大创新项目资助资金		1,499,200.00	杭州市财政局、杭州市经济和信息化委员会《关于下达2013年杭州市工业统筹资金中大创新等项目资助资金的通知》(杭财企【2013】1550号)	与收益相关
残疾人就业保障金退还		547,482.86	临安市再就业领导小组办公室《关于退还2013年度残疾人就业保障金的通知》(临残联【2014】15号)	与收益相关
政策引导类专项项目经费资助		500,000.00	科学技术部《关于下达2014年度政策引导类计划专项相关项目课题经费预算的通知》(国科发财【2014】295号)	与收益相关
其他	2,406,097.22	2,107,958.00		与收益相关
合计	13,013,478.92	11,547,179.86		

浙江万马股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

41. 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
非流动资产处置损失	756,681.73	286,956.86	756,681.73
其中: 固定资产处置损失	756,681.73	286,956.86	756,681.73
对外捐赠	350,000.00	350,000.00	350,000.00
罚款支出	1,499,766.18	1,247,674.90	1,499,766.18
其他	244,741.09	35,734.47	244,741.09
合计	2,851,189.00	1,920,366.23	2,851,189.00

42. 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	39,813,007.46	30,925,829.69
递延所得税费用	-840,292.39	-5,647,814.21
合计	38,972,715.07	25,278,015.48

(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	315,163,240.48
按法定/适用税率计算的所得税费用	47,274,486.07
子公司适用不同税率的影响	2,123,054.49
调整以前期间所得税的影响	2,450,606.66
非应税收入的影响	-4,159,370.48
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,478,616.62
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-350,260.24
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	1,997,937.28
福利企业残疾人加计扣除的影响	-4,205,744.06
研发费用加计扣除的影响	-8,636,611.27
其他	
所得税费用	38,972,715.07

浙江万马股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015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)

43. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/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	8,100,604.06	10,378,019.84
财政补助	6,907,271.29	9,668,354.37
保证金及押金	5,942,807.22	3,663,850.58
收到往来款	2,393,263.04	2,350,781.44
其他	388,819.62	709,254.76
合计	23,732,765.23	26,770,260.99

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	265,784,748.38	236,411,777.77
往来款	21,867,662.07	19,452,226.82
保证金及押金	8,821,677.46	19,900,584.09
业务员备用金	1,507,594.56	14,994,444.49
营业外支出	695,441.38	875,461.78
合计	298,677,123.85	291,634,494.95

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	166,500,000.00	
合计	166,500,000.00	

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	426,100,000.00	
委托贷款	3,675,000.00	
合计	429,775,000.00	

浙江万马股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015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)

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	41,795,657.02	92,000.00
合计	41,795,657.02	92,000.00

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		58,161,116.85
银行借款保理费用	788,173.43	591,218.48
合计	788,173.43	58,752,335.33

(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	276,190,525.41	236,772,300.02
加: 资产减值准备	14,205,118.77	22,138,517.71
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	80,327,208.76	72,964,104.39
无形资产摊销	4,166,965.26	3,401,923.65
长期待摊费用摊销	1,740,978.34	1,414,181.98
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)	750,936.41	50,949.75
固定资产报废损失(收益以“-”填列)		
公允价值变动损益(收益以“-”填列)	99,672.32	752,264.63
财务费用(收益以“-”填列)	40,143,342.13	62,445,900.25
投资损失(收益以“-”填列)	-3,047,663.70	-868,119.08
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-417,179.78	-5,445,988.91
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	-423,112.61	-201,825.29
存货的减少(增加以“-”填列)	-87,302,887.46	-48,273,065.79
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-68,397,693.94	-404,303,431.89
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	10,428,556.85	307,088,495.54
其他		
经营活动产生的现金流量净额	268,464,766.76	247,936,206.96
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		

浙江万马股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015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
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	686,700,238.94	697,559,427.25
减: 现金的年初余额	697,559,427.25	633,780,505.23
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	-10,859,188.31	63,778,922.02

(3) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	686,700,238.94	697,559,427.25
其中: 库存现金	65,199.64	81,814.17
可随时用于支付的银行存款	629,374,213.41	450,657,970.30
可随时用于支付的其他货币资金	57,260,825.89	246,819,642.78
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	686,700,238.94	697,559,427.25
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		

