

浙江万马股份有限公司  
二〇二二年度  
审计报告



致同会计师事务所（特殊普通合伙）

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，  
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（<http://acc.mof.gov.cn>）”进行查验。  
报告编码：京230TDPYT0Z



## 目 录

审计报告	1-6
合并及公司资产负债表	1-2
合并及公司利润表	3
合并及公司现金流量表	4
合并及公司股东权益变动表	5-8
财务报表附注	9-124





## 审计报告

致同审字（2023）第 320A010176 号

浙江万马股份有限公司全体股东：

### 一、审计意见

我们审计了浙江万马股份有限公司（以下简称万马股份公司）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2022 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了万马股份公司 2022 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2022 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

### 二、形成审计意见的基础

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

### 三、关键审计事项

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

#### （一）收入确认

相关信息披露详见财务报表附注三、25 及附注五、45。

#### 1、事项描述



万马股份公司主要从事电线电缆、高分子材料生产和销售，于 2022 年度实现的营业收入为 1,467,496.15 万元。由于收入是万马股份公司的关键业绩指标之一，从而存在万马股份公司管理层（以下简称管理层）为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。

## 2、审计应对

我们对收入确认主要执行了以下审计程序：

（1）了解、评价并测试了与收入确认相关内部控制设计和运行的有效性；

（2）选取样本检查销售合同或销售订单，识别并分析与商品控制权转移相关的合同条款，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的规定；

（3）结合产品类型对收入以及毛利情况执行分析程序，判断收入和毛利率变动的合理性；

（4）选取样本检查万马股份公司与收入确认相关的支持性文件，包括与客户签订的合同或销售订单、发货单据、客户签收单、回款单据等资料，以测试收入的真实性及准确性；

（5）对出口销售，检查了出口产品报关单、境外客户的回款、海关报关出口情况，以核实外销收入的真实性；

（6）实施函证程序，对本期重要客户（包括外销客户）的应收款项余额与发生额进行了函证，以核实与收入相关的往来及交易的真实性与准确性；

（7）选取临近资产负债表日前后确认收入的样本，核对客户签收单及其他支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

### （二）商誉减值测试

相关信息披露详见财务报表附注三、21、33 及附注五、19。

#### 1、事项描述

截至 2022 年 12 月 31 日止，万马股份公司商誉账面原值为 29,902.97 万元，系以前年度收购浙江万马集团特种电子电缆有限公司与本期收购广东万泓通信技术有限公司形成，已计提商誉减值准备 14,806.21 万元。由于商誉减值测



试的结果很大程度上依赖管理层所做的估计和采用的假设，特别是预测未来收入、成本、折现率以及增长率等，因此我们将商誉减值测试识别为关键审计事项。

## 2、审计应对

我们对商誉减值测试主要执行了以下审计程序：

- (1) 了解、评估了与商誉减值测试相关内部控制设计和运行的有效性；
- (2) 评价管理层进行商誉减值测试时采用的关键假设、未来现金流和折现率的合理性，复核管理层计算商誉及进行商誉减值测试的过程；
- (3) 了解形成商誉的被投资单位历史业绩完成情况，比较相关资产组的实际经营结果与以前相关预测数据，考虑商誉减值测试过程是否存在偏见，评价管理层对现金流量的预测是否可靠；
- (4) 评价了管理层进行减值测试时所聘用评估机构的胜任能力、专业素质和客观性，获取了评估机构出具的商誉减值测试估值报告，评价对商誉减值测试所依据的评估方法和预测采用的相关假设和参数是否恰当；
- (5) 检查了与商誉相关的信息在财务报表中的列报与披露是否充分、适当。

### (三) 套期业务的列报和计量

相关信息披露详见财务报表附注三、32 及附注五、3、41、52、53 和 64。

#### 1、事项描述

铜是万马股份公司产品生产过程中主要原材料，万马股份公司使用商品期货合约、期权合约对主要原材料采购价格变动风险进行套期。于 2022 年度，投资收益已列支期货期权平仓收益 3,811.45 万元，公允价值变动损益列示期货期权合约浮盈 345.24 万元。套期业务涉及的交易金额较大，适用的会计政策和会计处理较为复杂，运用过程中涉及较多的估计和判断因素。因此我们将套期业务的列报和计量识别为关键审计事项。

#### 2、审计应对

我们对套期业务的列报和计量主要执行了以下审计程序：





(1) 了解、评价并测试了与套期业务及会计处理相关内部控制设计和运行的有效性；

(2) 了解套期会计业务核算流程，检查并评估了管理层对套期会计制定的书面文件，分析和评价套期业务相关会计政策的选择和会计处理方法是否符合企业会计准则的规定；

(3) 获取期货、期权交易记录、期货、期权账户交易流水、期货、期权交易台账等文件，复核套期会计处理的准确性；

(4) 抽样检查被套期项目铜的现货采购情况，核对至采购合同等支持性文件，评估套期有效性；

(5) 对期货、期权账户期末持仓数量、套期工具公允价值、保证金余额和本期的累计平仓损益等情况执行了函证程序；

(6) 检查了与套期业务相关的信息在财务报表中的列报与披露是否充分、适当。

#### 四、其他信息

万马股份公司管理层对其他信息负责。其他信息包括万马股份公司 2022 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

万马股份公司管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。



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

治理层负责监督万马股份公司的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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



(6) 就万马股份公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。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。



中国注册会计师  
(项目合伙人)



中国注册会计师



中国·北京

二〇二三年四月十七日





# 合并及公司资产负债表

2022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	期末余额		上年年末余额	
		合并	公司	合并	公司
流动资产：					
货币资金	五、1	3,631,141,621.21	2,616,160,714.47	2,552,828,136.42	1,584,237,274.46
交易性金融资产	五、2			3,575,203.33	
衍生金融资产	五、3	13,469,301.44	10,700,910.00	3,742,109.26	2,897,300.00
应收票据	五、4	731,150,868.35	226,629,861.88	1,065,450,812.75	290,127,363.17
应收账款	五、5	3,783,879,998.02	2,825,831,425.44	3,453,375,480.72	2,541,121,905.34
应收款项融资	五、6	253,133,625.34	130,361,131.49	185,633,659.80	125,778,925.75
预付款项	五、7	169,433,974.58	48,814,056.94	264,067,501.09	119,911,507.01
其他应收款	五、8	176,231,882.01	1,191,608,041.28	159,111,750.80	1,087,842,814.65
其中：应收利息					
应收股利					
存货	五、9	858,020,595.65	467,009,248.00	995,780,095.93	621,704,723.78
合同资产	五、10	208,420,821.11	196,973,660.58	159,100,108.21	152,036,030.16
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	五、11	171,751,633.58	37,577,926.17	124,618,620.09	49,669.66
流动资产合计		9,996,634,321.29	7,751,666,976.25	8,967,283,478.40	6,525,707,513.98
非流动资产：					
债权投资					
其他债权投资					
长期应收款					
长期股权投资	五、12	91,504,201.40	2,066,920,894.54	13,200,269.17	2,064,987,538.56
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产	五、13	18,268,669.45	500,000.00	17,123,728.39	500,000.00
投资性房地产	五、14			12,292,679.89	
固定资产	五、15	1,493,719,903.95	427,530,100.44	1,362,403,296.86	303,855,488.48
在建工程	五、16	342,814,770.05	126,093,051.59	282,744,872.57	156,368,769.64
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产	五、17	127,167,666.57	8,017,930.13	145,879,960.44	12,026,895.17
无形资产	五、18	249,396,136.46	113,721,762.18	260,623,467.42	110,052,050.47
开发支出					
商誉	五、19	150,967,558.11		196,377,869.64	
长期待摊费用	五、20	17,847,804.63	10,744,663.60	13,248,450.01	6,023,877.37
递延所得税资产	五、21	64,123,695.99	24,681,360.38	66,834,643.38	26,636,487.56
其他非流动资产	五、22	77,371,304.43	43,223,922.82	82,850,657.11	59,755,496.06
非流动资产合计		2,633,181,711.04	2,821,433,685.68	2,453,579,894.88	2,740,206,603.31
资产总计		12,629,816,032.33	10,573,100,661.93	11,420,863,373.28	9,265,914,117.29

公司法定代表人：

李刚  
印 李刚

主管会计工作的公司负责人：

谢辉凌  
谢辉凌

公司会计机构负责人：

丁大雷

## 合并及公司资产负债表（续）

2022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	期末余额		上年年末余额	
		合并	公司	合并	公司
<b>流动负债：</b>					
短期借款	五、23	25,591,363.65	888,936.58	260,580,086.69	
交易性金融负债					
衍生金融负债					
应付票据	五、24	3,765,355,225.69	3,181,681,991.76	3,336,639,327.60	2,812,305,000.00
应付账款	五、25	1,163,706,803.59	986,649,723.84	1,307,650,943.69	1,049,019,133.20
预收款项	五、26	36,697.25		102,651.02	
合同负债	五、27	140,661,289.40	97,343,693.44	113,065,850.19	65,712,651.77
应付职工薪酬	五、28	114,454,208.27	27,694,988.78	103,000,795.05	27,416,953.08
应交税费	五、29	47,145,784.78	15,550,844.19	34,011,076.72	8,667,913.42
其他应付款	五、30	263,458,133.94	490,199,214.44	130,996,532.36	443,442,974.08
其中：应付利息					
应付股利					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	五、31	269,817,401.35	218,725,993.66	70,356,865.30	18,540,904.70
其他流动负债	五、32	268,071,034.51	100,555,259.58	354,543,304.14	109,411,176.70
<b>流动负债合计</b>		<b>6,058,297,962.43</b>	<b>5,119,290,646.27</b>	<b>5,710,949,432.76</b>	<b>4,534,516,706.95</b>
<b>非流动负债：</b>					
长期借款	五、33	1,041,925,521.25	889,252,562.75	469,993,571.56	411,347,888.36
应付债券	五、34	403,871,827.78	403,871,827.78	403,086,093.01	403,086,093.01
租赁负债	五、35	93,018,363.74	4,268,535.94	109,876,697.21	8,359,130.99
长期应付款					
预计负债					
递延收益	五、36	109,062,298.07	1,686,093.61	124,580,000.68	1,334,881.91
递延所得税负债	五、21	23,957,536.14	3,277,229.91	26,809,732.55	8,661,745.23
其他非流动负债	五、37	17,406,809.74	11,860,804.36	20,863,685.45	15,728,485.61
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,689,262,356.72</b>	<b>1,314,217,054.35</b>	<b>1,155,309,780.46</b>	<b>848,518,225.11</b>
<b>负债合计</b>		<b>7,747,560,319.15</b>	<b>6,433,507,700.62</b>	<b>6,866,259,213.22</b>	<b>5,383,034,932.06</b>
<b>股本</b>					
股本	五、38	1,035,489,098.00	1,035,489,098.00	1,035,489,098.00	1,035,489,098.00
资本公积	五、39	1,558,272,109.36	1,717,560,571.65	1,558,272,109.36	1,717,560,571.65
减：库存股	五、40	199,833,572.98	199,833,572.98	199,833,572.98	199,833,572.98
其他综合收益	五、41	13,190,430.78	12,446,418.10	61,863,451.13	46,642,602.81
专项储备	五、42				
盈余公积	五、43	360,723,605.77	213,084,173.89	327,913,523.85	180,274,091.97
未分配利润	五、44	2,095,692,794.91	1,360,846,272.65	1,754,973,069.23	1,102,746,393.78
<b>归属于母公司股东权益合计</b>		<b>4,863,534,465.84</b>	<b>4,139,592,961.31</b>	<b>4,538,677,678.59</b>	<b>3,882,879,185.23</b>
少数股东权益		18,721,247.34		15,926,481.47	
<b>股东权益合计</b>		<b>4,882,255,713.18</b>	<b>4,139,592,961.31</b>	<b>4,554,604,160.06</b>	<b>3,882,879,185.23</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>12,629,816,032.33</b>	<b>10,573,100,661.93</b>	<b>11,420,863,373.28</b>	<b>9,265,914,117.29</b>

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

谢辉凌

公司会计机构负责人：

丁大雷



合并及公司利润表

2022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	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
一、营业收入	五、45	14,674,961,485.69	8,523,823,560.72	12,767,477,330.95	7,750,712,152.28
减：营业成本	五、45	12,688,891,639.83	7,678,142,189.11	11,117,003,876.18	6,927,968,256.04
税金及附加	五、46	40,005,083.15	14,435,895.55	32,121,739.02	12,192,635.83
销售费用	五、47	631,247,565.18	299,850,599.46	542,815,164.88	320,954,048.21
管理费用	五、48	328,522,511.27	108,485,481.91	321,458,132.18	100,524,504.80
研发费用	五、49	611,851,525.31	274,343,701.58	473,142,465.08	251,816,576.68
财务费用	五、50	48,831,251.48	50,304,496.83	75,141,057.20	31,601,772.44
其中：利息费用		67,326,170.79	58,621,083.88	34,778,927.94	30,327,048.91
利息收入		36,618,384.40	51,250,111.70	19,420,637.96	36,487,046.24
加：其他收益	五、51	168,736,182.77	71,491,343.83	140,481,049.20	56,082,421.77
投资收益(损失以“-”号填列)	五、52	28,812,069.90	144,374,004.82	1,368,476.91	83,682,408.86
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,498,067.77	42,430.98	-882,875.64	585,091.95
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(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)	五、53	6,058,693.24	3,297,020.00	-8,879,070.33	3,583,100.00
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五、54	19,902,648.42	20,848,076.69	-27,893,531.20	-4,104,775.50
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五、55	-88,703,637.75	-11,914,595.59	-19,375,546.68	-774,509.82
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、56	-5,107,375.39	5,165.12	-2,229,115.23	29,443.89
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		456,310,520.66	331,292,231.13	291,467,039.30	244,162,477.28
加：营业外收入	五、57	7,434,178.08	4,130,466.03	7,461,027.28	2,833,282.50
减：营业外支出	五、58	16,297,849.55	881,711.14	10,639,475.04	1,915,082.78
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		447,446,847.07	334,540,986.02	288,288,591.54	245,080,657.00
减：所得税费用	五、59	34,331,415.17	8,440,166.80	14,578,641.75	3,675,389.50
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		413,115,431.90	328,100,819.22	273,709,949.79	241,405,267.50
(一) 按经营持续性分类：					
其中：持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		413,115,431.90	328,100,819.22	273,709,949.79	241,405,267.50
终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)					
(二) 按所有权归属分类：					
其中：归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		410,720,556.03		271,206,586.57	
少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		2,394,765.87		2,503,363.22	
五、其他综合收益的税后净额		-48,673,020.35	-34,196,184.71	-20,281,059.14	-11,806,495.52
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		-48,673,020.35	-34,196,184.71	-20,281,059.14	-11,806,495.52
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益					
1、权益法下不能转损益的其他综合收益					
2、其他权益工具投资公允价值变动					
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-48,673,020.35	-34,196,184.71	-20,281,059.14	-11,806,495.52
1、金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-1,432,061.53	-932,484.19	-963,031.54	-249,745.18
2、现金流量套期储备		-50,038,340.52	-33,263,720.52	-19,224,642.84	-11,556,750.34
3、外币财务报表折算差额		2,765,381.70		-93,384.76	
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
六、综合收益总额		364,442,411.55	293,904,634.51	253,428,890.65	229,599,771.98
归属于母公司股东的综合收益总额		362,047,645.68		250,925,537.43	
归属于少数股东的综合收益总额		2,394,765.87		2,503,353.22	
七、每股收益					
(一) 基本每股收益	十五、2	0.41		0.27	
(二) 稀释每股收益	十五、2	0.41		0.27	

公司法定代表人：

李刚

主管会计工作的公司负责人：

谢辉凌

公司会计机构负责人：

丁大雷

## 合并及公司现金流量表

2022年度

编制单位：浙江万马股份有限公司

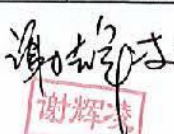
单位：人民币元

项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>					
销售商品、提供劳务收到的现金		12,675,164,990.11	8,122,165,213.94	10,639,813,991.13	6,723,736,179.05
收到的税费返还		307,277,587.44	65,458,283.07	209,403,386.20	66,217,105.97
收到其他与经营活动有关的现金	五、60	251,655,400.12	173,764,102.37	472,338,469.15	520,688,926.91
经营活动现金流入小计		13,234,117,977.67	8,361,387,599.38	11,321,555,846.48	7,310,642,211.93
购买商品、接受劳务支付的现金		10,885,944,295.11	7,035,646,645.21	8,928,430,831.34	5,671,364,375.76
支付给职工以及为职工支付的现金		656,963,304.13	190,678,942.45	565,870,135.57	167,375,431.99
支付的各项税费		265,146,747.95	96,232,578.41	251,012,319.45	88,432,071.60
支付其他与经营活动有关的现金	五、60	736,344,117.75	485,656,069.19	667,248,496.42	530,531,153.14
经营活动现金流出小计		12,544,398,464.94	7,808,214,235.26	10,412,561,782.78	6,457,703,032.49
经营活动产生的现金流量净额		689,719,512.73	553,173,364.12	908,994,063.70	852,939,179.44
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>					
收回投资收到的现金		200,000.00			
取得投资收益收到的现金		1,307,889.67	117,520,602.15	5,171,182.17	90,177,953.38
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		70,031,492.24	357,528.50	7,071,893.17	9,116,125.84
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	五、60	1,939,155,809.10	1,297,161,389.14	4,797,908,221.75	1,503,182,295.94
投资活动现金流入小计		2,010,695,191.01	1,415,039,499.79	4,810,151,297.09	1,602,476,375.16
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		313,678,967.40	128,114,326.20	372,873,311.37	172,698,957.07
投资支付的现金		80,000,000.00	10,000,000.00	2,300,000.00	270,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	五、61	1,664,671.67		21,882,308.14	
支付其他与投资活动有关的现金	五、60	2,008,480,410.10	1,402,837,535.24	4,765,406,188.62	1,655,466,738.20
投资活动现金流出小计		2,403,824,049.17	1,540,951,861.44	5,162,461,808.13	2,098,165,695.27
投资活动产生的现金流量净额		-393,128,858.16	-125,912,361.65	-352,310,511.04	-495,689,320.11
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>					
吸收投资收到的现金		400,000.00		1,100,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		400,000.00		1,100,000.00	
取得借款收到的现金		1,120,944,801.38	883,265,576.53	619,668,146.79	287,112,199.00
发行债券收到的现金				395,760,000.00	395,760,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、60	172,328,890.31	120,053,950.00	21,036,364.62	332,497,000.00
筹资活动现金流入小计		1,293,673,691.69	1,003,319,526.53	1,037,564,511.41	1,015,369,199.00
偿还债务支付的现金		280,050,000.00	205,850,000.00	512,700,000.00	482,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		104,154,318.69	96,237,432.90	61,699,743.51	58,184,280.53
其中：子公司支付少数股东的股利、利润				1,154,400.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	五、60	1,122,866,309.72	1,138,586,429.22	577,803,445.36	520,763,469.10
筹资活动现金流出小计		1,507,170,628.41	1,440,673,882.12	1,152,203,188.87	1,061,347,749.63
筹资活动产生的现金流量净额		-213,496,936.72	-437,354,355.59	-114,638,677.46	-45,978,550.63
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		20,544,986.51	2,015,844.07	-4,039,672.77	-167,091.75
五、现金及现金等价物净增加额		103,638,704.36	-8,077,489.05	438,005,202.43	311,104,216.95
加：期初现金及现金等价物余额	五、61	1,565,313,766.99	794,158,621.73	1,127,308,564.56	483,054,404.78
六、期末现金及现金等价物余额	五、61	1,668,952,471.35	786,081,132.68	1,565,313,766.99	794,158,621.73

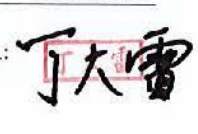
公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：





# 合并股东权益变动表

2022年度

单位：人民币元

项目	本期末余额							少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益								
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	1,035,489,098.00	1,558,272,109.36	199,833,572.98	61,863,451.13		327,913,523.85	1,754,973,068.23	15,926,481.47	4,554,804,160.06
如：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	1,035,489,098.00	1,558,272,109.36	199,833,572.98	61,863,451.13		327,913,523.85	1,754,973,068.23	15,926,481.47	4,554,804,160.06
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				-48,673,020.35		32,810,081.92	340,719,725.68	2,794,765.87	327,651,553.12
（一）综合收益总额				-48,673,020.35			410,720,668.03	2,394,765.87	364,442,411.55
（二）股东投入和减少资本								400,000.00	400,000.00
1. 股东投入的普通股								400,000.00	400,000.00
2. 股份支付计入股东权益的金额									
3. 其他									
（三）利润分配									
1. 提取盈余公积						32,810,081.92	-70,000,940.35		-37,190,858.43
2. 对股东的分配						32,810,081.92	-32,810,081.92		
3. 其他							-37,160,858.43		-37,190,858.43
（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. 其他综合收益结转留存收益									
5. 其他									
（五）专项储备								151,190.65	151,190.65
1. 本期提取									
2. 本期使用（以负号填列）								-151,190.65	-151,190.65
（六）其他									
四、本年年末余额	1,035,489,098.00	1,558,272,109.36	199,833,572.98	13,190,430.78		350,723,605.77	2,085,692,794.91	18,721,247.34	4,862,255,713.18

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：谢辉凌



公司会计机构负责人：



# 合并股东权益变动表

2022年度

编制单位：浙江万马股份有限公司

单位：人民币元

项目	上期金额							少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益								
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	1,035,489,098.00	1,538,438,051.93		82,144,510.27		303,772,997.10	1,543,087,541.16	3,464,888.09	4,526,385,086.55
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	1,035,489,098.00	1,538,438,051.93		82,144,510.27		303,772,997.10	1,543,087,541.16	3,464,888.09	4,526,385,086.55
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）									
（一）综合收益总额		-163,942.57	199,833,572.98	-20,281,059.14		24,140,526.75	211,885,528.07	12,461,593.38	28,209,073.51
（二）股东投入和减少资本							271,206,596.57	2,503,353.22	253,428,890.65
1. 股东投入的普通股		-163,942.57	199,833,572.98	-20,281,059.14			11,112,640.16	11,112,640.16	-188,884,875.39
2. 股份支付计入股东权益的金额		-163,942.57	199,833,572.98				12,700,000.00	12,700,000.00	12,536,057.43
3. 其他									-199,833,572.98
（三）利润分配									-1,587,359.84
1. 提取盈余公积						24,140,526.75	-59,321,068.50	-1,154,400.00	-36,334,941.75
2. 对股东的分配						24,140,526.75	-24,140,526.75		
3. 其他							-35,180,541.75	-1,154,400.00	-35,334,941.75
（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. 其他综合收益结转留存收益									
5. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用（以负号填列）									
（六）其他									
四、本年年末余额	1,035,489,098.00	1,558,272,109.36	199,833,572.98	61,863,451.13		327,913,523.85	1,754,973,069.23	15,926,481.47	4,554,604,160.00

公司法定代表人：

李刚

主管会计工作的公司负责人：谢礼波

谢礼波

公司会计机构负责人：

丁大雷

公司股东权益变动表

2022年度

单位：人民币元

编制单位：浙江万马股份有限公司



项目	本期金额							
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	1,035,489,096.00	1,717,560,571.65	199,833,572.98	46,642,602.81		180,274,091.97	1,102,746,393.78	3,882,879,185.23
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	1,035,489,096.00	1,717,560,571.65	199,833,572.98	46,642,602.81		180,274,091.97	1,102,746,393.78	3,882,879,185.23
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				-34,195,184.71		32,810,081.92	258,099,878.87	256,713,776.08
（一）综合收益总额				-34,195,184.71			328,100,819.22	293,904,634.51
（二）股东投入和减少资本								
1. 股东投入的普通股								
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他								
（三）利润分配								
1. 提取盈余公积						32,810,081.92	-70,000,940.35	-37,190,858.43
2. 对股东的分配							-32,810,081.92	-37,190,858.43
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. 其他综合收益结转留存收益								
5. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用（以负号填列）								
（六）其他								
四、本年年末余额	1,035,489,096.00	1,717,560,571.65	199,833,572.98	12,447,418.10		213,084,173.89	1,360,846,272.65	4,139,592,961.31

