



# 桂林星辰科技股份有限公司 2024年半年度报告

证券代码：832885



GUILIN STARS SCIENCE AND TECHNOLOGY CO., LTD.



## 公司半年度大事记

### ■ 2024年1月

公司通过广西壮族自治区“专精特新”中小企业复审。

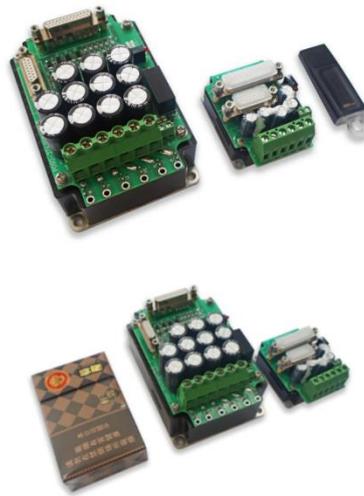
### ■ 2024年4月

公司携多款液压一体式伺服、驱动器及电机产品亮相2024CHINAPLAS 国际橡塑展。



### ■ 2024年3月

公司成功推出双百国产化设计“星系列高功率伺服模块”。



### ■ 2024年上半年

2024上半年,公司新增实用新型专利2个,外观专利1个,软件著作权2个。



# 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	6
第三节	会计数据和经营情况 .....	8
第四节	重大事件 .....	23
第五节	股份变动和融资 .....	27
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	31
第七节	财务会计报告 .....	34
第八节	备查文件目录 .....	102

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人吕虹、主管会计工作负责人包江华及会计机构负责人（会计主管人员）李如意保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半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。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 1、未按要求披露的事项及原因

星辰科技为涉军企业，根据《中华人民共和国保密法》《军工企业对外融资特殊财务信息披露管理暂行办法》等相关规定，在本报告中，公司对涉密信息采取了代称、打包、汇总等方式进行脱密处理后披露或豁免披露。同时，为保护公司重要客户和供应商的信息及商业秘密，以及最大限度地保护公司及股东的利益，本报告豁免披露除关联方外的重要供应商和客户的具体名称。

### 【重大风险提示】

#### 1. 是否存在退市风险

是 否

2. 公司在本报告“第三节 会计数据和经营情况”之“十四、公司面临的风险和应对措施”部分分析了公司的重大风险因素，请投资者注意阅读。

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、星辰科技	指	桂林星辰科技股份有限公司
股东大会	指	桂林星辰科技股份有限公司股东大会
董事会	指	桂林星辰科技股份有限公司董事会
监事会	指	桂林星辰科技股份有限公司监事会
电力电子	指	桂林星辰电力电子有限公司
深圳星辰	指	深圳市星辰智能控制有限公司
证监会	指	中国证券监督管理委员会
东兴证券	指	东兴证券股份有限公司
桂林银行	指	桂林银行股份有限公司
报告期、本期	指	2024年1月1日至2024年6月30日
元、万元、万亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币万亿元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《桂林星辰科技股份有限公司章程》
伺服驱动器	指	用来控制伺服电机的一种控制器，其作用是将运动控制指令转化为驱动伺服电机做出相应运动的驱动电力（包含电流、电压、频率等要素），属于伺服系统的一部分
伺服电机	指	一种精确运动控制的执行电动机，在伺服控制系统驱动控制下，实现电动机轴上的扭矩、角速度和/或角位移输出
伺服系统	指	以物体的位移和角度、速度、加速度为控制量组成的能够跟踪目标任意运动规律变化的自动化控制系统
动力伺服	指	包含大功率、高效率的高精度伺服系统以及高精度、高鲁棒性的大功率拖动系统
消隙系统	指	采用两套或多套伺服系统共同驱动一个旋转机构，利用控制算法和电控手段消除传动链的齿轮间隙，从而实现对目标对象的精密、快速的随动控制，既能提升整套系统的随动控制指标，又能够降低对机械传动系统的精度要求从而大大降低制造成本
随动控制总成	指	由控制器（包含控制电脑及算法软件）、伺服驱动器、伺服电机、运动执行机构、传感器构成的具有预定目标控制功能的系统总成
风电变桨伺服系统	指	大型风力发电机上用于控制桨叶角度，实现最大风能利用率并在飓风天气实施风电机组安全顺桨自我保护的驱动控制装置
AGV	指	装备有电磁或光学等自动导航装置，能够沿着规定的路径行驶，具有安全保护及各种移动功能的无人驾驶搬运车

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

证券简称	星辰科技
证券代码	832885
公司中文全称	桂林星辰科技股份有限公司
英文名称及缩写	Guilin Stars Science and Technology Co., Ltd.
法定代表人	吕虹

### 二、 联系方式

董事会秘书姓名	吕斌
联系地址	桂林市高新区信息产业园 D-10、D-11 号
电话	0773-5862899
传真	0773-5866366
董秘邮箱	carllu@stars.com.cn
公司网址	http://www.stars.com.cn
办公地址	桂林市高新区信息产业园 D-10、D-11 号
邮政编码	541004
公司邮箱	stars@stars.com.cn

### 三、 信息披露及备置地点

公司中期报告	2024 年半年度报告
公司披露中期报告的证券交易所网站	www.bse.cn
公司披露中期报告的媒体名称及网址	上海证券报 www.cnstock.com
公司中期报告备置地	公司董事会秘书办公室

### 四、 企业信息

公司股票上市交易所	北京证券交易所
上市时间	2021 年 7 月 8 日
行业分类	C 制造业-40 仪器仪表制造业-401 通用仪表制造-4011 工业自动化控制系统装置制造
主要产品与服务项目	随动控制总成、伺服驱动器、伺服电机等装备自动化及智能化产品的研发、生产、销售。
普通股总股本（股）	170,615,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	控股股东为桂林星辰电力电子有限公司
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为吕虹、丘斌、吕斌，一致行动人为吕虹、丘斌、吕斌

## 五、 注册变更情况

适用 不适用

## 六、 中介机构

适用 不适用

报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	东兴证券
	办公地址	北京市西城区金融大街5号新盛大厦B座12、15层
	保荐代表人姓名	管丽倩、朱彤
	持续督导的期间	2021年7月8日 - 2024年12月31日

## 七、 自愿披露

适用 不适用

## 八、 报告期后更新情况

适用 不适用

在报告期内，公司回购并注销了《2021年股权激励计划》中未达到解除限售条件的499,960股限制性股票。因此，公司总股本由171,114,960股减少至170,615,000股。公司于2024年7月19日完成了注册资本的工商变更登记手续，注册资本由人民币171,114,960元减少至170,615,000元。

### 第三节 会计数据和经营情况

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	63,534,715.30	63,043,154.38	0.78%
毛利率%	43.50%	41.11%	-
归属于上市公司股东的净利润	6,628,277.19	5,755,899.69	15.16%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	4,615,683.45	3,998,799.81	15.43%
加权平均净资产收益率%（依据归属于上市公司股东的净利润计算）	1.77%	1.56%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	1.24%	1.08%	-
基本每股收益	0.039	0.07	-44.29%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	474,561,933.09	470,496,905.00	0.86%
负债总计	103,301,450.29	99,920,034.60	3.38%
归属于上市公司股东的净资产	371,064,774.94	370,408,019.35	0.18%
归属于上市公司股东的每股净资产	2.17	2.16	0.46%
资产负债率%（母公司）	20.35%	20.41%	-
资产负债率%（合并）	21.77%	21.24%	-
流动比率	3.25	3.55	-
利息保障倍数	18.58	11.72	-

##### (三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	3,282,833.58	18,069,700.28	-81.83%
应收账款周转率	0.51	0.54	-
存货周转率	0.72	0.69	-

##### (四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	0.86%	-1.74%	-
营业收入增长率%	0.78%	2.66%	-
净利润增长率%	20.74%	-70.23%	-

## 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-
2. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,083,666.50
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	284,318.26
<b>非经常性损益合计</b>	<b>2,367,984.76</b>
减：所得税影响数	355,391.02
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>2,012,593.74</b>

## 三、 补充财务指标

适用 不适用

## 四、 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

### （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

#### 1、重要会计估计变更

##### （1）变更房屋折旧年限的原因

鉴于公司新建房屋及建筑物主要采用钢筋混凝土框架结构和钢结构，均符合国家标准，并遵循了较高的建筑设计和施工验收标准，建筑物的耐用性和使用寿命提升。为更加公允、真实地反映公司的资产状况和经营成果，使固定资产折旧年限与实际使用寿命更加接近、计提折旧的期间更加合理，公司重新核定了新增部分房屋的实际使用年限，决定从2024年4月1日起，对2023年12月1日以后转固的房屋及建筑物折旧年限进行调整，净残值率保持不变。

##### （2）会计估计变更前后对比

类别	折旧方法	变更前折旧年限（年）	变更后折旧年限（年）
房屋及建筑物	年限平均法	20	20-29

#### 2、会计估计变更预计对2024年上半年的财务状况和经营业绩影响

根据《企业会计准则第28号—会计政策、会计估计变更和差错更正》的相关规定，变更固定资产折旧年限属于会计估计变更，采用未来适用法进行处理，无需对已披露的财务报告进行追溯调整。本次会计估计变更对2024年上半年度财务报表的影响如下：

单位：万元

类别	原值	调整前计提折旧	调整后计提折旧	减少折旧金额
----	----	---------	---------	--------

二期研发大楼	2506.26	60.43	50.22	10.21
--------	---------	-------	-------	-------

## 五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 六、 业务概要

### 商业模式报告期内变化情况：

本公司依据证监会行业分类标准，归类于 C4011 工业自动控制系统装置制造行业。主营业务为智能制造装备及其关键功能部件的研发、生产和销售，核心产品包括随动控制总成、伺服驱动器、伺服电机等装备自动化及智能化产品。

作为技术驱动型的高新技术企业，公司凭借强大的技术研发能力和持续创新能力，构建了核心竞争力。公司专注于高精度随动控制技术、消隙控制技术、装备自动化及智能化控制技术、动力伺服技术、电机技术、电磁兼容技术、伺服系统行业应用技术的开发和应用，并融合控制计算机、伺服系统、执行机构及反馈相关技术，形成了随动控制总成、消隙系统等独特的技术和产品。这些技术和产品以高性能、高可靠性、高适应性、高稳定性获得了客户的广泛信任。截至报告期末，公司已拥有 64 项专利和 24 项软件著作权，在高精度随动控制技术、消隙控制技术等多个技术领域有深厚的积累。

公司产品体系涵盖通用产品和定制产品两大类，针对这两类产品的不同特性，公司建立了相应的生产管理体系。采取通用产品备货生产、定制产品按订单生产相结合的生产模式，同时核心工序自主生产、非核心工序委外加工，以保障生产效率与质量控制。结合实际订单与适当的需求预测，公司在对供应商进行严格管理评审的基础上，采取订单方式集中采购，以确保原材料的供应稳定。

公司产品广泛应用于航空航天及军工、新能源、工业控制等多个应用领域。在航空航天及军工领域，公司服务于多家军工大型集团及其下属科研院所；在新能源领域，公司产品应用于风电、新能源汽车行业；在工业控制领域，公司产品服务于自动化、智能化的各类机械设备。

公司产品主要包括以下几个应用方向：

- (1) 航空航天及军工领域，如装备控制、装备自动化及仿真平台等；
- (2) 民用领域，如风电变桨、新能源车等新能源领域，以及注塑机、AGV、工业自动化及智能化装备等工业控制领域。

针对不同客户所处的行业及客户分布的地域特点，公司采取了行业营销与区域管理相结合的销售模式，以直销为主、经销为辅。公司已建立“行业直销+分区布点+渠道经销”的销售体系，形成了基本覆盖全国的营销服务网络，确保能够及时、快速地响应客户需求。

报告期内，公司的商业模式未发生重大变化。

### 报告期内核心竞争力变化情况：

适用 不适用

### 专精特新等认定情况

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
其他相关的认定情况	瞪羚企业 - 广西壮族自治区科学技术厅
其他相关的认定情况	广西制造业单项冠军 - 广西壮族自治区工业和信息化厅

## 七、经营情况回顾

### （一）经营计划

2024年，公司紧密聚焦“高质量发展”这一核心目标，切实执行既定的业务策略，不断推进产品创新与服务优化，持续深化在航空航天及军工、新能源以及工业控制等领域的战略布局，通过技术创新与市场拓展，实现了营业收入与净利润的稳步增长。

面对部分客户应收账款回收周期延长的行业性挑战，公司通过强化应收账款管理体系、优化客户信用评估与结构布局，并充分利用航空航天及军工业务板块的强劲复苏势头，积极推进销售工作和收款工作，实现了净利润的稳步增长。在2024年上半年，公司营业收入63,534,715.30元，较去年同期上涨0.78%；净利润6,655,134元，较上年同期上涨20.74%。

#### 1、业务领域发展情况

##### （1）航空航天及军工领域

在2023年度，公司承接了多个航空航天及军工领域的新型号研发订单，这些订单主要聚焦于为装备控制、装备自动化提供更成熟的解决方案。与此同时，公司在装备制造领域的配套层级逐步从伺服驱动器、双电机消除系统、伺服电机等“部件级”配套向调平系统、天线回转和倒伏机构等“总成套”配套发展，不仅丰富了公司的产品系列，还增强了公司在航空航天及军工业务领域的竞争力和市场份额。进入2024年，公司航空航天及军工板块业务成功扭转了下滑趋势，在2024年上半年实现营业收入30,834,803.56元，较上年同期增长29.06%。

从更长远的角度来看，“十四五”期间的国防预算以及强军目标的发展趋势都表明，军工行业仍然是国家重点发展的行业。凭借在军工伺服配套业务方面积累的良好口碑和业务基础，公司伺服产品在航空航天及军工领域仍有较好的发展前景。公司将持续深耕这一领域，不断推动技术创新和产品升级，以满足市场需求并实现可持续发展。

##### （2）新能源领域

在新能源领域，公司产品主要应用于风力发电的变桨伺服系统、储能电源等关键领域。随着风电产业迈入平价时代，技术创新成为了推动风电行业高质量发展的关键路径。大容量、长叶片、高塔筒以及深远海风电技术成为了风电行业进步的主要特征和重要发展方向，也是实现平价上网目标的关键手段。随着风电机组功率的不断提升，变桨系统的功率需求也随之增加。公司紧跟市场步伐，在稳固现有市场份额的同时，积极拓展新客户，并已在新客户处启动了挂机试验。此外，公司积极布局运维服务市场，通过优化服务方案，运维业务的增长蓝图已初步构建。风电领域庞大的存量市场为运维市场的未来发展

提供了坚实的基础，随着全国风电装机容量的持续增长，运维市场的空间将更加广阔。

鉴于整个产业链成本优化的趋势，公司风电变桨伺服系统产品的价格策略也相应调整，虽短期内毛利率有所波动，但长远来看，这是增强市场竞争力、促进产品市场占有率的重要举措。报告期内，公司新能源领域业务实现营业收入 12,701,870.30 元，受售价下调影响，营业收入较上年同期下降了 11.96%。

未来，公司将继续深化产品的标准化、模块化设计理念，致力于提升生产效率与产品质量，同时，加大对风电变桨伺服驱动器大客户市场的开拓力度，拓宽销售版图。此外，公司还将密切关注储能技术的最近进展，积极布局储能产业的新兴领域，以推动公司新能源板块业务随新能源行业的增长而不断蓬勃发展。

### （3）工业控制领域

在工业控制领域，公司专注于为下游自动化装备客户提供高质量的伺服驱动器和伺服电机。公司的产品凭借“高稳定性、高精度、快速响应”的优势，广泛应用于注塑机、油压机、内绕机等各类制造设备中，是工业自动化装备中的核心部件，对提升设备自动化水平和生产效率具有重要作用。