44. 所有者权益变动表项目

所有者权益变动表中“其他”项详见“六、29. 资本公积”所述。

45. 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	108,340,501.39	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	24,353,757.54	票据质押
固定资产	182,543,242.82	借款抵押
无形资产	85,937,414.25	借款抵押

浙江万马股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015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)

46. 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			54,846,309.01
其中:美元	8,345,369.29	6.4936	54,191,490.01
欧元	0.04	7.0952	0.28
瑞士法郎	0.27	6.4018	1.73
港币	781,591.06	0.8378	654,816.99
应收账款			28,333,464.77
其中:美元	4,351,420.98	6.4936	28,256,387.27
欧元	10,863.33	7.0952	77,077.50
预付款项			1,897,177.95
其中:美元	288,695.00	6.4936	1,874,669.85
港币	26,866.36	0.8378	22,508.10
应付票据			6,033,301.16
其中:美元	929,115.00	6.4936	6,033,301.16
应付账款			6,886,537.35
其中:美元	1,060,511.48	6.4936	6,886,537.35
预收款项			796,868.05
其中:美元	121,639.72	6.4936	789,879.70
欧元	984.94	7.0952	6,988.35

(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。

七、 合并范围的变化

1. 非同一控制下企业合并

无。

2. 同一控制下企业合并

无。

浙江万马股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015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. 反向收购

无。

4. 处置子公司

无。

5. 其他原因的合并范围变动

本年合并范围内新增万马联合新能源投资有限公司共1家公司。

2015年11月6日，本公司新设控股子公司“万马联合新能源投资有限公司”，取得杭州市西湖区市场监督管理局颁发的统一社会信用代码为91330106MA27W7H33R的营业执照，公司设立时注册资本10,000.00万元；法定代表人：何若虚；注册地址：杭州市西湖区天际大厦1102室；公司经营范围：服务：实业投资，投资管理，投资咨询（除证券、期货）（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）。

2015年12月29日，国开发展基金有限公司（以下简称“国开基金”）、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”）三方签署《国开发展基金投资合同》，并经本公司于2015年12月30日召开的第三届董事会第三十七次会议审议通过，国开基金以人民币10,000.00万元对新能源投资公司进行增资。同时，本公司以人民币10,500.00万元对新能源投资公司追加投资，本次增资完成后，新能源投资公司的注册资本将由10,000.00万元变更为30,500.00万元。截止2015年12月31日，本公司已缴付注册资本20,500.00万元，持股比例67.20%；国开发展基金有限公司缴付注册资本10,000.00万元，持股比例32.80%。

国开基金本次投资的期限为“自增资款缴付完成之日起10年”。在投资期限内，本公司和新能源投资公司承诺，国开基金每年通过现金分红、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。投资期限届满后，本公司有义务按照国开基金要求回购有关股权，本公司在每个回购交割日前应该支付的股权转让对价按每次退出时标的股权实际投资额为定价基础确定，回购计划如下：

序号	回购交割日	股权转让对价
1	2023年12月28日	人民币3,000万元
2	2024年12月28日	人民币3,000万元
3	2025年12月28日	人民币4,000万元

为保障本公司和新能源投资公司对国开基金投资收益、回购本金的支付义务，浙江万马电气电缆集团有限公司以其持有的本公司1,500.00万股流通股股票向国开基金提供质

浙江万马股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015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)

押担保(其中1,000.00万股已办理股权质押登记手续,质押登记日为2016年1月8日;剩余的500.00万股尚未办理股权质押登记)。

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	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	浙江临安	浙江临安	生产销售高分子材料产品	80.00	20.00	同一控制下合并
浙江万马天屹通信线缆有限公司	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	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	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	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	浙江临安	浙江临安	生产销售特种电缆	88.55		设立
浙江万马电缆有限公司	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	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	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	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)	67.20		设立

(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	30.00	3,498,532.18		16,384,258.90
浙江万马专用线缆科技有限公司	11.45	800,210.47	340,000.00	5,379,205.49
万马联合新能源投资有限公司	32.80			100,000,000.00

注:万马联合新能源投资有限公司本期未确认归属于少数股东的损益,主要系少数股东每年根据实际投资的1.2%年化收益率获取固定的收益。

浙江万马股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015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) 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	94,629,371.26	1,731,425.97	96,360,797.23	41,746,600.92		41,746,600.92
浙江万马专用线缆科技有限公司	158,571,428.67	19,826,011.78	178,397,440.45	130,301,607.64		130,301,607.64
万马联合新能源投资有限公司	304,885,339.44		304,885,339.44	212,412.81		212,412.81

