



# 创锐装备

NEEQ: 836029

创锐装备智造（西安）股份有限公司

Xi-An Topfer Electronic Technology Co.,Ltd



## 年度报告

2023

## 重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人邹为民、主管会计工作负责人罗添辉及会计机构负责人（会计主管人员）罗添辉保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、大信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

无

## 目 录

|     |                       |    |
|-----|-----------------------|----|
| 第一节 | 公司概况 .....            | 5  |
| 第二节 | 会计数据、经营情况和管理层分析 ..... | 7  |
| 第三节 | 重大事件 .....            | 16 |
| 第四节 | 股份变动、融资和利润分配.....     | 18 |
| 第五节 | 公司治理 .....            | 21 |
| 第六节 | 财务会计报告 .....          | 26 |
| 附件  | 会计信息调整及差异情况.....      | 87 |

|        |  |
|--------|--|
| 备查文件目录 | 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表<br>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（如有）<br>报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿 |
| 文件备置地址 | 董事会秘书办公室   |

## 释义

| 释义项目             | 指 | 释义  |
|------------------|---|---|
| 公司、本公司、股份公司、创锐装备 | 指 | 创锐装备智造（西安）股份有限公司  |
| 全资子公司            | 指 | 东莞市创锐新能源有限公司，原名为东莞市恣赧电子有限公司   |
| 控股子公司            | 指 | 东莞市创锐软件科技有限公司   |
| 为本投资             | 指 | 东莞市为本投资中心（有限合伙）   |
| 股东大会             | 指 | 创锐装备智造（西安）股份有限公司股东大会  |
| 董事会              | 指 | 创锐装备智造（西安）股份有限公司董事会   |
| 监事会              | 指 | 创锐装备智造（西安）股份有限公司监事会   |
| 《公司法》            | 指 | 《中华人民共和国公司法》  |
| 《证券法》            | 指 | 《中华人民共和国证券法》  |
| 三会议事规则           | 指 | 《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》  |
| 三会               | 指 | 股东大会、董事会、监事会  |
| 公司章程             | 指 | 创锐装备智造（西安）股份有限公司章程  |
| 有限公司章程           | 指 | 东莞市创锐电子技术有限公司章程   |
| 证监会              | 指 | 中国证券监督管理委员会   |
| 元（万元）            | 指 | 人民币元（万元）  |
| 高级管理人员           | 指 | 公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监   |
| 管理层              | 指 | 董事、监事、高级管理人员  |
| 股转系统             | 指 | 全国中小企业股份转让系统  |
| 全国股份转让系统公司       | 指 | 全国中小企业股份转让系统有限责任公司  |
| 挂牌               | 指 | 公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让之行为   |
| 报告期              | 指 | 2023年1月1日至2023年12月31日、2023年度  |
| 主办券商、东莞证券        | 指 | 东莞证券股份有限公司  |
| 会计师、会计师事务所       | 指 | 大信会计师事务所（特殊普通合伙）  |
| 电源测试系统           | 指 | 电源测试系统是指由电源测试仪器设备与相配套的电源测试软件共同组成的智能化、自动化的用于各类电源测试的测试系统，是电源行业生产制造部门必备的系统之一。电源测试系统广泛应用于PC电源、适配器、充电器、LED电源通信电源等电源的量测，为各种电源进行质量把关 |
| 基础仪器             | 指 | 用于构成电源测试系统的硬件仪器设备，包括可编程交流电源供应器、交直流标准源等多种电源测试中广泛应用的基础仪器  |

## 第一节 公司概况

|                 |   |                |                                       |
|-----------------|---|----------------|---------------------------------------|
| 企业情况            |   |                |                                       |
| 公司中文全称          | 创锐装备智造（西安）股份有限公司  |                |                                       |
| 英文名称及缩写         | Xi An Topfer Electronic Technology Co.,Ltd                                  |                |                                       |
|                 | Topfer  |                |                                       |
| 法定代表人           | 邹为民   | 成立时间           | 2005年5月31日                            |
| 控股股东            | 控股股东为（韩红莉、邹为民）  | 实际控制人及其一致行动人   | 实际控制人为（韩红莉、邹为民），一致行动人为（韩红莉、邹为民）       |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 制造业(C)-仪器仪表制造业(C40)-4090-其他仪器仪表制造业  |                |                                       |
| 主要产品与服务项目       | 主要为电源、信号、能源行业提供测试方案和测试设备  |                |                                       |
| 挂牌情况            |   |                |                                       |
| 股票交易场所          | 全国中小企业股份转让系统  |                |                                       |
| 证券简称            | 创锐装备  | 证券代码           | 836029                                |
| 挂牌时间            | 2016年2月26日  | 分层情况           | 基础层                                   |
| 普通股股票交易方式       | <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易<br><input type="checkbox"/> 做市交易 | 普通股总股本（股）      | 5,100,000                             |
| 主办券商（报告期内）      | 东莞证券  | 报告期内主办券商是否发生变化 | 否                                     |
| 主办券商办公地址        | 东莞市莞城区可园南路一号  |                |                                       |
| 联系方式            |   |                |                                       |
| 董事会秘书姓名         | 林晓芝   | 联系地址           | 西安市高新区丈八街办唐延南路都市之门C座第1幢1单元18层11801-26 |
| 电话              | 0769-22468546   | 电子邮箱           | topfer99@126.com                      |
| 传真              | 0769-23027471   |                |                                       |
| 公司办公地址          | 西安市高新区丈八街办唐延南路都市之门C座第1幢1单元18层11801-26                                       | 邮政编码           | 710000                                |
| 公司网址            | www.dgtopfer.com  |                |                                       |
| 指定信息披露平台        | www.neeq.com.cn   |                |                                       |
| 注册情况            |   |                |                                       |
| 统一社会信用代码        | 9144190077622073X6  |                |                                       |

|         |  |              |   |
|---------|--|--------------|---|
| 注册地址    | 陕西省西安市高新区丈八街办唐延南路都市之门C座第1幢1单元18层11801-26 |              |   |
| 注册资本（元） | 5,100,000                                | 注册情况报告期内是否变更 | 否 |

## 第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

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

公司作为能源行业测试方案和自动化测试系统供应商，目前主要服务于电源行业，电池行业、充电桩行业、光伏行业，并且同时提供相应地生产自动化解决方案。主要为客户提供测量数据精准、自动化水平高、质量优势明显的自动化测试系统。自成立起，公司始终坚持以“技术创新”为企业发展的灵魂，高度重视对技术研发的投入和研发成果的产业化。公司研发生产的测试系统和智能设备，均基于“以软件为核心，以硬件为基础”的软硬件协同设计架构，相较偏重硬件更新的设计架构，能够满足不同客户的需求，提供具有较高性价比的个性化定制测试方案和自动化测试系统产品。公司具有较强的研发能力，尤其在可编程交流电源供应器、电源综合自动测试系统、充电桩测试、电动台车锂电池组自动测试系统、光伏逆变器测试、测试软件、ATE+HIPOT 测试治具等方面，技术水平在行业内处于领先地位。截止目前公司（包含子公司）拥有 7 项发明专利、21 项实用新型专利，30 项计算机软件著作权，同时全资子公司是国家高新技术企业。我司也是广东省人力资源和社会保障厅认证的博士后创新实践基地，并与广东工业大学、华东交通大学等高校保持了密切的科研合作关系。

商业模式与经营计划：公司销售主要采取直销模式、网络销售模式，主要的客户群体是电源类产品生产加工企业、光伏逆变器类产品生产加工企业、充电桩类产品生产加工企业，在测试系统更新换代、增加产品门类、生产线扩张时会购买大量个性化的测试系统，公司凭借先进的技术和优质的服务与客户建立长期稳定的合作关系。报告期内，公司的主营业务依然是系统测试及相关配件的销售和维修，主要的收入来源依然是电源类系统测试以及相关测试软件。为了适应测试行业的发生，报告期内，公司加大了对电源测试系统、软件开发类产品完善及改进的投入，研发全新技术项目-SERVER 系统，且取得成效，该项目取得海外 189 万的销售额。预计在 2024 年，新增业务以及海外销售能成为公司新的营业增长点，并增加新的客户群体。

报告期内及报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

#### (二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定

□国家级 □省（市）级

|            |   |
|------------|---|
| “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  |
| 详细情况       | 2023年12月28日,我司全资子公司-东莞市创锐新能源有限公司通过评定为高新技术企业,证书编号CR202344006061,有效期三年。 |

## 二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

| 盈利能力                                    | 本期            | 上年同期          | 增减比例%   |
|---|---------------|---------------|---------|
| 营业收入                                    | 8,453,300.94  | 13,025,233.80 | -35.10% |
| 毛利率%                                    | 54.68%        | 55.25%        | -       |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                           | 850,063.28    | 3,121,775.39  | -72.77% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                 | 809,694.67    | 2,589,524.41  | -68.73% |
| 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）          | 8.30%         | 38.37%        | -       |
| 加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算） | 7.91%         | 31.83%        | -       |
| 基本每股收益                                  | 0.17          | 0.63          | -72.77% |
| 偿债能力                                    | 本期期末          | 上年期末          | 增减比例%   |
| 资产总计                                    | 12,885,864.35 | 12,442,419.54 | 3.56%   |
| 负债总计                                    | 3,141,898.01  | 2,629,748.08  | 19.48%  |
| 归属于挂牌公司股东的净资产                           | 9,743,966.34  | 9,812,671.46  | -0.70%  |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产                         | 1.91          | 1.92          | -0.70%  |
| 资产负债率%（母公司）                             | 21.48%        | 19.96%        | -       |
| 资产负债率%（合并）                              | 24.38%        | 21.14%        | -       |
| 流动比率                                    | 4.09          | 4.31          | -       |
| 利息保障倍数                                  | 0.00          | 1,006.46      | -       |
| 营运情况                                    | 本期            | 上年同期          | 增减比例%   |
| 经营活动产生的现金流量净额                           | 2,772,305.03  | 365,911.10    | 657.64% |
| 应收账款周转率                                 | 1.32          | 2.30          | -       |
| 存货周转率                                   | 1.55          | 2.96          | -       |
| 成长情况                                    | 本期            | 上年同期          | 增减比例%   |
| 总资产增长率%                                 | 3.56%         | 45.05%        | -       |
| 营业收入增长率%                                | -35.10%       | 52.80%        | -       |
| 净利润增长率%                                 | -73.74%       | 900.64%       | -       |

### 三、 财务状况分析

#### (一) 资产及负债状况分析

单位：元

| 项目          | 本期期末          |          | 上年期末          |          | 变动比例%      |
|-------------|---------------|----------|---------------|----------|------------|
|             | 金额            | 占总资产的比重% | 金额            | 占总资产的比重% |            |
| 货币资金        | 3,670,122.00  | 28.48%   | 1,821,623.59  | 14.64%   | 101.48%    |
| 应收票据        | 0.00          | 0.00%    | 0.00          | 0.00%    | 0.00%      |
| 应收账款        | 4,909,608.16  | 38.10%   | 6,380,450.16  | 51.28%   | -23.05%    |
| 预付款项        | 257,465.07    | 2.00%    | 195,006.36    | 1.57%    | 32.03%     |
| 其他应收款       | 76,713.90     | 0.60%    | 127,943.49    | 1.03%    | -40.04%    |
| 存货          | 2,373,750.22  | 18.42%   | 2,566,457.31  | 20.63%   | -7.51%     |
| 固定资产        | 643,314.88    | 4.99%    | 1,146,056.40  | 9.21%    | -43.87%    |
| 应付账款        | 1,003,664.34  | 7.79%    | 1,021,673.98  | 8.21%    | -1.76%     |
| 一年内到期的非流动负债 | 232,873.35    | 1.81%    | 57,142.25     | 0.46%    | 307.53%    |
| 合同负债        | 735,221.24    | 5.71%    | 5,132.74      | 0.04%    | 14,224.15% |
| 应付职工薪酬      | 166,820.20    | 1.29%    | 668,922.27    | 5.38%    | -75.06%    |
| 其他流动负债      | 623,549.55    | 4.84%    | 500,118.70    | 4.02%    | 24.68%     |
| 资产总计        | 12,885,864.35 | 100.00%  | 12,442,419.54 | 100.00%  | 3.56%      |

#### 项目重大变动原因：

1、报告期末，公司货币资金同比增加 184.85 万元，同比增长 101.48%，主要原因应收账款与去年度同期减少 147 万，公司回收货款。

2、报告期末，公司应收账款同比减少 147 万元，同比下降 23.05%，主要原因本期主营收入与去年度同期下降 35.10%。

3、报告期末，公司预付账款同比增加 6.25 万元，同比增加 32.03%，主要原因请购原材料增加。

4、报告期末，公司其他应收款减少 5.12 万元，同比下降 40.04%，主要原因是收回保证金。

5、报告期末，公司存货同比减少 19.27 万元，同比下降 7.51%，主要原因是订单减少。

6、报告期末，公司固定资产同比减少 16.85 万，同比下降 20.76%，主要原因是固定资产折旧。

7、报告期末，公司应付账款同比减少 1.80 万元，同比下降 1.76%，主要原因是订单少，减少原材料采购。

8、报告期末，公司合同负债同比增加 73.01 万元，同比增长 14224.15%，主要原因是所签的销售合同：蓝思智能机器人（长沙）有限公司含税 82.5 万元未出货。

9、报告期末，公司应付职工薪酬同比减少 50.21 万元，同比下降 75.06%，主要原因是 2022 年奖金和年终奖，全部在 2023 年初发放。

10、报告期末，公司一年内到期的非流动负债同比增加 17.57 万，同比增长 307.53%，主要原因是公司增加一年内到期的租赁负债（2023 年 5 月新签厂房租赁合同至 2026 年）。

11、报告期末，公司其他流动负债同比增加 12.34 万，同比增长 24.68%，主要原因是待转销项税增加。

## （二）经营情况分析

### 1、利润构成

单位：元

| 项目     | 本期           |           | 上年同期          |           | 本期与上年同期金额变动比例% |
|--------|--------------|-----------|---------------|-----------|----------------|
|        | 金额           | 占营业收入的比重% | 金额            | 占营业收入的比重% |                |
| 营业收入   | 8,453,300.94 | -         | 13,025,233.80 | -         | -35.10%        |
| 营业成本   | 3,831,100.34 | 45.32%    | 5,828,359.05  | 44.75%    | -34.27%        |
| 毛利率%   | 54.68%       | -         | 55.25%        | -         | -              |
| 销售费用   | 1,246,418.16 | 14.74%    | 1,690,532.94  | 12.98%    | -26.27%        |
| 管理费用   | 1,498,438.94 | 17.73%    | 2,073,353.60  | 15.92%    | -27.73%        |
| 研发费用   | 1,029,872.98 | 12.18%    | 637,105.37    | 4.89%     | 61.65%         |
| 财务费用   | 21,024.69    | 0.25%     | -115,123.09   | -0.88%    | -118.26%       |
| 信用减值损失 | 63,862.39    | 0.76%     | -160,200.16   | -1.23%    | -139.86%       |
| 其他收益   | 42,493.27    | 0.50%     | 15,898.44     | 0.12%     | 167.28%        |
| 营业利润   | 920,718.82   | 10.89%    | 2,716,125.18  | 20.85%    | -66.10%        |
| 营业外收入  | 0.00         | 0.00%     | 530,000.00    | 4.07%     | -100.00%       |
| 净利润    | 850,063.28   | 10.06%    | 3,237,650.02  | 24.86%    | -73.74%        |

#### 项目重大变动原因：

1、报告期，公司营业收入同比减少 457.19 万元，同比下降 35.10%，主要原因是系出口业务销售收入减少。

2、报告期，公司营业成本同比减少 199.72 万元，同比下降 34.27%，主要原因是营业收入减少，成本相应减少。

3、报告期，公司税金及附加同比减少 3.85 万元，同比下降 76.11%，主要原因是本年收入减少，增值税减少，税金及附加减少。

4、报告期，公司销售费用同比减少 44.41 万元，同比下降 26.27%，主要原因是销售收入减少，职工薪酬中销售提成和奖金减少 50.54 万元。

5、报告期，公司管理费用同比减少 57.49 万元，同比下降 27.73%，主要原因是管理人员减少，管理部员工工资减少 31.68 万元，折旧摊销减少 21.60 万元。

6、报告期，公司研发费用同比增加 39.27 万元，同比增长 61.65%，主要原因是公司研发员工薪酬增加 14.65 万元

7、报告期，公司财务费用同比下降 118.26%，主要原因是公司出口业务减少，汇兑收益减少 13.84 万元。

8、报告期，公司信用减值损失同比减少 6.38 万元，同比下降 139.86%，主要原因是应收账款同期减少 147 万，计提坏账减少。

9、报告期，公司其他收益同比增加 2.66 万元，同比增长 167.28%，主要原因是今年增加即征即退软件退税收入增加 4.21 万，去年一次性留工补助 0.91 万元，去年制造业小型微利企业社保缴费补贴 0.57 万元。

10、报告期，公司营业利润同比减少 179.54 万元，同比下降 66.10%，主要原因是本年度出口业务收入减少，销售利润同比减少。

11、报告期，公司利润总额同比减少 232.54 万元，同比下降 71.64%，主要原因是本年度出口业务收入减少，利润总额同比减少。装备调试费用和实验费用增加 14.23 万元。

## 2、收入构成

单位：元

| 项目     | 本期金额         | 上期金额          | 变动比例%   |
|--------|--------------|---------------|---------|
| 主营业务收入 | 8,453,300.94 | 13,025,233.80 | -35.10% |
| 其他业务收入 | 0.00         | 0.00          | 0.00%   |
| 主营业务成本 | 3,831,100.34 | 5,828,359.05  | -34.27% |
| 其他业务成本 | 0.00         | 0.00          | 0.00%   |

### 按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

| 类别/项目         | 营业收入         | 营业成本         | 毛利率%   | 营业收入比上年同期增减% | 营业成本比上年同期增减% | 毛利率比上年同期增减百分比 |
|---------------|--------------|--------------|--------|--------------|--------------|---------------|
| 软件及技术<br>服务收入 | 453,579.32   | 199,109.00   | 56.10% | -72.74%      | 21.06%       | -37.74%       |
| 测试系统(出<br>口)  | 4,108,552.16 | 1,315,140.94 | 67.99% | -26.14%      | -41.37%      | 13.93%        |
| 测试系统<br>(内销)  | 2,313,086.73 | 1,129,958.70 | 51.15% | -52.85%      | -62.60%      | 33.18%        |

|       |              |              |        |         |         |         |
|-------|--------------|--------------|--------|---------|---------|---------|
| 仪器与配件 | 1,180,355.33 | 1,054,453.55 | 10.67% | 158.75% | 274.07% | -72.08% |
| 维修与升级 | 397,727.40   | 132,438.15   | 66.70% | -9.03%  | 12.71%  | -8.78%  |

