



万特电气

NEEQ: 430391

郑州万特电气股份有限公司

ZHENGZHOU WONDER ELECTRIC CO.,LTD.



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）薛萍保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本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、信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应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、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、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

根据公司与客户、供应商签署的保密协议相关条款约定，本报告中部分客户和供应商名称未披露。主要客户情况中一客户名称以“客户一”代替；主要供应商情况中供应商名称分别以“供应商一”、“供应商二”、“供应商三”、“供应商四”、“供应商五”代替。

## 目 录

第一节	公司概况.....	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析.....	6
第三节	重大事件.....	19
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	22
第五节	行业信息.....	25
第六节	公司治理.....	26
第七节	财务会计报告.....	32
附件	会计信息调整及差异情况.....	120

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
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件
	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	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、财务负责人
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、国投证券	指	国投证券股份有限公司
审计机构、会计师事务所	指	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
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 12 月 31 日
报告期、本期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 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 ELECTRIC 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、电力智能安全体感实训设备、虚拟现实仿真平台系统、电力计量智能检测仪表、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	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	60,266,700
主办券商（报告期内）	国投证券	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）	60,266,700.00	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

##### 1、商业模式

公司是专注于研发、生产电力智能仿真实训设备、电力智能安全体感实训设备的高新技术企业，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 148 项，其中发明专利 25 项；公司拥有软件著作权 310 项，通过科技成果鉴定 37 项，54 项企业标准公开，2 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》。

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和技术领先优势。

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，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。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。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。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生变化。

##### 2、经营计划实现情况

报告期内，公司围绕发展战略，坚持研发与营销双驱动，全力推进和落实年度经营目标。报告期实现营业收入 1.48 亿元，与上年同期基本持平，实现净利润 2,502.39 万元，较上年同期增加 25.58%。报告期末，公司资产总计 2.19 亿元，较期初减少 3.84%，净资产 1.62 亿元，较期初增加 3.27%。

报告期内，公司新增授权专利 14 项，新增软件著作权 25 项，并顺利通过 ITSS 信息技术服务标准三级认证和 ISO27001 信息安全管理体系再次认证。承办并圆满完成“一带一路暨金砖国家技能发展与技术创新大赛”，完成了南方电网、国家电网技能竞赛和“全国职业院校学生电能计量安装与调试”技能竞赛的技术服务工作。

报告期内，公司的主营业务、主要客户、核心团队未发生重大变化。

## (二) 行业情况

电力行业是国民经济发展中最重要的基础能源产业，是世界各国经济发展战略中的优先发展重点。据中国电力企业联合会预测，2024 年我国全社会用电量将比 2023 年增长 6% 左右。随着新能源占比不断提高，电网形态向大电网、微电网和局部直流电网并存的形态转变，数字智慧电网机遇显现，电力需求的增长和电力系统、电源结构的变化，使电网投资力度持续加大。2024 年国家电网将继续加大数智化坚强电网的建设，促进能源绿色低碳转型，预计 2024 年电网建设投资总规模将超 5000 亿元。

2024 年 2 月 29 日，中共中央政治局就新能源技术与我国的能源安全进行第十二次集体学习。习近平总书记指出，我国新型能源体系加快构建，能源保障基础不断夯实，为经济社会发展提供了有力支撑。同时也要看到，我国能源发展仍面临需求压力巨大、供给制约较多、绿色低碳转型任务艰巨等一系列挑战。应对这些挑战，出路就是大力发展新能源。要统筹好新能源发展和国家能源安全，坚持规划先行、加强顶层设计、搞好统筹兼顾，注意处理好新能源与传统能源、全局与局部、政府与市场、能源开发和节约利用等关系，推动新能源高质量发展。

国家发展改革委、国家能源局《关于新形势下配电网高质量发展的指导意见》指出：围绕建设新型能源体系和新型电力系统的总目标，打造安全高效、清洁低碳、柔性灵活、智慧融合的新型配电系统，在增强保供能力的基础上，推动配电网在形态上从传统的“无源”单向辐射网络向“有源”双向交互系统转变，在功能上从单一供配电服务主体向源网荷储资源高效配置平台转变。

到 2025 年，配电网网架结构更加坚强清晰，供配电能力合理充裕；配电网承载力和灵活性显著提升；有源配电网与大电网兼容并蓄，配电网数字化转型全面推进，开放共享系统逐步形成，支撑多元创新发展；智慧调控运行体系加快升级，在具备条件地区推广车网协调互动和构网型新能源、构网型储能等新技术。

到 2030 年，基本完成配电网柔性化、智能化、数字化转型，实现主配微网多级协同、海量资源聚合互动、多元用户即插即用，有效促进分布式智能电网与大电网融合发展，较好满足分布式电源、新型储能及各类新业态发展需求，为建成覆盖广泛、规模适度、结构合理、功能完善的高质量充电基础设施体系提供有力支撑，以高水平电气化推动实现非化石能源消费目标。

提高装备能效和智能化水平，加快老旧和高耗能设备设施更新改造，力争达到能效先进水平。持续推进设备标准化建设，全面应用典型设计和标准物料，积极推广高可靠、一体化、低能耗、环保型、一二次融合设备。进一步拓展网络通信、大数据、自动控制等技术的应用范围，持续提升配电自动化有效覆盖率，逐步提升负荷控制能力。合理配置监测终端、无人巡检终端、带电作业机器人等设施设备，加快设备状态智能监测分析、电网灾害智能感知等技术应用。创新应用数字化技术，加强配电网层面源网荷储协同调控。挖掘电力数据价值，促进电网数字技术与实体经济深度融合。建立健全数据安全管理制度，采取相应的技术措施保障数据安全。

随着新型电力系统建设和绿色低碳转型加快，新技术与能源产业深度融合，电力装备技术持续迭代升级，电力设施自动化水平不断提高，电网企业正加大投资力度，以积极推动新型能源体系和电力系统的建设与发展。这种持续的投资策略为上下游企业创造了诸多发展契机。随着新型电力系统的快速演进，城乡电网改造、智能电网建设等项目的推进，电力仪器仪表行业亦取得了新的发展。本公司深耕电力智能仪器仪表及电力仿真实训、电力安全实训设备领域已达 25 年，积累了丰富的技术底蕴和市场基础，

赢得了广泛的赞誉和品牌影响力。公司将紧密跟随国家发展战略和行业趋势，坚持技术创新，加速产品升级与迭代，全面提升公司的整体竞争力。

### (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	<p>1、“专精特新”认定：根据《优质中小企业梯度培育管理暂行办法》；《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，有效期三年。</p> <p>2、“高新技术企业”认定：根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号），公司于2022年12月取得编号为GR202241002045的高新技术企业证书，有效期三年。公司自2010年首次被评为高新技术企业以来，先后于2013年、2016年、2019年、2022年连续通过高新技术企业评审。</p>

## 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	148,096,634.27	148,223,112.64	-0.09%
毛利率%	46.30%	43.33%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	25,023,944.16	19,926,577.68	25.58%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	22,451,545.61	19,272,971.33	16.49%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	15.82%	12.81%	-
加权平均净资产收益率%（依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）	14.20%	12.39%	-
基本每股收益	0.42	0.33	27.27%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	219,374,486.14	228,146,140.15	-3.84%
负债总计	56,974,844.16	70,640,948.59	-19.35%
归属于挂牌公司股东的净资产	162,357,042.27	157,221,109.11	3.27%



归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.69	2.61	3.07%
资产负债率% (母公司)	26.97%	31.95%	-
资产负债率% (合并)	25.97%	30.96%	-
流动比率	3.32	2.79	-
利息保障倍数	-	-	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	20,127,314.23	35,339,929.25	-43.05%
应收账款周转率	2.53	2.83	-
存货周转率	1.60	1.38	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	-3.84%	6.06%	-
营业收入增长率%	-0.09%	24.71%	-
净利润增长率%	25.72%	-17.80%	-

### 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	57,661,347.06	26.28%	59,334,421.65	26.01%	-2.82%
应收票据	1,546,532.21	0.70%	1,972,511.00	0.86%	-21.60%
应收账款	54,958,451.68	25.05%	48,324,906.34	21.18%	13.73%
应收款项融资	-	0.00%	5,981,663.42	2.62%	-100.00%
预付款项	592,299.67	0.27%	2,026,552.35	0.89%	-70.77%
其他应收款	719,350.20	0.33%	594,280.58	0.26%	21.05%
存货	44,950,727.93	20.49%	52,548,521.68	23.03%	-14.46%
合同资产	3,806,915.95	1.74%	2,227,695.29	0.98%	70.89%
其他流动资产	21,049,506.81	9.60%	20,414,569.24	8.95%	3.11%
固定资产	18,416,478.14	8.39%	19,408,279.80	8.51%	-5.11%
在建工程	1,139,822.89	0.52%	65,353.77	0.03%	1,644.08%
无形资产	7,132,834.51	3.25%	7,334,964.53	3.22%	-2.76%
长期待摊费用	788,212.80	0.36%	852,329.35	0.37%	-7.52%
递延所得税资产	1,520,385.49	0.69%	1,500,860.29	0.66%	1.30%
其他非流动资产	5,091,620.80	2.32%	5,559,230.86	2.44%	-8.41%
应付账款	27,664,804.62	12.61%	33,894,881.19	14.86%	-18.38%
合同负债	9,976,772.21	4.55%	16,994,857.89	7.45%	-41.30%
应付职工薪酬	9,792,348.37	4.46%	8,036,538.00	3.52%	21.85%
应交税费	5,759,660.42	2.63%	8,418,858.26	3.69%	-31.59%

其他应付款	1,043,292.52	0.48%	1,139,199.41	0.50%	-8.42%
其他流动负债	1,562,153.75	0.71%	945,000.00	0.41%	65.31%
预计负债	1,175,812.27	0.54%	1,211,613.84	0.53%	-2.95%
资产总计	219,374,486.14	100.00%	228,146,140.15	100.00%	-3.84%

### 项目重大变动原因:

- 1、应收款项融资：本期末应收款项融资较上年期末下降了 100%。主要原因是公司持有的银行承兑汇票已全部到期，票据兑现完成所致。
- 2、预付款项：本期末预付款项较上年期末下降了 70.77%。主要原因一是公司通过预付货款采购原材料的金额减少，二是对采用预付方式采购的原材料及时验收入库。
- 3、合同资产：本期末合同资产较上年期末增加了 70.89%。主要原因是一年以内到期的合同质保金增加。
- 4、在建工程：本期末在建工程较上年期末增加了 1,644.08%，主要原因是公司支付的二号厂房设计及交纳的城市基础设施配套费。
- 5、合同负债：本期末合同负债较上年期末下降了 41.30%，主要原因是本期内对预收客户的货款已大部分完成了发货。
- 6、应交税费：本期末应交税费较上年期末下降了 31.59%，主要原因是国家对制造业中小微企业的税收延缓 50%缴纳政策已到期，公司缴纳了相应税款。
- 7、其他流动负债：本期末其他流动负债较上年期末增加了 65.31%，主要原因是公司将部分承兑汇票进行了背书转让，已背书未到期的承兑汇票增加引起了本科目余额增加。

## (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	148,096,634.27	-	148,223,112.64	-	-0.09%
营业成本	79,534,664.57	53.70%	84,003,604.00	56.67%	-5.32%
毛利率%	46.30%	-	43.33%	-	-
销售费用	17,397,579.88	11.75%	15,590,056.14	10.52%	11.59%
管理费用	13,121,121.29	8.86%	10,614,194.76	7.16%	23.62%
研发费用	17,449,946.54	11.78%	15,611,900.89	10.53%	11.77%
财务费用	-846,953.03	-0.57%	-588,443.82	-0.40%	-43.93%
其他收益	6,640,530.46	4.48%	1,154,141.32	0.78%	475.37%
投资收益	538,085.53	0.36%	924,560.31	0.62%	-41.80%
信用减值损失	-1,558,719.82	-1.05%	-279,692.62	-0.19%	457.30%
资产减值损失	-936,675.83	-0.63%	-1,508,400.79	-1.02%	-37.90%
营业利润	24,566,253.54	16.59%	21,718,376.18	14.65%	13.11%

营业外收入	2,596,730.55	1.75%	208,047.66	0.14%	1,148.14%
营业外支出	91,918.80	0.06%	363,659.32	0.25%	-74.72%
净利润	24,782,461.42	16.73%	19,712,660.13	13.30%	25.72%

