



超伟股份

NEEQ: 832890

徐州超伟电子股份有限公司

Xuzhou Chaowei Electronic Co.,Ltd.



年度报告

— 2022 —

目录

第一节	重要提示、目录和释义	3
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	8
第四节	重大事件	18
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	19
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	24
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	27
第八节	财务会计报告	31
第九节	备查文件目录.....	97

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人徐超、主管会计工作负责人刘梅及会计机构负责人（会计主管人员）刘梅保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了无法表示意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

1、董事会就非标准审计意见的说明

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了无法表示意见的审计报告，公司董事会对其表示理解和认可，尊重其独立判断，认为该审计意见客观反映了公司面临的实际情况，我们对审计报告无异议，并敬请投资者注意投资风险。董事会将组织公司董事、监事、高级管理人员等相关人员积极采取有效措施，消除审计报告对公司的影响。

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
市场风险	应急产业基本涵盖了消防产业、安防产业、安全产业、防灾减灾产业、信息安全产业、公共安全产业、紧急救援产业等。应急市场得到越来越多的关注，大量企业将目光投向这一市场，积极通过加大产品研发和销售、提升技术和服务等手段占领和扩大市场，这一方面加快了应急产品和技术更新换代，提高了企业研发工作的难度，另一方面加剧了行业内的市场竞争，使得公司所服务的重点行业的

	<p>市场竞争更加激烈，对公司的市场地位造成一定威胁。如果公司未来产品和技术在行业内不能保持领先地位，面对激烈的市场竞争公司将面临市场份额被挤压和被竞争对手侵蚀的风险。</p> <p>应对措施：一方面公司加强市场开发，拓展产品销售区域，对客户实行精细化管理，稳定大型客户，及时采取调价措施，减小产品市场竞争对公司业绩的影响。另一方面公司作为高新技术企业，将持续加大核心技术的研发投入，保证公司的市场竞争能力。</p>
人才风险	<p>在科技发展的今天,人才成为各家企业争夺的焦点。为吸引和留住人才,形成人力资本积累,企业必须建立一套先进有效的人才激励约束和培训机制。由于人力资本的动态和外部不确定性,容易造成人才的流失,从而给企业造成巨大的损失,企业承担着人才风险和人力资本投资风险。此时怎样促进知识共享,推动人力资本扩散和带动效应,从而最大程度地降低风险,如果公司未来在员工薪酬、职位晋升、激励机制方面不能提供有吸引力的条件,则可能落后于同行业的其他企业,面临人才流失的风险。</p> <p>应对措施：加强人才体系建设，保证核心团队的稳定。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目		释义
公司、本公司，超伟股份	指	徐州超伟电子股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	徐州超伟电子股份有限公司股东大会
董事会	指	徐州超伟电子股份有限公司董事会
监事会	指	徐州超伟电子股份有限公司监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《徐州超伟电子股份有限公司章程》
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商	指	开源证券
报告期	指	2022年1月1日至2022年12月31日
元	指	人民币元
应急产业	指	应急产业分为四大版块，一是监测预警诊断设备与技术，其中包括自然灾害监测、事故灾难监测、公共卫生监测、社会安全监测；二是预防防护产品与技术，其中包括个人、生产与公共防护；三是救援处置装备与技术，其中包括救护、通信与运输；四是应急服务管理，其中包括救援、咨询、培训等。本公司从事检测预警分项中的预警研发、生产和销售预警信息发布系统、智慧信访管理系统、智慧市域社会治理系统、智慧监狱、智慧社区等。

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	徐州超伟电子股份有限公司
英文名称及缩写	XuzhouChaoweiElectronicCo.,Ltd. CWGF
证券简称	超伟股份
证券代码	832890
法定代表人	徐超

二、 联系方式

董事会秘书	徐超
联系地址	江苏省徐州市矿大科技园 A2 座 3 层
电话	0516-83756789
传真	0516-83893818
电子邮箱	cvr2000@163.com
公司网址	http://www.cov001.com
办公地址	江苏省徐州市矿大科技园 A2 座 3 层
邮政编码	221008
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	信息披露负责人办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2003 年 11 月 13 日
挂牌时间	2015 年 8 月 4 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-计算机、通信和其他电子设备制造业（C39）--通信设备制造（C392）--通信终端设备制造（C3922）
主要业务	研发、生产和销售预警信息发布系统、市域社会治理现代化系统、智慧社区等。
主要产品与服务项目	研发、生产和销售预警信息发布系统、市域社会治理现代化系统、智慧监狱、智慧社区等。
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	13,970,300

优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（徐超、刘梅）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（徐超、刘梅），无一致行动人

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	913203007352967709	否
注册地址	江苏省徐州市泉山区解放南路矿大科技城创业园 A 座地下一层及 109、119、120 室	否
注册资本	13,970,300.00	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	开源证券	
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路 1 号都市之门 B 座 5 层	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	开源证券	
会计师事务所	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	宁兰华	查生怀
	5 年	1 年
会计师事务所办公地址	北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHOB 座 20 层	

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	1,760,681.20	7,865,270.14	-77.61%
毛利率%	-83.75%	49.01%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-20,228,736.32	-3,361,282.30	-501.82%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-20,234,617.68	-1,911,990.34	-958.30%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-476.80%	-20.96%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-476.94%	-11.92%	-
基本每股收益	-1.45	-0.24	-504.17%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	7,358,443.14	23,234,875.58	-68.33%
负债总计	13,230,226.97	8,877,923.09	49.02%
归属于挂牌公司股东的净资产	-5,871,783.83	14,356,952.49	-140.90%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	-0.42	1.03	-140.78%
资产负债率%（母公司）	179.80%	38.21%	-
资产负债率%（合并）	179.80%	38.21%	-
流动比率	0.32	2.02	-
利息保障倍数	-28.63	-5.56	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-6,375,565.91	4,749,957.39	-234.22%
应收账款周转率	0.32	0.86	-

存货周转率	0.59	0.45	-
-------	------	------	---

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-68.33%	-20.62%	-
营业收入增长率%	-77.61%	0.65%	-
净利润增长率%	-501.82%	-231.47%	-

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	13,970,300	13,970,300	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	

交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,881.36
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	5,881.36
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	5,881.36

（八） 补充财务指标

适用 不适用

（九） 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

①执行企业会计准则解释第 15 号导致的会计政策变更。

2021 年 12 月 31 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号，以下简称“解释 15 号”），解释 15 号“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（以下简称‘试运行销售’）”和“关于亏损合同的判断”内容自 2022 年 1 月 1 日起施行。

本公司 2022 年 1 月 1 日起执行解释 15 号，执行解释 15 号对本报告期内财务报表无重大影响。

②执行企业会计准则解释第 16 号导致的会计政策变更。

财政部于 2022 年 11 月发布《企业会计准则解释第 16 号》，涉及：①关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理；②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；③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；其中：①自 2023 年 1 月 1 日期施行，也可以选择自发布年度起施行，②、③自公布之日起施行。