## 按地区分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

| 类别/项目 | 营业收入         | 营业成本         | 毛利率%   | 营业收入比上年同期增减% | 营业成本比上年同期增减% | 毛利率比上年同期增减百分比 |
|-------|--------------|--------------|--------|--------------|--------------|---------------|
| 国内    | 3,595,268.43 | 1,620,780.24 | 54.92% | -52.52%      | -55.87%      | 6.64%         |
| 国外    | 4,858,032.51 | 2,210,320.1  | 54.50% | -10.90%      | 2.6%         | -9.87%        |

## 收入构成变动的的原因：

无

## 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  | ACBEL POLYTECH(PHILIPPINES) INC | 4,843,873.51 | 57.30%  | 否        |
| 2  | 康舒电子（东莞）有限公司                    | 2,081,855.50 | 24.63%  | 否        |
| 3  | 东莞市阿玛顿电子有限公司                    | 368,559.00   | 4.36%   | 否        |
| 4  | 苏州新纽元电子技术有限公司                   | 210,000.00   | 2.48%   | 否        |
| 5  | 深圳市博源电子有限公司                     | 160,280.00   | 1.90%   | 否        |
|    | 合计                              | 7,664,568.01 | 90.67%  | -        |

## 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  | 富誉电子（东莞市）有限公司  | 1,465,912.26 | 42.37%  | 否        |
| 2  | 深圳市美格信测控技术有限公司 | 707,289.60   | 20.44%  | 否        |
| 3  | 东莞市维高自动化科技有限公司 | 301,520.00   | 8.71%   | 否        |
| 4  | 东莞纳普电子科技有限公司   | 214,811.49   | 6.21%   | 否        |
| 5  | 青岛青智仪器有限公司     | 108,740.25   | 3.14%   | 否        |
|    | 合计             | 2,798,273.60 | 80.88%  | -        |

## (三) 现金流量分析

单位：元

| 项目            | 本期金额         | 上期金额       | 变动比例%   |
|---------------|--------------|------------|---------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 2,772,305.03 | 365,911.10 | 657.64% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 0.00         | 0.00       | 0.00%   |

|               |             |           |            |
|---------------|-------------|-----------|------------|
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -918,000.00 | -3,228.50 | 28,334.26% |
|---------------|-------------|-----------|------------|

#### 现金流量分析：

- 1、报告期内经营活动产生的现金流量净额比去年同期增加 240.64 万元，增长 657.64%，主要原因是收回货款，应收账款与上年度同期减少 147 万；同时存在未出货预收货款 82.5 万元。
- 2、报告期内投资活动产生的现金流量为 0，主要原因系公司本年度无购入固定资产，无投资活动。
- 3、报告期内筹资活动产生的现金流量净额比去年同期增加 91.5 万元，主要原因是报告期内支付普通股股利 91.8 万元。

## 四、 投资状况分析

### (一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

| 公司名称          | 公司类型  | 主要业务                          | 注册资本      | 总资产          | 净资产          | 营业收入         | 净利润        |
|---------------|-------|-------------------------------|-----------|--------------|--------------|--------------|------------|
| 东莞市创锐新能源有限公司  | 控股子公司 | 电源测试系统、电源自动化测试软件、新能源产品设计研发及测试 | 3,000,000 | 2,207,213.22 | 1,773,375.97 | 1,247,561.49 | 73,375.97  |
| 东莞市创锐软件科技有限公司 | 控股子公司 | 电源测试系统、电源自动化测试软件、新能源产品设计研发及测试 | 1,000,000 | 3,317,791.54 | 1,185,582.02 | 5,212,432.51 | 985,582.02 |

### 主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

**(二) 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

**(三) 公司控制的结构化主体情况**

□适用 √不适用

**(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况**

□适用 √不适用

**五、 公司面临的重大风险分析**

| 重大风险事项名称 | 重大风险事项简要描述  |
|----------|---|
| 人才紧缺风险   | 能源测试行业属技术密集型行业，对技术人员的专业技术水平要求较高。较高的技术水平不仅仅体现在其需要具备较强的理论水平，实际操作技术，软硬件技术综合运用能力，分析及判断能力，还体现在具备多年的电子测试行业研发生产经验，熟悉研发生产流程，对相关行业有一定的认识，有较强的问题解决能力。公司致力于满足客户不同的要求，以硬件设备为基础、以开放型软件为核心，为企业提供个性化定制的能源测试系统，必将对人才能力和行业经验的要求更高。 |
| 技术替代风险   | 随着现代信息技术的迅猛发展，系统及产品更新频率高，而用户也会随着技术的变化而不断提出新的功能需求，因此公司现有产品存在一定的更新换代风险。另一方面，公司在新产品和项目实施的过程中，可能出现技术难点。电子仪器仪表产品的高精尖技术目前主要掌握在欧美及日本等国，我国技术相对落后，高端基础仪器需要进口国外产品，行业技术的先进程度影响整个行业的发展和公司技术的更新。因此公司存在新产品的技术替代风险。              |
| 市场竞争风险   | 在资金、技术、人才等要素方面相对较为欠缺，一定程度上影响了市场竞争力。外资企业的经营实力及技术水平较强，竞争优势明显。公司经过多年的经营和发展，凭借技术研发优势、有效的产品质量管控体系及完善的售后服务在中高端市场竞争中保持一定的竞争优势。但现在国内小企业因为没有研发成本，从而推出低价策略竞争，而国外大型企业为了抢战市场，也开始调节价格，从而对公司的盈利能力造成一定不利影响。                      |
| 公司治理的风险  | 有限公司阶段，公司治理结构和内部控制不完善。股份公司成立后，公司健全了法人治理结构，制定了《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易管理制度》等治理制度，以及适应公司现阶段生产经营的内部控制制度。公司治理制度的执行需要实践检验，内部控制体系也需要进一步完善。   |

|                 |   |
|-----------------|---|
| 应收账款回收风险        | 2023年12月31日，公司应收账款余额为5,626,434.22元，应收账款余额占当期营业收入比例为66.96%。从结构账龄上来看，截至2023年12月31日，一年以内的应收账款账面余额5,088,434.01元，占应收账款余额的比重90%，整体账龄较短。随着经营规模的扩大，公司应收账款可能进一步增加，如果公司未来不能及时发现原有优质客户经营情况恶化等极端情形，出现应收账款不能按期收回或无法回收、发生坏账的情况，将对公司业绩和生产经营产生不利影响。 |
| 本期重大风险是否发生重大变化： | 本期重大风险未发生重大变化   |

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

| 事项  | 是或否  | 索引      |
|---|--|---------|
| 是否存在诉讼、仲裁事项                               | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 三.二.(一) |
| 是否存在提供担保事项                                | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否对外提供借款                                  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况           | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 三.二.(二) |
| 是否存在关联交易事项                                | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项 | <input 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 | 三.二.(三) |
| 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 |         |

#### (一) 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

##### (一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### (一) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

##### (二) 承诺事项的履行情况

| 承诺主体       | 承诺开始日期     | 承诺结束日期 | 承诺来源 | 承诺类型   | 承诺具体内容              | 承诺履行情况 |
|------------|------------|--------|------|--------|---------------------|--------|
| 实际控制人或控股股东 | 2016年2月26日 |        | 挂牌   | 同业竞争承诺 | 避免与股份公司产生新的或潜在的同业竞争 | 正在履行中  |
| 董监高        | 2016年2月26日 |        | 挂牌   | 同业竞争承诺 | 避免与股份公司产生新的或潜在的同业竞争 | 正在履行中  |
| 董监高        | 2016年2月    |        | 挂牌   | 其他承诺   | 尽量减少并规范             | 正在履行中  |

|            |            |  |    |      |                   |       |
|------------|------------|--|----|------|-------------------|-------|
|            | 26日        |  |    |      | 与股份公司间的关联交易       |       |
| 实际控制人或控股股东 | 2016年2月26日 |  | 其他 | 其他承诺 | 关于公司社会保险、公积金缴纳的承诺 | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2016年2月26日 |  | 其他 | 其他承诺 | 关于公司租赁场所的承诺       | 正在履行中 |

**超期未履行完毕的承诺事项详细情况**

无

## 第四节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (二) 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<br>条件股<br>份 | 无限售股份总数       | 4,234,593 | 83.03% | 550,800  | 4,785,393 | 93.83% |
|                 | 其中：控股股东、实际控制人 | 3,535,750 | 69.33% | 0        | 3,535,750 | 69.33% |
|                 | 董事、监事、高管      | 41,118    | 0.81%  | 0        | 41,118    | 0.81%  |
|                 | 核心员工          | 0         | 0%     | 0        | 0         | 0.00%  |
| 有限售<br>条件股<br>份 | 有限售股份总数       | 865,407   | 16.97% | -550,800 | 314,607   | 6.17%  |
|                 | 其中：控股股东、实际控制人 | 191,250   | 3.75%  | 0        | 191,250   | 3.75%  |
|                 | 董事、监事、高管      | 123,357   | 2.42%  | 0        | 123,357   | 2.42%  |
|                 | 核心员工          | 0         | 0.00%  | 0        | 0         | 0.00%  |
| 总股本             |               | 5,100,000 | -      | 0        | 5,100,000 | -      |
| 普通股股东人数         |               |           |        |          |           | 7      |

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

#### (三) 普通股前十名股东情况

单位：股

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

|    |    |           |   |           |       |         |           |   |   |
|----|----|-----------|---|-----------|-------|---------|-----------|---|---|
| 7  | 闫秀 | 76,500    | 0 | 76,500    | 1.50% | 0       | 76,500    | 0 | 0 |
| 合计 |    | 5,100,000 | 0 | 5,100,000 | 100%  | 314,607 | 4,785,393 | 0 | 0 |

普通股前十名股东间相互关系说明：

1、公司股东邹为民与韩红莉系夫妻关系。

2、为本投资系公司控股股东、实际控制人韩红莉实际控制的合伙企业，为公司员工持股平台，基本情况如下：名称：东莞市为本投资中心（有限合伙），统一社会信用代码：91441900351239179J。类型：有限合伙企业。主要经营场所：东莞市南城区鸿禧中心 A 座 5073。执行事务合伙人：韩红莉。成立日期：2015 年 7 月 30 日。合伙期限：长期。经营范围：股权投资、股权管理、股权咨询。登记机关：东莞市工商行政管理局。

3、为本投资的普通合伙人为韩红莉，有限合伙人为公司 2 名主要员工：邓雄武、邹为民。

除上述情况外，公司其他股东之间不存在其他关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

截至 2023 年 12 月 31 日，自然人韩红莉直接持有公司 3,472,000 股，持股比例为 68.08%，系公司的控股股东。

截至 2023 年 12 月 31 日，韩红莉之配偶邹为民直接持有公司 255,000 股，持股比例为 5%，两人合计持有公司 3,727,000 股，合计持股比例为 73.08%，系公司的共同实际控制人。

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(二) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(三) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

## 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

**五、 存续至本期的债券融资情况**

□适用 √不适用

**六、 存续至本期的可转换债券情况**

□适用 √不适用

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

√适用 □不适用

单位：元或股

| 股东大会审议日期       | 每 10 股派现数（含税） | 每 10 股送股数 | 每 10 股转增数 |
|----------------|---------------|-----------|-----------|
| 2023 年 9 月 4 日 | 1.8           | 0         | 0         |
| 合计             | 1.8           | 0         | 0         |

**利润分配与公积金转增股本的执行情况：**

√适用 □不适用

公司于 2023 年 9 月 4 日召开股东大会审议通过 2023 年半年度权益分派方案，权益分派具体内容详见公司于 2023 年 9 月 22 日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台上发布的《2023 年半年度权益分派实施公告》（公告编号 2023-020），权益分派基准日合并报表归属于母公司的未分配利润为 1,670,238.81 元，母公司未分配利润为 995,727 元，共计派发现金红利 918,000.00 元，以公司现有总股本 5,100,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 1.8 元人民币现金。

**(二) 权益分派预案**

□适用 √不适用

单位：元或股

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

## 第五节 公司治理

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

| 姓名  | 职务     | 性别 | 出生年月     | 任职起止日期    |           | 期初持普通股股数 | 数量变动 | 期末持普通股股数 | 期末普通股持股比例% |
|-----|--------|----|----------|-----------|-----------|----------|------|----------|------------|
|     |        |    |          | 起始日期      | 终止日期      |          |      |          |            |
| 邹为民 | 董事长    | 男  | 1969年8月  | 2021年7月8日 | 2024年7月8日 | 255,000  | 0    | 255,000  | 5%         |
| 邹为民 | 总经理    | 男  | 1969年8月  | 2021年7月8日 | 2024年7月8日 | 255,000  | 0    | 255,000  | 5%         |
| 邹盛春 | 董事     | 男  | 1987年12月 | 2021年7月8日 | 2024年7月8日 | 0        | 0    | 0        | 0%         |
| 周鑫  | 董事     | 男  | 1965年3月  | 2021年7月8日 | 2024年7月8日 | 164,475  | 0    | 164,475  | 3.225%     |
| 谭孝云 | 董事     | 男  | 1988年9月  | 2021年7月8日 | 2024年7月8日 | 0        | 0    | 0        | 0%         |
| 罗添辉 | 董事     | 女  | 1974年3月  | 2021年7月8日 | 2024年7月8日 | 0        | 0    | 0        | 0%         |
| 罗添辉 | 财务总监   | 女  | 1974年3月  | 2021年7月8日 | 2024年7月8日 | 0        | 0    | 0        | 0%         |
| 陈明生 | 监事会主席  | 男  | 1987年1月  | 2021年7月8日 | 2024年7月8日 | 0        | 0    | 0        | 0%         |
| 陈明生 | 职工代表监事 | 男  | 1987年1月  | 2021年7月8日 | 2024年7月8日 | 0        | 0    | 0        | 0%         |
| 张雪艳 | 股东代表监事 | 女  | 1996年7月  | 2021年7月8日 | 2024年7月8日 | 0        | 0    | 0        | 0%         |
| 黎建辉 | 股东代表监事 | 男  | 1983年11月 | 2022年9月9日 | 2024年7月8日 | 0        | 0    | 0        | 0%         |
| 林晓芝 | 董事会秘书  | 女  | 1997年4月  | 2022年3月8日 | 2024年7月8日 | 0        | 0    | 0        | 0%         |

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

截至 2023 年 12 月 31 日，自然人韩红莉直接持有公司 3,472,000 股，持股比例为 68.08%，系公司的控股股东。截至 2023 年 12 月 31 日，韩红莉之配偶邹为民直接持有公司 255,000 股，持股比例为 5%，两人合计持有公司 3,727,000 股，合计持股比例为 73.08%，系公司的共同实际控制人。

除此之外，公司其他董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间不存在关联关系。

## (二) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

## (三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

| 按工作性质分类     | 期初人数      | 本期新增     | 本期减少     | 期末人数      |
|-------------|-----------|----------|----------|-----------|
| 行政人员        | 2         | 0        | 0        | 2         |
| 生产人员        | 4         | 0        | 0        | 4         |
| 销售人员        | 4         | 0        | 1        | 3         |
| 技术人员        | 2         | 0        | 0        | 2         |
| 财务人员        | 2         | 0        | 0        | 2         |
| 研发人员        | 5         | 0        | 0        | 5         |
| <b>员工总计</b> | <b>19</b> | <b>0</b> | <b>1</b> | <b>18</b> |

| 按教育程度分类     | 期初人数      | 期末人数      |
|-------------|-----------|-----------|
| 博士          | 0         | 0         |
| 硕士          | 0         | 0         |
| 本科          | 4         | 4         |
| 专科          | 6         | 5         |
| 专科以下        | 9         | 9         |
| <b>员工总计</b> | <b>19</b> | <b>18</b> |

### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

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

实现企业长足发展。

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

3、报告期内，公司不存在需承担费用的离退休职工。

## （二）核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

## 三、公司治理及内部控制

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

## （一）公司治理基本情况

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

## （二）监事会对监督事项的意见

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

## （三）公司保持独立性、自主经营能力的说明

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

力。

#### 1、业务分开

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

#### 2、资产分开

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

#### 3、人员分开

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

#### 4、财务分开

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

#### 5、机构分开

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

#### (四) 对重大内部管理制度的评价

股份公司成立后，公司已建立一系列规章制度，涵盖公司的财务管理、技术研发、物资采购、生产管理、市场销售、行政管理各环节与过程，已形成较为规范的管理体系。同时，公司的内部控制制度在完整性、有效性、合理性方面不存在重大缺陷。基于公司财务管理与风险控制机制的建立，可以保障公司财务资料的真实、合法、完整，保障公司资产的完整与安全，保障公司经营管理的实施。

挂牌公司不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得情形，出纳人员不存在兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债券债务账目的登记工作。

### 四、 投资者保护

#### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

#### (二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

#### (三) 表决权差异安排

适用 不适用

## 第六节 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<br><input type="checkbox"/> 其他事项段<br><input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落<br><input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 |     |
| 审计报告编号           | 大信审字[2024]第 18-00053 号   |     |
| 审计机构名称           | 大信会计师事务所（特殊普通合伙）   |     |
| 审计机构地址           | 北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 15 层   |     |
| 审计报告日期           | 2024 年 3 月 23 日  |     |
| 签字注册会计师姓名及连续签字年限 | 胡海兵  | 肖晓康 |
|                  | 1 年  | 1 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（万元）   | 9  |     |

## 审计报告

大信审字[2024]第 18-00053 号

创锐装备智造（西安）股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了创锐装备智造（西安）股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

