



万特电气

NEEQ : 430391

郑州万特电气股份有限公司

(ZHENGZHOU WONDER ELECTRICAL POWER CO.,LTD.)



半年度报告

—2023—

---

## 重要提示

- 一、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。
- 二、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）薛萍保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半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当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。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“七、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

不存在未按要求进行披露的事项。

## 目录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据和经营情况 .....	6
第三节	重大事件 .....	16
第四节	股份变动及股东情况 .....	18
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	20
第六节	财务会计报告 .....	22
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	98
附件 II	融资情况 .....	98

备查文件目录	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。
	报告期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	郑州万特电气股份有限公司董事会办公室

## 释义

释义项目		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
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、财务总监
公司法	指	中华人民共和国公司法
证券法	指	中华人民共和国证券法
公司章程、章程	指	郑州万特电气股份有限公司章程
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
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
万特安全	指	郑州万特智慧安全技术有限公司
上年同期	指	2022年1月1日至2022年6月30日
报告期、本期	指	2023年1月1日至2023年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第一节 公司概况

企业情况			
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.		
法定代表人	董生怀	成立时间	1999年7月26日
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
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。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	万特电气	证券代码	430391
挂牌时间	2014年1月24日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	60,266,700
主办券商（报告期内）	安信证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	深圳市福田区福田街道福华一路 119 号安信金融大厦		
联系方式			
董事会秘书姓名	张莉	联系地址	郑州市高新技术产业开发区黄杨街 38 号
电话	0371-60250951	电子邮箱	wtdsh@zzwonder.com
传真	0371-55130222		
公司办公地址	郑州市高新技术产业开发区黄杨街 38 号	邮政编码	450001
公司网址	www.zzwonder.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	914101007167436007		
注册地址	河南省郑州市高新技术产业开发区黄杨街 38 号		
注册资本（元）	60,266,700	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据和经营情况

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划

公司是专注于研发、生产电力智能仿真设备、电力智能安全体感设备、电力智能检测装置、特种作业实训考核装置、VR/AR 仿真系列产品的高新技术企业，国家级专精特新“小巨人”企业。公司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，产品涵盖了电力仿真培训的各个领域，为电力培训行业提供整体系统解决方案及服务。

公司拥有多项核心技术及自主知识产权，截至报告期末，公司拥有专利 145 项，其中发明专利 23 项；公司拥有软件著作权 298 项，通过科技成果鉴定 36 项，55 项企业标准公开，1 项团体标准公开；公司参与编制了《国家电网有限公司作业安全体感实训室功能及建设规范》、《虚拟现实（VR）安全培训技术规范》。

公司主要客户是各省、市电网公司及电力院校，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，致力于打造行业领先的智能设备，铸就社会信赖的知名品牌。

公司拥有专业的研发团队，研发模式以自主研发为主，联合研发为辅。公司产品研发以客户和市场需求为中心，以技术创新和技术转化为核心，按照预研一代、研制一代、生产一代的设计思路，运用成熟、可靠的技术，规范、标准的设计流程，快速迭代转化，始终保持着持续的研发创新能力。

公司采取“以销定产”的生产模式，并对常规产品适量备货。公司产品专业性程度较高，公司根据客户订单具体要求，小批量、多品种生产常规产品及定制化产品。生产过程中采用自检、互检、专检、工序质检等多层次检验，确保公司产品质量。

公司采取“以产定购，按需采购”的采购模式，公司生产及研发所需的原材料均通过采购部集中统一采购。公司建立了较为完善的供应商管理体系，对供应商筛选、引进和考核进行严格管理，保证公司采购原材料及外协件的质量。

公司销售模式以直销为主，销售网络覆盖全国 31 个省级区域并形成了省、市、县、所四级市场架构。主要通过电网公司的公开招投标直接销售、服务于电力公司客户，并提供设计、安装、调试及售后服务。公司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。

#### (二) 行业情况

电力行业是关系国计民生的基础性支柱行业，与国民经济发展息息相关，受宏观经济形势影响较大。中央明确实现碳达峰、碳中和是一场广泛而深刻的经济社会系统性变革，要把碳达峰、碳中和纳入生态文明建设整体布局，如期实现 2030 年前碳达峰、2060 年前碳

中和的目标。构建以新能源为主体的新型电力系统是实现碳达峰、碳中和目标的重要支撑。“十四五”是碳达峰的关键期、窗口期，国家电网和南方电网“十四五”电网规划投资累计将超过 2.9 万亿元，明显高于“十三五”期间全国电网总投资 2.57 万亿元、“十二五”期间的 2 万亿元。由此可见，受益于国家长期经济发展规划，新能源呈持续稳定增长发展态势。

中电联发布《2023 年上半年全国电力供需形势分析预测报告》指出：2023 年上半年，国民经济恢复向好拉动电力消费增速同比提高，全国全社会用电量 4.31 万亿千瓦时，同比增长 5.0%。预计 2023 年全年全社会用电量 9.15 万亿千瓦时，同比增长 6% 左右，其中下半年全社会用电量同比增长 6%~7%，工业用能整体延续增长态势。

国家发改委、国家能源局发布《关于 2023 年可再生能源电力消纳责任权重及有关事项的通知》，助力实现碳达峰、碳中和目标，加快规划建设新型能源体系，推动可再生能源高质量发展。2023 年上半年，我国可再生能源继续保持良好发展势头，非化石能源装机达到 13.8 亿千瓦。新型储能装机规模持续快速增长，上半年新增装机规模相当于此前历年装机规模总和。国家能源局发布《新型电力系统蓝皮书》，首次明确提出建设新型电力系统的总体架构和重点任务，加快构建新型电力系统。积极推动能源科技创新攻关和关键核心技术推广应用，发布新型储能试点示范工作规则，促进新型储能多元化、产业化、市场化发展。

当前数字化赋能提速加力，国家电网发布新型电力系统数字技术支撑白皮书，要求建成新一代应急指挥、新型电力负荷管理等系统等。南方电网正以数字电网建设支撑新型电力系统和新型能源体系构建，推动绿色低碳转型。电网行业产业链长，投资规模大，电网投资对拉动宏观经济增长有着重要的推动作用，可带动产业链上下游的同步发展。2023 年电网投资将超过 5200 亿元，再创历史新高。电网投资规模的加大，不仅满足日益增长的电力需求，也持续推动电力设备市场的连续增长及智能化升级。智能电网建设的深入和绿色再生能源的大规模利用，尖端科技技术与传统电力设备结合越来越紧密，电力设备智能化、数字化已成为未来发展趋势，受益于国家产业政策的大力支持，将拉动智能电力设备行业产业规模的持续发展。

### （三） 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	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。 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年和2022年连续通过高新技术企业的复审及认定，最新认定时间为2022年12月。

## 二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	48,281,363.99	52,255,382.70	-7.60%
毛利率%	48.08%	49.64%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	9,884,802.79	7,938,475.06	24.52%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	7,465,640.74	7,595,498.79	-1.71%
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）	6.57%	4.94%	-
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）	4.96%	4.73%	-
基本每股收益	0.16	0.13	23.08%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	198,991,055.97	228,146,140.15	-12.78%
负债总计	51,695,975.22	70,640,948.59	-26.82%
归属于挂牌公司股东的净资产	147,217,900.90	157,221,109.11	-6.36%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.44	2.61	-6.51%
资产负债率%（母公司）	27.01%	31.95%	-
资产负债率%（合并）	25.98%	30.96%	-
流动比率	3.27	2.79	-
利息保障倍数	0	0	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-3,561,990.21	17,461,385.65	-120.40%
应收账款周转率	0.97	1.20	-
存货周转率	0.45	0.38	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-12.78%	-7.17%	-

营业收入增长率%	-7.60%	50.84%	-
净利润增长率%	22.63%	64.73%	-

### 三、 财务状况分析

#### (一) 资产及负债状况分析

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	19,377,256.60	9.74%	59,334,421.65	26.01%	-67.34%
应收票据	568,686.17	0.29%	1,972,511.00	0.86%	-71.17%
应收账款	38,072,053.32	19.13%	48,324,906.34	21.18%	-21.22%
应收账款融资	6,908,582.50	3.47%	5,981,663.42	2.62%	15.50%
交易性金融资产	16,087,000.00	8.08%	-	-	-
预付款项	2,971,735.19	1.49%	2,026,552.35	0.89%	46.64%
其他应收款	2,325,429.27	1.17%	594,280.58	0.26%	291.30%
存货	55,852,595.56	28.07%	52,548,521.68	23.03%	6.29%
合同资产	2,131,441.83	1.07%	2,227,695.29	0.98%	-4.32%
其他流动资产	20,979,227.34	10.54%	20,414,569.24	8.95%	2.77%
固定资产	18,891,909.65	9.49%	19,408,279.80	8.51%	-2.66%
在建工程	306,108.49	0.15%	65,353.77	0.03%	368.39%
无形资产	7,194,014.37	3.62%	7,334,964.53	3.22%	-1.92%
长期待摊费用	751,746.27	0.38%	852,329.35	0.37%	-11.80%
递延所得税资产	1,422,302.76	0.71%	1,500,860.29	0.66%	-5.23%
其他非流动资产	5,150,966.65	2.59%	5,559,230.86	2.44%	-7.34%
应付账款	22,033,489.82	11.07%	33,894,881.19	14.86%	-34.99%
合同负债	22,972,491.84	11.54%	16,994,857.89	7.45%	35.17%
应付职工薪酬	4,072,723.75	2.05%	8,036,538.00	3.52%	-49.32%
应交税费	272,337.09	0.14%	8,418,858.26	3.69%	-96.77%
其他应付款	715,686.38	0.36%	1,139,199.41	0.50%	-37.18%
其他流动负债	417,632.50	0.21%	945,000.00	0.41%	-55.81%
预计负债	1,211,613.84	0.61%	1,211,613.84	0.53%	-

#### 项目重大变动原因：

1、货币资金：本期末货币资金较上年期末下降了 67.34%，主要原因一是今年上半年实施了 2022 年度权益分派，共计派发现金红利 19,888,011.00 元；二是本期以部分暂时闲置资金投资于国债逆回购，期末尚未到期所致；

2、应收票据：本期末应收票据较上年期末减少了 71.17%，主要原因是本期内部分应收票据持有到期兑付所致；

3、预付款项：本期末预付款项较上年期末增加了 46.64%，主要原因是公司为了降低采购成本，对部分原材料采用了预付方式；

4、其他应收款：本期末其他应收款较上年期末增加了 291.30%，主要是本期末公司员工借用的备用金及支付的投标保证金；

5、在建工程：本期末在建工程较上年期末增加了 368.39%，主要是支付的公司二号厂房设计费；

6、应付账款：本期末应付账款较上年期末下降了 34.99%，主要是公司为降低原材料采购成本，对供应商的付款政策更加优化所致；

7、合同负债：本期末合同负债较上年期末增加了 35.17%，主要是本期内公司预收款项增加所致；

8、应付职工薪酬：本期末应付职工薪酬较上年期末减少了 49.32%，主要是上年期末计提的职工年终奖金在本期内已发放完毕，因此应付职工薪酬减少；

9、应交税费：本期末应交税费较上年期末下降了 96.77%，主要是因为公司经营的季节性特征所致。公司业务主要集中在第四季度，因此每年末的应交税费会随年末营业收入的增加而增加；

