

超同步股份有限公司
审计报告
天职业字[2023]30286号

目 录

审计报告	1
2022年度财务报表	4
2022年度财务报表附注	16



超同步股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了后附的超同步股份有限公司（以下简称“超同步股份公司”）财务报表，包括2022年12月31日合并及母公司资产负债表，2022年度合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

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，公允反映了超同步股份公司2022年12月31日的合并及母公司财务状况以及2022年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于超同步股份公司，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、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估超同步股份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，除非计划进行清算超同步股份公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督超同步股份公司的财务报告过程。

四、 注册会计师对财务报表审计的责任

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



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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对超同步股份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超同步股份公司不能持续经营。

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

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

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对2022年度合并及母公司财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



审计报告（续）

天职业字[2023]30286号

[此页无正文]



中国注册会计师
(项目合伙人)



中国注册会计师



中国注册会计师





合并资产负债表

编制单位：超同步股份有限公司

2022年12月31日

金额单位：元

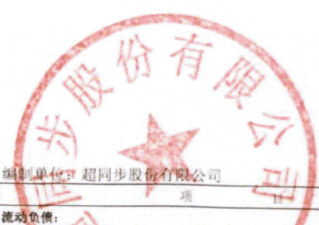
项 目	行次	期末余额	期初余额	附注编号
流动资产：	1			
货币资金	2	17,112,321.10	9,554,913.18	六、(一)
△应收票据	3			
△拆出资金	4			
交易性金融资产	5	34,380,395.88	49,603,057.39	六、(二)
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6			
衍生金融资产	7			
应收票据	8	71,199,669.77	81,534,364.64	六、(三)
应收账款	9	36,755,450.52	36,018,341.54	六、(四)
应收款项融资	10	7,379,475.32	13,734,248.79	六、(五)
预付款项	11	8,931,250.24	5,615,372.23	六、(六)
△应收保费	12			
△应收分保账款	13			
△应收分保合同准备金	14			
应收资金集中管理款	15			
其他应收款	16	4,023,805.72	853,745.10	六、(七)
其中：应收股利	17			
△买入返售金融资产	18			
存货	19	182,233,911.10	169,430,872.14	六、(八)
其中：原材料	20	43,928,139.14	41,580,169.26	六、(八)
库存商品(产成品)	21	25,950,993.48	23,551,879.28	六、(八)
合同资产	22			
持有待售资产	23			
一年内到期的非流动资产	24			
其他流动资产	25	2,843,239.39	11,111,602.63	六、(九)
流动资产合计	26	264,859,519.04	377,456,517.64	
非流动资产：	27			
△发放贷款和垫款	28			
债权投资	29			
☆可供出售金融资产	30			
其他债权投资	31			
☆持有至到期投资	32			
长期应收款	33			
长期股权投资	34			
其他权益工具投资	35			
其他非流动金融资产	36			
投资性房地产	37			
固定资产	38	153,134,249.17	167,293,422.57	六、(十)
其中：固定资产原价	39	266,231,642.74	263,555,575.18	六、(十)
累计折旧	40	99,803,793.57	83,559,321.40	六、(十)
固定资产减值准备	41	13,293,600.00	13,293,600.00	六、(十)
在建工程	42	1,344,809.50	57,614.00	六、(十一)
生产性生物资产	43			
油气资产	44			
使用权资产	45	69,120,775.24	4,023,645.53	六、(十二)
无形资产	46	26,497,705.28	27,164,087.89	六、(十三)
开发支出	47			
商誉	48			
长期待摊费用	49	23,782,036.53	27,163,780.89	六、(十四)
递延所得税资产	50	9,099,854.45	8,734,881.77	六、(十五)
其他非流动资产	51			
其中：特准储备物资	52			
非流动资产合计	53	282,979,440.17	234,437,432.65	
	54			
	55			
	56			
	57			
	58			
	59			
	60			
	61			
	62			
	63			
	64			
	65			
	66			
	67			
	68			
	69			
	70			
	71			
	72			
	73			
资产总计	74	647,838,959.21	611,893,950.29	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





合并资产负债表（续）

编制单位：超同步股份有限公司

2022年12月31日

金额单位：元

项	行次	期末余额	期初余额	附注编号
流动负债：				
短期借款	75			
△向中央银行借款	76	4,850,000.00		六、(十六)
△拆入资金	77			
交易性金融负债	78			
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	79			
衍生金融负债	80			
应付票据	81			
应付账款	82			
预收款项	83	41,710,949.46	46,232,750.77	六、(十七)
合同负债	84			
△卖出回购金融负债	85	16,637,465.98	13,011,758.61	六、(十八)
△吸收存款及同业存放	86			
△代理买卖证券款	87			
△代理承销证券款	88			
应付职工薪酬	89			
其中：应付工资	90	13,496,904.29	10,607,566.09	六、(十九)
应付福利费	91	11,295,645.17	8,518,440.11	六、(十九)
其中：职工奖励及福利基金	92	28,142.34	24,159.64	六、(十九)
应交税费	93			
其中：应交税金	94	5,757,717.99	2,392,528.21	六、(二十)
其他应付款	95	5,757,717.99	2,392,528.21	六、(二十)
其中：应付股利	96	825,367.68	718,487.35	六、(二十一)
△应付手续费及佣金	97	10,700.00	32,720.00	六、(二十一)
△应付分保账款	98			
持有待售负债	99			
一年内到期的非流动负债	100			
其他流动负债	101	36,451,215.09	54,571,500.00	六、(二十二)
流动负债合计	102	39,348,941.48	45,407,676.90	六、(二十三)
非流动负债：	103	159,077,561.97	172,942,267.93	
△保险合同准备金	104			
长期借款	105			
应付债券	106			
其中：优先股	107			
永续债	108			
租赁负债	109			
长期应付款	110	63,781,849.09	3,912,300.37	六、(二十四)
长期应付职工薪酬	111		25,990,412.15	六、(二十五)
预计负债	112			
递延收益	113	1,198,985.23	809,855.41	六、(二十六)
递延所得税负债	114	45,791,438.20	47,466,914.39	六、(二十七)
其他非流动负债	115	30,303.01	290,062.63	六、(十五)
其中：特准储备基金	116			
非流动负债合计	117	110,802,575.53	78,569,544.95	
负债合计	118	269,880,137.50	251,511,812.88	
所有者权益（或股东权益）：	119			
实收资本（或股本）	120	100,950,000.00	100,950,000.00	六、(二十八)
国家资本	121			
国有法人资本	122			
集体资本	123			
民营资本	124			
外商资本	125	100,950,000.00	100,950,000.00	六、(二十八)
减：已归还投资	126			
实收资本（或股本）净额	127			
其他权益工具	128	100,950,000.00	100,950,000.00	六、(二十八)
其中：优先股	129			
永续债	130			
资本公积	131			
减：库存股	132	119,082,500.00	119,082,500.00	六、(二十九)
其他综合收益	133			
其中：外币报表折算差额	134			
专项储备	135			
盈余公积	136			
其中：法定公积金	137	23,442,608.32	19,500,712.33	六、(三十)
任意公积金	138	23,442,608.32	19,500,712.33	六、(三十)
储备基金	139			
企业发展基金	140			
利润归还投资	141			
△一般风险准备	142			
未分配利润	143			
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	144	134,183,713.39	129,848,925.08	六、(三十一)
*少数股东权益	145	377,958,821.71	360,382,137.41	
所有者权益（或股东权益）合计	146	377,958,821.71	360,382,137.41	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	147	647,838,959.21	611,893,950.29	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

Handwritten signature in blue ink.

Handwritten signature and red stamp '王艳'.

Handwritten signature and red stamp '王艳'.





合并利润表

编制单位：超同步股份有限公司

2022年度

金额单位：元

项目	行次	本期金额	上期金额	附注编号
一、营业总收入	1	254,617,303.14	269,493,061.87	
其中：营业收入	2	254,617,303.14	269,493,061.87	六、(三十二)
△利息收入	3			
△手续费收入	4			
△其他收入	5			
二、营业总成本	6	244,455,187.30	251,444,369.01	
其中：营业成本	7	161,727,791.22	173,801,075.28	六、(三十二)
△利息支出	8			
△手续费及佣金支出	9			
△退保金	10			
△赔付支出净额	11			
△提取保险责任准备金净额	12			
△保单红利支出	13			
△分保费用	14			
税金及附加	15	2,325,279.47	2,257,846.32	六、(三十三)
销售费用	16	29,844,974.40	28,955,923.20	六、(三十四)
管理费用	17	22,832,813.37	23,538,133.78	六、(三十五)
研发费用	18	25,846,213.15	21,768,905.19	六、(三十六)
财务费用	19	1,878,115.69	1,102,184.94	六、(三十七)
其中：利息费用	20	1,936,147.01	1,115,921.55	六、(三十七)
利息收入	21	114,102.01	67,288.09	六、(三十七)
汇兑净损失(净收益以“-”号填列)	22			
其他	23			
加：其他收益	24	10,863,463.30	11,460,620.94	六、(三十八)
投资收益(损失以“-”号填列)	25	2,460,032.40	293,566.59	六、(三十九)
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	26			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	27			
△汇兑收益(损失以“-”号填列)	28			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)	29			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	30	-1,852,908.20	941,667.61	六、(四十)
信用减值损失(损失以“-”号填列)	31	-2,018,665.15	-1,762,022.30	六、(四十一)
资产减值损失(损失以“-”号填列)	32	-3,735,454.93	-3,355,138.44	六、(四十二)
资产处置收益(损失以“-”号填列)	33	-357,332.00	-371,191.46	六、(四十三)
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	34	15,521,251.25	25,256,195.80	
加：营业外收入	35	1,766,655.55	405,501.05	六、(四十四)
其中：政府补助	36	1,717,400.00	370,000.00	六、(四十四)
减：营业外支出	37	271,306.06	22,416.41	六、(四十五)
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	38	17,016,600.75	25,639,280.44	
减：所得税费用	39	-560,083.55	1,684,361.83	六、(四十六)
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	40	17,576,684.30	23,954,918.61	
(一)按所有权归属分类	41			
归属于母公司所有者的净利润	42	17,576,684.30	23,954,918.61	
*少数股东损益	43			
(二)按经营持续性分类	44			
持续经营净利润	45	17,576,684.30	23,954,918.61	
终止经营净利润	46			
六、其他综合收益的税后净额	47			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	48			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益	49			
1.重新计量设定受益计划变动额	50			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	51			
3.其他权益工具投资公允价值变动	52			
4.企业自身信用风险公允价值变动	53			
5.其他	54			
(二)将重分类进损益的其他综合收益	55			
1.权益法下可转损益的其他综合收益	56			
2.其他债权投资公允价值变动	57			
△3.可供出售金融资产公允价值变动损益	58			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	59			
△5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	60			
6.其他债权投资信用减值准备	61			
7.现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)	62			
8.外币财务报表折算差额	63			
9.其他	64			
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	65			
七、综合收益总额	66	17,576,684.30	23,954,918.61	
归属于母公司所有者的综合收益总额	67	17,576,684.30	23,954,918.61	
*归属于少数股东的综合收益总额	68			
八、每股收益：	69			
基本每股收益	70	0.17	0.21	
稀释每股收益	71	0.17	0.21	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

Handwritten signature of the legal representative.

