



中谷联创

NEEQ : 838256

武汉中谷联创光电科技股份有限公司

WuHanLianChuang Photoelectric

年度报告

— 2021 —

# 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	3
第二节	公司概况 .....	6
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	8
第四节	重大事件 .....	17
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	23
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	28
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	32
第八节	财务会计报告 .....	37
第九节	备查文件目录.....	126

## 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。

公司负责人程五四、主管会计工作负责人卢琼及会计机构负责人（会计主管人员）李靓保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴华会计师事务所（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
市场竞争风险	<p>国内目前生产激光设备和激光演示系统产品的企业数量较多，近几年受宏观经济发展较快和国家相关政策支持的影响，需求旺盛，各企业纷纷扩大产能，行业产量不断增加，市场竞争加剧。虽然经过多年的发展，公司产品在市场竞争中积累了一定的竞争优势，但如果公司不能持续提高产品技术含量和市场份额，将有可能在未来市场竞争中处于不利地位。公司存在由于市场竞争加剧带来的业绩下滑风险。</p> <p>应对措施：（1）从技术改进和专业服务入手，不断优化产品性能和质量，并为客户提供个性化定制产品、技术指导等服务，保持公司产品的美誉度；（2）公司通过各种手段降低产品的成本，包括升级生产设备、改进生产工艺、提高管理水平等措施，从而提高产品质量、降低产品的成本，提高公司产品在市场上的竞争力。</p>
核心关键配件依赖风险	<p>从整体上看，国内精密仪器设备加工制造仍存在科研投入不足、自主创新能力低的问题，在制造技术、材料质量、芯片核心技术、生产的集约化和集中度、安装尺寸标准等方面面临发展</p>

	<p>瓶颈。在激光器的核心部件-激光芯片的研制和生产方面,一直受外延生长技术、腔面钝化技术以及器件制作工艺水平的限制,国产激光器件在功率、寿命方面较之国外先进水平尚有较大差距。这导致国内实用化高功率、长寿命激光芯片主要依赖于进口,直接导致我国高端激光器系统的价格居高不下,严重影响了大功率激光器在我国的推广应用,同时也限制了我国高功率激光器及其配件的研制和开发。</p> <p>应对措施:公司目前与国产硬件、软件、芯片供应商密切合作,通过合作研发的方式,降低国外精密配件供应不足的问题。其中三维五轴激光切割机产品已实现全国国产化制造,未来,公司其他产品也将陆续尝试国产化模式。</p>
<p>技术风险</p>	<p>产品质量和技术优势是公司激光设备和激光演示系统产品竞争优势的重要体现,随着经济和科技的发展,客户对激光设备和激光演示系统产品在技术和质量上会提出更高的要求。如果公司在未来无法持续保持质量和技术领先优势,则可能导致公司竞争优势减弱甚至丧失。此外,如果公司核心技术泄漏、核心技术人员流失,公司的产品创新和长远发展也将受到制约,从而对公司经营产生不利影响。</p> <p>应对措施:(1)加快新产品、新技术、新项目的研发,储备新产品,增加新的盈利点。(2)通过各类招聘网站,加大技术型人才引进力度。</p>
<p>政策变动风险</p>	<p>国家相继发布了利好激光产业发展的扶持政策和通知,例如工业和信息化部关于印发《产业关键共性技术发展指南》、国家安全监管总局关于开展“机械化换人、自动化减人”科技强安专项行动、《国家增材制造产业发展推进计划》、工业和信息化部关于印发《产业关键共性技术发展指南》、《中国制造 2025》、《基础电子元器件产业发展行动计划(2021-2023 年)》等。激光产业作为重点领域名列其中,而大功率光纤激光器技术也入选了国家科技支撑计划。发展激光产业,政府的引导和支持不可缺少。但是如果未来国家在宏观经济政策、环保节能政策和税收政策等方面做出调整,而上市公司未能及时了解和掌握政策变化趋势并提前采取应对措施,上市公司可能会面临一定的政策变动风险。</p> <p>应对措施:公司将通过不断改善管理、降低经营成本、加强市场推广、提升品牌知名度和提高产品技术含量等多种方式持续提高公司及产品的核心竞争力,保持竞争优势及经营业绩的持续增长,使企业成长为依靠技术、品牌优势的规模企业,并在市场竞争中保持核心竞争力,迅速做大做强。同时在业务上不断扩展深化,分散公司业务风险。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化:</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、中谷联创	指	武汉中谷联创光电科技股份有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
三会	指	董事会、监事会、股东大会
董事会	指	武汉中谷联创光电科技股份有限公司董事会
监事会	指	武汉中谷联创光电科技股份有限公司监事会
股东大会	指	武汉中谷联创光电科技股份有限公司股东大会
《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》
《公司章程》	指	《武汉中谷联创光电科技股份有限公司章程》
管理层	指	董事、监事、高级管理人员的统称
高级管理人员	指	总经理、副总经理、董秘、财务负责人的统称
主办券商、中航证券	指	中航证券有限公司
会计师事务所	指	中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
元(万元)	指	人民币元(万元)
报告期	指	2021年1月1日至2021年12月31日

## 第二节 公司概况

### 基本信息

公司中文全称	武汉中谷联创光电科技股份有限公司
英文名称及缩写	WuHanLianChuang Photoelectric Technology Co.LTD Whzglc
证券简称	中谷联创
证券代码	838256
法定代表人	程五四

### 一、 联系方式

董事会秘书	程五四
联系地址	湖北省武汉市东湖新技术开发区关南园一路 20 号当代科技园（华夏创业中心）4 号楼 9 层 15 号
电话	027-87450965
传真	027-87531687
电子邮箱	zglcdsh@163.com
公司网址	http://www.whzglc.com
办公地址	湖北省武汉市东湖新技术开发区关南园一路 20 号当代科技园 4 号楼 9 层 15 号
邮政编码	430074
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	武汉中谷联创光电科技股份有限公司董事会办公室

### 二、 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	2001 年 1 月 20 日
挂牌时间	2016 年 8 月 9 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-专用设备制造业（C35）-电子和电工机械专用设备制造（C356）-电子工业专用设备制造（C3562）
主要业务	激光设备产品的研发、生产和销售
主要产品与服务项目	激光设备和相关硬件及软件的研发、生产和销售,并提供工业激光设备技术综合解决方案
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）	20,000,000
优先股总股本（股）	0

做市商数量	0
控股股东	控股股东为（程五四）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（程五四），无一致行动人

### 三、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91420100725767508N	否
注册地址	湖北省武汉市东湖新技术开发区关南园一路 20 号当代科技园（华夏创业中心）4 号楼 9 层 15 号	是
注册资本	20,000,000	是
<p>公司于 2021 年 12 月 17 日取得武汉市市场监督管理局核发的《营业执照》，完成注册地址变更。</p> <p>公司于 2021 年 6 月以资本公积转增股本的方式完成了 2020 年度权益分派，本次权益分派共计转增 15,000,000 股，使总股本增加至 20,000,000 股，并使注册资本增加至 20,000,000 元。</p>		

### 四、 中介机构

主办券商（报告期内）	中航证券			
主办券商办公地址	北京市朝阳区望京东园四区 2 号中航产融大厦 32 层			
报告期内主办券商是否发生变化	否			
主办券商（报告披露日）	中航证券			
会计师事务所	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	王欢	范世忠	（姓名 3）	（姓名 4）
	1 年	1 年	年	年
会计师事务所办公地址	北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层			

### 五、 自愿披露

适用 不适用

### 六、 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	57,123,841.13	53,393,295.13	6.99%
毛利率%	26.65%	23.32%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-5,607,630.76	-5,731,154.54	-2.16%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-5,745,256.44	-5,977,244.05	-3.88%
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）	-127.61%	-56.95%	-
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）	-130.74%	-59.39%	-
基本每股收益	-0.28	-0.29	-2.61%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	42,513,102.93	39,778,954.47	6.87%
负债总计	40,922,500.36	32,580,721.14	25.60%
归属于挂牌公司股东的净资产	1,590,602.57	7,198,233.33	-77.90%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.08	1.44	-94.48%
资产负债率%（母公司）	96.26%	81.90%	-
资产负债率%（合并）	96.26%	81.90%	-
流动比率	0.96	1.15	-
利息保障倍数	-21.58	-31.49	-

##### (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	-5,722,830.25	-5,287,238.36	-8.24%
应收账款周转率	6.45	6.21	-



存货周转率	1.65	1.68	-
-------	------	------	---

#### (四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	6.87%	10.46%	-
营业收入增长率%	6.99%	4.76%	-
净利润增长率%	2.16%	-1.43%	-

#### (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	20,000,000	5,000,000	300.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	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
非流动性资产处置损益	-35,775.30
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	246,936.63
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-49,248.77
<b>非经常性损益合计</b>	<b>161,912.56</b>
所得税影响数	24,286.88
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>137,625.68</b>

#### (八) 补充财务指标

适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更  会计差错更正  其他原因  不适用

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用  不适用

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

根据新租赁准则的规定，对于首次执行日前已存在的合同，本公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

本公司选择仅对2021年1月1日尚未完成的租赁合同的累计影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即2021年1月1日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

(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

公司业务属于电子工业专用设备制造业，主营业务为激光设备和相关硬件及软件的研发、生产和销售，并提供工业激光设备技术综合解决方案。公司经过多年潜心研究和努力，已取得发明专利 9 项、实用新型专利 19 项、外观设计专利 4 项、软件著作权 17 项，掌握激光设备产品领域核心技术及自主知识产权。公司依托这些技术资源优势自主设计和研制开发了应用于切割、打标、焊接等多种激光领域的产品，包括：激光切割机、激光焊接机、激光打标机、激光打孔机、激光锡焊机、机器人工作台及激光电源。公司通过直销的方式将生产的激光设备面向工业激光加工设备制造业客户销售，并针对市场和客户需求，进行定制开发和优化，为国内外客户提供一整套激光设备技术解决方案及相关配套设施，全面涵盖产品的保养维护、软件的更新升级、设备的选型和使用说明等，从而获取收入、利润和现金流。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。

#### 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

“高新技术企业”认定	√是
“科技型中小企业”认定	√是
详细情况	公司于 2020 年 12 月 1 日收到湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局颁发的《高新技术企业》证书，证书编号：GR202042003666，证书有效期为三年。 公司于 2021 年 6 月由省级科技管理部门办理入库登记和公告文件，获得科技型中小企业入库登记编号：202142011108005445。

#### 行业信息

是否自愿披露

是 否

#### 报告期内变化情况：

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

## (二) 财务分析

### 1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	1,193,624.60	2.81%	994,929.56	2.50%	19.97%
应收票据	1,847,145.36	4.34%	1,242,501.90	3.12%	48.66%
应收账款	6,095,792.94	14.34%	7,156,459.16	17.99%	-14.82%
存货	24,751,553.60	58.22%	24,633,060.62	61.92%	0.48%
投资性房地产	1,478,885.08	3.48%	1,664,969.96	4.19%	-11.18%
长期股权投资					
固定资产	206,662.35	0.49%	263,423.23	0.66%	-21.55%
在建工程					
无形资产					
商誉					
短期借款	9,210,006.94	21.66%	8,828,065.46	22.19%	4.33%
长期借款					
预付款项	2,137,237.63	5.03%	1,806,711.35	4.54%	18.29%
其他应收款	1,229,588.77	2.89%	609,512.93	1.53%	101.73%
使用权资产	1,989,388.36	4.68%	0.00	0.00%	100%
应付账款	8,980,911.84	21.13%	11,698,511.45	29.41%	-23.23%
合同负债	8,436,333.34	19.84%	8,635,394.43	21.71%	-2.31%
应付职工薪酬	1,860,929.23	4.38%	1,552,187.60	3.90%	19.89%
应交税费	1,248,381.34	2.94%	183,074.43	0.46%	581.90%
其他应付款	6,236,139.50	14.67%	600,667.10	1.51%	938.20%
其他流动负债	3,025,313.33	7.12%	1,082,820.67	2.72%	179.39%
租赁负债	1,322,616.92	3.11%	0.00	0.00%	100.00%

#### 资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金：报告期内货币资金同比增加 19.97%，本期期末货币资金 1,193,624.60 元，上年期末货币资金为 994,929.56 元，增加 198,695.04 元。变动原因为本期销售回款增加。
- 2、应收票据：报告期内应收票据增加 48.66%，本期期末应收票据 1,847,145.36 元，上年期末应收票据为 1,242,501.90 元，增加 604,643.46 元。变动原因为本期期末未终止确认银行承兑汇票 1,348,500.00 元，未终止确认商业承兑汇票 580,090.00 元。
- 3、应收账款：报告期内应收账款同比减少 14.82%，本期期末应收账款为 6,095,792.94 元，上年期末应收账款为 7,156,459.16 元，减少 1,060,666.22 元，变动的主要原因为本年度销售回款增加；根据合同条款报告期内已到收款期的积极催收，减少了期末应收账款的金额。
- 4、存货：报告期内存货同比增加 0.48%，本期期末存货为 24,751,553.60 元，上年期末存货为 24,633,060.62 元，增加 118,492.98 元，本年无较大变动。
- 5、其他应收款：报告期内其他应收款同比增加 101.73%，本期期末其他应收款为 1,229,588.77 元，

