

西安超晶科技股份有限公司
2023 年度、2022 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	1-5
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-113

审计报告

XYZH/2024XAAA3B0088

西安超晶科技股份有限公司

西安超晶科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了西安超晶科技股份有限公司（以下简称超晶科技公司）财务报表，包括2023年12月31日、2022年12月31日的合并及母公司资产负债表，2023年度、2022年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

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，公允反映了超晶科技公司2023年12月31日、2022年12月31日的合并及母公司财务状况以及2023年度、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，我们独立于超晶科技公司，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、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。



1. 营业收入的确认	
关键审计事项	审计中的应对
超晶科技公司财务报表附注六、33 所述，超晶科技公司 2023 年度营业收入为 293,831,484.97 元，2022 年度营业收入为 248,927,538.93 元。由于营业收入是超晶科技公司的关键业绩指标之一，从而存在超晶科技公司管理层（以下简称管理层）为了特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，我们将营业收入的真实性和准确性作为关键审计事项。	我们执行的主要审计程序如下： （1）访谈管理层并检查销售合同的主要条款并了解收入确认政策，评价其适当性； （2）了解和评价管理层自销售订单审批至销售收入确认的销售流程中内部控制的设计，并测试关键控制运行的有效性； （3）执行细节测试，抽样检查与收入确认相关的支持性凭证，包括销售合同、销售出库单、销售确认单、销售发票等，以确认销售收入的准确性； （4）针对资产负债表日前后记录的收入交易选取样本核对销售出库单、销售发票等收入确认的支持性凭证，评估收入确认是否记录在恰当的会计期间； （5）挑选样本执行实地走访和函证程序，以确定应收账款余额和营业收入金额的真实性和准确性。 （6）对收入增长、毛利率波动等实施实质性分析程序。 （7）对期后收款情况进行检查。



2. 应收账款、应收票据坏账准备事项	
关键审计事项	审计中的应对
超晶科技公司财务报表附注六、2、3所述，超晶科技公司2023年12月31日应收账款和应收票据为269,914,417.47元，信用减值准备10,172,674.53元，2022年12月31日应收账款和应收票据为190,975,797.81元，信用减值准备7,228,535.81元。 超晶科技公司根据应收账款、应收票据的可收回性为判断基础确认坏账准备。应收账款年末价值的确定需要管理层识别已经发生减值的项目和客观证据，评估预期未来可获取的现金流量并确定其现值。涉及管理层运用重大估计和判断，且应收账款坏账准备对于财务报表具有重要性，因此我们将应收账款、应收票据坏账准备作为关键审计事项。	我们针对应收账款执行的审计程序有： （1）测试管理层与应收账款及日常管理及可收回性评估相关的关键内部控制； （2）评估管理层使用的预期信用损失计算模型与方法是否符合会计准则要求； （3）评估管理层对应收账款组合划分及共同风险特征的判断是否合理；对于按照组合评估的应收账款，我们复核了管理层对于信用风险特征组合的设定，抽样复核了各组合的账龄、信用评定记录、逾期账龄等关键信息。并以信用风险特征组合为基础复核了管理层评估信用风险以及预期信用损失金额的依据，包括管理层结合客户经营情况、市场环境、历史还款情况等对信用风险作出的评估；我们复核了财务报表中对于应收账款坏账准备的披露。 （4）对于单项评估的应收账款，我们抽样复核了管理层评估信用风险以及预期信用损失金额的依据，包括管理层结合客户经营情况、市场环境、历史还款情况等对信用风险作出的评估；对已经发生诉讼风险的应收账款进行单项评估，根据评估结果计提坏账准备。 （5）结合期后回款情况检查，评估管理层对坏账准备计提的合理性。



四、 其他信息

超晶科技公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括超晶科技公司 2023 年度、2022 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、 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，管理层负责评估超晶科技公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算超晶科技公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督超晶科技公司的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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



（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对超晶科技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晶科技公司不能持续经营。

（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。

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）。

在与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期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。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：

（项目合伙人）




中国注册会计师：




中国 北京

二〇二四年四月十二日





合并资产负债表

2023年12月31日

编制单位：西安超晶科技股份有限公司

单位：人民币元

项	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	239,035,815.25	58,073,325.07
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	六、2	77,829,352.38	91,103,840.97
应收账款	六、3	181,912,390.56	92,643,421.03
应收款项融资	六、4	644,499.75	11,456,999.47
预付款项	六、5	6,090,264.62	3,131,097.87
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、6	11,640.00	194,000.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、7	176,802,254.52	165,691,421.27
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、8	5,557,362.56	10,681,104.97
流动资产合计		687,883,579.64	432,975,210.65
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、9	-	-
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	六、10	6,231,609.51	6,637,087.35
固定资产	六、11	174,941,637.92	170,661,116.69
在建工程	六、12	15,524,265.87	3,979,602.66
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、13	22,715,443.33	22,540,222.09
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、14	4,705,346.82	5,190,241.32
其他非流动资产	六、15	311,700.00	239,400.00
非流动资产合计		224,430,003.45	209,247,670.11
资产总计		912,313,583.09	642,222,880.76

法定代表人：

薛祥印

主管会计工作负责人：

胡健

会计机构负责人：

宫城





合并资产负债表（续）
2023年12月31日

编制单位：西安超晶科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债：			
短期借款	六、17	4,473.30	10,010,333.86
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	六、18	76,086,305.01	40,412,479.14
应付账款	六、19	83,592,452.41	109,129,671.62
预收款项		-	
合同负债	六、20	402,000.61	2,998,083.88
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、21	8,561,927.74	8,907,997.10
应交税费	六、22	6,154,234.53	4,210,204.75
其他应付款	六、23	773,018.73	942,974.99
其中：应付利息	六、23	3,590.58	76,028.27
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、24	1,000,000.00	6,600,000.00
其他流动负债	六、25	51,504.73	651,645.82
流动负债合计		176,625,917.06	183,863,391.16
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六、26	2,264,168.00	40,446,013.89
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	六、27	13,829,602.14	12,956,816.96
递延所得税负债	六、14	4,256,567.82	4,839,571.47
其他非流动负债			
非流动负债合计		20,350,337.96	58,242,402.32
负 债 合 计		196,976,255.02	242,105,793.48
股东权益：			
股本	六、28	58,350,000.00	50,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、29	537,446,677.90	291,496,081.24
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	六、30	6,059,762.27	6,455,547.72
盈余公积	六、31	12,531,134.07	6,399,591.11
一般风险准备			
未分配利润	六、32	100,949,753.83	45,765,867.21
归属于母公司股东权益合计		715,337,328.07	400,117,087.28
少数股东权益			
股东权益合计		715,337,328.07	400,117,087.28
负债和股东权益总计		912,313,583.09	642,222,880.76

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

李祥印

胡健

吕诚





母公司资产负债表

2023年12月31日

编制单位：西安超晶科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		239,035,815.25	58,073,325.07
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		77,829,352.38	91,103,840.97
应收账款	十八、1	181,912,390.56	92,643,421.03
应收款项融资		644,499.75	11,456,999.47
预付款项		6,090,264.62	3,131,097.87
其他应收款	十八、2	11,640.00	194,000.00
其中：应收利息		-	-
应收股利			
存货		176,802,254.52	165,691,421.27
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		5,557,362.56	10,681,104.97
流动资产合计		687,883,579.64	432,975,210.65
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十八、3		
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		6,231,609.51	6,637,087.35
固定资产		174,941,637.92	170,661,116.69
在建工程		15,524,265.87	3,979,602.66
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		22,715,443.33	22,540,222.09
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		4,705,346.82	5,190,241.32
其他非流动资产		311,700.00	239,400.00
非流动资产合计		224,430,003.45	209,247,670.11
资产总计		912,313,583.09	642,222,880.76

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





母公司资产负债表（续）

2023年12月31日

编制单位：西安超晶科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债：			
短期借款		4,473.30	10,010,333.86
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		76,086,305.01	40,412,479.14
应付账款		83,592,452.41	109,129,671.62
预收款项		-	-
合同负债		402,000.61	2,998,083.88
应付职工薪酬		8,561,927.74	8,907,997.10
应交税费		6,154,234.53	4,210,204.75
其他应付款		773,018.73	942,974.99
其中：应付利息		3,590.58	76,028.27
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,000,000.00	6,600,000.00
其他流动负债		51,504.73	651,645.82
流动负债合计		176,625,917.06	183,863,391.16
非流动负债：			
长期借款		2,264,168.00	40,446,013.89
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		13,829,602.14	12,956,816.96
递延所得税负债		4,256,567.82	4,839,571.47
其他非流动负债			
非流动负债合计		20,350,337.96	58,242,402.32
负 债 合 计		196,976,255.02	242,105,793.48
股东权益：			
股本		58,350,000.00	50,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		537,780,880.31	291,830,283.65
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		6,059,762.27	6,455,547.72
盈余公积		12,531,134.07	6,399,591.11
未分配利润		100,615,551.42	45,431,664.80
股东权益合计		715,337,328.07	400,117,087.28
负债和股东权益总计		912,313,583.09	642,222,880.76

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





合并利润表
2023年度

编制单位：西安超晶科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2023年度	2022年度
一、营业总收入	六、33	293,831,484.97	248,927,538.93
其中：营业收入	六、33	293,831,484.97	248,927,538.93
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		220,604,743.69	183,389,465.97
其中：营业成本	六、33	179,645,983.58	138,853,430.06
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、34	3,072,546.84	2,520,660.31
销售费用	六、35	3,842,867.83	5,952,704.26
管理费用	六、36	18,983,535.23	18,712,886.45
研发费用	六、37	18,460,496.49	16,757,479.66
财务费用	六、38	-3,400,686.28	592,305.23
其中：利息费用	六、38	623,291.31	1,268,588.98
利息收入	六、38	4,432,077.75	614,331.45
加：其他收益	六、39	4,482,746.81	8,707,944.72
投资收益（损失以“-”号填列）	六、40	-	5,149,824.78
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	六、40	-	3,521,059.21
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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、41	-2,958,398.72	-2,142,690.04
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、42	-5,624,754.93	-9,251,929.38
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、43	502,623.48	-1,087.53
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		69,628,957.92	68,000,135.51
加：营业外收入	六、44	49,727.47	22,836.41
减：营业外支出	六、45	58,898.73	143,694.10
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		69,619,786.66	67,879,277.82
减：所得税费用	六、46	8,304,357.08	2,808,534.78
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		61,315,429.58	65,070,743.04
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		61,315,429.58	65,070,743.04
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.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		61,315,429.58	65,070,743.04
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
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		61,315,429.58	65,070,743.04
归属于母公司股东的综合收益总额		61,315,429.58	65,070,743.04
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）		1.09	1.30
（二）稀释每股收益（元/股）		1.09	1.30

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





母公司利润表
2023年度

编制单位：西安超晶科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2023年度	2022年度
一、营业收入	十八、4	293,831,484.97	248,927,538.93
减：营业成本	十八、4	179,645,983.58	138,853,430.06
税金及附加		3,072,546.84	2,520,660.31
销售费用		3,842,867.83	5,952,704.26
管理费用		18,983,535.23	18,669,768.57
研发费用		18,460,496.49	16,757,479.66
财务费用		-3,400,686.28	592,028.41
其中：利息费用		623,291.31	1,268,588.98
利息收入		4,432,077.75	614,328.27
加：其他收益		4,482,746.81	8,707,944.72
投资收益（损失以“-”号填列）	十八、5	-	4,031,598.18
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	3,521,059.21
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）		-2,958,398.72	-2,142,690.04
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-5,624,754.93	-9,251,929.38
资产处置收益（损失以“-”号填列）		502,623.48	-1,087.53
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		69,628,957.92	66,925,303.61
加：营业外收入		49,727.47	22,836.41
减：营业外支出		58,898.73	143,694.10
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		69,619,786.66	66,804,445.92
减：所得税费用		8,304,357.08	2,808,534.78
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		61,315,429.58	63,995,911.14
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		61,315,429.58	63,995,911.14
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		61,315,429.58	63,995,911.14
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）		1.09	1.28
（二）稀释每股收益（元/股）		1.09	1.28

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





合并现金流量表
2023年度

编制单位：西安超晶科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年度	2022年度
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		199,717,915.50	147,529,051.62
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		1,791,220.16	3,039,475.45
收到其他与经营活动有关的现金	六、47	7,024,302.91	14,125,974.23
经营活动现金流入小计		208,533,438.57	164,694,501.30
购买商品、接受劳务支付的现金		114,949,523.09	72,689,462.78
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			
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		37,991,774.67	33,139,701.23
支付的各项税费		13,209,053.09	16,170,249.91
支付其他与经营活动有关的现金	六、47	25,394,798.42	22,462,438.76
经营活动现金流出小计		191,545,149.27	144,461,852.68
经营活动产生的现金流量净额		16,988,289.30	20,232,648.62
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			59,887,063.35
取得投资收益收到的现金			679,931.51
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		676,622.40	50,704.00
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	六、47	-	-
投资活动现金流入小计		676,622.40	60,617,698.86
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		31,065,712.77	50,801,808.54
投资支付的现金			50,000,000.00
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	六、47	20,750,000.00	-
投资活动现金流出小计		51,815,712.77	100,801,808.54
投资活动产生的现金流量净额		-51,139,090.37	-40,184,109.68
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		250,500,000.00	2,350,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款所收到的现金		7,882,966.80	56,250,618.89
收到其他与筹资活动有关的现金	六、47	-	-
筹资活动现金流入小计		258,382,966.80	58,600,618.89
偿还债务所支付的现金		61,664,812.69	39,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		2,354,862.86	31,306,687.83
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	六、47	8,422,759.47	3,530,136.22
筹资活动现金流出小计		72,442,435.02	74,236,824.05
筹资活动产生的现金流量净额		185,940,531.78	-15,636,205.16
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		151,789,730.71	-35,587,666.22
加：期初现金及现金等价物余额		53,274,329.34	88,861,995.56
六、期末现金及现金等价物余额		205,064,060.05	53,274,329.34

法定代表人：

杨金保

主管会计工作负责人：

郭明健

会计机构负责人：

宫成





母公司现金流量表
2023年度

编制单位：西安超鼎科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年度	2022年度
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		199,717,915.50	147,529,051.62
收到的税费返还		1,791,220.16	3,039,475.45
收到其他与经营活动有关的现金		7,024,302.91	14,136,673.45
经营活动现金流入小计		208,533,438.57	164,705,200.52
购买商品、接受劳务支付的现金		114,949,523.09	72,689,462.78
支付给职工以及为职工支付的现金		37,991,774.67	33,139,701.23
支付的各项税费		13,209,053.09	16,170,249.91
支付其他与经营活动有关的现金		25,394,798.42	22,462,158.76
经营活动现金流出小计		191,545,149.27	144,461,572.68
经营活动产生的现金流量净额		16,988,289.30	20,243,627.84
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	59,887,063.35
取得投资收益收到的现金		-	679,931.51
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		676,622.40	50,704.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	193.93
收到其他与投资活动有关的现金		-	
投资活动现金流入小计		676,622.40	60,617,892.79
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		31,065,712.77	50,801,808.54
投资支付的现金		-	50,000,000.00
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		20,750,000.00	-
投资活动现金流出小计		51,815,712.77	100,801,808.54
投资活动产生的现金流量净额		-51,139,090.37	-40,183,915.75
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		250,500,000.00	2,350,000.00
取得借款收到的现金		7,882,966.80	56,250,618.89
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		258,382,966.80	58,600,618.89
偿还债务支付的现金		61,664,812.69	39,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,354,862.86	31,306,687.83
支付其他与筹资活动有关的现金		8,422,759.47	3,530,136.22
筹资活动现金流出小计		72,442,435.02	74,236,824.05
筹资活动产生的现金流量净额		185,940,531.78	-15,636,205.16
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		151,789,730.71	-35,576,493.07
加：期初现金及现金等价物余额		53,274,329.34	88,850,822.41
六、期末现金及现金等价物余额		205,064,060.05	53,274,329.34

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





合并股东权益变动表
2023年度

单位：人民币元

编制单位：西安超晶科技股份有限公司

项	2023年度													
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计	
	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	其他			小计
		优先股	永续债											
一、上年年末余额	50,000,000.00	-	-	291,496,081.24	-	-	6,455,547.72	6,399,591.11	-	45,765,867.21	-	400,117,087.28	400,117,087.28	
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、本年年初余额	50,000,000.00	-	-	291,496,081.24	-	-	6,455,547.72	6,399,591.11	-	45,765,867.21	-	400,117,087.28	400,117,087.28	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	8,350,000.00	-	-	245,950,596.66	-	-	-395,785.45	6,131,542.96	-	55,183,886.62	-	315,220,240.79	315,220,240.79	
（一）综合收益总额				242,150,000.00						61,315,429.58		303,465,429.58	303,465,429.58	
（二）股东投入和减少资本	8,350,000.00	-	-	3,800,596.66	-	-	-	-	-	-	-	12,150,596.66	12,150,596.66	
1. 股东投入的普通股	8,350,000.00											8,350,000.00	8,350,000.00	
2. 其他权益工具持有者投入资本													-	
3. 股份支付计入股东权益的金额				3,800,596.66								3,800,596.66	3,800,596.66	
4. 其他													-	
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	6,131,542.96	-	-6,131,542.96	-	-	-	
1. 提取盈余公积								6,131,542.96		-6,131,542.96				
2. 提取一般风险准备													-	
3. 对股东的分配													-	
4. 其他													-	
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 资本公积转增股本													-	
2. 盈余公积转增股本													-	
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	-	-	-	-	-	-	-395,785.45	-	-	-395,785.45	-	-395,785.45	-395,785.45	
1. 本年提取							797,254.52			797,254.52		797,254.52	797,254.52	
2. 本年使用							1,193,039.97			1,193,039.97		1,193,039.97	1,193,039.97	
（六）其他													-	
四、本年年末余额	58,350,000.00	-	-	537,446,677.90	-	-	6,059,762.27	12,531,134.07	-	100,949,753.83	-	715,337,328.07	715,337,328.07	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





合并股东权益变动表
2023年度

项 目	2022年度											单位：人民币元	
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	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	其他	小计		
一、上年年末余额	49,530,000.00	-	-	-	-	5,252,613.48	25,151,922.90	-	137,487,207.00	-	359,178,568.60	-	359,178,568.60
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、本年初余额	49,530,000.00	-	-	-	-	5,252,613.48	25,151,922.90	-	137,487,207.00	-	359,178,568.60	-	359,178,568.60
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	470,000.00	-	-	-	-	1,202,934.24	-18,752,331.79	-	-91,721,339.79	-	40,938,518.68	-	40,938,518.68
（一）综合收益总额									65,070,743.04		65,070,743.04		65,070,743.04
（二）股东投入和减少资本	470,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,879,999.96	-	4,879,999.96
1. 股东投入的普通股	470,000.00		1,880,000.00								2,350,000.00		2,350,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额			2,529,999.96								2,529,999.96		2,529,999.96
4. 其他											-		-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	6,399,591.11	-	-36,399,591.11	-	-30,000,000.00	-	-30,000,000.00
1. 提取盈余公积							6,399,591.11		-6,399,591.11		-		-
2. 提取一般风险准备											-		-
3. 对股东的分配									-30,000,000.00		-30,000,000.00		-30,000,000.00
4. 其他									-120,392,491.72		-		-
（四）股东权益内部结转	-	-	145,544,414.62	-	-	-	-25,151,922.90				-		-
1. 资本公积转增股本											-		-
2. 盈余公积转增股本											-		-
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			145,544,414.62				-25,151,922.90		-120,392,491.72		-		-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	1,202,934.24	-	-			1,202,934.24	-	1,202,934.24
1. 本年提取						1,995,466.36					1,995,466.36		1,995,466.36
2. 本年使用						792,532.12					792,532.12		792,532.12
（六）其他			-215,158.56								-215,158.56		-215,158.56
四、本年年末余额	50,000,000.00	-	-	-	-	6,455,547.72	6,399,591.11	-	45,765,867.21	-	400,117,087.28	-	400,117,087.28

