



万特电气

NEEQ:430391

郑州万特电气股份有限公司

(ZHENGZHOU WONDER ELECTRICAL POWER CO.,LTD.)



年度报告

—2021—



## 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	9
第四节	重大事件 .....	18
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	20
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	24
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	29
第八节	财务会计报告 .....	33
第九节	备查文件目录.....	122

## 第一节 重要提示、目录和释义

### 【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人董生怀、主管会计工作负责人薛萍及会计机构负责人（会计主管人员）薛萍保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
行业依赖的风险	<p>公司是电力设备与运维智能仿真设备、配电智能化仿真设备、电力计量智能检测仪表、电力智能安全体感实训设备、虚拟现实仿真平台系统、特种作业实训考核平台系统等系列产品，公司产品绝大部分销往国内各电力公司，如果国家宏观政策变化或电力体制改革导致电力行业波动，公司发展将受到影响。</p> <p>公司把握行业趋势，紧跟行业发展，加大对前沿产品的研发投入，保证公司产品技术保持行业领先地位，并积极开拓新的领域，降低行业政策波动对公司的影响。</p>
公司治理的风险	<p>公司逐步建立健全了法人治理结构，建立了适应公司现阶段发展的内部控制体系。随着公司的发展，公司治理需要根据公司业务和规模的扩大逐步进行改进和完善。公司未来经营中存在因管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。</p> <p>公司强化规范运作的意识，建立健全各项规章制度，加强内部</p>

	控制，引入先进的管理方法，使公司管理更趋完善。
核心技术人才流动的风险	<p>公司是以技术和创新为核心的高新技术企业，拥有稳定、高素质的技术团队对公司的持续发展至关重要。随着企业对高层次技术人才的争夺日益激烈，如果核心技术人员流失，会在一定程度上影响公司的研发实力。</p> <p>公司把研发人员的人力资源开发作为企业管理和发展的基础，不断完善人才激励机制，提供有竞争力的薪酬福利，营造良好的工作环境，从而保证核心技术团队的稳定，并吸引更多高层次技术人才。</p>
存货规模较大的风险	<p>报告期末存货账面价值为 67,877,383.87 元，占期末流动资产的比例为 36.56%。公司产品专业性较高，公司采取以销定产的模式，随着公司业务规模逐步扩大，存货对公司营运资金的占用可能会对公司生产经营产生负面影响。</p> <p>公司继续加强存货管理，加快公司存货周转速度，降低公司因存货较大可能导致的风险。</p>
应收账款金额较大的风险	<p>报告期末应收账款账面价值为 42,763,068.25 元，占流动资产 23.03%。其中账龄一年以内的占 70%以上。公司客户主要为各地电力公司，信誉度较高，但如果出现客户无法按期付款的情况，将会对公司资金周转产生不利影响。</p> <p>公司加强应收账款的管理，完善应收账款内控制度，建立合理的应收账款催收机制。</p>
税收优惠政策变化的风险	<p>(1) 高新技术企业所得税优惠：公司为高新技术企业，执行国家高新技术企业 15%的企业所得税优惠税率。高新技术企业每三年进行复审、认定，若未来国家的税收政策、高新技术企业认定的条件发生变化导致公司不符合高新技术企业的认定条件，或公司因自身原因不再符合高新技术企业认定条件，或未来国家税收优惠政策出现不可预测的不利变化，将对公司的盈利能力产生一定的不利影响。</p> <p>(2) 增值税优惠：公司软件收入享受增值税实际税负超过 3%的部分即征即退的优惠政策。报告期共收到退税款 4,836,147.82 元，对报告期的利润有较大影响。如果公司不能持续符合增值税退税政策的相关标准，或国家调整软件产品增值税退税的税收优惠政策，将对公司的盈利能力产生一定的影响。</p> <p>公司加强开拓新的领域，提高核心竞争力，增强公司盈利能力，降低税收优惠政策变化对公司经营业绩的影响。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

扣

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、万特电气	指	郑州万特电气股份有限公司
股东大会	指	郑州万特电气股份有限公司股东大会
董事会	指	郑州万特电气股份有限公司董事会
监事会	指	郑州万特电气股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
公司章程	指	郑州万特电气股份有限公司章程
“三会”议事规则	指	公司《股东大会制度》、《董事会制度》、《监事会制度》
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、总工程师、董事会秘书、财务负责人
会计师事务所	指	中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）
主办券商、安信证券	指	安信证券股份有限公司
沃达丰	指	河南省沃达丰投资有限公司
新天科技	指	新天科技股份有限公司
万特信息	指	郑州万特信息技术有限公司
国网	指	国家电网有限公司
上年同期	指	2020年1月1日至2020年12月31日
本期、本年、报告期	指	2021年1月1日至2021年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	郑州万特电气股份有限公司
英文名称及缩写	ZHENGZHOU WONDER ELECTRICAL POWER CO.,LTD. -
证券简称	万特电气
证券代码	430391
法定代表人	董生怀

### 二、 联系方式

董事会秘书	张莉
联系地址	郑州高新技术产业开发区黄杨街 38 号
电话	0371-86563528
传真	0371-55130222
电子邮箱	zlwonder@126.com
公司网址	www.zzwonder.com
办公地址	郑州高新技术产业开发区黄杨街 38 号
邮政编码	450001
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	1999 年 7 月 26 日
挂牌时间	2014 年 1 月 24 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-仪器仪表制造业（C40）-通用仪器仪表制造（C401） -电工仪器仪表制造（C4012）
主要业务	从事电力智能仿真、电力智能检测、电力智能安全体感、特种作业实训考核、VR/AR 仿真系列产品的研发、生产、销售及服务。
主要产品与服务项目	电力设备与运维智能仿真设备、配电智能化仿真设备、电力计量智能检测仪表、电力智能安全体感实训设备、虚拟现实仿真平台系统、特种作业实训考核平台系统等系列产品以及软件开发、技术咨询、技术服务等项目。
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	60,266,700

优先股总股本（股）	0
控股股东	无控股股东
实际控制人及其一致行动人	无实际控制人

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	914101007167436007	否
注册地址	河南省郑州市高新技术产业开发区黄杨街 38 号	否
注册资本	60,266,700.00	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	安信证券	
主办券商办公地址	深圳市福田区金田路 4018 号安联大厦 35 层、28 层 A02 单元	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	安信证券	
会计师事务所	中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	王猛	李俊会
	1 年	1 年
会计师事务所办公地址	北京西直门外大街 112 号阳光大厦 10 层	

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	118,851,385.25	107,126,613.62	10.94%
毛利率%	52.87%	54.01%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	23,981,164.44	23,689,449.56	1.23%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	20,515,862.70	21,588,880.48	-4.97%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	15.66%	16.66%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	13.39%	15.18%	-
基本每股收益	0.40	0.39	2.56%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	215,102,267.48	207,044,115.54	3.89%
负债总计	57,919,725.05	57,064,162.55	1.50%
归属于挂牌公司股东的净资产	157,182,542.43	149,979,952.99	4.80%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.61	2.49	4.82%
资产负债率%（母公司）	28.13%	28.62%	-
资产负债率%（合并）	26.93%	27.56%	-
流动比率	3.21	3.10	-
利息保障倍数	-	-	-

##### (三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	20,577,413.54	22,516,915.82	-8.61%
应收账款周转率	2.21	1.71	-
存货周转率	0.94	1.09	-

**(四) 成长情况**

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	3.89%	12.81%	-
营业收入增长率%	10.94%	10.51%	-
净利润增长率%	1.23%	16.32%	-

**(五) 股本情况**

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	60,266,700	60,266,700	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

**(六) 境内外会计准则下会计数据差异**适用 不适用**(七) 非经常性损益项目及金额**

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	168,489.69
计入当期损益的政府补助，但与企业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	3,108,039.36
委托他人投资或管理资产的损益	961,203.14
债务重组损益	-8,302.50
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-183,967.60
<b>非经常性损益合计</b>	<b>4,045,462.09</b>
所得税影响数	580,160.35
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>3,465,301.74</b>

**(八) 补充财务指标**适用 不适用

**(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况****1、 会计数据追溯调整或重述情况**

会计政策变更  会计差错更正  其他原因  不适用

**2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响**

适用  不适用

**(1) 会计政策变更****① 本公司执行新租赁准则导致的会计政策变更**

财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《企业会计准则第 21 号——租赁(2018 年修订)》(财会[2018]35 号)(以下简称“新租赁准则”)。本公司于 2021 年 1 月 1 日起执行前述新租赁准则,并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新租赁准则的规定,对于首次执行日前已存在的合同,本公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。对作为承租人的租赁合同,本公司选择仅对 2021 年 1 月 1 日尚未完成的租赁合同的累计影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初(即 2021 年 1 月 1 日)的留存收益及财务报表其他相关项目金额,对可比期间信息不予调整。其中,对首次执行日的融资租赁,本公司作为承租人按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值,分别计量使用权资产和租赁负债;对首次执行日的经营租赁,作为承租人根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债;原租赁准则下按照权责发生制计提的应付未付租金,纳入剩余租赁付款额中。

本公司根据每项租赁选择按照下列两者之一计量使用权资产:A、假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值(采用首次执行日的增量借款利率作为折现率);B、与租赁负债相等的金额,并根据预付租金进行必要调整。并按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定,对使用权资产进行减值测试并进行相应会计处理。

此外,首次执行日开始本公司将偿还租赁负债本金和利息所支付的现金在现金流量表中计入筹资活动现金流出,支付的采用简化处理的短期租赁付款额和低价值资产租赁付款额以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额仍然计入经营活动现金流出。

**② 对 2021 年 1 月 1 日财务报表的影响**

执行新租赁准则未对公司 2021 年 1 月 1 日财务报表造成影响。

**(2) 会计估计变更**

本期未发生会计估计变更的事项。

**(十) 合并报表范围的变化情况**

适用  不适用

## 二、 主要经营情况回顾

### （一） 业务概要

#### 商业模式

万特电气是专注于研发、生产、销售电力设备与运维智能仿真设备、配电智能化仿真设备、电力计量智能检测仪表、电力智能安全体感实训设备、虚拟现实仿真平台系统、特种作业实训考核平台系统等系列产品的高新技术企业。

公司研发生产的电力智能仿真系列产品、电力智能安全体感系列产品在国内处于领先地位。公司主要客户是各省、市电网公司及电力院校，公司客户遍布全国 31 个省省级区域市场。公司坚持以用户需求驱动研发，以科技优势引领行业，以标准管理规范生产，以精湛工艺保障质量，以卓越产品立足市场，以完善服务奉献客户的经营理念。公司拥有专业的研发团队，以自主研发为主，科研院所联合开发为补充，一直致力于产品的科技创新，为公司未来的发展提供强有力的保障。公司累计获得专利 318 项，其中发明专利 41 项；公司拥有软件著作权 276 项，通过科技成果鉴定 36 项，53 项企业标准公开。

公司采用“以销定产”的生产模式。公司产品专业性程度较高，根据客户订单具体要求小批量、定制化安排生产；为保证服务质量，公司通过直销模式开拓业务，直接销售、服务于电力公司客户，并提供设计、安装、调试及售后服务，再根据一线客户的反馈不断进行创新升级。以高质量产品及优质服务带动销售，并通过参加电力行业职业技能大赛、技术研讨会等方式来发掘潜在客户。

公司收入来源主要是产品销售收入、技术服务收入。

报告期内，公司的商业模式较上年度无重大变化。

#### 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	<p>1、根据《工业和信息化部办公厅关于开展专精特新“小巨人”企业培育工作的通知》,《关于支持“专精特新”中小企业高质量发展的通知》（财建〔2021〕2号）文件，2021年7月公司被国家工业和信息化部确定为国家级第三批专精特新“小巨人”企业，这是对公司技术研发能力、创新能力、规范制造等多方面的认可，有利于提高公司在行业内的核心竞争力及影响力。</p> <p>2、2010年8月经河南省科学技术厅、河南省财政厅、河南省国家税务局、河南省地方税务局依据《高新技术企业认定管理办法》、《高新技术企业认定管理工作指引》、《河南省高新技术企业认定管理实施细则》的有关规定，公司被认定为高新技术企业，有效期三年。公司于2013年、2016年2019年连续通过高新技术企业的复审及认定，最新认定时间为2019年12月。</p>

**行业信息**

是否自愿披露

是 否**报告期内变化情况：**

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

**(二) 财务分析****1、资产负债结构分析**

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	64,245,405.20	29.87%	57,768,782.40	27.90%	11.21%
应收票据	2,667,431.25	1.24%	8,220,086.00	3.97%	-67.55%
应收账款	42,763,068.25	19.88%	51,249,327.25	24.75%	-16.56%
其他应收款	1,345,757.21	0.63%	871,319.64	0.42%	54.45%
存货	67,877,383.87	31.56%	51,421,427.91	24.84%	32.00%
合同资产	3,363,627.49	1.56%	5,336,243.09	2.58%	-36.97%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	20,890,117.25	9.71%	22,081,468.02	10.67%	-5.40%
在建工程					
无形资产	6,878,474.66	3.20%	6,988,483.36	3.38%	-1.57%
商誉					
短期借款					
长期借款					
应付账款	28,348,846.29	13.18%	28,790,910.97	13.91%	-1.54%
其他应付款	926,487.70	0.43%	786,254.44	0.38%	17.84%
合同负债	15,429,672.81	7.17%	15,267,988.62	7.37%	1.06%
<b>资产总计</b>	<b>215,102,267.48</b>	<b>100.00%</b>	<b>207,044,115.54</b>	<b>100.00%</b>	<b>3.89%</b>

