



# 桂林星辰科技股份有限公司 2024年年度报告

证券代码：832885

Guilin Stars Science And Technology Co., Ltd.



## 公司年度大事记

### 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4月

- 公司携液压一体式伺服、全电动注塑机解决方案等亮相 2024CHINA PLAS 国际橡塑展。



### 2024年7月

- 公司3号厂房封顶，星辰科技开启多元化发展。



### 2024年10月

- 公司以“风电变桨‘中国芯’”为主题亮相国际风能展，向大家展示了星辰科技全国产化变桨驱动器及变桨电机。



### 2024年11月

- 公司以“中国‘芯’制造”为主题，携双百国产化系列伺服产品、高功率伺服模块及随动控制总成等产品再度亮相中国航展。



### 2024年12月

- 公司通过国家级专精特新“小巨人”企业复核；
- 公司获得“2024年广西高新技术企业100强”、“2024年广西高新技术企业创新活力10强”荣誉。



### 报告期内

- 获得实用新型授权7项、软件著作权2项、外观设计专利1项。

# 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	会计数据和财务指标.....	8
第四节	管理层讨论与分析.....	12
第五节	重大事件 .....	35
第六节	股份变动及股东情况.....	38
第七节	融资与利润分配情况.....	42
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	45
第九节	行业信息 .....	52
第十节	公司治理、内部控制和投资者保护.....	53
第十一节	财务会计报告.....	60
第十二节	备查文件目录.....	148

## 第一节 重要提示、目录和释义

### 【声明】

公司董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在虚假记载、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）周于保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

#### 1、未按要求披露的事项及原因

根据《中华人民共和国保守国家秘密法》《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，对于涉及国家秘密信息，在本报告中采用代称、打包或者汇总等方式进行了脱密处理。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、本期重大风险是否发生重大变化

是 否

公司在本报告“第四节 管理层讨论与分析”之“四、风险因素”部分分析了公司的重大风险因素，敬请投资者注意阅读。

## 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
桂林伺达	指	桂林伺达机电科技有限公司
报告期、本期	指	2024年1月1日至2024年12月31日
元、万元、	指	人民币元、人民币万元
《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	<a href="http://www.stars.com.cn">http://www.stars.com.cn</a>
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

公司年度报告	2024 年年度报告
公司披露年度报告的证券交易所网站	www.bse.cn
公司披露年度报告的媒体名称及网址	上海证券报 www.cnstock.com
公司年度报告备置地	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

项目	内容
统一社会信用代码	91450300680135813W
注册地址	广西壮族自治区桂林市高新区信息产业园 D10、D11 号
注册资本（元）	170,615,000

## 六、 中介机构

公司聘请的会计师事务所	名称	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	北京市海淀区知春路 1 号 22 层 2206
	签字会计师姓名	凡章、孙凌
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、16 层 北京市西城区金融大街 9 号金融街中心 17、18、5 层 501-02 单元、7 层 701-01 单元 北京市西城区金融大街乙 9 号金融街中心 17、18 层
	保荐代表人姓名	付书博、张羽中
	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

### 第三节 会计数据和财务指标

#### 一、 盈利能力

单位：元

	2024 年	2023 年	本年比上年增 减%	2022 年
营业收入	147,159,277.43	135,067,945.88	8.95%	124,179,250.59
毛利率%	41.94%	43.23%	-	45.29%
归属于上市公司股东的净利润	16,074,334.24	12,733,010.52	26.24%	23,348,575.03
归属于上市公司股东的扣除非 经常性损益后的净利润	12,633,360.63	7,494,646.89	68.57%	13,764,720.87
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）	4.28%	3.45%	-	6.20%
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）	3.36%	2.02%	-	3.66%
基本每股收益	0.094	0.074	27.03%	0.31

#### 二、 营运情况

单位：元

	2024 年末	2023 年末	本年末比上年 末增减%	2022 年末
资产总计	532,445,471.86	470,496,905.00	13.17%	485,546,767.96
负债总计	152,771,681.55	99,920,034.60	52.89%	117,515,505.01
归属于上市公司股东的净资产	380,510,831.99	370,408,019.35	2.73%	366,658,544.22
归属于上市公司股东的每股净 资产	2.23	2.16	3.24%	4.28
资产负债率%（母公司）	28.12%	20.41%	-	23.34%
资产负债率%（合并）	28.69%	21.24%	-	24.20%
流动比率	2.59	3.55	-27.06%	3.39
	2024 年	2023 年	本年比上年增 减%	2022 年
利息保障倍数	19.88	11.72	-	26.78
经营活动产生的现金流量净额	164,320.16	20,371,958.97	-99.19%	-6,289,507.35
应收账款周转率	0.84	1.12	-	1.1
存货周转率	1.68	1.53	-	1.47
总资产增长率%	13.17%	-3.10%	-	3.17%
营业收入增长率%	8.95%	8.77%	-	-12.47%

净利润增长率%	30.70%	-46.41%	-	-49.80%
---------	--------	---------	---	---------

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

### 四、 与业绩预告/业绩快报中披露的财务数据差异

适用 不适用

公司于2025年2月27日披露了《2024年年度业绩快报公告》，公告所载2024年度主要财务数据为初步核算数据，未经会计师事务所审计。本报告中披露的经审计的财务数据与业绩快报中披露的财务数据不存在重大差异。

项目	年报数据	业绩快报数据	变动比例%
营业收入	147,159,277.43	147,159,277.43	0.00%
利润总额	14,493,465.87	14,513,012.76	-0.13%
归属于上市公司股东的净利润	16,074,334.24	16,129,890.06	-0.34%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	12,633,360.63	12,688,916.43	-0.44%
基本每股收益	0.094	0.094	0.00%
加权平均净资产收益率%（扣非前）	4.28%	4.30%	-0.47%
加权平均净资产收益率%（扣非后）	3.36%	3.38%	-0.59%
项目	年报数据	本报告期末	变动比例%
总资产	532,445,471.86	531,085,991.17	0.26%
归属于上市公司股东的所有者权益	380,510,831.99	380,566,387.81	-0.01%
股本	170,615,000.00	170,615,000.00	0.00%
归属于上市公司股东的每股净资产	2.23	2.23	0.00%

### 五、 2024年分季度主要财务数据

单位：元

项目	第一季度 (1-3月份)	第二季度 (4-6月份)	第三季度 (7-9月份)	第四季度 (10-12月份)
营业收入	24,923,688.36	38,611,026.94	36,753,005.25	46,871,556.88
归属于上市公司股东的净利润	5,437,108.50	1,191,168.69	5,486,086.22	3,959,970.83
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,917,798.37	790,111.26	4,875,362.85	3,050,088.15

季度数据与已披露定期报告数据差异说明：

适用 不适用

## 六、 非经常性损益项目和金额

单位：元

项目	2024 年金额	2023 年金额	2022 年金额	说明
1.非流动性资产处置损益,包括已计提资产减值准备的冲销部分	33,666.55	49,306.25	-	
2.计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	3,867,960.51	6,121,440.07	7,655,667.14	
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	-	-	3,491,047.59	
除上述各项之外的其他营业外收支净额	143,720.83	2,652.32	148,530.95	
<b>非经常性损益合计</b>	<b>4,045,347.89</b>	<b>6,173,398.64</b>	<b>11,295,245.68</b>	
所得税影响数	608,719.57	935,035.01	1,711,391.52	
少数股东权益影响额(税后)	-4,345.29	-	-	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>3,440,973.61</b>	<b>5,238,363.63</b>	<b>9,583,854.16</b>	

## 七、 补充财务指标

适用 不适用

## 八、 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年度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	2,506.26	121.74	91.11	30.63

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 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。公司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；主要为航空航天及军工、新能源、工业控制三大领域客户提供高性能、高可靠性、高适应性的自动化及智能化解决方案。

作为技术驱动型的高新技术企业，公司依托强大的技术研发实力和持续创新能力，构建了核心竞争力。公司专注于高精度随动控制技术、消除控制技术、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、消除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 61 项专利和 24 项软件著作权，在高精度随动控制技术、消除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，配套了差异化的生产管理体系。在制造执行层面，采用“核心自主生产+非核心委外协作”的柔性化模式，既保障关键工艺品质可控，又提升整体产能弹性。生产组织上，针对通用产品实施安全库存式备货生产，对定制产品实行订单驱动型生产，通过订单流与需求预测算法的动态耦合，优化产销衔接。供应链端建立严格供应商准入机制，采取集中采购模式，结合订单驱动与战略储备策略，确保原材料稳定供应，形成“需求预测—生产排程—采购执行”的全链路协同机制。



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、储能及新能源汽车行业；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、储能及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+分区分布点+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	<input checked="" type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 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

## 二、经营情况回顾

### （一）经营计划

#### 1、经营情况概述

2024年，公司以“高质量发展”为战略主线，锚定航空航天及军工、新能源、工业控制三大核心赛道，通过创新驱动与战略布局的双向赋能，实现运营效能与经营效益的同步提升。在加速产品迭代与技术升级的基础上，强化市场拓展与应收账款管理闭环，推动经营业绩实现量质齐升。

报告期内，公司实现营业收入147,159,277.43元，较上年同期增长8.95%，归属上市公司股东的净利润为16,074,334.24元，较上年同期增长26.24%；归属于上市公司股东的扣除非经常损益的净利润为12,633,360.63元，同比增长68.57%。

报告期末，公司总资产为532,445,471.86元，较期初上升13.17%；归属于上市公司股东的所有者权益为380,510,831.99元，较期初增长2.73%。

#### 2、业绩影响因素

报告期内，公司通过多举措并行实现业绩稳步提升。

##### ①市场拓展成效

公司持续深化市场布局，通过精准营销与客户挖掘，推动营业收入同比增长，其中航天及军工伺服系统业务作为核心板块，本期收入较上年同期上涨了15.44%，成为拉动整体盈利增长的核心引擎。该业

务板块凭借高技术壁垒形成的产品竞争力和强客户粘性带来的稳定需求，进一步巩固了公司在高端装备领域的市场地位。

### ②精细化管理释放效能

报告期内，公司进一步优化全流程成本管控，依托数字化工具应用与流程的优化提升资源配置效率，管理费用较上年同期下降了 4.37%，管理效能持续释放。

### ③应收账款改善

针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，并借力航空航天及军工业务板块的复苏的势头，积极推进销售及回款工作。报告期内，部分长期未结清款项的客户项目顺利完成上级验收并支付货款，有效削减了本期的信用减值损失。

## 3、主要业务经营情况

### （1）航空航天及军工领域

公司在航空航天及军工领域产品主要应用于装备控制、装备自动化及仿真平台等。

2024 年度，公司继续聚焦装备控制、自动化及仿真平台等核心场景，深度参与航空航天及军工领域的技术升级，锚定装备控制与自动化解决方案的技术迭代需求，推动配套层级加速，由“部件级”（伺服驱动器、双电机消隙系统等）向“总成级”（调平系统、天线回转机构等）延伸，显著提升产品附加值及市场渗透率。2024 年公司航空航天及军工板块业务实现营业收入 65,862,421.21 元，同比上涨 15.44%。

在“十四五”强军战略深化背景下，国防预算持续向装备现代化倾斜的行业趋势明确。依托在军工伺服配套领域的技术积淀与先发优势，公司已形成高客户粘性的业务生态。未来公司将通过总成级产品研发与核心技术攻关，持续强化在高端装备市场的差异化竞争力，把握军工装备自主可控和全面升级的战略机遇。

### （2）新能源领域

公司在新能源领域产品主要应用于风电市场。

面对风电平价时代的技术创新需求，公司紧跟大容量、长叶片、高塔筒及深远海风电技术发展趋势，在稳固现有市场份额的同时，成功拓展行业头部新客户并启动挂机试验。同步构建运维服务市场布局，形成“产品+服务”双轮驱动模式。尽管产业链成本优化导致短期毛利率承压，但公司通过内部成本控制、生产效率提升等方式，有效提升了市场份额。报告期内，公司新能源板块业务实现营业收入 40,246,915.80 元，同比增长 27.67%。

未来，公司将持续深化产品标准化、模块化设计，提升生产效率与交付质量，重点突破风电变桨伺服驱动器大客户市场，积极布局储能、SVG 等电网侧业务，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。

公司的产品以“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主要部件，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，受全球经济波动及部分行业需求放缓影响，工业控制领域业务较上年同期下降 14.96%，实现营业收入 36,887,130.20 元。工业 4.0 推进带来的设备智能化升级需求明确，伺服系统作为运动控制核心单元，长期需求增长具有确定性。公司将进一步挖掘细分赛道的潜在客户，不断优化产品，通过

提质控本打造具有高竞争力的伺服产品，并持续优化产品线布局，以更灵活的市场策略捕捉细分领域增长机会，提升在工业控制领域的市场占有率。

#### 4、技术进步

报告期内，公司取得 7 项实用新型专利授权、2 项软件著作权登记，新增 3 项发明专利申请。针对自动控制领域技术升级需求，报告期内公司推进了以下技术工作：

##### （1）模型驱动开发体系建立

基于模型设计的方法在车用领域得到广泛应用，并证明了其优越性，伺服系统的算法开发非常符合其应用场景。本年度公司整合相关资源，建立了基于模型设计的全流程体系；同时以工业控制系列产品为标的，开发了伺服控制软件，并通过全面测试，2025 年将向市场推广试用。

##### （2）动力伺服系统功率底层技术的开发

中大功率动力伺服系统的工作环境较为恶劣，可靠性是制约其稳定工作的主因，公司针对行业和客户的相关痛点，重新规划了产品的电路拓扑，在兼顾技术性能指标下，将可靠性、稳定性作为第一要务，设计并优化了包括电力电子器件（IGBT 等）驱动网络技术、电磁兼容设计、双面散热技术等。目前已采用上述技术完成全系列伺服驱动器的设计、制造及测试。2025 年，公司将以工业品控制应用为场景，全面推广该技术，以期实现高功率密度、安全高可靠、鲁棒性好的新一代动力伺服产品，为客户带来更高性价比的产品。

#### 5、内部运营管理

2024 年，公司聚焦业务数字化的持续深化改革，成功导入 PLM（产品生命周期管理）系统与 MES（制造执行系统）系统，实现产品研发到生产交付的全流程信息化覆盖，显著提升了流程管控效率。为强化数据核心系统深度集成，同步建立数据治理规范体系，探索数据驱动的生产效率提升与质量控制方案，全面赋能运营决策。信息安全建设方面，持续强化网络及软件安全开发和升级，完善防护体系架构，有效保障核心信息资产安全。

#### 6、财务状况

截至报告期末，归属于上市公司股东的净资产为 380,510,831.99 元，每股净资产 2.23 元，流动比率为 2.59，基本每股收益为 0.094 元，加权平均净资产收益率为 4.28%，资产负债率为 28.69%，应收账款周转率为 0.84，存货周转率为 1.68。公司主要财务指标健康，风险可控，财务状况良好。

#### 7、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 5,971,521.60 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。公司产品广泛应用于工业领域的各行各业，总体上与宏观政策和经济周期紧密相关，无明显季节性特征。根据公司产品 and 行业应用情况，公司业务主要分为三大板块：航空航天及军工、新能源、工业控制。

### 1、航空航天及军工行业

国际局势复杂化推动全球军费投入持续攀升，为我国军工企业拓展海外市场创造了有利条件。国内层面，国防预算保持稳定增长态势，2024年全国财政安排国防支出预算达16,655.4亿元人民币，同比增长7.2%，延续增长态势（2020-2025年增速分别为6.6%、6.8%、7.1%、7.2%、7.2%、7.2%），彰显了国家安全战略下国防建设的坚定决心。

2025年作为“十四五”的收官之年和“十五五”规划布局的关键节点，军工行业将迎来“存量订单交付+增量需求释放”的双重驱动周期。党的二十大确立的建军百年奋斗目标推动国防和军队现代化建设进入新阶段，发展重点从机械化、信息化并重转向“机械化、信息化、智能化融合发展”，突出强调增加新域新质作战力量，加快无人智能作战力量发展。军民融合深度推进叠加实战化训练需求升级，驱动先进装备与核心技术的市场需求持续释放。

在国际格局演变与国家战略需求的双重牵引下，军工行业作为国家安全支柱，正迎来政策支持强化、技术迭代加速、市场空间拓展的黄金发展期。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未来发展提供了广阔的空间和机遇。

### 2、新能源行业

在新能源领域公司主要服务于风电行业。当前风力发电行业正呈现高速增长与结构性转型并存的态势。从装机规模来看，2024年全国风电新增装机容量达到7982万千瓦，同比增长6%，累计并网容量5.21亿千瓦，增幅达18%。全年风电发电量达到9916亿千瓦时，同比增长16%，占全国发电量的比重已攀升至第三位，仅次于火电和水电，平均利用率高达95.9%，这既体现了设备效率的提升，也反映出电网消纳能力的增强。

作为“十四五”规划的收官之年，在“碳达峰、碳中和”目标指引下，国家能源局发布了《2025年能源工作指导意见》明确提出目标，计划在2025年实现全国发电总装机超36亿千瓦，新能源年度新增装机突破2亿千瓦；非化石能源发电装机占比提高到60%左右，非化石能源占能源消费总量比重提高到20%左右，同步构建高效跨区域输电网络，为能源体系重构提供硬核支撑。

市场格局呈现内外双向突破态势：国内企业依托技术迭代优势，在欧洲海上风电高端市场与东南亚新兴市场同步拓展，构建全球化布局；本土市场则受益于能源替代窗口期，装机需求持续释放。产业链价值重构趋势显现，主机设备结束价格下行周期，2024年末开启价值回归通道，推动行业竞争从规模扩张向质量效益转型。与此同时，装机结构升级带来增量机遇，针对运行超15年或单机1.5兆瓦以下的2581万千瓦老旧机组，千亿级存量改造市场正加速开启，形成新增装机与设备更新双轮驱动的可持续发展模式。在政策导向与市场机制协同作用下，风电产业正迈向高质量发展新周期。

### 3、工业控制行业

工业控制产品的市场需求主要受三大核心因素驱动：首先是下游行业产能扩张带来的设备新增需求；其次是传统产线自动化改造和智能化升级需求；第三是新兴应用领域持续涌现的创新需求。作为支撑制造业数字化转型的关键领域，工业控制行业正随着全球智能制造浪潮的深入而迎来重要发展机遇期。中国凭借全球最大的制造业规模和完善的产业配套优势，工业控制市场规模持续扩大，已形成包含伺服系统、控制器、传感器等关键技术的完整产业生态。

2024年，尽管制造业扩张预期回调导致短期需求承压，但产业升级进程在政策推动下显著提速。工业和信息化部等部门联合发布的《推动工业领域设备更新实施方案》，明确提出要加快设备更新换代节奏，并将智能制造装备列为重点推广领域。政策推动的设备更新浪潮不仅形成倒逼机制，加速行业向高质量发展转型，其红利的持续释放更为工业控制领域转型升级注入强劲动能。