### 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 43.93%，主要原因是取得的利息收入增加。
- 2、其他收益：本期内其他收益较上年同期增加了 475.37%，主要原因是本期内收到的嵌入式软件退税增加。
- 3、投资收益：本期内投资收益较上年同期下降了 41.80%，主要原因是本期内公司将部分原用于购买银行理财的资金购买了银行大额存单。
- 4、信用减值损失：本期内计提的信用减值损失较上年同期增加了 457.30%，主要原因是期末应收账款账龄结构变化所致。
- 5、资产减值损失：本期内计提的资产减值损失较上年同期减少了 37.90%，主要原因是公司根据会计政策新增计提的存货跌价准备减少所致。
- 6、营业外收入：本期内营业外收入较上年同期增加了 1,148.14%，主要原因是本期内公司收到了“国家专精特新小巨人企业”补助所致。
- 7、营业外支出：本期内营业外支出较上年同期下降了 74.72%，主要原因是公司原 ERP 软件在上期内报废，导致上期营业外支出金额高于本期。

## 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	144,293,097.46	144,160,625.46	0.09%
其他业务收入	3,803,536.81	4,062,487.18	-6.37%
主营业务成本	77,933,454.76	80,700,873.94	-3.43%
其他业务成本	1,601,209.81	3,302,730.06	-51.52%

### 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百分比
电力模拟仿真培训装置	89,076,849.84	50,603,325.42	43.19%	-14.89%	-10.45%	-2.82%
电测仪器仪表	2,002,654.87	1,530,959.34	23.55%	-49.73%	-27.87%	-23.17%
电力智能安全体感	13,014,785.18	7,866,582.87	39.56%	-9.67%	-21.28%	8.92%
特种作业实训考核系统	3,521,132.74	2,512,952.63	28.63%	179.81%	183.16%	-0.85%

技术服务收入	25,925,882.83	8,448,929.54	67.41%	35.42%	-20.28%	22.77%
其它类收入	10,751,792.00	6,970,704.96	35.17%	1,422.12%	1,084.40%	18.49%
其他业务收入	3,803,536.81	1,601,209.81	57.90%	-6.37%	-51.52%	39.20%
合计	148,096,634.27	79,534,664.57	46.30%	-0.09%	-5.32%	2.97%

**按地区分类分析:**

□适用 √不适用

**收入构成变动的的原因:**

- 1、本期内电测仪表类产品营业收入较上年同期下降了 49.73%，主要原因是公司收窄了电测仪器仪表类产品业务，且本类产品市场竞争激烈，因此公司收入下降；
- 2、本期内特种作业实训考核系统产品营业收入较上年同期增长了 179.81%，主要原因是有部分产品在上年度发货，但在本年度内验收完成，实现了收入确认；
- 3、本期内技术服务收入较上年同期增加了 35.42%，主要原因是市场对产品升级维护及其他专项服务需求增加，因此公司此类收入持续增长；
- 4、本期内其它类产品收入较上年同期增加了 1,422.12%，主要原因是本期内公司软件销售收入的增加及公司新增了新能源类产品销售。

**主要客户情况**

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	客户一	19,554,424.71	13.20%	否
2	国网湖北省电力有限公司物资公司	9,011,292.04	6.08%	否
3	国网陕西省电力有限公司	4,777,540.85	3.23%	否
4	内蒙古电力(集团)有限责任公司乌海供电分公司	4,772,681.91	3.22%	否
5	国网江苏省电力有限公司	4,475,929.19	3.02%	否
合计		42,591,868.70	28.76%	-

**主要供应商情况**

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	供应商一	3,400,413.16	6.88%	否
2	供应商二	3,141,769.91	6.36%	否
3	供应商三	2,059,407.94	4.17%	否
4	供应商四	1,546,515.75	3.13%	否
5	供应商五	1,541,858.41	3.12%	否
合计		11,689,965.17	23.65%	-

### (三) 现金流量分析

单位: 元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	20,127,314.23	35,339,929.25	-43.05%
投资活动产生的现金流量净额	-1,400,173.67	-20,699,305.90	93.24%
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 43.05%，主要原因（1）本期内支付的货款增加；（2）本期内公司进行了薪酬调整，支付给职工以及为职工支付的现金增加；（3）随着国家对制造业中小企业的税收延缓 50%缴纳政策到期，本期内公司缴纳的税款增加。

2、本期内投资活动产生的现金流量净额较上年同期增加了 93.24%，主要原因是公司本期投资理财产品已全部赎回。

### 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	2,900,067.07	2,608,850.82	913,861.40	-67,033.72
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	122,444.52	85,541.58	320,289.31	-484,905.11

#### 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) 理财产品投资情况

√适用 □不适用

单位: 元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	0.00	0.00	不存在
券商理财产品	自有资金	0.00	0.00	不存在
合计	-			-

## 非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

□适用 √不适用

## (三) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

## (四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

□适用 √不适用

## 五、 研发情况

## (一) 研发支出情况

单位: 元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	17,449,946.54	15,611,900.89
研发支出占营业收入的比例%	11.78%	10.53%
研发支出中资本化的比例%	0%	0%

## (二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	2
硕士	4	7
本科以下	91	107
研发人员合计	95	116
研发人员占员工总量的比例%	28.61%	33.72%

## (三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	148	141
公司拥有的发明专利数量	25	23

## (四) 研发项目情况

报告期内，公司对新产品研发持续投入，不断提升公司技术创新和研究开发能力。2023 年度研发投入总额 17,449,946.54 元，占营业收入 11.78%，较上年研发投入总额增加 11.77%。

随着新型电力系统、智能电网建设的快速发展以及人工智能、大数据、区块链等技术在电网中的广泛应用，公司以科技创新为驱动，紧密结合行业和市场发展趋势，不断推进技术和产品的更新迭代。报告期内，公司建立了较为完善的研究创新机制，公司开展的研发项目均与公司主营业务密切相关，主要包括电力智能仿真类项目，电力智能安全体感类项目，虚拟现实仿真类项目，电力计量智能检测仪表类等项目。研发项目从技术先进性、应用范围和应用模式支持等方面都优于同类产品。

公司研发项目符合公司产品发展战略，有利于提高公司市场竞争力和技术领先优势，有助于增强公司在电力智能仿真领域的影响力，推动公司高质量发展及行业的技术创新。

公司研发投入全部为费用化支出，不存在资本化情形。

## 六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

关键审计事项	审计应对
<p>万特电气公司主要生产和销售电力仿真设备和电力计量检测设备等产品。如财务报表附注“五、27”所述，万特电气公司 2023 年度的营业收入为 1.48 亿元。关于收入相关的会计政策详见财务报表附注“四、23”所述。</p> <p>营业收入是公司的主要利润来源，是公司的关键业绩指标之一，使得收入存在可能被确认于不正确的期间以达到特定目的或期望水平的固有风险。因此，我们将收入的确认作为财务报表的关键审计事项。</p>	<p>我们针对收入确认实施的审计程序主要包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、了解、评价万特电气公司与收入确认相关的关键内部控制，并测试相关内部控制运行的有效性；</li> <li>2、选取样本，检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、发票、出库单、验收单据等相关资料，识别确认收入的依据是否符合企业会计准则及万特电气公司会计政策的要求；</li> <li>3、对报告期内的营业收入实施分析性复核程序，以判断收入总体合理性及毛利率变动的</li> </ol>

	<p>合理性;</p> <p>4、采用抽样方式对营业收入执行以下程序:</p> <p>①选取样本检查确认营业收入的原始单据, 核实营业收入的真实性。同时, 抽取部分原始单据与账面记录核对, 以核实营业收入的完整性;</p> <p>②对营业收入执行截止测试, 评估营业收入是否已计入恰当的会计期间;</p> <p>5、结合应收账款审计, 通过抽样方式选取样本, 对客户的往来余额进行函证以评价万特电气公司记录应收账款和营业收入的准确性。</p>
--	---

## 七、 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。

## 八、 未来展望

是否自愿披露

是 否

## 九、 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
行业依赖的风险	<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</p>



	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。
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>
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,存在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>
存货规模较大的风险	<p>报告期末存货账面价值为 44,950,727.93 元,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,其中合同履约成本的账面价值占当期存货账面价值的 30.74%,主要为尚未完工的工程类合同项目成本。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>
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 54,958,451.68 元,占流动资产的 29.66%,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>
税收优惠政策变化的风险	<p>(1) 高新技术企业所得税优惠:公司为高新技术企业,执行国家高新技术企业 15%的企业所得税优惠税率。高新技术企业每三年进行复审、认定,公司 2022 年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%</p>

	<p>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：公司加强开拓新的市场领域，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及出售资产、对外投资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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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（如事项存在选择以下表格填列）

##### （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	9,097.90
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	32,400.00
<b>其他重大关联交易情况</b>	<b>审议金额</b>	<b>交易金额</b>
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	-	-

注：其他关联交易为房屋租赁业务。

#### 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：

公司发生的日常性关联交易是公司生产经营的正常需要，以市场公允价格为基础，不存在损害公司和其他股东利益的情形，不会对公司独立性产生影响。

#### 违规关联交易情况

适用 不适用

#### (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
2023-015	对外投资	理财产品及国债逆回购产品	204,270,000.00	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538,085.53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**

无

## 第四节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位: 股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	52,585,445	87.25%	88,390	52,673,835	87.40%
	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%	1,250	2,530,855	4.20%
	核心员工	1,089,982	1.81%	70,337	1,160,319	1.93%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	7,681,255	12.75%	-88,390	7,592,865	12.60%
	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%	3,750	7,592,865	12.60%
	核心员工	217,090	0.36%	-92,140	124,950	0.21%
总股本		60,266,700	-	0	60,266,700	-
普通股股东人数		187				

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	27.50%	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	任军强	0	3,310,000	3,310,000	5.49%	0	3,310,000	0	0
5	郜军	3,230,000	0	3,230,000	5.36%	2,422,500	807,500	0	0
6	闫章勇	2,446,370	0	2,446,370	4.06%	1,834,852	611,518	0	0
7	支长义	2,430,000	0	2,430,000	4.03%	0	2,430,000	0	0
8	孙俊峰	1,878,160	2,000	1,880,160	3.12%	0	1,880,160	0	0
9	程花蕊	1,113,636	31,000	1,144,636	1.90%	0	1,144,636	0	0
10	苏林生	609,960		609,960	1.01%	0	609,960	0	0
<b>合计</b>		<b>50,682,924</b>	<b>3,343,000</b>	<b>54,025,924</b>	<b>89.64%</b>	<b>7,078,672</b>	<b>46,947,252</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

公司无控股股东，无实际控制人。

## 三、 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

## 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

## 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 七、 权益分派情况

## (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

单位：元或股

股东大会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2023 年 5 月 5 日	3.30	0	0
合计	3.30	0	0

## 利润分配与公积金转增股本的执行情况：

√适用 □不适用

公司 2022 年年度权益分派方案已获 2023 年 5 月 5 日召开的股东大会审议通过，以公司现有总股本 60,266,700 股为基数，向全体股东每 10 股派 3.30 元人民币现金（含税）。本次权益分派权益登记日为 2023 年 5 月 18 日，除权除息日为 2023 年 5 月 19 日，本次权益分派已实施完成。

## (二) 权益分派预案

√适用 □不适用

单位：元或股

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



## 第五节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第六节 公司治理

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位: 股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		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%
				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	0	0	0	0%
汪宪美	副董事长	女	1973年4月	2022年6月7日	2025年6月6日	434,430	0	434,430	0.72%
费占军	董事	男	1968年10月	2022年6月7日	2025年6月6日	0	0	0	0%
田明欣	董事	男	1979年10月	2022年6月7日	2025年6月6日	0	0	0	0%
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	79,560	0	79,560	0.13%
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	3,230,000	0	3,230,000	5.36%
闫章勇	董事	男	1972年6月	2022年6月7日	2025年6月6日	2,446,370	0	2,446,370	4.06%
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	0	0	0	0%
柴书峰	监事	男	1969年10月	2022年6月7日	2025年6月6日	3,761,760	0	3,761,760	6.24%
张锦胜	监事	男	1982年6月	2022年6月7日	2025年6月6日	26,520	0	26,520	0.04%
薛萍	财务总监	女	1971年2月	2022年6月7日	2025年6月6日	39,780	0	39,780	0.07%
薛明现	总工程师	男	1984年9月	2022年6月7日	2025年6月6日	20,740	0	20,740	0.03%
张莉	董事会秘书	女	1971年12月	2022年6月7日	2025年6月6日	79,560	5,000	84,560	0.14%

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

**(二) 变动情况**

□适用 √不适用

**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

**(三) 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）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		3	97
销售人员	44			44
技术人员	141	16		157
财务人员	10		1	9
行政人员	26			26
<b>员工总计</b>	<b>332</b>	<b>16</b>	<b>4</b>	<b>344</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	2
硕士	4	7
本科	137	152
专科	110	103
专科以下	81	77
<b>员工总计</b>	<b>332</b>	<b>344</b>

**员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况**

**薪酬及绩效政策：**报告期内，公司结合实际情况，持续完善薪酬制度，规范薪酬标准。同时，进一步完善现有激励机制，优化绩效指标考核体系，确保薪酬与绩效挂钩。公司历来重视内部员工培养，从内部提拔品行优秀、有培养潜力的技术人员。针对这部分技术人员，根据成长情况以及承担的具体职责，给予调薪及晋升机会。公司员工的薪酬包括薪金、津贴、奖金、绩效等。公司与员工签订《劳动合同书》、《保密协议》，按国家有关法律、法规，为员工购买养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金。除月度绩效考核之外，公司结合年度整体盈利情况，依据员工为公司部门、项目业绩所做贡献，对员工进行年度激励。

