



创锐装备

NEEQ : 836029

创锐装备智造（西安）股份有限公司

Xi-An Topfer Electronic Technology Co.,Ltd



年度报告

— 2021 —

公司年度大事记

1、2021年8月26日，公司第二届董事会、第二届监事会及高级管理人员任期届满。根据《公司法》及《公司章程》的有关规定，公司于2021年7月8日完成新一届董事会、监事会及高级管理人员的换届选举。

注：本页内容原则上应当在一页之内完成。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	9
第四节	重大事件	18
第五节	股份变动、融资和利润分配	20
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	23
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	26
第八节	财务会计报告	30
第九节	备查文件目录	97

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

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

公司负责人邹为民、主管会计工作负责人罗添辉及会计机构负责人（会计主管人员）罗添辉保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
人才紧缺风险	能源测试行业属技术密集型行业，对技术人员的专业技术水平要求较高。较高的技术水平不仅仅体现在其需要具备较强的理论水平，实际操作技术，软硬件技术综合运用能力，分析及判断能力，还体现在具备多年的电子测试行业研发生产经验，熟悉研发生产流程，对相关行业有一定的认识，有较强的问题解决能力。公司致力于满足客户不同的要求，以硬件设备为基础、以开放型软件为核心，为企业提供个性化定制的能源测试系统，必将对人才能力和行业经验的要求更高。
技术替代风险	随着现代信息技术的迅猛发展，系统及产品更新频率高，而用户也会随着技术的变化而不断提出新的功能需求，因此公司现有产品存在一定的更新换代风险。另一方面，公司在新产品和项目实施的过程中，可能出现技术难点。电子仪器仪表产品的高精尖技术目前主要掌握在欧美及日本等国，我国技术相对落后，高端基础仪器需要进口国外产品，行业技术的先进程度影响整个行业的发展和公司技术的更新。因此公司存在新产品的技术替代风险。

市场竞争风险	在资金、技术、人才等要素方面相对较为欠缺，一定程度上影响了市场竞争力。外资企业的经营实力及技术水平较强，竞争优势明显。公司经过多年的经营和发展，凭借技术研发优势、有效的产品质量管控体系及完善的售后服务在中高端市场竞争中保持一定的竞争优势。但现在国内小企业因为没有研发成本，从而推出低价策略竞争，而国外大型企业为了抢战市场，也开始调节价格，从而对公司的盈利能力造成一定不利影响。
公司治理的风险	有限公司阶段，公司治理结构和内部控制不完善。股份公司成立后，公司健全了法人治理结构，制定了《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易管理制度》等治理制度，以及适应公司现阶段生产经营的内部控制制度。公司治理制度的执行需要实践检验，内部控制体系也需要进一步完善。
应收账款回收风险	2021年12月31日，公司应收账款余额为4,151,337.29万元，应收账款余额占当期营业收入比例为49%。从结构账龄上来看，截至2021年12月31日，一年以内的应收账款账面余额3,586,087.08万元，占应收账款余额的比重86%，整体账龄较短。随着经营规模的扩大，公司应收账款可能进一步增加，如果公司未来不能及时发现原有优质客户经营情况恶化等极端情形，出现应收账款不能按期收回或无法回收、发生坏账的情况，将对公司业绩和生产经营产生不利影响。
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

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、创锐电子有限公司、创锐有限	指	创锐装备智造（西安）股份有限公司
全资子公司	指	东莞市创锐新能源有限公司，原名为东莞市恣贻电子有限公司
为本投资	指	东莞市为本投资中心（有限合伙）
股东大会	指	创锐装备智造（西安）股份有限公司股东大会
董事会	指	创锐装备智造（西安）股份有限公司董事会
监事会	指	创锐装备智造（西安）股份有限公司监事会
《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》
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
公司章程	指	创锐装备智造（西安）股份有限公司章程
有限公司章程	指	东莞市创锐电子技术有限公司章程
证监会	指	中国证券监督管理委员会
元（万元）	指	人民币元（万元）

高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
管理层	指	董事、监事、高级管理人员
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
挂牌	指	公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让之行为
报告期	指	2021年1月1日至2021年12月31日、2021年度
主办券商、东莞证券	指	东莞证券股份有限公司
会计师、会计师事务所	指	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
电源测试系统	指	电源测试系统是指由电源测试仪器设备与相配套的电源测试软件共同组成的智能化、自动化的用于各类电源测试的测试系统，是电源行业生产制造部门必备的系统之一。电源测试系统广泛应用于PC电源、适配器、充电器、LED电源通信电源等电源的量测，为各种电源进行质量把关
基础仪器	指	用于构成电源测试系统的硬件仪器设备，包括可编程交流电源供应器、交直流标准源等多种电源测试中广泛应用的基础仪器

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	创锐装备智造（西安）股份有限公司
英文名称及缩写	Xi An Topfer Electronic Technology Co.,Ltd Topfer
证券简称	创锐装备
证券代码	836029
法定代表人	邹为民

二、 联系方式

董事会秘书	林晓芝
联系地址	西安市高新区丈八街办唐延南路都市之门C座第一幢一单元20层12002-2021-1号
电话	0769-22468546
传真	0769-23027471
电子邮箱	topfer99@126.com
公司网址	www.dgtopfer.com
办公地址	西安市高新区丈八街办唐延南路都市之门C座第一幢一单元20层12002-2021-1号
邮政编码	710000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2005年5月31日
挂牌时间	2016年2月26日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C40 仪器仪表制造业-409-4090-其它仪器仪表制造业
主要业务	主要为能源行业提供测试方案和测试设备。
主要产品与服务项目	主要产品：电源测试系统、电源自动化测试软件、老化设备。目前主要为：电源生产企业、动力电池生产企业、充电桩生产企业、光伏逆变器生产企业提供测试方案和设备，并且同时提供相应地机械自动化解决方案。
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）	5,100,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（韩红莉）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（韩红莉、邹为民），一致行动人为（韩红莉、邹为民）

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	9144190077622073X6	否
注册地址	陕西省西安市高新区丈八街办唐延南路都市之门C座第一幢一单元20层12002-2021-1号	否
注册资本	5,100,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	东莞证券	
主办券商办公地址	东莞市莞城区可园南路一号	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	东莞证券	
会计师事务所	大信会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	邓元秀	刘满光
	4年	1年
会计师事务所办公地址	北京市海淀区知春路1号学院国际大厦15层	

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	8,524,526.75	6,977,077.38	22.18%
毛利率%	41.38%	45.13%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	324,404.60	-665,293.18	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-778,836.66	-2,141,033.08	-
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）	5.06%	-9.93%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-12.14%	-31.96%	-
基本每股收益	0.06	-0.13	-

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	8,577,790.31	8,971,298.60	-4.39%
负债总计	2,002,768.87	2,719,834.14	-26.36%
归属于挂牌公司股东的净资产	6,575,021.44	6,251,464.46	5.18%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.29	1.23	5.18%
资产负债率%（母公司）	17.83%	15.86%	-
资产负债率%（合并）	23.35%	30.32%	-
流动比率	3.54	2.63	-
利息保障倍数	11.11	-17.47	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	2,018,082.11	-105,886.64	-
应收账款周转率	1.83	1.50	-
存货周转率	2.83	1.67	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-4.39%	-12.42%	-
营业收入增长率%	22.18%	4.32%	-
净利润增长率%	-	-71.77%	-

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	5,100,000.00	5,100,000.00	0.00%
计入权益的优先股数量	0.00	0.00	0.00%
计入负债的优先股数量	0.00	0.00	0.00%

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

单位：元

项目	金额
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）	1,131,529.50
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	
非经常性损益合计	1,131,529.50
所得税影响数	28,288.24
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,103,241.26

(八) 补充财务指标适用 不适用**(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况****1、 会计数据追溯调整或重述情况**会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用**2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响**适用 不适用

(1) 重要会计政策变更原因：

财政部于 2018 年 12 月发布了修订后的《企业会计准则第 21 号——租赁》。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行。对于首次执行日前已存在的合同，本公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。本公司根据首次执行的累计影响数，调整首次执行当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

(2) 会计政策变更的影响

本公司执行新租赁准则对 2021 年 1 月 1 日合并资产负债表及母公司资产负债表各项目的的影响汇总如下：

单位（元）

合并报表项目	2020 年 12 月 31 日	影响金额	2021 年 1 月 1 日
资产：			
使用权资产		483,836.26	483,836.26
负债：			
租赁负债		278,989.18	278,989.18
一年内到期的非流动负债		211,470.06	211,470.06
股东权益：：			
未分配利润		-6,622.98	-6,622.98

母公司报表项目	2020 年 12 月 31 日	影响金额	2021 年 1 月 1 日
资产：			
使用权资产		483,836.26	483,836.26
负债：			
租赁负债		278,989.18	278,989.18
一年内到期的非流动负债		211,470.06	211,470.06
股东权益：：			
未分配利润		-6,622.98	-6,622.98

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

根据证监会发布的《上市公司行业分类指引》（2012年修订）公司属于仪器仪表制造行业（C40）。

公司作为能源行业测试方案和自动化测试系统供应商，目前主要服务于电源行业，电池行业、充电桩行业、光伏行业，并且同时提供相应地生产自动化解决方案。主要为客户提供测量数据精准、自动化水平高、质量优势明显的自动化测试系统。自成立起，公司始终坚持以“技术创新”为企业发展的灵魂，高度重视对技术研发的投入和研发成果的产业化。公司研发生产的测试系统和智能设备，均基于“以软件为核心，以硬件为基础”的软硬件协同设计架构，相较偏重硬件更新的设计架构，能够满足不同客户的需求，提供具有较高性价比的个性化定制测试方案和自动化测试系统产品。公司具有较强的研发能力，尤其在可编程交流电源供应器、电源综合自动测试系统、充电桩测试、电动台车锂电池组自动测试系统、光伏逆变器测试、测试软件、ATE+HIPOT 测试治具等方面，技术水平在行业内处于领先地位。公司拥有7项发明专利、21项实用新型专利，10项计算机软件著作权，同时，全资子公司是国家高新技术企业。我司也是广东省人力资源和社会保障厅认证的博士后创新实践基地，并与广东工业大学、华东交通大学等高校保持了密切的科研合作关系。