报告期内，工业控制领域业务实现营业收入 19,265,739.67 元，较上年同期下降了 16.91%。这一变化主要源于市场环境的变化以及客户需求的暂时性调整。随着工业 4.0 时代的加速推进，设备自动化程度不断攀升，伺服系统的应用需求也随之日益增长。公司坚信，凭借公司高性能的产品、专业的技术团队以及深厚的市场积累，有能力在未来的市场竞争中迅速调整策略，抓住新的增长点，恢复并实现业务的持续增长。星辰科技将继续致力于技术创新和市场拓展，以更加灵活和多元的产品线，满足市场的不断变化和客户的多样化需求，进一步巩固在工业控制领域的市场地位和品牌影响力。

## 2、其他管理方面

公司紧密围绕业务数字化和信息安全两大核心领域展开工作。2024 年上半年，公司新引入了 PLM（产品生命周期管理）和 MES（制造执行系统），进一步优化了公司产品业务流程管理，并提升了信息化管理水平。为实现数据和业务流程的无缝对接，公司制定了分阶段推进的数字化转型战略，积极推进 PLM、MES 等核心信息化系统的整合。同时，公司还制定了数据治理规范，积极探索数据在生产效率提升和质量控制方面的应用，致力于提高从产品设计到生产发货全过程的流程化、规范化和自动化水平。此外，公司还积极推进软件建设，加强信息安全审计，不断完善信息安全管理体系，以进一步强化对公司核心敏感信息的保护能力。

## 3、财务状况

截至报告期末，归属于上市公司股东的净资产为 371,064,774.94 元，每股净资产 2.17 元，流动比率为 3.25，基本每股收益为 0.039 元，加权平均净资产收益率为 1.77%，资产负债率为 21.77%，应收账款周转率为 0.51，存货周转率为 0.72，经营活动产生的现金流量净额为 3,282,833.58 元。公司主要财务指标健康，风险可控，财务状况良好。

## 4、股东回报

报告期内，为回馈股东对公司的支持，结合公司的实际经营情况，审议通过 2023 年年度权益分派方案，以 2024 年 6 月 27 日为股权登记日，总股本 170,615,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现

金红利 0.35 元（含税），共计派发现金红利 5,971,524.99 元，占 2023 年归属于上市公司股东的净利润的 46.9%。

## （二） 行业情况

公司的主营业务为智能制造装备及其关键功能部件的研发、生产和销售，主营产品为随动控制总成、伺服驱动器、伺服电机等装备自动化及智能化产品。公司产品主要应用于航空航天及军工、新能源和工业控制领域。

### 一、 航空航天及军工行业

2024 年，军工行业迎来了政策环境的积极变化，国防预算的同比增长彰显了国家对国防和军队建设的持续投入与坚定决心。同时，深化国防和军队改革的推进为军工行业的发展提供了坚实的政策支持和明确的方向指引。行业发展方向上，军工行业正加速向新兴前沿领域拓展，如国产大飞机的量产、卫星互联网的加快布局、商业火箭的密集发射等，这些新兴领域将成为军工行业的重要增长点。信息化与智能化建设的不断提升，以及军民融合发展的深入推进，也为军工行业带来了新的发展机遇。

从市场趋势来看，国际政治纷争和军事冲突的持续使得全球主要国家的军费投入进一步增加，为我国航空航天及军工行业的发展提供了广阔的市场空间。在政策层面，我国持续加大国防支出预算，2024 年全国一般公共预算安排国防支出 1.69 万亿元，相比上年执行数增长 7.2%，为军工行业的持续发展注入了强劲动力。同时，党的二十大精神和“十四五”规划对国防和军队建设提出了明确要求，加快武器装备现代化成为行业发展的核心任务，这进一步推动了军工行业的转型升级和创新发展。

在市场需求层面，随着国防建设的不断加强和装备现代化步伐的加快，军工领域对先进武器装备及核心技术的需求呈现出日益旺盛的趋势。公司产品，如随动控制总成、伺服驱动器、伺服电机等装备自动化及智能化产品，在军用装备制造领域的应用不断拓展，配套层级也逐步提升，这使得公司在军用装备配套领域的重要性日益凸显。这一系列的积极因素共同为公司的发 展提供了广阔的空间和机遇。

### 二、 新能源行业

#### （1） 风电方面

新能源风电行业正经历显著变革与发展。在全产业链持续降本和技术水平不断提升的推动下，国内整机商的综合竞争力逐渐增强，出海成为风电企业的共同选择。随着风电项目向高海拔、深远海区域拓展，行业对产品质量的要求日益提高，尤其注重风机可靠性的提升。

风电装机规模持续增长，大型化、平价化趋势明显，利润空间因此受到压缩。同时，大量老旧风电机组亟待退役，这为风电后市场带来了新的增长点。国家政策鼓励对运行超过 15 年或单台机组容量小于 1.5 兆瓦的风电场进行改造升级，为风电技术改造打开了广阔市场。据预测，“十四五”期间，全国改造置换机组需求将超过 20GW。

在全球范围内，风电产业同样展现出蓬勃发展的态势。全球风能理事会预测，到 2024 年，全球陆上风电新增装机将突破 100GW，海上风电也将再创新高。作为全球风电市场的领军者，中国风电装机容量

量不断攀升，技术实力显著增强。我国风电整机及关键核心部件的自主研发制造能力已达到国际先进水平，不仅满足了国内市场需求，还积极走向国际市场，提升了全球风电产业链的竞争力。在风电技术的持续进步下，风力发电成本不断降低，经济性日益凸显。陆上风电与海上风电齐头并进，其中海上风电凭借其风能资源丰富、发电效率高的优势，成为未来风电发展的重要方向。

### （2）储能方面

随着全球对清洁能源和可持续发展目标的追求日益迫切，储能技术作为新能源体系中的关键一环，正迎来前所未有的发展机遇。储能不仅能够有效缓解可再生能源的间歇性问题，还能显著提升电网的灵活性和韧性。我国储能市场正处于快速发展阶段，装机规模持续扩大，为公司提供了广阔的市场空间。公司已在储能领域进行了相关技术储备，目前已经在 DC-DC 电源业务取得了初步进展，并将继续探索适合市场需求的技术路径，挖掘储能市场的巨大潜力。

### 三、工业控制行业

随着工业自动化程度的不断提高，全球工业控制市场规模持续增长。中国作为全球最大的制造业国家，工业控制市场规模不断扩大，已成为全球最大的市场之一。工业控制系统在制造业、能源、交通、环保等多个领域都有广泛应用。例如，在制造业中，工业控制系统应用于生产线自动化、机器人控制、质量检测等方面；在能源行业中，则应用于石油、天然气、煤炭等资源的开采、运输和加工过程。

面对客户需求的日益多样化与个性化趋势，工业控制市场正加速向高度定制化方向转型。企业纷纷将焦点对准客户需求，通过提供定制化的设计与针对性的解决方案，帮助客户应对特殊挑战，进而提升产品的市场竞争力与适应性。在此背景下，伺服系统凭借其高精度、高响应速度以及高度的灵活性，成为推动工业自动化进程的核心力量，展现出广阔的应用前景。

2024年3月，工业控制行业在政策的强力推动下迎来了新的发展机遇。工业和信息化部等七部门联合发布的《推动工业领域设备更新实施方案》，为包括星辰科技在内的行业参与者提供了发展契机。该方案旨在通过加速设备更新与技术改造，提升先进产能占比，进一步推动现代化产业体系的构建。星辰科技积极响应政策导向，加大研发投入力度，致力于不断提升伺服系统产品的性能与质量，以满足市场对高精度、高效率解决方案的迫切需求。

针对国外产品长期占据市场主导地位的现状，国产伺服系统企业普遍将实现国产替代、推动伺服系统国产化作为长远发展目标。近年来，在全行业的共同努力下，国产伺服系统取得了长足进步。星辰科技的伺服系统产品已成功对标进口产品技术指标，并在多个细分专业市场取得了局部竞争优势，赢得了客户的广泛认可与好评。

## （三） 财务分析

### 1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	111,754,012.32	23.55%	125,740,632.46	26.73%	-11.12%

应收票据	31,667,134.09	6.67%	31,093,148.92	6.61%	1.85%
应收账款	124,198,401.09	26.17%	126,606,824.00	26.91%	-1.90%
存货	49,394,914.18	10.41%	50,001,867.02	10.63%	-1.21%
投资性房地产	1,982,127.22	0.42%	2,124,544.08	0.45%	-6.70%
长期股权投资	21,556,270.82	4.54%	21,463,435.38	4.56%	0.43%
固定资产	41,718,986.37	8.79%	42,687,789.68	9.07%	-2.27%
在建工程	20,867,903.61	4.40%	2,395,262.45	0.51%	771.22%
无形资产	9,481,117.50	2.00%	9,665,475.35	2.05%	-1.91%
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	30,013,971.00	6.32%	22,076,716.68	4.69%	35.95%
长期借款	-	-	-	-	-
资产总计	474,561,933.09	100.00%	470,496,905.00	100.00%	0.86%

#### 资产负债项目重大变动原因：

1) 在建工程：本期期末为20,867,903.61元，较上年期末增长771.22%。主要原因：公司三期3号厂房及地下室项目建设投入所致。

2) 短期借款：本期期末为30,013,971.00元，较上年期末增长35.95%。主要原因：上年期末公司偿还了到期的银行借款，而本期因业务拓展需要，增加了银行贷款。

## 2、营业情况分析

### (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	63,534,715.30	-	63,043,154.38	-	0.78%
营业成本	35,894,811.07	56.50%	37,126,167.76	58.89%	-3.32%
毛利率	43.50%	-	41.11%	-	-
销售费用	3,917,391.31	6.17%	3,708,194.27	5.88%	5.64%
管理费用	7,577,644.42	11.93%	8,063,325.19	12.79%	-6.02%
研发费用	9,514,387.73	14.98%	8,527,593.48	13.53%	11.57%
财务费用	-1,341,246.87	-2.11%	-1,972,673.23	-3.13%	32.01%
信用减值损失	-4,747,154.21	-7.47%	-5,040,466.88	-8.00%	-5.82%
资产减值损失	-552,363.04	-0.87%	-377,823.37	-0.60%	46.20%
其他收益	3,673,631.95	5.78%	3,021,359.64	4.79%	21.59%
投资收益	-8,627.90	-0.01%	15,401.12	0.02%	-156.02%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	5,740,976.55	9.04%	4,753,741.48	7.54%	20.77%
营业外收入	284,318.26	0.45%	6,900.39	0.01%	4,020.32%
营业外支出	7,544.85	0.01%	16,118.76	0.03%	-53.19%
净利润	6,655,134.00	-	5,512,006.51	-	20.74%

#### 项目重大变动原因：

1) 财务费用：报告期发生额为-1,341,246.87元，较上年同期增加32.01%。主要原因：公司募投项

目建设及相关款项的支付后，公司持有资金降低，存款利息随之减少。

2) 资产减值损失：报告期发生额为-496,739.78元，较上年同期增加31.47%。主要原因：公司按谨慎性原则对呆滞物料计提的存货跌价准备增加。

3) 投资收益：报告期发生额为-8,627.90元，较上年同期减少156.02%。主要原因：应收票据贴现费用增加。

4) 营业外收入：报告期发生额为284,318.26元，较上年同期增加4020.32%。主要原因：不需要支付的应付账款转入营业外收入所致。

5) 营业外支出：报告期发生额为7,544.85元，较上年同期减少53.19%。主要原因：上期深圳星辰东莞仓库提前退租，赔付了违约金。

## (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	62,870,941.83	61,687,326.80	1.92%
其他业务收入	663,773.47	1,355,827.58	-51.04%
主营业务成本	35,625,557.42	36,582,559.73	-2.62%
其他业务成本	269,253.65	543,608.03	-50.47%

### 按产品分类分析：

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
航空航天及军工伺服系统	30,834,803.56	9,929,318.41	67.80%	29.06%	35.47%	减少 1.52 个百分点
新能源伺服系统	12,701,870.30	10,680,055.34	15.92%	-11.96%	-1.42%	减少 8.99 个百分点
工业控制伺服系统	19,265,739.67	14,982,012.09	22.23%	-16.91%	-18.03%	增加 1.06 个百分点
其他	68,528.30	34,171.58	50.14%	-62.28%	-75.99%	增加 28.48 个百分点
一、主营业务小计	62,870,941.83	35,625,557.42	43.34%	1.92%	-2.62%	增加 2.64 个百分点
二、其他业务小计	663,773.47	269,253.65	59.44%	-51.04%	-50.47%	减少 0.47 个百分点
合计	63,534,715.30	35,894,811.07	-	-	-	-

### 按区域分类分析：

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
北方地区	3,349,158.80	1,871,359.25	44.12%	-68.69%	-50.01%	减少 20.88 个百分点

南方地区	56,845,004.31	33,295,036.38	41.43%	11.24%	0.55%	增加 6.23 个百分点
西北地区	3,340,552.19	728,415.44	78.19%	168.08%	169.92%	减少 0.15 个百分点
合计	63,534,715.30	35,894,811.07	-	-	-	-

#### 收入构成变动的的原因:

按产品分类分析:

1) 航空航天、军工伺服系统本期营业收入为 30,834,803.56 元,较上年增加 29.06%。主要原因:报告期内航空航天、军工伺服系统订单集中交付,营业业务收入上涨,营业成本相应上涨。

2) 主营业务中其他类本期收入为 68,528.30 元,较上年减少 62.28%,主要原因:公司主营业务中其他类收入主要为质保期外的维修收入,上年同期公司承接了为客户产品升级改造业务,由此上年同期收入较高。

3) 其他业务本期收入为 663,773.47 元,较上年减少 51.04%,主要原因:①本期房屋租赁收入减少;②本期原材料销售减少。

按区域分类分析:

我国伺服系统下游应用领域十分广泛,囊括军工、机床、纺织、采油、风电、机器人等,在全国各地均有相关客户分布,因此公司收入构成不具有明显的区域性特征。

1) 北方地区营业收入为 3,349,158.80 元,较上年同期减少 68.69%,主要是北方地区航空航天及军工伺服系统客户的采购规模相较于去年同期有所下降。

2) 西北地区营业收入为 3,340,552.19 元,收入较上年增加 168.08%,主要是该地区航空航天及军工伺服系统客户的采购增加,营业成本也随之增加。

### 3、现金流量状况

单位:元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	3,282,833.58	18,069,700.28	-81.83%
投资活动产生的现金流量净额	-18,030,853.31	-14,487,372.95	-24.46%
筹资活动产生的现金流量净额	1,570,076.99	-11,419,930.00	113.75%

#### 现金流量分析:

1) 经营活动产生的现金流量净额:报告期发生额为 3,282,833.58 元,较上年同期减少 81.83%。主要原因:根据相关规定,2023 年起商业汇票的最长承兑期限从 1 年缩短至 6 个月,使得 2022 年持有的长期承兑汇票在 2023 年上半年集中兑付,导致 2023 年上半年经营活动产生的现金流量净额大幅增加,而本期则相对减少。

2) 筹资活动产生的现金流量净额:报告期发生额为 1,570,076.99 元,较上年同期增加 113.75%。主要原因:公司在上期偿还到期的银行借款,导致上期的筹资活动产生的现金流量净额相对较低。

#### 4、理财产品投资情况

适用 不适用

### 八、主要控股参股公司分析

#### (一) 主要控股子公司、参股公司经营情况

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
深圳星辰	控股子公司	工业控制伺服类产品的市场维护和开发	15,150,000	54,848,382.81	575,723.14	19,361,461.25	79,005.95

#### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

#### (二) 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

#### 合并财务报表的合并范围是否发生变化

是 否

### 九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

### 十、对关键审计事项的说明

适用 不适用

### 十一、企业社会责任

#### (一) 脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况

适用 不适用

#### (二) 其他社会责任履行情况

适用 不适用

本公司始终坚守高度的社会责任感，不仅严格遵循国家法律法规与政策导向，更将社会责任深度融入日常运营的每一个环节。在追求可持续发展的征途中，我们积极回馈社会，致力于实现企业的社会价值。

#### 1、股东和债权人权益保护

公司严格遵循《公司法》《证券法》以及《北京证券交易所股票上市规则（试行）》等法律法规，以《公司章程》为基础，构建了健全且持续优化的公司治理体系。公司通过不断强化内部控制，确保治理