**培训计划：**公司根据业务发展需要，对不同岗位的培训需求进行调研，制定培训计划，设计培训主题，开展多层次、多方面的系统培训，全面提升员工综合素质和能力，使员工与公司协同发展。公司

采取内部专业人员培训和外聘老师培训相结合的方式，报告期内组织培训 124 次，培训内容涉及管理团队绩效培训、新员工培训、各岗位专项业务培训，安全生产、质量管理、新产品推广、营销技巧、知识产权管理、国家标准等内容。

报告期内，公司不存在需公司承担费用的离退休职工。

## (二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

单位：股

姓名	变动情况	职务	期初持普通股股数	持股数量变动	期末持普通股股数
李付周	无变动	总经理	79,560	0	79,560
张锦胜	无变动	生产部经理	26,520	0	26,520
薛萍	无变动	财务总监	39,780	0	39,780
薛明现	无变动	总工程师	20,740	0	20,740
李长松	无变动	行政总监	50,660	1,569	52,229
李晗晖	无变动	生产总监	51,480	17,460	68,940
李保勤	无变动	市场部经理	53,380	0	53,380
李付杰	无变动	销售大区经理	53,040	0	53,040
李建新	无变动	副总工程师	56,840	11,600	68,440
贺东升	无变动	研发	53,040	0	53,040
张运勇	离职	销售	58,140	0	58,140
刘颜红	无变动	项目部经理	39,780	0	39,780
马朝辉	无变动	研发	39,780	0	39,780
李晓锋	无变动	销售	39,780	0	39,780
杨光辉	无变动	研发	39,780	0	39,780
刘洁	无变动	研发	39,780	0	39,780
王雅宾	无变动	研发	34,680	0	34,680
李二平	无变动	仓储部主管	26,520	0	26,520
刘建	无变动	研发	26,520	0	26,520
成安远	无变动	基础设计部主管	26,520	0	26,520
马小臣	无变动	销售	27,120	0	27,120
宋贵杰	无变动	研发	26,520	0	26,520
赵洪骏	无变动	车间主任	47,520	0	47,520
郭丹华	无变动	产品一部主管	26,520	0	26,520
张世良	无变动	车间主任	29,772	0	29,772
裴占磊	无变动	销售副经理	34,120	2,308	36,428
赵利民	无变动	研发	26,520	0	26,520
张勇	无变动	销售大区经理	26,520	0	26,520
武琼	无变动	采购部经理	22,780	0	22,780

郑建锋	无变动	销售	14,620	0	14,620
马江龙	无变动	生产	13,260	0	13,260
张钢杰	无变动	行政部经理	13,260	0	13,260
张春苹	无变动	采购	13,260	200	13,460
杜超	无变动	资料管理	13,260	0	13,260
轩琰	无变动	财务	13,260	0	13,260
单栋	无变动	销售大区经理	13,260	0	13,260
张建松	无变动	行政	13,260	3,000	16,260
刘志强	无变动	生产	13,260	0	13,260
杨新慧	无变动	研发	13,260	0	13,260
蔚娜	无变动	生产	13,360	200	13,560
高卫东	无变动	研发	13,260	0	13,260
邹军强	无变动	售后服务	13,260	0	13,260
郜俊岭	无变动	生产	9,520	0	9,520

### 核心员工的变动情况

截至 2023 年 12 月 31 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。

### 三、公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

#### (一) 公司治理基本情况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构及内控管理体系，确保公司规范运作。

公司已制订了《股东大会制度》、《董事会制度》、《监事会制度》、《总经理工作细则》、《信息披露事务管理制度》、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《投资者关系管理制度》、《利润分配管理制度》等一系列治理制度。在业务、资产、人员、财务、机构等方面建立了独立完整的业务体系和管理流程。

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规履行各自的权利和义务。公司重大事项和决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。公司董事、监事、高级管理人员能够独立、勤勉、诚信地履行职责和义

务。上述机构及人员依法运作，报告期内未出现违法、违规现象和重大缺陷，公司信息披露及时、准确、完整，公司治理机制给所有股东提供了合适的保护和平等的权利。

## (二) 监事会对监督事项的意见

报告期内，监事会依法独立运作，认真履行监督职责，未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度内的监督事项无异议。

## (三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》等法律法规和《公司章程》的要求规范运作，具有独立完整的业务体系和直接面向市场自主经营的能力，不依赖于大股东或其他任何关联方。公司在业务、人员、资产、机构、财务方面具有独立性，报告期内不存在影响公司独立性和自主经营能力的情况。

### (一) 业务独立

公司致力于电力模拟仿真和电力安全体感业务，拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营与决策，独立承担责任与风险，独立获取业务收入与利润，具有独立自主的经营能力。不存在影响公司独立性的关联方交易和依赖于持股比例 5%以上股东及其控制的其他企业的情形，公司与大股东之间不存在同业竞争。

### (二) 人员独立

公司建立了规范、健全的劳动、人事、薪酬福利管理体系及独立的员工队伍，公司董事、监事、高级管理人员均按照《公司法》及《公司章程》合法产生，公司高级管理人员均专职在本公司工作并领取薪酬，不存在在其他企业中担任职务和领取薪酬的情况。

### (三) 资产独立

公司拥有独立的生产经营场所及配套设施，拥有独立的房屋、土地、商标、专利、软件著作权、非专利技术资产，公司资产权属清晰，独立完整，均由公司控制和支配，不存在被大股东或其他关联方占用的情形，也不存在为大股东或其他关联方提供担保的情形。

### (四) 机构独立

公司根据生产经营的需要，设立了完整的组织机构和职能部门，各机构部门之间职责明确，工作流程清晰，独立行使职权。公司生产经营场所与股东单位及其他关联企业完全分开，不存在混合经营、合署办公的情形。

### (五) 财务独立

公司设立了独立的财务部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的会计核算体系和规范的财务管理制度，公司独立作出财务决策，在银行独立开立账户，不存在资金被大股东或其他关联方占用的情形。公司依法履行纳税义务，不存在大股东干预公司财务会计活动的情况。

#### (四) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》《公司章程》和国家相关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。

##### 1. 关于会计核算体系

报告期内，公司严格遵守国家法律法规关于会计核算的规定，按照要求进行独立核算，依法正常开展会计核算工作。

##### 2. 关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实公司各项财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，持续完善公司财务管理体系。

##### 3. 关于风险控制体系

报告期内，公司在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度持续完善风险控制体系。

报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。公司内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要公司在实际运营过程中不断改进与完善，公司将根据行业发展、经营情况不断优化内部控制制度，加强制度的执行与监督，促进公司持续健康发展。

公司建立了《年度报告重大差错责任追究制度》，报告期内公司相关责任人严格遵守上述制度，定期报告未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况，执行情况良好。

#### 四、投资者保护

##### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

##### (二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

##### (三) 表决权差异安排

适用 不适用

## 第七节 财务会计报告

### 一、审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	XYZH/2024ZZAA3B0021	
审计机构名称	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市东城区朝阳门北大街 8 号富华大厦 A 座 8 层	
审计报告日期	2024 年 4 月 26 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	孙政军	赵利红
	2 年	2 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	2 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	15 万	

### 审计报告

XYZH/2024ZZAA3B0021

郑州万特电气股份有限公司全体股东：

#### 一、审计意见

我们审计了郑州万特电气股份有限公司（以下简称万特电气公司）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了万特电气公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，



我们独立于万特电气公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、关键审计事项

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

关键审计事项	审计中的应对
<p><b>收入的确认</b></p> <p>万特电气公司主要生产和销售电力仿真设备和电力计量检测设备等产品。如财务报表附注“五、27”所述，万特电气公司 2023 年度的营业收入为 1.48 亿元。关于收入相关的会计政策详见财务报表附注“四、23”所述。</p> <p>营业收入是公司的主要利润来源，是公司的关键业绩指标之一，使得收入存在可能被确认于不正确的期间以达到特定目的或期望水平的固有风险。因此，我们将收入的确认作为财务报表的关键审计事项。</p>	<p>我们针对收入确认实施的审计程序主要包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、了解、评价万特电气公司与收入确认相关的关键内部控制，并测试相关内部控制运行的有效性；</li> <li>2、选取样本，检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、发票、出库单、验收单据等相关资料，识别确认收入的依据是否符合企业会计准则及万特电气公司会计政策的要求；</li> <li>3、对报告期内的营业收入实施分析性复核程序，以判断收入总体合理性及毛利率变动的合理性；</li> <li>4、采用抽样方式对营业收入执行以下程序： <ol style="list-style-type: none"> <li>①选取样本检查确认营业收入的原始单据，核实营业收入的真实性。同时，抽取部分原始单据与账面记录核对，以核实营业收入的完整性；</li> <li>②对营业收入执行截止测试，评估营业收入是否已计入恰当的会计期间；</li> </ol> </li> <li>5、结合应收账款审计，通过抽样方式选取样本，对客户的往来余额进行函证以评价万特电气公司记录应收账款和营业收入的准</li> </ol>

	确性。
--	-----

#### 四、其他信息

万特电气公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括万特电气公司 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估万特电气公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算万特电气公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督万特电气公司的财务报告过程。

#### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对万特电气公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致万特电气公司不能持续经营。

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

(6) 就万特电气公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师: 孙政军

(项目合伙人)

中国注册会计师: 赵利红

中国 北京

二〇二四年四月二十六日

## 二、财务报表

## (一) 合并资产负债表

单位: 元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产:</b>			
货币资金	五、1	57,661,347.06	59,334,421.65
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	1,546,532.21	1,972,511.00
应收账款	五、3	54,958,451.68	48,324,906.34
应收款项融资	五、4	-	5,981,663.42
预付款项	五、5	592,299.67	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	五、6	719,350.20	594,280.58
其中: 应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	44,950,727.93	52,548,521.68
合同资产	五、8	3,806,915.95	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	五、9	21,049,506.81	20,414,569.24
<b>流动资产合计</b>		<b>185,285,131.51</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	五、10	18,416,478.14	19,408,279.80
在建工程	五、11	1,139,822.89	65,353.77
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、12	7,132,834.51	7,334,964.53
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、13	788,212.80	852,329.35
递延所得税资产	五、14	1,520,385.49	1,500,860.29
其他非流动资产	五、15	5,091,620.80	5,559,230.86
<b>非流动资产合计</b>		<b>34,089,354.63</b>	<b>34,721,018.60</b>
<b>资产总计</b>		<b>219,374,486.14</b>	<b>228,146,140.15</b>
<b>流动负债:</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、16	27,664,804.62	33,894,881.19
预收款项			
合同负债	五、17	9,976,772.21	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	五、18	9,792,348.37	8,036,538.00
应交税费	五、19	5,759,660.42	8,418,858.26

其他应付款	五、20	1,043,292.52	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	五、21	1,562,153.75	945,000.00
<b>流动负债合计</b>		<b>55,799,031.89</b>	<b>69,429,334.75</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、22	1,175,812.27	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>1,175,812.27</b>	<b>1,211,613.84</b>
<b>负债合计</b>		<b>56,974,844.16</b>	<b>70,640,948.59</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、23	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	五、24	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	五、25	20,380,313.25	17,845,755.46
一般风险准备			
未分配利润	五、26	69,254,433.96	66,653,058.59
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		162,357,042.27	157,221,109.11
少数股东权益		42,599.71	284,082.45
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>162,399,641.98</b>	<b>157,505,191.56</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）</b>		<b>219,374,486.14</b>	<b>228,146,140.15</b>

## 总计

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12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产:</b>			
货币资金		57,410,365.04	57,985,204.20
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		1,546,532.21	1,972,511.00
应收账款	十四、1	54,956,651.68	48,811,256.34
应收款项融资			5,981,663.42
预付款项		592,299.67	2,026,552.35
其他应收款	十四、2	712,527.55	579,866.04
其中: 应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		44,913,230.46	52,461,862.68
合同资产		3,806,915.95	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		21,044,849.31	20,414,569.24
<b>流动资产合计</b>		<b>184,983,371.87</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		18,417,182.43	19,395,004.12
在建工程		1,139,822.89	65,353.77
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		7,132,834.51	7,334,964.53