公司销售主要采取直销模式，主要的客户群体是电源类产品生产加工企业、光伏逆变器类产品生产加工企业、充电桩类产品生产加工企业，在测试系统更新换代、增加产品门类、生产线扩张时会购买大量个性化的测试系统，公司凭借先进的技术和优质的服务与客户建立长期稳定的合作关系。报告期内，公司的主营业务依然是系统测试及相关配件的销售和维修，主要的收入来源依然是电源类系统测试。为了适应测试行业的发生，报告期内，公司加大了对电源测试系统、软件开发类产品完善及改进的投入，同时开拓电动台车锂电池组自动测试系统、老化测试设备的生产、销售业务，预计在2022年，新增业务能成为公司新的营业增长点，并增加新的客户群体。

报告期内，公司的商业模式未发生重大变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

行业信息

是否自愿披露

是 否

报告期内变化情况：

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

(二) 财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		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	1,478,911.29	17.25%	279,690.53	3.12%	428.77%
应收票据	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
应收账款	3,530,849.00	41.18%	4,505,173.64	50.22%	-21.63%
存货	1,369,453.93	15.97%	2,161,902.56	24.10%	-36.66%
投资性房地产	0.00	2.33%	0.00	2.23%	0.00%
长期股权投资	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
固定资产	1,146,056.40	13.37%	1,549,765.19	17.27%	-26.05%
在建工程	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
无形资产	52,445.40	0.61%	104,260.82	1.16%	0.00%
商誉	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
短期借款	0.00	0.00%	650,000.00	7.25%	-100.00%
长期借款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
资产总计	8,577,790.31		8,971,298.60		-4.39%

资产负债项目重大变动原因：

- 1) 报告期末货币资金与上年度同期相比增加 119.92 万元，增长 428.77%，(1)主要原因本年度公司收到政府补贴 100 万，同时本期营业收入且应收账款周期较短，本期经营活动产生的现金流量净额比上年增加 212.39 万元。
- 2) 报告期末应收账款与上年度同期相比减少 97.43 万元，降低 21.63%，本期应收账款周期较短，货款回款及时。
- 3) 报告期末预付账款与上年度同期相比增加 28.13 万元，增加 463.17%，主要原因业务订单增加，生产物料增加，请购原材料增加，供应商要求预付货款，其中深圳市美格信预付 18.97 万。
- 4) 报告期末存货与上年度同期相比减少 79.24 万元，下降 36.66%，主要原因是半成品 TPA230 本年度出

货。

5) 报告期末固定资产与上年度同期相比减少 40.37 万，下降 26.05%，主要是固定资产折旧。

6) 报告期末无形资产与上年度同期相比减少 5.18 万，下降 49.70%，主要减少为无形资产摊销。

、报告期内短期借款与上年度同期相比减少 65 万元，下降 100%，归还银行贷款。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	8,524,526.75	-	6,977,077.38	-	22.18%
营业成本	4,997,476.93	58.62%	3,828,008.59	54.87%	30.55%
毛利率	41.38%	-	45.13%	-	-
销售费用	1,153,054.11	13.53%	813,905.16	11.67%	41.67%
管理费用	2,292,027.88	26.89%	3,505,241.49	50.24%	-34.61%
研发费用	889,591.72	10.44%	1,016,812.05	14.57%	-12.51%
财务费用	35,826.71	0.42%	44,631.80	0.64%	-19.73%
信用减值损失	41,106.50	0.48%	-42,745.01	-0.61%	-196.17%
资产减值损失	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
其他收益	97,269.24	1.14%	87,672.86	1.26%	10.95%
投资收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
公允价值变动收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
资产处置收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
营业利润	-788,964.69	-9.26%	-2,263,687.44	-32.44%	-65.15%
营业外收入	1,130,000.00	13.26%	1,500,000.00	21.50%	-24.67%
营业外支出	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
净利润	323,556.98	3.80%	-761,550.19	-10.92%	-

项目重大变动原因：

1) 报告期营业收入较上期增加 154.74 万元，增长 22.18%，主要系公司新项目老化车增加销售收入。

2) 报告期营业成本较上期增加 116.95 万元，增长 30.55%，主要营业收入增加，成本相应增加，老化车的毛利比测试系统的毛利低。

3) 报告期内销售费用比去年同期增加 33.91 万元，增长 41.67%，主要原因销售额增加，上半年职工薪酬增加 24.07 万元，差旅费用增加 5.56 万。

4) 报告期内管理费用比去年同期减少 121.32 万元，下降 34.61%，主要原因人员工资减少 47.65 万元，折旧摊销减少 59.11 万元，租赁费减少 6.53 万元，咨询服务费减少 8.03 万元。

5) 报告期内研发费用比去年同期减少 12.72，下降 12.51%，主要原因公司研发项目减少，员工薪酬减少，

直接投入费用减少。

6) 报告期内财务费用比去年同期减少 58.9%，主要原因公司减少贷款，贷款利息减少 6.26 万元。

7) 报告期营业利润较上年减少亏损 147.47 万元，比上年少 65.15%，主要系本年度销售增加，销售利润比上期增加。

报告期利润总额较上年增加 110.47 万元，比上年增长 144.66%，主要系本年度销售额增长，营业利润增长。

(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	8,524,526.75	5,715,977.86	49.14%
其他业务收入	0.00	0.00	0.00%
主营业务成本	4,997,476.93	3,828,008.59	30.55%
其他业务成本	0.00	0.00	0.00%

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%
测试系统	5,788,430.98	3,323,377.19	42.59%	1.27%	5.66%	-4.10%
仪器与配件	527,927.51	327,188.05	38.02%	9.05%	-23.44%	253.80%
维修与升级	611,708.09	255,173.46	58.29%	0.43%	-0.02%	0.75%
技术咨询服 务费收入	213,716.81	-	100.00%	27.30%	-	-
电源老化系 统	1,382,743.36	1,091,738.23	21.05%	-	-	-
合计	8,524,526.75	4,997,476.93	41.38%	22.18%	30.55%	12.00%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

公司 2021 年度主要新增电源老化系统收入 138.27 万元，同时技术咨询服务收入 21.37 万元，同比增长 27.30%。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	康舒电子（武汉）有限公司	4,039,830.98	47.39%	否
2	康舒电子（东莞）有限公司	1,621,968.10	19.03%	否
3	长城电源技术（广西）有限公司	804,500.00	9.44%	否

4	深圳市冠乔科技有限公司	690,000.00	8.09%	否
5	苏州纽克斯技术股份有限公司	370,000.00	4.34%	否
合计		7,526,299.08	88.29%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	深圳市科赛电子有限公司	1,176,500.00	33.73%	否
2	深圳市美格信测控技术有限公司	660,399.20	18.94%	否
3	深圳市劲浩伟业科技有限公司	532,020.00	15.25%	否
4	青岛青智仪器有限公司	465,185.19	13.34%	否
5	东莞市维高自动化科技有限公司	141,734.51	4.06%	否
合计		2,975,838.90	85.32%	-

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	2,018,082.11	-105,886.64	-
投资活动产生的现金流量净额	-154,053.98	-135,181.75	-
筹资活动产生的现金流量净额	-664,807.37	-869,599.53	-

现金流量分析：

- 1) 报告期内经营活动产生的现金流量净额比去年同期增加 212.39 万元，主要原因是由于公司本年度营业收入增加 154.75 万元和收到政府补贴 100 万元。
- 2) 报告期内投资活动产生的现金流量，是本年度购入固定资产 15.41 万元。
- 3) 报告期内筹资活动产生的现金流量净额比去年同期减少 20.48 万元，下降 23.55%，主要原因是公司提前偿还银行贷款。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
东莞市创锐新能源有限公司	控股子公司	电源测试系统、电源自动化测	3,000,000.00	2,994,856.00	1,085,476.32	3,576,030.69	-225,026.25

		试软件、新能源产品设计研发及测试					
东莞市创锐软件科技有限公司	控股子公司	软件研发、销售业务	1,000,000.00	136,541.42	-89,686.58	118,653.5	-2,119.06

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

三、持续经营评价

根据目前增长的市场需求，公司依然存在较大的发展空间。报告期内，公司主要财务、业务等经营指标健康。公司实现营业收入 8,524,526.75 元，与上年同期相比增加 22.18%；期末净资产为 6,575,021.44 元，同比增长 5%；公司流动资金充足，不存在债权违约、债务无法按期偿还；拖欠员工工资或者无法支付供应商货款的情况。

公司治理健全三会、会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好。不存在实际控制人失联或董事、监事及高级管理人员无法履职的情况。

公司具有独立的研发团队，形成具有核心产品的自主知识产权的技术体系，核心技术包括软件开发、可编程交流电源高频谐波抑制电路、充电桩谐波测试及滤波方法等。公司预计 2022 年将增加对电动车锂电池组自动测试系统、充电桩设备的投入，为公司主要产品之一可编程交流电源控制系统的产能提升提供有力保障。报告期内，公司获得多项专利及贯标管理认证，不存在主要生产、经营资质缺失或无法续期，无法获得主要生产、经营要素的情况。综上，公司盈利能力呈增长趋势，且资产负债率低，偿债能力较好，具有良好的持续经营能力。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力，接受劳务	0.00	0.00
2. 销售产品、商品，提供劳务	0.00	0.00
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
4. 其他	6,000,000.00	1,000,000.00

关联方为公司向银行等金融机构贷款 600 万元提供担保，累计金额不超过 600 万，2021 年 3 月 1 日，

公司第二届董事会第十六会议审议通过了《关于预计 2021 年度日常性关联交易》议案，2021 年第一次临时股东大会审议通过此议案，具体内容详见公司于同日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台上发布的《创锐装备智造（西安）股份有限公司关于预计 2021 年度日常性关联交易的公告》（公告编号：2021-003）

（四） 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
实际控制人或控股股东	2016年2月26日	-	挂牌	同业竞争承诺	避免与股份公司产生新的或潜在的同业竞争	正在履行中
董监高	2016年2月26日	-	挂牌	同业竞争承诺	避免与股份公司产生新的或潜在的同业竞争	正在履行中
董监高	2016年2月26日	-	挂牌	其他承诺	尽量减少并规范与股份公司间的关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年2月26日	-	其他	其他承诺	关于公司社会保险、公积金缴纳的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年2月26日	-	其他	其他承诺	关于公司租赁场所的承诺	正在履行中

