

创正电气股份有限公司

专项核查报告

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入注册会计师行业统一监管平台（<http://acc.mof.gov.cn>）进行查验。
报告编码：沪248SEVK9DU



关于《公开发行证券的公司信息披露编报规则
第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》
对创正电气股份有限公司 2021 年度、2022 年度
财务报表附注披露影响专项说明的专项核查报告

信会师报字[2024]第 ZA13835 号

创正电气股份有限公司全体股东：

我们接受委托，对后附的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》（以下简称“第 15 号编报规则”）对创正电气股份有限公司（以下简称“创正电气”）2021 年度、2022 年度财务报表附注披露影响的专项说明（以下简称“专项说明”）实施了专项核查。

编制专项说明并确保其如实反映第 15 号编报规则对创正电气 2021 年度、2022 年度财务报表附注披露的影响，是创正电气管理层的责任。

我们的责任是在执行核查工作的基础上对专项说明发表专项核查意见。我们实施的核查程序包括询问、检查、核对、重新计算，以及我们认为必要的其他程序。

我们认为，专项说明在所有重大方面如实反映了第 15 号编报规则对创正电气 2021 年度、2022 年度财务报表附注披露的影响。



本报告仅供创正电气为申请在北京证券交易所向不特定合格投资者公开发行股票之用，不适用于任何其他目的。



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国·上海

二〇二四年六月六日



**《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》
对创正电气股份有限公司 2021 年度、2022 年度
财务报表附注披露影响的专项说明**
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

创正电气股份有限公司（以下简称“创正电气”）按照《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》的规定，对 2021 年度、2022 年度财务报表附注涉及的修订内容进行专项说明，具体情况如下：

一、重要会计政策及会计估计之补充披露信息

（一）在建工程结转为固定资产的标准和时点

附注位置	原附注披露	修订后披露
三、重要会计政策及估计之 （十六）在建工程	无	补充披露在建工程结转为固定资产的标准和时点

具体补充披露内容如下：

类 别	在建工程结转为固定资产的标准和时点
房屋及建筑物	房屋及建筑物主体完工，可满足生产经营使用
机器设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准

（二）研发支出的归集范围

附注位置	原附注披露	修订后披露
三、重要会计政策及会计估计之（十八）无形资产	无	补充披露研发支出的归集范围

具体补充披露内容如下：

公司进行研究与开发过程中发生的支出包括从事研发活动的人员的相关职工薪酬、检验及调试费、耗用材料、折旧费用及其他等相关支出。

公司各类研发支出的具体核算范围和归集依据：

明细内容	核算范围	计算口径
职工薪酬	研发人员的职工薪酬	按照人员属性归集
检验及调试费	研发活动涉及的外部试验、检测费用	按照相关活动的需求部门和用途归集
材料费	研发活动领用材料	按照领用人员和用途归集

创正电气股份有限公司
2021 年度、2022 年度财务报表附注披露影响的专项说明

明细内容	核算范围	计算口径
折旧费	研发设备的折旧	归集研发设备的折旧摊销
其他	研发活动涉及的办公费、差旅费等	按照相关活动的需求部门和用途归集

二、财务报表项目注释之补充披露信息

(一) 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

附注位置	原附注披露	修订后披露
五、合并财务报表项目注释之（四）应收账款	五、合并财务报表项目注释之（四）应收账款	将同一客户的应收账款与合同资产合并计算

具体补充披露内容如下：

单位名称	2022.12.31				
	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
大庆油田物资公司	5,826,934.46	404,332.09	6,231,266.55	14.28	454,233.85
中国石油天然气股份有限公司	2,749,552.35	142,647.09	2,892,199.44	6.63	188,992.27
中国石油工程建设有限公司	2,398,350.50	265,624.90	2,663,975.40	6.11	138,833.54
浙江石油化工有限公司	2,174,406.20	759,829.60	2,934,235.80	6.73	262,183.44
惠生工程（中国）有限公司	1,536,875.86	306,822.13	1,843,697.99	4.23	92,184.90
合计	14,686,119.37	1,879,255.81	16,565,375.18	37.98	1,136,428.00

创正电气股份有限公司
2021 年度、2022 年度财务报表附注披露影响的专项说明

单位名称	2021.12.31				
	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
中国石油工程建设有限公司	3,848,513.57	204,259.73	4,052,773.30	9.70	204,259.73
中国成达工程有限公司	3,494,390.70	436,383.30	3,930,774.00	9.41	196,538.71
中国石油天然气股份有限公司	2,699,228.30	156,798.26	2,856,026.56	6.84	179,885.89
大庆油田物资公司	2,222,560.58	106,003.11	2,328,563.69	5.57	339,830.81
CORTEM GULF FZCO	1,756,068.42		1,756,068.42	4.20	87,803.42
合计	14,020,761.57	903,444.40	14,924,205.97	35.72	1,008,318.56