上年期末其他应收款为 609,512.93 元，增加 620,075.84 元，变动的主要原因为本年度增加单位往来款 600,000.00 元。

- 6、使用权资产：本期执行新租赁准则，对场地租赁确认使用权资产。
- 7、短期借款：报告期内短期借款同比增加 4.33%，本期期末短期借款为 9,210,006.94 元，上年期末短期借款为 8,828,065.46 元，增加 381,941.48 元，变动原因为扩大生产及销售需求，企业资金需求增大，为企业生产经营周转需要，向银行举借贷款。
- 8、应付账款：报告期内应付账款同比减少 23.23%，本期期末应付账款为 8,980,911.84 元，上年期末应付账款为 11,698,511.45 元，减少 2,717,599.61 元，变动的主要原因为部分采购材料按周期付款，根据合同条款报告期内已到付款期，减少了期末应付账款的金额。
- 9、合同负债：报告期内合同负债同比减少 2.31%，本期期末合同负债为 8,436,333.34 元，上年期末合同负债为 8,635,394.43 元，减少 199,061.09 元，变动的主要原因为根据合同条款产品已到交货期，确认收入，减少了期末合同负债的金额。
- 10、 应交税费：报告期内应交税费同比增加 581.90%，本期期末应交税费为 1,248,381.34 元，上年期末应交税费为 183,074.43 元，增加 1,065,306.91 元，变动的主要原因根据国家税务总局公告 2021 年第 30 号国家税务总局财政部关于制造业中小微企业延缓缴纳 2021 年第四季度部分税费有关事项的公告，制造业中型企业可以延缓缴纳本公告第三条规定的各项税费金额的 50%，制造业小微企业可以延缓缴纳本公告第三条规定的全部税费。延缓的期限为 3 个月。本年度公司增值税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育费附加 2021 年第四季度按 50%缓交。
- 11、 其他应付款：报告期内其他应付款同比增加 938.20%，本期期末其他应付款为 6,236,139.50 元，上年期末其他应付款为 600,667.10 元，增加 5,635,472.40 元，变动原因为报告期内收到股东对公司无息借款 5,400,000.00 元。
- 12、 其他流动负债：报告期内其他流动负债同比增加 179.39%，本期期末其他流动负债为 3,025,313.33 元，上年期末其他流动负债为 1,082,820.67 元，增加 1,942,492.66 元，变动原因为本期期末新增未终止确认的商业票据支付义务 1,928,590.00 元。

## 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	57,123,841.13	-	53,393,295.13	-	6.99%
营业成本	41,899,411.89	73.35%	40,944,197.16	76.68%	2.33%
毛利率	26.65%	-	23.32%	-	-
销售费用	7,830,319.29	13.71%	6,699,274.20	12.55%	16.88%
管理费用	6,781,361.13	11.87%	7,060,402.94	13.22%	-3.95%
研发费用	4,032,702.65	7.06%	3,953,100.17	7.40%	2.01%
财务费用	276,842.71	0.48%	192,585.08	0.36%	43.75%
信用减值损失	-795,528.10	-1.39%	-928,132.43	-1.74%	14.29%
资产减值损失	-1,147,899.13	-2.01%	667,505.82	1.25%	271.97%
其他收益	139,272.47	0.24%	484,892.00	0.91%	-71.28%
投资收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
公允价值变动	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%

收益					
资产处置收益	-25,812.38	-0.05%	0.00	0.00%	-100%
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
营业利润	-5,849,005.99	-10.24%	-5,498,396.79	-10.30%	6.38%
营业外收入	8,701.23	0.02%	9,196.17	0.02%	-5.38%
营业外支出	67,912.92	0.12%	276,317.96	0.52%	-75.42%
净利润	-5,607,630.76	-9.82%	-5,731,154.54	-10.73%	-2.16%

#### 项目重大变动原因:

营业收入: 报告期营业收入同比增加 6.99%, 变动原因是本年度本公司积极推广产品及做好客户维护, 激光机基本在保持上年度的营业收入的情况下新增五轴激光切割机收入。
营业成本: 报告期营业成本同比增加 2.33%, 变动原因为营业收入增加引起营业成本增加。
销售费用: 报告期销售费用同比增加 16.88%, 本期销售费用 7,830,319.29 元, 上年同期销售费用 6,699,274.20 元, 增加 1,131,045.09 元, 变动原因为本年度本公司积极推广产品及做好客户维护, 扩大产品销量, 增加了差旅费、交通费、办公费、业务招待费及业务宣传费。
管理费用: 报告期管理费用同比减少 3.95%, 本期管理费用 6,781,361.13 元, 上年同期管理费用 7,060,402.94 元, 减少 279,041.81 元, 变动原因为减少管理人员工资。
信用减值损失: 报告期信用减值损失同比增加 14.29%, 本年信用减值损失-795,528.10 元, 上年同期信用减值损失-928,132.43 元, 增加了 132,604.33 元, 新增的原因是账龄及信用风险特征, 应收账款减值准备增加。
资产减值损失: 报告期资产减值损失同比增加 271.97%, 本年资产减值损失-1,147,899.13 元, 上年同期资产减值损失 667,505.82 元, 增加了 1,815,404.95 元, 变动原因为增加存货跌价准备和合同资产减值准备。
其他收益: 报告期其他收益同比减少 71.28%, 本年其他收益 139,272.47 元, 上年同期其他收益 484,892.00 元, 减少 345,619.53 元, 变动原因收到与企业日常活动相关的政府补助减少。
营业外支出: 报告期营业外支出同比减少 75.42%, 本年营业外支出 67,912.92 元, 上年同期营业外支出 276,317.96 元, 减少了 208,405.04 元, 变动原因为本期减少非流动资产毁报废损失。

#### (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	54,619,080.49	50,968,945.80	7.16%
其他业务收入	2,504,760.64	2,424,349.33	3.32%
主营业务成本	40,855,696.20	39,966,160.67	2.23%
其他业务成本	1,043,715.69	978,036.49	6.72%

#### 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%

					增减%	
激光机	45,064,555.78	33,969,611.31	24.62%	-1.60%	-5.30%	13.61%
激光电源	3,731,515.93	3,222,668.36	13.64%	-21.73%	-18.34%	-20.79%
激光部件及系统				-100.00%	-100.00%	-100.00%
五轴切割机	5,823,008.78	3,663,416.53	37.09%	100.00%	100.00%	100.00%
	54,619,080.49	40,855,696.20	25.20%	7.16%	2.23%	16.73%

#### 按区域分类分析：

适用 不适用

#### 收入构成变动的的原因：

- 1、激光机：报告期内激光机收入同比减少 1.60%，本年激光机营业收入 45,064,555.78 元，上年同期激光机收入 45,795,296.28 元，减少 730,740.50 元，成本同比减少 5.30%，本年激光机营业成本 33,969,611.31 元，上年同期激光机营业成本 35,870,917.40 元，减少 1,901,306.09 元，毛利率同比增加 13.61%，变动原因主要是是公司加大产品推广，在保持原有客户产品销售的基础上，发展新的客户，加大研发投入，在保证质量的情况下减少成本。
- 2、五轴切割机：报告期内五轴切割机同比增加 100.00%，本年五轴切割机营业收入 5,823,008.78 元，营业成本 3,663,416.53 元。五轴切割机为本公司前期研发投入设备，在本年度实现销售，后期该品类的收入会大幅增加，具有较大前景。
- 3、激光电源：报告期内激光电源收入同比减少 21.73%，本年激光电源营业收入 3,731,515.93 元，上年同期激光电源收入 4,767,454.83 元，减少 1,035,938.90 元，成本同比减少 18.34%，本年激光电源营业成本 3,222,668.36 元，上年同期激光电源营业成本 3,946,337.14 元，减少 723,668.78 元，毛利率同比减少 20.79%，变动原因主要是激光电源市场需求下降，产品毛利较低。

#### (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	宁波世贸通国际贸易有限公司	3,688,091.59	6.46%	否
2	武汉凡谷电子技术股份有限公司	3,014,159.29	5.28%	否
3	日盛国际租赁有限公司	2,654,867.26	4.65%	否
4	武汉昱升光电股份有限公司	2,189,456.64	3.83%	否
5	武汉光迅科技股份有限公司	1,744,867.26	3.05%	否
合计		13,291,442.04	23.27%	-

#### (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	武汉荣科激光自动化设备有限公司	1,482,168.13	3.92%	否
2	深圳市圆鑫通信有限公司	1,473,716.80	3.90%	否
3	湖北赫利迪智能激光有限公司	1,422,035.40	3.76%	否
4	武汉天琪激光设备制造有限公司	1,351,327.44	3.57%	否
5	深圳市杰普特光电股份有限公司	1,301,327.44	3.44%	否
合计		7,030,575.21	18.59%	-

### 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	-5,722,830.25	-5,287,238.36	-8.24%
投资活动产生的现金流量净额	-80,886.22	-16,981.86	-376.31%
筹资活动产生的现金流量净额	6,002,411.51	5,048,466.16	18.90%

#### 现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额减少的原因：报告期内购买商品、接受劳务支付现金增加。
2、投资活动产生的现金流量净额减少的原因：报告期内增加购置固定资产的支出。
3、筹资活动产生的现金流量净额增加的原因：报告期内增加收到股东方经营型无息借款。

#### (三) 投资状况分析

主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

### 三、持续经营评价

公司虽然在最近三个会计年度出现持续亏损的局面，但是2021年较2020年亏损额有所降低，说明公司为新产品研发和推广所做出的投入已初见成效，未来前景值得期待，盈利能力逐步改善，持续经营能力稳定。

1、公司坚持自主创新、自主研发路线，持续增加新产品研发费用。同时为拓展新产品销售渠道，在上期的基础上加强优化营销策略和人员配置，加大营销力度，积极发展优质客户资源，故本期主营业务收入较上期实现了较大幅度增长。但是费用成本较上期增幅较大，是公司未来经营管理必须迫切



关注的重点。

2、公司强化人才引进和培养，继续招聘技术人才，积极培养公司管理、项目管理和市场销售方向的骨干，不断提升公司整体团队实力，完善人才梯队储备，打造专业化、职业化团队。

3、报告期内，公司经营管理合法合规，财务核算规范，内部控制到位，公司全方面正常运作。综上所述，公司未来发展前景值得期待，持续经营能力良好。

## 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
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.(三)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
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.(六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(七)
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

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	1,149,300.00	888,651.69	2,037,951.69	128.12%

## 2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	是否结案	涉及金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况	临时公告披露时间
-	-	-	-	-	-	-	-
总计	-	-	-	-	-	-	-

### 重大诉讼、仲裁事项对公司的影响：

报告期内诉讼主要涉及公司与十堰派生工贸有限公司的买卖合同纠纷和承揽合同纠纷。公司运用法律手段维护自身合法权益，三个诉讼案件和一个反诉案件均已获得胜诉。公司各项经营业务正常开展，以上诉讼没有对公司生产经营和财务状况产生不利影响。因以上各诉讼涉案件金额均少于人民币200万元，尚未达到信息披露标准，所以不满足以临时公告形式披露的要求。

## (二) 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的10%。

√是 □否

### 公司对合并报表范围内子公司提供担保情况

□适用 √不适用

### 公司对合并报表范围外主体提供担保情况

√适用 □不适用

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的	是否履行必要的决策程序	是否因违规已被采取行政监管	是否因违规已被采取自律监管	违规担保是否完成整改
					起始	终止						

								企业		措施	措施	
1	尚荣宽	1,208,000.00	1,208,000.00	1,208,000.00	2019年2月18日	2022年2月18日	连带	否	已事前及时履行	不涉及	不涉及	不涉及
2	易迎新	532,000.00	0	0	2020年7月20日	2021年7月20日	连带	否	已事后补充履行	否	否	是

**合并报表范围内子公司对挂牌公司合并报表范围外主体提供担保情况**

适用 不适用

**公司提供担保分类汇总**

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	1,740,000.00	1,208,000.00
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保		
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保		
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	944,698.72	412,698.72
公司为报告期内出表公司提供担保		

**应当重点说明的担保情况**

适用 不适用

**公司接受被担保人提供反担保的情况**

适用 不适用

**违规担保原因、整改情况及对公司的影响**

适用 不适用

<p>长沙双达机械有限公司易迎新因购买公司生产、销售的激光设备，与中国光大银行股份有限公司武汉分行汉阳支行签订《借款合同》，贷款业务品种为小微设备贷，申请贷款金额为 53.2 万元，期限为 24 个月，利率为 7.6%，还款方式为等额还款，担保方式为所购资产抵押，抵押物品为激光切割机（ZG-FC3300-6020RH）。</p> <p>我公司承担连带担保责任。由于公司相关工作人员疏忽，未及时提交公司董事会审议，也未在全</p>
---

国股转系统网站上发布公告及时进行披露。公司于 2020 年 06 月 30 日召开了第二届董事会第十七次会议，审议通过了《关于补发公司对外担保》的议案并提交 2019 年年度股东大会审议。公司 2019 年年度股东大会审议通过了该议案，违规担保情况得到了及时整改。

此次对外担保，有利于公司主营业务发展。

#### 公司因提供担保事项的涉诉情况

适用 不适用

#### 担保合同履行情况

长沙双达机械有限公司易迎新所涉及的担保合同已履行完毕，其余担保事项按照合同要求正常履行。

#### (三) 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

#### (四) 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	15,000,000	
2. 销售产品、商品，提供劳务	20,000,000	494,065.48
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他	20,000,000	885,461.86

#### (五) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售	4,000.00	3,539.82
与关联方共同对外投资		
债权债务往来或担保等事项	26,200,000.00	18,800,000.00

#### 重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述关联交易符合公司日常经营需要，且严格执行市场公允价格，对公司持续经营能力、损益及资产状况无不良影响，且不存在损害公司及股东利益的情形，不会影响公司的独立性。

报告期内挂牌公司无违规关联交易

√是 □否

#### 发生原因、整改情况及对公司的影响:

报告期内,公司控股股东、实际控制人、董事长程五四先生先后分六次向公司提供无息借款共计人民币 490 万元,后公司归还人民币 70 万元。公司股东、董事黄伟先生分两次向公司提供无息借款共计人民币 60 万元,其配偶熊岱女士向公司提供无息借款共计人民币 60 万元。

根据《信息披露规则》第一百零五条第五款的规定,公司单方面获得利益的交易可以免于按照关联交易的方式进行审议。

#### (六) 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	2014年1月4日	9999年12月31日	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2014年1月4日	9999年12月31日	挂牌	资金占用承诺	承诺不发生资金占用及非经营性资金往来	正在履行中

#### 承诺事项详细说明:

##### 1、控股股东、实际控制人出具了《避免同业竞争承诺函》

为避免与公司发生同业竞争,维护公司的利益、保证公司的长期稳定发展,控股股东、实际控制人程五四出具了《避免同业竞争承诺函》,承诺内容如下:一、截至本承诺函签署日,本人及本人控制的其他企业没有在中国境内任何地方或中国境外,直接或间接发展、经营或协助经营或参与与中谷联创业务存在竞争的任何活动,亦没有直接或间接在任何与中谷联创业务有竞争的公司或企业拥有任何权益;二、在中谷联创依法存续期间且本人仍然直接或间接持有中谷联创股份期间,本人及本人控制的其他企业将不以任何方式直接或间接经营任何与中谷联创的主营业务有竞争或可能构成竞争的业务,以避免与中谷联创构成同业竞争;三、在中谷联创依法存续期间且本人仍然直接或间接持有中谷联创股份期间,若因本人及本人控制的其他企业所从事的业务与中谷联创的业务发生重合而可能构成同业竞争的,则中谷联创有权在同等条件下优先收购该等业务所涉资产或股权,以避免与中谷联创的业务构成同业竞争;四、如因本人违反承诺函而给中谷联创造成损失的,本人同意对由此而造成的损失予以赔偿。