作为工业自动化系统的核心部件，伺服系统在智能制造浪潮中扮演着关键角色。近年来，国产伺服品牌通过自主创新突破算法优化与功率器件迭代，在动态响应、位置控制精度等核心性能指标上实现跃升，依托本土化供应链优势与定制化服务响应，国产替代进程显著加速。随着柔性制造需求的快速增长，定制化解决方案正成为市场竞争的新焦点，这为具备快速响应和技术创新能力的本土企业提供了重要发展机遇。

### (三) 财务分析

#### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	2024 年末		2023 年末		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	132,403,952.25	24.87%	125,740,632.46	26.73%	5.30%
应收票据	35,078,456.20	6.59%	31,093,148.92	6.61%	12.82%
应收账款	148,045,555.42	27.80%	126,606,824.00	26.91%	16.93%
存货	38,621,516.61	7.25%	50,001,867.02	10.63%	-22.76%
投资性房地产	1,841,706.04	0.35%	2,124,544.08	0.45%	-13.31%
长期股权投资	22,044,998.87	4.14%	21,463,435.38	4.56%	2.71%
固定资产	41,608,818.46	7.81%	42,687,789.68	9.07%	-2.53%
在建工程	42,569,199.08	8.00%	2,395,262.45	0.51%	1,677.22%
无形资产	10,082,154.84	1.89%	9,665,475.35	2.05%	4.31%
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	70,030,024.00	13.15%	22,076,716.68	4.69%	217.21%
长期借款	10,006,189.28	1.88%			
应收款项融资	1,818,415.13	0.34%	3,084,309.04	0.66%	-41.04%
预付款项	368,494.11	0.07%	264,756.25	0.06%	39.18%
其他应收款	4,794,020.54	0.90%	3,469,579.03	0.74%	38.17%
合同资产	3,567,810.00	0.67%	2,467,780.50	0.52%	44.58%
使用权资产	229,446.49	0.04%	755,928.92	0.16%	-69.65%
合同负债	348,370.74	0.07%	663,544.17	0.14%	-47.50%
其他应付款	7,313,704.49	1.37%	13,536,829.40	2.88%	-45.97%
一年内到期的非流动负债	174,822.09	0.03%	327,667.88	0.07%	-46.65%
其他流动负债	10,430,749.20	1.96%	5,681,359.85	1.21%	83.60%
租赁负债	61,141.97	0.01%	471,928.11	0.10%	-87.04%
递延收益	500,000.00	0.09%	1,425,000.00	0.30%	-64.91%

库存股	4,291,250.00	0.81%	7,416,000.00	1.58%	-42.14%
少数股东权益	-837,041.68	-0.16%	168,851.05	0.04%	-595.73%
资产总计	532,445,471.86	100.00%	470,496,905.00	100.00%	13.17%

#### 资产负债项目重大变动原因：

- 1) 在建工程：期末余额为 42,569,199.08 元，上年期末为 2,395,262.45 元，同比上升 1677.22%。主要原因是公司推进战略布局，加速实施三期厂房及地下室项目建设，报告期内持续加大工程投入所致。
- 2) 短期借款：期末余额为 70,030,024.00 元，上年期末为 22,076,716.68 元，同比上升 217.21%。主要原因是上期公司偿还了到期的银行借款后基数降低，而本期因业务扩展需求，新增了银行贷款。
- 3) 长期借款：期末余额为 10,006,189.28 元，较上期期末为新增。主要是用于 3#厂房的建设。
- 4) 应收款项融资：期末余额为 1,818,415.13 元，上年期末为 3,084,309.04 元，同比减少 41.04%。主要原因是本期承兑汇票到期承兑及背书所致。
- 5) 预付款项：期末余额为 368,494.11 元，上年期末为 264,756.25 元，同比上升 39.18%。主要原因是本期预付货款增加。
- 6) 其他应收款：期末余额为 4,794,020.54 元，上年期末为 3,469,579.03 元，同比上升 38.17%。主要原因是本期应收的嵌入式软件退税款项增加。
- 7) 合同资产：期末余额为 3,567,810 元，上年期末为 2,467,780.5 元，同比上升 44.58%。主要原因是业务增加，应收客户的合同质保金增加。
- 8) 使用权资产：期末余额为 229,446.49 元，上年期末为 755,928.92 元，同比减少 69.65%。主要原因是公司子公司深圳星辰的办公场地减少，本期使用权资产相应减少。
- 9) 合同负债：期末余额为 348,370.74 元，上年期末为 663,544.17 元，同比减少 47.50%。主要原因是预收款项在本期确认收入。
- 10) 其他应付款：期末余额为 7,313,704.49 元，上年期末为 13,536,829.40 元，同比减少 45.97%。主要原因是①本期对未达到解除限售条件的限制性股票进行了回购退款；②支付 3#厂房建设款。
- 11) 一年内到期的非流动负债：期末余额为 174,822.09 元，上年期末为 327,667.88 元，同比减少 46.65%。主要原因是子公司深圳星辰的办公场地减少，本期租金相应减少。
- 12) 其他流动负债：期末余额为 10,430,749.19 元，上年期末为 5,681,359.85 元，同比上升 83.60%。主要原因是本期已背书且未能终止确认的票据增加。
- 13) 租赁负债：期末余额为 61,141.97 元，上年期末为 471,928.11 元，同比减少 87.04%。主要原因是子公司深圳星辰的办公场地减少，本期租金相应减少。
- 14) 递延收益：期末余额为 500,000 元，上年期末为 1,425,000 元，同比减少 64.91%。主要是公司参与的政府项目等收入减少，加上现有的递延项目按期结转导致递延收益的下降。
- 15) 库存股：期末余额为 4,291,250.00 元，上年期末为 7,416,000 元，同比减少 42.14%。主要原因是本期对未达到解除限售条件的限制性股票进行了回购注销。
- 16) 少数股东权益：期末余额为-837,041.68 元，上年期末为 168,851.05 元，同比减少 595.73%。主要原因是本期子公司深圳星辰基于谨慎性原则，对存货计提了较为充足的跌价准备，导致利润减少。

#### 境外资产占比较高的情况

□适用 √不适用

## 2. 营业情况分析

### (一) 利润构成

单位：元

项目	2024年		2023年		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	147,159,277.43	-	135,067,945.88	-	8.95%
营业成本	85,447,334.51	58.06%	76,678,955.03	56.77%	11.44%
毛利率	41.94%	-	43.23%	-	-
销售费用	9,130,036.07	6.20%	8,733,510.57	6.47%	4.54%
管理费用	16,309,820.23	11.08%	17,055,711.37	12.63%	-4.37%
研发费用	20,696,159.83	14.06%	19,467,810.23	14.41%	6.31%
财务费用	-2,613,228.35	-1.78%	-4,024,233.72	-2.98%	35.06%
信用减值损失	-7,128,485.45	-4.84%	-12,400,503.36	-9.18%	-42.51%
资产减值损失	-4,310,731.57	-2.93%	-3,279,180.49	-2.43%	31.46%
其他收益	7,811,453.26	5.31%	9,161,778.10	6.78%	-14.74%
投资收益	1,149,175.44	0.78%	669,246.83	0.50%	71.71%
公允价值变动收益	-	-	-	-	
资产处置收益	55,623.26	0.04%	49,306.25	0.04%	12.81%
汇兑收益	-	-	-	-	
营业利润	14,377,035.84	9.77%	10,161,687.32	7.52%	41.48%
营业外收入	206,440.68	0.14%	135,648.19	0.10%	52.19%
营业外支出	90,010.65	0.06%	132,995.87	0.10%	-32.32%
净利润	15,068,441.51	10.24%	11,529,142.84	8.54%	30.70%

#### 项目重大变动原因：

- 1) 财务费用：报告期发生额为-2,613,228.35元，较上年同期发生额-4,024,233.72元增长35.06%。主要原因报告期内资金存量较上年同期下降，叠加存款利率调整影响，导致存款利息收入相应减少。
- 2) 信用减值损失：报告期发生额为-7,128,485.45元，较上年同期发生额-12,400,503.36元减少42.51%。主要原因是部分长期未结清款项的客户项目顺利完成上级验收并支付货款，有效削减了本期的信用减值损失。
- 3) 资产减值损失：报告期发生额为-4,310,731.57元，较上年同期发生额-3,279,180.49元增加31.46%。主要原因是本期子公司深圳星辰基于谨慎性原则，对存货计提了较为充足的跌价准备。
- 4) 投资收益：报告期发生额为1,149,175.44元，较上年同期增加71.71%。主要原因是本期参股公司桂林伺达净利润增长，确认的投资收益增加。
- 5) 营业外收入：报告期发生额为206,440.68元，较上年同期增加52.19%。主要原因是本期将不需要支付的应付账款转入营业外收入。
- 6) 营业外支出：报告期发生额为90,010.65元，较上年同期减少32.32%。主要原因是上期子公司深圳

星辰东莞仓库提前退租，赔付了违约金。

7) 营业利润及净利润较上年同期分别增长 41.48%和 30.70%。主要原因是①公司部分长期未结清款项的客户项目顺利完成上级验收，并随之陆续支付货款，有效削减了本期信用减值损失；②报告期内，公司积极加大市场开发力度，取得了显著的成效，营业收入实现了稳步增长。其中，航天及军工伺服系统业务的收入增长，拉动了公司整体盈利水平的提升；③通过精细化管理，有效降低了管理类开支。

## (二) 收入构成

单位：元

项目	2024 年	2023 年	变动比例%
主营业务收入	143,179,358.33	132,446,115.39	8.10%
其他业务收入	3,979,919.10	2,621,830.49	51.80%
主营业务成本	82,734,858.66	75,447,518.24	9.66%
其他业务成本	2,712,475.85	1,231,436.79	120.27%

### 按产品分类分析：

单位：元

分产品	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	65,862,421.21	21,401,388.51	67.51%	15.44%	25.05%	减少 2.49 个百分点
新能源伺服系统	40,246,915.80	32,851,746.52	18.37%	27.67%	38.33%	减少 6.29 个百分点
工业控制伺服系统	36,887,130.20	28,307,472.77	23.26%	-14.96%	-17.55%	增加 2.41 个百分点
其他	182,891.12	174,250.86	4.72%	-62.73%	-30.72%	减少 44.02 个百分点
一、主营业务小计	143,179,358.33	82,734,858.66	42.22%	8.10%	9.66%	减少 0.82 个百分点
二、其他业务小计	3,979,919.10	2,712,475.85	31.85%	51.80%	120.27%	减少 21.18 个百分点
合计	147,159,277.43	85,447,334.51	-	-	-	-

### 按区域分类分析：

单位：元

分地区	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	12,138,882.46	6,167,015.95	49.20%	-49.73%	-37.89%	减少 9.67 个百分点
南方地区	125,695,949.03	77,234,610.39	38.55%	20.52%	18.20%	增加 1.20 个百分点
西北地区	9,324,445.94	2,045,708.17	78.06%	40.65%	45.45%	减少 0.72 个百分点
合计	147,159,277.43	85,447,334.51	-	-	-	-

### 收入构成变动的原因:

#### 按产品分类分析:

1) 新能源伺服系统: 本期新能源系统收入为 40,246,915.80 元, 较上年同期增长 27.67%; 新能源伺服系统成本为 32,851,746.52 元, 较上年同期增长 38.33%。报告期内, 风电行业竞争加剧致产品价格承压, 公司通过内部成本优化、提升生产效率, 有效管控成本。同时, 强化品质管控、加大创新投入, 提升产品竞争力, 进一步扩大了市场份额。

2) 主营业务中的其他类本期收入为 182,891.12 元, 较上年同期减少 62.73%; 本期成本为 174,250.86 元, 较上年同期减少 30.72%。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; 对部分特殊合同, 为满足客户需求, 公司对该部分维修费予以免除。

3) 其他业务本期收入为 3,979,919.10 元, 较上年同期增长 51.80%; 本期成本为 2,712,475.85 元, 较上年同期增长 120.27%。主要原因: 本期原材料销售增加。

#### 按区域分类分析:

1) 北方地区营业收入为 12,138,882.46 元, 较上年同期减少 49.73%, 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 9,324,445.94 元, 较上年同期增长 40.65%, 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。

### (三) 主要客户情况

单位: 元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	主要客户 1	38,618,686.76	26.24%	否
2	主要客户 2	16,046,264.57	10.90%	否
3	主要客户 3	15,686,577.91	10.66%	否
4	主要客户 4	8,028,481.60	5.46%	否
5	主要客户 5	6,854,223.74	4.66%	否
	合计	85,234,234.58	57.92%	-

### (四) 主要供应商情况

单位: 元

序号	供应商	采购金额	年度采购占	是否存在关联关系
----	-----	------	-------	----------

			比%	
1	主要供应商 1	3,553,841.71	5.74%	否
2	主要供应商 2	2,702,612.59	4.37%	否
3	主要供应商 3	2,661,099.58	4.30%	否
4	主要供应商 4	2,498,154.36	4.04%	否
5	主要供应商 5	2,160,750.00	3.71%	否
	合计	13,576,458.24	22.16%	-

### 3. 现金流量状况

单位：元

项目	2024 年	2023 年	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	164,320.16	20,371,958.97	-99.19%
投资活动产生的现金流量净额	-44,549,329.89	-21,765,457.77	-104.68%
筹资活动产生的现金流量净额	51,051,592.62	-28,201,563.81	281.02%

#### 现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额：报告期发生额为 164,320.16，较上年同期减少 99.19%。主要原因是①本期到期承兑的汇票较上期减少；②本期现金回款相较上期减少。

投资活动产生的现金流量净额：本期金额为-44,549,329.89 元，较上年同期减少 104.68%。主要原因是本期公司三期厂房及地下室项目建设投入增加。

筹资活动产生的现金流量净额：报告期发生额为 51,051,592.62 元，较上年同期增加 281.02%。主要原因本期因业务需要新增贷款，且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。

#### (四) 投资状况分析

##### 1、 总体情况

适用 不适用

单位：元

报告期投资额	上年同期投资额	变动比例%
89,531,937.56	36,317,433.97	146.53%

##### 2、 报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

##### 3、 报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

单位：元

项目名称	本期投入情况	累计实际投入情况	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	是否达到计划进度和预计收益的原因
军用随动控制总成产业化及伺服电机扩产项目	34,873,484.65	64,403,968.37	募集资金	已投入使用	不适用	不适用	不适用
研发中心建设项目	9,323,459.32	27,845,280.87	募集资金	已投入使用	不适用	不适用	不适用
三期3号厂房及地下室建设项目	45,334,993.59	45,740,883.59	自有资金或银行贷款	建设中	不适用	不适用	不适用
合计	89,531,937.56	137,990,132.83	-	-	-	-	-

#### 4、以公允价值计量的金融资产情况

适用 不适用

#### 5、理财产品投资情况

适用 不适用

#### 6、委托贷款情况

适用 不适用

#### 7、主要控股参股公司分析

适用 不适用

##### (1) 主要控股子公司及对公司净利润影响达10%以上的参股公司情况

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	主营业务收入	主营业务利润	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	47,040,342.89	-2,462,365.26	37,191,734.03	5,508,593.11	-2,959,082.45

## (2) 主要控股参股公司情况说明

### 主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
深圳星辰	公司工业控制伺服类产品的市场维护和开发	开拓市场，推动民品业务更贴近需求市场

### 子公司或参股公司的经营业绩同比出现大幅波动

□适用 √不适用

### (3) 报告期内取得和处置子公司的情况

□适用 √不适用

### (4) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

## (五) 税收优惠情况

√适用 □不适用

### 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。

## (六) 研发情况

### 1、 研发支出情况：

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	20,696,159.83	19,467,810.23
研发支出占营业收入的比例	14.06%	14.41%
研发支出资本化的金额	-	-
资本化研发支出占研发支出的比例	-	-

资本化研发支出占当期净利润的比例	-	-
------------------	---	---

**研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因**

适用 不适用

**研发投入资本化率变化情况及其合理性说明**

适用 不适用

**2、 研发人员情况：**

教育程度	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	6	5
本科	94	96
专科及以下	24	24
研发人员总计	124	125
研发人员占员工总量的比例（%）	41.89%	42.96%

**3、 专利情况：**

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	61	67
公司拥有的发明专利数量	21	33

**4、 研发项目情况：**

适用 不适用

研发项目名称	项目目的	所处阶段/ 项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
随动控制系统 总成开发	依托公司伺服驱动器 和伺服电机的已有优势，开发 总成级的产品	结题	进一步开发应用于各类装 备的随动控制总成，如架设 系统、车用调平系统、雷达 方位、俯仰总成等等	丰富总成级产品的应用 领域，增强产品竞争力， 拓展业务增长空间
军用系列伺服 驱动器百分之 百国产化研制 及产业化(广西 重大技术专项)	开发全部采用国 产器件的军用系 列伺服驱动器	拓展阶段	该军用系列伺服驱动器全 部采用国产化的器件，性能 与采用进口器件的同类伺 服驱动器相当	将保证军品伺服驱动器 供应链自主可控，增强 公司核心竞争力
军品伺服驱动 器系列研发	依市场需求开发 新系列的军品级	结题	针对客户需求，不断研制满 足军用技术要求的新系列	丰富产品系列

	伺服驱动器		的伺服驱动器	
军品级系列化伺服电机的研制	依市场需求开发新系列的军品级伺服电机	结题	研制满足军用技术要求的 新系列的伺服电机	丰富产品系列
电动汽车电机控制器（MCU）研发及产业化	开发特种车或商用车动力电机和控制器	结题	形成为商用车或特种车配套控制总成、伺服驱动器、 伺服电机等新产品	丰富产品系列
基于模块结构伺服软件技术平台开发	开发伺服软件技术平台开发	小批试制	项目合并至“建立模型化设计的软件开发体系”	跟进新技术发展、积累伺服软件技术储备，持续保持软件技术竞争力
6G 电机技术平台研发	开发伺服电机技术平台开发	小批试制	研究磁路结构、磁钢固定和散热结构等技术，实现电机运行更高效和高可靠	跟进新技术发展、积累伺服电机技术储备，持续保持技术竞争力
第四代风电变桨驱动器的研发	为客户开发新一代风电变桨驱动器及功能模组	小批试制	满足 3MW 以上风力发电机组变桨控制要求	继续丰富产品系列，拓展业务增长空间
乘用车专用电机的开发与产业化	为客户乘用车开发动力伺服电机	结题	开发满足客户乘用车的动力要求的伺服电机并逐步产业化	丰富产品系列，拓展业务增长空间
新一代（H）伺服系统技术标准预研	为研发新一代伺服技术进行硬件及软件控制算法相关研究	结题	提升硬件设计水平、电磁兼容、可靠性、控制精度，研究控制算法提升，形成新一代伺服产品的技术要求和标准	提升产品规划水平
建立模型化设计的软件开发体系	提升各类软件开发水平	小批试制	采用模型化软件开发技术，建立相应的开发体系，使得软件开发更具有高效、灵活、稳定的特点，加速软件开发迭代速度，快速提升软	提升软件开发效率、快速提升软件水平

