

证券代码：874077

证券简称：超同步主办

券商：长江承销保荐



超同步

NEEQ: 874077

超同步股份有限公司



年度报告

2024

重要提示

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

本报告不存在未按要求进行披露的事项

目 录

第一节 公司概况 5

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析 7

第三节 重大事件 18

第四节 股份变动、融资和利润分配 21

第五节 公司治理 24

第六节 财务会计报告 30

附件会计信息调整及差异情况 91

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	超同步股份有限公司董事会办公室

释义

释义项目		释义
超同步、公司、股份公司、超同步股份公司、挂牌公司	指	超同步股份有限公司
超同步科技	指	北京超同步科技有限公司
山东超同步	指	山东超同步智能装备有限公司
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
北超伺服	指	北京超同步伺服股份有限公司
主办券商、长江承销保荐	指	长江证券承销保荐有限公司
伺服系统	指	Servomechanism 的音译词，又称随动系统，是用来精确地跟随或复现某个过程的反馈控制系统。伺服系统使物体的位置、方位、状态等输出被控量能够跟随输入目标（或给定值）的任意变化的自动控制系统
报告期、本年度、本期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	超同步股份有限公司		
英文名称及缩写	CTB Co.,Ltd.		
	CTB		
法定代表人	项久鹏	成立时间	2008 年 8 月 8 日
控股股东	控股股东为（项久鹏）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（项久鹏、刘珍夫妇），一致行动人为（无）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C40 仪器仪表制造业-C401 通用仪器仪表制造-C4011 工业自动化控制系统装置制造		
主要产品与服务项目	生产智能伺服系统、智能装备核心功能部件（主要包括电主轴、直驱转台、伺服刀塔、伺服刀库、伺服液压站）、工业机器人、超精密机床、智能装备生产线及汽车动力总成系统；普通货运；销售自行生产的产品；软件开发；技术开发、技术服务、技术咨询、技术转让、技术推广；零售计算机、软件及辅助设备、电子产品、电子元件、器件；出租商业用房、出租办公用房；租赁机械设备；货物进出口；技术进出口；代理进出口。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；道路货物运输以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	超同步	证券代码	874077
挂牌时间	2023 年 5 月 26 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	☒ 集合竞价交易 ☐ 做市交易	普通股总股本（股）	100,950,000
主办券商（报告期内）	长江承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市虹口区新建路 200 号国华金融中心 B 栋 20 层，投资者咨询电话：010-57065210		
联系方式			
董事会秘书姓名	张静	联系地址	北京市密云区经济开发区云西六街 9 号
电话	010-69076533	电子邮箱	Zhangjing@ctb.com.cn
传真	010-69076577		
公司办公地址	北京市密云区经济开发区云西六街 9 号	邮政编码	101500
公司网址	http://www.ctb.com.cn		

指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	9111022867876096X3		
注册地址	北京市经济开发区云西六街 9 号		
注册资本（元）	100,950,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

商业模式

公司属于工业自动化行业，细分行业是伺服系统制造业。公司主营业务是专业从事伺服系统产品、直驱功能部件及高端机床的研发、生产、销售，是一家为高端装备制造业提供自动化控制解决方案的高新技术企业。公司长期专注于工业自动化控制领域的研发生产，公司产品包括高性能伺服电机、伺服驱动器以及电主轴、直驱转台等功能部件，产品可广泛应用于机床工具、锻压机械、包装机械、纺织机械、印刷机械、建筑机械、塑料机械、工业机器人、3C 电子制造中。

1、研发模式

公司的研发模式是以自主研发为主、合作研发为辅，公司拥有较为成熟的研发团队，开发并形成了一系列具有自主知识产权的核心技术。合作研发主要由公司与外部合作方就具体的研发项目进行分工合作，加速推进相关产品、工艺或技术的研发进程。2024 年，各产品研发部门以市场需求为导向，在核心技术、战略产品、应用方案等三个方向勇于创新、寻求突破，一方面进行现有产品的升级改进，一方面研发市场需要的新产品，如能广泛应用于自动化行业的 P18S 系列伺服电机，高性能 PLC 研发，车铣复合数控系统研发，高精度直驱转台研发等，公司持续加大研发投入，以技术创新促进公司可持续发展。

2、采购模式

公司采用“以产定购”的采购模式。采购的主要原材料有无取向硅钢卷、漆包线、磁钢、铸铁、压铸铝、注塑、钣金、电子元器件等，以上每种主要原材料供应商在经过货期、价格、质量等因素综合评估后会确定 2-3 家供应商，既能保证供货稳定性，也能让供应商有一定竞争压力，持续做好服务。采购方式主要分为询价采购及战略合作采购。不受大宗商品价格直接影响的原材料，公司主要采用询价采购模式，根据多家供应商报价情况及产品质量情况择优选择供应商及制定价格，此价格也不是一成不变的，会根据国内外市场供需关系，定期和供应商进行价格商谈。受大宗商品价格直接影响的原材料，公司主要采用战略合作采购模式，公司与供应商签订框架协议，细化产品价格组成，明确大宗商品价格变化参照标准，形成产品价格公式，确保采购价格准确合理。公司根据产品开发的需求对新进供应商进行调研、了解及审核，将符合公司产品需求的供应商纳入合格供应商名录。公司采购部定期根据供应商的到货合格率和到货及时性两大因素进行综合评价，进行升降级评判，更新合格供应商名录。公司采购部门根据每种物料月度消耗量，在信息平台系统设定每种物料安全库存，在满足生产需求的基础上，提高库存周转率。

3、营销模式

公司拥有完备的营销服务体系，对于工业母机行业，主要采取直销的方式向客户提供服务，主要通过行业展会、现场拜访等方式获得业务。公司亦采用渠道销售模式开拓新的自动化行业市场应用。公司在与客户签订合同后组织采购、生产、质检、发货、结算、回款，同时提供售前、售中和售后服务。公司按照产品分类拥有功能部件运营中心、运动控制运营中心、渠道拓展部、智能装备运营中心等多个营销部门，在商务、市场、技术服务等部门的支撑下，进一步发挥平台优势，更加专业、高效、快捷地开拓市场。

4、生产模式

公司生产模式采用以销定产与适度安全库存相结合的模式来组织生产。每年公司根据当年的生产和销售情况，结合项目开发情况制定下一年度销售计划，以此为依据，制定相应的年度生产计划。在执行层面上根据公司阶段性销售及市场状况并结合库存状况对后续月份进行适当的调整。公司借助于自主开

发的信息平台对销售订单的下达、原辅料的采购、生产环节的组织实施，每日实行动态跟踪。

公司在北京和山东拥有两个完备的生产基地，可确保订单的顺利履约，未来产能规模仍可进一步提升。

5、经营计划实现情况

报告期内，公司实现营业总收入 27,550.66 万元、营业利润-1,386.22 万元、利润总额-1,558.09 万元、归属于母公司所有者的净利润-1,396.61 万元。公司经营管理层队伍稳定，能够维持良好的自主经营能力；未来公司将进一步整合优势资源，引进研发人才、提升研发技术水平，通过技术创新、产品创新，不断提升公司业务优势，促进公司持续发展。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 □省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	2023 年 10 月 26 日，依据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火〔2016〕32 号)有关规定，公司通过国家高新技术企业认定，证书编号：GR202311003230,有效期三年。 2022 年 3 月 1 日，依据《关于推进北京市中小企业“专精特新”发展的指导意见》(京经信发〔2019〕86 号)相关要求，公司通过北京市专精特新“小巨人”企业认定，有效期三年。 2022 年 9 月 28 日，依据《工业和信息化部关于促进中小企业“专精特新”发展的指导意见》和《工业和信息化部办公厅关于开展第四批专精特新“小巨人”企业培育工作的通知》要求，公司符合《工业和信息化部关于印发<优质中小企业梯度培育管理暂行办法>的通知》(工信部企业〔2022〕63 号)中专精特新“小巨人”企业有关认定标准，被授予国家级专精特新“小巨人”企业称号，有效期三年。

二、主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	275,506,584.64	276,949,506.60	-0.52%
毛利率%	25.63%	23.98%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-13,966,117.55	-8,407,509.19	-66.11%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-23,207,708.71	-18,970,987.88	-22.33%
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	-3.85%	-2.25%	-

加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-6.41%	-5.07%	-
基本每股收益	-0.14	-0.08	-75.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	594,228,810.10	585,334,953.09	1.52%
负债总计	238,877,360.27	216,017,385.71	10.58%
归属于挂牌公司股东的净资产	355,351,449.83	369,317,567.38	-3.78%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.52	3.66	-3.83%
资产负债率%（母公司）	34.12%	31.27%	-
资产负债率%（合并）	40.20%	36.90%	-
流动比率	2.32	3.03	-
利息保障倍数	-39.82	-28.07	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	18,184,513.38	27,762,837.70	-34.50%
应收账款周转率	7.65	7.16	-
存货周转率	1.01	1.00	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	1.52%	-9.72%	-
营业收入增长率%	-0.52%	8.77%	-
净利润增长率%	-66.11%	-147.85%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	15,524,676.19	2.61%	14,094,205.90	2.41%	10.15%
应收票据	50,161,586.03	8.44%	59,645,618.19	10.19%	-15.90%
应收账款	32,662,666.19	5.50%	30,557,485.35	5.22%	6.89%
交易性金融资产	34,867,016.89	5.87%	20,660,480.66	3.53%	68.76%
预付款项	2,617,314.50	0.44%	6,341,037.51	1.08%	-58.72%
其他应收款	1,030,707.14	0.17%	3,881,348.20	0.66%	-73.44%
存货	161,880,075.54	27.24%	174,773,690.61	29.86%	-7.38%
其他流动资产	4,192,137.15	0.71%	3,435,066.13	0.59%	22.04%
固定资产	138,409,263.24	23.29%	133,344,560.51	22.78%	3.80%
在建工程	22,193,093.64	3.73%	2,523,770.21	0.43%	779.36%

使用权资产	54,177,345.83	9.12%	61,140,328.31	10.45%	-11.39%
递延所得税资产	17,992,587.83	3.03%	16,377,799.34	2.80%	9.86%
其他非流动资产	3,797,136.01	0.64%	1,406,295.93	0.24%	170.01%
短期借款	28,646,447.00	4.82%	-	-	100.00%
应付账款	23,787,528.30	4.00%	23,234,416.27	3.97%	2.38%
合同负债	13,255,363.42	2.23%	19,051,811.62	3.25%	-30.42%
应付职工薪酬	14,586,521.58	2.45%	14,382,370.64	2.46%	1.42%
其他应付款	9,130,769.77	1.54%	4,888,652.92	0.84%	86.77%
其他流动负债	40,966,139.43	6.89%	40,557,684.54	6.93%	1.01%
租赁负债	55,506,892.12	9.34%	61,504,665.84	10.51%	-9.75%
递延收益	43,784,119.12	7.37%	43,827,127.14	7.49%	-0.10%
股本	100,950,000.00	16.99%	100,950,000.00	17.25%	0.00%
资本公积	118,327,783.02	19.91%	118,327,783.02	20.22%	0.00%
盈余公积	23,441,624.54	3.94%	23,441,624.54	4.00%	0.00%
未分配利润	112,632,042.27	18.95%	126,598,159.82	21.63%	-11.03%

项目重大变动原因

1. 交易性金融资产

报告期内交易性金融资产较上年期末增加 68.76%，主要原因是利用闲置资金购买理财产品。

2. 应收票据

报告期内应收票据较上年期末减少 15.9%。主要原因山东超同步支付二期工程款所致。

3. 预付账款

报告期内预付账款较上年期末减少 58.72%。主要原因是控制存货采购量使预付款减少以及部分需预付款供应商增加信用账期所致。

4. 其他应收款

报告期内其他应收款较上年期末减少 73.44%。主要原因是根据流动性分类将部分其他应收款重分类至其他非流动资产核算所致。

5. 其他流动资产

报告期内其他流动资产较上年期末增加 22.04%。主要原因是未加计抵减增值税同比增加所致。

6. 在建工程

报告期内在建工程较上年期末增加 779.36%。主要原因是山东超同步在建厂房未完工所致。

7. 其他非流动资产

报告期内其他非流动资产较上年期末增加 170.01%。主要原因是根据流动性分类将部分其他应收款重分类至其他非流动资产核算所致。

8. 短期借款

报告期内短期借款较上年期末增加 100%。主要是因本年增加流动资金贷款所致。

9. 合同负债

报告期内合同负债较上年期末减少 30.42%。主要原因是本年机床预收款减少所致。

10. 其他应付款

报告期内其他应付款较上年期末增加 86.77%。主要是山东超同步预收转让土地款所致。

（二）经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	275,506,584.64	-	276,949,506.60	-	-0.52%
营业成本	204,892,738.96	74.37%	210,545,213.90	76.02%	-2.68%
毛利率%	25.63%	-	23.98%	-	-
税金及附加	2,112,638.31	0.77%	2,351,999.58	0.85%	-10.18%
销售费用	28,372,827.91	10.30%	28,677,767.97	10.35%	-1.06%
管理费用	25,356,915.25	9.20%	24,320,344.02	8.78%	4.26%
研发费用	24,113,773.66	8.75%	24,819,802.42	8.96%	-2.84%
财务费用	3,326,563.05	1.21%	3,941,861.06	1.42%	-15.61%
其他收益	13,442,912.91	4.88%	13,029,967.83	4.70%	3.17%
投资收益	586,702.04	0.21%	-155,187.85	-0.06%	478.06%
公允价值变动 收益	250,432.49	0.09%	-86,602.86	-0.03%	389.17%
信用减值损失	233,560.95	0.08%	727,519.88	0.26%	-67.90%
资产减值损失	-15,773,762.66	-5.73%	-15,366,206.51	-5.55%	2.65%
资产处置收益	66,830.95	0.02%	2,668,825.97	0.96%	-97.50%
营业外收入	118,699.61	0.04%	1,673,112.21	0.60%	-92.91%
营业外支出	1,837,409.83	0.67%	62,119.74	0.02%	2,857.85%
利润总额	-15,580,906.04	-5.66%	-15,278,173.42	-5.52%	-1.98%
所得税费用	-1,614,788.49	-0.59%	-6,870,664.23	-2.48%	76.50%
净利润	-13,966,117.55	-5.07%	-8,407,509.19	-3.04%	-66.11%

项目重大变动原因

1.财务费用

财务费用较上年同期减少 15.61%，主要原因是产业园租金未确认融资费用同比减少及贷款利息支出同比减少所致。

2. 投资收益

投资收益较上年同期增加 478.06%，主要原因是债务重组损失同比减少 78 万所致。

3. 公允价值变动收益

公允价值变动收益较上年同期增加 389.17%，主要原因是银行理财产品赎回同比减少 68%所致。

4. 信用减值损失

信用减值损失冲回较上年同期减少 67.9%，主要原因是本期 1-2 年账龄的应收账款同比增加所致。

5. 资产处置收益

资产处置收益较上年同期减少 97.5%，主要原因是本期出售固定资产同比减少所致。

6. 营业外收入

营业外收入较上年同期减少 92.91%，主要原因是本期收到的奖励同比减少所致。

7. 营业外支出

营业外支出较上年同期增加 2857.85%，主要原因是本期拆除老厂房屋发生损失所致。

8. 所得税费用

所得税费用较上年同期增加 76.5%，主要是本期对未来期间应纳税所得额进行合理评估，根据会计准则要求，本年度不再确认相应的递延所得税资产所致。

9. 净利润

净利润较上年同期减少 66.11%，主要是本期未确认可弥补亏损的递延所得税资产所致。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	271,163,209.54	271,180,600.60	-0.01%
其他业务收入	4,343,375.10	5,768,906.00	-24.71%
主营业务成本	201,469,158.07	207,126,921.62	-2.73%
其他业务成本	3,423,580.89	3,418,292.28	0.15%