10、其他应付款：本期末其他应付款较上年期末减少了 37.18%，主要是本期内公司支付了外欠款项所致；

11、其他流动负债：本期末其他流动负债较上年期末减少了 55.81%，主要原因是部分已背书转让但在上年期末尚未到期的应收票据在本期内已到期，因此期末其他流动负债余额减少。

## （二）经营情况分析

### 1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	48,281,363.99	-	52,255,382.70	-	-7.60%
营业成本	25,069,404.37	51.92%	26,317,426.04	50.36%	-4.74%
毛利率	48.08%	-	49.64%	-	-
销售费用	5,576,978.31	11.55%	5,530,367.60	10.58%	0.84%
管理费用	5,696,539.70	11.80%	5,027,509.16	9.62%	13.31%
研发费用	7,178,259.54	14.87%	7,561,416.66	14.47%	-5.07%
财务费用	-495,076.63	-1.03%	-68,363.64	-0.13%	-624.18%
其他收益	4,963,506.97	10.28%	745,613.96	1.43%	565.69%
投资收益	282,135.51	0.58%	536,359.83	1.03%	-47.40%
信用减值损失	499,529.58	1.03%	769,030.91	1.47%	-35.04%
资产减值损失	-26,602.15	-0.06%	-30,647.34	-0.06%	13.20%
营业利润	10,547,743.45	21.85%	9,412,050.52	18.01%	12.07%
营业外收入	613.76	0.00%	531.84	0.00%	15.40%

营业外支出	85,577.27	0.18%	598.52	0.00%	14,198.15%
净利润	9,677,900.19	20.04%	7,892,065.64	15.10%	22.63%

#### 项目重大变动原因:

1、财务费用：本期内财务费用较上年同期下降了 624.18%。公司没有短期及长期借款，财务费用负值为取得的银行存款利息收入。本期内公司持有的银行大额存单增加，因此取得的利息收入较上年增加；

2、其他收益：本期内其他收益较上年同期增加了 565.69%，主要是本期内公司取得的软件退税收入及政府补助增加所致；

3、投资收益：本期内投资收益较上年同期下降了 47.40%，主要是本期内将部分上年同期购买结构性存款的资金用于了购买银行大额存单，因此本期投资收益减少。

4、信用减值损失：本期内信用减值损失较上年同期减少了 35.04%，主要是本期内回款增多，期末应收账款减少所致；

5、营业外支出：本期内营业外支出较上年同期增加了 14,198.15%，主要是本期内报废了一批没有使用价值的生产模具所致。

## 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	45,689,575.90	51,470,312.85	-11.23%
其他业务收入	2,591,788.09	785,069.85	230.13%
主营业务成本	24,026,359.02	25,714,172.33	-6.56%
其他业务成本	1,043,045.35	603,253.71	72.90%

#### 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
电力模拟仿真培训装置	34,179,796.03	20,534,242.54	39.92%	-13.34%	-2.64%	-6.61%
电测仪器仪表	1,186,075.21	739,813.79	37.63%	-61.89%	-55.16%	-9.35%
电力智能安全体感	2,510,177.03	1,382,375.44	44.93%	-49.90%	-45.68%	-4.28%
特种作业实训考核	0.00	0.00	-	-100.00%	-100.00%	-

系统						
技术服务收入	7,992,627.63	1,535,930.25	80.78%	167.48%	-	-19.22%
其它类收入	0.00	0.00	-	-100.00%	-100.00%	-
其他业务收入	2,412,688.09	877,042.35	63.65%	207.32%	40.25%	43.31%
合计	48,281,363.99	25,069,404.37	48.08%	-7.60%	-4.74%	-1.56%

**按区域分类分析：**

适用 不适用

**收入构成变动的原因：**

1、本期内主营业务收入占营业收入的比重为 94.63%，虽较上年同期占比稍有下降，但主营业务仍然突出。

2、本期内电测仪器仪表销售收入较上年同期下降了 61.89%，主要原因为订单减少所致；

3、本期内电力智能安全体感收入较上年同期下降了 49.90%，主要原因为部分已发货产品尚未完成验收所致；

4、本期内特种作业实训考核系统产品、其它类产品收入较上年同期均下降了 100.00%，主要原因为本期内市场无此类产品招标；

5、本期内技术服务收入较上年同期上升了 167.48%，主要原因为客户对原来已购产品的维护升级需求增加所致；

6、本期内其他业务收入较上年同期上升了 207.32%，主要原因是材料销售的增加所致。

**（三） 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	-3,561,990.21	17,461,385.65	-120.40%
投资活动产生的现金流量净额	-16,260,880.18	-32,969,313.91	50.68%
筹资活动产生的现金流量净额	-19,889,999.80	-19,390,011.00	-2.58%

**现金流量分析：**

1、本期内经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少了 120.40%，主要原因：一是公司采购政策的改变，对供应商的付款增加，二是因薪酬调整，职工的薪酬总额增加；三是原来国家对制造业企业的税收延缓缴纳政策在本期内已到缴纳期限，本期内支付的各项税费大幅增加。

2、投资活动产生的现金流量净额较上年同期增加了 50.68%，主要是公司将部分闲置资金购买了银

行大额存单，因此投资于其他理财的支出减少所致。

#### 四、 投资状况分析

##### (一) 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	计算机软硬件技术开发、技术服务	5,000,000	2,471,190.54	2,361,425.21	99,009.90	-314,459.33
郑州万特智慧安全技术有限公司	控股子公司	基于智能物联网的安全生产监测预警系统的研发与生产	2,000,000	197,585.48	154,988.85	220,951.68	-415,467.06

##### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

##### 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

##### (二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

#### 五、 对关键审计事项说明

适用 不适用

#### 六、 企业社会责任

适用 不适用

报告期内，公司合法经营，照章纳税，积极吸纳就业，确保工作环境安全健康环保，公司在提高经济效益的同时，切实保障股东、员工、债权人、客户、供应商的合法权益，构建和谐社会关系，支持地区经济发展和建设，以公司的发展实现股东受益、员工成长、客户满意、政府放心，实现社会和公司的可持续发展。

## 七、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、行业依赖风险	<p>公司主营业务是电力智能仿真设备、电力智能安全体感设备等系列产品，客户主要是国内各电网公司及电力院校，公司的发展对电力行业存在较大的依赖性。如果国家宏观政策、电力产业政策变化导致电力行业波动，电网投资规模下降，公司业务发展将受到影响。</p> <p>应对措施：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，使公司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>
2、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>应对措施：公司强化规范运作的意识，建立健全各项规章制度，加强内部控制，引进科学的管理方法，使公司管理更趋完善。</p>
3、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。随着企业和地区间人才竞争的日趋激烈，人才流动的可能性增加，人才资源的激烈竞争可能导致公司核心技术人员流失的风险。</p> <p>应对措施：公司把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，建立有竞争力的薪酬体系和职业发展规划，提供良好的工作环境和发展空间，加强与高等院校、科研机构的协作交流，保证核心技术团队的稳定，降低人才流失的风险。</p>
4、存货规模较大的风险	<p>报告期末存货账面价值为 55,852,595.56 元，占期末流动资产的比例为 33.79%。公司存货主要包括原材料、在产品、库存商品、发出商品和合同履约成本，其中发出商品的账面价值占当期存货账面价值的 29.80%，公司产品运抵客户处后需经过安装调试和验收，由此导致存货中的发出商品余额较大。随着公司业务规模逐步扩大，较大的存货余额会占用公司营运资金，影响公司资金周转速度和经营活动的现金流量。</p> <p>应对措施：公司继续加强存货管理，加快公司存货周转速度，降低公司因存货余额较大可能导致的风险。</p>
5、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 38,072,053.32 元，占流动资产的 23.04%，其中账龄一年以内的占 85%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>应对措施：公司加强应收账款的管理，完善应收账款内部控制，建立合理的应收账款催收机制。</p>
6、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</p>

	<p>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，公司 2022 年已通过高新技术企业复审，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。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>应对措施：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

是否存在被调出创新层的风险

是 否

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(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	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
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	三.二.(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	三.二.(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	三.二.(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	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 二、 重大事件详情

##### (一) 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

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关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力,接受劳务	5,000,000.00	2,659.00
销售产品、商品,提供劳务	5,000,000.00	-
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	
其他	200,000.00	16,200.00
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
提供财务资助	-	-
提供担保	-	-

委托理财		
<b>企业集团财务公司关联交易情况</b>	<b>预计金额</b>	<b>发生金额</b>
存款	-	-
贷款	-	-

#### 重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述关联交易为公司日常性关联交易，是公司租赁新天科技房屋发生的租赁费及水电费。公司与关联方的关联交易行为遵循市场公允原则，不会对公司财务状况、经营成果产生不良影响，不存在损害公司及其他股东利益的情况，不会对公司独立性产生影响。

#### （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

单位：元

临时公告索引	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
2023-023	对外投资	理财产品及国债逆回购产品	112,270,000.00	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：

2023年5月5日公司2022年年度股东大会审议通过了《关于使用自有闲置资金购买理财产品及国债逆回购产品的议案》，在确保资金安全和公司经营资金需求的前提下，在授权额度内购买理财产品和国债逆回购产品。报告期投资收益 282,135.51 元，投资充分利用了公司自有闲置资金，提高了资金使用效率，增加了公司收益，对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面无影响。

#### （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	2014年1月24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	2014年1月24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

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

不存在超期未履行完毕的承诺事项。

#### （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	账面价值	占总资产的比	发生原因
------	------	-------	------	--------	------

		型		例%	
其他货币资金	货币资-金	冻结	265,920.49	0.13%	保函保证金
<b>总计</b>	-	-	265,920.49	0.13%	-

**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保函保证金，对公司无任何不利影响。

## 第四节 股份变动及股东情况

### 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	52,585,445	87.25%	92,140	52,677,585	87.41%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0	0	0	0
	董事、监事、高管	2,529,605	4.20%	0	2,529,605	4.20%
	核心员工	1,089,982	1.81%	46,009	1,135,991	1.88%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	7,681,255	12.75%	-92,140	7,589,115	12.59%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0	0	0	0
	董事、监事、高管	7,589,115	12.59%	0	7,589,115	12.59%
	核心员工	217,090	0.36%	-92,140	124,950	0.21%
<b>总股本</b>		60,266,700	-	0	60,266,700	-
<b>普通股股东人数</b>		180				