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

杨文祥印

李俊

王成





母公司股东权益变动表
2023年度

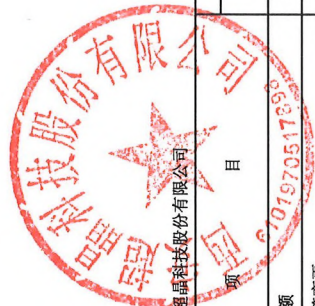
项 目	2023年度										单位：人民币元
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
		优先股	永续债								
一、上年年末余额	50,000,000.00	-	-	291,830,283.65	-	-	6,455,547.72	6,399,591.11	45,431,664.80	-	400,117,087.28
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年年初余额	50,000,000.00	-	-	291,830,283.65	-	-	6,455,547.72	6,399,591.11	45,431,664.80	-	400,117,087.28
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	8,350,000.00	-	-	245,950,596.66	-	-	-395,785.45	6,131,542.96	55,183,886.62	-	315,220,240.79
（一）综合收益总额									61,315,429.58		61,315,429.58
（二）股东投入和减少资本	8,350,000.00	-	-	245,950,596.66	-	-	-	-	-	-	254,300,596.66
1. 股东投入的普通股	8,350,000.00			242,150,000.00							250,500,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											-
3. 股份支付计入股东权益的金额				3,800,596.66							3,800,596.66
4. 其他											-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	6,131,542.96	-6,131,542.96	-	-
1. 提取盈余公积								6,131,542.96	-6,131,542.96		-
2. 对股东的分配											-
3. 其他											-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-				-
1. 资本公积转增股本											-
2. 盈余公积转增股本											-
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	-	-	-	-	-	-	-395,785.45	-	-	-	-395,785.45
1. 本年提取							797,254.52				797,254.52
2. 本年使用							1,193,039.97				1,193,039.97
（六）其他											-
四、本年年末余额	58,350,000.00	-	-	537,780,880.31	-	-	6,059,762.27	12,531,134.07	100,615,551.42	-	715,337,328.07

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





母公司股东权益变动表
2023年度

单位：人民币元

编制单位：西安超晶科技股份有限公司

项 目	2022年度									
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	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	其他	股东权益合计
一、上年年末余额	49,530,000.00	-	141,838,747.99	-	-	5,252,613.48	25,151,922.90	138,227,836.49	-	360,001,120.86
加：会计政策变更										-
前期差错更正										-
其他										-
二、本年初余额	49,530,000.00	-	141,838,747.99	-	-	5,252,613.48	25,151,922.90	138,227,836.49	-	360,001,120.86
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	470,000.00	-	149,991,535.66	-	-	1,202,934.24	-18,752,331.79	-92,796,171.69	-	40,115,966.42
（一）综合收益总额								63,995,911.14		63,995,911.14
（二）股东投入和减少资本	470,000.00	-	4,409,999.96	-	-	-	-	-	-	4,879,999.96
1. 股东投入的普通股	470,000.00		1,880,000.00							2,350,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本										-
3. 股份支付计入股东权益的金额			2,529,999.96							2,529,999.96
4. 其他										-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	6,399,591.11	-36,399,591.11	-	-30,000,000.00
1. 提取盈余公积							6,399,591.11	-6,399,591.11		-
2. 对股东的分配								-30,000,000.00		-30,000,000.00
3. 其他										-
（四）股东权益内部结转	-	-	145,544,414.62	-	-	-	-25,151,922.90	-120,392,491.72	-	-
1. 资本公积转增股本										-
2. 盈余公积转增股本										-
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			145,544,414.62				-25,151,922.90	-120,392,491.72		-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	1,202,934.24	-	-	-	1,202,934.24
1. 本年提取						1,995,466.36				1,995,466.36
2. 本年使用						792,532.12				792,532.12
（六）其他			37,121.08							37,121.08
四、本年年末余额	50,000,000.00	-	291,830,283.65	-	-	6,455,547.72	6,399,591.11	45,431,664.80	-	400,117,087.28

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

李祥印

胡健

王斌



一、 公司的基本情况

西安超晶科技股份有限公司（以下简称“本公司”、“公司”、“超晶科技公司”、在包含子公司时统称“本集团”）是由西北工业大学（以下简称“西工大”）以及自然人李金山、刘林、傅恒志出资设立的其他有限责任公司。

本公司住所：西安市经济技术开发区泾渭新城泾高北路东段 10 号

本公司法人代表：薛祥义

注册资本：5,835.00 万元

本公司统一社会信用代码：916101327262856153

本公司登记机关：西安市市场监督管理局经开区分局

本公司经营范围为：常用有色金属冶炼；有色金属压延加工；金属结构制造；有色金属铸造；锻件及粉末冶金制品制造；金属材料制造；通用零部件制造；金属材料销售；新型金属功能材料销售；高性能有色金属及合金材料销售；金属基复合材料和陶瓷基复合材料销售；机械零件、零部件销售；金属结构销售；锻件及粉末冶金制品销售；有色金属合金销售；货物进出口；技术进出口；非居住房地产租赁；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；新材料技术研发。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

本公司设立及历次股权变更情况如下：

1. 2001 年 4 月 2 日，公司设立

超晶科技公司（设立时名称为西安西工大超晶科技发展有限公司）成立于 2001 年 4 月 2 日，是由西北工业大学以及自然人李金山、刘林、傅恒志出资设立，注册资本 100.00 万元。

2001 年 3 月 15 日，陕西方正有限责任会计师事务所就本次出资出具了陕方验字[2001]第 2-120 号《验资报告》，验证截至 2001 年 3 月 5 日止，已收到股东投入的 100.00 万元出资，其中李金山、刘林、傅恒志以实物出资。（2015 年 6 月 19 日，货币出资置换实物出资）

具体出资情况如下：

序号	股东名称	认缴出资额	实缴出资额	比例（%）
(1)	西北工业大学	200,000.00	200,000.00	20.00
(2)	李金山	300,000.00	300,000.00	30.00
(3)	刘林	300,000.00	300,000.00	30.00
(4)	傅恒志	200,000.00	200,000.00	20.00
合计		1,000,000.00	1,000,000.00	100.00

2. 2002 年 6 月增资以及股权转让

2002 年 6 月 3 日，根据超晶科技公司股东会决议，同意股权转让及增资事宜。本次增资已由陕西康华有限责任会计师事务所于 2002 年 6 月 13 日出具了《验资报告》

(陕康会验字(2002)055 号)予以验证。2002 年 6 月，超晶科技公司变更了《企业法人营业执照》。本次变更情况如下：

序号	股东名称	变更前 出资额	股权转让额	增资额	变更后 出资额	变更后 出资比例 (%)
(1)	西北工业大学	200,000.00	-200,000.00			
(2)	李金山	300,000.00		2,000,000.00	2,300,000.00	11.50
(3)	刘林	300,000.00		200,000.00	500,000.00	2.50
(4)	傅恒志	200,000.00		300,000.00	500,000.00	2.50
(5)	西安西北工业大学 科技产业集团公司		200,000.00	4,200,000.00	4,400,000.00	22.00
(6)	杨凌光泰果树高新 技术开发有限公司			11,800,000.00	11,800,000.00	59.00
(7)	胡锐			500,000.00	500,000.00	2.50
合计		1,000,000.00	0.00	19,000,000.00	20,000,000.00	100.00

3. 2003 年 3 月股权转让

2003 年 3 月 23 日，根据超晶科技公司股东会决议，同意股权转让事宜。2003 年 3 月，超晶科技公司变更了《企业法人营业执照》。本次变更情况如下：

序号	股东名称	变更前 出资额	股权转让额	增资额	变更后 出资额	变更后出资 比例 (%)
(1)	李金山	2,300,000.00	4,700,000.00		7,000,000.00	35.00
(2)	刘林	500,000.00			500,000.00	2.50
(3)	傅恒志	500,000.00			500,000.00	2.50
(4)	西安西北工业大学 科技产业集团公司	4,400,000.00			4,400,000.00	22.00
(5)	杨凌光泰果树高新 技术开发有限公司	11,800,000.00	-4,700,000.00		7,100,000.00	35.50
(6)	胡锐	500,000.00			500,000.00	2.50
合计		20,000,000.00	0.00		20,000,000.00	100.00

4. 2004 年 8 月 17 日股权转让

2004 年 7 月 30 日，根据超晶科技公司股东会决议，同意股权转让事宜。2004 年 8 月 17 日，超晶科技公司变更了《企业法人营业执照》。本次变更情况如下：

序号	股东名称	变更前 出资额	股权 转让额	增资额	变更后 出资额	变更后出资 比例 (%)
(1)	李金山	7,000,000.00			7,000,000.00	35.00

西安超晶科技股份有限公司财务报表附注
2022 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

序号	股东名称	变更前 出资额	股权 转让额	增资额	变更后 出资额	变更后出资 比例 (%)
(2)	刘林	500,000.00			500,000.00	2.50
(3)	傅恒志	500,000.00			500,000.00	2.50
(4)	西安西北工业大学科技产业集团公司	4,400,000.00			4,400,000.00	22.00
(5)	杨凌光泰果树高新技术开发有限公司	7,100,000.00	-7,100,000.00			
(6)	胡锐	500,000.00			500,000.00	2.50
(7)	西安高新区西工大科技园发展有限公司		7,100,000.00		7,100,000.00	35.50
合计		20,000,000.00	0.00		20,000,000.00	100.00

5. 2006 年 5 月 17 日股权转让

2005 年 12 月 20 日,根据超晶科技公司股东会决议,同意股权转让事宜。2006 年 5 月 17 日,超晶科技公司变更了《企业法人营业执照》。本次变更情况如下:

序号	股东名称	变更前 出资额	股权 转让额	增资额	变更后 出资额	变更后 出资比例 (%)
(1)	李金山	7,000,000.00	1,000,000.00		8,000,000.00	40.00
(2)	刘林	500,000.00	-500,000.00			
(3)	傅恒志	500,000.00	800,000.00		1,300,000.00	6.50
(4)	西安西北工业大学科技产业集团公司	4,400,000.00			4,400,000.00	22.00
(5)	胡锐	500,000.00	-500,000.00			
(6)	西安高新区西工大科技园发展有限公司	7,100,000.00	-7,100,000.00			
(7)	周廉		2,800,000.00		2,800,000.00	14.00
(8)	薛祥义		3,500,000.00		3,500,000.00	17.50
合计		20,000,000.00	0.00		20,000,000.00	100.00

6. 2008 年 6 月 26 日股权转让及增资

2008 年 6 月 5 日,根据超晶科技公司股东会决议,同意股权转让及增资事宜。本次增加注册资本 1,200.00 万元,已由陕西康华有限责任会计师事务所于 2008 年 6 月 23 日出具了《验资报告》(陕康会验字(2008)022 号)予以验证。2008 年 6 月 26 日,超晶科技公司变更了《企业法人营业执照》。本次变更情况如下:

序号	股东名称	变更前 出资额	股权 转让	增资额	变更后 出资额	变更后 出资比例 (%)
(1)	李金山	8,000,000.00		500,000.00	8,500,000.00	26.56

西安超晶科技股份有限公司财务报表附注
2022 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

序号	股东名称	变更前 出资额	股权 转让	增资额	变更后 出资额	变更后 出资比例 (%)
(2)	傅恒志	1,300,000.00	-300,000.00		1,000,000.00	3.12
(3)	西安西北工业大学 科技产业集团公司	4,400,000.00		2,000,000.00	6,400,000.00	20.00
(4)	周廉	2,800,000.00			2,800,000.00	8.75
(5)	薛祥义	3,500,000.00		1,300,000.00	4,800,000.00	15.00
(6)	王一川		300,000.00	1,500,000.00	1,800,000.00	5.63
(7)	贵州航宇科技发展 有限公司			1,000,000.00	1,000,000.00	3.13
(8)	常辉			2,000,000.00	2,000,000.00	6.25
(9)	寇宏超			1,600,000.00	1,600,000.00	5.00
(10)	余光华			1,000,000.00	1,000,000.00	3.12
(11)	李晓毅			1,100,000.00	1,100,000.00	3.44
合计		20,000,000.00	0.00	12,000,000.00	32,000,000.00	100.00

7. 2009 年 12 月 3 日股权转让

2009 年 11 月，根据超晶科技公司股东会决议，同意股权转让事宜。2009 年 12 月 3 日，超晶科技公司变更了《企业法人营业执照》。本次变更情况如下：

序号	股东名称	变更前 出资额	股权 转让额	增资额	变更后 出资额	变更后 出资比例 (%)
(1)	李金山	8,500,000.00			8,500,000.00	26.56
(2)	傅恒志	1,000,000.00			1,000,000.00	3.12
(3)	西安西北工业大学 科技产业集团公司	6,400,000.00	-6,400,000.00			
(4)	周廉	2,800,000.00			2,800,000.00	8.75
(5)	薛祥义	4,800,000.00			4,800,000.00	15.00
(6)	王一川	1,800,000.00			1,800,000.00	5.63
(7)	贵州航宇科技发展 有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00	3.13
(8)	常辉	2,000,000.00			2,000,000.00	6.25
(9)	寇宏超	1,600,000.00			1,600,000.00	5.00
(10)	余光华	1,000,000.00			1,000,000.00	3.12
(11)	李晓毅	1,100,000.00			1,100,000.00	3.44
(12)	西北工业大学资产 经营管理有限公司		6,400,000.00		6,400,000.00	20.00
合计		32,000,000.00	0.00		32,000,000.00	100.00

8. 2013 年 10 月 18 日股权转让

西安超晶科技股份有限公司财务报表附注
2022年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2013年10月14日,根据超晶科技公司股东会决议,同意股权转让事宜。2013年10月18日,超晶科技公司变更了《企业法人营业执照》。本次变更情况如下:

序号	股东名称	变更前 出资额	股权 转让额	增资额	变更后 出资额	变更后出 资比例 (%)
(1)	李金山	8,500,000.00	300,000.00		8,800,000.00	27.50
(2)	傅恒志	1,000,000.00			1,000,000.00	3.12
(3)	西北工业大学资产经营管理有限公司	6,400,000.00			6,400,000.00	20.00
(4)	周廉	2,800,000.00			2,800,000.00	8.75
(5)	薛祥义	4,800,000.00	360,000.00		5,160,000.00	16.13
(6)	王一川	1,800,000.00			1,800,000.00	5.63
(7)	贵州航宇科技发展有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00	3.12
(8)	常辉	2,000,000.00	-2,000,000.00			
(9)	寇宏超	1,600,000.00			1,600,000.00	5.00
(10)	余光华	1,000,000.00	1,340,000.00		2,340,000.00	7.31
(11)	李晓毅	1,100,000.00			1,100,000.00	3.44
合计		32,000,000.00	0.00		32,000,000.00	100.00

9. 2015年7月1日股权转让

2015年6月18日,根据超晶科技公司股东会决议,同意股权转让。2015年7月1日,超晶科技公司变更了《企业法人营业执照》。本次变更情况如下:

序号	股东名称	变更前 出资额	股权 转让额	增资 额	变更后 出资额	变更后出 资比例 (%)
(1)	李金山	8,800,000.00	-600,000.00		8,200,000.00	25.63
(2)	傅恒志	1,000,000.00			1,000,000.00	3.12
(3)	西安西北工业大学资产经营管理有限公司	6,400,000.00			6,400,000.00	20.00
(4)	周廉	2,800,000.00			2,800,000.00	8.75
(5)	薛祥义	5,160,000.00	-660,000.00		4,500,000.00	14.06
(6)	王一川	1,800,000.00	-100,000.00		1,700,000.00	5.31
(7)	贵州航宇科技发展有限公司	1,000,000.00	-1,000,000.00			
(8)	寇宏超	1,600,000.00	-300,000.00		1,300,000.00	4.06
(9)	余光华	2,340,000.00	-2,340,000.00			
(10)	李晓毅	1,100,000.00	-1,100,000.00			
(11)	深圳市端盈投资基金管理企业(有限合伙)		1,000,000.00		1,000,000.00	3.13

西安超晶科技股份有限公司财务报表附注
2022年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

序号	股东名称	变更前 出资额	股权 转让额	增资 额	变更后 出资额	变更后出 资比例 (%)
(12)	周中波		120,000.00		120,000.00	0.38
(13)	宫诚		640,000.00		640,000.00	2.00
(14)	新余超科投资管理公 司		4,340,000.00		4,340,000.00	13.56
合计		32,000,000.00	0.00		32,000,000.00	100.00

10. 2017年5月25日增资

2017年4月24日,根据超晶科技公司股东会决议,同意增资事宜。本次增加注册资本800.00万元,已由陕西佳联会计师事务所有限公司于2017年5月4日出具了《验资报告》(陕佳联验字(2017)A002号)予以验证。2017年5月25日,超晶科技公司变更了《企业法人营业执照》。本次变更情况如下:

序号	股东名称	变更前 出资额	股权 转让	增资额	变更后 出资额	变更后 出资比例(%)
(1)	李金山	8,200,000.00			8,200,000.00	20.50
(2)	傅恒志	1,000,000.00			1,000,000.00	2.50
(3)	西北工业大学资产经营管 理有限公司	6,400,000.00			6,400,000.00	16.00
(4)	周廉	2,800,000.00			2,800,000.00	7.00
(5)	薛祥义	4,500,000.00			4,500,000.00	11.25
(6)	王一川	1,700,000.00			1,700,000.00	4.25
(7)	寇宏超	1,300,000.00			1,300,000.00	3.25
(8)	深圳市端盈投资基金管理 企业(有限合伙)	1,000,000.00			1,000,000.00	2.50
(9)	周中波	120,000.00			120,000.00	0.30
(10)	宫诚	640,000.00			640,000.00	1.60
(11)	新余超科投资管理公司	4,340,000.00			4,340,000.00	10.85
(12)	北京基石仲盈创业投资中 心(有限合伙)			2,000,000.00	2,000,000.00	5.00
(13)	西安航天新能源产业基金 投资有限公司			2,200,000.00	2,200,000.00	5.50
(14)	西安现代服务业发展基金 合伙企业(有限合伙)			3,800,000.00	3,800,000.00	9.50
合计		32,000,000.00		8,000,000.00	40,000,000.00	100.00

11. 2017年10月13日股权转让

2017年10月8日,根据超晶科技公司股东会决议,同意股权转让事宜。2017年10月13日,超晶科技公司变更了《企业法人营业执照》。本次变更情况如下:

西安超晶科技股份有限公司财务报表附注
2022 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

序号	股东名称	变更前 出资额	股权 转让额	增资 额	变更后 出资额	变更后 出资比例 (%)
(1)	李金山	8,200,000.00			8,200,000.00	20.50
(2)	傅恒志	1,000,000.00			1,000,000.00	2.50
(3)	西北工业大学资产经营管理有限公司	6,400,000.00			6,400,000.00	16.00
(4)	周廉	2,800,000.00	-1,600,000.00		1,200,000.00	3.00
(5)	薛祥义	4,500,000.00			4,500,000.00	11.25
(6)	王一川	1,700,000.00			1,700,000.00	4.25
(7)	寇宏超	1,300,000.00			1,300,000.00	3.25
(8)	深圳市端盈投资基金管理企业(有限合伙)	1,000,000.00			1,000,000.00	2.50
(9)	周中波	120,000.00			120,000.00	0.30
(10)	宫诚	640,000.00			640,000.00	1.60
(11)	新余超科投资管理公司	4,340,000.00			4,340,000.00	10.85
(12)	北京基石仲盈创业投资中心(有限合伙)	2,000,000.00			2,000,000.00	5.00
(13)	西安航天新能源产业基金投资有限公司	2,200,000.00			2,200,000.00	5.50
(14)	西安现代服务业发展基金合伙企业(有限合伙)	3,800,000.00			3,800,000.00	9.50
(15)	深圳海通创新元睿投资管理中心(有限合伙)		1,000,000.00		1,000,000.00	2.50
(16)	杭州海新先瑞创业投资合伙企业(有限合伙)		600,000.00		600,000.00	1.50
合计		40,000,000.00	0.00		40,000,000.00	100.00

12. 2019 年 4 月 19 日股权转让

2019 年 3 月 28 日,根据超晶科技公司股东会决议,同意股权转让事宜。2019 年 4 月 19 日,超晶科技公司变更了《企业法人营业执照》。本次变更情况如下:

序号	股东名称	变更前 出资额	股权 转让额	增资 额	变更后 出资额	变更后 出资比例 (%)
(1)	李金山	8,200,000.00			8,200,000.00	20.50
(2)	傅恒志	1,000,000.00			1,000,000.00	2.50
(3)	西北工业大学资产经营管理有限公司	6,400,000.00			6,400,000.00	16.00
(4)	周廉	1,200,000.00			1,200,000.00	3.00
(5)	薛祥义	4,500,000.00			4,500,000.00	11.25
(6)	王一川	1,700,000.00			1,700,000.00	4.25
(7)	寇宏超	1,300,000.00			1,300,000.00	3.25

西安超晶科技股份有限公司财务报表附注
2022 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

序号	股东名称	变更前 出资额	股权 转让额	增资 额	变更后 出资额	变更后 出资比例 (%)
(8)	深圳市端盈投资基金管理企业(有限合伙)	1,000,000.00	-1,000,000.00			
(9)	周中波	120,000.00			120,000.00	0.30
(10)	宫诚	640,000.00			640,000.00	1.60
(11)	新余超科投资管理公司	4,340,000.00			4,340,000.00	10.85
(12)	北京基石仲盈创业投资中心(有限合伙)	2,000,000.00			2,000,000.00	5.00
(13)	西安航天新能源产业基金投资有限公司	2,200,000.00			2,200,000.00	5.50
(14)	西安现代服务业发展基金合伙企业(有限合伙)	3,800,000.00			3,800,000.00	9.50
(15)	深圳海通创新元睿投资管理中心(有限合伙)	1,000,000.00			1,000,000.00	2.50
(16)	杭州海新先瑞创业投资合伙企业(有限合伙)	600,000.00			600,000.00	1.50
(17)	天津原泰科技服务合伙企业(有限合伙)		1,000,000.00		1,000,000.00	2.50
合计		40,000,000.00	0.00		40,000,000.00	100.00

