



# 中创融科

NEEQ: 872593

## 武汉中创融科科技股份有限公司

Wuhan Zhongchuang Rongke Technology Co., Ltd



## 年度报告

2022

## 公司年度大事记

- 1、2022年6月23日 通过 ISO9001 质量管理体系监督审核；

注：本页内容原则上应当在一页之内完成。

## 目 录

公司年度大事记 .....	2
第一节 重要提示、目录和释义.....	4
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.....	16
第五节 股份变动、融资和利润分配 .....	17
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	20
第七节 公司治理、内部控制和投资者保护 .....	24
第八节 财务会计报告.....	28
第九节 备查文件目录.....	108

## 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。

公司负责人张芾、主管会计工作负责人鲁敏及会计机构负责人（会计主管人员）鲁敏保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

公证天业会计师事务所（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
规模较小的风险	公司经过近几年发展，规模及合同签订情况有一定程度的扩大，在细分行业上有一定的知名度，但相对国内上市公司来说，公司总体规模仍然较小，资金实力较弱，抗风险能力相对较弱，存在规模较小的风险。
供应商集中的风险	公司目前使用的大多数产品部件系直接对外采购。由于供应商精密加工工艺存在较大差距，为保证公司下游客户的使用感，公司存在一定程度的集中采购。公司对供应商的选择是市场化行为，但若供应商供货政策发生变化，公司业务将受到影响。
应收账款回收风险	公司应收账款余额较大，主要受客户的信用周期和结款流程所致。客户主要集中于科研机构、高等院校，信用状况较好，回款能力较强，同时按照行业惯例，上述客户回款一般会集中在年末，回款有一定的周期性。公司应收账款若不能按期回收，可能对公司业绩和经营产生不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

## 释义

释义项目		释义
公司、股份公司	指	武汉中创融科科技股份有限公司
股东大会	指	武汉中创融科科技股份有限公司股东大会
董事会	指	武汉中创融科科技股份有限公司董事会
监事会	指	武汉中创融科科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	武汉中创融科科技股份有限公司高级管理人员
《公司章程》	指	最近一次经公司股东大会批准的章程
香港中创	指	香港中创融科有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	武汉中创融科科技股份有限公司
英文名称及缩写	Wuhan Zhongchuang Rongke Technology Co., Ltd. ZCRK
证券简称	中创融科
证券代码	872593
法定代表人	张芾

### 二、 联系方式

董事会秘书	鲁敏
联系地址	武汉东湖高新区华师园一路腾睿大厦 303 室
电话	027-88777893
传真	027-88777895
电子邮箱	Lumin119@126.com
公司网址	<a href="http://www.ciittech.com">http://www.ciittech.com</a>
办公地址	湖北省武汉市汉阳区五里墩街道墨水湖北路 99 号红光商业综合楼 10 楼 10160 室
邮政编码	430000
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2013 年 4 月 15 日
挂牌时间	2018 年 1 月 30 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-仪器仪表制造业-通用仪器仪表制造-工业
主要业务	智能测控系统及相关设备的研发、总装、调试及销售业务。
主要产品与服务项目	智能测控系统
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）	10,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（张芾）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（张芾），无一致行动人

**四、 注册情况**

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91420100066800908X	否
注册地址	湖北省武汉市汉阳区五里墩街道墨水湖北路 99 号红光商业综合楼 10 楼 10160 室	否
注册资本	10,000,000	否

**五、 中介机构**

主办券商（报告期内）	长江证券		
主办券商办公地址	武汉市江汉区淮海路 88 号长江证券大厦		
报告期内主办券商是否发生变化	否		
主办券商（报告披露日）	长江证券		
会计师事务所	公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）		
签字注册会计师姓名及连续签字年限	刘震	涂汉兰	
	1 年	4 年	年
会计师事务所办公地址	无锡市新区龙山路 4 号 C 栋 303 室		

**六、 自愿披露**

适用 不适用

**七、 报告期后更新情况**

适用 不适用

### 第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	20,069,713.76	15,536,349.02	29.18%
毛利率%	25.88%	23.32%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	873,094.77	-866,874.91	-200.72%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	847,934.56	-1,021,394.16	-182.95%
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）	8.73%	-8.82%	-
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）	8.47%	-10.39%	-
基本每股收益	0.09	-0.09	-188.89%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	25,677,694.46	21,098,015.96	21.71%
负债总计	15,318,351.85	11,748,700.10	30.39%
归属于挂牌公司股东的净资产	10,516,079.28	9,481,811.67	10.91%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.95	0.95	0.00%
资产负债率%（母公司）	54.57%	49.99%	-
资产负债率%（合并）	59.66%	55.68%	-
流动比率	178.66%	499.11%	-
利息保障倍数	3.57	-5.81	-

##### (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	-1,210,673.48	-2,183,585.59	-45.40%
应收账款周转率	1.74	2.26	-



存货周转率	5.47	9.62	-
-------	------	------	---

**(四) 成长情况**

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	21.71%	64.91%	-
营业收入增长率%	29.18%	9.51%	-
净利润增长率%	192.38%	-50.59%	-

**(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	10,000,000	10,000,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

**(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
稳岗补贴	19,385.87
纾困资金补贴	5,587.56
税收返还	186.78
<b>非经常性损益合计</b>	<b>25,160.21</b>
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>25,160.21</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

(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

公司主要从事智能测控系统及相关设备的研发、总装、调试及销售业务。公司主要提供满足客户需求的智能测控系统，并为客户提供后续硬件调整、维修和软件升级、维护等服务。公司凭借先进的技术和优质的服务与客户建立长期稳定的合作关系，公司客户质地优良，主要集中在一些大型国有企业、科研院所、重点高校。报告期内，公司营业收入主要源于智能测控设备集成（含软件）的销售。公司采取自主研发模式，始终坚持技术创新。目前已拥有测试分析技术、DCS 调试技术等软硬件技术，为客户提供具个性化的智能测控设备集成产品。通常公司接到客户订单后，通过了解客户的生产工艺和流程，根据具体情况设计出符合客户需求的智能测控系统的产品设计方案，并总装调试样机供客户试验。公司通过市场询价、比价、招标的方式确定供应商，双方达成合作意向即签订书面合同。

#### 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
“科技型中小企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
“技术先进型服务企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	2020 年获得高新技术企业证书，有效期 3 年。

#### 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	9,080,832.00	35.36%	10,537,190.24	49.94%	-13.82%
应收票据					
应收账款	11,565,690.47	45.04%	7,926,937.19	37.57%	45.90%
存货	3,276,495.85	12.76%	2,166,706.91	10.27%	51.22%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	52,679.84	0.21%	107,686.45	0.51%	-51.08%
在建工程					
无形资产					
商誉					
短期借款	8,000,000	31.16%	8,000,000	37.92%	0%
长期借款					

#### 资产负债项目重大变动原因：

- 1.货币资金：报告期末较上期期末下降 13.82%，主要原因系由于供应商延长了供货周期，导致增加了采购资金
- 2.应收账款：报告期末较上期期末增加 45.90%，主要原因系报告期内业务有所增加，应收账款金额同比例增加
- 3.存货：报告期末较上期期末增加 51.22%，主要原因系供应商延长供货周期，部分项目货物未齐货，客户不接受部分发货，导致未齐货项目的物化无法发货，存放于公司
- 4.固定资产：报告期末较上期期末下降 51.08%，主要原因系固定资产折旧所致

## 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	20,069,713.76	-	15,536,349.02	-	29.18%
营业成本	14,876,607.76	74.12%	11,912,902.10	76.68%	24.88%
毛利率	25.88%	-	23.32%	-	-
销售费用	1,022,700.21	5.10%	1,331,015.40	8.57%	-23.16%
管理费用	1,276,380.61	6.36%	1,298,739.13	8.36%	-1.72%
研发费用	1,062,230.44	5.29%	1,231,573.22	7.93%	-13.75%
财务费用	315,925.42	1.67%	170,552.92	1.10%	96.00%
信用减值损失	-636,364.50	-3.17%	-431,521.35	-2.78%	47.47%
资产减值损失	6,649.26	0.03%	-13,859.31	-0.09%	-147.98%

其他收益	6,793.54	0.03%	154,519.25	0.99%	-83.72%
投资收益	0	0%	0	0%	0%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	0	0%	0	0%	0%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	853,879.41	4.25%	-730,516.18	-4.70%	-216.89%
营业外收入	650.07	0.00%	0.26	0.00%	249,926.92%
营业外支出	0	0%	0	0%	0%
净利润	848,853.91	4.23%	-918,827.69	-5.91%	-192.38%

### 项目重大变动原因：

1. 营业收入：报告期较上期增加 29.18%，主要原因系是下半年受疫情影响减少，客户订单增加
2. 营业成本：报告期较上期增加 24.88%，主要是收入增加，成本同比例相应增加
3. 销售费用：报告期较上期减少-23.16%，主要是今年公司对费用管控严格，同期公司人员减少，人员工资有所减少
4. 研发费用：报告期较上期减少 13.75%，主要原因是今年研发部员工减少，人员经费下降导致
5. 财务费用：报告期较上期增长 96%，主要原因是上期利息支出只计入半年的利息支出，报告期内是一整年的利息支出计入财务费用
6. 信用减值损失：较上年上涨了 47.47%，主要是部分应收账款的账龄增加导致应收账款坏账准备在本期有所增加。
7. 资产减值损失：资产减值损失较上年同期变动 147.98%，主要原因是计提存货跌价损失导致。
8. 其他收益：其他收益较上年同期变动 83.72%，主要是上期收到政府的高新奖励，本期没有该项奖励所致。