**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	18,641,639	0	18,641,639	30.93%	0	18,641,639	0	0

2	新天科技股份有限公司	16,571,399	0	16,571,399	27.5%	0	16,571,399	0	0
3	柴书峰	3,761,760	0	3,761,760	6.24%	2,821,320	940,440	0	0
4	郜军	3,230,000	0	3,230,000	5.36%	2,422,500	807,500	0	0
5	闫章勇	2,446,370	0	2,446,370	4.06%	1,834,852	611,518	0	0
6	支长义	2,430,000	0	2,430,000	4.03%	0	2,430,000	0	0
7	孙俊峰	1,878,160	2,000	1,880,160	3.12%	0	1,880,160	0	0
8	安信证券股份有限公司	2,009,944	-200,000	1,809,944	3.00%	0	1,809,944	0	0
9	任军强	0	1,235,000	1,235,000	2.05%	0	1,235,000	0	0
10	程花蕊	1,113,636	0	1,113,636	1.85%	0	1,113,636	0	0
	<b>合计</b>	52,082,908	-	53,119,908	88.14%	7,078,672	46,041,236	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、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	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	1965年1月	2022年6月7日	2025年6月6日
汪宪美	副董事长	女	1973年4月	2022年6月7日	2025年6月6日
费占军	董事	男	1968年10月	2022年6月7日	2025年6月6日
田明欣	董事	男	1979年10月	2022年6月7日	2025年6月6日
李付周	董事、总经理	男	1977年8月	2022年6月7日	2025年6月6日
郜军	董事、副总经理	男	1970年2月	2022年6月7日	2025年6月6日
闫章勇	董事	男	1972年6月	2022年6月7日	2025年6月6日
袁金龙	监事会主席	男	1974年2月	2022年6月7日	2025年6月6日
柴书峰	监事	男	1969年10月	2022年6月7日	2025年6月6日
张锦胜	监事	男	1982年6月	2022年6月7日	2025年6月6日
薛萍	财务总监	女	1971年2月	2022年6月7日	2025年6月6日
薛明现	总工程师	男	1984年9月	2022年6月7日	2025年6月6日
张莉	董事会秘书	女	1971年12月	2022年6月7日	2025年6月6日

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事汪宪美是沃达丰的控股股东；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) 持股情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	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
董生怀	0	0	0	0%	0	0
汪宪美	434,430	0	434,430	0.72%	0	0
费占军	0	0	0	0%	0	0
田明欣	0	0	0	0%	0	0
李付周	79,560	0	79,560	0.13%	0	0
郜军	3,230,000	0	3,230,000	5.36%	0	0
闫章勇	2,446,370	0	2,446,370	4.06%	0	0
袁金龙	0	0	0	0%	0	0
柴书峰	3,761,760	0	3,761,760	6.24%	0	0

张锦胜	26,520	0	26,520	0.04%	0	0
薛萍	39,780	0	39,780	0.07%	0	0
薛明现	20,740	0	20,740	0.03%	0	0
张莉	79,560	0	79,560	0.13%	0	0
合计	10,118,720	-	10,118,720	16.79%	0	0

### (三) 变动情况

适用 不适用

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：

适用 不适用

### (四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

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	11			11
生产人员	100	2		102
销售人员	44		1	43
技术人员	141	3		144
财务人员	10			10
行政人员	26			26
员工总计	332	5	1	336

### (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

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	43	-	1	42

#### 核心员工的变动情况：

截至 2023 年 6 月 30 日，公司核心员工共计 42 人，报告期内核心员工因个人原因离职 1 人，公司已对其分管的工作进行了妥善安排，该员工离职不会对公司的正常生产经营产生影响。

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六.1	19,377,256.60	59,334,421.65
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六.2	16,087,000.00	
衍生金融资产			
应收票据	六.3	568,686.17	1,972,511.00
应收账款	六.4	38,072,053.32	48,324,906.34
应收款项融资	六.5	6,908,582.50	5,981,663.42
预付款项	六.6	2,971,735.19	2,026,552.35
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六.7	2,325,429.27	594,280.58
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六.8	55,852,595.56	52,548,521.68
合同资产	六.9	2,131,441.83	2,227,695.29
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六.10	20,979,227.34	20,414,569.24
<b>流动资产合计</b>		<b>165,274,007.78</b>	<b>193,425,121.55</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	六.11	18,891,909.65	19,408,279.80
在建工程	六.12	306,108.49	65,353.77
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六.13	7,194,014.37	7,334,964.53
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六.14	751,746.27	852,329.35
递延所得税资产	六.15	1,422,302.76	1,500,860.29
其他非流动资产	六.16	5,150,966.65	5,559,230.86
<b>非流动资产合计</b>		33,717,048.19	34,721,018.60
<b>资产总计</b>		198,991,055.97	228,146,140.15
<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	六.17	22,033,489.82	33,894,881.19
预收款项			
合同负债	六.18	22,972,491.84	16,994,857.89
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	六.19	4,072,723.75	8,036,538.00
应交税费	六.20	272,337.09	8,418,858.26
其他应付款	六.21	715,686.38	1,139,199.41
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	六.22	417,632.50	945,000.00
<b>流动负债合计</b>		50,484,361.38	69,429,334.75
<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			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	六.23	1,211,613.84	1,211,613.84
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>		1,211,613.84	1,211,613.84
<b>负债合计</b>		51,695,975.22	70,640,948.59
<b>所有者权益：</b>			
股本	六.24	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	六.25	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	六.26	17,845,755.46	17,845,755.46
一般风险准备			
未分配利润	六.27	56,649,850.38	66,653,058.59
归属于母公司所有者权益合计		147,217,900.90	157,221,109.11
少数股东权益		77,179.85	284,082.45
<b>所有者权益合计</b>		147,295,080.75	157,505,191.56
<b>负债和所有者权益合计</b>		198,991,055.97	228,146,140.15

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	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		19,216,586.63	57,985,204.20
交易性金融资产		16,087,000.00	
衍生金融资产			
应收票据		568,686.17	1,972,511.00
应收账款	十四.1	38,065,298.32	48,811,256.34
应收款项融资		6,908,582.50	5,981,663.42
预付款项		2,971,735.19	2,026,552.35
其他应收款	十四.2	2,297,492.11	579,866.04
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		55,815,098.09	52,461,862.68
合同资产		2,131,441.83	2,227,695.29
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		20,979,524.20	20,414,569.24
<b>流动资产合计</b>		<b>165,041,445.04</b>	<b>192,461,180.56</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	十四.3	1,002,000.00	1,002,000.00
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		18,918,998.85	19,395,004.12
在建工程		306,108.49	65,353.77
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		7,194,014.37	7,334,964.53
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		751,746.27	852,329.35
递延所得税资产		1,419,689.47	1,497,619.59
其他非流动资产		5,150,966.65	5,559,230.86
<b>非流动资产合计</b>		<b>34,743,524.10</b>	<b>35,706,502.22</b>
<b>资产总计</b>		<b>199,784,969.14</b>	<b>228,167,682.78</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		24,357,168.45	36,443,059.82
预收款项			
合同负债		22,972,491.84	16,994,857.89
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		4,028,490.34	7,754,601.09
应交税费		266,088.68	8,418,490.40
其他应付款		711,843.88	1,139,199.41
其中：应付利息			
应付股利			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		417,632.50	945,000.00
<b>流动负债合计</b>		<b>52,753,715.69</b>	<b>71,695,208.61</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			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		1,211,613.84	1,211,613.84
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>1,211,613.84</b>	<b>1,211,613.84</b>
<b>负债合计</b>		<b>53,965,329.53</b>	<b>72,906,822.45</b>
<b>所有者权益：</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		17,845,755.46	17,845,755.46
一般风险准备			
未分配利润		55,251,589.09	64,692,809.81
<b>所有者权益合计</b>		<b>145,819,639.61</b>	<b>155,260,860.33</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>199,784,969.14</b>	<b>228,167,682.78</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入	六.28	48,281,363.99	52,255,382.70
其中：营业收入	六.28	48,281,363.99	52,255,382.70
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			

<b>二、营业总成本</b>		43,452,190.45	44,863,689.54
其中：营业成本	六.28	25,069,404.37	26,317,426.04
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	六.29	426,085.16	495,333.72
销售费用	六.30	5,576,978.31	5,530,367.60
管理费用	六.31	5,696,539.70	5,027,509.16
研发费用	六.32	7,178,259.54	7,561,416.66
财务费用	六.33	-495,076.63	-68,363.64
其中：利息费用			
利息收入		503,695.49	79,867.26
加：其他收益	六.34	4,963,506.97	745,613.96
投资收益（损失以“-”号填列）	六.35	282,135.51	536,359.83
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六.36	499,529.58	769,030.91
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六.37	-26,602.15	-30,647.34
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		10,547,743.45	9,412,050.52
加：营业外收入	六.38	613.76	531.84
减：营业外支出	六.39	85,577.27	598.52
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		10,462,779.94	9,411,983.84
减：所得税费用	六.40	784,879.75	1,519,918.20
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		9,677,900.19	7,892,065.64
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）		9,677,900.19	7,892,065.64
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）		-206,902.60	-46,409.42
2.归属于母公司所有者的净利润		9,884,802.79	7,938,475.06
<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>		9,677,900.19	7,892,065.64
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		9,884,802.79	7,938,475.06
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-206,902.60	-46,409.42
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.16	0.13
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.16	0.13

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	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十四.4	48,104,516.27	51,962,664.26
减：营业成本	十四.4	24,915,932.75	26,579,228.92
税金及附加		425,746.69	494,961.09
销售费用		5,517,508.31	5,530,367.60
管理费用		5,237,111.82	4,814,573.77
研发费用		6,895,807.99	7,207,414.66
财务费用		-494,360.50	-67,414.14
其中：利息费用		-	-
利息收入		502,433.36	78,678.26
加：其他收益		4,963,067.26	714,932.83
投资收益（损失以“-”号填列）	十四.5	282,135.51	536,359.83
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			

以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		490,636.30	769,697.14
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-26,602.15	-30,647.34
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		11,316,006.13	9,393,874.82
加：营业外收入		613.76	531.84
减：营业外支出		85,577.27	598.52
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		11,231,042.62	9,393,808.14
减：所得税费用		784,252.34	1,519,928.69
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		10,446,790.28	7,873,879.45
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		10,446,790.28	7,873,879.45
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		10,446,790.28	7,873,879.45
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<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		67,172,382.93	69,720,878.46
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		2,304,003.27	332,985.75
收到其他与经营活动有关的现金	六.41	4,452,279.35	1,337,606.55
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>73,928,665.55</b>	<b>71,391,470.76</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		35,984,294.95	23,837,637.37
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		21,990,473.77	19,540,233.39
支付的各项税费		11,133,373.52	4,797,855.26
支付其他与经营活动有关的现金	六.41	8,382,513.52	5,754,359.09
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>77,490,655.76</b>	<b>53,930,085.11</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-3,561,990.21</b>	<b>17,461,385.65</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		96,270,140.55	108,680,000.00
取得投资收益收到的现金		204,561.97	566,070.09
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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>96,474,702.52</b>	<b>109,246,070.09</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		465,582.70	509,384.00
投资支付的现金		112,270,000.00	141,706,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			

投资活动现金流出小计		112,735,582.70	142,215,384.00
投资活动产生的现金流量净额		-16,260,880.18	-32,969,313.91
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			498,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			498,000.00
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		-	
筹资活动现金流入小计			498,000.00
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		19,888,011.00	19,888,011.00
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		1,988.80	
筹资活动现金流出小计		19,889,999.80	19,888,011.00
筹资活动产生的现金流量净额		-19,889,999.80	-19,390,011.00
<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>		-39,712,870.19	-34,897,939.26
加：期初现金及现金等价物余额		58,824,206.30	63,573,593.95
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		19,111,336.11	28,675,654.69

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	2023年1-6月	2022年1-6月
<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		67,433,400.93	69,209,878.46
收到的税费返还		2,304,003.27	332,985.75
收到其他与经营活动有关的现金		4,442,495.63	1,291,944.31
经营活动现金流入小计		74,179,899.83	70,834,808.52
购买商品、接受劳务支付的现金		36,154,711.46	24,221,470.85
支付给职工以及为职工支付的现金		21,078,228.24	18,815,263.04
支付的各项税费		11,132,295.97	4,788,586.46
支付其他与经营活动有关的现金		8,188,106.89	5,652,814.14
经营活动现金流出小计		76,553,342.56	53,478,134.49
经营活动产生的现金流量净额		-2,373,442.73	17,356,674.03
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		96,270,140.55	108,680,000.00
取得投资收益收到的现金		204,561.97	566,070.90
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			