承诺事项履行情况

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

1、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员出具了《避免同业竞争承诺函》，表示目前从未从事或者参与股份公司存在同业竞争的业务。

承诺履行情况：报告期内，公司控制股东及实际控制人严格履行了上述承诺，未有违背承诺事项的情况发生。

2、实际控制人韩红莉、邹为民向公司作出《关于公司社会保险、公积金缴纳的承诺》。承诺：如公司因违反社会保险和住房公积金相关法律、法规或规范性文件而受到处罚或损失，其将全额承担公司

的补缴义务、罚款或损失，并保证公司不会因此遭受任何损失。

承诺履行情况：报告期内，承诺履行情况较好，公司未发生因社保和公积金违规引起的处罚。

3、董事、监事、高级管理人员向公司作出《关于减少并规范关联交易及资金往来的承诺》

承诺履行情况：报告期内，公司实际控制人为公司向银行贷款提供担保，为偶发性关联交易，公司均按照《公司章程》等相关规定履行了相关的会议审议程序并进行了信息披露相关事宜。除上述情况外，公司董事、监事、高级管理人员未违反相关承诺。

4、实际控制人韩红莉、邹为民作向公司作出《关于公司租赁场所的承诺》、承诺如在租赁期限内因租赁场所拆迁致使公司搬迁而遭受损失的，将由其本人以现金方式全额承担，保证公司不因此遭受损失。

承诺履行情况：报告期内，承诺履行情况较好，公司未发生因该处场地租赁瑕疵引发的风险。

第五节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	4,234,593	83.03%	0	4,234,593	83.03%
	其中：控股股东、实际控制人	3,535,750	69.33%	0	3,535,750	69.33%
	董事、监事、高管	41,118	0.81%	0	41,118	0.81%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	865,407	16.97%	0	865,407	16.97%
	其中：控股股东、实际控制人	191,250	3.75%	0	191,250	3.75%
	董事、监事、高管	123,357	2.42%	0	123,357	2.42%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		5,100,000.00	-	0	5,100,000.00	-
普通股股东人数						7

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	韩红莉	3,472,000	0	3,472,000	68.08%	0	3,472,000	0	0
2	东莞市为本投资中心(有限合伙)	826,200	0	826,200	16.20%	550,800	275,400	0	0
3	邹为民	255,000	0	255,000	5.00%	191,250	63,750	0	0
4	周鑫	164,475	0	164,475	3.23%	123,357	41,118	0	0
5	常周林	153,000	0	153,000	3.00%	0	153,000	0	0
6	广东中硕创业投资有限公司	152,825	0	152,825	2.99%	0	152,825	0	0
7	闫秀	76,500	0	76,500	1.50%	0	76,500	0	0
	合计	5,100,000	0	5,100,000	100%	865,407	4,234,593	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司股东邹为民与韩红莉系夫妻关系。为本投资系公司控股股东、实际控制人韩红莉实际控制的合伙企业，为公司员工持股平台，基本情况如下：名称：东莞市为本投资中心（有限合伙），统一社会信用代码：91441900351239179J。类型：有限合伙企业。主要经营场所：东莞市南城区鸿禧中心A座5073。执行事务合伙人：韩红莉。成立日期：2015年7月30日。合伙期限：长期。经营范围：股权投资、股权管理、股权咨询。登记机关：东莞市工商行政管理局。为本投资的普通合伙人为韩红莉，有限合伙人为公司3名主要员工：邓雄武、余娟、邹为民。其他股东之间不存在其他关联关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况**(一) 报告期内的普通股股票发行情况**适用 不适用**(二) 存续至报告期的募集资金使用情况**适用 不适用**五、 存续至本期的优先股股票相关情况**适用 不适用**六、 存续至本期的债券融资情况**适用 不适用**七、 存续至本期的可转换债券情况**适用 不适用**八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况**适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	抵押贷款	建设银行	抵押担保	1,150,000.00	2019年10月21日	2022年10月20日	5.3%
合计	-	-	-	1,150,000.00	-	-	-

九、 权益分派情况**(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况**适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用**(二) 权益分派预案**适用 不适用

十、 特别表决权安排情况

□适用 √不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信 联合惩戒对 象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
邹为民	董事长	男	否	1969年8月	2021年7月8日	2024年7月8日
邹为民	总经理	男	否	1969年8月	2021年7月8日	2024年7月8日
邹盛春	董事	男	否	1987年12月	2021年7月8日	2024年7月8日
周鑫	董事	男	否	1965年3月	2021年7月8日	2024年7月8日
谭孝云	董事	男	否	1988年9月	2021年7月8日	2024年7月8日
罗添辉	董事	女	否	1974年3月	2021年7月8日	2024年7月8日
罗添辉	财务总监	女	否	1974年3月	2021年7月8日	2024年7月8日
陈明生	监事会主席	男	否	1987年1月	2021年7月8日	2024年7月8日
陈明生	职工代表监事	男	否	1987年1月	2021年7月8日	2024年7月8日
张雪艳	股东代表监事	男	否	1996年7月	2021年7月8日	2024年7月8日
李猛建	股东代表监事	女	否	1983年11月	2021年7月8日	2024年7月8日
林晓芝	董事会秘书	女	否	1997年4月	2022年3月8日	2024年7月8日
董事会人数：					5	
监事会人数：					3	
高级管理人员人数：					3	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

自然人韩红莉直接持有公司 3,472,000 股，持股比例为 68.08%，系公司的控股股东，邹为民直接持有公司 255,000 股，持股比例为 5%，二人合计持有公司 3,727,000 股，合计持股比例为 73.08%。上述二人系公司的共同实际控制人，且二人为夫妻关系。除此之外，其他董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间不存在关联关系。

(二) 变动情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
刘思明	董事会秘书	离任	董事会秘书	个人原因
林晓芝	会计	新任	会计	岗位调整

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

适用 不适用

2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

林晓芝，女，1997 年 4 月出生，中国籍，无境外永久居留权，本科学历。2018 年 6 月毕业于华南农业大学大学财务会计与审计专业，取得管理学学士学位。2018 年 3 月至 2022 年 3 月在东莞市创锐新能源有限公司任会计。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	否	-
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	-
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	-
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	-
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	-

财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格,或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	-
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系(不限于近亲属)	否	-
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	-
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	-
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	-
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	-

(六) 独立董事任职履职情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	3	0	0	3
生产人员	5	0	1	4
销售人员	7	0	1	6
技术人员	3	0	1	2
财务人员	2	0	0	2
研发人员	6	0	1	5
员工总计	26	0	4	22

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	5	5
专科	9	7
专科以下	12	10
员工总计	26	22

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

1、薪酬政策：为实现企业长远发展，公司给员工提供对外具有竞争性，对内兼具公平性的薪酬政策。秉承“共赢”的核心理念，为技术研发等人员制定科学的绩效激励制度，充分提高员工积极性，实现企业长足发展。

2、 人员变动：在报告期内，公司核心团队成员相对稳定。为适应激烈的市场竞争环境，公司积极调配组织人才， 根据公司各部门的实际情况，匹配不同类型的专业人才，量才而用，合理安排工作岗位，并进行岗前、岗中培训，为公司的持续发展提供稳定的人力保障。

3、报告期内，公司不存在需承担费用的离退休职工。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司治理基本状况：报告期内，公司依据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律、法规以及规范性文件的要求，公司不断完善法人治理结构，建立了行之有效的内控管理体系。报告期内有补发公告的情况，后续会通过建立和完善公司内控制度，明确内部监管工作的职能和运作程序，以此强化管理人员和员工在处理公司事务时应做到“程序合法、操作规范”，促进公司整体管理水平的提高。截至报告期末，未出现违法现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际情况符合相关规定的要求。报告期内，建立了《年报信息披露重大差错责任追究制度》。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司主要是通过《公司章程》相关规定和《股东大会议事规则》等规定，履行信息披露义务，规范地召集、召开股东大会；公司切实保障了股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，能够有效保障所有股东，特别是中小股东行使其平等权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司主要重大事项基本按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，履行了相应法律程序。截至报告期末，董事会、股东大会和监事会的组成人员依法运作，公司人事变动、关联交易均按规定程序进行。

4、公司章程的修改情况

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

√是 □否

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

(二) 三会运作情况**1、三会的召开次数**

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	3	5	4

2、股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	创锐装备智造(西安)股份有限公司万江分公司会议室
2020年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后6个月内举行	否	2021年5月14日举行2020年年度股东大会。
2020年年度股东大会通知是否未提前20日发出	否	2021年4月16日发出召开2020年年度股东大会的通知，2021年5月12日召开年度股东大会

2021 年公司临时股东大会通知是否均未提前 15 日发出	否	-
独立董事、监事会、单独或合计持股 10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	-
股东大会是否实施过征集投票权	否	-
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	是	公司股东人数未超过 200 人，不适用改条款

3、 三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

4、 三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等符合法律、行政法规和公司章程的规定，决议内容及签署合法合规、真实有效。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

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

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

在股份公司成立后，公司的法人治理结构逐步健全，公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在业务、资产、人员、财务、机构等方面互相独立，具有完整的业务体系及独立面对市场经营的能力。

1、 业务分开

公司的主要产品和服务为电源行业，电池行业、充电桩行业、光伏行业，并且同时提供相应地生产自动化解决方案等。公司依托自主研发的先进生产工艺与创新技术，稳定的产品质量和服务水平，拥有相对成熟的商业模式、全面的管理体系、优秀的专业化人才，并通过完善的技术研发管理体系、以销定产的生产销售模式、精益求精的产品服务，获得了长期稳定的下游客客户，具有面对市场独立的经营能力，不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情况。

2、 资产分开

股份公司由创锐有限整体变更而来，创锐装备所有资产全部由股份公司承继。公司对其拥有的机器设备、专利权均拥有合法有效的权利证书或权属证明文件，并且公司对该等资产实际占有、支配以及使用。公司的资产权属清晰，独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的资产。