法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：

谢刚



公司会计机构负责人：

丁大雷



# 公司股东权益变动表

2022年度

单位：人民币元

编制单位：浙江万昌股份有限公司



项 目	上期金额						股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	
一、上年年末余额	1,035,489,098.00	1,717,724,514.22		58,449,096.33		156,133,565.22	3,888,458,470.55
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	1,035,489,098.00	1,717,724,514.22		58,449,096.33		156,133,565.22	3,888,458,470.55
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							
（一）综合收益总额		-163,942.57	199,833,572.98	-11,806,496.52		24,140,526.75	-5,579,285.32
1. 股东投入和减少资本							
（二）股东投入和减少资本							
1. 股东投入的普通股		-163,942.57	199,833,572.98	-11,806,496.52		24,140,526.75	229,598,771.99
2. 股份支付计入股东权益的金额							
3. 其他		-163,942.57	199,833,572.98	-11,806,496.52		24,140,526.75	-199,997,515.55
（三）利润分配							
1. 提取盈余公积							
2. 对股东的分配							
3. 其他							
（四）股东权益内部结转							
1. 资本公积转增股本							
2. 盈余公积转增股本							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他综合收益结转留存收益							
5. 其他							
（五）专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用（以负号填列）							
（六）其他							
四、本年年末余额	1,035,489,098.00	1,717,560,571.65	199,833,572.98	46,642,602.81		180,274,091.97	3,862,879,186.23

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

## 财务报表附注

### 一、公司基本情况

#### 1、公司概况

浙江万马股份有限公司（以下简称“本公司”）是由浙江万马电气电缆集团有限公司和张珊珊等 15 位自然人发起设立，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，于 2009 年经中国证券监督管理委员会[2009]557 号文核准，向社会公众公开发行股票并上市。本公司统一社会信用代码为 913300007043088475，公司注册地址：浙江省杭州市临安区青山湖街道鹤亭街 896 号；法定代表人：李刚；注册资本：人民币 1,035,489,098.00 元。

本公司从事电线电缆、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。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第六届董事会第七次会议于 2023 年 4 月 17 日批准。

#### 2、合并财务报表范围

截至 2022 年 12 月 31 日止，纳入合并范围的子公司为 47 家，具体情况详见“附注六、合并范围的变动”和“附注七、在其他主体中的权益”。

### 二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件以及收入确认政策，具体会计政策见附注三、15、附注三、19、附注三、20 和附注三、25。

#### 1、遵循企业会计准则的声明

本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 2022 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2022 年的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关



信息。

## 2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

## 3、营业周期

本公司的营业周期为12个月。

## 4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定越南盾为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### （1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

#### 通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应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该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

### （2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被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。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对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差额，经复核后计入当期损益。

#### 通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，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；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入留存收益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### (3) 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## 6、合并财务报表编制方法

### (1) 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

### (2) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量

表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

### （3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### （4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

### （1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。



## （2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

### （1）外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

### （2）外币财务报表的折算

资产负债表日，对境外子公司外币财务报表进行折算时，资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。

现金流量表所有项目均按照系统合理的方法确定的、与现金流量发生日即期汇率近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 10、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### （1）金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

### （2）金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：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。

#### 以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司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；
- 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。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

#### 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，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：

- 本公司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；
- 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。



初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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，计入当期损益。

#### **以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产**

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所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。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

管理金融资产的**业务模式**，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的**业务模式**。

本公司对金融资产的**合同现金流量特征**进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的**业务模式**时，所有受影响的相关金融资产在**业务模式**发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

### **(3) 金融负债分类和计量**

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

#### **以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债**

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。对于此类金融负债，按照公

允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

#### 以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

#### 金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司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。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，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，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

#### (4) 衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具包括远期外汇合约、贵金属期货合约、及外汇期权合同。初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。



(5) 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

(6) 金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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应收款项和债权投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

**预期信用损失的计量**

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，是指本公司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取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；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，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减

值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

#### 应收票据、应收账款和合同资产

对于应收票据、应收账款、合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司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。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

##### A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

##### B、应收账款

- 应收账款组合 1：应收账款龄组合
- 应收账款组合 2：应收关联方组合

##### C、合同资产

- 合同资产组合 1：账龄组合

对于划分为组合的应收票据、合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

#### 其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1：应收关联方组合
- 其他应收款组合 2：应收账款龄组合

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。



### 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

### 信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司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。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

### 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

### 预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量

预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

### 核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

### (7) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，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。

### (8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

## 11、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。



以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在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。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

## 12、存货

### （1）存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、周转材料、委托加工物资。

### （2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。周转材料中铁质电缆盘采用分次摊销法，其他周转材料领用时一次摊销。

### （3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

### （4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

## 13、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

### （1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下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在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：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初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

### （2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。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，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权分类为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的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

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，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。



因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，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，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《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

### (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

### (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、21。

## 14、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑

物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注三、21。

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
土地使用权	50	0.00	2.00
房屋及建筑物	20	5.00	4.75

## 15、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

### (2) 各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20-8	5	11.88-4.75
机器设备	10-5	5-3	19.40-9.50
运输设备	10-5	5-3	19.40-9.50
办公及其他设备	10-3	5-3	32.33-9.50

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。



(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、21。

(4) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(5) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

## 16、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、21。

## 17、工程物资

本公司工程物资是指为在建工程准备的各种物资，包括工程用材料、尚未安装的设备以及为生产准备的工器具等。

购入工程物资按成本计量，领用工程物资转入在建工程，工程完工后剩余的工程物资转作存货。

工程物资计提资产减值方法见附注三、21。

资产负债表中，工程物资期末余额列示于“在建工程”项目。

## 18、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

- ① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

## (2) 借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

## (3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

## 19、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、办公软件、商业软件、专利技术、非专利技术、商标权。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	50	平均年限法
办公软件	10-5	平均年限法
商业软件	5	平均年限法
专利技术	5	平均年限法
非专利技术	10	平均年限法
商标权	10	平均年限法

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、21。



## 20、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区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，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明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，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；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；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支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

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，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

## 21、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产、商誉等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，

如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 22、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

## 23、职工薪酬

### （1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

### （2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### （3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

#### 设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

#### 设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的



增加或减少。

- ②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

#### (4) 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

#### (5) 其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

### 24、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 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。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账

面价值。

## 25、收入

### （1）一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一时间段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- ③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时间段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- ⑤客户已接受该商品或服务。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注三、



10(6))。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

## (2) 具体方法

本公司商品销售收入确认的具体方法如下：

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、充电桩产品交付购货方，同时经与购货方对电缆线、高分子材料、充电桩产品数量及外包装无异议进行确认，取得签收单后商品控制权转移给客户，并享有现时收款权利。

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，办理报关出口手续，根据外销合同约定的控制权转移时点，取得报关单或提单后商品控制权转移给客户，并享有现时收款权利。

提供服务收入确认方法：

本公司与客户之间的提供服务合同主要为向新能源汽车的客户提供充电服务，本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。本公司按客户每月的实际充电量确认收入。

## 26、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

## 27、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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，计入营业外收入。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。



## 28、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对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，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

## 29、租赁

### （1）租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

### （2）本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁

和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注三、30。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### 短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将下列资产类型中满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

### 低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 5 万元的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

### 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。



### （3）本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

#### 融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

#### 经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

#### 租赁变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

## 30、使用权资产

### （1）使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租

赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

## (2) 使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

## (3) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、21。

## 31、回购股份

本公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。股份回购中支付的对价和交易费用减少所有者权益，回购、转让或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

## 32、套期会计

在初始指定套期关系时，本公司正式指定套期工具和被套期项目，并有正式的书面文件记录套期关系、风险管理策略和风险管理目标。其内容记录包括载明套期工具、被套期项目、被套期风险的性质以及套期有效性评估方法。

本公司持续地对套期有效性进行评价，判断该套期在套期关系被指定的会计期间内是否满足运用套期会计对于有效性的要求。如果不满足，则终止运用套期关系。运用套期会计，应当符合下列套期有效性的要求：

- ①被套期项目和套期工具之间存在经济关系。
- ②被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位。
- ③套期关系的套期比率，应当等于企业实际套期的被套期项目数量与对其进行套期的套期工具实际数量之比，但不应当反映被套期项目和套期工具相对权重的失衡，这种失衡会导致套期无效，并可能产生与套期会计目标不一致的会计结果。

本公司发生下列情形之一的，终止运用套期会计：

- ①因风险管理目标发生变化，导致套期关系不再满足风险管理目标。



- ②套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使。
- ③被套期项目与套期工具之间不再存在经济关系，或者被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响开始占主导地位。
- ④套期关系不再满足运用套期会计方法的其他条件。

### 现金流量套期

现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期。该现金流量变动源于与已确认资产或负债、极可能发生的预期交易，或与上述项目组成部分有关的特定风险，且将影响企业的损益。

套期工具产生的利得或损失中属于套期有效的部分，作为现金流量套期储备，计入其他综合收益。属于套期无效的部分（即扣除计入其他综合收益后的其他利得或损失），计入当期损益。

对于现金流量套期，被套期项目为预期交易，且该预期交易使本公司随后确认一项非金融资产或非金融负债的，或者非金融资产或非金融负债的预期交易形成一项适用于公允价值套期会计的确定承诺时，本公司将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额。

对于不属于上述情况的现金流量套期，本公司在被套期的预期现金流量影响损益的相同期间，将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入当期损益。

如果在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额是一项损失，且该损失全部或部分预计在未来会计期间不能弥补的，本公司在预计不能弥补时，将预计不能弥补的部分从其他综合收益中转出，计入当期损益。

当本公司对现金流量套期终止运用套期会计时，若被套期的未来现金流量预期仍然会发生的，在其他综合收益中确认的累计现金流量套期储备的金额予以保留，直至预期交易实际发生时，再按上述现金流量套期的会计政策处理。如果被套期的未来现金流量预期不再发生的，在其他综合收益中确认的累计现金流量套期储备的金额从其他综合收益中转出，计入当期损益。被套期的未来现金流量预期不再极可能发生但可能预期仍然会发生，在预期仍然会发生的情况下，累计现金流量套期储备的金额予以保留，直至预期交易实际发生时，再按上述现金流量套期的会计政策处理。

### 33、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

#### 金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的

分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的商业模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

#### 应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

#### 商誉减值

本公司至少每年评估商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

#### 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

### 34、重要会计政策、会计估计的变更

#### (1) 重要会计政策变更

##### ① 企业会计准则解释第 15 号

财政部于 2021 年 12 月发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号）（以下简称“解释第 15 号”）。

解释第 15 号规定，企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售（以下统称试运行销售）的，应当按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益，不应将试运行销售相关收入抵销相关成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。试运行产出的有关产品或副产品在对外销售前，符合《企业会计准则第 1 号——存货》规定的应当确认为存货，符合其他相关企业会计准则中有



关资产确认条件的应当确认为相关资产。

本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行解释第 15 号“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”的规定，进行追溯调整。

解释第 15 号规定，亏损合同中“履行合同义务不可避免会发生的成本”应当反映退出该合同的最低净成本，即履行该合同的成本与未能履行该合同而发生的补偿或处罚两者之间的较低者。企业履行该合同的成本包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。其中，履行合同的增量成本包括直接人工、直接材料等；与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额包括用于履行合同的固定资产的折旧费用分摊金额等。

本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行解释第 15 号“关于亏损合同的判断”的规定，追溯调整 2022 年 1 月 1 日留存收益，不调整前期比较财务报表数据。

采用解释第 15 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

## ② 企业会计准则解释第 16 号

财政部于 2022 年 11 月发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）（以下简称“解释第 16 号”）。

解释第 16 号规定，对于分类为权益工具的永续债等金融工具，企业应当在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响。对于所分配的利润来源于以前产生损益的交易或事项，该股利的所得税影响应当计入当期损益；对于所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项，该股利的所得税影响应当计入所有者权益项目。

本公司对分类为权益工具的金融工具确认应付股利发生在本年度的，涉及所得税影响按照上述解释第 16 号的规定进行会计处理，对发生在 2022 年 1 月 1 日之前且相关金融工具在 2022 年 1 月 1 日尚未终止确认的，涉及所得税影响进行追溯调整。

解释第 16 号规定，企业修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日，企业应当按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期，企业应当按照修改后的等待期进行上述会计处理（无需考虑不利修改的有关会计处理规定）。

本公司本年度发生的以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付，按照上述解释第 16 号的规定进行会计处理，对于 2022 年 1 月 1 日之前发生的该类交易调整 2022 年 1 月 1 日留存收益及其他相关财务报表项目，对可比期间信息不予调整。

采用解释第 16 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

## (2) 重要会计估计变更

无。

#### 四、税项

##### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	适用税率%
增值税	应税收入	13、9、6
城市维护建设税	应纳流转税额	7、5
教育费附加	应纳流转税额	5
企业所得税	应纳税所得额	除附注四、2 中所列示税收优惠、附注四、3 中所列示境外子公司税率外，本公司境内子公司企业所得税按应纳税所得额的 25% 缴纳；

##### 2、税收优惠及批文

###### (1) 企业所得税

纳税主体名称	所得税税率/征收率	税收优惠情况
浙江万马股份有限公司	15%	2021 年 12 月 16 日重新认定再次取得高新技术企业证书，按税法规定 2021-2023 年度减按 15% 的税率计缴企业所得税；注 2；
浙江万马高分子材料集团有限公司	15%	2020 年 12 月 1 日重新认定再次取得高新技术企业证书，按税法规定 2020-2022 年度减按 15% 的税率计缴企业所得税；注 2；
浙江万马天屹通信线缆有限公司	15%	2021 年 12 月 16 日重新认定再次取得高新技术企业证书，按税法规定 2021-2023 年度减按 15% 的税率计缴企业所得税；注 2；
浙江万马集团特种电子电缆有限公司	15%	2020 年 12 月 1 日重新认定再次取得高新技术企业证书，按税法规定 2020-2022 年度减按 15% 的税率计缴企业所得税；
浙江万马新能源有限公司	15%	2022 年 12 月 24 日重新认定再次取得高新技术企业证书，按税法规定 2022-2024 年度减按 15% 的税率计缴企业所得税；
浙江万马专用线缆科技有限公司	15%	2020 年 12 月 1 日经认定取得高新技术企业证书，按税法规定 2020-2022 年度减按 15% 的税率计缴企业所得税；
浙江万马聚力新材料科技有限公司	15%	2020 年 12 月 1 日经认定取得高新技术企业证书，按税法规定 2020-2022 年度减按 15% 的税率计缴企业所得税；
杭州以田科技有限公司	15%	2021 年 12 月 16 日经认定取得高新技术企业证书，按税法规定 2021-2023 年度减按 15% 的税率计缴企业所得税；
潍坊天恩出租车有限公司	25%	注 1
山东万恩新能源科技有限公司	25%	注 1
潍坊天恩巴士有限公司	25%	注 1
广东万泓通信技术有限公司	25%	注 1



注 1：根据财政部、税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号），对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。本公司下属公司广东万泓通信技术有限公司、潍坊天恩出租车有限公司、山东万恩新能源科技有限公司、潍坊天恩出租车有限公司及潍坊天恩巴士有限公司满足小型微利企业条件，2022 年度享受小微企业普惠性税收减免政策。

根据财政部、税务总局《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2021 年第 12 号）规定：自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在财政部、税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。

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

## （2）增值税

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

本公司之孙公司浙江万马新能源有限公司销售其自行开发生产的软件产品，根据财政部、国家税务总局《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）的规定，按 13% 税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退。

本公司下属公司潍坊天恩出租车有限公司根据财政部、税务总局《关于对增值税小规模纳税人免征增值税的公告》（财政部税务总局公告 2022 年第 15 号）、财政部、税务总局《关于延续实施应对疫情部分税费优惠政策的公告》（2021 年第 7 号）等规定：自 2020 年 3 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，增值税小规模纳税人，适用 3% 征收率的应税销售收入，减按 1% 征收率征收增值税；适用 3% 预征率的预缴增值税项目，减按 1% 预征率预缴增值税，执行期限延长至 2022 年 3 月 31 日；自 2022 年 4 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，增值税小规模纳税人适用 3% 征收率的应税销售收入，免征增值税；适用 3% 预征率的预缴增值税项目，暂停预缴增值税。

本公司下属公司潍坊天恩巴士有限公司根据财政部、税务总局《财政部税务总局关于促进服务业领域困难行业纾困发展有关增值税政策的公告》（2022 年第 11 号）等规定，自 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日从事公共交通运输服务取得的收入，免征增值税。

### 3、其他

本公司之子公司香港骐骥国际发展有限公司注册地在香港，香港当地利得税采用超额累进税率，不超过 200 万港币按 8.25% 利得税税率征收，超过 200 万港币部分按 16.5% 利得税税率征收；本公司之孙公司万马线缆（越南）有限公司注册地在越南北宁市，越南北宁当地企业所得税的标准税率为 20.00%。

本公司之子公司浙江万马传输技术有限公司、本公司之子公司浙江骏业科创科技有限公司、本公司之孙公司广东万泓通信技术有限公司、本公司之孙公司山东万恩新能源科技有限公司、本公司下属公司潍坊天恩出租车有限公司、本公司下属公司潍坊天恩巴士有限公司根据财政部、税务总局《财政部税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》（2022 年第 10 号）等规定，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，免征“六税两费”。

## 五、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金	36,243.34	114,648.14
银行存款	1,633,289,144.36	1,544,833,759.62
其他货币资金	1,997,816,233.51	1,007,879,728.66
合 计	3,631,141,621.21	2,552,828,136.42
其中：存放在境外的款项总额	61,453,240.26	40,256,678.42

说明 1：期末货币资金中包含按实际利率法计提的存款利息 9,098,484.26 元。

说明 2：期末货币资金中不作为现金流量表中的现金及现金等价物包括：实际利率法计提的存款利息 9,098,484.26 元，汇票、信用证、保函等保证金及利息 878,971,739.48 元，定期存款 1,074,118,926.12 元。

### 2、交易性金融资产

项 目	期末余额	上年年末余额
交易性金融资产		3,575,203.33
其中：理财产品		3,575,203.33
合 计		3,575,203.33

### 3、衍生金融资产

项 目	期末余额	上年年末余额
套期工具公允价值变动	11,482,410.00	3,216,550.00



浙江万马股份有限公司  
 财务报表附注  
 2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末余额	上年年末余额
远期结售汇浮盈	1,986,891.44	525,559.26
<b>合 计</b>	<b>13,469,301.44</b>	<b>3,742,109.26</b>

说明：本公司对预期铜采购交易进行套期保值，将套期工具在本报表项目列示。

4、应收票据

票据种类	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	362,073,935.56	810,701.59	361,263,233.97	575,623,666.84	1,360,024.66	574,263,642.18
商业承兑汇票	372,003,375.60	2,115,741.22	369,887,634.38	494,429,642.79	3,242,472.22	491,187,170.57
<b>合 计</b>	<b>734,077,311.16</b>	<b>2,926,442.81</b>	<b>731,150,868.35</b>	<b>1,070,053,309.63</b>	<b>4,602,496.88</b>	<b>1,065,450,812.75</b>

(1) 期末本公司已质押的应收票据

种 类	期末已质押金额
银行承兑票据	74,170,695.27
商业承兑票据	208,964,653.64
<b>合 计</b>	<b>283,135,348.91</b>

(2) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	1,932,632,762.80	111,618,125.33
商业承兑票据		103,657,515.45
<b>合 计</b>	<b>1,932,632,762.80</b>	<b>215,275,640.78</b>

说明：银行承兑票据中期末终止确认部分是信用等级较高的银行票据进行背书或贴现，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。

(3) 期末本公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

种 类	期末转应收账款金额
商业承兑票据	15,218,880.63

(4) 按坏账计提方法分类

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	734,077,311.16	100.00	2,926,442.81	0.40	731,150,868.35
其中：					
商业承兑汇票	372,003,375.60	50.68	2,115,741.22	0.57	369,887,634.38

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	坏账准备 预期信用损失率(%)	
银行承兑汇票	362,073,935.56	49.32	810,701.59	0.22	361,263,233.97
合计	734,077,311.16	100.00	2,926,442.81	0.40	731,150,868.35

续：

类别	账面余额		上年年末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	坏账准备 预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,070,053,309.63	100.00	4,602,496.88	0.43	1,065,450,812.75
其中：					
商业承兑汇票	494,429,642.79	46.21	3,242,472.22	0.66	491,187,170.57
银行承兑汇票	575,623,666.84	53.79	1,360,024.66	0.24	574,263,642.18
合计	1,070,053,309.63	100.00	4,602,496.88	0.43	1,065,450,812.75

## (5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
期初余额	4,602,496.88
本期计提	-1,676,054.07
本期收回或转回	
本期核销	
期末余额	2,926,442.81

## 5、应收账款

## (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	3,633,617,392.63	3,343,401,560.89
1 至 2 年	200,936,973.06	135,076,594.67
2 至 3 年	31,646,533.50	41,089,221.35
3 年以上	103,666,306.71	139,599,798.70
小计	3,969,867,205.90	3,659,167,175.61
减：坏账准备	185,987,207.88	205,791,694.89
合计	3,783,879,998.02	3,453,375,480.72



(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	坏账准备 预期信用 损失率(%)	
按单项计提坏账准备	60,490,604.33	1.52	51,706,557.29	85.48	8,784,047.04
按组合计提坏账准备	3,909,376,601.57	98.48	134,280,650.59	3.43	3,775,095,950.98
其中：					
账龄组合	3,909,335,581.07	98.47	134,280,650.59	3.43	3,775,054,930.48
关联方组合	41,020.50	0.01			41,020.50
<b>合计</b>	<b>3,969,867,205.90</b>	<b>100.00</b>	<b>185,987,207.88</b>	<b>4.68</b>	<b>3,783,879,998.02</b>

续：

类别	账面余额		上年年末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	坏账准备 预期信用 损失率(%)	
按单项计提坏账准备	32,036,688.81	0.88	32,036,688.81	100.00	
按组合计提坏账准备	3,627,130,486.80	99.12	173,755,006.08	4.79	3,453,375,480.72
其中：					
账龄组合	3,627,037,078.80	99.11	173,755,006.08	4.79	3,453,282,072.72
关联方组合	93,408.00	0.01			93,408.00
<b>合计</b>	<b>3,659,167,175.61</b>	<b>100.00</b>	<b>205,791,694.89</b>	<b>5.62</b>	<b>3,453,375,480.72</b>

按单项计提坏账准备：

名称	账面余额	期末余额		计提理由
		坏账准备	预期信用 损失率(%)	
A公司	17,568,094.09	8,784,047.05	50.00	预计无法收回
B公司	15,703,603.65	15,703,603.65	100.00	预计无法收回
C公司	10,006,495.25	10,006,495.25	100.00	预计无法收回
D公司	5,679,939.11	5,679,939.11	100.00	预计无法收回
E公司	4,335,468.37	4,335,468.37	100.00	预计无法收回
F公司	4,222,205.60	4,222,205.60	100.00	预计无法收回
G公司	795,100.00	795,100.00	100.00	预计无法收回
H公司	557,189.48	557,189.48	100.00	预计无法收回
I公司	514,916.41	514,916.41	100.00	预计无法收回
J公司	428,970.13	428,970.13	100.00	预计无法收回
K公司	386,640.00	386,640.00	100.00	预计无法收回
L公司	135,000.00	135,000.00	100.00	预计无法收回

名称	期末余额		预期信用损失率(%)	计提理由
	账面余额	坏账准备		
M公司	72,756.06	72,756.06	100.00	预计无法收回
N公司	67,306.18	67,306.18	100.00	预计无法收回
O公司	16,920.00	16,920.00	100.00	预计无法收回
合计	60,490,604.33	51,706,557.29	85.48	

续:

名称	上年年末余额		预期信用损失率(%)	计提理由
	账面余额	坏账准备		
A公司	15,703,603.65	15,703,603.65	100.00	未决诉讼
B公司	5,679,939.11	5,679,939.11	100.00	预计无法收回
C公司	4,335,468.37	4,335,468.37	100.00	未决诉讼
D公司	4,222,205.60	4,222,205.60	100.00	未决诉讼
E公司	557,189.48	557,189.48	100.00	预计无法收回
F公司	514,916.41	514,916.41	100.00	预计无法收回
G公司	428,970.13	428,970.13	100.00	未决诉讼
H公司	386,640.00	386,640.00	100.00	预计无法收回
I公司	135,000.00	135,000.00	100.00	预计无法收回
J公司	72,756.06	72,756.06	100.00	预计无法收回
合计	32,036,688.81	32,036,688.81	100.00	