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>		96,474,702.52	109,246,070.90
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		465,582.70	501,505.00
投资支付的现金		112,270,000.00	142,208,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		112,735,582.70	142,709,505.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-16,260,880.18	-33,463,434.10
<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		19,888,011.00	19,888,011.00
支付其他与筹资活动有关的现金		1,988.80	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		19,889,999.80	19,888,011.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-19,889,999.80	-19,888,011.00
<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>		-38,524,322.71	-35,994,771.07
加：期初现金及现金等价物余额		57,474,988.85	63,405,367.03
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		18,950,666.14	27,410,595.96

## 郑州万特电气股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	六、2
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	六、27
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	六、23

#### 附注事项索引说明:

1、公司经营存在季节性特征:公司营业收入实现主要集中在第三、四季度。由于电力行业设备采购通常在上半年确定采购计划,下半年进行实施,因此,公司的收入、利润呈现一定的季节性特征。

2、公司存在向所有者分配利润的情况:2023年5月,公司2022年度权益分派实施完成,向全体股东每10股派3.30元人民币,共计派发现金红利19,888,011.00元。

3、公司存在预计负债:基于产品质量保证条款,根据相关产品实现销售收入情况预提的售后维修费用,预计负债期末余额为1,211,613.84元。

## 郑州万特电气股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

### (二) 财务报表项目附注

## 郑州万特电气股份有限公司 财务报表附注

### 一、公司的基本情况

郑州万特电气股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”,在包含子公司时统称“本集团”)成立于1999年7月26日,公司成立时名称为郑州三元电气有限公司,2000年1月公司名称变更为郑州万特电气有限公司,2013年8月公司由有限责任公司整体变更为股份有限公司,公司名称为“郑州万特电气股份有限公司”,整体变更后公司股本总额为2000.00万股。

2014年1月24日,公司在全国中小企业股份转让系统挂牌,证券简称:万特电气,证券代码:430391。

2015年5月6日,公司2015年第二次临时股东大会审议通过了《2015年第一次股票发行方案》,发行股票245.50万股。2015年5月27日,公司2015年第三次临时股东大会审议通过了《2015年第二次股票发行方案》,发行股票27.00万股,两次发行股票完成后公司股本增至2272.50万股。

2015年9月1日,公司2015年第四次临时股东大会决议,以资本公积向全体股东每10股转增5.60股,转增后公司总股本变更为3545.10万股。

2020年9月7日,公司2020年第一次临时股东大会决议,以资本公积向全体股东每10股转增7股,转增后总股本为6026.67万股

统一社会信用代码:914101007167436007

公司住所:郑州市高新技术产业开发区黄杨街38号

企业法定代表人:董生怀

注册资本:人民币6,026.67万元

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。

## 郑州万特电气股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

## 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 2 家，详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

## 三、财务报表的编制基础

### (1) 编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计规定编制。

### (2) 持续经营

本集团评价了自报告期末起 12 个月的持续经营能力。本集团认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

## 四、重要会计政策及会计估计

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

### 1. 遵循企业会计准则的声明

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

### 2. 会计期间

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

### 3. 营业周期

本集团营业周期为 12 个月，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

## 郑州万特电气股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和(通过多次交易分步实现的企业合并,其合并成本为每一单项交易的成本之和)。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉;合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核,经复核后,合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,将其差额计入合并当期营业外收入。

### 6. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

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

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额,分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司,其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时,对上年财务报表的相关项目进行调整,视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如:通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,编制合并报表时,视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整,在编制比较报表时,以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限,将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中,并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算,本集团在达到合并之前持有的长期股权投资,在取得原股权之日与本集团和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动,应分别冲减比较报表

## 郑州万特电气股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，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；与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本集团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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并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损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益。

本集团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，如果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，应当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投资损益。

### 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目，本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，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。

## 郑州万特电气股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

### 8. 现金及现金等价物

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

### 9. 外币业务和外币财务报表折算

#### (1) 外币交易

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

#### (2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

### 10. 金融资产和金融负债

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

#### (1) 金融资产

##### 1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

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

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

## 郑州万特电气股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

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

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

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

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

### 2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额

## 郑州万特电气股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(涉及转移的金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付)之和的差额计入当期损益。

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

### 3) 金融资产减值

本集团考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息,以单项或组合的方式对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(债务工具)的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加,本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备;如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加,本集团按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额,作为减值损失或利得计入当期损益。

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

## (2) 金融负债

### 1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本集团的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。按照公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债。采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外,本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债:①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉

## 郑州万特电气股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同,以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

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

### 2) 金融负债终止确认条件

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

### (3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,不存在主要市场的,以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次,即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价;第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值;第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本集团优先使用第一层次输入值,最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次,由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

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

### (4) 金融资产和金融负债的抵销

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

### (5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具:(1)如果本集团不能无条件地避免以

## 郑州万特电气股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

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

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

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

### 11. 应收票据

本集团对于应收票据始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备,由此形成的损失准备的增加或转回金额,作为减值损失或利得计入当期损益。

本集团考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息,以单项或组合的方式对应收票据预期信用损失进行估计。

#### (1) 按组合计量预期信用损失的应收票据

确定组合的依据如下:

组合名称	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) 如果有客观证据表明某项应收票据已经发生信用减值,则本集团对该应收票据单

## 郑州万特电气股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项计提坏账准备并确认预期信用损失。

### 12. 应收账款

对于应收账款,无论是否存在重大融资成分,本集团始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备,由此形成的损失准备的增加或转回金额,作为减值损失或利得计入当期损益。

本集团考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息,以单项或组合的方式对应收账款预期信用损失进行估计。

(1) 按组合计量预期信用损失的应收款项:

项目	确定组合的依据
信用风险组合	除已单独计提坏账准备的应收款项外,本集团考虑所有合理且有依据的信息,包括历史信用损失经验,并考虑前瞻性信息结合当前状况以及未来经济情况的预测,对预期信用损失进行估计。
关联方组合	本组合为合并范围内关联方款项。

(2) 如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值,则本集团对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,计提坏账准备。

### 13. 应收款项融资

本集团管理层将既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标的应收款项,将其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,在应收款项融资中列示。

本集团对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本“附注四、10. 金融资产和金融负债”。

### 14. 其他应收款

本集团对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“四、10. 金融资产和金融负债”。

### 15. 存货

本集团存货主要包括原材料、在产品、库存商品、发出商品、合同履约成本等。

## 郑州万特电气股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

存货实行永续盘存制,存货在取得时按实际成本计价;领用或发出存货,采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

库存商品、在产品 and 用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定;用于生产而持有的材料存货,其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

### 16. 合同资产

#### (1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产,是指本集团已向客户转让商品而有权收取对价的权利,且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本集团向客户销售两项可明确区分的商品,因已交付其中一项商品而有权收取款项,但收取该款项还取决于交付另一项商品的,本集团将该收款权利作为合同资产。

#### (2) 合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法,参照上述 12. 应收账款相关内容描述。

会计处理方法,本集团在资产负债表日计算合同资产预期信用损失,如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额,本集团将其差额确认为减值损失,借记“资产减值损失”,贷记“合同资产减值准备”。相反,本集团将差额确认为减值利得,做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失,认定相关合同资产无法收回,经批准予以核销的,根据批准的核销金额,借记“合同资产减值准备”,贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备,按其差额借记“资产减值损失”。

### 17. 合同成本

#### (1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本,即本集团为履行合同发生的成本,不属于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: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;该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源;该成本预期能够收回。

合同取得成本,即本集团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

## 郑州万特电气股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

成本确认为一项资产;该资产摊销期限不超过一年的,在发生时计入当期损益。增量成本,是指本集团不取得合同就不会发生的成本(如销售佣金等)。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出(如无论是否取得合同均会发生的差旅费等),在发生时计入当期损益,但是,明确由客户承担的除外。

### (2) 与合同成本有关的资产的摊销

本集团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。

### (3) 与合同成本有关的资产的减值

本集团在确定与合同成本有关的资产的减值损失时,首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失;然后根据其账面价值高于本集团因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的,超出部分应当计提减值准备,并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化,使得前述差额高于该资产账面价值的,转回原已计提的资产减值准备,并计入当期损益,但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## 18. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排,并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%以上但低于50%的表决权时,通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位20%以下表决权的,还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

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

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。例如:通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的,在合并日,根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份

## 郑州万特电气股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

额作为长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

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

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本集团对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

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

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，原权益法核算的相关其他综合收益应当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，应当在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权适用《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量(财会[2017]7号)》核算的，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

## 郑州万特电气股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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处理并按比例结转,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,应当按比例转入当期投资收益。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的,处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,适用《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量(财会[2017]7号)》进行会计处理,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

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

### 19. 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征,即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、办公设备等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外,本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下:

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	20	3	4.85
2	机器设备	5-10	3	9.70-19.40
3	运输设备	5	3	19.40
4	电子设备及其他	3-5	3	19.40-32.33

本集团于每年年度终了,对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

## 郑州万特电气股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

### 20. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起,根据工程预算、造价或工程实际成本等,按估计的价值结转固定资产,次月起开始计提折旧,待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

### 21. 使用权资产

使用权资产,是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

#### (1) 初始计量

在租赁期开始日,本集团按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项:①租赁负债的初始计量金额;②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额,存在租赁激励的,扣除已享受的租赁激励相关金额;③发生的初始直接费用,即为达成租赁所发生的增量成本;④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本,属于为生产存货而发生的除外。

#### (2) 后续计量

在租赁期开始日后,本集团采用成本模式对使用权资产进行后续计量,即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产,本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的,相应调整使用权资产的账面价值。

#### 使用权资产的折旧

自租赁期开始日起,本集团对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途,计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团在确定使用权资产的折旧方法时,根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定,以直线法对使用权资产计提折旧。

本集团在确定使用权资产的折旧年限时,遵循以下原则:能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧;无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的,在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

#### 使用权资产的减值

如果使用权资产发生减值,本集团按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值,

## 郑州万特电气股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

进行后续折旧。

### 22. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、软件等,按取得时的实际成本计量,其中,购入的无形资产,按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本;投资者投入的无形资产,按投资合同或协议约定的价值确定实际成本,但合同或协议约定价值不公允的,按公允价值确定实际成本;

土地使用权从出让起始日起,按其出让年限平均摊销;软件及其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况:

项目	预计使用寿命	依据
软件	3-10年	合同约定或预期能为公司带来经济利益的期限
土地使用权	50年	

内部研究开发项目研究阶段的支出,于发生时计入当期损益。

内部研究开发项目开发阶段的支出,同时满足下列条件的,确认为无形资产:

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图;
- (3) 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。

### 23. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查,当存在减值迹象时,本集团进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年末均进行减值测试。

减值测试后,若该资产的账面价值超过其可收回金额,其差额确认为减值损失,上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

## 郑州万特电气股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

### 24. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用在受益期内平均摊销,如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益,则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

### 25. 合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前,客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的,在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点,按照已收或应收的金额确认合同负债。