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
主营业务收入小计	271,163,209.54	201,469,158.07	25.70%	-0.01%	-2.73%	2.08%
1、伺服产品系列	177,740,793.56	123,314,411.67	30.62%	-3.08%	-7.55%	3.36%
2、功能部件	36,097,002.06	39,996,836.51	-10.80%	-1.13%	-1.62%	0.55%
3、高端机床	48,244,646.03	35,068,151.53	27.31%	23.37%	24.57%	-0.70%
4、其他	9,080,767.89	3,089,758.36	65.97%	-25.48%	-37.34%	6.44%
其他业务小计	4,343,375.10	3,423,580.89	21.18%	-24.71%	0.15%	-19.57%
1、废料收入	3,291,501.22	3,291,501.22	0.00%	12.98%	12.98%	0.00%
2、租赁收入	1,051,873.88	132,079.67	87.44%	-63.16%	-73.84%	5.12%

按地区分类分析

√ 适用 □ 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
国内销售	234,632,861.77	176,557,629.93	24.75%	-3.76%	-4.44%	0.54%
国外销售	36,530,347.77	24,911,528.14	31.81%	10.16%	11.36%	-0.74%

收入构成变动的原因

- 1.高端机床收入同比增加 23.37%，主要是国外销售量增加所致。
- 2.其他业务收入同比减少 24.71%，主要是厂房租金收入同比减少所致。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	宝鸡忠诚机床股份有限公司	9,125,170.00	3.37%	否
2	宁波欧腾机械有限公司	7,960,848.00	2.94%	否
3	台州市菱川机电有限公司	7,494,000.00	2.76%	否
4	浙江震环数控机床股份有限公司	7,476,600.00	2.76%	否
5	山东鸿运来工业科技有限公司	7,330,000.00	2.70%	否
合计		39,386,618.00	14.53%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	太原风驰贸易有限公司	17,615,103.75	7.03%	否
2	天津精达漆包线有限公司	11,119,580.70	4.44%	否
3	河南华洋电工科技集团有限公司	8,386,936.72	3.35%	否
4	西门子（中国）有限公司	6,696,976.97	2.67%	否
5	斯达半导体股份有限公司	5,745,743.00	2.29%	否
合计		49,564,341.14	19.77%	-

(三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
----	------	------	-------

经营活动产生的现金流量净额	18,184,513.38	27,762,837.70	-34.50%
投资活动产生的现金流量净额	-35,614,553.11	22,022,884.03	-261.72%
筹资活动产生的现金流量净额	18,860,510.02	-52,803,836.93	135.72%

现金流量分析

1. 经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少 34.5%，主要原因是销售商品收到的现金同比减少所致。
- 2.投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 261.72%，主要原因是赎回理财同比减少 4010 万，购建固定及长期资产同比增加 2451 万所致。
- 3.筹资活动产生的现金流量净额较上年增加 135.72%，主要原因是借款同比增加 1417 万；支付租金同比减少 1300 万，本期与上期比未支付减资款，未归还贷款所致。

四、 投资状况分析

（一） 主要控股子公司、参股公司情况

√适用□不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
北京超同步科技有限公司	控股子公司	出口母公司生产的产品	12,000,000	17,080,437.03	15,860,286.39	4,758,202.17	309,316.19
山东超同步智能装备有限公司	控股子公司	生产伺服电机	100,800,000	183,713,488.57	97,476,286.61	91,853,380.00	-404,569.22

主要参股公司业务分析

□适用√不适用

（二） 理财产品投资情况

√适用 □不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可
--------	------	-------	---------	----------------

				能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	34,867,016.89	0	不存在
合计	-	34,867,016.89	-	-

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

☐适用 ☒不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

☐适用 ☒不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
市场竞争加剧的风险	我国工业自动化控制产品市场长期以来形成内外资品牌共同发展的格局，外资品牌如安川、松下、三菱、西门子等凭借品牌、技术和资本优势，以服务大中型客户为主，在高端市场仍然占据较高市场份额；内资品牌凭借性价比和本土化优势，依靠对客户个性化需求的快速响应赢得一定的市场份额，再通过持续的资本和技术积累向高端市场渗透。但近几年随着外资品牌产业链不断向中低端市场延伸，内资品牌原有的成本和价格优势不断减弱，若服务和创新能力不能得到提升，将受到外资品牌更大的竞争压力。此外，本土企业在各细分产品市场之间相互渗透，使细分产品市场的竞争也进一步加剧。公司如不能加大核心技术的研发，坚持产品、经营模式和管理创新，不断增强差异化竞争优势，将面临越来越激烈的市场竞争风险。
宏观经济形势波动的风险	伺服系统是工业自动化设备的重要组成部分，公司产品主要应用于智能装备制造及智能化生产领域，因此其需求与宏观经济政策及国民经济的景气程度有较强的相关性。国家出台《扩大内需战略规划纲要（2022—2035年）》，提出“加大传统制造业优化升级投资力度，扩大先进制造领域投资，提高制造业供给体系质量和效率。加大制造业技术改造力度，支持企业应用创新技术和产品实施技术改造。”的发展策略，未来制造业转型升级对自动化核心部件、智能生产线的需求不断增加，为国内自动化产品制造企业带来了广阔的市场空间，但产业链的传导需要一定时间，宏观经济受多种因素叠加的影响，如果未来宏观经济增速维持在较低水平甚至下行，将可能影响智能制造行业的发展环境和市场需求，从而给公司的经营业绩带来不利影响。
原材料价格波动及供应风险	公司产品所需的主要原材料包括硅钢片、漆包线、电子元件、

	五金件等。公司部分产品所需的核心原材料高性能芯片、编码器、轴承的国产替代率较低。在当前国际贸易环境复杂、核心零部件国产替代仍需一定时间的情况下，如果短期内进口受限，可能会给公司核心产品的研发和生产带来不利影响。如果公司主要原材料硅钢片、漆包线等的价格大幅上涨，或出现供应短缺的情况，将对公司的生产经营造成不利影响。
核心研发人才不足或流失的风险	工业自动化行业是技术密集型行业，关键技术人才是公司保持持续竞争优势的基础，随着技术研发的深入，技术创新在深度和广度上都将会更加困难。这就需要公司在技术研发方面不断加大投入，同时加大对高端、综合型技术人才的引进。如果公司现有的盈利不能保证公司未来在技术研发方面的持续投入，不能吸引和培养更加优秀的技术人才，或者出现研发人员流失的情况，都将会导致公司的竞争力下降。
应收账款回收的风险	报告期末，公司应收账款净额为 3,266.27 万元，占营业收入的比重为 11.86%，占期末总资产的比重为 5.5%。如果公司不能及时回收该等应收账款，则会对公司现金流和财务状况产生不利影响。
税收优惠政策变化风险	2023 年度公司通过高新技术企业资质的审核，享受企业所得税优惠税率 15% 的政策。如果公司将来未能通过高新技术企业资格的重新认定，或者国家相关税收政策发生变化，会对公司的经营业绩产生不利影响。
存货跌价风险	报告期末，公司存货账面价值为 16,188.01 万元，占期末流动资产总额的比例为 27.24%。公司期末存货余额较大，主要受直驱功能部件、智能装备产品原材料备货及生产周期较长、生产流程复杂等因素的影响。公司在产品和储备原材料的金额较大，导致存货余额较高，且可能会随着公司经营规模的扩大而增加。较高的存货金额，一方面对公司流动资金占用较大，从而可能导致一定的流动性风险；另一方面如市场环境发生变化，可能出现存货跌价减值的风险。
公司治理风险	股份公司成立之后，虽然完善了法人治理机制，制定了基本适应公司现阶段发展的内部控制体系和管理制度，但股份公司仍可能发生不按制度执行的情况。随着公司的不断发展对公司的管理能力、人才资源、组织架构等提出更高要求，一定程度上增加了公司管理与运营难度。如公司管理层业务素质及管理水平不能适应公司经营规模扩大的需要，以及公司组织模式和管理制度未能随着公司经营规模的扩大而及时调整与完善，将给公司带来一定管理风险。
实际控制人不当控制的风险	公司股东项久鹏直接持有公司 52.3596% 股份，其配偶刘珍直接持有 23.3290% 股份，二人合计控制公司股份总数的 75.6886%，且项久鹏担任公司董事长，刘珍担任公司副董事长，在公司决策、监督、日常经营管理上均可施予重大影响，项久鹏、刘珍为公司共同控制人。如果实际控制人利用其实际控制地位，通过行使表决权等方式对公司的经营决策、人事及财务等进行不

	当控制，从而使得公司决策偏离公司最佳利益目标，或会给公司经营带来风险或损害公司及中小股东的利益。
租赁农村集体土地建设工业厂房的风险	2007年11月30日，北超伺服与密云县十里堡镇王各庄股份经济合作社签订了《土地租赁合同》，租赁了王各庄村集体所有土地，租赁期限自2008年1月1日起2057年12月31日止。2021年7月30日，公司与北京市密云区十里堡镇王各庄股份经济合作社签订了《补充协议》，租赁期限修改为自2020年1月1日-2039年12月31日止。根据《中华人民共和国土地管理法》等法律法规规定，农村集体土地所有的土地使用权不得出让、转让或者出租用于非农业建设，公司租赁农村集体土地以建设工业厂房的情形可能会受到相关主管部门的行政处罚，并且可能会面临厂房被要求拆迁的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.(三)
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.(五)
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三）报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务		
销售产品、商品，提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	250,000	250,000
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		

与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

说明：第三届董事会第十一次会议审议通过《关于确认公司关联交易的议案》（公告编号：2023-002），并于 2023 年 6 月 2 日在全国中小企业股份转让系统指定披露平台 www. neeq. com. cn 上披露。报告期内关联交易占比较小，对公司业务不构成重大影响。

违规关联交易情况

☐适用 ☒不适用

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2023 年 3 月 31 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2023 年 3 月 31 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2021 年 11 月 29 日	2024 年 11 月 28 日	股权激励	限售承诺	协议承诺三年限售	已履行完毕
实际控制人或控股股东	2018 年 7 月 20 日		挂牌	一致行动承诺	实控人行动一致	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023 年 3 月 31 日		挂牌	资金占用承诺	关于避免资金占用的承诺	正在履行中
董监高	2023 年 3 月 31 日		挂牌	关联交易承诺	减少并规范关联交接易的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023 年 3 月 31 日		挂牌	其他	租赁农村集体土地建设工业厂房被采取处罚或被拆迁产生的全部费用由实际控制人个人承担	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

不存在超期未履行完毕的承诺。

(五)调查处罚事项

说明：公司的全资子公司山东超同步智能装备有限公司于 2024 年 11 月 18 日收到《青州市消防救援大队行政处罚决定书》青消行罚决字〔2024〕第 0088 号。公司已于 2024 年 11 月 29 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露《关于全资子公司收到行政处罚决定书的公告（补发）》（公告编号：2024-014），本次行政处罚不影响公司的正常运作，不会对公司经营方面产生重大不利影响。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	39,599,575	39.2269%	0	39,599,575	39.2269%
	其中：控股股东、实际控制人	19,101,900	18.9221%	0	19,101,900	18.9221%
	董事、监事、高管	20,133,475	19.944%	0	20,133,475	19.944%
	核心员工	1,108,400	1.098%	0	1,108,400	1.098%
有限售条件股份	有限售股份总数	61,350,425	60.7731%	0	61,350,425	60.7731%
	其中：控股股东、实际控制人	57,305,700	56.7664%	0	57,305,700	56.7664%
	董事、监事、高管	60,820,425	60.2481%	0	60,820,425	60.2481%
	核心员工	3,422,000	3.3898%	-80,000	3,342,000	3.311%
总股本		100,950,000	-	0	100,950,000	-
普通股股东人数		90				

股本结构变动情况

√适用 □不适用

原核心员工王增新离职，其持股 80,000 股，有限售条件股份中核心员工期末持股数量减少 80,000 股。

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	项久鹏	52,857,000	0	52,857,000	52.3596%	39,642,750	13,214,250	0	0
2	刘珍	23,550,600	0	23,550,600	23.329%	17,662,950	5,887,650	0	0
3	厦门仁达隆华股权投资基金	14,989,400	0	14,989,400	14.8483%	0	14,989,400	0	0

	合 伙 企 业(有限 合伙)								
4	北 京 中 方 信 富 投 资 管 理 咨 询 有 限 公 司 — 中 方 信 富 新 三 板 产 业 复 兴 一 号	1,257,900	0	1,257,900	1.2461%	0	1,257,900	0	0
5	庞建军	930,300	0	930,300	0.9215%	722,725	207,575	0	0
6	徐忠利	880,300	0	880,300	0.872%	672,725	207,575	0	0
7	李伯钧	830,300	0	830,300	0.8225%	622,725	207,575	0	0
8	程党哲	820,111	0	820,111	0.8124%	0	820,111	0	0
9	华纯	812,200	0	812,200	0.8046%	626,650	185,550	0	0
10	屈宝国	754,500	0	754,500	0.7474%	578,375	176,125	0	0
	合 计	97,682,611	0	97,682,611	96.7634%	60,528,900	37,153,711	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司股东项久鹏、刘珍为夫妻关系，合计持有公司 75.69%的股份，在公司经营存续过程中，重大决策事项均保持了一致行动，并于 2018 年 7 月 20 日签署了《一致行动协议》，为公司的实际控制人，对公司实施共同控制。

除此之外，公司其他股东之间不存在其他关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

□是 √否

（一）控股股东情况

报告期内控股股东未发生变化。

截至年报披露日，公司控股股东为项久鹏，直接持有公司股份 52,857,000 股，持股比例为 52.3596%。

（二）实际控制人情况

报告期内实际控制人未发生变化。

截至年报披露日，公司共同实际控制人为项久鹏、刘珍。项久鹏与刘珍为夫妻。项久鹏直接持有公

司 52.3596%的股份；刘珍直接持有公司 23.329%的股份。项久鹏、刘珍合计控制公司 75.6886%的股份。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

☐是 ☒否

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

☐适用 ☒不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

七、 权益分派情况

（一） 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况

☐适用 ☒不适用

（二） 权益分派预案

☐适用 ☒不适用

第五节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
项久鹏	董事长	男	1973年1月	2023年8月25日	2026年7月27日	52,857,000	0	52,857,000	52.3596%
刘珍	副董事长	女	1974年10月	2023年8月25日	2026年7月27日	23,550,600	0	23,550,600	23.329%
庞建军	总经理、董事	男	1980年6月	2023年8月25日	2026年7月27日	930,300	0	930,300	0.9215%
屈宝国	董事	男	1975年5月	2023年7月28日	2026年7月27日	754,500	0	754,500	0.7474%
徐忠利	董事	男	1978年11月	2023年7月28日	2026年7月27日	880,300	0	880,300	0.872%
华纯	监事会主席	男	1982年7月	2023年8月25日	2026年7月27日	812,200	0	812,200	0.8046%
李伯钧	监事	男	1966年11月	2023年7月28日	2026年7月27日	830,300	0	830,300	0.8225%
邓善亮	监事	男	1985年1月	2023年7月12日	2026年7月11日	0	0	0	0%
张静	董事会秘书	女	1984年10月	2023年8月25日	2026年8月24日	100,000	0	100,000	0.0991%
王艳	财务负责人	女	1978年12月	2023年8月25日	2026年8月24日	50,000	0	50,000	0.0495%
赵同利	副总经理	男	1974年4月	2023年8月25日	2026年8月24日	188,700	0	188,700	0.1869%

				日	日				
--	--	--	--	---	---	--	--	--	--

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

本报告期内，公司董事长项久鹏及副董事长刘珍为夫妻关系，公司其他董事、监事、高级管理人员之间及与股东之间不存在亲属关系。

(二) 变动情况

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

☐适用 ☒不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	35	3	0	38
生产人员	312	8	0	320
销售人员	50	0	2	48
技术人员	137	0	1	136
财务人员	10	0	1	9
行政人员	56	0	3	53
员工总计	600	11	7	604

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	17	17
本科	159	159
专科	154	150
专科以下	270	278
员工总计	600	604

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

薪酬政策：公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同书》，向员工支付薪酬，公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金；公司建立了较为合理、区域内有竞争力的薪酬体系，按月及时足额发放工资，满足了企业用人需求。