Handwritten signature and red stamp of the chief accountant: 王艳

Handwritten signature and red stamp of the accounting officer: 王艳





合并现金流量表

编制单位： 恒步股份有限公司

2022年度

金额单位：元

项目	行次	本期金额	上期金额	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：	1			
销售商品、提供劳务收到的现金	2	162,518,361.89	168,320,143.09	
△客户存款和同业存放款项净增加额	3			
△向中央银行借款净增加额	4			
△向其他金融机构拆入资金净增加额	5			
△收到原保险合同保费取得的现金	6			
△收到再保险业务现金净额	7			
△保户储金及投资款净增加额	8			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	9			
△收取利息、手续费及佣金的现金	10			
△拆入资金净增加额	11			
△回购业务资金净增加额	12			
△代理买卖证券收到的现金净额	13			
收到的税费返还	14	12,025,285.37	4,921,462.87	
收到其他与经营活动有关的现金	15	7,271,537.01	14,781,605.48	
经营活动现金流入小计	16	181,815,184.27	188,023,211.44	
购买商品、接受劳务支付的现金	17	25,258,011.55	61,923,020.87	
△客户贷款及垫款净增加额	18			
△存放中央银行和同业款项净增加额	19			
△支付原保险合同赔付款项的现金	20			
△拆出资金净增加额	21			
△支付利息、手续费及佣金的现金	22			
△支付保单红利的现金	23			
支付给职工以及为职工支付的现金	24	78,410,994.30	73,440,162.39	
支付的各项税费	25	14,762,888.32	14,674,444.04	
支付其他与经营活动有关的现金	26	17,829,145.99	11,899,893.77	
经营活动现金流出小计	27	136,261,040.16	161,937,521.07	
经营活动产生的现金流量净额	28	45,554,144.11	26,085,690.37	六、(四十七)
二、投资活动产生的现金流量：	29			
收回投资收到的现金	30	90,807,111.58	9,829,206.01	
取得投资收益收到的现金	31	-	-	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	32	15,000.00	-	
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额	33			
收到其他与投资活动有关的现金	34			
投资活动现金流入小计	35	90,822,111.58	9,829,206.01	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	36	3,402,469.99	9,776,124.09	
投资支付的现金	37	73,951,871.00	22,500,000.00	
△质押贷款净增加额	38			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	39			
支付其他与投资活动有关的现金	40			
投资活动现金流出小计	41	77,354,340.99	32,276,124.09	
投资活动产生的现金流量净额	42	13,467,770.59	-22,446,918.08	
三、筹资活动产生的现金流量：	43			
吸收投资收到的现金	44	-	3,847,500.00	
*其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	45	-	-	
取得借款所收到的现金	46	4,850,000.00	-	
收到其他与筹资活动有关的现金	47			
筹资活动现金流入小计	48	4,850,000.00	3,847,500.00	
偿还债务所支付的现金	49	-	-	
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	50	993,006.78	9,967,280.00	
*其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	51	-	-	
支付其他与筹资活动有关的现金	52	55,321,500.00	319,875.00	
筹资活动现金流出小计	53	56,314,506.78	10,287,155.00	
筹资活动产生的现金流量净额	54	-51,464,506.78	-6,439,655.00	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	55			
五、现金及现金等价物净增加额	56	7,557,407.92	-2,800,882.71	六、(四十七)
加：期初现金及现金等价物余额	57	9,354,413.18	12,355,295.89	六、(四十七)
六、期末现金及现金等价物余额	58	17,111,821.10	9,554,413.18	六、(四十七)

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

王艳

王艳



合并所有者权益变动表

金额单位：元

项 目	本期金额										所有者权益合计			
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益		
	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	未分配利润
优先股	永续债	其他												
行次	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
一、期初余额	100,959,000.00				119,082,500.00				19,500,712.33		120,848,935.08	360,382,137.41		360,382,137.41
二、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）														
（一）综合收益总额														
（二）所有者投入和减少资本														
1.所有者投入的普通股														
2.其他权益工具持有者投入资本														
3.股份支付计入所有者权益的金额														
4.其他														
（三）专项储备提取和使用														
1.提取专项储备														
2.使用专项储备														
（四）利润分配														
1.提取盈余公积														
其中：提取盈余公积														
任意盈余公积														
*储备基金														
*企业发展基金														
*利润归还投资者														
2.对所有者（或股本）的分配														
3.其他														
（五）所有者权益内部结转														
1.资本公积转增资本（或股本）														
2.盈余公积转增资本（或股本）														
3.盈余公积弥补亏损														
4.设定受益计划变动额结转留存收益														
5.其他综合收益结转留存收益														
6.其他														
三、本期期末余额	100,959,000.00				119,082,500.00				23,442,608.32		131,493,713.39	377,608,821.71		377,608,821.71



王艳

王艳

王艳

王艳

王艳

会计机构负责人：

主管会计工作负责人：

法定代表人：



合并所有者权益变动表（续）

金额单位：元

2023年度

行次	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本 (或股本)		其他权益工具		资本公积	盈余公积	专项储备	其他综合收益	未分配利润	小计			
	15	16	17	18									19
1	100,000,000.00				112,480,000.00		17,867,203.70			108,527,115.10		27	338,874,718.80
2													
3													
4													
5	100,000,000.00				112,480,000.00		17,867,203.70			108,527,115.10			338,874,718.80
6	950,000.00				6,662,500.00		1,633,508.63			12,321,609.68			21,507,118.61
7													
8	950,000.00				6,662,500.00					21,954,918.61			23,954,918.61
9	950,000.00				3,897,500.00					5,582,500.00			7,582,500.00
10													
11					3,705,000.00					3,817,500.00			3,817,500.00
12													
13													
14													
15													
16													
17													
18													
19													
20													
21													
22													
23													
24													
25													
26													
27													
28													
29													
30													
31													
32													
33	100,950,000.00				119,682,500.00		19,569,712.33			120,548,925.08			360,382,137.41



王艳

王艳

王艳



资产负债表

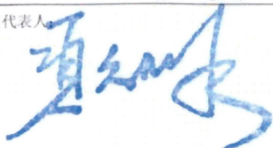
编制单位：通河步股份有限公司

2022年12月31日

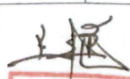

金额单位：元

行次	期末余额	期初余额	附注编号
流动资产			
1			
货币资金	13,169,307.09	7,934,818.81	
2			
△结算备付金			
3			
△拆出资金			
4			
△交易性金融资产	19,380,395.88	26,800,357.49	
5			
△以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
6			
△应收票据			
7			
△应收账款	57,181,091.83	59,891,652.84	
8			
△应收款项融资	38,647,919.52	36,476,472.54	十七、(一)
9			
△预付款项	6,879,475.32	13,734,248.79	
10			
△应收保费	8,093,796.47	3,145,069.18	
11			
△应收分保账款			
12			
△应收分保合同准备金			
13			
△应收资金集中管理款			
14			
其他应收款	3,612,101.31	881,493.43	十七、(二)
15			
其中：应收股利			
16			
△买入返售金融资产			
17			
存单	131,600,917.85	114,913,364.63	
18			
其中：原材料	32,147,816.53	32,793,156.63	
19			
库存商品(产成品)	12,256,191.01	11,003,401.77	
20			
合同资产			
21			
持有待售资产			
22			
一年内到期的非流动资产			
23			
其他流动资产	2,832,942.97	2,089,744.22	
24			
流动资产合计	281,397,948.24	265,867,221.93	
25			
非流动资产			
26			
△发放贷款和垫款			
27			
债权投资			
28			
△可供出售金融资产			
29			
其他债权投资			
30			
△持有至到期投资			
31			
长期应收款			
32			
长期股权投资	122,780,739.40	173,780,739.40	十七、(三)
33			
其他权益工具投资			
34			
其他非流动金融资产			
35			
投资性房地产			
36			
固定资产	78,849,971.80	89,809,715.48	
37			
其中：固定资产原价	158,161,138.14	158,028,729.31	
38			
累计折旧	66,017,566.34	55,425,413.83	
39			
固定资产减值准备	13,293,600.00	13,293,600.00	
40			
在建工程			
41			
生产性生物资产			
42			
油气资产			
43			
使用权资产	68,470,299.11	3,135,427.09	
44			
无形资产	2,982,862.19	3,057,863.87	
45			
开发支出			
46			
商誉			
47			
长期待摊费用	23,782,036.53	27,163,780.89	
48			
递延所得税资产	8,473,267.97	8,487,412.78	
49			
其他非流动资产			
50			
其中：特准储备物资			
51			
非流动资产合计	362,339,177.00	304,934,939.51	
52			
53			
54			
55			
56			
57			
58			
59			
60			
61			
62			
63			
64			
65			
66			
67			
68			
69			
70			
71			
72			
73			
资产总计	586,737,125.24	570,802,161.44	
74			

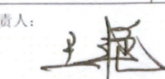
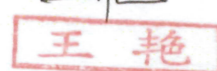
法定代表人



主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



资产负债表（续）

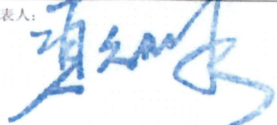
编制单位：超向科技股份有限公司

2022年12月31日

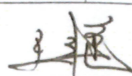
金额单位：元

项 目	行次	期末余额	期初余额	附注编号
流动资产：	75			
短期借款	76			
△货币资金	77	1,850,000.00		
△拆入资金	78			
交易性金融负债	79			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	80			
衍生金融负债	81			
应付票据	82			
应付账款	83	44,002,033.22	68,548,612.68	
预收款项	84			
合同负债	85	16,536,285.92	18,357,068.50	
△卖出回购金融资产款	86			
△吸收存款及同业存放	87			
△代理买卖证券款	88			
△代理承销证券款	89			
应付职工薪酬	90	11,883,258.32	9,133,472.99	
其中：应付工资	91	10,184,433.19	7,528,039.44	
应付福利费	92	28,142.34	24,189.64	
#其中：职工奖励及福利基金	93			
应交税费	94	4,619,495.39	1,956,504.04	
其中：应交税金	95	4,619,495.39	1,956,504.04	
其他应付款	96	2,558,783.72	616,651.70	
其中：应付股利	97			
△应付手续费及佣金	98	10,700.00	32,720.00	
△应付分保账款	99			
持有待售负债	100			
一年内到期的非流动负债	101	11,201,215.09	54,571,500.00	
其他流动负债	102	25,882,210.13	28,207,079.39	
流动负债合计	103	121,533,281.79	181,390,889.30	
非流动负债：	104			
△保险合同准备金	105			
长期借款	106			
应付债券	107			
其中：优先股	108			
永续债	109			
租赁负债	110	63,318,110.08	2,981,891.55	
长期应付款	111		25,990,412.15	
长期应付职工薪酬	112			
预计负债	113	1,036,325.29	609,434.31	
递延收益	114	13,516,084.37	12,405,504.82	
递延所得税负债	115	30,303.01	70,737.29	
其他非流动负债	116			
其中：特准储备基金	117			
非流动负债合计	118	77,900,822.75	42,117,980.12	
负债合计	119	199,434,104.54	223,508,869.42	
所有者权益（或股东权益）：	120			
实收资本（或股本）	121	100,950,000.00	100,950,000.00	
国家资本	122			
国有法人资本	123			
集体资本	124			
民营资本	125	100,950,000.00	100,950,000.00	
外商资本	126			
△减：已归还投资	127			
实收资本（或股本）净额	128	100,950,000.00	100,950,000.00	
其他权益工具	129			
其中：优先股	130			
永续债	131			
资本公积	132	127,019,114.72	127,019,114.72	
△减：库存股	133			
其他综合收益	134			
其中：外币报表折算差额	135			
专项储备	136			
盈余公积	137	23,442,608.32	19,500,712.33	
其中：法定公积金	138	23,442,608.32	19,500,712.33	
任意公积金	139			
储备基金	140			
企业发展基金	141			
利润归还投资	142			
△一般风险准备	143			
未分配利润	144	135,891,297.66	100,414,233.76	
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	145	387,303,020.70	347,884,060.81	
*少数股东权益	146			
所有者权益（或股东权益）合计	147	387,303,020.70	347,884,060.81	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	148	586,737,125.24	571,392,930.23	

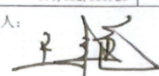
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



