

桂林星辰科技股份有限公司
审计报告

大信审字[2026]第 5-00018 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F, Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road, Haidian Dist.
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxin CPA.com.cn

审计报告

大信审字[2026]第5-00018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2025年12月31日的合并及母公司资产负债表，2025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2025年12月31日的合并及母公司财务状况以及2025年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量。

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和中国注册会计师独立性准则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们在审计中遵守了适用于公众利益实体财务报表审计的独立性要求。

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



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F, Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road, Haidian Dist.
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxin CPA.com.cn

相关信息披露详见附注三、（二十六）；附注五、（三十九）。

如贵公司合并财务报表附注五、（三十九）所述，2025 年度营业收入为 197,580,624.71 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，2025 年 12 月 31 日，公司应收账款余额 208,446,737.11 元，坏账准备金额 33,371,185.95 元。



大信会计师事务所 WUYIGE Certified Public Accountants.LLP 电话 Telephone: +86 (10) 82330558
北京市海淀区知春路 1 号 Room 2206 22/F, Xueyuan International Tower 传真 Fax: +86 (10) 82327668
学院国际大厦 22 层 2206 No.1 Zhichun Road, Haidian Dist. 网址 Internet: www.daxincpa.com.cn
邮编 100083 Beijing, China, 100083

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，2025 年 12 月 31 日，公司存货余额 54,848,720.84 元，跌价准备金额 7,736,900.35 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



大信会计师事务所 WUYIGE Certified Public Accountants.LLP 电话 Telephone: +86 (10) 82330558
北京市海淀区知春路 1 号 Room 2206 22/F, Xueyuan International Tower 传真 Fax: +86 (10) 82327668
学院国际大厦 22 层 2206 No.1 Zhichun Road, Haidian Dist. 网址 Internet: www.daxincpa.com.cn
邮编 100083 Beijing, China, 100083

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 2025 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。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F, Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road, Haidian Dist.
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

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。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F, Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road, Haidian Dist.
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

(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。

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

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·北京

中国注册会计师：
(项目合伙人)

中国注册会计师：

二〇二六年四月十五日



合并资产负债表

编制单位：桂林星辰科技股份有限公司

2025年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、（一）	139,257,960.56	132,403,952.25
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、（二）	45,054,751.97	35,078,456.20
应收账款	五、（三）	175,075,551.16	148,045,555.42
应收款项融资	五、（四）	2,944,942.77	1,818,415.13
预付款项	五、（五）	412,918.19	368,494.11
其他应收款	五、（六）	4,831,688.05	4,794,020.54
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五、（七）	47,111,820.49	38,621,516.61
其中：数据资源			
合同资产	五、（八）	4,126,643.53	3,567,810.00
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）	304,666.39	753,469.09
流动资产合计		419,120,943.11	365,451,689.35
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、（十）	22,453,846.31	22,044,998.87
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）	63,663,586.79	1,841,706.04
固定资产	五、（十三）	46,533,577.02	41,608,818.46
在建工程	五、（十四）	127,211.82	42,569,199.08
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、（十五）	57,361.57	229,446.49
无形资产	五、（十六）	9,546,008.31	10,082,154.84
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）	2,459,987.30	3,801,837.87
递延所得税资产	五、（十八）	7,968,796.97	8,496,139.48
其他非流动资产	五、（十九）	193,485.50	293,240.29
非流动资产合计		189,030,102.68	166,993,782.51
资产总计		608,151,045.79	532,445,471.86

公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





合并资产负债表（续）

编制单位：桂林星辰科技股份有限公司

2025年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	五、（二十一）	70,044,608.00	70,030,024.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、（二十二）	34,135,667.00	11,731,433.00
应付账款	五、（二十三）	48,986,609.99	33,993,414.07
预收款项	五、（二十四）	716,714.87	
合同负债	五、（二十五）	287,830.91	348,370.74
应付职工薪酬	五、（二十六）	6,798,543.03	6,098,128.88
应交税费	五、（二十七）	1,357,145.99	1,023,512.58
其他应付款	五、（二十八）	21,524,151.86	7,313,704.49
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、（二十九）	61,141.97	174,822.09
其他流动负债	五、（三十）	10,482,041.18	10,430,749.20
流动负债合计		194,394,454.80	141,144,159.05
非流动负债：			
长期借款	五、（三十一）	3,799,310.28	10,006,189.28
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、（三十二）		61,141.97
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、（三十三）	250,000.00	500,000.00
递延所得税负债	五、（十八）	901,534.37	1,060,191.25
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,950,844.65	11,627,522.50
负债合计		199,345,299.45	152,771,681.55
股东权益：			
股本	五、（三十四）	170,819,900.00	170,615,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（三十五）	86,277,211.84	78,878,016.18
减：库存股	五、（三十六）	9,842,160.00	4,291,250.00
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（三十七）	29,590,040.49	26,431,139.05
未分配利润	五、（三十八）	131,960,754.01	108,877,926.76
归属于母公司股东权益合计		408,805,746.34	380,510,831.99
少数股东权益			-837,041.68
股东权益合计		408,805,746.34	379,673,790.31
负债和股东权益总计		608,151,045.79	532,445,471.86

公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





母公司资产负债表

编制单位：桂林星辰科技股份有限公司

2025年12月31日

单位：人民币元

目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		138,214,333.30	130,754,235.64
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		45,054,751.97	34,646,025.80
应收账款	十五、（一）	180,066,686.81	157,456,491.03
应收款项融资		2,944,942.77	1,711,390.13
预付款项		332,357.83	367,853.68
其他应收款	十五、（二）	4,800,320.64	4,550,055.30
其中：应收利息			
应收股利			
存货		45,693,228.61	37,122,898.97
其中：数据资源			
合同资产		4,126,643.53	3,567,810.00
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		245,676.31	654,052.03
流动资产合计		421,478,941.77	370,830,812.58
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、（三）	31,304,101.29	29,540,316.35
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		63,663,586.79	1,841,706.04
固定资产		46,353,025.68	41,373,650.25
在建工程		127,211.82	42,569,199.08
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		9,546,008.31	10,082,154.84
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		2,459,987.30	3,801,837.87
递延所得税资产		5,711,196.73	5,882,501.66
其他非流动资产		193,485.50	293,240.29
非流动资产合计		195,384,844.51	171,410,847.47
资产总计		616,863,786.28	542,241,660.05