##### 2、控股股东、实际控制人出具了《不发生资金占用及非经营性资金往来的承诺》

为避免发生资金占用及非经营性资金往来的情况,控股股东、实际控制人程五四做出如下承诺:一、2014年1月1日至本承诺出具之日,本人及本人控制的其他企业不存在占用中谷联创资金、资产或其他资源的情况;二、本人及本人控制的其他企业将不以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用中谷联创资金、资产或其他资源,且将严格遵守中国证监会及全国中小企业股份转让系统有限责任公司关于非上市公众公司法人治理的有关规定,自本承诺函签署之日起,避免本人及本人控制的其他企业与中谷联创发生除正常业务外的一切资金往来。如若发生,本人及本人控制的其他企业愿意承担相应的法律责任;三、如果中谷联创因历史上存在的与本人及本人控制的其他企业的资金往来行为而受到处罚的,由本人承担赔偿责任。

#### 承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
----	-----	--------

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

不涉及。

(七) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
创业街 3 栋 10 楼 写字楼	投资性房 地产	抵押	739,305.58	1.74%	房产抵押用于中国 建设银行 350 万元 贷款
创业街 3 栋 11 楼 写字楼	投资性房 地产	抵押	739,579.50	1.74%	房产抵押用于中国 建设银行 300 万元 贷款
<b>总计</b>	-	-	1,478,885.08	3.48%	-

**资产权利受限事项对公司的影响：**

本公司为向银行借款提供房产抵押，投资性房地产账面价值占总资产的 3.48%，截止目前本公司未发生违约，因此本公司认为该项抵押的相关风险较小。

## 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	3,560,939	71.22%	3,606,522	7,167,461	35.84%
	其中：控股股东、实际控制人	2,764,915	55.30%	1,218,850	3,983,765	19.92%
	董事、监事、高管	479,680	9.59%	1,630,012	2,109,692	10.55%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	1,439,061	28.78%	11,393,478	12,832,539	64.16%
	其中：控股股东、实际控制人	1,218,750	24.38%	10,732,545	11,951,295	59.76%
	董事、监事、高管	1,439,061	28.78%	-1,220,313	218,748	1.09%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		5,000,000	-	15,000,000	20,000,000	-
普通股股东人数						21

#### 股本结构变动情况：

√适用 □不适用

公司于 2021 年 6 月以资本公积转增股本的方式完成了 2020 年度权益分派，本次权益分派共计转增 15,000,000 股，使总股本增加至 20,000,000 元，股本总数增加至 20,000,000 股。公司以权益分派实施前总股本 5,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股转增 30 股，全体股东持股数量相应增加、持股比例不变。

#### (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	程五 四	1,625,100	14,309,960	15,935,060	79.6753%	11,951,295	3,983,765	0	0
2	黄伟	0	2,036,780	2,036,780	10.1839%	0	2,036,780	0	0
3	徐向 东	0	360,000	360,000	1.8000%	0	360,000	0	0
4	徐焱 萍	0	240,000	240,000	1.2000%	0	240,000	0	0
5	陶亮	74,900	153,668	228,568	1.1428%	225,000	3,568	0	0
6	卢琼	56,250	168,750	225,000	1.1250%	168,752	56,248	0	0
7	唐南 轩	56,250	113,450	169,700	0.8485%	168,752	948	0	0
8	余显 孝	56,250	112,502	168,752	0.8438%	168,752	0	0	0
9	吴让 大	33,330	99,990	133,320	0.6666%	99,992	33,328	0	0
10	廖卫 宁	16,690	50,070	66,760	0.3338%	0	66,760	0	0
合计		1,918,770	17,645,170	19,563,940	97.8197%	12,782,543	6,781,397	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：股东徐向东先生和股东徐焱萍女士为姐弟关系，其股份来源为原股东徐金鄂去世后的遗产继承。其他股东间无关联关系。

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

### (一) 控股股东情况

程五四先生，董事长、总经理，1962年出生，中国国籍，无境外永久居留权。1984年7月毕业于湖北轻工业学院电气自动化专业，获学士学位。1984年7月至1989年6月，在武汉灯泡厂任工程师。1989年7月至1999年6月，在武汉楚天激光集团（集团）公司任工程师。1999年7月至2015年11月，在中谷有限任总经理。2015年12月至2018年3月，担任公司董事、总经理，任期3年。2018年12月连任，任期3年。2021年12月再次连任，任期3年。2021年12月至今，担任公司董事长、法定代表人。

报告期内，2021年1月4日，公司控股股东武汉楚天光电子有限公司、程五四和公司实际控制人彭国红三方签署《股份转让协议》和《股份转让补充协议》，并解除一致行动人关系，武汉楚天光电子同意将其所持有的2,342,000股股份转让给程五四，彭国红同意将其所持有的16,665股股份转让给程五四，股份转让价格为4元/股。2021年4月21日，完成过户登记。上述交易导致公司控股股东由武汉楚天光电子有限公司、程五四变更为程五四一人，第一大股东由武汉楚天光电子有限公司变更为程



五四。由此，程五四成为公司第一大股东，持股比例一直不低于 79.6753%，无一致行动人。

## （二）实际控制人情况

程五四先生，具体情况详见“第五节 股份变动、融资和利润分配”之“三、控股股东、实际控制人情况”之“（一）控股股东情况”。

报告期内，2021 年 1 月 4 日，公司控股股东武汉楚天光电子有限公司、程五四和公司实际控制人彭国红三方签署《股份转让协议》和《股份转让补充协议》，并解除一致行动人关系，武汉楚天光电子同意将其所持有的 2,342,000 股股份转让给程五四，彭国红同意将其所持有的 16,665 股股份转让给程五四，股份转让价格为 4 元/股。2021 年 4 月 21 日，完成过户登记。上述交易导致公司实际控制人由程五四、孙文、彭国红变更为程五四一人。

## 四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### （一） 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

### （二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

## 五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

## 七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

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	云税贷	建行武汉光谷自贸区	银行	1,619,000.00	2020年5月28日	2021年8月23日	4.0025

		分行宝谷支行					
2	房产抵押	建行武汉光谷自贸区分行宝谷支行	银行	3,000,000.00	2020年7月20日	2021年9月1日	3.5675
3	房产抵押	建行武汉光谷自贸区分行宝谷支行	银行	500,000.00	2020年9月21日	2021年9月1日	3.5675
4	房产抵押	建行武汉光谷自贸区分行宝谷支行	银行	1,000,000.00	2020年10月30日	2021年9月18日	3.5675
5	房产抵押	建行武汉光谷自贸区分行宝谷支行	银行	1,000,000.00	2020年11月23日	2021年9月18日	3.5675
6	房产抵押	建行武汉光谷自贸区分行宝谷支行	银行	1,000,000.00	2020年12月14日	2021年9月18日	3.5675
7	信用	工行水果湖支行	银行	3,000,000.00	2021年8月4日	2022年1月18日	4.15
8	房产抵押	建行长江支行	银行	3,000,000.00	2021年9月13日	2021年9月13日	3.85
9	房产抵押	建行长江支行	银行	2,000,000.00	2021年9月18日	2022年9月17日	3.85
10	房产抵押	建行长江支行	银行	1,000,000.00	2021年9月24日	2022年9月17日	3.85
11	房产抵押	建行长江支行	银行	3,200,000.00	2021年9月28日	2022年9月27日	3.85
合计	-	-	-	20,319,000.00	-	-	-

## 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

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2021 年 6 月 21 日			30
合计			30

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
程五四	董事长、总经理	男	否	1962年5月	2021年12月20日	2024年12月20日
黄伟	董事	男	否	1962年10月	2021年12月20日	2024年12月20日
皮品	董事	男	否	1975年9月	2021年12月20日	2024年12月20日
熊磊	董事	男	否	1983年9月	2021年12月20日	2024年12月20日
马涛	董事	男	否	1972年10月	2021年12月20日	2024年12月20日
付俊斌	监事会主席	男	否	1963年4月	2021年12月20日	2024年12月20日
张玲	监事	女	否	1976年9月	2021年12月20日	2024年12月20日
夏敏	职工监事	女	否	1963年7月	2021年11月29日	2024年11月29日
卢琼	财务负责人	女	否	1980年3月	2021年12月20日	2024年12月20日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					2	

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司董事、监事、高级管理人员之间无关联关系，董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人之间无关联关系。

#### (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
孙涵宇	董事	离任	无	任期届满
吴让大	董事	离任	无	任期届满
唐南轩	董事	离任	无	任期届满
余显孝	董事	离任	无	任期届满

陶亮	副总经理、董事会秘书	离任	无	任期届满
黄伟	无	新任	董事	董事换届选举
皮品	事业部负责人	新任	董事、事业部负责人	董事换届选举
熊磊	事业部负责人	新任	董事、事业部负责人	董事换届选举
马涛	事业部负责人	新任	董事、事业部负责人	董事换届选举

### (三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

#### 1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
黄伟	董事	0	2,036,780	2,036,780	10.1839%	0	0
皮品	董事	0	0	0	0%	0	0
熊磊	董事	0	0	0	0%	0	0
马涛	董事	0	0	0	0%	0	0
合计	-	0	-	2,036,780	10.1839%	0	0

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

黄伟，董事，1962年出生，中国国籍，无境外永久居留权。1984年毕业于华中师范大学生物专业，本科学历。1984年至1997年，在湖北中医药大学药学院任教师。1994年至1998年，在威尔曼药业有限公司任湖北总鉴。2010年至2015年，在湖北通用药业有限公司任副董事长。2018年至今，在昆山悟力药品有限公司任法人、董事长。

皮品，董事，1975年出生，中国国籍，无境外永久居留权。1997年7月毕业于华中理工大学电力系电气技术专业。1997年8月至2003年8月，在东风科技股份有限公司仪表分公司任团委书记、车间主任。2003年8月至2014年12月，在进和株式会社武汉分公司任销售部长、总经理。2015年1月至2017年10月，在南京斯托克机器人有限公司任销售总监。2017年10月至今，担任中谷联创光电科技股份有限公司三维五轴事业部负责人。

熊磊，董事，1983年出生，中国国籍，无境外永久居留权。2006年7月毕业于武汉理工大学。2015年6月获得武汉大学质量管理方向工程硕士学位。2006年5月至2007年9月，在北京阳光导航从事市场工作。2007年9月至2018年7月，在武汉楚天工业激光设备有限公司历任市场部经理、市场总监、战略副总裁。2018年7月至今，担任中谷联创光电科技股份有限公司国际贸易事业部负责人。

马涛，董事，1972年出生，中国国籍，无境外永久居留权。2003年毕业于武汉大学计算机专业。1992年至2017年在武汉楚天激光（集团）股份有限公司期间历任市场专员、采购部长、行业销售负责人、销售部长、光通讯事业部负责人。2017年加入中谷联创光电科技股份有限公司，任焊接与标刻事业部负责人。2017年6月至今，在中谷联创光电科技股份有限公司任智能装备事业部负责人。

(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》第一百四十条规定的情形	否	无
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	无
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	无
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	无
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	无
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	财务负责人卢琼具备会计师专业知识背景并从事会计工作三年以上
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	董事之间无关联关系
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	无
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	无
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	无
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	无

(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
行政管理人员	18	2		20
生产人员	63		24	39
销售人员	25			25

技术人员	34		8	26
财务人员	6		1	5
员工总计	146	2	33	115

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	4	2
本科	39	38
专科	56	48
专科以下	47	27
员工总计	146	115

#### 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、员工薪酬：公司按岗位建立了科学合理的绩效考核体系及富有竞争力的薪酬制度。报告期内，公司员工的年度报酬均依据公司制定的有关工资管理和等级标准的规定按月发放，年末根据公司效益情况及考核结果发放年度奖金。

2、人员培训：报告期内，公司开展了形式多样的教育培训，包括企业文化培训、研发专业知识培训以及销售技巧培训等，使公司员工更好的理解企业文化、掌握更多的技能，使各岗位之间的工作配合更加高效，促进工作效率的提高和员工实现自身的价值。

3、需公司承担费用的离退休职工人数：公司按照国家及地方有关政策规定为员工缴纳社会保险，需要公司承担费用的离退休人员共计 6 名。

#### (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

报告期内，公司遵守《公司法》各项规定，合理界定股东大会、董事会、管理层和监事会的职责范围，严格遵守《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外担保管理制度》、《关联交易决策制度》、《对外投资管理办法》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作制度》、《信息披露管理制度》，公司各部门能够各司其职，协调一致的开展工作。公司三会人员组成依据《公司法》、《公司章程》和有关规定设置并确定，并且均能够按照《公司章程》及三会议事规则的要求勤勉、诚信地履行职责。

根据《关于开展挂牌公司治理专项自查及规范活动的通知》及相关安排，公司开展了 2021 年度公司治理方面的核查工作，核查情况如下：1、公司在内部制度建设方面不存在违反法律法规、业务规则的情形，但对于有些管理制度还需进一步建立和完善；2、公司已按照相关要求设置股东大会、董事会以及监事会，公司机构设置健全，不存在违反法律法规、业务规则的情形；3、公司董事、监事和高级管理人员具备任职资格并按照要求履职，不存在违反法律法规、业务规则的情形；4、公司股东大会、董事会和监事会运行规范，决策程序符合相关要求，不存在违反法律法规、业务规则的情形；5、公司在业务、资产、人员、机构和财务等方面满足独立性的相关要求，监事会能够独立有效地履行职责，公司在治理约束机制方面不存在重大问题；6、公司控股股东、实际控制人及其控制的企业不存在占用或转移公司资金资产及其他资源的情况；7、公司不存在虚假披露的情形；8、公司实际控制人、控股股东、董监高及其近亲属不存在内幕交易及操纵市场的情形。

##### 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

公司能够确保全体股东享有法律、法规和公司章程规定的合法权利，享有平等地位，确保所有股东能够充分行使自己的权利。报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》等有关法律法规的规定和要求，召集、召开股东大会。公司能够平等对待所有股东，小股东与大股东享有平等地位，确保全体股东能充分行使自己的合法权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司建立了规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务，公司重大