资产负债项目重大变动原因：

- 1、存货：本期期末存货较上年期末增加了32.00%，主要原因一是受河南疫情影响，公司前期已发货产品公司员工无法前去验收，从而无法确认收入，导致期末发出商品大幅增加；二是期末订单较多，公司生产备货增加，并且已完工产品受河南疫情影响无法发货，因此原材料和库存商品都有所增加。

## 2、营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	118,851,385.25	-	107,126,613.62	-	10.94%
营业成本	56,016,916.69	47.13%	49,267,866.30	45.99%	13.70%
毛利率	52.87%	-	54.01%	-	-
销售费用	15,531,570.37	13.07%	12,065,526.21	11.26%	28.73%
管理费用	11,347,316.59	9.55%	9,692,174.16	9.05%	17.08%
研发费用	18,329,733.46	15.42%	14,536,182.43	13.57%	26.10%
财务费用	-228,743.21	-0.19%	-238,934.39	-0.22%	4.27%
信用减值损失	328,709.58	0.28%	-9,342.59	-0.01%	3,618.40%
资产减值损失	126,487.82	0.11%	-116,370.06	-0.11%	208.69%
其他收益	7,949,212.73	6.69%	5,800,102.30	5.41%	37.05%
投资收益	961,203.14	0.81%	648,248.70	0.61%	48.28%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	3,771.40	0%	16,134.10	0.02%	-76.62%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	25,962,140.57	21.84%	26,458,982.33	24.70%	-1.88%
营业外收入	436,766.47	0.37%	4,145.04	0.00%	10,437.09%
营业外支出	464,318.28	0.39%	15,532.24	0.01%	2,889.38%
净利润	23,981,164.44	20.18%	23,689,449.56	22.11%	1.23%

#### 项目重大变动原因：

1、销售费用：本期内销售费用较上年同期增加了28.73%，主要原因是职工薪酬的增加。本期内公司进行了薪酬调整，并加大了对销售人员的奖励力度，因而导致销售费用中职工薪酬增加。

2、信用减值损失：本期内信用减值损失较上年同期减少了3,618.40%。主要原因是本期内回款情况较好，应收账款期末余额较上年期末大幅减少所致。

### (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
----	------	------	-------

主营业务收入	112,869,059.42	82,699,422.92	36.48%
其他业务收入	5,982,325.83	24,427,190.70	-75.51%
主营业务成本	52,059,099.55	43,040,356.78	20.95%
其他业务成本	3,957,817.14	6,227,509.52	-36.45%

## 按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
电力模拟仿真培训设备	77,887,828.52	39,009,761.44	49.92%	27.23%	32.03%	-1.85%
电测仪器仪表	7,559,920.21	4,721,150.25	37.55%	25.89%	12.99%	7.13%
电力智能安全体感设备	7,915,553.10	4,926,541.53	37.76%	-38.35%	-38.53%	0.19%
特种作业实训考核系统	2,600,176.99	2,084,424.39	19.84%	22.85%	83.81%	-26.58%
技术服务	12,282,571.15	801,816.78	93.47%	1.44%	104.86%	-3.30%
其他类	4,623,009.45	515,405.16	88.85%	787.92%	180.24%	24.18%
其他业务收入	5,982,325.83	3,957,817.14	33.84%	-51.44%	-32.18%	-18.79%
<b>合计</b>	<b>118,851,385.25</b>	<b>56,016,916.69</b>	<b>52.87%</b>	<b>10.94%</b>	<b>13.70%</b>	<b>-1.14%</b>

## 按区域分类分析：

□适用 √不适用

## 收入构成变动的原因：

本期内主营业务收入占营业收入的比例 94.97%，随着公司的发展，业务范围增加，产品种类增多，公司对产品种类进行了重新划分，因此各类产品收入构成变化较为明显。

本期内其他类收入较上年同期提高了787.92%，主要是本期新增了软件收入。

## (3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	国网福建省电力有限公司物资分公司	9,156,814.27	7.07%	否
2	内蒙古电力（集团）有限责任公司巴彦淖尔电业局	4,655,486.73	3.92%	否
3	深圳供电局有限公司	4,489,557.52	3.78%	否

4	国网四川省电力公司物资分公司	4,067,699.11	3.42%	否
5	杭州德创电子股份有限公司	3,929,203.54	3.31%	否
合计		26,298,761.17	21.50%	-

## (4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	沧州通达隆昌电子机箱有限公司	4,520,334.51	6.87%	否
2	北京智芯半导体科技有限公司	3,290,074.34	4.99%	否
3	北京海天诚信科贸有限公司	3,228,616.65	4.91%	否
4	广西网冠电气有限公司	3,146,371.68	4.78%	否
5	郑州迅驰电子科技有限公司	3,058,582.30	4.65%	否
合计		17,243,979.48	26.20%	-

## 3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	20,577,413.54	22,516,915.82	-8.61%
投资活动产生的现金流量净额	294,699.35	-52,266.20	663.84%
筹资活动产生的现金流量净额	-15,067,301.34	-10,635,805.21	-41.67%

## 现金流量分析：

1、本期投资活动产生的现金流量净额较上期增加了 663.84%，主要是本期内用闲置资金投资理财取得的投资收益增加所致。

2、本期内筹资活动产生的现金流量净额较上年同期下降了 41.67%，主要是分配股利支付的现金增加所致。

## (三) 投资状况分析

## 1、主要控股子公司、参股公司情况

√适用□不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
郑州万特信息技术有限公司	控股子公司	销售电子仪器、仪表，电力自	5,000,000.00	3,107,509.86	2,876,761.06	1,218,821.80	90,996.73

		动化设备、 计算机软 硬件技术 开发、转 让、咨询服 务					
--	--	---	--	--	--	--	--

### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

### 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

### 2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

## 三、持续经营评价

公司成立于 1999 年，经过二十余年的发展，公司以优质的产品和服务获得了市场的认可。公司治理机制健全，经营业绩持续稳步增长，各项财务指标状况良好。报告期内，公司实现营业收入 118,851,385.25 元，实现净利润 23,981,164.44 元。

公司主营业务明确，具有领先的技术优势和持续的创新能力和持续创新能力，产品服务优质，客户资信优良。公司不存在债务无法按期偿还的情况，不存在高级管理人员无法履职情况，不存在拖欠员工工资或无法支付供应商货款情况，不存在主要生产、经营资质缺失或无法续期的问题，不存在无法获得主要生产、经营要素（人员、土地、设备、原材料）的情况。

公司持续经营能力良好，未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### （二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### （三） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力，接受劳务	5,000,000.00	42,357.95
2. 销售产品、商品，提供劳务	5,000,000.00	-
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他		

## (四) 经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

临时公告索引	事项类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2021-009	对外投资	理财产品及国债逆回购产品	248,000,000.00元	否	否

## 事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

为充分利用公司自有闲置资金，提高资金使用效率，在确保资金安全和公司经营资金需求的前提下，公司将日常闲置流动资金用于投资金融机构理财产品及国债逆回购产品，报告期投资收益 961,203.14 元。对外投资理财增加了公司收益，对公司业务连续性、管理层稳定性无影响。

## (五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2013年11月8日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他	2013年11月8日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
收购人	2020年11月16日	-	收购	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

## 承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	不涉及	不涉及

1、公司挂牌时，公司控股股东、董事、高级管理人员及核心技术人员出具了《避免同业竞争承诺函》，并承诺：将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权，或在该经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

2、公司第一大股东收购公司股份时，承诺在成为公司的第一大股东后，将不以任何形式增加与公司现有业务或产品相同、相似或相竞争的经营活动，包括不以新设、投资、收购、兼并中国境内或境外与公

众公司现有业务及产品相同或相似的公司或其他经济组织的形式与公司发生任何形式的同业竞争。

将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公众公司构成竞争的业务及活动，或拥有与公众公司存在竞争关系的任何经营实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权。”

#### (六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
其他货币资金	货币资金	冻结	671,811.25	0.31%	投标保证金
<b>总计</b>	-	-	671,811.25	0.31%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响：

权利受限资金系公司正常经营活动发生的投标保证金，对公司无任何不利影响。

## 第五节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	52,934,303	87.83%	-18,967,462	33,966,841	56.36%
	其中：控股股东、实际控制人	31,638,074	52.50%	-31,638,074	0	0%
	董事、监事、高管	2,444,133	4.06%	108,607	2,552,740	4.24%
	核心员工	1,067,265	1.77%	32,852	1,100,117	1.83%
有限售条件股份	有限售股份总数	7,332,397	12.17%	18,967,462	26,299,859	43.64%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-		0	0%
	董事、监事、高管	7,332,397	12.17%	325,823	7,658,220	12.71%
	核心员工	194,055	0.32%		194,055	0.32%
<b>总股本</b>		60,266,700	-	0	60,266,700	-
<b>普通股股东人数</b>		163				

#### 股本结构变动情况：

适用 不适用

## (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	河南省沃达丰投资有限公司	3,574,964	15,066,675	18,641,639	30.93%	18,641,639	0	0	0
2	新天科技股份有限公司	31,638,074	-15,066,675	16,571,399	27.50%	0	16,571,399	0	0
3	柴书峰	3,761,760		3,761,760	6.24%	2,821,320	940,440	0	0
4	郜军	3,230,000		3,230,000	5.36%	2,422,500	807,500	0	0
5	支长义	2,446,470		2,446,470	4.06%	0	2,446,470	0	0
6	闫章勇	2,446,470		2,446,470	4.06%	1,834,852	611,618	0	0
7	安信证券股份有限公司	2,009,944		2,009,944	3.34%		2,009,944	0	0
8	孙俊峰	1,878,160		1,878,160	3.12%		1,878,160	0	0
9	程花蕊	1,113,636		1,113,636	1.85%		1,113,636	0	0
10	东莞证券股份有限公司	828,888	-34,730	794,158	1.32%		794,158	0	0
	合计	52,928,366	-34,730	52,893,636	87.78%	25,720,311	27,173,325	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：普通股前十名股东之间无关联关系。

## 二、 优先股股本基本情况

□适用 √不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

#### （一）控股股东情况

2021年1月，沃达丰收购新天科技持有的万特电气股票完成过户登记，收购完成后沃达丰持股30.93%，为公司第一大股东，因与第二大股东新天科技的持股比例接近，且其他股东持股较为分散，公司控股股东由新天科技变更为无控股股东。

#### （二）实际控制人情况

2021年1月，沃达丰收购新天科技持有的万特电气股票完成过户登记，收购完成后沃达丰持股30.93%，为公司第一大股东，因与第二大股东新天科技的持股比例接近，且其他股东持股较为分散，公司实际控制人由费战波、费占军变更为无实际控制人。

### 四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### （一） 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

#### （二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

### 五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

### 七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

### 八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

### 九、 权益分派情况

#### （一） 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2021 年 5 月 18 日	2.50	0	0
合计	2.50	0	0

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用**(二) 权益分派预案**适用 不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	3.30	0	0

**十、 特别表决权安排情况**适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信 联合惩戒对 象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
董生怀	董事长	男	否	1965年1月	2021年4月13日	2022年3月14日
董生怀	董事	男	否	1965年1月	2019年3月15日	2022年3月14日
汪宪美	董事	女	否	1973年4月	2021年4月30日	2022年3月14日
费占军	董事	男	否	1968年10月	2019年3月15日	2022年3月14日
田明欣	副董事长	男	否	1979年10月	2019年3月15日	2022年3月14日
李付周	董事、总经理	男	否	1977年8月	2019年3月15日	2022年3月14日
郜军	董事、副总经理	男	否	1970年2月	2019年3月15日	2022年3月14日
闫章勇	董事	男	否	1972年6月	2019年3月15日	2022年3月14日
袁金龙	监事会主席	男	否	1974年2月	2019年3月15日	2022年3月14日
柴书峰	监事	男	否	1969年10月	2019年3月15日	2022年3月14日
张锦胜	监事	男	否	1982年6月	2019年3月15日	2022年3月14日
张莉	董事会秘书	女	否	1971年12月	2019年3月15日	2022年3月14日
薛萍	财务总监	女	否	1971年2月	2019年3月15日	2022年3月14日
李长松	副总经理	男	否	1972年11月	2019年3月15日	2022年3月14日
李晗晖	副总经理	男	否	1979年5月	2019年3月15日	2022年3月14日
薛明现	总工程师	男	否	1984年9月	2019年3月15日	2022年3月14日
董事会人数：					7	

监事会人数：	3
高级管理人员人数：	7

备注：公司第三届董事、监事、高级管理人员任期于 2022 年 3 月 14 日到期，公司决定董事会、监事会延期换届，公司高级管理人员的聘任亦相应顺延。

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事汪宪美在沃达丰任职；董事费占军是新天科技的实际控制人之一；董事田明欣和监事会主席袁金龙在新天科技任职；其他公司董事、监事、高级管理人员相互之间无任何关系。

## (二) 变动情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
费占军	董事长	离任	董事	因个人原因离任
董生怀	董事	新任	董事长	选举新任
徐文亮	董事	离任	-	因个人原因离任
汪宪美	-	新任	董事	选举新任

## (三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

### 1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

适用 不适用

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
汪宪美	董事	434,430	0	434,430	0.72%	0	0
合计	-	434,430	-	434,430	0.72%	0	0

### 2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

新任董事：汪宪美，1997 年 11 月至 2020 年 11 月在河南省日立信股份有限公司任职，先后从事财务、行政、审计等工作，2020 年 12 月至今在河南省沃达丰投资有限公司任职，2021 年 4 月开始任公司董事。

## (四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

**(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况**

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	否	
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	是	董事费占军控制的新天科技与公司有关联交易，已按照日常性关联交易进行审议、披露。
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	