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 账龄组合

	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	3,627,876,295.45	40,188,392.11	1.11	3,343,347,364.29	36,944,703.45	1.11
1至2年	189,068,955.65	21,937,907.12	11.60	135,037,383.28	15,720,029.67	11.64
2至3年	31,629,613.50	11,393,634.89	36.02	41,009,121.34	13,447,063.27	32.79
3年以上	60,760,716.47	60,760,716.47	100.00	107,643,209.89	107,643,209.69	100.00
合计	3,909,335,581.07	134,280,650.59	3.43	3,627,037,078.80	173,755,006.08	4.79

组合计提项目: 关联方组合

	期末金额		预期信用损失率(%)	上年年末金额	
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备
关联方组合	41,020.50			93,408.00	



浙江万马股份有限公司  
 财务报表附注  
 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
期初余额	205,791,694.89
本期计提	-19,804,013.64
本期收回或转回	135,940.72
本期核销	136,414.09
<b>期末余额</b>	<b>185,987,207.88</b>

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	136,414.09

(5) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余 额合计数的比例%	坏账准备 期末余额
A 公司	135,593,454.60	3.42	1,355,934.55
B 公司	120,035,929.14	3.02	1,200,359.29
C 公司	81,860,961.15	2.06	818,609.61
D 公司	75,091,641.13	1.89	750,916.41
E 公司	57,610,404.26	1.45	576,104.04
<b>合 计</b>	<b>470,192,390.28</b>	<b>11.84</b>	<b>4,701,923.90</b>

6、应收款项融资

项 目	期末余额	上年年末余额
应收票据	121,375,931.76	125,947,254.13
应收账款	134,645,607.33	60,820,960.22
小 计	256,021,539.09	186,768,214.35
减：其他综合收益-公允价值变动	2,887,913.75	1,134,554.55
<b>期末公允价值</b>	<b>253,133,625.34</b>	<b>185,633,659.80</b>

(1) 期末本公司已质押的应收票据

种 类	期末已质押金额
银行承兑票据	18,575,489.80

(2) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	465,494,514.83	
商业承兑票据		
<b>合 计</b>	<b>465,494,514.83</b>	

说明：用于贴现的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。

## 7、预付款项

### (1) 预付款项按账龄披露

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	167,235,011.22	98.71	261,149,399.34	98.90
1至2年	651,455.95	0.38	302,604.76	0.11
2至3年	82,059.27	0.05	2,255,599.73	0.85
3年以上	1,465,448.14	0.86	359,897.26	0.14
合计	169,433,974.58	100.00	264,067,501.09	100.00

### (2) 账龄超过1年的重要预付款项

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例(%)	坏账准备
A公司	553,195.62	0.33	

### (3) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例%
A公司	14,874,020.17	8.78
B公司	13,568,919.73	8.01
C公司	12,973,673.45	7.66
D公司	12,303,971.02	7.26
E公司	11,602,798.85	6.85
合计	65,323,383.22	38.56

## 8、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	176,231,882.01	159,111,750.80
合计	176,231,882.01	159,111,750.80



## (1) 其他应收款

## ① 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	165,444,340.35	139,494,454.12
1 至 2 年	7,128,819.51	23,740,968.34
2 至 3 年	10,725,258.21	9,173,895.52
3 年以上	15,480,676.79	7,813,353.90
小计	198,779,094.86	180,222,671.88
减：坏账准备	22,547,212.85	21,110,921.08
合计	176,231,882.01	159,111,750.80

## ② 按款项性质披露

款项性质	期末余额	上年年末余额
保证金	162,781,621.95	144,330,015.35
单位往来	9,264,474.11	9,248,609.65
税金	8,674,388.85	9,842,985.51
备用金	7,730,878.38	8,520,918.53
押金	6,862,267.74	6,646,799.24
代收代付	711,140.69	539,245.17
其他	2,754,323.14	1,094,098.43
合计	198,779,094.86	180,222,671.88

## ③ 坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	111,445,086.79			111,445,086.79	
套期工具持仓保证金	100,392,551.00			100,392,551.00	
税金	8,674,388.85			8,674,388.85	
其他	2,378,146.94			2,378,146.94	
按组合计提坏账准备	85,363,390.04	24.10	20,576,594.82	64,786,795.22	
关联方组合	745,646.63			745,646.63	
账龄组合	84,617,743.41	24.32	20,576,594.82	64,041,148.59	
合计	196,808,476.83	10.46	20,576,594.82	176,231,882.01	

期末，处于第二阶段的坏账准备：

期末，本公司不存在处于第二阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

期末，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期 预期信用损 失率 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
A公司	1,282,696.89	100.00	1,282,696.89		预计无法收回
B公司	392,000.00	100.00	392,000.00		预计无法收回
C公司	205,128.20	100.00	205,128.20		预计无法收回
D公司	34,392.00	100.00	34,392.00		预计无法收回
E公司	19,400.00	100.00	19,400.00		预计无法收回
F公司	10,960.34	100.00	10,960.34		预计无法收回
G公司	10,560.34	100.00	10,560.34		预计无法收回
H公司	8,587.18	100.00	8,587.18		预计无法收回
I公司	6,512.31	100.00	6,512.31		预计无法收回
J公司	380.77	100.00	380.77		预计无法收回
<b>合计</b>	<b>1,970,618.03</b>	<b>100.00</b>	<b>1,970,618.03</b>		

上年年末，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来12个 月内的预期 信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
税金	9,842,985.51			9,842,985.51	
套期工具持仓保证金	78,411,230.00			78,411,230.00	
按组合计提坏账准备	89,980,050.41	21.25	19,122,515.12	70,857,535.29	
关联方组合	1,596,579.19			1,596,579.19	
账龄组合	88,383,471.22	21.64	19,122,515.12	69,260,956.10	
<b>合计</b>	<b>178,234,265.92</b>	<b>10.73</b>	<b>19,122,515.12</b>	<b>159,111,750.80</b>	

上年年末，处于第二阶段的坏账准备：

上年年末，本公司不存在处于第二阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

上年年末，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期 预期信用损 失率 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					



类别	账面余额	整个存续期 预期信用损 失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
A公司	1,282,696.89	100.00	1,282,696.89		预计无法收回
B公司	392,000.00	100.00	392,000.00		预计无法收回
C公司	205,128.20	100.00	205,128.20		预计无法收回
D公司	34,392.00	100.00	34,392.00		预计无法收回
E公司	19,400.00	100.00	19,400.00		预计无法收回
F公司	17,787.93	100.00	17,787.93		预计无法收回
G公司	10,960.34	100.00	10,960.34		预计无法收回
H公司	10,560.34	100.00	10,560.34		预计无法收回
I公司	8,587.18	100.00	8,587.18		预计无法收回
J公司	6,512.31	100.00	6,512.31		预计无法收回
K公司	380.77	100.00	380.77		预计无法收回
<b>合计</b>	<b>1,988,405.96</b>	<b>100.00</b>	<b>1,988,405.96</b>		

## ④ 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段 未来12个月预 期信用损失	第二阶段 整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	合计
期初余额	19,122,515.12		1,988,405.96	21,110,921.08
期初余额在本期				
-转入第二阶段				
-转入第三阶段				
-转回第二阶段				
-转回第一阶段				
本期计提	1,596,463.59		-17,787.93	1,578,675.66
本期转回	4,679.89			4,679.89
本期转销				
本期核销	147,063.78			147,063.78
<b>期末余额</b>	<b>20,576,594.82</b>		<b>1,970,618.03</b>	<b>22,547,212.85</b>

其中：本期转回或收回金额重要的坏账准备如下：

单位名称	转回原因	收回方式	原确定坏账准备的依据	转回或收回金额
A公司	对方回款	现金	账龄超过3年	4,679.89

浙江万马股份有限公司  
 财务报表附注  
 2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

⑤ 本期实际核销的其他应收款情况

项 目	核销金额
实际核销的其他应收款	147,063.78

⑥ 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
A公司	套期工具持仓保证金	62,216,139.00	1年以内	31.30	
B公司	套期工具持仓保证金	18,462,510.00	1年以内	9.29	
C公司	套期工具持仓保证金	10,867,952.00	1年以内	5.47	
D公司	套期工具持仓保证金	8,845,950.00	1年以内	4.45	
E公司	税金	8,674,388.85	1年以内	4.36	
合 计	--	109,066,939.85	--	54.87	

9、存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	166,619,880.14	2,406,790.98	164,213,089.16	155,920,701.97	5,259,163.55	150,661,538.42
在产品	194,886,148.17	3,508,794.47	191,377,353.70	196,371,657.89	1,401,947.13	194,969,710.76
库存商品	463,418,313.11	11,754,412.25	451,663,900.86	647,103,425.51	4,509,688.80	642,593,736.71
委托加工物资	38,776,636.07	84,130.00	38,692,506.07			
周转材料	12,738,190.52	664,444.66	12,073,745.86	8,239,193.06	684,083.02	7,555,110.04
合 计	876,439,168.01	18,418,572.36	858,020,595.65	1,007,634,978.43	11,854,882.50	995,780,095.93

(2) 存货跌价准备

项 目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	5,259,163.55	2,406,790.98		5,259,163.55		2,406,790.98
在产品	1,401,947.13	3,508,794.47		1,401,947.13		3,508,794.47
库存商品	4,509,688.80	11,711,425.12		4,466,701.67		11,754,412.25
委托加工物资		84,130.00				84,130.00
周转材料	684,083.02	664,444.66		684,083.02		664,444.66
合 计	11,854,882.50	18,375,585.23		11,811,895.37		18,418,572.36



## 存货跌价准备及合同履约成本减值准备（续）

项目	确定可变现净值的具体依据	本期转回或转销存货跌价准备的原因
原材料	预计售价减去将发生成本及税费的金额	相关的存货领用或实现销售
在产品	预计售价减去将发生成本及税费的金额	相关的存货领用或实现销售
库存商品	预计售价减去相关税费的金额	相关的存货实现销售
委托加工物资	预计售价减去将发生成本及税费的金额	不适用
周转材料	预计售价减去相关税费的金额	相关的存货领用或实现销售

## 10、合同资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	285,549,260.27	32,051,987.64	253,497,272.63	224,067,060.71	27,085,507.69	196,981,553.02
小计	285,549,260.27	32,051,987.64	253,497,272.63	224,067,060.71	27,085,507.69	196,981,553.02
减：列示于其他非流动资产 的合同资产	74,719,997.23	29,643,545.71	45,076,451.52	63,169,401.90	25,287,957.09	37,881,444.81
合计	210,829,263.04	2,408,441.93	208,420,821.11	160,897,658.81	1,797,550.60	159,100,108.21

## (1) 合同资产减值准备计提情况

类别	账面余额		期末余额 减值准备		账面 价值
	金额	比例(%)	金额	预期信 用损失 率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	210,829,263.04	100.00	2,408,441.93	1.14	208,420,821.11
其中：					
账龄组合	210,829,263.04	100.00	2,408,441.93	1.14	208,420,821.11
合计	210,829,263.04	100.00	2,408,441.93	1.14	208,420,821.11

续

类别	上年年末余额		减值准备		账面 价值
	账面余额 金额	比例(%)	金额	预期信 用损失 率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	160,897,658.81	100.00	1,797,550.60	1.12	159,100,108.21
其中：					

浙江万马股份有限公司  
 财务报表附注  
 2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

类别	账面余额		上年年末余额		账面价值
	金额	比例(%)	减值准备	预期信用损失率(%)	
账龄组合	160,897,658.81	100.00	1,797,550.60	1.12	159,100,108.21
<b>合计</b>	<b>160,897,658.81</b>	<b>100.00</b>	<b>1,797,550.60</b>	<b>1.12</b>	<b>159,100,108.21</b>

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

	期末余额			上年年末余额		
	合同资产	减值准备	预期信用损失率(%)	合同资产	减值准备	预期信用损失率(%)
1年以内	210,829,263.04	2,408,441.93	1.14	160,897,658.81	1,797,550.60	1.12

(2) 本期计提、收回或转回的合同资产减值准备情况

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	610,891.33			
<b>合计</b>	<b>610,891.33</b>			

11、其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税	61,440,846.56	110,222,469.64
预缴所得税	15,721,413.28	2,126,175.99
应收保证金	17,195,229.91	8,274,263.22
拆迁费（见说明）	24,831,554.43	
定期存款	51,767,876.34	
待摊费用	794,713.06	3,995,711.24
<b>合计</b>	<b>171,751,633.58</b>	<b>124,618,620.09</b>

说明：本公司子公司浙江万马高分子材料集团有限公司、浙江万马集团特种电子电缆有限公司因政府用地规划，与杭州市临安区人民政府青山湖街道办事处签订了《国有土地上房屋搬迁补偿协议》，约定将坐落于杭州市临安区青山湖街道中二路、景观大道的房屋与土地腾空交付街道办事处，街道办事处按经纬（2022）（房估）字第LA——青山湖街道2号、经纬（2022）（房估）字第LA——青山湖街道3号中的评估总价进行补偿。截至2022年12月31日，两处房产及土地的相关产权证均已注销，房屋及土地已腾空但尚未交付。本年度在搬迁过程中设备搬迁费用、房产及土地净值纳入本科目核算，本期已处置的房产及土地情况，详见附注五、14、投资性房地产、附注五、15、固定资产、附注



浙江万马股份有限公司

财务报表附注

2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

---

五、18、无形资产，已收到的搬迁补偿款列示于其他应付款，详见附注五、30、其他应付款。

12、长期股权投资

浙江万马股份有限公司

财务报表附注

2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	期初余额	本期增减变动					期末余额	减值准备期末余额
		追加/新增投资	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		
①合营企业								
浙江海立斯新能源有限公司								
小计								
②联营企业								
浙江电腾云光伏科技有限公司	10,898,616.89			42,430.98			10,941,047.87	
深圳白鹭绿能服务投资有限公司	2,301,652.28			17,482.82			2,319,135.10	
深圳白鹭绿能充电换电科技产业私募股权基金合伙企业(有限合伙)		80,000,000.00	200,000.00	-1,555,981.57			78,244,018.43	
小计	13,200,269.17	80,000,000.00	200,000.00	-1,496,067.77			91,504,201.40	
合计	13,200,269.17	80,000,000.00	200,000.00	-1,496,067.77			91,504,201.40	

说明：本公司投资1,150.00万元与Intelligent Electronic Systems共同设立合营企业浙江海立斯新能源有限公司，截至2021年12月31日本公司长期股权投资投资的账面价值已减至零，本年度将其出售给合营方，股权成交价为15,200.00元，于2022年10月份完成股权交割。



浙江万马股份有限公司  
 财务报表附注  
 2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

13、其他非流动金融资产

种 类	期末余额	上年年末余额
债务工具投资		
权益工具投资	18,268,669.45	17,123,728.39
浙江联飞光纤光缆有限公司	10,768,669.45	9,623,728.39
浙江临安中信村镇银行股份有限 公司	7,000,000.00	7,000,000.00
之江商学（杭州）创业服务有限公 司	500,000.00	500,000.00
合 计	18,268,669.45	17,123,728.39

14、投资性房地产

按成本计量的投资性房地产

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	17,934,053.79	9,212,558.45	27,146,612.24
2.本期增加金额			
(1) 外购			
(2) 存货\固定资产\在建工程转入			
(3) 企业合并增加			
3.本期减少金额	17,934,053.79	9,212,558.45	27,146,612.24
(1) 处置	17,934,053.79	9,212,558.45	27,146,612.24
(2) 其他转出			
4.期末余额			
二、累计折旧和累计摊销			
1.期初余额	12,228,074.08	2,539,844.92	14,767,919.00
2.本期增加金额	946,096.37	213,526.83	1,159,623.20
(1) 计提或摊销	946,096.37	213,526.83	1,159,623.20
(2) 企业合并增加			
(3) 其他增加			
3.本期减少金额	13,174,170.45	2,753,371.75	15,927,542.20
(1) 处置	13,174,170.45	2,753,371.75	15,927,542.20
(2) 其他转出			
4.期末余额			
三、减值准备			
1.期初余额	86,013.35		86,013.35
2.本期增加金额			
(1) 计提			
(2) 其他增加			

## 浙江万马股份有限公司

## 财务报表附注

2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
3、本期减少金额	86,013.35		86,013.35
(1) 处置	86,013.35		86,013.35
(2) 其他转出			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值			
2.期初账面价值	5,619,966.36	6,672,713.53	12,292,679.89

说明：本期处置资产为本公司之子公司浙江万马集团特种电子电缆有限公司于 2022 年 9 月与杭州市临安区人民政府青山湖街道办事处签订了《国有土地上房屋搬迁补偿协议》，约定将坐落于杭州市临安区青山湖街道景观大道的房屋与土地腾空交付街道办事处，截至 2022 年 12 月 31 日该房屋及土地的产权证已注销。

## 15、固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	1,493,544,453.95	1,362,403,296.86
固定资产清理	175,450.00	
合 计	1,493,719,903.95	1,362,403,296.86



## 浙江万马股份有限公司

## 财务报表附注

2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

## (1) 固定资产

## ① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及其他设备	合 计
一、账面原值：					
1.期初余额	982,710,416.57	1,371,572,281.40	24,872,596.95	71,923,601.81	2,451,078,896.73
2.本期增加金额	137,188,135.75	198,752,297.22	7,106,850.53	9,143,377.74	352,190,661.24
(1) 购置	3,771,051.41	33,101,320.80	2,866,520.72	7,234,300.99	46,973,193.92
(2) 在建工程转入	133,417,084.34	152,973,453.48	4,178,893.81	1,759,518.80	292,328,950.43
(3) 企业合并增加		11,485,158.92	61,436.00	149,557.95	11,696,152.87
(4) 汇率变动影响数		1,192,364.02			1,192,364.02
3.本期减少金额	18,957,019.37	101,865,366.21	851,608.30	4,643,012.88	126,317,006.76
(1) 处置或报废	18,957,019.37	100,372,620.25	851,608.30	4,643,012.88	124,824,260.80
(2) 其他减少		1,492,745.96			1,492,745.96
4.期末余额	1,100,941,532.95	1,468,459,212.41	31,127,839.18	76,423,966.67	2,676,952,551.21
二、累计折旧					
1.期初余额	296,734,872.95	727,555,437.71	13,855,927.41	45,596,866.81	1,083,743,104.88
2.本期增加金额	50,794,777.18	109,991,914.37	4,260,737.24	9,559,527.37	174,606,956.16
(1) 计提	50,794,777.18	109,730,957.64	4,260,737.24	9,559,527.37	174,345,999.43
(2) 其他增加					
(3) 汇率变动影响数		260,956.73			260,956.73
3.本期减少金额	10,986,627.39	64,008,338.26	570,975.07	3,946,131.73	79,512,072.45
(1) 处置或报废	10,986,627.39	63,402,918.74	570,975.07	3,946,131.73	78,906,652.93
(2) 其他减少		605,419.52			605,419.52

浙江万马股份有限公司  
财务报表附注

2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及其他设备	合 计
(3) 汇率变动影响数					
4.期末余额	336,543,022.74	773,539,013.82	17,545,689.58	51,210,262.45	1,178,837,988.59
三、减值准备					
1.期初余额		4,633,328.19	99,590.67	199,576.13	4,932,494.99
2.本期增加金额		3,152,742.92			3,152,742.92
(1) 计提		3,152,742.92			3,152,742.92
(2) 其他增加					
3.本期减少金额		3,437,220.41	7,868.65	70,040.18	3,515,129.24
(1) 处置或报废		3,437,220.41	7,868.65	70,040.18	3,515,129.24
(2) 其他减少					
4.期末余额		4,348,850.70	91,722.02	129,535.95	4,570,108.67
四、账面价值					
1.期末账面价值	764,398,510.21	690,571,347.89	13,490,427.58	25,084,168.27	1,493,544,453.95
2.期初账面价值	685,975,543.62	639,383,515.50	10,917,078.87	26,127,158.87	1,362,403,296.86

说明 1：已设定抵押的固定资产明细详见本附注、五、23、短期借款、附注、五、33、长期借款、附注、五、62、所有权或使用权受到限制的资产所述。

说明 2：本年度减少的房屋建筑物系本公司之子公司浙江万马高分子材料集团有限公司于 2022 年 6 月与杭州市临安区人民政府青山湖街道办事处签订了《国有土地上房屋搬迁补偿协议》，约定将坐落于杭州市临安区青山湖街道中二路的房屋腾空交付街道办事处，截至 2022 年 12 月 31 日该房屋的产权证已注销。

说明 3：机器设备的其他减少系本年度设备维修改造转入在建工程。



浙江万马股份有限公司  
 财务报表附注  
 2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

② 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
湖州厂房	178,652,466.12	尚未办理竣工决算
清远1#厂房	33,440,282.25	尚未办理竣工决算
湖州综合楼	15,282,428.83	尚未办理竣工决算
清远综合楼	8,746,970.22	尚未办理竣工决算
合 计	236,122,147.42	

(2) 固定资产清理

项 目	期末余额	上年年末余额	转入清理的原因
运输设备	175,450.00		未清理完成

16、在建工程

项 目	期末余额	上年年末余额
在建工程	316,599,728.23	245,238,279.92
工程物资	26,215,041.82	37,506,592.65
合 计	342,814,770.05	282,744,872.57

(1) 在建工程

① 在建工程明细

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
万马高端电 缆产业化项 目	112,601,795.26		112,601,795.26	140,241,505.93		140,241,505.93
PVC生产线	84,268,349.21		84,268,349.21	47,462,635.79		47,462,635.79
超高压二期 项目	56,193,953.35		56,193,953.35	9,524,133.90		9,524,133.90
低烟无卤生 产线	21,539,585.19		21,539,585.19	2,189,721.61		2,189,721.61
待安装设备	15,400,586.45		15,400,586.45	4,896,067.56		4,896,067.56
屏蔽料生产 线	11,001,321.13		11,001,321.13	14,333,336.70		14,333,336.70
充电桩项目	5,692,002.05	2,047,103.20	3,644,898.85	8,402,822.52	2,047,103.20	6,355,719.32
挤塑机	3,084,941.49		3,084,941.49	2,997,838.78		2,997,838.78
技改工程	2,483,680.57		2,483,680.57	3,166,544.80		3,166,544.80
高分子环保 新型电缆材 料产业长兴 基地	2,431,015.23		2,431,015.23	2,200,724.07		2,200,724.07

## 浙江万马股份有限公司

## 财务报表附注

2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
宿舍装修				4,840,293.35		4,840,293.35
其他零星工程	3,949,601.50		3,949,601.50	7,029,758.11		7,029,758.11
合 计	318,646,831.43	2,047,103.20	316,599,728.23	247,285,383.12	2,047,103.20	245,238,279.92



浙江万马股份有限公司  
财务报表附注

2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

② 重要在建工程项目变动情况

工程名称	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	利息资本化 累计金额	其中：本期 利息资本化 金额	本期利 息资本 化率%	期末余额
万马高端电缆产业化项目	140,241,505.93	116,829,674.89	139,247,297.91	5,222,087.65	3,258,207.93	2,973,889.23	4.05%	112,601,795.26
PVC 生产线	47,462,635.79	64,196,360.28	27,390,646.86		2,102,842.63	1,995,935.72	4.65%	84,268,349.21
超高压二期项目	9,524,133.90	46,669,819.45						56,193,953.35
低烟无卤生产线	2,189,721.61	27,544,945.91	8,195,082.33		865,786.08	863,855.53	4.65%	21,539,585.19
待安装设备	4,896,067.56	16,684,819.22	6,180,300.33					15,400,586.45
屏蔽料生产线	14,333,336.70	22,576,819.18	25,908,834.75		681,149.83	606,254.33	4.65%	11,001,321.13
充电桩项目	6,355,719.32	43,086,862.74	45,274,078.79	523,604.42				3,644,898.85
技改工程	3,166,544.80	2,762,442.58	3,445,306.81					2,483,680.57
高分子环保新型电缆材料产 业长兴基地	2,200,724.07	8,402,093.82	8,171,802.66		610,366.21	280,181.05	4.65%	2,431,015.23
宿舍装修	4,840,293.35	26,602.21	4,225,923.35	640,972.21				
<b>合计</b>	<b>235,210,683.03</b>	<b>348,780,440.28</b>	<b>268,039,273.79</b>	<b>6,386,664.28</b>	<b>7,518,352.68</b>	<b>6,720,115.86</b>		<b>309,565,185.24</b>

说明：其他减少系建设完成后转入长期待摊费用。

重要在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	预算数	工程累计投入占预 算比例%	工程进度	资金来源
万马高端电缆产业化项目	700,000,000.00	39.03	40.00%	自有资金、专项贷款
PVC 生产线	125,150,000.00	92.22	90.00%	自有资金、专项贷款
超高压二期项目	85,330,000.00	65.85	70.00%	自有资金
低烟无卤生产线	70,065,000.00	46.68	50.00%	自有资金、专项贷款