公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





母公司资产负债表（续）

编制单位：桂林星辰科技股份有限公司

2025年12月31日

单位：人民币元

	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款		70,044,608.00	70,030,024.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		34,135,667.00	11,731,433.00
应付账款		49,546,146.39	34,851,020.47
预收款项		716,714.87	
合同负债		270,557.46	344,034.46
应付职工薪酬		6,490,328.02	5,862,042.88
应交税费		1,278,835.75	948,166.18
其他应付款		21,413,289.02	7,190,121.65
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		10,479,795.63	9,997,755.08
流动负债合计		194,375,942.14	140,954,597.72
非流动负债：			
长期借款		3,799,310.28	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		250,000.00	500,000.00
递延所得税负债		887,193.98	1,002,829.63
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,936,504.26	11,509,018.91
负债合计		199,312,446.40	152,463,616.63
股东权益：			
股本		170,819,900.00	170,615,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		85,948,634.81	76,771,960.76
减：库存股		9,842,160.00	4,291,250.00
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		29,590,040.49	26,431,139.05
未分配利润		141,034,924.58	120,251,193.61
股东权益合计		417,551,339.88	389,778,043.42
负债和股东权益总计		616,863,786.28	542,241,660.05

公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





合并利润表

编制单位：桂林星辰科技股份有限公司

2025年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	五、(三十九)	197,580,624.71	147,159,277.43
减：营业成本	五、(三十九)	120,352,584.81	85,447,334.51
税金及附加	五、(四十)	1,838,411.68	1,389,154.24
销售费用	五、(四十一)	9,342,974.15	9,130,036.07
管理费用	五、(四十二)	18,224,299.69	16,309,820.23
研发费用	五、(四十三)	22,705,290.51	20,696,159.83
财务费用	五、(四十四)	-2,092,333.44	-2,613,228.35
其中：利息费用		1,180,834.66	767,748.37
利息收入		3,323,178.58	3,408,689.60
加：其他收益	五、(四十五)	5,804,456.79	7,811,453.26
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(四十六)	570,114.80	1,149,175.44
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		408,847.44	581,563.49
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(四十七)	4,738,864.13	-7,128,485.45
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(四十八)	-1,857,846.88	-4,310,731.57
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(四十九)		55,623.26
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		36,464,986.15	14,377,035.84
加：营业外收入	五、(五十)	27.20	206,440.68
减：营业外支出	五、(五十一)	97,507.08	90,010.65
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		36,367,506.27	14,493,465.87
减：所得税费用	五、(五十二)	2,150,832.32	-574,975.64
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		34,216,673.95	15,068,441.51
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		34,216,673.95	15,068,441.51
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		33,888,110.66	16,074,334.24
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		328,563.29	-1,005,892.73
五、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司股东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			
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（现金流量套期损益的有效部分）			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		34,216,673.95	15,068,441.51
（一）归属于母公司股东的综合收益总额			
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
七、每股收益			
（一）基本每股收益		0.20	0.09
（二）稀释每股收益		0.20	0.09

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为： 上期被合并方实现的净利润为：

公司负责人： 吕虹 主管会计工作负责人： 江印 会计机构负责人： 周于





母公司利润表

编制单位：桂林星辰科技股份有限公司

2025年度

单位：人民币元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十五、（四）	190,100,461.18	141,622,878.94
减：营业成本	十五、（四）	121,120,145.06	85,466,862.10
税金及附加		1,773,469.87	1,344,910.33
销售费用		6,781,120.25	6,297,818.64
管理费用		16,615,352.91	13,733,461.43
研发费用		22,705,290.51	20,696,159.83
财务费用		-2,099,298.41	-2,632,745.89
其中：利息费用		1,174,071.99	746,989.48
利息收入		3,322,134.66	3,406,313.47
加：其他收益		5,989,802.29	7,807,160.22
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、（五）	570,114.80	1,149,175.44
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		408,847.44	581,563.49
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		5,281,969.71	-6,923,603.39
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,529,172.31	-1,727,848.78
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		33,517,095.48	17,021,295.99
加：营业外收入		22.20	206,440.58
减：营业外支出		90,287.33	13,050.89
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		33,426,830.35	17,214,685.68
减：所得税费用		1,837,815.97	-772,605.25
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		31,589,014.38	17,987,290.93
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		31,589,014.38	17,987,290.93
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		31,589,014.38	17,987,290.93
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

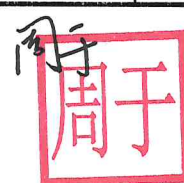
公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





合并现金流量表


编制单位：桂林星辰科技股份有限公司

2025年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		137,084,867.86	84,584,429.41
收到的税费返还		3,251,549.45	1,976,393.26
收到其他与经营活动有关的现金	五、（五十三）	5,915,965.33	6,652,228.05
经营活动现金流入小计		146,252,382.64	93,213,050.72
购买商品、接受劳务支付的现金		43,462,815.10	41,399,616.97
支付给职工以及为职工支付的现金		42,369,430.32	38,334,905.72
支付的各项税费		11,664,713.12	7,149,252.62
支付其他与经营活动有关的现金	五、（五十三）	11,739,526.74	6,164,955.25
经营活动现金流出小计		109,236,485.28	93,048,730.56
经营活动产生的现金流量净额		37,015,897.36	164,320.16
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金	五、（五十三）	415,105.50	691,842.50
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		415,105.50	691,842.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	五、（五十三）	21,327,394.28	45,241,172.39
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			
投资活动现金流出小计		21,327,394.28	45,241,172.39
投资活动产生的现金流量净额		-20,912,288.78	-44,549,329.89
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		9,842,160.00	
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		93,795,772.83	87,441,796.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		103,637,932.83	87,441,796.00
偿还债务支付的现金		100,000,000.00	26,441,796.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,100,202.04	6,825,719.86
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、（五十三）	5,741,834.76	3,122,687.52
筹资活动现金流出小计		114,842,036.80	36,390,203.38
筹资活动产生的现金流量净额		-11,204,103.97	51,051,592.62
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			
加：期初现金及现金等价物余额		128,384,522.35	121,717,939.46
六、期末现金及现金等价物余额			
		133,284,026.96	128,384,522.35