培训计划：公司每年在年初收集各部门制定的培训计划，各部门针对员工需要组织相关培训，包括入职培训、安全培训、操作技能、产品知识、销售技巧等内部培训，全面提升员工职业素养、技能水平。同时与行业领军企业合作，及时组织研发、技术人员参加新产品、新技术的专业研讨、培训，不断提升公司员工素质和能力，提升员工和部门的工作效率，提高企业核心竞争力，为公司战略目标的实现提供坚实的基础和切实的保障。

不存在由公司承担费用的离退休职工。

（二）核心员工（公司及控股子公司）情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

姓名	变动情况	职务	期初持普通股股数	持股数量变动	期末持普通股股数
庞建军	无变动	董事、总经	930,300	0	930,300
赵同利	无变动	副总经理	188,700	0	188,700
徐忠利	无变动	董事、中心总 监	880,300	0	880,300
屈宝国	无变动	董事、中心总 监	754,500	0	754,500
张静	无变动	董秘、中心总 监	100,000	0	100,000
郭伟	无变动	中心总监	151,000	0	151,000
吕广强	无变动	中心总监	57,700	0	57,700
张新辉	无变动	中心总监	100,000	0	100,000
王增新	离职	产品线总监	80,000	0	80,000
华纯	无变动	监事、核心技 术	812,200	0	812,200
孙健	无变动	产品线总监	100,000	0	100,000
王艳	无变动	财务部经理	50,000	0	50,000
赵洪宇	无变动	产品线经理	50,000	0	50,000
杨志强	无变动	产品线总监	40,000	0	40,000
张玲	无变动	山东超同步人 事行政经理	20,000	0	20,000
孟庆勇	无变动	机械工程师	25,200	0	25,200
王丽丽	无变动	财务会计	25,200	0	25,200
冯广志	无变动	品质部经理	20,100	0	20,100
王占武	无变动	销售经理	25,200	0	25,200
宋诗群	无变动	研发工程师	40,000	0	40,000
王成杰	无变动	研发工程师	20,000	0	20,000
蒙七星	无变动	研发工程师	20,000	0	20,000
高君	无变动	研发工程师	20,000	0	20,000
潘宇	无变动	研发工程师	20,000	0	20,000

核心员工的变动情况

王增新离职。

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 否
报告期内是否新增关联方	☐ 是 ☒ 否

(一) 公司治理基本情况

公司已建立了股东大会、董事会、监事会，形成了良好的法人治理结构。三会与高级管理人员之间相互协调、相互制衡，本公司治理机构设置合理。能够按照相关法律法规和《公司章程》的规定有效规范的运作。公司根据《公司法》、《公司章程》的相关规定，建立了股东大会、董事会、监事会等公司治理结构，公司股东大会、董事会、监事会运作正常。公司制订了完善的股东大会、董事会、监事会三会议事规则。

公司股东大会、董事会、监事会均按照公司章程及相关制度的要求规范运作。公司已建立合理的法人治理结构并规范运作，公司现有的治理机制能够提高公司治理水平，保护公司股东尤其是中小股东的各项权利。

(二) 监事会对监督事项的意见

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

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、资产、人员、财务、机构等方面与控股股东、实际控制人互相独立，报告期内控股股东和实际控制人不存在影响公司独立性的行为，公司具备自主经营能力。

1、业务独立

公司致力于工业自动化控制领域，服务于高端装备制造业。产品主要包括全系列交流伺服电机，交流伺服驱动器，电主轴、直驱转台等机床核心功能部件，五轴机床、车铣复合等高端智能装备。公司拥有开展主要业务相关的关键资源要素。公司注册资本 10095 万元，拥有符合法律规定的、充裕的注册资本和必要的土地、厂房、设备设施和知识产权。公司拥有独立的研发、生产、销售、售后、财务和行政系统，以及完整的业务流程，配备了与上述经营活动相适应的工作人员和组织机构，拥有与其业务经营相适应的场所、人员、办公设备。公司不存在影响独立性的重大或频繁的关联交易。目前公司的业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的企业，公司不存在同业竞争或业务受其控制的情况。

2、资产独立

公司资产完整、权属清晰。公司合法拥有与其经营相关的生产经营机器设备等，由公司实际控制和使用，不存在与他人合用情形。公司股东及关联方未占有和支配公司资产，不存在资产、资金被控股股东占用而损害公司利益的情况，不存在以公司资产、权益为股东及其他关联方提供担保的情况。为防止股东、关联方占用、转移公司资金，公司在《公司章程》中明确了相关制度及审批程序，并制定了《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《关于防范控股股东及其他关联方占用公司资金的制度》进行深入规范。

3、人员独立

公司拥有独立的劳动、人事和相应的社会保障等管理体系及独立的员工队伍。董事、监事及高级管理人员的任职严格按照《公司法》、《公司章程》等有关规定。公司的高级管理人员专职在公司工作并领取薪酬，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任职务和领取薪酬的情形，亦无在公司关联企业领取薪酬的情况。公司独立发放员工工资及缴纳社会保险费。公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理。

4、财务独立

公司设置了独立的财务部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的财务核算体系，能够独立做出财务决策，并制定了独立的财务会计核算体系和规范的财务会计制度。公司的财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼职。公司独立开具银行账户，不存在与控股股东、实际控制人或其控制的其他企业共用银行账户的情形。公司独立缴纳税款，不存在与控股股东、实际控制人或其控制的其他企业混合纳税的情况。公司无资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业以借款、代偿债务、代垫款项或其他方式占用的情况。

5、机构独立

公司按照《公司法》和《公司章程》的规定，建立健全了法人治理结构，设置了股东大会、董事会、监事会，聘任了高级管理人员。公司具有独立的办公机构和场所，不存在与控股股东或实际控制人及其控制的企业混合办公的情形。公司设商务管理中心、资材管理中心、技术服务中心、协同创新中心、功能部件产品线、智能装备运营中心、财务部等职能部门，并就各部门的工作建立了相应的业务管理制度。公司独立行使经营管理权、机构设置权，不存在与其控股股东、实际控制人及其控制的其他企业机构混合经营、合署办公的情形。

(四) 对重大内部管理制度的评价

1、内部管理制度建设情况

公司现行的内部管理制度均是依据《公司法》、《证券法》等有关法律法规和《公司章程》的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。在公司运营过程中，内部控制制度都能够得到贯彻执行，对公司的经营风险起到有效的控制作用。

2、董事会关于内部控制的说明

董事会认为，公司现有的治理机制能够充分保障股东的知情权、参与权、质询权和表决权等权利；能够保证股东大会、董事会、监事会正常履行决策和监督职能；能够保证董事、监事和管理层各司其职，依法履职。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善，因此，公司将根据实际发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 提供网络投票的情况

☐适用 ☒不适用

(三) 表决权差异安排

☐适用 ☒不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	天职业字[2025]17256 号			
审计机构名称	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市海淀区车公庄西路 19 号 68 号楼 A-1 和 A-5 区域			
审计报告日期	2025 年 4 月 17 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	何航 5 年	王洋 1 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	5 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	30 万元			

审计报告

天职业字[2025]17256 号

超同步股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了后附的超同步股份有限公司（以下简称“超同步股份公司”）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日合并及母公司资产负债表，2024 年度合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了超同步股份公司 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于超同步股份公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

超同步股份公司管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括 2024 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估超同步股份公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算超同步股份公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督超同步股份公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（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，就可能导致对超同步股份公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致超同步股份公司不能持续经营。

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

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

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

中国注册会计师

（项目合伙人） 何航

中国注册会计师 王洋

中国·北京
二〇二五年四月十七日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
----	----	------------------	------------------

流动资产：			
货币资金	六、（一）	15,524,676.19	14,094,205.90
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、（二）	34,867,016.89	20,660,480.66
衍生金融资产			
应收票据	六、（三）	50,161,586.03	59,645,618.19
应收账款	六、（四）	32,662,666.19	30,557,485.35
应收款项融资	六、（五）	9,124,214.26	8,755,021.55
预付款项	六、（六）	2,617,314.50	6,341,037.51
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、（七）	1,030,707.14	3,881,348.20
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、（八）	161,880,075.54	174,773,690.61
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产	六、（九）	7,172,169.72	7,172,169.72
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、（十）	4,192,137.15	3,435,066.13
流动资产合计		319,232,563.61	329,316,123.82
非流动资产：	-	-	-
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、（十一）	138,409,263.24	133,344,560.51
在建工程	六、（十二）	22,193,093.64	2,523,770.21
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、（十三）	54,177,345.83	61,140,328.31
无形资产	六、（十四）	17,967,869.14	18,522,179.07
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			

商誉			
长期待摊费用	六、(十五)	20,458,950.80	22,703,895.90
递延所得税资产	六、(十六)	17,992,587.83	16,377,799.34
其他非流动资产	六、(十七)	3,797,136.01	1,406,295.93
非流动资产合计		274,996,246.49	256,018,829.27
资产总计		594,228,810.10	585,334,953.09
流动负债：	-	-	-
短期借款	六、(十八)	28,646,447.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、(十九)	23,787,528.30	23,234,416.27
预收款项			
合同负债	六、(二十)	13,255,363.42	19,051,811.62
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、(二十一)	14,586,521.58	14,382,370.64
应交税费	六、(二十二)	1,065,379.81	939,473.96
其他应付款	六、(二十三)	9,130,769.77	4,888,652.92
其中：应付利息			
应付股利	六、(二十三)	8,180.00	8,180.00
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、(二十四)	6,072,523.70	5,716,395.46
其他流动负债	六、(二十五)	40,966,139.43	40,557,684.54
流动负债合计		137,510,673.01	108,770,805.41
非流动负债：	-	-	-
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、(二十六)	55,506,892.12	61,504,665.84
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	六、(二十)	2,075,676.02	1,914,787.32

	七)		
递延收益	六、(二十八)	43,784,119.12	43,827,127.14
递延所得税负债	六、(十七)		
其他非流动负债			
非流动负债合计		101,366,687.26	107,246,580.30
负债合计		238,877,360.27	216,017,385.71
所有者权益(或股东权益)：	-	-	-
股本	六、(二十九)	100,950,000.00	100,950,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、(三十)	118,327,783.02	118,327,783.02
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、(三十一)	23,441,624.54	23,441,624.54
一般风险准备			
未分配利润	六、(三十二)	112,632,042.27	126,598,159.82
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计		355,351,449.83	369,317,567.38
少数股东权益			
所有者权益(或股东权益)合计		355,351,449.83	369,317,567.38
负债和所有者权益(或股东权益)总计		594,228,810.10	585,334,953.09

法定代表人：项久鹏主管会计工作负责人：王艳会计机构负责人：王艳

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年12月31日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金		13,593,107.17	10,121,054.30
交易性金融资产		20,021,688.87	6,072,069.74
衍生金融资产			
应收票据		50,161,586.03	59,085,618.19
应收账款	十八、(一)	32,662,666.19	34,279,506.63

应收款项融资		9,122,341.26	8,718,043.35
预付款项		15,416,146.95	9,609,561.27
其他应收款	十八、(二)	855,663.93	4,994,518.10
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		115,001,052.45	126,810,506.86
其中：数据资源			
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		3,447,133.01	3,431,479.59
流动资产合计		260,281,385.86	263,122,358.03
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、(三)	122,780,739.40	122,780,739.40
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	-	77,179,106.89	64,473,682.05
在建工程			29,713.93
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		53,970,501.16	60,716,813.80
无形资产		2,554,075.66	2,726,938.02
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		20,216,925.63	22,703,895.90
递延所得税资产		15,730,338.36	14,806,577.73
其他非流动资产		2,600,992.09	1,406,295.93
非流动资产合计		295,032,679.19	289,644,656.76
资产总计		555,314,065.05	552,767,014.79
流动负债：			
短期借款		20,016,111.12	-
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		16,160,992.53	19,112,241.99

预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		12,509,614.07	12,827,248.86
应交税费		946,419.42	764,183.78
其他应付款		1,340,469.77	573,814.69
其中：应付利息		—	—
应付股利		8,180.00	8,180.00
合同负债		16,794,626.86	16,545,070.93
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		5,823,488.63	5,478,653.15
其他流动负债		41,454,203.27	40,231,808.25
流动负债合计		115,045,925.67	95,533,021.65
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		55,506,892.12	61,255,630.77
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		1,972,587.31	1,744,310.63
递延收益		16,950,843.24	14,337,829.05
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		74,430,322.67	77,337,770.45
负债合计		189,476,248.34	172,870,792.10
所有者权益（或股东权益）：	-	-	-
股本		100,950,000.00	100,950,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		126,264,397.74	126,264,397.74
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		23,441,624.54	23,441,624.54
一般风险准备			
未分配利润		115,181,794.43	129,240,200.41
所有者权益（或股东权益）合计		365,837,816.71	379,896,222.69
负债和所有者权益（或股东权益）合计		555,314,065.05	552,767,014.79

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业总收入		275,506,584.64	276,949,506.60
其中：营业收入	六、（三十三）	275,506,584.64	276,949,506.60
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		288,175,457.14	294,656,988.95
其中：营业成本	六、（三十三）	204,892,738.96	210,545,213.90
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、（三十四）	2,112,638.31	2,351,999.58
销售费用	六、（三十五）	28,372,827.91	28,677,767.97
管理费用	六、（三十六）	25,356,915.25	24,320,344.02
研发费用	六、（三十七）	24,113,773.66	24,819,802.42
财务费用	六、（三十八）	3,326,563.05	3,941,861.06
其中：利息费用	六、（三十八）	3,390,831.78	3,983,729.13
利息收入	六、（三十八）	120,086.44	87,757.75
加：其他收益	六、（三十九）	13,442,912.91	13,029,967.83
投资收益（损失以“-”号填列）	六、（四十）	586,702.04	-155,187.85
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止			

确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、（四十一）	250,432.49	-86,602.86
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、（四十二）	233,560.95	727,519.88
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、（四十三）	-15,773,762.66	-15,366,206.51
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、（四十四）	66,830.95	2,668,825.97
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-13,862,195.82	-16,889,165.89
加：营业外收入	六、（四十五）	118,699.61	1,673,112.21
减：营业外支出	六、（四十六）	1,837,409.83	62,119.74
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-15,580,906.04	-15,278,173.42
减：所得税费用	六、（四十七）	-1,614,788.49	-6,870,664.23
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-13,966,117.55	-8,407,509.19
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-13,966,117.55	-8,407,509.19
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-13,966,117.55	-8,407,509.19
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			

(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-13,966,117.55	-8,407,509.19
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-13,966,117.55	-8,407,509.19
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.14	-0.08
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.14	-0.08

法定代表人：项久鹏主管会计工作负责人：王艳会计机构负责人：王艳

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业收入		274,347,054.19	279,630,977.26
减：营业成本	十八、(四)	209,951,929.80	219,099,386.19
税金及附加		923,513.69	1,430,440.63
销售费用		27,212,368.01	27,484,252.84
管理费用		21,902,127.09	20,428,056.67
研发费用		19,818,626.77	21,311,521.58
财务费用		3,199,410.40	3,921,227.24
其中：利息费用		3,268,408.65	3,960,690.76
利息收入		110,826.07	77,174.84
加：其他收益		10,194,281.86	9,833,522.98
投资收益（损失以“-”号填列）	十八、(五)	99,962.31	-427,361.01
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-6,484.61	-173,846.61
信用减值损失（损失以“-”号填列）		233,560.95	727,519.88
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-15,131,679.89	-13,258,774.37
资产处置收益（损失以“-”号填列）		56,517.89	2,668,825.97
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-13,214,763.06	-14,674,021.05
加：营业外收入		65,004.83	1,662,616.29

减：营业外支出		1,832,408.38	4,289.04
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-14,982,166.61	-13,015,693.80
减：所得税费用		-923,760.63	-5,858,456.65
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-14,058,405.98	-7,157,237.15
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-14,058,405.98	-7,157,237.15
（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			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-14,058,405.98	-7,157,237.15
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.14	-0.07
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.14	-0.07

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		151,148,916.38	195,688,327.23
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			