### (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	20,069,713.76	15,536,349.02	29%
其他业务收入	0	0	0%
主营业务成本	14,876,607.76	11,912,902.10	25%
其他业务成本	0	0	0%

### 按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分点
智能测控设备集成（含软件）	20,069,713.76	14,876,607.76	25.88%	29.18%	24.88%	2.55%

## 按区域分类分析：

□适用 √不适用

## 收入构成变动的原因：

收入构成无变动

## (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	客户 1	4,370,763.51	21.78%	否
2	客户 2	1,902,460.22	9.48%	否
3	客户 3	1,378,938.15	6.87%	否
4	客户 4	1,125,090.39	5.61%	否
5	客户 5	1,010,548.00	5.04%	否
合计		9,787,800.27	48.77%	-

## (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	上海恩艾仪器有限公司	12,739,933.88	79.49%	否
2	南京云鼎测控技术有限公司	470,077.00	2.93%	否
3	武汉新昱科技发展有限责任公司	431,210.00	2.69%	否
4	武汉市元臻科技有限公司	369,790.00	2.31%	否
5	广州云智力电子科技有限公司	258,150.00	1.61%	否
合计		14,269,160.88	89.04%	-

## 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	-1,210,673.48	-2,183,585.59	-45.4%
投资活动产生的现金流量净额			
筹资活动产生的现金流量净额	-406,857.60	7,817,228.30	

## 现金流量分析：

- 1.经营活动产生的现金流量净额较上期减少，主要是在本年度应收账款收回较去年减少所致。
- 2.筹资活动产生的现金流量净额：较上期减少 105.44%，主要原因是上期增加筹资活动（增加一笔银行贷款）本期只是续贷，没有新增。

### （三）投资状况分析

#### 1. 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
深圳市中弘自动化科技有限公司	控股子公司	工业自动化	2,000,000	206,475.35	-1,567,367.72	0	-242,409.64
香港中创融科有限公司	控股子公司	工业自动化	0	1,874,180.49	764,208.89	807,730.71	28,721.82

#### 主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
深圳市中弘自动化科技有限公司	-	业务拓展需要

#### 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

#### 2. 理财产品投资情况

□适用 √不适用

#### 非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

□适用 √不适用

#### 3. 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况

□适用 √不适用

### 三、持续经营评价

报告期内，公司业务、机构、资产、人员、财务等完全独立，保持良好的公司自主经营能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心业务人员稳定；公司和全体员工没有发生违法、违规行为；公司拥有自己的产品和商业模式，拥有与当前生产经营紧密相关的要素或资源，未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。公司具备良好的业务发展基础，具有持续经营能力。

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一）重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### （二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### （三）报告期内公司发生的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		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		



提供担保	8,000,000	8,000,000
委托理财		

#### 重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述关联交易为公司偶发性关联交易，是关联方对公司发展的支持行为，是业务发展的正常所需，公司关联方无偿为公司提供担保，是合理的、必要的，不存在损害公司及非关联股东利益的情形。

#### 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：

无

#### (四) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

## 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	2,585,083	25.85%	1,192,000	3,777,083	37.77%
	其中：控股股东、实际控制人	2,502,333	25.02%	1,192,000	3,694,233	36.94%
	董事、监事、高管	49,750	0.49%	0	49,750	0.49%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	7,414,917	74.15%	-1,192,000	6,222,917	62.23%
	其中：控股股东、实际控制人	6,073,667	60.74%	0	6,073,667	60.74%
	董事、监事、高管	149,250	1.49%	0	149,250	1.49%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		10,000,000	-	0	10,000,000	-
普通股股东人数						5

#### 股本结构变动情况：

√适用 □不适用

股东梅园因个人原因转让全部股份

## (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	张芾	4,276,000	1,191,900	5,467,900	54.68%	3,207,000	2,260,900	0	0
2	武汉和润联达企业管理合伙企业（有限合伙）	4,300,000	0	4,300,000	43.00%	2,866,667	1,433,333	0	0
3	方正	199,000	0	199,000	1.99%	149,250	49,750	0	0
4	计晶玲	33,000	0	33,000	0.33%	0	33,000	0	0
5	李祥华	0	100	100	0.00%	0	100	0	0
6	梅园	1,192,000	-1,192,000	0	0%	0	0	0	0
	合计	10,000,000	0	10,000,000	100%	6,222,917	3,777,083	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

张芾为武汉和润联达执行事务合伙人，除此之外，公司股东之间不存在关联关系。

## 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

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

## (一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

## (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

**五、 存续至本期的优先股股票相关情况**

□适用 √不适用

**六、 存续至本期的债券融资情况**

□适用 √不适用

**七、 存续至本期的可转换债券情况**

□适用 √不适用

**八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况**

√适用 □不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	保证借款	武汉农村商业银行股份有限公司汉阳支行	银行	8,000,000.00	2022年9月1日	2023年8月31日	4.35%
合计	-	-	-	8,000,000	-	-	-

**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

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

□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		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
张芾	董事长	男	否	1967年1月	2020年9月25日	2023年9月24日
任华	董事/总经理	男	否	1981年11月	2022年6月1日	2023年9月24日
姜琼	董事	女	否	1969年4月	2020年9月25日	2023年9月24日
易喜祥	董事	男	否	1967年6月	2020年9月25日	2023年9月24日
李君	董事	女	否	1982年1月	2020年9月25日	2023年9月24日
戴斌	监事会主席	男	否	1964年11月	2020年9月25日	2023年9月24日
方正	监事	男	否	1981年7月	2020年9月25日	2023年9月24日
张琼	监事	女	否	1977年7月	2020年9月25日	2023年9月24日
鲁敏	财务总监/董事会秘书	女	否	1978年11月	2020年9月25日	2023年9月24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：

董事、监事、高级管理人员互相间及与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

**(二) 变动情况**

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因	特殊说明
曹东	董事、总经理	离任	无	个人原因	
任华	无	新任	董事、总经理	工作需要	

**关键岗位变动情况**

√适用 □不适用

职务	是否发生变动	变动次数
董事长	否	0
总经理	是	1
董事会秘书	否	0
财务总监	否	0

**(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
任华	董事、总经理	0	0	0	0%	0	0
合计	-	0	-	0	0%	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：**

任华，男，汉族，1981年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，武汉理工大学信息管理与信息系统专业本科、华中科技大学计算机应用在职研究生，中级职称。2004年9月至2007年6月就职于武汉生物工程学院。2007年7月至2015年5月就职于江汉大学文理学院。2015年5月就职于湖北和润联投资管理有限公司，任后勤部副部长。2018年4月就职于鑫丰嘉物业有限责任公司，任职总经理。

**(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况**

□适用 √不适用

**(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况**

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六	否	

条规定的情形		
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	否	
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	
董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况	否	

#### （六） 独立董事任职履职情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

### （一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
生产人员	2	0	0	2
销售人员	3	0	0	3
技术人员	5	0	0	5
财务人员	2	0	0	2
管理人员	3	0	1	2
<b>员工总计</b>	<b>15</b>	<b>0</b>	<b>1</b>	<b>14</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2

本科	9	8
专科	4	4
专科以下	0	0
员工总计	15	14

**员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况**

薪酬政策无变化，1人因个人原因离职，无退休人员。

**(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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

公司治理基本状况 公司按照《公司法》、《公司章程》等法律法规的要求成立了股东大会、董事会和监事会（以下简称“三会”），建立了规范的公司治理结构，同时制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等制度，对股东大会、董事会和监事会的权力范围、成员资格、召开、表决程序等事项进行了进一步的规定。公司股东大会、董事会、监事会制度的规范运行情况良好。公司根据相关法律法规及规范性文件的要求，制定了《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》，建立了行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

##### 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

公司依据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关规定，结合公司的具体情况制定了《公司章程》、《信息披露管理制度》、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》及“三会”议事规则等健全的法人治理结构制度体系，对全体股东利益提供了切实保护。《公司章程》等制度文件明确规定了股东有权查阅公司章程、股东名册、公司债券存根、股东大会会议记录、董事会会议决议、监事会会议决议、财务会计报告，对公司的经营进行监督、提出建议或者质询。股东具有依法请求、召集、主持、参加或者委派股东代理人参加股东大会、并行使相应表决权的权利。符合条件的股东有权利按照相关法律法规及公司章程规定的流程提请召开临时股东大会，或向人民法院提起诉讼、寻求法律救济。有效保障了股东的知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司现有的治理制度和机制，能够保证全体股东的知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重要决策能够严格按照《公司章程》和相关议事规则的规定，通过相关会议审议，公司股东、董事、监事及高级管理人员均能按照要求出席参加相关会议，并履行相关权利义务。