开发支出			
商誉			
长期待摊费用		788,212.80	852,329.35
递延所得税资产		1,520,385.49	1,497,619.59
其他非流动资产		5,091,620.80	5,559,230.86
<b>非流动资产合计</b>		<b>35,092,058.92</b>	<b>35,706,502.22</b>
<b>资产总计</b>		<b>220,075,430.79</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		30,279,333.25	36,443,059.82
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		9,578,382.67	7,754,601.09
应交税费		5,751,409.01	8,418,490.40
其他应付款		1,033,140.44	1,139,199.41
其中: 应付利息			
应付股利			
合同负债		9,976,772.21	16,994,857.89
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		1,562,153.75	945,000.00
<b>流动负债合计</b>		<b>58,181,191.33</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		1,175,812.27	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>1,175,812.27</b>	<b>1,211,613.84</b>
<b>负债合计</b>		<b>59,357,003.60</b>	<b>72,906,822.45</b>
<b>所有者权益(或股东权益):</b>			
股本		60,266,700.00	60,266,700.00



其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		12,455,595.06	12,455,595.06
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		20,380,313.25	17,845,755.46
一般风险准备			
未分配利润		67,615,818.88	64,692,809.81
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>160,718,427.19</b>	<b>155,260,860.33</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>220,075,430.79</b>	<b>228,167,682.78</b>

### （三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
<b>一、营业总收入</b>		<b>148,096,634.27</b>	<b>148,223,112.64</b>
其中：营业收入	五、27	148,096,634.27	148,223,112.64
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>128,213,601.07</b>	<b>126,795,344.68</b>
其中：营业成本	五、27	79,534,664.57	84,003,604.00
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	五、28	1,557,241.82	1,564,032.71
销售费用	五、29	17,397,579.88	15,590,056.14
管理费用	五、30	13,121,121.29	10,614,194.76
研发费用	五、31	17,449,946.54	15,611,900.89
财务费用	五、32	-846,953.03	-588,443.82
其中：利息费用			

利息收入	五、32	905,892.62	606,773.72
加：其他收益	五、33	6,640,530.46	1,154,141.32
投资收益（损失以“-”号填列）	五、34	538,085.53	924,560.31
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
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）	五、35	-1,558,719.82	-279,692.62
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、36	-936,675.83	-1,508,400.79
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>		24,566,253.54	21,718,376.18
加：营业外收入	五、37	2,596,730.55	208,047.66
减：营业外支出	五、38	91,918.80	363,659.32
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		27,071,065.29	21,562,764.52
减：所得税费用	五、39	2,288,603.87	1,850,104.39
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		24,782,461.42	19,712,660.13
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）		24,782,461.42	19,712,660.13
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）		-241,482.74	-213,917.55
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		25,023,944.16	19,926,577.68
<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>		24,782,461.42	19,712,660.13
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		25,023,944.16	19,926,577.68
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-241,482.74	-213,917.55
<b>八、每股收益:</b>			
(一) 基本每股收益 (元/股)		0.42	0.33
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.42	0.33

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	2022 年
<b>一、营业收入</b>	十四、4	147,975,868.52	147,826,106.54
减: 营业成本	十四、4	80,296,705.75	84,645,612.91
税金及附加		1,556,561.73	1,563,463.89
销售费用		17,322,364.90	15,537,455.23
管理费用		12,275,361.27	9,774,726.83
研发费用		16,859,073.21	14,810,667.53
财务费用		-846,256.31	-585,807.87
其中: 利息费用			
利息收入		904,457.90	603,735.27
加: 其他收益		6,631,581.00	1,125,879.08
投资收益 (损失以“-”号填列)	十四、5	538,085.53	924,560.31
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益 (损失以“-”号填列)			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 (损失以“-”号填列)			
汇兑收益 (损失以“-”号填列)			
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)		-1,568,919.39	-270,558.99
资产减值损失 (损失以“-”号填列)		-936,675.83	-1,508,400.79
资产处置收益 (损失以“-”号填列)			

二、营业利润（亏损以“-”号填列）		25,176,129.28	22,351,467.63
加：营业外收入		2,546,730.55	208,047.66
减：营业外支出		91,918.80	363,659.31
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		27,630,941.03	22,195,855.98
减：所得税费用		2,285,363.17	1,852,766.02
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		25,345,577.86	20,343,089.96
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		25,345,577.86	20,343,089.96
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		25,345,577.86	20,343,089.96
七、每股收益：			
（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	2022年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		151,438,854.47	147,763,270.75
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		5,917,725.04	796,878.32
收到其他与经营活动有关的现金	五、40	5,242,472.91	1,683,280.02
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>162,599,052.42</b>	<b>150,243,429.09</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		68,998,159.13	55,020,318.81
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		40,963,886.75	36,263,365.57
支付的各项税费		15,630,932.21	11,186,788.62
支付其他与经营活动有关的现金	五、40	16,878,760.10	12,433,026.84
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>142,471,738.19</b>	<b>114,903,499.84</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>20,127,314.23</b>	<b>35,339,929.25</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金		204,270,000.00	187,680,624.28
取得投资收益收到的现金		558,042.43	975,212.18
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,600.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>204,829,642.43</b>	<b>188,655,836.46</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,959,816.10	1,593,772.50
投资支付的现金		204,270,000.00	207,761,369.86
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>206,229,816.10</b>	<b>209,355,142.36</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,400,173.67</b>	<b>-20,699,305.90</b>
<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			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		-	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	19,886,022.20
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	五、40	1,988.80	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	-19,390,011.00
<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>		-1,162,859.24	-4,749,387.65
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>		57,661,347.06	58,824,206.30

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	2022 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		151,077,672.47	146,914,770.75
收到的税费返还		5,917,725.04	796,878.32
收到其他与经营活动有关的现金		5,185,803.80	1,654,404.73
<b>经营活动现金流入小计</b>		162,181,201.31	149,366,053.80
购买商品、接受劳务支付的现金		69,125,556.13	56,003,152.29
支付给职工以及为职工支付的现金		39,365,492.95	34,743,920.23
支付的各项税费		15,623,689.36	11,176,910.90
支付其他与经营活动有关的现金		16,800,913.21	12,283,131.66
<b>经营活动现金流出小计</b>		140,915,651.65	114,207,115.08
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		21,265,549.66	35,158,938.72
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		204,270,000.00	187,680,624.28
取得投资收益收到的现金		558,042.43	975,212.18
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,600.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		-	

<b>投资活动现金流入小计</b>		204,829,642.43	188,655,836.46
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,999,816.10	1,593,772.50
投资支付的现金		204,270,000.00	207,761,369.86
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			502,000.00
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>		206,269,816.10	209,857,142.36
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-1,440,173.67	-21,201,305.90
<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	19,886,022.20
支付其他与筹资活动有关的现金		1,988.80	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>		-64,623.81	-5,930,378.18
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>		57,410,365.04	57,474,988.85

## (七) 合并股东权益变动表

单位: 元

项目	2023 年												
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积			一般风险准备	未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	60,266,700.00				12,455,595.06				17,845,755.46		66,653,058.59	284,082.45	157,505,191.56
加: 会计政策变更													-
前期差错更正													-
同一控制下企业合并													-
其他													-
二、本年期初余额	60,266,700.00				12,455,595.06				17,845,755.46		66,653,058.59	284,082.45	157,505,191.56
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)								2,534,557.79		2,601,375.37	-241,482.74		4,894,450.42
(一) 综合收益总额										25,023,944.16	-241,482.74		24,782,461.42
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													



3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
(三) 利润分配								2,534,557.79	-22,422,568.79				-19,888,011.00	
1. 提取盈余公积								2,534,557.79	-2,534,557.79					
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配									-19,888,011.00				-19,888,011.00	
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														

四、本年期末余额	60,266,700.00				12,455,595.06				20,380,313.25		69,254,433.96	42,599.71	162,399,641.98
----------	---------------	--	--	--	---------------	--	--	--	---------------	--	---------------	-----------	----------------

项目	2022 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	60,266,700.00				12,455,595.06				15,811,446.46		68,648,800.91		157,182,542.43
加：会计政策变更													-
前期差错更正													-
同一控制下企业合并													-
其他													-
二、本年期初余额	60,266,700.00				12,455,595.06				15,811,446.46		68,648,800.91	-	157,182,542.43
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									2,034,309.00		-1,995,742.32	284,082.45	322,649.13
（一）综合收益总额											19,926,577.68	-213,917.55	19,712,660.13
（二）所有者投入和减少资本												498,000.00	498,000.00
1. 股东投入的普通股												498,000.00	498,000.00
2. 其他权益工具持有者投													

入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配								2,034,309.00	-21,922,320.00				-19,888,011.00
1. 提取盈余公积								2,034,309.00	-2,034,309.00				-
2. 提取一般风险准备													-
3. 对所有者(或股东)的分配										-19,888,011.00			-19,888,011.00
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													

四、本年期末余额	60,266,700.00			12,455,595.06			17,845,755.46		66,653,058.59	284,082.45	157,505,191.56
----------	---------------	--	--	---------------	--	--	---------------	--	---------------	------------	----------------

法定代表人: 董生怀

主管会计工作负责人: 薛萍

会计机构负责人: 薛萍

## (八) 母公司股东权益变动表

单位: 元

项目	2023 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	60,266,700.00				12,455,595.06				17,845,755.46		64,692,809.81	155,260,860.33
加: 会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年期初余额	60,266,700.00				12,455,595.06				17,845,755.46		64,692,809.81	155,260,860.33
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)									2,534,557.79		2,923,009.07	5,457,566.86
(一) 综合收益总额											25,345,577.86	25,345,577.86
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投												

入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								2,534,557.79		-22,422,568.79		-19,888,011.00
1. 提取盈余公积								2,534,557.79		-2,534,557.79		-
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-19,888,011.00		-19,888,011.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												

四、本年期末余额	60,266,700.00	-	-	-	12,455,595.06				20,380,313.25		67,615,818.88	160,718,427.19
----------	---------------	---	---	---	---------------	--	--	--	---------------	--	---------------	----------------

项目	2022 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	60,266,700.00				12,455,595.06				15,811,446.46		66,272,039.85	154,805,781.37
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年期初余额	60,266,700.00				12,455,595.06				15,811,446.46		66,272,039.85	154,805,781.37
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									2,034,309.00		-1,579,230.04	455,078.96
（一）综合收益总额											20,343,089.96	20,343,089.96
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									2,034,309.00		-21,922,320.00	-19,888,011.00

1. 提取盈余公积									2,034,309.00		-2,034,309.00	-
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-19,888,011.00	-19,888,011.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	60,266,700.00	-	-	-	12,455,595.06				17,845,755.46		64,692,809.81	155,260,860.33

# 郑州万特电气股份有限公司

## 2023 年度财务报表附注

### 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，在包含子公司时统称本集团）成立于 1999 年 7 月 26 日，注册地为郑州市高新技术产业开发区黄杨街 38 号，总部办公地址为郑州市高新技术产业开发区黄杨街 38 号。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。

本财务报表于 2024 年 4 月 26 日由本公司董事会批准报出。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

### 二、财务报表的编制基础

#### 1. 编制基础

本集团财务报表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》及其应用指南、解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会（以下简称“证监会”）《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2023 年修订）的披露相关规定编制。

#### 2. 持续经营

本集团对自 2023 年 12 月 31 日起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。本财务报表以持续经营为基础列报。

### 三、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应收款项坏账准备、存货跌价准备、固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件、收入确认和计量等。

#### 1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、准确、完整地反映了本公司及本集团于 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年度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

本公司以人民币为记账本位币。

#### 5. 重要性标准确定方法和选择依据

本集团编制和披露财务报表遵循重要性原则。本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下:

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收款项	五	单项金额占资产总额的比重1%以上
重要的承诺事项	十二	公司将重组、并购等事项认定为重要。
重要的或有事项	十二	公司将极大可能产生或有义务的事项认定为重要
重要的资产负债表日后事项	十三	公司将资产负债表日后利润分配情况认定为重要。

#### 6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### (1) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的,为同一控制下的企业合并。

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(或发行股份面值总额)的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

##### (2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的,为非同一控制下的企业合并。

本集团作为购买方,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、

以及合并成本进行复核,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。

## 7. 控制的判断标准及合并财务报表的编制方法

本集团合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定,包括本公司及本公司控制的所有子公司(含企业、被投资单位中可分割的部分,以及企业所控制的结构化主体等)。本集团判断控制的标准为,本集团拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

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。

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵消。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额,分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

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

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

## 8. 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。共同经营,是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业,是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

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。

## 9. 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。

## 10. 外币业务和外币财务报表折算

## 外币交易

本集团外币交易在初始确认时,采用交易发生日的即期汇率(或实际情况,如交易当期平均汇率或加权平均汇率)将外币金额折算为记账本位币金额。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记账本位币,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;以历史成本计量的外币非货币性项目,仍采用交易发生日的即期汇率折算,不改变其记账本位币金额;以公允价值计量的外币非货币性项目,采用公允价值确定日的即期汇率折算,折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额,作为公允价值变动(含汇率变动)处理,计入当期损益;收到投资者以外币投入的资本,采用交易发生日即期汇率折算,外币投入资本与相应的货币性项目的记账本位币金额之间不产生外币资本折算差额。