13. 2020 年 12 月 31 日股权转让

2020 年 12 月 21 日,根据超晶科技公司股东会决议,同意股权转让事宜。2020 年 12 月 31 日,超晶科技公司变更了《企业法人营业执照》。本次变更情况如下:

序号	股东名称	变更前 出资额	股权 转让额	增资 额	变更后 出资额	变更后出 资比例 (%)
(1)	李金山	8,200,000.00			8,200,000.00	20.50
(2)	傅恒志	1,000,000.00			1,000,000.00	2.50
(3)	西北工业大学资产经营管理有限公司	6,400,000.00	-6,400,000.00			
(4)	周廉	1,200,000.00			1,200,000.00	3.00
(5)	薛祥义	4,500,000.00			4,500,000.00	11.25
(6)	王一川	1,700,000.00			1,700,000.00	4.25
(7)	寇宏超	1,300,000.00			1,300,000.00	3.25
(8)	天津原泰科技服务合伙企业(有限合伙)	1,000,000.00			1,000,000.00	2.50
(9)	周中波	120,000.00			120,000.00	0.30
(10)	宫诚	640,000.00			640,000.00	1.60
(11)	新余超科投资管理公司	4,340,000.00			4,340,000.00	10.85
(12)	北京基石仲盈创业投资	2,000,000.00			2,000,000.00	5.00

西安超晶科技股份有限公司财务报表附注
2022 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

序号	股东名称	变更前 出资额	股权 转让额	增资 额	变更后 出资额	变更后出 资比例 (%)
	中心(有限合伙)					
(13)	西安航天新能源产业基金投资有限公司	2,200,000.00			2,200,000.00	5.50
(14)	西安现代服务业发展基金合伙企业(有限合伙)	3,800,000.00			3,800,000.00	9.50
(15)	深圳海通创新元睿投资管理中心(有限合伙)	1,000,000.00			1,000,000.00	2.50
(16)	杭州海新先瑞创业投资合伙企业(有限合伙)	600,000.00			600,000.00	1.50
(17)	陕西兴航成投资基金合伙企业(有限合伙)		4,900,000.00		4,900,000.00	12.25
(18)	西安兴和成投资基金合伙企业(有限合伙)		1,500,000.00		1,500,000.00	3.75
合计		40,000,000.00	0.00		40,000,000.00	100.00

14. 2021 年 7 月 19 日增资与股权转让

2021 年 6 月 26 日,根据超晶科技公司股东会决议,同意股权转让以及增资事宜。2021 年 7 月 19 日,超晶科技公司变更了《企业法人营业执照》。上述增资事宜已由信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)出具 XYZH/2021XAAA30337 号验资报告予以验证。本次变更情况如下:

序号	股东名称	变更前 出资额	股权 转让额	增资额	变更后 出资额	变更后出 资比例 (%)
(1)	李金山	8,200,000.00	-4,800,000.00		3,400,000.00	7.69
(2)	傅恒志	1,000,000.00			1,000,000.00	2.26
(3)	周廉	1,200,000.00			1,200,000.00	2.72
(4)	薛祥义	4,500,000.00			4,500,000.00	10.18
(5)	王一川	1,700,000.00			1,700,000.00	3.85
(6)	寇宏超	1,300,000.00			1,300,000.00	2.94
(7)	天津原泰科技服务合伙企业(有限合伙)	1,000,000.00			1,000,000.00	2.26
(8)	周中波	120,000.00			120,000.00	0.27
(9)	宫诚	640,000.00			640,000.00	1.45
(10)	新余超科投资管理公司	4,340,000.00			4,340,000.00	9.82
(11)	北京基石仲盈创业投资中心(有限合伙)	2,000,000.00			2,000,000.00	4.52
(12)	西安航天新能源产业基金投资有限公司	2,200,000.00			2,200,000.00	4.98

西安超晶科技股份有限公司财务报表附注
2022 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

序号	股东名称	变更前 出资额	股权 转让额	增资额	变更后 出资额	变更后 出资比例 (%)
(13)	西安现代服务业发展基金合伙企业(有限合伙)	3,800,000.00			3,800,000.00	8.60
(14)	深圳海通创新元睿投资管理中心(有限合伙)	1,000,000.00			1,000,000.00	2.26
(15)	杭州海新先瑞创业投资合伙企业(有限合伙)	600,000.00			600,000.00	1.36
(16)	陕西兴航成投资基金合伙企业(有限合伙)	4,900,000.00			4,900,000.00	11.09
(17)	西安兴和成投资基金合伙企业(有限合伙)	1,500,000.00			1,500,000.00	3.39
(18)	西安兴正伟新材料科技合伙企业(有限合伙)		4,800,000.00	4,200,000.00	9,000,000.00	20.36
合计		40,000,000.00	0.00	4,200,000.00	44,200,000.00	100.00

15. 2021 年 11 月 10 日增资与股权转让

2021 年 7 月 20 日及 2021 年 10 月 26 日,超晶科技公司分别作出股东会决议,同意股权转让与增资事宜。2021 年 11 月 10 日,超晶科技公司变更了《企业法人营业执照》。上述增资事宜已由信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)出具 XYZH/2021XAAA30337 号、XYZH/2021XAAA30347 号、XYZH/2022XAAA30058 号验资报告予以验证。本次变更情况如下:

序号	股东名称	变更前 出资额	股权 转让额	增资额	变更后 出资额	变更后 出资比例 (%)
(1)	李金山	3,400,000.00			3,400,000.00	6.80
(2)	傅恒志	1,000,000.00	-900,000.00		100,000.00	0.20
(3)	周廉	1,200,000.00			1,200,000.00	2.40
(4)	薛祥义	4,500,000.00			4,500,000.00	9.00
(5)	王一川	1,700,000.00			1,700,000.00	3.40
(6)	寇宏超	1,300,000.00			1,300,000.00	2.60
(7)	天津原泰科技服务合伙企业(有限合伙)	1,000,000.00			1,000,000.00	2.00
(8)	周中波	120,000.00	-120,000.00			
(9)	宫诚	640,000.00			640,000.00	1.28
(10)	新余超科投资管理公司	4,340,000.00			4,340,000.00	8.68
(11)	北京基石仲盈创业投资中心(有限合伙)	2,000,000.00			2,000,000.00	4.00
(12)	西安航天新能源产业基金投资有限公司	2,200,000.00			2,200,000.00	4.40
(13)	西安现代服务业发展基金合伙企业(有限合伙)	3,800,000.00			3,800,000.00	7.60

西安超晶科技股份有限公司财务报表附注
2022 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

序号	股东名称	变更前 出资额	股权 转让额	增资额	变更后 出资额	变更后 出资比例 (%)
(14)	深圳海通创新元睿投资管理中心(有限合伙)	1,000,000.00			1,000,000.00	2.00
(15)	杭州海新先瑞创业投资合伙企业(有限合伙)	600,000.00			600,000.00	1.20
(16)	陕西兴航成投资基金合伙企业(有限合伙)	4,900,000.00			4,900,000.00	9.80
(17)	西安兴和成投资基金合伙企业(有限合伙)	1,500,000.00			1,500,000.00	3.00
(18)	付倩		900,000.00		900,000.00	1.80
(19)	西安兴正伟新材料科技合伙企业(有限合伙)	9,000,000.00	120,000.00		9,120,000.00	18.24
(20)	陕西航宇贰号股权投资合伙企业(有限合伙)			1,100,000.00	1,100,000.00	2.20
(21)	西安军融电子卫星基金投资有限公司			1,100,000.00	1,100,000.00	2.20
(22)	北京基石慧盈创业投资中心(有限合伙)			600,000.00	600,000.00	1.20
(23)	共青城超汇投资合伙企业(有限合伙)			3,000,000.00	3,000,000.00	6.00
	合计	44,200,000.00	0.00	5,800,000.00	50,000,000.00	100.00

16. 2022 年 8 月 18 日, 超晶科技公司有限公司转股份公司

2022 年 8 月 18 日, 根据股份公司 2022 年 8 月 18 日全体发起人签订的《发起人协议》及公司章程约定, 有限公司整体变更为股份公司。

17. 2023 年 3 月 28 日股权转让

2023 年 1 月 5 日, 超晶科技公司作出股东会决议, 同意增资事宜。2023 年 3 月 28 日, 超晶科技公司变更了《企业法人营业执照》。上述增资事宜已由信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)出具 XYZH/2023XAAA3B0026 号验资报告予以验证。本次变更情况如下:

序号	股东名称	变更前 出资额	股权 转让额	增资额	变更后 出资额	变更后 出资比例 (%)
(1)	李金山	3,400,000.00			3,400,000.00	5.83
(2)	傅恒志	100,000.00			100,000.00	0.17
(3)	周廉	1,200,000.00			1,200,000.00	2.06
(4)	薛祥义	4,500,000.00			4,500,000.00	7.71
(5)	王一川	1,700,000.00			1,700,000.00	2.91

西安超晶科技股份有限公司财务报表附注
2022 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

序号	股东名称	变更前 出资额	股 权 转 让 额	增 资 额	变更后 出资额	变更后 出资比 例 (%)
(6)	寇宏超	1,300,000.00			1,300,000.00	2.23
(7)	天津原泰科技服务合伙企业 (有限合伙)	1,000,000.00			1,000,000.00	1.71
(8)	宫诚	640,000.00			640,000.00	1.10
(9)	新余超科投资管理公司	4,340,000.00			4,340,000.00	7.44
(10)	北京基石仲盈创业投资中心 (有限合伙)	2,000,000.00			2,000,000.00	3.43
(11)	西安航天新能源产业基金投资 有限公司	2,200,000.00			2,200,000.00	3.77
(12)	西安现代服务业发展基金合伙 企业(有限合伙)	3,800,000.00			3,800,000.00	6.51
(13)	深圳海通创新元睿投资管理中 心(有限合伙)	1,000,000.00			1,000,000.00	1.71
(14)	杭州海新先瑞创业投资合伙企 业(有限合伙)	600,000.00			600,000.00	1.03
(15)	陕西兴航成投资基金合伙企业 (有限合伙)	4,900,000.00			4,900,000.00	8.40
(16)	西安兴和成投资基金合伙企业 (有限合伙)	1,500,000.00			1,500,000.00	2.57
(17)	付倩	900,000.00			900,000.00	1.54
(18)	西安兴正伟新材料科技合伙企 业(有限合伙)	9,120,000.00		2,330,000.00	11,450,000.00	19.61
(19)	陕西航宇贰号股权投资合伙企 业(有限合伙)	1,100,000.00			1,100,000.00	1.89
(20)	西安军融电子卫星基金投资有 限公司	1,100,000.00			1,100,000.00	1.89
(21)	北京基石慧盈创业投资中心 (有限合伙)	600,000.00			600,000.00	1.03
(22)	共青城超汇投资合伙企业(有 限合伙)	3,000,000.00			3,000,000.00	5.14
(23)	北京国发航空发动机产业投资 基金中心(有限合伙)			2,350,000.00	2,350,000.00	4.03
(24)	创合融发(陕西)航空航天创 业投资合伙企业(有限合伙)			1,670,000.00	1,670,000.00	2.86
(25)	浙航产融股权投资(台州)合 伙企业(有限合伙)			1,935,000.00	1,935,000.00	3.32
(26)	扬州航超晶华投资合伙企业 (有限合伙)			65,000.00	65,000.00	0.11
合计		50,000,000.00		8,350,000.00	58,350,000.00	100.00

18. 2023 年 6 月代持股还原

2023 年 6 月 20 日，超晶科技公司经过 2022 年度股东大会审议通过，2008 年 6 月，公司注册资本由 2,000.00 万元增加至 3,200.00 万元时，自然人寇宏超认购的 160.00 万元注册资本中的 80.00 万元注册资本系为他人代持。其中：代李金山持有 30.00 万元注册资本、代董文强持有 20.00 万元注册资本、代张华持有 20.00 万元注册资本、代任飒爽持有 10.00 万元注册资本。

为明晰股权关系，代持方寇宏超和被代持方李金山、张华、董文强、任飒爽进行了代持还原，其中：代李金山、张华、任飒爽持有的股份相应还原至前述三人本人名下，代董文强持有的股份还原至其配偶徐思名下。

本次变更情况如下：

序号	股东名称	变更前 出资额	股权 转让额	增资额	变更后 出资额	变更后 出资比例
(1)	李金山	3,400,000.00	300,000.00		3,700,000.00	6.34
(2)	傅恒志	100,000.00			100,000.00	0.17
(3)	周廉	1,200,000.00			1,200,000.00	2.06
(4)	薛祥义	4,500,000.00			4,500,000.00	7.71
(5)	王一川	1,700,000.00			1,700,000.00	2.91
(6)	寇宏超	1,300,000.00	-800,000.00		500,000.00	0.86
(7)	天津原泰科技服务合伙企业（有限合伙）	1,000,000.00			1,000,000.00	1.71
(8)	宫诚	640,000.00			640,000.00	1.10
(9)	新余超科投资管理公司	4,340,000.00			4,340,000.00	7.44
(10)	北京基石仲盈创业投资中心（有限合伙）	2,000,000.00			2,000,000.00	3.43
(11)	西安航天新能源产业基金投资有限公司	2,200,000.00			2,200,000.00	3.77
(12)	西安现代服务业发展基金合伙企业（有限合伙）	3,800,000.00			3,800,000.00	6.51
(13)	深圳海通创新元睿投资管理中心（有限合伙）	1,000,000.00			1,000,000.00	1.71
(14)	杭州海新先瑞创业投资合伙企业（有限合伙）	600,000.00			600,000.00	1.03
(15)	陕西兴航成投资基金合伙企业（有限合伙）	4,900,000.00			4,900,000.00	8.40
(16)	西安兴和成投资基金合伙企业（有限合	1,500,000.00			1,500,000.00	2.57

西安超晶科技股份有限公司财务报表附注
2022 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

序号	股东名称	变更前 出资额	股权 转让额	增资额	变更后 出资额	变更后 出资比例
	伙)					
(17)	付倩	900,000.00			900,000.00	1.54
(18)	西安兴正伟新材料科技合伙企业(有限合伙)	11,450,000.00			11,450,000.00	19.62
(19)	陕西航宇贰号股权投资合伙企业(有限合伙)	1,100,000.00			1,100,000.00	1.89
(20)	西安军融电子卫星基金投资有限公司	1,100,000.00			1,100,000.00	1.89
(21)	北京基石慧盈创业投资中心(有限合伙)	600,000.00			600,000.00	1.03
(22)	共青城超汇投资合伙企业(有限合伙)	3,000,000.00			3,000,000.00	5.14
(23)	北京国发航空发动机产业投资基金中心(有限合伙)	2,350,000.00			2,350,000.00	4.03
(24)	创合融发(陕西)航空航天创业投资合伙企业(有限合伙)	1,670,000.00			1,670,000.00	2.86
(25)	浙航产融股权投资(台州)合伙企业(有限合伙)	1,935,000.00			1,935,000.00	3.32
(26)	扬州航超晶华投资合伙企业(有限合伙)	65,000.00			65,000.00	0.11
(27)	张华		200,000.00		200,000.00	0.34
(28)	任飒爽		100,000.00		100,000.00	0.17
(29)	徐思		200,000.00		200,000.00	0.34
合计		50,000,000.00	0.00		58,350,000.00	100.00

二、合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围包括本公司及西安超晶新能源材料有限公司(以下简称“新能源公司”)1家子公司,西安双超金属精整有限公司(以下简称“双超公司”)1家参股公司。以上两家公司均于2022年注销。

详见本附注“八、合并范围的变更”及本附注“九、在其他主体中的权益”相关内容。

三、 财务报表的编制基础

1. 编制基础

本集团财务报表根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及其应用指南、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(以下简称“证监会”)《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》(2023 年修订)的披露相关规定编制。

2. 持续经营

本集团对自 2023 年 12 月 31 日起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。本财务报表以持续经营为基础列报。

四、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括应收款项坏账准备、存货跌价准备、固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件、收入确认和计量等。

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、准确、完整地反映了本公司及本集团于 2023 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年度、2022 年度、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 营业周期

公司营业周期为 12 个月。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 重要性标准确定方法和选择依据

本集团编制和披露财务报表遵循重要性原则。本集团按照财务报表整体执行审计程序，不适用特殊项目的重要性水平。

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的在建工程	六、12	100 万元人民币

6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

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。

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并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的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方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。

本集团作为购买方，在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。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；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，首先对合并中取得的各项可辨认资产、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，将其差额计入合并当期营业外收入。

7. 控制的判断标准及合并财务报表的编制方法

本集团合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的所有子公司。本集团判断控制的标准为，本集团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其回报金额。

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或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵消。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的,在编制合并财务报表时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资损益,同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等,在丧失控制权时转为当期投资损益。

8. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

9. 金融工具

(1) 金融工具的确认和终止确认

本集团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。

满足下列条件的,终止确认金融资产,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。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满,则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代,或现有负债的条款几乎全部被实质性修改,则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理,差额计入当期损益。

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。

(2) 金融资产分类和计量方法

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征,将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入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。当且仅当本集团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。

在判断业务模式时,本集团考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本集团需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

在判断合同现金流量特征时，本集团需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时，包含对货币时间价值的修正进行评估时，需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异对包含提前还款特征的金融资产，需要判断提前还款特征的公允价值是否非常小等。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：①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。②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。本集团该分类的金融资产主要包括：货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款。

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：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当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从其他综合收益转出，计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括：应收款项融资。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类或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之外的金融资产，本集团将其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。此类金融资产按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括：交易性金融资产。

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的,该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。

(3) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除了签发的财务担保合同、以低于市场利率贷款的贷款承诺及由于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以外,本集团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。以摊余成本计量的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

以摊余成本计量的金融负债,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。

(4) 金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础,对以摊余成本计量的金融资产进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指本集团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。本集团考虑预期信用损失计量方法时反映如下要素:①通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额;②货币时间价值;③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失,以组合为基础进行评估时,本集团基于共同信用风险特征将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括:金融工具类型、债务人所处行业、应收款项账龄等。

本集团采用预期信用损失模型对金融工具和合同资产的减值进行评估需要做出重大判断和估计,需考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时,本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提,已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

1) 应收款项和合同资产的减值测试方法

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的不含重大融资成分的应收账款、应收票据、应收款项融资、合同资产等应收款项,本集团运用简化计量方法,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。

对于应收款项,除对单项金额重大且已发生信用减值的款项单项确定其信用损失外,通常按照共同信用风险特征组合的基础上,考虑预期信用损失计量方法应反映的

要素,参考历史信用损失经验,编制应收账款账龄与违约损失率对照表,以此为基础计算预期信用损失。若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同,或该客户信用风险特征发生显著变化,例如客户发生严重财务困难,应收该客户款项的预期信用损失率已显著高于其所处于账龄、逾期区间的预期信用损失率等,本集团对应收该客户款项按照单项计提损失准备。

① 应收账款的组合类别及确定依据

本集团根据应收账款(与合同资产)的账龄、款项性质、信用风险敞口、历史回款情况等信息为基础,按信用风险特征的相似性和相关性进行分组。对于应收账款(与合同资产),本集团判断账龄为其信用风险主要影响因素,因此,本集团以账龄组合为基础评估其预期信用损失。本集团根据开票日期确定账龄计算账龄。

② 应收票据的组合类别及确定依据

本集团基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征,将其划分为不同组合,并确定预期信用损失会计估计政策:a.承兑人为上市的商业银行的银行承兑汇票,本集团评价该类款项具有较低的信用风险,不确认预期信用损失;b.承兑人为非上市的商业银行的银行承兑汇票及商业承兑汇票,参照本集团应收账款政策确认预期损失率计提损失准备,与应收账款的组合划分相同。

2) 债权投资、其他债权投资、贷款承诺及财务担保合同的减值测试方法

除上述采用简化计量方法以外的金融资产(如债权投资、其他债权投资)、贷款承诺及财务担保合同,本集团采用一般方法(三阶段法)计提预期信用损失。在每个资产负债表日,本集团评估其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未显著增加,处于第一阶段,本集团按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备,并按照账面余额和实际利率计算利息收入;如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的,处于第二阶段,本集团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,并按照账面余额和实际利率计算利息收入;如果初始确认后发生信用减值的,处于第三阶段,本集团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,并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具,本集团假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

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

关于本集团对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义等披露参见附注十一。

(5) 金融资产转移的确认依据和计量方法

对于金融资产转移交易,本集团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;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,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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产在终止确认日的账面价值,与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产同时符合下列条件:①集团管理该金融资产的业模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标;②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。)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,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价及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中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产同时符合下列条件:①集团管理该金融资产的业模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标;②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。)之和,与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