本公司自 2022 年 1 月 1 日起开始执行前述规定。本公司管理层认为，前述规定未对本公司财务报告产生重大影响。

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

研发、生产和销售预警信息发布系统、市域社会治理现代化系统、智慧社区等。公司的自身定位为技术型企业，以技术研发和市场销售为公司发展的基石。作为预警信息发布系统行业起步较早的企业，公司继续大力发展市场体系，扁平化市场管理，强化市场端在矩阵式架构中的一线牵引作用，有力地支撑公司多业务线的均衡拓展与行业的纵深挖潜，推动了公司市场能力和新业务创新能力的不断提升。受益于市场在矩阵结构中作用的逐步加强，2022年由于疫情的影响，全年业务开展受到很大影响，公司全体员工克服一切困难，确保公司已签订订单的顺利实施和高质量交付，交付了部分客户的产品。

报告期内，公司商业模式没有发生重大变化。

与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

“高新技术企业”认定	√是
“科技型中小企业”认定	√是
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	2022年12月12日，经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合认定，本公司被认定为高新技术企业，证书编号为GR202232012208，有效期三年。 2021年6月22日，经江苏省科学技术厅认定为“科技型中小企业”入库编号：202132031108037399，期限三年。

行业信息

是否自愿披露

是 否

报告期内变化情况：

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

(二) 财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	3,125.08	0.04%	270,959.74	1.17%	-98.85%
应收票据	0	0%	0	0%	-
应收账款	19,075.00	0.26%	6,294,680.51	27.09%	-99.70%
存货	2,554,570.30	34.72%	8,397,927.81	36.14%	-69.58%
投资性房地产	4,045,369.92	54.98%	4,328,210.88	18.63%	-6.53%
长期股权投资	0	0%	0	0%	-
固定资产	0	0%	196,563.04	0.85%	-100.00%
在建工程		0%		0%	
无形资产	0	0%	89,060.60	0.38%	-100.00%
商誉	0	0%	0	0%	-
短期借款	6,612,486.50	89.86%	0	0%	100.00%
长期借款	5,000,000.00	67.95%	0.00	0%	100.00%
一年内到期的非流动负债	0	0%	5,000,000.00	21.52%	-100.00%
预付账款	0	0%	2,896,244.12	12.47%	-100.00%
应付职工薪酬	762,629.15	10.36%	140,035.80	0.60%	444.60%
未分配利润	-20,475,639.77	-278.26%	-246,903.45	-1.06%	-8,192.97%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、应收账款本期期末较上年期末降低 99.70%，主要原因是受新冠疫情持续影响，报告期内销售收入大幅下降，另外较多客户经营恶化，公司对其所欠应收账款计提了大量的坏账准备，导致应收账款同比大幅降低；
- 2、预付账款本期期末较上年期末降低 100.00%，主要原因是报告期内公司业务减少，采购减少；
- 3、短期借款本期期末较上年期末提高 100.00%，是由于报告期内增加短期借款所致。
- 4、长期借款本期期末较上年期末提高 100.00%，是由于报告期内增加长期借款所致。
- 5、一年内到期的非流动负债本期期末较上年期末降低 100.00%，是由于公司 2021 年度长期借款转到一年内到期的非流动负债，本年度偿还。
- 6、未分配利润本期期末较上年期末降低 8,192.97%，主要原因是由于报告期内公司收入严重下滑、预提应收账款坏账损失大幅度增加及本期研发费用较高所致。
- 7、存货本期期末较上年期末降低 69.58%，主要原因是报告期内计提存货跌价准备；
- 8、应付职工薪酬本期期末较上年期末增加 444.60%，主要原因是报告期内公司收入减少，公司员工工资未能及时支付造成累积所致。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	1,760,681.20	-	7,865,270.14	-	-77.61%
营业成本	3,235,270.63	183.75%	4,010,727.64	50.99%	-19.33%
毛利率	-83.75%	-	49.01%	-	-
销售费用	553,962.91	31.46%	501,608.86	6.38%	10.44%
管理费用	1,490,603.53	84.66%	1,218,684.74	15.49%	22.31%
研发费用	5,397,435.30	306.55%	1,858,558.29	23.63%	190.41%
财务费用	683,260.06	38.81%	514,238.30	6.54%	32.87%
信用减值损失	-3,269,635.58	-185.70%	-1,384,850.75	-17.61%	-136.10%
资产减值损失	-7,365,043.30	-418.31%	0	0%	-
其他收益	0	0%	106,700.00	1.36%	-100.00%
投资收益	0	0%	-1,811,799.17	-23.04%	100.00%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	-
资产处置收益	0	0%	0	0%	-
汇兑收益	0	0%	0	0%	-
营业利润	-20,234,617.68	-1,149.25%	-3,353,419.55	-42.64%	-503.40%
营业外收入	5,881.36	0.33%	49.80	0.00%	11,709.96%
营业外支出	0	0%	0	0%	
净利润	-20,228,736.32	-1,148.92%	-3,361,282.30	-42.74%	-501.82%

项目重大变动原因：

- 1、营业收入：营业收入较上年同期减少 77.61%，主要是报告期内公司销售业务受疫情影响，业务严重下降所致。
- 2、营业成本：营业成本较上年同期减少 19.33%，与营业收入的减少不匹配，主要是由于报告期内公司的销售业务主要以消耗积压库存为主，销售价格较低所致；
- 3、研发费用：研发费用较上年同期增长 190.41%，主要是由于报告期内公司增加新产品研发所致；
- 4、财务费用：财务费用较上年同期增长 32.87%，主要是由于报告期内增加流动资金贷款所致；
- 5、信用减值损失：信用减值损失较上年同期增加 136.10%，主要是由于报告期内公司计提大额坏账所致；
- 6、资产减值损失：资产减值损失较上年同期变动-7,365,043.30 元，主要是由于报告期内

公司计提大额资产跌价准备所致；

7、投资收益：投资收益较上年同期减少 100%，主要是由于报告期内公司没有投资业务；

8、营业利润：营业利润较上年同期减少 503.40%，主要是由于报告期内，公司业务量下降，销售收入减少，同时计提大额坏账准备所致；

9、净利润：净利润较上年同期降低 501.82%，主要是由于报告期内，公司业务量下降，销售收入减少，同时计提大额坏账准备所致；

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	1,390,539.77	7,523,447.74	-81.52%
其他业务收入	370,141.43	341,822.40	8.28%
主营业务成本	2,952,429.67	3,727,886.68	-20.80%
其他业务成本	282,840.96	282,840.96	0.00%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分点
预警产品	929,752.16	2,428,734.47	-161.22%	-71.44%	-11.37%	-177.05%
技术服务	556,226.40	523,695.20	5.85%	-116.22%	32.54%	-82.63%
调频产品	0	0	-	-100.00%	-100.00%	-