			件开发团队的协作水平和 开发效率	
高功率密度系 列军用伺服驱 动器开发	开发高功率密度 的军用伺服驱动 器	小批试制	参照世界先进水平开发出 替代进口的高功率、小体积 伺服驱动器	丰富产品线，为我国军 品高功率密度产品的 “自主可控”做贡献

## 5、 与其他单位合作研发的项目情况:

√适用 □不适用

合作单位	合作项目	合作协议的主要内容
桂林电子科技大学	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	双方合作承担该广西壮族自治区重点研发项目，公司系 主承担方，合作方承担部分控制软件算法，各方从所承 担研发内容中获得的知识产权归承担方

## (七) 审计情况

### 1. 非标准审计意见说明:

□适用 √不适用

### 2. 关键审计事项说明:

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

#### (一) 收入的确认

##### 1. 事项描述

相关信息披露详见附注三、（二十六）；附注五、（三十八）。

如贵公司合并财务报表附注五、（三十八）所述，2024 年度营业收入为 147,159,277.43 元，由于收入是贵公司的关键业绩指标之一，且对公司总体财务报表影响重大，因此我们将收入确认确定为关键审计事项。

##### 2. 审计应对

（1）了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性，并测试了关键控制执行的有效性；

（2）执行分析性复核程序，对比分析收入的月份、年度、分产品的变化，分析主要产品的售价、成本及毛利变动；

（3）获取公司主要客户的销售合同/订单，对合同/订单关键条款进行核实，如：发货及验收、付款及结算、换货及退货政策等，评价贵公司收入确认的会计政策是否符合企业会计准则的要求；

（4）实施细节测试：对于销售商品业务，选取主要客户，检查销售合同、出库单、签收单、销售发票等原始单据是否完整、一致并与财务账面记录相吻合。评价相关收入确认是否符合贵公司收入确认

的会计政策；

(5) 执行函证程序，对样本客户应收账款期末余额及本期销售额进行函证；

(6) 检查期末发货的支持性材料，如出库单、签收记录，判断该部分产品是否确未达到收入确认条件，并选取部分对客户进行函证；

(7) 实施截止测试，对资产负债表日前后记录的收入交易进行抽查，核对出库单、验收单及其他支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

## (二) 应收账款的减值

### 1. 事项描述

相关信息披露详见附注三、(十一)，三、(十二)；附注五、(三)。

如贵公司合并财务报表附注五、(三)所述，2024年12月31日，公司应收账款余额188,079,062.65元，坏账准备金额40,033,507.23元。

评估应收账款坏账准备时，需要确定债务人类型、初始确认日期、客户信用等级、了解客户以往的还款历史以及评估当期市场情况等。在确定应收账款坏账准备时涉及管理层大量的会计估计和判断，且应收账款坏账准备对于合并财务报表影响较大，因此我们将应收账款的减值确定为关键审计事项。

### 2. 审计应对

(1) 了解及评价了公司信用政策及应收账款管理相关内部控制设计和运行的有效性，并测试了关键控制执行的有效性，包括有关识别减值客观证据和计算减值准备的控制；

(2) 结合企业的回款模式、客户信用条款的遵守情况以及企业经营环境的变化，分析贵公司应收账款坏账准备会计估计的合理性，包括确定应收款项组合的依据、金额重大的判断、单独计提坏账准备的判断等；

(3) 分析公司应收账款的账龄和客户信誉情况，并执行应收账款函证程序，评价应收账款坏账准备计提的合理性；

(4) 获取管理层编制的坏账准备计提表，检查账龄划分是否准确、计提方法是否按照坏账政策执行；重新计算坏账准备计提金额是否准确。

## (三) 存货的减值

相关信息披露详见附注三、(十三)；附注五、(七)。

如贵公司合并财务报表附注五、(七)所述，2024年12月31日，公司存货余额46,580,209.94元，跌价准备金额7,958,693.33元。

公司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。库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；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，若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。

由于存货金额重大，且减值测试过程较为复杂，在确定存货可变现净值时涉及管理层运用重大会计估计和判断，因此我们将存货跌价准备的计提确定为关键审计事项。

### 2. 审计应对

- (1) 了解及评价了管理层存货管理相关内部控制设计和运行的有效性，并测试了关键控制执行的有效性，包括有关识别存货跌价客观证据和计算跌价准备的控制；
- (2) 获取并评价了管理层对于存货跌价准备的计提方法和相关假设；
- (3) 结合存货监盘程序，检查存货的数量及状况，并对长库龄存货进行重点检查，对存在减值迹象的存货分析其跌价准备计提的充分性；
- (4) 获取公司存货跌价准备计算表，重新计算跌价准备计提金额是否准确；
- (5) 检查以前年度计提的存货跌价准备本年的变化情况，分析存货跌价准备变化的合理性。

### 3. 对会计师事务所履职评估情况以及对会计师事务所履行监督职责情况：

#### (1) 对会计师事务所的履职评估情况

经评估，公司认为大信会计师事务所具备执行审计工作的独立性，具有从事证券、期货相关业务审计资格，能够满足审计工作的要求。在公司年报审计过程中大信会计师事务所坚持以公允、客观的态度进行独立审计，表现了良好的职业操守和业务素质，审计行为规范有序，按时完成了公司 2024 年度审计相关工作，出具的审计报告客观、完整、清晰、及时客观评价公司财务状况和经营成果。

具体内容详见公司于 2025 年 4 月 16 日在北京证券交易所信息披露网站 (www. bse. cn) 披露的《2024 年度会计师事务所履职情况评估报告》(公告编号：2025-025)。

#### (2) 对会计师事务所履职监督情况

公司审计委员会严格遵守中国证券监督管理委员会、北京证券交易所及《公司章程》《审计委员会工作细则》等有关规定，充分发挥专业委员会的作用，对会计师事务所相关资质和执业能力等进行审查，在年报审计期间与会计师事务所进行充分的讨论和沟通，督促会计师事务所及时、准确、客观、公正地出具审计报告，切实履行了审计委员会对会计师事务所的监督职责。

审计委员会认为：大信会计师事务所在 2024 年年报审计过程中，按照中国注册会计师审计准则的要求执行了恰当的审计程序，能够遵守职业操守、勤勉尽职、工作严谨，出具的各项报告能够客观、真实地反映公司的财务状况和经营成果。

具体内容详见公司于 2025 年 4 月 16 日在北京证券交易所信息披露网站 (www. bse. cn) 披露的《审计委员会对会计师事务所履行监督职责情况报告》(公告编号：2025-024)。

### (八) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

### (九) 企业社会责任

#### 1. 脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况

适用 不适用

#### 2. 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。

### 3. 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，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) 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

### 三、 未来展望

#### (一) 行业发展趋势

请查阅本报告“第四节 管理层讨论与分析”之“经营情况回顾（二）行业情况”。

#### (二) 公司发展战略

公司将继续聚焦国家重大战略需求，以伺服系统核心技术为根基，深化“军品立本、新能源突破、工业赋能”的战略布局，依托“电力电子”“电机驱动与控制”“电机设计”等核心技术，从单一的伺服驱动器和电机供应商，逐步发展成为涵盖多层次、多产品、多领域的综合解决方案提供商。

在军工及航空航天领域紧跟国防装备智能化升级趋势，以技术突破为引领，重点研发高集成度、高可靠性的军用随动控制总成系统。通过建立“研发—验证—迭代”快速响应机制，深化与客户的战略合作，持续提升在尖端装备中的配套层级，巩固军用自动化领域核心供应商地位，为国防现代化建设提供关键支撑。

在新能源领域紧抓“双碳”战略机遇，继续拓展风电市场份额，逐渐形成“主机厂配套+运维市场配套”双轮驱动的市场结构，进一步夯实在行业内的领先地位。

在工业控制领域，公司将紧扣制造业智能化升级趋势，以市场需求为导向，一方面持续拓展具备规模化潜力的新应用场景，另一方面通过定制化伺服系统解决方案，切入工控 OEM 市场中的高价值细分领域，同步构建可持续盈利的增长模型。针对专用领域需求，公司将强化技术纵深突破与快速迭代能力的双重支撑，通过持续攻关核心技术与优化产品升级路径，成为该领域的优质供应商。

#### (三) 经营计划或目标

在过去的一年，星辰科技坚持军品、新能源、工业控制三条产品线共同发展的战略，积极抢占市场份额，通过持续的技术创新和产品升级，不断提升公司的核心竞争力，进一步巩固公司在行业内的地位。

根据形势变化和发展需求，公司 2025 年以“提技术、扩销售”为主题作为全公司的经营指导思想，制定了 2025 年的主要经营目标，具体如下：

1、技术升级。攻克技术难题，推出新一代高性能伺服技术平台，不断提高产品竞争力。

2、研发能力建设。构建“项目驱动型”人才培养模式，以项目招募人才、以项目考察和培训人才，系统提升各环节年轻干部的专业能力与战略视野。

3、业务多元化拓展。在现有业务板块稳健增长基础上，积极发展以“军用随动总成”“电网+储能”“位控伺服”为应用方向的新业务，注重出口项目机会，进一步拓宽业务边界，逐步实现公司业务多元化发展。

4、运营效能优化。实施供应链精益管理，强化现金流管理；通过工艺改进和设备升级，实现产能提升与成本管控双目标。

5、数字化管理平台构建。深度集成 ERP、MES、BI、OA 系统完善决策中枢，形成“数据驱动—智能决策—高效执行”的管理闭环，为战略目标落地提供数字化支撑。

#### (四) 不确定性因素

国际局势、国内宏观政策变化（如军工发展方向和速度、新能源政策等）及主要原材料价格上涨等不确定因素将对公司业务拓展和生产经营活动造成影响。

### 四、 风险因素

#### (一) 持续到本年度的风险因素

重大风险事项名称	公司持续到本年度的风险和应对措施
国家秘密泄密风险	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。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。
经营业绩波动风险	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。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、拓展开发市场、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。
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	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。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

	<p>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>
研发风险	<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。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。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。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。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	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、软件及其它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。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。
募集资金投资项目实施风险	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。若因市场环境变化等因素导致募投项目不能产生预期效益，则公司存在因固定资产折旧增加对公司业绩产生不利影响的风险。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。
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

## （二） 报告期内新增的风险因素

新增风险事项名称	公司报告期内新增的风险和应对措施
无	报告期内无新增风险

## 第五节 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在股份回购事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(七)
是否存在年度报告披露后面临退市情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的重大合同	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### (一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### (二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

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	177,141.90
2. 销售产品、商品，提供劳务	6,000,000.00	532,206.19
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	50,070,757.67
-------	---------------	---------------

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	10,000,000	-	2024年2月20日	2025年2月19日	保证	连带	2024年4月26日
电力电子	银行授信担保	10,000,000	10,000,000	-	2024年2月28日	2027年2月28日	保证	连带	2024年4月26日
电力电子	银行授信担保	20,000,000	20,000,000	-	2024年5月8日	2025年5月7日	保证	连带	2024年4月26日
电力电子	银行授信担保	10,000,000	10,000,000	-	2024年12月18日	2025年12月18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，总经理郝铁军获授限制性股票30,000股、股票期权160,000份；副总经理张鹏获授限制性股票25,000股、股票期权80,000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，公司注销了涉及5名激励对象已获授但尚未行权的股票期权合计288,000份，回购注销了涉及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，总经理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；副总经理张鹏持有已授出但尚未解除限售的限制性股票数量为25,000股，持有已授出但尚未行权的股票期权数量为80,000份。

#### (五) 股份回购情况

公司于2024年4月24日召开第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。

## (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
总计	-	-	0	0%	-

### 资产权利受限事项对公司的影响：

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系正常生产经营所需，能够进一步拓宽融资渠道，有利于促进公司业务发展，符合公司及股东的利益需求，不会对公司和股东产生不利影响。

## 第六节 股份变动及股东情况

### 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%	-388,317	86,519,721	50.71%
	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%	-2,011,147	3,863,629	2.26%
	核心员工	3,058,610	1.79%	-2,317,305	741,305	0.43%
有限售条件股份	有限售股份总数	84,206,922	49.21%	-111,643	84,095,279	49.29%
	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%	-41,000	17,661,338	10.35%
	核心员工	1,227,960	0.72%	-631,360	596,600	0.35%
总股本		171,114,960	-	-499,960	170,615,000	-
普通股股东人数						8,038

#### 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	36.1123%	46,209,793	15,403,264
2	吕虹	境内自然人	13,285,728	0	13,285,728	7.7870%	9,964,296	3,321,432
3	丘斌	境内自然人	11,823,668	0	11,823,668	6.9300%	8,867,752	2,955,916
4	马锋	境内自然人	9,914,400	-827,732	9,086,668	5.3258%	7,435,800	1,650,868
5	吕爱群	境内自然人	5,874,470	-678,903	5,195,567	3.0452%	4,405,854	789,713
6	包江华	境内自然人	3,874,080	-145,000	3,729,080	2.1857%	2,905,560	823,520
7	吴勇强	境内自然人	3,621,364	-321,812	3,299,552	1.9339%	2,716,024	583,528

8	吕泽宁	境内自然人	2,409,660	-559,860	1,849,800	1.0842%	0	1,849,800
9	孙建	境内自然人	0	1,017,685	1,017,685	0.5965%	0	1,017,685
10	吕斌	境内自然人	1,014,000	0	1,014,000	0.5943%	760,500	253,500
<b>合计</b>		-	113,430,427	-1,515,622	111,914,805	65.5949%	83,265,579	28,649,226

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、吕斌；两者为父子关系；

丘斌、吕斌；两者为母子关系；

吕虹、丘斌、马锋、吕爱群、包江华、吴勇强、吕泽宁；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、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

**是否合并披露：**

是 否

### （一）控股股东情况

公司控股股东为桂林星辰电力电子有限公司，法定代表人：丘斌，成立日期：1995 年 10 月 09 日，统一社会信用代码：914503002826982151，注册资本：3000 万元。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

### （二）实际控制人情况

公司实际控制人为吕虹、丘斌、吕斌，其中吕虹、丘斌系夫妻关系，吕斌系吕虹与丘斌之子。吕虹直接持有公司股份数量为 13,285,728 股，持股比例为 7.79%；丘斌直接持有公司股份数量为 11,823,668 股，持股比例为 6.93%；吕斌直接持有公司股份数量为 1,014,000 股，持股比例为 0.59%；吕虹、丘斌夫妇作为电力电子的实际控制人间接控制公司股份数量为 61,613,057 股，控制的表决权比例为 36.11%。吕虹、丘斌、吕斌直接和间接控制公司股份数量为 87,736,453 股，控制的表决权的比例为 51.42%。吕

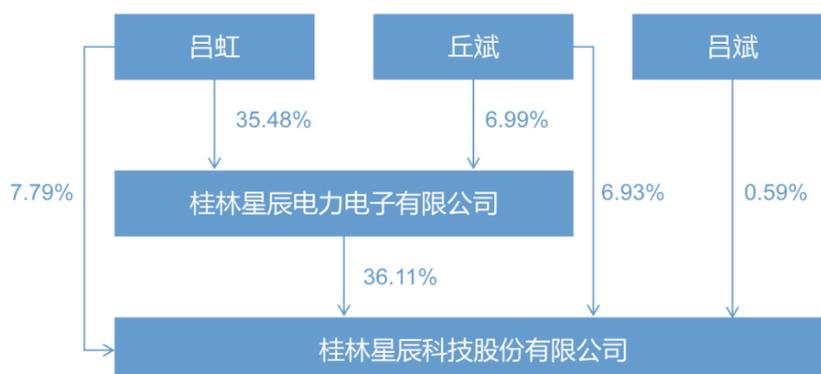
虹为公司董事长、技术总监，丘斌为公司董事，吕斌为公司董事、董事会秘书，三人对公司的经营决策有重大影响。

吕虹，男，1957年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于浙江大学电力系统及其自动化专业，本科学历。历任桂林电器科学研究所助理工程师、工程师、高级工程师，桂林星辰数字技术公司总经理，电力电子总经理。现任星辰科技董事长、技术总监。

丘斌，女，1958年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于广西卫校药剂专业，专科学历。历任柳州市红十字会医院药剂师，桂林电器科学研究所、桂林星辰数字技术公司职员，桂林星辰混合动力有限公司经理。现任电力电子执行董事、星辰科技董事。

吕斌，男，1986年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于澳大利亚HOLMES学院商业管理专业，本科学历。历任深圳星辰市场部市场助理、综合部总经理助理、星辰科技管理中心行政总监。现任星辰科技董事、董事会秘书。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。截至报告期末，公司控股情况如下：



是否存在实际控制人：

是 否

实际控制人及其一致行动人持有公司表决权的股数（股）	87,736,453
实际控制人及其一致行动人持有公司表决权的比例（%）	51.42%

## 第七节 融资与利润分配情况

### 一、 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

#### 2、 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

募集方式	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
募投项目军用随动控制总成产业化及伺服电机扩产项目	88,000,000.00	34,873,484.65	否	不适用	不适用	已事前及时履行
募投项目研发中心建设项目	35,800,000.00	9,323,459.32	否	不适用	不适用	已事前及时履行

#### 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 6,440.40 万元，投入研发中心建设项目的金额为 2,784.53 万元，累计投入合计 11,982.91 万元。鉴于公司“军用随动控制总成产业化及伺服电机扩产项目”和“研发中心建设项目”已按预定计划完成建设并投入运营，为提升募集资金使用效能，经第四届董事会第六次会议、第四届监事会第五次会议及 2024 年第二次临时股东大会审议批准，公司将上述项目节余募集资金本息合计 4,523.55 万元转入公司基本账户永久补充流动资金，并于 2024 年 12 月 19 日办理完成专项资金账户注销手续。

具体内容详见公司在北京证券交易所官网(<http://www.bse.cn/>)于 2025 年 4 月 16 日披露的《2024 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》(公告编号：2025-022)。