生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

#### 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

公司于 2021 年 6 月 28 日召开第二届董事会第二十一次会议，审议通过了《拟修订公司章程》的议案，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挂牌公司治理规则》等相关法律法规的要求，结合公司经营发展的需要，拟对《公司章程》部分条款进行修订。详见公司 2021 年 6 月 28 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn>）披露的《关于拟修订公司章程公告》（公告编号：2021-030），及公司于 2021 年 7 月 19 日披露的《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	5	6	3

#### 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	无
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	无
2020 年年度股东大会通知是否未提前 20 日发出	否	无
2021 年公司临时股东大会通知是否未均提前 15 日发出	否	无
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	无
股东大会是否实施过征集投票权	否	无
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	公司股东人数未达到 200 人，不满足单独计票并披露的前提条件。

#### 3、 三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

股东大会延期或取消情况：

适用 不适用

股东大会增加或取消议案情况：

适用 不适用

股东大会议案被否决或存在效力争议情况：

适用 不适用

2021年挂牌公司召开的股东大会4个议案被否决，0个议案存在效力争议。具体情况如下：

公司于2021年9月24日召开2021年第三次临时股东大会，依次审议并否决了《关于拟申请公司股票在全国中小企业股份转让系统终止挂牌》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理公司股票在全国中小企业股份转让系统终止挂牌相关事宜》和《关于拟申请公司股票在全国中小企业股份转让系统终止挂牌对异议股东权益保护措施》的议案。以上三个议案分别获得否决股数18,200,640股，分别占本次股东会有表决权股份总数的100%。基于公司的长期发展战略和资本市场的发展状况考虑，并为保护股东长期利益，与会股东代表充分讨论后认为保留公司股票在全国中小企业股转系统挂牌将使公司有机会获得更多的发展空间，决定否决之前董事会审议通过的拟申请股票终止挂牌的相关议案。详见公司2021年9月24日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台(<http://www.neeq.com.cn>)披露的《2021年第三次临时股东大会决议公告》(公告编号：2021-046)和同日披露的《关于2021年第三次临时股东大会否决议案暨终止摘牌程序的提示性公告》(公告编号：2021-047)。

公司于2021年12月20日召开2021年第四次临时股东大会，审议否决了《关于提名卢琼担任财务负责人》的议案。该议案获得反对股数18,216,840股，占本次股东会有表决权股份总数的100%。依据《公司法》、《公司章程》的相关规定，公司财务负责人聘用不需要经股东大会审议。公司在第三届董事会成立后，由第三届董事会对财务负责人进行聘任，因此否决了上述议案。详见公司2021年12月24日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台(<http://www.neeq.com.cn>)披露的《2021年第四次临时股东大会决议公告(更正后)》(公告编号：2021-060)和同日披露的《关于股东大会否决部分议案的提示性公告》(公告编号：2021-065)。

**董事会议案被投反对或弃权票情况：**

适用 不适用

**监事会议案被投反对或弃权票情况：**

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，公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、议案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

经检查，监事会认为：报告期内，依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，公司建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。董事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国中小企业股份转让系统有限责任公司的有关规定和公司章程，报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。

监事会对本年度内的监督事项无异议。

## (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司自成立以来，坚持按照法律法规规范运作，建立健全法人治理结构，在业务、资产、人员、机构和财务方面均与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业相互独立，具有独立完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

### (一) 业务的独立性

公司具有完整的业务流程、独立的生产经营场所以及供应、销售部门和渠道。公司目前不存在对实际控制人及其控制的其他企业的业务依赖关系，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联方采购或销售。故公司业务独立。

### (二) 资产的独立性

自有限公司设立以来，公司的历次出资、增资、减资均经过中介机构出具的验资报告验证，并通过了工商行政管理部门的变更登记确认。公司与生产经营有关的房屋、商标、专利的所有权或使用权，均由公司实际控制和使用，公司不存在资产被控股股东占用的情形。股份公司成立后，股份公司继承了原有限公司的各项资产权利和全部生产经营业务，并拥有上述资产的所有权或使用权等权利。故公司资产独立。

### (三) 人员的独立性

公司拥有独立运行的人力资源体系，对公司员工按照有关规定和制度实施管理，公司的人事与工资管理同股东单位严格分离。公司董事、监事及高级管理人员严格按《公司法》和公司章程等有关规定产生，其任职、兼职情况符合相关法律法规的规定。故公司人员独立。

### (四) 财务的独立性

公司设立了独立的财务部门，配备了专职财务人员，公司实行独立核算，具有规范独立的财务会计制度。公司具有独立银行账号，不存在与股东共用账号的情况；公司依法独立核算并独立纳税。公司财务人员均为专职人员，在公司领取薪酬和社保。故公司财务独立。

### (五) 机构的独立性

本公司按照《公司法》、《公司章程》的规定建立了股东大会、董事会、监事会、经营管理层等权力、决策、监督及经营管理机构，明确了各自的职权范围，建立了健全独立的法人治理结构，相关机构和人员能够依法履行职责。公司目前已经具备较为健全的组织结构和内部经营管理机构，设置的程序合法，不受任何股东或其他单位或个人的控制。公司上述各内部组织机构和各经营管理部门与主要股东及其控制的其他企业间不存在机构混同的情形。故公司的机构独立。

## (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

自股份公司设立以来，公司按照《公司法》等相关法律法规的要求，建立了由股东大会、董事会、监事会组成的公司治理结构，建立健全了股东大会、董事会、监事会等相关制度。公司制订了《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易决策制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》和《信息披露管理制度》等规章制度。目前公司的治理结构能够给所有的股东提供合适的保护以及能够保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的重大事项能够按照制度要求进行决策，“三会”决议能够得到较好的执行。

### 1、会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，结合公司自身情况，制定会计核算

具体细节制度，按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

#### 2、财务管理体系

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

#### 3、风险控制体系

公司的管理团队拥有丰富的行业经验、稳健的发展理念和卓越的风险管理意识。报告期内，公司严格实施企业风险控制制度。在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的基础上，严格落实事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司建立了《年度报告重大差错责任追究制度》。公司将根据《公司法》、《会计法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》等法律、法规及其他规范性文件，披露董事会对有关责任人采取的问责措施及处理结果。

## 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	中兴华审字（2022）第 012101 号			
审计机构名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层			
审计报告日期	2022 年 4 月 28 日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	王欢 1 年	范世忠 1 年	（姓名 3） 年	（姓名 4） 年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	7 年			
会计师事务所审计报酬	10 万元			

审计报告正文：

### 审 计 报 告

中兴华审字（2022）第 012101 号

武汉中谷联创光电科技股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了武汉中谷联创光电科技股份有限公司（以下简称“中谷联创公司”）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的资产负债表，2021 年度的利润表、现金流量表、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，公允反映了中谷联创公司 2021 年 12 月 31 日的财务状况以及 2021 年度的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，我们独立于中谷联创公司，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

中谷联创公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括中谷联创公司 2021 年度

报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### **四、管理层和治理层对财务报表的责任**

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，管理层负责评估中谷联创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中谷联创公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中谷联创公司的财务报告过程。

#### **五、注册会计师对财务报表审计的责任**

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由舞弊或错误导致，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的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。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，就可能导致对中谷联创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中谷联创公司不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交

易和事项。

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

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：王欢

中国·北京

中国注册会计师：范世忠

2022年4月28日

## 二、 财务报表

### （一） 资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、（1）	1,193,624.60	994,929.56
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、（2）	1,847,145.36	1,242,501.90
应收账款	六、（3）	6,095,792.94	7,156,459.16
应收款项融资	六、（4）		22,943.97
预付款项	六、（5）	2,137,237.63	1,806,711.35
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、（6）	1,229,588.77	609,512.93
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货	六、(7)	24,751,553.60	24,633,060.62
合同资产	六、(8)	901,681.47	943,056.20
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、(9)	587.81	61,017.55
<b>流动资产合计</b>		<b>38,157,212.18</b>	<b>37,470,193.24</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	六、(10)	1,478,885.08	1,664,969.96
固定资产	六、(11)	206,662.35	263,423.23
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、(12)	1,989,388.36	
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、(13)	680,954.96	380,368.04
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>4,355,890.75</b>	<b>2,308,761.23</b>
<b>资产总计</b>		<b>42,513,102.93</b>	<b>39,778,954.47</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、(14)	9,210,006.94	8,828,065.46
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、(15)	8,980,911.84	11,698,511.45
预收款项			
合同负债	六、(16)	8,436,333.34	8,635,394.43
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			



应付职工薪酬	六、(17)	1,860,929.23	1,552,187.60
应交税费	六、(18)	1,248,381.34	183,074.43
其他应付款	六、(19)	6,236,139.50	600,667.10
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	六、(20)	601,867.92	
其他流动负债	六、(21)	3,025,313.33	1,082,820.67
<b>流动负债合计</b>		<b>39,599,883.44</b>	<b>32,580,721.14</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、(22)	1,322,616.92	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,322,616.92</b>	
<b>负债合计</b>		<b>40,922,500.36</b>	<b>32,580,721.14</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、(23)	20,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、(24)	1,471,683.47	16,471,683.47
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、(25)	237,174.07	237,174.07
一般风险准备			
未分配利润	六、(26)	-20,118,254.97	-14,510,624.21
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,590,602.57	7,198,233.33
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>			

负债和所有者权益（或股东权益）总计		42,513,102.93	39,778,954.47
-------------------	--	---------------	---------------

法定代表人：程五四

主管会计工作负责人：卢琼

会计机构负责人：李靓

## （二） 利润表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
<b>一、营业总收入</b>		57,123,841.13	53,393,295.13
其中：营业收入	六、（27）	57,123,841.13	53,393,295.13
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		61,142,879.98	59,115,957.31
其中：营业成本	六、（27）	41,899,411.89	40,944,197.16
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、（28）	322,242.31	266,397.76
销售费用	六、（29）	7,830,319.29	6,699,274.20
管理费用	六、（30）	6,781,361.13	7,060,402.94
研发费用	六、（31）	4,032,702.65	3,953,100.17
财务费用	六、（32）	276,842.71	192,585.08
其中：利息费用		264,974.78	176,947.60
利息收入		4,011.27	5,190.22
加：其他收益	六、（33）	139,272.47	484,892.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
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）	六、（34）	-795,528.10	-928,132.43
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、（35）	-1,147,899.13	667,505.82

资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、（36）	-25,812.38	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-5,849,005.99	-5,498,396.79
加：营业外收入	六、（37）	8,701.23	9,196.17
减：营业外支出	六、（38）	67,912.92	276,317.96
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-5,908,217.68	-5,765,518.58
减：所得税费用	六、（39）	-300,586.92	-34,364.04
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-5,607,630.76	-5,731,154.54
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）		-5,607,630.76	-5,731,154.54
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,607,630.76	-5,731,154.54
<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>		-5,607,630.76	-5,731,154.54
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-5,607,630.76	-5,731,154.54
（二）归属于少数股东的综合收益总额		0	0
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.28	-0.29
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.28	-0.29

法定代表人：程五四

主管会计工作负责人：卢琼

会计机构负责人：李靓

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		57,243,255.94	52,467,436.80
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			
收到其他与经营活动有关的现金	六、(40)	482,200.36	1,989,351.69
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>57,725,456.30</b>	<b>54,456,788.49</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		39,392,588.50	35,003,262.67
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		12,267,315.98	11,327,254.23
支付的各项税费		1,407,198.49	2,721,294.45
支付其他与经营活动有关的现金	六、(40)	10,381,183.58	10,692,215.50
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>63,448,286.55</b>	<b>59,744,026.85</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-5,722,830.25</b>	<b>-5,287,238.36</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,539.82	
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>3,539.82</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		84,426.04	16,981.86

投资支付的现金			
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>		84,426.04	16,981.86
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-80,886.22	-16,981.86
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		12,200,000.00	14,719,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、(40)	9,590,000.00	500,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		21,790,000.00	15,219,000.00
偿还债务支付的现金		11,119,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		217,187.55	170,533.84
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、(40)	4,451,400.94	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		15,787,588.49	10,170,533.84
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		6,002,411.51	5,048,466.16
<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>		198,695.04	-255,754.06
加：期初现金及现金等价物余额		994,929.56	1,250,683.62
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,193,624.60	994,929.56

法定代表人：程五四

主管会计工作负责人：卢琼

会计机构负责人：李靓

## (四) 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	5,000,000.00				16,471,683.47				237,174.07		-14,510,624.21		7,198,233.33
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	5,000,000.00				16,471,683.47				237,174.07		-14,510,624.21		7,198,233.33
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-5,607,630.76		-5,607,630.76
（一）综合收益总额											-5,607,630.76		-5,607,630.76
（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												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	15,000,000.00				-15,000,000.00							
1. 资本公积转增资本(或股本)	15,000,000.00				-15,000,000.00							
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												

(六) 其他												
四、本期末余额	20,000,000.00				1,471,683.47				237,174.07		-20,118,254.97	1,590,602.57

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	5,000,000.00				16,471,683.47				237,174.07		-8,778,733.39	12,930,124.15	
加：会计政策变更											-736.28	-736.28	
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	5,000,000.00				16,471,683.47				237,174.07		-8,779,469.67	12,929,387.87	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-5,731,154.54	-	
（一）综合收益总额											-5,731,154.54	-	
（二）所有者投入和减少资本												5,731,154.54	
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													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
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、本期末余额	5,000,000.00				16,471,683.47				237,174.07		-14,510,624.21	7,198,233.33

法定代表人：程五四

主管会计工作负责人：卢琼

会计机构负责人：李靓

### 三、 财务报表附注

## 武汉中谷联创光电科技股份有限公司

### 2021 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

#### 一、 公司基本情况

##### (一) 公司注册地、组织形式和总部地址

武汉中谷联创光电科技股份有限公司(以下简称“公司”), 成立于 2001 年 1 月 12 日, 截至 2021 年 12 月 31 日注册资本为人民币 2000 万元。企业统一社会信用代码号: 91420100725767508N。根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司 2016 年 7 月 25 日出具的《关于同意武汉中谷联创光电科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》(股转系统函【2016】5113 号), 公司在全国中小企业股份转让系统挂牌, 股票代码: 838256。