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

报告期内公司产品销售结构略有调整，由于疫情影响，很多业务出现非计划性调整，公司只能根据疫情管控实际情况开展业务。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	广州市蓝电电子科技有限公司	578,407.09	32.85%	否
2	江苏中友讯华信息科技有限公司	556,226.40	31.59%	否
3	涑水县新源计算机系统服务有限公司	303,982.23	17.27%	否
4	济南和一汇盛科技发展有限责任公司	28,070.80	1.59%	否
5	淄博开发区德普科技有限公司	19,292.04	1.10%	否
	合计	1,485,978.56	84.40%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	江苏云数大数据有限公司	1,296,226.42	54.72%	否
2	徐州蓝芯电子科技有限公司	240,707.96	10.16%	否
3	杭州捷配信息科技有限公司	177,842.40	7.51%	否
4	江苏中荟晟信息科技有限公司	118,867.92	5.02%	否
5	深圳明纬电子有限公司	35,929.20	1.52%	否
合计		1,869,573.90	78.93%	-

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-6,375,565.91	4,749,957.39	-234.22%
投资活动产生的现金流量净额	0.00	8,500.00	-100.00%
筹资活动产生的现金流量净额	6,107,731.25	-4,511,189.89	235.39%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额：报告期内较上年同期下降 234.22%，主要是由于报告期内公司销售收入严重下滑所致；
- 2、投资活动产生的现金流量净额：报告期内较上年同期下降 100.00%，主要是由于公司报告期内没有投资性项目；
- 3、筹资活动产生的现金流量净额：报告期内较上年同期增加 235.39%，主要是由于报告期内公司新增银行短期借款所致。

(三) 投资状况分析

1. 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

2. 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

3. 与私募基金管理人共同投资或合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

三、 持续经营评价

2022年12月31日公司净资产为负，截至目前，公司存在债务无法按期偿还的情况，同时存在部分员工工资无法按期支付的情况，主要原因是由于公司经营受疫情较大，业务出现严重下滑，同时公司开发的新产品也由于疫情影响，未能达到公司销售预期。上述情况对公司持续经营能力造成一定影响。

公司业务趋势出现严重下滑之局面，公司将积极开发适销对路产品，进一步改变被动局面。敬告广大投资者公司关注公司持续经营所导致的投资风险。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填写）

（一）重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务		
销售产品、商品，提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		

其他	35,000,000.00	11,000,000.00
----	---------------	---------------

企业集团财务公司关联交易情况

适用 不适用

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015年7月6日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2015年7月6日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2015年7月6日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

承诺事项履行情况

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

无。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
投资性房地产	投资性房地产	抵押	4,045,369.92	54.98%	银行融资
总计	-	-	4,045,369.92	54.98%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

资产受限事项对公司的日常经营与管理工作未造成不利影响。

第五节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	7,246,546	51.87%	0	7,246,546	51.87%
	其中：控股股东、实际控制人	2,241,251	16.04%	0	2,241,251	16.04%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	6,723,754	48.13%		6,723,754	48.13%
	其中：控股股东、实际控制人	6,723,754	48.13%		6,723,754	48.13%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		13,970,300	-	0	13,970,300	-
普通股股东人数						5

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	徐超	5,770,000		5,770,000	41.30%	4,327,500	1,442,500	0	0
2	刘梅	3,195,005		3,195,005	22.87%	2,396,254	798,751	0	0
3	徐州财润资产管理	2,920,300		2,920,300	20.90%		2,920,300	0	0

	有限公司								
4	徐州石狗湖贸易有限公司	1,204,995		1,204,995	8.63%		1,204,995	0	0
5	北京鼎鑫信息科技有限公司	880,000		880,000	6.30%		880,000	0	0
合计		13,970,300	0	13,970,300	100.00%	6,723,754	7,246,546	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明： 公司前十名股东中，徐超与刘梅夫妻关系，公司其他股东不存在关联关系。									

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

徐超持有公司 41.30% 的股份，刘梅持有公司 22.87% 的股份，徐超、刘梅为夫妻关系，两人合计持有公司 64.17% 的股份，为公司控股股东及实际控制人。最近两年，徐超、刘梅持有的公司股份一直在 60% 以上，公司控股股东及实际控制人一直为徐超、刘梅，未发生变更。徐超，中国国籍，1969 年 2 月生，无境外永久居留权，1991 年 3 月至 1994 年 3 月，任铜山县熔融硅厂技术员，1994 年 4 月至 2003 年 10 月，任徐州贾汪区超伟电子厂厂长，2003 年 11 月至 2014 年 12 月，任徐州超伟电子设备制造有限公司执行董事、总经理兼财务负责人。2014 年 12 月至今，任徐州超伟电子股份有限公司董事长兼总经理，任期为三年。刘梅，1972 年 6 月生，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历。2003 年 11 月至 2014 年 11 月，任徐州超伟电子设备制造有限公司监事，2014 年 12 月至今，任徐州超伟电子股份有限公司董事。

报告期内，控股股东与实际控制人未发生变化。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利率
					起始日期	终止日期	
1	抵押借款	江苏银行股份有限公司徐州科技支行	银行	2,000,000.00	2022年2月10日	2023年2月8日	4.8%
2	抵押借款	徐州农村商业银行股份有限公司	银行	5,000,000.00	2022年8月12日	2025年8月8日	6.06%
3	保证借款	浦发银行股份有限公司徐州分行	银行	4,000,000.00	2022年3月25日	2023年3月24日	4.00%
4	信用借款	微众银行股份有限公司	银行	640,000.00	2022年8月29日	2023年4月18日	8.10%
合计	-	-	-	11,640,000.00	-	-	-

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
徐超	董事长、总经理、信息披露负责人	男	否	1969年2月	2022年3月17日	2025年3月16日
刘梅	董事、财务负责人	女	否	1972年6月	2022年3月17日	2025年3月16日
丁允浩	董事	男	否	1979年8月	2022年3月17日	2025年3月16日
刘尧	董事	男	否	1990年3月	2022年3月17日	2025年3月16日
张滕	董事	女	否	1975年12月	2022年3月17日	2025年3月16日
张勇	监事会主席、监事	男	否	1979年12月	2022年3月17日	2025年3月16日
张艺腾	监事	男	否	1995年5月	2022年3月17日	2025年3月16日
孟迪	职工代表监事	男	否	1986年8月	2022年2月28日	2025年2月27日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					2	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

徐超与刘梅系夫妻关系，其他人员之间不存在关联关系。

(二) 变动情况

适用 不适用

关键岗位变动情况

适用 不适用

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	公司财务负责人具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	否	
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情况	否	
董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况	是	公司董事长徐超兼任总经理和董秘

(六) 独立董事任职履职情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	1	0	0	1
生产人员	5	0	1	4
销售人员	4	0	2	2
技术人员	4	0	2	2
财务人员	2	0	0	2
员工总计	16	0	5	11