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司现金流量表

编制单位：桂林星辰科技股份有限公司

2025年度

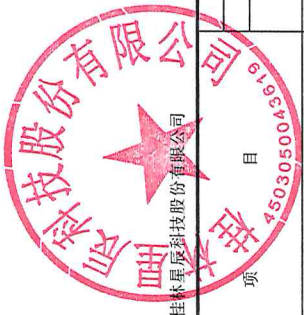
单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		133,496,202.81	78,142,957.38
收到的税费返还		3,240,613.36	1,960,871.70
收到其他与经营活动有关的现金		5,911,963.79	6,639,296.72
经营活动现金流入小计		142,648,779.96	86,743,125.80
购买商品、接受劳务支付的现金		43,954,666.87	41,109,918.97
支付给职工以及为职工支付的现金		40,393,312.10	35,438,742.60
支付的各项税费		10,686,495.48	6,622,345.41
支付其他与经营活动有关的现金		10,173,903.56	4,042,123.34
经营活动现金流出小计		105,208,378.01	87,213,130.32
经营活动产生的现金流量净额		37,440,401.95	-470,004.52
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		415,105.50	691,842.50
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		415,105.50	691,842.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		21,327,394.28	45,241,172.39
投资支付的现金		1,269,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		22,596,394.28	45,241,172.39
投资活动产生的现金流量净额		-22,181,288.78	-44,549,329.89
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		9,842,160.00	
取得借款收到的现金		93,795,772.83	87,441,796.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		103,637,932.83	87,441,796.00
偿还债务支付的现金		100,000,000.00	26,441,796.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,100,202.04	6,825,719.86
支付其他与筹资活动有关的现金		4,291,250.00	3,122,687.52
筹资活动现金流出小计		113,391,452.04	36,390,203.38
筹资活动产生的现金流量净额		-9,753,519.21	51,051,592.62
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		5,505,593.96	6,032,258.21
加：期初现金及现金等价物余额		126,734,805.74	120,702,547.53
六、期末现金及现金等价物余额		132,240,399.70	126,734,805.74

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并股东权益变动表

单位：人民币元

2025年度

编制单位：桂林晟利科技股份有限公司

项 目	本 期										少数股东权益	股东权益合计				
	归属于母公司股东权益															
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计						
	优先股	永续债	其他													
一、上年期末余额	170,615,000.00				78,878,016.18		4,291,250.00					26,431,139.05	108,877,926.76	380,510,831.99	-837,041.68	379,673,790.31
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年期初余额	170,615,000.00				78,878,016.18		4,291,250.00					26,431,139.05	108,877,926.76	380,510,831.99	-837,041.68	379,673,790.31
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	204,900.00				7,399,195.66		5,550,910.00					3,158,901.44	23,082,827.25	28,294,914.35	837,041.68	29,131,956.03
（一）综合收益总额													33,888,110.66	33,888,110.66	328,563.29	34,216,673.95
（二）股东投入和减少资本	204,900.00				7,399,195.66		5,550,910.00							2,053,185.66	508,478.39	2,561,664.05
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	204,900.00				9,176,674.05		5,550,910.00							3,830,664.05		3,830,664.05
4. 其他					-1,777,478.39							3,158,901.44	-10,805,283.41	-1,777,478.39	508,478.39	-1,269,000.00
（三）利润分配																
1. 提取盈余公积																
2. 对股东的分配																
3. 其他																
（四）股东权益内部结转																
1. 资本公积转增股本																
2. 盈余公积转增股本																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																
5. 其他综合收益结转留存收益																
6. 其他																
（五）专项储备																
1. 本期提取																
2. 本期使用																
（六）其他																
四、本期期末余额	170,819,900.00				86,277,211.84		9,842,160.00					29,590,040.49	131,960,754.01	408,805,746.34	-7,646,381.97	408,805,746.34

公司负责人：

包江虹
4503000045178

主管会计工作负责人：

包江虹
4503000045178

会计机构负责人：

周于

合并股东权益变动表

2025年度

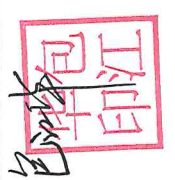
单位：人民币元

项目	上期											
	归属于母公司股东权益											
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益合计
	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	370,408,019.35	168,851.05	370,576,870.40
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				81,502,806.18	7,416,000.00		24,632,409.96	100,573,843.21	370,408,019.35	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	10,102,812.64	-1,005,892.73	9,096,919.91
（一）综合收益总额								16,074,334.24		16,074,334.24	-1,005,892.73	15,068,441.51
（二）股东投入和减少资本	-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. 提取盈余公积								1,798,729.09	-7,770,250.69	-5,971,521.60		-5,971,521.60
2. 对股东的分配								1,798,729.09	-1,798,729.09			
3. 其他									-5,971,521.60	-5,971,521.60		-5,971,521.60
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	170,615,000.00				78,878,016.18	4,291,250.00		26,431,139.05	108,877,926.76	380,510,831.99	-837,041.68	379,673,790.31