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

### 二、 形成审计意见的基础

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、其他信息

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

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

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

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

### 四、管理层对财务报表的责任

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

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

### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：胡海兵

中国 · 北京

中国注册会计师：肖晓康

二〇二四年四月二十三日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

| 项目            | 附注    | 2023年12月31日          | 2022年12月31日          |
|---------------|-------|----------------------|----------------------|
| <b>流动资产：</b>  |       |                      |                      |
| 货币资金          | 五、（一） | 3,670,122.00         | 1,821,623.59         |
| 结算备付金         |       | 0.00                 | 0.00                 |
| 拆出资金          |       | 0.00                 | 0.00                 |
| 交易性金融资产       |       | 0.00                 | 0.00                 |
| 衍生金融资产        |       | 0.00                 | 0.00                 |
| 应收票据          |       | 0.00                 | 0.00                 |
| 应收账款          | 五、（二） | 4,909,608.16         | 6,380,450.16         |
| 应收款项融资        |       | 0.00                 | 0.00                 |
| 预付款项          | 五、（三） | 257,465.07           | 195,006.36           |
| 应收保费          |       | 0.00                 | 0.00                 |
| 应收分保账款        |       | 0.00                 | 0.00                 |
| 应收分保合同准备金     |       | 0.00                 | 0.00                 |
| 其他应收款         | 五、（四） | 76,713.90            | 127,943.49           |
| 其中：应收利息       |       | 0.00                 | 0.00                 |
| 应收股利          |       | 0.00                 | 0.00                 |
| 买入返售金融资产      |       | 0.00                 | 0.00                 |
| 存货            | 五、（五） | 2,373,750.22         | 2,566,457.31         |
| 合同资产          |       | 0.00                 | 0.00                 |
| 持有待售资产        |       | 0.00                 | 0.00                 |
| 一年内到期的非流动资产   |       | 0.00                 | 0.00                 |
| 其他流动资产        | 五、（六） | 141,378.52           | 237,776.96           |
| <b>流动资产合计</b> |       | <b>11,429,037.87</b> | <b>11,329,257.87</b> |
| <b>非流动资产：</b> |       |                      |                      |
| 发放贷款及垫款       |       | 0.00                 | 0.00                 |
| 债权投资          |       | 0.00                 | 0.00                 |
| 其他债权投资        |       | 0.00                 | 0.00                 |
| 长期应收款         |       | 0.00                 | 0.00                 |
| 长期股权投资        |       | 0.00                 | 0.00                 |
| 其他权益工具投资      |       | 0.00                 | 0.00                 |
| 其他非流动金融资产     | 五、（七） | 200,000.00           | 200,000.00           |
| 投资性房地产        |       | 0.00                 | 0.00                 |
| 固定资产          | 五、（八） | 643,314.88           | 811,860.12           |
| 在建工程          |       | 0.00                 | 0.00                 |
| 生产性生物资产       |       | 0.00                 | 0.00                 |
| 油气资产          |       | 0.00                 | 0.00                 |
| 使用权资产         | 五、（九） | 549,864.43           | 53,759.62            |

|                |        |                      |                      |
|----------------|--------|----------------------|----------------------|
| 无形资产           | 五、(十)  | 0.00                 | 8,507.50             |
| 开发支出           |        | 0.00                 | 0.00                 |
| 商誉             |        | 0.00                 | 0.00                 |
| 长期待摊费用         |        | 0.00                 | 0.00                 |
| 递延所得税资产        | 五、(十一) | 63,647.17            | 39,034.43            |
| 其他非流动资产        |        | 0.00                 | 0.00                 |
| <b>非流动资产合计</b> |        | <b>1,456,826.48</b>  | <b>1,113,161.67</b>  |
| <b>资产总计</b>    |        | <b>12,885,864.35</b> | <b>12,442,419.54</b> |
| <b>流动负债：</b>   |        |                      |                      |
| 短期借款           |        | 0.00                 | 0.00                 |
| 向中央银行借款        |        | 0.00                 | 0.00                 |
| 拆入资金           |        | 0.00                 | 0.00                 |
| 交易性金融负债        |        | 0.00                 | 0.00                 |
| 衍生金融负债         |        | 0.00                 | 0.00                 |
| 应付票据           |        | 0.00                 | 0.00                 |
| 应付账款           | 五、(十二) | 1,003,664.34         | 1,021,673.98         |
| 预收款项           |        | 0.00                 | 0.00                 |
| 合同负债           | 五、(十三) | 735,221.24           | 5,132.74             |
| 卖出回购金融资产款      |        | 0.00                 | 0.00                 |
| 吸收存款及同业存放      |        | 0.00                 | 0.00                 |
| 代理买卖证券款        |        | 0.00                 | 0.00                 |
| 代理承销证券款        |        | 0.00                 | 0.00                 |
| 应付职工薪酬         | 五、(十四) | 166,820.20           | 668,922.27           |
| 应交税费           | 五、(十五) | 29,032.08            | 376,758.14           |
| 其他应付款          |        | 0.00                 | 0.00                 |
| 其中：应付利息        |        | 0.00                 | 0.00                 |
| 应付股利           |        | 0.00                 | 0.00                 |
| 应付手续费及佣金       |        | 0.00                 | 0.00                 |
| 应付分保账款         |        | 0.00                 | 0.00                 |
| 持有待售负债         |        | 0.00                 | 0.00                 |
| 一年内到期的非流动负债    | 五、(十六) | 232,873.35           | 57,142.25            |
| 其他流动负债         | 五、(十七) | 623,549.55           | 500,118.70           |
| <b>流动负债合计</b>  |        | <b>2,791,160.76</b>  | <b>2,629,748.08</b>  |
| <b>非流动负债：</b>  |        |                      |                      |
| 保险合同准备金        |        | 0.00                 | 0.00                 |
| 长期借款           |        | 0.00                 | 0.00                 |
| 应付债券           |        | 0.00                 | 0.00                 |
| 其中：优先股         |        | 0.00                 | 0.00                 |
| 永续债            |        | 0.00                 | 0.00                 |
| 租赁负债           | 五、(十八) | 323,244.03           | 0.00                 |
| 长期应付款          |        | 0.00                 | 0.00                 |
| 长期应付职工薪酬       |        | 0.00                 | 0.00                 |
| 预计负债           |        | 0.00                 | 0.00                 |

|                          |               |                      |                      |
|--------------------------|---------------|----------------------|----------------------|
| 递延收益                     |               | 0.00                 | 0.00                 |
| 递延所得税负债                  |               | 27,493.22            | 0.00                 |
| 其他非流动负债                  |               | 0.00                 | 0.00                 |
| <b>非流动负债合计</b>           |               | <b>350,737.25</b>    | <b>0.00</b>          |
| <b>负债合计</b>              |               | <b>3,141,898.01</b>  | <b>2,629,748.08</b>  |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b>     | <b>五、（十九）</b> |                      |                      |
| 股本                       |               | 5,100,000.00         | 5,100,000.00         |
| 其他权益工具                   |               | 0.00                 | 0.00                 |
| 其中：优先股                   |               | 0.00                 | 0.00                 |
| 永续债                      | 五、（二十）        | 0.00                 | 0.00                 |
| 资本公积                     |               | 2,900,034.15         | 2,900,034.15         |
| 减：库存股                    |               | 0.00                 | 0.00                 |
| 其他综合收益                   |               | 0.00                 | 0.00                 |
| 专项储备                     | 五、（二十一）       | 0.00                 | 0.00                 |
| 盈余公积                     |               | 317,108.45           | 174,669.50           |
| 一般风险准备                   | 五、（二十二）       | 0.00                 | 0.00                 |
| 未分配利润                    |               | 1,426,823.74         | 1,637,967.81         |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计     |               | 9,743,966.34         | 9,812,671.46         |
| 少数股东权益                   |               | 0.00                 | 0.00                 |
| <b>所有者权益（或股东权益）合计</b>    |               | <b>9,743,966.34</b>  | <b>9,812,671.46</b>  |
| <b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b> |               | <b>12,885,864.35</b> | <b>12,442,419.54</b> |

法定代表人：邹为民

主管会计工作负责人：罗添辉

会计机构负责人：罗添辉

**（二） 母公司资产负债表**

单位：元

| 项目           | 附注     | 2023年12月31日  | 2022年12月31日  |
|--------------|--------|--------------|--------------|
| <b>流动资产：</b> |        |              |              |
| 货币资金         |        | 2,741,907.03 | 522,646.54   |
| 交易性金融资产      |        | 0.00         | 0.00         |
| 衍生金融资产       |        | 0.00         | 0.00         |
| 应收票据         |        | 0.00         | 0.00         |
| 应收账款         | 十三、（一） | 3,028,241.43 | 4,114,744.95 |
| 应收款项融资       |        | 0.00         | 0.00         |
| 预付款项         |        | 249,324.80   | 181,117.32   |
| 其他应收款        | 十三、（二） | 198,371.90   | 64,706.57    |
| 其中：应收利息      |        | 0.00         | 0.00         |
| 应收股利         |        | 0.00         | 0.00         |
| 买入返售金融资产     |        | 0.00         | 0.00         |

|                |        |                      |                      |
|----------------|--------|----------------------|----------------------|
| 存货             |        | 1,609,682.85         | 2,155,863.41         |
| 合同资产           |        | 0.00                 | 0.00                 |
| 持有待售资产         |        | 0.00                 | 0.00                 |
| 一年内到期的非流动资产    |        | 0.00                 | 0.00                 |
| 其他流动资产         |        | 89,884.22            | 218,972.47           |
| <b>流动资产合计</b>  |        | <b>7,917,412.23</b>  | <b>7,258,051.26</b>  |
| <b>非流动资产：</b>  |        |                      |                      |
| 债权投资           |        | 0.00                 | 0.00                 |
| 其他债权投资         |        | 0.00                 | 0.00                 |
| 长期应收款          |        | 0.00                 | 0.00                 |
| 长期股权投资         | 十三、（三） | 1,903,000.39         | 1,903,000.39         |
| 其他权益工具投资       |        | 0.00                 | 0.00                 |
| 其他非流动金融资产      |        | 0.00                 | 0.00                 |
| 投资性房地产         |        | 0.00                 | 0.00                 |
| 固定资产           |        | 639,008.58           | 798,787.82           |
| 在建工程           |        | 0.00                 | 0.00                 |
| 生产性生物资产        |        | 0.00                 | 0.00                 |
| 油气资产           |        | 0.00                 | 0.00                 |
| 使用权资产          |        | 549,864.43           | 53,759.62            |
| 无形资产           |        | 0.00                 | 8,507.50             |
| 开发支出           |        | 0.00                 | 0.00                 |
| 商誉             |        | 0.00                 | 0.00                 |
| 长期待摊费用         |        | 0.00                 | 0.00                 |
| 递延所得税资产        |        | 55,275.99            | 32,244.14            |
| 其他非流动资产        |        | 0.00                 | 0.00                 |
| <b>非流动资产合计</b> |        | <b>3,147,149.39</b>  | <b>2,796,299.47</b>  |
| <b>资产总计</b>    |        | <b>11,064,561.62</b> | <b>10,054,350.73</b> |
| <b>流动负债：</b>   |        |                      |                      |
| 短期借款           |        | 0.00                 | 0.00                 |
| 交易性金融负债        |        | 0.00                 | 0.00                 |
| 衍生金融负债         |        | 0.00                 | 0.00                 |
| 应付票据           |        | 0.00                 | 0.00                 |
| 应付账款           |        | 489,180.16           | 575,585.74           |
| 预收款项           |        | 0.00                 | 0.00                 |
| 卖出回购金融资产款      |        | 0.00                 | 0.00                 |
| 应付职工薪酬         |        | 36,045.36            | 47,859.69            |
| 应交税费           |        | 946.71               | 248,522.81           |
| 其他应付款          |        | 80,000               | 708,507.25           |
| 其中：应付利息        |        | 0.00                 | 0.00                 |
| 应付股利           |        | 0.00                 | 0.00                 |
| 合同负债           |        | 730,088.5            | 0.00                 |
| 持有待售负债         |        | 0.00                 | 0.00                 |
| 一年内到期的非流动负债    |        | 232,873.35           | 57,142.25            |

|                          |  |                      |                      |
|--------------------------|--|----------------------|----------------------|
| 其他流动负债                   |  | 456,681.55           | 369,543.54           |
| <b>流动负债合计</b>            |  | <b>2,025,815.63</b>  | <b>2,007,161.28</b>  |
| <b>非流动负债：</b>            |  |                      |                      |
| 长期借款                     |  | 0.00                 | 0.00                 |
| 应付债券                     |  | 0.00                 | 0.00                 |
| 其中：优先股                   |  | 0.00                 | 0.00                 |
| 永续债                      |  | 0.00                 | 0.00                 |
| 租赁负债                     |  | 323,244.03           | 0.00                 |
| 长期应付款                    |  | 0.00                 | 0.00                 |
| 长期应付职工薪酬                 |  | 0.00                 | 0.00                 |
| 预计负债                     |  | 0.00                 | 0.00                 |
| 递延收益                     |  | 0.00                 | 0.00                 |
| 递延所得税负债                  |  | 27,493.22            | 0.00                 |
| 其他非流动负债                  |  | 0.00                 | 0.00                 |
| <b>非流动负债合计</b>           |  | <b>350,737.25</b>    | <b>0.00</b>          |
| <b>负债合计</b>              |  | <b>2,376,552.88</b>  | <b>2,007,161.28</b>  |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b>     |  |                      |                      |
| 股本                       |  | 5,100,000.00         | 5,100,000.00         |
| 其他权益工具                   |  | 0.00                 | 0.00                 |
| 其中：优先股                   |  | 0.00                 | 0.00                 |
| 永续债                      |  | 0.00                 | 0.00                 |
| 资本公积                     |  | 2,900,034.15         | 2,900,034.15         |
| 减：库存股                    |  | 0.00                 | 0.00                 |
| 其他综合收益                   |  | 0.00                 | 0.00                 |
| 专项储备                     |  | 0.00                 | 0.00                 |
| 盈余公积                     |  | 317,108.45           | 173,901.10           |
| 一般风险准备                   |  | 0.00                 | 0.00                 |
| 未分配利润                    |  | 370,866.14           | -126,745.80          |
| <b>所有者权益（或股东权益）合计</b>    |  | <b>8,688,008.74</b>  | <b>8,047,189.45</b>  |
| <b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b> |  | <b>11,064,561.62</b> | <b>10,054,350.73</b> |

### （三） 合并利润表

单位：元

| 项目      | 附注      | 2023 年       | 2022 年        |
|---------|---------|--------------|---------------|
| 一、营业总收入 | 五、（二十三） | 8,453,300.94 | 13,025,233.80 |
| 其中：营业收入 |         | 8,453,300.94 | 13,025,233.80 |
| 利息收入    |         | 0.00         | 0.00          |
| 已赚保费    |         | 0.00         | 0.00          |

|                                   |   |              |               |
|-----------------------------------|---|--------------|---------------|
| 手续费及佣金收入                          |   | 0.00         | 0.00          |
| <b>二、营业总成本</b>                    |   | 7,638,937.78 | 10,164,806.90 |
| 其中：营业成本                           |   | 3,831,100.34 | 5,828,359.05  |
| 利息支出                              |   | 0.00         | 0.00          |
| 手续费及佣金支出                          |   | 0.00         | 0.00          |
| 退保金                               |   | 0.00         | 0.00          |
| 赔付支出净额                            |   | 0.00         | 0.00          |
| 提取保险责任准备金净额                       |   | 0.00         | 0.00          |
| 保单红利支出                            |   | 0.00         | 0.00          |
| 分保费用                              |   | 0.00         | 0.00          |
| 税金及附加                             |   | 12,082.67    | 50,579.03     |
| 销售费用                              |   | 1,246,418.16 | 1,690,532.94  |
| 管理费用                              |   | 1,498,438.94 | 2,073,353.60  |
| 研发费用                              |   | 1,029,872.98 | 637,105.37    |
| 财务费用                              |   | 21,024.69    | -115,123.09   |
| 其中：利息费用                           |   | 14,748.87    | 0.00          |
| 利息收入                              |   | 4,459.68     | 0.00          |
| 加：其他收益                            |   | 42,493.27    | 15,898.44     |
| 投资收益（损失以“-”号填列）                   |   | 0.00         | 0.00          |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益<br>（损失以“-”号填列） |   | 0.00         | 0.00          |
| 以摊余成本计量的金融资产终止<br>确认收益（损失以“-”号填列） |   | 0.00         | 0.00          |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）                   |   | 0.00         | 0.00          |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）                |   | 0.00         | 0.00          |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）               |   | 0.00         | 0.00          |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）                 |   | 63,862.39    | -160,200.16   |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）                 |   | 0.00         | 0.00          |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）                 |   | 0.00         | 0.00          |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>          |   | 920,718.82   | 2,716,125.18  |
| 加：营业外收入                           |   | 0.00         | 530,000.00    |
| 减：营业外支出                           |   | 0.00         | 0.00          |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>        |   | 920,718.82   | 3,246,125.18  |
| 减：所得税费用                           |   | 70,655.54    | 8,475.16      |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>          |   | 850,063.28   | 3,237,650.02  |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润                 |   | 0.00         | 0.00          |
| （一）按经营持续性分类：                      | - | -            | -             |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）            |   | 850,063.28   | 3,237,650.02  |
| 2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）            |   | 0.00         | 0.00          |
| （二）按所有权归属分类：                      | - | -            | -             |
| 1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）             |   | 0.00         | 115,874.63    |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以             |   | 850,063.28   | 3,121,775.39  |

|                          |  |            |              |
|--------------------------|--|------------|--------------|
| “-”号填列)                  |  |            |              |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>     |  | 0.00       | 0.00         |
| （一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 |  | 0.00       | 0.00         |
| 1. 不能重分类进损益的其他综合收益       |  | 0.00       | 0.00         |
| （1）重新计量设定受益计划变动额         |  | 0.00       | 0.00         |
| （2）权益法下不能转损益的其他综合收益      |  | 0.00       | 0.00         |
| （3）其他权益工具投资公允价值变动        |  | 0.00       | 0.00         |
| （4）企业自身信用风险公允价值变动        |  | 0.00       | 0.00         |
| （5）其他                    |  | 0.00       | 0.00         |
| 2. 将重分类进损益的其他综合收益        |  | 0.00       | 0.00         |
| （1）权益法下可转损益的其他综合收益       |  | 0.00       | 0.00         |
| （2）其他债权投资公允价值变动          |  | 0.00       | 0.00         |
| （3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额    |  | 0.00       | 0.00         |
| （4）其他债权投资信用减值准备          |  | 0.00       | 0.00         |
| （5）现金流量套期储备              |  | 0.00       | 0.00         |
| （6）外币财务报表折算差额            |  | 0.00       | 0.00         |
| （7）其他                    |  | 0.00       | 0.00         |
| （二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额   |  | 0.00       | 0.00         |
| <b>七、综合收益总额</b>          |  | 850,063.28 | 3,237,650.02 |
| （一）归属于母公司所有者的综合收益总额      |  | 850,063.28 | 3,121,775.39 |
| （二）归属于少数股东的综合收益总额        |  | 0.00       | 115,874.63   |
| <b>八、每股收益：</b>           |  |            |              |
| （一）基本每股收益（元/股）           |  | 0.17       | 0.63         |
| （二）稀释每股收益（元/股）           |  | 0.17       | 0.63         |