## 11. 金融工具

### (1) 金融工具的确认和终止确认

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。

满足下列条件的,终止确认金融资产(或金融资产的一部分,或一组类似金融资产的一部分),即从其账户和资产负债表内予以转销:①收取金融资产现金流量的权利届满;②转移了收取金融资产现金流量的权利,或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务;并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满,则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代,或现有负债的条款几乎全部被实质性修改,则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理,差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产,按交易日会计进行确认和终止确认。

### (2) 金融资产分类和计量方法

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征,将金融资产分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。当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时,才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

在判断业务模式时,本集团考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式

等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本集团需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

在判断合同现金流量特征时，本集团需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时，包含对货币时间价值的修正进行评估时，需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异/对包含提前还款特征的金融资产，需要判断提前还款特征的公允价值是否非常小等。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，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。本集团该分类的金融资产主要包括：货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当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从其他综合收益转出，计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括：应收款项融资。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本集团不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，该指定一经作出，不得撤销。本集团仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当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从其他综合收益转出,计入留存收益。本集团该分类的金融资产为其他权益工具投资。

#### 4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类或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后续计量,除与套期会计有关外,所有公允价值变动计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括:交易性金融资产。

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。

### (3) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除了签发的财务担保合同、以低于市场利率贷款的贷款承诺及由于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债以外,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、以摊余成本计量的金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,相关交易费用直接计入当期损益,以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类:

#### 1) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。

#### 2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债(含属于金融负债的衍生工具),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。交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具),按照公允价值进行后续计量,(除与套期会计有关外,)所有公允价值变动均计入当期损益。对于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,除由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外,其他公允价值变动计入当期损益;如果由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配,本集团将所有公允价值变动(包括自身信用风险变动的影响金额)计入当期损益。

### (4) 金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础,对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且

其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。本集团考虑预期信用损失计量方法时反映如下要素：①通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；②货币时间价值；③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，以组合为基础进行评估时，本集团基于共同信用风险特征将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、债务人所处地理位置、债务人所处行业、逾期信息、应收款项账龄等。

本集团采用预期信用损失模型对金融工具和合同资产的减值进行评估需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时，本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

#### 1) 应收款项和合同资产的减值测试方法

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的不含重大融资成分的应收账款、应收票据、应收款项融资、合同资产等应收款项，本集团运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收款项以及合同资产，本集团选择运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

本集团将单项金额占资产总额的比重 1%以上的应收账款确认为单项金额重大的应收款项。本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。

对于应收款项，除对单项金额重大且已发生信用减值的款项单项确定其信用损失外，通常按照共同信用风险特征组合的基础上，考虑预期信用损失计量方法应反映的要素，参考历史信用损失经验，编制应收账款账龄与违约损失率对照表，以此为基础计算预期信用损失。若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，例如客户发生严重财务困难，应收该客户款项的预期信用损失率已显著高于其所处于账龄、逾期区间的预期信用损失率等，本集团对应收该客户款项按照单项计提损失准备。

#### ① 应收账款（与合同资产）的组合类别及确定依据

本集团根据应收账款（与合同资产）的账龄、款项性质、信用风险敞口、历史回款情

况等信息为基础，按信用风险特征的相似性和相关性进行分组。对于应收账款（与合同资产），本集团判断账龄为其信用风险主要影响因素，因此，本集团以账龄组合为基础评估其预期信用损失。本集团根据确认应收账款（合同资产）时开始计算逾期账龄。

## ② 应收票据的组合类别及确定依据

本集团基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征，将其划分为不同组合，并确定预期信用损失会计估计政策：a. 承兑人为信用程度较高的承兑银行的银行承兑汇票，本公司评价该类款项具有较低的信用风险，不确认预期信用损失；b. 承兑人为其他的承兑银行的银行承兑汇票及商业承兑汇票，参照本公司应收账款政策确认预期损失率计提损失准备，与应收账款的组合划分相同。

## 2) 债权投资、其他债权投资、贷款承诺及财务担保合同的减值测试方法

除上述采用简化计量方法以外的金融资产（如债权投资、其他债权投资）、贷款承诺及财务担保合同，本集团采用一般方法（三阶段法）计提预期信用损失。在每个资产负债表日，本集团评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本集团按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

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

关于本集团对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义等披露参见附注九、1。

## (5) 金融资产转移的确认依据和计量方法

对于金融资产转移交易，本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债，未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价

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(涉及转移的金融资产同时符合下列条件:①集团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。)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同时符合下列条件:①集团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。)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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的,按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者,确认继续涉入形成的资产。财务担保金额,是指所收到的对价中,将被要求偿还的最高金额。

#### (6) 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,考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团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。

本集团根据所发行的优先股、永续债的合同条款及其所反映的经济实质,结合金融资产、金融负债和权益工具的定义,在初始确认时将这些金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。



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。

#### **（7）衍生金融工具**

本集团使用衍生金融工具，例如以外汇远期合同、商品远期合同和利率互换，分别对汇率风险、商品价格风险和利率风险进行套期。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动产生的利得或损失直接计入当期损益。

#### **（8）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。

### **12. 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。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货实行永续盘存制，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。

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

本集团原材料/库存商品按照单个存货项目计提存货跌价准备，在确定其可变现净值时，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，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，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。

### **13. 合同资产与合同负债**

#### **（1）合同资产**

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/服务，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/服务的,本集团将该收款权利作为合同资产。

合同资产的预期信用损失的确定方法和会计处理方法,详见上述附注三、11 金融资产减值相关内容。

## (2) 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。

## 14. 与合同成本有关的资产

### (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。根据其流动性,合同履约成本分别列报在存货和其他非流动资产中,合同取得成本分别列报在其他流动资产和其他非流动资产中。

合同履约成本,即本集团为履行合同发生的成本,不属于存货、固定资产或无形资产等相关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,作为合同取得成本确认为一项资产。如果该资产摊销期限不超过一年,本集团选择在发生时计入当期损益的简化处理。增量成本,是指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

本集团与合同成本有关的资产,其账面价值高于下列两项差额的,本集团将超出部分计提减值准备,并确认为资产减值损失:①企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价;②为转让该相关商品估计将要发生的成本。

## 15. 长期股权投资

本集团长期股权投资包括对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的权益

性投资。

#### (1) 重大影响、共同控制的判断

本集团对被投资单位具有重大影响的权益性投资,即对联营企业投资。重大影响,是指本集团对被投资方的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司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,除非有明确的证据表明本集团不能参与被投资单位的生产经营决策或形成对被投资单位的控制。

本集团与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的权益性投资,即对合营企业投资。共同控制,是指按照相关约定对某项安排所共有的控制,并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。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决策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

#### (2) 会计处理方法

本集团按照初始投资成本对取得的长期股权投资进行初始计量。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并日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,初始投资成本按零确定。

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;

除企业合并形成的长期股权投资外,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及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本;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;

本公司对子公司投资在个别财务报表中采用成本法核算。采用成本法时,长期股权投资按初始投资成本计价。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。

本集团对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。采用权益法时,长期股权投资初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额的,不调整长期股权投资账面价值;长期股权投资初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额的,差额调增长期股权投资的账面价值,同时计入取得投资当期损益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资,在持有投资期间,随着被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不构成业务的交易产生的未实现内部交易损益按照应享有比例计算归属于本集团的部分(内部交易损失属于资产减值损失的,全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。本集团确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本集团负有承担额外损失义务的除外。

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。

(全部处置权益法核算的长期股权投资的情况下)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在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理,因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

(部分处置权益法核算的长期股权投资后仍按权益法核算的情况下)因处置部分股权后剩余股权仍采用权益法核算的,原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础处理并按比例结转,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,按比例结转入当期投资收益。

(部分处置权益法核算的长期股权投资后转为金融工具的情况下)因处置部分股权后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。

(部分处置子公司股权后剩余部分按照权益法核算的情况下)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。

(存在多次交易分步处置子公司股权至丧失控制权的情况下)本集团对于分步处置股权至丧失控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。

## 16. 固定资产

本集团固定资产是为生产商品、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、运输设备、电子设备、办公设备及其他等。

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	3-5	3	19.40-32.33
5	办公设备及其他	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。

## 17. 在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态之日起,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。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产,标准如下:

项目	结转固定资产的标准
房屋及建筑物	达到预定可使用状态
机器设备	完成安装调试

## 18. 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。

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

土地使用权从出让起始日起,按其出让年限平均摊销;软件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。

## (2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本集团研发支出的归集范围包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧及待摊费用、设计费用、装备调试费、委托外部研究开发费用、其他费用等。

本集团根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性,将其分为研究阶段支出和开发阶段支出。

## 19. 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、使用权资产、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、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到预定可使用状态的开发支出无论是否存在减值迹象,每年末均进行减值测试。

### 除金融资产之外的非流动资产减值(除商誉外)

本集团在进行减值测试时,按照资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者确定其可收回金额。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。

本集团以单项资产为基础估计其可回收金额,难以对单项资产的可回收金额进行估计的,以该资产所属资产组为基础确定资产组的可回收金额。资产组的认定,以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

公允价值减去处置费用后的净额,参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格,减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时,管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量,并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

## 20. 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。

## 21. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

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、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

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。

## 22. 预计负债

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量,并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。本集团于资产负债表日对当前最佳估计数进行复核并对预计负债的账面价值进行调整。

## 23. 收入确认原则和计量方法

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。取得相关商品或服务的控制权,是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

### (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。

#### 24. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时,予以确认。政府补助为货币性资产的,按照实际收到的金额计量,对于按照固定的定额标准拨付的补助,或对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。

本集团的政府补助包括与资产相关的政府补助、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。

与资产相关的政府补助,确认为递延收益,确认为递延收益的与资产相关的政府补助,在相关资产使用寿命内按照合理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。

#### 25. 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之间的差额、以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的计税基础与其账面价值之间的差额产生的(暂时性差异)计算确认。

本集团对除以下情形外的所有应纳税暂时性差异确认递延所得税负债:(1)暂时性差异产生于商誉的初始确认或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;(2)与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异,本集团能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的。

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，对除以下情形外产生的可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减确认递延所得税资产：(1)暂时性差异产生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；(2)与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，不能同时满足以下条件的：暂时性差异在可预见的未来很可能转回、未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

本集团在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，决定应确认的递延所得税资产的金额，因此存在不确定性。

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。

在同时满足下列条件时，本集团将递延所得税资产及递延所得税负债以抵消后的净额列示：本集团拥有以净额结算当期所得税资产及当期递延所得税负债的法定权利；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

## 26. 租赁

### (1) 租赁的识别

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。

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。各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团作为出租人的，将租赁和非租赁部分进行分拆后分别进行会计处理，各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。本集团作为承租人的，选择不分拆租赁和非租赁部分，将各租赁部分及与其相关的非租赁部分分别合并为租赁，按照租赁准则进行会计处理；但是，合同中包括应分拆的嵌入衍生工具的，本集团不将其与租赁部分合并进行会计处理。

### (2) 本集团作为承租人

#### 1) 租赁确认

除了短期租赁和低价值资产租赁，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，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，按照成本进行初始计量。该成本包括：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扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用；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）。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。

本集团根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式以直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产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。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。租赁付款额包括：①固定付款额及实质固定付款额，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；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。

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。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。本集团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。

在租赁期开始日后，本集团确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额。当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

## 2) 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

本集团作为出租人，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，本集团将该项租赁分类为融资租赁，除此之外分类为经营租赁。

### 1) 融资租赁

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。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。本集团取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### 2) 经营租赁

在租赁期内各个期间,本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用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。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。

## 27. 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。

## 28. 公允价值计量

本集团于每个资产负债表日以公允价值计量投资性房地产、衍生金融工具和权益工具投资。公允价值,是指市场参与者在计量日发生的有序交易中,出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债,根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值,确定所属的公允价值层次:第一层次输入值,在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价;第二层次输入值,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,相关资产或负债的不可观察输入值。

(对于第一和第二层次)对于在活跃市场上交易的金融工具,本集团以其活跃市场报价确定其公允价值;对于不在活跃市场上交易的金融工具,本集团采用估值技术确定其公允价值,所使用的估值模型主要为现金流量折现模型。估值技术的输入值主要包括:

债权类为无风险利率、信用溢价和流动性溢价;股权类为估值乘数和流动性折价。

(对于第三层次)第三层级的公允价值以本集团的评估模型为依据确定,例如现金流折现模型。本集团还会考虑初始交易价格,相同或类似金融工具的近期交易,或者可比金融工具的完全第三方交易。于2023年12月31日,以公允价值计量的第三层级金融资产在估值时使用贴现率等重大不可观察的输入值,但其公允价值对这些重大不可观察输入值的合理变动无重大敏感性。

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

## 29. 重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

本公司自2023年1月1日起执行财政部2022年发布的《企业会计准则解释第16号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”,执行该规定未对本集团财务状况和经营成果产生重大影响。