公司地址: 武汉东湖新技术开发区关南园一路 20 号当代科技园(华夏创业中心)4 号楼 9 层 15 号(自贸区武汉片区)。

公司法定代表人: 程五四。

(1) 公司前身为武汉中谷电源设备有限公司(以下简称“有限公司”)成立于 2001 年 1 月 12 日, 由武汉楚天光电子有限公司以及自然人股东程五四、徐金鄂、廖卫宁、张先学、付俊斌、周钢、梁昆、彭国红、乐琴、余非、李忠、李德丰、张军、易瑞祥、张柏利、赵华英和吴让大出资设立, 企业法人营业执照注册号: 4201002172405。注册资本为人民币 100.00 万元; 其中: 实收资本为人民币 100.00 万元, 并于 2001 年 1 月 5 日由武汉大华有限责任会计师事务所出具的鄂华会事验字[2001]第 011 号《验资报告》审验确认。其中各方均以现金出资。股东及出资比例如下:

股 东	金额(万元)	比例(%)
武汉楚天光电子有限公司	50.0000	50.0000
程五四	36.0000	36.0000
徐金鄂	4.0000	4.0000
廖卫宁	0.6676	0.6676
张先学	0.6666	0.6666
付俊斌	0.6666	0.6666
周钢	0.6666	0.6666
梁昆	0.6666	0.6666
彭国红	0.6666	0.6666
乐琴	0.6666	0.6666

股 东	金额（万元）	比例(%)
余非	0.6666	0.6666
李忠	0.6666	0.6666
李德丰	0.6666	0.6666
张军	0.6666	0.6666
易瑞祥	0.6666	0.6666
张柏利	0.6666	0.6666
赵华英	0.6666	0.6666
吴让大	0.6666	0.6666
合 计	100.00	100.00

(2) 2002年11月20日，有限公司住所由洪山区关东工业园7-3变更为洪山区关东工业园5-2号。

(3) 2015年7月27日，有限公司股东变更。变更后股东及出资比例如下：

股 东	金额（万元）	比例(%)
武汉楚天光电子有限公司	50.0000	50.0000
程五四	33.0000	33.0000
徐金鄂	4.0000	4.0000
唐南轩	2.0000	2.0000
吴让大	1.3332	1.3332
余显孝	1.0000	1.0000
廖卫宁	0.6676	0.6676
易瑞祥	0.6666	0.6666
赵华英	0.6666	0.6666
彭国红	0.6666	0.6666
周钢	0.6666	0.6666
乐琴	0.6666	0.6666
张军	0.6666	0.6666
梁昆	0.6666	0.6666
李德丰	0.6666	0.6666
余非	0.6666	0.6666
李忠	0.6666	0.6666
胡柏利	0.6666	0.6666
付俊斌	0.6666	0.6666

股 东	金额（万元）	比例(%)
合 计	100.00	100.00

(4) 2015年9月24日，有限公司增加注册资本至500万元，并于2015年9月29日由武汉洪发会计师事务所有限责任公司出具的武洪验字[2015]第002号、第003号《验资报告》审验确认，各方以未分配利润转增150万，剩余250万以现金出资形成。变更后股东及出资比例如下：

股 东	金额（万元）	比例(%)
武汉楚天光电子有限公司	234.2000	46.8400
程五四	162.5000	32.5000
何岭仙	20.0000	4.0000
徐金鄂	15.0000	3.0000
陶亮	10.0000	2.0000
唐南轩	7.5000	1.5000
余显孝	7.5000	1.5000
卢琼	7.5000	1.5000
罗静	6.0000	1.2000
吴让大	3.3330	0.6666
舒军	2.5000	0.5000
廖卫宁	1.6690	0.3338
易瑞祥	1.6665	0.3333
赵华英	1.6665	0.3333
彭国红	1.6665	0.3333
周钢	1.6665	0.3333
乐琴	1.6665	0.3333
张军	1.6665	0.3333
梁昆	1.6665	0.3333
李德丰	1.6665	0.3333
余非	1.6665	0.3333
李忠	1.6665	0.3333
胡柏利	1.6665	0.3333
付俊斌	1.6665	0.3333
赵凌灿	1.5000	0.3000
范凯	0.3000	0.0600
翁建平	0.3000	0.0600

股 东	金额（万元）	比例(%)
李莉	0.2000	0.0400
合 计	500.0000	100.00

(5) 2015年12月11日，有限公司以2015年9月30日经审计的净资产整体变更为股份公司，并由中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具了中兴华验字（2015）第BJ05-054号《验资报告》审验确认；各股东净资产出资由北京京都中新资产评估有限公司评估并出具京都中新评报字[2015]0291号《武汉中谷电源设备有限公司拟改制为股份公司所涉及武汉中谷电源设备有限公司净资产评估报告》。

(6) 2021年6月18日，公司按每10股转增30股的比例，以资本公积向全体股东转增股份总额1,500股，公司注册资本增至2000万元公司。截止到2021年12月31日，股东及出资比例如下：

股 东	金额（万元）	比例(%)
程五四	1,593.5060	79.68
黄伟	203.6780	10.18
徐向东	36.0000	1.80
徐焱萍	24.0000	1.20
陶亮	22.8568	1.14
卢琼	22.5000	1.14
唐南轩	16.9700	0.85
余显孝	16.8752	0.85
吴让大	13.3320	0.67
廖卫宁	6.6760	0.33
张军	6.6660	0.33
李德丰	6.6660	0.33
李忠	6.6660	0.33
余非	6.6660	0.33
周钢	6.6660	0.33
付俊斌	6.6660	0.33
范凯	1.2000	0.06
翁建平	1.2000	0.06
李莉	0.8000	0.04
侯思欣	0.4000	0.02
王方洋	0.0100	0.00

股 东	金额（万元）	比例(%)
合 计	2,000.0000	100.00

经营范围：激光、电源、电子、光机电一体化、自动化控制系统、计算机、通信等技术及产品的研发、生产、批发兼零售及技术服务；激光景观亮化技术服务；货物进出口、技术进出口、代理进出口（不含国家禁止或限制进出口的货物或技术）。（依法须经审批的项目，经相关部门审批后方可开展经营活动）。

## （二） 财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于2022年04月28决议批准报出。

### 二、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《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》（2014年修订）披露有关财务信息。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

#### 2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

### 三、遵循企业会计准则的声明

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

### 四、重要会计政策和会计估计

本公司从事激光、电源、电子、光机电一体化、自动化控制系统、计算机、通信等技术及产品的研发、生产、批发兼零售及技术服务经营。本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、28“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、34“重大会计判断和估计”。

#### 1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司

会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## 2、营业周期

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

## 3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

## 4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

### （1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

### （2）非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预



期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、15“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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

## 5、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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

### （2）合并财务报表编制的方法

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

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的

会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、15“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、15、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、15（2）②“权益法核算的长期股

权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

### **7、现金及现金等价物的确定标准**

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### **8、外币业务和外币报表折算**

#### **（1）外币交易的折算方法**

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

#### **（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法**

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

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

#### **（3）外币财务报表的折算方法**

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

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的

即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。期初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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

期初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

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

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

## 9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### (1) 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### ①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

计入当期损益。

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

### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

## (2) 金融负债的分类、确认和计量

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

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

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

### ②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

## (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

放弃了对该金融资产的控制。

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

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

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

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

#### （4）金融负债的终止确认

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

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

#### （5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### （6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模

型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

#### （7）权益工具

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

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

### 10、金融工具减值

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

#### （1）减值准备的确认方法

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

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备/不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

#### （2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

定自初始确认后信用风险是否显著增加。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使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义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### (3) 已发生信用减值的金融资产的判断标准

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

#### (4) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本公司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、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等，在组合的基础上评估信用风险。

#### (5) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的



账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(2) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

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

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	一般客户

② 应收账款及合同资产

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

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
[组合 1]	应收款项的账龄作为信用风险特征

③ 其他应收款

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

项目	确定组合的依据
[组合 1]	本组合为日常经常活动中应收取各类押金、代垫款、质保金等应收款项

④ 债权投资

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

除了单项评估信用风险的债权投资外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
[组合 1]	自初始购入后债券评级没有下调

⑤ 其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等。本公司依据

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

除了单项评估信用风险的债权投资外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
[组合 1]	自初始购入后债券评级没有下调

⑥长期应收款（包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款除外）

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

项 目	确定组合的依据
[组合 1]	本组合以账龄作为信用风险特征。

**11、应收款项融资**

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

**12、存货**

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、产成品。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

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

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按五五摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

### 13、合同资产

公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

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

### 14、持有待售资产

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

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

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

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

## 15、长期股权投资

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

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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

## （2）后续计量及损益确认方法

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

### ①成本法核算的长期股权投资

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

### ②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

### ③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④处置长期股权投资

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

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处

理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

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

## **16、投资性房地产**

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

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

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

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、22“长期资产减值”。

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

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

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

## **17、固定资产**

### **（1）固定资产确认条件**

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

#### (2) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	年限平均法	18	5	5.28
机器设备	年限平均法	5	5	19.00
电子设备	年限平均法	3	5	31.67
运输设备	年限平均法	4	5	23.75

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

#### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、22“长期资产减值”。

#### (4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

#### (5) 其他说明

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

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

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

### 18、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固



定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、22“长期资产减值”。

## 19、借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

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

## 20、无形资产

### (1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

### (2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、22“长期资产减值”。

## 21、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 22、长期资产减值

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

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

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的

可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### **23、职工薪酬**

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

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

### **24、合同负债**

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

### **25、预计负债**

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

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

### （1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

### （2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

## 26、股份支付

### （1）股份支付的会计处理方法

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

#### ①以权益结算的股份支付

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

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

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

#### ②以现金结算的股份支付

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

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

### （2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工

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

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

### （3）涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中其一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

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

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

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

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

## 27、优先股、永续债等其他金融工具

### （1）永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

### （2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、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，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四、19“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

## **28、收入**

### **以下收入会计政策适用于 2020 年度及以后：**

#### **（1）一般原则**

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

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

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

#### **（2）具体方法**

本公司销售库存商品的具体收入确认方法：公司在商品已经交付，所有权已经转移，并取得对方验收通过时，确认销售收入的实现

本公司房屋租赁收入确认方法：按照合同约定的期间确认收入。

## 29、合同成本

### 合同成本会计政策适用于 2020 年度及以后：

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

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

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

## 30、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于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预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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

认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

### **31、递延所得税资产/递延所得税负债**

#### **(1) 当期所得税**

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

#### **(2) 递延所得税资产及递延所得税负债**

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

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

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

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

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

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的



应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

### （4）所得税的抵销

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

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

## 32、租赁

以下租赁会计政策适用于2021年度及以后：

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

### （1）本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋。

#### ①初始计量

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

#### ②后续计量

本公司自租赁期开始的当月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，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

### ③短期租赁和低价值资产租赁

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

### ④租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，（除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，）在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

## （2）本公司作为出租人

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

### ① 经营租赁

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

### ② 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### ③ 租赁变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，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。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

以下租赁会计政策适用于2020年度：

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的

入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### **33、其他重要的会计政策和会计估计**

#### **(1) 终止经营**

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

#### **(2) 套期会计**

报告期内，公司无套期会计。

#### **(3) 回购股份**

报告期内，公司无回购股份。

#### **(4) 资产证券化**

报告期内，公司无资产证券化。

### **34、重要会计政策、会计估计的变更**

#### **(1) 重要会计政策变更：**

##### **①执行新租赁准则导致的会计政策变更**

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

根据新租赁准则的规定，对于首次执行日前已存在的合同，本公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

本公司选择仅对2021年1月1日尚未完成的租赁合同的累计影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即2021年1月1日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

于新租赁准则首次执行日（即2021年1月1日），本公司的具体衔接处理及其影响如下：

#### **A、本公司作为承租人**

对首次执行日的融资租赁，本公司作为承租人按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；对首次执行日的经营租赁，作为承租人根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债；原租赁准则下按照权责发生制计提的应

付未付租金，纳入剩余租赁付款额中。

对首次执行日前的房屋租赁类别的经营租赁，本公司按照假设自租赁期开始日即采用新租赁准则，并采用首次执行日的增量借款利率作为折现率计量使用权资产。本公司于首次执行日对使用权资产进行减值测试，不调整使用权资产的账面价值。

本公司对于首次执行日前的租赁资产属于低价值资产的经营租赁，不确认使用权资产和租赁负债。对于首次执行日除低价值租赁之外的经营租赁，本公司根据每项租赁采用下列一项或多项简化处理：根据首次执行日实际衔接情况选择披露下列简化处理方法，并在合理可能的范围内对采用每项简化处理方法的估计影响的定性分析进行描述。

将于首次执行日后12个月内完成的租赁，作为短期租赁处理；

计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；

使用权资产的计量不包含初始直接费用；

存在续约选择权或终止租赁选择权的，本公司根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；

作为使用权资产减值测试的替代，本公司根据《企业会计准则第13号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；

首次执行日之前发生租赁变更的，本公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

#### B、本公司作为出租人

对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁，本公司作为转租出租人在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估和分类。

C、执行新租赁准则的主要变化和影响如下：无

执行新租赁准则会计政策变更对 2021 年 1 月 1 日财务报表的影响如下：无

(2) 重要会计估计变更：

无。

### 35、重大会计判断和估计

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

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变

更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

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

(1) 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

(2) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(3) 折旧和摊销

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

(4) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(5) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

**36、其他**

无

**五、税项**

**1、主要税种及税率**

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按6%-13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。

税种	具体税率情况
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%计缴。

## 2、税收优惠及批文

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条“国家需要重点扶持的高新技术企业，公司2020年12月1日取得证书编号为GR202042003666的《高新技术企业证书》，本公司自2020年起至2023年按照15%税率征收企业所得税。

## 3、其他说明

无

## 六、财务报表项目注释

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

### 1、货币资金

项目	期末余额	上年余额
库存现金	13,103.80	1,241.10
银行存款	1,180,520.80	993,688.46
其他货币资金		
合计	1,193,624.60	994,929.56
其中：存放在境外的款项总额		

注：本公司期末无受限资金

### 2、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年余额
银行承兑汇票	1,348,500.00	
商业承兑汇票	580,090.00	1,365,686.85
小计	1,928,590.00	1,365,686.85
减：坏账准备	81,444.64	123,184.95
合计	1,847,145.36	1,242,501.90

#### (2) 期末已质押的应收票据情况

无

#### (3) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	958,750.00	1,348,500.00
商业承兑汇票	0.00	580,090.00
合 计	958,750.00	1,928,590.00

(4) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据	1,348,500.00	69.92			1,348,500.00
其中:					
银行承兑汇票	1,348,500.00	69.92			1,348,500.00
按组合计提坏账准备的应收票据	580,090.00	30.08	81,444.64	14.04	498,645.36
其中:					
按账龄作为信用风险特征组合的商业承兑汇票	580,090.00	30.08	81,444.64	14.04	498,645.36
合 计	1,928,590.00	100.00	81,444.64	4.22	1,847,145.36