王艳

王艳





利润表

编制单位：步股份有限公司

2022年度

金额单位：元

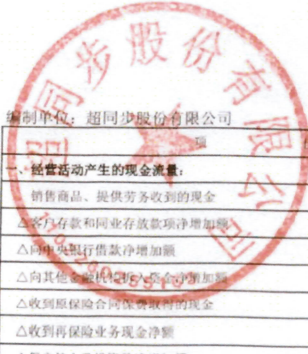
项目	行次	本期金额	上期金额	附注编号
一、营业总收入	1	251,447,681.13	270,312,859.67	
其中：主营业务收入	2	251,447,681.13	270,312,859.67	十七、(四)
△利息收入	3			
△其他收入	4			
△手续费及佣金收入	5			
二、营业总成本	6	241,964,649.89	257,197,452.14	
其中：营业成本	7	171,048,038.37	190,168,277.42	十七、(四)
△利息支出	8			
△手续费及佣金支出	9			
△退保金	10			
△赔付支出净额	11			
△提取保险责任准备金净额	12			
△保单红利支出	13			
△分保费用	14			
税金及附加	15	1,562,843.99	1,476,254.62	
销售费用	16	27,333,534.17	26,902,284.17	
管理费用	17	19,389,326.39	20,284,067.55	
研发费用	18	21,743,780.75	17,711,480.49	
财务费用	19	887,126.02	1,055,147.89	
其中：利息费用	20	940,452.26	1,072,766.24	
利息收入	21	97,335.87	59,342.28	
汇兑净损失(净收益以“-”号填列)	22			
其他	23			
加：其他收益	24	8,021,338.60	8,523,031.07	
投资收益(损失以“-”号填列)	25	26,063,280.60	269,357.53	十七、(五)
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	26			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	27			
△汇兑收益(损失以“-”号填列)	28			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)	29			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	30	-590,208.30	241,866.24	
信用减值损失(损失以“-”号填列)	31	-2,018,665.15	-1,762,022.30	
资产减值损失(损失以“-”号填列)	32	-2,558,884.38	-3,242,113.40	
资产处置收益(损失以“-”号填列)	33	-311,297.79	-404,834.68	
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	34	38,128,684.72	16,740,691.99	
加：营业外收入	35	1,492,649.31	376,279.51	
其中：政府补助	36	1,448,000.00	370,000.00	
减：营业外支出	37	228,663.61	5,542.82	
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	38	39,392,670.42	17,111,428.68	
减：所得税费用	39	-26,289.47	776,342.42	
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	40	39,418,959.89	16,335,086.26	
(一)按所有权归属分类：	41			
归属于母公司所有者的净利润	42	39,418,959.89	16,335,086.26	
*少数股东损益	43			
(二)按经营持续性分类：	44			
持续经营净利润	45	39,418,959.89	16,335,086.26	
终止经营净利润	46			
六、其他综合收益的税后净额	47			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	48			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益	49			
1.重新计量设定受益计划变动额	50			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	51			
3.其他权益工具投资公允价值变动	52			
4.企业自身信用风险公允价值变动	53			
5.其他	54			
(二)将重分类进损益的其他综合收益	55			
1.权益法下可转损益的其他综合收益	56			
2.其他债权投资公允价值变动	57			
△3.可供出售金融资产公允价值变动损益	58			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	59			
△5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	60			
6.其他债权投资信用减值准备	61			
7.现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)	62			
8.外币财务报表折算差额	63			
9.其他	64			
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	65			
七、综合收益总额	66	39,418,959.89	16,335,086.26	
归属于母公司所有者的综合收益总额	67	39,418,959.89	16,335,086.26	
*归属于少数股东的综合收益总额	68			
八、每股收益：	69			
基本每股收益	70			
稀释每股收益	71			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





现金流量表

编制单位：超同步股份有限公司

2022年度

金额单位：元

	行次	本期金额	上期金额	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：	1			
销售商品、提供劳务收到的现金	2	156,098,978.67	174,082,854.91	
△客户存款和同业存放款项净增加额	3			
△向中央银行借款净增加额	4			
△向其他金融机构拆入资金净增加额	5			
△收到原保险合同保费取得的现金	6			
△收到再保险业务现金净额	7			
△保户储金及投资款净增加额	8			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	9			
△收取利息、手续费及佣金的现金	10			
△拆入资金净增加额	11			
△回购业务资金净增加额	12			
△代理买卖证券收到的现金净额	13			
收到的税费返还	14	4,000,562.25	4,794,345.01	
收到其他与经营活动有关的现金	15	6,674,691.76	8,261,855.09	
经营活动现金流入小计	16	166,774,232.68	187,139,055.01	
购买商品、接受劳务支付的现金	17	71,877,922.29	86,662,520.30	
△客户贷款及垫款净增加额	18			
△存放中央银行和同业款项净增加额	19			
△支付原保险合同赔付款项的现金	20			
△拆出资金净增加额	21			
△支付利息、手续费及佣金的现金	22			
△支付保单红利的现金	23			
支付给职工以及为职工支付的现金	24	66,647,977.43	60,124,245.98	
支付的各项税费	25	11,818,082.22	12,716,799.66	
支付其他与经营活动有关的现金	26	19,611,475.74	7,474,537.81	
经营活动现金流出小计	27	169,955,457.68	166,978,103.75	
经营活动产生的现金流量净额	28	-3,181,225.00	20,160,951.26	
二、投资活动产生的现金流量：	29			
收回投资收到的现金	30	49,146,226.00	9,829,206.01	
取得投资收益收到的现金	31	25,764,133.78	-	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	32	394,189.58	1,301,172.20	
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额	33			
收到其他与投资活动有关的现金	34			
投资活动现金流入小计	35	75,304,549.36	11,130,378.21	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	36	1,684,822.86	3,969,548.00	
投资支付的现金	37	64,951,871.00	21,000,000.00	
△质押贷款净增加额	38			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	39			
支付其他与投资活动有关的现金	40			
投资活动现金流出小计	41	66,636,693.86	24,969,548.00	
投资活动产生的现金流量净额	42	8,667,855.50	-13,839,169.79	
三、筹资活动产生的现金流量：	43			
吸收投资收到的现金	44		3,847,500.00	
*其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	45			
取得借款所收到的现金	46	4,850,000.00		
收到其他与筹资活动有关的现金	47			
筹资活动现金流入小计	48	4,850,000.00	3,847,500.00	
偿还债务所支付的现金	49			
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	50	30,642.22	9,967,280.00	
*其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	51			
支付其他与筹资活动有关的现金	52	5,071,500.00	69,875.00	
筹资活动现金流出小计	53	5,102,142.22	10,037,155.00	
筹资活动产生的现金流量净额	54	-252,142.22	-6,189,655.00	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	55			
五、现金及现金等价物净增加额	56	5,234,488.28	132,126.47	
加：期初现金及现金等价物余额	57	7,934,318.81	7,802,192.34	
六、期末现金及现金等价物余额	58	13,168,807.09	7,934,318.81	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

王艳

王艳



所有者权益变动表

金额单位：元

行次	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计			
	实收资本(或股本)		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	未分配利润			小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上期期末余额	109,895,000.00			4	127,019,114.72		6	7	8	9	10	11	12	13	14
二、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	109,895,000.00				127,019,114.72										
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)															
(一)综合收益总额															
(二)所有者投入和减少资本															
1.所有者投入的普通股															
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入所有者权益的金额															
4.其他															
(三)专项储备提取和使用															
1.提取专项储备															
2.使用专项储备															
(四)利润分配															
1.提取盈余公积															
其中：法定盈余公积															
任意盈余公积															
储备基金															
企业发放现金															
利润分配投资															
2.提取一般风险准备															
3.对所有者(或股东)的分配															
4.其他															
(五)所有者权益内部结转															
1.资本公积转增资本(或股本)															
2.盈余公积转增资本(或股本)															
3.盈余公积弥补亏损															
4.设定受益计划变动额结转留存收益															
5.其他综合收益结转留存收益															
6.其他															
四、本期期末余额	109,895,000.00				127,019,114.72										



王艳
王艳

王艳
王艳

王艳

会计机构负责人：

王艳公司工作负责人：

法定代表人：



所有者权益变动表（续）

金额单位：元

2022年度

行次	归属母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计			
	实收资本 (或股本)	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	未分配利润			小计		
		优先股	永续债	其他											
1	100,000,000.00	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	
2					120,416,614.72		17,867,203.70					95,712,656.13	333,996,474.55		333,996,474.55
3	100,000,000.00				120,416,614.72		17,867,203.70					95,712,656.13	333,996,474.55		333,996,474.55
4	950,000.00				6,402,500.00		1,633,508.63					4,701,577.63	13,887,586.26		13,887,586.26
5	600,000.00				6,402,500.00							16,335,086.26	16,335,086.26		16,335,086.26
6	950,000.00				3,897,500.00							7,532,500.00	7,532,500.00		7,532,500.00
7					3,705,000.00							3,847,500.00	3,847,500.00		3,847,500.00
8															
9															
10															
11															
12															
13															
14															
15															
16															
17															
18															
19															
20															
21															
22															
23															
24															
25															
26															
27															
28															
29															
30															
31															
32															
33	100,950,000.00				127,615,114.72		19,500,712.33					100,414,233.70	347,884,000.81		347,884,000.81



法定代表人：
王艳

主任会计师：
王艳

会计机构负责人：
王艳

王艳



超同步股份有限公司

2022年度财务报表附注

(除另有注明外,所有金额均以人民币元为货币单位)



一、公司的基本情况

(一) 企业历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

超同步股份有限公司(以下简称“超同步股份公司”)于2008年08月08日成立,登记机关为北京市密云区市场监督管理局,统一社会信用代码为9111022867876096X3。超同步股份公司注册地址:北京市密云区经济开发区云西六街9号;注册资本:10,095.00万元;法定代表人:项久鹏。

(二) 企业经营范围

经营范围:生产智能伺服系统、智能装备核心功能部件(主要包括电主轴、直驱转台、伺服刀塔、伺服刀库、伺服液压站)、工业机器人、超精密机床、智能装备生产线及汽车动力总成系统;普通货运;销售自行生产的产品;软件开发;技术开发、技术服务、技术咨询、技术转让、技术推广;零售计算机、软件及辅助设备、电子产品、电子元件、器件;出租商业用房、出租办公用房;租赁机械设备;货物进出口;技术进出口;代理进出口。(市场主体依法自主选择经营项目,开展经营活动;道路货物运输以及依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

(三) 实际控制人

超同步股份公司实际控制人为项久鹏、刘珍夫妇。

(四) 财务报告的批准报出者和财务报告的批准报出日

超同步股份公司财务报告经超同步股份公司董事会于2023年4月27日批准报出。

(五) 营业期限

超同步股份公司营业期限:自2008年08月08日至无固定期限。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础,根据实际发生的交易事项,按照财政部最新颁布

的《企业会计准则》及其应用指南的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

超同步股份公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了超同步股份公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《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》（2014年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453号）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

超同步股份公司的会计年度从公历1月1日至12月31日止。

（三）记账本位币

超同步股份公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

超同步股份公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（五）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

超同步股份公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。超同步股份公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

超同步股份公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该

股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动以及持有的其他权益工具投资公允价值变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

(1) 判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

（六）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由超同步股份公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：（1）各参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

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

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其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：（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《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。

（八）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

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，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率/交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

(十) 金融工具

1. 金融工具的确认和终止确认

超同步股份公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指超同步股份公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

(2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或(b)虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

2. 金融资产分类和计量

超同步股份公司的金融资产于初始确认时根据超同步股份公司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分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

超同步股份公司对金融资产的分类，依据超同步股份公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

(1) 以摊余成本计量的金融资产

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

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

当且仅当超同步股份公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

3. 金融负债分类和计量

超同步股份公司的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的集团风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进

行管理和业绩评价，并在集团内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

超同步股份公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

5. 金融资产减值

超同步股份公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指超同步股份公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

超同步股份公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，超同步股份公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，超同步股份公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。超同步股份公司对信用风险的具体评估，详见附注“九、与金融工具相关的风险”。

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

具体来说，超同步股份公司将购买或源生时未发生信用减值的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的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）超同步股份公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

（3）应收款项及租赁应收款

超同步股份公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

超同步股份公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，超同步股份公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

6. 金融资产转移

超同步股份公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

超同步股份公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相

应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

（十一）应收票据

超同步股份公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项，超同步股份公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

1. 预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备

超同步股份公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收票据预期信用损失进行估计。

【超同步股份公司在计量应收票据预期信用损失时参照历史信用损失经验，并考虑前瞻性信息，使用逾期天数与违约损失率对照表确定该应收票据组合的预期信用损失。

超同步股份公司编制应收票据逾期天数与违约损失率对照表（如下表），以此为基础计算预期信用损失。

项目	未逾期	逾期
违约损失率	0%	2.49%

超同步股份公司对照表以此类应收票据预计存续期的历史违约损失率为基础，并根据前瞻性估计予以调整。在每个资产负债表日，超同步股份公司都将分析前瞻性估计的变动，并据此对历史违约损失率进行调整。】

2. 采用预期信用损失的一般模型详见附注“三（十）、金融工具”。

（十二）应收账款

超同步股份公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项，超同步股份公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。【也可选择采用预期信用损失