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。

(6) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具:(1)如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务,则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件,但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。(2)如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算,需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具,是作为现金或其他金融资产的替代品,还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者,该工具是发行方的金融负债;如果是后者,该工具是发行方的权益工具。在某些情况下,一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具,其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值,则无论该合同权利或义务的金额是固定的,还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量

(例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格)的变动而变动,该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具(或其组成部分)进行分类时,考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务,则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的,相关利息、股利(或股息)、利得或损失,以及赎回或再融资产生的利得或损失等,本集团计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的,其发行(含再融资)、回购、出售或注销时,本集团作为权益的变动处理,不确认权益工具的公允价值变动。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不相互抵销。但同时满足下列条件时,以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:(1)本集团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;(2)本集团计划以净额结算,或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

10. 存货

本集团存货主要包括原材料、半成品、在产品、库存商品、委托加工物资、合同履约成本和发出商品等。

存货实行永续盘存制,存货在取得时按实际成本计价;领用或发出存货,采用月末一次加权平均法确定其实际成本。

资产负债表日,存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的,计提存货跌价准备,计入当期损益。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。

本集团按照单个存货项目计提存货跌价准备,在确定其可变现净值时,库存商品、在产品 and 用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定;用于生产而持有的材料存货,按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、销售费用和相关税费后的金额确定。

11. 合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前,客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的,在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点,按照已收或应收的金额确认合同负债。

12. 与合同成本有关的资产

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本。根据其流动性，合同履约成本分别列报在存货中。

合同履约成本，即本集团为履行合同发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用、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；该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

本集团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。

(3) 与合同成本有关的资产的减值

本集团与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本集团将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：①企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；②为转让该相关商品估计将要发生的成本。

13. 长期股权投资

本集团长期股权投资包括对子公司的投资、对联营企业的的权益性投资。

(1) 重大影响、共同控制的判断

本集团对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。重大影响，是指本集团对被投资方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。本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20% 以上但低于 50% 的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确的证据表明本集团不能参与被投资单位的生产经营决策或形成对被投资单位的控制。本集团持有被投资单位 20% 以下表决权的，与被投资单位之间发生重要交易的，本集团认为对被投资单位具有重大影响。

(2) 会计处理方法

本集团按照初始投资成本对取得的长期股权投资进行初始计量。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为初始投资成本；被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，初始投资成本按零确定。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本；

除企业合并形成的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款及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作为初始投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；

本公司对子公司投资在个别财务报表中采用成本法核算。采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

本集团对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。采用权益法时，长期股权投资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的份额的，不调整长期股权投资账面价值；长期股权投资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的份额的，差额调增长期股权投资的账面价值，同时计入取得投资当期损益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，在持有投资期间，随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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，按照本集团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不构成业务的交易产生的未实现内部交易损益按照应享有比例计算归属于本集团的部分（内部交易损失属于资产减值损失的，全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。本集团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，本集团负有承担额外损失义务的除外。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。

采用权益法核算的长期股权投资，原权益法核算的相关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，在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

14. 投资性房地产

本集团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，包括房屋。采用成本模式计量。

本集团投资性房地产采用直线法计提折旧或摊销。各类投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率如下：

类别	折旧年限（年）	预计残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20	3.00	4.85

15. 固定资产

本集团固定资产是为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子设备、办公设备及其他等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用年限平均法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	20	3.00	4.85
2	机器设备	3-10	3.00	9.70-32.33
3	运输设备	5	3.00	19.40
4	电子设备	3	3.00	32.33
5	办公设备及其他	5	3.00	19.40

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、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。

16. 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必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予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之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产，标准如下：

项目	结转固定资产的标准
房屋及建筑物	实际开始使用
机器设备	完成安装调试并完成试生产
其他设备	实际开始使用

17. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、软件等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无

形资产,按投资合同或协议约定的价值确定实际成本,但合同或协议约定价值不公允的,按公允价值确定实际成本。

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

土地使用权从出让起始日起,按其出让年限平均摊销;软件等无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

在每个会计期间,本集团对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本集团研发支出的归集范围包括研发人员职工薪酬、直接投入材料、折旧及待摊费用、加工检测费、其他费用等。

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。

18. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查,当存在减值迹象时,本集团进行减值测试。对商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到预定可使用状态的开发支出无论是否存在减值迹象,每年末均进行减值测试。

(1) 除金融资产之外的非流动资产减值(除商誉外)

本集团在进行减值测试时,按照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确定其可收回金额。减值测试后,若该资产的账面价值超过其可收回金额,其差额确认为减值损失。

本集团以单项资产为基础估计其可回收金额,难以对单项资产的可回收金额进行估计的,以该资产所属资产组为基础确定资产组的可回收金额。资产组的认定,以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

公允价值减去处置费用后的净额,参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格,减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时,管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量,并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

19. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利。

短期薪酬主要包括职工工资、职工福利费等,在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险费等,按照公司承担的风险和义务,分类为设定提存计划。对于设定提存计划根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

辞退福利是由于在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系产生,确认辞退福利产生的职工薪酬负债计入当期损益,其中对超过一年予以支付的补偿款,按恰当的折现率折现后计入当期损益。

20. 股份支付

用以换取职工提供服务的以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。如授予后立即可行权,在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用,相应增加资本公积。如需在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权,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,按照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和资本公积。如果修改了以权益结算的股份支付的条款,至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外,增加所授予权益工具公允价值的修改,或在修改日对职工有利的变更,均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付,则于取消日作为加速行权处理,立即确认尚未确认的金额。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,作为取消以权益结算的股份支付处理。但是,如果授予新的权益工具,并在新权益工具

授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的,则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式,对所授予的替代权益工具进行处理。

以现金结算的股份支付,按照本集团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。如需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,按照本集团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,相应调整负债。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。

21. 收入确认原则和计量方法

本集团在履行了合同中的履约义务,即在客户取得相关商品或服务的控制权时,确认收入。取得相关商品或服务的控制权,是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

本集团的营业收入主要包括销售商品收入、加工服务收入。

(1) 销售商品收入

公司销售产品属于在某一时刻履行履约义务。公司按照销售合同或订单的约定将产品交付客户并验收且取得相关凭证,收入金额能够可靠计量且相关经济利益很可能流入时,确认产品销售收入。

(2) 加工服务收入

公司加工服务属于在某一时刻履行履约义务。公司按照销售合同或订单的约定完成加工服务并验收且取得相关凭证,收入金额能够可靠计量且相关经济利益很可能流入时,确认产品销售收入。

22. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时,予以确认。政府补助为货币性资产的,按照实际收到的金额计量,对于按照固定的定额标准拨付的补助,或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时,按照应收的金额计量;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(1 元)计量。

本集团的政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。其中,与资产相关的政府补助,是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助;与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象,本集团按照上述区分原则进行判断,难以区分的,整体归类为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助,确认为递延收益的与资产相关的政府补助,在相关资产使用寿命内按照年限平均法分期计入当期损益。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。

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

本集团取得政策性优惠贷款贴息的,区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况,分别按照以下原则进行会计处理:(1)财政将贴息资金拨付给贷款银行,由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的,本集团以实际收到的借款金额作为借款的入账价值,按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用(或以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用,实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销,冲减相关借款费用)。(2)财政将贴息资金直接拨付给本集团,本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

23. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值之间的差额,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计税基础与其账面价值之间的差额产生的(暂时性差异)计算确认。

本集团对除以下情形外的所有应纳税暂时性差异确认递延所得税负债:(1)暂时性差异产生于商誉的初始确认或既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认;(2)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,本集团能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,对除以下情形外产生的可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减确认递延所得税资产:(1)暂时性差异产生于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认;(2)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,不能同时满足以下条件的:暂时性差异在可预见的未来很可能转回、未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

本集团在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内,就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额,结合纳税筹划策略,决定应确认的递延所得税资产的金额,因此存在不确定性。

于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

24. 租赁

(1) 租赁的识别

在合同开始日,本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价,则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的,本集团将合同予以分拆,并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的,本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理,非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

(2) 本集团作为承租人

1) 租赁确认

除了短期租赁和低价值资产租赁,在租赁期开始日,本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产,是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利,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(属于为生产存货而发生的除外)。本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的,相应调整使用权资产的账面价值。

本集团根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式以直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,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。计提的折旧金额根据使用权资产的用途,计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。租赁付款额包括:①固定付款额及实质固定付款额,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;③本集团合理确定将行使购买选择权时,购买选择权的行权价格;④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时,行使终止租赁选择权需支付的款项;⑤根据本集团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,本集团因无法确定租赁内含利率的,采用增量借款利率作为折现率。本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用,并计入当期损益,但应当资本化的除外。

在租赁期开始日后,本集团确认租赁负债的利息时,增加租赁负债的账面金额;支付租赁付款额时,减少租赁负债的账面金额。当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时,本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

2) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁,本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额,在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

(3) 本集团作为出租人

本集团作为出租人,如果一项租赁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,本集团将该项租赁分类为融资租赁,除此之外分类为经营租赁。

1) 经营租赁

在租赁期内各个期间,本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化至租赁标的资产的成本,在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。本集团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。

经营租赁发生变更的,本集团自变更生效日开始,将其作为一项新的租赁进行会计处理,与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

25. 公允价值计量

本集团于每个资产负债表日以公允价值计量衍生金融工具和权益工具投资。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。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债,根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值,确定所属的公允价值层次:第一层次输入值,在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价;第二层次输入值,除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值;第三层次输入值,相关资产或负债的不可观察输入值。

对于在活跃市场上交易的金融工具,本集团以其活跃市场报价确定其公允价值;对于不在活跃市场上交易的金融工具,本集团采用估值技术确定其公允价值,所使用的估值模型主要为现金流量折现模型。估值技术的输入值主要包括:债权类为无风险利率、信用溢价和流动性溢价;股权类为估值乘数和流动性。

第三层级的公允价值以本集团的评估模型为依据确定，例如现金流折现模型。本集团还会考虑初始交易价格，相同或类似金融工具的近期交易，或者可比金融工具的完全第三方交易。于资产负债表日，以公允价值计量的第三层级金融资产在估值时使用贴现率等重大不可观察的输入值，但其公允价值对这些重大不可观察输入值的合理变动无重大敏感性。

本集团采用市场法确定对非上市股权投资的公允价值。这要求本集团确定可比上市公司、选择市场乘数、对流动性折价进行估计等，因此具有不确定性。或：本集团根据具有类似合同条款和风险特征的其他金融工具的当前折现率折现的预计未来现金流量确定对非上市股权投资的公允价值。这要求本集团估计预计未来现金流量、信用风险、波动和折现率，因此具有不确定性。

每个资产负债表日，本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

26. 重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

报告期内，无重大会计政策变更。

（2）重要会计估计变更

报告期内，无重大会计估计变更。

五、 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售商品，提供劳务	6.00%、9.00%、13.00%
城市维护建设税	应纳增值税	7.00%
教育费附加	应纳增值税	3.00%
地方教育附加	应纳增值税	2.00%
企业所得税	应纳税所得税	15.00%、25.00%

不同企业所得税税率纳税主体说明：

纳税主体名称	2023 年度	2022 年度
本公司	15.00%	15.00%
新能源公司		25.00%

2. 税收优惠

本公司于 2021 年 11 月 3 日通过高新技术企业复核，再次取得《高新技术企业证书》（编号 GR202161000845），有效期三年，享受高新技术企业 15%的所得税优惠政策。

《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部税务总局公告 2021 年第 13 号）规定，自 2021 年 1 月 1 日起，制造业企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除；形成无形资产的，按照无形资产成本的 200%在税前摊销。《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 7 号）规定，自 2023 年 1 月 1 日起，企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2023 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除；形成无形资产的，按照无形资产成本的 200%在税前摊销。本公司 2022 年度、2023 年度研发费用按照 100%在税前加计扣除。

财政部、税务总局、科技部《关于加大支持科技创新税前扣除力度的公告》（财政部税务总局科技部公告 2022 年第 28 号）规定，高新技术企业在 2022 年 10 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日期间新购置的设备、器具，允许当年一次性全额在计算应纳税所得额时扣除，并允许在税前实行 100%加计扣除。

六、合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

项目	2023 年 12 月 31 日余额	2022 年 12 月 31 日余额
库存现金		5,629.83
银行存款	225,064,060.05	53,268,699.51
其他货币资金	13,971,755.20	4,798,995.73
合计	239,035,815.25	58,073,325.07

使用受到限制的货币资金

项目	2023 年 12 月 31 日余额	2022 年 12 月 31 日余额
票据保证金	13,221,755.20	3,798,995.73
3 个月以上定期存款	20,000,000.00	
质押的定期存款	750,000.00	1,000,000.00
合计	33,971,755.20	4,798,995.73

2. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	2023 年 12 月 31 日余额	2022 年 12 月 31 日余额
银行承兑汇票	116,400.00	1,959,400.00
商业承兑汇票	77,712,952.38	89,144,440.97
合计	77,829,352.38	91,103,840.97

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	2023 年 12 月 31 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	81,170,764.82	100.00	3,341,412.44	4.12	77,829,352.38
其中：不存在减值风险的					
按账龄组合计提的	81,170,764.82	100.00	3,341,412.44	4.12	77,829,352.38
合计	81,170,764.82	100.00	3,341,412.44	4.12	77,829,352.38

续)

类别	2022 年 12 月 31 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	94,932,359.22	100.00	3,828,518.25	4.03	91,103,840.97
其中：不存在减值风险的					
按账龄组合计提的	94,932,359.22	100.00	3,828,518.25	4.03	91,103,840.97
合计	94,932,359.22	100.00	3,828,518.25	4.03	91,103,840.97

应收票据按组合计提坏账准备

名称	2023 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	68,299,103.41	2,048,973.10	3.00
1-2 年	12,766,197.47	1,276,619.75	10.00
2-3 年	105,463.94	15,819.59	15.00

西安超晶科技股份有限公司财务报表附注
2022 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

名称	2023 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合计	81,170,764.82	3,341,412.44	-

续)

名称	2022 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	81,077,881.03	2,432,336.43	3.00
1-2 年	13,639,798.19	1,363,979.82	10.00
2-3 年	214,680.00	32,202.00	15.00
合计	94,932,359.22	3,828,518.25	-

(3) 应收票据本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2022 年 12 月 31 日余额	2023 年变动金额				2023 年 12 月 31 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备的应收票据	3,828,518.25	-487,105.81				3,341,412.44
合计	3,828,518.25	-487,105.81				3,341,412.44

续)

类别	2021 年 12 月 31 日余额	2022 年变动金额				2022 年 12 月 31 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备的应收票据	3,260,882.45	567,635.80				3,828,518.25
合计	3,260,882.45	567,635.80				3,828,518.25

(4) 年末已质押的应收票据

项目	2023 年 12 月 31 日已质押金额	2022 年 12 月 31 日已质押金额
银行承兑汇票	0.00	0.00
商业承兑汇票	400,000.00	0.00
合计	400,000.00	0.00

(5) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2023 年 12 月 31 日未终止确认金额	2023 年 12 月 31 日未终止确认金额
银行承兑汇票	0.00	0.00

西安超晶科技股份有限公司财务报表附注
2022 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2023 年 12 月 31 日未终止 确认金额	2023 年 12 月 31 日未终止 确认金额
商业承兑汇票	0.00	0.00
合计	0.00	0.00

续)

项目	2022 年 12 月 31 日未终止 确认金额	2022 年 12 月 31 日未终止 确认金额
银行承兑汇票	0.00	300,000.00
商业承兑汇票	0.00	21,873,646.36
合计	0.00	22,173,646.36

3. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

账龄	2023 年 12 月 31 日账面余额	2022 年 12 月 31 日账面余额
1 年以内 (含 1 年)	172,468,571.83	91,196,632.90
1-2 年	15,681,143.82	4,407,745.69
2-3 年	593,937.00	229,160.00
3-4 年		29,900.00
4-5 年		
5 年以上		180,000.00
合计	188,743,652.65	96,043,438.59

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	2023 年 12 月 31 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	188,743,652.65	100.00	6,831,262.09	3.62	181,912,390.56
其中：按账龄组合计提	188,743,652.65	100.00	6,831,262.09	3.62	181,912,390.56
合计	188,743,652.65	100.00	6,831,262.09	—	181,912,390.56

续)

类别	2022 年 12 月 31 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	96,043,438.59	100.00	3,400,017.56	3.54	92,643,421.03
其中：按账龄组合计提	96,043,438.59	100.00	3,400,017.56	3.54	92,643,421.03
合计	96,043,438.59	100.00	3,400,017.56	—	92,643,421.03

应收账款按组合计提坏账准备

账龄	2023 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	172,468,571.83	5,174,057.16	3.00
1-2 年	15,681,143.82	1,568,114.38	10.00
2-3 年	593,937.00	89,090.55	15.00
合计	188,743,652.65	6,831,262.09	—

续)

账龄	2022 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	91,196,632.90	2,735,898.99	3.00
1-2 年	4,407,745.69	440,774.57	10.00
2-3 年	229,160.00	34,374.00	15.00
3-4 年	29,900.00	8,970.00	30.00
4-5 年			
5 年以上	180,000.00	180,000.00	100.00
合计	96,043,438.59	3,400,017.56	—

(3) 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2022 年 12 月 31 日余额	2023 年变动金额				2023 年 12 月 31 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
应收账款坏账	3,400,017.56	3,451,144.53		19,900.00		6,831,262.09

西安超晶科技股份有限公司财务报表附注
2022 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	2022 年 12 月 31 日余额	2023 年变动金额				2023 年 12 月 31 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
合计	3,400,017.56	3,451,144.53		19,900.00		6,831,262.09

续)

类别	2021 年 12 月 31 日余额	2022 年变动金额				2022 年 12 月 31 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
应收账款坏账	1,845,373.05	1,584,644.51		30,000.00		3,400,017.56
合计	1,845,373.05	1,584,644.51		30,000.00		3,400,017.56

(4) 本年实际核销的应收账款

项目	2023 年核销金额
西安鼎禄工贸有限公司	19,900.00
合计	19,900.00

续)

项目	2022 年核销金额
中国航发沈阳黎明航空发动机有限责任公司	30,000.00
合计	30,000.00

其中重要的应收账款核销情况:

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
西安鼎禄工贸有限公司	货款	19,900.00	无法收回	管理层审批	否
中国航发沈阳黎明航空发动机有限责任公司	货款	30,000.00	无法收回	管理层审批	否
合计	—	49,900.00	—	—	—

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

1) 2023 年 12 月 31 日应收账款余额情况

西安超晶科技股份有限公司财务报表附注
2022 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	2023 年 12 月 31 日 余额	账龄	占应收账款 年末余 额合计 数的比 例 (%)	坏账准备 年末余额
中国航空工业集团有限公司	85,491,222.43	2 年以内	45.29	2,663,400.32
北京北摩高科摩擦材料股份有限公司	33,598,996.13	2 年以内	17.80	1,888,490.16
中国航天科工集团有限公司	20,801,298.00	3 年以内	11.02	798,595.47
中国航天科技集团有限公司	15,600,107.20	1 年以内	8.27	468,003.22
西北有色金属研究院	8,375,485.00	1 年以内	4.44	251,264.55
合计	163,867,108.76	-	86.82	6,069,753.72

2) 2022 年 12 月 31 日应收账款余额情况

单位名称	2022 年 12 月 31 日余额	账龄	占应收账款年 末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
中国航空工业集团有限公司	37,699,177.19	2 年以内	39.25	1,298,140.17
北京北摩高科摩擦材料股份有限公司	22,078,111.13	1 年以内	22.99	662,343.33
中国航天科工集团有限公司	12,616,882.02	2 年以内	13.14	455,082.05
中国航天科技集团有限公司	8,079,558.05	2 年以内	8.41	260,960.54
中国航空发动机集团有限公司	3,610,693.65	1 年以内	3.76	108,320.81
合计	84,084,422.04	-	87.55	2,784,846.90

4. 应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

项目	2023 年 12 月 31 日 余额	2022 年 12 月 31 日余 额
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据	644,499.75	11,456,999.47
合计	644,499.75	11,456,999.47

(2) 年末已质押的应收款项融资

项目	2023 年 12 月 31 日已质押金额	2022 年 12 月 31 日已质押金额
银行承兑汇票	493,199.75	3,320,000.00
合计	493,199.75	3,320,000.00

(3) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

西安超晶科技股份有限公司财务报表附注
2022 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2023 年 12 月 31 日未终止 确认金额	2023 年 12 月 31 日未终止 确认金额
银行承兑汇票	842,640.00	0.00
合计	842,640.00	0.00

(续)

项目	2022 年 12 月 31 日未终止 确认金额	2022 年 12 月 31 日未终止 确认金额
银行承兑汇票	1,027,806.00	0.00
合计	1,027,806.00	0.00

5. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	2023 年 12 月 31 日余额		2022 年 12 月 31 日余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	6,083,129.13	99.88	2,991,097.87	95.53
1—2 年	7,135.49	0.12		
2—3 年			140,000.00	4.47
合计	6,090,264.62	100.00	3,131,097.87	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	2023 年 12 月 31 日余额	账龄	占预付款项期 末余额计数 的比例 (%)
攀钢集团 (攀枝花) 钛金属材料有限公司	4,590,000.00	1 年以内	75.37
苏州艾默特材料技术有限公司	848,700.00	1 年以内	13.94
江苏理工学院	310,500.00	1 年以内	5.10
陕西重科达仓储设备有限公司	97,672.92	1 年以内	1.60
山西锻造科技有限公司	48,263.92	1 年以内	0.79
合计	5,895,136.84	-	96.80

(续)

单位名称	2022 年 12 月 31 日余额	账龄	占预付款项 年末余额合 计数的比例 (%)
宝钛华神钛业有限公司	1,110,784.74	1 年以内	35.48
北京钢研高纳科技股份有限公司	629,290.00	1 年以内	20.10
北京航空材料研究院股份有限公司	270,048.00	1 年以内	8.62

西安超晶科技股份有限公司财务报表附注
2022 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	2022 年 12 月 31 日余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例 (%)
山西锻造科技有限公司	200,000.00	1 年以内	6.39
洛阳双瑞万基钛业有限公司	162,821.53	1 年以内	5.20
合计	2,372,944.27	-	75.79

6. 其他应收款

项目	2023 年 12 月 31 日账面价值	2022 年 12 月 31 日账面价值
其他应收款	11,640.00	194,000.00
合计	11,640.00	194,000.00

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	2023 年 12 月 31 日账面余额	2022 年 12 月 31 日账面余额
押金及保证金	12,000.00	200,000.00
合计	12,000.00	200,000.00

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	2023 年 12 月 31 日账面余额	2022 年 12 月 31 日账面余额
1 年以内 (含 1 年)	12,000.00	200,000.00
合计	12,000.00	200,000.00

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	2023 年 12 月 31 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	12,000.00	100.00	360.00	3.00	11,640.00
其中：按照账龄组合计提	12,000.00	100.00	360.00	3.00	11,640.00
合计	12,000.00	100.00	360.00	—	11,640.00

(续)

西安超晶科技股份有限公司财务报表附注
2022 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	2022 年 12 月 31 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	200,000.00	100.00	6,000.00	3.00	194,000.00
其中:按照账龄组合计提	200,000.00	100.00	6,000.00	3.00	194,000.00
合计	200,000.00	100.00	6,000.00	3.00	194,000.00

1) 其他应收款按组合计提坏账准备

账龄	2023 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	12,000.00	360.00	3.00
合计	12,000.00	360.00	—

(续)

账龄	2022 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	200,000.00	6,000.00	3.00
合计	200,000.00	6,000.00	—

2) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

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)	
2023 年 1 月 1 日余额		6,000.00		6,000.00
2023 年 1 月 1 日余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提		-5,640.00		-5,640.00
本年转回				

西安超晶科技股份有限公司财务报表附注
2022 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
坏账准备	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)	合计
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额		360.00		360.00

(续)

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
坏账准备	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)	合计
2022 年 1 月 1 日余额		15,590.27		15,590.27
2022 年 1 月 1 日余额在本年	—	—	—	—
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本年计提		-9,590.27		-9,590.27
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额		6,000.00		6,000.00

(4) 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2022 年 12 月 31 日余额	2023 年度变动金额				2023 年 12 月 31 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	6,000.00	-5,640.00				360.00
合计	6,000.00	-5,640.00				360.00

续)

类别	2021 年 12 月 31 日余额	2022 年度变动金额				2022 年 12 月 31 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	15,590.27	-9,590.27				6,000.00
合计	15,590.27	-9,590.27				6,000.00

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2023 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
新时代工程咨询有限公司	押金及保证金	12,000.00	1 年以内	100.00	360.00
合计		12,000.00		100.00	360.00

续)

单位名称	款项性质	2022 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
中招国际招标有限公司	押金及保证金	200,000.00	1 年以内	100.00	6,000.00
合计		200,000.00		100.00	6,000.00

7. 存货

(1) 存货分类

项目	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	21,805,417.71	509,473.16	21,295,944.55
在产品	31,330,977.17		31,330,977.17
半成品	61,298,533.78	205,990.75	61,092,543.03
库存商品	26,923,888.28	2,796,488.25	24,127,400.03
发出商品	33,148,161.96	2,725,068.84	30,423,093.12
委托加工物资	8,237,284.34		8,237,284.34
合同履约成本	295,012.28		295,012.28
合计	183,039,275.52	6,237,021.00	176,802,254.52

西安超晶科技股份有限公司财务报表附注
2022 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

续)

项目	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备/合同履 约成本减值准备	账面价值
原材料	35,845,575.67	587,139.93	35,258,435.74
在产品	37,469,092.43		37,469,092.43
半成品	37,457,784.37	2,999,399.41	34,458,384.96
库存商品	30,970,732.73	2,792,967.68	28,177,765.05
发出商品	23,876,440.38	2,156,772.62	21,719,667.76
委托加工物资	7,238,303.92		7,238,303.92
合同履约成本	1,369,771.41		1,369,771.41
合计	174,227,700.91	8,536,279.64	165,691,421.27

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项目	2022 年 12 月 31 日余额	本年增加		本年减少		2023 年 12 月 31 日余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	587,139.93	37,066.41		114,733.18		509,473.16
半成品	2,999,399.41	102,988.95		2,896,397.61		205,990.75
库存商品	2,792,967.68	3,808,050.52		3,804,529.95		2,796,488.25
发出商品	2,156,772.62	1,676,649.05		1,108,352.83		2,725,068.84
合计	8,536,279.64	5,624,754.93		7,924,013.57		6,237,021.00

续)

项目	2021 年 12 月 31 日余额	本年增加		本年减少		2022 年 12 月 31 日余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	601,771.73	611,567.71		626,199.51		587,139.93
半成品	1,387,248.94	2,314,038.41		701,887.94		2,999,399.41
库存商品	3,354,779.22	5,013,737.67		5,575,549.21		2,792,967.68
发出商品	2,111,336.95	1,312,585.59		1,267,149.92		2,156,772.62
合计	7,455,136.84	9,251,929.38		8,170,786.58		8,536,279.64

(3) 合同履约成本的说明

项目	2023 年 12 月 31 日余额	2022 年 12 月 31 日余额
销售运费	90,490.81	53,026.29
技术服务成本	204,521.47	1,316,745.12
合计	295,012.28	1,369,771.41

8. 其他流动资产

项目	2023年12月31日余额	2022年12月31日余额
待抵扣进项税	193,259.24	2,196,209.27
已开票未确认收入销项税	1,932,404.40	3,637,877.73
预缴所得税		4,819,174.23
待摊费用	2,818.61	27,843.74
大额存单利息	1,730,767.11	
发行相关费用	1,698,113.20	
合计	5,557,362.56	10,681,104.97

9. 长期股权投资
(1) 长期股权投资情况

被投资单位	2022 年 12 月 31 日余额	本期增减变动						2023 年 12 月 31 日余额	减值 准备 年末 余额
		追加 投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放现金股 利或利润		
一、联营企业	0.00								0.00
双超公司	0.00								0.00
合计	0.00								0.00

续)

被投资单位	2021 年 12 月 31 日余额	本期增减变动						2022 年 12 月 31 日余额	减值 准备 年末 余额
		追加 投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他 权益 变动	宣告发放现金股 利或利润		
一、联营企业	5,801,013.64		8,981,258.98	3,630,245.34			450,000.00		0.00
双超公司	5,801,013.64		8,981,258.98	3,630,245.34			450,000.00		0.00
合计	5,801,013.64		8,981,258.98	3,630,245.34			450,000.00		0.00

10. 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. 2022 年 12 月 31 日余额	8,360,368.19	8,360,368.19
2. 2023 年增加金额		
(1) 外购		
(2) 固定资产转入		
(3) 企业合并增加		
3. 2023 年减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 2023 年 12 月 31 日余额	8,360,368.19	8,360,368.19
二、累计折旧和累计摊销		
1. 2022 年 12 月 31 日余额	1,723,280.84	1,723,280.84
2. 2023 年增加金额	405,477.84	405,477.84
(1) 计提或摊销	405,477.84	405,477.84
3. 2023 年减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 2023 年 12 月 31 日余额	2,128,758.68	2,128,758.68
三、减值准备		
1. 2022 年 12 月 31 日余额		
2. 2023 年增加金额		
(1) 计提		
3. 2023 年减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 2023 年 12 月 31 日余额		
四、账面价值		
1. 2023 年 12 月 31 日账面价值	6,231,609.51	6,231,609.51
2. 2022 年 12 月 31 日账面价值	6,637,087.35	6,637,087.35

(续)

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		

西安超晶科技股份有限公司财务报表附注
2022 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋、建筑物	合计
1. 2021 年 12 月 31 日余额	8,360,368.19	8,360,368.19
2. 2022 年增加金额		
(1) 外购		
(2) 固定资产转入		
(3) 企业合并增加		
3. 2022 年减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 2022 年 12 月 31 日余额	8,360,368.19	8,360,368.19
二、累计折旧和累计摊销		
1. 2021 年 12 月 31 日余额	1,317,803.00	1,317,803.00
2. 2022 年增加金额	405,477.84	405,477.84
(1) 计提或摊销	405,477.84	405,477.84
3. 2022 年减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 2022 年 12 月 31 日余额	1,723,280.84	1,723,280.84
三、减值准备		
1. 2021 年 12 月 31 日余额		
2. 2022 年增加金额		
(1) 计提		
3. 2022 年减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 2022 年 12 月 31 日余额		
四、账面价值		
1. 2022 年 12 月 31 日账面价值	6,637,087.35	6,637,087.35
2. 2021 年 12 月 31 日账面价值	7,042,565.19	7,042,565.19

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
4 号厂房	6,231,609.51	正在办理中

11. 固定资产

项目	2023 年 12 月 31 日账面价值	2022 年 12 月 31 日账面价值
固定资产	174,941,637.92	170,661,116.69
合计	174,941,637.92	170,661,116.69

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值						
1. 2022 年 12 月 31 日余额	101,898,418.78	121,287,909.76	234,008.54	3,566,890.48	1,229,958.33	228,217,185.89
2. 2023 年增加金额	1,573,604.78	20,417,033.00		733,640.18	121,790.51	22,846,068.47
(1) 购置	485,341.52	8,519,187.86		692,720.18	77,753.81	9,775,003.37
(2) 在建工程转入	1,088,263.26	11,897,845.14		40,920.00	44,036.70	13,071,065.10
(3) 企业合并增加						
3. 2023 年减少金额		3,533,125.55		4,924.10		3,538,049.65
(1) 处置或报废		3,533,125.55		4,924.10		3,538,049.65
4. 2023 年 12 月 31 日余额	103,472,023.56	138,171,817.21	234,008.54	4,295,606.56	1,351,748.84	247,525,204.71
二、累计折旧						
1. 2022 年 12 月 31 日余额	16,772,114.16	36,233,770.73	226,988.28	2,405,403.29	794,851.48	56,433,127.94
2. 2023 年增加金额	5,071,692.47	12,726,336.26		548,113.97	99,771.37	18,445,914.07
(1) 计提	5,071,692.47	12,726,336.26		548,113.97	99,771.37	18,445,914.07
3. 2023 年减少金额		2,975,274.70		4,776.38		2,980,051.08
(1) 处置或报废		2,975,274.70		4,776.38		2,980,051.08

西安超晶科技股份有限公司财务报表附注
2022 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备及其他	合计
(2) 转入在建工程						
4. 2023 年 12 月 31 日余额	21,843,806.63	45,984,832.29	226,988.28	2,948,740.88	894,622.85	71,898,990.93
三、减值准备						
1. 2022 年 12 月 31 日余额		1,122,941.26				1,122,941.26
2. 2023 年增加金额						
3. 2023 年减少金额		438,365.40				438,365.40
4. 2023 年 12 月 31 日余额		684,575.86				684,575.86
四、账面价值						
1. 2023 年 12 月 31 日账面价值	81,628,216.93	91,502,409.06	7,020.26	1,346,865.68	457,125.99	174,941,637.92
2. 2022 年 12 月 31 日账面价值	85,126,304.62	83,931,197.77	7,020.26	1,161,487.19	435,106.85	170,661,116.69

(续)

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值						
1. 2021 年 12 月 31 日余额	78,095,289.88	76,406,148.23	234,008.54	2,402,085.45	850,588.98	157,988,121.08
2. 2022 年度增加金额	23,803,128.90	45,928,370.93		1,186,783.33	379,369.35	71,297,652.51
(1) 购置	100,000.00	18,200,140.59		1,186,783.33	379,369.35	19,866,293.27
(2) 在建工程转入	23,703,128.90	27,728,230.34				51,431,359.24
(3) 企业合并增加						
3. 2022 年度减少金额		1,046,609.40		21,978.30		1,068,587.70
(1) 处置或报废		1,046,609.40		21,978.30		1,068,587.70
(2) 转入在建工程						

西安超晶科技股份有限公司财务报表附注
2022 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备及其他	合计
4.2022 年 12 月 31 日余额	101,898,418.78	121,287,909.76	234,008.54	3,566,890.48	1,229,958.33	228,217,185.89
二、累计折旧						
1.2021 年 12 月 31 日余额	12,882,987.83	30,101,964.43	204,329.08	2,071,323.08	624,908.72	45,885,513.14
2.2022 年度增加金额	3,889,126.33	7,087,954.74	22,659.20	355,399.17	169,942.76	11,525,082.20
(1) 计提	3,889,126.33	7,087,954.74	22,659.20	355,399.17	169,942.76	11,525,082.20
3.2022 年度减少金额		956,148.44		21,318.96		977,467.40
(1) 处置或报废		956,148.44		21,318.96		977,467.40
(2) 转入在建工程						
4.2022 年 12 月 31 日余额	16,772,114.16	36,233,770.73	226,988.28	2,405,403.29	794,851.48	56,433,127.94
三、减值准备						
1.2021 年 12 月 31 日余额		1,122,941.26				1,122,941.26
2.2022 年度增加金额						
3.2022 年度减少金额						
4.2022 年 12 月 31 日余额		1,122,941.26				1,122,941.26
四、账面价值						
1.2022 年 12 月 31 日账面价值	85,126,304.62	83,931,197.77	7,020.26	1,161,487.19	435,106.85	170,661,116.69
2.2021 年 12 月 31 日账面价值	65,212,302.05	45,181,242.54	29,679.46	330,762.37	225,680.26	110,979,666.68

(2) 暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
数控旋压机	2,992,905.46	2,218,542.44	684,575.86	89,787.16	
合计	2,992,905.46	2,218,542.44	684,575.86	89,787.16	

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

项目	2023 年末账面价值	2022 年末账面价值
房屋建筑物	6,066,230.87	2,641,904.51
合计	6,066,230.87	2,641,904.51

(4) 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
3号厂房	23,245,552.47	正在办理中

12. 在建工程

项目	2023 年 12 月 31 日余额	2022 年 12 月 31 日余额
在建工程	15,524,265.87	3,979,602.66
合计	15,524,265.87	3,979,602.66

(1) 在建工程情况

项目	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
数控环扎机	10,096,281.83		10,096,281.83
自动荧光渗透检测线	1,624,374.61		1,624,374.61
射线室	1,488,580.77		1,488,580.77
其他	2,315,028.66		2,315,028.66
合计	15,524,265.87		15,524,265.87

续)

项目	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
电力增容项目	2,658,715.62		2,658,715.62
其他	1,320,887.04		1,320,887.04
合计	3,979,602.66		3,979,602.66

西安超晶科技股份有限公司财务报表附注
2022 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	2022 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少		2023 年 12 月 31 日余额
			转入固定资产	其他减少	
电力增容项目	2,658,715.62	6,300,627.92	8,959,343.54		
1T 自由锻锤		1,254,924.08	1,254,924.08		
自动荧光渗透检测线		1,624,374.61			1,624,374.61
射线室		1,488,580.77			1,488,580.77
数控环扎机		10,096,281.83			10,096,281.83
其他	1,320,887.04	4,850,745.63	2,856,797.48	999,806.53	2,315,028.66
合计	3,979,602.66	25,615,534.84	13,071,065.10	999,806.53	15,524,265.87

注：其他减少为转入无形资产。

续)

工程名称	2021 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少		2022 年 12 月 31 日余额
			转入固定资产	其他减少	
3 号厂房	13,707,717.93	9,995,410.97	23,703,128.90		
8T 真空自耗重熔炉		15,864,609.62	15,864,609.62		
真空等离子焊箱		4,909,109.36	4,909,109.36		
数控机床		3,143,362.84	3,143,362.84		
电力增容项目		2,658,715.62			2,658,715.62
其他	56,697.25	5,167,791.15	3,811,148.52	92,452.84	1,320,887.04
合计	13,764,415.18	41,738,999.56	51,431,359.24	92,452.84	3,979,602.66

注：其他减少为转入无形资产。

(续表)

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
3 号厂房	25,538,963.69	92.81	已完工	-	-	-	自筹

13. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	软件使用权	合计
一、账面原值			
1. 2022 年 12 月 31 日余额	23,250,123.40	1,136,806.18	24,386,929.58
2. 本期增加金额		1,026,355.21	1,026,355.21
(1) 购置		26,548.68	26,548.68

西安超晶科技股份有限公司财务报表附注
2022 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	土地使用权	软件使用权	合计
(2) 在建工程转入		999,806.53	999,806.53
3. 本期减少金额			
4. 2023 年 12 月 31 日余额	23,250,123.40	2,163,161.39	25,413,284.79
二、累计摊销			
1. 2022 年 12 月 31 日余额	1,240,006.73	606,700.76	1,846,707.49
2. 本期增加金额	465,002.52	386,131.45	851,133.97
(1) 计提	465,002.52	386,131.45	851,133.97
3. 本期减少金额			
4. 2023 年 12 月 31 日余额	1,705,009.25	992,832.21	2,697,841.46
三、减值准备			
1. 2022 年 12 月 31 日余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 2023 年 12 月 31 日余额			
四、账面价值			
1. 2023 年 12 月 31 日账面价值	21,545,114.15	1,170,329.18	22,715,443.33
2. 2022 年 12 月 31 日账面价值	22,010,116.67	530,105.42	22,540,222.09

(续)

项目	土地使用权	软件使用权	合计
一、账面原值			
1. 2021 年 12 月 31 日余额	23,250,123.40	949,812.86	24,199,936.26
2. 本期增加金额		186,993.32	186,993.32
(1) 购置		94,540.48	94,540.48
(2) 在建工程转入		92,452.84	92,452.84
3. 本期减少金额			
4. 2022 年 12 月 31 日余额	23,250,123.40	1,136,806.18	24,386,929.58
二、累计摊销			
1. 2021 年 12 月 31 日余额	775,004.21	390,342.28	1,165,346.49
2. 本期增加金额	465,002.52	216,358.48	681,361.00
(1) 计提	465,002.52	216,358.48	681,361.00
3. 本期减少金额			
4. 2022 年 12 月 31 日余额	1,240,006.73	606,700.76	1,846,707.49
三、减值准备			
1. 2021 年 12 月 31 日余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 2022 年 12 月 31 日余额			

西安超晶科技股份有限公司财务报表附注
2022 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	土地使用权	软件使用权	合计
四、账面价值			
1. 2022 年 12 月 31 日账面价值	22,010,116.67	530,105.42	22,540,222.09
2. 2021 年 12 月 31 日账面价值	22,475,119.19	559,470.58	23,034,589.77

(2) 未办妥产权证书的土地使用权

无。

14. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2023 年 12 月 31 日余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	6,237,021.00	935,553.15
信用减值准备	10,173,034.53	1,525,955.18
递延收益	13,829,602.14	2,074,440.32
其他	1,129,321.12	169,398.17
合计	31,368,978.79	4,705,346.82

(续)

项目	2022 年 12 月 31 日余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	8,536,279.64	1,280,441.95
信用减值准备	7,234,535.81	1,085,180.37
递延收益	12,956,816.96	1,943,522.54
其他	5,873,976.44	881,096.46
合计	34,601,608.85	5,190,241.32

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	2023 年 12 月 31 日余额		2022 年 12 月 31 日余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产一次性扣除	28,377,118.80	4,256,567.82	32,263,809.79	4,839,571.47
合计	28,377,118.80	4,256,567.82	32,263,809.79	4,839,571.47

15. 其他非流动资产

项目	2023 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备工程款	311,700.00		311,700.00

西安超晶科技股份有限公司财务报表附注
2022 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2023 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
合计	311,700.00		311,700.00

(续)

项目	2022 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备工程款	239,400.00		239,400.00
合计	239,400.00		239,400.00

16. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2023年12月31日			
	账面 余额	账面 价值	受限 类型	受限 情况
货币资金	33,971,755.20	33,971,755.20	质押/ 其他	票据保证金/定期存款
应收款项融资	493,199.75	493,199.75	质押	质押给银行
应收票据	400,000.00	388,000.00	质押	质押给银行
合计	34,864,954.95	34,852,954.95	—	—