浙江万马股份有限公司  
 财务报表附注  
 2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例%	工程进度	资金来源
待安装设备	18,704,107.09	82.17	85.00%	自有资金
屏蔽料生产线	88,370,000.00	76.14	80.00%	自有资金、专项贷款
充电桩项目	55,722,323.18	95.61	95.00%	自有资金、募集资金
技改工程	3,293,700.00	75.41	75.00%	自有资金
高分子环保新型电线电缆材料产业长兴基地	198,650,000.00	102.64	99.00%	自有资金、专项贷款
宿舍装修	5,000,000.00	97.34	100.00%	自有资金
合计	1,350,285,130.27	--	--	--



浙江万马股份有限公司  
 财务报表附注  
 2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 工程物资

项 目	期末余额	上年年末余额
充电桩	47,596,820.86	43,114,151.85
电线电缆	4,734,737.63	6,514,762.65
备品备件	364,387.46	5,501,261.36
小 计	52,695,945.95	55,130,175.86
减：工程物资减值准备	26,480,904.13	17,623,583.21
<b>合 计</b>	<b>26,215,041.82</b>	<b>37,506,592.65</b>

17、使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值：		
1.期初余额	176,514,937.17	176,514,937.17
2.本期增加金额	28,377,546.14	28,377,546.14
(1) 租入	28,227,092.63	28,227,092.63
(2) 租赁负债调整	-67,538.13	-67,538.13
(3) 汇率变动影响数	217,991.64	217,991.64
3.本期减少金额	17,687,272.47	17,687,272.47
(1) 租赁到期减少	6,265,049.49	6,265,049.49
(2) 转让或持有待售		
(3) 其他减少	11,422,222.98	11,422,222.98
4. 期末余额	187,205,210.84	187,205,210.84
二、累计折旧		
1.期初余额	30,634,976.73	30,634,976.73
2.本期增加金额	37,339,072.98	37,339,072.98
(1) 计提	37,339,072.98	37,339,072.98
(2) 其他增加		
3.本期减少金额	7,936,505.44	7,936,505.44
(1) 租赁到期减少	6,265,049.49	6,265,049.49
(2) 转让或持有待售		
(3) 其他减少	1,671,455.95	1,671,455.95
4. 期末余额	60,037,544.27	60,037,544.27
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
(2) 其他增加		
3.本期减少金额		
(1) 转租赁为融资租赁		

浙江万马股份有限公司  
财务报表附注  
2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	房屋及建筑物	合 计
(2) 转让或持有待售		
(3) 其他减少		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	127,167,666.57	127,167,666.57
2. 期初账面价值	145,879,960.44	145,879,960.44

说明：本公司确认的与短期租赁和低价值资产租赁相关的租赁费用见附注十三、1。



浙江万马股份有限公司  
财务报表附注

2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

18、无形资产

无形资产情况

项 目	土地使用权	办公软件	商业软件	专利技术	非专利技术	商标权	合 计
<b>一、账面原值</b>							
1. 期初余额	280,105,001.49	17,037,754.30	31,872,513.39	1,273,214.45	11,600,000.00		341,888,483.63
2. 本期增加金额		700,978.20				6,344,483.03	7,045,461.23
(1) 购置		700,978.20				6,344,483.03	7,045,461.23
(2) 内部研发							
(3) 企业合并增加							
(4) 其他增加							
3. 本期减少金额	5,022,463.10						5,022,463.10
(1) 处置	5,022,463.10						5,022,463.10
(2) 失效且终止确认的部分							
(3) 其他减少							
4. 期末余额	275,082,538.39	17,738,732.50	31,872,513.39	1,273,214.45	11,600,000.00	6,344,483.03	343,911,481.76
<b>二、累计摊销</b>							
1. 期初余额	44,742,556.00	9,920,485.57	24,265,426.86	1,273,214.45	1,063,333.33		81,265,016.21
2. 本期增加金额	6,085,750.16	1,929,968.66	4,713,864.27		1,160,000.00	763,036.74	14,652,619.83
(1) 计提	6,085,750.16	1,929,968.66	4,713,864.27		1,160,000.00	763,036.74	14,652,619.83
(2) 其他增加							
3. 本期减少金额	1,402,290.74						1,402,290.74
(1) 处置	1,402,290.74						1,402,290.74
(2) 失效且终止确认的部分							
(3) 其他减少							

浙江万马股份有限公司  
财务报表附注

2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	土地使用权	办公软件	商业软件	专利技术	非专利技术	商标权	合 计
4. 期末余额	49,426,015.42	11,850,454.23	28,979,291.13	1,273,214.45	2,223,333.33	763,036.74	94,515,345.30
三、减值准备							
1. 期初余额							
2. 本期增加金额							
(1) 计提							
(2) 其他增加							
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
(2) 其他减少							
4. 期末余额							
四、账面价值							
1. 期末账面价值	225,656,522.97	5,888,278.27	2,893,222.26		9,376,666.67	5,581,446.29	249,396,136.46
2. 期初账面价值	235,362,445.49	7,117,268.73	7,607,086.53		10,536,666.67		260,623,467.42

说明 1：已设定抵押的无形资产明细详见本附注、五、23、短期借款、附注、五、33、长期借款、附注、五、62、所有权或使用权受到限制的资产所述。

说明 2：本年度减少的土地系本公司之子公司浙江万马高分子材料集团有限公司于 2022 年 6 月与杭州市临安区人民政府青山湖街道办事处签订了《国有土地上房屋搬迁补偿协议》，约定将坐落于杭州市临安区青山湖街道中二路的土地腾空交付街道办事处，截至 2022 年 12 月 31 日该土地的使用权证已注销。



19、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加 企业合并形成	本期减少 处置	期末余额
浙江万马集团特种电子电缆有限公司	295,460,125.84			295,460,125.84
广东万泓通信技术有限公司		3,569,530.89		3,569,530.89
合计	295,460,125.84	3,569,530.89		299,029,656.73

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加 计提	本期减少 处置	期末余额
浙江万马集团特种电子电缆有限公司	99,082,256.20	48,979,842.42		148,062,098.62

说明 1：本公司 2012 年通过非同一控制下企业合并取得浙江万马集团特种电子电缆有限公司 100%的股权，对于在合并日合并成本大于合并中取得的可辨认净资产公允价值份额的差额确认商誉 295,460,125.84 元。

本公司合并时商誉归属的资产组为主营业务经营性资产形成的资产组，包括固定资产、无形资产、长期待摊费用。资产组自合并日至报告日没有发生变化。

本公司采用预计未来现金流现值的方法计算资产组的可收回金额。本公司根据管理层批准的财务预算预计未来 5 年内现金流量，其后年度采用的现金流量增长率与第五年一致，不会超过资产组经营业务的长期平均增长率。管理层根据过往表现及其对市场发展的预期编制上述财务预算。计算未来现金流现值所采用的税前折现率为 11.47%(上期:11.60%)，已反映了相对于有关分部的风险。根据减值测试的结果，本期期末对商誉计提减值准备 48,979,842.42 元（上期期末：0 元）。

说明 2：本公司的子公司浙江万马天屹通信线缆有限公司通过非同一控制企业合并取得广东万泓通信技术有限公司 100%的股权，对于在合并日合并成本大于合并中取得的可辨认净资产公允价值份额的差额确认商誉 3,569,530.89 元，详见附注六、1、非同一控制下的企业合并。

20、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	其他增加	本期摊销	期末余额
装修支出	10,402,865.44	10,093,802.43	150,998.26	5,252,754.47	15,394,911.66
构筑物	2,453,239.59	488,735.48		828,408.30	2,113,566.77
租赁费		56,845.02		5,622.17	51,222.85
其他	392,344.98	56,988.38	59,986.78	221,216.79	288,103.35
合计	13,248,450.01	10,696,371.31	210,985.04	6,308,001.73	17,847,804.63

说明：其他增加系广东万泓通信技术有限公司2022年度新纳入合并范围影响。

21、递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
<b>递延所得税资产：</b>				
资产减值准备	235,787,104.22	36,104,260.35	247,230,717.23	38,087,998.29
固定资产折旧年限不同导致的折旧差异	16,140,557.96	2,421,083.69	15,280,264.90	2,292,039.74
计入递延收益的政府补助	48,149,452.02	11,094,553.91	48,045,552.08	11,160,774.63
内部交易未实现利润	56,069,815.55	12,695,313.03	57,745,250.47	13,634,902.22
公允价值变动损失	11,659,009.30	1,808,485.01	11,050,591.16	1,658,928.50
<b>小 计</b>	<b>367,805,939.05</b>	<b>64,123,695.99</b>	<b>379,352,375.84</b>	<b>66,834,643.38</b>
<b>递延所得税负债：</b>				
现金流量套期损益有效部分	15,466,929.38	2,320,039.41	74,297,918.22	11,144,687.73
固定资产折旧年限不同导致的折旧差异	95,084,485.24	18,724,166.61	79,817,303.27	13,927,017.94
企业合并产生的公允价值高于账面价值的金额	10,910,892.70	1,658,307.10	9,770,337.71	1,317,842.40
公允价值变动收益	8,255,861.44	1,238,379.21	3,342,109.26	501,316.39
未实现内部交易	110,939.60	16,643.81	125,787.23	18,868.09
<b>小 计</b>	<b>129,829,108.36</b>	<b>23,957,536.14</b>	<b>167,353,455.69</b>	<b>26,909,732.55</b>

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项 目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	65,600,766.85	47,903,980.57
可抵扣亏损	521,324,114.51	471,672,511.56
<b>合 计</b>	<b>586,924,881.36</b>	<b>519,576,492.13</b>

(3) 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	期末余额	上年年末余额	备注
2022年		63,051,322.22	2017年度亏损
2023年	57,232,577.00	62,338,429.62	2018年度亏损
2024年	115,387,383.80	116,392,028.23	2019年度亏损
2025年	105,201,472.93	106,824,773.13	2020年度亏损
2026年	117,754,933.07	123,065,958.36	2021年度亏损
2027年	125,747,747.71		2022年度亏损



浙江万马股份有限公司  
 财务报表附注  
 2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

年份	期末余额	上年年末余额	备注
合计	521,324,114.51	471,672,511.56	

22、其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	74,719,997.23	29,643,545.71	45,076,451.52	63,169,401.90	25,287,957.09	37,881,444.81
长期资产 购置款	32,294,852.91		32,294,852.91	44,969,212.30		44,969,212.30
合计	107,014,850.14	29,643,545.71	77,371,304.43	108,138,614.20	25,287,957.09	82,850,657.11

23、短期借款

短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款		10,000,000.00
保证借款	20,000,000.00	10,000,000.00
已贴现未到期票据	5,568,161.43	240,555,947.79
应付利息	23,222.22	24,138.90
合计	25,591,383.65	260,580,086.69

说明：截至2022年12月31日，本公司的保证借款期末余额为20,000,000.00元，情况如下：本公司的子公司浙江万马电缆有限公司向交通银行股份有限公司杭州临安支行借款20,000,000.00元，使用本公司提供的最高额保证担保额度。

24、应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	2,887,355,225.69	3,336,639,327.60
信用证	878,000,000.00	
合计	3,765,355,225.69	3,336,639,327.60

25、应付账款

项目	期末余额	上年年末余额
1年以内	1,092,996,698.07	1,261,320,336.76
1-2年	41,393,995.68	28,032,965.79
2-3年	11,026,362.23	1,907,486.12
3年以上	18,289,747.61	16,390,155.02
合计	1,163,706,803.59	1,307,650,943.69

其中，账龄超过1年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或未结转的原因
A公司	16,137,805.62	未达到结算条件
B公司	5,444,966.21	未达到结算条件
C公司	5,291,584.44	未达到结算条件
D公司	2,012,829.48	未达到结算条件
E公司	2,256,747.64	未达到结算条件
合 计	31,143,933.39	

26、预收款项

项 目	期末余额	上年年末余额
预收房租	36,697.25	102,651.02

27、合同负债

项 目	期末余额	上年年末余额
预收货款	140,661,289.40	113,065,850.19

28、应付职工薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	99,151,647.14	626,356,289.84	613,025,054.36	112,482,882.62
离职后福利-设定提存计划	3,849,147.91	43,391,086.27	45,268,908.53	1,971,325.65
辞退福利		1,010,871.80	1,010,871.80	
一年内到期的其他福利				
合 计	103,000,795.05	670,758,247.91	659,304,834.69	114,454,208.27

(1) 短期薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	86,069,422.70	544,241,323.36	530,828,383.61	99,482,362.45
职工福利费	51,730.00	21,091,416.92	21,080,746.92	62,400.00
社会保险费	2,768,668.91	29,591,650.12	29,939,869.57	2,420,449.46
其中：1. 医疗保险费	2,642,945.47	27,800,658.22	28,130,591.63	2,313,012.06
2. 工伤保险费	103,506.48	1,790,991.90	1,787,060.98	107,437.40
3. 生育保险费	22,216.96		22,216.96	
住房公积金	41,042.76	17,386,187.13	17,427,229.89	
工会经费和职工教育经费	9,997,586.76	9,155,670.77	8,818,899.34	10,334,358.19
劳务用工薪酬	223,196.01	4,890,041.54	4,929,925.03	183,312.52
合 计	99,151,647.14	626,356,289.84	613,025,054.36	112,482,882.62



浙江万马股份有限公司  
 财务报表附注  
 2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 设定提存计划

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利				
其中：基本养老保险费	3,717,221.56	41,816,222.30	43,633,530.90	1,899,912.96
失业保险费	131,926.35	1,574,863.97	1,635,377.63	71,412.69
<b>合 计</b>	<b>3,849,147.91</b>	<b>43,391,086.27</b>	<b>45,268,908.53</b>	<b>1,971,325.65</b>

(3) 辞退福利

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
辞退福利		1,010,871.80	1,010,871.80	

29、应交税费

税 项	期末余额	上年年末余额
增值税	21,437,641.97	12,554,401.53
房产税	9,421,382.88	6,338,385.42
企业所得税	8,782,817.47	10,175,206.92
城市维护建设税	2,228,367.00	1,768,613.06
教育费附加	1,627,248.54	1,314,782.28
个人所得税	1,255,782.07	880,648.53
土地使用税	1,249,752.00	448,416.00
印花税	1,142,494.92	530,325.09
环境保护税	297.93	297.89
<b>合 计</b>	<b>47,145,784.78</b>	<b>34,011,076.72</b>

30、其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	263,458,133.94	130,998,532.36
<b>合 计</b>	<b>263,458,133.94</b>	<b>130,998,532.36</b>

其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
未支付费用	114,378,878.17	45,167,728.42
保证金及押金	69,366,310.58	71,021,400.84
拆迁款	60,175,172.20	
单位往来与代收代付款	16,672,824.95	12,554,195.43
其他	2,864,948.04	2,255,207.67

浙江万马股份有限公司  
 财务报表附注  
 2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末余额	上年年末余额
合 计	263,458,133.94	130,998,532.36

其中，账龄超过1年的重要其他应付款

项 目	期末余额	未偿还或未结转的原因
A公司	3,966,149.68	未到结算期
B公司	1,159,521.35	业务员风险保证金
C公司	1,003,000.00	业务员风险保证金
D公司	1,002,000.00	业务员风险保证金
E公司	1,000,000.00	业务员风险保证金
合 计	8,130,671.03	

31、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	234,300,000.00	37,600,000.00
一年内到期的长期借款利息	272,829.40	51,116.41
一年内到期的租赁负债	35,244,571.95	32,705,748.89
合 计	269,817,401.35	70,356,865.30

(1) 一年内到期的长期借款

项 目	期末余额	上年年末余额
保证借款	101,600,000.00	27,600,000.00
信用借款	72,900,000.00	
抵押借款	50,400,000.00	
保证+抵押借款	9,400,000.00	10,000,000.00
合 计	234,300,000.00	37,600,000.00

(2) 一年内到期的租赁负债

项 目	期末余额	上年年末余额
应付-租赁款	35,244,571.95	32,705,748.89

32、其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
年末未终止确认的应收票据对 应的款项	209,707,479.35	310,893,017.67
预提运费	40,933,774.02	30,067,229.50
待转销项税	17,429,781.14	13,583,056.97
合 计	268,071,034.51	354,543,304.14



33、长期借款

项目	期末余额	利率区间	上年年末余额	利率区间
信用借款	518,550,000.00	4.25%-3.90%		
保证借款	326,600,000.00	4.60%-3.78%	359,700,000.00	4.80%-3.00%
抵押借款	304,188,838.95	4.75%-2.70%	87,112,199.00	4.75%-2.70%
保证+抵押借款	124,800,000.00	4.65%-3.65%	60,000,000.00	4.30%
应付利息	2,359,511.70		832,488.97	
<b>小计</b>	<b>1,276,498,350.65</b>		<b>507,644,687.97</b>	
减：一年内到期的长期借款	234,572,829.40		37,651,116.41	
<b>合计</b>	<b>1,041,925,521.25</b>		<b>469,993,571.56</b>	

说明1：截至2022年12月31日，本公司信用借款期末余额为518,550,000.00元，其中一年内到期的部分为72,900,000.00元，情况如下：本公司向中国工商银行股份有限公司杭州分行借款90,000,000.00元，使用中国工商银行股份有限公司杭州分行提供的授信敞口额度；本公司向兴业银行股份有限公司杭州临安支行借款49,900,000.00元，使用兴业银行股份有限公司杭州临安支行提供的授信敞口额度；本公司向中国建设银行股份有限公司杭州临安支行借款85,000,000.00元，使用中国建设银行股份有限公司杭州临安支行提供的授信敞口额度；本公司向交通银行股份有限公司杭州临安支行借款50,000,000.00元，使用交通银行股份有限公司杭州临安支行提供的授信敞口额度；本公司向中国邮政储蓄银行股份有限公司杭州市临安区支行借款97,000,000.00元，使用中国邮政储蓄银行股份有限公司杭州市临安区支行提供的授信敞口额度；本公司向华夏银行股份有限公司杭州分行借款49,150,000.00元，使用华夏银行股份有限公司杭州分行提供的授信敞口额度；本公司向中国光大银行股份有限公司杭州分行借款50,000,000.00元，使用中国光大银行股份有限公司杭州分行提供的授信敞口额度；本公司向广发银行股份有限公司杭州拱墅支行借款47,500,000.00元，使用广发银行股份有限公司杭州拱墅支行提供的授信敞口额度。

说明2：截至2022年12月31日，本公司保证借款期末余额为326,600,000.00元，其中一年内到期的部分为101,600,000.00元，情况如下：本公司向中国工商银行股份有限公司杭州分行借款90,100,000.00元，使用万马联合控股集团有限公司和张德生、陆玉珍提供的最高额保证担保额度；本公司向国家开发银行浙江省分行借款199,000,000.00元，使用青岛西海岸新区海洋控股集团有限公司提供的最高额保证担保额度；本公司的子公司浙江万马高分子材料集团有限公司向上海浦东发展银行股份有限公司杭州中山支行借款8,500,000.00元，使用本公司的最高额保证担保额度；本公司的子公司浙江万马高分子材料集团有限公司向华夏银行股份有限公司杭州分行借款29,000,000.00元，使用本公司的最高额保证担保额度。

说明3：截至2022年12月31日，本公司抵押借款期末余额为304,188,838.95元，其中一年内到期的部分为50,400,000.00元，情况如下：本公司向中国建设银行股份有限公司杭州临安支行借款109,388,838.95元，使用本公司提供的房屋建筑物和土地使用权的抵押；本公司向中国进出口银行浙江省分行借款150,000,000.00元，使用本公司提供的房屋建筑物和土地使用权的抵押；本公司向中国农业银行股份有限公司杭州临安支行借款10,000,000.00元，使用本公司提供的房屋建筑物和土地使用权的抵押；本公司向中国银

行浙江省分行借款 24,800,000.00 元，使用本公司提供的房屋建筑物和土地使用权的抵押；本公司的子公司浙江万马高分子材料集团有限公司向中国农业银行股份有限公司杭州临安支行借款 10,000,000.00 元，使用浙江万马高分子材料集团有限公司提供的房屋建筑物和土地使用权的抵押。

说明 4：截至 2022 年 12 月 31 日，本公司的保证+抵押借款期末余额为 124,800,000.00 元，其中一年内到期的部分为 9,400,000.00 元，情况如下：本公司的子公司浙江万马高分子材料集团有限公司向中国银行浙江省分行借款 19,800,000.00 元，使用浙江万马高分子材料集团有限公司提供的房屋建筑物和土地使用权的抵押以及本公司的最高额保证担保额度；本公司的孙公司湖州万马高分子材料有限公司向中国农业银行长兴城中支行借款 105,000,000.00 元，使用浙江万马高分子材料集团有限公司的最高额保证担保额度，以及湖州万马高分子材料有限公司的土地使用权的抵押。

#### 34、应付债券

项目	期末余额	上年年末余额
21 万马 01	403,871,827.78	403,086,093.01

##### 应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
21 万马 01	400,000,000.00	2021-8-10	3+2 年	400,000,000.00

##### 应付债券（续）

债券名称	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
21 万马 01	403,086,093.01		17,200,000.00	785,734.77	17,200,000.00	403,871,827.78
小计	403,086,093.01		17,200,000.00	785,734.77	17,200,000.00	403,871,827.78
减：一年内到期的应付债券						
合计	403,086,093.01		17,200,000.00	785,734.77	17,200,000.00	403,871,827.78

#### 35、租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
房屋及建筑物	128,262,935.69	142,582,446.10
减：一年内到期的租赁负债	35,244,571.95	32,705,748.89
合计	93,018,363.74	109,876,697.21

#### 36、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	124,580,000.68	13,609,044.20	29,106,746.81	109,082,298.07	

说明：计入递延收益的政府补助详见附注五、65、政府补助。



浙江万马股份有限公司  
 财务报表附注  
 2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

37、其他非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
合同负债	16,990,685.33	20,863,685.45
待转销项税	416,124.41	
<b>合计</b>	<b>17,406,809.74</b>	<b>20,863,685.45</b>

38、股本

项目	期初余额	本期增减(+、-)				小计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
股份总数	1,035,489,098.00					1,035,489,098.00	

39、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	1,541,947,370.55			1,541,947,370.55
其他资本公积	16,324,738.81			16,324,738.81
<b>合计</b>	<b>1,558,272,109.36</b>			<b>1,558,272,109.36</b>

40、库存股

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
为激励职工而回购的本公司股份	199,833,572.98			199,833,572.98

说明：本公司2021年2月7日经第五届董事会第十三次会议决议通过《关于回购部分社会公众股份方案的议案》，本公司以自有资金进行股份回购，用于实施股权激励计划或员工持股计划。本公司已累计回购人民币普通股30,330,762股，总成本为199,833,572.98元。

41、其他综合收益

资产负债表中归属于母公司的其他综合收益：

项目	期初余额 (1)	本期发生额		期末余额 (4) = (1) + (2) - (3)
		税后归属于母公司 (2)	减：前期计入其他 综合收益当期转入 留存收益(3)	
一、不能重分类进损益的其他综合收益				
二、将重分类进损益的其他综合收益	61,863,451.13	-48,673,020.35		13,190,430.78
1.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-963,031.54	-1,432,061.53		-2,395,093.07
2.现金流量套期储备	63,153,230.49	-50,006,340.52		13,146,889.97
3.外币财务报表折算差额	-326,747.82	2,765,381.70		2,438,633.88

浙江万马股份有限公司  
 财务报表附注  
 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期初余额 (1)	本期发生额		期末余额 (4) = (1) + (2) - (3)
		税后归属于母公司 (2)	减：前期计入其他 综合收益当期转入 留存收益 (3)	
其他综合收益合计	61,863,451.13	-48,673,020.35		13,190,430.78

利润表中归属于母公司的其他综合收益：

项 目	本期所得税前发生 额 (1)	本期发生额		税后归属于 母公司 (5) = (1) - (2) - (3) - (4)
		减：前期计入其 他综合收益当期 转入损益 (2)	减：所得税 费用 (3)	
一、不能重分类进损益的其他 综合收益				
二、将重分类进损益的其他 综合收益	-57,803,851.19	15,115.15	-9,145,945.99	-48,673,020.35
1.金融资产重分类计入其他综 合收益的金额	-1,753,359.20		-321,297.67	-1,432,061.53
2.现金流量套期储备	-58,830,988.84		-8,824,648.32	-50,006,340.52
3.外币财务报表折算差额	2,780,496.85	15,115.15		2,765,381.70
其他综合收益合计	-57,803,851.19	15,115.15	-9,145,945.99	-48,673,020.35