3、人员分开

公司建立了独立的劳动、人事、工资管理体系，拥有独立运行的人力资源部门，对公司员工按照有关规定和制度实施管理。公司高级管理人员与公司签订了劳动合同与包括竞业禁止条款的保密协议，并且均在公司专职工作并领取薪金；高级管理人员没有与以前任职的公司签订竞业禁止协议。公司高级管理人员未在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职、领取薪金，也不存在自营或为他人经营与公司经营范围相同业务的情形；公司的财务人未在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼职。

4、财务分开

公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的会计核算体系，制订了独立的财务管理制度及各项内部控制制度，为公司独立进行会计核算和会计决策提供了基本保障。公司拥有独立银行帐号，依法独立纳税，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用账号或混合纳税的情况。

5、机构分开

公司建立了与生产经营及规模相适应的组织机构，除股东大会、董事会、监事会外，设有总经理一名、财务负责人兼董事会秘书一名，职能部门包括财务部、行政管理部、质保部、物资管理部、采购计划部、市场管理部、技术管理部、质量管理部、制造部、技术中心。公司就各部门制定了具体的制度性文件，就部门权限、内部控制程序进行了严格规定，在机制上保障了各部门相互制衡。上述各部门独立运作，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业混合经营、合署办公的情形。

(三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否
股份公司成立后，公司已建立一系列规章制度，涵盖公司的财务管理、技术研发、物资采购、生产管理、市场销售、行政管理等各环节与过程，已形成较为规范的管理体系。同时，公司的内部控制制度在完整性、有效性、合理性方面不存在重大缺陷。基于公司财务管理与风险控制机制的建立，可以保障公司财务资料的真实、合法、完整，保障公司资产的完整与安全，保障公司经营管理的实施。	

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正，重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守相关制度，严格按照法律法规和《公司章程》、《公司信息披露管理制度》等规定，力争做到真实、准确、完整、及时地披露有关信息，严格依照《公司法》、《证券法》及相关信息披露规则的要求规范运作，努力寻求股东权益的最大化，切实维护公司股东的利益，执行情况良好。本年度已经建立《年度报告差错责任追究制度》。

三、 投资者保护**(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况**

适用 不适用

(二) 特别表决权股份

适用 不适用

第八节 财务会计报告**一、 审计报告**

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	大信审字[2022]第 18-00043 号			
审计机构名称	大信会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 15 层			
审计报告日期	2022 年 4 月 15 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	邓元秀 4 年	刘满光 1 年	0 年	0 年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	4 年			
会计师事务所审计报酬	9 万元			

审计报告

大信审字[2022]第 18-00043 号

创锐装备智造(西安)股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了创锐装备智造(西安)股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2021 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、 管理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估贵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贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（一）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。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）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。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵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贵公司不能持续经营。

（五）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。

（六）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，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。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：邓元秀

中国 · 北京

中国注册会计师：赵满光

二〇二二年四月二十六日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2021年1月1日
流动资产：			
货币资金	第五节、（一）	1,478,911.29	279,690.53
结算备付金		0.00	0.00
拆出资金		0.00	0.00
交易性金融资产		0.00	0.00
衍生金融资产		0.00	0.00
应收票据		0.00	0.00
应收账款	第五节、（二）	3,530,849.00	4,505,173.64
应收款项融资		0.00	0.00
预付款项	第五节、（三）	345,070.76	60,740.23
应收保费		0.00	0.00
应收分保账款		0.00	0.00
应收分保合同准备金		0.00	0.00
其他应收款	第五节、（四）	59,574.62	51,664.00
其中：应收利息		0.00	0.00
应收股利		0.00	0.00
买入返售金融资产		0.00	0.00
存货	第五节、（五）	1,369,453.93	2,161,902.56
合同资产		0.00	0.00
持有待售资产		0.00	0.00
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00
其他流动资产	第五节、（六）	111,029.56	25,021.89
流动资产合计		6,894,889.16	7,084,192.85
非流动资产：			
发放贷款及垫款		0.00	0.00
债权投资		0.00	0.00
其他债权投资		0.00	0.00
长期应收款		0.00	0.00
长期股权投资		0.00	0.00

其他权益工具投资		0.00	0.00
其他非流动金融资产	第五节、(七)	200,000.00	200,000.00
投资性房地产		0.00	0.00
固定资产	第五节、(八)	1,146,056.40	1,549,765.19
在建工程		0.00	0.00
生产性生物资产		0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00
使用权资产	第五节、(九)	268,797.94	0.00
无形资产	第五节、(十)	52,445.40	104,260.82
开发支出		0.00	0.00
商誉		0.00	0.00
长期待摊费用		0.00	0.00
递延所得税资产	第五节、(十一)	15,601.41	33,079.74
其他非流动资产		0.00	0.00
非流动资产合计		1,682,901.15	1,887,105.75
资产总计		8,577,790.31	8,971,298.60
流动负债：			
短期借款	第五节、(十二)	0.00	650,000.00
向中央银行借款		0.00	0.00
拆入资金		0.00	0.00
交易性金融负债		0.00	0.00
衍生金融负债		0.00	0.00
应付票据		0.00	0.00
应付账款	第五节、(十三)	1,214,469.71	1,056,470.39
预收款项		0.00	0.00
合同负债	第五节、(十四)	5,132.74	134,483.28
卖出回购金融资产款		0.00	0.00
吸收存款及同业存放		0.00	0.00
代理买卖证券款		0.00	0.00
代理承销证券款		0.00	0.00
应付职工薪酬	第五节、(十五)	127,956.52	369,143.74
应交税费	第五节、(十六)	22,433.93	155,213.44
其他应付款	第五节、(十七)	0.00	1,876.88
其中：应付利息		0.00	1,876.88
应付股利		0.00	0.00
应付手续费及佣金		0.00	0.00
应付分保账款		0.00	0.00
持有待售负债		0.00	0.00
一年内到期的非流动负债	第五节、(十八)	221,846.93	0.00
其他流动负债	第五节、(十九)	353,786.79	322,646.41
流动负债合计		1,945,626.62	2,689,834.14
非流动负债：			
保险合同准备金		0.00	0.00

长期借款		0.00	0.00
应付债券		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
租赁负债	第五节、(二十)	57,142.25	0.00
长期应付款		0.00	0.00
长期应付职工薪酬		0.00	0.00
预计负债		0.00	0.00
递延收益	第五节、(二十一)	0.00	30,000.00
递延所得税负债		0.00	0.00
其他非流动负债		0.00	0.00
非流动负债合计		57,142.25	30,000.00
负债合计		2,002,768.87	2,719,834.14
所有者权益（或股东权益）：			
股本	第五节、(二十二)	5,100,000.00	5,100,000.00
其他权益工具		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
资本公积	第五节、(二十三)	2,784,159.52	2,785,007.14
减：库存股		0.00	0.00
其他综合收益		0.00	0.00
专项储备		0.00	0.00
盈余公积	第五节、(二十四)	174,669.50	174,669.50
一般风险准备		0.00	0.00
未分配利润	第五节、(二十五)	-1,483,807.58	-1,808,212.18
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		6,575,021.44	6,251,464.46
少数股东权益		0.00	0.00
所有者权益（或股东权益）合计		6,575,021.44	6,251,464.46
负债和所有者权益（或股东权益）总计		8,577,790.31	8,971,298.60

法定代表人：邹为民

主管会计工作负责人：罗添辉

会计机构负责人：罗添辉

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2021年1月1日
----	----	-------------	-----------

流动资产：			
货币资金	第十节、(一)	435,825.08	156,258.87
交易性金融资产		0.00	0.00
衍生金融资产		0.00	0.00
应收票据		0.00	0.00
应收账款	第十节、(一)	2,825,315.96	2,433,535.42
应收款项融资		0.00	0.00
预付款项		233,064.91	56,904.35
其他应收款	第十节、(二)	1,276,135.25	500,064.00
其中：应收利息		0.00	0.00
应收股利		0.00	0.00
买入返售金融资产		0.00	0.00
存货		930,086.38	1,509,033.65
合同资产		0.00	0.00
持有待售资产		0.00	0.00
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00
其他流动资产		45,981.46	4,991.28
流动资产合计		5,746,409.04	4,660,787.57
非流动资产：			
债权投资		0.00	0.00
其他债权投资		0.00	0.00
长期应收款		0.00	0.00
长期股权投资	第十节、(三)	1,903,000.39	1,903,000.39
其他权益工具投资		0.00	0.00
其他非流动金融资产		0.00	0.00
投资性房地产		0.00	0.00
固定资产		1,120,983.82	1,542,379.03
在建工程		0.00	0.00
生产性生物资产		0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00
使用权资产		268,797.94	0.00
无形资产		52,445.40	104,260.82
开发支出		0.00	0.00
商誉		0.00	0.00
长期待摊费用		0.00	0.00
递延所得税资产		14,330.16	27,500.06
其他非流动资产		0.00	0.00
非流动资产合计		3,359,557.71	3,577,140.30
资产总计		9,105,966.75	8,237,927.87
流动负债：			
短期借款		0.00	0.00
交易性金融负债		0.00	0.00
衍生金融负债		0.00	0.00

应付票据		0.00	0.00
应付账款		943,171.98	826,402.03
预收款项		0.00	0.00
卖出回购金融资产款		0.00	0.00
应付职工薪酬		79,081.52	169,720.74
应交税费		7,027.34	68,012.37
其他应付款		0.00	0.00
其中：应付利息		0.00	0.00
应付股利		0.00	0.00
合同负债		0.00	0.00
持有待售负债		0.00	0.00
一年内到期的非流动负债		221,846.93	0.00
其他流动负债		315,464.64	212,262.93
流动负债合计		1,566,592.41	1,276,398.07
非流动负债：			
长期借款		0.00	0.00
应付债券		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
租赁负债		57,142.25	0.00
长期应付款		0.00	0.00
长期应付职工薪酬		0.00	0.00
预计负债		0.00	0.00
递延收益		0.00	30,000.00
递延所得税负债		0.00	0.00
其他非流动负债		0.00	0.00
非流动负债合计		57,142.25	30,000.00
负债合计		1,623,734.66	1,306,398.07
所有者权益（或股东权益）：			
股本		5,100,000.00	5,100,000.00
其他权益工具		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
资本公积		2,900,034.15	2,900,034.15
减：库存股		0.00	0.00
其他综合收益		0.00	0.00
专项储备		0.00	0.00
盈余公积		173,901.10	173,901.10
一般风险准备		0.00	0.00
未分配利润		-691,703.16	-1,242,405.45
所有者权益（或股东权益）合计		7,482,232.09	6,931,529.80
负债和所有者权益（或股东权益）总计		9,105,966.75	8,237,927.87