**(六) 独立董事任职履职情况**

□适用 √不适用

**二、 员工情况****(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	12		1	11
生产人员	102			102
销售人员	38			38
技术人员	121	5		126
财务人员	10			10
行政人员	23		2	21
<b>员工总计</b>	<b>306</b>	<b>5</b>	<b>3</b>	<b>308</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	4	4
本科	122	122
专科	102	107
专科以下	78	75
员工总计	306	308

#### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

薪酬政策：公司员工薪酬实行岗位绩效工资制，根据《中华人民共和国劳动法》、《中华人民共和国社会保险法》等法律法规的规定，公司与所有员工依法签订《劳动合同书》，按时支付员工薪酬包括薪金、津贴及奖金，公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育社会保险及住房公积金，为员工代缴代扣个人所得税。

培训计划：公司根据业务发展需要，对不同岗位的培训需求进行调研，精心制定培训计划，认真设计培训主题，开展多层次、多方面的系统培训，全面提升员工综合素质和能力，使员工与公司协同发展。公司采取内部专业人员培训和外聘老师培训相结合的方式，报告期内组织培训 126 次，培训内容涉及新员工培训、各岗位专项业务培训，安全生产、质量管理、新产品推广、营销技巧、知识产权管理、国家标准等内容。

公司不存在需承担费用的离退休职工。

#### (二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

√适用□不适用

单位：股

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
李付周	无变动	总经理	79,560		79,560
张锦胜	无变动	生产部经理	26,520		26,520
薛萍	无变动	财务总监	39,780		39,780
李长松	无变动	副总经理	50,660		50,660
李晗晖	无变动	副总经理	41,480		41,480
薛明现	无变动	总工程师	20,740		20,740
张运勇	无变动	销售经理	58,140		58,140
李保勤	无变动	市场部经理	53,380		53,380
李付杰	无变动	销售大区经理	53,040		53,040
李建新	无变动	研发	53,040	1,000	54,040
贺东升	无变动	研发	53,040		53,040
刘颜红	无变动	项目部经理	39,780		39,780
马朝辉	无变动	研发	39,780		39,780
李晓锋	无变动	销售	39,780		39,780
杨光辉	无变动	研发	39,780		39,780

刘洁	无变动	研发	39,780		39,780
王雅宾	无变动	研发	34,680		34,680
李二平	无变动	仓储部主管	26,520		26,520
刘建	无变动	研发	26,520		26,520
成安远	无变动	研发	26,520		26,520
马小臣	无变动	销售	27,120		27,120
宋贵杰	无变动	研发	26,520		26,520
赵洪骏	无变动	车间主任	26,520	21,000	47,520
郭丹华	无变动	研发	26,520		26,520
张世良	无变动	车间主任	26,520	3,252	29,772
裴占磊	无变动	销售副经理	26,520	7,600	34,120
赵利民	无变动	研发	26,520		26,520
张勇	无变动	销售	26,520		26,520
武琼	无变动	行政部经理	22,780		22,780
郑建锋	无变动	销售	14,620		14,620
马江龙	无变动	生产	13,260		13,260
张钢杰	无变动	采购部经理	13,260		13,260
张春苹	无变动	采购	13,260		13,260
杜超	无变动	研发	13,260		13,260
轩琰	无变动	财务	13,260		13,260
单栋	无变动	销售	13,260		13,260
张建松	无变动	行政	13,260		13,260
刘志强	无变动	生产	13,260		13,260
杨新慧	无变动	质检	13,260		13,260
蔚娜	无变动	生产	13,260		13,260
高卫东	无变动	研发	13,260		13,260
邹军强	无变动	售后	13,260		13,260
郜俊岭	无变动	生产	9,520		9,520

**核心员工的变动对公司的影响及应对措施：**

适用 不适用

**三、 报告期后更新情况**

适用 不适用

报告期末至年报披露日之间公司董事、监事、高级管理人员、核心员工未发生变动。报告期后员工总计增加 3 人，公司人员总数 311 人，其中管理人员 12 人，生产人员 102 人，销售人员 38 人，技术人员 130 人，财务人员 9 人，行政人员 20 人。

## 第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律、法规及全国中小企业股份转让系统公司相关规范性文件要求，不断完善公司的法人治理结构，建立现代企业制度，规范公司运作。报告期内修订了《财务报销制度》、《财务审批管理制度》、《采购合同管理制度》。公司严格按照信息披露相关制度的要求，及时、准确、完整的披露公司信息，提高公司运营的透明度和规范性。

公司已建立各司其职、各负其责、相互配合、相互制约的三会一层的法人治理结构，并形成包括《公司章程》、《股东大会制度》、《董事会制度》、《监事会制度》、《投资者关系管理制度》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《信息披露事管管理制度》、《年度报告重大差错责任追究制度》等在内的一系列管理制度。

报告期内，公司严格按照法律法规、《公司章程》及内部管理制度的规定开展经营，公司三会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，三会决议得到有效执行。截至报告期末，公司依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，形成了合理、有效的公司治理机制。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律、法规及规范性文件的要求，能够确保所有股东享有法律法规和《公司章程》规定的合法权利和平等地位，保证所有股东能够充分行使自己的权利，能够给所有股东提供合适的保护。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重要人事变动、对外投资、关联交易等事项均按照《公司章程》及有关制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，公司未出现违法、违规现象，公司股东、董事、监事及高级管理人员能够切实履行应尽的职责和义务。

#### 4、 公司章程的修改情况

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：

是 否

公司已于 2020 年对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善了公司章程。具体内容详见全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《郑州万特电气股份有限公司关于拟变更经营范围及修订<公司章程>公告》（公告编号：2020-018）、《2019 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2020-020）、《郑州万特电气股份有限公司章程》（公告编号：2020-021）。公司 2021 年度未修订《公司章程》。

### （二） 三会运作情况

#### 1、 三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	2	3	2

#### 2、 股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	
2020 年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后 6 个月内举行	否	
2020 年年度股东大会通知是否未提前 20 日发出	否	
2021 年公司临时股东大会通知是否未均提前 15 日发出	否	
独立董事、监事会、单独或合计持股 10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	
股东大会是否实施过征集投票权	否	
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	

#### 3、 三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

#### 4、 三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司报告期内的股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等符合法律、行政法规和公司章程的规定。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够勤勉、诚信地履行职责和义务。会议公告能够按照信息披露的相关规定及时在全国中小企业股份转让系统平台进行披露。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度内的监督事项无异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司业务独立于公司大股东及其企业，拥有独立完整的研发、供应、生产、销售、技术服务系统，不依赖于大股东或其他任何关联方。报告期内，公司在业务、人员、资产、机构、财务具有独立性，控股股东及实际控制人不存在影响公司独立性，不存在影响公司自主经营能力的情况。

#### (一) 业务独立

公司业务结构完整，自主独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未受到公司大股东的干涉、控制，公司与大股东之间不存在同业竞争。

#### (二) 人员独立

公司在劳动关系、人事及薪资管理方面独立于大股东。公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及《公司章程》合法产生。公司的总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监等高级管理人员均专职在本公司工作，公司财务人员未在大股东及其控制的其他企业中兼职。

#### (三) 资产独立

公司资产完全独立于大股东，拥有独立于大股东的生产经营场所，拥有独立的房屋、设备、土地使用权、商标、非专利技术、专利、软件著作权等资产。不存在被大股东或其他关联方占用的情形，也不存在为大股东及其控制的企业提供担保的情形。

#### (四) 机构独立

公司拥有独立完整的组织机构和职能部门，各机构部门均建有较为完善的规章制度，独立行使职权，不存在与大股东混合经营，机构混同的情形。

#### (五) 财务独立

公司设立了独立的财务部门，建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，公司独立作出财务决策，在银行独立开立账户，不存在资金被大股东或其他关联方占用的情形。公司依法进行纳税申报和履行纳税义务，财务人员专职在公司工作，大股东不存在干预公司财务会计活动的情况。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否
公司现行的重大内部管理制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结	

合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业规范管理的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。

报告期内公司在会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度未出现重大缺陷，但公司内部的管理与控制是一项长期而持续的系统工程，需要在公司运营的实际操作中不断改进、不断完善，今后公司还会持续根据经营状况及发展情况不断调整内部控制制度，加强制度的执行与监督，促进公司平稳健康发展。

#### **(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况**

经第三届董事会第二次会议审议通过，2019年3月28日公司披露了修订后的《年度报告重大差错责任追究制度》（公告编号2019-021）；

报告期内未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

### **三、 投资者保护**

#### **(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况**

适用 不适用

#### **(二) 特别表决权股份**

适用 不适用

## 第八节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	勤信审字[2022]第 0419 号	
审计机构名称	中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京西直门外大街 112 号阳光大厦 10 层	
审计报告日期	2022 年 3 月 29 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	王猛 1 年	李俊会 1 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	9 年	
会计师事务所审计报酬	12 万元	

### 审 计 报 告

勤信审字【2022】第 0419 号

郑州万特电气股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了郑州万特电气股份有限公司财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。

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，公允反映了郑州万特电气股份有限公司 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于郑州万特电气股份有限公司，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、 其他信息

郑州万特电气股份有限公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括郑州万特电气股份有限公司 2021 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。

#### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

郑州万特电气股份有限公司管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估郑州万特电气股份有限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郑州万特电气股份有限公司、停止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督郑州万特电气股份有限公司的财务报告过程。

#### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对郑州万特电气股份有限公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致郑州万特电气股份有限公司不能持续经营。

（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）就郑州万特电气股份有限公司实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：王猛

二〇二二年三月二十九日

中国注册会计师：李俊会

## 二、 财务报表

## (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六（一）	64,245,405.20	57,768,782.40
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六（二）	2,667,431.25	8,220,086.00
应收账款	六（三）	42,763,068.25	51,249,327.25
应收款项融资	六（四）	2,011,431.11	1,200,000.00
预付款项	六（五）	1,379,456.94	790,972.60
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六（六）	1,345,757.21	871,319.64
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六（七）	67,877,383.87	51,421,427.91
合同资产	六（八）	3,363,627.49	5,336,243.09
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六（九）	339.62	
<b>流动资产合计</b>		<b>185,653,900.94</b>	<b>176,858,158.89</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六（十）	20,890,117.25	22,081,468.02
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六（十一）	45,583.27	
无形资产	六（十二）	6,878,474.66	6,988,483.36

开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六（十三）	290,454.07	
递延所得税资产	六（十四）	1,073,737.29	1,116,005.27
其他非流动资产	六（十五）	270,000.00	
<b>非流动资产合计</b>		<b>29,448,366.54</b>	<b>30,185,956.65</b>
<b>资产总计</b>		<b>215,102,267.48</b>	<b>207,044,115.54</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六（十六）	28,348,846.29	28,790,910.97
预收款项			
合同负债	六（二十）	15,429,672.81	15,267,988.62
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六（十七）	7,266,187.72	4,883,900.89
应交税费	六（十八）	5,901,893.74	4,605,107.63
其他应付款	六（十九）	926,487.70	786,254.44
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	六（二十一）		2,730,000.00
<b>流动负债合计</b>		<b>57,873,088.26</b>	<b>57,064,162.55</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六（二十二）	46,636.79	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>46,636.79</b>	
<b>负债合计</b>		<b>57,919,725.05</b>	<b>57,064,162.55</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六（二十三）	60,266,700.00	60,266,700.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六（二十四）	12,455,595.06	12,455,595.06
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六（二十五）	15,811,446.46	13,422,429.69
一般风险准备			
未分配利润	六（二十六）	68,648,800.91	63,835,228.24
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		157,182,542.43	149,979,952.99
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>157,182,542.43</b>	<b>149,979,952.99</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>215,102,267.48</b>	<b>207,044,115.54</b>

法定代表人：董生怀

主管会计工作负责人：薛萍

会计机构负责人：薛萍

**（二） 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		64,077,178.28	57,528,461.34
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		2,667,431.25	8,220,086.00
应收账款	十三（一）	42,747,768.25	50,871,827.25
应收款项融资		2,011,431.11	1,200,000.00
预付款项		1,379,456.94	790,972.60
其他应收款	十三（二）	1,337,681.64	862,076.58
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		67,877,383.87	51,421,427.91
合同资产		3,363,627.49	5,336,243.09
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		339.62	
<b>流动资产合计</b>		<b>185,462,298.45</b>	<b>176,231,094.77</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三（三）	500,000.00	500,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		20,887,067.58	22,073,244.99
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		45,583.27	
无形资产		6,878,474.66	6,988,483.36
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		290,454.07	
递延所得税资产		1,073,158.22	1,114,483.94
其他非流动资产		270,000.00	
<b>非流动资产合计</b>		<b>29,944,737.80</b>	<b>30,676,212.29</b>
<b>资产总计</b>		<b>215,407,036.25</b>	<b>206,907,307.06</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		31,183,374.92	31,174,839.60
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		7,122,287.72	4,758,900.89
应交税费		5,892,794.94	4,587,713.85
其他应付款		926,487.70	693,675.44
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		15,429,672.81	15,267,988.62

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			2,730,000.00
<b>流动负债合计</b>		<b>60,554,618.09</b>	<b>59,213,118.40</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		46,636.79	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>46,636.79</b>	
<b>负债合计</b>		<b>60,601,254.88</b>	<b>59,213,118.40</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		60,266,700.00	60,266,700.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		12,455,595.06	12,455,595.06
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		15,811,446.46	13,422,429.69
一般风险准备			
未分配利润		66,272,039.85	61,549,463.91
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>154,805,781.37</b>	<b>147,694,188.66</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>215,407,036.25</b>	<b>206,907,307.06</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
一、营业总收入		<b>118,851,385.25</b>	<b>107,126,613.62</b>
其中：营业收入	六(二十七)	118,851,385.25	107,126,613.62