(二) 营业收入和营业成本

附注位置	原附注披露	修订后披露
五、合并财务报表项目注释之 (二十九) 营业收入和营业成本	五、合并财务报表项目注释之 (二十九) 营业收入和营业成本	补充披露主营业务收入/主营业务成本的分解信息

具体补充披露内容如下：

2、主营业务收入/主营业务成本分解信息

(1) 与客户之间的合同产生的收入按商品类型分解

2022 年度

产品类别	收入	成本
防爆电器	51,896,527.61	12,978,797.94
防爆灯具	23,789,719.08	9,145,198.64
防爆元件	24,083,789.87	3,709,295.19
三防产品	16,302,218.27	6,300,136.96
小计	116,072,254.83	32,133,428.74

2021 年度

产品类别	收入	成本
防爆电器	45,185,561.22	12,004,696.94
防爆灯具	23,099,275.20	10,124,233.31
防爆元件	22,645,722.48	3,789,971.51
三防产品	21,490,911.50	8,170,566.42
小计	112,421,470.40	34,089,468.18

(2) 与客户之间的合同产生的收入按地区分解

2022 年度

项目	收入	成本
内销	75,103,756.61	21,826,555.69
外销	40,968,498.22	10,306,873.04
小计	116,072,254.83	32,133,428.74

2021 年度

项目	收入	成本
内销	74,538,617.53	22,613,606.35
外销	37,882,852.87	11,475,861.83
小计	112,421,470.40	34,089,468.18

(三) 研发支出

附注位置	原附注披露	修订后披露
六、研发支出	无	补充披露按性质分类的研发支出

具体补充披露内容如下：

项目	2022 年度	2021 年度
职工薪酬	7,794,355.25	5,051,662.74
折旧费	181,736.95	140,403.64
材料费	838,388.42	635,467.82
检验及调试等费用支出	1,637,634.63	1,388,967.40
其他	43,237.51	4,453.08

创正电气股份有限公司

2021 年度、2022 年度财务报表附注披露影响的专项说明

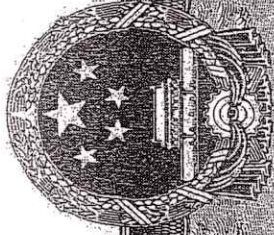
项目	2022 年度	2021 年度
合计	10,495,352.76	7,220,954.68
其中：费用化研发支出	10,495,352.76	7,220,954.68
资本化研发支出		

创正电气股份有限公司

(加盖公章)

二〇二四年六月六日





营业执照

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202401150067

(副本)

扫描市场主体身份码，可便捷获取企业信用信息，并丰富应用服务。



名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 朱建弟、杨志国

经营范围

审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账、纳税申报；法律、法规规定的其他项目；【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

出资额 人民币15450.0000万元整

成立日期 2011年01月24日

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

仅供出报告使用,其他无效

登记机关



2024年01月15日

证书序号:0001247

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

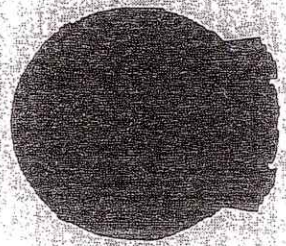
无效 其他无效



发证机关:

二〇一一年六月一日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所
执业证书

名称:立信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人:朱建弟

主任会计师:

经营场所:上海市黄浦区南京东路611号四楼



组织形式:特殊普通合伙制

执业证书编号:310000006

批准执业文号:沪财会〔2000〕26号(转制批文 沪财会〔2010〕82号)

批准执业日期:2000年6月13日(转制日期 2010年12月31日)

证书编号:
No. of Certificate

310000062143

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

上海市注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

2021 年 12 月 28 日
/y /m /d

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

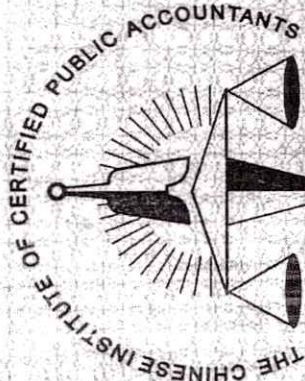


田华(310000062143)
您已通过2021年年检
上海市注册会计师协会
2021年10月30日



田华的年检二维码

年 月 日
/y /m /d



中国注册会计师协会

信立会计师事务所 (特殊普通合伙)
1874-07-04

姓名	田华
Full name	田华
性别	男
Sex	男
出生日期	1874-07-04
Date of birth	1874-07-04
工作单位	信立会计师事务所 (特殊普通合伙)
Working unit	信立会计师事务所 (特殊普通合伙)
身份证号码	320623197407041458
Identity card No.	320623197407041458



证书编号: 370200200071
No. of Certificate

批准注册协会: 山东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2009 06 16
Date of issuance

年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



姜波的年检二维码



姜波(370200200071)
您已通过2021年年检
上海市注册会计师协会
2021年10月30日

年 月 日
/y /m /d



姓名 姜波
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1984-10-12
Date of birth
工作单位 立信会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit
身份证号码 371311198410124417
Identity card No.