公司负责人

主管会计工作负责人

会计机构负责人



母公司股东权益变动表

2025年度

单位：人民币元

编制单位：桂林墨晶科技股份有限公司



项 目	本 期				其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股					
一、上年期末余额	170,615,000.00		76,771,960.76	4,291,250.00		26,431,139.05	120,251,193.61	389,778,043.42	
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年期初余额	170,615,000.00		76,771,960.76	4,291,250.00		26,431,139.05	120,251,193.61	389,778,043.42	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	204,900.00		9,176,674.05	5,550,910.00		3,158,901.44	20,783,730.97	27,773,296.46	
（一）综合收益总额									
（二）股东投入和减少资本	204,900.00		9,176,674.05	5,550,910.00			31,589,014.38	31,589,014.38	
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	204,900.00		9,176,674.05	5,550,910.00				3,830,664.05	
4. 其他									
（三）利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 对股东的分配									
3. 其他									
（四）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他综合收益结转留存收益									
6. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（六）其他									
四、本期末余额	170,819,900.00		85,948,634.81	9,842,160.00		29,590,040.49	141,034,924.58	417,551,339.88	

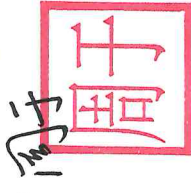
公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司股东权益变动表

单位：人民币元

2025年度

编制单位：桂林星辰科技股份有限公司

目	上期		本期		其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股					
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）股东投入和减少资本	-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									
4. 其他									
（三）利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 对股东的分配									
3. 其他									
（四）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他综合收益结转留存收益									
6. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（六）其他									
四、本期末余额	170,615,000.00		76,771,960.76	4,291,250.00			26,431,139.05	120,251,193.61	389,778,043.42

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



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 2026 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 2025

年12月31日的财务状况、2025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）

组合名称	确定组合的依据	类似信用风险特征（账龄）
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定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

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

- 1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 2) 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3) 能够证明该无形资产将如何产生经济利益；
- 4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- 5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

当开发支出的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

(二十一) 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

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

1. 以权益结算的股份支付

授予职工的以权益结算的股份支付

对于用以换取职工提供的服务的以权益结算的股份支付，本公司以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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

2. 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

3. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是

指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

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

(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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

无

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
银行存款	133,284,026.96	128,384,450.85
其他货币资金（注1）	5,973,933.60	4,019,501.40
合计	139,257,960.56	132,403,952.25

注：本期其他货币资金期末余额为5,973,933.60元，其中5,973,933.60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	5,894,154.82	8,112,462.58
商业承兑汇票	40,146,134.71	27,309,156.96
小计	46,040,289.53	35,421,619.54
减：坏账准备	985,537.56	343,163.34
合计	45,054,751.97	35,078,456.20

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	5,220,610.81	5,750,554.82
商业承兑汇票		5,989,450.16
合计	5,220,610.81	11,740,004.98

3. 按坏账计提方法分类披露

类别	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(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	46,040,289.53	100.00	985,537.56	2.14	45,054,751.97
其中：组合1	5,894,154.82	12.80			5,894,154.82
组合2	40,146,134.71	87.20	985,537.56	2.45	39,160,597.15
其中：0-3个月	7,294,882.77	15.85			7,294,882.77
4-6个月	32,851,251.94	71.35	985,537.56	3.00	31,865,714.38
合计	46,040,289.53	100.00	985,537.56	2.14	45,054,751.97

类别	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(%)	
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

4. 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	343,163.34	642,374.22				985,537.56
其中：3个月以上的商业承兑汇票	343,163.34	642,374.22				985,537.56
合计	343,163.34	642,374.22				985,537.56

(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（含1年）	141,648,574.21	119,889,868.68
1至2年	40,788,648.89	32,969,934.64
2至3年	7,599,243.33	8,954,478.00
3年以上	18,410,270.68	26,264,781.33
小计	208,446,737.11	188,079,062.65
减：坏账准备	33,371,185.95	40,033,507.23
合计	175,075,551.16	148,045,555.42

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	208,446,737.11	100.00	33,371,185.95	16.01	175,075,551.16
其中：组合1：应收客户款	208,446,737.11	100.00	33,371,185.95	16.01	175,075,551.16
合计	208,446,737.11	100.00	33,371,185.95	16.01	175,075,551.16

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	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

(1) 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	141,648,574.21	5.00	7,082,428.71	119,889,868.68	5.00	5,994,493.43
1至2年	40,788,648.89	10.00	4,078,864.89	32,969,934.64	10.00	3,296,993.47
2至3年	7,599,243.33	50.00	3,799,621.67	8,954,478.00	50.00	4,477,239.00
3年以上	18,410,270.68	100.00	18,410,270.68	26,264,781.33	100.00	26,264,781.33
合计	208,446,737.11	16.01	33,371,185.95	188,079,062.65	21.29	40,033,507.23

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	40,033,507.23	3,149,745.11	8,607,415.64	1,204,650.75		33,371,185.95
合计	40,033,507.23	3,149,745.11	8,607,415.64	1,204,650.75		33,371,185.95

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 1,208,226.50 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
安徽宇泰机械制造有限公司	货款	55,470.00	该客户营业执照已注销，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
宁波明和柳塑机械制造有限公司	货款	1,126,170.00	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
合计		1,181,640.00			

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	28,817,453.12		28,817,453.12	13.52	1,440,872.66
客户 18	16,241,368.95	1,437,971.00	17,679,339.95	7.62	1,574,049.15
客户 24	10,352,190.00	178,510.00	10,530,700.00	4.86	1,076,662.20
客户 3	9,570,752.50	733,225.00	10,303,977.50	4.49	3,278,290.10
客户 4	9,059,470.00	180,670.00	9,240,140.00	4.25	1,240,770.00
合计	74,041,234.57	2,530,376.00	76,571,610.57	34.74	8,610,644.11

(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	2,944,942.77	1,818,415.13
合计	2,944,942.77	1,818,415.13

(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	333,655.80	80.80	341,649.73	92.72
1至2年	52,902.00	12.81	4,079.38	1.11
2至3年	3,615.39	0.88		
3年以上	22,745.00	5.51	22,765.00	6.17
合计	412,918.19	100.00	368,494.11	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(%)
贵州航天电器股份有限公司	90,909.83	22.02
雅展展览服务(上海)有限公司	80,300.38	19.45
宁波科田磁业股份有限公司	52,522.35	12.72
康德瑞恩电磁科技(苏州)有限公司	42,085.10	10.19
无锡迈德胜威传动科技有限公司	35,630.17	8.62
合计	301,447.83	73.00