42、专项储备

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费		151,190.65	151,190.65	

说明：本公司下属公司潍坊天恩巴士有限公司属于交通运输企业，按照财企[2012]16号、财企[2022]136号《企业安全生产费用提取和使用管理办法》中规定，客运业务以上一年度营业收入为依据按照1.5%提取。

43、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	327,913,523.85	32,810,081.92		360,723,605.77

44、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额	提取或 分配比例
调整前 上期末未分配利润	1,754,973,069.23	1,543,087,541.16	
调整 期初未分配利润合计数（调增+，调减-）			
调整后 期初未分配利润	1,754,973,069.23	1,543,087,541.16	
加：本期归属于母公司股东的净利润	410,720,666.03	271,206,596.57	
减：提取法定盈余公积	32,810,081.92	24,140,526.75	10.00%
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			



项 目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
应付普通股股利	37,190,858.43	35,180,541.75	0.37 元/10 股
应付其他权益持有者的股利			
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	2,095,692,794.91	1,754,973,069.23	
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额	7,966,239.95	10,371,941.90	

## 45、营业收入和营业成本

## (1) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	14,583,158,858.79	12,614,097,494.88	12,671,375,029.38	11,075,507,871.89
其他业务	91,802,626.90	74,794,114.95	96,102,301.57	41,496,004.27
合 计	14,674,961,485.69	12,688,891,609.83	12,767,477,330.95	11,117,003,876.16

## (2) 主营业务收入、主营业成本按行业划分

主要产品类型（或行业）	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
电力产品	8,503,006,446.78	7,486,420,965.68	7,710,594,544.12	6,773,827,423.45
高分子材料	4,654,127,360.18	3,936,500,372.83	3,766,957,154.44	3,284,358,979.20
通信产品	1,061,978,488.43	884,138,083.21	867,732,988.08	736,600,538.00
其他	364,046,563.40	307,038,073.16	326,090,342.74	280,720,931.24
合 计	14,583,158,858.79	12,614,097,494.88	12,671,375,029.38	11,075,507,871.89

## (3) 营业收入分解信息

	本期发生额				
	电力产品	高分子材料	通信产品	其他	合计
主营业务收入	8,503,006,446.78	4,654,127,360.18	1,061,978,488.43	364,046,563.40	14,583,158,858.79
其中：在某一时点确认	8,503,006,446.78	4,654,127,360.18	1,061,978,488.43	364,046,563.40	14,583,158,858.79
其他业务收入				91,802,626.90	91,802,626.90
其中：在某一时点确认				90,014,244.46	90,014,244.46
租赁收入				1,788,382.44	1,788,382.44
合 计	8,503,006,446.78	4,654,127,360.18	1,061,978,488.43	455,849,190.30	14,674,961,485.69

浙江万马股份有限公司  
 财务报表附注  
 2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

46、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	13,615,600.35	11,985,973.86
教育费附加	9,863,092.27	8,749,607.70
房产税	9,951,635.83	6,952,306.26
印花税	4,754,631.24	3,597,044.07
土地使用税	1,777,253.66	819,800.16
水利建设基金	22,696.36	1,817.94
车船使用税	18,981.72	14,295.39
环境保护税	1,191.72	893.64
<b>合 计</b>	<b>40,005,083.15</b>	<b>32,121,739.02</b>

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

47、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
代理服务费	339,723,077.06	272,537,575.64
职工薪酬	91,603,327.08	80,656,884.51
营运管理费	65,948,282.69	57,946,272.73
销售管理费	43,816,654.70	31,879,342.92
中标服务费	25,434,969.53	27,791,380.21
业务费	23,388,839.65	26,973,163.62
业务招待费	18,095,342.21	17,501,207.96
差旅费	13,252,335.19	19,879,389.14
其他费用	9,984,737.07	7,649,947.95
<b>合 计</b>	<b>631,247,565.18</b>	<b>542,815,164.68</b>

48、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	234,609,943.33	219,439,710.60
折旧及摊销	39,639,338.31	37,892,136.89
办公费	12,896,039.49	14,075,601.39
业务招待费	9,319,129.07	9,450,640.28
咨询费	7,685,843.67	11,982,792.76
差旅费	4,199,361.27	5,106,256.91
审计审核费	2,668,218.67	2,924,558.18
车辆使用费	2,554,773.44	3,415,923.98
残保金	2,453,305.36	1,246,409.32
租赁费	2,446,874.69	3,751,012.57



浙江万马股份有限公司  
 财务报表附注  
 2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额	上期发生额
其他费用	11,049,683.97	12,173,089.30
<b>合 计</b>	<b>329,522,511.27</b>	<b>321,458,132.18</b>

49、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
直接投入	461,972,625.75	349,334,039.21
职工薪酬	128,148,594.75	107,475,977.41
折旧费	7,470,386.46	5,965,070.63
其他费用	14,259,918.35	10,367,397.83
<b>合 计</b>	<b>611,851,525.31</b>	<b>473,142,485.08</b>

50、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	74,052,640.88	35,576,758.50
减：利息资本化	6,726,470.09	797,830.56
利息收入	36,618,384.40	19,420,637.96
汇兑损益	-44,958,632.41	7,893,543.13
承兑汇票贴息	52,845,347.11	41,680,537.63
手续费及其他	10,236,750.39	10,208,686.46
<b>合 计</b>	<b>48,831,251.48</b>	<b>75,141,057.20</b>

51、其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
增值税退税收入	106,568,634.35	94,451,589.39
与日常经营活动相关的政府补助	32,819,319.82	28,187,136.06
递延收益摊销计入	29,106,746.81	17,648,467.49
个税手续费返还	241,481.79	193,856.26
<b>合 计</b>	<b>168,736,182.77</b>	<b>140,481,049.20</b>

说明：政府补助的具体信息，详见附注五、65、政府补助。

52、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
套期投资收益	38,114,480.00	-6,052,775.00
银行理财收益	842,686.34	4,670,960.84
其他非流动金融资产在持有期间取得的股利收入	420,000.00	420,000.00
处置长期股权投资产生的投资收益	30,315.15	
权益法核算的长期股权投资收益	-1,496,067.77	-882,875.64

## 浙江万马股份有限公司

## 财务报表附注

2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额	上期发生额
远期结售汇交割收益	-8,376,239.62	3,083,681.92
购买日之前原持有股权按公允价值重新计量产生的利得		872,337.99
其他	-723,104.20	-742,853.20
<b>合 计</b>	<b>28,812,069.90</b>	<b>1,368,476.91</b>

## 53、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
期货/期权合约浮盈浮亏	3,452,420.00	3,467,250.00
远期结售汇浮盈浮亏	1,461,332.18	-230,283.72
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,144,941.06	-9,916,036.61
<b>合 计</b>	<b>6,058,693.24</b>	<b>-6,679,070.33</b>

## 54、信用减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	1,676,054.07	565,308.56
应收账款坏账损失	19,805,682.30	-31,709,177.85
其他应收款坏账损失	-1,579,087.95	3,250,338.09
<b>合 计</b>	<b>19,902,648.42</b>	<b>-27,893,531.20</b>

## 55、资产减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	-4,966,479.95	5,365,777.41
存货跌价损失	-18,375,585.23	-11,854,882.50
固定资产减值损失	-3,152,742.92	-3,831,444.00
工程物资减值损失	-11,228,987.23	-9,055,097.59
商誉减值损失	-48,979,842.42	
<b>合 计</b>	<b>-86,703,637.75</b>	<b>-19,375,646.68</b>

## 56、资产处置收益（损失以“-”填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	-913,367.68	-2,158,941.57
工程物资处置利得（损失以“-”填列）	-4,824,782.59	
在建工程处置利得（损失以“-”填列）	-43,086.48	-70,173.66
使用权资产处置利得（损失以“-”填列）	673,861.36	
<b>合 计</b>	<b>-5,107,375.39</b>	<b>-2,229,115.23</b>



57、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
赔款罚款利得	4,221,493.50	4,245,100.33	4,221,493.50
无法支付的应付款项	2,418,198.32	1,751,210.12	2,418,198.32
非流动资产毁损报废利得	132,598.64	2,289.33	132,598.64
盘盈利得		261,176.98	
合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额		163,070.55	
与企业日常活动无关的政府补助		4,000.00	
其他	661,885.60	1,034,179.97	661,885.60
<b>合 计</b>	<b>7,434,176.06</b>	<b>7,461,027.28</b>	<b>7,434,176.06</b>

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关	说明
其他零星补助		4,000.00	与收益相关	

58、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	10,083,572.23	6,852,982.50	10,083,572.23
罚款/违约金赔偿支出	5,599,117.74	2,779,205.31	5,599,117.74
公益性捐赠支出	360,000.00	111,786.00	360,000.00
其他	255,159.68	895,501.23	255,159.68
<b>合 计</b>	<b>16,297,849.65</b>	<b>10,639,475.04</b>	<b>16,297,849.65</b>

59、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	25,642,248.93	21,638,347.42
递延所得税费用	8,689,166.24	-7,059,705.67
<b>合 计</b>	<b>34,331,415.17</b>	<b>14,578,641.75</b>

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	447,446,847.07	288,288,591.54
按法定（或适用）税率计算的所得税费用（利润总额*15%）	67,117,027.06	43,243,288.73

浙江万马股份有限公司  
 财务报表附注  
 2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额	上期发生额
某些子公司适用不同税率的影响	-5,626,134.77	-11,257,241.59
对以前期间当期所得税的调整	-125,744.16	-758,457.62
非应税收入的影响（以“-”填列）	-16,607,072.67	-16,057,548.25
权益法核算的合营企业和联营企业损益	378,260.04	
不可抵扣的成本、费用和损失	15,859,289.73	6,747,720.89
福利企业残疾人加计扣除的影响	-7,021,832.21	-6,445,819.84
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）	-3,860,810.02	-1,298,238.55
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	37,433,979.84	36,862,401.66
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-53,482,135.13	-35,818,318.01
小微企业普惠性税收减免	266,587.46	-489,800.25
其他		-149,345.42
所得税费用	34,331,415.17	14,578,641.75

60、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
保证金及押金	146,338,395.77	134,295,178.45
政府补助	33,058,121.20	28,384,992.32
利息收入	32,780,756.16	20,487,593.69
递延收益	13,609,044.20	76,010,191.00
代收代付	11,019,900.71	9,953,232.36
收到往来款	10,496,535.83	15,747,729.10
套期收益	43,375.00	179,804,948.09
其他	4,309,271.25	7,654,604.14
合 计	251,655,400.12	472,338,469.15

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
期间费用	520,888,283.73	506,712,099.96
保证金及押金	169,925,719.01	136,308,866.65
套期损失	23,242,895.00	
代收代付款	9,999,449.09	5,368,950.26
业务员备用金	6,551,706.60	7,472,816.03
往来款	5,194,527.32	11,128,171.03
营业外支出	541,537.00	257,592.49
合 计	736,344,117.75	667,248,496.42



浙江万马股份有限公司  
 财务报表附注  
 2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
赎回期货保证金	1,089,025,809.10	942,618,221.75
银行理财产品赎回	850,130,000.00	3,855,290,000.00
<b>合 计</b>	<b>1,939,155,809.10</b>	<b>4,797,908,221.75</b>

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
期货保证金	1,111,007,130.10	986,887,789.33
银行理财产品申购	846,600,000.00	3,777,740,000.00
定期存单	50,106,824.69	
套期手续费	766,455.31	778,399.29
<b>合 计</b>	<b>2,008,480,410.10</b>	<b>4,765,406,188.62</b>

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
银行保证金减少额	172,328,890.31	21,036,364.62

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
定期存款	1,044,118,926.12	30,000,000.00
银行保证金增加额	38,479,583.14	315,006,704.39
租赁付款额	40,367,800.46	31,619,014.82
股份回购		199,997,515.55
少数股东股份回购		1,180,210.60
<b>合 计</b>	<b>1,122,966,309.72</b>	<b>577,803,445.36</b>

61、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	413,115,431.90	273,709,949.79
加：资产减值损失	86,703,637.75	19,375,646.68
信用减值损失	-19,902,648.42	27,893,531.20
固定资产折旧、投资性房地产折旧	175,505,622.63	159,353,617.78
使用权资产折旧	37,339,072.98	30,634,976.73
无形资产摊销	14,652,619.83	15,054,664.83
长期待摊费用摊销	6,308,001.73	6,279,536.51

浙江万马股份有限公司  
 财务报表附注  
 2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补充资料	本期发生额	上期发生额
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	5,107,375.39	2,229,115.23
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	9,950,973.59	6,850,693.17
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-6,058,693.24	6,679,070.33
财务费用(收益以“-”号填列)	40,544,088.20	38,645,078.75
投资损失(收益以“-”号填列)	9,302,410.10	-1,368,476.91
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	2,810,389.04	-11,445,742.25
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-3,267,168.82	821,929.54
存货的减少(增加以“-”号填列)	125,048,698.88	-213,235,355.16
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-369,596,289.89	-1,620,565,146.47
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	162,155,991.08	2,168,080,973.95
经营活动产生的现金流量净额	689,719,512.73	908,994,063.70
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
少数股东非专利技术出资		11,600,000.00
当期新增的使用权资产	23,788,732.15	38,956,705.06
<b>3、现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	1,668,952,471.35	1,565,313,766.99
减: 现金的期初余额	1,565,313,766.99	1,127,308,564.56
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	103,638,704.36	438,005,202.43

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项 目	本期发生额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
其中: 广东万泓通信技术有限公司	6,243,817.67
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	
其中: 广东万泓通信技术有限公司	4,579,146.00
取得子公司支付的现金净额	1,664,671.67

(3) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	上年年末余额
一、现金	1,668,952,471.35	1,565,313,766.99
其中: 库存现金	426,873.62	114,648.14
可随时用于支付的银行存款	1,632,898,514.08	1,544,833,759.62
可随时用于支付的其他货币资金	35,627,083.65	20,365,359.23
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,668,952,471.35	1,565,313,766.99



## 浙江万马股份有限公司

## 财务报表附注

2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末余额	上年年末余额
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		

## 62、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,953,090,665.60	银行承兑汇票保证金、保函保证金及信用证保证金等
应收票据	283,135,348.91	质押开具应付票据
应收款项融资	18,575,489.80	质押开具应付票据
固定资产	221,670,064.90	借款抵押
无形资产	185,956,048.10	借款抵押
合 计	2,662,427,617.31	

## 63、外币货币性项目

## (1) 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	26,938,735.20	6.9646	187,617,515.17
欧元	622,232.62	7.4229	4,618,770.51
港元	236,058.96	0.89327	210,864.39
越南盾	49,792,967,676.00	<0.0003	15,297,378.70
应收账款			
其中：美元	21,338,526.33	6.9646	148,614,300.48
越南盾	144,414,970,912.80	<0.0003	44,367,118.56
其他应收款			
其中：美元	369,474.00	6.9646	2,573,238.62
越南盾	3,491,922,205.80	<0.0003	1,072,787.16
应付账款			
其中：越南盾	41,660,495,732.10	<0.0003	12,798,923.42
其他应付款			
其中：美元	21,897.28	6.9646	152,505.80
越南盾	6,614,603,949.45	<0.0003	2,032,136.39

## (2) 境外经营实体

HONG KONG STEED INTERNATIONAL DEVELOPMENT（香港骐骥国际发展有限公司），系本公司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。

Wanma Cable (Viet Nam) Co.,Ltd（万马线缆（越南）有限公司），系本公司注册在越南北宁市的全资孙公司。公司主要经营地：越南北宁市；记账本位币：越南盾。

## 64、套期

### (1) 现金流量套期业务概况

铜为本公司电线电缆产品的主要原材料，近年来受宏观经济的影响，铜的采购价格波动幅度较大，为规避铜价波动风险，本公司基于销售订单数据分析预期的铜采购交易，以此为依据进行期铜合约套期操作。公司制定了《铜采购管理制度》，该制度对公司开展铜期货保值业务的审批权限、操作流程及风险控制等方面做出了明确规定。

### (2) 现金流量套期业务定性分析

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

本公司采用比率分析法评价套期有效性，截至2022年12月31日，已经计入其他综合收益的现金流量套期工具公允价值变动产生的收益为1,314.69万元（2021年为6,315.32万元）。

## 65、政府补助

### (1) 计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

补助项目	种类	期初余额	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	期末余额	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
充换电设施投入市财政补助资金	财政拨款	64,261,246.85	8,124,934.20	19,798,811.72		52,587,369.33	其他收益	与资产相关
基础设施补偿款	财政拨款	39,539,418.07		818,056.92		38,721,361.15	其他收益	与资产相关
北京市单位内部公用充电设施建设补助资金	财政拨款	10,786,675.00		3,408,810.04		7,377,864.96	其他收益	与资产相关
年产30000吨工业智能装备用环保PVC电缆材料	财政拨款	2,354,080.20		294,260.04		2,059,820.16	其他收益	与资产相关
电动车智慧充电研究院	财政拨款	2,298,422.15		400,071.84		1,898,350.31	其他收益	与资产相关
年产2万吨超高压电缆绝缘料项目政府补助	财政拨款	1,621,500.00		846,000.00		775,500.00	其他收益	与资产相关
数字化改造2020年度临安区块加快推进数字化改造项目	财政拨款	1,004,881.91		232,835.97		772,045.94	其他收益	与资产相关
青山湖科技城创新载体建设项目补贴	财政拨款	987,207.86		632,763.45		354,444.41	其他收益	与资产相关



## 浙江万马股份有限公司

## 财务报表附注

2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	种类	期初余额	本期新增 补助金额	本期结转 计入损益 的金额	其他 变动	期末余额	本期结转 计入损益 的列报项目	与资产相 关/与收益 相关
武汉市新能源 汽车充电基础 设施补贴	财政拨款	499,318.89		162,783.13		336,535.76	其他收益	与资产相关
杭财企（2021） 33 号-2020 年度 工厂物联网项 目	财政拨款	430,441.50		56,538.36		373,903.14	其他收益	与资产相关
基于锂电池项 目政府补贴	财政拨款	390,411.85		78,082.40		312,329.45	其他收益	与资产相关
年产 100 公里 500 KV 交联电 缆项目	财政拨款	330,000.00		330,000.00			其他收益	与资产相关
燃气锅炉低氮 改造	财政拨款	76,396.40		8,648.64		67,747.76	其他收益	与资产相关
工厂物联网项 目	财政拨款		430,410.00	83,501.33		346,908.67	其他收益	与资产相关
工业固定资产 投资补助	财政拨款		47,700.00	3,030.58		44,669.42	其他收益	与资产相关
年产 3.5 万公里 免辐照低烟无 卤阻燃交联电 缆生产线技术 改造项目	财政拨款		2,090,000.00	1,597,054.55		492,945.45	其他收益	与资产相关
浙江省重点能 耗单位在线监 测系统建设补 助	财政拨款		100,000.00	25,806.45		74,193.55	其他收益	与资产相关
年产 16 万 KM5G 用光电线缆生 产线技术改造 项目	财政拨款		1,940,000.00	168,322.98		1,771,677.02	其他收益	与资产相关
高效大容量光 储、充、换电站 技术	财政拨款		876,000.00	161,368.41		714,631.59	其他收益	与资产相关
<b>合 计</b>		<b>124,580,000.68</b>	<b>13,609,044.20</b>	<b>29,106,746.81</b>		<b>109,082,298.07</b>		

## (2) 采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	本期计入损益 的金额	上期计入损益 的金额	计入损益的列报 项目	与资产相关/与 收益相关
充换电设施投入 市财政补助资金	财政拨款	19,798,811.72	10,304,873.76	其他收益	与资产相关
运营补贴	财政拨款	8,808,059.57	10,361,793.92	其他收益	与收益相关
科技型企业研发 费用投入补助	财政拨款	6,403,800.00	1,102,500.00	其他收益	与收益相关
北京市单位内部 公用充电设施建 设补助资金	财政拨款	3,408,810.04	3,409,023.24	其他收益	与资产相关
稳岗补贴	财政拨款	3,035,339.36	517,600.39	其他收益	与收益相关

补助项目	种类	本期计入损益 的金额	上期计入损益 的金额	计入损益的列报 项目	与资产相关/与 收益相关
外贸发展专项奖励	财政拨款	2,639,287.00	1,259,630.00	其他收益	与收益相关
工业企业上规模 奖补资金	财政拨款	2,200,000.00		其他收益	与收益相关
年产3.5万公里免 辐照低烟无卤阻 燃交联电缆生产 线技术改造项目	财政拨款	1,597,054.55		其他收益	与资产相关
科技创新奖励	财政拨款	1,394,200.00	666,300.00	其他收益	与收益相关
中小企业纾困帮 扶资金	财政拨款	1,027,526.00		其他收益	与收益相关
高企认定奖励	财政拨款	950,000.00	1,400,000.00	其他收益	与收益相关
年产2万吨超高 压电缆绝缘料项 目政府补助	财政拨款	846,000.00	846,000.00	其他收益	与资产相关
基础设施补偿款	财政拨款	818,056.92	818,056.93	其他收益	与资产相关
青山湖科技城创 新载体建设项目 补贴	财政拨款	632,763.45	680,649.60	其他收益	与资产相关
人社局大学生见 习（实习）补贴	财政拨款	576,000.00		其他收益	与收益相关
省中小专精	财政拨款	550,000.00		其他收益	与收益相关
2022年第一批企 业利用资本市场 扶持政策奖励	财政拨款	500,000.00		其他收益	与收益相关
电动车智慧充电 研究院	财政拨款	400,071.84	499,252.77	其他收益	与资产相关
临品字标准补助	财政拨款	400,000.00		其他收益	与收益相关
制造业企业奖励	财政拨款	370,000.00		其他收益	与收益相关
年产100公里500 KV交联电缆项目	财政拨款	330,000.00	360,000.00	其他收益	与资产相关
年产30000吨工业 智能装备用环保 PVC电缆材料	财政拨款	294,260.04	141,119.80	其他收益	与资产相关
工业企业的物流 运输费用补贴	财政拨款	240,633.45		其他收益	与收益相关
数字化改造 2020 年度临安区加快 推进数字化改造 项目	财政拨款	232,835.97	95,118.09	其他收益	与资产相关
技改用地补贴	财政拨款	222,220.00		其他收益	与收益相关
人才补助	财政拨款	215,000.00	603,419.00	其他收益	与收益相关
年产16万KM5G 用光电线缆生产 线技术改造项目	财政拨款	168,322.98		其他收益	与资产相关



浙江万马股份有限公司  
 财务报表附注  
 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	种类	本期计入损益 的金额	上期计入损益 的金额	计入损益的列报 项目	与资产相关/与 收益相关
武汉市新能源汽车充电基础设施补贴	财政拨款	162,783.13	175,845.09	其他收益	与资产相关
高效大容量光、储、充、换电站技术	财政拨款	161,368.41		其他收益	与资产相关
工厂物联网项目	财政拨款	83,501.33		其他收益	与资产相关
工业固定资产投资补助	财政拨款	3,030.58		其他收益	与资产相关
基于锂电池项目政府补贴	财政拨款	78,082.40	106,566.11	其他收益	与资产相关
杭财企（2021）33号-2020 年度工厂物联网项目	财政拨款	56,538.36	208,358.50	其他收益	与资产相关
专利补贴奖励	财政拨款	35,725.00	1,743,180.00	其他收益	与收益相关
浙江省重点能耗单位在线监测系统建设补助	财政拨款	25,806.45		其他收益	与资产相关
燃气锅炉低氮改造	财政拨款	8,648.64	3,603.60	其他收益	与资产相关
电线电缆协作配套	财政拨款		3,798,200.00	其他收益	与收益相关
浙江杭州青山湖科技城管理委员会财政局创新载体补助	财政拨款		1,500,000.00	其他收益	与收益相关
树立智能制造典型标杆奖励	财政拨款		900,000.00	其他收益	与收益相关
企业租赁产业功能区	财政拨款		552,500.00	其他收益	与收益相关
品牌建设	财政拨款		550,000.00	其他收益	与收益相关
零星补助	财政拨款	3,251,529.44	3,236,012.75	其他收益、营业外收入	与收益相关
<b>合计</b>		<b>61,926,066.63</b>	<b>45,839,603.55</b>		

## 六、合并范围的变动

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本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	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
广东万泓通信技术有限公司	2022年5月	6,243,817.67	100.00%	非同一控制下	2022年5月	工商变更	32,666,582.85	299,385.65