(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	27,399,397.68	2,576,107.73	29,975,505.41	7,023,083.03		7,023,083.03
浙江万马专用线缆科技有限公司	132,657,045.67	20,962,569.05	153,619,614.72	109,745,385.89		109,745,385.89

(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	70,256,164.50	11,661,773.93	11,661,773.93	-27,543,876.08	29,815,202.72	3,423,227.89	3,423,227.89	666,357.55
浙江万马专用线缆科技有限公司	175,431,342.66	7,621,603.98	7,621,603.98	8,139,379.53	93,011,087.61	3,874,228.83	3,874,228.83	-14,391,718.52
万马联合新能源投资有限公司		-327,073.37	-327,073.37	-114,660.56				

浙江万马股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015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) 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

为稳定和激励本公司之控股子公司浙江万马专用线缆科技有限公司经营管理团队,本公司于2015年6月25日将其持有的1080,000股,转让给陈铮、高彦学等8位自然人。股权转让之后,浙江万马专用线缆科技有限公司注册资本不变,浙江万马股份有限公司持股比例由91.25%减至88.55%。

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

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
浙江电腾云光伏科技有限公司	浙江嘉兴	浙江嘉兴	光伏领域开发	49.00		权益法核算
山东万恩新能源科技有限公司	山东潍坊	山东潍坊	电动车充电设备及设施的设计、研发、销售	31.00		权益法核算

(2) 重要的合营企业的主要财务信息

无。

(3) 重要的联营企业的主要财务信息

项目	年末余额 / 本年发生额		年初余额 / 上年发生额
	浙江电腾云光伏科技有限公司	山东万恩新能源科技有限公司	浙江电腾云光伏科技有限公司
流动资产:	23,112,889.98	15,875,226.28	16,260,796.50
其中: 现金和现金等价物	10,558,791.06	7,653,377.76	6,090,762.59
非流动资产	797,399.41	49,310,933.79	675,790.96
资产合计	23,910,289.39	65,186,160.07	16,936,587.46
流动负债:	13,847,742.79	12,819,807.19	4,684,073.64

浙江万马股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015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 / 本年发生额		年初余额 / 上年发生额
	浙江电腾云光伏科技有限公司	山东万恩新能源科技有限公司	浙江电腾云光伏科技有限公司
非流动负债	3,060,064.68	17,328,646.11	5,296,806.45
负债合计	16,907,807.47	30,148,453.30	9,980,880.09
归属于母公司股东权益	7,002,481.92	35,037,706.77	6,955,707.37
按持股比例计算的净资产份额	3,431,216.14	10,861,689.10	3,408,296.61
对联营企业权益投资的账面价值	3,430,016.14	7,411,689.58	3,407,096.61
营业收入	4,445,412.03	8,464,373.76	85,649,372.66
财务费用	120,752.95	994,441.98	-8,528.62
所得税费用	30,007.17		358,569.13
净利润	46,774.55	-3,017,685.23	1,075,707.37
综合收益总额	46,774.55	-3,017,685.23	1,075,707.37
本年度收到的来自联营企业的股利			

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

2015年12月4日，本公司与 IES-SYNERGY SAS 共同投资设立“浙江万马海立斯新能源有限公司”，取得杭州市市场监督管理局颁发的统一社会信用代码为 91330100MA27WDYX33 的营业执照，该公司注册资本 4,000.00 万元；法定代表人：Jean Michel Cornille；注册地址：杭州市滨江区江陵路 88 号 4 幢 1 楼、2 楼；公司经营范围：研发、生产：电动汽车直流充电机、车载充电机；销售自产产品，并提供相关的技术服务、技术咨询。（国家禁止和限制的除外，涉及许可证的凭证经营）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。截止 2015 年 12 月 31 日，本公司尚未缴付注册资本，浙江万马海立斯新能源有限公司尚未建账。

(5) 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。

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

无。

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

无。

浙江万马股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015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)

(8) 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、46. 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万马特缆公司和天屹通信公司以美元进行销售,下属子公司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2015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。