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>102,258,629.35</b>	<b>87,006,403.74</b>
其中：营业成本	六(二十七)	56,016,916.69	49,267,866.30
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六(二十八)	1,261,835.45	1,683,589.03
销售费用	六(二十九)	15,531,570.37	12,065,526.21
管理费用	六(三十)	11,347,316.59	9,692,174.16
研发费用	六(三十一)	18,329,733.46	14,536,182.43
财务费用	六(三十二)	-228,743.21	-238,934.39
其中：利息费用			
利息收入		256,619.78	251,970.98
加：其他收益	六(三十三)	7,949,212.73	5,800,102.30
投资收益（损失以“-”号填列）	六(三十四)	961,203.14	648,248.70
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
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）		0	0
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）		0	0
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六(三十五)	328,709.58	-9,342.59
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六(三十六)	126,487.82	-116,370.06
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六(三十七)	3,771.40	16,134.10
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>25,962,140.57</b>	<b>26,458,982.33</b>
加：营业外收入	六(三十八)	436,766.47	4,145.04
减：营业外支出	六(三十九)	464,318.28	15,532.24
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>25,934,588.76</b>	<b>26,447,595.13</b>
减：所得税费用	六(四十)	1,953,424.32	2,758,145.57
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>23,981,164.44</b>	<b>23,689,449.56</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		<b>23,981,164.44</b>	23,689,449.56
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			

(二) 按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		<b>23,981,164.44</b>	23,689,449.56
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 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			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 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>23,981,164.44</b>	<b>23,689,449.56</b>
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		23,981,164.44	23,689,449.56
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.3979	0.3931
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.3979	0.3931

法定代表人：董生怀

主管会计工作负责人：薛萍

会计机构负责人：薛萍

**(四) 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
<b>一、营业收入</b>	十三（四）	<b>118,789,682.28</b>	<b>106,574,425.58</b>
减：营业成本	十三（四）	57,080,857.52	50,151,257.29
税金及附加		1,261,002.76	1,682,448.44
销售费用		15,492,869.37	12,027,815.21

管理费用		11,112,693.99	9,526,877.07
研发费用		17,372,751.60	13,818,086.31
财务费用		-228,089.63	-237,173.04
其中：利息费用		-	-
利息收入		255,591.20	249,809.63
加：其他收益		7,771,574.42	5,624,340.80
投资收益（损失以“-”号填列）	十三（五）	961,203.14	4,148,248.70
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
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）		0	0
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）		0	0
信用减值损失（损失以“-”号填列）		309,848.13	8,944.69
资产减值损失（损失以“-”号填列）		126,487.82	-116,370.06
资产处置收益（损失以“-”号填列）		3,771.40	16,134.10
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>25,870,481.58</b>	<b>29,286,412.53</b>
加：营业外收入		436,486.47	3,843.86
减：营业外支出		464,318.28	15,532.24
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>25,842,649.77</b>	<b>29,274,724.15</b>
减：所得税费用		1,952,482.06	2,749,169.14
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>23,890,167.71</b>	<b>26,525,555.01</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		23,890,167.71	26,525,555.01
（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>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			

六、综合收益总额		23,890,167.71	26,525,555.01
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.3964	0.4401
（二）稀释每股收益（元/股）			

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
<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		144,980,465.50	129,434,705.55
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			
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		4,836,147.82	4,000,308.20
收到其他与经营活动有关的现金	六（四十一）	15,461,099.82	13,027,928.86
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>165,277,713.14</b>	<b>146,462,942.61</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		76,087,569.57	62,156,441.64
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		34,141,507.91	25,821,796.33
支付的各项税费		8,746,716.42	14,631,576.28
支付其他与经营活动有关的现金	六（四十一）	25,724,505.70	21,336,212.54
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>144,700,299.60</b>	<b>123,946,026.79</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>20,577,413.54</b>	<b>22,516,915.82</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		248,000,000.00	179,400,050.00
取得投资收益收到的现金		1,033,001.98	687,099.28

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		186,948.00	410.00
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>249,219,949.98</b>	<b>180,087,559.28</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		925,250.63	739,775.48
投资支付的现金		248,000,000.00	179,400,050.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>248,925,250.63</b>	<b>180,139,825.48</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>294,699.35</b>	<b>-52,266.20</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,066,675.00	10,635,300.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六（四十一）	626.34	505.21
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>15,067,301.34</b>	<b>10,635,805.21</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-15,067,301.34</b>	<b>-10,635,805.21</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>5,804,811.55</b>	<b>11,828,844.41</b>
加：期初现金及现金等价物余额		57,768,782.40	45,939,937.99
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>63,573,593.95</b>	<b>57,768,782.40</b>

法定代表人：董生怀

主管会计工作负责人：薛萍

会计机构负责人：薛萍

**（六） 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
<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		144,528,055.50	129,262,905.64
收到的税费返还		4,836,147.82	4,000,308.20
收到其他与经营活动有关的现金		15,287,664.07	12,889,548.81

<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>164,651,867.39</b>	<b>146,152,762.65</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		76,787,569.57	66,156,441.64
支付给职工以及为职工支付的现金		32,923,551.36	24,991,694.01
支付的各项税费		8,729,765.58	14,586,150.29
支付其他与经营活动有关的现金		25,561,473.20	21,376,465.54
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>144,002,359.71</b>	<b>127,110,751.48</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>20,649,507.68</b>	<b>19,042,011.17</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		248,000,000.00	179,400,050.00
取得投资收益收到的现金		1,033,001.98	4,187,099.28
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		186,948.00	410.00
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>249,219,949.98</b>	<b>183,587,559.28</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		925,250.63	739,775.48
投资支付的现金		248,000,000.00	179,400,050.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>248,925,250.63</b>	<b>180,139,825.48</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>294,699.35</b>	<b>3,447,733.80</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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,066,675.00	10,635,300.00
支付其他与筹资活动有关的现金		626.34	505.21
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>15,067,301.34</b>	<b>10,635,805.21</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-15,067,301.34</b>	<b>-10,635,805.21</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>5,876,905.69</b>	<b>11,853,939.76</b>
加：期初现金及现金等价物余额		57,528,461.34	45,674,521.58
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>63,405,367.03</b>	<b>57,528,461.34</b>

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2021年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专 项 储 备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
	优 先 股	永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	60,266,700.00				12,455,595.06				13,422,429.69		63,835,228.24		149,979,952.99
加：会计政策变更													
前期差错更正											-1,711,900.00		-1,711,900.00
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	60,266,700.00				12,455,595.06				13,422,429.69		62,123,328.24		148,268,052.99
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								2,389,016.77		6,525,472.67		8,914,489.44	
（一）综合收益总额										23,981,164.44		23,981,164.44	
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													



		先 股	续 债	他			收 益	储 备		准 备		东 权 益	
一、上年期末余额	35,451,000.00				37,271,295.06				10,735,279.02		53,122,277.62		136,579,851.70
加：会计政策变更									34,595.17		311,356.56		345,951.73
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	35,451,000.00				37,271,295.06				10,769,874.19		53,433,634.18		136,925,803.43
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	24,815,700.00				-24,815,700.00				2,652,555.50		10,401,594.06		13,054,149.56
(一) 综合收益总额											23,689,449.56		23,689,449.56
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配									2,652,555.50		-13,287,855.50		-10,635,300.00
1. 提取盈余公积									2,652,555.50		-2,652,555.50		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-10,635,300.00		-10,635,300.00

4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转	24,815,700.00				-24,815,700.00								
1. 资本公积转增资本(或股本)	24,815,700.00				-24,815,700.00								
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													
<b>四、本年年末余额</b>	<b>60,266,700.00</b>				<b>12,455,595.06</b>				<b>13,422,429.69</b>		<b>63,835,228.24</b>		<b>149,979,952.99</b>

法定代表人：董生怀

主管会计工作负责人：薛萍

会计机构负责人：薛萍

## (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2021 年
----	--------

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	60,266,700.00				12,455,595.06				13,422,429.69		61,549,463.91	147,694,188.66
加：会计政策变更												
前期差错更正											-1,711,900.00	-1,711,900.00
其他												
二、本年期初余额	60,266,700.00				12,455,595.06				13,422,429.69		59,837,563.91	145,982,288.66
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									2,389,016.77		6,434,475.94	8,823,492.71
(一) 综合收益总额											23,890,167.71	23,890,167.71
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配									2,389,016.77		-17,455,691.77	-15,066,675.00
1. 提取盈余公积									2,389,016.77		-2,389,016.77	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配											-15,066,675.00	-15,066,675.00

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												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>60,266,700.00</b>				<b>12,455,595.06</b>				<b>15,811,446.46</b>		<b>66,272,039.85</b>	<b>154,805,781.37</b>

项目	2020 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	35,451,000.00				37,271,295.06				10,735,279.02		48,000,407.84	131,457,981.92

加：会计政策变更									34,595.17		311,356.56	345,951.73
前期差错更正												
其他												
<b>二、本年期初余额</b>	<b>35,451,000.00</b>				<b>37,271,295.06</b>				<b>10,769,874.19</b>		<b>48,311,764.40</b>	<b>131,803,933.65</b>
<b>三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)</b>	<b>24,815,700.00</b>				<b>-24,815,700.00</b>				<b>2,652,555.50</b>		<b>13,237,699.51</b>	<b>15,890,255.01</b>
(一) 综合收益总额											26,525,555.01	26,525,555.01
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配									2,652,555.50		-13,287,855.50	-10,635,300.00
1. 提取盈余公积									2,652,555.50		-2,652,555.50	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配											-10,635,300.00	-10,635,300.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	24,815,700.00				-24,815,700.00							
1. 资本公积转增资本(或股本)	24,815,700.00				-24,815,700.00							

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												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>60,266,700.00</b>				<b>12,455,595.06</b>				<b>13,422,429.69</b>		<b>61,549,463.91</b>	<b>147,694,188.66</b>

## 郑州万特电气股份有限公司

### 2021 年度财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

#### 一、公司基本情况

郑州万特电气股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），原名郑州万特电气有限公司，成立于 1999 年 7 月 26 日，2013 年 8 月 8 日整体改制为郑州万特电气股份有限公司。公司注册地址：郑州市高新技术开发区黄杨街 38 号，总部地址：郑州市高新技术开发区黄杨街 38 号。公司类型：股份有限公司；原法定代表人：费占军，2021 年 4 月 30 日变更法定代表人为董生怀；统一社会信用代码：914101007167436007；注册资本：6,026.67 万元，公司所属行业：仪器仪表行业。

经营范围：智能设备、新能源设备、交通设备、实训设备、充电设备、仪器仪表、电子元器件、电力设备、自动化设备、电力及电子附属设备的技术开发、技术咨询、技术服务、生产、销售、安装及维护；计算机、信息技术的开发和计算机系统集成服务；计算机软件开发；虚拟现实软件开发、技术咨询、技术服务、销售；数据处理服务；云计算服务；物联网技术开发；电力工程设计、施工；室内装饰工程设计、施工；展览展示服务；消防用品、安全产品及器材销售；电子产品、电力设备的租赁；房屋租赁经营；装卸搬运服务；机械设备加工；货物或技术进出口。

本财务报表经公司董事会于 2022 年 3 月 29 日批准报出。

#### (二) 合并财务报表范围

截至报告年末，纳入合并财务报表范围的子公司共计 1 家，详见本附注八、在其他主体中的权益。

本报告期合并财务报表范围变化情况详见本附注七、合并范围的变更。

#### 二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2014 年修订）》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，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。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费

用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。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、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2021 年 12 月 31 日的财务状况及 2021 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

### 四、重要会计政策和会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、25“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、32“重大会计判断和估计”。

#### 1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### 2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

#### 3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### 4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

##### （1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

##### （2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，为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管理费用于发生时计入当期损益。购买方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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 5、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

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方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。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股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、14“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、14、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

#### **6、合营安排分类及共同经营会计处理方法**

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。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。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。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。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、14（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

#### **7、现金及现金等价物的确定标准**

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、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。

#### **8、外币业务和外币报表折算**

### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易发生日的即期汇率/交易发生日即期汇率的近似汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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的记账本位币金额计量。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，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### （3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、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。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币

报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### (1) 金融资产的分类、确认和计量

本公司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，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### ①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述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金融资产之外的金融资产，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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

### (2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计

入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

#### ①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（含属于金融负债的衍生工具）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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

#### ②其他金融负债

除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金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，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。

#### （3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### （4） 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

#### （5） 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，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净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。

#### （6） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。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。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

#### （7） 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

### 10、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

#### （1） 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

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。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

#### （2） 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

#### （3） 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

#### （4） 金融资产减值的会计处理方法

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

#### （5） 各类金融资产信用损失的确定方法

## ①应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	以商业承兑汇票的账龄作为信用风险特征
信用证	开证行为信用风险较小的银行

## ②应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司于资产负债表日，将合并范围内公司间往来以外的应收款项中单项金额在 100 万元及以上的应收款项划分为单项金额重大的应收款项。经单独测试后未单独计提坏账准备的应收款项，归类为按账龄组合计提坏账准备。

除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
合并范围内关联方组合	本组合为合并范围内关联方款项。

组合中，账龄组合预期信用损失率如下：

账龄	预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	5
1-2 年	10
2-3 年	20
3-4 年	50
4-5 年	80
5 年以上	100

## ③其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

本公司于资产负债表日，将合并范围内公司间往来以外的其他应收款中单项金额在 100 万元及以上的其他应收款划分为单项金额重大的其他应收款。经单独测试后未单独计

提坏账准备的其他应收款，归类为按账龄组合计提坏账准备。

除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征。
合并范围内关联方组合	本组合为合并范围内关联方款项。