的的一般模型【详见附注三（十）金融工具】进行处理。】

1. 预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备

超同步股份公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收账款预期信用损失进行估计。

【超同步股份公司在计量应收款项预期信用损失时参照历史信用损失经验，并考虑前瞻性信息，使用逾期天数与违约损失率对照表确定该应收账款组合的预期信用损失。

超同步股份公司编制应收账款逾期天数与违约损失率对照表（如下表），以此为基础计算预期信用损失。

项目	1年以内	1-2年	2-3年	3-4年	4-5年	5年以上
违约损失率	2.17%	47.42%	93.28%	100%	100%	100%

超同步股份公司对照表以此类应收账款预计存续期的历史违约损失率为基础，并根据前瞻性估计予以调整。在每个资产负债表日，超同步股份公司都将分析前瞻性估计的变动，并据此对历史违约损失率进行调整。】

2. 采用预期信用损失的一般模型【详见附注三（十）金融工具】进行处理。

（十三）应收款项融资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：超同步股份公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

超同步股份公司将持有的应收款项，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

（十四）其他应收款

超同步股份公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型【详见附注三（十）金融工具】进行处理。

（十五）存货

1. 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、产成品、库存商品、发出商品等。

2. 存货取得和发出的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。

4. 存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法；

(3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

(十六) 长期股权投资

1. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积(资本溢价或股本溢价)；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

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

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本(合同或协议约定价值不公允的除外)。

2. 后续计量及损益确认方法

超同步股份公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在超同步股份公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

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

采用权益法时,取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额,确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照超同步股份公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。超同步股份公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,超同步股份公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制,是指拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额;重大影响,是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4. 长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权时,应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的,对于处置的股权,应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值,出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额,确认为投资收益(损失);同时,对于剩余股权,应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的,应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资,在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十七) 固定资产

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有,并且使用年限超过一年的有

形资产。

1. 固定资产的初始计量

(1) 外购固定资产的成本，包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等。

(2) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

(3) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(4) 债务重组取得债务人用以抵债的固定资产，以该固定资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的固定资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

2. 固定资产的后续计量

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

资产类别	使用年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	20-30	5.00	3.17-4.75
机器设备	10	5.00	9.50
生产用工具	3-10	5.00	9.50-31.67
运输工具	3-5	5.00	19.00-31.67
电子设备	3-5	5.00	19.00-31.67

(2) 固定资产的后续支出，符合固定资产确认条件的，应当计入固定资产成本，同时将被替换部分的账面价值扣除；不符合固定资产确认条件的，应当计入当期损益。

(3) 资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

3. 固定资产的处置

发生固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入营业外收支或资产处置收益。

(十八) 在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计

提相应的减值准备。

（十九）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

超同步股份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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

（3）当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（二十）使用权资产

在租赁期开始日，超同步股份公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

超同步股份公司对使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

1. 租赁负债的初始计量金额；

2. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

3. 发生的初始直接费用；

4. 为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。前述成本属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第1号——存货》。

超同步股份公司按照《企业会计准则第13号——或有事项》对上述第4项所述成本进行

确认和计量。

初始直接费用，是指为达成租赁所发生的增量成本。增量成本是指若企业不取得该租赁，则不会发生的成本。

超同步股份公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。对于能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，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。

超同步股份公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（二十一）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。
2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限（年）
土地使用权	50
其他软件	10

使用寿命不确定的无形资产不摊销，超同步股份公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

4. 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。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

5. 出售无形资产时，所得价款与该项无形资产的账面价值之间的差额，计入当期损益。

（二十二）长期待摊费用

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

（二十三）合同负债

超同步股份公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。超同步股份公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

（二十四）职工薪酬

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

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

a. 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

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

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

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- （1）超同步股份公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利

时；

(2) 超同步股份公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

(二十五) 租赁负债

在租赁期开始日，超同步股份公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

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，是指超同步股份公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

1. 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；
3. 购买选择权的行权价格，前提是超同步股份公司合理确定将行使该选择权；
4. 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出超同步股份公司将行使终止租赁选择权；
5. 根据超同步股份公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，超同步股份公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，超同步股份公司采用增量借款利率作为折现率。

(二十六) 预计负债

1. 预计负债的确认标准

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务、客诉费、渠道支持费等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：

- (1) 该义务是超同步股份公司承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：

- (1) 或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；
- (2) 或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生金额及其发生概率计算确定。

公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认预计负债的账面价值。

公司资产负债表日对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十七) 股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

- (1) 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。
- (2) 不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

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

（2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按超同步股份公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按超同步股份公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

（3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，超同步股份公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，超同步股份公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果超同步股份公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，超同步股份公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，超同步股份公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果超同步股份公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（二十八）收入

1. 收入确认原则

于合同开始日，超同步股份公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

（1）客户在超同步股份公司履约的同时即取得并消耗超同步股份公司履约所带来的经济利益；

（2）客户能够控制超同步股份公司履约过程中在建商品或服务；

（3）超同步股份公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且超同步股份公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，超同步股份公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得

相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，超同步股份公司考虑下列迹象：

- （1）超同步股份公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- （2）超同步股份公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；
- （3）超同步股份公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；
- （4）超同步股份公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；
- （5）客户已接受该商品；
- （6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

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

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

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

（4）合同中包含两项或多项履约义务的，超同步股份公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

（二十九）政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）超同步股份公司能够满足政府补助所附的条件；
- （2）超同步股份公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

超同步股份公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相

关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

（三十）递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

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

（三十一）租赁

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

（1）超同步股份公司作为承租人

超同步股份公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

1) 初始计量

在租赁期开始日，超同步股份公司将在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计

算租赁付款额的现值时，超同步股份公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

2) 后续计量

超同步股份公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧，能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，超同步股份公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，超同步股份公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

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

3) 短期租赁和低价值资产租赁

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

(2) 超同步股份公司作为出租人

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

1) 经营租赁

超同步股份公司采用直线法或其他系统合理的方法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

2) 融资租赁

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

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	13%、5%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应缴纳所得税	15%、25%

注：不同税率的纳税主体企业所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
超同步股份公司	15%
北京超同步科技有限公司	25%
山东超同步智能装备有限公司	15%

（二）重要税收优惠政策及其依据

1. 企业所得税优惠政策

2020年10月21日，超同步股份有限公司取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局和北京市地方税务局联合批准颁发的编号为GR202011001986的高新技术企业证书，证书有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》的规定，超同步股份有限公司2022年按15.00%的税率缴纳企业所得税。

2021年12月7日，山东超同步智能装备有限公司取得山东省科学技术委员会、山东省财政局、国家山东总局山东省税务局联合批准颁发的编号为GR202137002407的高新技术企业证书，证书有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》的规定，山东超同步智能装备有限公司2022年按15.00%的税率缴纳企业所得税。

根据《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）规定：“对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税”。超同步科技有限公司2022年适用小微企业税收优惠政策。

2. 增值税优惠政策

根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100号）规定，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按适用税率征收增值税后，对其增

值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。超同步股份有限公司 2022 年享受增值税即征即退政策。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1. 会计政策的变更

(1)超同步股份公司自 2022 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 15 号》(财会〔2021〕35 号)中“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”相关规定,解释发布前企业的财务报表未按照上述规定列报的,应当按照本解释对可比期间的财务报表数据进行相应调整。该会计政策变更对财务报表无重大影响。

(2)超同步股份公司自 2022 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 15 号》(财会〔2021〕35 号)中“关于亏损合同的判断”的相关规定,根据累计影响数,调整年初留存收益及其他相关财务报表项目,对可比期间信息不予调整。该会计政策变更对财务报表无重大影响。

(3)超同步股份公司自 2022 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号)中“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”的相关规定,解释发布前企业的财务报表未按照上述规定列报的,应当按照本解释对可比期间的财务报表数据进行相应调整。该会计政策变更对财务报表无重大影响。

(4)超同步股份公司自 2022 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号)中“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”的相关规定,根据累积影响数,调整年初留存收益和其他相关财务报表项目,对可比期间信息不予调整。该会计政策变更对财务报表无重大影响。

2. 会计估计的变更

超同步股份公司报告期内不存在会计估计变更事项。

3. 前期会计差错更正

超同步股份公司报告期内无重大会计差错更正事项。

六、合并财务报表主要项目注释

说明:期初指2021年12月31日,期末指2022年12月31日,上期指2021年度,本期指2022年度。

(一) 货币资金

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	37,089.56	17,467.56
银行存款	17,075,231.54	9,537,445.62

项目	期末余额	期初余额
合计	<u>17,112,321.10</u>	<u>9,554,913.18</u>

2. 各年末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制货币资金

项目	期末余额	期初余额
ETC 冻结款项	500.00	500.00
合计	<u>500.00</u>	<u>500.00</u>

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	34,380,395.88	49,603,057.39
其中：银行理财产品	34,380,395.88	49,603,057.39
合计	<u>34,380,395.88</u>	<u>49,603,057.39</u>

(三) 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	70,381,417.53	80,878,925.74
商业承兑汇票	818,252.24	655,438.90
合计	<u>71,199,669.77</u>	<u>81,534,364.64</u>

2. 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	备注
银行承兑汇票		37,264,070.90	
合计		<u>37,264,070.90</u>	

3. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据	71,220,564.53	100.00	20,894.76	—	71,199,669.77
其中：银行承兑汇票	70,381,417.53	98.82			70,381,417.53
商业承兑汇票	839,147.00	1.18	20,894.76	2.49	818,252.24
合计	<u>71,220,564.53</u>	—	<u>20,894.76</u>	—	<u>71,199,669.77</u>

续表：

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	比例 (%)	
按信用风险特征组合计提 坏账准备的应收票据	81,534,364.64	100.00			81,534,364.64
其中：银行承兑汇票	80,878,925.74	99.20			80,878,925.74
商业承兑汇票	655,438.90	0.80			655,438.90
合计	<u>81,534,364.64</u>	—			<u>81,534,364.64</u>

按组合计提坏账准备

组合计提项目：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据：

账龄	期末余额		计提比例 (%)
	应收票据	坏账准备	
银行承兑汇票	70,381,417.53		
商业承兑汇票	839,147.00	20,894.76	2.49
合计	<u>71,220,564.53</u>	<u>20,894.76</u>	—

4. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
商业承兑汇票		20,894.76			20,894.76
合计		<u>20,894.76</u>			<u>20,894.76</u>

(四) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	36,241,814.30	35,864,447.23
1-2年	2,408,099.36	656,880.46
2-3年	504,538.00	743,668.00
3-4年	599,368.00	2,308,044.63
4-5年	2,308,044.63	144,175.62
5年以上	181,941.12	110,055.13
应收账款账面余额合计	<u>42,243,805.41</u>	<u>39,827,271.07</u>

账龄	期末账面余额	期初账面余额
坏账准备	5,488,354.89	3,808,929.53
应收账款账面价值合计	<u>36,755,450.52</u>	<u>36,018,341.54</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)			
按组合计提坏账准备	<u>42,243,805.41</u>	<u>100.00</u>	<u>5,488,354.89</u>	<u>12.99</u>		<u>36,755,450.52</u>	
其中：按预期信用损失率计提坏账准备的应收款项	42,243,805.41	100.00	5,488,354.89	12.99		36,755,450.52	
<u>合计</u>	<u>42,243,805.41</u>	<u>100.00</u>	<u>5,488,354.89</u>	<u>12.99</u>		<u>36,755,450.52</u>	

续表

类别	账面余额		期初余额		坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)			
按组合计提坏账准备	<u>39,827,271.07</u>	<u>100.00</u>	<u>3,808,929.53</u>	<u>9.56</u>		<u>36,018,341.54</u>	
其中：按预期信用损失率计提坏账准备的应收款项	39,827,271.07	100.00	3,808,929.53	9.56		36,018,341.54	
<u>合计</u>	<u>39,827,271.07</u>	<u>100.00</u>	<u>3,808,929.53</u>	<u>9.56</u>		<u>36,018,341.54</u>	

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：按预期信用损失率计提坏账准备的应收款项：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	36,241,814.30	786,447.37	2.17
1-2年	2,408,099.36	1,141,920.72	47.42
2-3年	504,538.00	470,633.05	93.28
3-4年	599,368.00	599,368.00	100.00
4-5年	2,308,044.63	2,308,044.63	100.00
5年以上	181,941.12	181,941.12	100.00
<u>合计</u>	<u>42,243,805.41</u>	<u>5,488,354.89</u>	—

续表

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	35,864,447.23	649,146.49	1.81
1-2 年	656,880.46	119,552.24	18.20
2-3 年	743,668.00	477,955.42	64.27
3-4 年	2,308,044.63	2,308,044.63	100.00
4-5 年	144,175.62	144,175.62	100.00
5 年以上	110,055.13	110,055.13	100.00
合计	<u>39,827,271.07</u>	<u>3,808,929.53</u>	—