(续)

项目	2022年12月31日			
	账面 余额	账面 价值	受限 类型	受限 情况
货币资金	4,798,995.73	4,798,995.73	质押/ 其他	票据保证金/定期存款
应收款项融资	3,320,000.00	3,320,000.00	质押	质押给银行
固定资产	48,517,605.00	37,656,505.64	抵押	抵押给银行
无形资产	13,572,706.70	12,848,828.98	抵押	抵押给银行
合计	70,209,307.43	58,624,330.35	—	—

17. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	2023 年 12 月 31 日余额	2022 年 12 月 31 日余额
抵押借款		
信用借款	4,473.30	10,010,333.86
合计	4,473.30	10,010,333.86

(2) 已逾期未偿还的短期借款

无。

18. 应付票据

票据种类	2023 年 12 月 31 日余额	2022 年 12 月 31 日余额
银行承兑汇票	32,701,146.84	11,761,924.64
商业承兑汇票	43,385,158.17	28,650,554.50
合 计	76,086,305.01	40,412,479.14

19. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2023 年 12 月 31 日余额	2022 年 12 月 31 日余额
1 年以内（含 1 年）	72,506,256.60	83,314,118.20
1-2 年	6,564,063.72	16,906,300.46
2-3 年	4,130,631.40	7,571,362.98
3 年及以上	391,500.69	1,337,889.98
合计	83,592,452.41	109,129,671.62

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

无。

20. 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	2023 年 12 月 31 日余额	2022 年 12 月 31 日余额
预收合同款	402,000.61	2,998,083.88
合计	402,000.61	2,998,083.88

21. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	2022 年 12 月 31 日 余额	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日 余额
短期薪酬	8,907,997.10	34,389,346.43	34,735,415.79	8,561,927.74
离职后福利-设定提存计划		2,007,679.00	2,007,679.00	
合计	8,907,997.10	36,397,025.43	36,743,094.79	8,561,927.74

续)

西安超晶科技股份有限公司财务报表附注
2022 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2021 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日余额
短期薪酬	6,887,178.61	32,461,295.73	30,440,477.24	8,907,997.10
离职后福利-设定提存计划		1,725,157.00	1,725,157.00	
合计	6,887,178.61	34,186,452.73	32,165,634.24	8,907,997.10

(2) 短期薪酬

项目	2022 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日余额
工资、奖金、津贴和补贴	8,093,523.89	28,893,592.55	29,598,709.82	7,388,406.62
职工福利费	37,600.00	1,997,963.98	1,991,363.98	44,200.00
社会保险费		1,063,314.16	1,063,314.16	
其中: 医疗保险费		1,009,296.16	1,009,296.16	
工伤保险费		54,018.00	54,018.00	
住房公积金		1,423,200.00	1,423,200.00	
工会经费和职工教育经费	776,873.21	1,011,275.74	658,827.83	1,129,321.12
合计	8,907,997.10	34,389,346.43	34,735,415.79	8,561,927.74

(续)

项目	2021 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日余额
工资、奖金、津贴和补贴	6,361,068.17	27,338,826.38	25,606,370.66	8,093,523.89
职工福利费	62,600.00	2,060,075.32	2,085,075.32	37,600.00
社会保险费		892,695.10	892,695.10	
其中: 医疗保险费		846,385.60	846,385.60	
工伤保险费		46,309.50	46,309.50	
住房公积金		1,212,840.00	1,212,840.00	
工会经费和职工教育经费	463,510.44	956,858.93	643,496.16	776,873.21
合计	6,887,178.61	32,461,295.73	30,440,477.24	8,907,997.10

(3) 设定提存计划

项目	2022 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日余额
基本养老保险		1,931,120.00	1,931,120.00	
失业保险费		76,559.00	76,559.00	
合计		2,007,679.00	2,007,679.00	

(续)

项目	2021 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日余额
基本养老保险		1,653,120.00	1,653,120.00	
失业保险费		72,037.00	72,037.00	
合计		1,725,157.00	1,725,157.00	

22. 应交税费

项目	2023 年 12 月 31 日余额	2022 年 12 月 31 日余额
增值税	1,038,250.78	2,034,820.24
企业所得税	4,467,383.50	
个人所得税	56,859.60	1,715,889.69
印花税	29,056.79	40,364.64
城市维护建设税	72,677.55	36,055.78
教育费附加	31,147.52	15,452.48
地方教育附加	20,765.02	10,301.66
房产税	334,552.84	255,511.19
土地使用税	86,416.70	86,416.70
水利基金	17,124.23	15,392.37
合计	6,154,234.53	4,210,204.75

23. 其他应付款

项目	2023 年 12 月 31 日余额	2022 年 12 月 31 日余额
应付利息	3,590.58	76,028.27
其他应付款	769,428.15	866,946.72
合计	773,018.73	942,974.99

23.1 应付利息

(1) 应付利息分类

项目	2023 年 12 月 31 日余额	2022 年 12 月 31 日余额
分期付息到期还本的长期借款利息	3,590.58	76,028.27
合计	3,590.58	76,028.27

23.2 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	2023 年 12 月 31 日余额	2022 年 12 月 31 日余额
预提费用	283,315.03	402,807.01

西安超晶科技股份有限公司财务报表附注
2022 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

款项性质	2023 年 12 月 31 日余额	2022 年 12 月 31 日余额
押金及保证金	20,000.00	20,000.00
工会经费	401,798.59	408,835.35
残疾人保障金	4,314.53	15,304.36
其他	60,000.00	20,000.00
合计	769,428.15	866,946.72

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款
无。

24. 一年内到期的非流动负债

项目	2023 年 12 月 31 日余额	2022 年 12 月 31 日余额
一年内到期的长期借款	1,000,000.00	6,600,000.00
合计	1,000,000.00	6,600,000.00

25. 其他流动负债

(1) 其他流动负债分类

项目	2023 年 12 月 31 日余额	2022 年 12 月 31 日余额
已转让未终止确认的应收票据		300,000.00
待转销项税额	51,504.73	351,645.82
合计	51,504.73	651,645.82

26. 长期借款

(1) 长期借款分类

借款类别	2023 年 12 月 31 日余额	2022 年 12 月 31 日余额
抵押借款		14,000,000.00
信用借款	2,264,168.00	26,446,013.89
合计	2,264,168.00	40,446,013.89

27. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	2022 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日余额	形成原因
政府补助	12,956,816.96	2,555,000.00	1,682,214.82	13,829,602.14	—
合计	12,956,816.96	2,555,000.00	1,682,214.82	13,829,602.14	—

(续)

西安超晶科技股份有限公司财务报表附注
2022 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2021 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日余额	形成 原因
政府补助	8,175,941.92	11,100,000.00	6,319,124.96	12,956,816.96	—
合计	8,175,941.92	11,100,000.00	6,319,124.96	12,956,816.96	—

(2) 政府补助项目

政府补助项目	2022 年 12 月 31 日余额	本期新增 补助金额	本期计入 其他收益 金额	本期 冲减 成本 费用 金额	其他 变动	2023 年 12 月 31 日余额	与资产相关/ 与收益相关
经开区财政局省级技术改造奖励	1,716,615.56		344,881.44			1,371,734.12	与资产相关
财政局中小企业技术改造奖励	444,859.92		62,803.68			382,056.24	与资产相关
经开区省级工业轻型升级补助	202,564.19		30,769.20			171,794.99	与资产相关
陕西省科技厅“四主体一联合”工程技术研究中心改造	346,153.92		57,692.28			288,461.64	与资产相关
陕西省科学技术厅“高强韧铝铜基复合材料”项目	175,000.00		15,000.00			160,000.00	与资产相关、与收益相关
西安经开区管委会“稀有金属材料结构平台”项目	1,374,004.37		103,097.40			1,270,906.97	与资产相关、与收益相关
陕西省科学技术厅“省重点实验室”项目	500,000.00		166,666.68			333,333.32	与资产相关
西北工业大学“大尺寸高温合金板材制备及组织性能调控”项目	2,070,000.00					2,070,000.00	与收益相关
中共西安市委组织部“英才计划”项目	1,400,000.00	80,000.00				1,480,000.00	与收益相关
经开区财政局 2021 省级中小企业发展专项资金	307,619.00		38,857.20			268,761.80	与资产相关
“航空航天高品质金属材料结构件精密成形生产线建设”项目	3,000,000.00	2,235,000.00	362,446.90			4,872,553.10	与资产相关
“航空航天高品质钛合金结构件精密成形产业链深化”项目	1,000,000.00		80,000.04			919,999.96	与资产相关、与收益相关
陕西省科技厅“陕西省秦创原“科学家+工程师”队伍建设”项目		240,000.00				240,000.00	与收益相关
高性能 Ti2AlNb 基高温合金的研究及成果转化	420,000.00		420,000.00				与收益相关
合计	12,956,816.96	2,555,000.00	1,682,214.82			13,829,602.14	

西安超晶科技股份有限公司财务报表附注
2022 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续)

政府补助项目	2021 年 12 月 31 日余额	本期新增 补助金额	本期计入 其他收益 金额	本期冲减 成本费用 金额	其他 变动	2022 年 12 月 31 日余额	与资产相关/ 与收益相关
陕西省科技厅“航空航天热端部件用高性能钛合金锻件”项目	24,999.97		24,999.97				与资产相关
经开区财政局省级技术改造奖励	2,061,497.00		344,881.44			1,716,615.56	与资产相关
财政局中小企业技术改造奖励	507,663.60		62,803.68			444,859.92	与资产相关
经开区省级工业轻型升级补助	233,333.39		30,769.20			202,564.19	与资产相关
陕西省科技厅“四主体一联合”工程技术研究中心改造	403,846.20		57,692.28			346,153.92	与资产相关
陕西省科学技术厅“高强韧铝铜基复合材料”项目	190,000.00		15,000.00			175,000.00	与资产相关、与收益相关
西安经开区管委会“稀有金属材料结构平台”项目	964,601.76	500,000.00	90,597.39			1,374,004.37	与资产相关、与收益相关
陕西省科学技术厅“省重点实验室”项目	500,000.00					500,000.00	与资产相关
西北工业大学“大尺寸高温合金板材制备及组织性能调控”项目	2,070,000.00					2,070,000.00	与收益相关
中共西安市委组织部“英才计划”项目	800,000.00	600,000.00				1,400,000.00	与收益相关
经开区财政局 2021 省级中小企业发展专项资金		340,000.00	32,381.00			307,619.00	与资产相关
“航空航天高品质金属材料结构件精密成形生产线建设”项目		3,000,000.00				3,000,000.00	与资产相关
西安市财政局新材料首次保费补贴		5,660,000.00	5,660,000.00				与收益相关
“航空航天高品质钛合金结构件精密成形产业链深化”项目		1,000,000.00				1,000,000.00	与资产相关、与收益相关
高性能 Ti2AlNb 基高温合金的研究及成果转化	420,000.00					420,000.00	与收益相关
合计	8,175,941.92	11,100,000.00	6,319,124.96			12,956,816.96	

西安超晶科技股份有限公司财务报表附注
2022 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

28. 股本

项目	2022 年 12 月 31 日余额	本期增加	本年减少	2023 年 12 月 31 日余额
西安兴正伟新材料科技合伙企业（有限合伙）	9,120,000.00	2,330,000.00		11,450,000.00
陕西兴航成投资基金合伙企业（有限合伙）	4,900,000.00			4,900,000.00
薛祥义	4,500,000.00			4,500,000.00
新余超科投资管理公司	4,340,000.00			4,340,000.00
西安现代服务业发展基金合伙企业（有限合伙）	3,800,000.00			3,800,000.00
李金山	3,400,000.00	300,000.00		3,700,000.00
共青城超汇投资合伙企业（有限合伙）	3,000,000.00			3,000,000.00
北京国发航空发动机产业投资基金中心（有限合伙）		2,350,000.00		2,350,000.00
西安航天新能源产业基金投资有限公司	2,200,000.00			2,200,000.00
北京基石仲盈创业投资中心（有限合伙）	2,000,000.00			2,000,000.00
浙航产融股权投资（台州）合伙企业（有限合伙）		1,935,000.00		1,935,000.00
王一川	1,700,000.00			1,700,000.00
创合融发（陕西）航空航天创业投资合伙企业（有限合伙）		1,670,000.00		1,670,000.00
西安兴和成投资基金合伙企业（有限合伙）	1,500,000.00			1,500,000.00
周廉	1,200,000.00			1,200,000.00
陕西航宇贰号股权投资合伙企业（有限合伙）	1,100,000.00			1,100,000.00
西安军融电子卫星基金投资有限公司	1,100,000.00			1,100,000.00
天津原泰科技服务合伙企业（有限合伙）	1,000,000.00			1,000,000.00
深圳海通创新元睿投资管理中心（有限合伙）	1,000,000.00			1,000,000.00
付倩	900,000.00			900,000.00
宫诚	640,000.00			640,000.00
杭州海新先瑞创业投资合伙企业（有限合伙）	600,000.00			600,000.00
北京基石慧盈创业投资中心（有限合伙）	600,000.00			600,000.00
寇宏超	1,300,000.00		800,000.00	500,000.00
张华		200,000.00		200,000.00
徐思		200,000.00		200,000.00
傅恒志	100,000.00			100,000.00
任飒爽		100,000.00		100,000.00
扬州航超晶华投资合伙企业（有限合伙）		65,000.00		65,000.00

西安超晶科技股份有限公司财务报表附注
2022 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2022 年 12 月 31 日余额	本期增加	本年减少	2023 年 12 月 31 日余额
合计	50,000,000.00	9,150,000.00	800,000.00	58,350,000.00

(续)

项目	2021 年 12 月 31 日余额	本期增加	本年减少	2022 年 12 月 31 日余额
西安兴正伟新材料科技合伙企业(有限合伙)	9,120,000.00			9,120,000.00
陕西兴航成投资基金合伙企业(有限合伙)	4,900,000.00			4,900,000.00
薛祥义	4,500,000.00			4,500,000.00
新余超科投资管理公司	4,340,000.00			4,340,000.00
西安现代服务业发展基金合伙企业(有限合伙)	3,800,000.00			3,800,000.00
李金山	3,400,000.00			3,400,000.00
共青城超汇投资合伙企业(有限合伙)	2,530,000.00	470,000.00		3,000,000.00
西安航天新能源产业基金投资有限公司	2,200,000.00			2,200,000.00
北京基石仲盈创业投资中心(有限合伙)	2,000,000.00			2,000,000.00
王一川	1,700,000.00			1,700,000.00
西安兴和成投资基金合伙企业(有限合伙)	1,500,000.00			1,500,000.00
寇宏超	1,300,000.00			1,300,000.00
周廉	1,200,000.00			1,200,000.00
陕西航宇贰号股权投资合伙企业(有限合伙)	1,100,000.00			1,100,000.00
西安军融电子卫星基金投资有限公司	1,100,000.00			1,100,000.00
天津原泰科技服务合伙企业(有限合伙)	1,000,000.00			1,000,000.00
深圳海通创新元睿投资管理中心(有限合伙)	1,000,000.00			1,000,000.00
付倩	900,000.00			900,000.00
宫诚	640,000.00			640,000.00
杭州海新先瑞创业投资合伙企业(有限合伙)	600,000.00			600,000.00
北京基石慧盈创业投资中心(有限合伙)	600,000.00			600,000.00
傅恒志	100,000.00			100,000.00
合计	49,530,000.00	470,000.00		50,000,000.00

29. 资本公积

项目	2022 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日余额
资本溢价	289,387,747.94	242,150,000.00		531,537,747.94
其他资本公积	2,108,333.30	3,800,596.66		5,908,929.96
合计	291,496,081.24	245,950,596.66		537,446,677.90

注：1. 根据 2023 年 1 月 5 日超晶科技公司的 2023 年第一次临时股东大会决议，西安兴正伟新材料科技合伙企业(有限合伙)、北京国发航空发动机产业投资基金中心(有限合伙)、创合融发(陕西)航空航天创业投资合伙企业(有限合伙)、浙航

西安超晶科技股份有限公司财务报表附注
2022年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

产融股权投资（台州）合伙企业（有限合伙）、扬州航超晶华投资合伙企业（有限合伙）共同注资 250,500,000.00 元。其中：242,150,000.00 元计入资本公积，其余计入股本。

2. 其他资本公积本期变动为摊销的股份支付，详见“十四、股份支付”。

项目	2021年12月31日余额	本期增加	本期减少	2022年12月31日余额
资本溢价	141,120,000.00	148,267,747.94		289,387,747.94
其他资本公积	636,825.22	2,529,999.96	1,058,491.88	2,108,333.30
合计	141,756,825.22	150,797,747.90	1,058,491.88	291,496,081.24

注：1. 资本溢价本期变动为：①2022年7月20日，根据股份公司全体发起人签订的《发起人协议》及公司章程约定，有限公司整体变更为股份公司。其他权益转入增加 145,544,414.62 元，其他资本公积转入增加 843,333.32 元。②西安超晶共赢管理咨询合伙企业（有限合伙）注资 2,350,000.00 元，其中 1,880,000.00 元计入资本公积，其余计入实收资本。

其他资本公积本期增加为摊销的股份支付 2,529,999.96 元，详见“十四、股份支付”。

本期减少额为：①有限公司变更为股份公司减少 843,333.32 元；②收回参股公司双超公司所享受的份额后减少以前年度双超公司合并过程中产生的专项储备 215,158.60 元。

30. 专项储备

项目	2022年12月31日余额	本期增加	本期减少	2023年12月31日余额
安全生产费	6,455,547.72	797,254.52	1,193,039.97	6,059,762.27
合计	6,455,547.72	797,254.52	1,193,039.97	6,059,762.27

续)

项目	2021年12月31日余额	本期增加	本期减少	2022年12月31日余额
安全生产费	5,252,613.48	1,995,466.36	792,532.12	6,455,547.72
合计	5,252,613.48	1,995,466.36	792,532.12	6,455,547.72

31. 盈余公积

项目	2022年12月31日余额	本期增加	本期减少	2023年12月31日余额
法定盈余公积	6,399,591.11	6,131,542.96		12,531,134.07
合计	6,399,591.11	6,131,542.96		12,531,134.07

(续)

项目	2021年12月31 日余额	本期增加	本期减少	2022年12月31 日余额
法定盈余公积	25,151,922.90	6,399,591.11	25,151,922.90	6,399,591.11
合计	25,151,922.90	6,399,591.11	25,151,922.90	6,399,591.11

注：2022 年 7 月 20 日，根据股份公司全体发起人签订的《发起人协议》及公司章程约定，有限公司整体变更为股份公司。

32. 未分配利润

项目	2023 年度余额	2022 年度余额
上年末未分配利润	45,765,867.21	137,487,207.00
加：年初未分配利润调整数		
调整后年初未分配利润	45,765,867.21	137,487,207.00
加：本年归属于所有者的净利润	61,315,429.58	65,070,743.04
减：提取法定盈余公积	6,131,542.96	6,399,591.11
应付普通股股利		30,000,000.00
其他		120,392,491.72
本年年末余额	100,949,753.83	45,765,867.21

注：其他为 2022 年 7 月 20 日，根据股份公司全体发起人签订的《发起人协议》及公司章程约定，有限公司整体变更为股份公司。

33. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	2023 年度金额	
	收入	成本
主营业务	284,400,030.58	171,699,009.73
其他业务	9,431,454.39	7,946,973.85
合计	293,831,484.97	179,645,983.58

(续)

项目	2022 年度金额	
	收入	成本
主营业务	239,829,794.04	132,284,595.20
其他业务	9,097,744.89	6,568,834.86
合计	248,927,538.93	138,853,430.06

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	2023 年度		2022 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型	293,831,484.97	179,645,983.58	248,927,538.93	138,853,430.06
其中：销售商品	271,098,173.54	165,446,887.59	223,718,574.03	127,845,257.55
销售其他	22,733,311.43	14,199,095.99	25,208,964.90	11,008,172.51
按经营地区分类	293,831,484.97	179,645,983.58	248,927,538.93	138,853,430.06
其中：境内	293,831,484.97	179,645,983.58	248,927,538.93	138,853,430.06
境外				
按市场或客户类型分类	293,831,484.97	179,645,983.58	248,927,538.93	138,853,430.06
其中：合并关联方				
非合并关联方	857,548.62	633,690.70	772,888.21	377,400.61
非关联方	292,973,936.35	179,012,292.88	248,154,650.72	138,476,029.45
按合同类型分类	293,831,484.97	179,645,983.58	248,927,538.93	138,853,430.06
其中：固定造价合同				
成本加成合同	293,831,484.97	179,645,983.58	248,927,538.93	138,853,430.06
按商品转让的时间分类	293,831,484.97	179,645,983.58	248,927,538.93	138,853,430.06
其中：一段时间履约				
一个时点履约	293,831,484.97	179,645,983.58	248,927,538.93	138,853,430.06
按合同期限分类	293,831,484.97	179,645,983.58	248,927,538.93	138,853,430.06
其中：短期	293,831,484.97	179,645,983.58	248,927,538.93	138,853,430.06
长期				
按销售渠道分类	293,831,484.97	179,645,983.58	248,927,538.93	138,853,430.06
其中：直接销售	293,831,484.97	179,645,983.58	248,927,538.93	138,853,430.06
代理销售				
合计	293,831,484.97	179,645,983.58	248,927,538.93	138,853,430.06