法定代表人：邹为民

主管会计工作负责人：罗添辉

会计机构负责人：罗添辉

**(四) 母公司利润表**

单位：元

| 项目            | 附注     | 2023年        | 2022年        |
|---------------|--------|--------------|--------------|
| <b>一、营业收入</b> | 十三、（四） | 2,893,356.74 | 5,584,084.42 |
| <b>减：营业成本</b> | 十三、（四） | 1,725,909.42 | 3,738,732.70 |
| 税金及附加         |        | 8,662.48     | 37,940.01    |
| 销售费用          |        | 179,218.76   | 369,459.32   |
| 管理费用          |        | 768,362.02   | 1,057,321.85 |
| 研发费用          |        | 497,203.14   | 252,891.34   |
| 财务费用          |        | 14,876.80    | 9,362.56     |
| 其中：利息费用       |        | 14,748.87    | 0.00         |

|                               |       |                     |                   |
|-------------------------------|-------|---------------------|-------------------|
| 利息收入                          |       | 2,016.32            | 0.00              |
| 加：其他收益                        |       | 193.72              | 3,911.42          |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 十三（五） | 1,768,482.40        | 0.00              |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列） |       | 0.00                | 0.00              |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |       | 0.00                | 0.00              |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）               |       | 0.00                | 0.00              |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）            |       | 0.00                | 0.00              |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）           |       | 0.00                | 0.00              |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             |       | 95,480.42           | -75,244.68        |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |       | 0.00                | 0.00              |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             |       | 0.00                | 0.00              |
| <b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |       | <b>1,563,280.66</b> | <b>47,043.38</b>  |
| 加：营业外收入                       |       | 0.00                | 500,000.00        |
| 减：营业外支出                       |       | 0.00                | 0.00              |
| <b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |       | <b>1,563,280.66</b> | <b>547,043.38</b> |
| 减：所得税费用                       |       | 4,461.37            | -17,913.98        |
| <b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      |       | <b>1,558,819.29</b> | <b>564,957.36</b> |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |       | 1,558,819.29        | 564,957.36        |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |       | 0.00                | 0.00              |
| <b>五、其他综合收益的税后净额</b>          |       | <b>0.00</b>         | <b>0.00</b>       |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益            |       | 0.00                | 0.00              |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额              |       | 0.00                | 0.00              |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益           |       | 0.00                | 0.00              |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动             |       | 0.00                | 0.00              |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动             |       | 0.00                | 0.00              |
| 5. 其他                         |       | 0.00                | 0.00              |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益             |       | 0.00                | 0.00              |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益            |       | 0.00                | 0.00              |
| 2. 其他债权投资公允价值变动               |       | 0.00                | 0.00              |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额         |       | 0.00                | 0.00              |
| 4. 其他债权投资信用减值准备               |       | 0.00                | 0.00              |
| 5. 现金流量套期储备                   |       | 0.00                | 0.00              |
| 6. 外币财务报表折算差额                 |       | 0.00                | 0.00              |
| 7. 其他                         |       | 0.00                | 0.00              |
| <b>六、综合收益总额</b>               |       | <b>1,558,819.29</b> | <b>564,957.36</b> |
| <b>七、每股收益：</b>                |       |                     |                   |
| （一）基本每股收益（元/股）                |       | 0.00                | 0.00              |
| （二）稀释每股收益（元/股）                |       | 0.00                | 0.00              |

## (五) 合并现金流量表

单位：元

| 项目                        | 附注      | 2023年                | 2022年                |
|---------------------------|---------|----------------------|----------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |         |                      |                      |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |         | 11,553,338.67        | 11,126,000.53        |
| 客户存款和同业存放款项净增加额           |         | 0.00                 | 0.00                 |
| 向中央银行借款净增加额               |         | 0.00                 | 0.00                 |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额           |         | 0.00                 | 0.00                 |
| 收到原保险合同保费取得的现金            |         | 0.00                 | 0.00                 |
| 收到再保险业务现金净额               |         | 0.00                 | 0.00                 |
| 保户储金及投资款净增加额              |         | 0.00                 | 0.00                 |
| 收取利息、手续费及佣金的现金            |         | 0.00                 | 0.00                 |
| 拆入资金净增加额                  |         | 0.00                 | 0.00                 |
| 回购业务资金净增加额                |         | 0.00                 | 0.00                 |
| 代理买卖证券收到的现金净额             |         | 0.00                 | 0.00                 |
| 收到的税费返还                   |         | 1,393.29             | 1,445.04             |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 五、（三十三） | 300,853.11           | 2,749,290.09         |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |         | <b>11,855,585.07</b> | <b>13,876,735.66</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |         | 4,353,408.44         | 6,781,608.50         |
| 客户贷款及垫款净增加额               |         | 0.00                 | 0.00                 |
| 存放中央银行和同业款项净增加额           |         | 0.00                 | 0.00                 |
| 支付原保险合同赔付款项的现金            |         | 0.00                 | 0.00                 |
| 为交易目的而持有的金融资产净增加额         |         | 0.00                 | 0.00                 |
| 拆出资金净增加额                  |         | 0.00                 | 0.00                 |
| 支付利息、手续费及佣金的现金            |         | 0.00                 | 0.00                 |
| 支付保单红利的现金                 |         | 0.00                 | 0.00                 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |         | 2,928,139.94         | 2,948,478.51         |
| 支付的各项税费                   |         | 610,649.33           | 159,732.44           |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 五、（三十三） | 1,191,082.33         | 3,621,005.11         |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |         | <b>9,083,280.04</b>  | <b>13,510,824.56</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |         | <b>2,772,305.03</b>  | <b>365,911.10</b>    |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |         |                      |                      |
| 收回投资收到的现金                 |         | 0.00                 | 0.00                 |
| 取得投资收益收到的现金               |         | 0.00                 | 0.00                 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |         | 0.00                 | 0.00                 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |         | 0.00                 | 0.00                 |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |         | 0.00                 | 0.00                 |

|                           |  |              |              |
|---------------------------|--|--------------|--------------|
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |  | 0.00         | 0.00         |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |  | 0.00         | 0.00         |
| 投资支付的现金                   |  | 0.00         | 0.00         |
| 质押贷款净增加额                  |  | 0.00         | 0.00         |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |  | 0.00         | 0.00         |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |  | 0.00         | 0.00         |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |  | 0.00         | 0.00         |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |  | 0.00         | 0.00         |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |  |              |              |
| 吸收投资收到的现金                 |  | 0.00         | 0.00         |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |  | 0.00         | 0.00         |
| 取得借款收到的现金                 |  | 0.00         | 370,000.00   |
| 发行债券收到的现金                 |  | 0.00         | 0.00         |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |  | 0.00         | 0.00         |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |  | 0.00         | 370,000.00   |
| 偿还债务支付的现金                 |  | 0.00         | 370,000.00   |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  | 918,000.00   | 3,228.50     |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       |  | 0.00         | 0.00         |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |  | 0.00         | 0.00         |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |  | 918,000.00   | 373,228.50   |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |  | -918,000.00  | -3,228.50    |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  | -5806.62     | -19,970.30   |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  | 1,848,498.41 | 342,712.30   |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 1,821,623.59 | 1,478,911.29 |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | 3,670,122.00 | 1,821,623.59 |

法定代表人：邹为民

主管会计工作负责人：罗添辉

会计机构负责人：罗添辉

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

| 项目                    | 附注 | 2023年        | 2022年        |
|-----------------------|----|--------------|--------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b> |    |              |              |
| 销售商品、提供劳务收到的现金        |    | 5,273,477.07 | 4,945,342.30 |
| 收到的税费返还               |    | 0.00         | 1,176.85     |
| 收到其他与经营活动有关的现金        |    | 193,024.15   | 4,053,483.19 |
| <b>经营活动现金流入小计</b>     |    | 5,466,501.22 | 9,000,002.34 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金        |    | 2,056,879.65 | 5,429,720.98 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金       |    | 460,221.11   | 937,234.92   |
| 支付的各项税费               |    | 355,213.18   | 40,813.78    |
| 支付其他与经营活动有关的现金        |    | 1,225,409.19 | 2,505,411.20 |

|                           |  |              |              |
|---------------------------|--|--------------|--------------|
| 经营活动现金流出小计                |  | 4,097,723.13 | 8,913,180.88 |
| 经营活动产生的现金流量净额             |  | 1,368,778.09 | 86,821.46    |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |  |              |              |
| 收回投资收到的现金                 |  | 0.00         | 0.00         |
| 取得投资收益收到的现金               |  | 1,768,482.40 | 0.00         |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |  | 0.00         | 0.00         |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |  | 0.00         | 0.00         |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |  | 0.00         | 0.00         |
| 投资活动现金流入小计                |  | 1,768,482.40 | 0.00         |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |  | 0.00         | 0.00         |
| 投资支付的现金                   |  | 0.00         | 0.00         |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |  | 0.00         | 0.00         |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |  | 0.00         | 0.00         |
| 投资活动现金流出小计                |  | 0.00         | 0.00         |
| 投资活动产生的现金流量净额             |  | 1,768,482.40 | 0.00         |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |  |              |              |
| 吸收投资收到的现金                 |  | 0.00         | 0.00         |
| 取得借款收到的现金                 |  | 0.00         | 0.00         |
| 发行债券收到的现金                 |  | 0.00         | 0.00         |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |  | 0.00         | 0.00         |
| 筹资活动现金流入小计                |  | 0.00         | 0.00         |
| 偿还债务支付的现金                 |  | 0.00         | 0.00         |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  | 918,000.00   | 0.00         |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |  | 0.00         | 0.00         |
| 筹资活动现金流出小计                |  | 918,000.00   | 0.00         |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |  | -918,000.00  | 0.00         |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响        |  | 0.00         | 0.00         |
| 五、现金及现金等价物净增加额            |  | 2,219,260.49 | 86,821.46    |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 522,646.54   | 435,825.08   |
| 六、期末现金及现金等价物余额            |  | 2,741,907.03 | 522,646.54   |

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

| 项目                    | 2023年        |         |      |      |              |           |                |          |            |                |               |                |              |
|-----------------------|--------------|---------|------|------|--------------|-----------|----------------|----------|------------|----------------|---------------|----------------|--------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益  |         |      |      |              |           |                |          |            |                |               | 少数<br>股东<br>权益 | 所有者权益合<br>计  |
|                       | 股本           | 其他权益工具  |      |      | 资本<br>公积     | 减：库<br>存股 | 其他<br>综合<br>收益 | 专项<br>储备 | 盈余<br>公积   | 一般<br>风险<br>准备 | 未分配利润         |                |              |
| 优先<br>股               |              | 永续<br>债 | 其他   |      |              |           |                |          |            |                |               |                |              |
| 一、上年期末余额              | 5,100,000.00 | 0.00    | 0.00 | 0.00 | 2,900,034.15 | 0.00      | 0.00           | 0.00     | 174,669.50 | 0.00           | 1,637,967.81  | 0.00           | 9,812,671.46 |
| 加：会计政策变更              | 0.00         | 0.00    | 0.00 | 0.00 | 0.00         | 0.00      | 0.00           | 0.00     | 0.00       | 0.00           | 0.00          | 0.00           | 0.00         |
| 前期差错更正                | 0.00         | 0.00    | 0.00 | 0.00 | 0.00         | 0.00      | 0.00           | 0.00     | 0.00       | 0.00           | 0.00          | 0.00           | 0.00         |
| 同一控制下企业合并             | 0.00         | 0.00    | 0.00 | 0.00 | 0.00         | 0.00      | 0.00           | 0.00     | 0.00       | 0.00           | 0.00          | 0.00           | 0.00         |
| 其他                    | 0.00         | 0.00    | 0.00 | 0.00 | 0.00         | 0.00      | 0.00           | 0.00     | 0.00       | 0.00           | 0.00          | 0.00           | 0.00         |
| 二、本年期初余额              | 5,100,000.00 | 0.00    | 0.00 | 0.00 | 2,900,034.15 | 0.00      | 0.00           | 0.00     | 174,669.50 | 0.00           | 1,637,967.81  | 0.00           | 9,812,671.46 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | 0.00         | 0.00    | 0.00 | 0.00 | 0.00         | 0.00      | 0.00           | 0.00     | 142,438.95 | 0.00           | -211,144.07   | 0.00           | -68,705.12   |
| （一）综合收益总额             | 0.00         | 0.00    | 0.00 | 0.00 | 0.00         | 0.00      | 0.00           | 0.00     | 0.00       | 0.00           | 850,063.28    | 0.00           | 850,063.28   |
| （二）所有者投入和减少资本         | 0.00         | 0.00    | 0.00 | 0.00 | 0.00         | 0.00      | 0.00           | 0.00     | 0.00       | 0.00           | 0.00          | 0.00           | 0.00         |
| 1. 股东投入的普通股           | 0.00         | 0.00    | 0.00 | 0.00 | 0.00         | 0.00      | 0.00           | 0.00     | 0.00       | 0.00           | 0.00          | 0.00           | 0.00         |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      | 0.00         | 0.00    | 0.00 | 0.00 | 0.00         | 0.00      | 0.00           | 0.00     | 0.00       | 0.00           | 0.00          | 0.00           | 0.00         |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     | 0.00         | 0.00    | 0.00 | 0.00 | 0.00         | 0.00      | 0.00           | 0.00     | 0.00       | 0.00           | 0.00          | 0.00           | 0.00         |
| 4. 其他                 | 0.00         | 0.00    | 0.00 | 0.00 | 0.00         | 0.00      | 0.00           | 0.00     | 0.00       | 0.00           | 0.00          | 0.00           | 0.00         |
| （三）利润分配               | 0.00         | 0.00    | 0.00 | 0.00 | 0.00         | 0.00      | 0.00           | 0.00     | 142,438.95 | 0.00           | -1,061,207.35 | 0.00           | -918,768.40  |

|                    |                     |             |             |             |                     |             |             |             |             |                   |             |                     |             |                     |
|--------------------|---------------------|-------------|-------------|-------------|---------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------------|-------------|---------------------|-------------|---------------------|
| 1. 提取盈余公积          | 0.00                | 0.00        | 0.00        | 0.00        | 0.00                | 0.00        | 0.00        | 0.00        | 0.00        | 142,438.95        | 0.00        | -142,438.95         | 0.00        | 0.00                |
| 2. 提取一般风险准备        | 0.00                | 0.00        | 0.00        | 0.00        | 0.00                | 0.00        | 0.00        | 0.00        | 0.00        | 0.00              | 0.00        | 0.00                | 0.00        | 0.00                |
| 3. 对所有者（或股东）的分配    | 0.00                | 0.00        | 0.00        | 0.00        | 0.00                | 0.00        | 0.00        | 0.00        | 0.00        | 0.00              | 0.00        | -918,768.40         | 0.00        | -918,768.40         |
| 4. 其他              | 0.00                | 0.00        | 0.00        | 0.00        | 0.00                | 0.00        | 0.00        | 0.00        | 0.00        | 0.00              | 0.00        | 0.00                | 0.00        | 0.00                |
| （四）所有者权益内部结转       | 0.00                | 0.00        | 0.00        | 0.00        | 0.00                | 0.00        | 0.00        | 0.00        | 0.00        | 0.00              | 0.00        | 0.00                | 0.00        | 0.00                |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）   | 0.00                | 0.00        | 0.00        | 0.00        | 0.00                | 0.00        | 0.00        | 0.00        | 0.00        | 0.00              | 0.00        | 0.00                | 0.00        | 0.00                |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）   | 0.00                | 0.00        | 0.00        | 0.00        | 0.00                | 0.00        | 0.00        | 0.00        | 0.00        | 0.00              | 0.00        | 0.00                | 0.00        | 0.00                |
| 3. 盈余公积弥补亏损        | 0.00                | 0.00        | 0.00        | 0.00        | 0.00                | 0.00        | 0.00        | 0.00        | 0.00        | 0.00              | 0.00        | 0.00                | 0.00        | 0.00                |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | 0.00                | 0.00        | 0.00        | 0.00        | 0.00                | 0.00        | 0.00        | 0.00        | 0.00        | 0.00              | 0.00        | 0.00                | 0.00        | 0.00                |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    | 0.00                | 0.00        | 0.00        | 0.00        | 0.00                | 0.00        | 0.00        | 0.00        | 0.00        | 0.00              | 0.00        | 0.00                | 0.00        | 0.00                |
| 6. 其他              | 0.00                | 0.00        | 0.00        | 0.00        | 0.00                | 0.00        | 0.00        | 0.00        | 0.00        | 0.00              | 0.00        | 0.00                | 0.00        | 0.00                |
| （五）专项储备            | 0.00                | 0.00        | 0.00        | 0.00        | 0.00                | 0.00        | 0.00        | 0.00        | 0.00        | 0.00              | 0.00        | 0.00                | 0.00        | 0.00                |
| 1. 本期提取            | 0.00                | 0.00        | 0.00        | 0.00        | 0.00                | 0.00        | 0.00        | 0.00        | 0.00        | 0.00              | 0.00        | 0.00                | 0.00        | 0.00                |
| 2. 本期使用            | 0.00                | 0.00        | 0.00        | 0.00        | 0.00                | 0.00        | 0.00        | 0.00        | 0.00        | 0.00              | 0.00        | 0.00                | 0.00        | 0.00                |
| （六）其他              | 0.00                | 0.00        | 0.00        | 0.00        | 0.00                | 0.00        | 0.00        | 0.00        | 0.00        | 0.00              | 0.00        | 0.00                | 0.00        | 0.00                |
| <b>四、本年年末余额</b>    | <b>5,100,000.00</b> | <b>0.00</b> | <b>0.00</b> | <b>0.00</b> | <b>2,900,034.15</b> | <b>0.00</b> | <b>0.00</b> | <b>0.00</b> | <b>0.00</b> | <b>317,108.45</b> | <b>0.00</b> | <b>1,426,823.74</b> | <b>0.00</b> | <b>9,743,966.34</b> |

| 项目 | 2022 年      |  |  |       |
|----|-------------|--|--|-------|
|    | 归属于母公司所有者权益 |  |  | 少数股东权 |