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	0
本科	11	7
专科	4	4
专科以下	0	0
员工总计	16	11

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

公司建立了完善的薪酬体系，在充分考虑职位、学历、职称、能力和司龄等条件的基础上，给与不同的薪酬；公司对不同专业的人员，提供不同的培训方案；通过多年的实践，公司的培训工作取得了令人满意的成果；
 报告期内，公司无需承担费用的离退休职工。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《公司章程》以及全国中小企股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东会、董事会及监事会的召集、召开符合有关法律、法规及《公司章程》的要求。公司股东在人员、财务、资产、机构和业务方面做到了与公司相互独立、各自分开，保证了公司运作的独立性。公司董事勤勉尽责，认真出席董事会会议，表决过程遵守相关法律、法规和公司制度，会议记录及相关档案清楚完整。公司监事认真履行监督职责，积极对公司财务以及董事、经理和其他高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督检查，相关记录及档案清楚完整。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

根据《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等要求，在召开股东大会前，均按照规定履行了通知义务，股东及股东代理人均可出席对各项议案予以审议并参与表决。通过参加公司股东大会会议，投资者充分行使其股东权利，严格履行了其股东职责。

公司现有治理机制注重保护股东权益，能给公司大小股东提供合适的保护，并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

根据《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等要求，在召开股东大会前，均按照规定履行了通知义务，股东及股东代理人均可出席对各项议案予以审议并参与表决。通过参加公司股东大会会议，投资者充分行使其股东权利，严格履行了其股东职责。公司现有治理机制注重保护股东权益，能给公司大小股东提供合适的保护，并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

4、 公司章程的修改情况

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：

是 否

根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等相关规定，公司修订《公司章程》的部分条款。

2022年4月28日召开的第三届董事会第二次会议、2022年5月20日召开的2021年年度股东大会审议通过了《关于拟修订公司章程案的议案》，修改了公司章程第一百四十五条的内容。

报告期内，除上述情况外，公司章程无其他修改。

(二) 三会运作情况

1、 三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	1	2	2

2、 股东大会的召集、召开、表决情况

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

3、 三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

4、 三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

2022年度，公司共召开1次股东大会、2次董事会及2次监事会会议。

公司股东大会、董事会及监事会的通知、召开和表决均按照《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等制度的相关规定执行。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立性

公司拥有独立完成的产、供、销、研发系统，具有完整的业务流程。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，不存在依赖主要股东及其他关联方进行生产经营的情形。

2、人员独立性

公司在劳动关系、人事及薪资管理等各方面均独立于控股股东；总经理、董事会秘书、财务负责人等高级管理人员均专职在本公司工作，并在本公司领取报酬。公司董事、监事和高级管理人员的产生均严格按照《公司法》和《公司章程》的有关规定执行。

3、资产独立性

公司独立拥有独立于控股股东的生产经营场所及相关配套设施，拥有独立于控股股东和关联企业的房屋使用权、商标权、专利权、软件著作权等有形或无形资产。

4、机构独立性

公司已依法建立健全公司股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、财务负责人等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权。公司的办公场所独立于股东单位，不存在混合经营、合署办公的情形。

5、财务独立性

公司在银行独立开户，依法纳税，设立了独立的财务会计机构，配备了专职的财务会计人员并进行了适当的分工授权。公司建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，能够独立进行财务决算，不存在控股股东干预公司资金使用的情况。

(三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约

束和责任追究机制，并于 2019 年 4 月 18 日立了《年报报告重大差错责任追究制度》。
报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。

三、 投资者保护

(一)实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二)提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无法表示意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	中兴华审字（2023）第 015811 号	
审计机构名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHOB 座 20 层	
审计报告日期	2023 年 6 月 28 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	宁兰华 5 年	查生怀 1 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	5 年	
会计师事务所审计报酬	10 万元	

审计报告

中兴华审字（2023）第 015811 号

徐州超伟电子股份有限公司全体股东：

一、无法表示意见

我们接受委托，审计徐州超伟电子股份有限公司（以下简称“超伟股份”）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的资产负债表，2022 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们不对后附的超伟股份财务报表发表审计意见。由于“形成无法表示意见的基础”部分所述事项的重要性，我们无法获取充分、适当的审计证据以作为对财务报表发表审计意见的基础。

二、形成无法表示意见的基础

1. 审计期间超伟股份没有提供银行函证、往来函证等对方信息，我们无法实施函证审计程序，不能对截止 2022 年 12 月 31 日的银行存款、往来款余额获取充分、适当的审计证据，不能确认 2022 年末银行余额、往来科目余额的正确性。

2. 审计期间企业无法组织人员进行实物盘点，被审计单位未能配合审计人员进行相关

监盘工作，因而我们未能对超伟股份 2022 年末的存货实施监盘程序，也无法实施替代审计程序获取充分、适当的审计证据。同时超伟股份本期计提 7,365,043.30 元的存货跌价准备，没有提供计提依据和相关明细资料，我们不能确认存货余额 2,554,570.30 元的正确性。

3. 超伟股份未能提供 2022 年度的原始凭证和重要收支合同，我们无法实施替代审计程序获取充分、适当的审计证据，不能确认有关收入支出的真实性。

三、管理层和治理层对财务报表的责任

超伟股份管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估超伟股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算超伟股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督超伟股份的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的责任是按照中国注册会计师审计准则的规定，对超伟股份财务报表执行审计工作，以出具审计报告。但由于“形成无法表示意见的基础”部分所述的事项，我们无法获取充分、适当的审计证据以作为发表审计意见的基础。

按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于超伟股份，并履行了职业道德方面的其他责任。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：宁兰华
（项目合伙人）

中国·北京

中国注册会计师：查生怀

2023 年 6 月 28 日

二、 财务报表

（一） 资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	3,125.08	270,959.74
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、2	19,075.00	6,294,680.51
应收款项融资			
预付款项	六、3		2,896,244.12
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	13,432.59	63,522.52
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	2,554,570.30	8,397,927.81
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、6	37,616.72	12,452.83
流动资产合计		2,627,819.69	17,935,787.53
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		0	0
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	六、7	4,045,369.92	4,328,210.88
固定资产	六、8	0	196,563.04
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、9		89,060.60
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、10	685,253.53	685,253.53

其他非流动资产			
非流动资产合计		4,730,623.45	5,299,088.05
资产总计		7,358,443.14	23,234,875.58
流动负债：			
短期借款	六、11	6,612,486.50	0
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、12	99,163.32	2,277,816.71
预收款项			
合同负债	六、13		327,373.00
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、14	762,629.15	140,035.80
应交税费	六、15		349,007.17
其他应付款	六、16	755,948.00	783,690.41
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、17		5,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		8,230,226.97	8,877,923.09
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六、18	5,000,000.00	0.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,000,000.00	
负债合计		13,230,226.97	8,877,923.09