### 26. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利。

短期薪酬主要包括职工工资、福利费、基本医疗保险、工伤保险、生育保险和住房公积金等,在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

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

本集团在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益:

- (1) 企业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;
- (2) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的,适用短期薪酬的相关规定;辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的,适用其他长期职工福利的有关规定。

### 27. 租赁负债

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

租赁付款额,是指本集团向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项,包括:①固定付款额及实质固定付款额,存在租赁激励的,扣除租赁激励相关金额;②取决于指数或比率的可变租赁付款额,该款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定;③本集团合理确定将行使购买选择权时,购买选择权的行权价格;④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时,行使终止租赁选择权需支付的款项;⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

## 郑州万特电气股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率，该利率是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。本集团因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本集团在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。本集团以银行贷款利率为基础，考虑相关因素进行调整而得出该增量借款利率。

在租赁期开始日后，本集团按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。周期性利率是指本集团对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本集团所采用的修订后的折现率。

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本集团按照变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动；②担保余值预计的应付金额发生变动；③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；④购买选择权的评估结果发生变化；⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化。

### 28. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

### 29. 股份支付

用以换取职工提供服务的以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，相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付，按照本集团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，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需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，按照本集团承担负债的公

## 郑州万特电气股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

允价值金额,将当期取得的服务计入成本或费用,相应调整负债。

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。

本集团在等待期内取消所授予权益工具的(因未满足可行权条件而被取消的除外),作为加速行权处理,即视同剩余等待期内的股权支付计划已经全部满足可行权条件,在取消所授予权益工具的当期确认剩余等待期内的所有费用。

### 30. 收入确认原则和计量方法

本集团的收入主要包括电工技能仿真培训装置、电测仪器仪表、技术服务等销售收入等。

#### (1) 公司的销售收入确认政策

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

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

交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额,不包括代第三方收取的款项。本集团确认的交易价格不超过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。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的,本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额,在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日,本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的,不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时,本集团属于在某一时段内履行履约义务;否则,属于在某一时点履行履约义务:

客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。

客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。

在本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途,且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

对于在某一时点履行的履约义务,本集团在客户取得相关商品或服务控制权时点确认

## 郑州万特电气股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时,本集团考虑下列迹象:

本集团就该商品或服务享有现时收款权利。

本集团已将该商品的法定所有权转移给客户。

本集团已将该商品的实物转移给客户。

本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。

客户已接受该商品或服务。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示,合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本集团拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

### (2) 收入计量方法

1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额,不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

2) 合同中存在可变对价的,公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数,但包含可变对价的交易价格,不超过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。

3) 合同中存在重大融资成分的,公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额,在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日,公司预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的,不考虑合同中存在的重大融资成分。

4) 合同中包含两项或多项履约义务的,公司于合同开始日,按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例,将交易价格分摊至各单项履约义务。

### (3) 收入确认的具体方法

本集团主要销售电工技能仿真培训装置、电测仪器仪表等产品,属于在某一时点履行履约义务,本集团收入均为境内销售;在满足以下条件时确认收入:公司根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该产品,相关的经济利益很可能流入,商品所有权上的主要风险和报酬已转移,商品的法定所有权已转移。

具体而言,销售需要安装调试的设备,以设备安装调试完工并经对方验收合格后确认收入;不需要安装调试的设备,以设备从公司发出,经对方签收并验收合格或未验收但超过合同规定的异议期限后确认收入;配件销售,在客户签收后确认收入;设备维修及其他技术服务,服务完成并经对方验收合格或签收后确认收入。

## 郑州万特电气股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 31. 政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产,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。其中,与资产相关的政府补助,是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助;与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象,本集团按照上述区分原则进行判断,难以区分的,整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的,按照实际收到的金额计量,对于按照固定的定额标准拨付的补助,或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时,按照应收的金额计量;政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量,公允价值不能可靠取得的,按照名义金额(1元)计量。

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

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

本集团取得政策性优惠贷款贴息的,区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况,分别按照以下原则进行会计处理:

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行,由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的,本集团以实际收到的借款金额作为借款的入账价值,按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本集团,本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

本集团已确认的政府补助需要退回的,在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理:

- 1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的,调整资产账面价值。
- 2) 存在相关递延收益的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益。
- 3) 属于其他情况的,直接计入当期损益。

### 32. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损,确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异,不确认相

## 郑州万特电气股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异,不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认递延所得税资产。

### 33. 租赁

#### (1) 租赁的识别

租赁,是指在一定期间内,出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日,本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价,则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利,本集团评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益,并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的,本集团将合同予以分拆,并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的,本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

#### (2) 本集团作为承租人

##### 1) 租赁确认

在租赁期开始日,本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的确认和计量参见附注四“21.使用权资产”以及“27.租赁负债”。

##### 2) 租赁变更

租赁变更,是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更,包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权,延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日,是指双方就租赁变更达成一致的日期。

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

## 郑州万特电气股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本集团按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本集团采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，本集团采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，本集团区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

### 3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

#### (3) 本集团为出租人

在(1)评估的该合同为租赁或包含租赁的基础上，本集团作为出租人，在租赁开始日，将租赁分为融资租赁和经营租赁。

如果一项租赁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，出租人将该项租赁分类为融资租赁，除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本集团通常将其分类为融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权；③资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分（不低于租赁资产使用寿命的 75%）；④在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值（不低于租赁资产公允价值的 90%。）；⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本集团也可能将其分类为融资租赁：①若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担；②资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人；③承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

#### 1) 融资租赁会计处理

##### 初始计量

## 郑州万特电气股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

在租赁期开始日，本集团对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。租赁收款额，是指出租人因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：①承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额；存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；④承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

### 后续计量

本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。该周期性利率，是指确定租赁投资净额采用内含折现率（转租情况下，若转租的租赁内含利率无法确定，采用原租赁的折现率（根据与转租有关的初始直接费用进行调整）），或者融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁条件时按相关规定确定的修订后的折现率。

### 租赁变更的会计处理

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

如果融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁条件的，本集团自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值。

## 2) 经营租赁的会计处理

### 租金的处理

在租赁期内各个期间，本集团采用直线法/其他系统合理的方法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

### 提供的激励措施

提供免租期的，本集团将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分

## 郑州万特电气股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

配,免租期内应当确认租金收入。本集团承担了承租人某些费用的,将该费用自租金收入总额中扣除,按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

### 初始直接费用

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本,在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

### 折旧

对于经营租赁资产中的固定资产,本集团采用类似资产的折旧政策计提折旧;对于其他经营租赁资产,采用系统合理的方法进行摊销。

### 可变租赁付款额

本集团取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额,在实际发生时计入当期损益。

### 经营租赁的变更

经营租赁发生变更的,本集团自变更生效日开始,将其作为一项新的租赁进行会计处理,与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

## 34. 终止经营

终止经营,是指本集团满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分,且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别:(1)该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区;(2)该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分;(3)该组成部分是专为转售而取得的子公司。

## 35. 重要会计政策和会计估计变更

无

## 五、 税项

### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售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%

## 郑州万特电气股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

税种	计税依据	税率
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%

注:本集团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%。

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。另根据该文件规定,2022年2月18日注册成立的子公司郑州万特智慧安全技术有限公司被认定为小规模纳税人。

不同企业所得税税率纳税主体说明:

纳税主体名称	所得税税率
郑州万特电气股份有限公司	15%
郑州万特信息技术有限公司	15%
郑州万特智慧安全技术有限公司	20%

## 2. 税收优惠

### (1) 公司所得税优惠

本公司及子公司郑州万特信息技术有限公司为高新技术企业。根据企业所得税法及其实施条例等有关规定,按15%企业所得税优惠税率缴纳企业所得税。

### (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)的有关规定,对于公司销售自行开发的嵌入式软件产品,按法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。

根据《财政部 税务总局关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》(财政部 税务总局公告2023年第1号)规定:一、自2023年1月1日至2023年12月31日,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。二、自2023年1月1日至2023年12月31日,增值税小规模纳税人适用3%征收率的应税销售收入,减按1%征收率征收增值税;适用3%预征率的预缴增值税项目,减按1%预征率预缴增值税。本公司之子公司郑州万特信息技术有限公司及郑州万特智慧安全技术有限公司适用上述税收优惠

## 郑州万特电气股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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 2023年第7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2023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,自2023年1月1日起,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、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“期初”系指2023年1月1日,“期末”系指2023年6月30日,“本期”系指2023年1月1日至6月30日,“上期”系指2022年1月1日至6月30日,货币单位为人民币元。

### 1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	14,080.37	11,572.61
银行存款	19,097,255.74	58,812,633.69
其他货币资金	265,920.49	510,215.35
<b>合计</b>	<b>19,377,256.60</b>	<b>59,334,421.65</b>
其中:存放在境外的款项总额	-	-

### 使用受到限制的货币资金

项目	期末余额	期初余额
保函保证金	265,920.49	510,215.35
<b>合计</b>	<b>265,920.49</b>	<b>510,215.35</b>

### 2. 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
使用闲置资金进行国债逆回购投资	16,087,000.00	-
<b>合计</b>	<b>16,087,000.00</b>	-

郑州万特电气股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	417,632.50	640,000.00
商业承兑汇票	163,400.00	1,409,380.00
账面余额小计	581,032.50	2,049,380.00
减：坏账准备	12,346.33	76,869.00
合计	<b>568,686.17</b>	<b>1,972,511.00</b>

(2) 期末已用于质押的应收票据

无

(3) 期末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	417,632.50
合计	<b>417,632.50</b>

(4) 期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无

(5) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
其中：					
按组合计提坏账准备	581,032.50	100.00	12,346.33	2.12	568,686.17
其中：银行承兑汇票组合	417,632.50	78.24	4,176.33	1.00	413,456.17
商业承兑汇票组合	163,400.00	21.76	8,170.00	5.00	155,230.00
合计	<b>581,032.50</b>	<b>100.00</b>	<b>12,346.33</b>	<b>2.12</b>	<b>568,686.17</b>

(续)

郑州万特电气股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
其中:					
按组合计提坏账准备	2,049,380.00	100.00	76,869.00	3.75	1,972,511.00
其中: 银行承兑汇票组合	640,000.00	31.23	6,400.00	1.00	633,600.00
商业承兑汇票组合	1,409,380.00	68.77	70,469.00	5.00	1,338,911.00
<b>合计</b>	<b>2,049,380.00</b>	<b>100.00</b>	<b>76,869.00</b>	<b>3.75</b>	<b>1,972,511.00</b>

(6) 本期计提、收回、转回的应收票据坏账准备

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	76,869.00	-64,522.67	-	-	12,346.33
<b>合计</b>	<b>76,869.00</b>	<b>-64,522.67</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>12,346.33</b>

(7) 本年实际核销的应收票据

无

4. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	期末金额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	277,500.00	0.60	277,500.00	100.00	-
按组合计提坏账准备	44,287,409.98	99.40	6,215,356.66	13.98	38,072,053.32
其中: 账龄组合	44,287,409.98	99.40	6,215,356.66	13.98	38,072,053.32

郑州万特电气股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	期末金额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
合计	44,564,909.98	100.00	6,492,856.66	14.51	38,072,053.32

(续)

类别	期初金额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	277,500.00	0.50	277,500.00	100.00	-
按组合计提坏账准备	55,005,678.96	99.50	6,680,772.62	12.15	48,324,906.34
其中：账龄组合	55,005,678.96	99.50	6,680,772.62	12.15	48,324,906.34
合计	55,283,178.96	100.00	6,958,272.62	12.59	48,324,906.34