##### 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



## (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	4	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	
2021年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后6个月内举行	否	
2021年年度股东大会通知是否未提前20日发出	否	
2022年公司临时股东大会通知是否未均提前15日发出	否	
独立董事、监事会、单独或合计持股10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	
股东大会是否实施过征集投票权	否	
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	

### 3、三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

### 4、三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、表决和决议等均符合法律、行政法规和公司章程的规定。

## 二、内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期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

1.业务独立性：公司拥有独立完整的采购、研发、生产和销售系统，独立进行研发、经营销售，具有直接面向市场的独立经营能力。公司拥有完整的业务流程、独立的经营场所以及供应、市场部门和渠道。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形。公司业务具备独立性。

2.资产独立性：公司是通过有限公司整体变更方式设立的股份公司，具备与生产经营业务体系相配套的资产。公司具有开展业务所需的技术、设施、场所，同时具有与研发生产经营有关的办公场所、知识产

权、办公设备。公司资产独立完整、产权明晰。公司为防止股东及关联方资金占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为采取了措施，也做了相应的制度安排，报告期内不存在股东及关联方占用资金或者转移公司资金、资产及其他资源的行为。公司资产具备独立性。

3.人员独立性：公司董事、监事和高级管理人员均按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序产生，不存在实际控制人不当干预公司人事任免的情形。公司总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员均专职在公司工作并领取薪酬，未在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任职务。公司遵守《劳动合同法》相关的法律法规，与员工签订了劳动合同，并根据劳动保护和社会保障相关的法律法规，为员工办理了基本养老、医疗、失业、工伤、生育等社会保险，并按期缴纳了上述社会保险。公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理。公司人员具备独立性。

4.财务独立性：公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的会计核算体系，制定了独立的财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策，不存在控股股东、实际控制人干预本公司资金运用的情况，不存在与控股股东、关联方或其他任何单位或个人共用银行账号的情形。公司拥有独立银行账户，依法独立纳税。公司财务具备独立性。

5.机构独立性：公司机构设置完整。按照建立规范法人治理结构的要求，公司设立了股东大会、董事会和监事会，实行董事会领导下的总经理负责制。公司根据生产经营的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在合署办公、混合经营的情形，自设立以来未发生股东干预公司正常生产经营活动的现象。公司机构具备独立性。

### (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

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司严格遵守《信息披露管理制度》开展信息披露工作，增强信息披露的准确性、完整性和及时性，提高信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况，公司信息披露负责人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

## 三、 投资者保护

### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

### (二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

## 第八节 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	苏公 W[2023] A842 号			
审计机构名称	公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	无锡市新区龙山路 4 号 C 栋 303 室			
审计报告日期	2023 年 4 月 26 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	刘震 1 年	涂汉兰 4 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	6 年			
会计师事务所审计报酬	12 万元			

# 审计报告

苏公 W[2023] A842 号

武汉中创融科科技股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了后附的武汉中创融科科技股份有限公司（以下简称中创融科）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，中创融科财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中创融科 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

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

中创融科管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括中创融科 2022 年年度财务报告中涵盖的信息，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，管理层负责评估中创融科的持续经营能力，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创融科、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中创融科的财务报告过程。

### 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。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论，同时，根据获取的审计证据，就可能导致对中创融科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创融科不能持续经营。

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

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

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

公证天业会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国·无锡

中国注册会计师：刘振  
(项目合伙人)

中国注册会计师：涂汉兰

2023年4月26日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	(一)、1	9,080,832.00	10,537,190.24
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			
应收账款	(一)、2	11,565,690.47	7,926,937.19
应收款项融资	(一)、3	109,720.80	
预付款项	(一)、4	295,722.46	126,856.99
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(一)、5	142,639.50	21,045.93
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	(一)、6	3,276,495.85	2,166,706.91
合同资产	(一)、7	136,990.95	170,856.29
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(一)、8	168,265.05	40,735.96
<b>流动资产合计</b>		<b>24,776,357.08</b>	<b>20,990,329.51</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	(一)、9	52,679.84	107,686.45
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	(一)、10	845,917.37	

无形资产			
开发支出			
商誉	(一)、11		
长期待摊费用			
递延所得税资产	(一)、12	2,740.17	
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		901,337.38	107,686.45
<b>资产总计</b>		25,677,694.46	21,098,015.96
<b>流动负债：</b>			
短期借款	(一)、13	8,000,000	8,000,000
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	(一)、14	2,688,896.36	1,914,925.75
预收款项			
合同负债	(一)、15	2,260,071.54	681,007.79
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	(一)、16	230,549.11	477,011.87
应交税费	(一)、17	966,114.60	537,747.79
其他应付款	(一)、18	54,713.09	53,732.53
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	(一)、19	154,684.47	
其他流动负债	(一)、20	287,290.20	84,274.37
<b>流动负债合计</b>		14,642,319.37	11,748,700.10
<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	(一)、21	676,032.48	
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>		676,032.48	0
<b>负债合计</b>		15,318,351.85	11,748,700.10
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	（一）、22	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（一）、23	1,205,772.25	1,205,772.25
减：库存股			
其他综合收益	（一）、24	81,825.79	-79,347.05
专项储备			
盈余公积	（一）、25	262,258.98	156,004.81
一般风险准备			
未分配利润	（一）、26	-1,033,777.74	-1,800,618.34
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		10,516,079.28	9,481,811.67
少数股东权益		-156,736.67	-132,495.81
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		10,359,342.61	9,349,315.86
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		25,677,694.46	21,098,015.96

法定代表人：张芾

主管会计工作负责人：鲁敏

会计机构负责人：鲁敏

**（二） 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		7,516,096.08	8,858,449.55
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	（一）、1	11,096,627.74	7,673,117.07
应收款项融资		109,720.80	
预付款项		295,722.46	126,856.99
其他应收款	（一）、2	2,719,178.16	2,431,354.59
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产		3,276,495.85	2,166,706.91
存货		136,990.95	170,856.29
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		128,826.14	1,297.05
<b>流动资产合计</b>		<b>25,279,658.18</b>	<b>21,428,638.45</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(一)、3	1,340,000.00	1,340,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		52,141.73	106,210.83
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		845,917.37	
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>2,238,059.10</b>	<b>1,446,210.83</b>
<b>资产总计</b>		<b>27,517,717.28</b>	<b>22,874,849.28</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		8,000,000.00	8,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		2,679,554.36	1,905,583.75
预收款项			
卖出回购金融资产款		2,260,071.54	681,007.79
应付职工薪酬		228,419.43	456,599.53
应交税费		728,182.80	307,424.13
其他应付款		980.56	
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债		154,684.47	
其他流动负债		287,290.20	84,274.37
<b>流动负债合计</b>		<b>14,339,183.36</b>	<b>11,434,889.57</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		676,032.48	
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>676,032.48</b>	
<b>负债合计</b>		<b>15,015,215.84</b>	<b>11,434,889.57</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,205,772.25	1,205,772.25
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		262,258.98	156,004.81
一般风险准备			
未分配利润		1,034,470.21	78,182.65
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>12,502,501.44</b>	<b>11,439,959.71</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>27,517,717.28</b>	<b>22,874,849.28</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、营业总收入		20,069,713.76	15,536,349.02
其中：营业收入	（二）、1	20,069,713.76	15,536,349.02
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		18,592,912.65	15,976,003.79
其中：营业成本	(二)、1	14,876,607.76	11,912,902.10
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	(二)、2	39,068.21	31,221.02
销售费用	(二)、3	1,022,700.21	1,331,015.40
管理费用	(二)、4	1,276,380.61	1,298,739.13
研发费用	(二)、5	1,062,230.44	1,231,573.22
财务费用	(二)、6	315,925.42	170,552.92
其中：利息费用		314,755.60	107,300.00
利息收入		15,834.59	20,392.89
加：其他收益	(二)、7	6,793.54	154,519.25
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）	(二)、8	-636,364.50	-431,521.35
资产减值损失（损失以“-”号填列）	(二)、9	6,649.26	-13,859.31
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		853,879.41	-730,516.18
加：营业外收入	(二)、10	650.07	0.26
减：营业外支出		0	0
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		854,529.48	-730,515.92
减：所得税费用	(二)、11	5,675.57	188,311.77
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		848,853.91	-918,827.69
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）		848,853.91	-918,827.69
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）		-24,240.86	-51,952.78
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		873,094.77	-866,874.91
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		<b>161,172.84</b>	<b>-40,702.64</b>
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		161,172.84	-40,702.64
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		161,172.84	-40,702.64
（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		161,172.84	-40,702.64
（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>		<b>1,010,026.75</b>	<b>-959,530.33</b>
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		1,034,267.61	-907,577.55
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-24,240.86	-51,952.78
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.09	-0.09
（二）稀释每股收益（元/股）		0.09	-0.09

法定代表人：张芾

主管会计工作负责人：鲁敏

会计机构负责人：鲁敏

**（四） 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
<b>一、营业收入</b>	（二）、1	19,261,983.05	15,447,853.45
减：营业成本	（二）、1	14,234,385.47	11,864,626.24
税金及附加		39,068.21	30,767.38
销售费用		917,743.59	998,654.38
管理费用		1,135,005.87	1,150,448.06