①组合中，按账龄作为信用风险特征组合的应收票据

项 目	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	580,090.00	81,444.64	14.04
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合 计	580,090.00	81,444.64	14.04

注：按预期信用损失一般模型计提坏账准备

(5) 坏账准备的情况

类 别	上年余额	会计政策 变更影响	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
应收票据坏账	123,184.95			41,740.31		81,444.64



合 计	123,184.95		41,740.31	81,444.64
-----	------------	--	-----------	-----------

### 3、应收账款

#### (1) 按账龄披露

项 目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	6,766,093.00	7,285,625.43
1 至 2 年	809,107.00	470,886.95
2 至 3 年	277,100.00	782,693.98
3 至 4 年	685,763.00	140,288.00
4 至 5 年	140,288.00	
5 年以上	109,472.00	237,472.00
小 计	8,787,823.00	8,916,966.36
减：坏账准备	2,692,030.06	1,760,507.20
合 计	6,095,792.94	7,156,459.16

#### (2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	1,059,853.00	12.06	1,059,853.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收款项	7,727,970.00	87.94	1,632,177.06	21.12	6,095,792.94
组合 1：应收款项的账龄作为信用风险特征	7,727,970.00	87.94	1,632,177.06	21.12	6,095,792.94
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	8,787,823.00	100.00	2,692,030.06	30.63	6,095,792.94

(续)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	8,916,966.36	100.00	1,760,507.20	19.74	7,156,459.16
组合 1: 应收款项的账龄作为信用风险特征	8,916,966.36	100.00	1,760,507.20	19.74	7,156,459.16
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	8,916,966.36	100.00	1,760,507.20	19.74	7,156,459.16

注：组合 1 为按照应收款项的账龄作为信用风险特征的应收账款组合

① 期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
武汉楚天工业激光设备有限公司	1,059,853.00	1,059,853.00	100.00	管理层预期无法收回，且函证无法回函
合计	1,059,853.00	1,059,853.00	100.00	——

②组合中，按应收款项的账龄作为信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	6,766,093.00	949,800.88	14.04
1 至 2 年	534,107.00	259,946.80	48.67
2 至 3 年	97,100.00	91,759.38	94.50
3 至 4 年	80,910.00	80,910.00	100.00
4 至 5 年	140,288.00	140,288.00	100.00
5 年以上	109,472.00	109,472.00	100.00
合计	7,727,970.00	1,632,177.06	21.12

(续)

项 目	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	7,285,625.43	657,200.28	9.02
1 至 2 年	470,886.95	134,040.90	28.47
2 至 3 年	782,693.98	591,506.02	75.57
3 至 4 年	140,288.00	140,288.00	100.00
4 至 5 年			
5 年以上	237,472.00	237,472.00	100.00
合 计	8,916,966.36	1,760,507.20	19.74

### (3) 坏账准备的情况

类 别	上年余额	会计政策 变更影响	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款 坏账	1,760,507.20		931,522.86			2,692,030.06
合 计	1,760,507.20		931,522.86			2,692,030.06

### (4) 本期实际核销的应收账款情况

无

### (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 4,204,760.80 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 47.84%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 1,501,324.35 元。

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合 计数的比例(%)	坏账准备期末余额
武汉楚天工业激光设备有限公司	1,059,853.00	12.06	1,059,853.00
武汉光迅科技股份有限公司	997,500.00	11.35	140,025.62
武汉鑫朗环保有限责任公司	800,000.00	9.10	112,301.25
魏德米勒电联接(上海)有限公司	675,807.80	7.69	94,867.58
四川光恒通信技术有限公司	671,600.00	7.64	94,276.90
合计	4,204,760.80	47.84	1,501,324.35

### (6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额  
无

#### 4、应收款项融资

项 目	期末余额			期初余额		
	成本	公允价值 变动	公允价值	成本	公允价值 变动	公允价值
应收票据				22,943.97		22,943.97
应收账款						
合 计				22,943.97		22,943.97

#### 5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,937,504.97	90.65	1,688,006.79	93.43
1 至 2 年	169,402.43	7.93	65,685.26	3.63
2 至 3 年	17,306.76	0.81	42,774.60	2.37
3 年以上	13,023.47	0.61	10,244.70	0.57
合计	2,137,237.63	100.00	1,806,711.35	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 1,366,369.64 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 63.93%。

单位名称	关联方关系	期末余额	账龄	款项性质	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
武汉万力威数控科技有限公司	非关联方	500,000.00	1 年以内	货款	23.39
武汉创点智能科技有限公司	非关联方	459,669.64	1 年以内	货款	21.51
武汉松尔德科技有限公司	非关联方	195,300.00	1 年以内	货款	9.14

单位名称	关联方关系	期末余额	账龄	款项性质	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
中认英泰检测技术有限公司	非关联方	111,500.00	1年以内 30,300.00, 1-2年 81,200.00	货款	5.22
武汉长景汽车零部件有限公司	非关联方	99,900.00	1年以内	货款	4.67
合计		1,366,369.64			63.93

#### 6、其他应收款

项目	期末余额	上年余额
其他应收款	1,229,588.77	609,512.93
应收利息		
应收股利		
合计	1,229,588.77	609,512.93

##### (1) 其他应收款

##### ①其按账龄披露

项目	期末余额	上年年末余额
1年以内	1,112,260.56	679,203.47
1至2年	140,714.30	154,527.71
2至3年	130,234.71	3,507.00
3至4年		20,150.00
4至5年		
5年以上		
小计	1,383,209.57	857,388.18
减：坏账准备	153,620.80	247,875.25
合计	1,229,588.77	609,512.93

##### ②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末余额
房屋押金	171,246.16	210,000.00
押金	40,000.00	40,000.00
投标保证金	295,534.71	320,534.71
职工往来	276,428.70	286,853.47

单位往来	600,000.00	
小 计	1,383,209.57	857,388.18
减：坏账准备	153,620.80	247,875.25
合 计	1,229,588.77	609,512.93

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2021 年 1 月 1 日余额	247,875.25			247,875.25
2021 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在当期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	94,254.45			94,254.45
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	153,620.80			153,620.80

期末余额处于第一阶段的坏账准备

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,383,209.57	100.00	153,620.80	11.11	1,229,588.77
组合 1：其他应收款的账龄作为信用风险特征	1,383,209.57	100.00	153,620.80	11.11	1,229,588.77
合计	1,383,209.57	100.00	153,620.80	11.11	1,229,588.77

注：组合 1 为按照其他应收款的账龄作为信用风险特征的其他应收款组合。

④坏账准备的情况

类别	上年余额	会计政策变更影响	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账	247,875.25			94,254.45		153,620.80
合计	247,875.25			94,254.45		153,620.80

⑤本期实际核销的其他应收款情况

无

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额为 891,330.00 元，占其他应收款期末余额合计数的比例为 64.45%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 102,300.61 元。

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
上海垒舜机械科技有限公司	单位往来	300,000.00	1 年以内	21.69	14,182.91
上海翊琪金属制品有限公司	单位往来	300,000.00	1 年以内	21.69	14,182.91
武汉顺韵通达速递有限责任公司	房租及押金	106,330.00	1 年以内	7.69	5,026.90
武汉创点智能科技有限公司	投标保证金	100,000.00	1-2 年	7.23	36,324.56
重庆科技学院	合同履约金	85,000.00	2-3 年	6.15	32,583.33
合计	—	891,330.00	—	64.45	102,300.61

⑦涉及政府补助的应收款项

无

⑧因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

⑨转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

## 7、存货

### (1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,307,992.91	327,801.57	3,980,191.34
低值易耗品	78,266.03		78,266.03
半成品	63,417.50		63,417.50
在产品	19,252,478.76	750,908.56	18,501,570.20
发出商品			-
产成品	2,128,108.53		2,128,108.53
合计	25,830,263.73	1,078,710.13	24,751,553.60

(续)

项目	上年余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,789,051.29	108,004.80	4,681,046.49
低值易耗品	76,144.23		76,144.23
半成品	4,450.11		4,450.11
在产品	19,380,781.07	101,717.96	19,279,063.11
发出商品			
产成品	592,356.68		592,356.68
合计	24,842,783.38	209,722.76	24,633,060.62

### (2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	108,004.80	233,483.32		13,686.55		327,801.57
在产品	101,717.96	649,190.60				750,908.56
合计	209,722.76	882,673.92		13,686.55		1,078,710.13

3

## 8、合同资产

### (1) 合同资产情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	1,375,090.00	473,408.53	901,681.47	1,137,552.97	194,496.77	943,056.20



项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
小计	1,375,090.00	473,408.53	901,681.47	1,137,552.97	194,496.77	943,056.20
减：计入其他非流动资产						
合 计	1,375,090.00	473,408.53	901,681.47	1,137,552.97	194,496.77	943,056.20

(2) 本期账面价值发生重大变动的金额和原因

无

(3) 本期合同资产计提减值准备情况

项 目	上年年末 余额	期初会计 政策变更	期初余额	本期计提	本期转回	本期转销/ 核销	期末余额	原 因
合同资产减 值准备	194,496.77		194,496.77	278,911.76			473,408.53	
合 计	194,496.77		194,496.77	278,911.76			473,408.53	——

## 9、其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税额	587.81	61,017.55
合 计	587.81	61,017.55

## 10、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1、上年余额	3,525,818.76			3,525,818.76
2、本期增加金额				
3、本期减少金额				
4、期末余额	3,525,818.76			3,525,818.76
二、累计折旧和累计摊销				
1、上年余额	1,860,848.80			1,860,848.80
2、本期增加金额	186,084.88			186,084.88
(1) 计提或摊销	186,084.88			186,084.88
3、本期减少金额				
4、期末余额	2,046,933.68			2,046,933.68
三、减值准备				

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
1、上年余额				
2、本期增加金额				
3、本期减少金额				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	1,478,885.08			1,478,885.08
2、上年账面价值	1,664,969.96			1,664,969.96

注：本公司共两栋房产，房产证编号分别为：鄂（2018）武汉市东开不动产权第 0076707 号，鄂（2018）武汉市东开不动产权第 0076629 号。分别用于抵押借款，抵押合同号分别为：420320003010320201714070，420320003010320203336176。

（2）采用公允价值计量模式的投资性房地产

无

#### 11、固定资产

项目	期末余额	上年余额
固定资产	206,662.35	263,423.23
固定资产清理		
合计	206,662.35	263,423.23

（1）固定资产

①固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输设备	办公设备	机器设备	合计
一、账面原值					
1、上年余额		1,416,871.25	319,407.20	400,749.65	2,137,028.10
2、本期增加金额			84,426.04		84,426.04
（1）购置			84,426.04		84,426.04
3、本期减少金额		587,043.91	6,700.00	30,172.41	623,916.32
（1）处置或报废		587,043.91	6,700.00	30,172.41	623,916.32
4、期末余额		829,827.34	397,133.24	370,577.24	1,597,537.82
二、累计折旧					
1、上年余额		1,346,027.68	246,740.60	280,836.59	1,873,604.87
2、本期增加金额			47,942.43	53,929.37	101,871.80
（1）计提			47,942.43	53,929.37	101,871.80
3、本期减少金额		557,691.71	6,365.00	20,544.49	584,601.20

项目	房屋及建筑物	运输设备	办公设备	机器设备	合计
(1) 处置或报废		557,691.71	6,365.00	20,544.49	584,601.20
4、期末余额		788,335.97	288,318.03	314,221.47	1,390,875.47
三、减值准备					
1、上年余额					
2、本期增加金额					
3、本期减少金额					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值		41,491.37	108,815.21	56,355.77	206,662.35
2、上年账面价值		70,843.57	72,666.60	119,913.06	263,423.23

注：截至 2021 年 12 月 31 日止，固定资产无抵押担保情况。

#### 12、使用权资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	.....	.....	合计
一、账面原值					-
1、年初余额					-
2、本年增加金额	2,329,040.03				2,329,040.03
					-
3、本年减少金额					-
					-
4、年末余额	2,329,040.03				2,329,040.03
二、累计折旧					-
1、年初余额					-
2、本年增加金额	339,651.67				339,651.67
(1) 计提	339,651.67				339,651.67
					-
3、本年减少金额	-				-
(1) 处置					-
					-
4、年末余额	339,651.67				339,651.67
三、减值准备					-

项 目	房屋及建筑物	机器设备	.....	.....	合 计
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	1,989,388.36				1,989,388.36
2、年初账面价值	-				0

### 13、递延所得税资产/递延所得税负债

#### (1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		上年余额	
	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	4,479,214.16	671,882.12	2,535,786.93	380,368.04
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
使用权资产摊销差异	60,485.63	9,072.84		
合计	4,539,699.79	680,954.96	2,535,786.93	380,368.04

#### (2) 未经抵销的递延所得税负债明细

无

### 14、短期借款

#### (1) 短期借款分类

项 目	期末余额	上年年末余额
质押借款		700,000.00
抵押借款	6,200,000.00	6,500,000.00
保证借款		
信用借款	3,000,000.00	1,619,000.00

项 目	期末余额	上年年末余额
应付利息	10,006.94	9,065.46
合 计	9,210,006.94	8,828,065.46

抵押资产类借款的抵押资产类别为投资性房地产，金额 620 万元，参见附注六、（10）投资性房地产；信用借款为“经营快贷”，武汉中谷联创光电科技股份有限公司于 2021 年 08 月 04 日签署了《经营快贷借款合同》，借款金额 300 万元。

（2）已逾期未偿还的短期借款情况

无

## 15、应付账款

（1）应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	8,027,676.42	10,751,221.38
1 至 2 年	531,728.73	691,960.24
2 至 3 年	257,920.27	199,427.41
3 至 4 年	107,683.99	45,427.94
4 至 5 年	45,427.94	2,595.47
5 年以上	10,474.49	7,879.01
合计	8,980,911.84	11,698,511.45

（2）截至 2021 年 12 月 31 日，应付账款余额前五名单位情况

项目	期末余额	占应付账款总额的比例（%）
深圳市杰普特光电股份有限公司	574,500.00	6.40
武汉荣科激光自动化设备有限公司	433,451.33	4.83
深圳市圆鑫通信有限公司	391,769.91	4.36
武汉普斯讯科技有限公司	347,084.88	3.86
武汉天琪激光设备制造有限公司	342,424.78	3.81
合计	2,089,230.90	23.26