1) 按单项计提应收账款坏账准备

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
国网鹤岗供电公司营销部	158,000.00	158,000.00	100.00	预计无法收回
辽宁电能发展股份有限公司	119,000.00	119,000.00	100.00	预计无法收回
国网河南淅川县供电公司	500.00	500.00	100.00	预计无法收回
合计	277,500.00	277,500.00	—	—

2) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	34,927,141.66	1,746,394.58	5.00
1-2年	3,330,176.80	333,017.68	10.00
2-3年	725,811.50	145,162.30	20.00
3-4年	2,496,833.45	1,248,416.73	50.00
4-5年	325,406.00	260,040.57	80.00
5年以上	2,482,040.57	2,482,540.57	100.00

郑州万特电气股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合计	44,287,409.98	6,215,356.66	—

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	34,927,141.66
1-2年	3,330,176.80
2-3年	725,811.50
3年以上	5,581,780.02
3-4年	2,496,833.45
4-5年	325,406.00
5年以上	2,759,540.57
合计	44,564,909.98

(3) 本期应收账款坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
单项计提	277,500.00					277,500.00
组合计提	6,680,772.62	-465,415.96				6,215,356.66
合计	6,958,272.62	-465,415.96	—	—	—	6,492,856.66

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
新疆宏源能创智能科技有限公司	16,229,100.00	1年以内	36.42	811,455.00
国网湖北省电力有限公司孝感供电公司	2,610,549.09	1年以内	5.86	130,527.45
杭州普安科技有限公司	1,735,000.00	3-4年	3.89	867,500.00
江苏米格电气集团股份有限公司	1,680,000.00	1年以内	3.77	84,000.00
陕西锦航教学设备有限公司	1,160,000.00	1年以内	2.60	58,000.00

郑州万特电气股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
合计	23,414,649.09	—	52.54	1,951,482.45

5. 应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	6,908,582.50	5,981,663.42
合计	6,908,582.50	5,981,663.42

(2) 期末已用于质押的应收款项融资

无

(3) 期末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	2023年6月30日余额	
	终止确认金额	
银行承兑汇票	170,000.00	
合计	170,000.00	

(4) 本期无因出票人未履约而将其转应收账款的应收款项融资。

6. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	2,727,393.15	91.78	1,966,552.35	97.04
1—2年	215,185.04	8.22	60,000.00	2.96
2—3年				
3年以上	29,157.00			
合计	2,971,735.19	100.00	2,026,552.35	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
------	------	----	--------------------

郑州万特电气股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	期末余额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
河南开7达电气有限公司	376,999.40	1年以内	12.69
广州开创视界科技有限公司	372,860.00	1年以内, 1-2年	12.55
郑州第三电缆有限公司	221,750.00	1年以内	7.46
杭州讯意迪科技有限公司	212,160.00	1年以内	7.14
河南雅高电气科技有限公司	179,642.00	1年以内	6.05
<b>合计</b>	<b>1,363,411.40</b>	—	<b>45.89</b>

7. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	2,325,429.27	594,280.58
<b>合计</b>	<b>2,325,429.27</b>	<b>594,280.58</b>

7.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	564,132.70	274,135.00
往来款	-	260,676.51
备用金	1,856,379.36	124,142.81
<b>合计</b>	<b>2,420,512.06</b>	<b>658,954.32</b>

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	64,673.74			64,673.74
2023年1月1日其他应收款账面余额在本期	—	—	—	—

郑州万特电气股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	30,409.05	-	-	30,409.05
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额	95,082.79	—	—	95,082.79

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	2,405,419.96
1-2年	
2-3年	15,092.10
3年以上	
3-4年	
4-5年	
5年以上	
合计	2,420,512.06

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	期初余额	本年变动金额				期末末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	64,673.74	30,409.05	-	-	-	95,082.79
合计	64,673.74	30,409.05	—	—	—	95,082.79

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

郑州万特电气股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占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	备用金	153,574.55	1年以内	6.34	7,678.73
柳欢	备用金	156,246.44	1年以内	6.46	7,812.32
李付杰	备用金	154,407.53	1年以内	6.38	7,720.38
河南电力物资有限公司	保证金	100,000.00	1年以内	4.13	5,000.00
山东恒瑞招标代理有限公司	备用金	97,651.12	1年以内	4.03	4,882.56
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>661,879.64</b>	<b>—</b>	<b>27.34</b>	<b>33,093.99</b>

8. 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	4,761,652.81	13,502.40	4,748,150.41
在产品	8,210,142.20	-	8,210,142.20
库存商品	14,151,324.80	556,046.32	13,595,278.48
发出商品	17,040,185.65	398,565.66	17,040,185.65
合同履约成本	12,657,404.48	-	12,657,404.48
<b>合计</b>	<b>56,820,709.94</b>	<b>968,114.38</b>	<b>55,852,595.56</b>

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	7,850,892.64	13,502.40	7,837,390.24
在产品	10,229,430.08	-	10,229,430.08
库存商品	9,426,542.40	293,346.87	9,133,195.53
发出商品	16,857,619.79	661,265.11	16,196,354.68
合同履约成本	9,152,151.15	-	9,152,151.15
<b>合计</b>	<b>53,516,636.06</b>	<b>968,114.38</b>	<b>52,548,521.68</b>

郑州万特电气股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	13,502.40	-	-	-	-	13,502.40
库存商品	293,346.87	262,699.45	-	-	-	556,046.32
发出商品	661,265.11	-262,699.45	-	-	-	398,565.66
<b>合计</b>	<b>968,114.38</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>968,114.38</b>

9. 合同资产

(1) 合同资产情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
未到期质保金	8,034,296.25	751,887.77	7,282,408.48
减：计入其他非流动资产	5,560,531.96	409,565.31	5,150,966.65
<b>合计</b>	<b>2,473,764.29</b>	<b>342,322.46</b>	<b>2,131,441.83</b>

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
未到期质保金	8,512,211.77	725,285.62	7,786,926.15
减：计入其他非流动资产	5,936,025.78	376,794.92	5,559,230.86
<b>合计</b>	<b>2,576,185.99</b>	<b>348,490.70</b>	<b>2,227,695.29</b>

(2) 本期合同资产计提减值准备情况

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
未到期质保金	26,602.15	-	-	
减：计入其他非流动资产	32,770.39	-	-	
<b>合计</b>	<b>-6,168.24</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>

10. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
大额定期存单	20,081,369.86	20,081,369.86
大额定期存单-应计利息	634,027.40	313,479.45
待认证进项税	19,645.15	19,719.93
预交税金	244,184.93	-
<b>合计</b>	<b>20,979,227.34</b>	<b>20,414,569.24</b>

郑州万特电气股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

11. 固定资产

项目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	18,891,909.65	19,408,279.80
固定资产清理	-	-
<b>合计</b>	<b>18,891,909.65</b>	<b>19,408,279.80</b>

11.1 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋、建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值						
1.期初余额	31,544,786.06	1,229,079.91	1,551,182.90	3,102,735.64	501,340.48	37,929,124.99
2.本期增加金额	0.00	350,418.16	0.00	170,925.37	3,300.00	524,643.53
(1)购置		350,418.16		170,925.37	3,300.00	524,643.53
(2)在建工程转入						
(3)企业合并增加						
(4)其他						
3.本期减少金额				29,214.54	2,418.80	31,633.34
(1)处置或报废				29,214.54	2,418.80	31,633.34
(2)其他						
4.期末余额	31,544,786.06	1,579,498.07	1,551,182.90	3,244,446.47	502,221.68	38,422,135.18
二、累计折旧						
1.期初余额	13,541,682.74	878,501.53	1,165,030.55	2,511,960.23	423,670.14	18,520,845.19
2.本期	764,678.51	51,669.85	60,981.37	143,279.04	19,455.90	1,040,064.67

郑州万特电气股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	房屋、建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备及其他	合计
增加金额						
(1)计提	764,678.51	51,669.85	60,981.37	143,279.04	19,455.90	1,040,064.67
(2)其他						0.00
3.本期减少金额				28338.09	2346.24	30,684.33
(1)处置或报废				28,338.09	2,346.24	30,684.33
(2)其他						
4.期末余额	14,306,361.25	930,171.38	1,226,011.92	2,626,901.18	440,779.80	19,530,225.53
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1)计提						
(2)其他						
3.本期减少金额						
(1)处置或报废						
(2)其他						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	17,238,424.81	649,326.69	325,170.98	617,545.29	61,441.88	18,891,909.65
2.期初账面价值	18,003,103.32	350,578.38	386,152.35	590,775.41	77,670.34	19,408,279.80

郑州万特电气股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	房屋、建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备及其他	合计
值						

(2) 暂时闲置的固定资产

无

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

无

(4) 未办妥产权证书的固定资产

无

12. 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	306,108.49	65,353.77
工程物资		
<b>合计</b>	<b>306,108.49</b>	<b>65,353.77</b>

12.1 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
二期厂房	306,108.49		306,108.49	65,353.77		65,353.77
<b>合计</b>	<b>306,108.49</b>		<b>306,108.49</b>	<b>65,353.77</b>		<b>65,353.77</b>

13. 无形资产

(2) 无形资产明细

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	8,334,701.34	932,039.90	9,266,741.24
2. 本期增加金额			

郑州万特电气股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	土地使用权	软件	合计
(1)购置			
3. 本期减少金额			
(1)处置			
4. 期末余额	8,334,701.34	932,039.90	9,266,741.24
二、累计摊销			
1. 期初余额	1,833,634.44	98,142.27	1,931,776.71
2. 本期增加金额	83,347.02	57,603.14	140,950.16
(1) 计提	83,347.02	57,603.14	140,950.16
3. 本期减少金额			
(1)处置			
4. 期末余额	1,916,981.46	155,745.41	2,072,726.87
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1)处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	6,417,719.88	776,294.49	7,194,014.37
2. 期初账面价值	6,501,066.90	833,897.63	7,334,964.53

本年末无通过公司内部研发形成的无形资产。

(3) 未办妥产权证书的土地使用权

无

14. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	本期其他减少	期末余额
地下室维修	110,187.58		30,051.18		80,136.40
通道场蓬	274,776.86		68,694.24		206,082.62
墙体粉刷及卫生间改造	206,555.52		41,933.34		164,622.18
其他	260,809.39	110,000.00	69,904.32		300,905.07
<b>合计</b>	<b>852,329.35</b>	<b>110,000.00</b>	<b>210,583.08</b>		<b>751,746.27</b>

郑州万特电气股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

15. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	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	8,320,287.93	1,240,560.68	8,793,215.36	1,319,118.21
产品质量保证	1,211,613.84	181,742.08	1,211,613.84	181,742.08
<b>合计</b>	<b>9,531,901.77</b>	<b>1,422,302.76</b>	<b>10,004,829.20</b>	<b>1,500,860.29</b>

(2) 未经抵销的递延所得税负债

无

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	1,211,504.68	1,211,504.68
<b>合计</b>	<b>1,211,504.68</b>	<b>1,211,504.68</b>

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2027年	1,211,504.68		
<b>合计</b>	<b>1,211,504.68</b>		

16. 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年以后到期的应收质保金	5,150,966.65	5,559,230.86
预付工程款		
<b>合计</b>	<b>5,150,966.65</b>	<b>5,559,230.86</b>

17. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
货款	22,033,489.82	33,595,996.15
运费		298,885.04
<b>合计</b>	<b>22,033,489.82</b>	<b>33,894,881.19</b>

郑州万特电气股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
河南省日立信股份有限公司	1,906,925.00	付款条件未成就
<b>合计</b>	<b>1,906,925.00</b>	—

18. 合同负债

项目	期末余额	期初余额
货款	22,972,491.84	16,994,857.89
<b>合计</b>	<b>22,972,491.84</b>	<b>16,994,857.89</b>

19. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	8,036,538.00	18,072,047.84	22,035,862.09	4,072,723.75
离职后福利-设定 提存计划		1,314,990.21	1,314,990.21	
<b>合计</b>	<b>8,036,538.00</b>	<b>19,387,038.05</b>	<b>23,350,852.30</b>	<b>4,072,723.75</b>

(2) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴 和补贴	7,620,727.66	15,299,002.44	19,583,877.39	3,335,852.71
职工福利费		1,155,351.23	1,155,351.23	
社会保险费		725,768.47	725,768.47	
其中：医疗保险费		600,661.30	600,661.30	
工伤保险费		34,609.72	34,609.72	
生育保险费		78,161.45	78,161.45	
住房公积金		434,896.00	434,896.00	
工会经费和职工教育 教育经费	415,810.34	469,365.70	148,305.00	736,871.04
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
<b>合计</b>	<b>8,036,538.00</b>	<b>18,072,047.84</b>	<b>22,035,862.09</b>	<b>4,072,723.75</b>

(3) 设定提存计划

郑州万特电气股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		1,259,871.84	1,259,871.84	
失业保险费		55,118.37	55,118.37	
企业年金缴费				
<b>合计</b>		<b>1,314,990.21</b>	<b>1,314,990.21</b>	

20. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	65,948.35	6,129,630.32
企业所得税	-	1,420,970.82
房产税	63,888.86	63,888.86
个人所得税	51,621.08	18,608.91
土地使用税	33,615.86	33,615.86
城市维护建设税	18,569.50	428,125.46
教育费附加	7,869.69	183,482.37
地方教育费附加	5,246.45	122,321.57
印花税	25,577.30	18,214.09
<b>合计</b>	<b>272,337.09</b>	<b>8,418,858.26</b>

21. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	715,686.38	1,139,199.41
<b>合计</b>	<b>715,686.38</b>	<b>1,139,199.41</b>

20.1 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
单位往来款	618,609.62	951,578.60
员工报销未付款	97,076.76	73,183.69
其他		114,437.12
<b>合计</b>	<b>715,686.38</b>	<b>1,139,199.41</b>

(2) 无账龄超过1年的重要其他应付款

郑州万特电气股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

22. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
已背书未到期承兑汇票	417,632.50	945,000.00
<b>合计</b>	<b>417,632.50</b>	<b>945,000.00</b>

23. 预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	1,211,613.84	1,211,613.84	基于产品质量保证条款，根据相关产品实现销售收入情况预提的售后维修费用
<b>合计</b>	<b>1,211,613.84</b>	<b>1,211,613.84</b>	—

24. 股本

项目	期初余额	本年变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	60,266,700.00						60,266,700.00

25. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	12,455,595.06			12,455,595.06
<b>合计</b>	<b>12,455,595.06</b>			<b>12,455,595.06</b>

26. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	17,845,755.46			17,845,755.46
<b>合计</b>	<b>17,845,755.46</b>			<b>17,845,755.46</b>

27. 未分配利润

项目	本期	上期
上年年末余额	66,653,058.59	68,648,800.91
加：年初未分配利润调整数		
其中：《企业会计准则》新规定追溯调整		
会计政策变更		
重要前期差错更正		

## 郑州万特电气股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本期	上期
同一控制合并范围变更		
其他调整因素		
<b>本年年初余额</b>	66,653,058.59	68,648,800.91
加：本期归属于母公司所有者的净利润	9,884,802.79	19,926,577.68
减：提取法定盈余公积		2,034,309.00
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	19,888,011.00	19,888,011.00
转作股本的普通股股利		
<b>本期期末余额</b>	56,649,850.38	66,653,058.59

2023年5月，公司2022年度权益分派实施完成，向全体股东每10股派3.30元人民币，共计派发现金红利19,888,011.00元。

### 28. 营业收入、营业成本

#### (1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	45,689,575.90	24,026,359.02	51,470,312.85	25,714,172.33
其他业务	2,591,788.09	1,043,045.35	785,069.85	603,253.71
<b>合计</b>	<b>48,281,363.99</b>	<b>25,069,404.37</b>	<b>52,255,382.70</b>	<b>26,317,426.04</b>

公司经营存在季节性特征，公司营业收入实现主要集中在第三、四季度。由于电力行业设备采购通常在上半年确定采购计划，下半年进行实施，因此，公司的收入、利润呈现一定的季节性特征。

### 29. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	115,137.73	165,372.53
教育费附加	82,068.67	118,123.23
房产税	127,777.72	127,777.72
土地使用税	67,231.72	67,231.72
印花税	13,931.11	2,250.00
车船使用税	19,938.21	14,578.52

郑州万特电气股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本期发生额	上期发生额
合计	426,085.16	495,333.72

30. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,599,473.02	2,668,369.71
中介机构费	22,317.92	848,016.11
差旅费	831,510.41	596,708.64
售后服务费	140,112.38	120,988.18
招投标费	392,672.47	348,486.34
材料费		505,084.02
办公费	166,064.33	191,533.53
折旧费	148,488.48	179,382.45
业务宣传费		18,757.74
检定费	143,301.87	
水电费	16,743.74	19,743.91
其他	116,293.69	33,296.97
合计	5,576,978.31	5,530,367.60

31. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,694,000.01	3,088,207.81
业务招待费	788,106.18	546,416.70
折旧费	408,665.78	406,803.43
中介机构费	795,603.71	340,891.19
修理费	20,617.16	41,151.55
车辆费	138,271.88	86,332.49
办公费	83,999.06	64,033.42
无形资产摊销	125,226.92	97,006.81
长期待摊费用摊销	169,454.76	126,022.68
水电费	45,269.51	50,805.36
保险费	29,201.69	38,371.26
低值易耗品摊销	14,116.07	27,712.57
绿化费	186,805.30	19,500.00
通讯费	19,294.56	16,649.95
劳动保护费	-	327.04
差旅费	27,225.86	2,583.97
其他	150,681.25	74,692.93

郑州万特电气股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本期发生额	上期发生额
合计	<b>5,696,539.70</b>	<b>5,027,509.16</b>

32. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,333,809.26	6,459,206.63
直接材料	427,114.14	259,057.84
折旧及摊销	172,810.89	122,206.37
委托外部开发费用	-	472,000.00
研发调研费	109,535.31	92,982.07
其他	134,989.94	155,963.75
合计	<b>7,178,259.54</b>	<b>7,561,416.66</b>

33. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用		
减：利息收入	503,695.49	79,867.26
加：汇兑损失	-	-
其他支出	8,618.86	11,503.62
合计	<b>-495,076.63</b>	<b>-68,363.64</b>

34. 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
增值税、城建税及教育附加免征	142.12	11,075.89
增值税退税	2,304,003.27	332,985.75
个人所得税手续费返还	10,460.58	9,352.32
其他与日常活动相关的政府补助	2,648,901.00	392,200.00
合计	<b>4,963,506.97</b>	<b>745,613.96</b>

注：其他与日常活动相关的政府补助披露详见附注六、45. 政府补助

35. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	282,135.51	536,359.83
合计	<b>282,135.51</b>	<b>536,359.83</b>

36. 信用减值损失

郑州万特电气股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	64,522.67	-3,316.25
应收账款坏账损失	465,415.96	818,660.67
其他应收款坏账损失	-30,409.05	-46,313.51
<b>合计</b>	<b>499,529.58</b>	<b>769,030.91</b>

37. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失		
合同资产减值损失	6,168.24	-30,647.34
一年后到期的质保金减值损失	-32,770.39	
<b>合计</b>	<b>-26,602.15</b>	<b>-30,647.34</b>

38. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本期发生额	上期发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得		250.05	
债务重组利得			
其他	613.76	281.79	613.76
<b>合计</b>	<b>613.76</b>	<b>531.84</b>	<b>613.76</b>

39. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	949.01	598.52	949.01
对外捐赠支出			
其他	84,628.26		84,628.26
<b>合计</b>	<b>85,577.27</b>	<b>598.52</b>	<b>85,577.27</b>

40. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当年所得税费用	706,705.97	1,409,071.22

郑州万特电气股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本期发生额	上期发生额
递延所得税费用	78,173.78	110,846.98
<b>合计</b>	<b>784,879.75</b>	<b>1,519,918.20</b>

41. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	503,695.49	79,867.26
政府补助	2,648,901.00	412,628.21
往来款	1,299,682.86	845,111.08
<b>合计</b>	<b>4,452,279.35</b>	<b>1,337,606.55</b>

2) 支付的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	4,407,175.96	1,959,914.81
往来款	3,975,337.56	3,794,444.28
<b>合计</b>	<b>8,382,513.52</b>	<b>5,754,359.09</b>

3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
分红手续费	1,988.80	—
<b>合计</b>	<b>1,988.80</b>	<b>—</b>

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>	—	—
净利润	9,677,900.19	7,892,065.64
加: 资产减值准备	26,602.15	30,647.34
信用减值损失	-499,529.58	-769,030.91
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,040,704.93	1,020,417.00
使用权资产折旧		22,791.64
无形资产摊销	140,950.16	112,730.11
长期待摊费用摊销	210,583.08	159,712.56

郑州万特电气股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本期金额	上期金额
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	949.01	
公允价值变动损失(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)		
投资损失(收益以“-”填列)	-282,135.51	-536,359.83
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	78,557.53	110,846.98
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)		
存货的减少(增加以“-”填列)	-3,304,073.88	2,401,834.81
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	9,512,046.33	11,060,706.86
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-20,164,544.62	-4,044,976.55
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-3,561,990.21	17,461,385.65
<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	19,111,336.11	28,675,655.50
减: 现金的年初余额	58,824,206.30	63,573,593.95
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	-39,712,870.19	-34,897,938.45

(3) 现金和现金等价物

项目	期末余额	期初余额
现金	19,111,336.11	58,824,206.30
其中: 库存现金	14,080.37	11,572.61
可随时用于支付的银行存款	19,097,255.74	58,812,633.69
可随时用于支付的其他货币资金		
现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
期末现金和现金等价物余额	19,111,336.11	58,824,206.30
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		

## 郑州万特电气股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 42. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	265,920.49	保函保证金
合计	<b>265,920.49</b>	—

### 43. 外币货币性项目

无

### 44. 套期

无

### 45. 政府补助

#### (1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
专精特新“小巨人”企业奖补资金	2,400,000.00	其他收益	2,400,000.00
增值税软件退税	2,304,003.27	其他收益	2,304,003.27
高价值专利培育项目奖补	100,000.00	其他收益	100,000.00
高质量发展-国内发明专利奖	9,000.00	其他收益	9,000.00
纾困帮扶-降低企业运输成本补贴	32,901.00	其他收益	32,901.00
规模以上工业企业春节前后稳岗稳产奖补资金	100,000.00	其他收益	100,000.00
稳岗补贴	3,000.00	其他收益	3,000.00
高价值专利认定补贴	4,000.00	其他收益	4,000.00
合计	<b>4,952,904.27</b>		<b>4,952,904.27</b>