研发费用	(二)、2	1,062,230.44	1,231,573.22
财务费用		304,659.29	169,223.85
其中：利息费用		314,755.60	107,300.00
利息收入		15,342.10	20,162.45
加：其他收益		5,587.56	154,201.18
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）		-519,235.34	-330,999.27
资产减值损失（损失以“-”号填列）		6,649.26	-13,859.31
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>1,061,891.66</b>	<b>-188,097.08</b>
加：营业外收入		650.07	0.26
减：营业外支出			
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>1,062,541.73</b>	<b>-188,096.82</b>
减：所得税费用			126,331.67
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>1,062,541.73</b>	<b>-314,428.49</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填 列）		1,062,541.73	-314,428.49
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填 列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>1,062,541.73</b>	<b>-314,428.49</b>
<b>七、每股收益：</b>			

(一) 基本每股收益 (元/股)			
(二) 稀释每股收益 (元/股)			

## (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 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		19,929,234.38	15,389,965.25
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		186.78	
收到其他与经营活动有关的现金	(三)、1	22,441.35	214,912.14
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>19,951,862.51</b>	<b>15,604,877.39</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		17,361,425.32	13,643,964.56
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		2,173,750.89	2,187,339.97
支付的各项税费		292,563.96	270,768.86
支付其他与经营活动有关的现金	(三)、2	1,334,795.82	1,686,389.59
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>21,162,535.99</b>	<b>17,788,462.98</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,210,673.48</b>	<b>-2,183,585.59</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			

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>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
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>			
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>			
<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		8,000,000.00	8,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		8,000,000.00	8,000,000.00
偿还债务支付的现金		8,092,102.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		314,755.60	182,771.70
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		8,406,857.60	182,771.70
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-406,857.60	7,817,228.30
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		161,172.84	-40,702.64
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	(三)、4	-1,456,358.24	5,592,940.07
加：期初现金及现金等价物余额	(三)、4	10,537,190.24	4,944,250.17
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	(三)、4	9,080,832.00	10,537,190.24

法定代表人：张芾

主管会计工作负责人：鲁敏

会计机构负责人：鲁敏

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	2022年	2021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		19,453,645.44	15,389,965.25
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		20,929.66	214,363.63
<b>经营活动现金流入小计</b>		19,474,575.10	15,604,328.88
购买商品、接受劳务支付的现金		16,719,203.03	13,503,005.96



支付给职工以及为职工支付的现金		1,953,437.43	1,806,922.29
支付的各项税费		292,563.96	270,768.86
支付其他与经营活动有关的现金		1,278,866.55	1,545,650.13
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>20,244,070.97</b>	<b>17,126,347.24</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-769,495.87</b>	<b>-1,522,018.36</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			
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		16,000	
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>16,000</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>182,000</b>	<b>572,000</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-166,000.00</b>	<b>-572,000</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		8,000,000.00	8,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>8,000,000.00</b>	<b>8,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		8,092,102.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		314,755.60	182,771.70
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>8,406,857.60</b>	<b>182,771.70</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-406,857.60</b>	<b>7,817,228.30</b>
<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>		<b>-1,342,353.47</b>	<b>5,723,209.94</b>
加：期初现金及现金等价物余额		8,858,449.55	3,135,239.61
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>7,516,096.08</b>	<b>8,858,449.55</b>

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2022年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	10,000,000.00				1,205,772.25		-79,347.05		156,004.81		-1,800,618.34	-132,495.81	9,349,315.86
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	10,000,000.00				1,205,772.25		-79,347.05		156,004.81		-1,800,618.34	-132,495.81	9,349,315.86
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							161,172.84		106,254.17		766,840.60	-24,240.86	1,010,026.75
（一）综合收益总额							161,172.84				873,094.77	-24,240.86	1,010,026.75
（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							106,254.17	-106,254.17				
1. 提取盈余公积							106,254.17	-106,254.17				
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												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>10,000,000.00</b>			<b>1,205,772.25</b>		<b>81,825.79</b>	<b>262,258.98</b>	<b>-1,033,777.74</b>	<b>-156,736.67</b>	<b>10,359,342.61</b>		

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	10,000,000.00				1,205,772.25		-38,644.41		156,004.81		-933,743.43	-80,543.03	10,308,846.19
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	10,000,000.00				1,205,772.25		-38,644.41		156,004.81		-933,743.43	-80,543.03	10,308,846.19
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-40,702.64				-866,874.91	-51,952.78	-959,530.33
（一）综合收益总额							-40,702.64				-866,874.91	-51,952.78	-959,530.33
（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												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>10,000,000.00</b>			<b>1,205,772.25</b>		<b>-79,347.05</b>		<b>156,004.81</b>		<b>-1,800,618.34</b>	<b>-132,495.81</b>	<b>9,349,315.86</b>

法定代表人：张芾

主管会计工作负责人：鲁敏

会计机构负责人：鲁敏

## (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2022 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般风险准 备	未分配利润	所有者权益合 计
		优 先 股	永 续 债	其 他								
一、上年期末余额	10,000,000.00				1,205,772.25				156,004.81		78,182.65	11,439,959.71
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	10,000,000.00				1,205,772.25				156,004.81		78,182.65	11,439,959.71
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									106,254.17		956,287.56	1,062,541.73
（一）综合收益总额											1,062,541.73	1,062,541.73
（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								106,254.17			-106,254.17	
1. 提取盈余公积								106,254.17			-106,254.17	
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												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>10,000,000.00</b>				<b>1,205,772.25</b>			<b>262,258.98</b>			<b>1,034,470.21</b>	<b>12,502,501.44</b>

项目	2021年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	10,000,000.00				1,205,772.25				156,004.81		392,611.14	11,754,388.20
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	10,000,000.00				1,205,772.25				156,004.81		392,611.14	11,754,388.20
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-314,428.49	-314,428.49
（一）综合收益总额											-314,428.49	-314,428.49
（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												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>10,000,000.00</b>				<b>1,205,772.25</b>				<b>156,004.81</b>		<b>78,182.65</b>	<b>11,439,959.71</b>

### 三、 财务报表附注

## 武汉中创融科科技股份有限公司 2022年度财务报表附注

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

#### 一、 公司的基本情况

##### （一）公司基本情况

武汉中创融科科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），系由自然人张芾、梅园、方正、计晶玲，及武汉和润联达企业管理合伙企业（有限合伙）共同发起在武汉中创融科科技有限公司的基础上改制变更设立的股份有限公司，公司主要基本情况如下：

##### 1、改制情况

2017年8月8日，武汉中创融科科技有限公司召开股东会并通过股东会决议，同意公司由有限责任公司整体变更为股份有限公司，全体股东通过以截至2017年5月31日的净资产11,205,772.25元折合股本总数1,000.00万股，每股面值1.00元，股本1,000.00万元，净资产超过股本部分计入股份公司资本公积。本次股改验资事项已经北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）京永验字（2017）第210066号验资报告验证。

##### 2、公司改制后变更情况

2017年12月28日，公司取得全国中小企业股份转让系统有限责任公司颁发关于同意武汉中创融科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）[2017]7507号。公司简称：中创融科。公司股票代码：872593。

截止2022年12月31日，本公司注册资本1,000.00万元，法定代表人为张芾，统一社会信用代码为91420100066800908X，注册地址为湖北省武汉市汉阳区五里墩街道墨水湖北路99号红光商业综合楼10楼10160室。

##### （二）业务性质及主要经营活动

公司经营范围：电子科技；计算机软硬件领域内技术开发、技术推广、技术

转让、技术咨询、技术服务；电子产品、办公设备、计算机软硬件、机械设备的销售；计算机网络系统工程、计算机及相关设备的维修（依法须经审批的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

营业期限：2013年04月15日至长期

本公司的主要产品为机车滚动测试台，激光陀螺测试，电力电子测试，电机测试，汽车ECU测试仿真，GPS，北斗测试，特种电池测试，汽车座椅测试，航天发动机测试及控制等测试设备。

### （三）合并财务报表范围

#### （1）报告期合并财务报表范围

本期纳入合并范围的子公司为深圳市中弘自动化科技有限公司、香港中创融科有限公司。

#### （2）报告期合并财务报表范围变化情况

本期合并财务报表范围无变化。

### （四）财务报告批准报出日

本财务报告已经公司董事会于2023年4月26日批准报出。

## 二、 财务报表的编制基础

### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《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）的披露规定编制。

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。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### （二）持续经营

公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的

重大事项。

### 三、重要会计政策和会计估计

#### (一) 遵循企业会计准则的声明

本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的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息

#### (二) 会计年度

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。

#### (三) 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。

#### (四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

#### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### 1、同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

##### 2、非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

#### (六) 合并财务报表的编制方法

##### 1、合并范围

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

被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

## 2、合并财务报表编制方法

本公司合并财务报表以母公司和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料编制。编制时将母公司与各子公司及各子公司之间的重要投资、往来、存货购销等内部交易及其未实现利润抵销后逐项合并，并计算少数股东权益和少数股东本期收益。如果子公司会计政策及会计期间与母公司不一致，合并前先按母公司的会计政策及会计期间调整子公司会计报表。