组合中，账龄组合预期信用损失率如下：

账龄	预期信用损失率（%）
1年以内（含1年）	5
1-2年	10
2-3年	20
3-4年	50
4-5年	80
5年以上	100

#### ④债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

#### ⑤其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

#### ⑥长期应收款（包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款除外）

本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。除了单项评估信用风险的长期应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以长期应收款的账龄作为信用风险特征。
合并范围内关联方组合	本组合为合并范围内关联方款项。

### 11、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、9“金融工具”及附注四、10“金融资产减值”。

## 12、存货

### （1）存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

### （2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。发出存货采用月末一次加权平均法。

### （3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，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。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。通常按照单个存货项目计提存货跌价准备；对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其它项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

在资产负债表日，如果存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。如果以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

### （4）存货的盘存制度为永续盘存制。

### （5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 13、持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值

准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

#### 14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司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。

##### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照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的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照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的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控

制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有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的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为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。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## （2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的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初始投资成本；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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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；对于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。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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此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。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

### ③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报

表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，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，改按金融工具确认和计量准则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。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 15、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。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、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。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计入当期损益。

## 16、固定资产

### （1）固定资产确认条件

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。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### （2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	3	4.85
机器设备	年限平均法	5-10	3	9.70-19.40
运输设备	年限平均法	5	3	19.40
电子设备及其他	年限平均法	3-5	3	19.40-32.33

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### （3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

### （4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

### （5）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

## 17、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的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后结转为固定资产。

3. 在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

## 18、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 19、无形资产

### （1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

年末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

### （2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### （3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

## 20、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 21、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。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，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 22、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

### 23、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

### 24、股份支付

#### （1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

##### ①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权

益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

当授予权益工具的公允价值无法可靠计量时，在服务取得日、后续每个资产负债表日以及结算日，按权益工具的内在价值计量，内在价值变动计入当期损益。

#### ②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

#### （2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

#### （3）涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，

在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

## 25、收入

### （1）收入会计政策

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：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；客户能够控制本公司拟履约过程中在建的商品；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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当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。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业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；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

### （2）收入确认的具体方法

公司主要销售电工技能仿真培训装置、电测仪器仪表等产品。产品销售收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

## 26、合同资产与合同负债

### 1、合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合

同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、10、金融资产减值。

## 2、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

## 27、合同成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，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。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

## 28、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：

（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政

府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；

（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，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或调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## **29、递延所得税资产/递延所得税负债**

### **（1）当期所得税**

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

### **（2）递延所得税资产及递延所得税负债**

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳

税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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，则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。

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### （4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 30、租赁

租赁是指本公司让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

### （1） 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为土地使用权、加气站点场地使用权、供电线路使用权等。

#### ① 初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

#### ② 后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、17“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司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，本公司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。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。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或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

### ③ 使用权资产的减值测试方法及减值准备计提方法

使用权资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

### ④ 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过12个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

## （2） 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

### ① 经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

### ② 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（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）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司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。

## 31、重要会计政策、会计估计的变更

### （1） 会计政策变更

#### ① 本公司执行新租赁准则导致的会计政策变更

财政部于2018年12月7日发布了《企业会计准则第21号——租赁（2018年修订）》

（财会[2018]35号）（以下简称“新租赁准则”）。本公司于2021年1月1日起执行前述新租赁准则，并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新租赁准则的规定，对于首次执行日前已存在的合同，本公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。对作为承租人的租赁合同，本公司选择仅对2021年1月1日尚未完成的租赁合同的累计影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即2021年1月1日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。其中，对首次执行日的融资租赁，本公司作为承租人按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；对首次执行日的经营租赁，作为承租人根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债；原租赁准则下按照权责发生制计提的应付未付租金，纳入剩余租赁付款额中。

本公司根据每项租赁选择按照下列两者之一计量使用权资产：**A**、假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值（采用首次执行日的增量借款利率作为折现率）；**B**、与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整。并按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，对使用权资产进行减值测试并进行相应会计处理。

此外，首次执行日开始本公司将偿还租赁负债本金和利息所支付的现金在现金流量表中计入筹资活动现金流出，支付的采用简化处理的短期租赁付款额和低价值资产租赁付款额以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额仍然计入经营活动现金流出。

#### ②对2021年1月1日财务报表的影响

执行新租赁准则未对公司2021年1月1日财务报表造成影响。

#### （2） 会计估计变更

本期未发生会计估计变更的事项。

### 32、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

#### （1） 金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要

做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

## （2）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

## （3）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

## （4）收入确认

如本附注四、25、“收入”所述，本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行。

本公司主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

## （5）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。

部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	1%、3%、6%、9%、13%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%

注：（1）本公司发生增值税应税销售行为或者进口货物，根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、国家税务总局、海关总署公告[2019]39号）规定，自2019年4月1日起，适用税率调整为13%。

（2）根据《财政部 税务总局关于统一增值税小规模纳税人标准的通知》（财税〔2018〕33号）、《国家税务总局关于统一小规模纳税人标准等若干增值税问题的公告》（国家税务总局公告2018年第18号）相关规定，子公司郑州万特信息技术有限公司于2018年7月20日经郑州高新技术产业开发区国家税务局批准，转为小规模纳税人，适用增值税税率为3%，正式生效之日为2018年8月1日。

### 2、税收优惠及批文

#### （1）公司所得税优惠

本公司于2010年8月经河南省科学技术厅、河南省财政厅、河南省国家税务局、河南省地方税务局依据《高新技术企业认定管理办法》、《高新技术企业认定管理工作指引》、《河南省高新技术企业认定管理实施细则》的有关规定，认定为高新技术企业，批准文号为豫科[2010]154号，证书编号为GR201041000063，有效期三年。2013年6月，公司通过高新技术企业复审，批准文号为豫科[2013]171号，证书编号为GR201341000059，有效期三年。2016年12月，公司通过高新技术企业认定，证书编号为GR201641000359，有效期三年。根据2019年12月27日文件号为国科火字[2019]256号之科学技术部火炬高技术产业开发中心文件，公示本公司及子公司郑州万特信息技术有限公司予以高新技术企业备案，郑州万特电气股份有限公司证书编号为GR201941000968，郑州万特信息技术有限公司

证书编号为 GR201941000816。根据企业所得税法及其实施条例等有关规定，本公司按 15%企业所得税优惠税率缴纳企业所得税。

根据财税[2019]13 号文《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》，自 2019 年 1 月 1 日至 2021 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，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。本公司之子公司郑州万特信息技术有限公司本年度应纳税所得额不超过 100 万元，适用上述企业所得税的税收优惠政策。

## （2）增值税及附加税税收优惠

根据财政部、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），增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按规定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。本公司适用上述税收优惠政策。

根据《财政部 税务总局关于支持个体工商户复工复产增值税政策的公告》（财政部 税务总局公告 2020 年第 13 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》（财政部 税务总局公告 2020 年第 24 号）及《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》（财政部 税务总局公告 2021 年第 7 号），自 2021 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，除湖北省外，其他省、自治区、直辖市的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。本公司之子公司郑州万特信息技术有限公司适用上述税收优惠政策。

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）之规定，对月销售额 10 万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人，免征增值税；由省、自治区、直辖市人民政府根据本地区实际情况，以及宏观调控需要确定，对增值税小规模纳税人可以在 50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加；增值税小规模纳税人已依法享受资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税、耕地占用税、教育费附加、地方教育附加其他优惠政策的，可叠加享受上述规定的优惠政策。本公司之子公司郑州万特信息技术有限公司适用上述税收优惠政策。

### （3）研发费用加计扣除税收优惠

根据《财政部 税务总局 科技部关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》（财税〔2018〕99号）、《财政部 国家税务总局科技部关于完善研究开发费用税前加计扣除政策的通知》（财税〔2015〕119号）、《财政部 税务总局科技部关于企业委托境外研究开发费用税前加计扣除有关政策问题的通知》（财税〔2018〕64号）的规定、《财政部 税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部 税务总局公告2021年第13号），企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自2021年1月1日起，再按照实际发生额的100%在税前加计扣除；形成无形资产的，在上述期间按照无形资产成本的200%在税前摊销。本公司及子公司郑州万特信息技术有限公司适用上述税收优惠政策。

## 六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指2021年1月1日，“年末”指2021年12月31日；“本年”指2021年度，“上年”指2020年度。

### （一）货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	7,421.84	6,660.17
银行存款	63,566,172.11	57,762,122.23
其他货币资金	671,811.25	-
<b>合计</b>	<b>64,245,405.20</b>	<b>57,768,782.40</b>
其中：存放在境外的款项总额	-	-

注：其他货币资金671,811.25元为投标保证金，属于所有权或使用权受限制的资产。

### （二）应收票据

#### 1、应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,072,006.00	4,450,000.00
商业承兑汇票	1,679,395.00	3,968,511.58
信用证	-	-
<b>小计</b>	<b>2,751,401.00</b>	<b>8,418,511.58</b>
减：坏账准备	83,969.75	198,425.58
<b>合计</b>	<b>2,667,431.25</b>	<b>8,220,086.00</b>

#### 2、年末无已质押的应收票据

3、年末无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

4、年末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

5、按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收票据	2,751,401.00	100.00	83,969.75	3.05	2,667,431.25
其中：银行承兑汇票	1,072,006.00	38.96	-	-	1,072,006.00
商业承兑汇票	1,679,395.00	61.04	83,969.75	5.00	1,595,425.25
信用证	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>2,751,401.00</b>	<b>100.00</b>	<b>83,969.75</b>	<b>—</b>	<b>2,667,431.25</b>

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收票据	8,418,511.58	100.00	198,425.58	2.36	8,220,086.00
其中：银行承兑汇票	4,450,000.00	52.86	-	-	4,450,000.00
商业承兑汇票	3,968,511.58	47.14	198,425.58	5.00	3,770,086.00
信用证	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>8,418,511.58</b>	<b>100.00</b>	<b>198,425.58</b>	<b>—</b>	<b>8,220,086.00</b>

①年末无单项计提坏账准备的应收票据

②组合中，按银行承兑汇票、商业承兑汇票、信用证组合计提坏账准备的应收票据

项目	年末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	1,072,006.00	-	-
商业承兑汇票	1,679,395.00	83,969.75	5.00
信用证	-	-	-
<b>合计</b>	<b>2,751,401.00</b>	<b>83,969.75</b>	<b>3.05</b>

注：按组合计提坏账的确认标准及说明见附注四、10。

6、坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
商业承兑汇票	198,425.58	83,969.75	198,425.58	-	83,969.75
<b>合计</b>	<b>198,425.58</b>	<b>83,969.75</b>	<b>198,425.58</b>	<b>-</b>	<b>83,969.75</b>

## 7、本年无实际核销的应收票据

## (三) 应收账款

## 1、按账龄披露

账龄	年末余额
1年以内	35,369,445.67
1至2年	6,553,468.72
2至3年	3,475,918.97
3至4年	898,875.66
4至5年	169,000.00
5年以上	2,871,897.47
<b>小计</b>	<b>49,338,606.49</b>
减：坏账准备	6,575,538.24
<b>合计</b>	<b>42,763,068.25</b>

## 2、按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	49,338,606.49	100	6,575,538.24	13.33	42,763,068.25
其中：					
账龄组合	49,338,606.49	100	6,575,538.24	13.33	42,763,068.25
关联方组合	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>49,338,606.49</b>	<b>—</b>	<b>6,575,538.24</b>	<b>—</b>	<b>42,763,068.25</b>

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-

按组合计提坏账准备的应收账款	57,998,839.54	100.00	6,749,512.29	11.64	51,249,327.25
其中：					
账龄组合	57,998,839.54	100.00	6,749,512.29	11.64	51,249,327.25
关联方组合	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>57,998,839.54</b>	<b>—</b>	<b>6,749,512.29</b>	<b>—</b>	<b>51,249,327.25</b>

(1) 年末无单项计提坏账准备的应收账款

(2) 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	33,721,127.09	1,686,056.36	5.00
1 至 2 年	6,553,468.72	655,346.87	10.00
2 至 3 年	3,475,918.97	695,183.79	20.00
3 至 4 年	898,875.66	449,437.83	50.00
4 至 5 年	169,000.00	135,200.00	80.00
5 年以上	2,871,897.47	2,871,897.47	100.00
<b>合计</b>	<b>47,690,287.91</b>	<b>6,493,122.32</b>	<b>/</b>

(3) 组合中，按关联方组合计提坏账准备的应收账款

无

### 3、坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	6,749,512.29	-173,974.05	-	-	-	6,575,538.24
<b>合计</b>	<b>6,749,512.29</b>	<b>-173,974.05</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>6,575,538.24</b>

4、本年无实际核销的应收账款情况

5、按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 9,151,160.04 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 18.55%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 799,058.00 元。

单位名称	与本公司关系	款项性质	年末余额	占应收账款年末账面余额的比例(%)	账龄	坏账准备年末余额
贵州电子信息职业技术学院	非关联方	往来款	2,290,000.00	4.64	1 年以内	114,500.00

郑州能创电子科技有限公司	非关联方	往来款	1,843,160.04	3.74	1年以内	92,158.00
杭州普安科技有限公司	非关联方	往来款	1,735,000.00	3.52	2-3年	347,000.00
杭州德创电子股份有限公司	非关联方	往来款	1,658,000.00	3.36	1年以内	82,900.00
河南智开智能科技有限公司	非关联方	往来款	1,625,000.00	3.29	1-2年	162,500.00
<b>合计</b>	/	/	<b>9,151,160.04</b>	<b>18.55</b>	/	<b>799,058.00</b>