### 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、 存续至年度报告批准报出日的债券融资情况

适用 不适用

### 四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

### 五、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	担保借款	桂林银行股份有限公司桂林分行	银行金融机构	9,000,000.00	2023年2月16日	2024年2月15日	5.00%
2	担保借款	上海浦东发展银行股份有限公司桂林分行	银行金融机构	10,000,000.00	2023年4月28日	2024年4月28日	3.58%
3	担保借款	中国光大银行股份有限公司桂林分行	银行金融机构	10,000,000.00	2024年2月21日	2025年2月20日	1.50%
4	担保借款	中国银行股份有限公司桂林分行	银行金融机构	10,000,000.00	2024年2月28日	2025年2月28日	1.95%
5	担保借款	上海浦东发展银行股份有限公司桂林分行	银行金融机构	10,000,000.00	2024年4月28日	2025年4月28日	1.70%
6	担保借款	招商银行股份有限公司南宁分行	银行金融机构	1,000,000.00	2024年7月10日	2025年7月10日	1.50%
7	担保借款	招商银行股份有限公司南宁分行	银行金融机构	19,000,000.00	2024年7月17日	2025年7月17日	1.50%
8	担保借款	桂林银行股份有限公司桂林分行	银行金融机构	8,350,000.00	2024年8月29日	2027年8月28日	3.05%
9	担保借款	桂林银行股份有限公司桂林分行	银行金融机构	773,568.00	2024年9月6日	2027年8月28日	3.05%
10	担保借款	桂林银行股份有限公司桂林分行	银行金融机构	6,276,440.00	2024年11月8日	2024年12月20日	3.05%
11	担保借款	桂林银行股份有限公司桂林分行	银行金融机构	876,432.00	2024年11月21日	2027年8月28日	3.05%
12	担保借款	桂林银行股份有限公司桂林分行	银行金融机构	1,165,356.00	2024年11月21日	2024年12月20日	3.05%
13	担保借款	桂林银行股份有限公司桂林分行	银行金融机构	3,490,772.83	2025年1月17日	2027年8月28日	3.05%
14	担保借款	桂林银行股份有限公司桂林分行	银行金融机构	10,000,000.00	2024年11月29日	2025年11月29日	1.80%
15	担保借款	中国建设银行桂林分行营业部	银行金融机构	2,550,000.00	2024年12月19日	2025年12月18日	0.80%

16	担保 借款	中国建设银行桂林分 行营业部	银行金融机 构	7,450,000.00	2024年12 月20日	2025年12 月18日	0.80%
合计	-	-	-	109,932,568.83	-	-	-

## 六、 权益分派情况

### (一) 报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

<p>公司第四届董事会第二次会议、监事会第二次会议决议以及2023年年度股东大会审议通过了《2023年年度权益分派预案暨落实“提质守信重回报”行动的议案》。公司以总股本为170,615,000股为基数，以未分配利润向全体股东每10股派发现金红利0.35元（含税），共计派发现金红利5,971,525.00元。</p> <p>本次权益分派符合《公司章程》及《利润分配管理制度》等法律法规和规范性文件的要求。</p>
--

### (二) 现金分红政策的专项说明

是否符合公司章程的规定或者股东会决议的要求	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
分红标准和比例是否明确清晰	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
相关的决策程序和机制是否完备	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 不适用

### (三) 年度权益分派方案情况

适用 不适用

单位：元/股

项目	每10股派现数（含税）	每10股送股数	每10股转增数
年度分配预案	0.45	0	0

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

报告期内盈利且未分配利润为正，但未提出现金红利分配预案的情况

适用 不适用

### (四) 报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		年度税前 报酬 (万元)	是否在公司 关联方 获取报酬
				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	53.1	否
丘斌	董事	女	1958年12月	2023年12月28日	2026年12月27日	-	是
马锋	董事	男	1963年10月	2023年12月28日	2026年12月27日	46.19	否
吕爱群	董事	男	1968年4月	2023年12月28日	2026年12月27日	36.75	否
刘卫兵	董事	男	1968年8月	2023年12月28日	2026年12月27日	7.2	是
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	35.48	否
夏梅兴	独立董事	男	1962年11月	2023年12月28日	2026年12月27日	7.2	是
徐冬艳	独立董事	女	1979年9月	2024年9月27日	2026年12月27日	1.8	是
王井双	独立董事	男	1982年8月	2023年12月28日	2026年12月27日	7.2	是
郝铁军	总经理	男	1983年1月	2023年12月28日	2026年12月27日	56.78	否
张鹏	副总经理	男	1982年11月	2024年12月26日	2026年12月27日	41.76	否
包江华	财务总监	女	1971年6月	2023年12月28日	2026年12月27日	41.24	否
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	34.19	否
宋自挺	监事	男	1978年8月	2023年12月28日	2026年12月27日	28.82	否
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	9.98	否
李文华	独立董事 (离任)	男	1969年9月	2023年12月28日	2024年9月27日	5.4	是
<b>董事会人数:</b>							9
<b>监事会人数:</b>							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	0	3,321,432
丘斌	董事	11,823,668	0	11,823,668	6.93%	0	0	2,955,916
马锋	董事	9,914,400	-827,732	9,086,668	5.33%	0	0	1,650,868
吕爱群	董事	5,874,470	-678,903	5,195,567	3.05%	0	0	789,713
刘卫兵	董事	0	0	0	0.00%	0	0	0
吕斌	董事、董事会秘书	1,014,000	0	1,014,000	0.59%	0	0	253,500
夏梅兴	独立董事	0	0	0	0.00%	0	0	0
徐冬艳	独立董事	0	0	0	0.00%	0	0	0
王井双	独立董事	0	0	0	0.00%	0	0	0
郝铁军	总经理	238,800	-55,700	183,100	0.11%	160,000	30,000	10,000
张鹏	副总经理	291,600	-266,600	25,000	0.01%	80,000	25,000	0
包江华	财务总监	3,874,080	-145,000	3,729,080	2.19%	0	0	823,520
吴勇强	监事会主席	3,621,364	-321,812	3,299,552	1.93%	0	0	583,528
宋自挺	监事	54,000	-48,000	6,000	0.00%	0	0	6,000
羊智平	职工代表监事	0	0	0	0.00%	0	0	0
李文华	独立董事(离任)	0	0	0	0.00%	0	0	0
<b>合计</b>	-	<b>49,992,110</b>	<b>-</b>	<b>47,648,363</b>	<b>27.93%</b>	<b>240,000</b>	<b>55,000</b>	<b>10,394,477</b>

### (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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因	备注
马锋	董事、总经理	离任	董事	公司业务战略调整与发展需要	
郝铁军	副总经理	新任	总经理	公司业务战略调整与发展需要	
张鹏	制造总监	新任	副总经理	公司业务战略调整与发展需要	
李文华	独立董事	离任	无	由于个人原因辞职	
徐冬艳	无	新任	独立董事	补选独立董事	

#### 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

郝铁军先生，1983年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，高级工程师。历任中国长江航运集团电机厂技术中心技术员；桂林电器科学研究所华辰公司设计部工程师；星辰科技电机设计部主管、销售部经理、军品事业部总监、销售总监、副总经理。现任星辰科技总经理。

张鹏先生，1982年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。历任桂林星辰电力电子有限公司质检部检验员、质量工程师；星辰科技质量部经理、生产总监、制造总监。现任星辰科技副总经理。

徐冬艳女士，1979年出生，中国国籍，本科学历，中国注册会计师、税务师、高级会计师。历任深圳市大疆创新科技有限公司财务经理、深圳市麦盛资产管理有限公司财务总监、深圳岭南会计师事务所项目经理。现任深圳联兴会计师事务所（普通合伙）执业合伙人、星辰科技独立董事。

#### 董事、监事和高级管理人员报酬的决策程序、报酬确定依据以及实际支付情况：

公司2022年年度股东大会审议通过的《关于〈董事、监事、高级管理人员薪酬方案〉的议案》。在公司担任具体职务的非独立董事、监事及高级管理人员，薪酬主要由基本工资、绩效奖金两部分组成。公司依据其担任的职务，按照公司相关薪酬管理制度确定其薪酬；绩效奖金根据其担任职务的工作性质、经营指标、绩效考核情况及利润目标达成情况核定。公司外部董事在公司领取董事津贴7.2万元/年（税前），津贴按月发放，除此以外不再另行发放薪酬。

公司独立董事在公司领取独立董事津贴，独立董事津贴为7.2万元/年（税前），按月发放，除此以外不再另行发放薪酬。

报告期内，公司向全体董事、监事和高级管理人员实际支付的报酬详见本节中的“一、董事、监事、高级管理人员情况”之“（一）基本情况”中的年度税前报酬。

#### (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	总经理	0	30,000	0	0	-	12.20
张鹏	副总经理	0	25,000	0	0	-	12.20
合计	-	0	55,000	0	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	12	11	125
生产人员	83	5	9	79
行政管理人员	55	11	11	55
销售人员	26	1	2	25
财务人员	8	4	5	7
员工总计	296	33	38	291

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	10	10
本科	152	155
专科及以下	134	126
员工总计	296	291

### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

#### 1、薪酬管理与员工激励

公司构建了“制度保障+人文关怀”的薪酬激励体系，通过《薪酬管理制度》和《2021年股权激励计划》形成长效激励机制。在保障基础薪酬竞争力的同时，以价值产出为导向设计差异化绩效方案，既激发核心人才创新活力，又强化团队凝聚力建设。

在员工关怀方面，公司创新打造“家文化”工程：定期举办主题生日会、家庭开放日、跨部门运动会等活动，构建多维情感连接；公司餐饮部推行季节性健康菜单、建立膳食满意度反馈机制，让员工切实感受到“食在暖心”的关怀。

#### 2、培训体系与能力发展

公司坚持以人为本的理念，高度重视员工的培训与发展，积极搭建内部学习体系，为员工提供快捷有效的学习资源。针对技术序列，通过内训师队伍建设、岗位应知应会手册编制、技术经验案例库搭建，形成“传帮带”良性机制；面向新员工实施导师制培训机制，促进新人快速成长和融入团队；管理层培养方面，公司与权威机构合作开展了管理者培养计划，通过情景模拟、商业沙盘等系统化课程，帮助新任管理者构建科学思维框架，掌握战略落地工具，有效缩短管理成熟期。

### 3、劳动合同与社会保障

公司严格遵守《劳动法》及相关法规，与全体员工签订标准化劳动合同，并依法为员工缴纳社会保险。根据现行社保政策，员工退休待遇由社会保险机构统筹发放，企业未承担任何离退休人员相关费用。该管理模式既充分保障员工法定权益，又通过规范的政策执行有效防控运营风险，实现企业与员工的和谐共赢。

### 劳务外包情况：

√适用 □不适用

公司劳务外包人员均为生产辅助人员，数量在公司总员工数中占比极小，不会对公司的日常运营和长期发展产生不利影响。

## (二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
郝铁军	无变动	总经理	238,800	-55,700	183,100
张鹏	无变动	副总经理	291,600	-266,600	25,000
宋自挺	无变动	监事	54,000	-48,000	6,000
陈厚松	无变动	核心员工	32,000	-12,000	20,000
陈先分	无变动	核心员工	40,000	-15,000	25,000
陈祯铉	无变动	核心员工	16,000	-6,000	10,000
戴成晓	无变动	核心员工	16,000	-6,000	10,000
胡金意	无变动	核心员工	48,000	-18,000	30,000
黄继露	无变动	核心员工	32,000	-12,000	20,000
黄黎黎	无变动	核心员工	24,000	-9,000	15,000
黄维	无变动	核心员工	48,000	-28,000	20,000
黄业峰	无变动	核心员工	24,100	-9,100	15,000
黄再先	无变动	核心员工	8,000	-3,000	5,000
蒋翠芳	无变动	核心员工	8,000	-3,000	5,000
蒋桂香	无变动	核心员工	24,000	-9,000	15,000
蒋修旭	无变动	核心员工	4,800	-1,800	3,000
李朝进	无变动	核心员工	16,000	-6,000	10,000
李如意	无变动	核心员工	16,000	-6,000	10,000
梁庆勇	无变动	核心员工	24,000	-9,000	15,000

梁涛	无变动	核心员工	50,600	-50,439	161
梁伟	无变动	核心员工	61,000	-9,100	51,900
刘承武	无变动	核心员工	24,000	-9,000	15,000
刘群	无变动	核心员工	2,050,000	-2,050,000	0
刘珊珊	无变动	核心员工	8,000	-3,000	5,000
陆忠仁	无变动	核心员工	61,600	-61,600	0
吕金凯	无变动	核心员工	40,000	-15,000	25,000
马晓鹏	无变动	核心员工	16,000	-6,000	10,000
麦湘庆	无变动	核心员工	8,000	-3,000	5,000
潘启亮	无变动	核心员工	24,000	-9,000	15,000
秦明	无变动	核心员工	40,000	-15,000	25,000
全凤俄	无变动	核心员工	64,000	-49,000	15,000
申保廷	无变动	核心员工	215,200	-155,500	59,700
申涛	无变动	核心员工	75,927	204,073	280,000
施皓	无变动	核心员工	25,000	3,000	28,000
石进芳	无变动	核心员工	32,000	-12,000	20,000
苏江龙	无变动	核心员工	16,000	-6,000	10,000
苏名胜	无变动	核心员工	87,600	-6,000	81,600
唐大春	无变动	核心员工	0	0	0
唐金云	无变动	核心员工	8,000	-3,000	5,000
唐立	无变动	核心员工	32,000	-12,000	20,000
唐涛	无变动	核心员工	24,000	-9,000	15,000
唐昕	无变动	核心员工	32,000	-12,000	20,000
唐智鹏	无变动	核心员工	0	0	0
王勇	无变动	核心员工	24,000	-9,000	15,000
韦仕敏	无变动	核心员工	0	0	0
温全湛	无变动	核心员工	202,983	-53,439	149,544
文明杰	无变动	核心员工	24,000	-9,000	15,000
文岐华	无变动	核心员工	40,000	-15,000	25,000
吴德钦	无变动	核心员工	8,000	-3,000	5,000
吴远茂	无变动	核心员工	16,960	-6,360	10,600
肖军	无变动	核心员工	16,000	-6,000	10,000
谢德松	无变动	核心员工	8,000	-3,000	5,000
熊千荟	无变动	核心员工	8,000	-3,000	5,000
阳杰	无变动	核心员工	8,000	-3,000	5,000
杨婕	无变动	核心员工	12,800	-4,800	8,000
喻斌	无变动	核心员工	16,000	-6,000	10,000
朱剑波	无变动	核心员工	162,400	-22,000	140,400
朱庆	无变动	核心员工	0	0	0
张翼	无变动	离职	16,000	-16,000	0
罗春国	无变动	离职	0	0	0
李洪波	无变动	离职	32,000	-12,000	20,000
刘福泉	无变动	离职	24,000	-9,000	15,000

**核心员工的变动对公司的影响及应对措施：**

适用 不适用

报告期内，4 名核心员工离职，公司依托系统化人才储备机制迅速完成岗位补位，确保了业务的连续性。上述人员的变动未对生产经营产生重大不利影响。

**三、 报告期后更新情况**

适用 不适用

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第十节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》《证券法》以及其他相关法律、法规的要求，不断完善公司治理结构，建立健全公司内部管理制度和内部控制制度，进一步规范公司行为，提高公司治理水平，维护全体股东的合法权益。

报告期内，为有效应对舆情风险，公司依据《北京证券交易所股票上市规则（试行）》及《公司章程》，制定《舆情管理制度》并配套建立快速反应机制，实现对舆情事件的实时监测、分级响应和协同处置，有效维护公司商业信誉与投资者权益；并同步推进市值管理体系建设，根据《上市公司监管指引第10号——市值管理》等规定，制定了《市值管理制度》，明确市值管理的基本原则、决策流程与合规要求，在严守监管底线的前提下探索价值实现路径，构建长效价值管理框架。

根据《公司法》《证券法》《北京证券交易所股票上市规则（试行）》等法律法规、部门规章、规范性文件及《公司章程》等内部制度的要求，公司已建立了由股东大会、董事会、监事会和管理层组成的治理体系。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司在《公司章程》中详细规定了股东的权利，并通过《股东大会议事规则》《对外担保管理办法》《对外投资管理制度》及《信息披露管理制度》等一系列规章制度，对股东权益进行了全面而深入的保护，特别关注并强化了中小股东的权益。这些制度不仅确保了股东权益的合法性和合规性，还为股东提供了明确的行为指南和权益保障。

在信息披露方面，公司严格遵循《公司法》《证券法》等法律法规以及规范性文件的要求和《公司章程》的规定，秉持及时、准确、真实、完整的原则，通过交易所指定平台及法定媒体双渠道同步披露，保障了股东知情权。治理机制设计充分贯彻股东平等原则，通过累积投票制、网络投票平台等制度安排，确保中小股东能够有效参与重大决策，各项股东权利得到实质性保障。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》、相关治理制度以及

内控制度的程序和规定进行，不存在违反法律、法规、公司章程或损害公司利益的行为。

#### 4、 公司章程的修改情况

公司于 2024 年 4 月 24 日召开第四届董事会第二次会议、2024 年 5 月 17 日召开 2023 年年度股东大会审议通过《关于拟减少注册资本、修订〈公司章程〉并办理工商变更的议案》，对《公司章程》中的注册资本进行修订。

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 4 月 26 日披露的《关于减少注册资本、修订《公司章程》并办理工商变更的公告》（公告编号：2024-029）、2024 年 5 月 20 日披露的《公司章程》（公告编号：2024-040）。

### （二） 三会运作情况

#### 1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	6	2024 年 4 月 24 日第四届董事会第二次会议审议并通过：《关于〈2023 年度董事会工作报告〉的议案》《关于〈2023 年度独立董事述职报告〉的议案》《关于〈董事会关于 2023 年度独立董事独立性自查情况的专项报告〉的议案》《关于〈董事会审计委员会 2023 年度履职报告〉的议案》《关于〈2023 年度总经理工作报告〉的议案》《关于〈2024 年度经营计划〉的议案》《关于〈2023 年度财务决算报告〉的议案》《关于〈2024 年度财务预算报告〉的议案》《关于〈2023 年年度报告及年度报告摘要〉的议案》《关于〈2024 年第一季度报告〉的议案》《关于公司 2023 年年度权益分派预案暨落实“提质守信重回报”行动的议案》《关于预计 2024 年日常性关联交易的议案》《关于〈2023 年度审计报告〉的议案》《关于〈公司非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表的专项审计报告〉的议案》《关于〈2023 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告〉的议案》《关于〈审计委员会对会计师事务所履行监督职责情况报告〉的议案》《关于〈2023 年度会计师事务所履职情况评估报告〉的议案》《关于拟续聘 2024 年度会计师事务所的议案》《关于〈2023 年度内部控制自我评价报告〉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》《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》《关于拟减少注册资本、修订〈公司章程〉并办理工商变更的议案》《关于提请公司股东大会授权董事会办理股权激励计划回购注销事项的议案》《关于公司 2024 年度向银行等金融机构申请综合授信额度的议案》《关于对三期 3# 厂房及地下室建设项目增加投资的议案》《关于提请召开公司 2023 年年度股东大会的议案》；