|                       | 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         | 益          | 计            |
|-----------------------|--------------|--------|------|------|--------------|-------|--------|------|------------|--------|---------------|------------|--------------|
|                       |              | 优先股    | 永续债  | 其他   |              |       |        |      |            |        |               |            |              |
| 一、上年期末余额              | 5,100,000.00 | 0.00   | 0.00 | 0.00 | 2,784,159.52 | 0.00  | 0.00   | 0.00 | 174,669.50 | 0.00   | -1,483,807.58 | 0.00       | 6,575,021.44 |
| 加：会计政策变更              | 0.00         | 0.00   | 0.00 | 0.00 | 0.00         | 0.00  | 0.00   | 0.00 | 0.00       | 0.00   | 0.00          | 0.00       | 0.00         |
| 前期差错更正                | 0.00         | 0.00   | 0.00 | 0.00 | 0.00         | 0.00  | 0.00   | 0.00 | 0.00       | 0.00   | 0.00          | 0.00       | 0.00         |
| 同一控制下企业合并             | 0.00         | 0.00   | 0.00 | 0.00 | 0.00         | 0.00  | 0.00   | 0.00 | 0.00       | 0.00   | 0.00          | 0.00       | 0.00         |
| 其他                    | 0.00         | 0.00   | 0.00 | 0.00 | 0.00         | 0.00  | 0.00   | 0.00 | 0.00       | 0.00   | 0.00          | 0.00       | 0.00         |
| 二、本年期初余额              | 5,100,000.00 | 0.00   | 0.00 | 0.00 | 2,784,159.52 | 0.00  | 0.00   | 0.00 | 174,669.50 | 0.00   | -1,483,807.58 | 0.00       | 6,575,021.44 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列) | 0.00         | 0.00   | 0.00 | 0.00 | 115,874.63   | 0.00  | 0.00   | 0.00 | 0.00       | 0.00   | 3,121,775.39  | 0.00       | 3,237,650.02 |
| (一) 综合收益总额            | 0.00         | 0.00   | 0.00 | 0.00 | 0.00         | 0.00  | 0.00   | 0.00 | 0.00       | 0.00   | 3,121,775.39  | 115,874.63 | 3,237,650.02 |
| (二) 所有者投入和减少资本        | 0.00         | 0.00   | 0.00 | 0.00 | 0.00         | 0.00  | 0.00   | 0.00 | 0.00       | 0.00   | 0.00          | 0.00       | 0.00         |
| 1. 股东投入的普通股           | 0.00         | 0.00   | 0.00 | 0.00 | 0.00         | 0.00  | 0.00   | 0.00 | 0.00       | 0.00   | 0.00          | 0.00       | 0.00         |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      | 0.00         | 0.00   | 0.00 | 0.00 | 0.00         | 0.00  | 0.00   | 0.00 | 0.00       | 0.00   | 0.00          | 0.00       | 0.00         |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     | 0.00         | 0.00   | 0.00 | 0.00 | 0.00         | 0.00  | 0.00   | 0.00 | 0.00       | 0.00   | 0.00          | 0.00       | 0.00         |
| 4. 其他                 | 0.00         | 0.00   | 0.00 | 0.00 | 0.00         | 0.00  | 0.00   | 0.00 | 0.00       | 0.00   | 0.00          | 0.00       | 0.00         |
| (三) 利润分配              | 0.00         | 0.00   | 0.00 | 0.00 | 0.00         | 0.00  | 0.00   | 0.00 | 0.00       | 0.00   | 0.00          | 0.00       | 0.00         |
| 1. 提取盈余公积             | 0.00         | 0.00   | 0.00 | 0.00 | 0.00         | 0.00  | 0.00   | 0.00 | 0.00       | 0.00   | 0.00          | 0.00       | 0.00         |
| 2. 提取一般风险准备           | 0.00         | 0.00   | 0.00 | 0.00 | 0.00         | 0.00  | 0.00   | 0.00 | 0.00       | 0.00   | 0.00          | 0.00       | 0.00         |
| 3. 对所有者(或股东)的分配       | 0.00         | 0.00   | 0.00 | 0.00 | 0.00         | 0.00  | 0.00   | 0.00 | 0.00       | 0.00   | 0.00          | 0.00       | 0.00         |

|                    |                     |             |             |             |                     |             |             |             |                   |             |                     |             |                     |      |
|--------------------|---------------------|-------------|-------------|-------------|---------------------|-------------|-------------|-------------|-------------------|-------------|---------------------|-------------|---------------------|------|
| 4. 其他              | 0.00                | 0.00        | 0.00        | 0.00        | 0.00                | 0.00        | 0.00        | 0.00        | 0.00              | 0.00        | 0.00                | 0.00        | 0.00                | 0.00 |
| (四) 所有者权益内部结转      | 0.00                | 0.00        | 0.00        | 0.00        | 115,874.63          | 0.00        | 0.00        | 0.00        | 0.00              | 0.00        | 0.00                | 0.00        | -115,874.63         | 0.00 |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）   | 0.00                | 0.00        | 0.00        | 0.00        | 0.00                | 0.00        | 0.00        | 0.00        | 0.00              | 0.00        | 0.00                | 0.00        | 0.00                | 0.00 |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）   | 0.00                | 0.00        | 0.00        | 0.00        | 0.00                | 0.00        | 0.00        | 0.00        | 0.00              | 0.00        | 0.00                | 0.00        | 0.00                | 0.00 |
| 3. 盈余公积弥补亏损        | 0.00                | 0.00        | 0.00        | 0.00        | 0.00                | 0.00        | 0.00        | 0.00        | 0.00              | 0.00        | 0.00                | 0.00        | 0.00                | 0.00 |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | 0.00                | 0.00        | 0.00        | 0.00        | 0.00                | 0.00        | 0.00        | 0.00        | 0.00              | 0.00        | 0.00                | 0.00        | 0.00                | 0.00 |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    | 0.00                | 0.00        | 0.00        | 0.00        | 0.00                | 0.00        | 0.00        | 0.00        | 0.00              | 0.00        | 0.00                | 0.00        | 0.00                | 0.00 |
| 6. 其他              | 0.00                | 0.00        | 0.00        | 0.00        | 115,874.63          | 0.00        | 0.00        | 0.00        | 0.00              | 0.00        | 0.00                | 0.00        | -115,874.63         | 0.00 |
| (五) 专项储备           | 0.00                | 0.00        | 0.00        | 0.00        | 0.00                | 0.00        | 0.00        | 0.00        | 0.00              | 0.00        | 0.00                | 0.00        | 0.00                | 0.00 |
| 1. 本期提取            | 0.00                | 0.00        | 0.00        | 0.00        | 0.00                | 0.00        | 0.00        | 0.00        | 0.00              | 0.00        | 0.00                | 0.00        | 0.00                | 0.00 |
| 2. 本期使用            | 0.00                | 0.00        | 0.00        | 0.00        | 0.00                | 0.00        | 0.00        | 0.00        | 0.00              | 0.00        | 0.00                | 0.00        | 0.00                | 0.00 |
| (六) 其他             | 0.00                | 0.00        | 0.00        | 0.00        | 0.00                | 0.00        | 0.00        | 0.00        | 0.00              | 0.00        | 0.00                | 0.00        | 0.00                | 0.00 |
| <b>四、本年期末余额</b>    | <b>5,100,000.00</b> | <b>0.00</b> | <b>0.00</b> | <b>0.00</b> | <b>2,900,034.15</b> | <b>0.00</b> | <b>0.00</b> | <b>0.00</b> | <b>174,669.50</b> | <b>0.00</b> | <b>1,637,967.81</b> | <b>0.00</b> | <b>9,812,671.46</b> |      |

法定代表人：邹为民

主管会计工作负责人：罗添辉

会计机构负责人：罗添辉

## (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

| 项目                    | 2023 年       |         |         |      |              |               |                |          |            |            |               |              |
|-----------------------|--------------|---------|---------|------|--------------|---------------|----------------|----------|------------|------------|---------------|--------------|
|                       | 股本           | 其他权益工具  |         |      | 资本公积         | 减：<br>库存<br>股 | 其他<br>综合<br>收益 | 专项<br>储备 | 盈余公积       | 一般风<br>险准备 | 未分配利润         | 所有者权益合<br>计  |
|                       |              | 优先<br>股 | 永续<br>债 | 其他   |              |               |                |          |            |            |               |              |
| 一、上年期末余额              | 5,100,000.00 | 0.00    | 0.00    | 0.00 | 2,900,034.15 | 0.00          | 0.00           | 0.00     | 173,901.10 | 0.00       | -126,745.80   | 8,047,189.45 |
| 加：会计政策变更              | 0.00         | 0.00    | 0.00    | 0.00 | 0.00         | 0.00          | 0.00           | 0.00     | 0.00       | 0.00       | 0.00          | 0.00         |
| 前期差错更正                | 0.00         | 0.00    | 0.00    | 0.00 | 0.00         | 0.00          | 0.00           | 0.00     | 0.00       | 0.00       | 0.00          | 0.00         |
| 其他                    | 0.00         | 0.00    | 0.00    | 0.00 | 0.00         | 0.00          | 0.00           | 0.00     | 0.00       | 0.00       | 0.00          | 0.00         |
| 二、本年期初余额              | 5,100,000.00 | 0.00    | 0.00    | 0.00 | 2,900,034.15 | 0.00          | 0.00           | 0.00     | 173,901.10 | 0.00       | -126,745.80   | 8,047,189.45 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | 0.00         | 0.00    | 0.00    | 0.00 | 0.00         | 0.00          | 0.00           | 0.00     | 143,207.35 | 0.00       | 497,611.94    | 640,819.29   |
| （一）综合收益总额             | 0.00         | 0.00    | 0.00    | 0.00 | 0.00         | 0.00          | 0.00           | 0.00     | 0.00       | 0.00       | 1,558,819.29  | 1,558,819.29 |
| （二）所有者投入和减少资本         | 0.00         | 0.00    | 0.00    | 0.00 | 0.00         | 0.00          | 0.00           | 0.00     | 0.00       | 0.00       | 0.00          | 0.00         |
| 1. 股东投入的普通股           | 0.00         | 0.00    | 0.00    | 0.00 | 0.00         | 0.00          | 0.00           | 0.00     | 0.00       | 0.00       | 0.00          | 0.00         |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      | 0.00         | 0.00    | 0.00    | 0.00 | 0.00         | 0.00          | 0.00           | 0.00     | 0.00       | 0.00       | 0.00          | 0.00         |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     | 0.00         | 0.00    | 0.00    | 0.00 | 0.00         | 0.00          | 0.00           | 0.00     | 0.00       | 0.00       | 0.00          | 0.00         |
| 4. 其他                 | 0.00         | 0.00    | 0.00    | 0.00 | 0.00         | 0.00          | 0.00           | 0.00     | 0.00       | 0.00       | 0.00          | 0.00         |
| （三）利润分配               | 0.00         | 0.00    | 0.00    | 0.00 | 0.00         | 0.00          | 0.00           | 0.00     | 143,207.35 | 0.00       | -1,061,207.35 | -918,000.00  |
| 1. 提取盈余公积             | 0.00         | 0.00    | 0.00    | 0.00 | 0.00         | 0.00          | 0.00           | 0.00     | 143,207.35 | 0.00       | -143,207.35   | 0.00         |
| 2. 提取一般风险准备           | 0.00         | 0.00    | 0.00    | 0.00 | 0.00         | 0.00          | 0.00           | 0.00     | 0.00       | 0.00       | 0.00          | 0.00         |
| 3. 对所有者（或股东）的分配       | 0.00         | 0.00    | 0.00    | 0.00 | 0.00         | 0.00          | 0.00           | 0.00     | 0.00       | 0.00       | -918,000.00   | -918,000.00  |

|                    |                     |             |             |             |                     |             |             |             |                   |             |                   |                     |
|--------------------|---------------------|-------------|-------------|-------------|---------------------|-------------|-------------|-------------|-------------------|-------------|-------------------|---------------------|
| 4. 其他              | 0.00                | 0.00        | 0.00        | 0.00        | 0.00                | 0.00        | 0.00        | 0.00        | 0.00              | 0.00        | 0.00              | 0.00                |
| （四）所有者权益内部结转       | 0.00                | 0.00        | 0.00        | 0.00        | 0.00                | 0.00        | 0.00        | 0.00        | 0.00              | 0.00        | 0.00              | 0.00                |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）   | 0.00                | 0.00        | 0.00        | 0.00        | 0.00                | 0.00        | 0.00        | 0.00        | 0.00              | 0.00        | 0.00              | 0.00                |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）   | 0.00                | 0.00        | 0.00        | 0.00        | 0.00                | 0.00        | 0.00        | 0.00        | 0.00              | 0.00        | 0.00              | 0.00                |
| 3. 盈余公积弥补亏损        | 0.00                | 0.00        | 0.00        | 0.00        | 0.00                | 0.00        | 0.00        | 0.00        | 0.00              | 0.00        | 0.00              | 0.00                |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | 0.00                | 0.00        | 0.00        | 0.00        | 0.00                | 0.00        | 0.00        | 0.00        | 0.00              | 0.00        | 0.00              | 0.00                |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    | 0.00                | 0.00        | 0.00        | 0.00        | 0.00                | 0.00        | 0.00        | 0.00        | 0.00              | 0.00        | 0.00              | 0.00                |
| 6. 其他              | 0.00                | 0.00        | 0.00        | 0.00        | 0.00                | 0.00        | 0.00        | 0.00        | 0.00              | 0.00        | 0.00              | 0.00                |
| （五）专项储备            | 0.00                | 0.00        | 0.00        | 0.00        | 0.00                | 0.00        | 0.00        | 0.00        | 0.00              | 0.00        | 0.00              | 0.00                |
| 1. 本期提取            | 0.00                | 0.00        | 0.00        | 0.00        | 0.00                | 0.00        | 0.00        | 0.00        | 0.00              | 0.00        | 0.00              | 0.00                |
| 2. 本期使用            | 0.00                | 0.00        | 0.00        | 0.00        | 0.00                | 0.00        | 0.00        | 0.00        | 0.00              | 0.00        | 0.00              | 0.00                |
| （六）其他              | 0.00                | 0.00        | 0.00        | 0.00        | 0.00                | 0.00        | 0.00        | 0.00        | 0.00              | 0.00        | 0.00              | 0.00                |
| <b>四、本年期末余额</b>    | <b>5,100,000.00</b> | <b>0.00</b> | <b>0.00</b> | <b>0.00</b> | <b>2,900,034.15</b> | <b>0.00</b> | <b>0.00</b> | <b>0.00</b> | <b>317,108.45</b> | <b>0.00</b> | <b>370,866.14</b> | <b>8,688,008.74</b> |

| 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 | 5,100,000.00 | 0.00   | 0.00 | 0.00 | 2,900,034.15 | 0.00  | 0.00   | 0.00 | 173,901.10 | 0.00   | -691,703.16 | 7,482,232.09 |
| 加：会计政策变更 | 0.00         | 0.00   | 0.00 | 0.00 | 0.00         | 0.00  | 0.00   | 0.00 | 0.00       | 0.00   | 0.00        | 0.00         |

|                              |                     |             |             |             |                     |             |             |             |                   |             |                    |                     |
|------------------------------|---------------------|-------------|-------------|-------------|---------------------|-------------|-------------|-------------|-------------------|-------------|--------------------|---------------------|
| 前期差错更正                       | 0.00                | 0.00        | 0.00        | 0.00        | 0.00                | 0.00        | 0.00        | 0.00        | 0.00              | 0.00        | 0.00               | 0.00                |
| 其他                           | 0.00                | 0.00        | 0.00        | 0.00        | 0.00                | 0.00        | 0.00        | 0.00        | 0.00              | 0.00        | 0.00               | 0.00                |
| <b>二、本年期初余额</b>              | <b>5,100,000.00</b> | <b>0.00</b> | <b>0.00</b> | <b>0.00</b> | <b>2,900,034.15</b> | <b>0.00</b> | <b>0.00</b> | <b>0.00</b> | <b>173,901.10</b> | <b>0.00</b> | <b>-691,703.16</b> | <b>7,482,232.09</b> |
| <b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b> | <b>0.00</b>         | <b>0.00</b> | <b>0.00</b> | <b>0.00</b> | <b>0.00</b>         | <b>0.00</b> | <b>0.00</b> | <b>0.00</b> | <b>0.00</b>       | <b>0.00</b> | <b>564,957.36</b>  | <b>564,957.36</b>   |
| （一）综合收益总额                    | 0.00                | 0.00        | 0.00        | 0.00        | 0.00                | 0.00        | 0.00        | 0.00        | 0.00              | 0.00        | 564,957.36         | 564,957.36          |
| （二）所有者投入和减少资本                | 0.00                | 0.00        | 0.00        | 0.00        | 0.00                | 0.00        | 0.00        | 0.00        | 0.00              | 0.00        | 0.00               | 0.00                |
| 1. 股东投入的普通股                  | 0.00                | 0.00        | 0.00        | 0.00        | 0.00                | 0.00        | 0.00        | 0.00        | 0.00              | 0.00        | 0.00               | 0.00                |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本             | 0.00                | 0.00        | 0.00        | 0.00        | 0.00                | 0.00        | 0.00        | 0.00        | 0.00              | 0.00        | 0.00               | 0.00                |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额            | 0.00                | 0.00        | 0.00        | 0.00        | 0.00                | 0.00        | 0.00        | 0.00        | 0.00              | 0.00        | 0.00               | 0.00                |
| 4. 其他                        | 0.00                | 0.00        | 0.00        | 0.00        | 0.00                | 0.00        | 0.00        | 0.00        | 0.00              | 0.00        | 0.00               | 0.00                |
| （三）利润分配                      | 0.00                | 0.00        | 0.00        | 0.00        | 0.00                | 0.00        | 0.00        | 0.00        | 0.00              | 0.00        | 0.00               | 0.00                |
| 1. 提取盈余公积                    | 0.00                | 0.00        | 0.00        | 0.00        | 0.00                | 0.00        | 0.00        | 0.00        | 0.00              | 0.00        | 0.00               | 0.00                |
| 2. 提取一般风险准备                  | 0.00                | 0.00        | 0.00        | 0.00        | 0.00                | 0.00        | 0.00        | 0.00        | 0.00              | 0.00        | 0.00               | 0.00                |
| 3. 对所有者（或股东）的分配              | 0.00                | 0.00        | 0.00        | 0.00        | 0.00                | 0.00        | 0.00        | 0.00        | 0.00              | 0.00        | 0.00               | 0.00                |
| 4. 其他                        | 0.00                | 0.00        | 0.00        | 0.00        | 0.00                | 0.00        | 0.00        | 0.00        | 0.00              | 0.00        | 0.00               | 0.00                |
| （四）所有者权益内部结转                 | 0.00                | 0.00        | 0.00        | 0.00        | 0.00                | 0.00        | 0.00        | 0.00        | 0.00              | 0.00        | 0.00               | 0.00                |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）             | 0.00                | 0.00        | 0.00        | 0.00        | 0.00                | 0.00        | 0.00        | 0.00        | 0.00              | 0.00        | 0.00               | 0.00                |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）             | 0.00                | 0.00        | 0.00        | 0.00        | 0.00                | 0.00        | 0.00        | 0.00        | 0.00              | 0.00        | 0.00               | 0.00                |

|                   |                     |             |             |             |                     |             |             |             |                   |             |                    |                     |
|-------------------|---------------------|-------------|-------------|-------------|---------------------|-------------|-------------|-------------|-------------------|-------------|--------------------|---------------------|
| 3.盈余公积弥补亏损        | 0.00                | 0.00        | 0.00        | 0.00        | 0.00                | 0.00        | 0.00        | 0.00        | 0.00              | 0.00        | 0.00               | 0.00                |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益 | 0.00                | 0.00        | 0.00        | 0.00        | 0.00                | 0.00        | 0.00        | 0.00        | 0.00              | 0.00        | 0.00               | 0.00                |
| 5.其他综合收益结转留存收益    | 0.00                | 0.00        | 0.00        | 0.00        | 0.00                | 0.00        | 0.00        | 0.00        | 0.00              | 0.00        | 0.00               | 0.00                |
| 6.其他              | 0.00                | 0.00        | 0.00        | 0.00        | 0.00                | 0.00        | 0.00        | 0.00        | 0.00              | 0.00        | 0.00               | 0.00                |
| （五）专项储备           | 0.00                | 0.00        | 0.00        | 0.00        | 0.00                | 0.00        | 0.00        | 0.00        | 0.00              | 0.00        | 0.00               | 0.00                |
| 1. 本期提取           | 0.00                | 0.00        | 0.00        | 0.00        | 0.00                | 0.00        | 0.00        | 0.00        | 0.00              | 0.00        | 0.00               | 0.00                |
| 2. 本期使用           | 0.00                | 0.00        | 0.00        | 0.00        | 0.00                | 0.00        | 0.00        | 0.00        | 0.00              | 0.00        | 0.00               | 0.00                |
| （六）其他             | 0.00                | 0.00        | 0.00        | 0.00        | 0.00                | 0.00        | 0.00        | 0.00        | 0.00              | 0.00        | 0.00               | 0.00                |
| <b>四、本年期末余额</b>   | <b>5,100,000.00</b> | <b>0.00</b> | <b>0.00</b> | <b>0.00</b> | <b>2,900,034.15</b> | <b>0.00</b> | <b>0.00</b> | <b>0.00</b> | <b>173,901.10</b> | <b>0.00</b> | <b>-126,745.80</b> | <b>8,047,189.45</b> |