(六) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	5,061,969.79	4,947,870.10
减: 坏账准备	230,281.74	153,849.56
合计	4,831,688.05	4,794,020.54

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(含1年)	3,311,732.42	4,607,675.77
1至2年	1,529,136.09	227,025.01
2至3年	31,093.17	-
3年以上	190,008.11	113,169.32
小计	5,061,969.79	4,947,870.10
减: 坏账准备	230,281.74	153,849.56
合计	4,831,688.05	4,794,020.54

(2) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
房租	153,251.08	49,477.10
软件退税	4,349,121.49	4,432,071.59
押金及保证金	51,460.00	58,321.10
其他	508,137.22	408,000.31
小计	5,061,969.79	4,947,870.10
减: 坏账准备	230,281.74	153,849.56
合计	4,831,688.05	4,794,020.54

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项评估计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	5,061,969.79	100.00	230,281.74	4.55	4,831,688.05
其中: 组合1: 合并范围内关联方往来					
组合2: 应收其他款项	712,848.30	14.08	230,281.74	32.30	482,566.56
组合3: 应收退税款	4,349,121.49	85.92			4,349,121.49
合计	5,061,969.79	100.00	230,281.74	4.55	4,831,688.05

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项评估计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	4,947,870.10	100.00	153,849.56	3.11	4,794,020.54
其中: 组合1: 合并范围内关联方往来					

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
组合 2: 应收其他款项	515,798.51	10.42	153,849.56	29.83	361,948.95
组合 3: 应收退税款	4,432,071.59	89.58	-		4,432,071.59
合计	4,947,870.10	100.00	153,849.56	3.11	4,794,020.54

①按组合计提坏账准备的其他应收款

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内关联方往来			
应收其他款项	712,848.30	230,281.74	32.30
应收退税款	4,349,121.49		
合计	5,061,969.79	230,281.74	4.55

名称	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内关联方往来			
应收其他款项	513,217.17	153,849.56	29.83
应收退税款	4,434,652.93		
合计	4,947,870.10	153,849.56	3.11

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备的其他应收款

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	63,434.89	90,414.67		153,849.56
期初余额在本期重新评估后				
本期计提			190,008.11	190,008.11
本期转回	38,987.24	74,588.69		113,575.93
本期核销				
其他变动				
期末余额	24,447.65	15,825.98	190,008.11	230,281.74

(5) 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	153,849.56	190,008.11	113,575.93			230,281.74
合计	153,849.56	190,008.11	113,575.93			230,281.74

(6) 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	4,349,121.49	1年以内、1-2年	85.92	
桂林市供电局	电费	168,930.32	1年以内	3.34	8,446.52
桂林市社会保险事业管理中心	社保	155,262.88	1年以内	3.07	7,763.14
广西桂林市传统猎术有限公司	房租	49,476.30	3年以上	0.98	49,476.30
东莞新东华五金塑胶配件有限公司	其他	48,038.79	3年以上	0.94	48,038.79
合计		4,770,829.78		94.25	113,724.75

(七) 存货

1. 存货的分类

存货类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	15,751,870.64	2,263,097.70	13,488,772.94	13,807,078.64	1,987,159.48	11,819,919.16
周转材料(包装物、低值易耗品等)	104,770.41	4,450.81	100,319.60	113,553.98	3,177.71	110,376.27
委托加工材料	2,330,361.80		2,330,361.80	1,149,820.66		1,149,820.66
在产品	5,487,757.02	61,231.86	5,426,525.16	4,278,941.88		4,278,941.88
库存商品(产成品)	27,507,063.37	5,133,383.83	22,373,679.54	24,245,475.22	5,711,647.95	18,533,827.27
发出商品	536,969.82	5,898.03	531,071.79	804,156.17		804,156.17
自制半成品	3,129,927.78	268,838.12	2,861,089.66	2,181,183.39	256,708.19	1,924,475.20
合计	54,848,720.84	7,736,900.35	47,111,820.49	46,580,209.94	7,958,693.33	38,621,516.61

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	1,987,159.48	878,590.97		602,652.75	2,263,097.70
周转材料(包装物、低值易耗品等)	3,177.71	2,672.32		1,399.22	4,450.81
在产品		61,231.86			61,231.86
库存商品(产成品)	5,711,647.95	635,922.31		1,214,186.43	5,133,383.83

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	
发出商品		5,898.03			5,898.03
自制半成品	256,708.19	80,248.56		68,118.63	268,838.12
合计	7,958,693.33	1,664,564.05		1,886,357.03	7,736,900.35

(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	4,662,516.35	535,872.82	4,126,643.53	3,910,400.00	342,590.00	3,567,810.00
合计	4,662,516.35	535,872.82	4,126,643.53	3,910,400.00	342,590.00	3,567,810.00

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				
	账面余额		减值准备		账面价值
	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	4,662,516.35	100.00	535,872.82	11.49	4,126,643.53
其中：组合1：应收客户款	4,662,516.35	100.00	535,872.82	11.49	4,126,643.53
合计	4,662,516.35	100.00	535,872.82	11.49	4,126,643.53

类别	期初余额				
	账面余额		减值准备		账面价值
	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

(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	2,804,076.35	140,203.82	5.00	2,499,000.00	124,950.00	5.00

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至2年	1,572,940.00	157,294.00	10.00	1,220,150.00	122,015.00	10.00
2至3年	94,250.00	47,125.00	50.00	191,250.00	95,625.00	50.00
3年以上	191,250.00	191,250.00	100.00			
合计	4,662,516.35	535,872.82	11.49	3,910,400.00	342,590.00	8.76

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	342,590.00	241,782.82	48,500.00			535,872.82	质保金
合计	342,590.00	241,782.82	48,500.00			535,872.82	

(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	12,774.31	96,093.36
预缴企业所得税	227,963.82	591,534.16
预交房租及加油费	63,928.26	65,673.46
其他预付费用		168.11
合计	304,666.39	753,469.09