## 3、报告期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，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与商誉之和的差额，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，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

#### 4、分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

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，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，处置价款与相对应享有子公司自购买日开始持续计算的净资产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；丧失控制权时，按照前述丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

#### (七) 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本公司持有的期限短（一般指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。

#### (八) 外币业务和外币报表折算

##### 1、外币业务折算

本公司外币交易按照交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差

额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

## 2、 外币财务报表折算

本公司对外币财务报表折算时，遵循下列规定：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算）折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

## （九）金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### 1、 金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

### 2、 金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时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，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入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。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商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票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

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

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。



本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

## 3、金融负债的分类与计量

本公司将金融负债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、财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

### ②财务担保合同负债

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

### ③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

1) 如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

2) 如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

#### 4、 衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，

作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负

债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

## 5、金融工具减值

本公司对于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、租赁应收款及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本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，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

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

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收

入。

对于应收票据、应收账款及应收融资款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

### 1) 应收款项

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。

对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据及计量预期信用损失的方法如下：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
商业承兑汇票组合	本公司所持有的商业承兑汇票	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
银行承兑汇票组合	本公司所持有的银行承兑汇票。出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强。	参考历史信用损失经验不计提坏账准备。
应收账款——账龄组合	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

按账龄计提预期信用损失比例如下表：

账龄	应收账款预期信用损失率(%)
1年以内(含1年)	5.00
1-2年	10.00
2-3年	20.00
3-4年	50.00
4-5年	80.00
5年以上	100.00

2) 债权投资、其他债权投资对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投

资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

②具有较低的信用风险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，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

③信用风险显著增加本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

A.信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B.预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

C.债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；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；

D.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；

E.预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F.借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G.债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H.合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具

组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④已发生信用减值的金融资产本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。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：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；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；债务人很可能破产或进行其他财务重组；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；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。

## 6、金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

### ①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，注重转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方关系的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，表明企业已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资

产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.终止确认部分的账面价值；

B.终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

### ②继续涉入所转移的金融资产

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，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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。

### ③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得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。

## 7、金融工具的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，

以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；  
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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

## 8、金融工具公允价值的确定方法

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

### ①估值技术

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有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，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

### ②公允价值层次



本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

#### **(十) 应收票据**

本公司应收票据坏账准备的确认标准和计提方法详见本节“三、主要会计政策及会计估计”之“（九）、金融工具”。

#### **(十一) 应收款项**

本公司应收账款坏账准备的确认标准和计提方法详见本节“三、主要会计政策及会计估计”之“（九）、金融工具”。

#### **(十二) 其他应收款**

本公司对其他应收款采用一般模型确定预期信用损失，在资产负债表日根据其信用风险自初始确认后的变化程度，将其坏账准备划分为三个阶段中的一个，不同的阶段对应不同的预期信用损失计算方式。自初始确认后，信用风险未显著增加的，划分为阶段一，本公司按照未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备；自初始确认后，信用风险显著增加的，划分为阶段二，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；自初始确认后，信用风险显著增加并且已经发生信用减值的，划分为阶段三，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

#### **(十三) 存货**

##### **1、 存货的分类**

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

##### **2、 发出存货的计价方法**

存货发出时按个别计价法计价。

##### **3、 存货可变现净值的确定依据**

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货/存货

类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

#### 4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

#### 5、 周转材料的摊销方法

周转材料采用一次转销法。

### (十四) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准：本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）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。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、（九）金融工具减值的测试方法及会计处理方法中新金融工具准则下有关应收账款的会计处理。

### (十五) 长期股权投资

#### 1、 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指投资方

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。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，同时考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素

## 2、投资成本的确定

(1)同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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。

(2)非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1)在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2)在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益

等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3)除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

### 3、 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

### 4、 长期投资减值测试方法和减值准备计提方法

长期投资的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注三、（十七）“部分长期资产减值”。

### 5、 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

#### (1)个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

#### (2)合并财务报表

1)通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，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或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2)通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“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。

## （十六）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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

### 2、 各类固定资产的折旧方法

固定资产类别	折旧方式	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
办公设备	年限平均法	5	5.00	19.00
电子设备	年限平均法	3	5.00	31.67
运输工具	年限平均法	4-5	5.00	19.00-23.75

### 3、 固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注三、（十七）“部分长期资产减值”。

## （十七）部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准

备并计入当期损益。

### **(十八) 商誉**

商誉为非同一控制下企业合并成本超过应享有的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

在财务报表中单独列示的商誉至少在每年年终进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值依据相关的资产组或者资产组组合能够从企业合并的协同效应中受益的情况分摊至受益的资产组或资产组组合。

### **(十九) 长期待摊费用**

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

### **(二十) 合同负债**

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

### **(二十一) 职工薪酬**

- 1、职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。
- 2、短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

- 3、离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1)在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2)对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

- 1)根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统

计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

#### 4、 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 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；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### 5、 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## (二十二) 收入

### 1、 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，

并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：**(1)**客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；**(2)**客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；**(3)**公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且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。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：**(1)**公司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；**(2)**公司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；**(3)**公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；**(4)**公司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；**(5)**客户已接受该商品；**(6)**其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## 2、收入计量原则

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

**(2)**合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

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

**(4)**合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约



义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

### 3、收入确认的具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

**设备类销售收入：**公司接到销售订单后，按订单要求进行设计、采购、生产，产品完工后，按客户时间要求组织仓储部门发货，客户收到公司产品后，不需要公司安装的，客户验收合格后出具收货单或验收单，公司取得客户确认的收货单或验收单，确认履约义务完成时点时确认销售收入；产品需要公司安装的，待安装调试合格后由客户或第三方检验机构出具安装调试验收合格单，公司取得安装调试验收合格单，确认履约义务完成时点时确认销售收入。

**受托技术开发及销售收入：**按完成合同法确认，公司根据和客户签订的技术开发合同或协议要求进行软件产品开发，开发软件达到合同或协议约定功能或状态后，交由客户检验核对后出具签收单或验收单。公司在取得签收单（验收单）后或客户在合同规定的验收异议期限内未提出异议，确认履约义务完成时点时确认收入，确认的金额为合同或协议的约定金额。

## （二十三）政府补助

1、政府补助在同时满足下列条件时予以确认：**(1)**公司能够满足政府补助所附的条件；**(2)**公司能够收到政府补助。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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

### 2、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

### 3、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4、与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

### (二十四) 使用权资产

本公司使用权资产类别主要包括房屋建筑物及土地使用权。

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；承租人发生的初始直接费用；承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，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。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额。

### (二十五) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。租赁付款额包括以下五项内容：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期

反映出承租人将行使终止租赁选择权；根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。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。

## （二十六）租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

### 1、本公司作为承租人

本公司作为承租人的一般会计处理见附注三（二十二）、使用权资产。

对于租赁期不超过12个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

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，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。

## 2、本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将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划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

### （1）经营租赁

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### （2）融资租赁

在租赁期开始日，本公司按照租赁投资净额(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)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。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）售后租回

本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

#### 1) 本公司作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

#### 2) 本公司作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

### (二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

2、确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3、资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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，转回减记的金额。

4、公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1)企业合并；(2)直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

### (二十八) 重要会计政策和会计估计的变更

#### 1、重要会计政策变更

本报告期公司重要会计政策未发生变更。

#### 2、会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、6%

税种	计税依据	税率
城市建设维护税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

#### 存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
武汉中创融科科技股份有限公司	15%
深圳市中弘自动化科技有限公司	25%
香港中创融科有限公司	16.5%

## 2、税收优惠

(1) 公司于 2020 年 12 月 1 日获得由湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局、湖北省地方税务局联合颁发的证书编号为 GR202042003963 的《高新技术企业证书》，有效期为三年，公司报告期执行 15%的企业所得税优惠税率。

(2) 根据财税[2018]99 号文件及财税[2021]6 号文件，企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，在 2018 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日期间，再按照实际发生额的 75% 在税前加计扣除。

根据财政部、税务总局、科技部公告 2022 年第 28 号《关于加大支持科技创新税前扣除力度的公告》，为支持高新技术企业创新发展，在 2022 年 10 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日期间，现行适用研发费用税前加计扣除比例 75%的企业，税前加计扣除比例提高至 100%。

公司 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 9 月 30 日享受研发费用按实际发生额的 75% 在税前加计扣除，2022 年 10 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日享受研发费用按实际发生额的 100%在税前加计扣除。

## 五、合并财务报表项目注释

(以下项目无特殊说明，期末指 2022 年 12 月 31 日，期初指 2022 年 01 月 01 日，本期指 2022 年度，上期指 2021 年度，金额单位为人民币元。)

**(一) 合并资产负债表项目注释****1、货币资金**

项目	期末余额	期初余额
银行存款	9,075,202.16	10,536,830.33
其他货币资金	5,629.84	359.91
<b>合计</b>	<b>9,080,832.00</b>	<b>10,537,190.24</b>