		<p>2024年8月28日第四届董事会第三次会议审议并通过：《关于〈2024年半年度报告〉及〈2024年半年度报告摘要〉的议案》《关于〈2024年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告〉的议案》《关于会计估计变更的议案》；</p> <p>2024年9月10日第四届董事会第四次会议审议并通过：《关于提名公司第四届董事会独立董事候选人的议案》《关于提请召开公司2024年第一次临时股东大会的议案》；</p> <p>2024年10月28日第四届董事会第五次会议审议并通过：《关于〈2024年第三季度报告〉的议案》《关于公司向银行申请新增授信额度的议案》《关于对三期3#厂房及地下室建设项目增加投资的议案》；</p> <p>2024年11月12日第四届董事会第六次会议审议并通过：《关于部分募投项目结项并将节余募集资金永久补充流动资金的议案》《关于修订公司制度的议案》《关于提请召开公司2024年第二次临时股东大会的议案》；</p> <p>2024年12月26日第四届董事会第七次会议 审议并通过：《关于聘任公司总经理的议案》《关于聘任公司副总经理的议案》《关于制定〈市值管理制度〉的议案》《关于制定〈舆情管理制度〉的议案》。</p>
监事会	4	<p>2024年4月24日第四届监事会第二次会议审议并通过：《关于〈2023年度监事会工作报告〉的议案》《关于〈2023年度财务决算报告〉的议案》《关于〈2024年度财务预算报告〉的议案》《关于〈2023年年度报告及年度报告摘要〉的议案》《关于〈2024年第一季度报告〉的议案》《关于公司2023年年度权益分派预案暨落实“提质守信重回报”行动的议案》《关于预计2024年日常性关联交易的议案》《关于〈2023年度审计报告〉的议案》《关于〈公司非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表的专项审计报告〉的议案》《关于〈2023年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告〉的议案》《关于拟续聘2024年度会计师事务所的议案》”《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》”《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》《关于拟减少注册资本、修订〈公司章程〉并办理工商变更的议案》《关于〈2023年度内部控制自我评价报告〉的议案》；</p> <p>2024年8月28日第四届监事会第三次会议审议并通过：《关于〈2024年半年度报告〉及〈2024年半年度报告摘要〉的议案》《关于〈2024年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告〉的议案》《关于会计估计变更的议案》；</p> <p>2024年10月28日第四届监事会第四次会议审议并通过：《关于〈2024年第三季度报告〉的议案》；</p> <p>2024年11月12日第四届监事会第五次会议审议并通过：《关于部分募投项目结项并将节余募集资金永久补充流动资金的议案》《关于修订公</p>

		司制度的议案》。
股东会	3	<p>2024年5月17日2023年年度股东大会审议并通过：《关于〈2023年度董事会工作报告〉的议案》《关于〈2023年度独立董事述职报告〉的议案》《关于〈2023年度监事会工作报告〉的议案》《关于〈2023年度财务决算报告〉的议案》《关于〈2024年度财务预算报告〉的议案》《关于〈2023年年度报告及年度报告摘要〉的议案》《关于公司2023年年度权益分派预案暨落实“提质守信重回报”行动的议案》《关于预计2024年日常性关联交易的议案》《关于〈公司非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表的专项审计报告〉的议案》《关于〈2023年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告〉的议案》《关于拟续聘2024年度会计师事务所的议案》《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》《关于拟减少注册资本、修订〈公司章程〉并办理工商变更的议案》《关于提请公司股东大会授权董事会办理股权激励计划回购注销事项的议案》；</p> <p>2024年9月27日2024年第一次临时股东大会审议并通过：《关于选举公司第四届董事会独立董事的议案》；</p> <p>2024年11月28日2024年第二次临时股东大会审议并通过：《关于部分募投项目结项并将节余募集资金永久补充流动资金的议案》《关于修订公司制度的议案》。</p>

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司共召开股东大会3次、董事会6次、监事会4次，会议的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等均符合《公司法》《证券法》以及《公司章程》的要求。

### (三) 公司治理改进情况

报告期内，公司依据《公司法》《证券法》及《北京证券交易所上市公司持续监管办法（试行）》等法律法规，系统梳理现有内控制度，进一步强化制度执行力，确保三会运作、信息披露、财务管控等核心环节规范高效。公司控股股东严格遵循《公司章程》行使股东权利，未发生越权干预经营情形。

### (四) 投资者关系管理情况

报告期内，公司根据相关法律法规的要求通过北京证券交易所官方信息披露平台（www.bse.cn）及时充分进行信息披露，确保投资者能够公平、公正获取公司信息。同时，公司制定的《投资者关系管理制度》对公司的投资者关系作出了详细规定，充分保护投资者行使知情权、参与权和表决权等权利。

报告期内，公司成功举办了三次网上业绩说明会。除此之外，公司还通过官方网站、投资者咨询电话、公开电子信箱等多种渠道，积极收集投资者提问和建议，并在合规范围内详细介绍公司的经营情况。公司旨在与个人投资者和机构投资者之间建立稳固的信息沟通桥梁，从而增强投资者对公司的了解，树立投资者对公司发展的信心，增进彼此的了解和信任，有效增进公司与投资者之间的良性互动关系。

## 二、 内部控制

### (一) 董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

报告期内，董事会审计委员会共召开6次会议，会议的组织、召开及表决均符合相关法律法规及规范性文件及《公司章程》等相关规定。公司全体审计委员会委员均参加了各次会议，会议议案均全票审议通过。

公司董事会审计委员会依据公司《董事会审计委员会工作细则》等相关规定，忠实、勤勉地履行了相关法律法规规定的职责。具体内容详见公司于2025年4月16日在北京证券交易所官方信息披露平台（www.bse.cn）披露的《董事会审计委员会2024年度履职情况报告》（公告编号：2025-015）。

#### 独立董事人数是否不少于董事会人数的1/3

是 否

#### 是否设置以下专门委员会、内审部门

审计委员会 是 否

提名委员会 是 否

薪酬与考核委员会 是 否

战略委员会 是 否

内审部门 是 否

### (二) 报告期内独立董事履行职责的情况

独立董事姓名	兼职上市公司家数 (含本公司)	在公司连续任职时间(年)	出席董事会次数	出席董事会方式	出席股东会次数	出席股东会方式	现场工作时间(天)
夏梅兴	1	1	6	现场及通讯	3	现场及通讯	19
王井双	1	1	6	现场及通讯	3	现场及通讯	16
李文华	0	1	3	现场及通讯	2	现场及通讯	11
徐冬艳	1	1	0	现场及通讯	1	现场及通讯	8

#### 独立董事对公司有关事项是否提出异议：

是 否

#### 独立董事对公司有关建议是否被采纳：

是 否

报告期内，独立董事严格按照《公司法》《证券法》等相关法律法规和《公司章程》《独立董事议事规则》的规定，忠实、勤勉、尽责地履行独立董事职责，积极出席相关会议，及时了解公司的生产经营信息，关注公司的发展状况，认真审议董事会各项议案，对重大事项发表了独立意见，充分发挥了独立董事的独立性和专业性作用。

#### 独立董事资格情况

公司在任独立董事均符合《上市公司独立董事管理办法》及《北京证券交易所股票上市规则（试行）》

《北京证券交易所上市公司持续监管指引第1号——独立董事》等相关法律法规规定的任职条件，不存在影响其独立性的情形。

### (三) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会对公司依法运作、财务检查、信息披露、关联交易等情况进行了审查，在监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

### (四) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、资产、人员、机构、财务方面与股东完全分离、相互独立。公司具有完整的供应、生产和销售系统，具有独立完整的业务体系和面向市场的自主经营能力。

#### 1、业务独立情况

公司主要从事智能制造装备及其关键功能部件的研发、生产和销售。在业务运营上，公司完全独立于各股东，拥有独立的研发、供应、销售和服务体系。公司的日常经营活动不依赖于任何股东或其他关联方。

#### 2、资产独立情况

公司目前拥有独立的生产经营场所，并已合法取得与生产经营相关的房屋、商标和专利的所有权或使用权。公司的各种资产权属清晰、完整，不存在为股东或其他关联方提供担保或资产、资金被占用的情况。

#### 3、人员独立情况

公司目前拥有独立的劳动、人事和工资管理体系，员工队伍独立。员工的薪酬和福利支出与主要股东及其关联方完全分离。公司董事、监事、高级管理人员的任职，均遵循相关法律、法规和公司章程，不存在任何外部干预。除自然人股东在公司任职的情况外，公司总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员均未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，亦未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪。

#### 4、机构独立情况

公司依照《公司法》和《公司章程》设有股东大会、董事会、监事会等权利、决策及监督机构。公司拥有独立完整的内部经营管理机构，独立行使经营管理职权。公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在生产经营和管理机构方面完全分开，不存在混合经营或合署办公的情况。

#### 5、财务独立情况

公司设有独立的财务部门，配备专职财务人员，并建立了独立的会计核算体系和财务管理制度。公司在银行独立开设账户，资金和其他资产完全由公司独立支配。公司作为独立的纳税人，依法独立进行纳税申报并履行纳税义务。

### (五) 内部控制制度的建设及实施情况

公司已遵循现代企业制度的要求，根据自身的独特性和业务需求，构建了规范、有效的内部控制制度体系。该制度体系全面覆盖了公司生产经营的各个环节，包括生产经营和内部管理的各个方面，在完

整性、有效性和合理性等方面不存在重大缺陷，能够有效监控公司运营的所有程序和各个层次，并具有较强的可操作性。

报告期内，各项制度均有效实施并发挥良好的作用，未出现因内部控制制度的原因导致的重大责任事故。随着公司的持续发展和业务的不断拓展，管理层将持续关注公司发展的实际情况，对现有的内部控制制度进行持续的改进和完善，以确保其始终与公司的发展需求相匹配，为公司的稳健运营提供坚实的制度保障。

#### **(六) 年度报告差错责任追究制度相关情况**

截止报告期末，公司尚未建立《年度报告重大差错责任追究制度》。

#### **(七) 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况**

适用 不适用

公司已构建科学闭环的高级管理人员绩效与薪酬联动机制，通过《薪酬管理制度》与《绩效考核制度》形成“目标设定—动态跟踪—结果应用”的管理闭环。该机制以月度经营分析会为抓手，实施“考核—反馈—改进”的动态管理，季度跟踪指标达成情况，年度全面汇总战略任务完成情况，并将考评结果与绩效奖金、年薪调整、职务任免深度绑定。通过将个人利益与公司战略目标量化为可衡量指标的激励模式，有效激发了管理层的战略执行力，确保战略执行的精准落地。

### **三、 投资者保护**

#### **(一) 公司股东会实行累积投票制和网络投票安排的情况**

适用 不适用

报告期内，公司共计召开 1 次年度股东大会，2 次临时股东大会，均采用现场投票和网络投票相结合方式召开。

#### **(二) 特别表决权股份**

适用 不适用

#### **(三) 投资者关系的安排**

适用 不适用

公司依据《投资者关系管理制度》，秉承公平、公正、公开原则，打造包含投资者专线、官方网站信息披露平台、专属电子邮箱及机构投资者调研接待的立体化服务网络，持续通过多渠道交互机制，强化与投资者的双向沟通质量，确保股东能及时、准确地了解公司最新情况。

## 第十一节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	大信审字[2025]第 5-00054 号			
审计机构名称	大信会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市海淀区知春路 1 号 22 层 2206			
审计报告日期	2025 年 4 月 15 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	凡章 2 年	孙凌 2 年	(姓名 3) 年	(姓名 4) 年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	6 年			
会计师事务所审计报酬	45 万元			

## 审计报告

大信审字[2025]第 5-00054 号

桂林星辰科技股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了桂林星辰科技股份有限公司（以下简称“星辰科技”）的财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

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

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、关键审计事项

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

#### （一）收入的确认

##### 1. 事项描述

相关信息披露详见附注三、（二十六）；附注五、（三十八）。

如贵公司合并财务报表附注五、（三十八）所述，2024 年度营业收入为 147,159,277.43 元，由于收入是贵公司的关键业绩指标之一，且对公司总体财务报表影响重大，因此我们将收入确认确定为关键审计事项。

##### 2. 审计应对

（1）了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性，并测试了关键控制执行的有效性；

（2）执行分析性复核程序，对比分析收入的月份、年度、分产品的变化，分析主要产品的售价、成本及毛利变动；

（3）获取公司主要客户的销售合同/订单，对合同/订单关键条款进行核实，如：发货及验收、付款及结算、换货及退货政策等，评价贵公司收入确认的会计政策是否符合企业会计准则的要求；

（4）实施细节测试：对于销售商品业务，选取主要客户，检查销售合同、出库单、签收单、销售发票等原始单据是否完整、一致并与财务账面记录相吻合。评价相关收入确认是否符合贵公司收入确认的会计政策；

（5）执行函证程序，对样本客户应收账款期末余额及本期销售额进行函证；

（6）检查期末发货的支持性材料，如出库单、签收记录，判断该部分产品是否确未达到收入确认条件，并选取部分对客户进行函证；

（7）实施截止测试，对资产负债表日前后记录的收入交易进行抽查，核对出库单、验收单及其他支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

#### （二）应收账款的减值

##### 1. 事项描述

相关信息披露详见附注三、（十一），三、（十二）；附注五、（三）。

如贵公司合并财务报表附注五、（三）所述，2024 年 12 月 31 日，公司应收账款余额 188,079,062.65 元，坏账准备金额 40,033,507.23 元。

评估应收账款坏账准备时，需要确定债务人类型，初始确认日期、客户信用等级、了解客户以往的还款历史以及评估当期市场情况等。在确定应收账款坏账准备时涉及管理层大量的会计估计和判断，且应收账款坏账准备对于合并财务报表影响较大，因此我们将应收账款的减值确定为关键审计事项。

## 2. 审计应对

(1) 了解及评价了公司信用政策及应收账款管理相关内部控制设计和运行的有效性，并测试了关键控制执行的有效性，包括有关识别减值客观证据和计算减值准备的控制；

(2) 结合企业的回款模式、客户信用条款的遵守情况以及企业经营环境的变化，分析贵公司应收账款坏账准备会计估计的合理性，包括确定应收款项组合的依据、金额重大的判断、单独计提坏账准备的判断等；

(3) 分析公司应收账款的账龄和客户信誉情况，并执行应收账款函证程序，评价应收账款坏账准备计提的合理性；

(4) 获取管理层编制的坏账准备计提表，检查账龄划分是否准确、计提方法是否按照坏账政策执行；重新计算坏账准备计提金额是否准确。

## (三) 存货的减值

相关信息披露详见附注三、（十三）；附注五、（七）。

如贵公司合并财务报表附注五、（七）所述，2024年12月31日，公司存货余额 46,580,209.94 元，跌价准备金额 7,958,693.33 元。

公司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。库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；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，若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。

由于存货金额重大，且减值测试过程较为复杂，在确定存货可变现净值时涉及管理层运用重大会计估计和判断，因此我们将存货跌价准备的计提确定为关键审计事项。

## 2. 审计应对

(1) 了解及评价了管理层存货管理相关内部控制设计和运行的有效性，并测试了关键控制执行的有效性，包括有关识别存货跌价客观证据和计算跌价准备的控制；

(2) 获取并评价了管理层对于存货跌价准备的计提方法和相关假设；

(3) 结合存货监盘程序，检查存货的数量及状况，并对长库龄存货进行重点检查，对存在减值迹象的存货分析其跌价准备计提的充分性；

(4) 获取公司存货跌价准备计算表，重新计算跌价准备计提金额是否准确；

(5) 检查以前年度计提的存货跌价准备本年的变化情况，分析存货跌价准备变化的合理性。

#### 四、其他信息

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

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

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

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

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

#### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些

风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

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

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

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

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

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

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：凡章

（项目合伙人）

中国·北京

中国注册会计师：孙凌

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年12月31日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、(一)	132,403,952.25	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)	35,078,456.20	31,093,148.92
应收账款	五、(三)	148,045,555.42	126,606,824.00
应收款项融资	五、(四)	1,818,415.13	3,084,309.04
预付款项	五、(五)	368,494.11	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)	4,794,020.54	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)	38,621,516.61	50,001,867.02
其中：数据资源			
合同资产	五、(八)	3,567,810.00	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)	753,469.09	995,757.27
<b>流动资产合计</b>		<b>365,451,689.35</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)	22,044,998.87	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)	1,841,706.04	2,124,544.08
固定资产	五、(十三)	41,608,818.46	42,687,789.68
在建工程	五、(十四)	42,569,199.08	2,395,262.45
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产	五、(十五)	229,446.49	755,928.92
无形资产	五、(十六)	10,082,154.84	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)	3,801,837.87	3,479,198.07
递延所得税资产	五、(十八)	8,496,139.48	7,809,938.47
其他非流动资产	五、(十九)	293,240.29	364,437.02
<b>非流动资产合计</b>		<b>166,993,782.51</b>	<b>126,772,250.51</b>
<b>资产总计</b>		<b>532,445,471.86</b>	<b>470,496,905.00</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、(二十一)	70,030,024.00	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、(二十二)	11,731,433.00	13,407,310.00
应付账款	五、(二十三)	33,993,414.07	34,348,836.05
预收款项			
合同负债	五、(二十四)	348,370.74	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、(二十五)	6,098,128.88	5,776,062.58
应交税费	五、(二十六)	1,023,512.58	987,044.31
其他应付款	五、(二十七)	7,313,704.49	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	五、(二十八)	174,822.09	327,667.88
其他流动负债	五、(二十九)	10,430,749.20	5,681,359.85
<b>流动负债合计</b>		<b>141,144,159.05</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	五、(三十)	10,006,189.28	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、(三十一)	61,141.97	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、(三十二)	500,000.00	1,425,000.00
递延所得税负债	五、(十八)	1,060,191.25	1,217,735.57
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>11,627,522.50</b>	<b>3,114,663.68</b>
<b>负债合计</b>		<b>152,771,681.55</b>	<b>99,920,034.60</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、(三十三)	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、(三十四)	78,878,016.18	81,502,806.18
减：库存股	五、(三十五)	4,291,250.00	7,416,000.00
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(三十六)	26,431,139.05	24,632,409.96
一般风险准备			
未分配利润	五、(三十七)	108,877,926.76	100,573,843.21
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计		380,510,831.99	370,408,019.35
少数股东权益		-837,041.68	168,851.05
<b>所有者权益（或股东权益）合 计</b>		<b>379,673,790.31</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>532,445,471.86</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：周于

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年12月31日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		130,754,235.64	124,725,240.53
交易性金融资产			-
衍生金融资产			-
应收票据		34,646,025.80	30,833,780.92
应收账款	十五、(一)	157,456,491.03	133,962,315.43
应收款项融资		1,711,390.13	3,084,309.04
预付款项		367,853.68	264,115.82
其他应收款	十五、(二)	4,550,055.30	3,181,264.95

其中：应收利息			-
应收股利			-
买入返售金融资产			-
存货		37,122,898.97	45,243,983.81
其中：数据资源			-
合同资产		3,567,810.00	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		654,052.03	610,911.96
<b>流动资产合计</b>		<b>370,830,812.58</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	十五、（三）	29,540,316.35	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		1,841,706.04	2,124,544.08
固定资产		41,373,650.25	42,388,985.99
在建工程		42,569,199.08	2,395,262.45
生产性生物资产			-
油气资产			-
使用权资产			-
无形资产		10,082,154.84	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		3,801,837.87	3,479,198.07
递延所得税资产		5,882,501.66	4,871,404.59
其他非流动资产		293,240.29	364,437.02
<b>非流动资产合计</b>		<b>171,410,847.47</b>	<b>130,273,122.20</b>
<b>资产总计</b>		<b>542,241,660.05</b>	<b>474,646,825.16</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		70,030,024.00	22,076,716.68
交易性金融负债			-
衍生金融负债			-
应付票据		11,731,433.00	13,407,310.00
应付账款		34,851,020.47	33,292,311.99
预收款项			-
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		5,862,042.88	5,429,460.98
应交税费		948,166.18	975,106.01