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提					
坏账准备	3,808,929.53	1,679,425.36			5,488,354.89
合计	<u>3,808,929.53</u>	<u>1,679,425.36</u>			<u>5,488,354.89</u>

4. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
宝鸡忠诚机床股份有限公司	6,629,158.17	15.69	143,852.73
德州德隆(集团)机床有限责任公司	3,696,558.25	8.75	80,215.31
沈机(上海)智能系统研发设计有限公司	2,782,507.00	6.59	2,728,621.34
沈阳优尼斯智能装备有限公司	2,432,657.68	5.76	52,788.67
浙江震环数控机床股份有限公司	1,672,231.47	3.96	36,287.42
合计	<u>17,213,112.57</u>	<u>40.75</u>	<u>3,041,765.47</u>

(五) 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据	7,379,475.32	13,734,248.79
合计	<u>7,379,475.32</u>	<u>13,734,248.79</u>

(六) 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	8,397,024.57	94.01	5,443,242.99	96.93
1-2 年	449,116.60	5.03	108,141.66	1.93
2-3 年	44,453.82	0.50	23,877.43	0.43
3 年以上	40,655.25	0.46	40,110.15	0.71
合计	<u>8,931,250.24</u>	<u>100.00</u>	<u>5,615,372.23</u>	<u>100.00</u>

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
西门子(中国)有限公司	2,808,704.18	31.45
雷尼绍(上海)贸易有限公司	1,022,367.29	11.45
科比传动技术(上海)有限公司	823,128.85	9.22
约翰内斯.海德汉博士(中国)有限公司	723,908.90	8.11
毕孚自动化设备贸易(上海)有限公司	242,276.48	2.71
合计	<u>5,620,385.70</u>	<u>62.94</u>

(七) 其他应收款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	4,023,805.72	853,745.10
合计	<u>4,023,805.72</u>	<u>853,745.10</u>

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	3,517,863.84	36,758.19
1-2 年	10,300.00	7,584.00
2-3 年	6,584.00	13,630,348.51
3-4 年	13,630,348.51	5,600.00
4-5 年	5,600.00	7,600.00
5 年以上	8,600.00	3,000.00

账龄	期末账面余额	期初账面余额
其他应收款账面余额合计	17,179,296.35	13,690,890.70
减：坏账准备	13,155,490.63	12,837,145.60
其他应收款账面价值合计	4,023,805.72	853,745.10

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金借款		16,718.01
保证金押金	3,038,384.00	39,884.00
往来款	14,085,564.31	13,630,236.93
代扣社保	55,348.04	4,051.76
合计	17,179,296.35	13,690,890.70

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	30,540.00		12,806,605.60	12,837,145.60
期初余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	318,345.03			318,345.03
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	348,885.03		12,806,605.60	13,155,490.63

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	12,837,145.60	318,345.03			13,155,490.63

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
合计	<u>12,837,145.60</u>	<u>318,345.03</u>			<u>13,155,490.63</u>

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)	坏账准备期末 余额
大连机床集团铸造有限责任公司	往来款	13,438,720.12	3-4年	78.23	12,632,396.91
北京高技术创业服务中心有限公司	保证金押金	3,000,000.00	1年以内	17.46	300,000.00
大连隆汇工贸有限公司	往来款	185,328.39	3-4年	1.08	174,208.69
宝安华丰实业有限公司	保证金押金	17,784.00	2-5年	0.10	17,614.26
龚浩	押金	8,000.00	1-2年	0.05	6,447.20
合计		<u>16,649,832.51</u>		<u>96.92</u>	<u>13,130,667.06</u>

(八) 存货

1. 分类列示

项目	账面 余额	期末余额		账面 余额	期初余额	
		存货跌价准备 /合同履约成 本减值准备	账面 价值		存货跌价准备 /合同履约成 本减值准备	账面 价值
原材料	53,099,495.43	9,171,356.29	43,928,139.14	48,237,721.26	6,657,552.00	41,580,169.26
自制半成品 及在产品	113,623,090.43	6,192,535.74	107,430,554.69	99,230,491.81	4,971,959.29	94,258,532.52
库存商品	32,078,891.75	6,127,898.27	25,950,993.48	32,480,936.26	8,929,056.98	23,551,879.28
发出商品	4,946,715.76	22,491.97	4,924,223.79	10,061,708.86	21,417.78	10,040,291.08
合计	<u>203,748,193.37</u>	<u>21,514,282.27</u>	<u>182,233,911.10</u>	<u>190,010,858.19</u>	<u>20,579,986.05</u>	<u>169,430,872.14</u>

2. 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	6,657,552.00	2,513,804.29				9,171,356.29
自制半成品及在产品	4,971,959.29	1,220,576.45				6,192,535.74
库存商品	8,929,056.98			2,801,158.71		6,127,898.27

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
发出商品	21,417.78	1,074.19				22,491.97
合计	<u>20,579,986.05</u>	<u>3,735,454.93</u>		<u>2,801,158.71</u>		<u>21,514,282.27</u>

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	10,432.56	9,019,808.33
预缴企业所得税	2,832,526.83	2,091,794.30
预缴增值税	280.00	
合计	<u>2,843,239.39</u>	<u>11,111,602.63</u>

(十) 固定资产

1. 总表情况

分类列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	153,134,249.17	166,702,653.78
固定资产清理		590,768.79
合计	<u>153,134,249.17</u>	<u>167,293,422.57</u>

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	生产用工具	运输工具	机器设备	电子设备	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	80,562,238.76	19,541,078.92	5,048,572.36	155,778,105.17	2,625,579.97	<u>263,555,575.18</u>
2. 本期增加金额		2,899,816.14	320,610.63	4,671,949.16	523,291.95	<u>8,415,667.88</u>
(1) 购置		2,899,816.14	320,610.63	3,960,847.59	523,291.95	7,704,566.31
(2) 在建工程转入				711,101.57		711,101.57
3. 本期减少金额		908,209.91	165,535.00	4,556,378.90	109,476.51	<u>5,739,600.32</u>
(1) 处置或报废		908,209.91	165,535.00	4,556,378.90	109,476.51	5,739,600.32
4. 期末余额	80,562,238.76	21,532,685.15	5,203,647.99	155,893,675.43	3,039,395.41	<u>266,231,642.74</u>
二、累计折旧						
1. 期初余额	16,708,076.59	13,030,950.79	3,904,230.57	47,641,385.67	2,274,677.78	<u>83,559,321.40</u>

项目	房屋及建筑物	生产用工具器具	运输工具	机器设备	电子设备	合计
2. 本期增加金额	2,579,740.88	2,803,004.27	322,917.00	14,959,568.92	193,638.06	<u>20,858,869.13</u>
(1) 计提	2,579,740.88	2,803,004.27	322,917.00	14,959,568.92	193,638.06	20,858,869.13
3. 本期减少金额		824,520.59	157,258.25	3,528,615.42	104,002.70	<u>4,614,396.96</u>
(1) 处置或报废		824,520.59	157,258.25	3,528,615.42	104,002.70	4,614,396.96
4. 期末余额	19,287,817.47	15,009,434.47	4,069,889.32	59,072,339.17	2,364,313.14	<u>99,803,793.57</u>
三、减值准备						
1. 期初余额	13,293,600.00					<u>13,293,600.00</u>
2. 本期增加金额						
3. 本期减少金额						
4. 期末余额	13,293,600.00					<u>13,293,600.00</u>
四、账面价值						
1. 期末账面价值	47,980,821.29	6,523,250.68	1,133,758.67	96,821,336.26	675,082.27	<u>153,134,249.17</u>
2. 期初账面价值	50,560,562.17	6,510,128.13	1,144,341.79	108,136,719.50	350,902.19	<u>166,702,653.78</u>

(2) 通过经营租赁租出的固定资产情况

固定资产类别	期末账面价值
房屋及建筑物	16,240,326.72
<u>合计</u>	<u>16,240,326.72</u>

3. 固定资产清理

项目	期末余额	期初余额
智能立式加工中心 M8.4		590,768.79
<u>合计</u>		<u>590,768.79</u>

(十一) 在建工程

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	1,344,809.50	57,614.00
<u>合计</u>	<u>1,344,809.50</u>	<u>57,614.00</u>

2. 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
二期工程城市基础设施	1,344,809.50		1,344,809.50			
YPH—630 闭式双点高速精密压力机				57,614.00		57,614.00
合计	<u>1,344,809.50</u>		<u>1,344,809.50</u>	<u>57,614.00</u>		<u>57,614.00</u>

(十二) 使用权资产

项目	房屋建筑物	土地	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	7,408,107.69	1,007,172.67	<u>8,415,280.36</u>
2. 本期增加金额	70,275,741.89		<u>70,275,741.89</u>
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	77,683,849.58	1,007,172.67	<u>78,691,022.25</u>
二、累计折旧			
1. 期初余额	3,384,462.16		<u>3,384,462.16</u>
2. 本期增加金额	5,178,612.18		<u>5,178,612.18</u>
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	8,563,074.34		<u>8,563,074.34</u>
三、减值准备			
1. 期初余额		1,007,172.67	<u>1,007,172.67</u>
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额		1,007,172.67	<u>1,007,172.67</u>
四、账面价值			
1. 期末账面价值	69,120,775.24		<u>69,120,775.24</u>
2. 期初账面价值	4,023,645.53		<u>4,023,645.53</u>

(十三) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	其他软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	26,089,193.70	4,256,958.08	<u>30,346,151.78</u>
2. 本期增加金额		334,867.26	<u>334,867.26</u>

项目	土地使用权	其他软件	合计
(1) 购置		334,867.26	334,867.26
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	26,089,193.70	4,591,825.34	<u>30,681,019.04</u>
二、累计摊销			
1. 期初余额	2,039,903.99	1,142,159.90	<u>3,182,063.89</u>
2. 本期增加金额	571,331.93	429,917.94	<u>1,001,249.87</u>
(1) 计提	571,331.93	429,917.94	1,001,249.87
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	2,611,235.92	1,572,077.84	<u>4,183,313.76</u>
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	23,477,957.78	3,019,747.50	<u>26,497,705.28</u>
2. 期初账面价值	24,049,289.71	3,114,798.18	<u>27,164,087.89</u>

(十四) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
产业园基础设施项目	26,518,874.35		3,819,867.30		22,699,007.05
料场地面硬化	268,994.23		53,798.88		215,195.35
展厅装修	84,168.66		16,833.72		67,334.94
1、2 车间隔间	291,743.65		58,348.80		233,394.85
四号楼及中心楼装修		578,919.01	11,814.67		567,104.34
<u>合计</u>	<u>27,163,780.89</u>	<u>578,919.01</u>	<u>3,960,663.37</u>		<u>23,782,036.53</u>

(十五) 递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	35,815,054.94	5,372,258.24	34,880,758.72	5,232,113.81
坏账准备	18,664,740.28	2,799,711.04	16,646,075.13	2,496,911.27
预计负债	1,198,985.23	179,847.77	809,855.41	121,478.31

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
职工教育经费	1,315,085.42	243,101.20	1,341,039.57	246,994.32
可抵扣亏损	1,606,212.11	240,931.82	3,515,265.36	637,384.06
内部交易未实现利润	1,760,095.88	264,014.38		
<u>递延所得税资产小计</u>	<u>60,360,173.86</u>	<u>9,099,864.45</u>	<u>57,192,994.19</u>	<u>8,734,881.77</u>
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	202,020.09	30,303.01	1,748,883.33	390,062.63
<u>递延所得税负债小计</u>	<u>202,020.09</u>	<u>30,303.01</u>	<u>1,748,883.33</u>	<u>390,062.63</u>

(十六) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	4,850,000.00	
<u>合计</u>	<u>4,850,000.00</u>	

(十七) 应付账款

1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内	35,476,527.64	38,106,982.97
1-2年	319,585.76	3,854,987.39
2-3年	3,444,749.65	3,529,604.43
3年以上	2,470,086.41	741,175.98
<u>合计</u>	<u>41,710,949.46</u>	<u>46,232,750.77</u>

2. 账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
沈阳第一机床厂工业服务有限公司	347,646.02	未到结算期
大连伊贝格主轴技术有限公司	148,593.11	未到结算期
辽宁万兴达特种漆包线集团有限公司	139,110.83	未到结算期
北京市永兴机械配件有限公司	102,570.01	未到结算期
北京高技术创业服务中心有限公司	5,045,871.55	未到结算期
<u>合计</u>	<u>5,783,791.52</u>	-