注：本部分披露数据不包含应收客户质保金。

## 6、本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

### （四）应收款项融资

项目	年末余额	年初余额
应收票据	2,011,431.11	1,200,000.00
应收账款	-	-
<b>合计</b>	<b>2,011,431.11</b>	<b>1,200,000.00</b>

说明：本公司视其日常资金管理的需要将一部分银行承兑汇票进行贴现和背书，且符合终止确认的条件，故将该部分银行承兑汇票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。本公司无单项计提减值准备的银行承兑汇票。于2021年12月31日，本公司按照整个存续期预期信用损失计量坏账准备，相关金额为0.00元。本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

### （五）预付款项

#### 1、预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内	1,230,204.11	89.18	632,374.55	79.95
1至2年	27,385.83	1.99	36,731.05	4.64
2至3年	-	-	380.00	0.05
3年以上	121,867.00	8.83	121,487.00	15.36
<b>合计</b>	<b>1,379,456.94</b>	<b>100.00</b>	<b>790,972.60</b>	<b>100.00</b>

#### 2、按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况。

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为707,058.65元，占预付账款年末余额合计数的比例为51.26%。明细如下：

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	款项性质
------	--------	----	----	------

上海大周信息科技有限公司	非关联方	192,000.00	1年以内	往来款
广西网冠电气有限公司	非关联方	186,960.00	1年以内	往来款
河南雅高电气科技有限公司	非关联方	141,488.70	1年以内	往来款
中国石化销售股份有限公司 河南郑州石油分公司	非关联方	123,009.95	1年以内	往来款
河南高继电气有限公司	非关联方	63,600.00	1年以内	往来款
<b>合计</b>	<b>/</b>	<b>707,058.65</b>	<b>/</b>	<b>/</b>

**(六) 其他应收款**

项 目	年末余额	年初余额
其他应收款	1,345,757.21	871,319.64
应收利息	-	-
应收股利	-	-
<b>合计</b>	<b>1,345,757.21</b>	<b>871,319.64</b>

## 1、其他应收款

## (1) 按账龄披露

账龄	年末余额
1年以内	1,404,001.58
1至2年	11,140.00
2至3年	2,280.11
3至4年	-
4至5年	528.08
5年以上	88,422.19
<b>小计</b>	<b>1,506,371.96</b>
减：坏账准备	160,614.75
<b>合计</b>	<b>1,345,757.21</b>

## (2) 按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金及相关费用	1,022,707.90	1,058,138.75
往来款	28,090.07	14,075.34
备用金	455,573.99	-
<b>小计</b>	<b>1,506,371.96</b>	<b>1,072,214.09</b>
减：坏账准备	160,614.75	200,894.45
<b>合计</b>	<b>1,345,757.21</b>	<b>871,319.64</b>

## (3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2020 年 12 月 31 日余额	200,894.45	-	-	200,894.45
2021 年 1 月 1 日余额在本年：	200,894.45	-	-	200,894.45
——转入第二阶段	-	-	-	-
——转入第三阶段	-	-	-	-
——转回第二阶段	-	-	-	-
——转回第一阶段	-	-	-	-
本年计提	-40,279.70	-	-	-40,279.70
本年转回	-	-	-	-
本年转销	-	-	-	-
本年核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2021 年 12 月 31 日余额	<b>160,614.75</b>	-	-	<b>160,614.75</b>

## (4) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	200,894.45	-40,279.70	-	-	-	160,614.75
<b>合计</b>	<b>200,894.45</b>	<b>-40,279.70</b>	-	-	-	<b>160,614.75</b>

## (5) 本年实际核销的其他应收款情况

无

## (6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
单栋	投标费用	697,122.15	1 年以内	46.28	34,856.11
郑建锋	投标费用	140,063.37	1 年以内	9.30	7,003.17
李付杰	投标费用	94,986.15	1 年以内	6.31	4,749.31
张卓峰	投标费用	94,643.93	1 年以内	6.28	4,732.20
王光辉	投标费用	87,842.15	5 年以上	5.83	87,842.15

合计	—	1,114,657.75	—	74.00	139,182.94
----	---	--------------	---	-------	------------

(7) 本期无涉及政府补助的应收款项

(8) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

## 2、应收利息情况

无

## 3、应收股利情况

无

## (七) 存货

### 1、存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,770,210.97	-	6,770,210.97
库存商品	8,140,915.36	-	8,140,915.36
发出商品	23,555,357.14	-	23,555,357.14
在产品	14,163,426.85	-	14,163,426.85
合同履约成本	15,247,473.55	-	15,247,473.55
合计	67,877,383.87	-	67,877,383.87

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,500,064.26	-	5,500,064.26
库存商品	7,148,862.34	-	7,148,862.34
发出商品	18,969,674.64	-	18,969,674.64
在产品	11,528,899.53	-	11,528,899.53
合同履约成本	8,273,927.14	-	8,273,927.14
合计	51,421,427.91	-	51,421,427.91

注：年末根据存货市场售价或估计售价并考虑一定的费用（包括完工成本）确定可变现净值，经检验年末存货未发现因毁损、报废、过时等原因导致的减值情形，故未计提存货跌价准备。

## (八) 合同资产

### 1、合同资产情况

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
尚未到期质保金	3,548,626.70	184,999.21	3,363,627.49	5,647,730.12	311,487.03	5,336,243.09
减：计入其他非流动资产	-	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>3,548,626.70</b>	<b>184,999.21</b>	<b>3,363,627.49</b>	<b>5,647,730.12</b>	<b>311,487.03</b>	<b>5,336,243.09</b>

## 2、本年账面价值发生重大变动的金额和原因

无

## 3、本年合同资产计提减值准备情况

项目	本年计提	本年转回	本年转销/核销	原因
账龄组合	-126,487.82	-	-	
<b>合计</b>	<b>-126,487.82</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	

## (九) 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
增值税待认证进项税额	339.62	-
<b>合计</b>	<b>339.62</b>	<b>-</b>

## (十) 固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	20,890,117.25	22,081,468.02
固定资产清理	-	-
<b>合计</b>	<b>20,890,117.25</b>	<b>22,081,468.02</b>

## 1、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值						
1、年初余额	31,544,786.06	941,872.22	1,930,834.94	2,730,623.91	549,754.32	37,697,871.45
2、本期增加金额	-	36,178.76	354,104.36	345,272.12	99,603.37	835,158.61
(1) 购置	-	36,178.76	354,104.36	345,272.12	99,603.37	835,158.61
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	733,756.40	108,827.17	46,932.21	889,515.78
(1) 处置或报废	-	-	733,756.40	108,827.17	46,932.21	889,515.78
4、年末余额	31,544,786.06	978,050.98	1,551,182.90	2,967,068.86	602,425.48	37,643,514.28
二、累计折旧						
1、年初余额	10,482,969.35	720,547.33	1,596,515.20	2,312,293.29	504,078.26	15,616,403.43

2、本期增加金额	1,529,356.68	62,709.23	157,400.88	201,025.91	28,901.11	1,979,393.81
(1) 计提	1,529,356.68	62,709.23	157,400.88	201,025.91	28,901.11	1,979,393.81
3、本期减少金额	-	-	711,743.71	85,132.26	45,524.24	842,400.21
(1) 处置或报废	-	-	711,743.71	85,132.26	45,524.24	842,400.21
4、年末余额	12,012,326.03	783,256.56	1,042,172.37	2,428,186.94	487,455.13	16,753,397.03
三、减值准备						
1、年初余额	-	-	-	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-	-
4、年末余额	-	-	-	-	-	-
四、账面价值						
1、年末账面价值	19,532,460.03	194,794.42	509,010.53	538,881.92	114,970.35	20,890,117.25
2、年初账面价值	21,061,816.71	221,324.89	334,319.74	418,330.62	45,676.06	22,081,468.02

- (1) 报告期无暂时闲置的固定资产。
- (2) 报告期无通过融资租赁租入的固定资产情况。
- (3) 报告期无通过经营租赁租出的固定资产。
- (4) 报告期无未办妥产权证书的固定资产情况。

## 2、固定资产清理

无

### (十一) 使用权资产

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计：	-	<b>91,166.55</b>	-	<b>91,166.55</b>
其中：土地	-	-	-	-
房屋及建筑物	-	91,166.55	-	91,166.55
机器运输办公设备	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
二、累计折旧合计：	-	<b>45,583.28</b>	-	<b>45,583.28</b>
其中：土地	-	-	-	-
房屋及建筑物	-	45,583.28	-	45,583.28
机器运输办公设备	-	-	-	-
其他	-	-	-	-

三、使用权资产账面净值合计	-	-	-	<b>45,583.27</b>
其中：土地	-	-	-	-
房屋及建筑物	-	-	-	45,583.27
机器运输办公设备	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
四、减值准备合计	-	-	-	-
其中：土地	-	-	-	-
房屋及建筑物	-	-	-	-
机器运输办公设备	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
五、使用权资产账面价值合计	-	-	-	<b>45,583.27</b>
其中：土地	-	-	-	-
房屋及建筑物	-	-	-	45,583.27
机器运输办公设备	-	-	-	-
其他	-	-	-	-

## (十二) 无形资产

### 1、无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1、年初余额	8,334,701.34	271,720.37	8,606,421.71
2、本期增加金额	-	94,339.62	94,339.62
(1) 购置	-	94,339.62	94,339.62
(2) 内部研发	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4、年末余额	8,334,701.34	366,059.99	8,700,761.33
二、累计摊销			
1、年初余额	1,500,246.36	117,691.99	1,617,938.35
2、本期增加金额	166,694.04	37,654.28	204,348.32
(1) 计提	166,694.04	37,654.28	204,348.32
3、本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-

4、年末余额	1,666,940.40	155,346.27	1,822,286.67
三、减值准备			
1、年初余额	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4、年末余额	-	-	-
四、账面价值			
1、年末账面价值	6,667,760.94	210,713.72	6,878,474.66
2、年初账面价值	6,834,454.98	154,028.38	6,988,483.36

2、报告期无未办妥产权证书的土地使用权情况。

3、对公司财务报表具有重要影响的单项无形资产情况

项 目	账面价值	剩余摊销期限
土地使用权	6,667,760.94	480 个月
合 计	6,667,760.94	/

### (十三) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	年末数
变压器维修	-	86,238.53	11,977.55	-	74,260.98
燃气初装费	-	49,181.95	3,278.80	-	45,903.15
地下室维修	-	180,307.00	10,017.06	-	170,289.94
合 计	-	315,727.48	25,273.41	-	290,454.07

### (十四) 递延所得税资产

未经抵销的递延所得税资产明细

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	7,165,519.52	1,073,737.29	7,460,319.35	1,116,005.27
合 计	7,165,519.52	1,073,737.29	7,460,319.35	1,116,005.27

### (十五) 其他非流动资产

项 目	期末余额	年初余额
预付工程款	270,000.00	-
合 计	270,000.00	-

### (十六) 应付账款

## 1、应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
货款	28,348,846.29	28,790,910.97
<b>合计</b>	<b>28,348,846.29</b>	<b>28,790,910.97</b>

## 2、账龄超过1年的重要应付账款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
武汉湾流科技股份有限公司	249,000.00	未结算
南京大美风物文化科技有限公司	225,000.00	未结算
北京智芯微电子科技有限公司	203,000.00	未结算
北京殷图仿真技术有限公司	200,000.00	未结算
河南森源电气股份有限公司	182,000.00	未结算
<b>合计</b>	<b>1,059,000.00</b>	/

## (十七) 应付职工薪酬

## 1、应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
一、短期薪酬	4,883,900.89	34,246,609.93	31,864,323.10	7,266,187.72
二、离职后福利-设定提存计划	-	2,155,368.74	2,155,368.74	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>4,883,900.89</b>	<b>34,422,896.43</b>	<b>34,019,691.84</b>	<b>7,266,187.72</b>

## 2、短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	4,760,531.23	29,872,884.01	27,533,933.00	7,099,482.24
2、职工福利费	-	1,828,718.80	1,828,718.80	-
3、社会保险费	-	1,238,235.73	1,238,235.73	-
其中：医疗保险费	-	1,054,936.04	1,054,936.04	-
工伤保险费	-	56,328.60	56,328.60	-
生育保险费	-	126,971.09	126,971.09	-
4、住房公积金	-	724,272.00	724,272.00	-
5、工会经费和职工教育经费	123,369.66	582,499.39	539,163.57	166,705.48
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-

合计	4,883,900.89	34,246,609.93	31,864,323.10	7,266,187.72
----	--------------	---------------	---------------	--------------

## 3、设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
1、基本养老保险	-	2,065,023.84	2,065,023.84	-
2、失业保险费	-	90,344.90	90,344.90	-
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合计	-	2,155,368.74	2,155,368.74	-

注：本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工社会保险基数的16%、0.7%向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

## (十八) 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	4,487,559.93	3,253,302.79
企业所得税	738,995.75	811,371.41
个人所得税	17,968.07	12,539.05
城市维护建设税	313,867.49	227,495.20
教育费附加	134,514.65	97,497.95
地方教育费附加	89,676.43	64,998.63
房产税	63,888.86	63,888.86
土地使用税	33,615.86	33,615.86
印花税	21,806.70	6,368.74
其他	-	34,029.14
合计	5,901,893.74	4,605,107.63

## (十九) 其他应付款

## 1、按款项性质列示

项目	年末余额	年初余额
其他应付款	926,487.70	786,254.44
其中：往来款	926,487.70	786,254.44
应付利息	-	-
应付股利	-	-
合计	926,487.70	786,254.44