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
一、营业总收入	第五节、 (二十六)	8,524,526.75	6,977,077.38
其中：营业收入		8,524,526.75	6,977,077.38
利息收入		0.00	0.00
已赚保费		0.00	0.00
手续费及佣金收入		0.00	0.00
二、营业总成本		9,451,867.18	9,285,692.67
其中：营业成本	第五节、 (二十六)	4,997,476.93	3,828,008.59
利息支出		0.00	0.00
手续费及佣金支出		0.00	0.00
退保金		0.00	0.00
赔付支出净额		0.00	0.00
提取保险责任准备金净额		0.00	0.00
保单红利支出		0.00	0.00
分保费用		0.00	0.00
税金及附加	第五节、 (二十七)	83,889.83	77,093.58
销售费用	第五节、 (二十八)	1,153,054.11	813,905.16
管理费用	第五节、 (二十九)	2,292,027.88	3,505,241.49
研发费用	第五节、 (三十)	889,591.72	1,016,812.05
财务费用	第五节、 (三十一)	35,826.71	44,631.80
其中：利息费用		0.00	0.00
利息收入		0.00	0.00
加：其他收益	第五节、 (三十二)	97,269.24	87,672.86
投资收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）		0.00	0.00
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00

净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	第五节、 （三十三）	41,106.50	-42,745.01
资产减值损失（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-788,964.69	-2,263,687.44
加：营业外收入	第五节、 （三十四）	1,130,000.00	1,500,000.00
减：营业外支出		0.00	0.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		341,035.31	-763,687.44
减：所得税费用	第五节、 （三十五）	17,478.33	-2,137.25
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		323,556.98	-761,550.19
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0.00	0.00
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		323,556.98	-761,550.19
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		0.00	0.00
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-847.62	-96,257.01
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		324,404.60	-665,293.18
六、其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
1.不能重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
（1）重新计量设定受益计划变动额		0.00	0.00
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益		0.00	0.00
（3）其他权益工具投资公允价值变动		0.00	0.00
（4）企业自身信用风险公允价值变动		0.00	0.00
（5）其他		0.00	0.00
2.将重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		0.00	0.00
（2）其他债权投资公允价值变动		0.00	0.00
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额		0.00	0.00
（4）其他债权投资信用减值准备		0.00	0.00
（5）现金流量套期储备		0.00	0.00
（6）外币财务报表折算差额		0.00	0.00
（7）其他		0.00	0.00
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
七、综合收益总额		323,556.98	-761,550.19

(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		324,404.60	-665,293.18
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-847.62	-96,257.01
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.06	-0.13
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.06	-0.13

法定代表人：邹为民

主管会计工作负责人：罗添辉

会计机构负责人：罗添辉

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
一、营业收入	第十节、 (四)	5,262,655.38	3,087,173.83
减：营业成本	第十节、 (四)	3,084,917.96	1,841,939.98
税金及附加		48,399.97	36,374.80
销售费用		612,581.86	273,825.01
管理费用		1,452,368.24	2,651,089.04
研发费用		591,127.05	432,498.40
财务费用		19,998.60	10,697.69
其中：利息费用		0.00	0.00
利息收入		0.00	0.00
加：其他收益		30,247.51	53,342.23
投资收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）		0.00	0.00
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-19,637.02	21,354.97
资产减值损失（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-536,127.81	-2,084,553.89
加：营业外收入		1,100,000.00	1,500,000.00
减：营业外支出		0.00	0.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		563,872.19	-584,553.89
减：所得税费用		13,169.90	1,067.75
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		550,702.29	-585,621.64
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填 列）		550,702.29	-585,621.64

(二) 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		0.00	0.00
五、其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1. 重新计量设定受益计划变动额		0.00	0.00
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		0.00	0.00
3. 其他权益工具投资公允价值变动		0.00	0.00
4. 企业自身信用风险公允价值变动		0.00	0.00
5. 其他		0.00	0.00
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		0.00	0.00
2. 其他债权投资公允价值变动		0.00	0.00
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		0.00	0.00
4. 其他债权投资信用减值准备		0.00	0.00
5. 现金流量套期储备		0.00	0.00
6. 外币财务报表折算差额		0.00	0.00
7. 其他		0.00	0.00
六、综合收益总额		550,702.29	-585,621.64
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.00	0.00
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.00	0.00

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年	2020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		11,193,617.30	6,628,564.25
客户存款和同业存放款项净增加额		0.00	0.00
向中央银行借款净增加额		0.00	0.00
向其他金融机构拆入资金净增加额		0.00	0.00
收到原保险合同保费取得的现金		0.00	0.00
收到再保险业务现金净额		0.00	0.00
保户储金及投资款净增加额		0.00	0.00
收取利息、手续费及佣金的现金		0.00	0.00
拆入资金净增加额		0.00	0.00
回购业务资金净增加额		0.00	0.00
代理买卖证券收到的现金净额		0.00	0.00
收到的税费返还		65,739.74	34,262.44
收到其他与经营活动有关的现金	第五节、 (三十六)	1,490,803.44	2,911,556.26

经营活动现金流入小计		12,750,160.48	9,574,382.95
购买商品、接受劳务支付的现金		5,318,458.53	3,189,065.66
客户贷款及垫款净增加额		0.00	0.00
存放中央银行和同业款项净增加额		0.00	0.00
支付原保险合同赔付款项的现金		0.00	0.00
为交易目的而持有的金融资产净增加额		0.00	0.00
拆出资金净增加额		0.00	0.00
支付利息、手续费及佣金的现金		0.00	0.00
支付保单红利的现金		0.00	0.00
支付给职工以及为职工支付的现金		3,143,893.27	3,045,859.40
支付的各项税费		821,479.96	471,280.14
支付其他与经营活动有关的现金	第五节、 (三十六)	1,448,246.61	2,974,064.39
经营活动现金流出小计		10,732,078.37	9,680,269.59
经营活动产生的现金流量净额		2,018,082.11	-105,886.64
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0.00	0.00
取得投资收益收到的现金		0.00	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0.00	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流入小计		0.00	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		154,053.98	0.00
投资支付的现金		0.00	0.00
质押贷款净增加额		0.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金		0.00	135,181.75
投资活动现金流出小计		154,053.98	135,181.75
投资活动产生的现金流量净额		-154,053.98	-135,181.75
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0.00	0.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0.00	0.00
取得借款收到的现金		1,210,000.00	1,600,000.00
发行债券收到的现金		0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
筹资活动现金流入小计		1,210,000.00	1,600,000.00
偿还债务支付的现金		1,860,000.00	2,428,255.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		14,807.37	41,344.53
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
筹资活动现金流出小计		1,874,807.37	2,469,599.53

筹资活动产生的现金流量净额		-664,807.37	-869,599.53
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.00	0.00
五、现金及现金等价物净增加额		1,199,220.76	-1,110,667.92
加：期初现金及现金等价物余额		279,690.53	1,390,358.45
六、期末现金及现金等价物余额		1,478,911.29	279,690.53

法定代表人：邹为民

主管会计工作负责人：罗添辉

会计机构负责人：罗添辉

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年	2020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		5,535,391.08	2,765,594.41
收到的税费返还		0.00	0.00
收到其他与经营活动有关的现金		2,866,093.65	2,748,420.34
经营活动现金流入小计		8,401,484.73	5,514,014.75
购买商品、接受劳务支付的现金		2,864,198.47	921,484.11
支付给职工以及为职工支付的现金		1,523,584.98	1,673,401.90
支付的各项税费		428,045.13	201,683.69
支付其他与经营活动有关的现金		3,179,718.26	1,912,770.15
经营活动现金流出小计		7,995,546.84	4,709,339.85
经营活动产生的现金流量净额		405,937.89	804,674.90
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0.00	0.00
取得投资收益收到的现金		0.00	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0.00	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流入小计		0.00	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		126,371.68	0.00
投资支付的现金		0.00	1,400,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金		0.00	135,181.75
投资活动现金流出小计		126,371.68	1,535,181.75
投资活动产生的现金流量净额		-126,371.68	-1,535,181.75
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0.00	0.00
取得借款收到的现金		0.00	1,000,000.00
发行债券收到的现金		0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00

筹资活动现金流入小计		0.00	1,000,000.00
偿还债务支付的现金		0.00	1,328,255.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		0.00	8,615.71
支付其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
筹资活动现金流出小计		0.00	1,336,870.71
筹资活动产生的现金流量净额		0.00	-336,870.71
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.00	0.00
五、现金及现金等价物净增加额		279,566.21	-1,067,377.56
加：期初现金及现金等价物余额		156,258.87	1,223,636.43
六、期末现金及现金等价物余额		435,825.08	156,258.87

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2021年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	5,100,000.00	0.00	0.00	0.00	2,785,007.14	0.00	0.00	0.00	174,669.50	0.00	-1,808,212.18	-	6,251,464.46
加：会计政策变更	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
前期差错更正	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
同一控制下企业合并	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二、本年期初余额	5,100,000.00	0.00	0.00	0.00	2,785,007.14	0.00	0.00	0.00	174,669.50	0.00	-1,808,212.18	0.00	6,251,464.46
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	-847.62	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	324,404.60	0.00	323,556.98
（一）综合收益总额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	324,404.60	-847.62	323,556.98
（二）所有者投	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

入和减少资本													
1. 股东投入的普通股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(三) 利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 提取盈余公积	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 提取一般风险准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 对所有者（或股东）的分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(四) 所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	-847.62	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	847.62	0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 盈余公积弥补亏损	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

收益													
5. 其他综合收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
结转留存收益													
6. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	-847.62	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	847.62	0.00
(五) 专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 本期使用	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(六) 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、本期末余额	5,100,000.00				2,784,159.52				174,669.50		-1,483,807.58		6,575,021.44