(十八) 合同负债

1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
产品销售	16,637,465.98	13,011,758.61
合计	<u>16,637,465.98</u>	<u>13,011,758.61</u>

(十九) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	10,227,567.76	75,356,859.90	72,536,249.22	13,048,178.44
二、离职后福利中-设定提存计划负债	379,998.33	5,983,134.00	5,915,406.48	447,725.85
合计	<u>10,607,566.09</u>	<u>81,339,993.90</u>	<u>78,451,655.70</u>	<u>13,495,904.29</u>

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	8,518,440.11	68,854,584.93	66,077,379.87	11,295,645.17
二、职工福利费	24,159.64	1,738,675.38	1,734,692.68	28,142.34
三、社会保险费	244,899.15	3,619,825.80	3,585,570.59	279,154.36
其中：医疗保险费	224,230.21	3,441,640.98	3,398,136.20	267,734.99
工伤保险费	19,914.41	170,266.56	179,078.80	11,102.17
生育保险费	754.53	7,918.26	8,355.59	317.20
四、住房公积金	73,720.60	1,014,742.24	985,986.84	102,476.00
五、工会经费和职工教育经费	1,366,348.26	72,852.74	96,440.43	1,342,760.57
六、其他短期薪酬		56,178.81	56,178.81	
合计	<u>10,227,567.76</u>	<u>75,356,859.90</u>	<u>72,536,249.22</u>	<u>13,048,178.44</u>

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险	368,317.59	5,832,164.96	5,766,479.78	434,002.77
2. 失业保险费	11,680.74	150,969.04	148,926.70	13,723.08
合计	<u>379,998.33</u>	<u>5,983,134.00</u>	<u>5,915,406.48</u>	<u>447,725.85</u>

(二十) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	4,740,805.57	1,294,464.44
企业所得税	164,785.84	272,980.75

税费项目	期末余额	期初余额
城市维护建设税	174,297.87	61,615.31
教育费附加(含地方教育费附加)	174,297.89	61,615.32
个人所得税	363,905.16	419,684.19
房产税	96,411.42	208,083.40
印花税	43,214.24	74,084.80
合计	<u>5,757,717.99</u>	<u>2,392,528.21</u>

(二十一) 其他应付款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付股利	10,700.00	32,720.00
其他应付款	814,667.68	685,767.35
合计	<u>825,367.68</u>	<u>718,487.35</u>

2. 应付股利

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	10,700.00	32,720.00
合计	<u>10,700.00</u>	<u>32,720.00</u>

3. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
外部往来款	242,076.45	43,303.10
备用金	87,635.81	156,775.04
保证金、质保金及押金等	415,000.00	157,020.55
其他	69,955.42	328,668.66
合计	<u>814,667.68</u>	<u>685,767.35</u>

(二十二) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期应付款	25,000,000.00	50,000,000.00
1年内到期的租赁负债	11,451,215.09	4,571,500.00

项目	期末余额	期初余额
合计	36,451,215.09	54,571,500.00

(二十三) 其他流动负债

1. 其他流动负债情况

项目	期末余额	期初余额
非6+9应收票据还原	37,264,070.90	44,117,652.73
待转销项税	2,084,870.58	1,290,024.17
合计	39,348,941.48	45,407,676.90

(二十四) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	94,116,251.79	9,416,358.94
减：未确认的融资费用	18,883,187.61	932,558.57
减：重分类至一年内到期的非流动负债	11,451,215.09	4,571,500.00
合计	63,781,849.09	3,912,300.37

(二十五) 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
应付股权回购款		25,990,412.15
合计		25,990,412.15

(二十六) 预计负债

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
产品质量保证	1,198,985.23	809,855.41
合计	1,198,985.23	809,855.41

(二十七) 递延收益

递延收益情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	47,466,914.39	3,310,000.00	4,985,476.19	45,791,438.20
合计	47,466,914.39	3,310,000.00	4,985,476.19	45,791,438.20

涉及政府补助的项目：

项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	本期计入其 他收益金额	其他变 动	期末余额	与资产相关 /与收益相 关
基础设施补贴	20,106,382.98			1,276,595.74		18,829,787.24	与资产相关
设备补贴	9,042,526.59			1,179,460.00		7,863,066.59	与资产相关
工程补助	5,912,500.00			330,000.00		5,582,500.00	与资产相关
厂房项目补助	182,606.20			8,695.68		173,910.52	与资产相关
数字化车间项 目补助	9,932,733.46	1,290,000.00		1,711,327.17		9,511,406.29	与资产相关
燃煤锅炉改造 项目补助	296,907.35			59,381.40		237,525.95	与资产相关
五轴规模化生 产项目补助	1,993,257.81			244,364.00		1,748,893.81	与资产相关
高精尖智能化 技改项目补助		2,020,000.00		175,652.20		1,844,347.80	与资产相关
合计	47,466,914.39	3,310,000.00		4,985,476.19		45,791,438.20	-

(二十八) 股本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
项久鹏	52,857,000.00	52.36			52,857,000.00	52.36
刘珍	23,550,600.00	23.33			23,550,600.00	23.33
厦门仁达隆华股权 投资基金合伙企业 (有限合伙)	14,989,400.00	14.85			14,989,400.00	14.85
北京中方信富投 资管理咨询有限公 司-中方信富新三 板产业复兴一号	1,257,900.00	1.25			1,257,900.00	1.25
庞建军	830,300.00	0.82			830,300.00	0.82
徐忠利	830,300.00	0.82			830,300.00	0.82
其他投资者	6,634,500.00	6.57			6,634,500.00	6.57
合计	100,950,000.00	100.00			100,950,000.00	100.00

(二十九) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	115,377,500.00			115,377,500.00
其他资本公积	3,705,000.00			3,705,000.00
合计	<u>119,082,500.00</u>			<u>119,082,500.00</u>

(三十) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	19,500,712.33	3,941,895.99		23,442,608.32
合计	<u>19,500,712.33</u>	<u>3,941,895.99</u>		<u>23,442,608.32</u>

(三十一) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	120,848,925.08	108,527,515.10
调整期初未分配利润调整计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	120,848,925.08	108,527,515.10
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	17,576,684.30	23,954,918.61
减: 提取法定盈余公积	3,941,895.99	1,633,508.63
应付普通股股利		10,000,000.00
期末未分配利润	134,483,713.39	120,848,925.08

(三十二) 营业收入、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	247,259,163.07	155,673,000.85	263,583,637.16	168,270,784.07
其他业务	7,358,140.07	6,054,790.37	5,909,424.71	5,530,291.21
合计	<u>254,617,303.14</u>	<u>161,727,791.22</u>	<u>269,493,061.87</u>	<u>173,801,075.28</u>

2. 按产品分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	<u>247,259,163.07</u>	<u>155,673,000.85</u>	<u>263,583,637.16</u>	<u>168,270,784.07</u>
一、伺服产品系列	189,227,340.64	114,158,341.83	216,766,805.83	137,706,709.47
二、功能部件	28,901,855.73	22,501,330.62	27,571,955.38	21,191,155.10
三、高端机床	19,759,560.02	17,398,189.61	8,960,000.02	6,562,392.68
四、其他	9,370,406.68	1,615,138.79	10,284,875.93	2,810,526.82

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
2. 其他业务小计	<u>7,358,140.07</u>	<u>6,054,790.37</u>	<u>5,909,424.71</u>	<u>5,530,291.21</u>
一、废料收入	4,852,028.09	4,852,028.09	5,243,761.75	5,243,717.51
二、租赁收入	2,506,111.98	1,202,762.28	665,662.96	286,573.70
合计	<u>254,617,303.14</u>	<u>161,727,791.22</u>	<u>269,493,061.87</u>	<u>173,801,075.28</u>

3. 主营业务收入（分地区）

项目	本期发生额	上期发生额
境内：	245,513,040.38	261,803,850.15
境外：	1,746,122.69	1,779,787.01
合计	<u>247,259,163.07</u>	<u>263,583,637.16</u>

（三十三）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	548,928.75	487,173.02
教育费附加（含地方教育费附加）	548,928.79	487,173.02
房产税	529,659.63	659,910.98
土地使用税	430,682.17	392,774.91
车船使用税	17,113.94	16,887.62
印花税	249,966.19	213,926.77
合计	<u>2,325,279.47</u>	<u>2,257,846.32</u>

（三十四）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	19,115,521.17	18,176,350.72
材料费	5,210,195.82	5,001,094.57
广告宣传费及业务宣传费	395,293.45	503,827.19
差旅费	445,552.33	717,920.54
车耗费	760,844.22	801,845.74
业务招待费	625,991.84	401,709.57
运输费	680,442.37	686,757.13
售后维修费	1,925,962.46	1,841,290.09
其他日常费用	685,170.74	825,127.95
合计	<u>29,844,974.40</u>	<u>28,955,923.50</u>

(三十五) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	14,148,328.92	12,715,532.12
办公区域装修装饰摊销	4,235,855.37	4,485,100.99
股份支付		1,755,000.00
中介机构费	1,432,233.13	1,713,779.20
办公费	412,893.03	177,775.87
车耗	322,025.88	296,000.67
电费	269,081.16	188,533.49
日常维修费	190,378.90	138,731.65
业务招待费	360,118.22	290,695.41
专利费	471,142.84	76,605.38
其他日常费用	990,755.92	1,720,679.00
合计	<u>22,832,813.37</u>	<u>23,558,433.78</u>

(三十六) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	20,250,378.50	15,417,043.07
材料费	3,716,066.85	3,496,907.92
折旧及摊销	1,467,352.16	537,755.53
股份支付		1,950,000.00
其他	412,415.64	367,198.67
合计	<u>25,846,213.15</u>	<u>21,768,905.19</u>

(三十七) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,936,147.01	1,115,921.55
减：利息收入	114,102.01	67,288.09
手续费	56,070.69	53,551.48
合计	<u>1,878,115.69</u>	<u>1,102,184.94</u>

(三十八) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
个税手续费返还	82,711.38	891.73
增值税即征即退	4,000,562.25	4,794,345.01

项目	本期发生额	上期发生额
稳岗补贴	285,477.47	930,937.61
与日常活动相关的政府补助	6,494,712.20	5,734,446.59
合计	<u>10,863,463.30</u>	<u>11,460,620.94</u>

(1) 政府补助明细

项目	本期发生额	上期发生额
基础设施补贴摊销	1,276,595.74	1,276,595.74
设备补贴摊销	1,179,460.00	1,179,460.00
工程补助摊销	330,000.00	330,000.00
数字化车间项目补助摊销	1,711,327.17	852,266.63
五轴规模化生产项目补助摊销	244,364.00	1,668,680.19
培训补贴	800,880.00	21,000.00
密云区残疾人联合会岗位补贴款	217,110.00	
北京社保管理中心 308 号文补助	201,348.00	
北京市密云社保管理中心社保补贴	253,758.00	
其他	279,869.29	406,444.03
合计	<u>6,494,712.20</u>	<u>5,734,446.59</u>

(三十九) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	3,485,487.27	293,566.59
债务重组损失	-1,025,454.87	
合计	<u>2,460,032.40</u>	<u>293,566.59</u>

(四十) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
理财产品	-1,852,908.20	941,667.61
合计	<u>-1,852,908.20</u>	<u>941,667.61</u>

(四十一) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-1,679,425.36	-1,832,631.83
其他应收款坏账损失	-318,345.03	70,609.53
应收票据坏账损失	-20,894.76	
合计	<u>-2,018,665.15</u>	<u>-1,762,022.30</u>

(四十二) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价准备	-3,735,454.93	-3,355,138.44
合计	<u>-3,735,454.93</u>	<u>-3,355,138.44</u>

(四十三) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	-357,332.00	-371,191.46
合计	<u>-357,332.00</u>	<u>-371,191.46</u>

(四十四) 营业外收入

1. 分类列示

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
与企业日常活动无关的政府补助	1,717,400.00	370,000.00	1,717,400.00
其他	49,255.55	35,501.05	49,255.55
合计	<u>1,766,655.55</u>	<u>405,501.05</u>	<u>1,766,655.55</u>