注 1：上述其他货币资金为公司支付宝账户余额；

注 2：期末货币资金不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

**2、应收账款****(1) 按账龄披露**

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	9,833,991.90	6,701,391.50
1 至 2 年	2,043,615.00	319,977.40
2 至 3 年	31,400.00	1,117,060.98
3 至 4 年	505,390.33	531,647.53
4 至 5 年	531,647.53	565,815.30
5 年以上	552,315.30	
原值小计	13,498,360.06	9,235,892.71
减：坏账准备	1,932,669.59	1,308,955.52
<b>合计</b>	<b>11,565,690.47</b>	<b>7,926,937.19</b>

**(2) 按坏账计提方法分类披露**

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	13,498,360.06	100.00	1,932,669.59	14.32	11,565,690.47
其中：信用风险特征组合	13,498,360.06	100.00	1,932,669.59	14.32	11,565,690.47
<b>合计</b>	<b>13,498,360.06</b>	<b>100.00</b>	<b>1,932,669.59</b>	<b>14.32</b>	<b>11,565,690.47</b>

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	9,235,892.71	100.00	1,308,955.52	14.17	7,926,937.19
其中：信用风险特征组合	9,235,892.71	100.00	1,308,955.52	14.17	7,926,937.19
<b>合计</b>	<b>9,235,892.71</b>	<b>100.00</b>	<b>1,308,955.52</b>	<b>14.17</b>	<b>7,926,937.19</b>

### (3) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账损失	1,308,955.52	623,714.07				1,932,669.59
<b>合计</b>	<b>1,308,955.52</b>	<b>623,714.07</b>				<b>1,932,669.59</b>

(4) 本报告期无实际核销应收账款情况。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 7,745,792.08 元，占应收账款期末余额合计数的比例 57.38%，计提坏账准备 1,228,708.31 元。

(6) 本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 本报告期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

### 3、应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	109,720.80	
<b>合计</b>	<b>109,720.80</b>	

注：应收款项融资系银行承兑汇票，剩余期限较短，账面余额与公允价值相近。

### 4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)



账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	286,222.46	96.79	126,856.99	100.00
1-2年	9,500.00	3.21		
合计	295,722.46	100.00	126,856.99	100.00

(2) 期末无账龄1年以上重要的预付款项

(3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	账面余额	占预付款项总额的比例(%)
夷泽网络科技(武汉)有限公司	144,000.00	48.69
武汉迈德创科技有限公司	51,092.00	17.28
武汉京东世纪贸易有限公司	27,523.00	9.31
中国石化销售有限公司湖北武汉石油分公司	21,500.00	7.27
阿黛凯检测技术(上海)有限公司	18,900.00	6.39
合计	263,015.00	88.94

## 5、其他应收款

(1) 明细情况

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	142,639.50	21,045.93
合计	142,639.50	21,045.93

(2) 应收利息

无

(3) 应收股利

无

(4) 其他应收款情况

1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	140,800.00	14,161.00

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1至2年	9,455.00	
2至3年		
3至4年		1,850.00
4至5年	1,850.00	33,339.92
5年以上	31,489.92	
原值小计	183,594.92	49,350.92
减：坏账准备	40,955.42	28,304.99
<b>合计</b>	<b>142,639.50</b>	<b>21,045.93</b>

## 2) 其他应收款按款项性质列示

款项性质	期末余额	期初余额
保证金押金	178,994.92	40,550.92
备用金	4,600.00	8,800.00
<b>合计</b>	<b>183,594.92</b>	<b>49,350.92</b>

## 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)	
期初余额	28,304.99			28,304.99
期初余额在本期				
--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	12,650.43			12,650.43
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				

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)	
期末余额	40,955.42			40,955.42

## 4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账损失	28,304.99	12,650.43				40,955.42
<b>合计</b>	<b>28,304.99</b>	<b>12,650.43</b>				<b>40,955.42</b>

5) 本期无实际核销的其他应收款情况。

## 6) 按欠款方归集的期末余额较大的其他应收款情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备
山西协诚工程招标代理有限公司	保证金	60,800.00	1年以内	33.12	3,040.00
中国航发资产管理有限公司	保证金	60,000.00	1年以内	32.68	3,000.00
<b>合计</b>		<b>120,800.00</b>		<b>65.80</b>	<b>6,040.00</b>

7) 本报告期末无涉及政府补助的应收款项。

8) 本报告期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

9) 本报告期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

## 6、存货

## (1) 明细情况

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	2,563,689.79		2,563,689.79
发出商品	712,806.06		712,806.06
<b>合计</b>	<b>3,276,495.85</b>		<b>3,276,495.85</b>

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	1,115,803.87		1,115,803.87

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
发出商品	1,050,903.04		1,050,903.04
合计	<b>2,166,706.91</b>		<b>2,166,706.91</b>

## 7、合同资产

### (1) 合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
未到期的质保金	144,201.00	7,210.05	136,990.95	184,715.60	13,859.31	170,856.29
合计	<b>144,201.00</b>	<b>7,210.05</b>	<b>136,990.95</b>	<b>184,715.60</b>	<b>13,859.31</b>	<b>170,856.29</b>

(2) 报告期内不存在账面价值发生重大变动的情况。

### (3) 报告期合同资产计提减值准备情况

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
未到期的质保金	7,210.05	13,859.31		
合计	<b>7,210.05</b>	<b>13,859.31</b>		

## 8、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待认证抵扣进项税	128,826.14	40,735.96
留抵增值税	39,438.91	
合计	<b>168,265.05</b>	<b>40,735.96</b>

## 9、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	52,679.84	107,686.45
固定资产清理		
合计	<b>52,679.84</b>	<b>107,686.45</b>

### (1) 固定资产

#### 1) 固定资产情况

项目	办公设备	电子设备	运输工具	合计

项目	办公设备	电子设备	运输工具	合计
一、账面原值				
1.期初余额	78,044.64	627,782.89	347,769.24	1,053,596.77
2.本期增加金额				
(1) 购置				
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4.期末余额	78,044.64	627,782.89	347,769.24	1,053,596.77
二、累计折旧				
1.期初余额	67,036.07	587,037.89	291,836.36	945,910.32
2.本期增加金额	7,106.35	9,355.84	38,544.42	55,006.61
(1) 计提	7,106.35	9,355.84	38,544.42	55,006.61
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4.期末余额	74,142.42	596,393.73	330,380.78	1,000,916.93
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	3,902.22	31,389.16	17,388.46	52,679.84
2.期初账面价值	11,008.57	40,745.00	55,932.88	107,686.45

- 2) 截止报告期末不存在暂时闲置的固定资产。
- 3) 截止报告期末不存在通过经营租赁租出的固定资产。
- 4) 截止报告期末不存在未办妥产权证书的固定资产。

(2) 固定资产清理

无

**10、使用权资产**

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额		
2.本期增加金额	922,818.95	922,818.95
(1)房屋租赁	922,818.95	922,818.95
3.本期减少金额		
(1)处置		
4.期末余额	922,818.95	922,818.95
二、累计折旧		
1.期初余额		
2.本期增加金额	76,901.58	76,901.58
(1)计提	76,901.58	76,901.58
3.本期减少金额		
(1)处置		
4.期末余额	76,901.58	76,901.58
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1)计提		
3.本期减少金额		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	845,917.37	845,917.37
2.期初账面价值		

**11、商誉****(1) 商誉账面原值**

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

		企业合并形成的	其他	处置	其他	
深圳市中弘自动化科技有限公司	474,804.85					474,804.85
<b>合计</b>	<b>474,804.85</b>					<b>474,804.85</b>

注：根据公司 2018 年 9 月签订的《深圳市中弘自动化科技有限公司股权收购协议》，公司以零对价受让深圳市中弘自动化科技有限公司（以下简称中弘科技）90%的股权，购买日取得中弘科技净资产的账面价值为-527,560.94 元，合并成本大于公司持有其 90%股权享有的份额 474,804.85 元确认为合并资产负债表中的商誉。

## （2）商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
深圳市中弘自动化科技有限公司	474,804.85					474,804.85
<b>合计</b>	<b>474,804.85</b>					<b>474,804.85</b>

## 12、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		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
减值准备	16,607.09	2,740.17		
<b>合计</b>	<b>16,607.09</b>	<b>2,740.17</b>		

### （2）未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
减值准备	1,964,227.97	1,351,119.82
可抵扣亏损	4,110,262.41	5,698,199.85
<b>合计</b>	<b>6,074,490.38</b>	<b>7,049,319.67</b>

### （4）未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末金额	期初金额	备注
2022 年		869,536.36	
2024 年	1,020,261.35	1,020,261.35	

年份	期末金额	期初金额	备注
2025 年	726,789.90	726,789.90	
2026 年	357,025.57	357,025.57	
2027 年	141,887.57		
2029 年	362,821.19	1,109,494.27	
2030 年	881,029.45	881,029.45	
2031 年	620,447.38	734,062.95	
合计	<b>4,110,262.41</b>	<b>5,698,199.85</b>	

### 13、短期借款

项目	期末余额	期初余额
保证借款	8,000,000.00	8,000,000.00
合计	<b>8,000,000.00</b>	<b>8,000,000.00</b>

注：上述保证借款系公司向武汉农村商业银行股份有限公司汉阳支行借入款项，由武汉合润和医院管理有限公司、张芾、陈竣提供连带责任保证，截止本报告期末，上述保证事项尚未解除。