所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、19	13,970,300.00	13,970,300.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、20	189,676.04	189,676.04
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、21	443,879.90	443,879.90
一般风险准备			
未分配利润	六、22	-20,475,639.77	-246,903.45
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		-5,871,783.83	14,356,952.49
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		-5,871,783.83	14,356,952.49
负债和所有者权益（或股东权益）总计		7,358,443.14	23,234,875.58

法定代表人：徐超 主管会计工作负责人：刘梅 会计机构负责人：刘梅

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、营业总收入		1,760,681.20	7,865,270.14
其中：营业收入	六、23	1,760,681.20	7,865,270.14
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		11,360,620.00	8,128,739.77
其中：营业成本	六、23	3,235,270.63	4,010,727.64
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、24	87.57	24,921.94
销售费用	六、25	553,962.91	501,608.86
管理费用	六、26	1,490,603.53	1,218,684.74
研发费用	六、27	5,397,435.30	1,858,558.29
财务费用	六、28	683,260.06	514,238.30
其中：利息费用		682,671.48	511,189.89

利息收入		180.40	68.89
加：其他收益	六、29		106,700.00
投资收益（损失以“-”号填列）	六、30		-1,811,799.17
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、31	-3,269,635.58	-1,384,850.75
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、32	-7,365,043.30	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-20,234,617.68	-3,353,419.55
加：营业外收入	六、33	5,881.36	49.80
减：营业外支出		0	0
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-20,228,736.32	-3,353,369.75
减：所得税费用	六、34		7,912.55
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-20,228,736.32	-3,361,282.30
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-20,228,736.32	-3,361,282.30
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-20,228,736.32	-3,361,282.30
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			

2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-20,228,736.32	-3,361,282.30
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-20,228,736.32	-3,361,282.30
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-1.45	-0.24
(二) 稀释每股收益（元/股）		-1.45	-0.24

法定代表人：徐超

主管会计工作负责人：刘梅

会计机构负责人：刘梅

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,878,650.00	6,137,734.12
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		5,881.36	
收到其他与经营活动有关的现金	六、35（1）	1,939,116.59	4,388,062.71
经营活动现金流入小计		5,823,647.95	10,525,796.83
购买商品、接受劳务支付的现金		8,874,139.99	3,308,665.06
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			

拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		481,693.93	1,289,184.89
支付的各项税费		32,366.30	292,416.52
支付其他与经营活动有关的现金	六、35(2)	2,811,013.64	885,572.97
经营活动现金流出小计		12,199,213.86	5,775,839.44
经营活动产生的现金流量净额		-6,375,565.91	4,749,957.39
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			8,500.00
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			8,500.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额		0.00	8,500.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		11,640,000.00	4,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		11,640,000.00	4,000,000.00
偿还债务支付的现金		4,849,597.27	8,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		682,671.48	511,189.89
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		5,532,268.75	8,511,189.89
筹资活动产生的现金流量净额		6,107,731.25	-4,511,189.89
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			

五、现金及现金等价物净增加额		-267,834.66	247,267.50
加：期初现金及现金等价物余额		270,959.74	23,692.24
六、期末现金及现金等价物余额		3,125.08	270,959.74

法定代表人：徐超

主管会计工作负责人：刘梅

会计机构负责人：刘梅

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2022年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	13,970,300.00				189,676.04				443,879.90		-246,903.45		14,356,952.49
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	13,970,300.00				189,676.04				443,879.90		-246,903.45		14,356,952.49
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-20,228,736.32		-20,228,736.32
（一）综合收益总额											-20,228,736.32		-20,228,736.32
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													

1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	13,970,300.00				189,676.04				443,879.90		-20,475,639.77		-5,871,783.83

项目	2021年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益 合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	13,970,300.00				189,676.04				443,879.90		3,114,378.85		17,718,234.79
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	13,970,300.00				189,676.04				443,879.90		3,114,378.85		17,718,234.79
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-3,361,282.30		-3,361,282.30
（一）综合收益总额											-3,361,282.30		-3,361,282.30
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													

3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	13,970,300.00				189,676.04				443,879.90		-246,903.45		14,356,952.49

法定代表人：徐超

主管会计工作负责人：刘梅

会计机构负责人：刘梅

三、 财务报表附注

徐州超伟电子股份有限公司 2022 年度财务报表附注 (除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

1、公司注册地、组织形式和总部地址

徐州超伟电子股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”), 系由徐超、刘梅、北京鼎鑫信息科技有限公司、徐州石狗湖贸易有限公司作为发起人, 以徐州超伟电子设备制造有限公司整体变更的方式设立的股份有限公司。公司统一社会信用代码: 913203007352967709。

2015年8月4日正式在全国中小企业股份转让系统挂牌, 证券简称“超伟股份”, 证券代码: 832890。

截至2022年12月31日, 公司注册资本为1,397.03万元, 注册地址: 徐州市泉山区解放南路矿大科技城创业园A座地下一层及109、119、120室, 公司法定代表人徐超。

2、公司的业务性质和主要经营活动

本公司属于计算机、通信和其他电子设备制造行业, 经营范围是: 电教设备器材、公共广播、数字网络广播、数字监控、有线电视网络管理、多媒体网络系统加工、安装、销售、技术服务; 计算机应用软件、水文仪器、应急预警广播设备、视频设备开发、加工、销售、技术服务; 通讯器材(地面卫星接收设施及无线电发射设备除外)加工、销售; 机器人技术开发、加工、销售、技术服务; 应急预警系统技术开发、加工、销售、技术服务; 计算机系统集成; 网络工程施工。(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)。本公司主要业务板块为无线应急预警系统和数字调频广播系统的研发、生产及销售, 公司主要研发、生产、销售立体应急预警系统系列产品, 主要应用于自然灾害、气象、公共安全、突发事件等各类应急预警领域。

3、财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于2023年6月28日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第33号发布、财政部令第76号修订)、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准

则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

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

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2022年12月31日的公司财务状况及2022年度的公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司从事无线应急预警设备、数字调频广播系统等产品的研发生产业务。子公司从事生物技术及环保产品等。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、24“收入”各项描述。

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

2、营业周期

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

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

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

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

带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、12“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一

控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、12“长期股权投资”或本附注四、8“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处

置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、12、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、12（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

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

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

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负

债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

②其他金融负债

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

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而

收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

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

（4）金融负债的终止确认

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

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

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

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）权益工具

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

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

9、金融资产减值

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

（1）减值准备的确认方法

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

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

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

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

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

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

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(3) 已发生信用减值的金融资产的判断标准

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

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

(4) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

(5) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(6) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

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

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分

② 应收账款及合同资产

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

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
应收账款：	
关联方组合	除资不抵债、严重亏损以外的关联方客户。