收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		3,161,870.48	4,690,402.47
收到其他与经营活动有关的现金	六、（四十八）	7,048,997.94	4,055,696.93
经营活动现金流入小计		161,359,784.80	204,434,426.63
购买商品、接受劳务支付的现金		35,732,822.43	62,271,354.97
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		90,018,068.19	89,269,866.08
支付的各项税费		7,319,047.99	17,011,416.89
支付其他与经营活动有关的现金	六、（四十八）	10,105,332.81	8,118,950.99
经营活动现金流出小计		143,175,271.42	176,671,588.93
经营活动产生的现金流量净额	六、（四十九）	18,184,513.38	27,762,837.70
二、投资活动产生的现金流量：	-	-	-
收回投资收到的现金		19,158,858.57	59,261,457.83
取得投资收益收到的现金		486,739.73	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,783,685.00	10,293,399.94
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		24,429,283.30	69,554,857.77
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		27,043,836.41	2,531,973.74
投资支付的现金		33,000,000.00	45,000,000.00
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			
投资活动现金流出小计		60,043,836.41	47,531,973.74
投资活动产生的现金流量净额		-35,614,553.11	22,022,884.03
三、筹资活动产生的现金流量：	-	-	-
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			

取得借款收到的现金		28,622,081.42	14,451,661.54
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		28,622,081.42	14,451,661.54
偿还债务支付的现金			19,301,661.54
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		354,771.40	547,036.93
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、（四十八）	9,406,800.00	47,406,800.00
筹资活动现金流出小计		9,761,571.40	67,255,498.47
筹资活动产生的现金流量净额		18,860,510.02	-52,803,836.93
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	六、（四十九）	1,430,470.29	-3,018,115.20
加：期初现金及现金等价物余额	六、（四十九）	14,093,705.90	17,111,821.10
六、期末现金及现金等价物余额	六、（四十九）	15,524,176.19	14,093,705.90

法定代表人：项久鹏主管会计工作负责人：王艳会计机构负责人：王艳

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		160,948,082.16	202,081,916.62
收到的税费返还		2,713,607.48	4,430,561.91
收到其他与经营活动有关的现金		6,931,077.40	3,961,768.42
经营活动现金流入小计		170,592,767.04	210,474,246.95
购买商品、接受劳务支付的现金		61,180,490.35	105,231,329.76
支付给职工以及为职工支付的现金		75,821,700.29	76,034,809.58
支付的各项税费		4,788,639.95	13,241,838.75
支付其他与经营活动有关的现金		7,868,880.68	8,937,583.97
经营活动现金流出小计		149,659,711.27	203,445,562.06
经营活动产生的现金流量净额	十八、（六）	20,933,055.77	7,028,684.89
二、投资活动产生的现金流量：	-	-	-
收回投资收到的现金		14,158,858.57	38,490,451.84
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,918,332.85	6,100,359.93

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		16,077,191.42	44,590,811.77
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		16,128,533.90	2,113,912.52
投资支付的现金		28,000,000.00	25,000,000.00
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			
投资活动现金流出小计		44,128,533.90	27,113,912.52
投资活动产生的现金流量净额		-28,051,342.48	17,476,899.25
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		20,000,000.00	14,451,661.54
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		20,000,000.00	14,451,661.54
偿还债务支付的现金			19,301,661.54
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		252,860.42	547,036.93
支付其他与筹资活动有关的现金		9,156,800.00	22,156,800.00
筹资活动现金流出小计		9,409,660.42	42,005,498.47
筹资活动产生的现金流量净额		10,590,339.58	-27,553,836.93
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	十八、（六）	3,472,052.87	-3,048,252.79
加：期初现金及现金等价物余额	十八、（六）	10,120,554.30	13,168,807.09
六、期末现金及现金等价物余额	十八、（六）	13,592,607.17	10,120,554.30

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2024 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	100,950,000.00				118,327,783.02				23,441,624.54		126,598,159.82		369,317,567.38
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	100,950,000.00				118,327,783.02				23,441,624.54		126,598,159.82		369,317,567.38
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-13,966,117.55		-13,966,117.55
（一）综合收益总额											-13,966,117.55		-13,966,117.55
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	100,950,000.00				118,327,783.02				23,441,624.54		112,632,042.27		355,351,449.83

项目	2023 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
		优 先 股	永 续 债	其 他									
一、上年期末余额	100,950,000.00				119,082,500.00				23,441,624.54		135,005,669.01		378,479,793.55
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	100,950,000.00				119,082,500.00				23,441,624.54		135,005,669.01		378,479,793.55
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-754,716.98						-8,407,509.19		-9,162,226.17
（一）综合收益总额											-8,407,509.19		-8,407,509.19
（二）所有者投入和减少资本					-754,716.98								-754,716.98
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权													

益的金额												
4. 其他				-754,716.98							-754,716.98	
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	100,950,000.00			118,327,783.02				23,441,624.54		126,598,159.82		369,317,567.38

法定代表人：项久鹏主管会计工作负责人：王艳会计机构负责人：王艳

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2024 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	100,950,000.00				126,264,397.74				23,441,624.54		129,240,200.41	379,896,222.69
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	100,950,000.00				126,264,397.74				23,441,624.54		129,240,200.41	379,896,222.69
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)											-14,058,405.98	-14,058,405.98
(一) 综合收益总额											-14,058,405.98	-14,058,405.98
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												

四、本年期末余额	100,950,000.00				126,264,397.74				23,441,624.54		115,181,794.43	365,837,816.71
----------	----------------	--	--	--	----------------	--	--	--	---------------	--	----------------	----------------

项目	2023 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	100,950,000.00				127,019,114.72				23,441,624.54		136,397,437.56	387,808,176.82
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	100,950,000.00				127,019,114.72				23,441,624.54		136,397,437.56	387,808,176.82
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-754,716.98						-7,157,237.15	-7,911,954.13
（一）综合收益总额											-7,157,237.15	-7,157,237.15
（二）所有者投入和减少资本					-754,716.98							-754,716.98
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他					-754,716.98							-754,716.98
（三）利润分配												

1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东） 的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结 转												
1.资本公积转增资本（或 股本）												
2.盈余公积转增资本（或 股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额 结转留存收益												
5.其他综合收益结转留 存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	100,950,000.00				126,264,397.74				23,441,624.54		129,240,200.41	379,896,222.69

超同步股份有限公司

2024 年度财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

一、公司的基本情况

（一）企业历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

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

（二）企业经营范围

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

（三）实际控制人

超同步股份公司实际控制人为项久鹏、刘珍夫妇。

（四）财务报告的批准报出者和财务报告的批准报出日

超同步股份公司财务报告经超同步股份公司董事会于 2025 年 4 月 17 日批准报出。

（五）营业期限

超同步股份公司营业期限：自 2008 年 08 月 08 日至无固定期限。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

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

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

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

超同步股份公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

（三）记账本位币

超同步股份公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

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

（五）重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	账面原值大于人民币 100 万元
重要的应收款项本期坏账准备收回或转回	收回或转回金额大于人民币 100 万元
本期重要的应收款项核销	单笔核销金额大于 100 万元
重要的在建工程	单项金额(本年投入且期末余额)大于人民币 1,000 万元的大中型基建项目
重要的资本化研发项目	单项资本化研发项目期末余额占开发支出期末余额 10%以上且金额大于人民币 100 万元

（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

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

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

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

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

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

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

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

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

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买

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

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

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

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

（七）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

超同步股份公司合并财务报表的合并范围应当以控制为基础予以确定。

控制，是指超同步股份公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。被投资方的相关活动应当根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

超同步股份公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，超同步股份公司进行重新评估。

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

（八）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：

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

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

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

2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（九）现金及现金等价物的确定标准

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

（十）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

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

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

（十一）金融工具

1. 金融工具的确认和终止确认

超同步股份公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部

分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

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

2. 金融资产分类和计量

超同步股份公司的金融资产于初始确认时根据超同步股份公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

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

(1) 以摊余成本计量的金融资产

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

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

3. 金融负债分类和计量

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的公司风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

4. 金融工具抵销

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

5. 金融资产减值

超同步股份公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合

收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指超同步股份公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

（1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，超同步股份公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，超同步股份公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。超同步股份公司对信用风险的具体评估，详见附注“十一、与金融工具相关的风险”。

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

具体来说，超同步股份公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

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

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

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

第三阶段：初始确认后发生信用减值

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

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

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

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的

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

（3）应收款项及租赁应收款

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

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

6. 金融资产转移

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

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

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

（十二）应收票据

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

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

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

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

2. 采用预期信用损失的一般模型详见附注“三（十一）、金融工具”。

3. 超同步股份公司对单项计提坏账准备的应收票据单独计算预期信用损失，单独计算未发生预期信用损失的应收票据，包括在具有类似信用风险特征的应收票据组合中进行计算。单项

计算已确认信用损失的应收票据，不再包括在具有类似信用风险特征的应收票据组合中进行计算。

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

（十三）应收账款

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

对于包含重大融资成分的应收款项，超同步股份公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。【也可选择采用预期信用损失的一般模型【详见附注三（十一）金融工具】进行处理。】

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

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

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

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

项目	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-4 年	4-5 年	5 年以上
违约损失率	1.20%	28.73%	77.69%	100%	100%	100%

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

2. 采用预期信用损失的一般模型【详见附注三（十一）金融工具】进行处理。

3. 超同步股份公司对单项计提坏账准备的应收账款单独计算预期信用损失，单独计算未发生预期信用损失的应收账款，包括在具有类似信用风险特征的应收账款组合中进行计算。单项计算已确认信用损失的应收账款，不再包括在具有类似信用风险特征的应收账款组合中进行计算。

4. 对于划分为组合的应收账款，超同步股份公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

（十四）应收款项融资

1. 应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

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

（十五）其他应收款

1. 超同步股份公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型【详见附注三（十一）金融工具】进行处理。

2. 超同步股份公司对单项计提坏账准备的其他应收款单独计算预期信用损失，单独计算未发生预期信用损失的其他应收款，包括在具有类似信用风险特征的其他应收款组合中进行计算。单项计算已确认信用损失的其他应收款，不再包括在具有类似信用风险特征的其他应收款组合中进行计算。

3. 对于划分为组合的其他应收款，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

（十六）存货

1. 存货的分类

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

2. 存货取得和发出的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

4. 存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法；

（2）包装物采用一次转销法；

(3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

6. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以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其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以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、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

各类存货计提存货跌价准备的方法及依据：

(1) 原材料:超同步股份公司市场运营中心专门负责发现和挖掘客户需求，资材管理中心根据客户市场信息和原材料市场行情进行备货，贴合市场。库龄 1 年以内部分可用于生产超同步股份公司当年贴合市场需求的产品。报告期内超同步股份公司各类主营业务毛利率均为正，该部分原材料预计可变现净值高于成本，不计提存货跌价准备。超同步股份公司所处行业市场需求相对稳定，库龄 1-2 年的部分原材料仍可用于生产超同步股份公司的主要产品，预计可变现净值高于成本，不计提存货跌价准备；1-2 年分类为后续有机会使用的原材料为超同步股份公司上年为满足部分客户需求采购，虽然本年使用量相对减少，但超同步股份公司预测客户未来仍有相应产品需求，按 80%计提存货跌价准备, 2 年以上的原材料 100%计提坏账。

(2) 半成品:超同步股份公司各产线生产周期中最短为 1-2 个月，而客户要求的备货周期一般在一个月以内，因此超同步股份公司为及时供货会提前生产部分半成品。各资产负债表日存在的半成品一部分是正在进行的合同所需，一部分是超同步股份公司根据市场运营中心和商务部门反馈的市场需求信息和产品销售情况进行的备货。半成品中一部分可用于多种型号产品，包括超同步股份公司目前主要产品型号，可变现净值高于成本，不计提存货跌价准备；后续有机会使用的半成品中库龄 1 年以内部分为超同步股份公司根据市场行情备货，虽不用于生产超同步股份公司主要产品，但可用于满足部分客户需求，且改型成主要产品所需半成品也仅需打磨、钻孔等简单工序，加工成本极低，预计可变现净值高于成本，不计提存货跌价准备。对于 1-2 年的，由于其需改型，企业根据 BOM 单找到类似半成品的材料成本，再乘以 1.5 作为半成品实际成本（企业四大产线的半成品人工成本和制造费用一般占总成本的 25-50%之间，以最大比例计提工、费成本），按再加工比例对其实际成本计提 50%减值, 即整体按 75%计提减值；2 年以上的全额计提减值。

(3) 库存商品:超同步股份公司人工成本和制造费用占产品总成本的比例在 50%以下，据此对可加工成其他规格的库存商品按 50%计提存货跌价准备；库龄 1 年以内库存商品部分为超同步股份公司根据专业市场部门反馈的市场需求和产品销售情况进行的备货，部分为已签订合同的客户分期提货形成，预计可变现净值高于成本，不计提存货跌价准备；因超同步股份公司所属行业市场需求相对稳定，产品有相对长的生命周期，库龄 1-2 年库存商品且可正常销售的库存商品仍有市场需求，超同步股份公司基于市场运营中心专业人员的预测及商务部门对市场

销售情况的反馈对以上库存商品分别按 50%计提存货跌价准备，2 年以上的全额计提减值。

（十七）持有待售的非流动资产或处置组

1. 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

超同步股份公司将同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

超同步股份公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

2. 终止经营的认定标准和列报方法

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

终止经营的定义包含以下三方面含义：

(1) 终止经营应当是企业能够单独区分的组成部分。该组成部分的经营和现金流量在企业经营和编制财务报表时是能够与企业的其他部分清楚区分的。

(2) 终止经营应当具有一定的规模。终止经营应当代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区，或者是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

(3) 终止经营应当满足一定的时点要求。符合终止经营定义的组成部分应当属于以下两种情况之一，该组成部分在资产负债表日之前已经处置，包括已经出售和结束使用（如关停或报废等）；该组成部分在资产负债表日之前已经划分为持有待售类别。

（十八）长期股权投资

1. 投资成本的确定

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

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

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

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

2. 后续计量及损益确认方法

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

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

采用权益法时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资

时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,其差额计入当期损益,同时调整长期股权投资的成本。

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

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

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

4. 长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

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

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

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

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

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

(十九) 固定资产

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

1. 固定资产的初始计量

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

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

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

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

2. 固定资产的后续计量

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

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

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

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

3. 固定资产的处置

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

（二十）在建工程

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

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

3. 在建工程转固时点。需要安装的机器设备在安装调试完成后转为固定资产，基建工程在

达到预定可使用状态时转为固定资产。

（二十一）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

超同步股份公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（二十二）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限（年）
土地使用权	50
其他软件	10

使用寿命不确定的无形资产不摊销，超同步股份公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。对使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据是无法预见无形资产为企业带来经济利益期限：

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

3.研发支出的归集范围及相关会计处理方法

（1）研发支出的归集范围

超同步研发支出的归集范围包括人工费、材料费、折旧摊销费用等。

（2）研发支出相关会计处理方法

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

超同步股份公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准为：研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查，开发阶段是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

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

（二十三）长期资产减值

超同步股份公司在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；（2）企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；（6）企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据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较高者确定。

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

资产预计未来现金流量的现值，应当按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

（二十四）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。超同步的长期待摊费用主要为基础设施建设费用和厂房装修费等。

（二十五）合同负债

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

（二十六）职工薪酬

职工薪酬,是指超同步股份公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。超同步股份公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1. 短期薪酬

超同步股份公司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，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2. 辞退福利

超同步股份公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在超同步股份公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

3. 设定提存计划

超同步股份公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。超同步股份公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险

经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。超同步股份公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（二十七）租赁负债

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

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

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

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

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

（二十八）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为超同步股份公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出超同步股份公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，超同步股份公司将该项义务确认为预计负债。

2. 超同步股份公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十九）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