# 创锐装备智造（西安）股份有限公司 财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

## 一、企业的基本情况

### （一）企业注册地和总部地址

创锐装备智造（西安）股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）成立于2005年5月31日，根据第二届董事会第八次会议案，公司地址由广东省东莞市迁至陕西省西安市，2019年11月29日经西安市市场监督管理局核准颁发新营业执照，统一社会信用代码：9144190077622073X6，法定代表人：邹为民，住所：陕西省西安市高新区唐延南路都市之门C座1幢1单元18层11801-26，注册资本为人民币510.00万元，股本510.00万元。

公司注册地址：陕西省西安市高新区唐延南路都市之门C座1幢1单元18层11801-26。

### （二）企业实际从事的主要经营活动

本公司是集研发、生产、销售、服务于一体的智能测量仪器及电源自动测试系统供应商，为客户提供广泛、先进、优质的电源测试系统设备及电源自动化测试解决方案。

### （三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告业经公司董事会于2024年4月23日批准对外报出。

## 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为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下称企业会计准则），并基于制定的重要会计政策和会计估计进行编制。

### （二）持续经营

自报告期末起12个月内，无影响本公司持续经营的重大风险和事项。

## 三、重要会计政策和会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了2023年12月31日的财务状况、2023年度的经营成果和现金流量等相关信息。

### （二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

### (三) 营业周期

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

### (四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### (五) 重要性标准确定的方法和选择依据

#### 1. 财务报表项目的重要性

本公司确定财务报表项目重要性，以是否影响财务报表使用者作出经济决策为原则，从性质和金额两方面考虑。财务报表项目金额的重要性，以相关项目占资产总额、负债总额、所有者权益总额、营业收入、净利润的一定比例为标准；财务报表项目性质的重要性，以是否属于日常经营活动、是否导致盈亏变化、是否影响监管指标等对财务状况和经营成果具有较大影响的因素为依据。

#### 2. 财务报表项目附注明细项目的重要性

本公司确定财务报表项目附注明细项目的重要性，在财务报表项目重要性基础上，以具体项目占该项目一定比例，或结合金额确定，同时考虑具体项目的性质。某些项目对财务报表而言不具有重要性，但可能对附注而言具有重要性，仍需要在附注中单独披露。财务报表项目附注相关重要性标准为：

| 项 目                   | 重要性标准  |
|-----------------------|--|
| 重要的单项计提坏账准备的应收款项      | 占相应应收款项金额的10%以上，且金额超过100万元，或当期计提坏账准备影响盈亏变化                     |
| 重要应收款项坏账准备收回或转回       | 影响坏账准备转回占当期坏账准备转回的10%以上，且金额超过100万元，或影响当期盈亏变化                   |
| 重要的应收款项核销             | 占相应应收款项10%以上，且金额超过100万元  |
| 预收款项及合同资产账面价值发生重大变动   | 变动幅度超过30%  |
| 重要的资本化研发项目            | 研发项目预算金额较大，且期资本化金额占比10%以上（或期末余额占比10%以上）                        |
| 账龄超过1年以上的重要应付账款及其他应付款 | 占应付账款或其他应付款余额10%以上，且金额超过100万元                                  |
| 少数股东持有的权益重要的子公司       | 少数股东持有5%以上股权，且资产总额、净资产、营业收入和净利润占合并报表相应项目10%以上                  |
| 重要的合营企业或联营企业          | 账面价值占长期股权投资10%以上，或来源于合营企业或联营企业的投资收益（损失以绝对金额计算）占合并报表净利润的10%以上   |
| 重要的债务重组               | 资产总额、负债总额占合并报表相应项目的10%以上，且绝对金额超过1000万元，或对净利润影响占比10%以上          |
| 重要的资产置换和资产转让及出售       | 资产总额、净资产、营业收入、净利润占合并报表相应项目的10%以上，且绝对金额超过1000万元（净利润绝对金额超过100万元） |

| 项 目     | 重要性标准                           |
|---------|---------------------------------|
| 重要的或有事项 | 金额超过 1000 万元，且占合并报表净资产绝对值 10%以上 |

## (六) 企业合并

### 1. 同一控制下的企业合并

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

### 2. 非同一控制下的企业合并

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

## (七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### 1. 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制作为基础予以确定。具备以下三个要素的被投资单位，认定为对其控制：拥有对被投资单位的权力、因参与被投资单位的相关活动而享有可变回报、有能力运用对被投资单位的权力影响回报金额。

### 2. 合并财务报表的编制方法

#### (1) 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

#### (2) 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长

期股权投资，视为母公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

### （3）合并取得子公司会计处理

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

### （4）处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

## （八）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

### 1. 合营安排的分类

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

### 2. 共同经营的会计处理

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

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

### 3. 合营企业的会计处理

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

#### (九) 现金及现金等价物的确定标准

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

#### (十) 外币业务及外币财务报表折算

##### 1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

##### 2. 外币财务报表折算

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

处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

#### （十一）金融工具

##### 1. 金融工具的分类、确认和计量

###### （1）金融资产

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，本公司将金融资产划分为以下三类：

①以摊余成本计量的金融资产。管理此类金融资产的业务模式是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。该类金融资产后续按照实际利率法确认利息收入。

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。管理此类金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标，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。该类金融资产后续按照公允价值计量，且其变动计入其他综合收益，但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。将持有的未划分为以摊余成本计量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，以公允价值计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。该指定一经做出，不得撤销。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。该类金融资产以公允价值进行后续计量，除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

###### （2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值进行后续计量，形成的利得或损失计入当期损益。

②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。

③不属于前述情形的财务担保合同，以及不属于第一种情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。该类负债以按照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《企业会计准则第14号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

④以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

## 2. 金融工具的公允价值的确认方法

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

## 3. 金融工具的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：（1）收取金融资产现金流量的合同权利终止；（2）金融资产已转移，且符合终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分得以解除的，终止确认已解除的部分。如果现有负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款被实质性修改，终止确认现有金融负债，并同时确认新金融负债。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

## （十二）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

### 1. 预期信用损失的范围

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项，包括应收票据和应收账款）、应收款项融资、租赁应收款、其他应收款进行减值会计处理并确认坏账准备。

### 2. 预期信用损失的确定方法

预期信用损失的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来12个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期

的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

预期信用损失的简化方法，即始终按相当于整个存续期预期信用损失的金额计量损失准备。

### 3. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）。

### 4. 应收款项、租赁应收款计量坏账准备的方法

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

#### ①按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司根据信用风险特征将应收票据、应收账款、划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据按照信用风险特征组合：

| 组合类别        | 确定依据         |
|-------------|--------------|
| 组合 1：银行承兑汇票 | 承兑人信用风险较小的银行 |
| 组合 2：商业承兑汇票 | 与应收账款的组合划分相同 |

应收账款按照信用风险特征组合：

| 组合类别       | 确定依据       |
|------------|------------|
| 组合 1：关联方组合 | 合并范围内      |
| 组合 2：账龄组合  | 应收账款账龄作为组合 |

对于划分为组合的应收票据，参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

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

#### ②基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

对基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法，采用按客户应收款项发生日作为计算账龄的起点，对于存在多笔业务的客户，账龄的计算根据每笔业务对应发生的日期作为账龄发生日期分别计算账龄最终收回的时间。

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

具体的预期信用损失率如下：

| 账 龄       | 应收账款预期信用损失率（%） |
|-----------|----------------|
| 1年以内（含1年） | 5.00           |
| 1至2年      | 10.00          |
| 2至3年      | 30.00          |
| 3至4年      | 50.00          |
| 4至5年      | 80.00          |
| 5年以上      | 100.00         |

### ③按照单项计提坏账准备的判断标准

本公司对应收款项进行单项认定并计提坏账准备，如对账龄超过3或5年以上、发生诉讼、客户已破产、财务发生重大困难等的应收款项单项认定，全额计提坏账准备。

（2）包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

对于包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。信用风险特征组合、基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法和单项计提的判断标准同不含融资成分的认定标准一致。

### 5. 其他金融资产计量损失准备的方法

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

（1）按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干信用风险特征组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

| 组合类别            | 确定依据              |
|-----------------|-------------------|
| 组合1：关联方款项       | 主要为本公司关联方         |
| 组合2：保证金及押金、代垫款项 | 收取的保证金及为员工代垫的社保款等 |
| 组合3：账龄组合        | 按照预期损失率计提减值准备     |

(2) 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

(3) 按照单项计提坏账准备的判断标准

参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

(十三) 存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

库存商品、在产品、发出商品发出时，采取个别计价法，其他存货（原材料）发出时按全月一次加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，当期可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备，与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，可以合并计提存货跌价准备。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

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。

(十四) 合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照附注预期信用损失的确定方法。合同资产按照信用风险特征分为如下组合：

| 组合类别        | 确定依据       |
|-------------|------------|
| 组合 1: 关联方组合 | 合并范围内      |
| 组合 2: 账龄组合  | 应收账款账龄作为组合 |

## 2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债，同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## (十五) 长期股权投资

### 1. 共同控制、重大影响的判断标准

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

### 2. 初始投资成本确定

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

### 3. 后续计量及损益确认方法

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

## (十六) 固定资产

### 1. 固定资产确认条件

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

### 2. 固定资产折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，所有固定资产均计提折旧。

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

### (十七) 在建工程

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

### (十八) 借款费用

#### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

#### 2. 资本化金额计算方法

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

月的，应当暂停借款费用的资本化。

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

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

### (十九)无形资产

#### 1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

#### 2. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限无形资产采用下表列示进行摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命。

#### 使用寿命有限的无形资产的使用寿命及其确定依据和摊销方法：

| 资产类别  | 使用寿命（年） | 使用寿命的确定依据 | 摊销方法  |
|-------|---------|-----------|-------|
| 软件使用权 | 5       | 预计可使用年限   | 平均年限法 |

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

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

#### 3. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出的范围主要依据公司的研究开发项目情况制定，主要包括：研发人员职

工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。

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

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

#### （二十）长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，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，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，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。

#### （二十一）职工薪酬

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

##### 1. 短期薪酬的会计处理方法

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

#### 2. 离职后福利的会计处理方法

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

#### 3. 辞退福利的会计处理方法

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

#### 4. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

### (二十二) 收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

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

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断本公司从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

本公司按照业务类型确定的收入确认具体原则和计量方法：

公司主要销售测试系统、仪器与配件、维修与升级服务等产品。

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

### （二十三）合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况的下该资产在转回日的账面价值。

#### (二十四) 政府补助

##### 1. 政府补助的类型及会计处理

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

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，与资产相关的政府补助除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

##### 2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

#### (二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

##### 1. 递延所得税的确认

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清

偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

## 2. 递延所得税的计量

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

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

## （二十六）租赁

本公司在合同开始日，将评估合同是否为租赁或包含租赁。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，则该合同为租赁或包含租赁。

### 1. 承租人的会计处理

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

#### （1）使用权资产

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括租赁负债的初始计量金额，在租赁期开始日或之前支付的已扣除租赁激励的租赁付款额，初始直接费用等。

对于能合理确定租赁期届满时将取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定，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，将其账面价值减记至可收回金额。

#### （2）租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权时需支付的款项等。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。

本公司采用租赁内含利率作为折现率；若无法合理确定租赁内含利率，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。按照固定的周期性利率，即本公司所采用的折现率或修订后的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。

## 2. 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁，以及单项资产全新时价值低于 4 万元的租赁，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。

## 3. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

本公司在租赁开始日，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确认为融资租赁，除以外的均为经营租赁。

### （1）经营租赁会计处理

经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认。对初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益，未计入租赁收款额的可变租金在实际发生时计入租金收入。

### （2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，并终止确认融资租赁资产。初始直接费用计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

## （二十七）重要会计政策变更、会计估计变更

财政部于 2022 年发布了《关于印发〈企业会计准则解释第 16 号〉的通知》，规定对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等，不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，应当在在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。由于公司原租赁合同已于 2023 年到期，首次执行该准则对公司未产生影响。

## 四、税项

### （一）主要税种及税率

| 税种      | 计税依据  | 税率        |
|---------|---|-----------|
| 增值税     | 按照税法规定的销售货物或提供劳务收入为基础确认销项税额，在扣除当期允许抵扣进项税额后，差额部分为应交增值税 | 13%/6%/3% |
| 城市维护建设税 | 按照实际缴纳的流转税计征  | 7%        |
| 教育费附加   | 按照实际缴纳的流转税计征  | 3%        |

| 税种      | 计税依据         | 税率  |
|---------|--------------|-----|
| 地方教育费附加 | 按照实际缴纳的流转税计征 | 2%  |
| 企业所得税   | 按应纳税所得额计算缴纳  | 25% |

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

## (二) 重要税收优惠及批文

### 1. 增值税

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

### 2. 企业所得税

东莞市创锐新能源有限公司 2023 年 12 月 28 日取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局核发的《高新技术企业证书》，证书编号 GR202344006061，有效期三年。享受国家重点扶持的高新技术企业减按 15%税率征收企业所得税的税收优惠。

### 3. 小型微利企业

根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号)和《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号)文件有关规定，自 2022 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

## 五、合并财务报表重要项目注释

### (一) 货币资金

| 项目   | 期末余额         | 期初余额         |
|------|--------------|--------------|
| 库存现金 | 68,428.85    | 94,834.35    |
| 银行存款 | 3,601,693.15 | 1,726,789.24 |
| 合计   | 3,670,122.00 | 1,821,623.59 |

### (二) 应收账款

#### 1. 按账龄披露

| 账龄    | 期末余额         | 期初余额         |
|-------|--------------|--------------|
| 1 年以内 | 5,088,434.01 | 6,589,343.40 |

| 账龄     | 期末余额         | 期初余额         |
|--------|--------------|--------------|
| 1至2年   | 43,390.00    | 110,109.83   |
| 2至3年   | 40,724.83    | 19,472.80    |
| 3至4年   | 11,672.80    | 11,005.38    |
| 4至5年   | 11,005.38    | 11,707.20    |
| 5年以上   | 431,207.20   | 419,500.00   |
| 小计     | 5,626,434.22 | 7,161,138.61 |
| 减：坏账准备 | 716,826.06   | 780,688.45   |
| 合计     | 4,909,608.16 | 6,380,450.16 |

## 2.按坏账计提方法分类披露

| 类别             | 期末余额         |        |            |         | 账面价值         |
|----------------|--------------|--------|------------|---------|--------------|
|                | 账面余额         |        | 坏账准备       |         |              |
|                | 金额           | 比例(%)  | 金额         | 计提比例(%) |              |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 |              |        |            |         |              |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 5,626,434.22 | 100.00 | 716,826.06 | 12.74   | 4,909,608.16 |
| 其中：账龄组合        | 5,626,434.22 | 100.00 | 716,826.06 | 12.74   | 4,909,608.16 |
| 合计             | 5,626,434.22 | 100.00 | 716,826.06 | 12.74   | 4,909,608.16 |

| 类别             | 期初余额         |        |            |         | 账面价值         |
|----------------|--------------|--------|------------|---------|--------------|
|                | 账面余额         |        | 坏账准备       |         |              |
|                | 金额           | 比例(%)  | 金额         | 计提比例(%) |              |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 |              |        |            |         |              |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 7,161,138.61 | 100.00 | 780,688.45 | 10.90   | 6,380,450.16 |
| 其中：账龄组合        | 7,161,138.61 | 100.00 | 780,688.45 | 10.90   | 6,380,450.16 |
| 合计             | 7,161,138.61 | 100.00 | 780,688.45 | 10.90   | 6,380,450.16 |