其他应付款		7,190,121.65	13,251,941.85
其中：应付利息			
应付股利			-
合同负债		344,034.46	634,777.80
持有待售负债			-
一年内到期的非流动负债			-
其他流动负债		9,997,755.08	5,358,818.26
<b>流动负债合计</b>		<b>140,954,597.72</b>	<b>94,426,443.57</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		10,006,189.28	-
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		500,000.00	1,425,000.00
递延所得税负债		1,002,829.63	1,033,107.50
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>11,509,018.91</b>	<b>2,458,107.50</b>
<b>负债合计</b>		<b>152,463,616.63</b>	<b>96,884,551.07</b>
<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		76,771,960.76	79,396,750.76
减：库存股		4,291,250.00	7,416,000.00
其他综合收益			-
专项储备			-
盈余公积		26,431,139.05	24,632,409.96
一般风险准备			-
未分配利润		120,251,193.61	110,034,153.37
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>389,778,043.42</b>	<b>377,762,274.09</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>542,241,660.05</b>	<b>474,646,825.16</b>

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
<b>一、营业总收入</b>		147,159,277.43	135,067,945.88
其中：营业收入	五、(三十八)	147,159,277.43	135,067,945.88
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		130,359,276.53	119,106,905.89
其中：营业成本	五、(三十八)	85,447,334.51	76,678,955.03
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、(三十九)	1,389,154.24	1,195,152.41
销售费用	五、(四十)	9,130,036.07	8,733,510.57
管理费用	五、(四十一)	16,309,820.23	17,055,711.37
研发费用	五、(四十二)	20,696,159.83	19,467,810.23
财务费用	五、(四十三)	-2,613,228.35	-4,024,233.72
其中：利息费用		767,748.37	947,858.34
利息收入		3,408,689.60	4,989,978.99
加：其他收益	五、(四十四)	7,811,453.26	9,161,778.10
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(四十五)	1,149,175.44	669,246.83
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		581,563.49	138,410.43
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(四十)	-7,128,485.45	-12,400,503.36

	六)		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、（四十七）	-4,310,731.57	-3,279,180.49
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（四十八）	55,623.26	49,306.25
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>14,377,035.84</b>	<b>10,161,687.32</b>
加：营业外收入	五、（四十九）	206,440.68	135,648.19
减：营业外支出	五、（五十）	90,010.65	132,995.87
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>14,493,465.87</b>	<b>10,164,339.64</b>
减：所得税费用	五、（五十一）	-574,975.64	-1,364,803.20
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>15,068,441.51</b>	<b>11,529,142.84</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-2,959,082.45	-3,626,992.79
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		15,068,441.51	11,529,142.84
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-1,005,892.73	-1,203,867.68
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		16,074,334.24	12,733,010.52
<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>		<b>15,068,441.51</b>	<b>11,529,142.84</b>
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额			

(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.094	0.074
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.094	0.074

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：周于

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
<b>一、营业收入</b>	十五、(四)	141,622,878.94	127,313,877.85
减：营业成本	十五、(四)	85,466,862.10	74,279,650.78
税金及附加		1,344,910.33	1,153,090.24
销售费用		6,297,818.64	5,585,748.59
管理费用		13,733,461.43	12,465,274.64
研发费用		20,696,159.83	19,467,810.23
财务费用		-2,632,745.89	-4,080,949.29
其中：利息费用		746,989.48	886,950.51
利息收入		3,406,313.47	4,983,653.85
加：其他收益		7,807,160.22	8,957,261.34
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、(五)	1,149,175.44	669,246.83
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		581,563.49	138,410.43
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-6,923,603.39	-12,441,669.50
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,727,848.78	-1,458,612.46
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	4,620.15
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		17,021,295.99	14,174,099.02
加：营业外收入		206,440.58	7,725.39
减：营业外支出		13,050.89	48,175.83
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		17,214,685.68	14,133,648.58
减：所得税费用		-772,605.25	-1,022,487.05
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		17,987,290.93	15,156,135.63
(一) 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		17,987,290.93	15,156,135.63
(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>		17,987,290.93	15,156,135.63
<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	2023 年
<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		84,584,429.41	109,108,018.30
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		1,976,393.26	3,301,171.56
收到其他与经营活动有关的现金	五、（五十二）	6,652,228.05	11,080,395.76
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>93,213,050.72</b>	<b>123,489,585.62</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		41,399,616.97	42,053,758.41

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		38,334,905.72	39,391,094.28
支付的各项税费		7,149,252.62	8,466,992.38
支付其他与经营活动有关的现金	五、(五十二)	6,164,955.25	13,205,781.58
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>93,048,730.56</b>	<b>103,117,626.65</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>164,320.16</b>	<b>20,371,958.97</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		691,842.50	830,211.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			40,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>691,842.50</b>	<b>870,211.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		45,241,172.39	22,635,668.77
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>		<b>45,241,172.39</b>	<b>22,635,668.77</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-44,549,329.89</b>	<b>-21,765,457.77</b>
<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		87,441,796.00	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	五、(五十二)		3,047,072.20
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>87,441,796.00</b>	<b>31,987,072.20</b>
偿还债务支付的现金		26,441,796.00	47,940,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,825,719.86	9,876,830.01
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、(五十二)	3,122,687.52	2,371,806.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>36,390,203.38</b>	<b>60,188,636.01</b>

筹资活动产生的现金流量净额		51,051,592.62	-28,201,563.81
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		6,666,582.89	-29,595,062.61
加：期初现金及现金等价物余额		121,717,939.46	151,313,002.07
六、期末现金及现金等价物余额		128,384,522.35	121,717,939.46

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：周于

#### （六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
<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		78,142,957.38	100,255,642.29
收到的税费返还		1,960,871.70	2,981,802.06
收到其他与经营活动有关的现金		6,639,296.72	10,985,084.16
<b>经营活动现金流入小计</b>		86,743,125.80	114,222,528.51
购买商品、接受劳务支付的现金		41,109,918.97	39,322,221.09
支付给职工以及为职工支付的现金		35,438,742.60	34,983,779.20
支付的各项税费		6,622,345.41	7,872,897.58
支付其他与经营活动有关的现金		4,042,123.34	11,002,128.88
<b>经营活动现金流出小计</b>		87,213,130.32	93,181,026.75
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-470,004.52	21,041,501.76
<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		691,842.50	830,211.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			40,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		691,842.50	870,211.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		45,241,172.39	22,631,169.77
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>		45,241,172.39	22,631,169.77
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-44,549,329.89	-21,760,958.77
<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		87,441,796.00	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			3,047,072.20
<b>筹资活动现金流入小计</b>		87,441,796.00	31,987,072.20
偿还债务支付的现金		26,441,796.00	47,940,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,825,719.86	9,876,830.01
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>		36,390,203.38	59,710,830.01
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		51,051,592.62	-27,723,757.81
<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>		6,032,258.21	-28,443,214.82
加：期初现金及现金等价物余额		120,702,547.53	149,145,762.35
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		126,734,805.74	120,702,547.53

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2024 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	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	-	-	-	-2,624,790.00	-3,124,750.00	-	-	1,798,729.09	-	8,304,083.55	-1,005,892.73	9,096,919.91
（一）综合收益											16,074,334.24	-1,005,892.73	15,068,441.51

总额													
(二)所有者投入和减少资本	-499,960.00	-	-	-	-2,624,790.00	-3,124,750.00	-	-	-	-	-	-	-
1.股东投入的普通股													
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额	-499,960.00				-2,624,790.00	-3,124,750.00							
4.其他													
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	1,798,729.09	-	-7,770,250.69	-	-5,971,521.60
1.提取盈余公积									1,798,729.09		-1,798,729.09		
2.提取一般风险准备													
3.对所有者(或股东)的分配											-5,971,521.60		-5,971,521.60
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、本年期末余额</b>	<b>170,615,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>78,878,016.18</b>	<b>4,291,250.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>26,431,139.05</b>	<b>-</b>	<b>108,877,926.76</b>	<b>-837,041.68</b>	<b>379,673,790.31</b>

项目	2023 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	85,709,000.00	-	-	-	168,802,766.18	9,310,000.00	-	-	23,116,796.40	-	98,339,981.64	1,372,718.73	368,031,262.95
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	-	98,339,981.64	1,372,718.73	368,031,262.95
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	85,405,960.00	-	-	-	-87,299,960.00	-1,894,000.00	-	-	1,515,613.56	-	2,233,861.57	-1,203,867.68	2,545,607.45
（一）综合收益总额											12,733,010.52	-1,203,867.68	11,529,142.84
（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													
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	-151,520.00				-1,742,480.00	-1,894,000.00							
4. 其他													
（三）利润分									1,515,613.56		-10,499,148.95		-8,983,535.39

配												
1.提取盈余公 积								1,515,613.56		-1,515,613.56		
2.提取一般风 险准备												
3.对所有者(或 股东)的分配										-8,983,535.39		-8,983,535.39
4.其他												
(四)所有者 权益内部结转	85,557,480.00				-85,557,480.00							
1.资本公积转 增资本(或股 本)	85,557,480.00				-85,557,480.00							
2.盈余公积转 增资本(或股 本)												
3.盈余公积弥 补亏损												
4.设定受益计 划变动额结转 留存收益												
5.其他综合收 益结转留存收 益												
6.其他												
(五)专项储												

备													
1.本期提取													
2.本期使用													
(六)其他													
四、本年期末余额	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

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：周于

#### (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2024年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	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	-	-	-	-2,624,790.00	-3,124,750.00	-	-	1,798,729.09	-	10,217,040.24	12,015,769.33

(一) 综合收益总额											17,987,290.93	17,987,290.93
(二)所有者投入和减少资本	-499,960.00	-	-	-	-2,624,790.00	-3,124,750.00	-	-	-	-	-	-
1.股东投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额	-499,960.00				-2,624,790.00	-3,124,750.00						
4.其他												
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	1,798,729.09	-	-7,770,250.69	-5,971,521.60
1.提取盈余公积									1,798,729.09		-1,798,729.09	
2.提取一般风险准备												
3.对所有者(或股东)的分配											-5,971,521.60	-5,971,521.60
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、本年期末余额</b>	<b>170,615,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>76,771,960.76</b>	<b>4,291,250.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>26,431,139.05</b>	<b>-</b>	<b>120,251,193.61</b>	<b>389,778,043.42</b>

项目	2023 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	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)	85,405,960.00				-87,299,960.00	-1,894,000.00			1,515,613.56		4,656,986.68	6,172,600.24
(一) 综合收益总额											15,156,135.63	15,156,135.63
(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												
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	-151,520.00				-1,742,480.00	-1,894,000.00						
4.其他												
(三) 利润分配									1,515,613.56	-10,499,148.95	-8,983,535.39	
1.提取盈余公积									1,515,613.56	-1,515,613.56		
2.提取一般风险准备												
3.对所有者(或股东)的分配										-8,983,535.39	-8,983,535.39	
4.其他												
(四) 所有者权益内部结转	85,557,480.00				-85,557,480.00							
1.资本公积转增资本(或股本)	85,557,480.00				-85,557,480.00							
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五) 专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
(六) 其他												

四、本年年末余额	171,114,960.00			79,396,750.76	7,416,000.00			24,632,409.96		110,034,153.37	377,762,274.09
----------	----------------	--	--	---------------	--------------	--	--	---------------	--	----------------	----------------

# 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 2025 年 4 月 15 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 12 月 31 日的财务状况、2024 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) 重要性标准确定的方法和选择依据

#### 1、财务报表项目的重要性

本公司确定财务报表项目重要性，以是否影响财务报表使用者作出经济决策为原则，从性质和金额两方面考虑。财务报表项目金额的重要性，以相关项目占资产总额、负债总额、所有者权益总额、营业收入、净利润的一定比例为标准；财务报表项目性质的重要性，以是否属于日常经营活动、是否导致盈亏变化、是否影响监管指标等对财务状况和经营成果具有较大影响的因素为依据。

#### 2. 财务报表项目附注明细项目的重要性

本公司确定财务报表项目附注明细项目的重要性，在财务报表项目重要性基础上，以具体项目占该项目一定比例，或结合金额确定，同时考虑具体项目的性质。某些项目对财务报表而言不具有重要性，但可能对附注而言具有重要性，仍需要在附注中单独披露。财务报表项目附注相关重要性标准为：

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	占相应应收款项金额的 10%以上，且金额超过 100 万元，或当期计提坏账准备影响盈亏变化
重要应收款项坏账准备收回或转回	影响坏账准备转回占当期坏账准备转回的 10%以上，且金额超过 100 万元，或影响当期盈亏变化
重要的应收款项核销	占相应应收款项 10%以上，且金额超过 100 万元
预收款项及合同资产账面价值发生重大变动	变动幅度超过 30%
重要的在建工程项目	投资预算金额较大，且当期发生额占在建工程本期发生总额 10%以上或期末余额占比 10%以上
账龄超过 1 年以上的重要应付账款及其他应付款	占应付账款或其他应付款余额 10%以上，且金额超过 100 万元
少数股东持有的权益重要的子公司	少数股东持有 5%以上股权，且资产总额、净资产、营业收入和净利润占合并报表相应项目 10%以上
重要的合营企业或联营企业	账面价值占长期股权投资 10%以上，或来源于合营企业或联营企业的投资收益（损失以绝对金额计算）占合并报表净利润的 10%以上
重要的或有事项	金额超过 1000 万元，且占合并报表净资产绝对值 10%以上

### (六) 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。

### (七) 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，视同该企业合并于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。

### (八) 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。

## (九) 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。

## (十) 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。

## (十一) 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为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为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。

#### (十二) 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）。

## (十三) 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。

## (十四) 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。

## (十五) 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。

## (十六) 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	3.28-4.75
土地使用权	43	0	2.3

### (十七) 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	3.28-4.75
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。

#### (十八) 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。

#### (十九) 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。

#### (二十) 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认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。

#### (二十一) 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。

#### (二十二) 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。

#### (二十三) 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。

## (二十四) 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。

## (二十五) 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。

## (二十六) 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。

## (二十七) 合同成本

本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的该资产在转回日的账面价值。

## （二十八）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。

## (二十九) 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。

### (三十) 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。

## (三十一) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

### 1. 重要会计政策变更

无

### 2. 重要会计估计变更

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。公司于 2024 年 8 月 28 日分别召开第四届董事会第三次会议、第四届监事会第三次会议，审议通过了《关于会计估计变更的议案》，同意公司根据相关规定对会计估计进行变更。

具体情况见下表：

类别	折旧方法	调整前折旧年限（年）	调整后折旧年限（年）
房屋建筑物	年限平均法	20	20-29

## 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，差额部分为应交增值税	13%、5%、6%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税税额	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	128,384,450.85	121,718,368.08
其他货币资金(注 1)	4,019,501.40	4,022,264.38
合计	132,403,952.25	125,740,632.46

注 1: 本期其他货币资金期末余额为 4,019,501.40 元,其中 4,019,429.90 元为银行承兑汇票保证金。

### (二) 应收票据

#### 1. 应收票据分类披露

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	8,112,462.58	11,361,872.34
商业承兑汇票	27,309,156.96	19,989,497.99
小计	35,421,619.54	31,351,370.33
减: 坏账准备	343,163.34	258,221.41
合计	35,078,456.20	31,093,148.92

#### 2. 期末已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	6,999,228.73	5,916,842.00
商业承兑汇票	723,500.00	4,466,549.35
合计	7,722,728.73	10,383,391.35

#### 3. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	35,421,619.54	100.00	343,163.34	0.97	35,078,456.20
其中: 组合 1	8,112,462.58	22.90			8,112,462.58
组合 2	27,309,156.96	77.10	343,163.34	1.26	26,965,993.62

其中：0-3 个月	15,870,379.00	44.80			15,870,379.00
4-6 个月	11,438,777.96	32.29	343,163.34	3.00	11,095,614.62
合计	35,421,619.54	100.00	343,163.34	0.97	35,078,456.20

类别	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	31,351,370.33	100.00	258,221.41	0.82	31,093,148.92
其中：组合 1	11,361,872.34	36.24			11,361,872.34
组合 2	19,989,497.99	63.76	258,221.41	1.29	19,731,276.58
其中：0-3 个月	11,382,117.56	36.31			11,382,117.56
4-6 个月	8,607,380.43	27.45	258,221.41	3.00	8,349,159.02
合计	31,351,370.33	100.00	258,221.41	0.82	31,093,148.92

本期计提、收回或转回的应收票据坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收票据						
按组合计提预期信用损失的应收票据	258,221.41	84,941.93				343,163.34
其中：3 个月以上的商业承兑汇票	258,221.41	84,941.93				343,163.34
合计	258,221.41	84,941.93				343,163.34

(三) 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	119,889,868.68	95,058,881.40
1 至 2 年	32,969,934.64	30,738,307.59
2 至 3 年	8,954,478.00	17,272,819.69
3 年以上	26,264,781.33	20,058,316.43
小计	188,079,062.65	163,128,325.11
减：坏账准备	40,033,507.23	36,521,501.11
合计	148,045,555.42	126,606,824.00

2. 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	

按单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	188,079,062.65	100.00	40,033,507.23	21.29	148,045,555.42
其中：组合 1：应收客户款	188,079,062.65	100.00	40,033,507.23	21.29	148,045,555.42
合计	188,079,062.65	100.00	40,033,507.23	21.29	148,045,555.42

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	2,325,568.89	1.43	2,325,568.89	100.00	0
按信用风险特征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	126,606,824.00
其中：组合 1：应收客户款	160,802,756.22	98.57	34,195,932.22	21.27	126,606,824.00
合计	163,128,325.11	100.00	36,521,501.11	22.39	126,606,824.00

(1) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	依据
常州市龙格机械有限公司	968,121.50	968,121.50	100.00	回收存在不确定性
广州能之原科技股份有限公司	598,053.39	598,053.39	100.00	回收存在不确定性
江苏凯凯电气科技有限公司	428,328.00	428,328.00	100.00	回收存在不确定性
常州市凯凯照明电器有限公司	331,066.00	331,066.00	100.00	回收存在不确定性
合计	2,325,568.89	2,325,568.89	100.00	

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

① 组合 1：应收客户款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	119,889,868.68	5.00	5,994,493.43	95,058,881.40	5.00	4,752,944.07
1至2年	32,969,934.64	10.00	3,296,993.47	30,738,307.59	10.00	3,073,830.76
2至3年	8,954,478.00	50.00	4,477,239.00	17,272,819.69	50.00	8,636,409.85
3年以上	26,264,781.33	100.00	26,264,781.33	17,732,747.54	100.00	17,732,747.54
合计	188,079,062.65	21.29	40,033,507.23	160,802,756.22	21.27	34,195,932.22