（2）不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近

进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

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

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

（2）以现金结算的股份支付

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

（3）修改、终止股份支付计划

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

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

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

剩余等待期内确认的金额。

（三十）收入

1. 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

（1）收入的确认

超同步股份公司的收入主要包括伺服系列产品、功能部件、高端机床、备品备件销售等。

超同步股份公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

（2）超同步股份公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

超同步股份公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

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

②客户能够控制超同步股份公司履约过程中在建的资产。

③超同步股份公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且超同步股份公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，超同步股份公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。超同步股份公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，超同步股份公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，超同步股份公司考虑下列迹象：

①超同步股份公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②超同步股份公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③超同步股份公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④超同步股份公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

超同步股份公司收入确认的具体政策：

伺服系列产品、功能部件、高端机床、备品备件销售等属于在某一时点履行的履约义务，伺服系列产品、功能部件、备品备件销售在产品运抵客户，并经客户签收时确认收入；高端机床在产品运抵客户，并经客户验收时确认收入。

（3）收入的计量

超同步股份公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，超同步股份公司考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

①可变对价

超同步股份公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

②重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，超同步股份公司应当按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

③非现金对价

客户支付非现金对价的，超同步股份公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，超同步股份公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

④应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

（4）对收入确认具有重大影响的判断

超同步股份公司所采用的以下判断，对收入确认的时点和金额具有重大影响：

①伺服系列产品、功能部件、高端机床、备品备件销售等属于在某一时点履行的履约义务，伺服系列产品、功能部件、备品备件销售在产品运抵客户，并经客户签收时确认收入；高端机

床在产品运抵客户，并经客户验收时确认收入。

②对于附有质量保证条款的销售，超同步根据未来预计发生的质量保证费用计提预计负债，在实际发生时冲减预计负债。

（三十一）政府补助

1. 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。

2. 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3. 政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。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。

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

5. 超同步股份公司将与超同步股份公司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或冲减相关成本费用；将与超同步股份公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6. 超同步股份公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照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超同步股份公司两种情况处理：

（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超同步股份公司提供贷款的，超同步股份公司选择按照下列方法进行会计处理：

1）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。

2）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超同步股份公司的，超同步股份公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（三十二）递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按

照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

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

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

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

（三十三）租赁

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

（1）判断依据

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁。包含购买选择权的租赁不属于短期租赁。

低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

超同步股份公司在判断是否是低价值资产租赁时，基于租赁资产的全新状态下的价值进行评估，不考虑资产已被使用的年限。

（2）会计处理方法

超同步股份公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，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的方法计入相关资产成本或当期损益。

2. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

（1）融资租赁

超同步股份公司作为出租人的，在租赁期开始日，对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产，并按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

（2）经营租赁

超同步股份公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，超同步股份公司应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；

对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。超同步股份公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

四、税项

（一）主要税种及税率

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

注：不同税率的纳税主体企业所得税税率说明：

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

（二）重要税收优惠政策及其依据

1. 企业所得税优惠政策

2023 年 10 月 26 日，超同步股份有限公司取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局和北京市地方税务局联合批准颁发的编号为 GR202311003230 的高新技术企业证书，证书有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》的规定，超同步股份有限公司 2024 年按 15.00%的税率缴纳企业所得税。

2024 年 12 月 7 日，山东超同步智能装备有限公司取得山东省科学技术委员会、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局联合批准颁发的编号为 GR202437002086 的高新技术企业证书，证书有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》的规定，山东超同步智能装备有限公司 2024 年按 15.00%的税率缴纳企业所得税。

根据《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）规定：“对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税”。超同步科技有限公司 2024 年适用小微企业税收优惠政策。

2、增值税优惠政策

根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100号）规定，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按适用税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。超同步股份有限公司2024年享受增值税即征即退政策。

根据《关于工业母机企业增值税加计抵减政策的通知》（财税〔2023〕25号）规定，自2023年1月1日起，对生产销售先进工业母机主机、关键功能部件、数控系统（以下简称先进工业母机产品）的增值税一般纳税人（以下简称工业母机企业），允许按当期可抵扣进项税额加计15.00%抵减企业应纳增值税税额。超同步股份有限公司适用于上述政策，有效期至2027年12月31日，共计5年。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1. 会计政策的变更

（1）超同步股份公司自2024年1月1日采用《企业会计准则解释第17号》（财会〔2023〕21号）相关规定，根据累积影响数，调整财务报表相关项目金额。本次会计政策变更不会对公司财务状况、经营成果和现金流量产生重大影响。

（2）超同步股份公司自2024年1月1日采用《企业会计准则解释第18号》（财会〔2024〕24号）相关规定，根据累积影响数，调整财务报表相关项目金额。对可比期间信息进行追溯调整，调整情况如下：

受影响的报表项目	会计政策变更前 2023 年度	变更影响金额	会计政策变更后 2023 年度
营业成本	202,743,252.96	7,801,960.94	210,545,213.90
销售费用	36,479,728.91	-7,801,960.94	28,677,767.97

2. 会计估计的变更

超同步股份公司报告期内无重大会计估计变更事项。

3. 前期会计差错更正

无。

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2024年01月01日，期末指2024年12月31日，上期指2023年度，本期指2024年度。

（一）货币资金

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金		34,339.56
银行存款	15,524,676.19	14,059,866.34
<u>合计</u>	<u>15,524,676.19</u>	<u>14,094,205.90</u>

2. 期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制货币资金

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

（二）交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	34,867,016.89	20,660,480.66
其中：银行理财产品	34,867,016.89	20,660,480.66
<u>合计</u>	<u>34,867,016.89</u>	<u>20,660,480.66</u>

（三）应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	50,161,586.03	58,777,735.84
商业承兑汇票		867,882.35
<u>合计</u>	<u>50,161,586.03</u>	<u>59,645,618.19</u>

2. 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	备注
银行承兑汇票		39,242,942.18	
<u>合计</u>		<u>39,242,942.18</u>	

3. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按信用风险特征组合计提					
坏账准备的应收票据	50,161,586.03	100.00		—	50,161,586.03
其中：银行承兑汇票	50,161,586.03	100.00			50,161,586.03
商业承兑汇票					
<u>合计</u>	<u>50,161,586.03</u>	—		—	<u>50,161,586.03</u>

续表：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按信用风险特征组合计					
提坏账准备的应收票据	59,659,282.16	100.00	13,663.97	—	59,645,618.19
其中：银行承兑汇票	58,777,735.84	98.52			58,777,735.84
商业承兑汇票	881,546.32	1.48	13,663.97	1.55	867,882.35
<u>合计</u>	<u>59,659,282.16</u>	—	<u>13,663.97</u>	—	<u>59,645,618.19</u>

按组合计提坏账准备

组合计提项目：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据：

账龄	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	50,161,586.03		
商业承兑汇票			
<u>合计</u>	<u>50,161,586.03</u>		—

续表：

账龄	期初余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	58,777,735.84		
商业承兑汇票	881,546.32	13,663.97	1.55
<u>合计</u>	<u>59,659,282.16</u>	<u>13,663.97</u>	—

4. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
商业承兑汇票	13,663.97	-13,663.97			
合计	<u>13,663.97</u>	<u>-13,663.97</u>			

（四）应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	32,004,569.25	30,779,734.35
1-2 年	1,454,471.36	366,800.67
2-3 年	24,876.86	658,533.00
3-4 年	287,755.00	441,870.00
4-5 年	414,220.00	510,890.00
5 年以上	2,717,470.25	2,347,930.25
应收账款账面余额合计	<u>36,903,362.72</u>	<u>35,105,758.27</u>
坏账准备	4,240,696.53	4,548,272.92
应收账款账面价值合计	<u>32,662,666.19</u>	<u>30,557,485.35</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	<u>36,903,362.72</u>	<u>100.00</u>	<u>4,240,696.53</u>	<u>11.49</u>	<u>32,662,666.19</u>
其中：账龄组合	36,903,362.72	100.00	4,240,696.53	11.49	32,662,666.19
合计	<u>36,903,362.72</u>	<u>100.00</u>	<u>4,240,696.53</u>	<u>11.49</u>	<u>32,662,666.19</u>

续表

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	<u>35,105,758.27</u>	<u>100.00</u>	<u>4,548,272.92</u>	<u>12.96</u>	<u>30,557,485.35</u>
其中：账龄组合	35,105,758.27	100.00	4,548,272.92	12.96	30,557,485.35

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备	
				计提比例 (%)	
合计	35,105,758.27	100.00	4,548,272.92	12.96	30,557,485.35

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 按账龄组合计提坏账准备的应收账款:

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	32,004,569.25	384,054.83	1.20
1-2 年	1,454,471.36	417,869.62	28.73
2-3 年	24,876.86	19,326.83	77.69
3-4 年	287,755.00	287,755.00	100.00
4-5 年	414,220.00	414,220.00	100.00
5 年以上	2,717,470.25	2,717,470.25	100.00
<u>合计</u>	<u>36,903,362.72</u>	<u>4,240,696.53</u>	—

续表

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	30,779,734.35	477,085.88	1.55
1-2 年	366,800.67	171,956.15	46.88
2-3 年	658,533.00	598,540.64	90.89
3-4 年	441,870.00	441,870.00	100.00
4-5 年	510,890.00	510,890.00	100.00
5 年以上	2,347,930.25	2,347,930.25	100.00
<u>合计</u>	<u>35,105,758.27</u>	<u>4,548,272.92</u>	—

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按信用风险组合						
计提坏账准备	4,548,272.92	-307,576.39				4,240,696.53
<u>合计</u>	<u>4,548,272.92</u>	<u>-307,576.39</u>				<u>4,240,696.53</u>

4. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
宝鸡忠诚机床股份有限公司	3,991,078.01	10.82	47,892.94
沈机（上海）智能系统研发设计有限公司	2,782,507.00	7.54	2,782,317.37
德州德隆机械科技有限公司	2,322,967.04	6.29	27,875.60
广东圣特斯数控设备有限公司	1,951,123.00	5.29	23,413.48
常州市同创智能精密机械有限公司	1,817,429.00	4.92	21,809.15
<u>合计</u>	<u>12,865,104.05</u>	<u>34.86</u>	<u>2,903,308.54</u>

（五）应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据	9,124,214.26	8,755,021.55
<u>合计</u>	<u>9,124,214.26</u>	<u>8,755,021.55</u>

（六）预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	2,520,252.56	96.29	6,327,815.32	99.79
1-2 年	87,993.68	3.36		
2-3 年			7,129.48	0.11
3 年以上	9,068.26	0.35	6,092.71	0.10
<u>合计</u>	<u>2,617,314.50</u>	<u>100.00</u>	<u>6,341,037.51</u>	<u>100.00</u>

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
科比传动技术（上海）有限公司	686,466.44	26.24
西门子（中国）有限公司	352,320.35	13.46
北京机床研究所有限公司国际贸易部	187,771.17	7.17
约翰内斯.海德汉博士（中国）有限公司	163,945.99	6.26
国网山东省电力公司青州市供电公司	71,185.78	2.72
<u>合计</u>	<u>1,461,689.73</u>	<u>55.85</u>

(七) 其他应收款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,030,707.14	3,881,348.20
<u>合计</u>	<u>1,030,707.14</u>	<u>3,881,348.20</u>

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	215,001.14	242,867.38
1-2 年	3,700.00	3,137,803.32
2-3 年		10,300.00
3-4 年	10,300.00	6,584.00
4-5 年	6,584.00	13,630,348.51
5 年以上	13,644,548.51	14,200.00
其他应收款账面余额合计	<u>13,880,133.65</u>	<u>17,042,103.21</u>
减：坏账准备	12,849,426.51	13,160,755.01
其他应收款账面价值合计	<u>1,030,707.14</u>	<u>3,881,348.20</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金押金	44,484.00	3,064,384.00
往来款	13,737,987.03	13,908,609.06
代扣社保	87,662.62	69,110.15
备用金	10,000.00	
<u>合计</u>	<u>13,880,133.65</u>	<u>17,042,103.21</u>

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	13,624,048.51	98.16	12,806,605.60	94.00	817,442.91

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	256,085.14	1.84	42,820.91	16.72	213,264.23
其中：账龄组合	256,085.14	1.84	42,820.91	16.72	213,264.23
合计	13,880,133.65	100.00	12,849,426.51	——	1,030,707.14

续表

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	13,624,048.51	79.94	12,806,605.60	94.00	817,442.91
按组合计提坏账准备	3,418,054.70	20.06	354,149.41	10.36	3,063,905.29
其中：账龄组合	3,418,054.70	20.06	354,149.41	10.36	3,063,905.29
合计	17,042,103.21	100.00	13,160,755.01	——	3,881,348.20

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
大连机床集团铸造有限公司	13,438,720.12	12,632,396.91	94.00	对方破产重整，按比例计提
大连隆汇工贸有限公司	185,328.39	174,208.69	94.00	对方破产重整，按比例计提
<u>合计</u>	<u>13,624,048.51</u>	<u>12,806,605.60</u>	—	—

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：按账龄组合计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	215,001.14	2,940.89	1.37
1-2 年	3,700.00	2,496.02	67.46
2-3 年			
3-4 年	10,300.00	10,300.00	100.00
4-5 年	6,584.00	6,584.00	100.00
5 年以上	20,500.00	20,500.00	100.00

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
合计	256,085.14	42,820.91	—

续表

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	242,867.38	17,052.78	7.02
1-2 年	3,137,803.32	300,000.00	9.56
2-3 年	10,300.00	10,012.63	97.21
3-4 年	6,584.00	6,584.00	100.00
4-5 年	6,300.00	6,300.00	100.00
5 年以上	14,200.00	14,200.00	100.00
合计	3,418,054.70	354,149.41	—

坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	354,149.41		12,806,605.60	13,160,755.01
期初余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	87,679.41			87,679.41
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动	-399,007.91			-399,007.91
期末余额	42,820.91		12,806,605.60	12,849,426.51

（4）坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额
----	------	--------	------

		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动
坏账准备	13,160,755.01	-311,328.50			12,849,426.51
合计	<u>13,160,755.01</u>	<u>-311,328.50</u>			<u>12,849,426.51</u>

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备期末余 额
大连机床集团铸造有限	往来	13,438,720.12	5 年以上	96.82	12,632,396.91
大连隆汇工贸有限公司	往来	185,328.39	5 年以上	1.34	174,208.69
宝安华丰实业有限公司	押金	17,784.00	4-5 年, 5 年以上	0.13	17,784.00
陈书玉	备用金	10,000.00	1 年以内	0.07	736.00
青州山起贸易有限公司	押金	2,000.00	1 年以内	0.01	
合计		<u>13,653,832.51</u>		<u>98.37</u>	<u>12,825,125.60</u>

(八) 存货

1. 分类列示

项目	账面 余额	期末余额		账面 价值	账面 余额	期初余额		账面 价值
		存货跌价准备 /合同履约成 本减值准备				存货跌价准备 /合同履约成 本减值准备		
原材料	45,176,358.68	9,763,703.13	35,412,655.55	57,025,658.47	7,974,652.87		49,051,005.60	
自制半成品 及在产品	94,090,223.09	21,880,593.86	72,209,629.23	100,675,264.21	12,783,781.11		87,891,483.10	
库存商品	61,494,128.73	7,968,298.81	53,525,829.92	39,460,601.95	7,606,714.48		31,853,887.47	
发出商品	859,434.02	127,473.18	731,960.84	6,497,241.87	519,927.43		5,977,314.44	
合计	201,620,144.52	39,740,068.98	161,880,075.54	203,658,766.50	28,885,075.89		174,773,690.61	

2. 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	7,974,652.87	1,789,050.26				9,763,703.13
自制半成品及在产品	12,783,781.11	9,096,812.75				21,880,593.86
库存商品	7,606,714.48	361,584.33				7,968,298.81
发出商品	519,927.43	-392,454.25				127,473.18
合计	<u>28,885,075.89</u>	<u>10,854,993.09</u>				<u>39,740,068.98</u>

（九）持有待售资产

项目	期末余额	减值准备	期末账面价值	公允价值
山东二期土地	7,172,169.72		7,172,169.72	8,500,000.00
<u>合计</u>	<u>7,172,169.72</u>		<u>7,172,169.72</u>	<u>8,500,000.00</u>