水平的稳步提升。在信息披露方面，公司坚持真实性、全面性、及时性与充分性的“四性”原则，利用调研采访、线上路演、电话、电子邮箱、网站等多元化沟通渠道，深化与投资者的互动，增进理解，共同构建信任桥梁，推动双方关系的长期健康发展，实现公司价值与股东利益的最大化。

在利润分配方面，公司依照法律法规关于上市公司利润分配的规定，制定并执行科学合理的分红方案，决策程序透明公正，有效保障了股东的合法权益。报告期内，公司积极践行现金分红政策，以实际行动回馈股东信任与支持。

### 2、职工权益的全方位保障

公司严格遵守《中华人民共和国劳动法》和《中华人民共和国劳动合同法》等相关法律法规，切实保障员工的合法权益，确保工作场所的安全与健康。公司不断完善人力资源管理体系，为员工提供多样化的培训和发展机会，致力于实现员工与企业的共同成长和繁荣。

### 3、供应链生态的诚信构建

公司始终秉持诚信经营、互利共赢的原则，与供应商、客户建立了长期稳定的合作关系。公司注重与供应商的沟通与协调，定期进行合作调查，以减少潜在的风险并解决可能出现的问题。同时，不断完善采购流程与机制，建立公平、公正的评估体系，为供应商创造良好的竞争环境，共同构筑互利互信的合作平台。公司始终坚守诚信对待供应商和客户，重视产品质量和服务水平，致力于为客户提供更高效、更优质的服务体验。

## （三） 环境保护相关的情况

适用 不适用

本公司及下属子公司均不属于重污染行业，公司始终坚守环保底线，秉持高度的环保意识，严格遵守国家及地方的环境保护法律法规，确保每一项业务活动都符合环保标准，实现合规运营。在报告期内，公司坚持高标准的环保要求，未发生环境污染事故，也未出现任何违反环境保护法律法规的行为，保持了良好的环保合规记录。

同时，为了积极响应国家环保政策，本公司深度参与国家清洁能源战略，特别是在风电和新能源车领域，积极发挥伺服技术的优势，推动绿色能源的高效利用。公司通过持续的技术创新，开发绿色环保、节能减排、节约资源的产品，为促进社会和行业的可持续发展作出积极贡献。我们的努力不仅体现在产品上，还贯穿于整个生产经营过程中，力求在每一个环节都实现环保与效益的双赢。

## 十二、 报告期内未盈利或存在累计未弥补亏损的情况

适用 不适用

## 十三、 对 2024 年 1-9 月经营业绩的预计

适用 不适用

## 十四、 公司面临的风险和应对措施

重大风险事项名称	公司面临的风险和应对措施
----------	--------------

<p>国家秘密泄密风险</p>	<p>重大风险事项描述：公司作为军工配套企业，承担着保守国家秘密的重要责任。在生产经营过程中，公司始终将安全保密工作置于首要位置，并采取了一系列有效措施以确保国家秘密的安全。然而，鉴于各种不可预见因素的存在，仍有可能发生意外情况导致国家秘密泄露，这可能会对公司的生产经营带来不利影响。</p> <p>应对措施：为了有效应对上述风险，公司严格遵守《中华人民共和国保守国家秘密法》的相关规定，建立了完善的保密工作制度、保密责任制度和军品信息披露审查制度。同时，公司通过定期组织人员对制度进行学习，并按要求进行考试，确保涉密人员能够深入了解并严格执行相关保密管理制度。对于所收到的外来涉密文件以及公司内部产生的相关秘密，公司都按照相关规定和要求进行妥善处理，确保涉密文件、记录、信息在传递、使用过程中的安全，从而有效防范国家秘密泄露的风险。</p>
<p>经营业绩波动风险</p>	<p>重大风险事项描述：公司航空航天及军工领域专用伺服系统用户的采购具有较强的计划性。受国内政策和国际形势等因素的影响，最终用户每年采购计划存在不确定性，存在突发订单增加、订单延迟甚至订单取消的情况。订单的具体项目及数量也存在波动，交货时间的分布亦不均衡，可能在一段时间内交货较为集中，另一段时间交货、验收较少，导致收入实现在不同月份、不同年度具有一定的波动性。上述特点导致公司业务存在剧烈波动甚至业绩大幅下滑的风险。</p> <p>应对措施：公司通过加强市场研究、优化生产计划、增强产品研发与创新能力、拓展军民融合市场与民品市场开发、强化风险管理与内部控制以及提升客户服务与响应能力等多方面的措施，来应对航空航天及军工领域专用伺服系统用户采购计划的不确定性带来的风险。</p>
<p>豁免披露部分信息可能影响投资者对公司价值判断的风险</p>	<p>重大风险事项描述：由于公司从事军品业务，部分信息涉及国家秘密，根据《军工企业对外融资特殊财务信息披露管理暂行办法》的相关规定，公司对涉密信息采取了脱密处理的方式进行披露。涉密信息主要包括公司与国内军工企业、军贸企业、军工院所等单位签订的部分销售合同中的合同对方真实名称、产品具体型号名称、单价和数量、主要技术指标、部分财务信息及公司涉密客户、供应商情况等内容。上述部分信息豁免披露或脱密披露可能存在影响投资者对公司价值的准确判断，进而存在投资决策失误的风险。</p> <p>应对措施：为有效应对涉密信息豁免披露或脱密处理可能带来的风险，公司采取了以下两项核心措施。一是加强投资者关系管理工作，积极与投资者进行深入沟通，旨在降低这些信息处理对投资者判断公司价值的影响；二是对脱密后的客户及供应商信息，公司采用了固定的代替词进行谨慎表述，以确保在严格遵守相关保密法规的前提下，尽可能真实地反映公司的经营情况。</p>
<p>研发风险</p>	<p>重大风险事项描述：公司所处行业是技术密集型行业，核心竞争力</p>

	<p>取决于技术研发能力和持续创新能力。公司的研发立项均是基于对市场需求的充分调研和市场需求预测的判断，从研发到产品上市需要一定时间。尽管在产品开发前我们会进行详尽的市场和技术预研，但研发成果仍受多重因素影响，包括开发周期、推出时机、客户偏好变化、竞争对手策略及市场发展阶段等。若产品研发的方向出现偏差或项目失败，可能导致公司无法实现预期的经济效益，进而影响公司盈利能力。</p> <p>应对措施：公司坚持以客户需求为导向的研发理念，并组建了一支由百余名高素质研发技术人员组成的团队。团队核心成员人员和业务骨干多毕业于浙江大学、清华大学等国内知名院校，他们不仅拥有扎实的理论基础，还积累了 20 余年的实践经验，对行业产品技术和应用发展趋势有深刻洞察。公司每年制定科学的研发计划，明确年度研发项目及经费投入，积极开展新产品、新技术的研发与验证工作，以确保技术研发方向的正确性和前瞻性。</p>
核心技术泄密风险	<p>重大风险事项描述：公司高度重视核心技术的保密工作，已采取多项措施，包括及时将研发成果申请专利，并制定了一套严格且完善的内控制度，以确保核心技术的保密性。然而，尽管有这些措施，公司仍面临由于技术泄密、人员流动等因素导致的核心技术失密风险。若前述情况实际发生，将可能对公司维持技术优势及核心竞争力产生不利影响。</p> <p>应对措施：为应对核心技术失密风险，公司将进一步加强企业文化建设，提升团队凝聚力，为核心技术人员提供广阔的发展空间和具有竞争力的薪酬待遇，营造和谐的工作氛围以增强其认同感和归属感。同时，为防止核心技术泄露，公司与主要技术研发人员签订了保密协议，制定了保密制度并规范研发过程管理，建立并完善了技术秘密管理制度，确保核心技术的安全。</p>
新产品开发风险	<p>重大风险事项描述：公司目前销售的军品主要应用于航空航天及武器装备领域。尽管产品线涵盖了各阶段的样机，但主要的军品收入仍依赖于通过军工单位鉴定后的定型产品。在军品市场开发新产品时，公司可能面临与国内其他军工企业的激烈竞争，存在竞争失败的风险。若新产品未能通过军工单位的鉴定，将无法实现在军用市场的销售，这将对公司的未来业绩增长带来不利影响。</p> <p>应对措施：为了防范上述风险，公司一方面，加大伺服及控制领域优秀科研技术人才的引进力度，并注重内部人才的培养和发展，以增强公司的研发实力；另一方面，持续优化研发管理体系和质量管理体系，确保新产品的研发质量和进度，从而提升公司在军品市场的竞争力，以降低新产品开发失败的风险。</p>
应收账款回收的风险	<p>重大风险事项描述：随着公司业务的持续开拓，公司应收账款规模相应扩大，尽管公司客户信用良好，应收账款回收风险相对较低，但仍不能排除应收账款不能按时收回而发生坏账的风险，从而对公司财务状况和经营成果产生不利影响。</p>

	<p>应对措施：为了有效管理应收账款回收风险，公司实施了一系列严格的管控措施。公司针对销售、开票、回款等关键环节实施全程监控，确保应收账款的安全性和及时回收。同时，根据谨慎性原则，公司合理计提了坏账准备，以充分应对潜在的坏账损失。此外，公司还定期对采用信用方式交易的客户进行全面的信用评估，并根据评估结果给予相应的信用额度，以确保不会面临重大的坏账风险。</p>
税收优惠风险	<p>重大风险事项描述：公司当前享受着国家西部大开发所得税优惠税率、军品退税和软件产品增值税即征即退的优惠政策。如果未来上述税收政策发生重大不利变化，或者公司不能再享受增值税即征即退优惠，可能对公司经营成果带来不利影响。</p> <p>应对措施：公司将随时关注税收优惠政策相关动态，在税收优惠政策到期之前，及时收集相关资料向有关税务机关进行申报和更新，以确保公司能够持续享受这些税收优惠政策。</p>
募集资金投资项目实施风险	<p>重大风险事项描述：公司公开发行股票募集资金投资项目，是基于当时市场环境、供求关系、产业政策和公司发展战略等综合因素，经过审慎、充分的可行性分析论证做出的决策。该项目旨在进一步深化公司业务布局，优化产品结构，提升公司的盈利能力和综合竞争力，从而巩固公司在行业中的领先地位。然而，募投项目的实施是一个系统工程，需要一定时间，若在实施过程中，市场环境、技术、政策等方面出现重大不利变化，而公司未能及时、有效地采取应对措施，可能导致项目无法实现预期收益，进而对公司的经营业绩产生不利影响。</p> <p>应对措施：（1）密切关注募投项目产品的市场变化状况，包括技术更新迭代、发展趋势以及潜在的市场风险，以确保项目的顺利实施并达到预期目标；（2）积极开拓新客户，优化公司原有客户结构，同时针对募投项目产品和应用领域进行深入开发，为新增产能的消化做好准备。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	□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	四.二.(二)
是否存在重大关联交易事项	√是 □否	四.二.(三)
是否存在经股东会审议通过的收购、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	四.二.(四)
是否存在股份回购事项	√是 □否	四.二.(五)
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	四.二.(六)
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	四.二.(七)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的重大合同	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他事项	□是 √否	

### 二、 重大事件详情

#### (一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	0	60,000	60,000	0.0162%

##### 2、 报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

##### 3、 报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

#### (二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### (三) 报告期内公司发生的重大关联交易情况

##### 1、 公司是否预计日常性关联交易

√是 □否

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力，接受劳务	5,000,000.00	-

2. 销售产品、商品，提供劳务	6,000,000.00	25,154.87
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
4. 其他	80,200,000.00	40,036,314.74

## 2、重大日常性关联交易

适用 不适用

## 3、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

## 4、与关联方共同对外投资发生的关联交易

适用 不适用

## 5、与关联方存在的债权债务往来事项

适用 不适用

## 6、关联方为公司提供担保的事项

适用 不适用

单位：元

关联方	担保内容	担保金额	担保余额	实际履行担保责任的金额	担保期间		担保类型	责任类型	临时公告披露时间
					起始日期	终止日期			
电力电子	银行授信担保	10,000,000.00	10,000,000.00	-	2024年2月20日	2025年2月19日	保证	连带	-
电力电子	银行授信担保	10,000,000.00	10,000,000.00	-	2024年2月28日	2027年2月28日	保证	连带	-
电力电子	银行授信担保	20,000,000.00	20,000,000.00	-	2024年5月8日	2025年5月7日	保证	连带	2024年4月26日

## 7、公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间存在的存款、贷款、授信或其他金融业务

适用 不适用

## 8、其他重大关联交易

适用 不适用

### (四) 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

公司《2021年股权激励计划》于2022年1月完成授予登记，覆盖了包括高级管理人员及核心员工在内的56名激励对象，共授予限制性股票744,800股、股票期权580,000份。其中，副总经理郝铁军个人获授限制性股票30,000股、股票期权160,000份。

2023年5月15日，公司召开第三届董事会第十八次会议和第三届监事会第十三次会议，审议通过了《关于2021年股权激励计划第一个解除限售期解除限售条件未成就暨回购注销部分限制性股票的议案》。依据决议，公司对54名激励对象持有的共计151,520股限制性股票及6名激励对象持有的共计

196,000 份股票期权进行了回购注销处理。

2024 年 4 月 24 日，公司召开第四届董事会第二次会议、第四届监事会第二次会议，审议通过了《关于调整 2021 年股权激励计划限制性股票数量、回购价格及第二个解除限售期解除限售条件未成就暨回购注销部分限制性股票的议案》《关于调整 2021 年股权激励计划股票期权数量、行权价格及第二个行权期行权条件未成就暨注销部分股票期权的议案》。其中，《关于调整 2021 年股权激励计划限制性股票数量、回购价格及第二个解除限售期解除限售条件未成就暨回购注销部分限制性股票的议案》提交至 2024 年 5 月 17 日召开的 2023 年年度股东大会审议通过。根据《2021 年股权激励计划》的相关规定及上述审议结果，公司对剩余未解除限售的限制性股票数量、回购价格及股票期权数量、行权价格进行了相应调整。调整后，公司剩余已授予但尚未解除限售的限制性股票合计为 1,186,560 股、已授予但尚未行权的期权合计为 768,000 份。同时，限制性股票的回购价格调整为 6.25 元/股，股票期权的行权价格调整为 12.3225 元/份。调整完成后，公司注销涉及 5 名激励对象已获授但尚未行权的股票期权合计 288,000 份，回购注销涉及 53 名激励对象共计 499,960 股限制性股票，注销手续分别于 2024 年 5 月 22 日、2024 年 6 月 6 日办理完成。

截止报告期末，《2021 年股权激励计划》已授出但尚未解除限售的限制性股票数量为 686,600 股，已授出但尚未行权的股票期权数量为 480,000 份；其中高级管理人员郝铁军持有已授出但尚未解除限售的限制性股票数量为 30,000 股，持有已授出但尚未行权的股票期权数量为 160,000 份。

## （五） 股份回购情况

公司于 2024 年 4 月 24 日召开四届董事会第二次会议和第四届监事会第二次会议、2024 年 5 月 17 日召开 2023 年年度股东大会，审议通过了《关于调整 2021 年股权激励计划限制性股票数量、回购价格及第二个解除限售期解除限售条件未成就暨回购注销部分限制性股票的议案》，同意公司回购注销 54 名激励对象持有已获授但尚未解除限售的限制性股票合计 499,960 股。公司独立董事、监事会对上述议案发表了同意的意见，北京市汉坤（深圳）律师事务所就本次回购注销的合法合规性出具了法律意见书。

2024 年 6 月 6 日，公司在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司完成了上述股份的回购注销手续，公司总股本由 171,114,960 股变更为 170,615,000 股，剩余库存股为 0 股。

## （六） 承诺事项的履行情况

公司是否新增承诺事项

适用 不适用

承诺事项详细情况：

1、公司申请挂牌时，公司控股股东电力电子、实际控制人吕虹、丘斌向公司出具了《避免同业竞争承诺函》。

2、公司申请挂牌时，公司董事、监事、高级管理人员均出具了《避免同业竞争承诺函》与《关于

规范关联交易的承诺函》，承诺不与公司发生同业竞争、避免不必要的关联交易并减少和规范其他关联交易。

### 3、公开发行承诺

公司向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌时的各项承诺请详见“公开发行说明书”“第四节 发行人基本情况”之“九、重要承诺”。