项目	2020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	5,100,000.00	0.00	0.00	0.00	2,900,034.15	0.00	0.00	0.00	174,669.50	0.00	-1,142,919.00	-18,770.00	7,013,014.65
加：会计政策变更	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
前期差错更正	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
同一控制下企业合	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

并													
其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二、本年期初余额	5,100,000.00	0.00	0.00	0.00	2,900,034.15	0.00	0.00	0.00	174,669.50	0.00	-1,142,919.00	-18,770.00	7,013,014.65
三、本期增减变动金额 (减少以“—”号填列)	0.00	0.00	0.00	0.00	-115,027.01	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-665,293.18	18,770.00	-761,550.19
(一) 综合收益总额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-665,293.18	-96,257.01	-761,550.19
(二) 所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 股东投入的普通股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(三) 利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 提取盈余	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

公积														
2. 提取一般 风险准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 对所有 者（或股 东）的 分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（四）所有 者权益内部 结转	0.00	0.00	0.00	0.00	-115,027.01	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	115,027.01	0.00	0.00
1. 资本公 积转增 资本 （或股 本）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 盈余公 积转增 资本 （或股 本）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 盈余公 积弥补 亏损	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 设定受 益计划 变动额 结转留 存收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5. 其他综 合收益 结转留 存收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	-115,027.01	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	115,027.01	0.00	0.00

(五) 专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 本期使用	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(六) 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、本期末余额	5,100,000.00	0.00	0.00	0.00	2,785,007.14	0.00	0.00	0.00	174,669.50	0.00	-1,808,212.18	0.00	6,251,464.46

法定代表人：邹为民

主管会计工作负责人：罗添辉

会计机构负责人：罗添辉

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2021年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	5,100,000.00	0.00	0.00	0.00	2,900,034.15	0.00	0.00	0.00	173,901.10	0.00	-1,242,405.45	6,931,529.80
加：会计政策变更	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
前期差错更正	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二、本年期初余额	5,100,000.00	0.00	0.00	0.00	2,900,034.15	0.00	0.00	0.00	173,901.10	0.00	-1,242,405.45	6,931,529.80
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	550,702.29	550,702.29
(一) 综合收益总额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	550,702.29	550,702.29

（二）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 股东投入的普通股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 提取盈余公积	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 提取一般风险准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 对所有者（或股东）的分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（四）所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 盈余公积弥补亏损	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5. 其他综合收益结转留存收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

(五) 专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 本期使用	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(六) 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、本年期末余额	5,100,000.00	0.00	0.00	0.00	2,900,034.15	0.00	0.00	0.00	173,901.10	0.00	-691,703.16	7,482,232.09

项目	2020 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	5,100,000.00	0.00	0.00	0.00	2,900,034.15	0.00	0.00	0.00	173,901.10	0.00	-656,783.81	7,517,151.44
加：会计政策变更	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
前期差错更正	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二、本年期初余额	5,100,000.00	0.00	0.00	0.00	2,900,034.15	0.00	0.00	0.00	173,901.10	0.00	-656,783.81	7,517,151.44
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-585,621.64	-585,621.64
（一）综合收益总额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-585,621.64	-585,621.64
（二）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 股东投入的普通股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 提取盈余公积	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 提取一般风险准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 对所有者（或股东）的分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（四）所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 盈余公积弥补亏损	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5. 其他综合收益结转留存收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（五）专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 本期使用	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（六）其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、本年年末余额	5,100,000.00	0.00	0.00	0.00	2,900,034.15	0.00	0.00	0.00	173,901.10	0.00	-1,242,405.45	6,931,529.80	

三、 财务报表附注

四、 创锐装备制造(西安)股份有限公司

五、 财务报表附注

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

一、 企业的基本情况

(一) 企业注册地、组织形式和总部地址

创锐装备制造(西安)股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)成立于2005年5月31日,根据第二届董事会第八次会议案,公司地址由广东省东莞市迁至陕西省西安市,2019年11月29日经西安市市场监督管理局核准颁发新营业执照,统一社会信用代码:9144190077622073X6,法定代表人:邹为民,住所:陕西省西安市高新区唐延南路都市之门C座第一幢一单元20层12002-2021-1号,注册资本为人民币510.00万元,股本510.00万元。公司注册地址:西安市高新区丈八街办唐延南路都市之门C座第一幢一单元20层12002-2021-1号。

(二) 企业的业务性质和主要经营活动

本公司是集研发、生产、销售、服务于一体的智能测量仪器及电源自动测试系统供应商,为客户提供广泛、先进、优质的电源测试系统设备及电源自动化测试解决方案。经营范围主要包括:研发、生产、销售、维修及技术转让:电子产品、仪器设备、机械产品、计算机软件;货物进出口业务。

(三) 财务报告的批准报出业经公司董事会于2022年4月26日决议批准报出。

(四) 合并财务报表范围

截止2021年12月31日,本公司合并财务报表范围内子公司包含:东莞市创锐新能源有限公司、东莞市创锐软件科技有限公司。

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

公司自报告期末起 12 个月内，无影响本公司持续经营的重大风险和事项。

三、重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面

价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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差额，计入当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，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。

3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4. 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

5. 处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

(七) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务及外币财务报表折算

1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，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，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(十) 金融工具

1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理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。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司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。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

（2）金融负债

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；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；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

（1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③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。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（2）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。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的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

(1) 金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与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为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

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，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

(2) 金融负债

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

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

(十一) 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、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（含应收款项融资）、租赁应收款、进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

①不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收票据、应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款组合 1：账龄组合，按照预期损失率计提减值准备。

应收账款组合 2：合并范围内的关联方、保证金等，管理层评价该类款项具有较低的信用风险，一般不计提减值准备。

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

具体的预期信用损失率如下：

账 龄	应收账款预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00

1至2年	10.00
2至3年	30.00
3至4年	50.00
4至5年	80.00
5年以上	100.00

②包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。对于包含重大融资成分的应收款项、和《企业会计准则第21号——租赁》规范的租赁应收款，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

(3) 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的其他应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的其他应收款项等。除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于其他应收款交易对象关系、款项性质等共同风险特征将其他应收款划分为不同的组合，并确定预期信用损失会计估计政策：

其他应收款组合1：账龄组合，按照预期损失率计提减值准备。

其他应收款组合2：合并范围内的关联方以及股东关联方应收款项、保证金及押金、应收的员工借款、为员工代垫款、应收的出口退税款，管理层评价该类款项具有较低的信用风险，一般不计提减值准备。

对于划分为账龄组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

具体的预期信用损失率如下：

账龄	其他应收款预期信用损失率(%)
1年以内(含1年)	5.00
1至2年	10.00
2至3年	30.00
3至4年	50.00
4至5年	80.00
5年以上	100.00

2. 预期信用损失的会计处理方法

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

预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

（十二） 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、自制半成品、库存商品、在产品、发出商品等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

（十三） 合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，本公司按照一般方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十四) 长期股权投资

1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

(十五) 投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

(十六) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。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之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
仪器设备	5	10	18
办公设备	5	10	18

(十七) 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

(十八) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

(十九) 无形资产

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。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。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
软件使用权	5	直线法

2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3. 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

(二十) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的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。

(二十一) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利

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

4. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(二十二) 收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本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本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

收入确认方法

公司主要销售测试系统、仪器与配件、维修与升级服务等产品。

公司销售产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。根据合同约定，需要公司安装调试的由客户对产品进行验收并出具验收报告，以验收报告作为销售商品收入确认时点，不需要由公司安装调试的设备配件以产品送达合同约定地点并验收后作为销售商品收入确认时点。

(二十三) 政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期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予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

3. 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司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。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

(二十五) 租赁

1. 租入资产的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

(1) 使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会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。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

(2) 租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司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，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

2. 出租资产的会计处理

（1）经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，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收益。

（2）融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

（二十六）主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1. 会计政策变更及依据

财政部于 2018 年 12 月发布了修订后的《企业会计准则第 21 号——租赁》。本公司自 2021

年1月1日起执行。对于首次执行日前已存在的合同，本公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。本公司根据首次执行的累计影响数，调整首次执行当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

2. 会计政策变更的影响

本公司执行新租赁准则对2021年1月1日合并资产负债表及母公司资产负债表各项目的影影响汇总如下：

单位（元）

合并报表项目	2020年12月31日	影响金额	2021年1月1日
资产：			
使用权资产		483,836.26	483,836.26
负债：			
租赁负债		278,989.18	278,989.18
一年内到期的非流动负债		211,470.06	211,470.06
股东权益：：			
未分配利润		-6,622.98	-6,622.98

母公司报表项目	2020年12月31日	影响金额	2021年1月1日
资产：			
使用权资产		483,836.26	483,836.26
负债：			
租赁负债		278,989.18	278,989.18
一年内到期的非流动负债		211,470.06	211,470.06
股东权益：：			
未分配利润		-6,622.98	-6,622.98

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按照税法规定的销售货物或提供劳务收入为基础确认销项税额，在扣除当期允许抵扣进项税额后，差额部分为应交增值税	13%
城市维护建设税	按照实际缴纳的流转税计征	7%

教育费附加	按照实际缴纳的流转税计征	3%
地方教育费附加	按照实际缴纳的流转税计征	2%
企业所得税	按应纳税所得额计征	25%
增值税	按照税法规定的销售货物或提供劳务收入为基础确认销项税额，在扣除当期允许抵扣进项税额后，差额部分为应交增值税	13%

纳税主体名称	所得税税率
东莞市创锐新能源有限公司	25%
东莞市创锐软件科技有限公司	25%

(二) 要税收优惠及批文

1、增值税

根据财政部、国家税务总局下发财税[2011]100 文《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》，公司自行开发研制软件产品销售的法定税率计缴增值税，实际税负超过 3%部分经主管国家税务局审核后实行即征即退政策。

2、企业所得税

根据 2021 年 1 月 15 日国科火字[2021]23 号《关于广东省 2020 年第三批高新技术企业备案的复函》，东莞市创锐新能源有限公司予以高新技术企业备案。证书编号 GR202044009671，有效期三年。享受国家重点扶持的高新技术企业减按 15%税率征收企业所得税的税收优惠。