持有待售资产为山东超同步智能装备有限公司（以下简称“山东超同步”）拟出售给青州经济开发区管理委员会的土地，根据双方签订的土地及地上附属物补偿协议，山东超同步收到全部补偿款且该征用土地事项取得青州市人民政府批复同意的文件后配合青州经济开发区管理委员会办理土地征用事宜，山东超同步于2023年已收取50%土地补偿款，2024年1月收到剩余补偿款。该土地在资产负债表日即可立即出售，山东超同步已经就土地转让作出决议且获得确定的购买承诺，预计土地转让将在一年内完成。

（十）其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	699,392.73	
预缴企业所得税	45,611.41	482,066.15
预缴增值税	3,315,487.69	2,952,999.98
其他	131,645.32	
<u>合计</u>	<u>4,192,137.15</u>	<u>3,435,066.13</u>

（十一）固定资产

1. 总表情况

分类列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	138,409,263.24	133,344,560.51
<u>合计</u>	<u>138,409,263.24</u>	<u>133,344,560.51</u>

2. 固定资产

（1）固定资产情况

项目	房屋及建筑物	生产用工器具	运输工具	机器设备	电子设备	合计
----	--------	--------	------	------	------	----

一、账面原值

项目	房屋及建筑物	生产用工具器具	运输工具	机器设备	电子设备	合计
1. 期初余额	80,562,238.76	22,546,226.55	5,203,647.99	160,499,110.73	3,186,252.23	<u>271,997,476.26</u>
2. 本期增加金额		1,318,323.98		32,924,004.74	120,983.26	<u>34,363,311.98</u>
(1) 购置		1,308,375.10		22,360,523.16	120,983.26	<u>23,789,881.52</u>
(2) 在建工程转入		9,948.88		10,563,481.58		<u>10,573,430.46</u>
3. 本期减少金额	10,448,739.35	32,413.86		1,519,153.79		<u>12,000,307.00</u>
(1) 处置或报废	10,448,739.35	32,413.86		1,519,153.79		<u>12,000,307.00</u>
4. 期末余额	70,113,499.41	23,832,136.67	5,203,647.99	191,903,961.68	3,307,235.49	<u>294,360,481.24</u>
二、累计折旧						
1. 期初余额	21,935,868.27	16,820,025.66	4,462,677.47	72,954,765.30	2,602,336.29	<u>118,775,672.99</u>
2. 本期增加金额	2,295,011.62	1,840,486.12	274,245.18	16,571,231.47	6,516.01	<u>20,987,490.40</u>
(1) 计提	2,295,011.62	1,840,486.12	274,245.18	16,571,231.47	6,516.01	<u>20,987,490.40</u>
3. 本期减少金额	2,987,689.90	7,747.99		393,088.17		<u>3,388,526.06</u>
(1) 处置或报废	2,987,689.90	7,747.99		393,088.17		<u>3,388,526.06</u>
4. 期末余额	21,243,189.99	18,652,763.79	4,736,922.65	89,132,908.60	2,608,852.30	<u>136,374,637.33</u>
三、减值准备						
1. 期初余额	19,877,242.76					<u>19,877,242.76</u>
2. 本期增加金额	4,918,769.57					<u>4,918,769.57</u>
3. 本期减少金额	5,219,431.66					<u>5,219,431.66</u>
4. 期末余额	19,576,580.67					<u>19,576,580.67</u>
四、账面价值						
1. 期末账面价值	29,293,728.75	5,179,372.88	466,725.34	102,771,053.08	698,383.19	<u>138,409,263.24</u>
2. 期初账面价值	38,749,127.73	5,726,200.89	740,970.52	87,544,345.43	583,915.94	<u>133,344,560.51</u>

注：公司所属子公司以固定资产-房屋建筑物期末账面价值19,297,192.86元作为抵押，取得短期借款。

(2) 通过经营租赁租出的固定资产情况

固定资产类别	期末账面价值
房屋及建筑物	890,740.48
<u>合计</u>	<u>890,740.48</u>

(十二) 在建工程

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	22,193,093.64	2,523,770.21
<u>合计</u>	<u>22,193,093.64</u>	<u>2,523,770.21</u>

2. 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
二期工程城市基础设施	22,193,093.64	22,193,093.64	2,494,056.28	2,494,056.28
数控立卧双主轴磨床 DN—806F2			9,904.65	9,904.65
数控立卧双主轴磨床 DN—506F1			9,904.64	9,904.64
数控立卧双主轴磨床 DN—506F2			9,904.64	9,904.64
<u>合计</u>	<u>22,193,093.64</u>	<u>22,193,093.64</u>	<u>2,523,770.21</u>	<u>2,523,770.21</u>

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
数控立卧双主轴磨床 DN—806F2	2,169,196.68	9,904.65	2,159,292.03	2,169,196.68		
数控立卧双主轴磨床 DN—506F 1	1,868,311.72	9,904.64	1,858,407.08	1,868,311.72		
数控立卧双主轴磨床 DN—506F2	1,868,311.72	9,904.64	1,858,407.08	1,868,311.72		
定梁单柱立式车铣复合加工中心	1,024,771.00		1,024,771.00	1,024,771.00		
五轴立式加工	2,728,107.17		2,728,107.17	2,728,107.17		

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他减少 金额	期末余额
中心						
青州工厂二期 工程	35,000,000.00	1,847,407.60	20,345,686.04			22,193,093.64
数控立式车削 中心	646,648.68	646,648.68		646,648.68		

接上表：

项目名称	工程累计投入占预 算的比例（%）	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
数控立卧双主轴 磨床 DN—806F2	100	100%				自有资金
数控立卧双主轴 磨床 DN—506F 1	100	100%				自有资金
数控立卧双主轴 磨床 DN—506F2	100	100%				自有资金
定梁单柱立式车 铣复合加工中心	100	100%				自有资金
五轴立式加工中 心	100	100%				自有资金
青州工厂二期工 程	63.41	63.41%				自有资金
数控立式车削中 心	100	100%				自有资金
<u>合计</u>	--	--			--	--

（十三）使用权资产

项目	房屋建筑物	土地	<u>合计</u>
一、账面原值			

项目	房屋建筑物	土地	合计
1. 期初余额	76,676,676.91	1,007,172.67	<u>77,683,849.58</u>
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	76,676,676.91	1,007,172.67	<u>77,683,849.58</u>
二、累计折旧			
1. 期初余额	15,536,348.60		<u>15,536,348.60</u>
2. 本期增加金额	6,962,982.48		<u>6,962,982.48</u>
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	22,499,331.08		<u>22,499,331.08</u>
三、减值准备			
1. 期初余额		1,007,172.67	<u>1,007,172.67</u>
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额		1,007,172.67	<u>1,007,172.67</u>
四、账面价值			
1. 期末账面价值	54,177,345.83		<u>54,177,345.83</u>
2. 期初账面价值	61,140,328.31		<u>61,140,328.31</u>

（十四）无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	其他软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	17,969,755.98	4,785,269.58	<u>22,755,025.56</u>
2. 本期增加金额		309,734.52	<u>309,734.52</u>
（1）购置		309,734.52	<u>309,734.52</u>
3. 本期减少金额			
（1）其他减少			
4. 期末余额	17,969,755.98	5,095,004.10	<u>23,064,760.08</u>
二、累计摊销			
1. 期初余额	2,191,351.24	2,041,495.25	<u>4,232,846.49</u>
2. 本期增加金额	364,994.52	499,049.93	<u>864,044.45</u>
（1）计提	364,994.52	499,049.93	<u>864,044.45</u>
3. 本期减少金额			
（1）其他减少			

项目	土地使用权	其他软件	合计
4. 期末余额	2, 556, 345. 76	2, 540, 545. 18	<u>5, 096, 890. 94</u>
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	15, 413, 410. 22	2, 554, 458. 92	<u>17, 967, 869. 14</u>
2. 期初账面价值	15, 778, 404. 74	2, 743, 774. 33	<u>18, 522, 179. 07</u>

注:公司所属子公司以无形资产-土地期末账面价值5,029,171.02元作为抵押,取得短期借款。

(十五) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
产业园基础设施项目	20, 407, 089. 73		2, 291, 919. 24		18, 115, 170. 49
料场地面硬化	193, 675. 87		21, 519. 48		172, 156. 39
展厅装修	60, 601. 50		6, 733. 44		53, 868. 06
1、2 车间隔间	210, 055. 33		23, 339. 52		186, 715. 81
四号楼及中心楼装修	510, 393. 90		56, 710. 44		453, 683. 46
2 号厂房智能装备隔断	587, 437. 25		65, 270. 76		522, 166. 49
2 号车间东侧中央空调	734, 642. 32		81, 626. 88		653, 015. 44
自行车棚		60, 782. 64	633. 15		60, 149. 49
恒温车间改造项目		244, 059. 00	2, 033. 83		242, 025. 17
<u>合计</u>	<u>22, 703, 895. 90</u>	<u>304, 841. 64</u>	<u>2, 549, 786. 74</u>		<u>20, 458, 950. 80</u>

(十六) 递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未抵销的递延所得税资产和负债

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	55, 405, 052. 75	8, 310, 757. 93	49, 769, 491. 32	7, 465, 423. 70
坏账准备	17, 489, 130. 95	2, 623, 369. 64	17, 722, 691. 90	2, 658, 403. 79
预计负债	2, 075, 676. 02	311, 351. 40	1, 914, 787. 32	287, 218. 09
职工教育经费	1, 152, 471. 35	218, 709. 09	1, 285, 648. 42	238, 685. 65
可抵扣亏损	35, 963, 692. 29	5, 466, 294. 18	31, 150, 887. 70	4, 758, 877. 60
内部交易未实现利润	1, 226, 118. 20	183, 917. 73	1, 446, 755. 20	217, 013. 28

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
租赁负债	60,599,094.88	9,114,767.74	66,286,247.63	9,991,614.88
<u>递延所得税资产小计</u>	<u>173,911,236.44</u>	<u>26,229,167.71</u>	<u>169,576,509.49</u>	<u>25,617,236.99</u>
交易性金融工具、衍生 金融工具的估值	365,849.72	89,293.54	115,417.23	26,036.96
使用权资产	54,177,345.83	8,147,286.34	61,140,328.31	9,213,400.69
<u>递延所得税负债小计</u>	<u>54,543,195.55</u>	<u>8,236,579.88</u>	<u>61,255,745.54</u>	<u>9,239,437.65</u>

2. 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

项目	递延所得税资产和 负债期末互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债期末余 额	递延所得税资 产和负债期初 互抵金额	抵销后递延所得税资 产或负债期初余额
一、递延所得税资 产	8,236,579.88	17,808,670.10	9,239,437.65	16,160,786.06
二、递延所得税负 债	8,236,579.88		9,239,437.65	

3. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	4,918,769.57	
可抵扣亏损	23,453,588.73	
合计	<u>28,372,358.30</u>	

4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

项目	期末余额	期初余额
2025 年度		
2026 年度		
2027 年度		
2028 年度		
2029 年度		
2030 年度		
2031 年度		
2032 年度		
2033 年度		
2034 年度	23,453,588.73	
合计	<u>23,453,588.73</u>	

(十七) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付设备款	3,797,136.01	1,406,295.93
合计	<u>3,797,136.01</u>	<u>1,406,295.93</u>

(十八) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	10,007,777.78	

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	8,630,335.88	
保证借款	10,008,333.34	
<u>合计</u>	<u>28,646,447.00</u>	

注：抵押借款系公司所属子公司以固定资产-房屋建筑物期末账面价值19,297,192.86元以及无形资产-土地期末账面价值5,029,171.02元作为抵押取得的借款。保证借款系由项久鹏提供保证担保取得的借款。

（十九）应付账款

1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内	22,962,419.69	22,567,564.39
1-2年	235,345.46	12,750.00
2-3年		25,913.92
3年以上	589,763.15	628,187.96
<u>合计</u>	<u>23,787,528.30</u>	<u>23,234,416.27</u>

2. 账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
沈阳第一机床厂工业服务有限公司	347,646.02	已停止经营
大连伊贝格主轴技术有限公司	148,593.11	无法联系
<u>合计</u>	<u>496,239.13</u>	

（二十）合同负债

1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
产品销售	13,255,363.42	19,051,811.62
<u>合计</u>	<u>13,255,363.42</u>	<u>19,051,811.62</u>

（二十一）应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	13,897,330.36	82,443,709.37	82,247,204.73	14,093,835.00
二、离职后福利中-设定提存计划负债	485,040.28	7,194,891.40	7,187,245.10	492,686.58
三、辞退福利		318,500.00	318,500.00	
<u>合计</u>	<u>14,382,370.64</u>	<u>89,957,100.77</u>	<u>89,752,949.83</u>	<u>14,586,521.58</u>

2. 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	12,036,779.94	74,897,923.67	74,550,331.91	12,384,371.70
二、职工福利费	48,536.95	1,352,573.02	1,351,435.63	49,674.34
三、社会保险费	323,436.09	4,659,487.98	4,654,385.85	328,538.22
其中：医疗保险费	288,085.34	4,161,708.51	4,157,168.28	292,625.57
工伤保险费	35,350.75	497,779.47	497,217.57	35,912.65
生育保险费				
四、住房公积金	86,539.00	1,233,945.00	1,236,904.00	83,580.00
五、工会经费和职工教育经费	1,397,506.38	215,355.70	365,191.34	1,247,670.74
六、其他短期薪酬	4,532.00	84,424.00	88,956.00	
<u>合 计</u>	<u>13,897,330.36</u>	<u>82,443,709.37</u>	<u>82,247,204.73</u>	<u>14,093,835.00</u>

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险	470,342.08	6,962,864.19	6,955,451.55	477,754.72
2. 失业保险费	14,698.20	232,027.21	231,793.55	14,931.86
<u>合计</u>	<u>485,040.28</u>	<u>7,194,891.40</u>	<u>7,187,245.10</u>	<u>492,686.58</u>

4. 辞退福利

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
辞退福利	318,500.00	
<u>合计</u>	<u>318,500.00</u>	

(二十二) 应交税费

税费项目	期初余额	本期应交	本期已交	期末余额
增值税	322,069.48	5,483,523.36	5,204,988.65	600,604.19
企业所得税		45,611.41	45,611.41	
城市维护建设税	14,364.39	209,155.19	196,755.16	26,764.42
教育费附加(含地方教育费附加)	14,364.39	209,155.15	196,755.12	26,764.42
个人所得税	440,188.30	3,156,072.88	3,336,230.44	260,030.74
房产税	82,994.03	649,671.50	649,671.50	82,994.03
印花税	44,660.03	217,620.33	214,891.69	47,388.67

税费项目	期初余额	本期应交	本期已交	期末余额
土地使用税	20,833.34	808,814.63	808,814.63	20,833.34
车船使用税		1,559.83	1,559.83	
其他税费				
合计	<u>939,473.96</u>	<u>10,781,184.28</u>	<u>10,655,278.43</u>	<u>1,065,379.81</u>

(二十三) 其他应付款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付股利	8,180.00	8,180.00
其他应付款	9,122,589.77	4,880,472.92
合计	<u>9,130,769.77</u>	<u>4,888,652.92</u>

2. 应付股利

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	8,180.00	8,180.00
合计	<u>8,180.00</u>	<u>8,180.00</u>

3. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
外部往来款	228,075.82	274,567.22
备用金	240,945.33	147,337.08
保证金、质保金及押金等	75,000.00	130,000.00
预收土地出让款	8,500,000.00	4,250,000.00
其他	78,568.62	78,568.62
合计	<u>9,122,589.77</u>	<u>4,880,472.92</u>

(二十四) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期应付款		
1 年内到期的租赁负债	6,072,523.70	5,716,395.46
合计	<u>6,072,523.70</u>	<u>5,716,395.46</u>

(二十五) 其他流动负债

1. 其他流动负债情况

项 目	期末余额	期初余额
不符合终止确认条件的应收票据还原	39,242,942.18	38,080,949.03
待转销项税	1,723,197.25	2,476,735.51
<u>合计</u>	<u>40,966,139.43</u>	<u>40,557,684.54</u>