项目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

③其他应收款

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

项目	确定组合的依据
关联方组合	除资不抵债、严重亏损以外的关联方客户。
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
备用金、保证金等其他组合	本组合为日常经常活动中应收取的各类押金、代垫款、质保金等应收款项。单独测试无特别风险的，一般不计提坏账准备。

本公司按照信用风险特征（账龄）组合确定的计提方法如下：

账龄	应收账款预期信用损失率	其他应收款预期信用损失率
	(%)	率 (%)
1年以内（含1年，下同）	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	30.00	30.00
3-4年	50.00	50.00
4-5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

10、存货

（1）存货的分类

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

（2）存货取得和发出的计价方法

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

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值

时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

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

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

11、合同资产

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

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、9、金融资产减值。

12、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

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

(1) 投资成本的确定

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

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

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

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

22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

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

按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

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

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

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

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

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

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

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

13、投资性房地产

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

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

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

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

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

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

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

14、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
运输设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
办公及电子设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

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

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

（5）其他说明

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

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

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

15、在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

16、借款费用

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

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

借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

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

17、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

无形资产使用寿命及摊销方法如下：

项目	使用寿命	摊销方法
软件	3-10 年	直线法

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

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

18、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

19、长期资产减值

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

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

进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

20、合同负债

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

21、职工薪酬

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

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

22、预计负债

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

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

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

23、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

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

①以权益结算的股份支付

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

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

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

②以现金结算的股份支付

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

照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

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

（2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

（3）涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司合并范围内，另一在本公司合并范围外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

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

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

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

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

24、收入

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合

同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

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

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

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

25、合同成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

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

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

26、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

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

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

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

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

27、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

28、租赁

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

1. 租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

当合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分进行分拆，租赁部分按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

2. 租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

（1）该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易。若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。

（2）该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

（3）该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

3. 本公司作为承租人的会计处理

在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

(1) 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

4. 本公司作为出租人的会计处理

(1) 租赁的分类

本公司在租赁开始日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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁；

- 1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。
- 2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。
- 3) 资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- 4) 在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。
- 5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：1.若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。2.资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。3.承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

(2) 对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日,本公司对融资租赁确认应收融资租赁款,并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款初始计量时,以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作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括:

- 1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额;
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额;
- 3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下,租赁收款额包括购买选择权的行权价格;
- 4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下,租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项;
- 5) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（3）对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间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金收入;发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化,在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊,分期计入当期损益;取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额,在实际发生时计入当期损益。

29、其他重要的会计政策和会计估计

（1）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

30、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

①执行企业会计准则解释第 15 号导致的会计政策变更。

2021 年 12 月 31 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号，以下简称“解释 15 号”），解释 15 号“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（以下简称‘试运行销售’）”和“关于亏损合同的判断”内容自 2022 年 1 月 1 日起施行。

本公司 2022 年 1 月 1 日起执行解释 15 号，执行解释 15 号对本报告期内财务报表无重大影响。

②执行企业会计准则解释第 16 号导致的会计政策变更。

财政部于 2022 年 11 月发布《企业会计准则解释第 16 号》，涉及：①关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理；②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；③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；其中：①自 2023 年 1 月 1 日起施行，也可以选择自发布年度起施行，②、③自公布之日起施行。

本公司自 2022 年 1 月 1 日起开始执行前述规定。本公司管理层认为，前述规定未对本公司财务报告产生重大影响。

(2) 会计估计变更

无。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按13%、6%、1%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的5%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的5%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%计缴。

本公司发生增值税应税销售行为或者进口货物，根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、国家税务总局、海关总署公告[2019]39号）规定，本公司作为生产、生活性服务业纳税人，自2020年4月1日至2022年12月31日，可按照当期可抵扣进项税额加计10%，抵减应纳税额。

2、税收优惠及批文

根据《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号）规定，公司销售的自行开发生产的软件产品，按13%的法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

2019年12月6日，经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合认定，本公司被认定为高新技术企业，证书编号为GR201932009003，有效期三年。公司享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按15%的税率缴纳企业所得税。

2022年12月12日，经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局联合认定，本公司被认定为高新技术企业，证书编号为GR202232012208，有效期三年。公司享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按15%的税率缴纳企业所得税。

六、财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指 2022 年 1 月 1 日，“期末”指 2022 年 12 月 31 日，“上年年末”指 2021 年 12 月 31 日，“本期”指 2022 年度，“上期”指 2021 年度。

1、货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金		51,150.69
银行存款	3,125.08	219,809.05
合计	3,125.08	270,959.74
其中：存放在境外的款项总额		

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	353,600.00	6,551,193.43
1至2年	3,197,696.00	28,110.00
2至3年	27,250.00	5,212.50
3至4年		
4至5年		149,945.00
5年以上	454,311.00	304,366.00
小计	4,032,857.00	7,038,826.93
减：坏账准备	4,013,782.00	744,146.42
合计	19,075.00	6,294,680.51

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	3,808,926.00	94.45	3,808,926.00	100.00%	
其中：					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	3,808,926.00	94.45	3,808,926.00	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	223,931.00	5.55	204,856.00	91.48%	19,075.00
其中：					
1、关联方组合					
2、账龄组合	223,931.00	5.55	204,856.00	91.48%	19,075.00

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	4,032,857.00	100	4,013,782.00	99.53%	19,075.00

(续)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	242,200.00	3.44			242,200.00
按组合计提坏账准备的应收账款	6,796,626.93	96.56	744,146.42	10.95	6,052,480.51
其中:					
1、关联方组合					
2、账龄组合	6,796,626.93	96.56	744,146.42	10.95	6,052,480.51
合计	7,038,826.93	100.00	744,146.42	10.95	6,294,680.51

① 期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款 (按单位)	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
滕州市民通商贸有限公司	360,000.00	360,000.00	100	无法收回
河北冠图电子科技有限公司	120,400.00	120,400.00	100	无法收回
山西久昌科技有限公司	49,350.00	49,350.00	100	无法收回
太原市晋龙易通科贸有限公司	79,880.00	79,880.00	100	无法收回
河北佶群电子科技有限公司	8,000.00	8,000.00	100	无法收回
江苏润鹏环保科技有限公司	372,800.00	372,800.00	100	无法收回
武进区洛阳澎川制冷配件厂	2,464,896.00	2,464,896.00	100	无法收回
广州市蓝电电子科技有限公司	353,600.00	353,600.00	100	无法收回
合计	3,808,926.00	3,808,926.00	—	—

过去几年受新冠疫情持续影响，以上公司经营严重困难，公司对其应收账款全额计提坏账准备。

② 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额
----	------

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内			
1至2年			
2至3年	27,250.00	8,175.00	30
3至4年			
4至5年			
5年以上	196,681.00	196,681.00	100
合计	223,931.00	204,856.00	

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	合并范围变更转出	
应收账款坏账准备	744,146.42	3,269,635.58				4,013,782.00
合计	744,146.42	3,269,635.58				4,013,782.00