3. 小型微利企业

根据《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》国家税务总局公告 2021 年第 8 号规定：为贯彻落实《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（2021 年第 12 号），进一步支持小型微利企业和个体工商户发展，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5% 计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	115,192.48	54,606.67

银行存款	1,363,718.81	225,083.86
合计	1,478,911.29	279,690.53
其中：存放在境外的款项总额		

(二) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	3,586,087.08	4,674,869.85
1 至 2 年	120,412.80	60,691.38
2 至 3 年	13,630.21	11,707.20
3 至 4 年	11,707.20	1,500.00
4 至 5 年	1,500.00	2,400.00
5 年以上	418,000.00	415,600.00
减：坏账准备	620,488.29	661,594.79
合计	3,530,849.00	4,505,173.64

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	4,151,337.29	100.00	620,488.29	14.95
其中：组合 1：关联方				
组合 2：账龄组合	4,151,337.29	100.00	620,488.29	14.95
合计	4,151,337.29	100.00	620,488.29	14.95

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	5,166,768.43	100.00	661,594.79	12.80
其中：组合 1：关联方				
组合 2：账龄组合	5,166,768.43	100.00	661,594.79	12.80
合计	5,166,768.43	100.00	661,594.79	12.80

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合 2：账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	3,586,087.08	5.00	179,304.35	4,674,869.85	5.00	233,743.49
1至2年	120,412.80	10.00	12,041.28	60,691.38	10.00	6,069.14
2至3年	13,630.21	30.00	4,089.06	11,707.20	30.00	3,512.16
3至4年	11,707.20	50.00	5,853.60	1,500.00	50.00	750.00
4至5年	1,500.00	80.00	1,200.00	2,400.00	80.00	1,920.00
5年以上	418,000.00	100.00	418,000.00	415,600.00	100.00	415,600.00
合计	4,151,337.29		620,488.29	5,166,768.43		661,594.79

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
康舒电子(武汉)有限公司	2,433,030.98	58.61	121,651.55
光宝电子(东莞)有限公司	246,114.00	5.93	12,305.70
康舒电子(东莞)有限公司	355,351.10	8.56	17,767.56
崧顺电子(深圳)有限公司	303,600.00	7.31	303,600.00
中国长城科技集团股份有限公司	97,500.00	2.35	9,750.00
合计	3,435,596.08	82.76	465,074.81

(三) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	345,070.76	100.00	60,740.23	100.00
合计	345,070.76	100.00	60,740.23	100.00

2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
深圳市美格信测控技术有限公司	189,659.20	54.96
富誉电子(东莞市)有限公司	54,400.00	15.76
深圳市昊海微电子有限公司	7,649.53	2.22
深圳一东先科电子有限公司	5,077.50	1.47
桂林市创锐装备有限公司	2,500.00	0.72

合计	259,286.23	75.13
----	------------	-------

(四) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	59,574.62	51,664.00
减：坏账准备		
合计	59,574.62	51,664.00

1. 其他应收款项

(1) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
保证金及房屋租赁押金	51,664.00	51,664.00
代扣代缴款	4,910.62	
备用金	3,000.00	
减：坏账准备		
合计	59,574.62	51,664.00

(2) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	7,910.62	51,664.00
1至2年	51,664.00	
减：坏账准备		
合计	59,574.62	51,664.00

(五) 存货

1. 存货的分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	944,920.10		944,920.10	602,815.09		602,815.09
在产品				497,852.78		497,852.78

自制半成品	93,165.49		93,165.49	272,403.42		272,403.42
库存商品	331,368.34		331,368.34	788,831.27		788,831.27
合计	1,369,453.93		1,369,453.93	2,161,902.56		2,161,902.56

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
税金	28,830.35	
待认证进项税额	67,856.79	25,021.89
留抵税额	14,342.42	
合计	111,029.56	25,021.89

(七) 其他非流动金融资产

项目	期末余额	期初余额
深圳市华源技术实业有限公司	200,000.00	200,000.00
合计	200,000.00	200,000.00

(八) 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,146,056.40	1,549,765.19
固定资产清理		
减：减值准备		
合计	1,146,056.40	1,549,765.19

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	仪器设备	办公设备	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	4,817,375.65	331,572.12	5,148,947.77
2. 本期增加 金额		154,053.98	154,053.98
(1) 购置		154,053.98	154,053.98
3. 本期减 少金额			

(1) 处置或 报废			
4. 期末余额	4,817,375.65	485,626.10	5,303,001.75
二、累计折旧			
1. 期初余额	3,326,279.31	272,903.27	3,599,182.58
2. 本期增加 金额	532,432.51	25,330.26	557,762.77
(1) 计提	532,432.51	25,330.26	557,762.77
3. 本期减少 金额			
(1) 处置或 报废			
4. 期末余额	3,858,711.82	298,233.53	4,156,945.35
三、账面价值			
1. 期末账面 价值	958,663.83	187,392.57	1,146,056.40
2. 期初账面 价值	1,491,096.34	58,668.85	1,549,765.19

(九) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额（2021年1月1日）	645,115.00	645,115.00
2. 本期增加金额		
(1) 新增租赁		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额（2021年12月31日）	645,115.00	645,115.00
二、累计折旧		
1. 期初余额（2021年1月1日）	161,278.74	161,278.74
2. 本期增加金额	215,038.32	215,038.32
(1) 计提	215,038.32	215,038.32
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额（2021年12月31日）	376,317.06	376,317.06
三、账面价值		
1. 期末账面价值（2021年12月31日）	268,797.94	268,797.94

2. 期初账面价值（2021年1月1日）	483,836.26	483,836.26
----------------------	------------	------------

(十) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	软件使用权	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	394,561.34	394,561.34
2. 本期增加金额		
(1) 购置		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	394,561.34	394,561.34
二、累计摊销		
1. 期初余额	290,300.52	290,300.52
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	342,115.94	342,115.94
三、账面价值		
1. 期末账面价值	52,445.40	52,445.40
2. 期初账面价值	104,260.82	104,260.82

(十一) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	15,512.20	620,488.29	33,079.74	661,594.79
新租赁准则税法差异	89.21	3,568.26		
小计	15,601.41	624,056.55	33,079.74	661,594.79

(十二) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款		650,000.00
合计		650,000.00

(十三) 应付账款

1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	1,205,953.76	858,989.63
1年以上	8,515.95	197,480.76
合计	1,214,469.71	1,056,470.39

(十四) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	5,132.74	134,483.28
合计	5,132.74	134,483.28

(十五) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	369,143.74	2,781,509.89	3,022,697.11	127,956.52
离职后福利-设定提存计划		122,203.04	122,203.04	
合计	369,143.74	2,903,712.93	3,144,900.15	127,956.52

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	369,143.74	2,407,604.41	2,648,791.63	127,956.52
职工福利费		260,820.00	260,820.00	
社会保险费		29,299.48	29,299.48	
其中：医疗及生育保险费		27,936.35	27,936.35	
工伤保险费		1,363.13	1,363.13	
住房公积金		83,586.00	83,586.00	
工会经费和职工教育经费		200.00	200.00	
合计	369,143.74	2,781,509.89	3,022,697.11	127,956.52

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		118,488.44	118,488.44	
失业保险费		3,714.60	3,714.60	
合计		122,203.04	122,203.04	

(十六) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	19,422.01	137,160.23
印花税	91.70	439.32
城市维护建设税	1,359.55	9,601.21
水利建设基金		179.07
教育费附加	410.39	4,053.63
地方教育附加	273.60	2,804.38
工会筹备基金	876.68	975.60
合计	22,433.93	155,213.44

(十七) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		1,876.88
应付股利		
其他应付款项		
合计		1,876.88

1. 应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息		1,876.88
合计		1,876.88

(十八) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	221,846.93	
合计	221,846.93	

(十九) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
合同负债销项税	667.26	17,482.83
待转销项税	353,119.53	305,163.58
合计	353,786.79	322,646.41

(二十) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	288,000.00	----
减：未确认融资费用	9,010.82	----
减：一年内到期的租赁负债	221,846.93	----
合计	57,142.25	

(二十一) 递延收益

1. 递延收益按类别列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	30,000.00		30,000.00		
合计	30,000.00		30,000.00		

2. 政府补助项目情况

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
广东省省级科技计划项目	30,000.00		30,000.00				与资产相关
合计	30,000.00		30,000.00				

(二十二) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	5,100,000.00						5,100,000.00

(二十三) 资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价(股本溢价)	2,900,034.15			2,900,034.15
其他资本公积	-115,027.01	-847.62		-115,874.63

合计	2,785,007.14	-847.62		2,784,159.52
----	--------------	---------	--	--------------

备注：其他资本公积系少数股东权益转入金额，因章程约定，非全资子公司创锐软件股东以其认缴出资额为限对公司承担责任，以实际出资额分红，截止 2021 年 12 月 31 日，占股 40% 的少数股东未实际出资，故将少数股东权益计入其他资本公积，待少数股东实际出资后再转入少数股东权益。

(二十四) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	174,669.50			174,669.50
任意盈余公积				
合计	174,669.50			174,669.50

(二十五) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	-1,808,212.18	-1,142,919.00
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-1,808,212.18	-1,142,919.00
加：本期归属于母公司所有者的净利润	324,404.60	-665,293.18
减：提取法定盈余公积		
期末未分配利润	-1,483,807.58	-1,808,212.18

(二十六) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按项目分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	8,524,526.75	4,997,476.93	6,977,077.38	3,828,008.59
二、其他业务小计				
合计	8,524,526.75	4,997,476.93	6,977,077.38	3,828,008.59

(二十七) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	40,193.81	34,512.94
教育费附加	17,039.92	14,910.87
地方教育附加	11,359.96	9,940.57
印花税	2,304.58	2,564.97

车船税		1,500.00
其他	12,991.56	13,664.23
合计	83,889.83	77,093.58

(二十八) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	792,884.66	510,040.50
差旅费	179,002.79	123,376.37
租赁费	23,350.45	14,825.83
业务招待费	90,206.40	81,534.50
广告费	40,463.81	73,466.86
其他	27,146.00	10,661.10
合计	1,153,054.11	813,905.16