(二十六) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	74,014,302.76	82,665,036.71
减：未确认的融资费用	12,434,886.94	15,443,975.41
减：重分类至一年内到期的非流动负债	6,072,523.70	5,716,395.46
<u>合计</u>	<u>55,506,892.12</u>	<u>61,504,665.84</u>

(二十七) 预计负债

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
产品质量保证	2,075,676.02	1,914,787.32
<u>合计</u>	<u>2,075,676.02</u>	<u>1,914,787.32</u>

(二十八) 递延收益

递延收益情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	43,827,127.14	9,286,375.98	9,329,384.00	43,784,119.12
<u>合计</u>	<u>43,827,127.14</u>	<u>9,286,375.98</u>	<u>9,329,384.00</u>	<u>43,784,119.12</u>

涉及政府补助的项目：

项目	期初余额	本期计入			期末余额	与资产相关/ 与收益相关
		本期新增 补助金额	营业 外收入金 额	本期计入其他 收益金额		
基础设施补贴	17,553,191.46			1,276,595.76	16,276,595.70	与资产相关
设备补贴	6,683,606.63			1,179,459.96	5,504,146.67	与资产相关
工程补助	5,252,500.00			330,000.00	4,922,500.00	与资产相关
厂房项目补助	165,214.84			8,695.68	156,519.16	与资产相关

项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入		期末余额	与资产相关/ 与收益相关
			营业 外收入金 额	本期计入其他 收益金额		
数字化车间项目补助	7,663,260.97			1,848,145.32	5,815,115.66	与资产相关
燃煤锅炉改造项目补助	178,144.55			59,381.40	118,763.15	与资产相关
五轴规模化生产项目补助	1,523,230.09			225,663.72	1,297,566.36	与资产相关
高精尖智能化技改项目补助	1,633,565.16			210,782.64	1,422,782.52	与资产相关
增值税加计抵减	2,949,413.44	4,376,375.98		3,880,268.22	3,445,521.20	与收益相关
数字化车间第三次改造		4,910,000.00		85,391.30	4,824,608.70	与资产相关
研发收到项目补助款	225,000.00			225,000.00		与资产相关
<u>合计</u>	<u>43,827,127.14</u>	<u>9,286,375.98</u>		<u>9,329,384.00</u>	<u>43,784,119.12</u>	-

（二十九）股本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
项久鹏	52,857,000.00	52.36			52,857,000.00	52.36
刘珍	23,550,600.00	23.33			23,550,600.00	23.33
厦门仁达隆华股权投资 基金合伙企业 (有限合伙)	14,989,400.00	14.85			14,989,400.00	14.85
北京中方信富投资 管理咨询有限公司 —中方信富新三板 产业复兴一号	1,257,900.00	1.25			1,257,900.00	1.25
庞建军	930,300.00	0.92			930,300.00	0.92
徐忠利	880,300.00	0.87			880,300.00	0.87
其他投资者	6,484,500.00	6.42			6,484,500.00	6.42
<u>合计</u>	<u>100,950,000.00</u>	<u>100.00</u>			<u>100,950,000.00</u>	<u>100.00</u>

（三十）资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	114,622,783.02			114,622,783.02
其他资本公积	3,705,000.00			3,705,000.00

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	118,327,783.02			118,327,783.02

(三十一) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	23,441,624.54			23,441,624.54
合计	23,441,624.54			23,441,624.54

(三十二) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	126,598,159.82	135,005,669.01
调整期初未分配利润调整合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	126,598,159.82	135,005,669.01
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-13,966,117.55	-8,407,509.19
减: 提取法定盈余公积		
应付普通股股利		
其他		
期末未分配利润	112,632,042.27	126,598,159.82

(三十三) 营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	271,163,209.54	201,469,158.07	271,180,600.60	207,126,921.62
其他业务	4,343,375.10	3,423,580.89	5,768,906.00	3,418,292.28
合计	275,506,584.64	204,892,738.96	276,949,506.60	210,545,213.90

2. 按产品分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	271,163,209.54	201,469,158.07	271,180,600.60	207,126,921.62
一、伺服产品系列	177,740,793.56	123,314,411.66	183,380,657.81	133,388,198.77
二、功能部件	36,097,002.06	39,996,836.51	36,509,085.62	40,655,718.60
三、高端机床	48,244,646.03	35,068,151.54	39,105,085.55	28,152,027.84

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
四、其他	9,080,767.89	3,089,758.36	12,185,771.62	4,930,976.41
<u>2. 其他业务小计</u>	<u>4,343,375.10</u>	<u>3,423,580.89</u>	<u>5,768,906.00</u>	<u>3,418,292.28</u>
一、废料收入	3,291,501.22	3,291,501.22	2,913,442.20	2,913,442.20
二、租赁收入	1,051,873.88	132,079.67	2,855,463.80	504,850.08
<u>合计</u>	<u>275,506,584.64</u>	<u>204,892,738.96</u>	<u>276,949,506.60</u>	<u>210,545,213.90</u>

3. 主营业务收入（分地区）

项目	本期发生额	上期发生额
境内：	234,632,861.77	238,019,810.60
境外：	36,530,347.77	33,160,790.00
<u>合计</u>	<u>271,163,209.54</u>	<u>271,180,600.60</u>

（三十四）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	209,155.19	416,464.04
教育费附加（含地方教育费附加）	209,155.15	416,464.02
房产税	649,671.50	742,750.44
土地使用税	808,814.63	559,441.60
车船使用税	18,221.51	20,661.91
印花税	217,620.33	196,217.57
<u>合计</u>	<u>2,112,638.31</u>	<u>2,351,999.58</u>

（三十五）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	22,675,581.40	23,577,312.96
材料费	216,670.28	322,236.63
广告宣传费及业务宣传费	1,538,538.53	953,927.64
差旅费	1,180,908.23	764,385.95
车耗费	1,016,457.89	805,577.17
业务招待费	448,609.98	742,798.41
运输费	508,063.60	721,969.27
其他日常费用	787,998.00	789,559.94
<u>合计</u>	<u>28,372,827.91</u>	<u>28,677,767.97</u>

（三十六）管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	15,825,641.24	15,352,201.69
办公区域装修装饰摊销	6,447,427.05	4,669,405.97
中介机构费	458,668.67	1,214,841.96
办公费	406,920.86	464,000.86
车耗	378,896.11	378,722.87
电费	467,984.70	381,960.63
日常维修费	187,224.72	230,090.39
业务招待费	321,120.31	421,071.91
专利费	144,285.00	153,310.00
其他日常费用	718,746.59	1,054,737.74
<u>合计</u>	<u>25,356,915.25</u>	<u>24,320,344.02</u>

（三十七）研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	18,921,393.76	20,910,123.79
材料费	3,871,607.57	2,468,468.71
折旧及摊销	790,053.79	873,530.92
其他	530,718.54	567,679.00
<u>合计</u>	<u>24,113,773.66</u>	<u>24,819,802.42</u>

（三十八）财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,390,831.78	3,983,729.13
减：利息收入	120,086.44	87,757.75
手续费	52,254.13	45,889.68
汇兑损益	3,563.58	
<u>合计</u>	<u>3,326,563.05</u>	<u>3,941,861.06</u>

（三十九）其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
个税手续费返还	86,267.49	166,821.43
增值税即征即退	2,713,607.48	4,430,561.91
稳岗补贴	137,521.55	485,608.71
与日常活动相关的政府补助	10,505,516.39	7,946,975.78
<u>合计</u>	<u>13,442,912.91</u>	<u>13,029,967.83</u>

(1) 政府补助明细

项目	本期发生额	上期发生额
基础设施补贴摊销	1,276,595.76	1,276,595.78
设备补贴摊销	1,179,459.96	1,179,459.96
工程补助摊销	330,000.00	330,000.00
数字化车间项目补助摊销	1,933,536.62	1,848,145.32
五轴规模化生产项目补助摊销	225,663.72	225,663.72
密云区残疾人联合会岗位补贴款	88,166.96	75,799.04
北京社保管理中心 308 号文补助		346,179.00
北京市密云社保管理中心社保补贴		302,480.00
增值税加计抵减	4,299,545.56	1,788,291.24
北京密云社保管理中心促进就业资金款	243,916.00	175,642.00
北京市密云区经济和信息化局数字车间补贴		100,000.00
北京市密云区社保管理中心培训补贴	299,837.00	
高精尖智能化技改项目补助摊销	219,523.64	210,782.64
燃煤锅炉改造项目补助摊销	68,077.08	59,381.40
其他	341,194.09	28,555.68
合计	10,505,516.39	7,946,975.78

(四十) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	601,702.04	628,145.47
债务重组损失	-15,000.00	-783,333.32
合计	586,702.04	-155,187.85

(四十一) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
理财产品	250,432.49	-86,602.86
合计	250,432.49	-86,602.86

(四十二) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	307,576.39	725,553.47
其他应收款坏账损失	311,328.50	-5,264.38
应收票据坏账损失	13,663.97	7,230.79
其他非流动资产损失	-399,007.91	

项目	本期发生额	上期发生额
<u>合计</u>	<u>233,560.95</u>	<u>727,519.88</u>

(四十三) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-10,854,993.09	-8,782,563.75
固定资产减值损失	-4,918,769.57	-6,583,642.76
<u>合计</u>	<u>-15,773,762.66</u>	<u>-15,366,206.51</u>

(四十四) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	66,830.95	2,668,825.97
<u>合计</u>	<u>66,830.95</u>	<u>2,668,825.97</u>

(四十五) 营业外收入

1. 分类列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助		1,593,000.00	
其他	116,390.01	80,112.21	116,390.01
赔偿款	2,309.60		2,309.60
<u>合计</u>	<u>118,699.61</u>	<u>1,673,112.21</u>	<u>118,699.61</u>

2. 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
中关村科技园区密云园管理委员会企业发展支持奖金款		593,000.00	与收益相关
密云区经济和信息化局企业支持资金款		300,000.00	与收益相关
密云区财政局经济财政所企业发展资金		200,000.00	与收益相关
收中关村科技园区管理委员会新三板挂牌奖励		500,000.00	与收益相关
2022 年小微企业创新竞技行动资金			与收益相关
2022 年度中小微企补助资金			与收益相关
<u>合计</u>		<u>1,593,000.00</u>	

(四十六) 营业外支出

项目	本期发生金额	上期发生金额	计入当期非经常性损益的金额
----	--------	--------	---------------

项目	本期发生金额	上期发生金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产毁损报废损失	1,825,967.35	9,008.12	1,825,967.35
对外捐赠支出			
赔偿金及违约金支出			
滞纳金及罚款支出	5,001.45	22,022.58	5,001.45
其他	6,441.03	31,089.04	6,441.03
<u>合计</u>	<u>1,837,409.83</u>	<u>62,119.74</u>	<u>1,837,409.83</u>

（四十七）所得税费用

1. 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		-83,398.17
递延所得税费用	-1,614,788.49	-6,787,266.06
<u>合计</u>	<u>-1,614,788.49</u>	<u>-6,870,664.23</u>

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	-15,580,906.04	-15,278,173.42
按法定/适用税率计算的所得税费用	-2,328,724.07	-2,291,726.01
子公司适用不同税率的影响		-83,272.92
非应税收入的影响		
调整以前期间当期所得税的调整		-83,398.17
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	491,928.00	252,148.11
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
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	4,288,949.30	
加计扣除	-4,066,941.72	-4,664,415.24
所得税费用合计	<u>-1,614,788.49</u>	<u>-6,870,664.23</u>

（四十八）现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	5,890,644.09	3,116,819.76
利息收入	120,086.44	87,757.75

项目	本期发生额	上期发生额
代收电费	181,158.99	377,155.14
其他	857,108.42	473,964.28
<u>合计</u>	<u>7,048,997.94</u>	<u>4,055,696.93</u>

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用	5,124,529.16	4,145,825.88
管理费用	4,224,682.36	3,920,013.49
其他	756,121.29	53,111.62
<u>合计</u>	<u>10,105,332.81</u>	<u>8,118,950.99</u>

3. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
租金	9,406,800.00	19,406,800.00
租赁保证金		3,000,000.00
融资款到期支付		25,000,000.00
<u>合计</u>	<u>9,406,800.00</u>	<u>47,406,800.00</u>

（四十九）现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-13,966,117.55	-8,407,509.19
加：资产减值准备	15,773,762.66	15,366,206.51
信用减值损失	-233,560.95	-727,519.88
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	20,987,490.40	20,818,513.33
使用权资产摊销	6,962,982.48	6,973,274.26
无形资产摊销	864,044.45	996,800.73
长期待摊费用摊销	2,549,786.74	2,465,503.77
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“－”号填列）	-66,830.95	-2,668,825.97
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	1,825,967.35	9,008.12
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-250,432.49	86,602.86
财务费用（收益以“－”号填列）	3,390,831.78	3,983,729.13

补充资料	本期发生额	上期发生额
投资损失（收益以“－”号填列）	-586,702.04	155,187.85
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-1,614,788.49	-6,787,266.06
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	2,038,621.98	89,426.87
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	13,459,520.52	16,577,677.85
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-32,950,062.51	-21,167,972.48
其他		
经营活动产生的现金流量净额	18,184,513.38	27,762,837.70

二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：

债务转为资本

一年内到期的可转换公司债券

融资租入固定资产

三、现金及现金等价物净变动情况：

现金的期末余额	15,524,176.19	14,093,705.90
减：现金的期初余额	14,093,705.90	17,111,821.10
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,430,470.29	-3,018,115.20

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	15,524,176.19	14,093,705.90
其中：库存现金		34,339.56
可随时用于支付的银行存款	15,524,176.19	14,059,366.34
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	15,524,176.19	14,093,705.90

（五十）所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	500.00	500.00	ETC 冻结	ETC 冻结
固定资产	29,478,240.00	19,297,192.86	抵押借款	抵押房屋建筑物取得银行贷款额度
无形资产	5,941,680.00	5,029,171.02	抵押借款	抵押房屋建筑物取得银行贷款额度

项目			期末	受限原因
	账面余额	账面价值	受限类型	
			款	
续:				
项目			期初	受限原因
	账面余额	账面价值	受限类型	
货币资金	500.00	500.00	ETC 冻结	ETC 冻结

七、 研发支出

按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	18,921,393.76	20,910,123.79
材料费	3,871,607.57	2,468,468.71
折旧及摊销	790,053.79	873,530.92
其他	530,718.54	567,679.00
<u>合计</u>	<u>24,113,773.66</u>	<u>24,819,802.42</u>
其中：费用化研发支出	24,113,773.66	24,819,802.42

八、合并范围的变更

无。

九、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 超同步股份公司的构成

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

十、与金融工具相关的风险

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

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

超同步股份公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

（一）金融工具分类

1. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值

（1）2024年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的	以公允价值计量且其变动计	以公允价值计量且其变动计入	合计
	金融资产	入当期损益的金融资产	其他综合收益的金融资产	
货币资金	15,524,676.19			15,524,676.19
交易性金融资产		34,867,016.89		34,867,016.89
应收账款	32,662,666.19			32,662,666.19
其他应收款	1,030,707.14			1,030,707.14
应收款项融资			9,124,214.26	9,124,214.26

（2）2023年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的	以公允价值计量且其变	以公允价值计量且其变动	合计
	的金融资产	动计入当期损益的金融	计入其他综合收益的金融	
		资产	资产	
货币资金	14,094,205.90			14,094,205.90
交易性金融资产		20,660,480.66		20,660,480.66
应收账款	30,557,485.35			30,557,485.35
其他应收款	3,881,348.20			3,881,348.20
应收款项融资			8,755,021.55	8,755,021.55

2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

(1) 2024年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		28,646,447.00	28,646,447.00
应付账款		23,787,528.30	23,787,528.30
其他应付款（含应付股利）		9,130,769.77	9,130,769.77
租赁负债		55,506,892.12	55,506,892.12
一年内到期的非流动负债		6,072,523.70	6,072,523.70