报告期内，承诺人均正常履行上述承诺，不存在违反承诺的情形。

## (七) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
一种用少位数代替多位数的数模转换线路及控制方法	知识产权	质押	0	0%	向中国银行股份有限公司桂林分行申请授信
一种调平腿触地电动测控调平系统	知识产权	质押	0	0%	向中国银行股份有限公司桂林分行申请授信
表贴电机转子磁钢压装装置	知识产权	质押	0	0%	向中国银行股份有限公司桂林分行申请授信
<b>总计</b>	-	-	0	0%	-

### 资产权利受限事项对公司的影响：

在报告期内，公司利用知识产权作为质押担保，向银行申请了授信额度，且此举措未对公司的生产经营活动造成任何重大不利影响。

## 第五节 股份变动和融资

### 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	86,908,038	50.79%	-603,517	86,304,521	50.58%
	其中：控股股东、实际控制人	22,483,829	13.14%	-549,717	21,934,112	12.86%
	董事、监事、高管	5,874,776	3.43%	0	5,874,776	3.44%
	核心员工	3,058,610	1.79%	-78,945	2,979,665	1.75%
有限售条件股份	有限售股份总数	84,206,922	49.21%	103,557	84,310,479	49.42%
	其中：控股股东、实际控制人	65,252,624	38.13%	549,717	65,802,341	38.57%
	董事、监事、高管	17,702,338	10.35%	-66,000	17,636,338	10.34%
	核心员工	1,227,960	0.72%	-376,160	851,800	0.50%
总股本		171,114,960	-	-499,960	170,615,000	-
普通股股东人数						6,050

#### 股本结构变动情况：

√适用 □不适用

报告期内，公司回购并注销了《2021年股权激励计划》中未达到解除限售条件的499,960股限制性股票，公司总股本由171,114,960股减少至170,615,000股。

(二) 持股 5%以上的股东或前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	股东性质	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	桂林星辰电力电子有限公司	境内非国有法人	61,613,057	0	61,613,057	36.11%	46,209,793	15,403,264
2	吕虹	境内自然人	13,285,728	0	13,285,728	7.79%	9,964,296	3,321,432
3	丘斌	境内自然人	11,823,668	0	11,823,668	6.93%	8,867,752	2,955,916
4	马锋	境内自然人	9,914,400	0	9,914,400	5.81%	7,435,800	2,478,600
5	吕爱群	境内自然人	5,874,470	0	5,874,470	3.44%	4,405,854	1,468,616
6	包江华	境内自然人	3,874,080	0	3,874,080	2.27%	2,905,560	968,520
7	吴勇强	境内自然人	3,621,364	0	3,621,364	2.12%	2,716,024	905,340
8	吕泽宁	境内自然人	2,409,660	-6,000	2,403,660	1.41%	0	2,403,660
9	刘群	境内自然人	2,050,000	-150,000	1,900,000	1.11%	0	1,900,000
10	孙建	境内自然人	0	1,042,838	1,042,838	0.61%	0	1,042,838
	<b>合计</b>	-	<b>114,466,427</b>	<b>886,838</b>	<b>115,353,265</b>	<b>67.61%</b>	<b>82,505,079</b>	<b>32,848,186</b>

持股 5%以上的股东或前十名股东间相互关系说明：

吕虹、丘斌两者为夫妻关系；

吕虹、丘斌、马锋、吕爱群、包江华、吴勇强、吕泽宁、刘群共同持有桂林星辰电力电子有限公司股权。

持股 5%以上的股东或前十名股东是否存在质押、司法冻结股份

适用 不适用

投资者通过认购公司公开发行的股票成为前十名股东的情况：

适用 不适用

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

适用 不适用

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### 1、 报告期内普通股股票发行情况

#### (1) 公开发行情况

适用 不适用

#### (2) 定向发行情况

适用 不适用

#### 募集资金使用详细情况：

公司 2021 年向不特定合格投资者公开发行普通股股票 2,100 万股，募集资金 16,800 万元，支付发行费用 1,662.01 万元后，募集资金净额为 15,137.99 万元。截至报告期末，用于补充流动资金金额为 2,757.99 万元，投入军用随动控制总成产业化及伺服电机扩产项目的金额为 5,632.70 万元，投入研发中心建设项目的金额为 2,711.19 万元，累计投入合计 11,101.88 万元。

报告期内，未发生变更募集资金用途的情形。具体内容详见公司在北京证券交易所官网（<http://www.bse.cn/>）于 2024 年 8 月 29 日披露的《2024 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》（公告编号：2024-052）。

## 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 五、 存续至中期报告批准报出日的债券融资情况

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

适用 不适用

报告期权益分派方案是否符合公司章程及相关法律法规的规定

是 否

中期财务会计报告审计情况：

适用 不适用

## 八、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
吕虹	董事长	男	1957年10月	2023年12月28日	2026年12月27日
丘斌	董事	女	1958年12月	2023年12月28日	2026年12月27日
马锋	董事、总经理	男	1963年10月	2023年12月28日	2026年12月27日
吕爱群	董事	男	1968年4月	2023年12月28日	2026年12月27日
刘卫兵	董事	男	1968年8月	2023年12月28日	2026年12月27日
吕斌	董事、董事会秘书	男	1986年10月	2023年12月28日	2026年12月27日
夏梅兴	独立董事	男	1962年11月	2023年12月28日	2026年12月27日
李文华	独立董事	男	1969年9月	2023年12月28日	2026年12月27日
王井双	独立董事	男	1982年8月	2023年12月28日	2026年12月27日
郝铁军	副总经理	男	1983年1月	2023年12月28日	2026年12月27日
包江华	财务总监	女	1971年6月	2023年12月28日	2026年12月27日
吴勇强	监事会主席	男	1966年12月	2023年12月28日	2026年12月27日
宋自挺	监事	男	1978年8月	2023年12月28日	2026年12月27日
羊智平	职工代表监事	男	1977年10月	2023年12月28日	2026年12月27日
董事会人数:					9
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					4

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

- 1、吕虹、丘斌、吕斌为公司实际控制人;
- 2、吕虹与丘斌为夫妻关系;
- 3、吕虹与吕斌是父子关系;
- 4、丘斌与吕斌是母子关系;
- 5、吕虹、丘斌、马锋、吕爱群、包江华、吴勇强共同持有公司控股股东电力电子股份;
- 6、其他董事、监事、高级管理人员之间无关联关系。

#### (二) 持股情况

单位: 股

姓名	职务	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%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量	期末持有无限售股份数量
吕虹	董事长	13,285,728	0	13,285,728	7.79%		0	3,321,432
丘斌	董事	11,823,668	0	11,823,668	6.93%		0	2,955,916
马锋	董事、总经理	9,914,400	0	9,914,400	5.81%		0	2,478,600
吕爱群	董事	5,874,470	0	5,874,470	3.44%		0	1,468,616
刘卫兵	董事	0	0	0	0.00%		0	0
吕斌	董事、董	1,014,000	0	1,014,000	0.59%		0	253,500

	事会秘书							
夏梅兴	独立董事	0	0	0	0.00%		0	0
李文华	独立董事	0	0	0	0.00%		0	0
王井双	独立董事	0	0	0	0.00%		0	0
郝铁军	副总经理	238,800	-18,000	220,800	0.13%	160,000	30,000	47,700
包江华	财务总监	3,874,080	0	3,874,080	2.27%		0	968,520
吴勇强	监事会主席	3,621,364	0	3,621,364	2.12%		0	905,340
宋自挺	监事	54,000	-48,000	6,000	0.00%		0	6,000
羊智平	职工代表监事	0	0	0	0.00%		0	0
<b>合计</b>	-	49,700,510	-	49,634,510	29.09%	160,000	30,000	12,405,624

### (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	独立董事是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

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

### (四) 股权激励情况

适用 不适用

单位：股

姓名	职务	已解锁股份	未解锁股份	可行权股份	已行权股份	行权价（元/股）	报告期末市价（元/股）
郝铁军	副总经理	0	30,000	160,000	0	12.5	5.44
<b>合计</b>	-	0	30,000	160,000	0	-	-
备注（如有）							

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
研发技术人员	124	6	8	122
生产人员	83	1	3	81
行政管理人员	55	4	4	55
销售人员	26	0	1	25
财务人员	8	1	3	6
<b>员工总计</b>	296	12	19	289

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	10	10
本科	152	150
专科	63	59
专科以下	71	70
员工总计	296	289

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	62		2	60

**核心人员的变动情况:**

报告期内，公司有两名核心员工离职。为确保业务连续性，公司已及时安排了人员接替离职员工的相关工作。此次员工离职未对公司的生产经营产生不利影响。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、（一）	111,754,012.32	125,740,632.46
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据	五、（二）	31,667,134.09	31,093,148.92
应收账款	五、（三）	124,198,401.09	126,606,824.00
应收款项融资	五、（四）	3,243,363.57	3,084,309.04
预付款项	五、（五）	381,242.15	264,756.25
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	五、（六）	5,202,778.89	3,469,579.03
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货	五、（七）		
其中：数据资源		-	-
合同资产	五、（八）	2,185,069.00	2,467,780.50
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五、（九）	1,597,129.90	995,757.27
<b>流动资产合计</b>		<b>329,624,045.19</b>	<b>343,724,654.49</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	五、（十）	21,556,270.82	21,463,435.38
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产	五、（十一）	36,026,241.09	36,026,241.09
投资性房地产	五、（十二）	1,982,127.22	2,124,544.08
固定资产	五、（十三）	41,718,986.37	42,687,789.68
在建工程	五、（十四）	20,867,903.61	2,395,262.45
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产	五、（十五）	315,488.95	755,928.92

无形资产	五、(十六)	9,481,117.50	9,665,475.35
其中：数据资源		-	-
开发支出		-	-
其中：数据资源		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	五、(十七)	4,252,913.56	3,479,198.07
递延所得税资产	五、(十八)	8,425,249.99	7,809,938.47
其他非流动资产	五、(十九)	311,588.79	364,437.02
<b>非流动资产合计</b>		<b>144,937,887.90</b>	<b>126,772,250.51</b>
<b>资产总计</b>		<b>474,561,933.09</b>	<b>470,496,905.00</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、(二十)	30,013,971.00	22,076,716.68
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	五、(二十一)	9,045,052.00	13,407,310.00
应付账款	五、(二十二)	31,657,328.50	34,348,836.05
预收款项		-	-
合同负债	五、(二十三)	453,736.78	663,544.17
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	五、(二十四)	3,031,512.99	5,776,062.58
应交税费	五、(二十五)	183,674.38	987,044.31
其他应付款	五、(二十六)	9,117,033.08	13,536,829.40
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付分保账款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		177,190.48	327,667.88
其他流动负债	五、(二十七)	17,638,920.81	5,681,359.85
<b>流动负债合计</b>		<b>101,318,420.02</b>	<b>96,805,370.92</b>
<b>非流动负债：</b>			
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	五、(二十八)	140,294.70	471,928.11
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益	五、(二十九)	625,000.00	1,425,000.00
递延所得税负债		1,217,735.57	1,217,735.57
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,983,030.27</b>	<b>3,114,663.68</b>

负债合计		103,301,450.29	99,920,034.60
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、（三十）	170,615,000.00	171,114,960.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、（三十一）	78,880,078.66	81,502,806.18
减：库存股	五、（三十二）	4,293,312.48	7,416,000.00
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五、（三十三）	24,632,409.96	24,632,409.96
一般风险准备		-	-
未分配利润	五、（三十四）	101,230,598.80	100,573,843.21
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		371,064,774.94	370,408,019.35
少数股东权益		195,707.86	168,851.05
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>371,260,482.80</b>	<b>370,576,870.40</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>474,561,933.09</b>	<b>470,496,905.00</b>

法定代表人：吕虹

主管会计工作负责人：包江华

会计机构负责人：李如意

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		110,825,184.68	124,725,240.53
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		25,398,920.03	30,833,780.92
应收账款	十三、（一）	132,877,199.93	133,962,315.43
应收款项融资		3,067,257.57	3,084,309.04
预付款项		379,113.23	264,115.82
其他应收款	十三、（二）	4,890,827.64	3,181,264.95
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		45,029,232.99	45,243,983.81
其中：数据资源			
合同资产		2,185,069.00	2,467,780.50
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,502,918.32	610,911.96
<b>流动资产合计</b>		<b>326,155,723.39</b>	<b>344,373,702.96</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、（三）	29,051,588.30	28,958,752.86

其他权益工具投资			-
其他非流动金融资产		36,026,241.09	36,026,241.09
投资性房地产		1,982,127.22	2,124,544.08
固定资产		41,461,053.22	42,388,985.99
在建工程		20,867,903.61	2,395,262.45
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		9,481,117.50	9,664,296.05
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		4,252,913.56	3,479,198.07
递延所得税资产		5,427,691.02	4,871,404.59
其他非流动资产		311,588.79	364,437.02
<b>非流动资产合计</b>		<b>148,862,224.31</b>	<b>130,273,122.20</b>
<b>资产总计</b>		<b>475,017,947.70</b>	<b>474,646,825.16</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		30,013,971.00	22,076,716.68
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		9,045,052.00	13,407,310.00
应付账款		31,711,429.18	33,292,311.99
预收款项			
合同负债		403,483.15	634,777.80
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,854,162.99	5,429,460.98
应交税费		100,257.32	975,106.01
其他应付款		9,006,170.24	13,251,941.85
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		11,858,433.78	5,358,818.26
<b>流动负债合计</b>		<b>94,992,959.66</b>	<b>94,426,443.57</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		625,000.00	1,425,000.00
递延所得税负债		1,033,107.50	1,033,107.50
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,658,107.50</b>	<b>2,458,107.50</b>

负债合计		96,651,067.16	96,884,551.07
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		170,615,000.00	171,114,960.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		76,774,023.24	79,396,750.76
减：库存股		4,293,312.48	7,416,000.00
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		24,632,409.96	24,632,409.96
一般风险准备			
未分配利润		110,638,759.82	110,034,153.37
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>378,366,880.54</b>	<b>377,762,274.09</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>475,017,947.70</b>	<b>474,646,825.16</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、营业总收入</b>		63,534,715.30	63,043,154.38
其中：营业收入	五、（三十五）	63,534,715.30	63,043,154.38
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
<b>二、营业总成本</b>		56,214,848.81	55,907,883.41
其中：营业成本	五、（三十五）	35,894,811.07	37,126,167.76
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	五、（三十六）	651,861.15	455,275.94
销售费用	五、（三十七）	3,917,391.31	3,708,194.27
管理费用	五、（三十八）	7,577,644.42	8,063,325.19
研发费用	五、（三十九）	9,514,387.73	8,527,593.48
财务费用	五、（四十）	-1,341,246.87	-1,972,673.23
其中：利息费用		342,283.20	462,449.45
利息收入		1,704,483.50	2,482,617.29
加：其他收益	五、（四十一）	3,673,631.95	3,021,359.64
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（四十二）	-8,627.90	15,401.12
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		92,835.44	15,401.12
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-101,463.34	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-

净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（四十三）	-4,747,154.21	-5,040,466.88
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、（四十四）	-552,363.04	-377,823.37
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（四十五）	55,623.26	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>5,740,976.55</b>	<b>4,753,741.48</b>
加：营业外收入	五、（四十六）	284,318.26	6,900.39
减：营业外支出	五、（四十七）	7,544.85	16,118.76
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>6,017,749.96</b>	<b>4,744,523.11</b>
减：所得税费用	五、（四十八）	-637,384.04	-767,483.40
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>6,655,134.00</b>	<b>5,512,006.51</b>
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）		6,655,134.00	5,512,006.51
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		26,856.81	-243,893.18
2. 归属于母公司所有者的净利润		6,628,277.19	5,755,899.69
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>七、综合收益总额</b>			
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		6,628,277.19	5,755,899.69
（二）归属于少数股东的综合收益总额		26,856.81	-243,893.18
<b>八、每股收益：</b>			