2. 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
中关村科技园区密云园管理委员会企业发展支持奖金款	748,000.00		与收益相关
密云区经济和信息化局企业支持资金款	700,000.00		与收益相关
2022年小微企业创新竞技行动资金	169,400.00		与收益相关
2022年度中小微企补助资金	100,000.00		与收益相关
密云区财政局经济财政所企业发展资金		370,000.00	与收益相关
合计	<u>1,717,400.00</u>	<u>370,000.00</u>	

(四十五) 营业外支出

项目	本期发生金额	上期发生金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产毁损报废损失	88,779.09	12,738.95	88,779.09
对外捐赠支出	10,000.00		10,000.00
赔偿金及违约金支出	78,390.85		78,390.85
滞纳金及罚款支出	31,765.13		31,765.13
其他	62,370.99	9,677.46	62,370.99
合计	<u>271,306.06</u>	<u>22,416.41</u>	<u>271,306.06</u>

(四十六) 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	164,658.75	594,097.58
递延所得税费用	-724,742.30	1,090,264.25
<u>合计</u>	<u>-560,083.55</u>	<u>1,684,361.83</u>

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	17,016,600.75	25,639,280.44
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,552,490.11	3,845,892.07
子公司适用不同税率的影响	18,923.69	76,174.30
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	746,694.40	752,090.99
加计扣除	-3,878,191.75	-2,989,795.53
所得税费用合计	<u>-560,083.55</u>	<u>1,684,361.83</u>

(四十七) 现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	6,902,824.85	7,328,779.34
利息收入	114,102.01	67,288.09
其他	254,610.15	7,385,538.05
<u>合计</u>	<u>7,271,537.01</u>	<u>14,781,605.48</u>

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
销售费用	10,221,143.05	5,815,904.08
管理费用	3,835,865.40	2,533,530.29
研发费用	3,716,066.85	3,496,907.92
其他	56,070.69	53,551.48
<u>合计</u>	<u>17,829,145.99</u>	<u>11,899,893.77</u>

3. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
租金	2,321,500.00	319,875.00
租赁保证金	3,000,000.00	
融资款到期支付	50,000,000.00	
合计	55,321,500.00	319,875.00

(四十八) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	17,576,684.30	23,954,918.61
加：资产减值准备	3,735,454.93	3,355,138.44
信用减值损失	2,018,665.15	1,762,022.30
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	20,858,869.13	19,810,720.12
使用权资产摊销	5,178,612.18	3,384,462.16
无形资产摊销	1,001,249.87	903,283.28
长期待摊费用摊销	3,960,663.37	5,453,436.36
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)	357,332.00	371,191.46
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	88,779.09	12,738.95
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	1,852,908.20	-941,667.61
财务费用(收益以“-”号填列)	1,936,147.01	1,115,921.55
投资损失(收益以“-”号填列)	-2,460,032.40	-293,566.59
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-364,982.68	879,033.98
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-359,759.62	211,230.27
存货的减少(增加以“-”号填列)	-13,737,335.18	-43,929,365.02
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	4,447,755.58	-17,694,970.14
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-536,866.82	27,731,162.25
其他	-	
经营活动产生的现金流量净额	45,554,144.11	26,085,690.37
二、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	-	
融资租入固定资产	-	
三、现金及现金等价物净变动情况：	-	

补充资料	本期发生额	上期发生额
现金的期末余额	17,111,821.10	9,554,413.18
减：现金的期初余额	9,554,413.18	12,355,295.89
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	7,557,407.92	-2,800,882.71

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	17,111,821.10	9,554,413.18
其中：库存现金	37,089.56	17,467.56
可随时用于支付的银行存款	17,074,731.54	9,536,945.62
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	17,111,821.10	9,554,413.18

(四十九) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	期初账面价值	受限原因
货币资金	500.00	500.00	ETC 冻结
应收票据	37,264,070.90	44,773,091.63	已背书未终止确认

(五十) 政府补助

1. 政府补助基本情况

种类	本期收到金额	列报项目	计入当期损益的金额
中关村科技园区密云园管理委员会企业发展支持奖金款	748,000.00	营业外收入	748,000.00
密云区经济和信息化局企业支持资金款	700,000.00	营业外收入	700,000.00
2022 年小微企业创新竞技行动资金	169,400.00	营业外收入	169,400.00
2022 年度中小微企补助资金	100,000.00	营业外收入	100,000.00
密云区残疾人联合会岗位补贴款	217,110.00	其他收益	217,110.00
北京社保管理中心 308 号文补助	201,348.00	其他收益	201,348.00
增值税即征即退	4,000,562.25	其他收益	4,000,562.25
稳岗补贴	285,477.47	其他收益	285,477.47
培训补贴	800,880.00	其他收益	800,880.00
高精尖智能化技改项目补助	2,020,000.00	递延收益、其他收益	175,652.20
数字化车间项目补助	1,290,000.00	递延收益、其他收益	97,727.25

种类	本期收到金额	列报项目	计入当期损益的金额
北京市密云社保管理中心社保补贴	253,758.00	其他收益	253,758.00
其他与日常活动相关的补助	279,869.29	其他收益	279,869.29
合计	<u>11,066,405.01</u>	-	<u>8,029,784.46</u>

七、合并范围的变更

无。

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 超同步股份公司的构成

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	取得方式
				直接	间接		
山东超同步智能装备有限公司	山东省潍坊市	山东省潍坊市	伺服电机制造	100.00		100.00	投资设立
北京超同步科技有限公司	北京市密云区	北京市密云区	销售机械设备、电子产品、器件和元件、货物进出口	100.00		100.00	投资设立

九、与金融工具相关的风险

超同步股份公司的主要金融工具，包括货币资金、银行理财产品、这些金融工具的主要目的在于为超同步股份公司的运营提供稳定保障。超同步股份公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

超同步股份公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对超同步股份公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，超同步股份公司风险管理的基本策略是确认和分析超同步股份公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

超同步股份公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

(一) 金融工具分类

1. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值

(1) 2022年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的	以公允价值计量且其变动计	以公允价值计量且其变动计入	合计
	金融资产	入当期损益的金融资产	其他综合收益的金融资产	
货币资金	17,112,321.10			17,112,321.10
交易性金融资产		34,380,395.88		34,380,395.88
应收账款	36,755,450.52			36,755,450.52
其他应收款	4,023,805.72			4,023,805.72
应收款项融资			7,379,475.32	7,379,475.32

(2) 2021年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的	以公允价值计量且其变动	以公允价值计量且其变动	合计
	金融资产	计入当期损益的金融资产	计入其他综合收益的金融资产	
货币资金	9,554,913.18			9,554,913.18
交易性金融资产		49,603,057.39		49,603,057.39
应收账款	36,018,341.54			36,018,341.54
其他应收款	853,745.10			853,745.10
应收款项融资			13,734,248.79	13,734,248.79

2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

(1) 2022年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		4,850,000.00	4,850,000.00
应付账款		41,710,949.46	41,710,949.46
其他应付款(含应付股利)		825,367.68	825,367.68
租赁负债		63,781,849.09	63,781,849.09
一年内到期的非流动负债		36,451,215.09	36,451,215.09

(2) 2021年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
应付账款		46,232,750.77	46,232,750.77
其他应付款(含应付股利)		718,487.35	718,487.35
租赁负债		3,912,300.37	3,912,300.37
一年内到期的非流动负债		54,571,500.00	54,571,500.00
长期应付款		25,990,412.15	25,990,412.15

(二) 信用风险

超同步股份公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照超同步股份公司的政策，超同步股份公司只对部分长期合作的优质客户进行授信，超同步股份公司需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，超同步股份公司对应收账款余额进行持续监控，以确保超同步股份公司不致面临重大坏账风险。

超同步股份公司其他金融资产主要包括货币资金、应收账款、其他应收款及交易性金融资产，除交易性金融资产外，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。交易性金融资产主要是购买的与固定收益资产挂钩的银行理财产品，最大风险敞口等于超同步股份公司与银行签订的理财产品合约中约定的最高收益率与最低收益率的差*理财产品本金产生的收益损失。

由于超同步股份公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户分析。由于超同步股份公司的应收账款客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此在超同步股份公司内部不存在重大信用风险集中。超同步股份公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

（三）流动性风险

流动性风险是指公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。公司通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来现金流量的滚动预测，确保公司拥有充足的资金偿还债务。

（四）市场风险

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

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。超同步股份公司面临的市场利率变动的风险主要与超同步股份公司以浮动利率计息的借款有关。

2. 汇率风险

超同步股份公司面临的外汇变动风险主要与超同步股份公司的经营活动（当收支以不同于超同步股份公司记账本位币的外币结算时）有关。

超同步股份公司面临的汇率变动的风险主要与超同步股份公司外币货币性资产和负债相关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，超同步股份公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

十、资本管理

超同步股份公司资本管理的主要目标是确保超同步股份公司持续经营的能力，并保持健康

的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

超同步股份公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，超同步股份公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。超同步股份公司不受外部强制性资本要求约束。2022年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

十一、公允价值的披露

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末余额			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产		34,380,395.88		34,380,395.88
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		34,380,395.88		34,380,395.88
其中：银行理财产品		34,380,395.88		34,380,395.88
（二）应收款项融资			7,379,475.32	7,379,475.32
持续以公允价值计量的资产总额		34,380,395.88	7,379,475.32	41,759,871.20

（二）持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

无。

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产为公司持有的银行理财产品，超同步股份公司的银行理财产品有固定利率和净值型理财产品两种，对于固定利率银行理财产品，超同步股份公司以截至期末按固定利率计算的本金及收益金额作为该理财产品期末的公允价值；对于净值型理财产品，超同步股份公司以该理财产品在资产负债表日的净值计量资产负债表日理财产品的公允价值。

（四）持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息

无。

十二、关联方关系及其交易

（一）关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

(二) 超同步股份公司的实际控制人情况

姓名	与超同步股份公司关系	对超同步股份公司的持股比例	对超同步股份公司的表决权比例
项久鹏和刘珍夫妇	共同控制	项久鹏和刘珍分别直接持有超同步股份公司 52.36%和 23.33%的股权	项久鹏和刘珍分别直接持有超同步股份公司 52.36%和 23.33%的股权，合计持有超同步股份公司 75.69%的表决权。

(三) 超同步股份公司的子公司情况

超同步股份公司子公司的情况详见附注“八、(一)1. 超同步股份公司的构成”相关内容。

(四) 超同步股份公司的合营和联营企业情况

无。

(五) 超同步股份公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与超同步股份公司关系
庞建军	董事、总经理
徐忠利	董事、副总经理
屈宝国	董事
华纯	监事会主席
邓善亮	监事
李伯钧	监事

(六) 关联方交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
刘珍	租赁房屋	250,000.00	250,000.00
合计	-	250,000.00	250,000.00

2. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	3,675,189.80	2,361,659.00
其中：董事长、副董事长、总经理、副总经理、 董秘、财务总监	3,675,189.80	2,361,659.00

十三、股份支付

2022年度，超同步股份公司无股份支付事项。

十四、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至2022年12月31日止，超同步股份公司无需要披露的承诺事项。

（二）或有事项

截至2022年12月31日止，超同步股份公司无其他需要说明的或有事项。

十五、资产负债表日后事项

2023年3月28日，公司收到全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于同意超同步股份有限公司股票公开转让并在全中国股转系统挂牌的函》（股转函（2023）598号），同意公司股票公开转让并在全中国中小企业股份转让系统挂牌。

十六、其他重要事项

（一）债务重组

超同步股份公司主要债务重组事项如下：2022年7月，与沈阳优尼斯智能装备有限公司签订还款协议，超同步股份公司豁免对方321.74万元债务中的112.61万元，这部分金额作为债务重组损失，计入投资收益。

（二）租赁

1. 出租人

（2）经营租赁

经营租赁租出资产情况：

资产类别	期末余额	期初余额
房屋建筑物	16,240,326.72	17,021,406.53
<u>合 计</u>	<u>16,240,326.72</u>	<u>17,021,406.53</u>

项目	金额
一、收入情况	
租赁收入	2,506,111.98
二、资产负债表日后连续五个会计年度 每年将收到的未折现租赁收款额	
第1年	3,054,068.00
第2年	3,057,068.00
第3年	2,975,734.67
第4年	2,911,568.00
第5年	2,891,568.00
三、剩余年度将收到的未折现租赁收款 额总额	
1年以内	3,054,068.00
1年以上2年以内	3,057,068.00
2年以上3年以内	2,975,734.67
3年以上	34,353,747.00