(2) 2023年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款			
应付账款		23,234,416.27	23,234,416.27
其他应付款（含应付股利）		4,888,652.92	4,888,652.92
租赁负债		61,504,665.84	61,504,665.84
一年内到期的非流动负债		5,716,395.46	5,716,395.46

(二) 信用风险

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

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

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

(三) 流动性风险

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

（四）市场风险

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

1. 利率风险

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

2. 汇率风险

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

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

十一、资本管理

超同步股份公司资本管理的主要目标是确保超同步股份公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

超同步股份公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，超同步股份公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。超同步股份公司不受外部强制性资本要求约束。2024年度和2023年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

十二、公允价值的披露

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末余额			合计
	第一层次公允 价值计量	第二层次公允 价值计量	第三层次公允 价值计量	
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产		34,867,016.89		34,867,016.89
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		34,867,016.89		34,867,016.89
其中：银行理财产品		34,867,016.89		34,867,016.89
持续以公允价值计量的资产总额		34,867,016.89		34,867,016.89

（二）持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

无。

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

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

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

无。

十三、关联方关系及其交易

(一) 关联方的认定标准

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

(二) 超同步股份公司的实际控制人情况

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

(三) 超同步股份公司的子公司情况

超同步股份公司子公司较上年无变化。

(四) 超同步股份公司的合营和联营企业情况

无。

(五) 超同步股份公司的其他关联方情况

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

（六）关联方交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
刘珍	租赁房屋	250,000.00	250,000.00
<u>合计</u>	<u>——</u>	<u>250,000.00</u>	<u>250,000.00</u>

2. 关联担保

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
项久鹏	10,008,333.34	2024-3-21	2025-3-20	否

3. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额
关键管理人员报酬	5,541,365.80

十四、股份支付

2024年度，超同步股份公司无股份支付事项。

十五、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至2024年12月31日止，超同步股份公司无应披露的承诺事项。

（二）或有事项

截至2024年12月31日止，超同步股份公司无应披露的或有事项。

十六、资产负债表日后事项

截至 2024 年 12 月 31 日止,超同步股份公司不存在应披露的重大资产负债表日后事项。

十七、其他重要事项

(一) 租赁

1. 出租人

(1) 经营租赁

经营租赁租出资产情况:

资产类别	期末余额	期初余额
房屋建筑物	646,654.31	929,032.43
<u>合计</u>	<u>646,654.31</u>	<u>929,032.43</u>

项目	金额
一、收入情况	
租赁收入	1,051,873.88
二、资产负债表日后连续五个会计年度	
每年将收到的未折现租赁收款额	
第 1 年	1,070,000.00
第 2 年	1,070,000.00
第 3 年	661,500.00
第 4 年	661,500.00
第 5 年	661,500.00
三、剩余年度将收到的未折现租赁收款	
额总额	
1 年以内	1,070,000.00
1 年以上 2 年以内	1,070,000.00
2 年以上 3 年以内	661,500.00
3 年以上	661,500.00

2. 承租人

(1) 承租人应当披露与租赁有关的下列信息:

项目	金额
----	----

项目	金额
租赁负债的利息费用	3,009,088.46
与租赁相关的总现金流出	9,406,800.00

十八、母公司财务报表项目注释

（一）应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	32,004,569.25	34,501,755.63
1-2 年	1,454,471.36	366,800.67
2-3 年	24,876.86	658,533.00
3-4 年	287,755.00	441,870.00
4-5 年	414,220.00	510,890.00
5 年以上	2,717,470.25	2,347,930.25
应收账款账面余额合计	<u>36,903,362.72</u>	<u>38,827,779.55</u>
坏账准备	4,240,696.53	4,548,272.92
应收账款账面价值合计	<u>32,662,666.19</u>	<u>34,279,506.63</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	<u>36,903,362.72</u>	<u>100.00</u>	<u>4,240,696.53</u>	<u>11.49</u>	<u>32,662,666.19</u>
其中：账龄组合	36,903,362.72	100.00	4,240,696.53	11.49	32,662,666.19
关联方往来组合					
<u>合计</u>	<u>36,903,362.72</u>	<u>100.00</u>	<u>4,240,696.53</u>	<u>11.49</u>	<u>32,662,666.19</u>

续表

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	<u>38,827,779.55</u>	<u>100.00</u>	<u>4,548,272.92</u>	<u>11.71</u>	<u>34,279,506.63</u>

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：账龄组合	35,105,758.27	90.41	4,548,272.92	12.96	30,557,485.35
关联方往来组合	3,722,021.28	9.59			3,722,021.28
<u>合计</u>	<u>38,827,779.55</u>	<u>100.00</u>	<u>4,548,272.92</u>	<u>11.71</u>	<u>34,279,506.63</u>

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：按账龄组合计提坏账准备的应收款项：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	32,004,569.25	384,054.83	1.20
1-2 年	1,454,471.36	417,869.62	28.73
2-3 年	24,876.86	19,326.83	77.69
3-4 年	287,755.00	287,755.00	100.00
4-5 年	414,220.00	414,220.00	100.00
5 年以上	2,717,470.25	2,717,470.25	100.00
<u>合计</u>	<u>36,903,362.72</u>	<u>4,240,696.53</u>	—

续表

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	30,779,734.35	477,085.88	1.55
1-2 年	366,800.67	171,956.15	46.88
2-3 年	658,533.00	598,540.64	90.89
3-4 年	441,870.00	441,870.00	100.00
4-5 年	510,890.00	510,890.00	100.00
5 年以上	2,347,930.25	2,347,930.25	100.00
<u>合计</u>	<u>35,105,758.27</u>	<u>4,548,272.92</u>	—

组合计提项目：关联方往来组合：

关联方名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
山东超同步智能装备有限公司			
北京超同步科技有限公司			

关联方名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合计			—

续表：

关联方名称	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
山东超同步智能装备有限公司	2,402,511.28		
北京超同步科技有限公司	1,319,510.00		
合计	3,722,021.28		—

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按信用风险组合						
计提坏账准备	4,548,272.92	-307,576.39				4,240,696.53
合计	4,548,272.92	-307,576.39				4,240,696.53

4. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合 计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
宝鸡忠诚机床股份有限公司	3,991,078.01	10.81	47,892.94
沈机（上海）智能系统研发设计有限公司	2,782,507.00	7.54	2,782,317.37
德州德隆机械科技有限公司	2,322,967.04	6.29	27,875.60
广东圣特斯数控设备有限公司	1,951,123.00	5.29	23,413.48
常州市同创智能精密机械有限公司	1,817,429.00	4.92	21,809.15
合计	12,865,104.05	34.85	2,903,308.54

（二）其他应收款

1. 总表情况

（1）分类列示

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	855,663.93	4,994,518.10
合计	855,663.93	4,994,518.10

2. 其他应收款

（1）按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	39,957.93	1,493,840.60
1-2 年	3,700.00	3,000,000.00
2-3 年		10,300.00
3-4 年	10,300.00	6,584.00
4-5 年	6,584.00	13,630,348.51
5 年以上	13,644,548.51	14,200.00
其他应收款账面余额合计	<u>13,705,090.44</u>	<u>18,155,273.11</u>
坏账准备	12,849,426.51	13,160,755.01
其他应收款账面价值合计	<u>855,663.93</u>	<u>4,994,518.10</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	13,643,463.72	15,090,889.11
保证金押金	42,484.00	3,064,384.00
代扣社保公积金	9,142.72	
备用金	10,000.00	
<u>合计</u>	<u>13,705,090.44</u>	<u>18,155,273.11</u>

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	13,624,048.51	99.41	12,806,605.60	94.00	817,442.91
按组合计提坏账准备	81,041.93	0.59	42,820.91	52.84	38,221.02
其中：关联方组合					
账龄组合	81,041.93	0.59	42,820.91	52.84	38,221.02
<u>合计</u>	<u>13,705,090.44</u>	<u>100.00</u>	<u>12,849,426.51</u>	——	<u>855,663.93</u>

续表

类别	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	13,624,048.51	75.04	12,806,605.60	94.00	817,442.91
按组合计提坏账准备	4,531,224.60	24.96	354,149.41	7.82	4,177,075.19

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例(%)	坏账准备		
			金额	计提比例 (%)	
其中：关联方组合	1,351,296.99	7.44			1,351,296.99
账龄组合	3,179,927.61	17.52	354,149.41	11.14	2,825,778.20
合计	18,155,273.11	100.00	13,160,755.01	——	4,994,518.10

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
大连机床集团铸造有限公司	13,438,720.12	12,632,396.91	94.00	对方破产重整， 按比例计提
大连隆汇工贸有限公司	185,328.39	174,208.69	94.00	对方破产重整， 按比例计提
<u>合计</u>	<u>13,624,048.51</u>	<u>12,806,605.60</u>	——	——

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：关联方组合

关联方名称	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
山东超同步智能装备有限公司	1,351,296.99		
<u>合计</u>	<u>1,351,296.99</u>		——

组合计提项目：按账龄组合计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	39,957.93	2,940.89	7.36
1-2年	3,700.00	2,496.02	67.46
2-3年			
3-4年	10,300.00	10,300.00	100.00
4-5年	6,584.00	6,584.00	100.00
5年以上	20,500.00	20,500.00	100.00
<u>合计</u>	<u>81,041.93</u>	<u>42,820.91</u>	——

续表

账龄	期初余额
----	------

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	142,543.61	17,052.78	11.96
1-2 年	3,000,000.00	300,000.00	10.00
2-3 年	10,300.00	10,012.63	97.21
3-4 年	6,584.00	6,584.00	100.00
4-5 年	6,300.00	6,300.00	100.00
5 年以上	14,200.00	14,200.00	100.00
合计	<u>3,179,927.61</u>	<u>354,149.41</u>	—

坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
期初余额	354,149.41		12,806,605.60	13,160,755.01
期初余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	87,679.41			87,679.41
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动	-399,007.91			-399,007.91
期末余额	42,820.91		12,806,605.60	12,849,426.51

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	13,160,755.01	-311,328.50			12,849,426.51
合计	<u>13,160,755.01</u>	<u>-311,328.50</u>			<u>12,849,426.51</u>

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
------	------	------	----	-----------------	----------

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
大连机床集团铸造有限	往来	13,438,720.12	5年以上	98.06	12,632,396.91
大连隆汇工贸有限公司	往来	185,328.39	5年以上	1.35	174,208.69
深圳市宝安华丰实业有限 公司	押金	17,784.00	4-5年, 5年以上	0.13	17,784.00
陈书玉	备用金	10,000.00	1年以内	0.07	736.00
青州山起贸易有限公司	押金	2,000.00	1年以内	0.01	
<u>合计</u>	-	<u>13,653,832.51</u>		<u>98.62</u>	<u>12,825,125.60</u>

(三) 长期股权投资

项目	期末余额		期初余额		
	账面余额	减值准 备	账面价值	账面余额	减值准 备
对子公司投 资	122,780,739.40		122,780,739.40	122,780,739.40	
<u>合计</u>	<u>122,780,739.40</u>		<u>122,780,739.40</u>	<u>122,780,739.40</u>	

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期 计提 减值 准备	减值准备期 末余额
北京超同步科 技有限公司	21,980,739.40			21,980,739.40		
山东超同步智 能装备有限公 司	100,800,000.00			100,800,000.00		
<u>合计</u>	<u>122,780,739.40</u>			<u>122,780,739.40</u>		

(四) 营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	273,016,544.66	209,587,169.71	276,317,954.19	218,136,976.84

其他业务	1,330,509.53	364,760.09	3,313,023.07	962,409.35
<u>合计</u>	<u>274,347,054.19</u>	<u>209,951,929.80</u>	<u>279,630,977.26</u>	<u>219,099,386.19</u>

2. 按产品分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	273,016,544.66	209,587,169.71	276,317,954.19	218,136,976.84
一、伺服产品系列	177,732,127.40	129,103,696.94	183,152,337.42	139,067,878.30
二、功能部件	36,112,931.26	40,012,765.71	36,509,085.62	40,655,718.60
三、高端机床	46,601,108.87	34,231,004.13	41,087,386.41	30,128,778.26
四、其他	12,570,377.13	6,239,702.93	15,569,144.74	8,284,601.68
2. 其他业务小计	1,330,509.53	364,760.09	3,313,023.07	962,409.35
一、废料收入	278,635.65	278,635.65	457,559.27	457,559.27
二、租赁收入	1,051,873.88	86,124.44	2,855,463.80	504,850.08
<u>合计</u>	<u>274,347,054.19</u>	<u>209,951,929.80</u>	<u>279,630,977.26</u>	<u>219,099,386.19</u>

(五) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	114,962.31	355,972.31
债务重组损失	-15,000.00	-783,333.32
对子公司的投资收益		
<u>合计</u>	<u>99,962.31</u>	<u>-427,361.01</u>

(六) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-14,058,405.98	-7,157,237.15
加：资产减值准备	15,131,679.89	13,258,774.37
信用减值损失	-233,560.95	-727,519.88
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,247,672.43	11,860,932.30
使用权资产摊销	6,746,312.64	6,746,312.64
无形资产摊销	482,596.88	449,368.41
长期待摊费用摊销	2,547,752.91	2,943,379.88
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“—”号填列)	-56,517.89	-2,668,825.97
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	1,825,967.35	

补充资料	本期发生额	上期发生额
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	6,484.61	173,846.61
财务费用（收益以“－”号填列）	3,268,408.65	3,960,690.76
投资损失（收益以“－”号填列）	-99,962.31	427,361.01
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-923,760.63	-5,858,456.65
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	1,596,544.09	-472,950.49
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	9,085,758.62	46,628,065.96
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-16,633,914.54	-62,535,056.91
其他		
经营活动产生的现金流量净额	20,933,055.77	7,028,684.89

二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：

债务转为资本

一年内到期的可转换公司债券

融资租入固定资产

三、现金及现金等价物净变动情况：

现金的期末余额	13,592,607.17	10,120,554.30
减：现金的期初余额	10,120,554.30	13,168,807.09
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	3,472,052.87	-3,048,252.79

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	13,592,607.17	10,120,554.30
其中：库存现金		20,000.00
可随时用于支付的银行存款	13,592,607.17	10,100,554.30
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	13,592,607.17	10,120,554.30

十九、补充资料

（一）当期非经常性损益情况

1. 非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额	说明
----------	----	----

非经常性损益明细	金额	说明
(1) 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-1,759,136.40	非流动资产处置收益减去非流动资产处置损失
(2) 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	10,643,037.94	计入当期损益的政府补助扣除与公司正常经营业务相关的政府补助
(3) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	250,432.49	理财产品处置收益及公允价值变动
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(5) 委托他人投资或管理资产的损益		
(6) 对外委托贷款取得的损益		
(7) 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
(8) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
(9) 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		
(10) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
(11) 非货币性资产交换损益		
(12) 债务重组损益		
(13) 企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
(14) 因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
(15) 因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
(16) 对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
(17) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
(18) 交易价格显失公允的交易产生的收益		
(19) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(20) 受托经营取得的托管费收入		
(21) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	107,257.13	
(22) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响金额		
少数股东权益影响额（税后）		
<u>合计</u>	9,241,591.16	

2. 执行《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（2023年修订）对超同步股份公司可比会计期间非经常性损益无影响。

（二）净资产收益率及每股收益

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

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
	(%)	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-3.85	-0.14	-0.14
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-6.41	-0.23	-0.23

超同步股份有限公司
2025年4月17日

附件会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

√ 会计政策变更 □ 会计差错更正 □ 其他原因 □ 不适用

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
营业成本	202,743,252.96	210,545,213.90		
销售费用	36,479,728.91	28,677,767.97		

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

√ 适用 □ 不适用

超同步股份公司自2024年1月1日采用《企业会计准则解释第17号》（财会[2023]21号）相关规定，根据累积影响数，调整财务报表相关项目金额。对可比期间信息进行追溯调整。本次会计政策变更不会对公司财务状况、经营成果和现金流量产生重大影响。
--

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
(1) 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-1,759,136.40
(2) 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	10,643,037.94
(3) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	250,432.49
(21) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	107,257.13
非经常性损益合计	9,241,591.16
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	9,241,591.16

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用