### 14、应付账款

#### (1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	2,381,484.36	1,693,251.75
1 至 2 年	149,000.00	72,604.00
2 至 3 年	9,342.00	
3 年以上	149,070.00	149,070.00
合计	<b>2,688,896.36</b>	<b>1,914,925.75</b>

#### (2) 账龄超过1年的重要应付账款

单位名称	账面余额	未偿还或结转的原因
湖北允捷科技发展有限公司	149,000.00	待结算
深圳市中弘博创科技有限公司	120,000.00	待结算
合计	<b>269,000.00</b>	



**15、合同负债**

项目	期末余额	期初余额
未履约预收款项	2,260,071.54	681,007.79
<b>合计</b>	<b>2,260,071.54</b>	<b>681,007.79</b>

**16、应付职工薪酬****(1) 应付职工薪酬列示**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	477,011.87	1,754,471.23	2,000,933.99	230,549.11
二、离职后福利-设定提存计划		172,816.90	172,816.90	
<b>合计</b>	<b>477,011.87</b>	<b>1,927,288.13</b>	<b>2,173,750.89</b>	<b>230,549.11</b>

**(2) 短期薪酬列示**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	477,011.87	1,505,665.44	1,752,128.20	230,549.11
二、职工福利费		83,752.50	83,752.50	
三、社会保险费		75,513.29	75,513.29	
其中：医疗保险费		74,364.77	74,364.77	
工伤保险费		1,036.02	1,036.02	
生育保险费		112.50	112.50	
四、住房公积金		89,540.00	89,540.00	
<b>合计</b>	<b>477,011.87</b>	<b>1,754,471.23</b>	<b>2,000,933.99</b>	<b>230,549.11</b>

**(3) 设定提存计划列示**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		165,903.04	165,903.04	
2、失业保险费		6,913.86	6,913.86	
<b>合计</b>		<b>172,816.90</b>	<b>172,816.90</b>	

**17、应交税费**

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	463,662.16	455,246.42
增值税	451,479.18	66,824.54

项目	期末余额	期初余额
个人所得税	20,161.96	7,657.87
城市维护建设税	17,973.25	4,677.72
教育附加费	7,702.83	2,004.74
地方教育费附加	5,135.22	1,336.50
<b>合计</b>	<b>966,114.60</b>	<b>537,747.79</b>

## 18、其他应付款

### (1) 明细情况

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	54,713.09	53,732.53
<b>合计</b>	<b>54,713.09</b>	<b>53,732.53</b>

### (2) 应付利息情况

无

### (3) 应付股利情况

无

### (3) 其他应付款

#### 1) 明细情况

项目	期末余额	期初余额
待结算款项	54,713.09	53,732.53
<b>合计</b>	<b>54,713.09</b>	<b>53,732.53</b>

#### 2) 期末无账龄超过 1 年的其他应付款。

## 19、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内即将到期的租赁负债	154,684.47	
<b>合计</b>	<b>154,684.47</b>	

## 20、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	287,290.20	84,274.37
合计	<b>287,290.20</b>	<b>84,274.37</b>

## 21、租赁负债

项目	期末余额	期初余额
应付房租款	676,032.48	
合计	<b>676,032.48</b>	

## 22、股本

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	10,000,000.00						10,000,000.00
合计	<b>10,000,000.00</b>						<b>10,000,000.00</b>

## 23、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	1,205,772.25			1,205,772.25
合计	<b>1,205,772.25</b>			<b>1,205,772.25</b>

## 24、其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
以后将重分类进损益的其他综合收益	-79,347.05	161,172.84					81,825.79
其中：外币财务报表折算差额	-79,347.05	161,172.84					81,825.79
合计	<b>-79,347.05</b>	<b>161,172.84</b>					<b>81,825.79</b>

## 25、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	156,004.81	106,254.17		262,258.98

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	156,004.81	106,254.17		262,258.98

## 26、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-1,800,618.34	-933,743.43
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-1,800,618.34	-933,743.43
加：本期归属于母公司所有者的净利润	873,094.77	-866,874.91
减：提取法定盈余公积	106,254.17	
期末未分配利润	-1,033,777.74	-1,800,618.34

### （二）合并利润表项目注释

#### 1、营业收入和营业成本

##### （1）营业收入、营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	20,069,713.76	15,536,349.02
合计	20,069,713.76	15,536,349.02
主营业务成本	14,876,607.76	11,912,902.10
合计	14,876,607.76	11,912,902.10

##### （2）主营业务（分业务类别）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
智能测控设备集成（含软件）	20,069,713.76	14,876,607.76	15,536,349.02	11,912,902.10
合计	20,069,713.76	14,876,607.76	15,536,349.02	11,912,902.10

##### （3）主营业务收入和主营业务成本（按收入确认时间）

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
产品(在某一时点转让)	20,069,713.76	14,876,607.76	15,536,349.02	11,912,902.10
合计	20,069,713.76	14,876,607.76	15,536,349.02	11,912,902.10

#### 2、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	22,789.79	18,212.25
教育费附加	9,767.06	7,805.26
地方教育费附加	6,511.36	5,203.51
<b>合计</b>	<b>39,068.21</b>	<b>31,221.02</b>

### 3、 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
员工薪酬	681,951.67	844,865.45
招待费	106,291.24	168,760.90
广告宣传费	97,029.70	
交通费	52,177.40	58,196.12
招标费	29,133.05	17,837.40
办公费	21,891.29	8,590.40
差旅费	19,630.42	13,380.45
折旧费	5,438.98	69,246.41
售后服务费	9,156.46	150,138.27
<b>合计</b>	<b>1,022,700.21</b>	<b>1,331,015.40</b>

### 4、 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
员工薪酬	545,815.36	576,274.72
中介服务费用	169,811.31	231,132.07
房租	197,885.83	296,399.94
办公费	181,173.31	112,444.83
招待费	7,811.57	24,896.63
差旅费	1,122.50	3,038.78
折旧摊销费	119,279.58	12,757.15
交通费	47,194.15	33,637.10
其他	6,287.00	8,157.91
<b>合计</b>	<b>1,276,380.61</b>	<b>1,298,739.13</b>

**5、 研发费用**

项目	本期发生额	上期发生额
员工薪酬	699,521.10	863,576.38
物料费	89,753.67	61,836.65
折旧费	7,189.63	14,459.56
技术服务费	265,566.04	218,143.40
其他费用	200.00	73,557.23
<b>合计</b>	<b>1,062,230.44</b>	<b>1,231,573.22</b>

**6、 财务费用**

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	314,755.60	107,300.00
手续费	7,552.25	8,174.11
减：利息收入	15,834.59	20,392.89
汇兑损失	9,452.16	
担保费		75,471.70
<b>合计</b>	<b>315,925.42</b>	<b>170,552.92</b>

**7、 其他收益**

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
稳岗补贴	6,606.76		与收益相关
税收返还	186.78	53,900.14	与收益相关
武科（2021）17号高企 培育补贴		100,000.00	与收益相关
个税返还		619.11	与收益相关
<b>合计</b>	<b>6,793.54</b>	<b>154,519.25</b>	

**8、 信用减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-623,714.07	-424,629.06
其他应收款坏账损失	-12,650.43	-6,892.29
<b>合计</b>	<b>-636,364.50</b>	<b>-431,521.35</b>

**9、 资产减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

合同资产坏账准备	6,649.26	-13,859.31
<b>合计</b>	<b>6,649.26</b>	<b>-13,859.31</b>

## 10、 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助			
其他	650.07	0.26	650.07
<b>合计</b>	<b>650.07</b>	<b>0.26</b>	<b>650.07</b>

## 11、 所得税费用

### (1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	8,415.74	0.00
递延所得税费用	-2,740.17	188,311.77
<b>合计</b>	<b>5,675.57</b>	<b>188,311.77</b>

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	854,529.38
按法定/适用税率计算的所得税费用	128,179.41
子公司适用不同税率的影响	-23,725.00
调整以前期间所得税的影响	17,042.34
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	5,191.14
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-112,000.96
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	120,447.99
研发支出加计扣除	-129,459.33
<b>所得税费用</b>	<b>5,675.57</b>

## (三) 合并现金流量表项目注释

### 1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补贴收入	6,606.76	154,519.25

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	15,834.59	20,392.89
保证金		40,000.00
<b>合计</b>	<b>22,441.35</b>	<b>214,912.14</b>

## 2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
期间费用	1,196,351.82	1,681,028.59
保证金	138,444.00	5,361.00
<b>合计</b>	<b>1,334,795.82</b>	<b>1,686,389.59</b>

## 3、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	848,853.91	-918,827.69
加：资产减值准备	-6,649.26	13,859.31
信用减值损失	636,364.50	431,521.35
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	55,006.61	96,463.12
使用权资产摊销	76,901.58	
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）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	324,207.76	182,771.70
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）	-2,740.17	188,311.77
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）	-1,109,788.94	-1,104,285.23
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-4,634,783.02	-2,154,141.00