(二十九) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,208,530.16	1,712,034.13
办公费	43,056.62	40,314.61
差旅费	52,849.51	57,706.37
维修费	42,311.07	40,630.11
业务招待费	22,989.64	20,474.85
租赁费	327,701.70	401,812.89
折旧摊销费	250,868.92	842,047.45
咨询服务费	277,524.67	335,795.61
其他	66,195.59	54,425.47
合计	2,292,027.88	3,505,241.49

(三十) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工费用	394,526.40	650,129.00
直接投入费用	56,569.23	87,842.83
折旧费用与长期待摊费用	320,194.22	112,577.45
装备调试费与实验费用	116,239.87	75,950.00
其他费用	2,062.00	90,312.77
合计	889,591.72	1,016,812.05

(三十一) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	33,737.31	41,344.53
减：利息收入	1,304.47	2,528.97
手续费支出	3,273.87	5,302.24
其他支出	120.00	514.00
合计	35,826.71	44,631.80

(三十二) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
增值税返还	65,739.74	34,262.44	与资产相关
个人所得税手续费返还	343.00	77.09	与资产相关
省产学研合作专项	30,000.00	30,000.00	与资产相关
东莞市产学研合作专项		23,333.33	与资产相关
减免增值税	1,186.50		与资产相关
合计	97,269.24	87,672.86	

(三十三) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失（损失以“-”号填列）	-41,106.50	-42,745.01
合计	-41,106.50	-42,745.01

(三十四) 营业外收入

1. 营业外收入分项列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助	1,130,000.00	1,500,000.00	1,130,000.00
合计	1,130,000.00	1,500,000.00	1,130,000.00

2. 计入营业外收入的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
----	-------	-------	-------------

西安高新技术产业开发区异地搬迁优惠政策补贴	1,000,000.00	1,500,000.00	与收益相关
国家高新技术企业认定奖励	130,000.00		与收益相关
合计	1,130,000.00	1,500,000.00	

(三十五) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用		
递延所得税费用	17,478.33	-2,137.25
合计	17,478.33	-2,137.25

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	341,035.31
按法定/适用税率计算的所得税费用	8,525.88
子公司适用不同税率的影响	16,539.87
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,214.19
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	11,461.91
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-21,263.52
所得税费用	17,478.33

(三十六) 现金流量表

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,130,343.00	1,500,077.09
利息收入	1,304.47	2,528.97
往来款	279,155.97	1,349,099.20
备用金保证金	80,000.00	59,851.00
合计	1,490,803.44	2,911,556.26

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
经营费用	1,150,246.61	1,815,097.87
往来款	230,000.00	1,294,148.27
备用金保证金	68,000.00	
合计	1,448,246.61	3,109,246.14

3. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	323,556.98	-761,550.19
加：信用减值损失	-41,106.50	42,745.01
资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	557,762.77	665,941.79
使用权资产折旧	215,038.32	
无形资产摊销	51,815.42	67,829.64
长期待摊费用摊销		276,609.49
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
净敞口套期损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	35,826.71	44,631.80
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	17,478.33	-2,137.25
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	792,448.63	265,362.21
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	723,189.99	-1,082,775.79
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-657,928.54	242,274.90
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,018,082.11	-241,068.39
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	1,478,911.29	279,690.53
减：现金的期初余额	279,690.53	1,390,358.45
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,199,220.76	-1,110,667.92

4. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,478,911.29	279,690.53
其中：库存现金	115,192.48	54,606.67
可随时用于支付的银行存款	1,363,718.81	225,083.86
二、现金等价物		

三、期末现金及现金等价物余额	1,478,911.29	279,690.53
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

六、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
东莞市创锐新能源有限公司	东莞市	东莞市	有限公司	100%		并购
东莞市创锐软件科技有限公司	东莞市	东莞市	有限公司	60%		新设

2. 重要的非全资子公司情况

序号	公司名称	少数股东持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	累计少数股东权益	转入其他资本公积	期末累计少数股东权益
1	东莞市创锐软件科技有限公司	40%	-847.62		-115,874.63	-115,874.63	

3. 重要的非全资子公司主要财务信息（划分为持有待售的除外）

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
东莞市创锐软件 科技有限公司	136,541.42		136,541.42	226,228.00		226,228.00	12,707.48		12,707.48	100,275.00		100,275.00

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
东莞市创锐软件 科技有限公司	118,653.50	-2,119.06	-2,119.06	33,231.34	44,554.46	-240,642.52	-240,642.52	-187,783.52

七、关联方关系及其交易

(一) 本公司的实际控制人

实际控制人名称	实际控制人对本公司的持股比例(%)	实际控制人对本公司的表决权比例(%)	备注
韩红莉、邹为民夫妻	86.68	86.68	注1

注1：截止2021年12月31日，本公司股东韩红莉持有公司68.08%股权，持有东莞市为本投资中心（有限合伙）46.66%股权；股东邹为民持有公司5%股权，持有东莞市为本投资中心（有限合伙）37.31%股权；东莞市为本投资中心（有限合伙）持有本公司16.20%股权；上述两人为夫妻关系，共同控制公司。故韩红莉、邹为民夫妻对本公司有86.68%的表决权。

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“六、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
创锐装备智造（西安）股份有限公司东莞万江分公司	分公司
桂林市创锐装备有限公司	实际控制人邹为民持股100%企业
东莞市为本投资中心（有限合伙）	法人股东
周鑫	自然人股东、董事
邹盛春	董事
谭孝云	董事
罗添辉	董事、财务总监
陈明生	监事会主席

注：实际控制人邹为民于2020年12月31日投资设立桂林市创锐装备有限公司，注册资本5,000,000.00元，经营范围：一般项目：人工智能硬件销售；新能源汽车生产测试设备销售；电器辅件销售；太阳能热发电产品销售；机械电气设备制造；光学仪器销售；软件销售；软件开发；计算机软硬件及辅助设备零售；工业控制计算机及系统销售；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；机械设备租赁（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。报告期间，桂林市创锐装备有限公司没有发生业务且无实际出资，未纳入合并范围。

(四) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	677,742.00	595,032.00

(五) 关联方担保

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
韩红莉	东莞市创锐新能源有限公司	1,725,000.00	2019/10/21	2022/10/20	否

(六) 关联方应收应付款项

1. 预付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
预付款项	桂林市创锐装备有限公司	2,500.00	

八、 承诺及或有事项

(一) 承诺事项

截止至 2021 年 12 月 31 日，公司无需披露未披露的承诺事项。

(二) 或有事项

截止至 2021 年 12 月 31 日，公司无需披露未披露的或有事项。

九、 资产负债表日后事项

截止至审计报告日，公司无需披露未披露的资产负债表日后事项。

十、 其他重要事项

截止至 2021 年 12 月 31 日，公司无需披露未披露的其他事项。

十一、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	2,952,678.08	2,540,279.35
1至2年	3,100.00	12,050.00
2至3年	7,968.83	11,707.20
3至4年	11,707.20	1,500.00
4至5年	1,500.00	2,400.00
5年以上	418,000.00	415,600.00
减：坏账准备	569,638.15	550,001.13
合计	2,825,315.96	2,433,535.42

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
其中：组合1：关联方	115,000.00	3.39		
组合2：账龄组合	3,279,954.11	96.61	569,638.15	17.37
合计	3,394,954.11	100.00	569,638.15	16.78

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	2,983,536.55	100.00	550,001.13	18.43
其中：组合1：关联方				
组合2：账龄组合	2,983,536.55	100.00	550,001.13	18.43
合计	2,983,536.55	100.00	550,001.13	18.43

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合2：账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1年以内	2,837,678.08	5.00	141,883.90	2,540,279.35	5.00	127,013.97
1至2年	3,100.00	10.00	310.00	12,050.00	10.00	1,205.00
2至3年	7,968.83	30.00	2,390.65	11,707.20	30.00	3,512.16

3至4年	11,707.20	50.00	5,853.60	1,500.00	50.00	750.00
4至5年	1,500.00	80.00	1,200.00	2,400.00	80.00	1,920.00
5年以上	418,000.00	100.00	418,000.00	415,600.00	100.00	415,600.00
合计	3,279,954.11		569,638.15	2,983,536.55		550,001.13

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
康舒电子（武汉）有限公司	2,433,030.98	71.67	121,651.55
康舒电子（东莞）有限公司	355,351.10	10.47	17,767.56
崧顺电子（深圳）有限公司	303,600.00	8.94	303,600.00
深圳纳智信科技有限公司	112,000.00	3.30	112,000.00
比亚迪股份有限公司	38,500.00	1.13	1,925.00
合计	3,242,482.08	95.51	556,944.11

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	1,276,135.25	500,064.00
减：坏账准备		
合计	1,276,135.25	500,064.00

1. 其他应收款项

(1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
保证金及房屋租赁押金	49,064.00	49,064.00
关联往来	1,225,408.11	451,000.00
代扣代缴款	1,663.14	
减：坏账准备		
合计	1,276,135.25	500,064.00

(2) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	1,225,408.11	500,064.00
1至2年	49,064.00	

减：坏账准备		
合计	1,276,135.25	500,064.00

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,903,000.39		1,903,000.39	1,903,000.39		1,903,000.39
合计	1,903,000.39		1,903,000.39	1,903,000.39		1,903,000.39

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
东莞市创锐新能源有限公司	503,000.39	1,200,000.00		1,703,000.39		
东莞市创锐软件科技有限公司		200,000.00		200,000.00		
合计	503,000.39	1,400,000.00		1,903,000.39		

(四) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按主要类别分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	5,262,655.38	3,084,917.96	3,087,173.83	1,841,939.98
二、其他业务小计				
合计	5,262,655.38	3,084,917.96	3,087,173.83	1,841,939.98

十二、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
2. 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）	1,131,529.50	
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
非经营性损益对利润总额的影响的合计	1,131,529.50	
减：所得税影响额	28,288.24	

非经常性损益影响数	1,103,241.26	
少数股东权益影响额		

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收 益率 (%)		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	5.06	-9.93	0.06	-0.13		
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	-12.14	-31.96	-0.15	-0.42		

创锐装备智造（西安）股份有限公司

二〇二二年四月二十六日

第九节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

董事会秘书办公室