### (2) 重要会计估计变更

本年未发生重要的会计估计的变更。

## 四、税项

### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	1%、3%、6%、9%、13%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

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%

纳税主体名称	所得税税率
郑州万特智慧安全技术有限公司	25%

## 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免征增值税政策的公告》(财政部 税务总局公告2023年第1号),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。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政策。

根据财政部、国家税务总局《关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》(财政部 税务总局公告2022年第10号)相关规定,自2022年1月1日至2024年12月31日,由省、自治区、直辖市人民政府根据本地区实际情况,以及宏观调控需要确定,对增值税小规模纳税人可以在50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税(不含证券交易印花税)、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加;增值税小规模纳税人已依法享受资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税、耕地占用税、教育费附加、地方教育附加其他优惠政策的,可叠加享受上述规定的优惠政策。本公司之子公司郑州万特信息技术有限公司及郑州万特智慧安全技术有限公司适用上述税收优惠政策。

### (3) 研发费用加计扣除税收优惠

《财政部 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。

## 五、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“年初”系指2023年1月1日,“年末”系指2023年12月31日,“本年”系指2023年1月1日至12月31日,“上年”系指2022年1月1日至12月31日,货币单位为人民币元。

### 1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	17,525.13	11,572.61
银行存款	57,643,821.93	58,812,633.69
其他货币资金		510,215.35
合计	57,661,347.06	59,334,421.65

#### 使用受到限制的货币资金

项目	年末余额	年初余额
保函保证金		510,215.35
合计		510,215.35

### 2. 应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

项目	年末账面余额	年初账面余额
银行承兑汇票	1,562,153.75	640,000.00
商业承兑汇票		1,409,380.00
合计	1,562,153.75	2,049,380.00

#### (2) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,562,153.75	100.00	15,621.54	1.00	1,546,532.21
合计	1,562,153.75	100.00	15,621.54	1.00	1,546,532.21

续表

类别	年初余额		
	账面余额	坏账准备	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12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,049,380.00	100.00	76,869.00	3.75	1,972,511.00
合计	2,049,380.00	100.00	76,869.00	3.75	1,972,511.00

1) 应收票据按组合计提坏账准备

名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	1,562,153.75	15,621.54	1.00
合计	1,562,153.75	15,621.54	—

(3) 应收票据本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	76,869.00	15,621.54	76,869.00			15,621.54
合计	76,869.00	15,621.54	76,869.00			15,621.54

(4) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票		1,562,153.75
合计		1,562,153.75

3. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年)	49,238,452.17	44,138,310.39
1-2年	7,160,316.30	4,787,654.38
2-3年	1,140,946.26	1,039,552.73
3年以上	4,474,916.02	5,317,661.46
其中: 3-4年	804,278.50	2,477,420.89
4-5年	2,401,205.95	348,849.57



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12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	年末账面余额	年初账面余额
5年以上	1,269,431.57	2,491,391.00
合计	62,014,630.75	55,283,178.96

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末金额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	115,000.00	0.19	115,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	61,899,630.75	99.81	6,941,179.07	11.21	54,958,451.68
其中: 账龄组合	61,899,630.75	99.81	6,941,179.07	11.21	54,958,451.68
合计	62,014,630.75	100.00	7,056,179.07		54,958,451.68

续表

类别	年初金额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项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) 应收账款按单项计提坏账准备

名称	年末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	
成都鼎盛中原电子技术服务有限公司	115,000.00	115,000.00	100.00	预计难以收回
合计	115,000.00	115,000.00	—	—

2) 应收账款按组合计提坏账准备

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12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	49,238,452.17	2,461,922.61	5.00
1-2年	7,160,316.30	716,031.63	10.00
2-3年	1,140,946.26	228,189.25	20.00
3-4年	689,278.50	344,639.25	50.00
4-5年	2,401,205.95	1,920,964.76	80.00
5年以上	1,269,431.57	1,269,431.57	100.00
<b>合计</b>	<b>61,899,630.75</b>	<b>6,941,179.07</b>	

(3) 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
单项计提	277,500.00	115,000.00		277,500.00		115,000.00
组合计提	6,680,772.62	1,500,215.45		1,239,809.00		6,941,179.07
<b>合计</b>	<b>6,958,272.62</b>	<b>1,615,215.45</b>		<b>1,517,309.00</b>		<b>7,056,179.07</b>

(4) 本年实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,517,309.00

本公司对共计 39 个客户的长期无法收回的应收账款进行核销,本次核销应收账款坏账金额共计 1,517,309.00 元,已按要求履行了相应审批流程。

(5) 按欠款方归集年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款和合同资产汇总金额 16,901,710.62 元,占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例 23.55%,相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 2,205,620.53 元。

4. 应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票		5,981,663.42
<b>合计</b>		<b>5,981,663.42</b>

(2) 年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	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
----	----------	-----------

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12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	515,827.85	
合计	515,827.85	

## 5. 预付款项

### (1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	526,832.67	88.95	1,966,552.35	97.04
1—2年	35,467.00	5.99	60,000.00	2.96
2—3年	30,000.00	5.06		
3年以上				
合计	592,299.67	100.00	2,026,552.35	100.00

### (2) 按预付对象归集年末余额前五名的预付款情况

本年按预付对象归集年末余额前五名预付款项汇总金额 319,307.33 元,占预付款项年末余额合计数的比例 53.91%。

## 6. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	719,350.20	594,280.58
合计	719,350.20	594,280.58

### 6.1 其他应收款

#### (1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金	486,063.00	274,135.00
往来款	238,462.15	260,676.51
备用金	64,250.62	124,142.81
合计	788,775.77	658,954.32

#### (2) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
----	--------	--------

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12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年)	748,946.27	564,124.82
1-2年	5,000.00	50,000.00
2-3年		16,702.50
3年以上	34,829.50	28,127.00
其中:3-4年	6,702.50	
4-5年		
5年以上	28,127.00	28,127.00
<b>合计</b>	<b>788,775.77</b>	<b>658,954.32</b>

注:本集团不存在账龄超过三年的单项金额重大的其他应收款。

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	788,775.77	100.00	69,425.57	8.80	719,350.20
<b>合计</b>	<b>788,775.77</b>	<b>100.00</b>	<b>69,425.57</b>	<b>8.80</b>	<b>719,350.20</b>

续表

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	658,954.32	100.00	64,673.74	9.81	594,280.58
<b>合计</b>	<b>658,954.32</b>	<b>100.00</b>	<b>64,673.74</b>	<b>9.81</b>	<b>594,280.58</b>

1) 其他应收款按组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	748,946.27	37,447.32	5.00
1-2年	5,000.00	500.00	10.00
2-3年			20.00
3-4年	6,702.50	3,351.25	50.00

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12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
4-5年			80.00
5年以上	28,127.00	28,127.00	100.00
合计	788,775.77	69,425.57	—

2) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

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	4,751.83	-	-	4,751.83
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	69,425.57			69,425.57

(4) 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
组合计提	64,673.74	4,751.83				69,425.57
合计	64,673.74	4,751.83				69,425.57

(5) 本年度实际核销的其他应收款

本年度无实际核销的其他应收款。

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12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
国能(北京)国际经贸有限公司	保证金	149,841.00	1年以内	19.00	7,492.05
国网陕西招标有限公司	保证金	71,002.00	1年以内	9.00	3,550.10
河南电力物资有限公司	保证金	50,000.00	1年以内	6.34	2,500.00
甘肃科源电力集团有限公司	保证金	40,866.00	1年以内	5.18	2,043.30
许昌许继物资有限公司	保证金	34,500.00	1年以内	4.37	1,725.00
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>346,209.00</b>	<b>—</b>	<b>43.89</b>	<b>17,310.45</b>

7. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	4,908,927.71	30,418.78	4,878,508.93
在产品	8,074,350.13		8,074,350.13
库存商品	10,220,010.74	464,449.79	9,755,560.95
发出商品	8,905,508.97	481,378.23	8,424,130.74
合同履约成本	13,818,177.18		13,818,177.18
<b>合计</b>	<b>45,926,974.73</b>	<b>976,246.80</b>	<b>44,950,727.93</b>

续表

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	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>

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

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12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	13,502.40	16,916.38				30,418.78
库存商品	293,346.87	176,706.23		5,603.31		464,449.79
发出商品	661,265.11	615,221.71		795,108.59		481,378.23
<b>合计</b>	<b>968,114.38</b>	<b>808,844.32</b>		<b>800,711.90</b>		<b>976,246.80</b>

8. 合同资产

(1) 合同资产情况

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	9,751,653.88	853,117.13	8,898,536.75
减：计入其他非流动资产	5,474,880.04	383,259.24	5,091,620.80
<b>合计</b>	<b>4,276,773.84</b>	<b>469,857.89</b>	<b>3,806,915.95</b>

续表

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
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) 本年内账面价值发生的重大变动金额和原因

无。

(3) 合同资产按坏账计提方法分类列示

类别	年末金额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	9,751,653.88	100.00	853,117.13	8.75	8,898,536.75
其中：账龄组合	9,751,653.88	100.00	853,117.13	8.75	8,898,536.75
<b>合计</b>	<b>9,751,653.88</b>	<b>100.00</b>	<b>853,117.13</b>	<b>8.75</b>	<b>8,898,536.75</b>

续表

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12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年初金额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	8,512,211.77	100.00	725,285.62	8.52	7,786,926.15
其中: 账龄组合	8,512,211.77	100.00	725,285.62	8.52	7,786,926.15
合计	8,512,211.77	100.00	725,285.62	8.52	7,786,926.15

1) 合同资产按组合计提坏账准备

名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	4,995,747.18	249,787.36	5.00
1-2年	3,478,515.70	347,851.57	10.00
2-3年	1,277,391.00	255,478.20	20.00
质保金合计	9,751,653.88	853,117.13	—
减: 计入其他非流动资产	5,474,880.04	383,259.24	
合计	4,276,773.84	469,857.89	

(4) 合同资产本年计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本年计提	本年收回或转回	本年转销/核销	原因
未到期质保金	127,831.51			正常计提
减: 计入其他非流动资产	6,464.32			正常计提
合计	121,367.19			—

(5) 本年实际核销的合同资产

无。

9. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
大额定期存单	20,081,369.86	20,081,369.86
大额定期存单-应计利息	963,479.45	313,479.45
待认证进项税	4,657.50	19,719.93



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12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
合计	21,049,506.81	20,414,569.24

郑州电气股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

## 10.1 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. 年初余额	31,544,786.06	1,229,079.91	1,551,182.90	3,102,735.64	501,340.48	37,929,124.99
2. 本年增加金额		518,761.10		376,303.73	262,269.95	1,157,334.78
(1) 购置		518,761.10		376,303.73	262,269.95	1,157,334.78
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
3. 本年减少金额		3,846.15		81,055.20	7,803.41	92,704.76
(1) 处置或报废		3,846.15		81,055.20	7,803.41	92,704.76
4. 年末余额	31,544,786.06	1,743,994.86	1,551,182.90	3,397,984.17	755,807.02	38,993,755.01
二、累计折旧						
1. 年初余额	13,541,682.74	878,501.53	1,165,030.55	2,511,960.23	423,670.14	18,520,845.19
2. 本年增加金额	1,529,357.00	149,778.24	103,863.64	312,283.49	51,072.92	2,146,355.29
(1) 计提	1,529,357.00	149,778.24	103,863.64	312,283.49	51,072.92	2,146,355.29
3. 本年减少金额		3,730.77		78,623.53	7,569.31	89,923.61
(1) 处置或报废		3,730.77		78,623.53	7,569.31	89,923.61
4. 年末余额	15,071,039.74	1,024,549.00	1,268,894.19	2,745,620.19	467,173.75	20,577,276.87

郑州电气股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	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
三、减值准备						
1. 年初余额						
2. 本年增加金额						
(1) 计提						
3. 本年减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 年末余额						
四、账面价值						
1. 年末账面价值	16,473,746.32	719,445.86	282,288.71	652,363.98	288,633.27	18,416,478.14
2. 年初账面价值	18,003,103.32	350,578.38	386,152.35	590,775.41	77,670.34	19,408,279.80

郑州电气股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 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。

10. 固定资产

	年末余额	年初余额
	18,416,478.14	19,4
管理		
	18,416,478.14	19,4

11. 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	1,139,822.89	65,353.77
工程物资		
合计	1,139,822.89	65,353.77

11.1 在建工程

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
二期厂房前期建设	1,139,822.89		1,139,822.89	65,353.77		65,353.77
合计	1,139,822.89		1,139,822.89	65,353.77		65,353.77

12. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 年初余额	8,334,701.34	932,039.90	9,266,741.24
2. 本年增加金额		83,962.26	83,962.26
(1) 购置		83,962.26	83,962.26
(2) 内部研发			