## 16、合同负债

（1）合同负债情况

项 目	期末余额	上年年末余额
激光电源	8,933.63	8,933.63
激光机	7,985,074.17	8,448,189.17

项 目	期末余额	上年年末余额
配件及维修	442,325.54	178,271.63
小计	8,436,333.34	8,635,394.43
减：计入其他非流动负债		
合 计	8,436,333.34	8,635,394.43

(2) 本期账面价值发生重大变动的金额和原因

无

## 17、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	上年余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,552,187.60	11,677,674.11	11,435,286.59	1,794,575.12
二、离职后福利-设定提存计划		867,149.08	800,794.97	66,354.11
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,552,187.60	12,544,823.19	12,236,081.56	1,860,929.23

(2) 短期薪酬列示

项目	上年余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,217,553.40	10,778,896.22	10,693,922.73	1,302,526.89
2、职工福利费				
3、社会保险费		476,012.35	439,656.65	36,355.70
其中：医疗保险费		415,912.00	384,125.60	31,786.40
工伤保险费		23,424.99	21,637.00	1,787.99
生育保险费		36,675.36	33,894.05	2,781.31
4、住房公积金		211,271.00	211,271.00	
5、工会经费和职工教育经费	334,634.20	211,494.54	90,436.21	455,692.53
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	1,552,187.60	11,677,674.11	11,435,286.59	1,794,575.12

(3) 设定提存计划列示

项目	上年余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		830,770.14	767,197.34	63,572.80
2、失业保险费		36,378.94	33,597.63	2,781.31

项目	上年余额	本期增加	本期减少	期末余额
3、企业年金缴费				-
合计		867,149.08	800,794.97	66,354.11

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的 19%、0.7%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

#### 18、应交税费

项目	期末余额	上年余额
增值税	959,202.36	
企业所得税	143,866.41	143,866.41
个人所得税	9,249.68	5,387.20
城市维护建设税	67,144.16	
教育费附加	28,776.08	
地方教育费附加	19,184.05	
印花税	20,958.60	20,542.30
房产税		13,278.52
合计	1,248,381.34	183,074.43

#### 19、其他应付款

项目	期末余额	上年余额
其他应付款	6,236,139.50	600,667.10
应付利息		
应付股利		
合计	6,236,139.50	600,667.10

##### (1) 其他应付款

##### ①按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	上年余额
租房押金	59,278.00	33,380.00
职工往来	56,861.50	27,287.10
往来款	40,000.00	40,000.00
借款	6,080,000.00	500,000.00
合计	6,236,139.50	600,667.10

##### ②账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

武汉北青商贸有限公司	33,380.00	房租押金未到期
合计	33,380.00	

③截至 2021 年 12 月 31 日，其他应付款余额前五名单位情况

项目	期末余额	占其他应付款总额的比例 (%)
程五四	4,700,000.00	75.37
黄伟	600,000.00	9.62
熊岱	600,000.00	9.62
汤伟	180,000.00	2.89
武汉艾雅格光电技术有限公司	40,000.00	0.64
合计	6,120,000.00	98.14

20、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
1 年内到期的长期借款		
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的租赁负债（附注六、22）	601,867.92	
1 年内到期的长期应付款		
合计	601,867.92	

21、其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	1,096,723.33	1,082,820.67
未终止确认的商业票据支付义务	1,928,590.00	
合计	3,025,313.33	1,082,820.67

22、租赁负债

项目	年初余额	本年增加			本年减少	年末余额
		新增租赁	本年利息	其他		
房屋及建筑物		2,329,040.03	46,845.75		451,400.94	1,924,484.84
减：一年内到期的租赁 负债（附注六、20）		—	—		—	601,867.92
合计		2,329,040.03	46,845.75		451,400.94	1,322,616.92

23、股本



项目	上年余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	5,000,000.00			15,000,000.00			20,000,000.00

注:根据公司 2020 年年度股东大会决议,公司以 2021 年 6 月 18 日为权益登记日,公司按每 10 股转增 30 股的比例,以资本公积向全体股东转增股份总额 15,000,000.00 股,每股面值 1 元,合计增加股本 15,000,000.00 元,减少资本公积 15,000,000.00 元

#### 24、资本公积

项目	上年余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	16,471,683.47		15,000,000.00	1,471,683.47
其他资本公积				
合计	16,471,683.47		15,000,000.00	1,471,683.47

#### 25、盈余公积

项目	上年余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	237,174.07			237,174.07
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	237,174.07			237,174.07

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

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

#### 26、未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年末未分配利润	-14,510,624.21	-8,778,733.39
调整期初未分配利润合计数(调增+,调减-)		-736.28
调整后期初未分配利润	-14,510,624.21	-8,779,469.67
加:本期归属于母公司股东的净利润	-5,607,630.76	-5,731,154.54
减:提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		

项目	本期金额	上期金额
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-20,118,254.97	-14,510,624.21

## 27、营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	54,619,080.49	40,855,696.20	50,968,945.80	39,966,160.67
其他业务	2,504,760.64	1,043,715.69	2,424,349.33	978,036.49
合计	57,123,841.13	41,899,411.89	53,393,295.13	40,944,197.16

### (1) 主营业务（分行业）

行业名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
专用设备制造	54,619,080.49	40,855,696.20	50,968,945.80	39,966,160.67
合计	54,619,080.49	40,855,696.20	50,968,945.80	39,966,160.67

### (2) 主营业务（分产品）

产品名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
激光电源	3,731,515.93	3,222,668.36	4,767,454.83	3,946,337.14
激光演示系统				
激光机	45,064,555.78	33,969,611.31	45,795,296.28	35,870,917.40
激光部件及系统			406,194.69	148,906.13
五轴切割机	5,823,008.78	3,663,416.53		
合计	54,619,080.49	40,855,696.20	50,968,945.80	39,966,160.67

## 28、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	150,284.02	131,891.40
教育费附加	64,407.45	56,469.31
房产税	42,552.03	28,234.67
土地使用税	741.91	360.00
地方教育附加	42,938.30	546.67
车船使用税	360.00	28,353.48

项目	本期金额	上期金额
印花税	20,958.60	20,542.23
合计	322,242.31	266,397.76

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

### 29、销售费用

项目	本期金额	上期金额
差旅费	1,533,052.82	1,521,554.40
保险费	293,422.75	136,611.31
维修费	28,570.00	10,718.00
交通费	245,931.82	164,259.67
运杂费		36,653.73
业务招待费	2,278,382.70	1,571,560.10
工资	1,718,544.44	1,693,097.20
业务宣传费	583,648.51	403,657.12
展会费	71,219.63	184,398.29
邮电费	11,910.48	18,073.03
办公费	745,477.30	670,877.90
产品质量保证	143,137.93	235,005.23
折旧费	8,898.35	7,102.32
培训费	151,140.00	45,705.90
租赁费	16,982.56	
合计	7,830,319.29	6,699,274.20

### 30、管理费用

项目	本期金额	上期金额
办公费	1,354,396.16	736,987.97
折旧	158,026.82	126,541.39
租赁费	1,033,179.42	799,755.90
工资、社保及福利费	3,420,670.20	4,866,356.96
中介机构服务费	240,282.09	112,240.18
其他	574,806.44	418,520.54
合计	6,781,361.13	7,060,402.94

### 31、研发费用

项目	本期金额	上期金额
人工费	3,202,016.96	1,421,042.30
直接投入	527,073.73	2,512,331.71
其他费用	233,071.34	
折旧费用	70,540.62	19,726.16
合计	4,032,702.65	3,953,100.17

### 32、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	264,974.78	176,947.60
减：利息收入	4,011.27	5,190.22
利息净支出	260,963.51	171,757.38
汇兑损失		
减：汇兑收益		
汇兑净损失		
银行手续费	15,879.20	20,827.70
贴现息		
合计	276,842.71	192,585.08

### 33、其他收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动相关的政府补助	137,500.00	484,892.00	137,500.00
代扣个人所得税手续费返还	1,772.47		1,772.47
合计	139,272.47	484,892.00	139,272.47

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
高新认定补贴	50,000.00		与收益相关
高企培育补贴	50,000.00		与收益相关
稳岗补贴		73,492.00	与收益相关
以工代训补贴	33,500.00	81,000.00	与收益相关
信用评级补贴	4,000.00	4,000.00	与收益相关
一次性吸纳就业补贴		1,000.00	与收益相关
企业协作配套专项资金补贴		325,400.00	与收益相关
合计	137,500.00	484,892.00	与收益相关

**34、信用减值损失**

项 目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	41,740.31	-119,954.21
应收账款坏账损失	-931,522.86	-613,540.18
其他应收款坏账损失	94,254.45	-194,638.04
合 计	-795,528.10	-928,132.43

**35、资产减值损失**

项目	本期金额	上期金额
合同资产减值准备	-278,911.76	-121,148.52
存货跌价损失	-868,987.37	788,654.34
合计	-1,147,899.13	667,505.82

**36、资产处置收益**

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
持有待售处置利得或损失			
固定资产处置利得或损失	-25,812.38		-25,812.38
在建工程处置利得或损失			
生物资产处置利得或损失			
无形资产处置利得或损失			
合 计	-25,812.38		-25,812.38

**37、营业外收入**

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
债务重组利得			
与企业日常活动无关的政府补助			
盘盈利得			
捐赠利得			
政府补助			
无法支付的款项	5,843.20		5,843.20
其他收入	2,858.03	9,196.17	2,858.03
合计	8,701.23	9,196.17	8,701.23

**38、营业外支出**

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
债务重组损失			
公益性捐赠支出			
非常损失			
非流动资产毁损报废损失	9,962.92	276,170.51	9,962.92
滞纳金、罚金、罚款		147.45	
赔偿款	33,000.00		33,000.00
其他	24,950.00		24,950.00
合计	67,912.92	276,317.96	67,912.92

### 39、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用		
递延所得税费用	-300,586.92	-34,364.04
合计	-300,586.92	-34,364.04

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	-5,908,217.68
按法定/适用税率计算的所得税费用	-886,232.65
子公司适用不同税率的影响	
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	320,780.32
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	876,931.49
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-
税法规定的额外可扣除费用	-612,066.08
所得税费用	-300,586.92

### 40、现金流量表项目

#### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到单位及个人往来	338,916.62	1,499,269.47

项目	本期金额	上期金额
收到的补贴收入	139,272.47	484,892.00
利息收入	4,011.27	5,190.22
合计	482,200.36	1,989,351.69

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付的往来款	835,514.38	1,204,073.01
研发费、办公费、差旅费、业务招待费等费用开支	9,545,669.20	9,488,142.49
合计	10,381,183.58	10,692,215.50

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

无

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

无

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
程五四	4,900,000.00	500,000.00
黄伟	600,000.00	
熊岱	600,000.00	
汤伟	1,490,000.00	
任晓梅	1,000,000.00	
程飞	1,000,000.00	
合计	9,590,000.00	500,000.00

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期金额
程五四	700,000.00	
汤伟	1,300,000.00	
任晓梅	1,000,000.00	
程飞	1,000,000.00	
租赁负债支付现金	451,400.94	
合计	4,451,400.94	

**41、现金流量表补充资料**

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-5,607,630.76	-5,731,154.54
加：资产减值准备	1,147,899.13	-667,505.82
信用减值损失	795,528.10	928,132.43
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	627,608.35	349,943.23
无形资产摊销	-	
长期待摊费用摊销	-	
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）	35,775.30	276,170.51
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	
财务费用（收益以“-”号填列）	264,974.78	176,947.60
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）	-300,586.92	-34,364.04
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）	-987,480.35	-936,237.30
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,144,270.78	-3,922,793.70
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	445,352.90	4,273,623.27
其他	-	
经营活动产生的现金流量净额	-5,722,830.25	-5,287,238.36
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>	-	
债务转为资本	-	
一年内到期的可转换公司债券	-	
融资租入固定资产	-	
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>	-	
现金的期末余额	1,193,624.60	994,929.56
减：现金的期初余额	994,929.56	1,250,683.62
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	198,695.04	-255,754.06

(2) 现金及现金等价物的构成



项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,193,624.60	994,929.56
其中：库存现金	13,103.80	1,241.10
可随时用于支付的银行存款	1,180,520.80	993,688.46
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		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,193,624.60	994,929.56
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、所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金		
应收票据		
存货		
投资性房地产	1,478,885.08	银行抵押借款
固定资产		
无形资产		
合计		

#### 43、政府补助

##### 1、本期初始确认的政府补助的基本情况

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			是否实际收到	
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入		冲减成本费用
以工代训补贴	33,500.00				33,500.00			是
信用评级补贴	4,000.00				4,000.00			是
高企认定奖励	50,000.00				50,000.00			是
高企培育补贴	50,000.00				50,000.00			是
个税返还	1,772.47				1,772.47			是

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关				是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
武汉小微企业贷款财政贴息	107,664.16						107,664.16	是
合计	246,936.63				139,272.47		107,664.16	——

## 2、计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
以工代训补贴	财政拨款	33,500.00		
信用评级补贴	财政拨款	4,000.00		
高企认定奖励	财政拨款	50,000.00		
高企培育补贴	财政拨款	50,000.00		
个税返还	财政拨款	1,772.47		
武汉小微企业贷款财政贴息	财政拨款			107,664.16
合计	——	139,272.47		107,664.16

## 3、本期退回的政府补助情况

无

## 七、与金融工具相关的风险

本公司在日常活动中面临的与金融工具相关的风险，主要包括：1、利率风险；2、信用风险；3、流动性风险；

本公司从事风险管理的目标是在本公司的主要金融工具，包括银行借款、货币资金、应付利息、应收利息等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款、应付账款、应收票据等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

### 1.金融工具分类

(1) 资产负债表日的各类金融资产的账面价值如下：

金融资产项目	期末余额			合计
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	摊余成本计量的金融资产	
货币资金			1,193,624.60	1,193,624.60

金融资产项目	期末余额			合计
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	摊余成本计量的金融资产	
应收票据			1,847,145.36	1,847,145.36
应收账款			6,095,792.94	6,095,792.94
应收款项融资				
其他应收款			1,229,588.77	1,229,588.77
合同资产			901,681.47	901,681.47
其他流动资产			587.81	587.81
合计			11,268,420.95	11,268,420.95