(一) 基本每股收益 (元/股)		0.039	0.07
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.039	0.07

法定代表人：吕虹

主管会计工作负责人：包江华

会计机构负责人：李如意

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十三、(四)	60,691,664.75	57,688,994.12
减：营业成本	十三、(四)	35,751,115.42	35,007,128.91
税金及附加		632,738.74	427,595.94
销售费用		2,619,101.81	2,214,063.99
管理费用		6,431,325.96	5,582,553.30
研发费用		9,514,387.73	8,527,593.48
财务费用		-1,354,907.92	-2,011,612.51
其中：利息费用		327,240.89	462,449.45
利息收入		1,703,102.24	2,482,617.29
加：其他收益		3,671,698.91	2,874,405.39
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、(五)	-8,627.90	15,401.12
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		92,835.44	15,401.12
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-101,463.34	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-4,511,053.91	-4,967,811.38
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-552,363.04	-377,823.37
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		5,697,557.07	5,485,842.77
加：营业外收入		284,318.26	6,000.39
减：营业外支出		7,544.85	11,019.22
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		5,974,330.48	5,480,823.94
减：所得税费用		-601,797.57	-765,178.81
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		6,576,128.05	6,246,002.75
(一) 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		6,576,128.05	6,246,002.75
(二) 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
(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			
<b>六、综合收益总额</b>		6,576,128.05	6,246,002.75
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		48,691,856.32	66,435,966.18
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		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十九）	4,141,232.68	4,211,587.40
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>52,833,089.00</b>	<b>70,647,553.58</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		16,892,907.35	20,667,859.34
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		21,018,940.26	20,047,436.38
支付的各项税费		4,669,124.89	5,519,239.77
支付其他与经营活动有关的现金	五、（四十九）	6,969,282.92	6,343,317.81
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>49,550,255.42</b>	<b>52,577,853.30</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>3,282,833.58</b>	<b>18,069,700.28</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	-

取得投资收益收到的现金		-	276,737.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		-	276,737.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		18,030,853.31	14,764,109.95
投资支付的现金		-	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		18,030,853.31	14,764,109.95
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-18,030,853.31	-14,487,372.95
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		30,000,000.00	28,940,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		30,000,000.00	28,940,000.00
偿还债务支付的现金		19,000,000.00	38,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,307,235.49	465,930.00
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	五、（四十九）	3,122,687.52	1,894,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		28,429,923.01	40,359,930.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		1,570,076.99	-11,419,930.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-13,177,942.74	-7,837,602.67
加：期初现金及现金等价物余额		121,717,939.46	151,313,002.07
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		108,539,996.72	143,475,399.40

法定代表人：吕虹

主管会计工作负责人：包江华

会计机构负责人：李如意

#### （六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		45,673,957.12	62,394,653.66
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		4,137,802.40	4,205,898.06
<b>经营活动现金流入小计</b>		49,811,759.52	66,600,551.72
购买商品、接受劳务支付的现金		17,911,886.75	19,852,706.07
支付给职工以及为职工支付的现金		19,404,616.83	17,484,480.54
支付的各项税费		4,504,534.68	5,024,048.70
支付其他与经营活动有关的现金		5,930,000.79	4,936,785.23
<b>经营活动现金流出小计</b>		47,751,039.05	47,298,020.54

<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		2,060,720.47	19,302,531.18
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			276,737.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		-	276,737.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17,530,853.31	14,764,109.95
投资支付的现金			
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		17,530,853.31	14,764,109.95
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-17,530,853.31	-14,487,372.95
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		30,000,000.00	28,940,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		30,000,000.00	28,940,000.00
偿还债务支付的现金		19,000,000.00	38,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,307,235.49	465,930.00
支付其他与筹资活动有关的现金		3,122,687.52	1,894,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		28,429,923.01	40,359,930.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		1,570,076.99	-11,419,930.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-13,900,055.85	-6,604,771.77
加：期初现金及现金等价物余额		124,725,240.53	153,624,476.85
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		110,825,184.68	147,019,705.08

(七) 合并股东权益变动表

本期情况

单位：元

项目	2024年半年度												
	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	171,114,960.00				81,502,806.18	7,416,000.00			24,632,409.96		100,573,843.21	168,851.05	370,576,870.40
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	171,114,960.00	-	-	-	81,502,806.18	7,416,000.00	-	-	24,632,409.96	-	100,573,843.21	168,851.05	370,576,870.40
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-499,960.00	-	-	-	-2,622,727.52	-3,122,687.52	-	-	-	-	656,755.59	26,856.81	683,612.40
（一）综合收益总额											6,628,277.19	26,856.81	6,655,134.00
（二）所有者投入和减少资本	-499,960.00	-	-	-	-2,622,727.52	-3,122,687.52	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-499,960.00				-2,622,727.52	-3,122,687.52							-
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													-



		股	债			收	益		准	备			
一、上年期末余额	85,709,000.00				168,802,766.18	9,310,000.00			23,116,796.40		98,340,285.91	1,372,875.43	368,031,723.92
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	85,709,000.00	-	-	-	168,802,766.18	9,310,000.00	-	-	23,116,796.40	-	98,340,285.91	1,372,875.43	368,031,723.92
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-151,520.00	-	-	-	-1,742,480.00	-1,894,000.00	-	-	-	-	5,755,899.69	-243,893.18	5,512,006.51
（一）综合收益总额											5,755,899.69	-243,893.18	5,512,006.51
（二）所有者投入和减少资本	-151,520.00	-	-	-	-1,742,480.00	-1,894,000.00	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-151,520.00				-1,742,480.00	-1,894,000.00							-
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													
<b>四、本期期末余额</b>	<b>85,557,480.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>167,060,286.18</b>	<b>7,416,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>23,116,796.40</b>	<b>-</b>	<b>104,096,185.60</b>	<b>1,128,982.25</b>	<b>373,543,730.43</b>

法定代表人：吕虹

主管会计工作负责人：包江华

会计机构负责人：李如意

（八） 母公司股东权益变动表

本期情况

单位：元

项目	2024 年半年度											
	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	171,114,960.00				79,396,750.76	7,416,000.00			24,632,409.96		110,034,153.37	377,762,274.09
加：会计政策变更												
前期差错更正												

其他												
二、本年期初余额	171,114,960.00	-	-	-	79,396,750.76	7,416,000.00	-	-	24,632,409.96	-	110,034,153.37	377,762,274.09
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-499,960.00				-2,622,727.52	-3,122,687.52					604,606.45	604,606.45
(一)综合收益总额											6,576,128.05	6,576,128.05
(二)所有者投入和减少资本	-499,960.00	-	-	-	-2,622,727.52	-3,122,687.52	-	-	-	-		
1.股东投入的普通股	-499,960.00				-2,622,727.52	-3,122,687.52						
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											-5,971,521.60	-5,971,521.60
1.提取盈余公积												
2.对所有者(或股东)的分配											-5,971,521.60	-5,971,521.60
3.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、本期期末余额	170,615,000.00	-	-	-	76,774,023.24	4,293,312.48	-	-	24,632,409.96	-	110,638,759.82	378,366,880.54

上期情况

单位：元

项目	2023年半年度											
	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	85,709,000.00				166,696,710.76	9,310,000.00			23,116,796.40		105,377,166.69	371,589,673.85
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	85,709,000.00	-	-	-	166,696,710.76	9,310,000.00	-	-	23,116,796.40	-	105,377,166.69	371,589,673.85
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-151,520.00	-	-	-	-1,742,480.00	-1,894,000.00	-	-	-	-	6,246,002.75	6,246,002.75
（一）综合收益总额											6,246,002.75	6,246,002.75
（二）所有者投入和减少资本	-151,520.00				-1,742,480.00	-1,894,000.00						
1. 股东投入的普通股	-151,520.00				-1,742,480.00	-1,894,000.00						
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. 对所有者（或股东）的分配												
3. 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												
<b>四、本期期末余额</b>	<b>85,557,480.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>164,954,230.76</b>	<b>7,416,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>23,116,796.40</b>	<b>-</b>	<b>111,623,169.44</b>	<b>377,835,676.60</b>

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三、(三十)
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五、(三十二)
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五、(三十四)
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	十二、(一)
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 附注事项索引说明:

无。

#### (二) 财务报表项目附注

## 桂林星辰科技股份有限公司 财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

### 一、企业的基本情况

#### (一) 企业注册地址、组织形式和总部地址

(1) 法定代表人: 吕虹

(2) 成立日期: 2008年10月28日

(3) 公司注册地址：桂林市高新区信息产业园 D-10、D-11 号

(4) 总部地址：桂林市高新区信息产业园 D-10、D-11 号

(5) 统一社会信用代码：91450300680135813W

(6) 所属行业：工业自动化控制系统装置制造业

(7) 公司类型：股份有限公司

(二) 公司业务性质和主要经营活动

公司的主营业务为智能制造装备及其关键功能部件的研发、生产和销售，主营产品为随动控制总成、伺服驱动器、伺服电机等装备自动化及智能化产品。

(三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2024 年 8 月 28 日决议批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

(二) 持续经营：本公司对报告期起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本报表在持续经营假设的基础上编制。

## 三、重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2024 年 6 月 30 日的财务状况、2024 半年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 企业合并

### 1、同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司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长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### 2、非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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差额，计入当期营业外收入。

## （六）合并财务报表的编制方法

### 1、合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围。

### 2、统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

### 3、合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

### 4、合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

### 5、处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

## （七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

### 1、合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

### 2、共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认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：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

### 3、合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，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；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

## （八）现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## （九）外币业务及外币财务报表折算

## 1、外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。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，不改变其记账本位币金额。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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

## 2、外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。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，其他项目采用发生时的即期汇率折算。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。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## (十) 金融工具

### 1、金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

#### (1) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为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，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地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。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

## （2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

## 2、金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

### （1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益；收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，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金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行

后续计量，公允价值变动计入当期损益。

## （2）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。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的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

### 3、本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

### 4、金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

#### （1）金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产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）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产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)之和。

## (2) 金融负债

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的,本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。

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

## (十一) 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

### 1、预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础,对以摊余成本计量的金融资产(含应收款项)、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(含应收款项融资)、租赁应收款、进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加,将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减值采用不同的会计处理方法:(1)第一阶段,金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的,本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备,并按照其账面余额(即未扣除减值准备)和实际利率计算利息收入;(2)第二阶段,金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的,本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备,并按照其账面余额和实际利率计算利息收入;(3)第三阶段,初始确认后发生信用减值的,本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备,并按照其摊余成本(账面余额减已计提减值准备)和实际利率计算利息收入。

#### (1) 较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具,本公司可以不用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。

如果金融工具的违约风险较低,债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强,并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力,该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### (2) 应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

①不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项,本公司采用简化方法,即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质,本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。除了单项评估信用风险的应收款项外,本公司根据信用风险特征将应收票据、应收账款划分为若干组合,在组合基础上计算预期信用损失,确定组合的依据如下:

组合名称	确定组合的依据	类似信用风险特征（账龄）
应收账款组合 1	应收客户款	本组合为向合并范围内关联方之外的客户销售或提供劳务产生的应收账款。
应收账款组合 2	合并范围内关联方往来	本组合为向合并范围内关联方销售或提供劳务产生的应收账款。
应收票据组合 1	银行承兑汇票	本组合销售业务产生的信用度较高的银行承兑汇票
应收票据组合 2	商业承兑汇票	本组合销售业务产生的基于较高商业信用的商业承兑汇票（含财务公司出具的电子银行承兑汇票）
合同资产组合 1	应收客户款	本组合为向合并范围内关联方之外的客户销售或提供劳务产生的合同资产。
合同资产组合 2	合并范围内关联方往来	本组合为向合并范围内关联方销售或提供劳务产生的合同资产。

注：经测试，上述应收票据组合 1 和应收账款组合 2、合同资产组合 2，一般情况下不计提预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款、合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况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。

对于划分为组合 1 的应收账款、合同资产，基于所有合理且有依据的信息，对该应收账款、合同资产坏账准备的预期信用损失率进行估计如下：

账龄	预期信用损失率(%)
1 年以内	5
1 至 2 年	10
2 至 3 年	50
3 年以上	100

对于划分为组合 2 的应收票据，基于所有合理且有依据的信息，对该应收票据坏账准备的预期信用损失率进行估计如下：

账龄	预期信用损失率(%)
0-3 个月以内	0.00
3 个月以上	3.00

如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

## ②包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

对于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，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

## （3）其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将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减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合名称	确定组合的依据	类似信用风险特征（账龄）
其他应收款组合1	合并范围内关联方往来	本组合为日常经常活动中与合并范围内关联方产生的应收款项。
其他应收款组合2	应收其他款项	本组合为日常经常活动中的其他应收款项。
其他应收款组合3	应收退税款	本组合为日常经常活动中嵌入式软件增值税即征即退应退税额。

注：经测试，上述其他应收款组合 1 和组合 3 一般情况下不计提预期信用损失。

对于划分为应收其他款项组合 2 的其他应收账款，基于所有合理且有依据的信息，对该其他应收账款坏账准备的预期信用损失率进行估计如下：

账龄	预期信用损失率(%)
1 年以内	5
1 至 2 年	10
2 至 3 年	50
3 年以上	100

如果有客观证据表明某项其他应收账款已经发生信用减值，则本公司对该其他应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

## 2、预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

## （十二）存货

## 1、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料（包装物、低值易耗品等）、委托加工材料、在产品、发出商品、产成品（库存商品）等。

## 2、发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

## 3、存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。公司确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

## 4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

## 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

## （十三）合同资产和合同负债

### 1、合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，本公司按照一般方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

## 2、合同负债

本公司将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。

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

### (十四) 长期股权投资

#### 1、初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当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长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

#### 2、后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

#### 3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，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；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

### (十五) 投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政

策与无形资产部分相同。

本公司按预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率列示如下：

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
建筑物	20~29	5	4.75~3.28
土地使用权	43	0	2.3

## （十六）固定资产

### 1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

### 2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20~29	5	4.75~3.28
机器设备	10	5	9.50
电子设备	3	5	31.67
运输设备	4	5	23.75
其他设备	5	5	19.00

### 3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

## （十七）在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求

基本相符。

## （十八）借款费用

### 1、借款费用资本化的确认原则

本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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

### 2、资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，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；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

## （十九）无形资产

### 1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	43	直线法

软件使用权	3-5 年	直线法
-------	-------	-----

## 2、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

## 3、内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

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；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- 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) 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3) 能够证明该无形资产将如何产生经济利益；
- 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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

当开发支出的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

## (二十) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的

较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### **（二十一）长期待摊费用**

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

### **（二十二）职工薪酬**

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

#### **1、短期薪酬**

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

#### **2、离职后福利**

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

#### **3、辞退福利**

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### 4、其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

#### （二十三）预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

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

#### （二十四）股份支付

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；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。

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

#### （二十五）收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。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。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断本公司从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

本公司按照业务类型确定的收入确认具体原则和计量方法：

#### 1、销售商品

由于商品销售的控制权在公司将商品发出且经客户验收时转移至客户，本公司在将商品交付客户，并由客户验收合格后确认收入。

#### 2、维修服务

公司按照约定内容提供服务，在服务完成并经客户确认合格后，确认收入，同时结转相应成本。

### （二十六）合同成本

本公司的合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

本公司为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

- 1、该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- 2、该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- 3、该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：

- 1、因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## （二十七）政府补助

### 1、政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，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；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

### 2、政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

## （二十八）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，确定该计税基础为其差额），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、递延所得税资产的确认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。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3、对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

## （二十九）租赁

### 1、租入资产的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

#### （1）使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

#### （2）租赁负债

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。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），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；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入

财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

## 2、出租资产的会计处理

### (1) 经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益。

### (2) 融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

## (三十) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

### 1、重要会计估计变更

#### (1) 变更房屋折旧年限的原因

鉴于公司新建房屋及建筑物主要采用钢筋混凝土框架结构和钢结构，均符合国家标准，并遵循了较高的建筑设计和施工验收标准，建筑物的耐用性和使用寿命提升。为更加公允、真实地反映公司的资产状况和经营成果，使固定资产折旧年限与实际使用寿命更加接近、计提折旧的期间更加合理，公司重新核定了新增部分房屋的实际使用年限，决定从2024年4月1日起，对2023年12月1日以后转固的房屋及建筑物折旧年限进行调整，净残值率保持不变。