#### (2) 合并成本及商誉

项目	广东万泓通信技术有限公司
合并成本：	
现金	6,243,817.67
非现金资产的公允价值	
发行或承担的债务的公允价值	
发行的权益性证券的公允价值	
或有对价的公允价值	
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
合并成本合计	6,243,817.67
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	2,674,286.78
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	3,569,530.89

#### (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	广东万泓通信技术有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	4,579,146.00	4,579,146.00
应收账款	6,534,369.63	6,534,369.63
其他应收款	154,666.04	154,666.04
存货	5,623,415.60	5,623,415.60
其他流动资产	1,599,045.42	1,599,045.42
固定资产	11,696,152.87	10,446,042.93
长期待摊费用	210,985.04	201,205.35
递延所得税资产	99,441.65	99,441.65
负债：		
应付账款	12,753,093.82	12,753,093.82
合同负债	12,504,225.38	12,504,225.38



浙江万马股份有限公司  
 财务报表附注  
 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	广东万泓通信技术有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
应付职工薪酬	233,538.91	233,538.91
应交税费	470.54	470.54
其他应付款	391,085.11	391,085.11
其他流动负债	1,625,549.30	1,625,549.30
递延所得税负债	314,972.41	
净资产	2,674,286.78	1,729,369.56
减：少数股东权益		
合并取得的净资产	2,674,286.78	1,729,369.56

说明：根据杭州钱王资产评估有限公司出具的《浙江万马天屹通信线缆有限公司拟收购股权涉及的广东万泓通信技术有限公司股东全部权益价值评估项目资产评估报告》（钱评报字[2021]第 132 号）中确认被收购方资产公允价值。

## 2、其他

(1) 本公司本年度合并范围因清算减少如下 2 家公司：

Optrum Technology LLC 系本公司注册在美国德克萨斯州的全资子公司，主要经营地为美国德克萨斯州，主要从事电线电缆、高分子材料等销售和进出口贸易，本年度因公司经营发展规划，将该公司于 2022 年 8 月份注销关闭。Steed Networks Technologies Co.,Ltd 系本公司在柬埔寨金边市的全资子公司，公司主要经营地为柬埔寨金边市，主要从事电线电缆贸易，本年度因公司经营发展规划，将该公司于 2022 年 10 月份注销关闭。

浙江万马股份有限公司

财务报表附注

2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

七、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	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	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
2	浙江万马高分子材料集团有限公司	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
3	四川万马高分子材料有限公司	四川成都	四川成都	生产销售高分子材料产品		100.00%	设立
4	浙江万马聚力新材料科技有限公司	浙江临安	浙江临安	生产销售高分子材料产品		100.00%	设立
5	清远万马新材料有限公司	广东清远	广东清远	生产销售高分子材料产品		100.00%	设立
6	湖州万马高分子材料有限公司	浙江湖州	浙江湖州	生产销售高分子材料产品		100.00%	设立
7	万马（浙江）高压材料有限公司	浙江临安	浙江临安	生产销售高分子材料产品		60.00%	设立
8	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
9	杭州万马天屹进出口有限公司	浙江临安	浙江临安	货物进出口		100.00%	设立
10	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
11	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	100.00%		设立
12	杭州万海电缆有限公司	浙江杭州	浙江杭州	电线、电缆经营		100.00%	设立
13	杭州以田科技有限公司	浙江临安	浙江临安	生产销售高分子材料产品	60.00%		设立
14	万马奔腾新能源产业集团有限公司	浙江杭州	山东青岛	销售、充电设施运营、实业 新兴能源技术研发、充电桩 投资，投资管理	100.00%		设立
15	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		100.00%	设立
16	青岛万马能源服务有限公司 (原名：浙江万马光伏有限公司)	浙江杭州	山东青岛	新能源领域开发、光伏发电		100.00%	设立



浙江万马股份有限公司  
财务报表附注

2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

序号	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	
17	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
18	上海万马乾驭电动汽车服务有限公司	上海	上海	货物运输、仓储、装卸搬运服务	60.00%		设立
19	山东万恩新能源科技有限公司	山东潍坊	山东潍坊	设计、研发、销售、建设、电动汽车充电设备及设施的运营及技术推广	100.00%		非同一控制下合并
20	潍坊天恩巴士有限公司	山东潍坊	山东潍坊	公共交通、销售汽车及汽车配件、电动车充电、车辆租赁、设计、制作、代理、发布广告	100.00%		非同一控制下合并
21	潍坊天恩出租车有限公司	山东潍坊	山东潍坊	出租客运、销售汽车及汽车配件、电动车充电、车辆租赁	100.00%		非同一控制下合并
22	万马联合新能源投资有限公司	浙江杭州	浙江杭州	充电设施投资、建设、运营	100.00%		设立
23	江苏万充新能源科技有限公司	江苏南京	江苏南京	充电设施投资、建设、运营	100.00%		设立
24	苏州万充新能源科技有限公司	江苏苏州	江苏苏州	充电设施投资、建设、运营	100.00%		设立
25	无锡万充新能源科技有限公司	江苏无锡	江苏无锡	充电设施投资、建设、运营	100.00%		设立
26	武汉万爱新能源科技有限公司	湖北武汉	湖北武汉	充电设施投资、建设、运营	100.00%		设立
27	北京万京新能源科技有限公司	北京	北京	充电设施投资、建设、运营	100.00%		设立
28	宁波万爱新能源科技有限公司	浙江宁波	浙江宁波	充电设施投资、建设、运营	100.00%		设立
29	上海万遥新能源科技有限公司	上海	上海	充电设施投资、建设、运营	100.00%		设立
30	福州万充新能源科技有限公司	福建福州	福建福州	充电设施投资、建设、运营	100.00%		设立
31	深圳万充新能源科技有限公司	广东深圳	广东深圳	充电设施投资、建设、运营	100.00%		设立
32	陕西万充新能源科技有限公司	陕西西安	陕西西安	充电设施投资、建设、运营	100.00%		设立
33	杭州万充电力工程有限公司	浙江杭州	浙江杭州	承装、承修、承接电力工程、市政工程	100.00%		设立

浙江万马股份有限公司  
财务报表附注

2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

序号	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	
34	重庆万充新能源科技有限公司	重庆	重庆	充电设施投资、建设、运营	100.00%		设立
35	四川万充新能源科技有限公司	四川成都	四川成都	充电设施投资、建设、运营	100.00%		设立
36	广州万充新能源科技有限公司	广东广州	广东广州	充电设施投资、建设、运营	100.00%		设立
37	海南万充新能源科技有限公司	海南海口	海南海口	充电设施投资、建设、运营	100.00%		设立
38	佛山万充新能源科技有限公司	广东佛山	广东佛山	充电设施投资、建设、运营	100.00%		设立
39	广州万马爱充新能源科技有限公司	广东广州	广东广州	充电设施投资、建设、运营	100.00%		设立
40	浙江万马传输技术有限公司	浙江临安	浙江临安	电线电缆、光纤光缆制造及销售	100.00%		设立
41	浙江骏业科创科技有限公司	浙江杭州	浙江杭州	通讯领域、人工智能技术的、技术开发、咨询及转让	100.00%		设立
42	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
43	万马线缆（越南）有限公司	越南北宁	越南北宁	生产销售通信电缆		100.00%	设立
44	青岛万马海洋工程装备科技有限公司	山东青岛	山东青岛	海洋工程设计和模块设计制造服务；海洋能系统与设备制造；电线、电缆经营；电力设施器材制造	100.00%		设立
45	西安万马智慧新能源科技有限公司	陕西西安	陕西西安	技术研发、新能源汽车销售、充电桩销售等		70.00%	设立
46	青岛万马创业投资管理有限公司	山东青岛	山东青岛	创业投资		100.00%	设立
47	广东万泓通信技术有限公司	广东惠州	广东惠州	生产销售通信电缆		100.00%	非同一控制下合并



浙江万马股份有限公司  
财务报表附注  
2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例%	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
杭州以田科技有限公司	40.00%	2,906,119.65		10,604,641.20
万马（浙江）高压材料有限公司	40.00%	2,435,907.24		14,974,861.28

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额			
	流动资产	非流动资产	资产合计	负债合计
杭州以田科技有限公司	32,877,954.34	13,490,657.95	46,368,612.29	19,857,009.29
万马（浙江）高压材料有限公司	40,474,185.61	9,401,017.01	49,875,202.62	12,438,049.43
			流动资产	非流动负债
			17,810,331.94	2,046,677.35
			12,438,049.43	12,438,049.43

续(1)：

子公司名称	上年年末余额			
	流动资产	非流动资产	资产合计	负债合计
杭州以田科技有限公司	29,082,887.36	4,869,392.45	33,952,279.81	14,705,975.93
万马（浙江）高压材料有限公司	22,518,277.49	10,553,586.97	33,071,864.46	1,724,479.36
			流动资产	非流动负债
			14,464,928.98	241,046.95
			1,724,479.36	1,724,479.36

续(2)：

子公司名称	本期发生额			上期发生额		
	营业收入	净利润	综合收益总额	营业收入	净利润	综合收益总额
杭州以田科技有限公司	99,400,089.00	7,265,299.12	7,265,299.12	75,332,366.29	6,441,639.34	6,441,639.34
			经营活动现金流量			经营活动现金流量
			612,198.32			1,086,680.40

浙江万马股份有限公司  
 财务报表附注  
 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

子公司名称	本期发生额			上期发生额		
	营业收入	净利润	综合收益总额	营业收入	净利润	综合收益总额
万马（浙江） 高压材料有 限公司	53,591,159.30	6,089,768.09	6,089,768.09	39,452,731.40	2,347,385.10	2,347,385.10
			14,526,947.63			-1,733,835.96
			经营活动现金流量			经营活动现金流量



(4) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

无

(2) 其他不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

项 目	期末余额/本期发生额	上年年末余额/上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润		-1,469,619.87
其他综合收益		
综合收益总额		-1,469,619.87
联营企业：		
投资账面价值合计	91,504,201.40	13,200,269.17
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-1,496,067.77	586,744.23
其他综合收益		
综合收益总额	-1,496,067.77	586,744.23

说明：本年度将合营企业浙江海立斯新能源有限公司出售，购买方为合营方 IES-SYNERGY SAS，股权成交价为 15,200.00 元。

2022 年度不重要的联营企业包括浙江电腾云光伏科技有限公司（本公司与南瑞集团有限公司联营，本公司持股比例 49%），深圳白鹭绿能服务投资有限公司（孙公司青岛万马创业投资管理有限公司与深圳市基础设施投资基金管理有限责任公司、北京银河创新技术发展有限公司、深圳市东江世纪私募股权投资基金管理有限公司联营，本公司持股比例 23%）。

此外，本年度新增联营企业深圳白鹭绿能充换电科技产业私募股权基金合伙企业（有限合伙），由子公司万马奔腾新能源产业集团有限公司投资（万马奔腾新能源产业集团有限公司与北京银河创新技术发展有限公司、深圳白鹭绿能服务投资有限公司联营，本公司持股比例 70%），但根据出资协议约定，本公司对该基金公司仅有重大影响，尚未到达控制。

3、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无

## 八、金融工具风险管理

本公司的主要金融工具包括货币资金、衍生金融资产、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、其他流动资产、其他非流动金融资产、应付票据、应付账款、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债、长期借款、应付债券、租赁负债。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

### 1、风险管理目标和政策

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由相关部门按照董事会批准的政策开展，这些部门通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。

#### (1) 信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收款项融资、应收账款、其他应收款、合同资产等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收票据、应收款项融资、应收账款、其他应收款、合同资产，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。



本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 11.84%（2021 年：14.66%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 54.87%（2021 年：48.14%）。

## （2）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于 2022 年 12 月 31 日，本公司尚未使用的银行借款额度为人民币 515,944.51 万元，可以用于公司债发行授信额度、银行借款，开立银行承兑、信用证、保函等银行融资品种。

## （3）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

### 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息费用，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

本公司持有的计息金融工具如下（单位：人民币万元）：

项 目	本年数	上年数
固定利率金融工具		
金融负债		



浙江万马股份有限公司  
 财务报表附注  
 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本年数	上年数
其中：短期借款	2,000.00	2,000.00
一年内到期的非流动负债	23,430.00	3,760.00
长期借款	103,983.88	46,921.22
应付债券	39,600.00	39,600.00
合 计	169,013.88	92,281.22
浮动利率金融工具		
金融资产		
其中：货币资金	363,114.16	255,282.81

于 2022 年 12 月 31 日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，而其他因素保持不变，本公司的净利润及股东权益将减少或增加约 845.07 万元（2021 年 12 月 31 日：461.41 万元）。

对于资产负债表日持有的、使本公司面临公允价值利率风险的金融工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是假设在资产负债表日利率发生变动，按照新利率对上述金融工具进行重新计量后的影响。对于资产负债表日持有的、使本公司面临现金流量利率风险的浮动利率非衍生工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是上述利率变动对按年度估算的利息费用或收入的影响。上一年度的分析基于同样的假设和方法。

#### 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、欧元、越南盾）依然存在外汇风险。

于 2022 年 12 月 31 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下（单位：人民币万元）：

项 目	外币负债-期末数	外币资产-期末数
美元	15.25	33,880.51
欧元		461.88
港币		21.09
越南盾	1,483.11	6,073.73
合 计	1,498.36	40,437.21

本公司持续监控集团外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险；为此，本公司部分子公司以签署远期外汇合约方式来达到规避外汇风险的目的。

于 2022 年 12 月 31 日，对于本公司以外币计价的货币资金、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款，假设人民币对外币（主要为对美元、港币、欧元、越南盾）升值

或贬值 10%，而其他因素保持不变，则会导致本公司股东权益及净利润均增加或减少约 3,893.88 万元。

## 2、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2022 年 12 月 31 日，本公司的资产负债率为 61.34%（2021 年 12 月 31 日：60.12%）。

## 九、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

### (1) 以公允价值计量的项目和金额

期末，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

项 目	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				
（一）衍生金融资产		13,469,301.44		13,469,301.44
（二）应收款项融资			253,133,625.34	253,133,625.34
（三）其他非流动金融资产			18,268,669.45	18,268,669.45

本年度，本公司的金融资产及金融负债的公允价值计量未发生第一层次和第二层次之间的转换，亦无转入或转出第三层次的情况。

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值方法主要为资产基础法和市场法。估值技术的输入值主要包括基准利率等。



① 第二层次公允价值计量的相关信息

内 容	期末公允价值	估值技术
衍生工具：		
衍生金融资产	13,469,301.44	市场法

② 第三层次公允价值计量中使用的重要的不可观察输入值的量化信息

内 容	期末公允价值	估值技术
金融资产：		
应收款项融资	253,133,625.34	市场法
权益工具投资：		
非上市股权投资	18,268,669.45	资产基础法、成本法

(2) 不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的长期借款、长期借款和应付债券等。

十、关联方及关联交易

1、控股股东及最终控制方

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公司 持股比例%	母公司对本公司 表决权比例%
青岛西海岸新区海洋控股集团有限公司	青岛黄岛	投资管理	500,000.00	25.01	25.01

本公司最终控制方是：青岛西海岸新区国有资产管理局

报告期内，控股股东注册资本变化如下：（单位：万元）

期初数	本期增加	本期减少	期末数
500,000.00			500,000.00

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1 企业集团的构成。

3、本公司的合营企业和联营企业情况

本公司无重要的合营或联营企业。本期与本公司发生关联方交易，或上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：

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
浙江海立斯新能源有限公司	合营企业（2022 年 10 月处置后不再是关联方）

4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
浙江万马智能科技集团有限公司	持股 9.53%的股东（说明 1）
张德生	浙江万马智能科技集团有限公司实际控制人
陆珍玉	张德生先生配偶
杭州临安万马网络技术有限公司	浙江万马智能科技集团有限公司控制的公司
杭州全通轻质材料有限公司	浙江万马智能科技集团有限公司控制的公司
杭州瑞正科技有限公司	浙江万马智能科技集团有限公司控制的公司
无锡会通轻质材料股份有限公司	浙江万马智能科技集团有限公司控制的公司
浙江万马海振光电科技有限公司	浙江万马智能科技集团有限公司控制的公司
浙江万马泰科新材料有限公司	浙江万马智能科技集团有限公司控制的公司
万马联合控股集团有限公司	浙江万马智能科技集团有限公司母公司
万马科技股份有限公司	其他关联方
万马涅申（上海）智能科技有限公司	其他关联方
浙江万马集团电气有限公司	其他关联方（说明 2）
李刚	关键管理人员
徐兰芝	关键管理人员
李海全	关键管理人员
危洪涛	关键管理人员
赵宇恺	关键管理人员
谢辉凌	关键管理人员（说明 3）

说明 1: 2022 年 9 月 29 日，浙江万马智能科技集团有限公司（以下简称“智能科技集团”）与陆珍玉女士签署了《股份转让协议》，智能科技集团以协议转让方式将其所持有的本公司的无限售流通股 51,774,500 股（占本公司总股本的 5.00%），转让给陆珍玉女士。具体内容详见 2022 年 10 月 1 日公司披露于巨潮资讯网《关于持股 5%以上股东协议转让部分股份的提示性公告》（公告编号：2022-058），该次股份协议转让已于 2023 年 2 月 22 日办理完成过户登记手续，并取得中国证券登记结算有限责任公司出具的《证券过户登记确认书》，过户股份性质为无限售流通股。具体内容详见 2023 年 2 月 25 日公司披露于巨潮资讯网《关于持股 5%以上股东协议转让部分股份完成过户登记的公告》（公告编号：2023-008）

智能科技集团于 2023 年 2 月 27 日通过大宗交易方式减持公司股份 20,709,700 股，占本公司总股本的 2.00%。具体内容详见 2023 年 3 月 1 日公司披露于巨潮资讯网《关于股东通过大宗交易减持公司股份超过 1%的公告》（公告编号：2023-010）

截至本报告披露日，智能科技集团持有本公司股份 26,196,731 股，占公司总股本 2.53%，智能科技集团及其一致行动人合计持有本公司股份 98,781,031 股，占公司总股本 9.54%。

说明 2: 浙江万马集团电气有限公司 2021 年 10 月出售，本年度不再是关联方。

说明 3: 财务负责人谢辉凌于 2023 年 2 月办理入职手续。



5、关联交易情况

(1) 关联采购与销售情况

① 采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
浙江万马海振光电科技有限公司	接受劳务	1,218,867.92	1,621,375.00
万马联合控股集团有限公司	采购商品	385,261.00	
浙江万马泰科新材料有限公司	采购商品	383,296.46	280,235.39
万马涅申（上海）智能科技有限公司	采购商品	362,831.85	
万马科技股份有限公司	采购商品	200,051.32	935,736.23
万马联合控股集团有限公司	接受劳务	94,339.62	123,327.39
浙江万马智能科技集团有限公司	采购商品	32,480.00	377,400.96
浙江海立斯新能源有限公司	采购商品	7,805.31	3,619.46
浙江万马集团电气有限公司	采购商品		401,775.75

② 出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
杭州全通轻质材料有限公司	销售商品	5,327,133.43	3,656,566.61
浙江万马泰科新材料有限公司	销售商品	2,282,452.55	1,971,777.41
浙江电腾云光伏科技有限公司	提供劳务	297,389.00	
浙江万马智能科技集团有限公司	销售商品	80,762.34	
无锡会通轻质材料股份有限公司	销售商品	78,579.65	68,888.49
万马科技股份有限公司	销售商品	77,876.10	123,379.82
浙江万马海振光电科技有限公司	提供劳务	27,092.46	15,141.98
浙江万马泰科新材料有限公司	提供劳务	17,196.00	215,874.89
浙江万马智能科技集团有限公司	提供劳务	13,735.84	47,169.81
万马科技股份有限公司	提供劳务	6,930.75	
杭州全通轻质材料有限公司	提供劳务	5,396.22	
浙江海立斯新能源有限公司	销售商品	4,053.10	35,518.59
浙江万马海振光电科技有限公司	销售商品	830.09	36,085.92
无锡会通轻质材料股份有限公司	提供劳务	712.26	
杭州瑞正科技有限公司	提供劳务		283,401.88

(2) 关联租赁情况

① 公司出租

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收益	上期确认的租赁收益
浙江万马集团特种电子电缆有限公司	浙江万马泰科新材料有限公司	房屋建筑物	318,825.69	478,238.53

## 浙江万马股份有限公司

## 财务报表附注

2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收益	上期确认的租赁收益
万马联合新能源投资有限公司	浙江万马智能科技有限公司集团有限公司	房屋建筑物	111,855.51	101,499.60
万马联合新能源投资有限公司	杭州全通轻质材料有限公司	房屋建筑物	513,429.34	471,368.80
浙江万马高分子材料集团有限公司	浙江万马智能科技有限公司集团有限公司	房屋建筑物	18,700.18	

## ② 公司承租

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本期应支付的租赁款项	上期应支付的租赁款项
杭州临安万马网络技术有限公司	万马联合新能源投资有限公司	房屋建筑物		698,451.84
杭州临安万马网络技术有限公司	浙江爱充网络科技有限公司	房屋建筑物	187,610.00	187,610.00

## (3) 关联担保情况

## ① 本公司作为担保方

担保方	被担保方	最高额担保金额	截至年末已使用担保额度	最高额担保起始日	最高额担保终止日	担保是否已经履行完毕
浙江万马股份有限公司	浙江万马高分子材料集团有限公司	250,000,000.00	38,815,000.00	2022-9-6	2024-8-31	否
浙江万马股份有限公司	浙江万马高分子材料集团有限公司	150,000,000.00	74,725,000.00	2020-10-20	2023-10-20	否
浙江万马股份有限公司	浙江万马高分子材料集团有限公司	86,000,000.00	38,328,000.00	2021-3-18	2024-3-18	否
浙江万马股份有限公司	浙江万马高分子材料集团有限公司	90,000,000.00		2022-8-23	2024-12-31	否
浙江万马股份有限公司	浙江万马高分子材料集团有限公司	250,000,000.00	138,710,000.00	2022-7-12	2024-7-11	否
浙江万马股份有限公司	浙江万马高分子材料集团有限公司	200,000,000.00	29,000,000.00	2021-8-18	2024-3-14 (说明1)	否
浙江万马股份有限公司	浙江万马天屹通信线缆有限公司	30,000,000.00		2022-3-9	2024-3-9	否
浙江万马股份有限公司	浙江万马天屹通信线缆有限公司	30,000,000.00	15,575,000.00	2022-8-23	2024-8-22	否



## 浙江万马股份有限公司

## 财务报表附注

2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

担保方	被担保方	最高额担保金额	截至年末已使用担保额度	最高额担保起始日	最高额担保终止日	担保是否已经履行完毕
浙江万马股份有限公司	浙江万马天屹通信线缆有限公司	38,000,000.00	35,609,990.00	2022-6-8	2024-6-7	否
浙江万马股份有限公司	浙江万马新能源有限公司	10,000,000.00	8,190,348.10	2022-3-9	2024-3-9	否
浙江万马股份有限公司	浙江万马新能源有限公司	20,000,000.00	5,561,640.80	2022-6-12	2024-12-31	否
浙江万马股份有限公司	浙江万马新能源有限公司	20,000,000.00	9,788,171.14	2022-6-8	2024-6-7	否
浙江万马股份有限公司	浙江万马电线电缆有限公司	50,000,000.00	46,680,000.00	2022-3-15	2024-3-15	否
浙江万马股份有限公司	浙江万马电线电缆有限公司	10,000,000.00		2022-8-15	2023-5-15	否
浙江万马股份有限公司	浙江万马电线电缆有限公司	50,000,000.00		2022-6-8	2024-6-7	否
浙江万马股份有限公司	浙江万马电线电缆有限公司	100,000,000.00		2022-8-4	2024-8-3	否
浙江万马股份有限公司	浙江万马电线电缆有限公司	50,000,000.00		2022-9-8	2024-12-31	否
浙江万马股份有限公司	浙江万马专用线缆科技有限公司	10,000,000.00	7,977,640.71	2022-3-9	2024-3-9	否
浙江万马股份有限公司	浙江万马专用线缆科技有限公司	20,000,000.00		2022-8-15	2023-5-15	否
浙江万马股份有限公司	浙江万马专用线缆科技有限公司	20,000,000.00		2022-8-24	2023-8-23	否
浙江万马股份有限公司	浙江万马专用线缆科技有限公司	20,000,000.00	19,185,823.13	2022-7-20	2024-7-19	否
浙江万马股份有限公司	浙江万马特种电子电缆有限公司	20,000,000.00		2022-3-9	2024-3-9	否
浙江万马股份有限公司	浙江万马特种电子电缆有限公司	30,000,000.00	8,783,337.78	2022-8-4	2024-8-3	否
浙江万马高分子材料集团有限公司	湖州万马高分子材料有限公司	350,000,000.00	105,000,000.00	2021-8-24	2026-8-23	否

