

关于郑州万特电气股份有限公司
2021 年度财务报表前期差错更正的
专项说明

索引	页码
报告正文	
专项说明	1-2



信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

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

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

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

关于郑州万特电气股份有限公司

2021 年度财务报表前期差错更正的专项说明

XYZH/2023ZZAA3F0006

郑州万特电气股份有限公司董事会:

我们按照中国注册会计师审计准则审计了郑州万特电气股份有限公司(以下简称万特电气公司),包括2022年12月31日的资产负债表,2022年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及财务报表附注,并于2023年4月12日出具了XYZH/2023ZZAA3B0007号无保留意见的审计报告。

按照企业会计准则、中国证券监督管理委员会的相关规定对前期差错更正进行确认、计量和相关信息的披露是万特电气公司管理层的责任。



根据《企业会计准则第28号—会计政策、会计估计变更和差错更正》等相关文件的要求,我们出具了本专项说明。除了对万特电气公司实施2022年度财务报表审计中所执行的对前期差错更正有关的审计程序外,我们未对本专项说明所述内容执行额外的审计程序。为了更好地理解万特电气公司2021年度前期差错更正的情况,本专项说明所述内容应当与已审2022年度财务报表一并阅读。

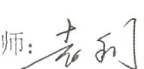

我们认为,万特电气公司的上述前期差错更正事项在所有重大方面符合《企业会计准则第28号—会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定。

本专项说明仅供万特电气公司披露前期会计差错更正相关信息目的使用,未经本事务所书面同意,不应用于任何其他目的。

(本页无正文，为 XYZH/2023ZZAA3F0006 号《关于郑州万特电气股份有限公司 2021 年度财务报表前期差错更正的专项说明》之签字盖章页)



中国注册会计师:  

中国注册会计师:  

中国 北京

二〇二三年四月十二日

郑州万特电气股份有限公司

前期会计差错更正的专项说明

郑州万特电气股份有限公司(以下简称公司)在编制 2022 年度报表的过程中,发现 2021 年度财务报表存在会计差错,现进行追溯更正。本专项说明除特别注明外,均以人民币元列示。

一、前期差错更正原因及内容

1、公司根据薪酬跨期事项性质及金额调整相应报表项目。具体影响金额如下:

受影响的报表项目	2021年12月31日/2021年度调整金额
应付职工薪酬	1,979,082.24
主营业务成本	22,246.00
销售费用	89,594.00
管理费用	58,858.24
研发支出	96,484.00
期初未分配利润	-1,711,900.00

2、公司将营业收入、营业成本等调整至正确的会计期间导致追溯更正等。影响金额如下:

受影响的报表项目	2021年12月31日/2021年度调整金额
主营业务收入	1,648,318.58
主营业务成本	2,627,168.83
信用减值损失	-82,415.92
应收账款	1,565,902.66
存货	-2,627,168.83

二、前期差错更正对财务报表的影响

公司对上述前期差错事项采用追溯重述法,追溯调整了 2021 年度相关报表项目,对公司财务报表项目的影响如下:

1、调整事项对 2021 年度合并财务报表项目的影响:

受影响的报表项目	调整前	调整额	调整后
应收账款	41,197,165.59	1,565,902.66	42,763,068.25
存货	70,504,552.70	-2,627,168.83	67,877,383.87

受影响的报表项目	调整前	调整额	调整后
递延所得税资产	1,061,374.90	12,362.39	1,073,737.29
应付职工薪酬	5,287,105.48	1,979,082.24	7,266,187.72
应交税费	6,088,798.61	-186,904.87	5,901,893.74
盈余公积	15,924,364.58	-112,918.12	15,811,446.46
未分配利润	71,376,963.94	-2,728,163.03	68,648,800.91
归属于母公司所有者权益合计	160,023,623.58	-2,841,081.15	157,182,542.43
营业收入	117,203,066.67	1,648,318.58	118,851,385.25
营业成本	53,367,501.86	2,649,414.83	56,016,916.69
销售费用	15,441,976.37	89,594.00	15,531,570.37
管理费用	11,288,458.35	58,858.24	11,347,316.59
研发费用	18,233,249.46	96,484.00	18,329,733.46
信用减值损失	411,125.50	-82,415.92	328,709.58
所得税费用	2,152,691.58	-199,267.26	1,953,424.32





营业执照

(副本) (3-1)

统一社会信用代码

91110101592354581W



扫描市场主体身份证
了解更多登记、备案、许可、
监管信息，体验
更多应用服务。

名称 信永中和会计师事务所
 类型 特殊普通合伙企业
 执行事务合伙人 张克, 叶韶勋, 顾仁荣, 曹晓英, 谭小青
 经营范围 审查企业会计报表, 出具审计报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。(市场主体依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

出资额 6000万元

成立日期 2012年03月02日

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层



登记机关

2022年11月14日

证书序号: 0014624

说明

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



发证机关: 北京市财政局

二〇一一年七月五日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 谭小青

主任会计师:

经营场所: 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座
8层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010136

批准执业文号: 京财会许可[2011]0056号

批准执业日期: 2011年07月07日



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效二年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



孙政军

年 y
月 m
日 d

年 y
月 m
日 d



姓名	孙政军
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1972-09-23
Date of birth	
工作单位	信永中和会计师事务所(特 殊普通合伙) 郑州分所
Working unit	
身份证号码	412702197209237473
Identity card No.	



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



411400050009

证书编号:
No. of Certificate

批准注册协会: 河南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1998 年 07 月 08 日
Date of Issuance

2021年6月30日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



2021年6月30日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



赵利红

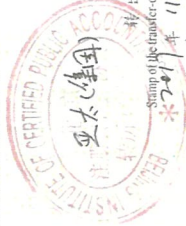
信永中和会计师事务所



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

同意调入
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs



转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2021年11月10日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs



转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

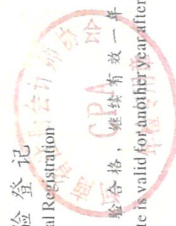
2021年11月10日



姓名 Full name 赵利红
性别 Sex 女
出生日期 Date of birth 1983-05-11
工作单位 Working unit 亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)
身份证号码 Identity card No. 410821198305112029

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



2018年3月30日

证书编号
No. of Certificate 110100754899

批准注册协会
Authorized Institute of CPAs 北京注册会计师协会

发证日期
Date of Issuance 2017年04月14日