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或	核销	其他变	

			转回		动	
按单项计提坏账准备的应收账款	2,325,568.89			2,325,568.89		
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	34,195,932.22	6,995,354.91		1,157,779.9		40,033,507.23
合计	36,521,501.11	6,995,354.91		3,483,348.79	-	40,033,507.23

#### 4. 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销的应收账款金额为 3,483,348.79 元，其中核销的重要应收账款情况

单位名称	账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
常州市凯凯照明电器有限公司	货款	331,066.00	该客户营业执照已吊销，无偿还能力	经过子公司董事会及股东会决议后进行核销	否
江苏凯凯电气科技有限公司	货款	428,328.00	该客户营业执照已吊销，无偿还能力	经过子公司董事会及股东会决议后进行核销	否
常州市龙格机械有限公司	货款	968,121.50	该客户为失信被执行人、限制高消费	经过子公司董事会及股东会决议后进行核销	否
广州能之原科技股份有限公司	货款	598,053.39	客户已无执行能力	经过子公司董事会及股东会决议后进行核销	否
合计		2,325,568.89			

#### 5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
客户 40	22,062,725.44		22,062,725.44	11.49	1,103,136.27
客户 18	15,350,112.00	1,653,000.00	17,003,112.00	8.86	1,109,652.20
客户 2	10,574,090.00		10,574,090.00	5.51	10,138,967.00
客户 24	8,519,622.00	74,750.00	8,594,372.00	4.48	462,050.60
客户 42	8,338,015.00		8,338,015.00	4.34	416,900.75
合计	64,844,564.44	1,727,750.00	66,572,314.44	34.67	13,230,706.82

#### (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	1,818,415.13	3,084,309.04
合计	1,818,415.13	3,084,309.04

(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	341,649.73	92.72	233,511.99	88.20
1至2年	4,079.38	1.11	8,389.92	3.17
2至3年			5,466.11	2.06
3年以上	22,765.00	6.17	17,388.23	6.57
合计	368,494.11	100.00	264,756.25	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
深圳市零差云控科技有限公司	164,517.00	44.65
宁波科田磁业股份有限公司	52,522.35	14.25
嘉善一川电子科技有限公司	36,316.74	9.86
桂林市旗诚电子科技有限公司	23,974.25	6.51
贵州航天电器股份有限公司	13,216.00	3.59
合计	290,546.34	78.85

(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	4,947,870.10	3,575,239.98
减：坏账准备	153,849.56	105,660.95
合计	4,794,020.54	3,469,579.03

1. 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	4,607,675.77	2,821,161.99
1至2年	227,025.01	606,053.67
2至3年	-	115,219.30
3年以上	113,169.32	32,805.02
小计	4,947,870.10	3,575,239.98
减：坏账准备	153,849.56	105,660.95

合计	4,794,020.54	3,469,579.03
----	--------------	--------------

(2) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
房租	49,477.10	78,184.40
软件退税	4,432,071.59	3,122,290.14
押金及保证金	58,321.10	101,015.00
其他	408,000.31	273,750.44
小计	4,947,870.10	3,575,239.98
减：坏账准备	153,849.56	105,660.95
合计	4,794,020.54	3,469,579.03

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	15,246.28	90,414.67	-	105,660.95
期初余额在本期重新评估后				
本期计提	48,188.61			48,188.61
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末余额	63,434.89	90,414.67	-	153,849.56

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按账龄组合计提	105,660.95	48,188.61	-	-	-	153,849.56
合计	105,660.95	48,188.61	-	-	-	153,849.56

(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	软件退税	4,432,071.59	1 年以内、1-2 年	89.58	
桂林市社会保险事业管理中心	社保公积金	133,230.86	1 年以内	2.69	6,661.54
桂林市医疗保障事业管理中心	医保	73,693.06	1 年以内	1.49	3,684.65
广西桂林市传统猎术有限公司	房租	49,476.30	3-4 年	1.00	49,476.30
中化商务有限公司	押金及保证	40,000.00	1 年以内	0.81	2,000.00

	金				
合计	-	4,728,471.81	--	95.57	61,822.49

## (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	13,807,078.64	1,987,159.48	11,819,919.16	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）	113,553.98	3,177.71	110,376.27	153,765.72	4,447.16	149,318.56
委托加工材料	1,149,820.66		1,149,820.66	905,640.67		905,640.67
在产品	4,278,941.88		4,278,941.88	3,345,529.81		3,345,529.81
库存商品（产成品）	24,245,475.22	5,711,647.95	18,533,827.27	31,461,444.66	2,748,568.35	28,712,876.31
发出商品	804,156.17	-	804,156.17	1,687,844.41	163,167.51	1,524,676.90
自制半成品	2,181,183.39	256,708.19	1,924,475.20	3,149,772.05	162,395.49	2,987,376.56
合计	46,580,209.94	7,958,693.33	38,621,516.61	54,859,595.87	4,857,728.85	50,001,867.02

### 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	559,611.66		351,602.52	1,987,159.48
周转材料（包装物、低值易耗品等）	4,447.16			1,269.45	3,177.71
库存商品（产成品）	2,748,568.35	3,620,383.67		657,304.07	5,711,647.95
发出商品	163,167.51			163,167.51	
自制半成品	162,395.49	94,312.70			256,708.19
合计	4,857,728.85	4,274,308.03	-	1,173,343.55	7,958,693.33

## (八) 合同资产

### 1. 合同资产分类

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
质保金	3,910,400.00	342,590.00	3,567,810.00	2,609,510.00	141,729.50	2,467,780.50
合计	3,910,400.00	342,590.00	3,567,810.00	2,609,510.00	141,729.50	2,467,780.50

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

### 2. 按减值计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		减值准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提减值准备的合同资产					
按组合计提减值准备的合同资产	3,910,400.00	100.00	342,590.00	8.76	3,567,810.00
其中：组合 1：应收客户款	3,910,400.00	100.00	342,590.00	8.76	3,567,810.00
合计	3,910,400.00	100.00	342,590.00	8.76	3,567,810.00

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		减值准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提减值准备的合同资产					
按组合计提减值准备的合同资产	2,609,510.00	100.00	141,729.50	5.43	2,467,780.5
其中：组合 1：应收客户款	2,609,510.00	100.00	141,729.50	5.43	2,467,780.5
合计	2,609,510.00	100.00	141,729.50	5.43	2,467,780.5

(1) 按信用风险特征组合计提减值准备的合同资产

①组合 1：应收客户款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,499,000.00	124,950.00	5.00	2,384,430.00	119,221.50	5.00
1 至 2 年	1,220,150.00	122,015.00	10.00	225,080.00	22,508.00	10.00
2 至 3 年	191,250.00	95,625.00	50.00			
3 年以上						
合计	3,910,400.00	342,590.00	8.76	2,609,510.00	141,729.50	5.43

3. 合同资产减值准备

项目	期初余额	本期计提	本期转回	本期转销/核销	其他变动	期末余额	原因
质保金	141,729.50	200,860.50				342,590.00	质保金
合计	141,729.50	200,860.50				342,590.00	

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣、待认证进项税	96,093.36	611,069.52
预缴企业所得税	591,534.16	338,171.66

预交房租及加油费	65,673.46	46,516.09
其他预付费用	168.11	
合计	753,469.09	995,757.27

## (十) 长期股权投资

### 1. 长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
对子公司投资				
对合营企业投资				
对联营企业投资	21,463,435.38	581,563.49		22,044,998.87
小计	21,463,435.38	581,563.49		22,044,998.87
减：长期股权投资减值准备				
合计	21,463,435.38	581,563.49		22,044,998.87

### 2. 长期股权投资明细

被投资单位	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			463,821.45						809,422.07
四川中车尚成电气有限公司	21,117,834.76			117,742.04						21,235,576.80
合计	21,463,435.38			581,563.49						22,044,998.87

## (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	36,026,241.09	36,026,241.09

注：截至期末数量 13,836,850 股，金额为 36,026,241.09 元；本期收到 2023 年分红 691,842.50 元。

## (十二) 投资性房地产

### 1. 以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			
(1) 外购			
(2) 存货\固定资产\在建工程转入			
(3) 企业合并增加			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 转回固定资产和无形资产			
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	254,808.12	28,029.92	282,838.04
(1) 计提或摊销	254,808.12	28,029.92	282,838.04
3.本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 转回固定资产和无形资产			
4.期末余额	2,427,258.89	368,643.80	2,795,902.69
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			
(2) 其他转出			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	1,090,880.01	750,826.03	1,841,706.04
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	41,608,818.46	42,687,789.68
固定资产清理		
合计	41,608,818.46	42,687,789.68

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	47,578,731.53	9,924,859.22	5,687,054.86	2,841,199.64	2,833,142.57	68,864,987.82
2.本期增加金额	250,753.47	1,754,181.99	466,022.17		142,207.07	2,613,164.70
(1) 购置		424,778.76	431,480.45		142,207.07	998,466.28
(2) 在建工程转入	250,753.47	1,329,403.23	34,541.72			1,614,698.42
(3) 企业合并增加						
(4) 投资性房地产转回						
3.本期减少金额		5,337.61	25,983.22		121,174.09	152,494.92
(1) 处置或报废		5,337.61	25,983.22		121,174.09	152,494.92
4.期末余额	47,829,485.00	11,673,703.60	6,127,093.81	2,841,199.64	2,854,175.55	71,325,657.60
二、累计折旧						
1.期初余额	13,788,123.80	3,770,095.65	3,988,998.42	2,430,863.83	2,199,116.44	26,177,198.14
2.本期增加金额	1,915,959.63	1,022,895.81	524,913.13	56,759.23	163,557.23	3,684,085.03
(1) 计提	1,915,959.63	1,022,895.81	524,913.13	56,759.23	163,557.23	3,684,085.03
(2) 投资性房地产转回						
3.本期减少金额		4,976.06	24,352.59		115,115.38	144,444.03
(1) 处置或报废		4,976.06	24,352.59		115,115.38	144,444.03
4.期末余额	15,704,083.43	4,788,015.40	4,489,558.96	2,487,623.06	2,247,558.29	29,716,839.14
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) 处置或报废						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	32,125,401.57	6,885,688.20	1,637,534.85	353,576.58	606,617.26	41,608,818.46
2.期初账面价值	33,790,607.73	6,154,763.57	1,698,056.44	410,335.81	634,026.13	42,687,789.68

2、截止 2024 年 12 月 31 日，通过经营租赁租出的固定资产情况

类别	账面价值
房屋及建筑物	1,090,880.01
合计	1,090,880.01

(十四) 在建工程

类别	期末余额	期初余额
在建工程	42,569,199.08	2,395,262.45
合计	42,569,199.08	2,395,262.45

## 1. 在建工程

### (1) 在建工程基本情况

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				1,074,416.52		1,074,416.52
研发中心建设项目				365,254.12		365,254.12
星辰科技广场项目(厂区三期)	42,569,199.08		42,569,199.08	320,911.32		320,911.32
展厅装修				634,680.49		634,680.49
合计	42,569,199.08		42,569,199.08	2,395,262.45		2,395,262.45

### (2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数	工程投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
星辰科技广场项目(厂区三期)	80,000,000.00	320,911.32	42,248,287.76			42,569,199.08	53.21		114,788.78	114,788.78	3.05	银行贷款
合计	80,000,000.00	320,911.32	42,248,287.76			42,569,199.08						

### (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	226,580.88	226,580.88
(1) 计提	226,580.88	226,580.88
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	114,723.28	114,723.28

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	229,446.49	229,446.49
2. 期初账面价值	755,928.92	755,928.92

#### (十六) 无形资产

项目	土地使用权	软件	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		964,181.67	964,181.67
(1) 购置		964,181.67	964,181.67
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
(4) 投资性房地产转回			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 失效且终止确认的部分			
4. 期末余额	13,149,947.06	2,485,128.11	15,635,075.17
二、累计摊销			
1. 期初余额	4,005,092.99	1,000,325.16	5,005,418.15
2. 本期增加金额	303,817.00	243,685.18	547,502.18
(1) 计提	303,817.00	243,685.18	547,502.18
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
(4) 投资性房地产转回			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 失效且终止确认的部分			
4. 期末余额	4,308,909.99	1,244,010.34	5,552,920.33
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			
(2) 失效且终止确认的部分			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	8,841,037.07	1,241,117.77	10,082,154.84
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	2,690,327.95	1,825,967.01	1,124,022.57		3,392,272.39
模具	788,870.12	126,283.19	505,587.83		409,565.48
合计	3,479,198.07	1,952,250.20	1,629,610.40		3,801,837.87

(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	8,336,283.10	48,831,803.46	7,366,107.41	41,884,841.82
递延收益	75,000.00	500,000.00	213,750.00	1,425,000.00
内部未实现损益	25,865.36	103,461.44	32,965.30	131,861.20
租赁负债	58,991.02	235,964.06	197,115.76	788,463.03
小计	8,496,139.48	4,9671,228.96	7,809,938.47	44,230,166.05
递延所得税负债：				
固定资产一次性扣除	1,002,829.63	6,685,530.84	1,033,107.50	6,887,383.33
使用权资产	57,361.62	229,446.49	184,628.07	738,512.28
小计	1,060,191.25	6,914,977.33	1,217,735.57	7,625,895.61

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	10,456,882.00	9,529,610.04
合计	10,456,882.00	9,529,610.04

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年度	期末余额	期初余额	备注

2024 年度		1,287,603.32	
2025 年度			
2026 年度	1,290,729.33	1,290,729.33	
2027 年度	4,141,730.97	4,141,730.97	
2028 年度	2,809,546.42	2,809,546.42	
2029 年度	2,214,875.28		
合计	10,456,882.00	9,529,610.04	

(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	293,240.29	364,437.02
合计	293,240.29	364,437.02

(二十) 所有权或使用权受限的资产

项目	期末情况			期初情况		
	账面余额	账面价值	受限类型及受限情况	账面余额	账面价值	受限类型及受限情况
货币资金	4,019,929.90	4,019,929.90	票据保证金及 ETC 保证金	4,022,693.00	4,022,693.00	票据保证金及 ETC 保证金
固定资产	34,706,407.43	27,380,485.67	抵押借款			
合计	38,726,337.33	31,400,415.57		4,022,693.00	4,022,693.00	--

(二十一) 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	70,000,000.00	19,000,000.00
应付利息-担保借款	30,024.00	22,444.00
票据贴现		3,054,272.68
合计	70,030,024.00	22,076,716.68

(二十二) 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	11,731,433.00	13,407,310.00
商业承兑汇票		
合计	11,731,433.00	13,407,310.00

(二十三) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

1年以内（含1年）	31,218,343.02	31,401,488.44
1年以上	2,775,071.05	2,947,347.61
合计	33,993,414.07	34,348,836.05

#### (二十四) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	202,725.66	553,429.19
1年以上	145,645.08	110,114.98
合计	348,370.74	663,544.17

#### (二十五) 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	36,700,467.30	36,378,401.00	6,098,128.88
离职后福利-设定提存计划		3,494,982.38	3,494,982.38	
辞退福利		212,382.00	212,382.00	
合计	5,776,062.58	40,407,831.68	40,085,765.38	6,098,128.88

##### 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	31,628,434.69	31,311,446.99	5,499,392.43
职工福利费	34,660.71	1,519,227.42	1,548,232.13	5,656.00
社会保险费		1,663,507.16	1,663,507.16	
其中：医疗保险费		1,480,907.36	1,480,907.36	
工伤保险费		73,668.07	73,668.07	
生育保险费		108,931.73	108,931.73	
住房公积金		1,217,565.80	1,217,565.80	
工会经费和职工教育经费	558,997.14	671,732.23	637,648.92	593,080.45
合计	5,776,062.58	36,700,467.30	36,378,401.00	6,098,128.88

##### 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		3,387,607.50	3,387,607.50	
失业保险费		107,374.88	107,374.88	
合计		3,494,982.38	3,494,982.38	

(二十六) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	802,715.60	775,115.69
房产税	11,085.44	10,875.17
个人所得税	45,943.43	39,830.27
城市维护建设税	79,351.47	78,508.06
教育费附加	34,063.59	33,646.33
地方教育费附加	22,709.06	22,430.89
其他税费	27,643.99	26,637.90
合计	1,023,512.58	987,044.31

(二十七) 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	7,313,704.49	13,536,829.40
合计	7,313,704.49	13,536,829.40

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	201,123.53	163,080.40
设备款、工程款	1,714,345.49	4,353,943.21
押金	200,947.00	154,684.20
运费	416,933.57	649,756.80
其他	489,104.90	799,364.79
限制性股票回购义务	4,291,250.00	7,416,000.00
合计	7,313,704.49	13,536,829.40

(2) 账龄超过 1 年的其他应付款项情况的说明

无

(二十八) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	174,822.09	327,667.88
合计	174,822.09	327,667.88

(二十九) 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	5,916,842.00	4,167,217.60
未终止确认的商业承兑汇票背书	4,466,549.35	1,388,972.56
预收款项增值税部分	47,357.85	125,169.69
合计	10,430,749.20	5,681,359.85

(三十) 长期借款

项目	期末余额	期初余额	利率区间
质押借款			
抵押借款	10,006,189.28		
保证借款			
信用借款			
其他条件【抵押+保证借款等】			
小计	10,006,189.28		---
减：一年内到期的长期借款			
合计	10,006,189.28		---

(三十一) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	243,089.52	813,846.92
减：未确认融资费用	7,125.46	14,250.93
减：一年内到期的租赁负债	174,822.09	327,667.88
合计	61,141.97	471,928.11

(三十二) 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	1,000,000.00	500,000.00	政府补助
合计	1,425,000.00	75,000.00	1,000,000.00	500,000.00	

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电机协同控制系统研发及产业化	675,000.00	75,000.00	250,000.00		500,000.00	与收益相关
军用系列伺服驱动器百分	750,000.00		750,000.00			与收益相关

百国产化研制及产业化						
合计	1,425,000.00	75,000.00	1,000,000.00		500,000.00	

### (三十三) 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

注1: 公司于2024年4月24日召开第四届董事会第二次会议、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53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499,960.00股。

### (三十四) 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		2,624,790.00	78,878,016.18
合计	81,502,806.18		2,624,790.00	78,878,016.18

注1: 公司于2024年4月24日召开第四届董事会第二次会议、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53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499,960.00股。以上事项导致公司资本公积减少2,624,790.00元。

### (三十五) 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		3,124,750.00	4,291,250.00
合计	7,416,000.00		3,124,750.00	4,291,250.00

注1: 公司于2024年4月24日召开第四届董事会第二次会议、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53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499,960.00股。该事项导致库存股减少3,124,750.00元。

### (三十六) 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	1,798,729.09		26,431,139.05
合计	24,632,409.96	1,798,729.09		26,431,139.05

### (三十七) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	100,573,843.21	98,339,981.64
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	98,339,981.64
加：本期归属于母公司所有者的净利润	16,074,334.24	12,733,010.52
减：提取法定盈余公积	1,798,729.09	1,515,613.56
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	5,971,521.60	8,983,535.39
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	108,877,926.76	100,573,843.21