说明 1：本公司于 2021 年 8 月 18 日为本公司之子公司浙江万马高分子材料集团有限公司提供的 20,000.00 万元担保已于 2022 年 8 月 18 日到期，上述披露日期为该笔担保期限

内最晚一笔信贷业务的到期日；

② 本公司作为被担保方

担保方	被担保方	最高额担保金额	截至年末已使用担保额度	最高额担保起始日	最高额担保终止日	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	270,000,000.00	90,100,000.00	2019-1-1	2023-6-9 (说明 1)	否
张德生、陆珍玉	浙江万马股份有限公司	270,000,000.00		2019-1-1	2023-6-9 (说明 1)	否
万马联合控股集团有限公司	浙江万马股份有限公司	200,000,000.00	76,447,396.59	2020-9-17	2025-4-22 (说明 2)	否
张德生、陆珍玉	浙江万马股份有限公司	200,000,000.00		2020-9-17	2025-4-22 (说明 2)	否
青岛西海岸新区海洋控股集团有限公司	浙江万马股份有限公司	600,000,000.00	599,000,000.00	2020-12-30	2026-8-10	否

说明1：万马联合控股集团有限公司、张德生、陆珍玉于2019年1月1日为本公司各提供的27,000.00万元担保已于2020年12月31日到期，上述披露日期为该笔担保期限内最晚一笔信贷业务的到期日。

说明 2：万马联合控股集团有限公司、张德生、陆珍玉于 2020 年 9 月 17 日为本公司各提供的 20,000.00 万元担保已于 2022 年 3 月 16 日已到期，上述披露日期为该笔担保期限内最晚一笔信贷业务的到期日。

(4) 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
万马联合控股集团有限公司	受让资产	6,344,483.03	
杭州瑞正科技有限公司	受让资产	523,893.81	
浙江万马智能科技集团有限公司	受让资产		84,955.75
浙江万马智能科技集团有限公司	资产转让	2,857.08	106,194.69
浙江万马泰科新材料有限公司	资产转让		14,757.52

(5) 关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员 13 人，上期关键管理人员 13 人，支付薪酬情况见下表：

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	8,411,000.93	7,597,501.27



6、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	浙江万马泰科新材料有限公司	9,658.00		2,928.00	
应收账款	万马科技股份有限公司	31,362.50		11,520.00	
其他应收款	杭州全通轻质材料有限公司	533,985.91		432,333.47	
其他应收款	浙江万马泰科新材料有限公司	201,469.12		164,245.72	
其他应收款	浙江万马智能科技集团有限公司	10,191.60			
应收账款	浙江海立斯新能源有限公司			78,960.00	
其他应收款	浙江海立斯新能源有限公司			1,000,000.00	

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
应付账款	杭州瑞正科技有限公司	209,200.00	
应付账款	万马科技股份有限公司	75,773.04	855,516.60
应付账款	浙江海立斯新能源有限公司		185,210.23
应付账款	浙江万马集团电气有限公司		126,961.87
合同负债	浙江万马海振光电科技有限公司		830.09

十一、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

(1) 资本承诺

单位：万元

已签约但尚未于财务报表中确认的资本承诺	期末余额	上年年末余额
对外投资承诺	5,100.00	

2、或有事项

(1) 未决诉讼

清远万马新材料有限公司（以下简称“清远万马”）为本公司的孙公司，广东大城建设集团有限公司（以下简称“广东大城”）为清远万马提供工程服务的承包人，广东大城将部分工程转包给申请人莫箭。

2020 年 10 月 16 日，申请人莫箭向广东省清远市清城区人民法院（以下简称“清城法院”）提起诉讼，要求被申请人清远万马偿付建设工程施工款，并于 2020 年 10 月 15 日向清城法院提出财产保全，要求冻结清远万马银行账户存款 8,274,263.22 元，并由永安财产保险股份有限公司广州中心支公司提供保函作为担保。

清城法院认为申请人莫箭的申请符合法律规定，作出民事裁定书（2020）粤 1802 民初 11197 号，冻结被申请人清远万马 8,274,263.22 元的银行存款，期限为一年。被申请人清远万马随即聘请当地律师与法院协调后，将申请人保全财产金额 8,274,263.22 元划入清城法院指定账户并解封银行账户。

2021 年 4 月 1 日第一次开庭，广东大城提出答辩期，法官明确举证期至 2021 年 4 月 21 日止，举证期满后先组织庭前交还证据，再安排开庭。后经申请人提出须对工程造价进行鉴定。法院委托第三方鉴定机构于 2021 年 10 月 21 日到项目现场进行现场勘察。第三方鉴定机构于 2022 年 1 月 21 日出具“工程造价鉴定意见书”初稿。

目前该案件于 2022 年 10 月 18 日由清城法院出具了一审判决结果，作出民事判决书（2020）粤 1802 民初 11197 号，判决如下：要求清远万马向莫箭支付工程款 15,775,460.39 元及利息（9,182,582.02 元的利息从 2020 年 5 月 26 日起、6,592,878.37 元的利息从 2022 年 5 月 25 日起，均按一年期贷款市场报价利率计算至付清为止），向莫箭支付鉴定费 379,500.00 元。

清远万马对该判决结果提出异议，继续进行上诉，同时于 2022 年 12 月份将 8,920,966.69 元追加划入清城法院指定账户，截至报告日清远万马共划入清城法院指定账户 17,195,229.91 元。

## （2）已开立未到期的保函

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司开立的尚未到期的履约保函、质量保函、预付款保函、投标保函合计金额为 37,761.60 万元。

## 十二、资产负债表日后事项

### 1、资产负债表日后利润分配情况

拟分配的利润或股利	本公司 2022 年度利润分配预案为：按本公司本年净利润的 10%提取法定盈余公积；以未来实施分配方案时股权登记日的总股本扣除公司回购专户上已回购股份后的总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利人民币 0.48 元（含税），不转增不送股。
经审议批准宣告发放的利润或股利	上述利润分配预案业经本公司 2023 年 4 月 17 日董事会决议通过，尚需经年度股东大会批准实施。

### 2、其他资产负债表日后事项说明

本公司子公司浙江万马高分子材料集团有限公司（以下简称“万马高分子”）与普通合伙人——山东海控股权投资基金管理有限公司、山东省新动能私募基金管理有限公司，有限合伙人——青岛海控投资控股有限公司、山东省新动能资本管理有限公司、东吴创新资本管理有限责任公司，于 2022 年 12 月 01 日签署《青岛海控万马新材料产业投资基



金合伙企业（有限合伙）合伙协议》，共同投资设立青岛海控万马新材料产业投资基金合伙企业（有限合伙）（简称“海控万马新材料产业基金”），该基金主要投向新材料领域以及万马高分子已涉及的线缆材料领域或者需要扩张的其他材料领域。全体合伙人的认缴出资总额为人民币15,000.00万元，万马高分子以自有资金5,100.00万元参与投资，占海控万马新材料产业基金34%的份额。海控万马新材料产业基金于2022年12月02日设立，截至报告日，万马高分子已出资680.00万元。

### 十三、其他重要事项

#### 1、租赁

##### 作为承租人

##### 租赁费用补充信息

①本公司对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理，未确认使用权资产和租赁负债，短期租赁、低价值资产和未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额当期计入费用的情况如下：

项 目	本期发生额
短期租赁	2,207,026.26
低价值租赁	19,800.65
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	2,456,384.67
<b>合 计</b>	<b>4,683,211.58</b>

##### 作为出租人

##### 租赁费用补充信息

##### 形成经营租赁的：

项 目	本期发生额
租赁收入	1,788,382.44
未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入	

### 十四、母公司财务报表主要项目注释

#### 1、应收票据

票据种类	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	119,500,706.80	229,754.04	119,270,952.76	164,621,554.22	325,419.88	164,296,134.34
商业承兑汇票	107,914,305.58	555,396.46	107,358,909.12	126,548,838.72	717,609.89	125,831,228.83
<b>合 计</b>	<b>227,415,012.38</b>	<b>785,150.50</b>	<b>226,629,861.88</b>	<b>291,170,392.94</b>	<b>1,043,029.77</b>	<b>290,127,363.17</b>

(1) 期末本公司已质押的应收票据

种 类	期末已质押金额
银行承兑票据	30,070,167.27
商业承兑票据	30,422,084.47
合 计	60,492,251.74

(2) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	370,292,554.69	16,550,036.90
商业承兑票据		50,786,360.57
合 计	370,292,554.69	67,336,397.47

说明：银行承兑票据中期末终止确认部分是信用等级较高的银行票据进行背书或贴现，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。

(3) 期末本公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

种 类	期末转应收账款金额
商业承兑票据	218,880.63

(4) 按坏账计提方法分类

类 别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	坏账准备 预期信用损 失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	227,415,012.38	100.00	785,150.50	0.35	226,629,861.88
其中：					
银行承兑汇票	119,500,706.80	52.55	229,754.04	0.19	119,270,952.76
商业承兑汇票	107,914,305.58	47.45	555,396.46	0.51	107,358,909.12
合 计	227,415,012.38	100.00	785,150.50	0.35	226,629,861.88

续：

类 别	账 面 余 额		上年年末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	坏账准备 预期信用损 失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	291,170,392.94	100.00	1,043,029.77	0.36	290,127,363.17
其中：					
银行承兑汇票	164,621,554.22	56.54	325,419.88	0.20	164,296,134.34



浙江万马股份有限公司  
 财务报表附注  
 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

类别	账面余额		上年年末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	坏账准备 预期信用损失率(%)	
商业承兑汇票	126,548,838.72	43.46	717,609.89	0.57	125,831,228.83
<b>合计</b>	<b>291,170,392.94</b>	<b>100.00</b>	<b>1,043,029.77</b>	<b>0.36</b>	<b>290,127,363.17</b>

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
期初余额	1,043,029.77
本期计提	-257,879.27
本期收回或转回	
本期核销	
期末余额	785,150.50

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年）	2,704,442,055.65	2,432,016,827.46
1 至 2 年（含 2 年）	146,238,527.94	109,456,708.05
2 至 3 年（含 3 年）	16,205,278.49	39,102,987.90
3 年以上	64,539,206.24	85,902,951.38
小 计	2,931,425,068.32	2,666,479,474.79
减：坏账准备	105,593,642.88	125,357,569.45
<b>合计</b>	<b>2,825,831,425.44</b>	<b>2,541,121,905.34</b>

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	坏账准备 预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	24,690,247.75	0.84	24,690,247.75	100.00	
按组合计提坏账准备	2,906,734,820.57	99.16	80,903,395.13	2.78	2,825,831,425.44
其中：					
账龄组合	2,393,964,238.37	81.67	80,903,395.13	3.38	2,313,060,843.24
关联方组合	512,770,582.20	17.49			512,770,582.20
<b>合计</b>	<b>2,931,425,068.32</b>	<b>100.00</b>	<b>105,593,642.88</b>	<b>3.60</b>	<b>2,825,831,425.44</b>

浙江万马股份有限公司  
 财务报表附注  
 2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

续：

类别	账面余额		上年年末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	坏账准备 预期信用 损失率(%)	
按单项计提坏账准备	24,690,247.75	0.93	24,690,247.75	100.00	
按组合计提坏账准备	2,641,789,227.04	99.07	100,667,321.70	3.81	2,541,121,905.34
其中：					
账龄组合	2,305,769,294.94	86.47	100,667,321.70	4.37	2,205,101,973.24
关联方组合	336,019,932.10	12.60			336,019,932.10
<b>合计</b>	<b>2,666,479,474.79</b>	<b>100.00</b>	<b>125,357,569.45</b>	<b>4.70</b>	<b>2,541,121,905.34</b>

按单项计提坏账准备：

名称	账面余额	期末余额		计提理由
		坏账准备	预期信用 损失率(%)	
A公司	15,703,603.65	15,703,603.65	100.00	预计无法收回
B公司	4,335,468.37	4,335,468.37	100.00	预计无法收回
C公司	4,222,205.60	4,222,205.60	100.00	预计无法收回
D公司	428,970.13	428,970.13	100.00	预计无法收回
<b>合计</b>	<b>24,690,247.75</b>	<b>24,690,247.75</b>	<b>100.00</b>	

续：

名称	账面余额	上年年末余额		计提理由
		坏账准备	预期信用 损失率(%)	
A公司	15,703,603.65	15,703,603.65	100.00	预计无法收回
B公司	4,335,468.37	4,335,468.37	100.00	预计无法收回
C公司	4,222,205.60	4,222,205.60	100.00	预计无法收回
D公司	428,970.13	428,970.13	100.00	预计无法收回
<b>合计</b>	<b>24,690,247.75</b>	<b>24,690,247.75</b>	<b>100.00</b>	

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

	期末余额			上年年末余额		
	账龄组合	坏账准备	预期 信用 损失 率(%)	账龄组合	坏账准备	预期信 用损失 率(%)
1年以内	2,194,865,056.58	21,948,650.57	1.00	2,112,161,909.32	21,122,130.72	1.00
1至2年	143,346,404.59	14,334,640.46	10.00	106,929,586.21	10,692,958.62	10.00



浙江万马股份有限公司  
 财务报表附注  
 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	期末余额			上年年末余额		
	账龄组合	坏账准备	预期信用损失率(%)	账龄组合	坏账准备	预期信用损失率(%)
2 至 3 年	15,903,818.71	4,771,145.61	30.00	25,465,095.78	7,639,528.73	30.00
3 年以上	39,848,958.49	39,848,958.49	100.00	61,212,703.63	61,212,703.63	100.00
<b>合 计</b>	<b>2,393,964,238.37</b>	<b>80,903,395.13</b>	<b>3.38</b>	<b>2,305,769,294.94</b>	<b>100,667,321.70</b>	<b>4.37</b>

组合计提项目：关联方组合

	期末余额			上年年末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
关联方组合	512,770,582.20			336,019,932.10		
合 计						

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
期初余额	125,357,569.45
本期计提	-19,867,742.37
本期收回或转回	135,940.72
本期核销	32,124.92
<b>期末余额</b>	<b>105,593,642.88</b>

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	32,124.92

(5) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
A 公司	501,121,371.12	17.09	
B 公司	135,593,454.60	4.63	1,355,934.55
C 公司	120,035,929.14	4.09	1,200,359.29
D 公司	81,860,961.15	2.79	818,609.61
E 公司	75,091,641.13	2.56	750,916.41
<b>合 计</b>	<b>913,703,357.14</b>	<b>31.16</b>	<b>4,125,819.86</b>

3、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		

浙江万马股份有限公司  
 财务报表附注  
 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末余额	上年年末余额
其他应收款	1,191,608,041.28	1,087,842,814.65
合 计	1,191,608,041.28	1,087,842,814.65

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年）	635,591,187.55	662,371,746.84
1 至 2 年（含 2 年）	244,198,478.30	425,797,580.92
2 至 3 年（含 3 年）	313,147,021.00	1,105,125.35
3 年以上	2,266,580.74	2,911,363.01
小 计	1,195,203,267.59	1,092,185,816.12
减：坏账准备	3,595,226.31	4,343,001.47
合 计	1,191,608,041.28	1,087,842,814.65

② 按款项性质披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
单位往来	1,064,622,772.02	982,962,090.14
保证金	124,263,435.25	107,793,374.05
税金	3,589,129.27	
备用金	1,209,368.90	1,430,351.93
其他	1,518,562.15	
合 计	1,195,203,267.59	1,092,185,816.12

③ 坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	96,310,705.42			96,310,705.42	
套期工具持仓保证金	91,203,014.00			91,203,014.00	
税金	3,589,129.27			3,589,129.27	
其他	1,518,562.15			1,518,562.15	
按组合计提坏账准备	1,096,921,944.14	0.15	1,624,608.28	1,095,297,335.86	
账龄组合	35,781,817.82	4.54	1,624,608.28	34,157,209.54	
关联方往来	1,061,140,126.32			1,061,140,126.32	
合 计	1,193,232,649.56	0.14	1,624,608.28	1,191,608,041.28	

浙江万马股份有限公司  
 财务报表附注  
 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

期末，处于第二阶段的坏账准备：

期末，本公司不存在处于第二阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

期末，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期 预期信用损 失率 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备：					
A 公司	1,282,696.89	100.00	1,282,696.89		预计无法收回
B 公司	392,000.00	100.00	392,000.00		预计无法收回
C 公司	205,128.20	100.00	205,128.20		预计无法收回
D 公司	34,392.00	100.00	34,392.00		预计无法收回
E 公司	19,400.00	100.00	19,400.00		预计无法收回
F 公司	10,960.34	100.00	10,960.34		预计无法收回
G 公司	10,560.34	100.00	10,560.34		预计无法收回
H 公司	8,587.18	100.00	8,587.18		预计无法收回
I 公司	6,512.31	100.00	6,512.31		预计无法收回
J 公司	380.77	100.00	380.77		预计无法收回
<b>合 计</b>	<b>1,970,618.03</b>	<b>100.00</b>	<b>1,970,618.03</b>		

上年年末，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个 月内的预 期信用损 失率 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	71,530,680.00			71,530,680.00	
套期工具持仓保证金	71,530,680.00			71,530,680.00	
按组合计提坏账准备	1,018,666,730.16	0.23	2,354,595.51	1,016,312,134.65	
账龄组合	40,166,293.45	5.86	2,354,595.51	37,811,697.94	
关联方往来	978,500,436.71			978,500,436.71	
<b>合 计</b>	<b>1,090,197,410.16</b>	<b>0.22</b>	<b>2,354,595.51</b>	<b>1,087,842,814.65</b>	

上年年末，处于第二阶段的坏账准备：

上年年末，本公司不存在处于第二阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

上年年末，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期 预期信用损 失率 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备：					
A 公司	1,282,696.89	100.00	1,282,696.89		预计无法收回



浙江万马股份有限公司  
 财务报表附注  
 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

类别	账面余额	整个存续期 预期信用损 失率（%）	坏账准备	账面价值	理由
B 公司	392,000.00	100.00	392,000.00		预计无法收回
C 公司	205,128.20	100.00	205,128.20		预计无法收回
D 公司	34,392.00	100.00	34,392.00		预计无法收回
E 公司	19,400.00	100.00	19,400.00		预计无法收回
F 公司	17,787.93	100.00	17,787.93		预计无法收回
G 公司	10,960.34	100.00	10,960.34		预计无法收回
H 公司	10,560.34	100.00	10,560.34		预计无法收回
I 公司	8,587.18	100.00	8,587.18		预计无法收回
J 公司	6,512.31	100.00	6,512.31		预计无法收回
K 公司	380.77	100.00	380.77		预计无法收回
合计	1,988,405.96	100.00	1,988,405.96		

④ 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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)	
期初余额	2,354,595.51		1,988,405.96	4,343,001.47
-转入第二阶段				
-转入第三阶段				
-转回第二阶段				
-转回第一阶段				
本期计提	-704,667.12		-17,787.93	-722,455.05
本期转回	4,679.89			4,679.89
本期转销				
本期核销	30,000.00			30,000.00
其他变动				
期末余额	1,624,608.28		1,970,618.03	3,595,226.31

其中：本期转回或收回金额重要的坏账准备如下：

单位名称	转回原因	收回方式	原确定坏账准备的依据	转回或收回金额
A 公司	款项收回	现金	账龄超过 3 年	4,679.89

## ⑤ 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收 款期末余额 合计数的比 例(%)	坏账准 备 期末余 额
A 公司	单位往来	402,776,864.99	1 年以内、1-2 年	33.70	
B 公司	单位往来	365,687,324.43	1 年以内、1-2 年、2-3 年	30.60	
C 公司	单位往来	282,832,684.43	1 年以内、1-2 年、2-3 年	23.66	
D 公司	套期工具持仓保证金	53,026,602.00	1 年以内	4.44	
E 公司	套期工具持仓保证金	18,462,510.00	1 年以内	1.54	
<b>合 计</b>		<b>1,122,785,985.85</b>		<b>93.94</b>	

浙江万马股份有限公司  
 财务报表附注  
 2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

4、长期股权投资

项 目	期末余额		上年年末余额		账面价值	减值准备	账面价值	减值准备
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备				
对子公司投资	2,055,979,846.67		2,055,979,846.67		2,054,088,921.67		2,054,088,921.67	
对联营企业投资	10,941,047.87		10,941,047.87		10,898,616.89		10,898,616.89	
<b>合 计</b>	<b>2,066,920,894.54</b>		<b>2,066,920,894.54</b>		<b>2,064,987,538.56</b>		<b>2,064,987,538.56</b>	
(1) 对子公司投资								
被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额		
万马奔腾新能源产业集团有限公司	500,000,000.00			500,000,000.00				
浙江万马集团特种电子电缆有限公司	400,400,000.00			400,400,000.00				
浙江万马高分子材料集团有限公司	384,455,307.04			384,455,307.04				
浙江万马电缆有限公司	300,000,000.00			300,000,000.00				
青岛万马海洋工程装备科技有限公司	200,000,000.00			200,000,000.00				
浙江万马天屹通信线缆有限公司	157,483,914.43			157,483,914.43				
浙江万马专用线缆科技有限公司	39,952,415.00			39,952,415.00				
香港骐骥国际发展有限公司	39,688,210.20			39,688,210.20				
浙江万马传输技术有限公司	20,000,000.00	10,000,000.00		30,000,000.00				
Optrum Technology LLC	8,109,075.00		8,109,075.00					
杭州以田科技有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00				
浙江骏业科创科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00				
<b>合 计</b>	<b>2,054,088,921.67</b>	<b>10,000,000.00</b>	<b>8,109,075.00</b>	<b>2,055,979,846.67</b>				



浙江万马股份有限公司  
 财务报表附注  
 2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	追加/新增投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	本期增减变动	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	期末余额	减值准备期末余额
联营企业												
浙江电腾												
云光伏科	10,898,616.89			42,430.98							10,941,047.87	
技有限公司												
合计	10,898,616.89			42,430.98							10,941,047.87	

浙江万马股份有限公司  
 财务报表附注  
 2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

5、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	8,290,672,832.51	7,443,480,228.08	7,617,970,280.91	6,814,153,246.64
其他业务	238,150,728.21	234,661,961.03	132,741,871.37	113,815,009.40
合 计	8,528,823,560.72	7,678,142,189.11	7,750,712,152.28	6,927,968,256.04

(2) 主营业收入、主营业成本按行业划分

主要产品类型（或行业）	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
电力产品	8,290,672,832.51	7,443,480,228.08	7,617,970,280.91	6,814,153,246.64

6、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	117,519,447.78	90,114,871.50
套期投资收益	34,042,640.00	-6,437,200.00
权益法核算的长期股权投资收益	42,430.98	585,091.95
银行理财收益	1,154.37	63,081.88
其他	-649,050.88	-643,436.47
处置长期股权投资产生的投资收益	-6,582,617.43	
合 计	144,374,004.82	83,682,408.86

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益	-5,107,375.39	附注五、56
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	61,926,066.63	附注五、65
委托他人投资或管理资产的损益	842,686.34	附注五、52
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	35,073,829.42	附注五、52和53
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	17,787.93	附注五、8
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-8,863,673.59	附注五、57和58

浙江万马股份有限公司  
 财务报表附注  
 2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	本期发生额	说明
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	83,889,321.34	
减：非经常性损益的所得税影响数	7,518,427.65	
非经常性损益净额	76,370,893.69	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	182,826.70	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	76,188,066.99	

2、净资产收益率和每股收益

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
归属于公司普通股股东的净利润	8.77	0.41	0.41
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.14	0.33	0.33







证书序号: 0014469

此件仅用于业务报告使用, 复印无效



### 说明

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

## 会计师事务所 执业证书



名称: 北京惠琦会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人:

主任会计师:

经营场所: 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010156

批准执业文号: 京财会许可[2011]0130号

批准执业日期: 2011年12月13日



发证机关:

北京市财政局  
二〇二〇年十一月十一日

中华人民共和国财政部制



姓 名 于涛  
 Full name \_\_\_\_\_  
 性 别 男  
 Sex \_\_\_\_\_  
 出生日期 1973-03-24  
 Date of birth \_\_\_\_\_  
 工作单位 京都天华会计师事务所有限公司  
 Working unit \_\_\_\_\_  
 身份证号码 330105197303241412  
 Identity card No. \_\_\_\_\_

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

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



证书编号: 10000242679  
 No. of Certificate  
 批准注册协会: 北京注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs  
 发证日期: 2009 年 12 月 10 日  
 Date of Issuance

注册会计师工作单位变更事项登记  
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
 Agree the holder to be transferred from  
 事务所 CPAs  
 转出协会盖章  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
 2009 年 7 月 17 日

同意调入  
 Agree the holder to be transferred to  
 江苏注册税务师事务所  
 Jiangsu Registered Tax Agent Firm  
 2009 年 08 月 13 日

注意事项

- 一、注册会计师执行业务，必要时应向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.