项目	2015年12月31日	2014年12月31日
货币资金—美元	8,345,369.29	14,223,460.77

浙江万马股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015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	2015年12月31日	2014年12月31日
应收票据—美元		4,950.00
应收账款—美元	4,351,420.98	5,687,337.89
预付款项—美元	288,695.00	598,313.84
资产小计	12,985,485.27	20,514,062.50
短期借款—美元		8,766,911.56
应付票据—美元	929,115.00	545,490.00
应付账款—美元	1,060,511.48	608,836.91
预收款项—美元	121,639.72	143,743.28
负债小计	2,111,266.20	10,064,981.75
资产-负债	10,874,219.07	10,449,080.75

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。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2015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、2014年公司债券(第一期)以及短期融资券,金额合计为930,742,481.57元(2014年12月31日:939,567,217.64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2015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。

浙江万马股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015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:146,719,046.50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2015年12月31日,本集团尚未使用的银行借款额度为人民币172,054.00万元,均为短期银行借款额度。

十、 公允价值的披露

本集团对远期结售汇业务以及期货合约业务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;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。2015年度确认公允价值变动损益-99,672.32元以及投资收益677,756.48元;2014年度确认公允价值变动损益-752,264.63元以及投资收益341,022.47元。

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

控股股东名称	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(%)
浙江万马电气电缆集团有限公司	浙江临安	实业投资	9,120.00	44.72	44.72

(2) 最终控制方

最终控制方名称	企业类型	注册地	业务性质	法人代表	组织机构代码
万马联合控股集团有限公司	有限公司	浙江杭州	实业投资	张德生	25392200-3

浙江万马股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015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) 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
浙江万马电气电缆集团有限公司	9,120.00			9,120.00

(4) 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
浙江万马电气电缆集团有限公司	42,009.08	46,109.08	44.72	49.07

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其他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

4. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
万马联合控股集团有限公司	控股股东之母公司
浙江天屹实业有限公司	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
浙江万马集团电气有限公司	其他关联方

浙江万马股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(二) 关联交易

1. 购销商品、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	99,931.62	436,308.36
浙江万马集团电气有限公司	采购商品	909,683.49	230,273.40
浙江万马海振光电科技有限公司	采购商品	625,897.43	
合计		1,635,512.54	666,581.76

(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
浙江万马电气电缆集团有限公司	销售商品	11,220.89	3,542.56
浙江电腾云光伏科技有限公司	销售商品		41,548.72
浙江电腾云光伏科技有限公司	提供劳务	487,563.80	701,808.10
万马科技股份有限公司	销售商品	31,189.23	132,692.66
浙江万马集团电气有限公司	销售商品	24,851.28	145,488.31
浙江万马房地产集团有限公司	销售商品	8,970.25	
山东万恩新能源科技有限公司	销售商品	771,778.33	
合计		1,335,573.78	1,025,080.35

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	万马联合控股集团有限公司	房屋建筑物	24,888.96	334,123.70

(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
浙江天屹实业有限公司	浙江万马天屹通信线缆有限公司	房屋建筑物		722,377.05
万马科技股份有限公司	浙江万马新能源有限公司	房屋建筑物	35,056.50	

浙江万马股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015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. 关联担保情况(单位:万元)

担保方名称	被担保方名称	最高额担保金额	截止2015年底已使用担保额度	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	10,000.00	100.00	2015-1-30	2016-1-30	否
张德生	浙江万马股份有限公司	16,500.00	5,000.00	2012-10-8	长期有效	否
张德生 陆珍玉	浙江万马股份有限公司	20,000.00	4,000.00	2014-12-12	2016-12-31	否
浙江万马电气电缆集团有限公司	浙江万马股份有限公司	17,000.00	4,000.00	2015-7-21	2020-7-21	否
张德生	浙江万马股份有限公司	17,000.00		2015-7-21	2020-7-21	否
浙江万马股份有限公司	浙江万马高分子材料有限公司	19,500.00	5,800.00	2014-2-20	2016-2-19	否

2015年12月2日,本公司与中国银行浙江省分行签订合同,为本公司之全资子公司浙江万马高分子材料有限公司综合授信25,000.00万元提供为期2年的连带责任保证。

2015年12月15日,万马联合控股集团有限公司与中国进出口银行浙江省分行签订合同,为本公司提供连带责任还款保证,担保金额16,000.00万元。

2015年12月29日,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1,500.00万股流通股股票基于“七、5.其他原因的合并范围变动”所述事项为本公司提供质押担保(其中1,000.00万股已办理股权质押登记,质押登记日为2016年1月8日;剩余的500.00万股尚未办理股权质押登记)。