郑州电气股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	土地使用权	软件	合计
(3)企业合并增加			
3. 本年减少金额			
(1)处置			
4. 年末余额	8,334,701.34	1,016,002.16	9,350,703.50
二、累计摊销			
1. 年初余额	1,833,634.44	98,142.27	1,931,776.71
2. 本年增加金额	166,694.04	119,398.24	286,092.28
(1)计提	166,694.04	119,398.24	286,092.28
3. 本年减少金额			
(1)处置			
4. 年末余额	2,000,328.48	217,540.51	2,217,868.99
三、减值准备			
1. 年初余额			
2. 本年增加金额			
(1)计提			
3. 本年减少金额			
(1)处置			
4. 年末余额			
四、账面价值			
1. 年末账面价值	6,334,372.86	798,461.65	7,132,834.51
2. 年初账面价值	6,501,066.90	833,897.63	7,334,964.53

(2) 未办妥产权证书的土地使用权

无。

13. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
通道场蓬	274,776.86		137,388.48		137,388.38
墙体粉刷及卫生间改造	206,555.52		94,733.32		111,822.20
地下室维修	110,187.58		60,102.36		50,085.22
生产厂房防水		249,126.22	41,521.02		207,605.20
地砖维修及室内隔断工程		110,000.00	24,444.48		85,555.52

郑州电气股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
其他	260,809.39	60,000.00	125,053.11		195,756.28
合计	852,329.35	419,126.22	483,242.77		788,212.80

#### 14. 递延所得税资产和递延所得税负债

##### (1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	8,960,091.00	1,344,013.65	8,793,215.36	1,319,118.21
产品质量保证	1,175,812.27	176,371.84	1,211,613.84	181,742.08
合计	10,135,903.27	1,520,385.49	10,004,829.20	1,500,860.29

##### (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	年末余额	年初余额
可抵扣亏损	2,993,138.43	1,850,512.00
可抵扣暂时性差异	10,499.10	
合计	3,003,637.53	1,850,512.00

##### (4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末金额	年初金额	备注
2027年	411,708.65	411,708.65	
2028年	486,833.05		
2029年及以后	2,094,596.73	1,438,803.35	
合计	2,993,138.43	1,850,512.00	——

#### 15. 其他非流动资产

项目	年末余额
----	------

郑州电气股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

	账面余额	减值准备	账面价值
一年以后到期的应收质保金	5,474,880.04	383,259.24	5,091,620.80
<b>合计</b>	<b>5,474,880.04</b>	<b>383,259.24</b>	<b>5,091,620.80</b>

续表

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
一年以后到期的应收质保金	5,936,025.78	376,794.92	5,559,230.86
<b>合计</b>	<b>5,936,025.78</b>	<b>376,794.92</b>	<b>5,559,230.86</b>

## 16. 应付账款

### （1）应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
货款	27,270,809.58	33,595,996.15
运费	393,995.04	298,885.04
<b>合计</b>	<b>27,664,804.62</b>	<b>33,894,881.19</b>

截至2023年12月31日，无账龄超过1年或逾期的重要应付账款。

## 17. 合同负债

### （1）合同负债情况

项目	年末余额	年初余额
货款	9,976,772.21	16,994,857.89
<b>合计</b>	<b>9,976,772.21</b>	<b>16,994,857.89</b>

## 18. 应付职工薪酬

### （1）应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	8,036,538.00	40,473,875.43	38,718,065.06	9,792,348.37
离职后福利-设定提存计划		2,641,278.66	2,641,278.66	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
<b>合计</b>	<b>8,036,538.00</b>	<b>43,115,154.09</b>	<b>41,359,343.72</b>	<b>9,792,348.37</b>

### （2）短期薪酬

郑州电气股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	7,604,391.39	34,800,887.50	33,547,019.31	8,858,259.58
职工福利费		2,144,554.44	2,144,554.44	
社会保险费		1,469,155.79	1,469,155.79	
其中: 医疗保险费		1,192,108.51	1,192,108.51	
工伤保险费		120,008.80	120,008.80	
生育保险费		157,038.48	157,038.48	
住房公积金		875,624.00	875,624.00	
工会经费和职工教育经费	432,146.61	1,183,653.70	681,711.52	934,088.79
<b>合计</b>	<b>8,036,538.00</b>	<b>40,473,875.43</b>	<b>38,718,065.06</b>	<b>9,792,348.37</b>

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险		2,530,568.64	2,530,568.64	
失业保险费		110,710.02	110,710.02	
<b>合计</b>		<b>2,641,278.66</b>	<b>2,641,278.66</b>	

19. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	3,769,954.05	6,129,630.32
企业所得税	1,357,621.92	1,420,970.82
城市维护建设税	270,006.92	428,125.46
教育费附加	115,717.28	183,482.37
地方教育费附加	77,144.84	122,321.57
房产税	63,888.86	63,888.86
印花税	39,878.99	18,214.09
土地使用税	33,615.86	33,615.86
个人所得税	31,831.70	18,608.91
<b>合计</b>	<b>5,759,660.42</b>	<b>8,418,858.26</b>

20. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,043,292.52	1,139,199.41
<b>合计</b>	<b>1,043,292.52</b>	<b>1,139,199.41</b>



## 20.1 其他应付款

### （1）按款项性质列示其他应付款

款项性质	年末余额	年初余额
单位往来款	879,568.25	951,578.60
员工报销未付款	162,727.07	73,183.69
其他	997.20	114,437.12
合计	1,043,292.52	1,139,199.41

### （2）账龄超过1年或逾期的的重要其他应付款

无。

## 21. 其他流动负债

### （1）其他流动负债分类

项目	年末余额	年初余额
已背书未到期承兑汇票	1,562,153.75	945,000.00
合计	1,562,153.75	945,000.00

## 22. 预计负债

项目	年末余额	年初余额	形成原因
产品质量保证	1,175,812.27	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
合计	1,175,812.27	1,211,613.84	—

## 23. 股本

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

## 24. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	12,455,595.06			12,455,595.06
合计	12,455,595.06			12,455,595.06

郑州电气股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 （本财务报表附注除特别说明外，均以人民币元列示）

**25. 盈余公积**

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	17,845,755.46	2,534,557.79		20,380,313.25
<b>合计</b>	<b>17,845,755.46</b>	<b>2,534,557.79</b>		<b>20,380,313.25</b>

**26. 未分配利润**

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	66,653,058.59	68,648,800.91
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
其中：《企业会计准则》及相关新规定追溯调整		
会计政策变更		
重大前期差错更正		
同一控制合并范围变更		
其他调整因素		
调整后年初未分配利润	66,653,058.59	68,648,800.91
加：本年归属于母公司所有者的净利润	25,023,944.16	19,926,577.68
减：提取法定盈余公积	2,534,557.79	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>本年年末余额</b>	<b>69,254,433.96</b>	<b>66,653,058.59</b>

**27. 营业收入、营业成本**

**（1）营业收入和营业成本情况**

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	144,293,097.46	77,933,454.76	144,160,625.46	80,700,873.94
其他业务	3,803,536.81	1,601,209.81	4,062,487.18	3,302,730.06
<b>合计</b>	<b>148,096,634.27</b>	<b>79,534,664.57</b>	<b>148,223,112.64</b>	<b>84,003,604.00</b>

**（2）营业收入、营业成本的分解信息**

合同分类	合计

郑州电气股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

	营业收入	营业成本
业务类型		
其中: 电力模拟仿真培训装置	89,076,849.84	50,603,325.42
技术服务收入	25,925,882.83	8,448,929.54
电力智能安全体感	13,014,785.18	7,866,582.87
其他类产品	10,751,792.00	6,970,704.96
特种作业实训考核系统	3,521,132.74	2,512,952.63
电测仪器仪表	2,002,654.87	1,530,959.34
其他业务	3,803,536.81	1,601,209.81
<b>合计</b>	<b>148,096,634.27</b>	<b>79,534,664.57</b>

28. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	642,214.09	658,046.37
教育费附加	458,689.04	470,033.14
房产税	255,590.64	255,555.44
土地使用税	134,463.44	134,463.44
印花税	60,087.39	40,294.32
车船使用税	6,197.22	5,640.00
<b>合计</b>	<b>1,557,241.82</b>	<b>1,564,032.71</b>

29. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	9,707,249.04	7,831,161.77
差旅费	1,935,437.53	1,335,892.41
业务宣传费	1,630,550.89	228,969.01
招投标费	1,350,415.41	1,289,140.18
售后服务费	801,048.18	1,843,542.62
办公费	485,773.35	395,808.28
折旧费	296,126.01	337,138.80
中介机构费	273,899.99	1,692,682.90
材料费	254,280.35	453,389.85
运输费	250,682.29	
检定费	201,892.98	66,056.59
其他	159,779.68	67,594.75
水电费	50,444.18	48,678.98
<b>合计</b>	<b>17,397,579.88</b>	<b>15,590,056.14</b>

30. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	6,070,669.74	5,599,127.69

郑州电气股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
业务招待费	2,792,188.14	1,712,247.54
折旧与摊销	1,082,662.37	1,031,782.79
中介机构费	1,060,217.96	814,211.29
办公费及其他	776,626.27	479,233.59
其他	357,241.34	283,186.57
长期待摊费用摊销	353,909.56	289,366.32
车辆费	248,647.45	204,323.96
修理费	194,477.83	66,247.62
差旅费	95,664.88	10,074.43
保险费	57,826.70	54,933.83
低值易耗品	30,989.05	69,459.13
<b>合计</b>	<b>13,121,121.29</b>	<b>10,614,194.76</b>

### 31. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	15,506,571.00	13,617,708.24
直接材料	526,098.20	355,857.36
折旧及摊销	377,318.21	281,720.82
委托外部开发费用	171,212.40	560,287.21
研发调研费	317,544.82	470,182.74
其他	551,201.91	326,144.52
<b>合计</b>	<b>17,449,946.54</b>	<b>15,611,900.89</b>

### 32. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用		
减: 利息收入	905,892.62	606,773.72
加: 汇兑损失		
其他支出	58,939.59	18,329.90
<b>合计</b>	<b>-846,953.03</b>	<b>-588,443.82</b>

### 33. 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
增值税软件退税	5,917,725.04	335,411.15
增值税加计抵减	370,862.10	
高价值专利培育项目补贴	100,000.00	
规模以上工业企业春节前后稳岗稳产奖补资金	100,000.00	

郑州电气股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 （本财务报表附注除特别说明外，均以人民币元列示）

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
郑州市社会保险中心社会保险基金给予的失业补贴	91,866.67	
纾困帮扶-降低企业运输成本补贴	32,901.00	
个税手续费返还	10,460.58	9,352.32
高质量发展-国内发明专利奖	9,000.00	
高价值专利认定补贴	4,000.00	
税费减免	3,715.07	
2020年度第二批知识产权优秀企业和个人政策兑现-国内专利授权政策兑现		44,800.00
2021年企业研发费用补助		297,400.00
郑州高新区2022年春节期期间暖气暖工若干措施促进企业生产补贴资金		50,000.00
2022年一季度满负荷生产财政奖励资金		100,000.00
郑州市知识产权维权保护中心（知识产权强企）补助		200,000.00
稳岗补贴		117,177.85
<b>合计</b>	<b>6,640,530.46</b>	<b>1,154,141.32</b>

**34. 投资收益**

项目	本年发生额	上年发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	538,085.53	924,560.31
<b>合计</b>	<b>538,085.53</b>	<b>924,560.31</b>

**35. 信用减值损失**

项目	本年发生额	上年发生额
应收票据坏账损失	61,247.46	7,100.75
应收账款坏账损失	-1,615,215.45	-382,734.38
其他应收款坏账损失	-4,751.83	95,941.01
<b>合计</b>	<b>-1,558,719.82</b>	<b>-279,692.62</b>

**36. 资产减值损失**

项目	2023年度	2022年度
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-808,844.32	-968,114.38
合同资产减值损失	-121,367.19	-163,491.49
一年后到期的质保金减值损失	-6,464.32	-376,794.92
<b>合计</b>	<b>-936,675.83</b>	<b>-1,508,400.79</b>

郑州电气股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

### 37. 营业外收入

#### （1）营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
政府补助	2,500,000.00		2,500,000.00
盘盈利得	94,700.86		94,700.86
其他	2,029.69	208,047.66	2,029.69
<b>合计</b>	<b>2,596,730.55</b>	<b>208,047.66</b>	<b>2,596,730.55</b>

#### （2）计入当年损益的政府补助

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关 / 与收益相关
专精特新“小巨人”企业奖补资金	2,400,000.00		《专精特新“小巨人”企业奖补资金(豫财企【2022】45号)》	与收益相关
高新技术企业评定政策兑现奖金	100,000.00		《关于兑现2022年度第二批郑州高新区加快推进高质量发展若干政策措施相关补贴的决定》郑开管文【2023】68号	与收益相关
<b>合计</b>	<b>2,500,000.00</b>			