## 2、账龄超过1年的重要其他应付款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

南昌耀点信息技术有限公司	12,000.00	未结算
河南汇源弘鼎防水保温工程有限公司	9,000.00	未结算
<b>合计</b>	<b>21,000.00</b>	<b>/</b>

## 3、应付利息情况

无

## 4、应付股利情况

无

**(二十) 合同负债**

## 1、合同负债情况

项目	年末余额	年初余额
货款	15,429,672.81	15,267,988.62
减：计入其他非流动负债	-	-
<b>合计</b>	<b>15,429,672.81</b>	<b>15,267,988.62</b>

## 2、本年账面价值发生重大变动的金额和原因

无

**(二十一) 其他流动负债**

项目	年末余额	年初余额
未终止确认的商业票据	-	2,730,000.00
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>2,730,000.00</b>

**(二十二) 租赁负债**

项目	期末余额	年初余额
租赁付款额	48,000.00	-
未确认的融资费用	1,363.21	-
重分类至一年内到期的非流动负债	-	-
租赁负债净额	46,636.79	-

**(二十三) 股本**

## 1、股本变动情况

项目	年初余额	本期增减变动(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	60,266,700.00	-	-	-	-	-	60,266,700.00

## 2、截止 2021 年 12 月 31 日持股 5%以上股东明细情况

投资者名称	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
-------	------	------	------	------

	投资金额	所占股本比例(%)			投资金额	所占股本比例(%)
河南省沃达丰投资有限公司	3,574,964.00	5.93	15,066,675.00	-	18,641,639.00	30.93
新天科技股份有限公司	31,638,074.00	52.5	-	15,066,675.00	16,571,399.00	27.50
柴书峰	3,761,760.00	6.24	-	-	3,761,760.00	6.24
郜军	3,230,000.00	5.36	-	-	3,230,000.00	5.36
<b>合计</b>	<b>42,204,798.00</b>	<b>70.03</b>	<b>15,066,675.00</b>	<b>15,066,675.00</b>	<b>42,204,798.00</b>	<b>70.03</b>

注：本公司股东新天科技股份有限公司（以下简称“新天科技”）与河南省沃达丰投资有限公司（以下简称“沃达丰”）于2020年11月16日签署了《股份转让协议》，新天科技将其持有的万特电气25.00%的股份通过特定事项协议转让方式转让给沃达丰，股份转让后沃达丰持股30.93%，转让股份的过户登记手续于2021年1月7日办理完毕。

#### （二十四）资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
资本溢价	12,455,595.06	-	-	12,455,595.06
<b>合计</b>	<b>12,455,595.06</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>12,455,595.06</b>

#### （二十五）盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
法定盈余公积	13,422,429.69	2,389,016.77	-	15,811,446.46
<b>合计</b>	<b>13,422,429.69</b>	<b>2,389,016.77</b>	<b>-</b>	<b>15,811,446.46</b>

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本50%以上的，可不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

#### （二十六）未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	63,835,228.24	53,122,277.62
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-1,711,900.00	311,356.56
调整后年初未分配利润	62,123,328.24	53,433,634.18
加：本期归属于母公司股东的净利润	23,981,164.44	23,689,449.56
减：提取法定盈余公积	2,389,016.77	2,652,555.50

提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	15,066,675.00	10,635,300.00
转作股本的普通股股利	-	-
年末未分配利润	<b>68,648,800.91</b>	<b>63,835,228.24</b>

**(二十七) 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	112,869,059.42	52,059,099.55	82,699,422.92	43,040,356.78
其他业务	5,982,325.83	3,957,817.14	24,427,190.70	6,227,509.52
<b>合计</b>	<b>118,851,385.25</b>	<b>56,016,916.69</b>	<b>107,126,613.62</b>	<b>49,267,866.30</b>

**(二十八) 税金及附加**

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	482,882.50	732,313.64
教育费附加（包含地方教育费附加）	344,916.11	523,081.17
房产税	255,555.44	255,555.44
土地使用税	134,463.44	134,463.44
车船使用税	5,245.00	4,355.00
印花税	38,772.96	33,820.34
<b>合计</b>	<b>1,261,835.45</b>	<b>1,683,589.03</b>

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

**(二十九) 销售费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,576,790.14	5,298,805.51
中介机构费	138,777.35	
办公费	329,862.47	161,732.08
交通费、运输费		15,927.28
差旅费	2,954,983.64	2,436,165.29
修理费		15,094.79
低值易耗品摊销		14,141.32
折旧费	457,906.38	441,428.40
劳动保护费		863.91
水电费	36,746.40	36,677.50

车辆费		25,466.25
通讯费		61,634.74
检定费	153,838.69	55,660.36
广告费		31,848.54
售后服务费	1,432,985.38	1,487,440.42
业务宣传费	163,094.05	53,897.76
招投标费	1,742,647.55	1,391,345.54
材料费	407,746.20	485,070.52
其他	136,192.12	52,326.00
<b>合计</b>	<b>15,531,570.37</b>	<b>12,065,526.21</b>

**(三十) 管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,360,702.15	5,516,644.70
办公费	153,682.71	266,184.94
差旅费	10,559.26	9,524.42
修理费	510,848.71	48,206.25
低值易耗品摊销	44,504.33	2,464.34
折旧费	754,123.51	675,123.36
交通费、运输费		7,794.72
劳动保护费	1,645.19	55,608.36
业务招待费	2,188,977.86	1,822,128.35
水电费	95,194.28	91,192.52
保险费	51,401.41	39,470.43
车辆费	227,849.79	145,565.79
通讯费	22,439.78	20,873.47
中介机构费	570,928.01	520,967.67
绿化费	9,264.20	-
无形资产摊销	193,866.12	193,866.12
长期待摊费用摊销	21,994.61	-
其他	129,334.67	276,558.72
<b>合计</b>	<b>11,347,316.59</b>	<b>9,692,174.16</b>

**(三十一) 研发费用**

项目	本年发生额	上年发生额
----	-------	-------

职工薪酬	13,207,743.28	10,206,605.76
直接材料	1,950,675.57	1,806,468.93
检测费		66,037.72
折旧费及摊销	227,198.08	160,727.26
委托外部开发费用	1,805,130.54	1,533,456.58
办公费		122,169.13
研发调研费	637,586.17	353,224.01
其他	501,399.82	287,493.04
<b>合计</b>	<b>18,329,733.46</b>	<b>14,536,182.43</b>

**(三十二) 财务费用**

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	-	-
减：利息收入	256,619.78	251,970.98
汇兑损益	-	-
手续费及其他	27,876.57	13,036.59
<b>合计</b>	<b>-228,743.21</b>	<b>-238,934.39</b>

**(三十三) 其他收益**

项目	本期发生额	上期发生额
增值税、城建税及教育附加免征	4,295.14	11.80
增值税退税	4,836,147.82	4,000,308.20
个人所得税手续费返还	5,025.55	2,220.30
其他与日常活动相关的政府补助	3,103,744.22	1,797,562.00
<b>合计</b>	<b>7,949,212.73</b>	<b>5,800,102.30</b>

其他说明：政府补助的具体信息，详见附注六、(四十四)、政府补助。

**(三十四) 投资收益**

项目	本年发生额	上年发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	961,203.14	648,248.70
<b>合计</b>	<b>961,203.14</b>	<b>648,248.70</b>

**(三十五) 信用减值损失（损失以“-”号填列）**

项目	本年发生额	上年发生额
应收票据坏账损失	114,455.83	-153,337.58
应收账款坏账损失	173,974.05	24,996.99

其他应收款坏账损失	40,279.70	118,998.00
<b>合计</b>	<b>328,709.58</b>	<b>-9,342.59</b>

**(三十六) 资产减值损失 (损失以“-”号填列)**

项目	本年发生额	上年发生额
合同资产减值损失	126,487.82	-116,370.06
<b>合计</b>	<b>126,487.82</b>	<b>-116,370.06</b>

**(三十七) 资产处置收益 (损失以“-”号填列)**

项目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
固定资产处置收益	3,771.40	16,134.10	3,771.40
<b>合计</b>	<b>3,771.40</b>	<b>16,134.10</b>	<b>3,771.40</b>

**(三十八) 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
非流动资产毁损报废利得	168,262.90	-	168,262.90
债务重组利得	8,302.50	-	8,302.50
接受捐赠	-	-	-
与企业日常活动无关的政府补助	-	-	-
其他	260,201.07	4,145.04	260,201.07
<b>合计</b>	<b>436,766.47</b>	<b>4,145.04</b>	<b>436,766.47</b>

**(三十九) 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	3,544.61	532.24	3,544.61
债务重组损失	-	-	-
对外捐赠支出	100,000.00	15,000.00	100,000.00
其他	360,773.67	-	360,773.67
<b>合计</b>	<b>464,318.28</b>	<b>15,532.24</b>	<b>464,318.28</b>

**(四十) 所得税费用**

## 1、所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,911,156.34	2,775,173.75
递延所得税费用	42,267.98	-17,028.18
<b>合计</b>	<b>1,953,424.32</b>	<b>2,758,145.57</b>

## 2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	25,934,588.76
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,890,188.31
子公司适用不同税率的影响	-9,193.90
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	226,804.25
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	45,583.28
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发支出及其他加计扣除对所得税的影响	-2,199,957.62
所得税费用	<b>1,953,424.32</b>

#### （四十一）现金流量表项目

##### 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
存款利息	256,619.78	251,970.98
补贴收入（不含退税）	3,058,769.77	1,797,562.00
往来款	12,145,710.27	10,978,395.88
<b>合计</b>	<b>15,461,099.82</b>	<b>13,027,928.86</b>

##### 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
费用支出	16,401,833.87	15,205,638.41
往来款	9,322,671.83	6,130,574.13
<b>合计</b>	<b>25,724,505.70</b>	<b>21,336,212.54</b>

##### 3、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
分红手续费	626.34	505.21
<b>合计</b>	<b>626.34</b>	<b>505.21</b>

#### （四十二）现金流量表补充资料

##### 1、现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		

净利润	23,981,164.44	23,689,449.56
加：资产减值准备	-126,487.82	116,370.06
信用减值损失	-328,709.58	9,342.59
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,979,393.81	1,852,212.75
使用权资产折旧	45,583.28	-
无形资产摊销	204,348.32	193,866.12
长期待摊费用摊销	25,273.41	-
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）	-3,771.40	-16,134.10
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	-164,718.29	532.24
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-	-
财务费用（收益以“－”号填列）	-	-
投资损失（收益以“－”号填列）	-961,203.14	-648,248.70
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	42,267.98	-17,028.18
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-	-
存货的减少（增加以“－”号填列）	-16,455,955.96	-12,307,096.25
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	8,452,901.66	3,785,723.90
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	3,887,326.83	5,857,925.83
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	<b>20,577,413.54</b>	<b>22,516,915.82</b>
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的年末余额	63,573,593.95	57,768,782.40
减：现金的年初余额	57,768,782.40	45,939,937.99
加：现金等价物的年末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	5,804,811.55	11,828,844.41

## 2、现金及现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

一、现金	63,573,593.95	57,768,782.40
其中：库存现金	7,421.84	6,660.17
可随时用于支付的银行存款	63,566,172.11	57,762,122.23
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、年末现金及现金等价物余额	63,573,593.95	57,768,782.40
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	-	-

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

#### （四十三）所有权或使用权受限制的资产

项 目	年末账面价值	受限原因
货币资金	671,811.25	保证金
固定资产	-	-
无形资产	-	-
合 计	671,811.25	/

#### （四十四）政府补助

##### 1、与资产相关的政府补助

无

##### 2、与收益相关的政府补助

项 目	金 额	列报项目	计入当期损益的金额	备注
增值税软件退税	4,836,147.82	其他收益	4,836,147.82	《中华人民共和国税收征收管理法》；《中华人民共和国税收征收管理法实施细则》；财税[2011]100号
2020年度科技型企业研发费用后补助	1,226,000.00	其他收益	1,226,000.00	郑财预〔2021〕119号
2021年度失业保险稳岗补助	78,744.22	其他收益	78,744.22	豫人社[2020]44号
河南省2020年度企业研发费用补助资金	390,000.00	其他收益	390,000.00	郑财预〔2020〕784号
2020年中央财政知识产权运营服务体系建设项目补助资金	300,000.00	其他收益	300,000.00	郑财预〔2020〕784号
郑州高新区2019年第二批知识产权优秀企业和个人政策兑现-国内专利授权政策	8,000.00	其他收益	8,000.00	郑财预〔2020〕782号

郑州高新区 2020 年第一批知识产权优秀企业和个人政策兑现-软件著作权政策	32,000.00	其他收益	32,000.00	(郑开管(2021)3号); 郑开管(2021)4号
2021 年春节及元宵节期间企业稳工稳产补贴	100,000.00	其他收益	100,000.00	(郑开管(2021)3号); 郑开管(2021)4号
2021 年第二批职业技能提升行动补贴	109,000.00	其他收益	109,000.00	
2020 年郑州市制造业高质量发展专项资金(两化融合贯标奖励)	300,000.00	其他收益	300,000.00	郑技领办【2019】9号
郑州高新区支持工业生产救助补助资金	350,000.00	其他收益	350,000.00	郑财预(2021)301号
2021 年省企业研发财政补助	160,000.00	其他收益	160,000.00	郑财预[2021]449号
科技创新专业服务券兑付	50,000.00	其他收益	50,000.00	郑财预[2021]620号
<b>合计</b>	<b>7,939,892.04</b>	<b>—</b>	<b>7,939,892.04</b>	<b>—</b>