(3) 与履约义务相关的信息

本集团的履约义务主要是完成产品交付等事项，履行履约义务的时间按照客户的需求计划进行。本集团与客户约定的合同款支付时间和比例一般按照客户实际支付比例和拨付时间执行，通常产品交付验收合格后公司只承担返修义务，无需承担退还给客户类似义务。

(4) 与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息

本集团合同期限不超过一年，本集团对于原预计合同期限不超过一年的合同采用了简化实物操作，因此本集团未披露分摊至该合同的剩余履约义务的交易价格。

34. 税金及附加

项目	2023 年度金额	2022 年度金额
城市维护建设税	585,553.78	502,755.68
教育费附加	250,951.61	215,466.72
地方教育附加	167,301.09	143,644.48
水利基金	144,560.86	133,283.33
印花税	241,146.68	157,798.54
房产税	1,337,366.02	1,022,044.76
土地使用税	345,666.80	345,666.80
合计	3,072,546.84	2,520,660.31

35. 销售费用

项目	2023 年度金额	2022 年度金额
职工薪酬	2,582,691.90	3,016,876.63
保险费		1,398,161.69
业务招待费	647,728.99	686,965.88
差旅费	426,899.08	243,633.57
其他	185,547.86	607,066.49
合计	3,842,867.83	5,952,704.26

36. 管理费用

项目	2023 年度金额	2022 年度金额
职工薪酬	6,789,542.24	7,179,612.50
股份支付	3,800,596.66	2,529,999.96
折旧与摊销	2,298,154.24	2,202,175.94
业务招待费	523,368.60	422,403.58
物业费	871,748.67	851,723.39
修缮修理费	1,195,950.61	1,058,929.71
中介服务费	2,435,036.51	3,303,012.63
办公费	393,805.38	316,656.37
其他	675,332.32	848,372.37
合计	18,983,535.23	18,712,886.45

37. 研发费用

项目	2023 年度金额	2022 年度金额
职工薪酬	6,485,075.28	5,899,224.88
原材料	6,092,111.54	6,173,842.63
加工检测费	3,090,931.93	2,500,617.60
折旧费	1,046,559.10	622,512.79
能源费	672,304.90	544,614.78
其他	1,073,513.74	1,016,666.98
合计	18,460,496.49	16,757,479.66

38. 财务费用

项目	2023 年度金额	2022 年度金额
利息支出	623,291.31	1,268,588.98
减：利息收入	4,432,077.75	614,331.45
加：手续费	48,100.16	47,511.19
加：其他支出	360,000.00	-109,463.49
合计	-3,400,686.28	592,305.23

注：其他明细如下：

项目	2023 年度金额	2022 年度金额
票据贴现息		157,260.03
现金折扣	360,000.00	-266,723.52
合计	360,000.00	-109,463.49

39. 其他收益

产生其他收益的来源	2023 年度发生额	2022 年度发生额
政府补助	3,140,494.31	8,468,576.96
增值税加计抵减	1,292,543.16	
代扣个人所得税手续费返还	49,709.34	239,367.76
合计	4,482,746.81	8,707,944.72

40. 投资收益

项目	2023 年度金额	2022 年度金额
权益法核算的长期股权投资收益		3,521,059.21
处置长期股权投资产生的投资收益		1,398,834.06
交易性金融资产在持有期间的投资收益		229,931.51
合计		5,149,824.78

41. 信用减值损失

项目	2023 年度金额	2022 年度金额
应收账款坏账损失	-3,451,144.53	-1,584,644.51
其他应收款坏账损失	5,640.00	9,590.27
应收票据坏账损失	487,105.81	-567,635.80
合计	-2,958,398.72	-2,142,690.04

42. 资产减值损失

项目	2023 年度金额	2022 年度金额
存货跌价准备	-5,624,754.93	-9,251,929.38
合计	-5,624,754.93	-9,251,929.38

43. 资产处置收益

项目	2023 年度金额	2022 年度金额
非流动资产处置收益	502,623.48	-1,087.53
其中:固定资产处置收益	502,623.48	-1,087.53
合计	502,623.48	-1,087.53

44. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	2023 年度金额	2022 年度金额	计入本年非经常性损益的金额
与日常经营活动无关的政府补助		15,000.00	
盘盈利得	12,576.48	13.36	12,576.48
其他	37,150.99	7,823.05	37,150.99
合计	49,727.47	22,836.41	49,727.47

(2) 计入损益的政府补助

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	2022 年发生金额	与资产相关/与收益相关
西安市人才服务中心企业引进硕博人才奖励	西安市人才服务中心	推进人才引进政策	B	否	否	15,000.00	与收益相关
合计						15,000.00	

注：A 因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助

B 因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）

C 因研究开发、技术更新及改造等获得的补助

D 因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助

E 为避免上市公司亏损而给予的政府补助

F 奖励上市而给予的政府补助

45. 营业外支出

项目	2023 年度金额	2022 年度金额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	38,628.02	43,694.10	38,628.02
对外捐赠		100,000.00	
其他	20,270.71		20,270.71
合计	58,898.73	143,694.10	58,898.73

46. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	2023 年度金额	2022 年度金额
当年所得税费用	8,402,466.23	
递延所得税费用	-98,109.15	2,808,534.78
合计	8,304,357.08	2,808,534.78

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2023 年度金额	2022 年度金额
本期合并利润总额	69,619,786.66	67,879,277.82
按法定/适用税率计算的所得税费用	10,442,968.00	10,181,891.67
子公司适用不同税率的影响		-4,339.47
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响		-695,892.86
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	605,302.47	646,336.00
使用前期已确认递延所得税资产的影响		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响		
其他	-2,743,913.39	-7,319,460.56
所得税费用	8,304,357.08	2,808,534.78

西安超晶科技股份有限公司财务报表附注
2022 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

其中其他明细如下：

项目	2023 年度金额	2022 年度金额
研发费用加计扣除	-2,743,913.39	-2,490,737.77
固定资产加计折旧		-4,839,571.47
其他		10,848.68
合计	-2,743,913.39	-7,319,460.56

47. 现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2023 年度金额	2022 年度金额
政府补助	4,073,279.49	13,264,452.00
利息收入	2,701,310.64	614,331.45
其他保证金	200,000.00	
其他	49,712.78	247,190.78
合计	7,024,302.91	14,125,974.23

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2023 年度金额	2022 年度金额
财务费用	48,978.49	47,511.19
管理费用	9,474,877.42	8,762,198.77
销售费用	5,976,463.49	3,881,296.12
研发费用	9,868,719.83	9,771,432.68
营业外支出	25,759.19	
合计	25,394,798.42	22,462,438.76

(2) 与投资活动有关的现金

1) 收到的重要的与投资活动有关的现金

项目	2023 年度金额	2022 年度金额
赎回结构性存款		50,000,000.00
收回联营公司的投资		9,887,063.35
结构性存款产生的收益		229,931.51
联营公司分红		450,000.00
合计		60,566,994.86

西安超晶科技股份有限公司财务报表附注
2022 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2) 支付的重要的与投资活动有关的现金

项目	2023 年度金额	2022 年度金额
购买结构性存款		50,000,000.00
合计		50,000,000.00

3) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2023 年度金额	2022 年度金额
三个月以上到期的大额存单	20,750,000.00	0.00
合计	20,750,000.00	0.00

(3) 与筹资活动有关的现金

1) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2023 年度金额	2022 年度金额
票据保证金	8,422,759.47	3,530,136.22
合计	8,422,759.47	3,530,136.22

2) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	2022 年 12 月 31 日余额	本年增加		本年减少		2023 年 12 月 31 日余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
股本	50,000,000.00	8,350,000.00				58,350,000.00
资本公积	291,496,081.24	242,150,000.00	3,800,596.66			537,446,677.90
短期借款	10,010,333.86		5,054.24	10,010,914.80		4,473.30
长期借款	40,446,013.89	6,882,966.80		45,064,812.69		2,264,168.00
应付利息	76,028.27		188,381.46	260,819.15		3,590.58
一年内到期的非流动负债	6,600,000.00	1,000,000.00		6,600,000.00		1,000,000.00
合计	398,628,457.26	258,382,966.80	3,994,032.36	61,936,546.64		599,068,909.78

(续)

项目	2021 年 12 月 31 日余额	本年增加		本年减少		2022 年 12 月 31 日余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
股本	49,530,000.00	470,000.00				50,000,000.00
资本公积	141,756,825.22	1,880,000.00	147,859,256.02			291,496,081.24

西安超晶科技股份有限公司财务报表附注
2022 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2021 年 12 月 31	本年增加		本年减少		2022 年 12 月 31
短期借款	23,031,319.44	8,804,605.00	1,185,952.99	23,011,543.57		10,010,333.86
长期借款	12,000,000.00	40,846,013.89		12,400,000.00		40,446,013.89
应付利息	22,411.12		117,264.37	63,647.22		76,028.27
一年内到期的非流动负债	4,000,000.00	6,600,000.00		4,000,000.00		6,600,000.00
应付股利			30,000,000.00	30,000,000.00		
合计	230,340,555.78	58,600,618.89	179,162,473.38	69,475,190.79		398,628,457.26

48. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	2023 年度金额	2022 年度金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	61,315,429.58	65,070,743.04
加: 资产减值损失	5,624,754.93	9,251,929.38
信用减值损失	2,958,398.72	2,142,690.04
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	18,851,391.91	11,930,560.04
无形资产摊销	851,133.97	681,361.00
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	-502,623.48	1,087.53
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	38,628.02	43,694.10
公允价值变动损益(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	983,291.31	1,159,125.49
投资损失(收益以“-”填列)		-5,149,824.78
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	484,894.50	-2,031,036.69
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	-583,003.65	4,839,571.47
存货的减少(增加以“-”填列)	-8,811,574.61	-32,716,219.01
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-65,773,544.28	-38,561,745.14
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-2,249,484.28	1,040,712.19
股份支付	3,800,596.66	2,529,999.96
经营活动产生的现金流量净额	16,988,289.30	20,232,648.62
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		

西安超晶科技股份有限公司财务报表附注
2022 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2023 年度金额	2022 年度金额
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	205,064,060.05	53,274,329.34
减: 现金的年初余额	53,274,329.34	88,850,822.41
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	151,789,730.71	-35,576,493.07

(2) 本年支付的取得子公司的现金净额

无。

(3) 本年收到的处置子公司的现金净额

无。

(4) 现金和现金等价物的构成

项目	2023 年度金额	2022 年度金额
现金	205,064,060.05	53,274,329.34
其中: 库存现金		5,629.83
可随时用于支付的银行存款	205,064,060.05	53,268,699.51
可随时用于支付的其他货币资金		
现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
期末现金和现金等价物余额	205,064,060.05	53,274,329.34
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		

(5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

无。

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	2023 年 12 月 31 日金额	2022 年 12 月 31 日金额	不属于现金及现金等价物的理由
票据保证金	13,221,755.20	3,798,995.73	票据保证金
3 个月以上大额存单/定期存款	20,750,000.00	1,000,000.00	3 个月以上大额存单/定期存款
合计	33,971,755.20	4,798,995.73	—

49. 租赁

(1) 本集团作为承租方

项目	2023 年度发生额	2022 年度发生额
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	57,731.39	0.00

(2) 本集团作为出租方

1) 本集团作为出租人的经营租赁

项目	2023年度发生额	2022年度发生额
租赁收入	1,661,710.57	1,180,319.27
合计	1,661,710.57	1,180,319.27

七、 研发支出

项目	2023年度发生额	2022年度发生额
职工薪酬	6,485,075.28	5,899,224.88
原材料	6,092,111.54	6,173,842.63
加工检测费	3,090,931.93	2,500,617.60
折旧费	1,046,559.10	622,512.79
能源费	672,304.90	544,614.78
其他	1,073,513.74	1,016,666.98
合计	18,460,496.49	16,757,479.66
其中：费用化研发支出	18,460,496.49	16,757,479.66
资本化研发支出		

八、 合并范围的变更

1. 其他原因的合并范围变动

2021 年 10 月 26 日，超晶科技公司做出股东会决议，由于子公司新能源公司长期处于停业状态，同意超晶科技公司吸收合并并注销清算新能源公司。2022 年 4 月 21 日子公司新能源公司完成了工商注销。

九、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	注册 资本	主要经营地	注册地	业务 性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
新能源公司	600 万元	陕西西安	陕西西安	生产销售	100.00		设立

注：新能源公司已于 2022 年 4 月 21 日完成工商注销。

(2) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无。

(3) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无。

2. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联 营企业名称	主要经 营地	注册 地	业务 性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业 投资的会计处理方法
				直接	间接	
双超公司	陕西西 安	陕西 西安	加工劳 务	19.7368		权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	双超公司
	2022 年 12 月 8 日/2022 年 1 月 1 日-12 月 8 日
流动资产	50,111,640.46
其中：现金和现金等价物	4,634,386.07
非流动资产	
资产合计	50,111,640.46
流动负债	25,199.99
非流动负债	
负债合计	25,199.99
净资产	50,086,440.47
按持股比例计算的净资产份额	9,885,460.58
调整事项	
一商誉	
一内部交易未实现利润	
一其他	110,319.68
对联营企业权益投资的账面价值	9,775,140.90
存在公开报价的联营企业权益投资的公允 价值	
营业收入	82,233,698.32
财务费用	-12,123.17
所得税费用	7,851,628.76
净利润	18,393,282.27

项目	双超公司
	2022 年 12 月 8 日/2022 年 1 月 1 日-12 月 8 日
其他综合收益	
综合收益总额	18,393,282.27
本年度收到的来自联营企业的股利	450,000.00

(3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

无。

(4) 合营企业或联营企业向公司转移资金能力存在的重大限制

无。

(5) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

无。

(6) 与合营企业投资相关的未确认承诺

无。

(7) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无。

3. 重要的共同经营

无。

4. 未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

十、政府补助

1. 涉及政府补助的负债项目

会计科目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年转入其他收益金额	本年其他变动	年末余额	与资产/收益相关	备注
递延收益	12,956,816.96	2,555,000.00		1,682,214.82		13,829,602.14	二者均有	2023 年度
递延收益	8,175,941.92	11,100,000.00		6,319,124.96		12,956,816.96	二者均有	2022 年度

2. 计入当期损益的政府补助

会计科目	2023 年度发生额	2022 年度发生额
------	------------	------------

会计科目	2023 年度发生额	2022 年度发生额
其他收益	3,140,494.31	8,468,576.96
营业外收入		15,000.00

十一、与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收票据和应收款项、债务工具投资、权益工具投资、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，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之内。

(1) 市场风险

1) 汇率风险

本集团无外汇业务。

2) 利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款及其他应付款等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

于2023年12月31日，人民币计价的固定利率合同，金额为3,264,168.00元。于2022年12月31日，人民币计价的固定利率合同，金额为57,046,013.89元。

本集团持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本集团尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本集团的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

3) 价格风险

本集团以市场价格进行销售，因此受到此等价格波动的影响。

(2) 信用风险

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款等。

为降低信用风险，本集团成立专门部门确定信用额度、进行信用审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款及合同资产金额前五名外，本集团无其他重大信用集中风险。本集团应收账款前五名金额合计：163,867,108.76元，占本公司应收账款及合同资产总额的86.82%。

(3) 流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

本集团持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

2023年12月31日金额：

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产					
货币资金	239,035,815.25				239,035,815.25
应收票据	81,170,764.82				81,170,764.82
应收款项融资	644,499.75				644,499.75
应收账款	188,743,652.65				188,743,652.65
其他应收款	12,000.00				12,000.00
金融负债					
短期借款	4,473.30				4,473.30
应付票据	76,086,305.01				76,086,305.01
应付账款	83,592,452.41				83,592,452.41
应付利息	3,590.58				3,590.58
其他应付款	769,428.15				769,428.15
一年内到期的非流动负债	1,000,000.00				1,000,000.00
长期借款		1,000,000.00	1,264,168.00		2,264,168.00

2. 敏感性分析

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立的发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是独立的情况下进行的。

十二、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

(1) 2023年12月31日以公允价值计量的资产和负债的公允价值

项目	2023 年 12 月 31 日公允价值			
	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	合计
一、持续的公允价值计量	—	—	—	—
(一) 交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(二) 应收款项融资			644,499.75	644,499.75
(三) 其他债权投资				
(四) 其他权益工具投资				
持续以公允价值计量的资产总额			644,499.75	644,499.75
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量	—	—	—	—
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

(2) 2022年12月31日以公允价值计量的资产和负债的公允价值

项目	2022 年 12 月 31 日公允价值			
	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	合计
一、持续的公允价值计量	—	—	—	—
(一) 交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				

项目	2022 年 12 月 31 日公允价值			
	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	合计
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(二) 应收款项融资			11,456,999.47	11,456,999.47
(三) 其他债权投资				
(四) 其他权益工具投资				
持续以公允价值计量的资产总额			11,456,999.47	11,456,999.47
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量	—	—	—	—
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

1. 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。

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

无。

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

无。

4. 持续的第三层次公允价值计量项目，年初与年末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

(1) 本集团应收款项融资为信用等级较高的应收银行承兑汇票，期限较短，第三层次公允价值按账面价值确定。

(2) 本集团其他权益工具投资为指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，不存在活跃市场，账面价值能反映公允价值，第三层次公允价值按账面价值确定。持续的第三层次公允价值计量项目，年初与年末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析。

5. 持续的公允价值计量项目，本年初与年末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

（1）2023 年度变动情况

项目	2022 年 12 月 31 日余额	计入当期损益总额	计入当期其他综合收益总额	当期增加	当期减少	2023 年 12 月 31 日余额	对于在报告期末持有的资产，计入损益的当期未实现利得或损失的变动
应收款项融资	11,456,999.47				10,812,499.72	644,499.75	
合计	11,456,999.47				10,812,499.72	644,499.75	

（2）2022 年变动情况

项目	2021 年 12 月 31 日余额	计入当期损益总额	计入当期其他综合收益总额	当期增加	当期减少	2022 年 12 月 31 日余额	对于在报告期末持有的资产，计入损益的当期未实现利得或损失的变动
应收款项融资	9,134,554.95			2,322,444.52		11,456,999.47	
合计	9,134,554.95			2,322,444.52		11,456,999.47	

6. 本年内发生的估值技术变更及变更原因

无。

7. 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

无。

十三、 关联方及关联交易

1. 关联方关系

（1）控股股东及最终控制方

关联方姓名	与公司关系	直接持股比例	间接持股比例
薛祥义	实际控制人、董事长、总经理	7.71%	1.37%
乔伟	实际控制人、董事		11.93%
张晓艳	实际控制人		8.41%

注：截止 2023 年 12 月 31 日，薛祥义、乔伟、张晓艳已签订一致行动人协议。

（2）本公司的子公司情况

子公司情况详见本附注“九、1.（1）企业集团的构成”相关内容。

（3）本企业合营企业及联营企业情况

双超公司是本公司的联营企业，2022 年 12 月 8 日已注销，详见本附注“九、2. (1) 重要的合营企业或联营企业”相关内容。

(4) 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
陕西兴正伟新能源科技有限公司	实控人乔伟的其他公司
宝鸡斯纳普材料科技有限责任公司	法人为实控人薛祥义妻哥
重庆三航新材料技术研究院有限公司	股东李金山担任其董事长
西安格润砥金属材料精整有限公司	报告期内其他人员参股的公司
陕西铸造技术杂志社有限责任公司	股东李金山控制的企业
郑茹心	监事杜轶君妻子

2. 关联交易

(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

关联方	关联交易内容	2023年度金额	2022年度金额
双超公司	外协加工		7,345,674.98
陕西兴正伟新能源科技有限公司	水电费	929,211.86	
宝鸡斯纳普材料科技有限责任公司	原辅材料		2,508,603.57
西安格润砥金属材料精整有限公司	外协加工	4,829,731.07	1,529,200.73
陕西铸造技术杂志社有限责任公司	广告宣传费	99,009.90	
合计	-	5,857,952.83	11,383,479.28

(2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	2023年度金额	2022年度金额
重庆三航新材料技术研究院有限公司	原材料销售		4,051.51
合计	-		4,051.51

(3) 关联租赁情况

1) 出租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	确认的租赁收益	
			2023 年度金额	2022 年度金额
本公司	双超公司	房屋		640,697.25
本公司	西安格润砥金属材料精整有限公司	房屋	857,548.62	128,139.45
合计		-	857,548.62	768,836.70