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	2022.12.31		
	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
武进区洛阳澎川制冷配件厂	2,464,896.00	61.12	2,464,896.00
江苏润鹏环保科技有限公司	372,800.00	9.24	372,800.00
滕州市民通商贸有限公司	360,000.00	8.93	360,000.00
广州市蓝电电子科技有限公司	353,600.00	8.77	353,600.00
滨海县滨淮镇人民政府	149,945.00	3.72	149,945.00
合计	3,701,241.00	91.78	3,701,241.00

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内			2,896,244.12	100.00
合计			2,896,244.12	100.00

4、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	13,432.59	63,522.52
合计	13,432.59	63,522.52

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	13,432.59	
1至2年		63,242.52
2至3年		280.00
小计	13,432.59	63,522.52
减：坏账准备		
合计	13,432.59	63,522.52

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
备用金	13,432.59	63,242.52
押金		
其他		280.00
保证金		
小计	13,432.59	63,522.52
减：坏账准备		
合计	13,432.59	63,522.52

③按欠款方归集的期末余额前三名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
徐立	备用金	7,000.00	1年以内	52.11	
权阳	备用金	3,300.00	1年以内	24.57	
蔡燕	备用金	3,132.59	1年以内	23.32	
合计	——	13,432.59		100.00	

5、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	7,302,338.50	4,747,768.20	2,554,570.30
库存商品	252,231.80	252,231.80	-
在产品	2,365,043.30	2,365,043.30	-
合计	9,919,613.60	7,365,043.30	2,554,570.30

(续)

项目	上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	7,238,173.84		7,238,173.84
库存商品	1,159,753.97		1,159,753.97
合计	8,397,927.81		8,397,927.81

6、其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
预交税金及待抵扣进项税	37,616.72	12,452.83
合计	37,616.72	12,452.83

7、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1、年初余额	5,954,546.39	5,954,546.39
2、本期增加金额		
(1) 外购		

项目	房屋、建筑物	合计
(2) 存货\固定资产\在建工程转入		
(3) 企业合并增加		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4、期末余额	5,954,546.39	5,954,546.39
二、累计折旧和累计摊销		
1、年初余额	1,626,335.51	1,626,335.51
2、本期增加金额	282,840.96	282,840.96
(1) 计提或摊销	282,840.96	282,840.96
3、本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4、期末余额	1,909,176.47	1,909,176.47
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本期增加金额		
(1) 计提		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	4,045,369.92	4,045,369.92
2、年初账面价值	4,328,210.88	4,328,210.88

8、固定资产

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	-	196,563.04
固定资产清理		
合计	-	196,563.04

(1) 固定资产

①固定资产情况

项目	机器设备	运输设备	办公及电子设备	合计
一、账面原值				
1、年初余额	2,036,138.61	220,000.00	101,298.58	2,357,437.19
2、本期增加金额				
(1) 购置				
(2) 在建工程转入				
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 合并范围变更				
4、期末余额	2,036,138.61	220,000.00	101,298.58	2,357,437.19
二、累计折旧				
1、年初余额	1,847,588.21	220,000.00	93,285.94	2,160,874.15
2、本期增加金额	188,550.40		8,012.64	196,563.04
(1) 计提	188,550.40		8,012.64	196,563.04
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 合并范围变更				
4、期末余额	2,036,138.61	220,000.00	101,298.58	2,357,437.19
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值				
2、年初账面价值	188,550.40		8,012.64	196,563.04

②截止 2022 年 12 月 31 日不存在暂时闲置的固定资产。

③截止 2022 年 12 月 31 日不存在通过融资租赁租入的固定资产。

④截止 2022 年 12 月 31 日无通过经营租赁租出的固定资产。

⑤截止 2022 年 12 月 31 日无未办妥产权证书的固定资产。

9、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	软件	合计
一、账面原值		
1、年初余额	1,065,010.60	1,065,010.60
2、本期增加金额		
(1) 购置		
(2) 内部研发		
(3) 企业合并增加		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 失效且终止确认的部分		
4、期末余额	1,065,010.60	1,065,010.60
二、累计摊销		
1、年初余额	975,950.00	975,950.00
2、本期增加金额	89,060.60	89,060.60
(1) 计提	89,060.60	89,060.60
3、本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 失效且终止确认的部分		
4、期末余额	1,065,010.60	1,065,010.60
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本期增加金额		
(1) 计提		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	-	-
2、年初账面价值	89,060.60	89,060.60

10、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

	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	744,146.42	111,621.96	744,146.42	111,621.96
可抵扣亏损	3,824,210.47	573,631.57	3,824,210.47	573,631.57
合计	4,568,356.89	685,253.53	4,568,356.89	685,253.53

11、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款	4,000,000.00	
信用借款	640,000.00	
抵押借款	1,972,486.50	
合计	6,612,486.50	

注：抵押资产情况：公司对权证号为苏（2022）徐州市不动产权第 0057422 号的投资性房地产进行抵押（原证号 0011800），抵押资产评估价值 2,588,071.73。
保证借款情况：实际控制人徐超和刘梅提供了保证担保。

12、应付账款

项目	期末余额	上年年末余额
货款	99,163.32	2,277,816.71
合计	99,163.32	2,277,816.71

(1) 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
徐州富昌电子科技有限公司	62,753.95	未完成结算
乐清市朝泰电子有限公司	3,560.20	未完成结算
青县全顺电子机箱制造有限公司	3,150.00	未完成结算
合计	69,464.15	——

13、合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
预收房租		327,373.00
合计		327,373.00

14、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	140,035.80	973,107.75	441,752.15	671,391.40
二、离职后福利-设定提存		137,500.54	46,262.79	91,237.75

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
计划				
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	140,035.80	1,110,608.29	488,014.94	762,629.15

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	140,035.80	965,930.76	439,337.41	666,629.15
2、职工福利费				
3、社会保险费		7,176.99	2,414.74	4,762.25
其中：医疗保险费		6,277.87	2,112.22	4,165.65
工伤保险费		425.90	143.30	282.60
生育保险费		473.22	159.22	314.00
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	140,035.80	973,107.75	441,752.15	671,391.40

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		137,027.31	46,103.57	90,923.74
2、失业保险费		473.23	159.22	314.01
合计		137,500.54	46,262.79	91,237.75

15、应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
增值税		104,216.67
企业所得税		
城市维护建设税		116,906.91
教育费附加		84,446.96
房产税		43,394.40
土地使用税		42.23
合计		349,007.17

16、其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	755,948.00	783,690.41
合计	755,948.00	783,690.41

(1) 其他应付款

①按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
服务费	540,000.00	200,300.00
租赁费		82,728.00
往来款	215,948.00	500,662.41
合计	755,948.00	783,690.41

②账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
开源证券股份有限公司	100,000.00	资金周转困难
徐州中新机械科技有限公司	100,000.00	资金周转困难
合计	200,000.00	——