(十) 长期股权投资

1. 长期股权投资的情况

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	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	809,422.07			282,625.36						1,092,047.43
四川中车尚成电气有限公司	21,235,576.80			126,222.08						21,361,798.88
合计	22,044,998.87			408,847.44						22,453,846.31

(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 2024 年分红 415,105.50 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	62,553,148.12	876,480.29	63,429,628.41
(1) 外购			
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	62,553,148.12	876,480.29	63,429,628.41
(3) 企业合并增加			
3.本期减少金额	1,021,306.28	867,659.35	1,888,965.63
(1) 处置			
(2) 转回固定资产和无形资产	1,021,306.28	867,659.35	1,888,965.63
4.期末余额	65,049,980.74	1,128,290.77	66,178,271.51
二、累计折旧和累计摊销			
1.期初余额	2,427,258.89	368,643.80	2,795,902.69
2.本期增加金额	575,677.11	333,730.14	909,407.25
(1) 计提或摊销	575,677.11	29,431.45	605,108.56
(2) 固定资产\无形资产转入		304,298.69	304,298.69
3.本期减少金额	884,347.40	306,277.82	1,190,625.22
(1) 处置			
(2) 转回固定资产和无形资产	884,347.40	306,277.82	1,190,625.22
4.期末余额	2,118,588.60	396,096.12	2,514,684.72
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	62,931,392.14	732,194.65	63,663,586.79
2.期初账面价值	1,090,880.01	750,826.03	1,841,706.04

(十三) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	46,533,577.02	41,608,818.46
固定资产清理		
合计	46,533,577.02	41,608,818.46

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	47,829,485.00	11,673,703.60	6,127,093.81	2,841,199.64	2,854,175.55	71,325,657.60
2. 本期增加金额	7,823,543.30	1,164,280.62	157,060.15		129,805.82	9,274,689.89
(1) 购置		1,164,280.62	157,060.15		129,805.82	1,451,146.59
(2) 在建工程转入	6,802,237.02					6,802,237.02
(3) 企业合并增加						
(4) 投资性房地产转回	1,021,306.28					1,021,306.28
3. 本期减少金额			89,983.65			89,983.65
(1) 处置或报废			89,983.65			89,983.65
4. 期末余额	55,653,028.30	12,837,984.22	6,194,170.31	2,841,199.64	2,983,981.37	80,510,363.84
二、累计折旧						
1. 期初余额	15,704,083.43	4,788,015.40	4,489,558.96	2,487,623.06	2,247,558.29	29,716,839.14
2. 本期增加金额	2,703,248.72	979,249.91	454,208.03	41,028.74	166,310.79	4,344,046.19
(1) 计提	1,818,901.32	979,249.91	454,208.03	41,028.74	166,310.79	3,459,698.79
(2) 投资性房地产转回	884,347.40					884,347.40
3. 本期减少金额			84,098.51			84,098.51
(1) 处置或报废			84,098.51			84,098.51
4. 期末余额	18,407,332.15	5,767,265.31	4,859,668.48	2,528,651.80	2,413,869.08	33,976,786.82
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	37,245,696.15	7,070,718.91	1,334,501.83	312,547.84	570,112.29	46,533,577.02
2. 期初账面价值	32,125,401.57	6,885,688.20	1,637,534.85	353,576.58	606,617.26	41,608,818.46

2、截止 2025 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	62,931,392.14
合计	62,931,392.14

(十四) 在建工程

类别	期末余额	期初余额
在建工程	127,211.82	42,569,199.08
合计	127,211.82	42,569,199.08

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
三期 3 号厂房及地下室建设项目				42,569,199.08		42,569,199.08
弱电智能化工程-视频监控系统	77,853.06		77,853.06			
电机车间定子产线搬迁扩建工程	49,358.76		49,358.76			
合计	127,211.82		127,211.82	42,569,199.08		42,569,199.08

(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- 转入投房	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
三期 3 号厂房及地下室建设项目	80,000,000.00	42,569,199.08	19,983,949.04		62,553,148.12		78.19	100.00	412,658.31	291,680.25	3.05	基建 贷款
合计	80,000,000.00	42,569,199.08	19,983,949.04		62,553,148.12							

(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	344,169.77	344,169.77
2. 本期增加金额		
(1) 新增租赁		
(2) 企业合并增加		
(3) 重估调整		

项目	房屋及建筑物	合计
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	344,169.77	344,169.77
二、累计折旧		
1. 期初余额	114,723.28	114,723.28
2. 本期增加金额	172,084.92	172,084.92
(1) 计提	172,084.92	172,084.92
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	286,808.20	286,808.20
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	57,361.57	57,361.57
2. 期初账面价值	229,446.49	229,446.49

(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	2,485,128.11	15,635,075.17
2. 本期增加金额	867,659.35	127,433.63	995,092.98
(1) 购置		127,433.63	127,433.63
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
(4) 投资性房地产转回	867,659.35		867,659.35
3. 本期减少金额	876,480.29		876,480.29
(1) 处置			
(2) 失效且终止确认的部分			
(3) 转入投资性房地产	876,480.29		876,480.29
4. 期末余额	13,141,126.12	2,612,561.74	15,753,687.86
二、累计摊销			
1. 期初余额	4,308,909.99	1,244,010.34	5,552,920.33

项目	土地使用权	软件	合计
2. 本期增加金额	627,682.50	331,375.41	959,057.91
(1) 计提	321,404.68	331,375.41	652,780.09
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
(4) 投资性房地产转回	306,277.82		306,277.82
3. 本期减少金额	304,298.69		304,298.69
(1) 处置			
(2) 失效且终止确认的部分			
(3) 转入投资性房地产	304,298.69		304,298.69
4. 期末余额	4,632,293.80	1,575,385.75	6,207,679.55
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	8,508,832.32	1,037,175.99	9,546,008.31
2. 期初账面价值	8,841,037.07	1,241,117.77	10,082,154.84