接上表：

金融资产项目	期初余额			合计
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	摊余成本计量的金融资产	
货币资金			994,929.56	994,929.56
应收票据			1,242,501.90	1,242,501.90
应收账款			7,156,459.16	7,156,459.16
应收款项融资			22,943.97	22,943.97
其他应收款			609,512.93	609,512.93
合同资产			943,056.20	943,056.20
其他流动资产			61,017.55	61,017.55
合计			11,030,421.27	11,030,421.27

金融资产项目	期末余额			合计
	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其他综合收益的金融负债	摊余成本计量的金融负债	
短期借款			9,210,006.94	9,210,006.94
应付账款			8,980,911.84	8,980,911.84
其他应付款			6,236,139.50	6,236,139.50
合计			24,427,058.28	24,427,058.28

接上表：

金融资产项目	期初余额			合计
	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其他综合收益的金融负债	摊余成本计量的金融负债	
短期借款			8,828,065.46	8,828,065.46
应付账款			11,698,511.45	11,698,511.45
其他应付款			600,667.10	600,667.10
合计			21,127,244.01	21,127,244.01

## 2.信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司相关部门批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

## 3.流动风险

本公司采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本公司运营产生的预计现金流量。

本公司的目标是运用银行借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。本公司的政策是，根据财务报表中反映的借款的账面价值，财务部门通过检测现金余额以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保本公司在所有合理预测的情况下拥有足够的资金偿还债务。

## 4.市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险。

### (1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。截至 2021 年 12 月 31 日，本公司的银行借款均系以固定利率计息，利率发生的合理变动将不对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

### (2) 汇率风险

本公司面临的外汇变动风险主要与本公司的经营活动(当收支以不同于本公司记账本位币的外币结算时)。

## 5.资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业

务发展并使股东价值最大化。

## 八、关联方及关联交易

### 1、本公司的控股股东、实际控制人情况

姓名	与本公司的关系	持股数量（股）	对公司持股比例（%）
程五四	控股股东、实际控制人	15,935,060.00	79.68

注：2021年4月21日，本公司收到中国证券登记结算有限责任公司出具的《过户登记确认书》，武汉楚天光电子有限公司、彭国红将其合计持有的本公司2,358,665股（对应本公司总股本的47.17%）的股份，过户予程五四，过户日期为2021年4月21日。本次股份协议转让完成过户登记后，程五四成为公司单一拥有表决权股数占总股本比例最大的股东，公司控股股东变更为程五四，公司实际控制人变更为程五四。

### 2、本公司的子公司情况

无

### 3、本公司的合营和联营企业情况

无

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
孙文	公司特定事项协议转让之前实际控制人、武汉楚天光电子有限公司实际控制人
程五四	实际控制人、法定代表人、董事长、总经理、控股股东、持有本公司79.68%股权
彭国红	公司特定事项协议转让之前实际控制人、孙文的配偶、特定事项协议转让之前持有本公司0.33%股权
黄伟	董事（2021年6月28日起至报告期末）、持有本公司10.18%股权
马涛	董事（2021年12月20日起至报告期末）
皮品	董事（2021年6月28日起至报告期末）
熊磊	董事（2021年6月28日起至报告期末）
唐南轩	董事（2015年12月11日起至2021年6月28日）持有本公司0.85%股权
余显孝	董事（2015年12月11日起至2021年6月28日）持有本公司0.84%股权

吴让大	董事（2015年12月11日起至2021年6月28日）持有本公司0.67%股权
夏敏	职工监事（2015年12月11日起至报告期末）
张玲	监事（2017年4月10日起至报告期末）
付俊斌	监事会主席，持有本公司0.33%股权
卢琼	财务负责人，持有本公司1.13%股权
陶亮	董事（2021年6月28日起至2021年12月20日）、董事会秘书（2015年12月11日起至2021年12月20日）、副总经理
彭涛	孙文的女婿
孙泽宇	孙文的儿子
孙涵宇	孙文的女儿
彭涛	孙文的女婿
王占芳	孙文的母亲
彭长发	孙文的岳父
孙武	孙文的兄弟
孙双	孙文的兄弟
孙权	孙文的兄弟
彭利华	孙文配偶的兄弟
陈慧群	程五四的配偶
程宇清	程五四的儿子
熊岱	黄伟的配偶
黄笛	黄伟的儿子
武汉楚天激光（集团）股份有限公司	孙文控制的企业
武汉鼎鑫合力科技有限公司	孙文控制的企业
武汉奇致激光技术股份有限公司	彭国红控制的企业
武汉泽奇科技有限责任公司	彭国红控制的企业
武汉悟石光电科技有限公司	实际控制人孙文儿子孙泽宇控制的公司，持股70%
武汉东城环保设备有限公司	程五四控制的企业，持股68%
温州长海科技有限公司	吴让大控制的企业
武汉瑞丰光电技术有限公司	付俊斌担任监事，能够施加重大影响的公司
武汉楚天工业激光设备有限公司	武汉楚天激光（集团）股份有限公司控股的公司
北京楚天激光设备有限公司	武汉楚天激光（集团）股份有限公司控股的公司
苏州楚天激光有限公司	武汉楚天激光（集团）股份有限公司控股的公司

武汉楚天数控设备制造有限公司	孙文通过楚天光电子公司间接控股的公司
武汉一美医疗美容门诊部有限公司	武汉楚天激光（集团）股份有限公司控股的公司
武汉楚为软件技术有限公司	武汉楚天工业激光设备有限公司控股的公司
武汉银楚星科技开发有限公司	武汉楚天激光（集团）股份有限公司实施重大影响的公司
奔腾楚天激光（武汉）有限公司	孙文、武汉楚天工业激光设备有限公司施重大影响的公司
奔腾激光（温州）有限公司	孙文、吴让大、温州长海科技有限公司施重大影响的公司
欣楚激光科技（上海）有限公司	孙文儿子孙泽宇控制的公司，间接持股 62%
欣楚激光科技（无锡）有限公司	孙文儿子孙泽宇控制的公司，间接持股 99%
武汉未来之光物业服务服务有限公司	孙文儿子孙泽宇控制的公司，间接持股 100%
武汉凌楚光电科技有限公司	孙文儿子孙泽宇控制的公司，间接持股 51%
上海悟石贸易有限公司	孙文女儿孙涵宇控制的公司
宁波梅山保税港区沅镡投资管理合伙企业（有限合伙）	孙文控制的企业
宁波梅山保税港区铖曜股权投资管理合伙企业（有限合伙）	武汉楚天激光（集团）股份有限公司控股的公司
宁波梅山保税港区昶晞股权投资管理合伙企业（有限合伙）	武汉楚天激光（集团）股份有限公司控股的公司
宁波梅山保税港区靖坤宏科投资管理合伙企业（有限合伙）	武汉楚天激光（集团）股份有限公司控股的公司
昆山培力药品有限公司	黄伟担任法定代表人、董事长的企业，能够施加重大影响的公司
湖北新文星医药科技有限公司	黄伟担任执行董事兼总经理的企业，持股 30%
湖北人福新文星医药有限公司	黄伟担任董事的企业，能够施加重大影响的公司
湖北新文星药业有限公司	黄伟投资的企业，持股 10%
湖北吉星慧企业管理咨询有限公司	黄伟配偶熊岱担任监事，持股 50%
湖北吉心慧科技有限公司	黄伟配偶熊岱担任监事，能够施加重大影响的公司
湖北诚缘企业管理有限公司	黄伟配偶熊岱担任总经理，持股 34%
天津益康管理咨询合伙企业(有限合伙)	黄伟配偶熊岱投资企业，持股 8%
武汉臻治生物科技有限公司	黄伟配偶熊岱投资企业，持股 10.5%
武汉康恒缘医药科技有限公司	黄伟配偶熊岱担任法定代表人、执行董事兼总经理，持股 50%
武汉亿源锦科技发展有限公司	皮品担任法定代表人、执行董事兼总经理，占股 40%

## 5、关联方交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	定价政策	本期金额	上期金额
武汉悟石光电科技有限公司	采购原材料	市价		369,080.04
苏州楚天激光有限公司	采购原材料	市价		23,893.81
合计				392,973.85

出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	定价政策	本期金额	上期金额
武汉悟石光电科技有限公司	销售配件	市价	95,575.22	
武汉楚天工业激光设备有限公司		市价		243,362.84
苏州楚天激光有限公司	销售激光焊接机	市价	63,716.81	
苏州楚天激光有限公司	销售配件	市价	1,552.21	3,008.84
武汉楚天激光（集团）股份有限公司	销售激光焊接机	市价	176,991.15	
武汉楚天激光（集团）股份有限公司	销售配件	市价	43,805.31	
北京楚天激光设备有限公司	销售激光焊接机	市价	89,823.01	20,884.96
北京楚天激光设备有限公司	销售配件	市价	743.36	
北京楚天激光设备有限公司	销售激光机	市价		685,840.71
欣楚激光科技（无锡）有限公司	销售配件	市价	21,858.41	42,477.88
欣楚激光科技（无锡）有限公司	销售激光机	市价		938,053.10
彭涛	转让固定资产	市价	3,539.82	
合计			497,605.30	1,933,628.33

(2) 关联受托管理/委托管理情况

无

(3) 关联承包情况

无

(4) 关联租赁情况

无

(5) 关联担保情况

本公司作为被担保方

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
程五四、陈慧群	3,000,000.00	2020-07-20	2021-09-01	是
程五四、陈慧群	500,000.00	2020-09-21	2021-09-01	是
程五四、陈慧群	1,000,000.00	2020-10-30	2021-09-18	是



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
程五四、陈慧群	1,000,000.00	2020-11-23	2021-09-18	是
程五四、陈慧群	1,000,000.00	2020-12-14	2021-09-18	是
程五四、陈慧群	2,000,000.00	2021-09-18	2022-09-14	否
程五四、陈慧群	1,000,000.00	2021-09-24	2022-09-14	否
程五四、陈慧群	3,200,000.00	2021-09-28	2022-09-10	否

(6) 关联方资金拆借

关联方	借出	借入	余额	说明
拆入				
程五四	700,000.00	4,900,000.00	4,700,000.00	股东对公司无息借款
黄伟		600,000.00	600,000.00	股东对公司无息借款
熊岱		600,000.00	600,000.00	股东对公司无息借款
拆出:				
马涛	821,698.96	774,698.96	60,000.00	经营活动往来款
熊磊	42,913.50	39,913.50	3,000.00	经营活动往来款
皮品	60,536.08	60,536.08	0.00	经营活动往来款
陶亮	5,000.00	5,000.00	0.00	经营活动往来款
张玲	948.32	948.32	0.00	经营活动往来款
武汉未来之光物业服务有 限公司	4,365.00	4,365.00	0.00	经营活动往来款

(7) 关联方资产转让、债务重组情况

无

(8) 关键管理人员报酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	693,706.32	538,329.00

(9) 其他关联交易

无

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
武汉楚天工业激光设备有限公司	1,059,853.00	1,059,853.00	1,059,853.00	533,150.61
欣楚激光科技（无锡）有限公司			117,300.00	10,581.05
武汉悟石光电科技有限公司	36,775.00	5,163.21	36,775.00	10,468.23
武汉楚天激光（集团）股份有限公司	109,500.00	15,373.80		
合计	1,206,128.00	1,080,390.01	1,213,928.00	554,199.89
其他应收款：				
马涛	60,000.00	2,836.60		
熊磊	3,000.00	141.83		
合计	63,000.00	2,978.43		

## （2）应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
应付账款：		
武汉楚天工业激光设备有限公司	7,128.20	7,128.20
武汉悟石光电科技有限公司	93,401.31	391,401.31
合计	100,529.51	398,529.51
合同负债：		
苏州楚天激光有限公司	46,017.69	1,552.21
欣楚激光科技（无锡）有限公司	6,637.17	
合计	52,654.86	1,552.21
其他应付款：		
程五四	4,700,000.00	
黄伟	600,000.00	
熊岱	600,000.00	
合计	5,900,000.00	

## 7、关联方承诺

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的关联方承诺事项。

## 九、承诺及或有事项

### 1、重大承诺事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

## 2、或有事项

### (1) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

十堰派生工贸有限公司(以下简称“派生公司”)诉讼本公司承揽合同纠纷一案,派生公司向本公司诉讼赔偿加工承揽损失 160,051.69 元,该案件已经于 2022 年 1 月 11 日法院二审裁定,驳回派生公司相关请求。

派生公司要求本公司解除销售合同 ZG20200912002,向其销售三维五轴切割机一台,型号 ZGL5030S-R3000,主张 15 万元违约金。一审驳回十堰派生的诉讼请求,二审目前还在审理过程中。

本公司要求与十堰派生工贸有限公司继续执行销售合同 ZG20200912001,向其销售三维五轴切割机一台,型号 ZGL5030SJ-R3000。一审支持了本公司的诉讼请求,二审目前还在审理过程中。

经初步研究前述法律文书并与相关专业人士沟通分析后,上述未结案的诉讼、仲裁事项将不会对公司的经营和财务方面产生重大不利影响。

### (2) 其他或有负债及其财务影响

本公司为设备承购人向银行抵押借款提供担保,承购人以其所购设备作为抵押物,截止 2021 年 12 月 31 日,尚未结清的担保金额为人民币 120.80 万元,由于截止目前承购人未发生违约,本公司认为与提供该等担保相关的风险较小。

## 十、资产负债表日后事项

公司报告期内无需披露的资产负债表日后事项。

## 十一、其他重要事项

公司报告期内无需披露的其他重要事项。

## 十二、补充资料

### 1、本期非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额
非流动性资产处置损益	-35,775.30	-276,170.51
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	246,936.63	556,638.86
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期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-49,248.77	9,048.72
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	161,912.56	289,517.07
所得税影响额	24,286.88	43,427.56
少数股东权益影响额（税后）		
合计	137,625.68	246,089.51

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

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

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
2020年归属于公司普通股股东的净利润	-56.95	-0.29	-0.29
2020年扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-59.39	-0.30	-0.30
2021年归属于公司普通股股东的净利润	-127.61	-0.28	-0.28
2021年扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-130.74	-0.29	-0.29

注：2020年每股收益和稀释每股收益为公积金转增资本后的股数重新计算2020年的每股收益。

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

无

## 4、会计政策变更和重大前期差错更正相关补充资料

无

武汉中谷联创光电科技股份有限

公司

2022年4月28日

法定代表人：程五四

主管会计工作负责人：卢琼

会计机构负责人：李靛

## 第九节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会办公室