## 七、合并范围的变化

### 1. 非同一控制下企业合并

无

### 2. 其他原因的合并范围变动

无

## 八、在其他主体中的权益

### 1. 在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

## 郑州万特电气股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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
郑州万特智慧安全技术有限公司	郑州市	郑州市	安全生产系统研发与生产	50.20	-	设立

### (2) 在合营企业或联营企业中的权益

本集团本报告期无合营企业和联营企业

## 九、与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括应收款项、应付款项、交易性金融资产等,各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关内容。与这些金融工具有关的风险,以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

### 1. 各类风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡,将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平,使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险,建立适当的风险承受底线并进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围之内。

#### (1) 市场风险

##### 1) 汇率风险

本集团不存在以外币进行结算的交易,无相关汇率风险,汇率变动对本集团经营业绩无影响。

##### 2) 利率风险

本集团报告期内无银行借款等带息债务,利率风险对本集团经营业绩影响较小。

##### 3) 价格风险

本集团以市场价格采购材料、销售商品和提供劳务,因此受到此等价格波动的影响。

## 郑州万特电气股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### (2) 信用风险

可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失,具体包括:

资产负债表中已确认的金融资产的账面金额;对于以公允价值计量的金融工具而言,账面价值反映了其风险敞口,但并非最大风险敞口,其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行,故流动资金的信用风险较低。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录,本集团并未面临重大信用集中风险。

### (3) 流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务,而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限,以确保有充裕的资金。

本集团持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析详见本附注六相关科目的披露。

## (一) 关联方关系

### 1. 控股股东及最终控制方

本集团无控股股东及最终控制方

### 2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1. (1) 企业集团的构成”相关内容。

### 3. 合营企业及联营企业

无

### 4. 其他关联方

其他关联方名称	与本集团关系
汪宪美	直接或间接持有公司5%以上股份的自然人、副董事长
朱玲玲	直接或间接持有公司5%以上股份的自然人
柴书峰	直接或间接持有公司5%以上股份的自然人、监事
费战波	直接或间接持有公司5%以上股份的自然人

郑州万特电气股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本集团关系
郜军	直接或间接持有公司5%以上股份的自然人、 董事、副总经理
董生怀	董事长
费占军	董事
田明欣	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
薛明现	总工程师
郑州万特信息技术有限公司	全资子公司
郑州万特智慧安全技术有限公司	控股子公司
河南省沃达丰投资有限公司	直接持股 30.93%
新天科技股份有限公司	直接持股 27.50%
郑州科创电子有限公司	董事汪宪美近亲属控制的公司
河南省日立信股份有限公司	董事汪宪美近亲属控制的公司
焦作市福安金源置业有限公司	费占军担任董事
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
南阳新天智慧科技有限公司	新天科技全资子公司
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
宁夏新天物联网科技有限公司	新天科技控股公司
陕西肯特智水科技有限公司	新天科技孙子公司
郑州云达电子商务有限公司	监事袁金龙控制的公司
郑州赛微云计算产业园发展有限公司	云达电子控制的公司

## 郑州万特电气股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本集团关系
郑州赛微餐饮管理有限公司	云达电子控制的公司
郑州赛微物业管理有限公司	云达电子控制的公司

### (二) 关联交易

#### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### (1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
新天科技股份有限公司	水电费	2,659.00	
河南省日立信股份有限公司	材料采购		8,371.68
<b>合计</b>		<b>2,659.00</b>	<b>8,371.68</b>

##### (2) 销售商品/提供劳务

无

#### 2. 关联租赁情况

##### (1) 出租情况

无

##### (2) 承租情况

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
新天科技股份有限公司	房屋	16,200.00	-

#### 3. 关联担保情况

无

#### 4. 关联方资金拆借

无

#### 5. 关联方资产转让、债务重组情况

## 郑州万特电气股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

无

### (三) 关联方往来余额

#### 1. 应收项目

无

#### 2. 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	河南省日立信股份有限公司	1,906,925.00	1,906,925.00

### (四) 关联方承诺

无。

### (五) 其他

## 十、或有事项

截止2023年6月30日,本集团无需要披露的重大或有事项。

## 十一、承诺事项

截止2023年6月30日,本集团无需要披露的重大承诺事项。

## 十二、资产负债表日后事项

无

## 十三、其他重要事项

### 1. 前期差错更正和影响

(1) 本年发现采用追溯重述法的前期会计差错

无

## 十四、母公司财务报表主要项目注释

### 1. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

郑州万特电气股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	期末金额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	277,500.00	0.62	277,500.00	100.00	-
按组合计提坏账准备	44,270,319.98	99.38	6,205,021.66	14.02	38,065,298.32
其中：账龄组合	44,270,319.98	99.38	6,205,021.66	14.02	38,065,298.32
关联方组合					
<b>合计</b>	<b>44,547,819.98</b>	<b>100.00</b>	<b>6,482,521.66</b>	<b>14.55</b>	<b>38,065,298.32</b>

(续)

类别	期初金额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	277,500.00	0.50	277,500.00	100.00	-
按组合计提坏账准备	55,472,088.96	99.50	6,660,832.62	12.01	48,811,256.34
其中：账龄组合	54,795,738.96	98.29	6,660,832.62	12.16	48,134,906.34
关联方组合	676,350.00	1.21	-	-	676,350.00
<b>合计</b>	<b>55,749,588.96</b>	<b>100.00</b>	<b>6,938,332.62</b>	<b>12.45</b>	<b>48,811,256.34</b>

1) 按单项计提应收账款坏账准备

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
国网鹤岗供电公司营销部	158,000.00	158,000.00	100.00	预计无法收回
辽宁电能发展股份有限公司	119,000.00	119,000.00	100.00	预计无法收回
浙川县电业局	500.00	500.00	100.00	预计无法收回
<b>合计</b>	<b>277,500.00</b>	<b>277,500.00</b>	<b>—</b>	<b>—</b>

2) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	34,919,991.66	1,745,999.58	5.00

郑州万特电气股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1-2年	3,330,176.80	333,017.68	10.00
2-3年	725,811.50	145,162.30	20.00
3-4年	2,496,833.45	1,248,416.73	50.00
4-5年	325,406.00	260,324.80	80.00
5年以上	2,472,100.57	2,472,100.57	100.00
<b>合计</b>	<b>44,270,319.98</b>	<b>6,205,021.66</b>	

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	34,919,991.66
1-2年	3,330,176.80
2-3年	725,811.50
3年以上	5,571,840.02
3-4年	2,496,833.45
4-5年	325,406.00
5年以上	2,749,600.57
<b>合计</b>	<b>44,547,819.98</b>

(3) 本年应收账款坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回 或转 回	转销 或核 销	其他	
单项计提	277,500.00					277,500.00
组合计提	6,660,832.62	-455,810.96				6,205,021.66
<b>合计</b>	<b>6,938,332.62</b>	<b>-455,810.96</b>	—	—	—	<b>6,482,521.66</b>

(4) 本年实际核销的应收账款

无

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期 末余额合计数的 比例(%)	坏账准备期末 余额
------	------	----	----------------------------	--------------

郑州万特电气股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
新疆宏源能创智能科技有限公司	16,229,100.00	1年以内	52.56	811,455.00
国网湖北省电力有限公司孝感供电公司	2,610,549.09	1年以内	5.86	130,527.45
杭州普安科技有限公司	1,735,000.00	3-4年	3.89	867,500.00
江苏米格电气集团股份有限公司	1,680,000.00	1年以内	3.77	84,000.00
陕西锦航教学设备有限公司	1,160,000.00	1年以内	2.60	58,000.00
<b>合计</b>	<b>23,414,649.09</b>	—	<b>52.54</b>	<b>1,951,482.45</b>

2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	2,297,492.11	579,866.04
<b>合计</b>	<b>2,297,492.11</b>	<b>579,866.04</b>

2.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	564,132.70	274,135.00
往来款	-	245,623.31
备用金	1,826,971.82	124,022.81
<b>合计</b>	<b>2,391,104.52</b>	<b>643,781.12</b>

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	63,915.08			63,915.08
2023年1月1日其	—	—	—	—

郑州万特电气股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损 失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
他应收款账面余 额在本年				
--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	29,697.33			29,697.33
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2023年6月30日 余额	93,612.41	—	—	93,612.41

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	2,376,012.42
1-2年	
2-3年	15,092.10
3年以上	
3-4年	
4-5年	
5年以上	
合计	2,391,104.52

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或 转回	转销或核 销	其他	
按组合计 提坏账	63,915.08	29,697.33				93,612.41
合计	63,915.08	29,697.33	—	—	—	93,612.41

郑州万特电气股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
单栋	备用金	153,574.55	1年以内	6.42	7,678.73
柳欢	备用金	156,246.44	1年以内	6.53	7,812.32
李付杰	备用金	154,407.53	1年以内	6.46	7,720.38
河南电力物资 有限公司	保证金	100,000.00	1年以内	4.18	5,000.00
山东恒瑞招标 代理有限公司	备用金	97,651.12	1年以内	4.08	4,882.56
<b>合计</b>	—	<b>661,879.64</b>	—	<b>27.67</b>	<b>33,093.99</b>

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,002,000.00		1,002,000.00	500,000.00		500,000.00
对联营、合营企业投资						
<b>合计</b>	<b>1,002,000.00</b>		<b>1,002,000.00</b>	<b>500,000.00</b>		<b>500,000.00</b>

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
郑州万特信息技术有限公司	500,000.00			500,000.00		
郑州万特智慧安全技术有限公司	502,000.00			502,000.00		
<b>合计</b>	<b>1,002,000.00</b>	—	—	<b>1,002,000.00</b>	—	—

(3) 对联营、合营企业投资

无

#### 4. 营业收入、营业成本

##### (1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	45,691,828.18	24,038,890.40	51,181,963.34	25,975,975.21
其他业务	2,412,688.09	877,042.35	780,700.92	603,253.71
合计	<b>48,104,516.27</b>	<b>24,915,932.75</b>	<b>51,962,664.26</b>	<b>26,579,228.92</b>

#### 5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	282,135.51	536,359.83
合计	<b>282,135.51</b>	<b>536,359.83</b>

## 十五、 财务报告批准

本财务报告于 2023 年 8 月 23 日由本集团董事会批准报出。

## 财务报表补充资料

### 1. 本年非经常性损益明细表

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	-949.01	
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,648,901.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，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		

项目	本年金额	说明
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得投资收益	282,135.51	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
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	-84,014.50	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	2,846,073.00	
减：所得税影响额	426,910.95	
少数股东权益影响额（税后）		
<b>合计</b>	<b>2,419,162.05</b>	—

## 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（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	6.57	0.16	0.16
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	4.96	0.12	0.12

郑州万特电气股份有限公司

二〇二三年八月二十三日

## 附件 I 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 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

#### (二) 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

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-949.01
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,648,901.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得投资收益	282,135.51
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-84,014.50
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
<b>非经常性损益合计</b>	<b>2,846,073.00</b>
减：所得税影响数	426,910.95
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>2,419,162.05</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用  不适用

## 附件 II 融资情况

### 一、 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

### 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用  不适用

---

三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用