### (三十八) 营业收入和营业成本

#### 1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	143,179,358.33	82,734,858.66	132,446,115.39	75,447,518.24
其他业务	3,979,919.10	2,712,475.85	2,621,830.49	1,231,436.79
合计	147,159,277.43	85,447,334.51	135,067,945.88	76,678,955.03

#### 2. 主营业务收入、主营业务成本分解信息

类型	营业收入	营业成本
按业务类型		
航空航天、军工伺服系统	65,862,421.21	21,401,388.51
新能源伺服系统	40,246,915.80	3,2851,746.52
工业控制伺服系统	36,887,130.20	28,307,472.77
主营其他	182,891.12	174,250.86
合计	143,179,358.33	82,734,858.66
按销售区域		
北方地区	11,653,537.35	5,730,273.07
南方地区	122,203,144.95	74,958,988.92
西北地区	9,322,676.03	2,045,596.67
合计	143,179,358.33	82,734,858.66

### (三十九) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	633,722.02	444,488.17
土地使用税	80,956.10	80,956.10

城市维护建设税	325,803.60	330,928.92
教育费附加	140,033.59	142,588.78
地方教育费附加	93,355.74	95,059.19
印花税	110,903.19	94,831.25
其他	4,380.00	6,300.00
合计	1,389,154.24	1,195,152.41

#### (四十) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,531,256.70	4,284,169.35
差旅费	1,176,844.43	1,302,253.88
业务招待费	923,937.99	840,922.66
广告费和业务宣传费	558,231.55	302,891.33
产品保修期内维修费	1,186,523.61	810,222.88
办公、折旧费	122,095.44	69,420.34
运输、包装费	351,706.18	464,156.58
其他	279,440.17	659,473.55
合计	9,130,036.07	8,733,510.57

#### (四十一) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,459,326.24	10,179,763.31
差旅费	541,540.20	1,005,677.18
业务招待费	373,024.13	438,920.23
中介机构服务费	676,359.89	698,489.04
办公低耗	471,827.25	539,813.84
资产折旧摊销费	2,861,406.23	1,606,324.32
维护费	313,039.85	97,602.64
商标费、专利费	128,830.64	216,197.84
水电费	199,265.76	203,273.39
租赁费	238,768.64	591,827.74
其他	1,046,431.40	1,477,821.84
合计	16,309,820.23	17,055,711.37

#### (四十二) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工	16,268,650.69	15,104,648.87

材料费用	2,457,109.35	2,577,322.68
折摊费用	728,342.09	399,605.21
测试检验费	13,528.31	62,830.20
其他费用	1,228,529.39	1,323,403.27
合计	20,696,159.83	19,467,810.23

(四十三) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	767,748.37	947,858.34
减：利息收入	3,408,689.60	4,989,978.99
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费支出	27,712.88	17,886.93
合计	-2,613,228.35	-4,024,233.72

(四十四) 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
嵌入式软件退税	3,280,525.23	2,516,236.47	与收益相关
先进制造业进项税加计抵减	661,894.26	524,101.56	与收益相关
科学技术厅创六财教 23-236 引导 27 企业研发奖补-瞪羚		500,000.00	与收益相关
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	1,000,000.00	与收益相关
2022年知识产权奖励		1,725.00	与收益相关
桂林市公共就业创业服务中心/企业吸纳“就业券”持券人员补贴		2,000.00	与收益相关
就业补贴	50,400.00	139,194.13	与收益相关
个税手续费返还	11,865.11	13,659.31	与收益相关
稳岗补贴等	121,274.61	164,861.63	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	3,000,000.00	与收益相关
发改委专项发展资金	1,640,000.00	1,000,000.00	与收益相关
2021年度瞪羚企业奖励性后补助-52		300,000.00	与收益相关
企业职工基本养老保险退费	6,031.05		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	250,000.00		与收益相关
2022年科技成果转化奖补资金	183,940.00		与收益相关
广西壮族自治区科学技术厅 2024年第二批激励企业加大研发经费投入财政奖补专项资金 JZ45	500,000.00		与收益相关

2023 年制造业单项冠军奖励	50,000.00		与收益相关
第二届广西企业创新创业奖奖励	20,000.00		与收益相关
桂财工交（2021）5 号 2021 年自治区信息化相关项目	15,000.00		与收益相关
2022 年激励企业加大研发经费投入财政奖补资金	20,523.00		与收益相关
合计	7,811,453.26	9,161,778.10	

#### (四十五) 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	581,563.49	138,410.43
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	691,842.50	553,474.00
处置其他非流动金融资产的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认投资收益	-124,230.55	-22,637.60
合计	1,149,175.44	669,246.83

#### (四十六) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-7,128,485.45	-12,400,503.36
合计	-7,128,485.45	-12,400,503.36

#### (四十七) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-4,109,871.07	-3,394,334.99
合同资产减值损失	-200,860.50	115,154.50
合计	-4,310,731.57	-3,279,180.49

#### (四十八) 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	49,306.25
合计	55,623.26	49,306.25

#### (四十九) 营业外收入

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	206,440.68	135,648.19	206,440.68

合计	206,440.68	135,648.19	206,440.68
----	------------	------------	------------

#### (五十) 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	8,050.89	13,691.51	8,050.89
其他	81,959.76	119,304.36	81,959.76
合计	90,010.65	132,995.87	90,010.65

#### (五十一) 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	275,869.63	432,333.29
递延所得税费用	-850,845.27	-1,797,136.49
合计	-574,975.64	-1,364,803.20

##### 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	14,493,465.87
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,174,019.88
子公司适用不同税率的影响	-276,855.28
调整以前期间所得税的影响	-5,466.83
非应税收入的影响	-388,958.93
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-86,934.20
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	455,592.01
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	553,718.82
研发费用加计扣除	-3,000,091.11
其他	
所得税费用	-574,975.64

#### (五十二) 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	6,652,228.05	11,080,395.76
其中：		
利息收入	3,408,689.60	4,989,977.13
政府补助收入	2,868,930.90	3,505,338.51
保证金及押金		7,000.00
房租收入及备用金等		2,568,654.73

收到的企业所得税退回	345,994.84	
经营活动有关的营业外收入	28,612.71	9,425.39
支付其他与经营活动有关的现金	6,164,955.25	13,205,781.58
其中：		
手续费支出	27,712.88	17,886.93
付现成本费用及备用金等	6,137,242.37	13,187,894.65

## 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		3,047,072.20
其中：		
票据贴现		3,047,072.20
支付其他与筹资活动有关的现金：	3,122,687.52	2,371,806.00
解除限售未成就限制性股票（股权激励）退款	3,122,687.52	1,894,000.00
使用权资产本期付款		477,806.00

## (五十三) 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	15,068,441.51	11,529,142.84
加：信用减值损失	7,128,485.45	12,400,503.36
资产减值准备	4,310,731.57	3,279,180.49
固定资产折旧、投资性房地产折旧	3,966,923.07	2,915,846.59
使用权资产折旧	226,580.88	422,779.85
无形资产摊销	547,502.18	479,807.96
长期待摊费用摊销	1,629,610.40	1,354,624.48
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）	-55,623.26	-49,306.25
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	8,050.89	13,691.51
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）	-2,613,228.35	947,858.34
投资损失（收益以“－”号填列）	-1,149,175.44	669,246.83
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-686,201.01	-1,814,579.35
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-157,544.32	17,442.86
存货的减少（增加以“－”号填列）	8,279,385.93	-1,190,599.85
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-27,205,253.49	-6,788,482.45

经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-9,134,365.85	-3,815,198.24
经营活动产生的现金流量净额	164,320.16	20,371,958.97
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	128,384,522.35	121,717,939.46
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	6,666,582.89	-29,595,062.61

## 2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	128,384,522.35	121,717,939.46
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	128,384,450.85	121,717,868.08
可随时用于支付的其他货币资金	71.50	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	128,384,522.35	121,717,939.46

## 六、研发支出

### （一）按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工	16,268,650.69	15,104,648.87
材料费用	2,457,109.35	2,577,322.68
折摊费用	728,342.09	399,605.21
测试检验费	13,528.31	62,830.20
其他费用	1,228,529.39	1,323,403.27
合计	20,696,159.83	19,467,810.23
其中：费用化研发支出	20,696,159.83	19,467,810.23
资本化研发支出		

## 七、合并范围的变更

无

## 八、在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1. 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	22,044,998.87	21,463,435.38
下列各项按持股比例计算的合计数：		
净利润	581,563.49	138,410.43
其他综合收益		
综合收益总额	581,563.49	138,410.43

## 九、政府补助

### (一) 按应收金额确认的政府补助

项目	应收款项的期末余额	未能在预计时点收到预计金额的 政府补助的原因
嵌入式软件退税	4,432,071.59	申请审核通过后收款
合计	4,432,071.59	——

### (二) 涉及政府补助的负债项目

财务报表 项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期转入 其他收益	本期其 他变动	期末余额	与资产/收益 相关
------------	------	--------------	---------------------	--------------	------------	------	--------------

递延收益	750,000.00			750,000.00			与收益相关
递延收益	675,000.00	75,000.00		250,000.00		500,000.00	与收益相关
合计	1,425,000.00	75,000.00		1,000,000.00		500,000.00	—

### (三) 计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
其他收益	7,811,453.26	9,161,778.10
合计	7,811,453.26	9,161,778.10

## 十、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 5.3258%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、王井双、徐冬艳、李文华（已离任）、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	郝铁军、张鹏、包江华、吕斌、马锋（已离任）

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；李文

华因个人原因辞去独立董事职务，已于2023年9月27日离任；鉴于公司业务战略调整与发展需要，公司董事、总经理马锋先生自2024年12月26日不再兼任总经理职务。

### (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	加工服务	协议定价	52,679.64	100.00		
桂林伺达机电科技有限公司	销售	销售货物	协议定价	476,849.56	0.72	23,362.83	2.68
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	50,926.57	0.12
四川中车尚成电气有限公司	销售	销售货物	协议定价			35,043.36	4.02
四川中车尚成电气有限公司	采购	采购货物	协议定价	177,141.90	0.01	2,366,903.57	3.19
四川中车尚成电气有限公司	采购	加工服务	协议定价			7,881.19	100

#### 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	66,335.28	69,668.57
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	4,422.39	3,954.16

#### 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	是
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
桂林星辰电力电子有限公司	10,000,000.00	2024年12月18日	2025年12月18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(合同编号

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《最高额保证合同》（合同编码 503124ZB000011）作为担保用于贷款等业务。

注 5：桂林星辰电力电子有限公司以其持有的知识产品专利为质押物，与中国银行股份有限公司桂林分行签订《最高额质押合同》（合同编码：2024 年桂中普惠质字 006 号）用于贷款等业务。

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）作为担保用于贷款等业务。

注 7：桂林星辰电力电子有限公司与中国建设银行桂林分行营业部签订《保证合同》（合同编码：CHET4506300002024N00B3）作为担保用于贷款等业务。

#### 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	4,130,985.32	3,800,438.86

### (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	145,229.00	-239.00
应收账款	四川中车尚成电气有限公司	65,391.00	95,696.00

#### 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	38,647.58	12,000.00
应付账款	四川中车尚成电气有限公司	183,507.81	2,728,040.27
应付票据	四川中车尚成电气有限公司	584,330.00	

### (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

## 十一、 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	4,291,250.00
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	无
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	3,604,650.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	0.00

### （三） 以现金结算的股份支付情况

无

### （四） 股份支付的修改、终止情况

根据《上市公司股权激励管理办法》、公司股票期权与限制性股票激励计划等相关规定，董事会将回购注销限制性股票 686,600 股，并注销股票期权 480,000 份。包括：公司 2024 年业绩未达解锁及行权条件，公司对激励对象回购注销其部分已获授但尚未解锁的限制性股票 651,600 股，注销其部分已获授但尚未行权的股票期权 480,000 份；对不符合激励对象条件人员，回购注销其已获授但尚未解锁的限制性股票 35,000 股。

## 十二、 承诺及或有事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的重要承诺事项及或有事项。

## 十三、 资产负债表日后事项

无

## 十四、 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	141,622,878.94	30,052,876.41	8,437,108.64	32,953,586.56
二、营业成本	85,466,862.10	25,436,767.00	6,638,964.55	32,095,259.14
三、销售费用	6,297,818.64	2,722,785.41	1,015,092.41	905,660.39
四、信用减值损失	-6,923,603.39	-268,140.49	63,258.43	
五、资产减值损失	-1,727,848.78	-2,582,882.79		
六、利润总额	17,214,685.68	-3,260,002.04	491,449.26	
七、所得税费用	-772,605.25	-262,939.20	453,468.87	
八、净利润	17,987,290.93	-2,997,062.84	37,980.39	
九、资产总额	542,241,660.05	38,441,013.43	10,494,063.79	58,731,265.41
十、负债总额	152,463,616.63	40,385,921.70	9,576,520.78	49,654,377.56

## (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。

## 十五、 母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收账款

#### 1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	127,119,514.55	100,319,763.23
1 至 2 年	33,404,055.73	31,066,048.61
2 至 3 年	8,713,964.00	17,241,319.69
3 年以上	23,116,713.86	13,426,900.17
小计	192,354,248.14	162,054,031.70
减：坏账准备	34,897,757.11	28,091,716.27
合计	157,456,491.03	133,962,315.43

#### 2. 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

种类	期末数
----	-----

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	192,354,248.14	100	34,897,757.11	18.14	157,456,491.03
其中：组合 1：应收客户款	152,033,785.19	79.04	34,897,757.11	22.95	117,136,028.08
组合 2：合并范围内关联方往来	40,320,462.95	20.96			40,320,462.95
合计	192,354,248.14	100	34,897,757.11	18.14	157,456,491.03

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征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	133,962,315.43
其中：组合 1：应收客户款	121,992,504.89	75.28	28,091,716.27	23.03	93,900,788.62
组合 2：合并范围内关联方往来	40,061,526.81	24.72			40,061,526.81
合计	162,054,031.70	100.00	28,091,716.27	17.33	133,962,315.43

(3) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：应收客户款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内 (含 1 年)	91,924,989.65	5.00	4,596,249.48	61,765,445.04	5.00	3,088,272.25
1 至 2 年	28,278,117.68	10.00	2,827,811.77	29,558,839.99	10.00	2,955,884.00
2 至 3 年	8,713,964.00	50.00	4,356,982.00	17,241,319.69	50.00	8,620,659.85
3 年以上	23,116,713.86	100.00	23,116,713.86	13,426,900.17	100.00	13,426,900.17
合计	152,033,785.19	22.95	34,897,757.11	121,992,504.89	23.03	28,091,716.27

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项计提坏账准备的应收账款						
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	28,091,716.27	6,806,040.84				34,897,757.11
合计	28,091,716.27	6,806,040.84				34,897,757.11

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和 合同资产期 末 余额	占应收账款和合 同资产期末余额 合计数的比例(%)	坏账准备期末 余额
深圳市星辰智能控制有限公司	33,537,631.41		33,537,631.41	17.09	
客户 40	22,062,725.44		22,062,725.44	11.24	1,103,136.27
客户 18	15,350,112.00	1,653,000.00	17,003,112.00	8.66	1,109,652.20
客户 2	10,574,090.00		10,574,090.00	5.39	10,138,967.00
客户 24	8,519,622.00	74,750.00	8,594,372.00	4.38	462,050.60
合计	90,044,180.85	1,727,750.00	91,771,930.85	46.76	12,813,806.07

(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	4,623,488.29	3,222,077.32
减：坏账准备	73,432.99	40,812.37
合计	4,550,055.30	3,181,264.95

1.其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	4,561,590.49	2,558,867.35
1 至 2 年	4,741.50	606,053.67
2 至 3 年		57,156.30
3 年以上	57,156.30	
小计	4,623,488.29	3,222,077.32
减：坏账准备	73,432.99	40,812.37
合计	4,550,055.30	3,181,264.95

(2) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
房租	49,477.10	78,184.40
软件退税	4,245,539.66	2,920,236.65
押金及保证金	12,841.10	20,680.00
其他	315,630.43	202,976.27

小计	4,623,488.29	3,222,077.32
减：坏账准备	73,432.99	40,812.37
合计	4,550,055.30	3,181,264.95

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	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	32,620.62			32,620.62
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末余额	44,854.84	28,578.15	-	73,432.99

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销或转销	其他变动	
按账龄组合计提坏账	40,812.37	32,620.62				73,432.99
合计	40,812.37	32,620.62				73,432.99

(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	软件退税	4,245,539.66	1年以内、1-2年	91.83	
桂林市社会保险事业管理中心	社保及公积金	133,230.86	1年以内	2.88	6,661.54
桂林市医疗保障事业管理中心	社保及公积金	73,693.06	1年以内	1.59	3,684.65
广西桂林市传统猎术有限公司	房租	49,476.30	3-4年	1.07	49,476.30
中化商务有限公司	其他	40,000.00	1年以内	0.87	2,000.00
合计	—	4,541,939.88	—	98.24	61,822.49

(5) 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	4,245,539.66	1年以内、1-2年	预计2025年收到

合计	--	--	--
----	----	----	----

### (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	22,044,998.87		22,044,998.87	21,463,435.38		21,463,435.38
合计	29,540,316.35		29,540,316.35	28,958,752.86		28,958,752.86

#### 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										
桂林何达机电科技有限公司	345,600.62			463,821.45					809,422.07	
四川中车尚成电气有限公司	21,117,834.76			117,742.04					21,235,576.80	
合计	21,463,435.38			581,563.49					22,044,998.87	

### (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	65,862,421.21	21,401,388.51	57,053,995.84	17,114,492.85
新能源伺服系统	40,246,915.80	32,851,746.52	31,524,462.86	23,749,647.77
工业控制伺服系统	30,708,690.78	27,968,308.15	35,086,079.36	31,632,276.13
其他	415,970.94	174,791.46	762,478.09	258,178.67
一、主营业务小计	137,233,998.73	82,396,234.64	124,427,016.15	72,754,595.42
二、其他业务小计	4,388,880.21	3,070,627.46	2,886,861.70	1,525,055.36
合计	141,622,878.94	85,466,862.10	127,313,877.85	74,279,650.78

### (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	581,563.49	138,410.43
处置其他非流动金融资产的投资收益		
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	691,842.50	553,474.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认投资收益	-124,230.55	-22,637.60
合计	1,149,175.44	669,246.83

## 十六、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	33,666.55	49,306.25
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）	3,867,960.51	6,121,440.07
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	143,720.83	2,652.32
5. 所得税影响额	608,719.57	935,035.01
少数股东权益影响额（税后）	-4,345.29	
合计	3,440,973.61	5,238,363.63

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	3,280,525.23	政府补助
先进制造业进项税加计抵减	661,894.26	政府补助

### (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	4.28	3.45	0.094	0.074	0.094	0.074
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.36	2.02	0.074	0.044	0.074	0.044

桂林星辰科技股份有限公司

二〇二五年四月十五日

附：

## 第十二节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室。