4. 关联方委托贷款

本公司通过中国农业银行股份有限公司临安市支行向浙江电腾云光伏科技有限公司提供一般委托贷款367.50万元,委托贷款期限为2015年9月2日到2016年3月1日,年利率5.45%,本年已确认利息收入67,318.86元。

5. 关联方资产转让

关联方名称	交易类型	本年发生额	上年发生额
浙江天屹实业有限公司	购买房屋建筑物		44,189,300.00
浙江天屹实业有限公司	购买土地		24,970,000.00

为规范和减少本集团和天屹实业双方的关联交易,进一步确保子公司浙江万马天屹通信线缆有限公司生产经营用房的稳定性,并履行本公司2012年《发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书(修订版)》中《万马电缆关于购买天屹实业土地使用

浙江万马股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015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)

权及房屋所有权的承诺函》的相关约定,本公司以自有资金购买天屹实业名下证号为“临国用(2012)第03591号”《国有土地使用证》项下62,257.10平方米土地及其地上附属建筑物及构筑物。转让标的之转让总价款以具有证券期货资质的坤元资产评估有限公司出具的“坤元评报[2013]369号”《资产评估报告》确定的评估价值为基础。

6. 管理人薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	4,446,134.00	3,122,400.00

(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	万马科技股份有限公司	44,168.18		166,625.03	
应收账款	山东万恩新能源科技有限公司	642,580.65			
应收账款	浙江万马海振光电科技有限公司	177,940.00			
应收账款	浙江天屹信息房地产开发有限公司	35,149.22			
应收账款	浙江万马电气电缆集团有限公司	3,790.90			
应收账款	浙江万马房地产集团有限公司	10,495.20			
应收账款	浙江万马集团电气有限公司	24,700.00			
应收账款	浙江电腾云光伏科技有限公司	0.02			
预付款项	浙江万马电气电缆集团有限公司			2,889.52	
其他应收款	浙江电腾云光伏科技有限公司	443,328.12			
其他应收款	浙江万马海立斯新能源有限公司	250,000.00			

2. 应付项目

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
应付账款	万马科技股份有限公司		427,897.68
应付账款	浙江万马集团电气有限公司	979,222.69	28,893.02
应付账款	浙江万马海振光电科技有限公司	259,340.62	
其他应付款	浙江万马电气电缆集团有限公司		2,403.00
其他应付款	万马联合控股集团有限公司	42,000.00	

浙江万马股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

十二、 股份支付

截止2015年12月31日,本公司向王震宇、方春英等109位自然人授予限制性股票,其中:2013年11月7日,授予王震宇等105位自然人9,768,000股限制性股票,授予价格为2.32元;2014年6月19日,授予方春英等4位自然人1,000,000股预留限制性股票,授予价格为3.43元。

本公司已授予限制性股票的109位自然人中王霞、周天雷、赵方臣等5人因离职已不符合激励条件,本公司已回购注销其已获授的限制性股票,其中:2014年12月9日,以2.27元/股的价格回购注销王霞已获授的全部股份70,000股;2015年5月27日,以2.27元/股的价格回购周天雷、乔文艺、包晓英3位激励对象已获授的全部股份210,000股、以3.43元/股的价格回购赵方臣已获授的全部股份100,000股。

本公司各年末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计算应计入成本费用和其他资本公积的股权激励成本,截止2015年12月31日,各年已计入成本费用和其他资本公积的金额总计11,615,100.00元。

1. 股份支付总体情况

项目	情况
公司本年授予的各项权益工具总额	
公司本年行权的各项权益工具总额	
公司本年失效的各项权益工具总额	310,000.00
公司年末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	
公司年末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

2. 以权益结算的股份支付情况

项目	情况
授予日权益工具公允价值的确定方法	根据授予日公司股票收盘价格与Black—Scholes期权定价模型进行测算
对可行权权益工具数量的确定依据	可解锁的限制性股票数量
本年估计与上年估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	11,615,100.00
本年以权益结算的股份支付确认的费用总额	3,681,400.00

浙江万马股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015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. 以现金结算的股份支付情况

无。

十三、 或有事项

截止2015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2015年12月31日,本公司已承诺出资而未出资到位的情况如下:

公司名称	注册资本	认缴比例	认缴金额	已缴金额	尚未到位金额
浙江万马光伏有限公司	100,000,000.00	100%	100,000,000.00	304,599.00	99,695,401.00
山东万恩新能源科技有限公司	55,000,000.00	31%	17,050,000.00	8,347,172.00	8,702,828.00
浙江万马海立斯新能源有限公司	40,000,000.00	50%	20,000,000.00		20,000,000.00
合计	--		137,050,000.00	8,651,771.00	128,398,229.00

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. 重要的非调整事项

2016年3月14日,国开发展基金有限公司(以下简称“国开基金”)、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“万马高分子”)三方签署《国开发展基金投资合同》,并经本公司于2016年3月14日召开的第三届董事会第四十次会议审议通过,国开基金以人民币1亿元对万马高分子进行增资,其中29,668,521.60元记入实收资本,70,331,478.40元记入资本公积;同时,本公司之子公司浙江万马集团特种电子电缆有限公司以人民币25,000,000.00元对万马高分子追加投资,其中7,417,130.40元记入实收资本,17,582,869.60元记入资本公积;本次增资完成后,万马高分子的注册资本将由186,750,000.00元变更为223,835,652.00元,本公司、浙江万马集团特种电子电缆有限公司、国开基金持股比例分别为:66.75%、20.00%、13.25%。(投资后的持股比例,最终以协议各方共同认可的评估结果及实际出资为准)

国开基金本次投资的期限为“自增资款缴付完成之日起10年”。在投资期限内,本公司和万马高分子承诺,国开基金每年通过现金分红、回购溢价等方式取得投资收益应

浙江万马股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015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)

按照 1.2%/年的投资收益率计算投资收益。投资期限届满后,本公司有义务按照国开基金要求回购有关股权,本公司在每个回购交割日前应该支付的股权转让对价按每次退出时标的股权实际投资额为定价基础确定,回购计划如下:

序号	回购交割日	股权转让对价
1	2024年3月13日	人民币3,000万元
2	2025年3月13日	人民币3,000万元
3	2026年3月13日	人民币4,000万元

为保障本公司和万马高分子对国开基金投资收益、回购本金的支付义务,浙江万马电气电缆集团有限公司以其持有的本公司1,500.00万股流通股股票向国开基金提供质押担保(截止本财务报表报出日,尚未办理股权质押登记)。

2. 利润分配情况

项目	内容
拟分配的利润或股利	本公司2015年度利润分配预案为:以2015年12月31日的总股本93,932.55万股为基数,按转增前股数每10股派发现金股利1元(含税)。
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2016年4月21日董事会决议通过,尚需经年度股东大会批准实施。

3. 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

2016年3月15日,本公司2016年第一次临时股东大会审议通过《关于公司2015年度非公开发行股票摊薄即期回报及填补回报措施的议案》及《相关主体关于切实履行公司填补即期回报措施承诺的议案》。本公司拟申请非公开发行不超过10,500万股A股股票,募集资金总额不超过125,800万元。本公司本次非公开发行股票事宜尚需获得中国证监会的核准。

浙江万马股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

十七、 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				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	1,447,870,935.13	100.00	70,349,133.10	4.86	1,377,521,802.03
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	1,447,870,935.13	100.00	70,349,133.10	4.86	1,377,521,802.03

(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 (%)	
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	1,543,905,029.33	100.00	68,698,437.88	4.45	1,475,206,591.45
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	1,543,905,029.33	100.00	68,698,437.88	4.45	1,475,206,591.45

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	1,114,153,653.53	11,141,536.54	1.00
1-2年	204,780,837.62	20,478,083.76	10.00
2-3年	43,125,411.18	12,937,623.35	30.00
3年以上	25,791,889.45	25,791,889.45	100.00
合计	1,387,851,791.78	70,349,133.10	—

浙江万马股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015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)

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	60,019,143.35		0.00
合计	60,019,143.35		--

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 2,264,291.61 元；本年收回或转回坏账准备金额 613,596.39 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	613,596.39

(4) 按欠款方归集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	34,894,846.74	1年以内	2.41	348,948.47
B公司	30,736,725.88	1年以内	2.12	
C公司	30,558,958.63	0-2年	2.11	1,646,111.79
D公司	29,180,440.12	0-2年	2.02	2,288,116.50
E公司	27,039,235.18	1年以内	1.87	
合计	152,410,206.55		10.53	4,283,176.76