#### (2) 会计估计变更前后对比

类别	折旧方法	变更前折旧年限（年）	变更后折旧年限（年）
房屋及建筑物	年限平均法	20	20-29

### 2、会计估计变更预计对2024年上半年的财务状况和经营业绩影响

根据《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》的相关规定，变更固定资产折旧年限属于会计估计变更，采用未来适用法进行处理，无需对已披露的财务报告进行追溯调整。本次会计估计变更对 2024 年上半年度财务报表的影响如下：

单位：万元

类别	原值	调整前计提折旧	调整后计提折旧	减少折旧金额
二期研发大楼	2506.26	60.43	50.22	10.21

#### 四、税项

##### （一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应缴增值税	13%、5%、6%
城市维护建设税	实缴增值税	7%
教育费附加	实缴增值税	3%
地方教育费附加	实缴增值税	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

纳税主体名称	所得税税率
桂林星辰科技股份有限公司	15%
深圳市星辰智能控制有限公司	25%
上海星之辰电气传动技术有限公司	25%

##### （二）重要税收优惠及批文

###### 1、所得税优惠

《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部税务总局国家发展改革委公告 2020 年第 23 号）规定，“自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。本条所称鼓励类产业企业是指以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其主营业务收入占企业收入总额 60% 以上的企业。”

本公司符合上述规定条件，已取得桂林市高新技术产业开发区国家税务局《税收优惠事项确认通知书》（桂市高国税确字〔2014〕13 号）。从 2013 年起，本公司享受国家西部大开发税收优惠减按 15% 税率缴纳企业所得税。

###### 2、增值税优惠

本公司自 2011 年 6 月 1 日起享受军工产品增值税先征后退优惠。

本公司自 2015 年 11 月 12 日起，享受销售自产软件产品超过 3% 税负部分即征即退优惠。

《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》(财政部税务总局公告 2023 年第 43 号)规定,自 2023 年 1 月 1 日起至 2027 年 12 月 31 日允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳税额。本公司符合上述规定条件,自 2023 年 1 月 1 日起享受该加计抵减政策。

## 五、合并财务报表重要项目注释

### (一) 货币资金

类别	期末余额	期初余额
现金		
银行存款	108,540,425.30	121,718,368.08
其他货币资金	3,213,587.02	4,022,264.38
<b>合计</b>	<b>111,754,012.32</b>	<b>125,740,632.46</b>

### (二) 应收票据

#### 1、应收票据分类披露

类别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	14,647,642.71	11,361,872.34
商业承兑汇票	17,277,890.20	19,989,497.99
减: 坏账准备	258,398.82	258,221.41
<b>合计</b>	<b>31,667,134.09</b>	<b>31,093,148.92</b>

#### 2、期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

类别	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	23,696,137.35	12,491,750.14
商业承兑汇票	-	5,086,115.26
<b>合计</b>	<b>23,696,137.35</b>	<b>17,577,865.40</b>

### (三) 应收账款

#### 1、应收账款分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	161,958,009.40	100.00	37,759,608.31	23.31
其中: 组合 1: 应收客户款	161,958,009.40	100.00	37,759,608.31	23.31
<b>合计</b>	<b>161,958,009.40</b>	<b>100.00</b>	<b>37,759,608.31</b>	<b>23.31</b>

类别	期初余额	
	账面余额	坏账准备

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	2,325,568.89	1.43	2,325,568.89	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	160,802,756.22	98.57	34,195,932.22	21.27
其中：组合 1：应收客户款	160,802,756.22	98.57	34,195,932.22	21.27
<b>合计</b>	<b>163,128,325.11</b>	<b>100.00</b>	<b>36,521,501.11</b>	<b>22.39</b>

(1) 组合中按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1 年以内	102,916,498.61	5	5,145,824.93	95,058,881.40	5	4,752,944.07
1 至 2 年	23,455,938.03	10	2,345,593.81	30,738,307.59	10	3,073,830.76
2 至 3 年	10,634,766.38	50	5,317,383.19	17,272,819.69	50	8,636,409.85
3 年以上	24,950,806.38	100	24,950,806.38	17,732,747.54	100	17,732,747.54
<b>合计</b>	<b>161,958,009.40</b>	<b>23.31</b>	<b>37,759,608.31</b>	<b>160,802,756.22</b>	<b>21.27</b>	<b>34,195,932.22</b>

2、本期计提、收回、转回或转销的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 4,721,455.99 元；本期核销坏账金额为 3,483,348.79 元。

3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
客户18	13,483,072.00	8.33	674,153.60
上海电气电力电子有限公司	11,897,768.00	7.35	594,888.40
客户2	11,539,090.00	7.12	9,964,921.00
客户6	8,294,920.00	5.12	7,636,545.30
客户1	8,093,480.00	5.00	2,885,912.50
<b>合计</b>	<b>53,308,330.00</b>	<b>32.92</b>	<b>21,756,420.80</b>

(四) 应收款项融资

1、应收账款融资分类披露

项目	期末余额	期初余额
应收票据-银行承兑汇票	1,743,363.57	3,084,309.04
航信	1,500,000.00	
减：坏账准备		
<b>合计</b>	<b>3,243,363.57</b>	<b>3,084,309.04</b>

(五) 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	337,319.66	88.48	233,511.99	88.20
1至2年	2,135.05	0.56	8,389.92	3.17
2至3年	25,399.39	6.66	5,466.11	2.06
3年以上	16,388.05	4.30	17,388.23	6.57
<b>合计</b>	<b>381,242.15</b>	<b>100.00</b>	<b>264,756.25</b>	<b>100.00</b>

2、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
贵州航天电器股份有限公司	76,448.43	20.05
宁波科田磁业股份有限公司	56,708.19	14.87
昆山国力源通新能源科技有限公司	24,350.75	6.39
科比传动技术(上海)有限公司	23,730.00	6.22
江苏宏微科技股份有限公司	21,270.64	5.58
<b>合计</b>	<b>202,508.01</b>	<b>53.12</b>

(六) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	5,333,960.65	3,575,239.98
减：坏账准备	131,181.76	105,660.95
<b>合计</b>	<b>5,202,778.89</b>	<b>3,469,579.03</b>

1、其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
房租	49,476.30	78,184.40
退税	4,516,564.49	3,122,290.14
押金及保证金	97,076.00	101,015.00
备用金	223,000.00	
其他	447,843.86	273,750.44
减：坏账准备	131,181.76	105,660.95
<b>合计</b>	<b>5,202,778.89</b>	<b>3,469,579.03</b>

(2) 其他应收款项情况披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	预期信用损

				失率 (%)
按单项评估计提坏账准备的其他应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	5,333,960.65	100.00	131,181.76	2.46
组合 2: 应收其他款项	817,396.16	15.32	131,181.76	16.05
组合 3: 应收退税款	4,516,564.49	84.68	0.00	0.00
合计	<b>5,333,960.65</b>	<b>100.00</b>	<b>131,181.76</b>	<b>2.46</b>

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率 (%)
按单项评估计提坏账准备的其他应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	3,575,239.98	100.00	105,660.95	2.96
组合 2: 应收其他款项	452,949.84	12.67	105,660.95	23.33
组合 3: 应收退税款	3,122,290.14	87.33	0.00	0.00
合计	<b>3,575,239.98</b>	<b>100.00</b>	<b>105,660.95</b>	<b>2.96</b>

(3) 其他应收款项账龄分析

①组合 2: 组合计提坏账准备的情况

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1 年以内	643,329.86	5.00	32,166.49	304,925.52	5.00	15,246.28
1-2 年	26,040.98	10.00	2,604.10		10.00	
2-3 年	103,228.30	50.00	51,614.15	115,219.30	50.00	57,609.65
3 年以上	44,797.02	100.00	44,797.02	32,805.02	100.00	32,805.02
合计	<b>817,396.16</b>	<b>16.05</b>	<b>131,181.76</b>	<b>452,949.84</b>	<b>23.33</b>	<b>105,660.95</b>

(4) 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	15,246.28	90,414.67		105,660.95
期初余额在本期重新评估后	15,246.28	90,414.67		105,660.95
本期计提	16,920.21	14,596.10		31,516.31
本期转回		5,995.50		5,995.50
本期核销				
其他变动				
期末余额	32,166.49	99,015.27		131,181.76

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
嵌入式软件退税	退税	4,516,564.49	1年以内, 1-2年	84.68	-
桂林市社会保险事业管理中心	社保公积金	139,652.19	2-3年, 3年以上	2.62	6,982.61
深圳创维数字技术有限公司	押金及保证金	64,825.00	1年以内	1.22	39,255.00
崔琳	备用金	60,000.00	1年以内	1.12	3,000.00
龙彦好	备用金	60,000.00	1年以内	1.12	3,000.00
合计	--	<b>4,841,041.68</b>		<b>90.76</b>	<b>52,237.61</b>

## (6) 涉及政府补助的其他应收款项

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
桂林星辰科技股份有限公司	软件退税	4,516,564.49	1年以内, 1-2年	2024年
合计	--	<b>4,516,564.49</b>		--

## (七) 存货

## 1、存货的分类

存货类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	15,017,424.31	1,746,903.21	13,270,521.10	14,155,598.55	1,779,150.34	12,376,448.21
周转材料(包装物、低值易耗品等)	160,679.96	2,754.79	157,925.17	153,765.72	4,447.16	149,318.56
委托加工材料	2,210,883.77		2,210,883.77	905,640.67		905,640.67
在产品	2,798,842.78		2,798,842.78	3,345,529.81		3,345,529.81
库存商品(产成品)	30,332,753.77	2,793,691.92	27,539,061.85	31,461,444.66	2,748,568.35	28,712,876.31
发出商品	724,877.83	163,167.51	561,710.32	1,687,844.41	163,167.51	1,524,676.90
自制半成品	3,013,661.52	157,692.33	2,855,969.19	3,149,772.05	162,395.49	2,987,376.56
合计	<b>54,259,123.94</b>	<b>4,864,209.76</b>	<b>49,394,914.18</b>	<b>54,859,595.87</b>	<b>4,857,728.85</b>	<b>50,001,867.02</b>

## 2、存货跌价准备的增减变动情况

存货类别	期初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
原材料	1,779,150.34	144,458.53	0.00	176,705.66	1,746,903.21
周转材料(包装物、低值易耗品等)	4,447.16	136.52	0.00	1,828.89	2,754.79
委托加工材料	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
在产品	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

库存商品（产成品）	2,748,568.35	402,345.19	0.00	357,221.62	2,793,691.92
发出商品	163,167.51		0.00	0.00	163,167.51
自制半成品	162,395.49	14,381.31	0.00	19,084.47	157,692.33
合计	<b>4,857,728.85</b>	<b>561,321.54</b>	<b>0.00</b>	<b>554,840.63</b>	<b>4,864,209.76</b>

（八）合同资产

1、合同资产分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的合同资产				
按组合计提坏账准备的合同资产	2,317,840.00	100.00	132,771.00	5.73
其中：组合 1：应收客户款	2,317,840.00	100.00	132,771.00	5.73
合计	<b>2,317,840.00</b>	<b>100.00</b>	<b>132,771.00</b>	<b>5.73</b>

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的合同资产				
按组合计提坏账准备的合同资产	2,609,510.00	100.00	141,729.50	5.43
其中：组合 1：应收客户款	2,609,510.00	100.00	141,729.50	5.43
合计	<b>2,609,510.00</b>	<b>100.00</b>	<b>141,729.50</b>	<b>5.43</b>

注：本公司的合同资产为公司销售产品尚处于质保期内的合同质保金。

按组合计提坏账准备的合同资产

（1）采用账龄分析法计提坏账准备的合同资产

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1 年以内	1,980,260.00	5.00	99,013.00	2,384,430.00	5.00	119,221.50
1 至 2 年	337,580.00	10.00	33,758.00	225,080.00	10.00	22,508.00
2 至 3 年	0.00	50.00	0.00		50.00	
3 年以上	0.00	100.00	0.00		100.00	
合计	<b>2,317,840.00</b>	<b>5.73</b>	<b>132,771.00</b>	<b>2,609,510.00</b>	<b>5.43</b>	<b>141,729.50</b>

2、本期计提、收回、转回或转销的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额为 8,958.50 元。

3、按欠款方归集的期末余额前五名的合同资产情况

单位名称	期末余额	占合同资产总额的比例(%)	坏账准备余额
------	------	---------------	--------

客户18	625,860.00	27.00	31,293.00
客户15	358,400.00	15.46	19,420.00
客户11	265,000.00	11.43	13,250.00
客户41	203,640.00	8.79	10,182.00
客户3	191,250.00	8.25	19,125.00
合计	<b>1,644,150.00</b>	<b>70.93</b>	<b>93,270.00</b>

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	604,494.59	611,069.52
预缴企业所得税	892,393.87	338,171.66
预交房租及加油费	100,241.44	46,516.09
合计	<b>1,597,129.90</b>	<b>995,757.27</b>

(十) 长期股权投资

	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他 权益变动	宣告发 放现金股 利或利 润	计提减 值准备		
一、联营企业										
桂林伺达机电 科技有限公司	345,600.62			89,127.37						434,727.99
四川中车尚成 电气有限公司	21,117,834.76			3,708.07						21,121,542.83
合计	<b>21,463,435.38</b>			<b>92,835.44</b>						<b>21,556,270.82</b>

(十一) 其他非流动金融资产

类别	期末余额	期初余额
桂林银行股权投资	36,026,241.09	36,026,241.09
合计	<b>36,026,241.09</b>	<b>36,026,241.09</b>

注：本公司其他非流动金融资产为持有的桂林银行股份，期末数量 13,836,850 股，金额为 36,026,241.09 元。

(十二) 投资性房地产

1、按成本计量的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
----	--------	-------	----

一、账面原值			
1.期初余额	3,518,138.90	1,119,469.83	4,637,608.73
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额	3,518,138.90	1,119,469.83	4,637,608.73
二、累计折旧和累计摊销			
1.期初余额	2,172,450.77	340,613.88	2,513,064.65
2.本期增加金额			
(1) 计提或摊销	127,404.06	15,012.80	142,416.86
3.本期减少金额			
4.期末余额	2,299,854.83	355,626.68	2,655,481.51
三、减值准备			
四、账面价值			
1.期末账面价值	1,218,284.07	763,843.15	1,982,127.22
2.期初账面价值	1,345,688.13	778,855.95	2,124,544.08

(十三) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	41,718,986.37	42,687,789.68
固定资产清理		
减：减值准备		
<b>合计</b>	<b>41,718,986.37</b>	<b>42,687,789.68</b>

1、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值						
1.期初余额						
2.本期增加金额	47,578,731.53	9,658,164.19	5,687,054.86	2,841,199.64	3,099,837.60	68,864,987.82
(1) 购置	949,500.82	424,778.76	118,616.58	-	87,575.21	1,580,471.37
(2) 在建工程转入	949,500.82	424,778.76	118,616.58	-	87,575.21	1,580,471.37
3.本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	698,747.35	5,337.61	22,491.65	-	121,174.09	847,750.70
(2) 转投资性房地产	-	5,337.61	22,491.65	-	121,174.09	149,003.35
4.期末余额	698,747.35	-	-	-	-	698,747.35
二、累计折旧	47,829,485.00	10,077,605.34	5,783,179.79	2,841,199.64	3,066,238.72	69,597,708.49
1.期初余额	47,829,485.00	10,067,773.92	5,572,429.38	694,223.26	2,744,274.86	66,908,186.42
2.本期增加金额	13,788,123.80	3,640,586.45	3,988,998.54	2,430,863.84	2,328,625.51	26,177,198.14
(1) 计提	1,005,547.15	445,242.19	262,090.56	28,543.74	100,928.42	1,842,352.06
3.本期减少金额	1,005,547.15	445,872.61	262,090.56	28,543.74	100,928.42	1,842,982.48