17、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
1年内到期的长期借款（附注六、20）		5,000,000.00
合计		5,000,000.00

18、长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
抵押保证借款	5,000,000.00	5,000,000.00
减：一年内到期的长期借款		5,000,000.00
合计	5,000,000.00	

注：抵押资产情况：公司对权证号为（苏（2016）徐州市不动产权第0010662号）的投资性房地产进行抵押。实际控制人徐超、刘梅提供了保证担保。

19、股本

项目	上年年末余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	

项目	上年年末余额	本期增减变动 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	13,970,300.00						13,970,300.00

20、资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	189,676.04			189,676.04
合计	189,676.04			189,676.04

21、盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	443,879.90			443,879.90
合计	443,879.90			443,879.90

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

22、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	-246,903.45	3,114,378.85
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-246,903.45	3,114,378.85
加：本期归属于母公司股东的净利润	-20,228,736.32	-3,361,282.30
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
利润分配-其他		
期末未分配利润	-20,475,639.77	-246,903.45

23、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,390,539.77	2,952,429.67	7,523,447.74	3,727,886.68
其他业务	370,141.43	282,840.96	341,822.40	282,840.96

项目	本期金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
合计	1,760,681.20	3,235,270.63	7,865,270.14	4,010,727.64

24、税金及附加

项目	本期金额	上年金额
城市维护建设税		13,751.50
教育费附加		9,822.50
土地使用税	87.57	175.14
车船使用税		660.00
印花税		512.80
合计	87.57	24,921.94

25、销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	95,344.65	438,916.52
运输费		
差旅费	76,734.24	37,124.06
售后服务费		16,502.93
业务招待费	6,447.00	4,782.78
物料消耗费		1,992.07
办公费		1,691.44
业务宣传费	128,962.57	599.06
其他	246,474.45	
合计	553,962.91	501,608.86

26、管理费用

项目	本期金额	上期金额
装修费		360,483.92
职工薪酬	395,773.70	316,354.29
中介机构服务费	494,359.87	279,611.95
支付的租金	139,690.18	135,221.39
差旅费	8,824.41	27,560.05
折旧费与摊销费用	285,623.64	27,253.49
交通运输费		25,718.75

项目	本期金额	上期金额
办公费	8,408.82	21,170.80
业务招待费		9,448.66
水电费		8,256.46
其他	157,922.91	7,604.98
合计	1,490,603.53	1,218,684.74

27、研发费用

项目	本期金额	上期金额
工资	493,200.50	282,867.07
技术服务费	217,567.54	1,411,459.55
运输费	-	487.68
材料费	4,511,870.99	8,453.83
无形资产摊销	-	95,291.85
社会保险费	29,646.27	59,998.31
其他	145,150.00	
合计	5,397,435.30	1,858,558.29

28、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	682,671.48	511,189.89
减：利息收入	180.40	68.89
银行手续费	768.98	3,117.30
合计	683,260.06	514,238.30

29、其他收益

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
与企业日常活动相关的政府补助		106,700.00	
合计		106,700.00	

其中：政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
------	------	------	-------------

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
政府扶持资金		106,700.00	与收益相关

30、投资收益

项目	本期金额	上期金额
处置长期股权投资产生的投资收益		-1,811,799.17
合计		-1,811,799.17

31、信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	-3,269,635.58	-1,384,850.75
合计	-3,269,635.58	-1,384,850.75

32、资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价准备	-7,365,043.30	
合计	-7,365,043.30	

33、营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
其他	5,881.36	49.80	5,881.36
合计	5,881.36	49.80	5,881.36

34、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用		
递延所得税费用		7,912.55
合计		7,912.55

35、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	180.40	68.89
政府补助		156,700.00

项目	本期金额	上期金额
投资性房地产租金收入	311,932.00	216,588.00
往来款项	1,627,004.19	4,014,705.82
合计	1,939,116.59	4,388,062.71

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
期间费用	866,319.57	745,883.13
手续费	768.98	3,117.30
往来款	1,943,925.09	136,572.54
合计	2,811,013.64	885,572.97

36、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-20,228,736.32	-3,361,282.30
加：资产减值准备	7,365,043.30	
信用减值损失	3,269,635.58	1,384,850.75
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	479,404.00	191,491.83
无形资产摊销	89,060.60	95,291.85
长期待摊费用摊销		349,966.66
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	682,671.48	511,189.89
投资损失（收益以“－”号填列）		1,811,799.17
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		27,761.75
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-1,521,685.79	1,152,535.53
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填	6,059,847.21	2,481,242.32

补充资料	本期金额	上期金额
列)		
经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)	-2,570,805.97	105,109.94
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-6,375,565.91	4,749,957.39
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	3,125.08	270,959.74
减: 现金的年初余额	270,959.74	23,692.24
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-267,834.66	247,267.50

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	3,125.08	270,959.74
其中: 库存现金		51,150.69
可随时用于支付的银行存款	3,125.08	219,809.05
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	3,125.08	270,959.74
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

37、所有权或使用权受限的资产

项目	金额	受限原因
投资性房地产	4,045,369.92	贷款抵押

项目	金额	受限原因
合计	4,045,369.92	

七、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人

本公司无母公司，实际控制人为自然人。

股东名称	持股比例（%）
徐超	41.30
刘梅	22.87

2、本公司的子公司情况

本公司无子公司。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
徐州石狗湖贸易有限公司	持有本公司 8.6254%的股权
北京鼎鑫信息科技有限公司	持有本公司 6.2991%的股权
徐州财润资产管理有限公司	持有本公司 20.9036%的股权
张勇	监事会主席
刘尧	董事
张艺腾	董事
孟迪	职工代表监事
徐晨博	实际控制人徐超、刘梅之子

4、关联方交易情况

(1) 关联担保情况

①本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
徐超、刘梅	5,000,000.00	2019-8-8	2022-8-7	是
徐超、刘梅	5,000,000.00	2022-8-12	2025-8-8	否
徐超、刘梅	2,000,000.00	2022-2-10	2023-2-8	否
徐超、刘梅	4,000,000.00	2022-3-25	2023-3-24	否

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	期末余额	上年年末余额
其他应收款：		

项目名称	期末余额	上年年末余额
孟迪		61,652.90
合计		61,652.90

(2) 应付项目

项目名称	期末余额	上年年末余额
其他应付款：		
徐超		264,057.06
刘梅		44,213.00
张勇		5,173.91
合计		313,443.97

八、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

九、资产负债表日后事项

截至 2023 年 6 月 28 日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十一、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		

项目	金额	说明
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,881.36	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	5,881.36	
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计	5,881.36	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益

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	-476.80	-1.45	-1.45
扣除非经常损益后归属于普通股股东的 净利润	-476.94	-1.45	-1.45

徐州超伟电子股份有限公司

2023年6月28日

第九节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司信息披露负责人办公室。