### (1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

#### ①组合1：账龄组合

| 账龄   | 期末余额         |            |         | 期初余额         |            |         |
|------|--------------|------------|---------|--------------|------------|---------|
|      | 账面余额         | 坏账准备       | 计提比例(%) | 账面余额         | 坏账准备       | 计提比例(%) |
| 1年以内 | 5,088,434.01 | 254,421.71 | 5.00    | 6,589,343.40 | 329,467.18 | 5.00    |
| 1至2年 | 43,390.00    | 4,339.00   | 10.00   | 110,109.83   | 11,010.98  | 10.00   |
| 2至3年 | 40,724.83    | 12,217.45  | 30.00   | 19,472.80    | 5,841.84   | 30.00   |
| 3至4年 | 11,672.80    | 5,836.40   | 50.00   | 11,005.38    | 5,502.69   | 50.00   |
| 4至5年 | 11,005.38    | 8,804.30   | 80.00   | 11,707.20    | 9,365.76   | 80.00   |
| 5年以上 | 431,207.20   | 431,207.20 | 100.00  | 419,500.00   | 419,500.00 | 100.00  |

| 账龄 | 期末余额         |            |         | 期初余额         |            |         |
|----|--------------|------------|---------|--------------|------------|---------|
|    | 账面余额         | 坏账准备       | 计提比例(%) | 账面余额         | 坏账准备       | 计提比例(%) |
| 合计 | 5,626,434.22 | 716,826.06 |         | 7,161,138.61 | 780,688.45 |         |

### 3.按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

| 单位名称                                | 应收账款<br>期末余额 | 合同资产<br>期末余额 | 应收账款和合<br>同资产期末<br>余额 | 占应收账款和合<br>同资产期末余额<br>合计数的比例(%) | 坏账准备<br>期末余额 |
|-------------------------------------|--------------|--------------|-----------------------|---------------------------------|--------------|
| ACBEL POLYTECH(PHILIPPINES)<br>INC. | 2,255,935.85 |              | 2,255,935.85          | 40.10                           | 112,796.79   |
| 康舒电子（东莞）有限公司                        | 2,077,199.90 |              | 2,077,199.90          | 36.92                           | 103,860.00   |
| 崧顺电子（深圳）有限公司                        | 303,600.00   |              | 303,600.00            | 5.40                            | 303,600.00   |
| 深圳市博源电子有限公司                         | 114,930.00   |              | 114,930.00            | 2.04                            | 5,746.50     |
| 八方电气（苏州）股份有限公司                      | 111,300.00   |              | 111,300.00            | 1.98                            | 5,565.00     |
| 合计                                  | 4,862,965.75 |              | 4,862,965.75          | 86.44                           | 531,568.29   |

### (三)预付款项

#### 1.预付款项按账龄列示

| 账龄   | 期末余额       |        | 期初余额       |        |
|------|------------|--------|------------|--------|
|      | 金额         | 比例(%)  | 金额         | 比例(%)  |
| 1年以内 | 257,465.07 | 100.00 | 195,006.36 | 100.00 |
| 合计   | 257,465.07 | 100.00 | 195,006.36 | 100.00 |

#### 2.按预付对象归集的期末余额前五名单位情况

| 单位名称            | 期末余额       | 占预付款项期末余额合计数的<br>比例(%) |
|-----------------|------------|------------------------|
| 深圳市美格信测控技术有限公司  | 249,324.80 | 96.84                  |
| 百度（中国）有限公司东莞分公司 | 4,500.00   | 1.75                   |
| 东莞市王氏弘安电子有限公司   | 3,640.27   | 1.41                   |
| 合计              | 257,465.07 | 100.00                 |

### (四)其他应收款

| 项目    | 期末余额      | 期初余额       |
|-------|-----------|------------|
| 应收利息  |           |            |
| 应收股利  |           |            |
| 其他应收款 | 76,713.90 | 127,943.49 |
| 合计    | 76,713.90 | 127,943.49 |

#### 1.其他应收款

##### (1)按账龄披露

| 账龄   | 期末余额      | 期初余额      |
|------|-----------|-----------|
| 1年以内 | 36,049.90 | 86,766.35 |
| 1至2年 |           | 513.14    |

|        |           |            |
|--------|-----------|------------|
| 2至3年   |           | 40,664.00  |
| 3至4年   | 40,664.00 |            |
| 小计     | 76,713.90 | 127,943.49 |
| 减：坏账准备 |           |            |
| 合计     | 76,713.90 | 127,943.49 |

(2) 按款项性质披露

| 款项性质       | 期末余额      | 期初余额       |
|------------|-----------|------------|
| 保证金及房屋租赁押金 | 40,664.00 | 40,664.00  |
| 代扣代缴款      | 3,049.90  | 5,270.08   |
| 备用金        | 33,000.00 | 82,009.41  |
| 小计         | 76,713.90 | 127,943.49 |
| 减：坏账准备     |           |            |
| 合计         | 76,713.90 | 127,943.49 |

(五) 存货

1. 存货的分类

| 项目    | 期末余额         |                         |              | 期初余额         |                         |              |
|-------|--------------|-------------------------|--------------|--------------|-------------------------|--------------|
|       | 账面余额         | 跌价准备/<br>合同履约成<br>本减值准备 | 账面价值         | 账面余额         | 跌价准备/<br>合同履约成<br>本减值准备 | 账面价值         |
| 原材料   | 2,010,473.77 |                         | 2,010,473.77 | 1,952,602.15 |                         | 1,952,602.15 |
| 自制半成品 | 363,276.45   |                         | 363,276.45   | 613,855.16   |                         | 613,855.16   |
| 合计    | 2,373,750.22 |                         | 2,373,750.22 | 2,566,457.31 |                         | 2,566,457.31 |

(六) 其他流动资产

| 项目      | 期末余额       | 期初余额       |
|---------|------------|------------|
| 待认证进项税额 | 141,296.21 | 237,776.96 |
| 预缴税额    | 82.31      |            |
| 合计      | 141,378.52 | 237,776.96 |

(七) 其他非流动金融资产

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

(八) 固定资产

| 类别     | 期末余额       | 期初余额       |
|--------|------------|------------|
| 固定资产   | 643,314.88 | 811,860.12 |
| 固定资产清理 |            |            |
| 合计     | 643,314.88 | 811,860.12 |

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

| 项目        | 仪器设备         | 办公设备       | 合计           |
|-----------|--------------|------------|--------------|
| 一、账面原值    |              |            |              |
| 1. 期初余额   | 4,817,375.65 | 485,626.10 | 5,303,001.75 |
| 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   | 4,817,375.65 | 485,626.10 | 5,303,001.75 |
| 二、累计折旧    |              |            |              |
| 1. 期初余额   | 4,155,361.63 | 335,780.00 | 4,491,141.63 |
| 2. 本期增加金额 | 135,637.40   | 32,907.84  | 168,545.24   |
| (1) 计提    | 135,637.40   | 32,907.84  | 168,545.24   |
| 3. 本期减少金额 |              |            |              |
| (1) 处置或报废 |              |            |              |
| 4. 期末余额   | 4,290,999.03 | 368,687.84 | 4,659,686.87 |
| 三、账面价值    |              |            |              |
| 1. 期末账面价值 | 526,376.62   | 116,938.26 | 643,314.88   |
| 2. 期初账面价值 | 662,014.02   | 149,846.10 | 811,860.12   |

注：期末已经提足折旧仍继续使用的固定资产原值为 1,072,845.87 元。

(九) 使用权资产

1. 使用权资产情况

| 项目        | 房屋及建筑物     | 合计         |
|-----------|------------|------------|
| 一、账面原值    |            |            |
| 1. 期初余额   | 645,115.00 | 645,115.00 |
| 2. 本期增加金额 | 706,968.51 | 706,968.51 |
| (1) 新增租赁  | 706,968.51 | 706,968.51 |
| 3. 本期减少金额 | 645,115.00 | 645,115.00 |
| (2) 处置    | 645,115.00 | 645,115.00 |
| 4. 期末余额   | 706,968.51 | 706,968.51 |
| 二、累计折旧    |            |            |
| 1. 期初余额   | 591,355.38 | 591,355.38 |
| 2. 本期增加金额 | 157,104.08 | 157,104.08 |

| 项目        | 房屋及建筑物     | 合计         |
|-----------|------------|------------|
| (1) 计提    | 157,104.08 | 157,104.08 |
| 3. 本期减少金额 | 591,355.38 | 591,355.38 |
| (2) 处置    | 591,355.38 | 591,355.38 |
| 4. 期末余额   | 157,104.08 | 157,104.08 |
| 三、账面价值    |            |            |
| 1. 期末账面价值 | 549,864.43 | 549,864.43 |
| 2. 期初账面价值 | 53,759.62  | 53,759.62  |

(十)无形资产

1.无形资产情况

| 项目           | 软件使用权      | 合计         |
|--------------|------------|------------|
| 一、账面原值       |            |            |
| 1. 期初余额      | 394,561.34 | 394,561.34 |
| 2. 本期增加金额    |            |            |
| (1) 上年开发支出转入 |            |            |
| 3. 本期减少金额    |            |            |
| 4. 期末余额      | 394,561.34 | 394,561.34 |
| 二、累计摊销       |            |            |
| 1. 期初余额      | 386,053.84 | 386,053.84 |
| 2. 本期增加金额    | 8,507.50   | 8,507.50   |
| (1) 计提       | 8,507.50   | 8,507.50   |
| 3. 本期减少金额    |            |            |
| 4. 期末余额      | 394,561.34 | 394,561.34 |
| 三、账面价值       |            |            |
| 1. 期末账面价值    |            |            |
| 2. 期初账面价值    | 8,507.50   | 8,507.50   |

(十一)递延所得税资产、递延所得税负债

1.递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

| 项目        | 期末余额           |                  | 期初余额           |                  |
|-----------|----------------|------------------|----------------|------------------|
|           | 递延所得税资产/<br>负债 | 可抵扣/应纳税暂时<br>性差异 | 递延所得税资产/<br>负债 | 可抵扣/应纳税暂时<br>性差异 |
| 递延所得税资产：  |                |                  |                |                  |
| 坏账准备      | 35,841.30      | 716,826.06       | 39,034.43      | 780,688.45       |
| 新租赁准则税会差异 | 27,805.87      | 556,117.38       |                |                  |
| 小计        | 63,647.17      | 1,272,943.44     | 39,034.43      | 780,688.45       |
| 递延所得税负债：  |                |                  |                |                  |

| 项目        | 期末余额           |                  | 期初余额           |                  |
|-----------|----------------|------------------|----------------|------------------|
|           | 递延所得税资产/<br>负债 | 可抵扣/应纳税暂时<br>性差异 | 递延所得税资产/<br>负债 | 可抵扣/应纳税暂时<br>性差异 |
| 新租赁准则税会差异 | 27,493.22      | 549,864.43       |                |                  |
| 小计        | 27,493.22      | 549,864.43       |                |                  |

(十二)应付账款

1.按账龄分类

| 项目        | 期末余额         | 期初余额         |
|-----------|--------------|--------------|
| 1年以内（含1年） | 989,236.00   | 686,066.19   |
| 1年以上      | 14,428.34    | 335,607.79   |
| 合计        | 1,003,664.34 | 1,021,673.98 |

(十三)合同负债

1.合同负债的分类

| 项目        | 期末余额       | 期初余额     |
|-----------|------------|----------|
| 1年以内（含1年） | 730,088.50 |          |
| 1至2年      | 5,132.74   | 5,132.74 |
| 合计        | 735,221.24 | 5,132.74 |

(十四)应付职工薪酬

1.应付职工薪酬分类列示

| 项目           | 期初余额       | 本期增加额        | 本期减少额        | 期末余额       |
|--------------|------------|--------------|--------------|------------|
| 短期薪酬         | 668,922.27 | 2,365,146.41 | 2,867,248.48 | 166,820.20 |
| 离职后福利-设定提存计划 |            | 119,266.16   | 119,266.16   |            |
| 合计           | 668,922.27 | 2,484,412.57 | 2,986,514.64 | 166,820.20 |

2.短期职工薪酬情况

| 项目          | 期初余额       | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额       |
|-------------|------------|--------------|--------------|------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 668,922.27 | 2,208,666.42 | 2,710,768.49 | 166,820.20 |
| 职工福利费       |            | 40,067.64    | 40,067.64    |            |
| 社会保险费       |            | 32,829.35    | 32,829.35    |            |
| 其中：医疗及生育保险费 |            | 31,414.95    | 31,414.95    |            |
| 工伤保险费       |            | 1,414.40     | 1,414.40     |            |
| 住房公积金       |            | 82,424.00    | 82,424.00    |            |
| 工会经费和职工教育经费 |            | 1,159.00     | 1,159.00     |            |
| 合计          | 668,922.27 | 2,365,146.41 | 2,867,248.48 | 166,820.20 |

3.设定提存计划情况

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----|------|------|------|------|
|----|------|------|------|------|

|        |  |            |            |  |
|--------|--|------------|------------|--|
| 基本养老保险 |  | 114,293.76 | 114,293.76 |  |
| 失业保险费  |  | 4,972.40   | 4,972.40   |  |
| 合计     |  | 119,266.16 | 119,266.16 |  |

## (十五)应交税费

| 项目      | 期末余额      | 期初余额       |
|---------|-----------|------------|
| 增值税     | 492.50    | 325,356.40 |
| 印花税     | 24.67     | 382.19     |
| 城市维护建设税 | 17.24     | 19,054.27  |
| 教育费附加   |           | 7,909.97   |
| 地方教育附加  |           | 5,273.31   |
| 工会筹备基金  |           | 572.00     |
| 企业所得税   | 26,143.48 | 14,490.94  |
| 个人所得税   | 2,354.19  | 3,719.06   |
| 合计      | 29,032.08 | 376,758.14 |

## (十六)一年内到期的非流动负债

| 项目         | 期末余额       | 期初余额      |
|------------|------------|-----------|
| 一年内到期的租赁负债 | 232,873.35 | 57,142.25 |
| 合计         | 232,873.35 | 57,142.25 |

## (十七)其他流动负债

| 项目    | 期末余额       | 期初余额       |
|-------|------------|------------|
| 待转销项税 | 623,549.55 | 500,118.70 |
| 合计    | 623,549.55 | 500,118.70 |

## (十八)租赁负债

| 项目           | 期末余额       | 期初余额      |
|--------------|------------|-----------|
| 租赁付款额        | 579,600.00 | 57,600.00 |
| 减：未确认融资费用    | 23,482.62  | 457.75    |
| 减：一年内到期的租赁负债 | 232,873.35 | 57,142.25 |
| 合计           | 323,244.03 | 0.00      |

## (十九)股本

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

## (二十)资本公积

| 项目         | 期初余额         | 本期增加额 | 本期减少额 | 期末余额         |
|------------|--------------|-------|-------|--------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 2,900,034.15 |       |       | 2,900,034.15 |

| 项目 | 期初余额         | 本期增加额 | 本期减少额 | 期末余额         |
|----|--------------|-------|-------|--------------|
| 合计 | 2,900,034.15 |       |       | 2,900,034.15 |

(二十一)盈余公积

| 项目     | 期初余额       | 本期增加额      | 本期减少额 | 期末余额       |
|--------|------------|------------|-------|------------|
| 法定盈余公积 | 174,669.50 | 142,438.95 |       | 317,108.45 |
| 合计     | 174,669.50 | 142,438.95 |       | 317,108.45 |

(二十二)未分配利润

| 项目                    | 本期金额         | 上期金额          |
|-----------------------|--------------|---------------|
| 调整前上期末未分配利润           | 1,637,967.81 | -1,483,807.58 |
| 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            | 1,637,967.81 | -1,483,807.58 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润     | 850,063.28   | 3,121,775.39  |
| 减：提取法定盈余公积            | 142,438.95   |               |
| 应付普通股股利               | 918,000.00   |               |
| 期末未分配利润               | 1,426,823.74 | 1,637,967.81  |

(二十三)营业收入和营业成本

1.营业收入和营业成本情况

| 项目   | 本期发生额        |              | 上期发生额         |              |
|------|--------------|--------------|---------------|--------------|
|      | 收入           | 成本           | 收入            | 成本           |
| 主营业务 | 8,453,300.94 | 3,831,100.34 | 13,025,233.80 | 5,828,359.05 |
| 其他业务 |              |              |               |              |
| 合计   | 8,453,300.94 | 3,831,100.34 | 13,025,233.80 | 5,828,359.05 |

2.营业收入、营业成本分解信息

| 项目        | 本期发生额        |              | 上期发生额         |              |
|-----------|--------------|--------------|---------------|--------------|
|           | 收入           | 成本           | 收入            | 成本           |
| 按业务类型：    |              |              |               |              |
| 软件及技术服务收入 | 453,579.32   | 199,109.00   | 1,663,716.79  | 164,476.00   |
| 测试系统（出口）  | 4,108,552.16 | 1,315,140.94 | 5,562,536.37  | 2,242,936.88 |
| 测试系统（内销）  | 2,313,086.73 | 1,129,958.70 | 4,905,594.71  | 3,021,550.20 |
| 仪器与配件     | 1,180,355.33 | 1,054,453.55 | 456,169.28    | 281,887.56   |
| 维修与升级     | 397,727.40   | 132,438.15   | 437,216.65    | 117,508.41   |
| 合计        | 8,453,300.94 | 3,831,100.34 | 13,025,233.80 | 5,828,359.05 |
| 按经营地区     |              |              |               |              |
| 国内        | 3,595,268.43 | 1,620,780.24 | 7,572,964.16  | 3,673,013.17 |
| 国外        | 4,858,032.51 | 2,210,320.10 | 5,452,269.64  | 2,155,345.88 |
| 合计        | 8,453,300.94 | 3,831,100.34 | 13,025,233.8  | 5,828,359.05 |

(二十四)税金及附加

| 项目      | 本期发生额     | 上期发生额     |
|---------|-----------|-----------|
| 城市维护建设税 | 5,329.17  | 21,848.30 |
| 教育费附加   | 2,245.45  | 9,226.87  |
| 地方教育附加  | 1,496.97  | 6,151.23  |
| 印花税     | 669.99    | 1,635.18  |
| 车船税     | 1,500.00  | 1,500.00  |
| 其他      | 841.09    | 10,217.45 |
| 合计      | 12,082.67 | 50,579.03 |

(二十五)销售费用

| 项目    | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-------|--------------|--------------|
| 职工薪酬  | 875,308.02   | 1,380,743.63 |
| 差旅费   | 285,762.23   | 170,022.72   |
| 租赁费   |              | 18,879.77    |
| 业务招待费 | 39,738.41    | 73,282.54    |
| 广告费   | 21,426.40    | 37,924.28    |
| 其他    | 24,183.10    | 9,680.00     |
| 合计    | 1,246,418.16 | 1,690,532.94 |

(二十六)管理费用

| 项目    | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-------|--------------|--------------|
| 职工薪酬  | 746,632.89   | 1,063,426.92 |
| 办公费   | 46,632.33    | 36,244.22    |
| 差旅费   | 31,306.07    | 71,517.17    |
| 维修费   | 32,504.92    | 47,655.63    |
| 业务招待费 |              | 7,194.50     |
| 租赁费   | 187,123.81   | 14,191.82    |
| 折旧摊销费 | 102,627.23   | 418,700.20   |
| 咨询服务费 | 261,428.03   | 264,385.64   |
| 其他    | 90,183.66    | 150,037.50   |
| 合计    | 1,498,438.94 | 2,073,353.60 |