### 38. 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
滞纳金	9,594.25		9,594.25
公益性捐赠支出	5,000.00		5,000.00
非流动资产毁损报废损失	2,290.54	88,807.57	2,290.54
其他	75,034.01	274,851.75	75,034.01
<b>合计</b>	<b>91,918.80</b>	<b>363,659.32</b>	<b>91,918.80</b>

### 39. 所得税费用

#### （1）所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	2,308,129.07	2,277,227.39

郑州电气股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
递延所得税费用	-19,525.20	-427,123.00
合计	2,288,603.87	1,850,104.39

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	27,082,242.90
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,062,336.44
子公司适用不同税率的影响	-24,218.08
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	384,151.08
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	197,322.81
研发支出及其他加计扣除对所得税的影响	-2,330,988.38
所得税费用	2,288,603.87

## 40. 现金流量表项目

### (1) 与经营活动有关的现金

#### 1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
存款利息	267,798.77	291,046.47
补贴收入(不含退税)	2,837,767.67	818,730.17
往来款	2,126,075.00	573,503.38
其他	10,831.47	
合计	5,242,472.91	1,683,280.02

#### 2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
费用支出	15,778,582.00	12,085,879.84
往来款	1,100,178.10	347,147.00
合计	16,878,760.10	12,433,026.84

郑州电气股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

**（2）与筹资活动有关的现金**

**1) 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	1,988.80
<b>合计</b>	<b>1,988.80</b>	<b>1,988.80</b>

**41. 现金流量表补充资料**

**（1）现金流量表补充资料**

项目	本年金额	上年金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>	—	—
净利润	24,782,461.42	19,712,660.13
加：资产减值准备	936,675.83	1,508,400.79
信用减值损失	1,558,719.82	279,692.62
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,146,355.29	2,064,234.19
使用权资产折旧		45,583.27
无形资产摊销	286,092.28	232,818.64
长期待摊费用摊销	483,242.77	364,184.52
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）		79,628.66
固定资产报废损失（收益以“-”填列）	2,290.54	9,178.91
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）	-538,085.53	-924,560.31
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	-19,525.20	-427,123.00
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）	6,788,949.43	14,360,747.81
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-1,475,477.75	-9,167,367.34
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	-14,824,384.67	7,201,850.36
其他		
经营活动产生的现金流量净额	20,127,314.23	35,339,929.25
<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		



郑州电气股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
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	57,661,347.06	58,824,206.30
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	-1,162,859.24	-4,749,387.65

## (2) 现金和现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
现金	57,661,347.06	58,824,206.30
其中: 库存现金	17,525.13	11,572.61
可随时用于支付的银行存款	57,643,821.93	58,812,633.69
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
现金等价物		
年末现金和现金等价物余额	57,661,347.06	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		

## 42. 租赁

### 本集团作为承租方

项目	本年发生额	上年发生额
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	263,109.00	363,745.00

## 六、研发支出

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	15,506,571.00	13,617,708.24
直接材料	526,098.20	355,857.36
折旧及摊销	377,318.21	281,720.82
委托外部开发费用	171,212.40	560,287.21
研发调研费	317,544.82	470,182.74

郑州电气股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 （本财务报表附注除特别说明外，均以人民币元列示）

项目	本年发生额	上年发生额
其他	551,201.91	326,144.52
合计	17,449,946.54	15,611,900.89
其中：费用化研发支出	17,449,946.54	15,611,900.89
资本化研发支出		

## 七、在其他主体中的权益

### 1. 在子公司中的权益

#### 企业集团的构成

子公司名称	注册 资本(万 元)	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	500.00	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	200.00	郑州市	郑州市	安全生产 系统 研发与生 产	50.20		设立

## 八、政府补助

### 计入当期损益的政府补助

会计科目	本年发生额	上年发生额
其他收益	282,830.87	809,377.85
营业外收入	2,500,000.00	

## 九、与金融工具相关风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具风险，主要包括市场风险、信用风险及流动性风险等。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,利率变动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。

## (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五相关科目的披露。

## 2. 金融资产转移

### (1) 转移方式分类

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
票据背书	应收票据	1,562,153.75	未终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬,包括与其相关的违约风险

郑州电气股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
票据背书	应收款项融资	515,827.85	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
合计		2,077,981.60		

(2) 因转移而终止确认的金融资产

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资	票据背书	515,827.85	
合计		515,827.85	

十、关联方及关联交易

1. 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) 本公司的子公司情况

子公司情况详见本附注“七、1. (1) 企业集团的构成”相关内容。

(3) 本企业合营企业及联营企业情况

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
任军强	直接或间接持有公司 5%以上股份的自然人
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

郑州电气股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本集团关系
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
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
北京数码基恒网络技术有限公司	新天科技股份有限公司控股公司
南京新拓科技有限公司	新天科技股份有限公司控股公司
河南新天物联网服务有限公司	新天科技股份有限公司控股公司
江苏新天物联科技有限公司	新天科技股份有限公司控股公司
河南新天软件技术有限公司	新天科技股份有限公司控股公司
杭州新天高科技有限公司	新天科技股份有限公司控股公司
河南新天智慧科技有限公司	新天科技股份有限公司控股公司
上海肯特仪表股份有限公司	新天科技股份有限公司控股公司
新天智能(香港)有限公司	新天科技股份有限公司控股公司
宁夏新天物联网科技有限公司	新天科技股份有限公司控股公司
陕西肯特智水科技有限公司	新天科技股份有限公司孙子公司
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	郑州云达电子商务有限公司控制的公司
郑州赛微餐饮管理有限公司	郑州云达电子商务有限公司控制的公司
郑州赛微物业管理有限公司	郑州云达电子商务有限公司控制的公司

## 2. 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

郑州电气股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
新天科技股份有限公司	水电费/接受劳务	9,097.90	11,095.72
河南省日立信股份有限公司	材料采购		676,845.66
合计		9,097.90	687,941.38

## (2) 关联租赁情况

### 1) 承租情况

出租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
新天科技股份有限公司	房屋	32,400.00	32,400.00

## 3. 关联方应收应付余额

### (1) 应付项目

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
应付账款	河南省日立信股份有限公司	468,692.50	1,906,925.00

## 十一、承诺及或有事项

### 1. 重要承诺事项

截至2023年12月31日,本集团无需要披露的重大或有事项。

### 2. 或有事项

截至2023年12月31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

### 1. 利润分配情况

经公司第四届董事会第六次会议审议批准,拟以权益分派实施时股权登记日应分配股数为基数,以未分配利润向全体股东每10股派发现金红利3.30元(含税),共预计派发现金红利19,888,011.00元。本次权益分派预案尚需提交公司2023年年度股东大会审议,最终预案以股东大会审议结果为准。

## 十三、其他重要事项

无。

## 十四、母公司财务报表主要项目注释

### 1. 应收账款

#### (1) 应收账款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年)	49,238,452.17	44,614,660.39

郑州电气股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1-2年	7,158,316.30	4,787,654.38
2-3年	1,140,946.26	1,039,552.73
3年以上	4,464,976.02	5,307,721.46
其中:3-4年	804,278.50	2,477,420.89
4-5年	2,401,205.95	348,849.57
5年以上	1,259,491.57	2,481,451.00
合计	62,002,690.75	55,749,588.96

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末金额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	115,000.00	0.19	115,000.00	100.00	115,000.00
按组合计提坏账准备	61,887,690.75	99.81	6,931,039.07	11.20	54,956,651.68
其中:账龄组合	61,887,690.75	99.81	6,931,039.07	11.20	54,956,651.68
关联方组合					
合计	62,002,690.75	100.00	7,046,039.07		54,956,651.68

续表

类别	年初金额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	277,500.00	0.52	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
合计	55,749,588.96	100.00	6,938,332.62		48,811,256.34

1) 按单项计提应收账款坏账准备

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
成都鼎盛中原电子技术服务有限公司	115,000.00	115,000.00	100.00	预计难以收回

郑州电气股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
合计	115,000.00	115,000.00	—	—

2) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	49,238,452.17	2,461,922.61	5.00
1-2年	7,158,316.30	715,831.63	10.00
2-3年	1,140,946.26	228,189.25	20.00
3-4年	689,278.50	344,639.25	50.00
4-5年	2,401,205.95	1,920,964.76	80.00
5年以上	1,259,491.57	1,259,491.57	100.00
合计	61,887,690.75	6,931,039.07	

(3) 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
单项计提	277,500.00	115,000.00		277,500.00		115,000.00
组合计提	6,660,832.62	1,510,015.45		1,239,809.00		6,931,039.07
合计	6,938,332.62	1,625,015.45		1,517,309.00		7,046,039.07

(4) 本年实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,517,309.00

本公司对共计 39 个客户的长期无法收回的应收账款进行核销，本次核销应收账款坏账金额共计 1,517,309.00 元，已按要求履行了相应审批流程。

(5) 按欠款方归集年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款和合同资产汇总金额 16,901,710.62 元，占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例 23.56%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 2,205,620.53 元。



郑州电气股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 （本财务报表附注除特别说明外，均以人民币元列示）

## 2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	712,527.55	579,866.04
<b>合计</b>	<b>712,527.55</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	年末账面余额	年初账面余额
保证金	486,063.00	274,135.00
往来款	231,280.41	245,623.31
备用金	64,250.62	124,022.81
<b>合计</b>	<b>781,594.03</b>	<b>643,781.12</b>

#### (2) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内（含1年）	741,764.53	548,951.62
1-2年	5,000.00	50,000.00
2-3年	-	16,702.50
3年以上	34,829.50	28,127.00
其中：3-4年	6,702.50	-
4-5年	-	-
5年以上	28,127.00	28,127.00
<b>合计</b>	<b>781,594.03</b>	<b>643,781.12</b>

#### (3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	781,594.03	100.00	69,066.48	8.84	712,527.55

郑州电气股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	781,594.03	100.00	69,066.48	8.84	712,527.55

续表

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	643,781.12	100.00	63,915.08	9.93	579,866.04
合计	643,781.12	100.00	63,915.08	9.93	579,866.04

1) 其他应收款按组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	741,764.53	37,088.23	5.00
1-2年	5,000.00	500.00	10.00
2-3年			20.00
3-4年	6,702.50	3,351.25	50.00
4-5年			80.00
5年以上	28,127.00	28,127.00	100.00
合计	781,594.03	69,066.48	—

2) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

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	—	—	—	—

郑州电气股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别说明外,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)	
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	5,151.40			5,151.40
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	69,066.48			69,066.48

(4) 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账	63,915.08	5,151.40				69,066.48
合计	63,915.08	5,151.40				69,066.48

(5) 本年度实际核销的其他应收款

本年度无实际核销的其他应收款。

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
国能(北京)国际经贸有限公司	保证金	149,841.00	1年以内	19.17	7,492.05
国网陕西招标有限公司	保证金	71,002.00	1年以内	9.08	3,550.10
河南电力物资有限公司	保证金	50,000.00	1年以内	6.40	2,500.00

郑州电气股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

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
甘肃科源电力集团 有限公司	保证金	40,866.00	1年以内	5.23	2,043.30
许昌许继物资有限 公司	保证金	34,500.00	1年以内	4.41	1,725.00
<b>合计</b>	—	<b>346,209.00</b>	—	<b>44.30</b>	<b>17,310.45</b>

郑州电气股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

### 3. 长期股权投资

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,002,000.00		1,002,000.00	1,002,000.00		1,002,000.00
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>1,002,000.00</b>		<b>1,002,000.00</b>

#### （1）对子公司投资

被投资单位	年初余额(账面价值)	减值准备年初余额	本年增减变动				年末余额(账面价值)	减值准备年末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
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>	

#### （2）对联营、合营企业投资

无。

郑州电气股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

#### 4. 营业收入、营业成本

##### （1）营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	144,203,906.38	78,734,898.94	143,928,988.29	81,422,882.85
其他业务	3,771,962.14	1,561,806.81	3,897,118.25	3,222,730.06
合计	147,975,868.52	80,296,705.75	147,826,106.54	84,645,612.91

#### 5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	538,085.53	924,560.31
合计	538,085.53	924,560.31

## 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
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-2,290.54	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	2,513,000.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	538,085.53	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
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		
交易价格显失公允的交易产生的收益		

郑州电气股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	本年金额	说明
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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	7,102.29	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	3,055,897.28	
减：所得税影响额	464,823.73	
少数股东权益影响额（税后）	18,675.00	
合计	2,572,398.55	—

## 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	15.82	0.42	0.42
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	14.20	0.37	0.37

郑州万特电气股份有限公司

二〇二四年四月二十六日



## 附件 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

本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部 2022 年发布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”，执行该规定未对本集团财务状况和经营成果产生重大影响。

### 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	-2,290.54
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）	2,513,000.00
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	
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	

郑州电气股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

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	538,085.53
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	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	7,102.29
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>3,055,897.28</b>
减：所得税影响数	464,823.73
少数股东权益影响额（税后）	18,675.00
<b>非经常性损益净额</b>	<b>2,572,398.55</b>

三、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用