### 3、政府补助退回情况

无

## 七、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

本期未发生非同一控制下企业合并。

### 2、同一控制下企业合并

本期未发生同一控制下企业合并。

### 3、反向购买

本期未发生反向购买。

### 4、处置子公司

本期未处置子公司。

### 5、其他原因的合并范围变动

本期无其他原因的合并范围变动。

## 八、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

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	
郑州万特信息技术有限公司	郑州市	郑州市	软件开发	100.00	-	设立

郑州万特电气股份有限公司于 2019 年 9 月 4 日披露的《郑州万特电气股份有限公司

对全资子公司郑州万特信息技术有限公司增资的公告》，截止到 2021 年 12 月 31 日，公司全资子公司郑州万特信息技术有限公司增资事项工商登记已完成，并取得了郑州市市场监督管理局核准的《营业执照》，注册资本为五百万元整，目前并未完成出资。

#### 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无

#### 3、在合营企业或联营企业中的权益

无

#### 4、重要的共同经营

无

#### 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无

### 九、关联方及关联交易

#### 1、本公司的母公司及最终控制方情况

本公司股东新天科技股份有限公司（以下简称“新天科技”）与河南省沃达丰投资有限公司（以下简称“沃达丰”）于 2020 年 11 月 16 日签署了《股份转让协议》，新天科技将其持有的万特电气 25.00%的股份通过特定事项协议转让方式转让给沃达丰，股份转让后沃达丰持股 30.93%。

公司于 2020 年 11 月 18 日披露了《公司第一大股东、控股股东、实际控制人变更公告》（公告编号 2020-042）。转让股份的过户登记手续于 2021 年 1 月 7 日办理完毕。届时沃达丰成为公司第一大股东，公司控股股东由新天科技变更为无控股股东，实际控制人由费战波、费占军变更为无实际控制人。

#### 2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

#### 3、本公司的合营和联营企业情况

详见附注八、2、在合营安排或联营企业中的权益。

#### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
河南省沃达丰投资有限公司	持股 30.93%
新天科技股份有限公司	持股 27.50%
柴书峰	持股 6.24%、监事
郜军	持股 5.36%、董事、副总经理
董生怀	董事长
田明欣	副董事长
汪宪美	董事
费占军	董事

李付周	董事、总经理
闫章勇	董事
袁金龙	监事会主席
张锦胜	职工代表监事
张莉	董事会秘书
薛萍	财务总监
李长松	副总经理
李晗晖	副总经理
薛明现	总工程师
汪宪传	沃达丰实际控制人、执行董事兼总经理
朱玲玲	沃达丰实际控制人、监事
郑州科创电子有限公司	汪宪传任董事长、总经理
河南省日立信股份有限公司	汪宪传之兄弟汪献忠任董事长
深圳一创新天投资管理有限公司	费占军任董事、总经理；
河南新世界企业管理有限公司	费占军兄弟持股 50%的公司
江苏新天广弘投资建设有限公司	费战波控制的公司
成都同飞科技有限责任公司	费战波担任董事
山东九博网络科技股份有限公司	费占军兄弟控制的公司
北京数码基恒网络技术有限公司	新天科技控股公司
南京新拓科技有限公司	新天科技控股公司
河南新天物联网服务有限公司	新天科技控股公司
江苏新天物联科技有限公司	新天科技控股公司
河南新天软件技术有限公司	新天科技控股公司
杭州新天高科技有限公司	新天科技控股公司
河南新天智慧科技有限公司	新天科技控股公司
上海肯特仪表股份有限公司	新天科技控股公司
新天智能（香港）有限公司	新天科技控股公司
宁夏新天物联科技有限公司	新天科技控股公司
费战波	新天科技董事长
王钧	新天科技董事
李健	新天科技董事
宋继东	新天科技董事、副董事长
常明松	新天科技董事、总经理
刘胜利	新天科技董事、副总经理
陈铁军	新天科技独立董事
杨玲霞	新天科技独立董事
杜海波	新天科技独立董事

王胜利	新天科技监事
李晶晶	新天科技监事会主席
师文佼	新天科技监事
杨冬玲	新天科技董事会秘书
徐文亮	新天科技财务总监
张毅	新天科技副总经理
楚栋庭	新天科技副总经理
关金山	新天科技副总经理
孙正元	新天科技副总经理
刘畅	新天科技副总经理
陕西肯特智水科技有限公司	新天科技孙子公司
深圳市一新光伏新能源投资合伙企业（有限合伙）	新天科技股份有限公司合伙企业
北京乐福能节能技术有限公司	新天科技股份有限公司联营企业
天津市赛唯亨通科技有限公司	新天科技股份有限公司联营企业
重庆合众慧燃科技股份有限公司	新天科技股份有限公司联营企业
郑州云达电子商务有限公司	袁金龙控制
郑州赛微云计算产业园发展有限公司	袁金龙云达电子控制
郑州赛微餐饮管理有限公司	袁金龙云达电子控制
郑州赛微物业管理有限公司	袁金龙云达电子控制
重庆太初新能源有限公司	袁金龙担任董事
焦作市福安金源置业有限公司	费占军担任董事

## 5、关联方交易情况

### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### ①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
新天科技股份有限公司	接受劳务	42,357.95	43,537.73
河南省日立信股份有限公司	材料采购	-	1,029,256.64
<b>合计</b>	<b>/</b>	<b>42,357.95</b>	<b>1,072,794.37</b>

#### ②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
新天科技股份有限公司	出售商品	-	139,823.01
<b>合计</b>	<b>/</b>	<b>-</b>	<b>139,823.01</b>

### （2）关联受托管理/委托管理情况

无

### （3）关联承包情况

无

(4) 关联租赁情况

无

(5) 关联担保情况

无

(6) 关联方资金拆借

无

(7) 关联方资产转让、债务重组情况

无

(8) 其他关联交易

无

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
合同资产：				
新天科技股份有限公司	-	-	20,507.60	1,025.38
合计	-	-	20,507.60	1,025.38

### (2) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
河南省日立信股份有限公司	1,155,000.00	1,155,000.00
合计	1,155,000.00	1,155,000.00

## 7、关联方承诺

无

## 十、承诺及或有事项

### 1、重大承诺事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 2、或有事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 十一、资产负债表日后事项

本公司于 2022 年 1 月 18 日召开第三届董事会第十次会议，审议通过了《郑州万特电气股份有限公司对外投资设立控股子公司的议案》，拟设立郑州万特智慧安全技术有限公司，注册资本为 200.00 万元，其中本公司认缴出资人民币 100.40 万元，占注册资本的 50.20%。

2022年2月18日，郑州万特智慧安全技术有限公司完成工商注册登记。

## 十二、其他重要事项

截至2021年12月31日，本公司无需要披露的其他重要事项。

## 十三、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收账款

#### 1、按账龄披露

账龄	年末余额
1年以内	35,355,445.67
1至2年	6,553,468.72
2至3年	3,473,418.97
3至4年	898,875.66
4至5年	169,000.00
5年以上	2,861,957.47
小计	<b>49,312,166.49</b>
减：坏账准备	6,564,398.24
合计	<b>42,747,768.25</b>

#### 2、按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	49,312,166.49	100	6,564,398.24	13.77	42,747,768.25
其中：					
账龄组合	49,312,166.49	100	6,564,398.24	13.77	42,747,768.25
关联方组合	-	-	-	-	-
合计	<b>49,312,166.49</b>	—	<b>6,564,398.24</b>	—	<b>42,747,768.25</b>

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	57,591,399.54	100.00	6,719,572.29	11.67	50,871,827.25

其中：					
账龄组合	57,591,399.54	100.00	6,719,572.29	11.67	50,871,827.25
关联方组合	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>57,591,399.54</b>	<b>——</b>	<b>6,719,572.29</b>	<b>——</b>	<b>50,871,827.25</b>

(1) 年末无单项计提坏账准备的应收账款

(2) 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	35,355,445.67	1,767,772.28	5.00
1至2年	6,553,468.72	655,346.87	10.00
2至3年	3,473,418.97	694,683.79	20.00
3至4年	898,875.66	449,437.83	50.00
4至5年	169,000.00	135,200.00	80.00
5年以上	2,861,957.47	2,861,957.47	100.00
<b>合计</b>	<b>49,312,166.49</b>	<b>6,564,398.24</b>	<b>——</b>

(3) 组合中，按关联方组合计提坏账准备的应收账款

无

### 3、坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	6,719,572.29	-155,174.05	-	-	-	6,564,398.24
<b>合计</b>	<b>6,719,572.29</b>	<b>-155,174.05</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>6,564,398.24</b>

4、本年无实际核销的应收账款情况

5、按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 9,151,160.04 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 18.56%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 799,058.00 元。

单位名称	与本公司关系	款项性质	年末金额	占应收账款年末账面余额的比例 (%)	账龄	坏账准备年末余额
贵州电子信息职业技术学院	非关联方	往来款	2,290,000.00	4.64	1年以内	114,500.00

郑州能创电子科技有限公司	非关联方	往来款	1,843,160.04	3.74	1年以内	92,158.00
杭州普安科技有限公司	非关联方	往来款	1,735,000.00	3.52	2-3年	347,000.00
杭州德创电子股份有限公司	非关联方	往来款	1,658,000.00	3.36	1年以内	82,900.00
河南智开智能科技有限公司	非关联方	往来款	1,625,000.00	3.30	1-2年	162,500.00
<b>合计</b>	/	/	<b>9,151,160.04</b>	<b>18.56</b>	/	<b>799,058.00</b>

注：本部分披露数据未包含应收客户质保金。

#### 6、本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

##### (二) 其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
其他应收款	1,337,681.64	862,076.58
应收利息	-	-
应收股利	-	-
<b>合计</b>	<b>1,337,681.64</b>	<b>862,076.58</b>

#### 1、其他应收款情况

##### (1) 按账龄披露

账龄	年末余额
1年以内	1,395,500.98
1至2年	11,140.00
2至3年	2,280.11
3至4年	-
4至5年	528.08
5年以上	88,422.19
<b>小计</b>	<b>1,497,871.36</b>
减：坏账准备	160,189.72
<b>合计</b>	<b>1,337,681.64</b>

##### (2) 按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金及相关费用	1,014,207.30	1,048,409.21

往来款	28,090.07	14,075.34
备用金	455,573.99	-
<b>小计</b>	<b>1,497,871.36</b>	<b>1,062,484.55</b>
减：坏账准备	160,189.72	200,407.97
<b>合计</b>	<b>1,337,681.64</b>	<b>862,076.58</b>

## (3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2020 年 12 月 31 日余额	200,407.97	-	-	200,407.97
2021 年 1 月 1 日余额在本年：	200,407.97	-	-	200,407.97
——转入第二阶段	-	-	-	-
——转入第三阶段	-	-	-	-
——转回第二阶段	-	-	-	-
——转回第一阶段	-	-	-	-
本年计提	-40,218.25	-	-	-40,218.25
本年转回	-	-	-	-
本年转销	-	-	-	-
本年核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2021 年 12 月 31 日余额	<b>160,189.72</b>	-	-	<b>160,189.72</b>

## (4) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	200,407.97	-40,218.25	-	-	-	160,189.72
<b>合计</b>	<b>200,407.97</b>	<b>-40,218.25</b>	-	-	-	<b>160,189.72</b>

## (5) 本年实际核销的其他应收款情况

无

## (6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
单栋	投标费用	697,122.15	1 年以内	46.54	34,856.11

郑建锋	投标费用	140,063.37	1年以内	9.35	7,003.17
李付杰	投标费用	94,986.15	1年以内	6.34	4,749.31
张卓峰	投标费用	94,643.93	1年以内	6.32	4,732.20
王光辉	投标费用	87,842.15	5年以上	5.86	87,842.15
<b>合计</b>	<b>——</b>	<b>1,114,657.75</b>	<b>——</b>	<b>74.41</b>	<b>139,182.94</b>

(7) 本期无涉及政府补助的应收款项

(8) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

## 2、应收利息情况

无

## 3、应收股利情况

无

## (三) 长期股权投资

### 1、长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	500,000.00	-	500,000.00	500,000.00	-	500,000.00
对联营、合营企业投资	-	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>500,000.00</b>	<b>-</b>	<b>500,000.00</b>	<b>500,000.00</b>	<b>-</b>	<b>500,000.00</b>

### 2、对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额	本期计提减值准备	减值准备年末余额
郑州万特信息技术有限公司	500,000.00	-	-	500,000.00	-	-
<b>合计</b>	<b>500,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>500,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

## (四) 营业收入、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	112,869,059.42	53,123,040.38	82,699,422.92	43,999,747.77
其他业务	5,920,622.86	3,957,817.14	23,875,002.66	6,151,509.52
<b>合计</b>	<b>118,789,682.28</b>	<b>57,080,857.52</b>	<b>106,574,425.58</b>	<b>50,151,257.29</b>

## (五) 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
----	-------	-------

对子公司长期股权投资的股利收益	-	3,500,000.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	961,203.14	648,248.70
<b>合计</b>	<b>961,203.14</b>	<b>4,148,248.70</b>

#### 十四、补充资料

##### 1、本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	168,489.69	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	-	
计入当期损益的政府补助，但与企业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	3,108,039.36	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	
非货币性资产交换损益	-	
委托他人投资或管理资产的损益	961,203.14	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	
债务重组损益	-8,302.50	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益	-	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	
对外委托贷款取得的损益	-	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	
受托经营取得的托管费收入	-	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-183,967.60	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
<b>小计</b>	<b>4,045,462.09</b>	
所得税影响额	580,160.35	

少数股东权益影响额（税后）	-
<b>合计</b>	<b>3,465,301.74</b>

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

## 2、净资产收益率及每股收益

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	15.66	0.3979	0.3979
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	13.39	0.3404	0.3404

郑州万特电气股份有限公司

2022年3月29日

## 第九节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会办公室