姓 名 谢春媛  
 Full name 谢 春 媛  
 Sex 女  
 出生日期 1973年03月13日  
 Date of birth 大华会计师事务所  
 工作单位 有限公司东北分公司  
 Working unit 220303197303132245  
 身份证号码  
 Identity card No.



年度 2018 03 27 2019  
 Annual Renewal registration



姓名: 谢春媛  
 证书编号: 210103080016



姓名: 谢春媛  
 证书编号: 210103080016

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

年检通过

证书编号: 210103080016  
 No. of Certificate

批准注册协会: 辽宁省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2007年 10月 25日  
 Date of issuance

批准文件: 辽注协协字[2006]77号



注册会计师工作单位变更事项登记  
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
 Agree the holder to be transferred from  
 转出协会盖章  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
 2017年 4月 10日

同意调入  
 Agree the holder to be transferred to  
 转入协会盖章  
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
 2017年 4月 10日

转出: 中天达 - 2016.12.12.  
 转入: 瑞华 - 2016.12.12.

- 注册会计师执行出鉴, 必要时须向委托方出示本证书。
- 本证书只限于本人使用。
- 注册会计师停止执业法定事由消失, 书面通知主管注册会计师协会。
- 本证书如遗失, 应立即向主管注册会计师协会报告, 登报声明作废后, 办理补发手续。

- NOTES
- When practicing, the CPA shall show the client this certificate.
  - This certificate shall be used only by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
  - The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
  - If the CPA has any of the above-mentioned reasons, he/she shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of issuance after making an announcement of loss on the newspaper.

合并资产负债表  
2023年6月30日

编制单位：浙江万马股份有限公司

单位：人民币元

项 目	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>		
货币资金	2,564,250,130.61	3,631,141,621.21
结算备付金		
拆出资金		
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	16,917,790.00	13,469,301.44
应收票据	625,024,902.85	731,150,868.35
应收账款	4,387,186,034.15	3,783,879,998.02
应收款项融资	219,123,312.36	253,133,625.34
预付款项	245,776,641.40	169,433,974.58
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	209,739,627.78	176,231,882.01
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	899,861,859.34	858,020,595.65
合同资产	239,584,104.24	208,420,821.11
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	93,873,837.23	171,751,633.58
<b>流动资产合计</b>	<b>9,501,338,239.96</b>	<b>9,996,634,321.29</b>
<b>非流动资产：</b>		
发放贷款及垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	97,856,014.69	91,504,201.40
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	18,268,669.45	18,268,669.45
投资性房地产		
固定资产	1,563,461,154.08	1,493,719,903.95
在建工程	297,111,149.01	342,814,770.05
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	107,086,965.20	127,167,666.57
无形资产	312,897,518.47	249,396,136.46
开发支出		
商誉	150,967,558.11	150,967,558.11
长期待摊费用	20,586,385.07	17,847,804.63
递延所得税资产	92,682,543.35	92,762,888.37
其他非流动资产	103,135,304.43	77,371,304.43
<b>非流动资产合计</b>	<b>2,764,053,261.86</b>	<b>2,661,820,903.42</b>
<b>资产总计</b>	<b>12,265,391,501.82</b>	<b>12,658,455,224.71</b>

法定代表人：

李刚

主管会计工作负责人：

谢晖凌

会计机构负责人：

丁大雷



## 合并资产负债表 (续)

2023年6月30日

编制单位: 浙江万马股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	期末余额	期初余额
<b>流动负债:</b>		
短期借款	8,756,046.02	25,591,383.65
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
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	6,189,619.70	
应付票据	3,256,225,098.63	3,765,355,225.69
应付账款	789,877,343.98	1,163,706,803.59
预收款项	9,174.30	36,697.25
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	81,658,357.99	114,454,208.27
应交税费	46,613,956.19	47,145,784.78
其他应付款	194,569,862.71	263,458,185.94
其中: 应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
合同负债	142,642,365.59	140,661,289.40
持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	635,408,234.95	269,817,401.35
其他流动负债	240,034,893.22	268,071,034.51
<b>流动负债合计</b>	<b>5,401,984,953.28</b>	<b>6,058,298,014.43</b>
<b>非流动负债:</b>		
保险合同准备金		
长期借款	851,243,274.68	1,041,925,521.25
应付债券	613,869,503.31	403,871,827.78
其中: 优先股		
永续债		
租赁负债	81,968,051.66	93,018,363.74
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	100,482,477.62	109,082,298.07
递延所得税负债	54,872,197.12	51,846,207.68
其他非流动负债	25,078,291.60	17,406,809.74
<b>非流动负债合计</b>	<b>1,727,513,795.99</b>	<b>1,717,151,028.26</b>
<b>负债合计</b>	<b>7,129,498,749.27</b>	<b>7,775,449,042.69</b>
<b>所有者权益:</b>		
股本	1,035,489,098.00	1,035,489,098.00
其他权益工具		
其中: 优先股		
永续债		
资本公积	1,557,577,309.36	1,558,272,109.36
减: 库存股	199,833,572.98	199,833,572.98
其他综合收益	31,449,351.46	13,190,430.78
专项储备	24,038.66	
盈余公积	360,729,914.21	360,729,914.21
一般风险准备		
未分配利润	2,329,668,198.61	2,096,433,914.15
<b>归属于母公司股东权益合计</b>	<b>5,115,104,337.32</b>	<b>4,864,281,893.52</b>
少数股东权益	20,788,415.23	18,724,288.50
<b>股东权益合计</b>	<b>5,135,892,752.55</b>	<b>4,883,006,182.02</b>
<b>负债和股东权益总计</b>	<b>12,265,391,501.82</b>	<b>12,658,455,224.71</b>

法定代表人:

李刚

主管会计工作负责人:

6-1-138

丁大雷

会计机构负责人:

丁大雷

丁大雷



合并利润表  
2023年1-6月

编制单位：浙江万马股份有限公司

单位：人民币元

项目	本期发生额	上期发生额
<b>一、营业总收入</b>	<b>7,238,732,985.59</b>	<b>7,151,664,883.71</b>
其中：营业收入	7,238,732,985.59	7,151,664,883.71
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
<b>二、营业总成本</b>	<b>7,008,666,062.88</b>	<b>6,988,850,078.33</b>
其中：营业成本	6,233,744,142.87	6,231,927,482.70
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	24,437,238.50	17,920,277.53
销售费用	285,035,752.92	297,898,551.58
管理费用	153,022,628.32	147,924,234.26
研发费用	276,067,573.66	256,663,378.98
财务费用	36,358,726.61	36,516,153.28
其中：利息费用	41,341,393.95	30,558,271.15
利息收入	22,826,979.90	10,810,190.42
加：其他收益	75,789,861.92	82,235,464.76
投资收益（损失以“-”号填列）	10,324,235.56	6,118,807.94
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-448,186.71	-218,039.37
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
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）	-15,418,956.14	-5,089,552.88
信用减值损失	-22,431,045.69	-10,228,296.12
资产减值损失	-14,458,656.20	-23,310,420.07
资产处置收益（损失以“-”号填列）	61,918,874.98	292,878.98
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	<b>325,791,237.14</b>	<b>212,833,687.99</b>
加：营业外收入	4,768,921.91	3,115,755.78
减：营业外支出	10,411,488.82	5,506,781.57
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	<b>320,148,670.23</b>	<b>210,442,662.20</b>
减：所得税费用	35,402,658.92	21,779,259.23
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	<b>284,746,011.31</b>	<b>188,663,402.97</b>
<b>（一）按经营持续性分类</b>		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	284,746,011.31	188,663,402.97
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
<b>（二）按所有权属分类</b>		
归属于母公司所有者的净利润	281,481,884.58	188,219,953.31
少数股东损益	3,264,126.73	443,449.66
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	<b>18,258,920.68</b>	<b>-90,925,546.95</b>
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	18,258,920.68	-90,925,546.95
（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）以后将重分类进损益的其他综合收益	18,258,920.68	-90,925,546.95
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	-101,269.20	-30,272.47
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	17,648,425.10	-91,241,189.73
8. 外币财务报表折算差额	711,764.78	345,915.25
9. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
<b>七、综合收益总额</b>	<b>303,004,931.99</b>	<b>97,737,856.02</b>
归属于母公司股东的综合收益总额	299,740,805.26	97,294,406.36
归属于少数股东的综合收益总额	3,264,126.73	443,449.66
<b>八、每股收益</b>		
（一）基本每股收益	0.2800	0.1873
（二）稀释每股收益	0.2800	0.1873

法定代表人：

李刚

主管会计工作负责人：

6-1-139

谢辉凌

会计机构负责人：

丁大雷

丁大雷



## 合并现金流量表

2023年1-6月

编制单位：浙江万马股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	5,827,895,551.94	5,162,454,426.11
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		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	100,724,466.09	151,388,806.00
收到其他与经营活动有关的现金	149,228,142.27	150,269,811.66
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>6,077,848,160.30</b>	<b>5,464,113,043.77</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	6,518,229,983.56	6,297,455,006.49
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	349,113,183.04	323,156,233.88
支付的各项税费	160,752,034.59	131,497,400.16
支付其他与经营活动有关的现金	421,713,614.52	404,140,053.64
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>7,449,808,815.71</b>	<b>7,156,248,694.17</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-1,371,960,655.41</b>	<b>-1,692,135,650.40</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	602,697.66	566,874.45
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	43,126,617.80	243,750.00
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	703,797,585.20	937,253,597.00
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>747,526,900.66</b>	<b>938,064,221.45</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	150,154,049.71	187,089,627.61
投资支付的现金	48,694,800.00	80,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		1,664,671.67
支付其他与投资活动有关的现金	662,925,781.33	1,073,220,488.35
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>861,774,631.04</b>	<b>1,341,974,787.63</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-114,247,730.38</b>	<b>-403,910,566.18</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
吸收投资收到的现金		400,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		400,000.00
取得借款收到的现金	671,456,046.02	1,289,745,831.18
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	1,378,288,249.62	403,958,533.99
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>2,049,744,295.64</b>	<b>1,694,104,365.17</b>
偿还债务支付的现金	199,950,000.00	3,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	78,354,529.89	60,712,680.70
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	1,200,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	48,659,246.35	39,858,398.19
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>326,963,776.24</b>	<b>103,771,078.89</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>1,722,780,519.40</b>	<b>1,590,333,286.28</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	<b>3,654,576.93</b>	<b>6,314,563.00</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>240,226,710.54</b>	<b>-499,398,367.30</b>
加：期初现金及现金等价物余额	1,668,952,471.35	1,565,313,766.99
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>1,909,179,181.89</b>	<b>1,065,915,399.69</b>

法定代表人：

李刚

主管会计工作负责人：

6-1-14

谢辉凌

会计机构负责人：

丁大雷

丁大雷



合并股东权益变动表  
2023年1-6月

单位：人民币元

编制单位：浙江万马股份有限公司	2023年半年度												
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年期末余额	4,035,489,098.00		1,558,272,109.36	199,833,572.98	13,190,430.78		360,723,603.77		2,095,692,794.91		4,863,534,465.84	18,721,247.34	4,882,255,713.18
加：会计政策变更						6,308.44			741,171.24		747,479.68	3,041.16	750,520.84
前期差错更正													
同一控制下企业合并									-52.00		-52.00		-52.00
其他													
二、本年初余额	1,035,489,098.00		1,558,272,109.36	199,833,572.98	13,190,430.78	360,729,914.21		2,096,433,914.15		4,864,281,892.52	18,724,288.50	4,882,006,182.02	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			-694,800.00		18,258,920.68	24,038.66		233,234,284.76		230,822,443.80	2,064,126.73	252,886,570.53	
（一）综合收益总额					18,258,920.68				281,481,884.58		299,740,805.26	3,264,126.73	303,004,931.99
（二）所有者投入和减少资本			-694,800.00										-694,800.00
1. 所有者投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他			-694,800.00										-694,800.00
（三）利润分配									-48,247,600.12		-48,247,600.12	-1,200,000.00	-49,447,600.12
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股本）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
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						24,038.66					24,038.66		24,038.66
1. 本期提取						61,038.66					61,038.66		61,038.66
2. 本期使用						37,000.00					37,000.00		37,000.00
（六）其他													
四、本期期末余额	1,035,489,098.00		1,557,577,309.36	199,833,572.98	31,449,351.46	360,729,914.21		2,329,668,198.61		5,115,104,337.32	20,788,415.23	5,135,892,752.55	

法定代表人：

李刚

印刚

主管会计工作负责人：

谢志平

谢志平

会计机构负责人：

丁大雷

丁大雷



合并股东权益变动表

2022年1-6月

单位：人民币元

	2022年半年度												
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年期末余额	1,035,489,098.00		1,558,272,109.36	199,833,572.98	61,863,451.13		327,913,523.85		1,754,973,069.23		4,538,677,678.59	15,926,481.47	4,554,604,160.06
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、本年期初余额	1,035,489,098.00		1,558,272,109.36	199,833,572.98	61,863,451.13		327,913,523.85		1,754,973,069.23		4,538,677,678.59	15,926,481.47	4,554,604,160.06
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）													
（一）综合收益总额					-90,925,546.95	91,190.65			151,029,094.88		60,194,738.58	843,449.66	61,038,188.24
（二）所有者投入和减少资本					-90,925,546.95				188,219,953.31		97,294,406.36	443,449.66	97,737,856.02
1.所有者投入的普通股												400,000.00	400,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本												400,000.00	400,000.00
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他													
（三）利润分配									-37,190,858.43		-37,190,858.43		-37,190,858.43
1.提取盈余公积													
2.提取一般风险准备													
3.对所有者（或股东）的分配													
4.其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
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						91,190.65					91,190.65		91,190.65
1.本期提取						151,190.65					151,190.65		151,190.65
2.本期使用						60,000.00					60,000.00		60,000.00
（六）其他													
四、本期期末余额	1,035,489,098.00		1,558,272,109.36	199,833,572.98	-29,062,095.82	91,190.65	327,913,523.85		1,906,002,164.11		4,598,872,417.17	16,769,951.13	4,615,642,368.30

法定代表人：李刚 主管会计工作负责人：李刚 会计机构负责人：丁大雷

李刚 李刚 谢辉凌 丁大雷

# 母公司资产负债表

2023年6月30日

编制单位：浙江万马股份有限公司

单位：人民币元

项目	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>		
货币资金	1,371,985,599.81	2,616,160,714.47
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	14,018,990.00	10,700,910.00
应收票据	128,485,995.56	226,629,861.88
应收账款	3,466,683,415.63	2,825,831,425.44
应收款项融资	94,540,397.05	130,361,131.49
预付款项	124,234,714.29	48,814,056.94
其他应收款	1,286,910,103.32	1,191,608,041.28
其中：应收利息		
应收股利		
存货	529,715,908.27	467,009,248.00
合同资产	227,997,973.80	196,973,660.58
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		37,577,926.17
<b>流动资产合计</b>	<b>7,244,573,097.73</b>	<b>7,751,666,976.25</b>
<b>非流动资产：</b>		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	2,237,133,982.27	2,066,920,894.54
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	500,000.00	500,000.00
投资性房地产		
固定资产	436,752,403.13	427,530,100.44
在建工程	101,902,329.26	126,093,051.59
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	6,013,447.61	8,017,930.13
无形资产	110,926,201.78	113,721,762.18
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	11,805,612.84	10,744,663.60
递延所得税资产	28,594,975.61	25,935,230.03
其他非流动资产	62,376,779.11	43,223,922.82
<b>非流动资产合计</b>	<b>2,996,005,731.61</b>	<b>2,822,687,555.33</b>
<b>资产总计</b>	<b>10,240,578,829.34</b>	<b>10,574,354,531.58</b>

法定代表人：

李刚

主管会计工作负责人：

谢辉凌

会计机构负责人：

丁大雷



母公司资产负债表(续)

2023年6月30日

编制单位: 浙江万马股份有限公司

单位: 人民币元

项目	期末余额	期初余额
<b>流动负债:</b>		
短期借款		888,936.58
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	2,401,562,986.84	3,181,681,991.76
应付账款	894,227,336.51	986,649,723.84
预收款项		
合同负债	108,353,578.82	97,343,693.44
应付职工薪酬	18,963,567.32	27,694,988.78
应交税费	13,448,074.70	15,550,844.19
其他应付款	568,381,212.33	490,199,214.44
其中: 应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	544,235,692.04	218,725,993.66
其他流动负债	81,998,423.56	100,555,259.58
<b>流动负债合计</b>	<b>4,631,170,872.12</b>	<b>5,119,290,646.27</b>
<b>非流动负债:</b>		
长期借款	757,082,462.51	889,252,562.75
应付债券	613,869,503.31	403,871,827.78
其中: 优先股		
永续债		
租赁负债	2,133,279.71	4,268,535.94
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	1,423,262.35	1,686,093.61
递延所得税负债	6,003,799.51	4,479,919.43
其他非流动负债	18,462,125.99	11,860,804.36
<b>非流动负债合计</b>	<b>1,398,974,433.38</b>	<b>1,315,419,743.87</b>
<b>负债合计</b>	<b>6,030,145,305.50</b>	<b>6,434,710,390.14</b>
<b>所有者权益:</b>		
实收资本(股本)	1,035,489,098.00	1,035,489,098.00
其他权益工具		
其中: 优先股		
永续债		
资本公积	1,716,938,981.98	1,717,560,571.65
减: 库存股	199,833,572.98	199,833,572.98
其他综合收益	27,921,944.67	12,446,418.10
专项储备		
盈余公积	213,089,291.90	213,089,291.90
未分配利润	1,416,827,780.27	1,360,892,334.77
<b>股东权益合计</b>	<b>4,210,433,523.84</b>	<b>4,139,644,141.44</b>
<b>负债和股东权益总计</b>	<b>10,240,578,829.34</b>	<b>10,574,354,531.58</b>

法定代表人:

李刚印

主管会计工作负责人:

谢辉凌

会计机构负责人:

丁大雷



母公司利润表

2023年1-6月

编制单位：浙江万马股份有限公司

单位：人民币元

项目	本期发生额	上期发生额
<b>一、营业收入</b>	4,214,360,201.04	4,089,844,341.00
减：营业成本	3,758,470,502.89	3,657,388,216.63
税金及附加	8,935,684.63	8,062,096.12
销售费用	128,407,660.14	170,706,465.29
管理费用	51,234,258.22	46,187,775.78
研发费用	143,111,433.03	122,779,787.53
财务费用	32,340,517.33	39,507,433.17
其中：利息费用	35,531,501.69	25,287,908.40
利息收入	27,490,257.48	19,476,935.49
加：其他收益	37,067,201.14	39,266,293.53
投资收益（损失以“-”号填列）	11,300,343.58	5,297,407.18
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	32,283.28	8,670.16
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）	-6,996,245.00	-3,104,595.00
信用减值损失	-16,666,769.08	-6,662,911.84
资产减值损失	-9,922,280.72	-13,059,367.88
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-3,047,559.26	18,561.63
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	<b>103,594,835.46</b>	<b>66,967,954.10</b>
加：营业外收入	903,973.79	1,353,909.73
减：营业外支出	2,448,752.69	325,087.80
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	<b>102,050,056.56</b>	<b>67,996,776.03</b>
减：所得税费用	-2,132,989.06	-501,114.59
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	<b>104,183,045.62</b>	<b>68,497,890.62</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	104,183,045.62	68,497,890.62
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>	<b>15,475,526.57</b>	<b>-77,362,348.82</b>
（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	15,475,526.57	-77,362,348.82
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	194,053.97	-350,435.34
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	15,281,472.60	-77,011,913.48
8. 外币财务报表折算差额		
9. 其他		
<b>六、综合收益总额</b>	<b>119,658,572.19</b>	<b>-8,864,458.20</b>
<b>七、每股收益</b>		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

法定代表人：

李刚

主管会计工作负责人：

谢辉凌  
6-1-145

会计机构负责人：

丁大雷



母公司现金流量表

2023年1-6月

编制单位：浙江万马股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	3,537,686,578.67	3,356,240,482.07
收到的税费返还	35,717,875.81	14,327,520.00
收到其他与经营活动有关的现金	108,757,451.69	112,878,007.95
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>3,682,161,906.17</b>	<b>3,483,446,010.02</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	4,705,088,431.20	4,420,708,751.05
支付给职工以及为职工支付的现金	97,515,238.25	89,118,924.27
支付的各项税费	52,323,940.36	43,007,826.28
支付其他与经营活动有关的现金	271,687,682.87	263,070,995.42
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>5,126,615,292.68</b>	<b>4,815,906,497.02</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-1,444,453,386.51</b>	<b>-1,332,460,487.00</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	1,823,744.58	1,154.37
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	1,071,000.00	192,900.00
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	560,828,954.70	668,697,567.00
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>563,723,699.28</b>	<b>668,891,621.37</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	14,706,290.25	94,620,007.53
投资支付的现金	130,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	572,535,254.47	911,985,779.31
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>717,241,544.72</b>	<b>1,006,605,786.84</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-153,517,845.44</b>	<b>-337,714,165.47</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	490,400,000.00	872,812,245.95
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	1,366,896,934.56	481,491,288.95
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>1,857,296,934.56</b>	<b>1,354,303,534.90</b>
偿还债务支付的现金	97,750,000.00	3,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	73,073,539.62	53,566,833.93
支付其他与筹资活动有关的现金		16,157,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>170,823,539.62</b>	<b>72,923,833.93</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>1,686,473,394.94</b>	<b>1,281,379,700.97</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	<b>290,015.76</b>	<b>56,212.60</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>88,792,178.75</b>	<b>-388,738,738.90</b>
加：期初现金及现金等价物余额	786,081,132.68	794,158,621.73
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>874,873,311.43</b>	<b>405,419,882.83</b>

法定代表人：

李刚

主管会计工作负责人：

谢辉凌

会计机构负责人：

丁大雷



母公司股东权益变动表

2023年1-6月

单位：人民币元

项目	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他	其他								
一、上年期末余额	1,035,489.00				1,717,560.57	199,833.57	12,446,418.10		213,084,173.89	1,360,846,272.65		4,139,592,961.51
加：会计政策变更									5,118.01	46,062.12		51,180.13
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,035,489.00				1,717,560.57	199,833.57	12,446,418.10		213,089,291.90	1,360,892,334.77		4,139,644,141.44
三、本期增减变动金额（减少以“-”					-621,589.67		15,475,526.57			55,935,445.50		70,789,382.40
（一）综合收益总额							15,475,526.57			104,183,045.62		119,658,572.19
（二）所有者投入和减少资本					-621,589.67							-621,589.67
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他					-621,589.67							-621,589.67
（三）利润分配										-48,247,600.12		-48,247,600.12
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-48,247,600.12		-48,247,600.12
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
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. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	1,035,489.00				1,716,938.98	199,833.57	27,921,944.67		213,089,291.90	1,416,827,780.27		4,210,433,523.84

法定代表人：

李刚



主管会计工作负责人：

谢辉凌



会计机构负责人：

丁大雷





母公司股东权益变动表

2022年1-6月

单位：人民币元

编制单位：浙江万马股份有限公司

项目	2022年半年度				其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股						
一、上年期末余额	1,035,489,098.00		1,717,560,571.65	199,833,572.98	46,642,602.81		180,274,091.97	1,102,746,393.78		3,882,879,185.23
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	1,035,489,098.00		1,717,560,571.65	199,833,572.98	46,642,602.81		180,274,091.97	1,102,746,393.78		3,882,879,185.23
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										
（一）综合收益总额					-77,362,348.82			31,307,032.19		-46,055,316.63
（二）所有者投入和减少资本					-77,362,348.82			68,497,890.62		-8,864,458.20
1. 所有者投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配								-37,190,858.43		-37,190,858.43
1. 提取盈余公积										
2. 对所有者（或股东）的分配								-37,190,858.43		-37,190,858.43
3. 其他										
（四）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
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. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本期末余额	1,035,489,098.00		1,717,560,571.65	199,833,572.98	-30,719,746.01		180,274,091.97	1,134,053,425.97		3,836,823,868.60

会计机构负责人：

丁大雷

主管会计工作负责人：

谢辉凌

法定代表人：

李刚印

李刚

丁大雷