2) 承租情况

无。

(4) 关联担保情况

无。

(5) 关联方资金拆借

无。

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

无。

(7) 关键管理人员薪酬

项目名称	2023年度发生额	2022年度发生额
薪酬合计	5,436,654.69	4,605,133.93

(8) 其他关联交易

监事杜轶君妻子郑茹心本公司任职，2023 年薪酬 100,121.28 元；2022 年薪酬 104,994.42 元。

3. 关联方应收应付余额

(1) 应收项目

项目名称	关联方	2023 年 12 月 31 日余额	
		账面余额	坏账准备
应收账款	西安格润砥金属材料精整有限公司	358,909.73	10,767.29
合计		358,909.73	10,767.29

续)

项目名称	关联方	2022 年 12 月 31 日余额	
		账面余额	坏账准备
应收账款	西安格润砥金属材料精整有限公司	372,682.93	11,180.49
合计		372,682.93	11,180.49

(2) 应付项目

项目名称	关联方	2023 年 12 月 31 日余额	2022 年 12 月 31 日余额
应付账款	陕西兴正伟新能源科技有限公司	41,468.65	
应付账款	宝鸡斯纳普材料科技有限责任公司		1,758,375.99

西安超晶科技股份有限公司财务报表附注
2022 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目名称	关联方	2023 年 12 月 31 日余额	2022 年 12 月 31 日余额
应付账款	西安格润砥金属材料精整有限公司		1,550,636.75
应付账款	双超公司		6,300,000.00
合计		41,468.65	9,609,012.74

注：双超公司 2022 年余额为本公司已背书未到期的商业承兑汇票。

4. 关联方承诺

无。

5. 其他

无。

十四、 股份支付

1. 股份支付总体情况

截至 2023 年 12 月 31 日止，本公司共发生股份支付交易 3 项，详细情况如下：

序号	授予日	持股方式	股数	公允价格	取得成本	公允价值
1	2021 年 11 月 8 日	间接持股	2,530,000.00	25,300,000.00	12,650,000.00	12,650,000.00
2	2023 年 6 月 1 日	间接持股	470,000.00	14,100,000.00	2,458,100.00	11,641,900.00
3	2023 年 12 月 12 日	间接持股	50,000.00	1,500,000.00	257,500.00	1,242,500.00

注：本公司授予公司员工（包括在公司领取报酬的执行董事和实际控制人）股份的方式为通过持股平台间接授予本公司员工股份。2021 年 9 月 28 日，本公司设立了员工持股平台共青城超汇投资合伙企业(有限合伙)（以下简称共青城超汇）。共青城超汇的股东均为本公司员工和实际控制人，注册资本 1,500.00 万元。2021 年 12 月 20 日、2022 年 2 月 28 日，青城超汇向本公司相继出资共计 1,500.00 万元，持有本公司 300.00 万元股份。

1. 2021 年 11 月 8 日，确认股份支付公允价值 25,300,000.00 元

(1) 授予股份情况

2021 年 10 月 26 日，本公司股东会做出决议，同意股权激励方案，本次授予股份等待期 60 个月，授予日为 2021 年 11 月 8 日。

(2) 公允价格

本次授予股份的公允价格按最近一次外部投资者向本公司出资的入股价格 10 元/注册资本确定。本次授予股份公允价格总额为 25,300,000.00 元（2,530,000.00.00X10）。

(3) 公允价值

本次授予股份的公允价值总额为公允价格减去取得成本的差额，即 12,650,000.00 元 (25,300,000.00-12,650,000.00)，2021 年计入管理费用 421,666.66 元，计入资本公积-其他资本公积 421,666.66 元；2022 年计入管理费用 2,529,999.96 元，计入资本公积-其他资本公积 2,529,999.96 元；2023 年度计入管理费用 2,529,999.96 元，计入资本公积-其他资本公积 2,529,999.96 元。

2. 2023 年 6 月 1 日，确认股份支付公允价值 14,100,000.00 元

(1) 授予股份情况

2023 年 6 月 1 日，本公司股东会做出决议，同意股权激励方案，本次授予股份等待期 60 个月，授予日为 2023 年 6 月 1 日。

(2) 公允价格

本次授予股份的公允价格按最近一次外部投资者向本公司出资的入股价格 30 元/股确定。本次授予股份公允价格总额为 14,100,000.00 元 (470,000.00.00X30)。

(3) 公允价值

本次授予股份的公允价值总额为公允价格减去取得成本的差额，即 11,641,900.00 元 (14,100,000.00-2,458,100.00)。2023 年 6-12 月计入管理费用 1,358,221.69 元，计入资本公积-其他资本公积 1,358,221.69 元。

3. 2023 年 12 月 12 日，原股权激励人员郭凯将其所持股份转让给郑绍凯，冲回郭凯股份支付 108,333.33 元，确认郑绍凯股份支付 20,708.33 元。

(1) 授予股份情况

2023 年 12 月 12 日，本公司董事会做出决议，同意股权激励方案，本次授予股份等待期 60 个月，授予日为 2023 年 12 月 12 日。

(2) 公允价格

本次授予股份的公允价格按最近一次外部投资者向本公司出资的入股价格 30 元/股确定。本次授予股份公允价格总额为 1,500,000.00 元 (50,000.00.00X30)。

(3) 公允价值

本次授予股份的公允价值总额为公允价格减去取得成本的差额，即 1,242,500.00 元 (1,500,000.00-257,500.00)。2023 年 12 月计入管理费用 20,708.33 元，计入资本公积-其他资本公积 20,708.33 元。

(4) 其他

2023 年 12 月 12 日，原股权激励员工郭凯与郑绍凯签订《共青城超汇投资合伙企业(有限合伙) 合伙份额转让协议》，将其持有的 25 万股，对应持有超晶科技公司 5 万

股转让给郑绍凯，转让价格 25.75 万元。2023 年 12 月，冲减管理费用 108,333.33 元，冲减资本公积-其他资本公积 108,333.33 元。

十五、 承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的其他重大承诺事项。

2. 或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的重大或有事项。

十六、 资产负债表日后事项

2024 年 4 月，超晶科技公司召开 2023 年度股东大会以及第一届董事会第十一次会议，会议通过对 2023 年度可供分配利润进行现金分红。分红方案为 0.25 元/股（含税）。

十七、 其他重要事项

1. 前期差错更正和影响

无。

2. 债务重组

无。

3. 资产置换

无。

4. 年金计划

无。

5. 终止经营

无。

6. 分部信息

无。

7. 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无。

十八、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

西安超晶科技股份有限公司财务报表附注
2022 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	2023 年 12 月 31 日账面余额	2022 年 12 月 31 日账面余额
1 年以内 (含 1 年)	172,468,571.83	91,196,632.90
1-2 年	15,681,143.82	4,407,745.69
2-3 年	593,937.00	229,160.00
3-4 年		29,900.00
4-5 年		
5 年及以上		180,000.00
合计	188,743,652.65	96,043,438.59

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	2023 年 12 月 31 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	188,743,652.65	100.00	6,831,262.09	3.62	181,912,390.56
其中:按账龄组合计提的	188,743,652.65	100.00	6,831,262.09	3.62	181,912,390.56
合并范围内关联方					
合计	188,743,652.65	100.00	6,831,262.09	3.62	181,912,390.56

续)

类别	2022 年 12 月 31 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	96,043,438.59	100.00	3,400,017.56	3.54	92,643,421.03
其中:按账龄组合计提的	96,043,438.59	100.00	3,400,017.56	3.54	92,643,421.03
合并范围内关联方					
合计	96,043,438.59	100.00	3,400,017.56	3.54	92,643,421.03

1) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	2023 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	172,468,571.83	5,174,057.16	3.00

西安超晶科技股份有限公司财务报表附注
2022 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

账龄	2023 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 至 2 年	15,681,143.82	1,568,114.38	10.00
2 至 3 年	593,937.00	89,090.55	15.00
合计	188,743,652.65	6,831,262.09	—

(续)

账龄	2022 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	91,196,632.90	2,735,898.99	3.00
1 至 2 年	4,407,745.69	440,774.57	10.00
2 至 3 年	229,160.00	34,374.00	15.00
3 至 4 年	29,900.00	8,970.00	30.00
4 至 5 年			
5 年及以上	180,000.00	180,000.00	100.00
合计	96,043,438.59	3,400,017.56	—

(3) 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2022 年 12 月 31 日余额	2023 年变动金额				2023 年 12 月 31 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	3,400,017.56	3,451,144.53		19,900.00		6,831,262.09
合计	3,400,017.56	3,451,144.53		19,900.00		6,831,262.09

(续)

类别	2021 年 12 月 31 日余额	2022 年变动金额				2022 年 12 月 31 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	1,845,373.05	1,584,644.51		30,000.00		3,400,017.56
合计	1,845,373.05	1,584,644.51		30,000.00		3,400,017.56

(4) 本年实际核销的应收账款

项目	2023 年核销金额
西安鼎禄工贸有限公司	19,900.00

续)

项目	2022 年核销金额
中国航发沈阳黎明航空发动机有限责任公司	30,000.00

其中重要的应收账款核销情况:

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生	备注
西安鼎禄工贸有限公司	货款	19,900.00	无法收回	管理层审批	否	2023 年度
中国航发沈阳黎明航空发动机有限责任公司	货款	30,000.00	无法收回	管理层审批	否	2022 年度

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款

1) 2023 年 12 月 31 日应收账款余额情况

单位名称	2023 年 12 月 31 日余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	2023 年 12 月 31 日坏账准备余额
中国航空工业集团有限公司	85,491,222.43	2 年以内	45.29	2,663,400.32
北京北摩高科摩擦材料股份有限公司	33,598,996.13	2 年以内	17.80	1,888,490.16
中国航天科工集团有限公司	20,801,298.00	3 年以内	11.02	798,595.47
中国航天科技集团有限公司	15,600,107.20	1 年以内	8.27	468,003.22
西北有色金属研究院	8,375,485.00	1 年以内	4.44	251,264.55
合计	163,867,108.76	-	86.82	6,069,753.72

2) 2022 年 12 月 31 日应收账款余额情况

单位名称	2022 年 12 月 31 日余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	2022 年 12 月 31 日坏账准备余额
中国航空工业集团有限公司	37,699,177.19	2 年以内	39.25	1,298,140.17
北京北摩高科摩擦材料股份有限公司	22,078,111.13	1 年以内	22.99	662,343.33
中国航天科工集团有限公司	12,616,882.02	2 年以内	13.14	455,082.05
中国航天科技集团有限公司	8,079,558.05	2 年以内	8.41	260,960.54

西安超晶科技股份有限公司财务报表附注
2022 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	2022 年 12 月 31 日余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	2022 年 12 月 31 日坏账准备余额
中国航空发动机集团有限公司	3,610,693.65	1 年以内	3.76	108,320.81
合计	84,084,422.04	-	87.55	2,784,846.90

2. 其他应收款

项目	2023 年 12 月 31 日账面价值	2022 年 12 月 31 日账面价值
其他应收款	11,640.00	194,000.00
合计	11,640.00	194,000.00

2.1 其他应收款按款项性质分类

款项性质	2023 年 12 月 31 日账面余额	2022 年 12 月 31 日账面余额
押金及保证金	12,000.00	200,000.00
合计	12,000.00	200,000.00

(1) 其他应收款按账龄列示

账龄	2023 年 12 月 31 日账面余额	2022 年 12 月 31 日账面余额
1 年以内 (含 1 年)	12,000.00	200,000.00
合计	12,000.00	200,000.00

(2) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	2023 年 12 月 31 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	12,000.00	100.00	360.00	3.00	11,640.00
其中：按照账龄组合计提	12,000.00	100.00	360.00	3.00	11,640.00
合计	12,000.00	100.00	360.00	3.00	11,640.00

(续)

类别	2022 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

西安超晶科技股份有限公司财务报表附注
2022 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	200,000.00	100.00	6,000.00	3.00	194,000.00
其中：按照账龄组合计提	200,000.00	100.00	6,000.00	3.00	194,000.00
合计	200,000.00	100.00	6,000.00	3.00	194,000.00

1) 其他应收款按组合计提坏账准备

账龄	2023 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	12,000.00	360.00	3.00
合计	12,000.00	360.00	—

(续)

账龄	2022 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	200,000.00	6,000.00	3.00
合计	200,000.00	6,000.00	—

2) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

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)	
2023 年 1 月 1 日 余额		6,000.00		6,000.00
2023 年 1 月 1 日 余额在本年	—	—	—	—
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本年计提		-5,640.00		-5,640.00
本年转回				

西安超晶科技股份有限公司财务报表附注
2022 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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)	
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额		360.00		360.00

续)

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)	
2022 年 1 月 1 日 余额		15,590.27		15,590.27
2022 年 1 月 1 日 余额在本年	—	—	—	—
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本年计提		-9,590.27		-9,590.27
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额		6,000.00		6,000.00

(3) 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2022 年 12 月 31 日余额	2023 年度变动金额				2023 年 12 月 31 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	6,000.00	-5,640.00				360.00
合计	6,000.00	-5,640.00				360.00

续)

类别	2021 年 12 月 31 日余 额	2022 年度变动金额				2022 年 12 月 31 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	15,590.27	-9,590.27				6,000.00
合计	15,590.27	-9,590.27				6,000.00

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项 性质	2023 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款年 末余额合计数的 比例 (%)	坏账准备 年末余额
新时代工程咨询有限公司	押金及保证金	12,000.00	1 年以内	100.00	360.00
合计		12,000.00		100.00	360.00

续)

单位名称	款项 性质	2022 年 12 月 31 日余 额	账龄	占其他应收款年 末余额合计数的 比例 (%)	坏账准备 年末余额
中招国际招标有限公司	押金及保证金	200,000.00	1 年以内	100.00	6,000.00
合计		200,000.00		100.00	6,000.00

3. 长期股权投资

项目	2023 年 12 月 31 日余额			2022 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投 资	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
对联营、合 营企业投资	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

(1) 对子公司投资

被投资单位	2021 年 12 月 31 日 余额	减值准备年初 余额	2022 年增减变动				2022 年 12 月 31 日余额 (账面价值)	减值准备年末 余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
新能源公司	5,503,200.00	5,503,200.00		5,503,200.00				
合计	5,503,200.00	5,503,200.00		5,503,200.00				

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	2021 年 12 月 31 日余额	2022 年增减变动							2022 年 12 月 31 日余 额	减值准 备年末 余额
		追加 投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综 合收益 调整	其他权益 变动	宣告发放现 金股利或利 润	计提 减值 准备	其他	
一、联营企业	6,832,478.01		10,072,222.22	3,630,245.34			450,000.00		-59,498.87	0.00
双超公司	6,832,478.01		10,072,222.22	3,630,245.34			450,000.00		-59,498.87	0.00
合计	6,832,478.01		10,072,222.22	3,630,245.34			450,000.00		-59,498.87	0.00

4. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	284,400,030.58	171,699,009.73	239,829,794.04	132,284,595.20
其他业务	9,431,454.39	7,946,973.85	9,097,744.89	6,568,834.86
合计	293,831,484.97	179,645,983.58	248,927,538.93	138,853,430.06

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	2023 年度		2022 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型	293,831,484.97	179,645,983.58	248,927,538.93	138,853,430.06
其中：销售商品	271,098,173.54	165,446,887.59	223,718,574.03	127,845,257.55
销售其他	22,733,311.43	14,199,095.99	25,208,964.90	11,008,172.51
按经营地区分类	293,831,484.97	179,645,983.58	248,927,538.93	138,853,430.06
其中：境内	293,831,484.97	179,645,983.58	248,927,538.93	138,853,430.06
境外				
按市场或客户类型分类	293,831,484.97	179,645,983.58	248,927,538.93	138,853,430.06
其中：合并关联方				
非合并关联方	857,548.62	633,690.70	772,888.21	377,400.61
非关联方	292,973,936.35	179,012,292.88	248,154,650.72	138,476,029.45
按合同类型分类	293,831,484.97	179,645,983.58	248,927,538.93	138,853,430.06
其中：固定造价合同				
成本加成合同	293,831,484.97	179,645,983.58	248,927,538.93	138,853,430.06
按商品转让的时间分类	293,831,484.97	179,645,983.58	248,927,538.93	138,853,430.06
其中：一段时间履约				
一个时点履约	293,831,484.97	179,645,983.58	248,927,538.93	138,853,430.06
按合同期限分类	293,831,484.97	179,645,983.58	248,927,538.93	138,853,430.06
其中：短期	293,831,484.97	179,645,983.58	248,927,538.93	138,853,430.06
长期				
按销售渠道分类	293,831,484.97	179,645,983.58	248,927,538.93	138,853,430.06
其中：直接销售	293,831,484.97	179,645,983.58	248,927,538.93	138,853,430.06
代理销售				

合计	293,831,484.97	179,645,983.58	248,927,538.93	138,853,430.06
----	----------------	----------------	----------------	----------------

(3) 与履约义务相关的信息

本公司的履约义务主要是完成产品交付等事项，履行履约义务的时间按照客户的需求计划进行。本公司与客户约定的合同款支付时间和比例一般按照客户实际支付比例和拨付时间执行，通常产品交付验收合格后公司只承担返修义务，无需承担退还给客户款项等类似义务。

(4) 与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息

本公司合同期限不超过一年，本公司对于原预计合同期限不超过一年的合同采用了简化实物操作，因此本公司未披露分摊至该合同的剩余履约义务的交易价格。

5. 投资收益

项目	2023 年度金额	2022 年度金额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		3,521,059.21
处置长期股权投资产生的投资收益		280,607.46
交易性金融资产在持有期间的投资收益		229,931.51
合计		4,031,598.18

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

项目	2023 年度	2022 年度	说明
非流动资产处置损益	502,623.48	1,397,746.53	
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免			
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,983,714.82	8,483,576.96	
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投资收益			
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回			
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	-9,171.26	-135,857.69	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		229,931.51	
小计	3,477,167.04	9,975,397.31	
所得税影响额	521,575.06	1,496,309.60	

西安超晶科技股份有限公司财务报表附注
2022 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	2023 年度	2022 年度	说明
少数股东权益影响额(税后)			
合计	2,955,591.98	8,479,087.71	

(续)

其他符合非经常性损益定义的损益项目	2023 年度	2022 年度
理财收入		229,931.51

2. 净资产收益率及每股收益

2023 年 12 月 31 日

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
归属于母公司股东的净利润	9.82	1.09	1.09
扣除非经常性损益后归属于母 公司股东的净利润	9.37	1.03	1.03

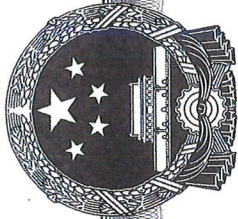
2022 年 12 月 31 日

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
归属于母公司股东的净利润	16.96	1.30	1.30
扣除非经常性损益后归属于母 公司股东的净利润	14.91	1.13	1.13

西安超晶科技股份有限公司

二〇二四年四月十二日





营业执照

(副本)(3-1)

统一社会信用代码

91110101592354581W



扫描市场主体身份码了解更多信息、登记、备案、许可、监管信息、体验更多应用服务。

名称 信永中和会计师事务所

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 李晓英, 宋朝学, 谭小青

经营范围

审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。(市场主体依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 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。)

出资额 6000万元

成立日期 2012年03月02日

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层



登记机关

2024 年 01 月 26 日



会计师事务所

执业证书

名称：信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：谭小青

主任会计师：

经营场所：北京市朝阳区朝阳门内大街8号富华大厦A座8层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010136

批准执业文号：京财会许可[2011]0056号

批准执业日期：2011年07月07日

再次复印无效

说明

证书序号：0014624

- 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。
- 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：北京市财政局

中华人民共和国财政部制



再次复印无效

姓名 翟晓敏
Full name 女
性别 女
Sex 1969-04-04
出生日期 1969-04-04
Date of birth 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)
工作单位 陕西分所
Working unit 610111690404006
身份证号码
Identity card No.



翟晓敏

证书编号: 110001650056
No. of Certificate
批准注册协会: 陕西省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2002 年 05 月 22 日
Date of Issuance /y /m /d

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

瑞华会计师事务所(特殊普通合伙) 事务所
陕西分所 专用章 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2019 年 12 月 25 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙) 事务所
西安分所 注册会计师 专用章 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2019 年 12 月 25 日
/y /m /d

姓名 苏波
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1977-11-21
Date of birth
工作单位 上海东华会计师事务所有限公司
Working unit
身份证号码 610104197711217350
Identity card No.



苏波

证书编号: 310000840017
No. of Certificate

批准注册协会: 陕西省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2007 年 12 月 12 日
Date of Issuance /y /m /d

再次复印无效



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

上海会计师事务所

事务所
CPAs

陕西五联分所

转出协会盖章

Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

天健会计师事务所

事务所
CPAs

(特殊普通合伙) 陕西分所

转入协会盖章

Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

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

天健会计师事务所

事务所
CPAs

(特殊普通合伙) 陕西分所

转出协会盖章

Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2016 年 5 月 30 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

信永中和会计师事务所

事务所
CPAs

(特殊普通合伙) 西安分所

转入协会盖章

Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2016 年 5 月 30 日
/y /m /d

11