(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	3,392,272.39	118,726.42	1,172,929.50		2,338,069.31
模具	409,565.48	56,185.46	343,832.95		121,917.99
合计	3,801,837.87	174,911.88	1,516,762.45		2,459,987.30

(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	7,306,952.76	42,859,778.42	8,336,283.10	48,831,803.46
递延收益	37,500.00	250,000.00	75,000.00	500,000.00

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
内部未实现损益	25,865.36	103,461.44	25,865.36	103,461.44
租赁负债	15,285.49	61,141.97	58,991.02	235,964.06
股份支付费用	583,193.36	3,830,664.05		
小计	7,968,796.97	47,105,045.88	8,496,139.48	49,671,228.96
递延所得税负债：				
固定资产一次性扣除	887,193.98	5,914,626.56	1,002,829.63	6,685,530.84
使用权资产	14,340.39	57,361.57	57,361.62	229,446.49
小计	901,534.37	5,971,988.13	1,060,191.25	6,914,977.33

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	9,823,000.52	10,456,882.00
合计	9,823,000.52	10,456,882.00

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
2026 年度	111,266.23	1,290,729.33	
2027 年度	3,153,925.46	4,141,730.97	
2028 年度	2,800,747.70	2,809,546.42	
2029 年度	3,375,362.19	2,214,875.28	
2030 年度	381,698.94		
合计	9,823,000.52	10,456,882.00	

(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	193,485.50	293,240.29
合计	193,485.50	293,240.29

(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

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	5,973,933.60	5,973,933.60	票据保证金及ETC保证金	4,019,929.90	4,019,929.90	票据保证金及ETC保证金
应收票据	12,242,555.00	12,025,878.35	票据质押			
固定资产	34,706,407.43	26,074,357.28	抵押借款	34,706,407.43	27,380,485.67	抵押借款
合计	52,922,896.03	44,074,169.23		38,726,337.33	31,400,415.57	--

(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
抵押借款	20,000,000.00	
担保借款	50,000,000.00	70,000,000.00
应付利息	44,608.00	30,024.00
合计	70,044,608.00	70,030,024.00

(二十二) 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	34,135,667.00	11,731,433.00
商业承兑汇票		
合计	34,135,667.00	11,731,433.00

(二十三) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	46,951,150.15	31,218,343.02
1年以上	2,035,459.84	2,775,071.05
合计	48,986,609.99	33,993,414.07

(二十四) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	716,714.87	
合计	716,714.87	

(二十五) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	138,750.44	202,725.66
1年以上	149,080.47	145,645.08
合计	287,830.91	348,370.74

(二十六) 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	6,098,128.88	39,446,106.33	38,745,692.18	6,798,543.03
离职后福利-设定提存计划		3,614,587.54	3,614,587.54	
辞退福利		61,587.00	61,587.00	
合计	6,098,128.88	43,122,280.87	42,421,866.72	6,798,543.03

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	5,499,392.43	33,339,130.40	32,883,351.83	5,955,171.00
职工福利费	5,656.00	1,838,010.55	1,637,749.55	205,917.00
社会保险费		1,740,136.45	1,740,136.45	
其中：医疗保险费		1,551,853.27	1,551,853.27	
工伤保险费		77,170.84	77,170.84	
生育保险费		111,112.34	111,112.34	
住房公积金		1,303,426.50	1,303,426.50	
工会经费和职工教育经费	593,080.45	720,610.00	676,235.42	637,455.03
其他短期薪酬		504,792.43	504,792.43	
合计	6,098,128.88	39,446,106.33	38,745,692.18	6,798,543.03

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		3,503,551.33	3,503,551.33	
失业保险费		111,036.21	111,036.21	
合计		3,614,587.54	3,614,587.54	

(二十七) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	1,080,684.56	802,715.60

税种	期末余额	期初余额
房产税	12,593.91	11,085.44
个人所得税	60,711.26	45,943.43
城市维护建设税	96,131.53	79,351.47
教育费附加	41,268.67	34,063.59
地方教育费附加	27,512.44	22,709.06
其他税费	38,243.62	27,643.99
合计	1,357,145.99	1,023,512.58

(二十八) 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	21,524,151.86	7,313,704.49
合计	21,524,151.86	7,313,704.49

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
设备款、工程款	10,020,547.31	1,714,345.49
押金	706,975.80	200,947.00
运费	594,919.10	416,933.57
其他	359,549.65	489,104.90
限制性股票回购义务	9,842,160.00	4,291,250.00
合计	21,524,151.86	7,313,704.49

(二十九) 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	61,141.97	174,822.09
合计	61,141.97	174,822.09

(三十) 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	4,464,780.33	5,916,842.00
未终止确认的商业承兑汇票背书	5,989,450.16	4,466,549.35

项目	期末余额	期初余额
预收款项增值税部分	27,810.69	47,357.85
合计	10,482,041.18	10,430,749.20

(三十一)长期借款

项目	期末余额	期初余额	利率区间
抵押借款	3,799,310.28	10,006,189.28	3.05%
小计	3,799,310.28	10,006,189.28	
减：一年内到期的长期借款			
合计	3,799,310.28	10,006,189.28	

(三十二)租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	61,504.76	243,089.52
减：未确认融资费用	362.79	7,125.46
减：一年内到期的租赁负债	61,141.97	174,822.09
合计		61,141.97

租赁负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下

项目	期末余额	期初余额
1年以内	61,504.76	181,584.76
1至2年		61,504.76
合计	61,504.76	243,089.52

(三十三)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	500,000.00		250,000.00	250,000.00	政府补助
合计	500,000.00		250,000.00	250,000.00	

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	500,000.00		250,000.00		250,000.00	与收益相关
合计	500,000.00		250,000.00		250,000.00	

(三十四) 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	170,615,000.00	891,500.00			-686,600.00	204,900.00	170,819,900.00

注1：公司于2025年4月15日召开第四届董事会第九次会议、第四届监事会第七次会议、2025年5月8日召开2024年年度股东会议，审议通过了《关于2021年股权激励计划第三个行权期行权条件未成就暨注销股票期权的议案》，同意公司回购注销49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686,600.00股。