(1) 处置或报废	-	4,976.06	21,367.06	-	115,115.38	141,458.50
(2) 转投资性房地产	-	4,976.06	21,367.06	-	115,115.38	141,458.50
4.期末余额	14,793,670.95	4,081,483.00	4,229,722.04	2,459,407.58	2,314,438.55	27,878,722.12
三、减值准备	-	-	-	-	-	-
四、账面价值	-	-	-	-	-	-
1.期末账面价值	33,035,814.05	5,996,122.34	1,553,457.75	381,792.06	751,800.17	41,718,986.37
2.期初账面价值	33,790,607.73	6,017,577.74	1,698,056.32	410,335.80	771,212.09	42,687,789.68

(十四) 在建工程

类别	期末余额	期初余额
在建工程项目	20,867,903.61	2,395,262.45
工程物资		
减：减值准备		
<b>合计</b>	<b>20,867,903.61</b>	<b>2,395,262.45</b>

1、在建工程项目

(1) 在建工程项目基本情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
军用随动控制总成产业化及伺服电机扩产项目	1,204,421.74		1,204,421.74	1,074,416.52		1,074,416.52
研发中心建设项目	365,254.12		365,254.12	365,254.12		365,254.12
展厅装修				634,680.49		634,680.49
星辰科技广场项目(厂区三期)	19,298,227.75		19,298,227.75	320,911.32		320,911.32
<b>合计</b>	<b>20,867,903.61</b>		<b>20,867,903.61</b>	<b>2,395,262.45</b>		<b>2,395,262.45</b>

(2) 重大在建工程项目变动情况

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	本期其他减少金额	期末余额
军用随动控制总成产业化及伺服电机扩产项目	88,000,000.00	1,074,416.52	259,921.68	129,916.46		1,204,421.74
研发中心建设项目	35,800,000.00	365,254.12	86,610.97	86,610.97		365,254.12
<b>合计</b>	<b>123,800,000.00</b>	<b>1,439,670.64</b>	<b>346,532.65</b>	<b>216,527.43</b>		<b>1,569,675.86</b>

(十五) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	1,289,243.26	1,289,243.26

2.本期增加金额	344,169.77	344,169.77
(1) 新增租赁	344,169.77	344,169.77
(2) 企业合并增加		
(3) 重估调整		
3.本期减少金额	1,289,243.26	1,289,243.26
(1) 处置	1,289,243.26	1,289,243.26
4.期末余额	344,169.77	344,169.77
二、累计折旧		
1.期初余额	533,314.34	533,314.34
2.本期增加金额	140,538.42	140,538.42
(1) 计提	140,538.42	140,538.42
3.本期减少金额	645,171.94	645,171.94
(1) 处置	645,171.94	645,171.94
4.期末余额	28,680.82	28,680.82
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	315,488.95	315,488.95
2.期初账面价值	755,928.92	755,928.92

## (十六) 无形资产

### 1、无形资产情况

项目	土地使用权	软件使用权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	13,149,947.06	1,520,946.44	14,670,893.50
2.本期增加金额	77,238.94	0.00	77,238.94
3.本期减少金额	0.00	0.00	
4.期末余额	13,227,186.00	1,520,946.44	14,748,132.44
二、累计摊销	0.00	0.00	
1.期初余额	4,005,092.99	1,000,325.16	5,005,418.15
2.本期增加金额	150,910.66	109,506.83	260,417.49
(1) 计提	150,910.66	110,686.13	261,596.79
3.本期减少金额	0.00	0.00	
4.期末余额	4,156,003.65	1,111,011.29	5,267,014.94

三、减值准备	0.00	0.00	
四、账面价值	0.00	0.00	
1.期末账面价值	9,071,182.35	409,935.15	9,481,117.50
2.期初账面价值	9,144,854.07	520,621.28	9,665,475.35

(十七) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	788,870.12	104,513.27	258,171.69	0.00	635,211.70
模具	2,690,327.95	1,469,747.72	542,373.81	0.00	3,617,701.86
<b>合计</b>	<b>3,479,198.07</b>	<b>1,574,260.99</b>	<b>800,545.50</b>	<b>0.00</b>	<b>4,252,913.56</b>

(十八) 递延所得税资产、递延所得税负债

1、递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	8,101,418.93	46,629,518.47	7,366,107.41	41,884,841.82
递延收益	93,750.00	625,000.00	213,750.00	1,425,000.00
内部未实现损益	32,965.30	131,861.20	32,965.30	131,861.20
租赁负债	197,115.76	788,463.03	197,115.76	788,463.03
小计	8,425,249.99	48,174,842.70	7,809,938.47	44,230,166.05
递延所得税负债：				
固定资产一次性扣除	1,033,107.50	6,887,383.33	1,033,107.50	6,887,383.33
使用权资产	184,628.07	738,512.28	184,628.07	738,512.28
小计	1,217,735.57	7,625,895.61	1,217,735.57	7,625,895.61

(十九) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付长期资产购置款	311,588.79	364,437.02
<b>合计</b>	<b>311,588.79</b>	<b>364,437.02</b>

(二十) 短期借款

1、短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
担保借款	30,000,000.00	22,054,272.68
应付利息-担保借款	13,971.00	22,444.00
<b>合计</b>	<b>30,013,971.00</b>	<b>22,076,716.68</b>

(二十一) 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	9,045,052.00	13,407,310.00
商业承兑汇票		
<b>合计</b>	<b>9,045,052.00</b>	<b>13,407,310.00</b>

(二十二) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	28,938,779.73	31,401,488.44
1 年以上	2,718,548.77	2,947,347.61
<b>合计</b>	<b>31,657,328.50</b>	<b>34,348,836.05</b>

(二十三) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	354,241.24	553,429.19
1 年以上	99,495.54	110,114.98
<b>合计</b>	<b>453,736.78</b>	<b>663,544.17</b>

(二十四) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	5,776,062.58	17,178,840.80	19,923,390.39	3,031,512.99
离职后福利-设定提存计划	-	1,751,512.02	1,751,512.02	-
辞退福利	-	49,482.00	49,482.00	-
<b>合计</b>	<b>5,776,062.58</b>	<b>18,979,834.82</b>	<b>21,724,384.41</b>	<b>3,031,512.99</b>

2、短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	5,182,404.73	14,656,488.05	17,144,545.32	2,694,347.46
职工福利费	34,660.71	729,462.65	746,405.36	17,718.00
社会保险费	-	834,647.17	834,647.17	-
其中：医疗保险费	-	742,432.99	742,432.99	-
工伤保险费	-	36,682.01	36,682.01	-
生育保险费	-	55,532.17	55,532.17	-
住房公积金	-	588,899.80	588,899.80	-
工会经费和职工教育经费	558,997.14	369,343.13	608,892.74	319,447.53
短期带薪缺勤	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>5,776,062.58</b>	<b>17,178,840.80</b>	<b>19,923,390.39</b>	<b>3,031,512.99</b>

3、设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		1,697,562.34	1,697,562.34	

失业保险费		53,949.68	53,949.68	
企业年金缴费		0.00	0.00	
<b>合计</b>		<b>1,751,512.02</b>	<b>1,751,512.02</b>	

(二十五) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	63,184.13	775,115.69
企业所得税	12,373.85	0.00
房产税	10,683.90	10,875.17
个人所得税	20,326.02	39,830.27
城市维护建设税	27,611.45	78,508.06
教育费附加	12,147.10	33,646.33
地方教育费附加	7,575.37	22,430.89
其他税费	29,772.56	26,637.90
<b>合计</b>	<b>183,674.38</b>	<b>987,044.31</b>

(二十六) 其他应付款

类别	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	9,117,033.08	13,536,829.40
<b>合计</b>	<b>9,117,033.08</b>	<b>13,536,829.40</b>

1、其他应付款项

(1) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
房租	145,612.85	163,080.40
设备款、工程款	3,592,366.45	4,353,943.21
押金	426,146.91	154,684.20
运费	312,998.40	649,756.80
其他	346,595.99	799,364.79
限制性股票回购义务	4,293,312.48	7,416,000.00
<b>合计</b>	<b>9,117,033.08</b>	<b>13,536,829.40</b>

(2) 账龄超过 1 年的其他应付款项情况的说明

无

(二十七) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
未终止确认的银行承兑汇票背书	12,491,750.14	4,167,217.60

未终止确认的商业承兑汇票背书	5,086,115.26	1,388,972.56
预收款项增值税部分	61,055.41	125,169.69
<b>合计</b>	<b>17,638,920.81</b>	<b>5,681,359.85</b>

(二十八) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	330,946.67	813,846.92
减：未确认融资费用	13,461.49	14,250.93
减：一年内到期的租赁负债	177,190.48	327,667.88
<b>合计</b>	<b>140,294.70</b>	<b>471,928.11</b>

(二十九) 递延收益

1、递延收益按类别列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	1,425,000.00	75,000.00	875,000.00	625,000.00	政府补助
<b>合计</b>	<b>1,425,000.00</b>	<b>75,000.00</b>	<b>875,000.00</b>	<b>625,000.00</b>	

2、政府补助项目情况

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
强扰动下风能变桨伺服驱动与三电机协同控制系统研发及产业化	675,000.00	75,000.00	125,000.00	-	625,000.00	与收益相关
<b>合计</b>	<b>675,000.00</b>	<b>75,000.00</b>	<b>125,000.00</b>	<b>-</b>	<b>625,000.00</b>	

(三十) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	171,114,960.00				-499,960.00	-499,960.00	170,615,000.00

(三十一) 资本公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、资本溢价(股本溢价)	81,502,806.18		2,622,727.52	78,880,078.66
<b>合计</b>	<b>81,502,806.18</b>		<b>2,622,727.52</b>	<b>78,880,078.66</b>

(三十二) 库存股

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
限制性股票回购义务	7,416,000.00		3,122,687.52	4,293,312.48
<b>合计</b>	<b>7,416,000.00</b>		<b>3,122,687.52</b>	<b>4,293,312.48</b>

(三十三) 盈余公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	24,632,409.96			24,632,409.96
<b>合计</b>	<b>24,632,409.96</b>			<b>24,632,409.96</b>

(三十四) 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	100,573,843.21	
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	100,573,843.21	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	6,628,277.19	
减: 提取法定盈余公积		10%
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	5,971,521.60	
转作股本的普通股股利		
其他减少		
期末未分配利润	101,230,598.80	

(三十五) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
航空航天、军工伺服系统	30,834,803.56	9,929,318.41	23,891,244.28	7,329,298.95
新能源伺服系统	12,701,870.30	10,680,055.34	14,428,047.90	10,833,520.11
工业控制伺服系统	19,265,739.67	14,982,012.09	23,186,345.22	18,277,408.92
其他	68,528.30	34,171.58	181,689.40	142,331.75
一、主营业务小计	62,870,941.83	35,625,557.42	61,687,326.80	36,582,559.73
二、其他业务小计	663,773.47	269,253.65	1,355,827.58	543,608.03
<b>合计</b>	<b>63,534,715.30</b>	<b>35,894,811.07</b>	<b>63,043,154.38</b>	<b>37,126,167.76</b>

(三十六) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	315,182.94	211,527.09
土地使用税	40,478.05	40,478.05
城市维护建设税	137,349.67	88,908.75
教育费附加	58,864.57	38,528.49
地方教育费附加	39,243.06	25,685.69
其他	60,742.86	50,147.87
<b>合计</b>	<b>651,861.15</b>	<b>455,275.94</b>

(三十七) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,991,837.27	2,070,385.58
差旅费	416,569.40	547,824.33
业务招待费	368,554.56	331,766.49
广告费和业务宣传费	292,122.08	101,277.79
产品保修期内维修费	495,177.36	309,515.36
办公、折旧费	50,798.76	15,585.22
运输、包装费	166,492.28	204,669.24
其他	135,839.60	127,170.26
<b>合计</b>	<b>3,917,391.31</b>	<b>3,708,194.27</b>

(三十八) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,343,275.43	4,727,440.26
差旅费	145,114.41	419,868.57
业务招待费	161,832.22	120,907.75
咨询费	102,616.03	122,138.83
办公低耗	255,800.96	196,624.96
资产折旧摊销费	986,479.72	472,292.86
维护费	73,435.04	42,272.52
租赁费	151,492.10	375,416.77
商标、专利费	95,823.57	205,947.84
水电费	86,543.26	93,343.35
其他	1,175,231.68	1,287,071.48
<b>合计</b>	<b>7,577,644.42</b>	<b>8,063,325.19</b>

(三十九) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工	7,483,771.30	6,337,749.74
材料费用	1,113,165.38	1,362,092.48
折摊费用	380,281.66	193,762.00
测试检验费	0.00	172,120.54
其他费用	537,169.39	461,868.72
<b>合计</b>	<b>9,514,387.73</b>	<b>8,527,593.48</b>

(四十) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	327,599.48	462,449.45
减：利息收入	1,704,483.50	2,485,576.44
汇兑损失	0.00	0.00

减：汇兑收益	0.00	0.00
手续费支出	21,453.59	9,197.67
租赁负债-未确认融资费用摊销	14,058.56	40,705.09
其他支出	125.00	551.00
<b>合计</b>	<b>-1,341,246.87</b>	<b>-1,972,673.23</b>

(四十一) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
军品及嵌入式软件退税	1,394,274.35	944,741.73	与收益相关
广西壮族自治区科学技术厅2021年度计一财教23-创引90高企后补助(瞪羚)		300,000.00	与收益相关
桂林市市场监督管理局2022年知识产权奖励(G)		1,725.00	与收益相关
桂林市七星区人力资源和社会保障局企业新增就业岗位社会保险补贴		57,600.00	与收益相关
个税手续费返还	11,865.11	17,292.91	与收益相关
军用系列伺服驱动器百分百国产化研制及产业化	750,000.00	1,500,000.00	与收益相关
桂林市财政国库支付中心/桂财工交(2022)21号—2022年自治区统筹支持工业振兴资金(千企技改工程)	250,000.00	200,000.00	与收益相关
强扰动下风能变桨伺服驱动与三电机协同控制系统研发及产业化	125,000.00		与收益相关
桂林市工业和信息化局/2023年制造业单项冠军奖励	50,000.00		与收益相关
桂林市工业和信息化局/第二届广西企业创新创业奖奖励	20,000.00		与收益相关
桂林市财政国库支付中心2024年第一批军民融合项目资金	720,000.00		与收益相关
桂林市科学技术局/2022年度成果转化项目奖补第一笔拨款	48,300.00		与收益相关
先进制造业加计抵减5%增值税进项税	304,192.49		与收益相关
<b>合计</b>	<b>3,673,631.95</b>	<b>3,021,359.64</b>	

(四十二) 投资收益

类别	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	92,835.44	15,401.12
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认投资收益	-101,463.34	0.00
<b>合计</b>	<b>-8,627.90</b>	<b>15,401.12</b>

(四十三) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-4,747,154.21	-5,040,466.88
<b>合计</b>	<b>-4,747,154.21</b>	<b>-5,040,466.88</b>

(四十四) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-561,321.54	-467,479.37
合同资产减值损失	8,958.50	89,656.00
合计	<b>-552,363.04</b>	<b>-377,823.37</b>

(四十五) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产处置利得	55,623.26	-
合计	<b>55,623.26</b>	-

(四十六) 营业外收入

1、营业外收入分项列示

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
其他	284,318.26	6,900.39	284,318.26
合计	<b>284,318.26</b>	<b>6,900.39</b>	<b>284,318.26</b>

(四十七) 营业外支出

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
非流动资产损坏报废损失	7,544.85	5,099.54	7,544.85
其他	0.00	11,019.22	0.00
合计	<b>7,544.85</b>	<b>16,118.76</b>	<b>7,544.85</b>

(四十八) 所得税费用

1、所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	23,438.62	-272,542.25
递延所得税费用	-660,822.66	-494,941.15
合计	<b>-637,384.04</b>	<b>-767,483.40</b>