2. 承租人

(1) 承租人应当披露与租赁有关的下列信息：

项目	金额
租赁负债的利息费用	1,955,572.38
与租赁相关的总现金流出	5,321,500.00

十七、母公司财务报表项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	38,134,283.30	36,322,578.23
1-2年	2,408,099.36	656,880.46
2-3年	504,538.00	743,668.00
3-4年	599,368.00	2,308,044.63
4-5年	2,308,044.63	144,175.62
5年以上	181,941.12	110,055.13

应收账款账面余额合计	44,136,274.41	40,285,402.07
坏账准备	5,488,354.89	3,808,929.53
应收账款账面价值合计	38,647,919.52	36,476,472.54

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		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	44,136,274.41	100.00	5,488,354.89	12.44	38,647,919.52
其中：应收关联方款项	1,892,469.00	4.29			1,892,469.00
按预期信用损失率计提	42,243,805.41	95.71	5,488,354.89	12.99	36,755,450.52
坏账准备的应收款项					
合计	44,136,274.41	100.00	5,488,354.89	12.44	38,647,919.52

续表：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	40,285,402.07	100.00	3,808,929.53	9.45	36,476,472.54
其中：应收关联方款项	458,131.00	1.14			458,131.00
按预期信用损失率计提坏	39,827,271.07	98.86	3,808,929.53	9.45	36,018,341.54
账准备的应收款项					
合计	40,285,402.07	100.00	3,808,929.53	9.45	36,476,472.54

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：按预期信用损失率计提坏账准备的应收款项：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	36,241,814.30	786,447.37	2.17
1-2 年	2,408,099.36	1,141,920.72	47.42
2-3 年	504,538.00	470,633.05	93.28
3-4 年	599,368.00	599,368.00	100.00
4-5 年	2,308,044.63	2,308,044.63	100.00

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
5 年以上	181,941.12	181,941.12	100.00
合计	<u>42,243,805.41</u>	<u>5,488,354.89</u>	

续表:

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	35,864,447.23	649,146.49	1.81
1-2 年	656,880.46	119,552.24	18.20
2-3 年	743,668.00	477,955.42	64.27
3-4 年	2,308,044.63	2,308,044.63	100.00
4-5 年	144,175.62	144,175.62	100.00
5 年以上	110,055.13	110,055.13	100.00
合计	<u>39,827,271.07</u>	<u>3,808,929.53</u>	

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销 其他变动	
按组合计提 坏账准备	3,808,929.53	1,679,425.36			5,488,354.89
合计	<u>3,808,929.53</u>	<u>1,679,425.36</u>			<u>5,488,354.89</u>

4. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
宝鸡忠诚机床股份有限公司	6,629,158.17	15.02	143,852.73
德州德隆(集团)机床有限责任公司	3,696,558.25	8.38	80,215.31
沈机(上海)智能系统研发设计有限公司	2,782,507.00	6.30	2,728,621.34
沈阳优尼斯智能装备有限公司	2,432,657.68	5.51	52,788.67
浙江震环数控机床股份有限公司	1,672,231.47	3.79	36,287.42
合计	<u>17,213,112.57</u>	<u>39.00</u>	<u>3,041,765.47</u>

(二) 其他应收款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	3,612,101.31	851,493.43
合计	<u>3,612,101.31</u>	<u>851,493.43</u>

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	3,106,159.43	36,506.52
1-2年	10,300.00	7,584.00
2-3年	6,584.00	13,630,348.51
3-4年	13,630,348.51	5,600.00
4-5年	5,600.00	5,600.00
5年以上	8,600.00	3,000.00
其他应收款账面余额合计	<u>16,767,591.94</u>	<u>13,688,639.03</u>
坏账准备	13,155,490.63	12,837,145.60
其他应收款账面价值合计	<u>3,612,101.31</u>	<u>851,493.43</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	13,729,207.94	13,629,985.26
保证金押金	3,038,384.00	37,884.00
备用金		16,718.01
代扣社保		4,051.76
合计	<u>16,767,591.94</u>	<u>13,688,639.03</u>

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	30,540.00		12,806,605.60	12,837,145.60
期初余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期 信用损失	整个存续期预期信用损 失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损 失（已发生信用减值）	
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	318,345.03			318,345.03
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	348,885.03		12,806,605.60	13,155,490.63

(4) 坏账准备的情况

类别	期初	本期变动金额			期末余额
	余额	计提	收回或转回	转销或核销 其他变动	
按组合计提 坏账准备	12,837,145.60	318,345.03			13,155,490.63
<u>合计</u>	<u>12,837,145.60</u>	<u>318,345.03</u>			<u>13,155,490.63</u>

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
大连机床集团铸造有限责任公司	往来款	13,438,720.12	3-4 年	80.15	12,632,396.91
北京高技术创业服务中心有限公司	押金	3,000,000.00	1 年以内	17.89	300,000.00
大连隆汇工贸有限公司	往来款	185,328.39	3-4 年	1.11	174,208.69
宝安华丰实业有限公司	保证金押金	17,784.00	2-5 年	0.11	17,614.26
龚浩	押金	8,000.00	1-2 年	0.05	6,447.20
<u>合计</u>		<u>16,649,832.51</u>		<u>99.31</u>	<u>13,130,667.06</u>

(三) 长期股权投资

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
对子公司投资	122,780,739.40		122,780,739.40	
<u>合计</u>	<u>122,780,739.40</u>		<u>122,780,739.40</u>	

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	本期		
				期末 余额	计提 减值 准备	
北京超同步科技 有限公司	21,980,739.40					21,980,739.40
山东超同步智能 装备有限公司	151,800,000.00	24,000,000.00	75,000,000.00			100,800,000.00
合计	173,780,739.40	24,000,000.00	75,000,000.00			122,780,739.40

(四) 营业收入、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	248,390,236.26	169,454,635.51	269,476,328.22	189,778,941.19
其他业务	3,057,444.87	1,593,402.86	836,531.45	389,336.23
合计	251,447,681.13	171,048,038.37	270,312,859.67	190,168,277.42

2. 按产品分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	248,390,236.26	169,454,635.51	269,476,328.22	189,778,941.19
一、伺服产品系列	188,785,517.31	126,032,806.95	216,508,598.42	153,719,912.25
二、功能部件	28,919,554.85	22,519,029.74	27,571,955.38	21,191,155.10
三、高端机床	19,567,259.22	17,478,228.01	12,898,053.22	9,701,551.88
四、其他	11,117,904.88	3,424,570.81	12,497,721.20	5,166,321.96
2. 其他业务小计	3,057,444.87	1,593,402.86	836,531.45	389,336.23
一、废料收入	551,332.89	551,332.89	170,868.49	170,868.49
二、租赁收入	2,506,111.98	1,042,069.97	665,662.96	218,467.74
合计	251,447,681.13	171,048,038.37	270,312,859.67	190,168,277.42

(五) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,324,601.69	269,357.53
债务重组损失	-1,025,454.87	

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
子公司分红取得的投资收益	25,764,133.78	
合计	<u>26,063,280.60</u>	<u>269,357.53</u>

十八、补充资料

(一) 按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》的要求，报告期非经常性损益情况

1. 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额	说明
(1) 非流动性资产处置损益	-446,111.09	非流动资产处置收益减去非流动资产处置损失
(2) 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
(3) 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）	8,497,589.67	计入当期损益的政府补助扣除与公司正常经营业务相关的政府补助
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(5) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
(6) 非货币性资产交换损益		
(7) 委托他人投资或管理资产的损益		
(8) 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
(9) 债务重组损益	-1,025,454.87	债务重组
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
(11) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
(12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	1,632,579.07	理财产品收益及公允价值变动
(15) 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
(16) 对外委托贷款取得的损益		

非经常性损益明细	金额	说明
(17) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
(18) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
(19) 受托经营取得的托管费收入		
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-133,271.42	
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计	8,525,331.36	
减：所得税影响金额	1,359,162.19	
扣除所得税影响后的非经常性损益	7,166,169.17	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	7,166,169.17	
归属于少数股东的非经常性损益		

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.76	0.17	0.17
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.82	0.10	0.10



证书序号: 0000175

说明

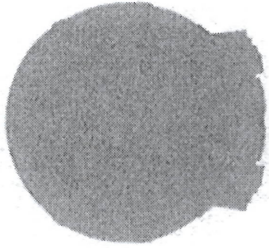
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一一年 十一月 二十六日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书

天职国际会计师事务所 (特殊普通合伙)

名称:

邱靖之

首席合伙人:

主任会计师:

经营场所:

北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

天职国际会计师事务所
原件核对一致
(1)

特殊普通合伙

组织形式:

11010150

执业证书编号:

京财会许可[2011]0105号

批准执业文号:

2011年11月14日

批准执业日期:

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓名 Full name: 谭虎才

性别 Sex: 男

出生日期 Date of birth: 1985-02-02

工作单位 Working unit: 天职国际会计师事务所

身份证号码 Identity card No.: 430704198502020007

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree to be transferred to:

事务所 CPAs: _____

转出协会盖章
Stamp of the transferred Institute of CPAs:

转出日期 年 月 日

同意调入
Agree to be transferred to:

事务所 CPAs: _____

转入协会盖章
Stamp of the recipient Institute of CPAs:

转入日期 年 月 日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree to be transferred to:

事务所 CPAs: _____

转出协会盖章
Stamp of the transferred Institute of CPAs:

转出日期 2015年7月3日

同意调入
Agree to be transferred to:

事务所 CPAs: _____

转入协会盖章
Stamp of the recipient Institute of CPAs:

转入日期 2015年7月3日

有效期一年
Valid for one year

天职国际会计师事务所
天职国际会计师事务所
天职国际会计师事务所

2011

2017年2月26日

天职国际会计师事务所
天职国际会计师事务所
天职国际会计师事务所

与原件核对一致

天职国际会计师事务所
天职国际会计师事务所
天职国际会计师事务所

2017年11月1日

年度检验
Annual Renewal

天职国际会计师事务所
天职国际会计师事务所

2016

2015年4月13日

年度检验
Annual Renewal

天职国际会计师事务所
天职国际会计师事务所

2017

2017年2月9日

年度检验
Annual Renewal

天职国际会计师事务所
天职国际会计师事务所

2013

2013年11月16日

年度检验
Annual Renewal

天职国际会计师事务所
天职国际会计师事务所

2012

2012年2月9日



年度检验
Annual Renewal R

本证书经检验
This certificate is
this renewal.



年 月 日
/m /d

证书编号: 110101504764

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs 北京注册会计师协会

发证日期: 2014 年 08 月 05 日
Date of Issuance



姓名: 何航
Full name
性别: 男
Sex
出生日期: 1982-04-26
Date of birth
工作单位: 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit
身份证号码: 510283198204260233
Identity card No.

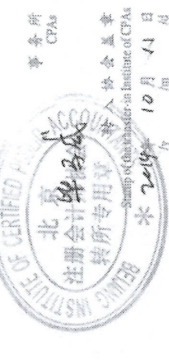


注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



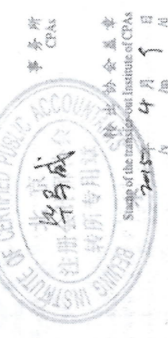
同意调入
Agree the holder to be transferred to



10

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



11

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.



年 月 日
/m /d



姓名: 何航
证书编号: 110101504764

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.



2016 年 3 月 29 日
/m /d

与原件核对一致
(一)

6

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.



2015 年 4 月 13 日
/y /m /d

110101504682

证书编号:
No. of Certificate

北京注册会计师协会

Authorized Institute of CPAs

2014 年 05 月 12 日
/y /m /d

发证日期:
Date of Issuance



姓名 Full name: 常浩
性别 Sex: 男
出生日期 Date of birth: 1989-05-31
工作单位 Working unit: 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
身份证号码 Identity card No.: 411081198905311252

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.



2016 年 3 月 29 日
/y /m /d

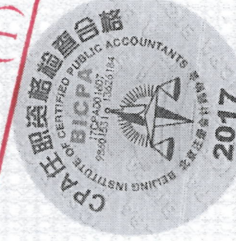
年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



姓名: 常浩
证书编号: 110101504682

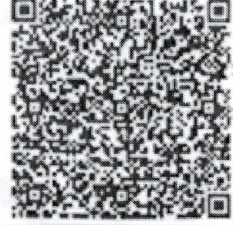
与原件核对一致 (1)



2017 年 3 月 13 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.



2018 年 3 月 13 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.

2019 年 3 月 13 日
/y /m /d