浙江万马股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015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. 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	2,724,632.97	1.68			2,724,632.97
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	159,485,913.70	98.32	3,700,410.38	2.32	155,785,503.32
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	162,210,546.67	100.00	3,700,410.38	2.28	158,510,136.29

(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	5,213,188.69	7.31			5,213,188.69
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	66,129,856.48	92.69	2,424,401.80	3.67	63,705,454.68
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	71,343,045.17	100.00	2,424,401.80	3.40	68,918,643.37

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
关税及增值税	2,724,632.97			税金, 不存在风险
合计	2,724,632.97			

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	52,530,072.42	525,300.72	1.00

浙江万马股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015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)

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1-2年	12,688,484.02	1,268,848.40	10.00
2-3年	1,245,197.28	373,559.18	30.00
3年以上	1,532,702.08	1,532,702.08	100.00
合计	67,996,455.80	3,700,410.38	—

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	91,489,457.90		0.00
合计	91,489,457.90		—

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1,276,008.58元。

(3) 本年度实际核销的其他应收款

无。

(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	36,208,023.31	35,183,460.78
备用金	22,274,187.48	27,281,086.52
代收代付款		1,830,165.05
单位往来	100,817,614.11	1,835,144.13
税金	2,724,632.97	5,213,188.69
其他	186,088.80	
合计	162,210,546.67	71,343,045.17

浙江万马股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015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)

(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	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
A公司	借款、投标保证金等	87,792,215.64	1年以内	54.12	
B公司	大客户部备用金	8,092,549.21	1-3年	4.99	679,665.19
C公司	电费	2,502,837.96	1年以内	1.54	
D公司	备用金	2,491,580.00	1-3年	1.54	316,474.00
E公司	备用金	1,407,720.00	1年以内	0.87	14,077.20
合计		102,286,902.81		63.06	1,010,216.39

浙江万马股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015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. 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	1,237,752,030.67		1,237,752,030.67	929,812,030.67		929,812,030.67
对联营、合营企业投资	10,841,705.72		10,841,705.72	3,407,096.61		3,407,096.61
合计	1,248,593,736.39		1,248,593,736.39	933,219,127.28		933,219,127.28

(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	21,000,000.00	14,000,000.00		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	36,500,000.00		1,080,000.00	35,420,000.00		
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	284,599.00	20,000.00		304,599.00		
浙江爱充网络科技有限公司	10,000,000.00	90,000,000.00		100,000,000.00		

浙江万马股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015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)

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
万马联合新能源投资有限公司		205,000,000.00		205,000,000.00		
合计	929,812,030.67	309,020,000.00	1,080,000.00	1,237,752,030.67		

(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		
联营企业											
浙江电腾云光伏科技有限公司	3,407,096.61			22,919.53						3,430,016.14	
山东万恩新能源科技有限公司		8,347,172.00		-935,482.42						7,411,689.58	
合计	3,407,096.61	8,347,172.00		-912,562.89						10,841,705.72	

浙江万马股份有限公司财务报表附注

2015年1月1日至2015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. 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	3,257,041,470.70	2,723,564,001.00	3,282,209,413.67	2,783,439,997.86
其他业务	39,134,315.13	38,552,737.11	44,945,140.59	44,478,541.50
合计	3,296,175,785.83	2,762,116,738.11	3,327,154,554.26	2,827,918,539.36

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	-912,562.89	527,096.61
成本法核算的长期股权投资收益	3,060,000.00	
银行理财收益	1,301,153.49	
处置长期股权投资收益	11,781.00	
合计	3,460,371.60	527,096.61

十八、 财务报告批准

本财务报告于2016年4月21日由本公司董事会批准报出。

浙江万马股份有限公司财务报表补充资料

2015年1月1日至2015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

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2015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	-739,155.41	
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助	13,013,478.92	
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		
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	578,084.16	
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	67,318.86	
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	-629,716.23	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	12,290,010.30	
所得税影响额	1,613,128.57	
少数股东权益影响额(税后)	4,070.33	
合计	10,672,811.40	

浙江万马股份有限公司财务报表补充资料

2015年1月1日至2015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)

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2015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	9.63%	0.29	0.29
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	9.26%	0.28	0.28

浙江万马股份有限公司

二〇一六年四月二十一日