补充资料	本期发生额	上期发生额
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	2,601,953.55	1,080,741.08
经营活动产生的现金流量净额	-1,210,673.48	-2,183,585.59
<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	9,080,832.00	10,537,190.24
减：现金的期初余额	10,537,190.24	4,944,250.17
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,456,358.24	5,592,940.07

## （2）现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	9,080,832.00	10,537,190.24
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	9,075,202.16	10,536,830.33
可随时用于支付的其他货币资金	5,629.84	359.91
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	9,080,832.00	10,537,190.24
其中：使用受限制的现金和现金等价物		

## 六、合并范围的变更

### 1、非同一控制下的企业合并

无

### 2、同一控制下的企业合并

无

### 3、其他原因的合并范围变动

无

## 七、在其他主体中的权益

### 1、 期末在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
深圳市中弘自动化科技有限公司	深圳	深圳	自动化设备及控制系统产品、工业机器人产品、机器视觉产品、光电测控仪器、光学材料的研发、设计与销售;工业创意设计;国内贸易,货物及技术进出口。	90.00		购买
香港中创融科有限公司	香港	香港	电子科技、电子产品、办公设备、电脑软硬件、机械、网络	100.00		设立

### 2、在合营安排或联营企业中的权益

无

## 八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款及其他应收款项、应付账款及其他应付款项等，这些金融工具主要与经营相关，各项金融工具的详细情况详见本附注五相关项目，与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。

### 1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施：

#### (1) 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，并分散存放于几家金融机构，故其信用风险较低。

#### (2) 应收账款

本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。为控制该风险，本公司在签订新合同之前，会对新客户的信用风险进行评估，包括信用评审机构对客户信用等级的评定报告等，通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。对客户资料实行动态管理，了解客户的最新信用

情况，以制定相应的信用政策。

## 2、流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司的政策是确保拥有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害，本公司通过定期监控短期和长期的流动资金需求，以确保维持充裕的现金储备，以满足短期和较长期的流动资金需求。

## 九、公允价值的披露

### (一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末余额公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
(一)交易性金融资产				
(二) 应收款项融资			109,720.80	109,720.80

### (二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

### (三) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

### (四) 持续和非持续以第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性和定量信息

本公司应收款项融资的公允价值首先基于重要性判断账面价值能否代表公允价值，如果账面价值不能代表公允价值，则根据预计未来现金流量的现值进行估计，折现率为资产负债表日的市场利率。

## 十、关联方及关联方易

### 1、存在控制关系的关联方

本公司实际控制人张芾，截止报告期末直接持有公司 42.76%股份，担任武

汉和润联达企业管理合伙企业（有限合伙）（持有公司 43%股份）执行事务合伙人，为公司实际控制人。

## 2、子公司情况

序号	公司名称	持股比例
1	香港中创融科有限公司	100.00%
2	深圳市中弘自动化科技有限公司	90.00%

## 3、联营企业和合营企业情况

本公司无联营企业和合营企业。

## 4、其他关联方情况

序号	其他关联方名称	其他关联方与本企业的关系
1	武汉和润联达企业管理合伙企业（有限合伙）	股东
2	任华	董事、总经理
3	王秋荣	监事
4	李君	董事
5	易喜祥	董事
6	姜琼	董事
7	戴斌	监事会主席
8	张琼	监事
9	鲁敏	董事会秘书、财务总监

## 5、关联交易情况

### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无

### （2）关联担保情况

#### ①本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保期间	担保是否已经履行完毕	备注
武汉合润和医院管理有限公司、张芾	8,000,000.00	主债务全部清偿之日起三年期满	否	

### （3）关联方资金拆借

#### ①资金拆出

无

## ② 资金拆入

无

## (4) 关联方应收应付款项

无

## (5) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	381,722.35	436,750.86

## 十一、承诺及或有事项

## 1、重要承诺事项

本公司不存在应披露的承诺事项。

## 2、或有事项

本公司无需要披露的或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十三、其他重要事项

本公司无需要披露的其他重要事项。

## 十四、母公司财务报表主要项目注释

## (一) 母公司资产负债表项目注释

## 1、应收账款

## (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	9,501,850.13	6,601,391.50
1 至 2 年	1,943,615.00	319,977.40
2 至 3 年	31,400.00	1,117,060.98
3 至 4 年	505,390.33	214,007.28
4 至 5 年	214,007.28	565,815.30
5 年以上	552,315.30	
原值小计	12,748,578.04	8,818,252.46
减：坏账准备	1,651,950.30	1,145,135.39

账龄	期末余额	期初余额
合计	11,096,627.74	7,673,117.07

## (2) 按坏账计提方法分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	12,748,578.04	100.00	1,651,950.30	12.96	11,096,627.74
其中：信用风险特征组合	12,748,578.04	100.00	1,651,950.30	12.96	11,096,627.74
合计	12,748,578.04	100.00	1,651,950.30	12.96	11,096,627.74

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	8,818,252.46	100.00	1,145,135.39	12.99	7,673,117.07
其中：信用风险特征组合	8,818,252.46	100.00	1,145,135.39	12.99	7,673,117.07
合计	8,818,252.46	100.00	1,145,135.39	12.99	7,673,117.07

## (3) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账损失	1,145,135.39	506,814.91				1,651,950.30
合计	1,145,135.39	506,814.91				1,651,950.30

(4) 本报告期无实际核销应收账款情况。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 7,636,809.33 元，占应收账款期末余额合计数的比例 59.90%，计提坏账准备 1,141,522.11 元。

(6) 本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 本报告期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

## 2、其他应收款

## (1) 明细情况

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,719,178.16	2,431,354.59
合计	<b>2,719,178.16</b>	<b>2,431,354.59</b>

## (2) 应收利息

无

## (3) 应收股利

无

## (4) 其他应收款情况

## 1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	322,800.00	581,561.00
1至2年	560,855.00	830,680.00
2至3年	830,680.00	1,011,998.66
3至4年	1,011,998.66	1,850.00
4至5年	1,850.00	33,339.92
5年以上	31,489.92	
原值小计	2,759,673.58	2,459,429.58
减：坏账准备	40,495.42	28,074.99
合计	<b>2,719,178.16</b>	<b>2,431,354.59</b>

## 2) 其他应收款按款项性质列示

款项性质	期末余额	期初余额
保证金押金	178,994.92	40,550.92
备用金		4,200.00
往来款	2,580,678.66	2,414,678.66
合计	<b>2,759,673.58</b>	<b>2,459,429.58</b>

## 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)	
期初余额	28,074.99			28,074.99
期初余额在本期				
--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	12,420.43			12,420.43
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期初余额	<b>40,495.42</b>			<b>40,495.42</b>

## 4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账损失	28,074.99	12,420.43				40,495.42
<b>合计</b>	<b>28,074.99</b>	<b>12,420.43</b>				<b>40,495.42</b>

5) 本期无实际核销的其他应收款情况。

## 6) 按欠款方归集的期末余额较大的其他应收款情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备
深圳市中弘自动化科技有限公司	往来款	182,000.00	1年以内	6.59	
	往来款	556,000.00	1至2年	20.15	
	往来款	460,000.00	2至3年	16.67	
	往来款	500,000.00	3至4年	18.12	
香港中创融科科	往来款	370,680.00	2至3年	13.43	



单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备
技有限公司	往来款	511,998.66	3至4年	18.55	
<b>合计</b>		<b>2,580,678.66</b>		<b>93.51</b>	

- 7) 本报告期末无涉及政府补助的应收款项。
- 8) 本报告期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。
- 9) 本报告期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

### 3、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,340,000.00		1,340,000.00	1,340,000.00		1,340,000.00
<b>合计</b>	<b>1,340,000.00</b>		<b>1,340,000.00</b>	<b>1,340,000.00</b>		<b>1,340,000.00</b>

#### (1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
香港中创融科有限公司						
深圳市中弘自动化科技有限公司	1,340,000.00			1,340,000.00		
<b>合计</b>	<b>1,340,000.00</b>			<b>1,340,000.00</b>		

注1：公司于2017年3月投资设立香港中创融科有限公司，持股比例100%，截止报告期末投资款未实际出资到位。

#### (二) 母公司利润表项目注释

##### 1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	19,261,983.05	15,447,853.45
<b>合计</b>	<b>19,261,983.05</b>	<b>15,447,853.45</b>
主营业务成本	14,234,385.47	11,864,626.24
<b>合计</b>	<b>14,234,385.47</b>	<b>11,864,626.24</b>

##### 2、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
员工薪酬	699,521.10	863,576.38
物料费	89,753.67	61,836.65

项目	本期发生额	上期发生额
折旧费	7,189.63	14,459.56
技术服务费	265,566.04	218,143.40
其他费用	200.00	73,557.23
<b>合计</b>	<b>1,062,230.44</b>	<b>1,231,573.22</b>

## 十五、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

项目	本期金额
非流动资产处置损益	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	6,793.54
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	
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	650.07

项目	本期金额
所得税影响额	
合计	7,443.61

## 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
归属于公司普通股股东的净利润	8.73	0.0873	0.0866
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.66	0.0873	0.0866

武汉中创融科科技股份有限公司董事会

2023年4月26日

## 第九节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司司董事会秘书办公室。

武汉中创融科科技股份有限公司董事会  
2023年4月26日