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	6,017,749.96
按法定/适用税率计算的所得税费用	907,037.77
子公司适用不同税率的影响	4,355.28
调整以前期间所得税的影响	0.00
非应税收入的影响	-329,141.15
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	32,562.69

使用前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	0.00
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	0.00
研发费用加计扣除	-1,168,972.52
其他	-83,226.10
所得税费用	-637,384.04

(四十九) 现金流量表

1、收到或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
收到其他与经营活动有关的现金	4,141,232.68	4,211,587.40
其中：		
利息收入	1,704,483.50	2,482,617.29
政府补助收入	1,163,300.00	596,251.66
保证金及押金	43,000.00	104,802.12
房租收入及备用金等	838,184.30	1,021,915.94
经营活动有关的营业外收入	392,264.88	6,000.39
支付其他与经营活动有关的现金	6,969,282.92	6,343,317.81
其中：		
手续费支出	21,453.59	9,197.67
支付票据保证金		
付现成本费用及备用金等	6,947,829.33	6,334,120.14

2、收到或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
收到其他与筹资活动有关的现金	-	
其中：		
票据贴现		
支付其他与筹资活动有关的现金	3,122,687.52	1,894,000.00
新三板精选层申报预付中介机构费用		
使用权资产本期付款		

(五十) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	6,655,134.00	5,512,006.51
加：信用减值损失	4,747,154.21	5,040,466.88
资产减值准备	552,363.04	377,823.37
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投	2,208,176.89	1,415,510.46

资性房地产折旧		
无形资产摊销	261,596.79	227,618.34
长期待摊费用摊销	854,991.58	671,952.88
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）	-112,470.16	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	7,544.85	
净敞口套期损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	-1,341,246.87	-1,972,673.23
投资损失（收益以“－”号填列）	8,627.90	-15,401.12
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-611,438.93	-494,941.15
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）	199,465.62	-6,472,907.57
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-8,576,423.32	16,954,481.22
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-1,575,479.97	-3,174,236.31
经营活动产生的现金流量净额	3,282,833.58	18,069,700.28
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	108,539,996.72	143,475,399.40
减：现金的期初余额	121,717,939.46	151,313,002.07
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	-13,177,942.74	-7,837,602.67

## 2、现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	108,539,996.72	121,717,939.46
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	108,539,925.30	121,717,868.08
可随时用于支付的其他货币资金	71.42	71.38
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	108,539,996.72	121,717,939.46

## （五十一）所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金-票据保证金	3,213,515.60	保证金受限

中国银行高新支行受限	500.00	ETC 银行保证金
合计	4,647,131.30	

## 六、合并范围的变更

无

## 七、在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1、企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
深圳市星辰智能控制有限公司	广东省 深圳市	广东省 深圳市	制造、销售	66		非同一控制下企业合并
上海星之辰电气传动技术有限公司	上海市	上海市	销售		100	同一控制下企业合并

### (二) 在合营企业或联营企业中的权益

#### 1、不重要的合营企业和联营企业基本情况

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		投资的会计处理方法
				直接	间接	
桂林伺达机电科技有限公司	桂林	桂林	制造业	25		权益法
四川中车尚成电气有限公司	四川	四川	制造业	35		权益法

#### 2、不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
一、联营企业		
投资账面价值合计	21,556,270.82	21,340,426.07
下列各项按持股比例计算的合计数：		
净利润	92,835.44	15,401.12
其他综合收益		
综合收益总额	92,835.44	15,401.12

## 八、关联方关系及其交易

### (一) 本公司的控股股东

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
桂林星辰电力电子有限公司	广西桂林	电力电子技术开发、生产、销售	3000 万	36.11%	36.11%

本公司最终控制方为：吕虹、丘斌和吕斌

## （二）公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

## （三）本企业的合营和联营企业情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

## （四）本企业的其他关联方情况

### 1、持股 5%以上的其他股东

序号	关联方	与发行人的关联关系
1	马锋	公司持股 5.81%的股东

### 2、报告期内控股股东和实际控制人控制的其他企业

报告期内，公司的控股股东电力电子除控制公司外未控制任何其他企业，实际控制人吕虹、丘斌夫妇及吕斌除控制电力电子、星辰科技及其子公司外未控制任何其他企业。

### 3、公司的董事、监事和高级管理人员

序号	职务	名单
1	董事	吕虹、丘斌、马锋、吕爱群、刘卫兵、吕斌、夏梅兴、李文华、王井双、王建平（已离任）、胡庆（已离任）
2	监事	吴勇强、宋自挺、羊智平、申保廷（已离任）
3	高级管理人员	马锋、包江华、吕斌、郝铁军

注：独立董事王建平、胡庆已于 2023 年 12 月 28 日换届离任；监事申保廷已于 2023 年 12 月 28 日换届离任。

## （五）关联交易情况

### 1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例（%）	金额	占同类交易金额的比例（%）
桂林伺达机电科技有限公司	销售	销售货物	协议定价	22,477.88	3.39	23,362.83	0.04
运达能源科技集团股份有限公司	销售	销售货物	协议定价			510,619.47	0.81
四川中车尚成电气有限公司	销售	销售货物	协议定价	2,676.99	0.01	13,562.83	0.02
四川中车尚成电气有限公司	采购	采购货物	协议定价			1,091,358.86	3.06

注 1：鉴于公司原独立董事王建平已于 2022 年 5 月离任运达能源科技集团股份有限公司独立董事一职，故 2024 年公司与运达能源科技集团股份有限公司之间不存在关联关系，2024 年与该公司发生的交易不再计入关联交易范畴。

## 2、关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	本期确认的租赁收入\费用	上期确认的租赁收入、费用
桂林星辰科技股份有限公司	桂林伺达机电科技有限公司	租赁房屋	34,358.10	34,834.19
桂林星辰科技股份有限公司	桂林伺达机电科技有限公司	水电费	1,956.64	1,596.46

## 3、关联方担保

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
桂林星辰电力电子有限公司	20,000,000.00	2021年06月15日	2024年6月14日	否
桂林星辰电力电子有限公司	20,000,000.00	2022年02月07日	2025年02月06日	否
桂林星辰电力电子有限公司	30,000,000.00	2023年04月25日	2026年04月25日	否
桂林星辰电力电子有限公司	10,000,000.00	2024年02月20日	2025年02月19日	否
桂林星辰电力电子有限公司	10,000,000.00	2024年02月28日	2027年02月28日	否
桂林星辰电力电子有限公司	20,000,000.00	2024年05月08日	2025年05月07日	否

注 1：桂林星辰电力电子有限公司与桂林银行股份有限公司桂林分行签订最高额保证合同（合同编号 011015202106322-01）作为担保用于银行承兑汇票及贷款等业务。

注 2：桂林星辰电力电子有限公司与桂林银行股份有限公司桂林分行签订最高额保证合同（合同编号 011015202201403-01）作为担保用于银行承兑汇票及贷款等业务。

注 3：桂林星辰电力电子有限公司与上海浦东发展银行股份有限公司桂林分行签订最高额担保合同（合同编码 2B4101202300000006）作为担保用于银行承兑汇票及贷款等业务。

注 4：桂林星辰电力电子有限公司与中国光大银行股份有限公司桂林分行签订最高额担保合同（合同编码 503124ZB000011）作为担保用于银行承兑汇票及贷款等业务。

注 5：桂林星辰电力电子有限公司与中国银行股份有限公司桂林分行签订《最高额保证合同》（合同编码 2024 年桂中普惠保字 019 号）作为担保用于银行承兑汇票及贷款等业务。

注 6：桂林星辰电力电子有限公司与招商银行股份有限公司南宁分行签订《最高额不可撤销担保书》（合同编码 771XY202400895302）作为担保用于银行承兑汇票及贷款等业务。

## 4、资产或股权收购、出售发生的关联交易

无。

## 5、关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,646,950.77	1,665,028.90

## （六）关联方应收应付款项

### 1、应收项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应收账款	桂林伺达机电科技有限公司	-147,239.00	-239.00

应收账款	运达能源科技集团股份有限公司		116,000.00
应收账款	四川中车尚成电气有限公司	65,391.00	95,696.00

注 1：鉴于公司原独立董事王建平已于 2022 年 5 月离任运达能源科技集团股份有限公司独立董事一职，故 2024 年公司与运达能源科技集团股份有限公司之间不存在关联关系，2024 年与该公司发生的交易不再计入关联交易范畴。

## 2、应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	桂林伺达机电科技有限公司	70,624.76	12,000.00
应付账款	四川中车尚成电气有限公司	1,388,141.26	2,728,040.27

### (七) 关联方承诺

本报告期内无关联方承诺事项。

### (八) 其他关联方情况

无。

## 九、股份支付

### (一) 股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	限制性股票：授予价格 6.25 元/股，合同剩余期限 6 个月（2024 年 12 月 31 日到期）；股票期权：行权价格 12.32 元/份，合同剩余期限 6 个月（2024 年 12 月 31 日到期）。
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	不适用

### (二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	采用授予日市场收盘价格
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	在等待期内每个资产负债表日，企业应当根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权工具的数量一致。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	3,775,450.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	0.00

## 十、承诺及或有事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的重要承诺事项及或有事项。

## 十一、资产负债表日后事项

无

## 十二、其他重要事项

### （一）分部报告

#### 1. 分部报告的确定依据与会计政策

本公司根据《企业会计准则第 35 号——分部报告》确定分部报告信息。本公司划分为地区分部。

#### 2. 分部报告的财务信息

项目	桂林	深圳	上海	分部间抵销
一、营业收入	60,691,664.75	14,881,136.08	5,149,472.72	-17,187,558.25
二、营业成本	35,751,115.42	12,706,698.95	4,171,724.79	-16,734,728.09
三、销售费用	2,619,101.81	1,317,512.11	433,607.55	-452,830.16
四、信用减值损失	-4,511,053.91	-250,776.95	14,676.65	0.00
五、资产减值损失	-552,363.04	-	-	0.00
六、利润总额	5,974,330.48	-393,717.02	437,136.50	0.00
七、所得税费用	-601,797.57	-62,694.24	27,107.77	0.00
八、净利润	6,576,128.05	-331,022.78	410,028.73	0.00
九、资产总额	475,017,947.70	46,495,606.06	11,308,583.52	-58,260,204.19
十、负债总额	96,651,067.16	45,774,474.27	10,018,992.17	-49,143,083.31

### （二）其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

报告期内无其他对投资者决策有影响的重要交易和事项。

## 十三、母公司财务报表主要项目注释

### （一）应收账款

#### 1、应收账款分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	165,460,352.35	100.00		
其中：组合 1：应收客户款	123,008,648.83	74.34	32,583,152.42	26.49
组合 2：合并范围内关联方往来	42,451,703.52	25.66		

合计	165,460,352.35	100.00	32,583,152.42	19.69
----	----------------	--------	---------------	-------

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	162,054,031.70	100.00	28,091,716.27	17.33
其中：组合 1：应收客户款	121,992,504.89	75.28	28,091,716.27	23.03
组合 2：合并范围内关联方往来	40,061,526.81	24.72		
合计	162,054,031.70	100.00	28,091,716.27	17.33

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：按账龄计提

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	71,569,040.72	5.00	3,578,452.04	61,765,445.04	5.00	3,088,272.25
1至2年	19,041,182.82	10.00	1,904,118.28	29,558,839.99	10.00	2,955,884.00
2至3年	10,595,686.38	50.00	5,297,843.19	17,241,319.69	50.00	8,620,659.85
3年以上	21,802,738.91	100.00	21,802,738.91	13,426,900.17	100.00	13,426,900.17
合计	123,008,648.83	26.49	32,583,152.42	121,992,504.89	23.03	28,091,716.27

2、本期计提、收回、转回或转销的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 4,491,436.15 元。

3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
深圳市星辰智能控制有限公司	34,423,637.07	20.80	
客户18	13,483,072.00	8.15	674,153.60
客户2	11,539,090.00	6.97	9,964,921.00
上海电气电力电子有限公司	11,897,768.00	7.19	594,888.40
客户6	8,294,920.00	5.01	7,636,545.30
合计	79,638,487.07	48.13	18,870,508.30

(二) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	4,951,080.36	3,222,077.32
减：坏账准备	60,252.72	40,812.37

合计	4,890,827.64	3,181,264.95
----	--------------	--------------

1、其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	203,000.00	
房租	49,476.30	78,184.40
退税	4,314,511.00	2,920,236.65
押金及保证金	7,680.00	20,680.00
其他	376,413.06	202,976.27
减：坏账准备	60,252.72	40,812.37
合计	4,890,827.64	3,181,264.95

(2) 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	12,234.22	28,578.15		40,812.37
期初余额在本期重新评估后	12,234.22	28,578.15		40,812.37
本期计提	16,596.51	5,407.84		22,004.35
本期转回		2,564.00		2,564.00
本期核销				
其他变动				
期末余额	28,830.73	31,421.99		60,252.72

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
嵌入式软件退税	退税	4,314,511.00	1 年以内, 1-2 年	87.14	
桂林市社会保险事业管理中心	其他	139,652.19	1 年以内	2.82	6,982.61
崔琳	备用金	60,000.00	1 年以内	1.21	3,000.00
龙彦好	备用金	60,000.00	1 年以内	1.21	3,000.00
桂林伺达机电科技有限公司	其他	56,494.79	1 年以内	1.14	2,824.74
合计		4,630,657.98		93.53	15,807.35

(4) 涉及政府补助的应收款项

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
桂林星辰科技股份有限公司	嵌入式软件退税	4,314,511.00	1 年以内, 1-2 年	2024 年

合计	--	4,314,511.00	--	--
----	----	--------------	----	----

(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	账面价值
对子公司投资	7,495,317.48		7,495,317.48	7,495,317.48		7,495,317.48
对联营、合营企业投资	21,556,270.82		21,556,270.82	21,463,435.38		21,463,435.38
合计	28,835,743.55		28,835,743.55	28,820,342.43		28,820,342.43

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
深圳市星辰智能控制有限公司	7,495,317.48			7,495,317.48		
合计	7,495,317.48			7,495,317.48		

2、对联营、合营企业投资

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、联营企业										
桂林伺达机电科技有限公司	345,600.62			89,127.37						434,727.99
四川中车尚成电气有限公司	21,117,834.76			3,708.07						21,121,542.83
合计	21,463,435.38			92,835.44						21,556,270.82

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
航空航天、军工伺服系统	30,834,803.56	9,929,318.41	23,891,244.28	7,329,298.95
新能源伺服系统	12,701,870.30	10,680,055.34	14,428,047.90	10,833,520.11
工业控制伺服系统	16,196,765.49	14,687,124.34	17,641,731.69	16,074,860.40
其他	110,371.68	34,171.58	272,086.03	142,331.75
一、主营业务小计	59,843,811.03	35,330,669.67	56,233,109.90	34,380,011.21
二、其他业务小计	847,853.72	420,445.75	1,455,884.22	627,117.70
合计	60,691,664.75	35,751,115.42	57,688,994.12	35,007,128.91

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	92,835.44	15,401.12
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认投资收益	-101,463.34	0.00
<b>合计</b>	<b>-8,627.90</b>	<b>15,401.12</b>

#### 十四、补充资料

##### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
2. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,083,666.50	2,076,617.91
3. 除同公司主营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、其他非流动金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债、可供出售金融资产、其他非流动金融资产取得的投资收益		
4. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	284,318.26	-9,218.37
5. 所得税影响额	355,391.02	310,299.66
<b>合计</b>	<b>2,012,593.74</b>	<b>1,757,099.88</b>

公司对“其他符合非经常性损益定义的损益项目”以及根据自身正常经营业务的性质和特点将非经常性损益项目界定为经常性损益的项目：

项目	涉及金额	说明
嵌入式软件产品退税	1,394,274.35	增值税退税

##### (二) 净资产收益率和每股收益

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	
	本年度	上年度	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	1.77	1.56	0.039	0.07	0.039	0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.24	1.08	0.027	0.05	0.027	0.05

桂林星辰科技股份有限公司

二〇二四年八月二十九日

## 第八节 备查文件目录

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

（二）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：

公司董事会秘书办公室。