(二十七)研发费用

| 项目          | 本期发生额        | 上期发生额      |
|-------------|--------------|------------|
| 人员人工费用      | 544,955.00   | 398,423.00 |
| 直接投入费用      | 325,682.94   | 139,909.35 |
| 折旧费用与长期待摊费用 | 16,330.19    | 88,747.68  |
| 装备调试费与实验费用  | 142,334.67   |            |
| 其他费用        | 570.18       | 10,025.34  |
| 合计          | 1,029,872.98 | 637,105.37 |

(二十八)财务费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

| 项目     | 本期发生额     | 上期发生额       |
|--------|-----------|-------------|
| 利息费用   | 14,748.87 | 11,761.94   |
| 减：利息收入 | 4,459.68  | 2,261.75    |
| 汇兑损失   | 5,806.62  | 10,546.40   |
| 减：汇兑收益 |           | 138,409.78  |
| 手续费支出  | 4,928.88  | 3,165.10    |
| 其他支出   |           | 75.00       |
| 合计     | 21,024.69 | -115,123.09 |

(二十九)其他收益

| 项目              | 本期发生额     | 上期发生额     | 与资产相关/与收益相关 |
|-----------------|-----------|-----------|-------------|
| 增值税返还           | 42,127.87 | 173.26    | 与收益相关       |
| 个人所得税手续费返还      | 365.40    | 819.96    | 与收益相关       |
| 一次性留工补助         |           | 9,125.00  |             |
| 制造业小型微利企业社保缴费补贴 |           | 5,780.22  |             |
| 合计              | 42,493.27 | 15,898.44 |             |

(三十)信用减值损失

| 项目   | 本期发生额     | 上期发生额       |
|------|-----------|-------------|
| 坏账损失 | 63,862.39 | -160,200.16 |
| 合计   | 63,862.39 | -160,200.16 |

(三十一)营业外收入

1. 营业外收入分项列示

| 项目           | 本期发生额 | 上期发生额      | 计入当期非经常性损益的金额 |
|--------------|-------|------------|---------------|
| 与日常活动无关的政府补助 |       | 530,000.00 |               |
| 合计           |       | 530,000.00 |               |

2. 计入营业外收入的政府补助

| 项目                | 本期发生额 | 上期发生额      | 与资产相关/与收益相关 |
|-------------------|-------|------------|-------------|
| 西安高新技术产业开发区优惠政策补贴 |       | 530,000.00 |             |
| 合计                |       | 530,000.00 |             |

(三十二)所得税费用

1. 所得税费用明细

| 项目                 | 本期发生额     | 上期发生额      |
|--------------------|-----------|------------|
| 按税法及相关规定计算的当期所得税费用 | 67,775.06 | 31,908.18  |
| 递延所得税费用            | 2,880.48  | -23,433.02 |
| 合计                 | 70,655.54 | 8,475.16   |

2. 会计利润与所得税费用调整过程

| 项 目                            | 金 额        |
|--------------------------------|------------|
| 利润总额                           | 920,718.82 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | 46,035.94  |
| 合并抵销的影响                        | 88,385.69  |
| 调整以前期间所得税的影响                   | 13,515.17  |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 1,647.66   |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        | -5,755.43  |
| 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 | -73,173.49 |
| 所得税费用                          | 70,655.54  |

### (三十三)现金流量表

#### 1.经营活动有关的现金

##### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目     | 本期发生额      | 上期发生额        |
|--------|------------|--------------|
| 政府补助   | 42,493.27  | 540,603.01   |
| 利息收入   | 4,459.68   | 2,261.75     |
| 往来款    | 188,900.16 | 1,645,840.00 |
| 备用金保证金 | 65,000.00  | 560,585.33   |
| 合计     | 300,853.11 | 2,749,290.09 |

##### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目     | 本期发生额        | 上期发生额        |
|--------|--------------|--------------|
| 经营费用   | 923,082.33   | 1,177,663.11 |
| 往来款    | 268,000.00   | 1,975,840.00 |
| 备用金保证金 | 90,000.00    | 467,502.00   |
| 合计     | 1,191,082.33 | 3,621,005.11 |

### (三十四)现金流量表补充资料

#### 1.现金流量表补充资料

| 项目                                   | 本期发生额      | 上期发生额        |
|--------------------------------------|------------|--------------|
| 1.将净利润调节为经营活动现金流量                    |            |              |
| 净利润                                  | 850,063.28 | 3,237,650.02 |
| 加：资产减值准备                             |            |              |
| 信用减值损失                               | -63,862.39 | 160,200.16   |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、<br>投资性房地产折旧 | 168,545.24 | 334,196.28   |
| 使用权资产折旧                              | 157,104.08 | 215,038.32   |
| 无形资产摊销                               | 8,507.50   | 43,937.90    |

| 项目                               | 本期发生额        | 上期发生额         |
|----------------------------------|--------------|---------------|
| 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）              |              |               |
| 净敞口套期损失（收益以“-”号填列）               |              |               |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列）              |              |               |
| 财务费用（收益以“-”号填列）                  | 21,024.69    |               |
| 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）             | -24,612.74   | -23,433.02    |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）             | 27,493.22    |               |
| 存货的减少（增加以“-”号填列）                 | 192,707.09   | -1,197,003.38 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）            | 1,408,383.29 | -2,605,442.39 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）            | 26,951.77    | 200,767.21    |
| 其他                               |              |               |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | 2,772,305.03 | 365,911.10    |
| 2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动              |              |               |
| 债务转为资本                           |              |               |
| 一年内到期的可转换公司债券                    |              |               |
| 租入固定资产                           |              |               |
| 3.现金及现金等价物净变动情况                  |              |               |
| 现金的期末余额                          | 3,670,122.00 | 1,821,623.59  |
| 减：现金的期初余额                        | 1,821,623.59 | 1,478,911.29  |
| 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                     | 1,848,498.41 | 342,712.30    |

## 2.现金及现金等价物

| 项目             | 期末余额         | 期初余额         |
|----------------|--------------|--------------|
| 一、现金           | 3,670,122.00 | 1,821,623.59 |
| 其中：库存现金        | 68,428.85    | 94,834.35    |
| 可随时用于支付的银行存款   | 3,601,693.15 | 1,726,789.24 |
| 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 | 3,670,122.00 | 1,821,623.59 |

## 五、研发费用

### （一）按费用性质列示

| 项目     | 本期发生额      | 上期发生额      |
|--------|------------|------------|
| 人员人工费用 | 544,955.00 | 398,423.00 |

|             |              |            |
|-------------|--------------|------------|
| 直接投入费用      | 325,682.94   | 139,909.35 |
| 折旧费用与长期待摊费用 | 16,330.19    | 88,747.68  |
| 装备调试费与实验费用  | 142,334.67   |            |
| 其他费用        | 570.18       | 10,025.34  |
| 合计          | 1,029,872.98 | 637,105.37 |
| 其中：费用化研发支出  | 1,029,872.98 | 637,105.37 |
| 资本化研发支出     |              |            |

## 六、合并范围的变更

本期不存在合并范围的变更。

## 七、在其他主体中的权益

### (三十五)在子公司中的权益

#### 1.企业集团的构成

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

#### 2.重要的非全资子公司情况

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

备注：根据创锐软件章程第七章、第十条之（八）规定，股东按照实缴出资比例分取红利，截止报告日，尚未收到少数股东出资，故子公司不确认少数股东损益。

3. 重要的非全资子公司主要财务信息（划分为持有待售的除外）

| 子公司名称         | 期末余额         |          |              |              |       |              | 期初余额         |          |              |              |       |              |
|---------------|--------------|----------|--------------|--------------|-------|--------------|--------------|----------|--------------|--------------|-------|--------------|
|               | 流动资产         | 非流动资产    | 资产合计         | 流动负债         | 非流动负债 | 负债合计         | 流动资产         | 非流动资产    | 资产合计         | 流动负债         | 非流动负债 | 负债合计         |
| 东莞市创锐软件科技有限公司 | 3,312,134.00 | 5,657.54 | 3,317,791.54 | 2,132,209.52 |       | 2,132,209.52 | 2,971,795.67 | 4,545.12 | 2,976,340.79 | 1,519,737.10 |       | 1,519,737.10 |

| 子公司名称         | 本期发生额        |            |            |              | 上期发生额        |              |              |            |
|---------------|--------------|------------|------------|--------------|--------------|--------------|--------------|------------|
|               | 营业收入         | 净利润        | 综合收益总额     | 经营活动现金流量     | 营业收入         | 净利润          | 综合收益总额       | 经营活动现金流量   |
| 东莞市创锐软件科技有限公司 | 5,212,432.51 | 985,582.02 | 985,582.02 | 1,406,907.88 | 5,562,536.37 | 1,546,290.27 | 1,546,290.27 | 611,208.39 |

## 八、关联方关系及其交易

### (三十六)本公司的实际控制人

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

注：截止2023年12月31日，本公司股东韩红莉持有公司68.08%股权，持有东莞市为本投资中心（有限合伙）46.66%股权；股东邹为民持有公司5%股权，持有东莞市为本投资中心（有限合伙）37.31%股权；东莞市为本投资中心（有限合伙）持有本公司16.20%股权；上述两人为夫妻关系，共同控制公司。故韩红莉、邹为民夫妻对本公司有86.68%的表决权。

### (三十七)本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

### (三十八)本公司合营和联营企业情况

本企业不存在合营和联营企业情况。

### (三十九)其他关联方情况

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

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

### (四十)关联交易情况

#### 1.关键管理人员报酬

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

| 项目       | 本期发生额      | 上期发生额      |
|----------|------------|------------|
| 关键管理人员报酬 | 617,305.74 | 588,366.96 |

## 九、承诺及或有事项

### (四十一)承诺事项

截至2023年12月31日止，本公司无需要披露的重大承诺及承诺事项。

### (四十二)或有事项

截至2023年12月31日止，本公司无需要披露的或有事项。

## 十、资产负债表日后事项

截至财务报告日止，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

## 十一、其他重要事项

截至财务报告日止，本公司无需要披露的其他重要事项。

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

### (四十三)应收账款

#### 1.按账龄披露

| 账龄     | 期末余额         | 期初余额         |
|--------|--------------|--------------|
| 1年以内   | 3,138,467.81 | 4,312,651.75 |
| 1至2年   |              | 344.83       |
| 2至3年   | 344.83       | 8,060.00     |
| 3至4年   | 260.00       | 7,364.00     |
| 4至5年   | 7,364.00     | 11,707.20    |
| 5年以上   | 431,207.20   | 419,500.00   |
| 小计     | 3,577,643.84 | 4,759,627.78 |
| 减：坏账准备 | 549,402.41   | 644,882.83   |
| 合计     | 3,028,241.43 | 4,114,744.95 |

#### 2.按坏账计提方法分类披露

| 类别               | 期末余额         |        |            |          |
|------------------|--------------|--------|------------|----------|
|                  | 账面余额         |        | 坏账准备       |          |
|                  | 金额           | 比例 (%) | 金额         | 计提比例 (%) |
| 按单项评估计提坏账准备的应收账款 |              |        |            |          |
| 按组合计提坏账准备的应收账款   |              |        |            |          |
| 其中：合并范围内关联方组合    | 897,056.51   | 25.07  |            |          |
| 账龄组合             | 2,680,587.33 | 74.93  | 549,402.41 | 20.50    |
| 合计               | 3,577,643.84 | 100.00 | 549,402.41 | 15.36    |

| 类别               | 期初余额         |        |            |         |
|------------------|--------------|--------|------------|---------|
|                  | 账面余额         |        | 坏账准备       |         |
|                  | 金额           | 比例(%)  | 金额         | 计提比例(%) |
| 按单项评估计提坏账准备的应收账款 |              |        |            |         |
| 按组合计提坏账准备的应收账款   |              |        |            |         |
| 其中：合并范围内关联方组合    | 115,000.00   | 2.42   |            |         |
| 账龄组合             | 4,644,627.78 | 97.58  | 644,882.83 | 13.88   |
| 合计               | 4,759,627.78 | 100.00 | 644,882.83 | 13.55   |

(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：合并范围内关联方组合

| 账龄   | 期末余额       |      |         | 期初余额       |      |         |
|------|------------|------|---------|------------|------|---------|
|      | 账面余额       | 坏账准备 | 计提比例(%) | 账面余额       | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 1年以内 | 897,056.51 |      |         | 115,000.00 |      |         |
| 合计   | 897,056.51 |      |         | 115,000.00 |      |         |

②组合 2：账龄组合

| 账龄   | 期末余额         |            |         | 期初余额         |            |         |
|------|--------------|------------|---------|--------------|------------|---------|
|      | 账面余额         | 坏账准备       | 计提比例(%) | 账面余额         | 坏账准备       | 计提比例(%) |
| 1年以内 | 2,241,411.30 | 112,070.56 | 5.00    | 4,197,651.75 | 209,882.59 | 5.00    |
| 1至2年 |              |            | 10.00   | 344.83       | 34.48      | 10.00   |
| 2至3年 | 344.83       | 103.45     | 30.00   | 8,060.00     | 2,418.00   | 30.00   |
| 3至4年 | 260.00       | 130.00     | 50.00   | 7,364.00     | 3,682.00   | 50.00   |
| 4至5年 | 7,364.00     | 5,891.20   | 80.00   | 11,707.20    | 9,365.76   | 80.00   |
| 5年以上 | 431,207.20   | 431,207.20 | 100.00  | 419,500.00   | 419,500.00 | 100.00  |
| 合计   | 2,680,587.33 | 549,402.41 |         | 4,644,627.78 | 644,882.83 |         |

(四十四)其他应收款

| 项目    | 期末余额       | 期初余额      |
|-------|------------|-----------|
| 应收利息  |            |           |
| 应收股利  |            |           |
| 其他应收款 | 198,371.90 | 64,706.57 |
| 合计    | 198,371.90 | 64,706.57 |

1.其他应收款

(1) 按账龄披露

| 账龄   | 期末余额       | 期初余额      |
|------|------------|-----------|
| 1年以内 | 157,707.90 | 23,757.43 |
| 1至2年 |            | 285.14    |
| 2至3年 |            | 40,664.00 |

|        |            |           |
|--------|------------|-----------|
| 3至4年   | 40,664.00  |           |
| 小计     | 198,371.90 | 64,706.57 |
| 减：坏账准备 |            |           |
| 合计     | 198,371.90 | 64,706.57 |

(2) 按款项性质分类

| 款项性质       | 期末余额       | 期初余额      |
|------------|------------|-----------|
| 保证金及房屋租赁押金 | 40,664.00  | 40,664.00 |
| 关联往来       | 153,658.00 |           |
| 代扣代缴款      | 1,049.90   | 2,042.57  |
| 备用金        | 3,000.00   | 22,000.00 |
| 小计         | 198,371.90 | 64,706.57 |
| 减：坏账准备     |            |           |
| 合计         | 198,371.90 | 64,706.57 |

(四十五)长期股权投资

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

1. 长期股权投资的情况

(1) 对子公司投资

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

(四十六)营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

| 项目   | 本期发生额        |              | 上期发生额        |              |
|------|--------------|--------------|--------------|--------------|
|      | 收入           | 成本           | 收入           | 成本           |
| 主营业务 | 2,893,356.74 | 1,725,909.42 | 5,584,084.42 | 3,738,732.70 |
| 其他业务 |              |              |              |              |
| 合计   | 2,893,356.74 | 1,725,909.42 | 5,584,084.42 | 3,738,732.70 |

2. 营业收入、营业成本分解信息

| 项目       | 本期发生额        |            | 上期发生额        |              |
|----------|--------------|------------|--------------|--------------|
|          | 收入           | 成本         | 收入           | 成本           |
| 按业务类型：   |              |            |              |              |
| 测试系统（内销） | 1,797,600.00 | 774,958.01 | 5,169,400.00 | 3,526,856.08 |
| 仪器与配件    | 964,170.29   | 919,038.43 | 272,255.31   | 161,382.57   |

| 项目       | 本期发生额        |              | 上期发生额        |              |
|----------|--------------|--------------|--------------|--------------|
|          | 收入           | 成本           | 收入           | 成本           |
| 维修与升级    | 131,586.45   | 31,912.98    | 142,429.11   | 50,494.05    |
| 二、其他业务小计 |              |              |              |              |
| 合计       | 2,893,356.74 | 1,725,909.42 | 5,584,084.42 | 3,738,732.70 |

(四十七)投资收益

| 项目       | 本期发生额        | 上期发生额 |
|----------|--------------|-------|
| 长期股权投资收益 | 1,768,482.40 |       |
| 合计       | 1,768,482.40 |       |

十三、补充资料

(四十八)当期非经常性损益明细表

| 项目   | 金额        | 备注 |
|--|-----------|----|
| 1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分                    |           |    |
| 2. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外） | 42,493.27 |    |
| 3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                            |           |    |
| 非经营性损益对利润总额的影响的合计                                | 42,493.27 |    |
| 减：所得税影响额   | 2,124.66  |    |
| 非经常性损益影响数  | 40,368.61 |    |

(四十九)净资产收益率和每股收益

| 报告期利润                   | 加权平均净资产收益率<br>(%) |      | 每股收益   |      |        |    |
|-------------------------|-------------------|------|--------|------|--------|----|
|                         |                   |      | 基本每股收益 |      | 稀释每股收益 |    |
|                         | 本期                | 上期   | 本期     | 上期   | 本期     | 上期 |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 8.30              | 9.88 | 0.17   | 0.63 |        |    |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 7.91              | 8.21 | 0.16   | 0.53 |        |    |

创锐装备制造（西安）股份有限公司

二〇二四年四月二十三日

第 16 页至第 55 页的财务报表附注由下列负责人签署

公司负责人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

签名：\_\_\_\_\_

签名：\_\_\_\_\_

签名：\_\_\_\_\_

日期：\_\_\_\_\_

日期：\_\_\_\_\_

日期：\_\_\_\_\_

## 附件 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

| 项目  | 金额               |
|---|------------------|
| 计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外) | 42,493.27        |
|   | 0.00             |
| <b>非经常性损益合计</b>                               | <b>42,493.27</b> |
| 减: 所得税影响数                                     | 2,124.66         |
| 少数股东权益影响额(税后)                                 | 0.00             |
| <b>非经常性损益净额</b>                               | <b>40,368.61</b> |

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

创锐装备制造（西安）股份有限公司  
二〇二四年四月二十三日