注2：公司于2025年7月22日召开2025年第四届董事会第十二次会议、2025年8月7日召开2025年第二次临时股东大会，审议通过了《关于〈桂林星辰科技股份有限公司2025年限制性股票激励计划(草案)〉的议案》、《关于公司2025年限制性股票激励计划授予的激励对象名单的议案》，同意符合2025年限制性股票激励计划激励对象以11.04元/股的价格认购限制性股票。本次符合条件的47名限制性股票激励计划的激励对象缴款，对应的限制性股票数量为891,500.00股(每股面值1元)。

(三十五) 资本公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
股本溢价	78,878,016.18	8,950,660.00	5,382,128.39	82,446,547.79
其他资本公积		3,830,664.05		3,830,664.05
合计	78,878,016.18	12,781,324.05	5,382,128.39	86,277,211.84

注1：公司于2025年4月15日召开第四届董事会第九次会议、第四届监事会第七次会议、2025年5月8日召开2024年年度股东会议，审议通过了《关于2021年股权激励计划第三个行权期行权条件未成就暨注销股票期权的议案》，同意公司回购注销49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686,600.00股，导致公司资本公积股本溢价减少3,604,650.00元。

注2：公司于2025年4月受让王勇及阴勇所持有的深圳市星辰智能控制有限公司33.99%股权，交易完成后，深圳星辰由公司控股子公司变更为全资子公司，导致资本公积股本溢价减少1,777,478.39元。

注3：公司于2025年7月22日召开2025年第四届董事会第十二次会议、2025年8月7日召开2025年第二次临时股东大会，审议通过了《关于〈桂林星辰科技股份有限公司2025年限制性股票激励计划(草案)〉的议案》、《关于公司2025年限制性股票激励计划授予的激励对象名单的议案》，同意符合2025年限制性股票激励计划激励对象以11.04元/股的价格认购限制性股票。本次符合条件的47名限制性股票激励计划的激励对象缴款，对应的限制性股票数量为891,500.00股(每股面值1元)，导致公司资本公积股本溢价增加8,950,660.00元；本期因股权激励确认股权激励费用导致其他资本公积增加3,830,664.05元。

(三十六) 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	4,291,250.00	9,842,160.00	4,291,250.00	9,842,160.00
合计	4,291,250.00	9,842,160.00	4,291,250.00	9,842,160.00

注1: 公司于2025年4月15日召开第四届董事会第九次会议、第四届监事会第七次会议、2025年5月8日召开2024年年度股东会议, 审议通过了《关于2021年股权激励计划第三个行权期行权条件未成就暨注销股票期权的议案》, 同意公司回购注销49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686,600.00股, 该事项导致库存股减少4,291,250.00元

注2: 公司于2025年7月22日召开2025年第四届董事会第十二次会议、2025年8月7日召开2025年第二次临时股东大会, 审议通过了《关于〈桂林星辰科技股份有限公司2025年限制性股票激励计划(草案)〉的议案》、《关于公司2025年限制性股票激励计划授予的激励对象名单的议案》, 同意符合2025年限制性股票激励计划激励对象以11.04元/股的价格认购限制性股票。本次符合条件的47名限制性股票激励计划的激励对象缴款, 对应的限制性股票数量为891,500.00股(每股面值1元), 该事项导致库存股增加9,842,160.00元。

(三十七) 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	26,431,139.05	3,158,901.44		29,590,040.49
合计	26,431,139.05	3,158,901.44		29,590,040.49

(三十八) 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	108,877,926.76	100,573,843.21
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	108,877,926.76	100,573,843.21
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	33,888,110.66	16,074,334.24
资本公积弥补亏损		
减: 提取法定盈余公积	3,158,901.44	1,798,729.09
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	7,646,381.97	5,971,521.60
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	131,960,754.01	108,877,926.76

(三十九) 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	194,742,881.97	117,906,894.50	143,179,358.33	82,734,858.66
其他业务	2,837,742.74	2,445,690.31	3,979,919.10	2,712,475.85
合计	197,580,624.71	120,352,584.81	147,159,277.43	85,447,334.51

2. 营业收入、营业成本分解信息

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	70,891,576.99	25,930,450.13
新能源伺服系统	85,477,951.42	65,625,695.71
工业控制伺服系统	38,191,964.53	26,202,103.02
主营其他	181,389.03	148,645.64
其他业务收入	2,837,742.74	2,445,690.31
合计	197,580,624.71	120,352,584.81
按销售区域		
北方地区	14,879,069.61	6,102,283.96
南方地区	166,021,075.44	109,636,352.59
西北地区	16,680,479.66	4,613,948.26
合计	197,580,624.71	120,352,584.81

(四十) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	702,034.54	633,722.02
土地使用税	80,956.10	80,956.10
城市维护建设税	539,111.63	325,803.60
教育费附加	231,821.13	140,033.59
地方教育费附加	154,547.38	93,355.74
印花税	124,120.90	110,903.19
其他	5,820.00	4,380.00
合计	1,838,411.68	1,389,154.24

(四十一) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,564,746.25	4,531,256.70
差旅费	1,244,171.45	1,176,844.43
业务招待费	990,130.61	923,937.99
广告费和业务宣传费	99,645.14	558,231.55
产品保修期内维修费	868,335.90	1,186,523.61
办公、折旧费	121,665.87	122,095.44
运输、包装费	296,767.87	351,706.18
股份支付	601,562.45	

项目	本期发生额	上期发生额
其他	555,948.61	279,440.17
合计	9,342,974.15	9,130,036.07

(四十二)管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,587,587.83	9,459,326.24
差旅费	531,934.67	541,540.20
业务招待费	363,180.34	373,024.13
中介机构服务费	963,217.45	676,359.89
办公低耗	297,687.09	471,827.25
资产折旧摊销费	2,895,713.37	2,861,406.23
维护费	312,092.09	313,039.85
商标费、专利费	76,650.00	128,830.64
水电费	233,116.46	199,265.76
租赁费	85,488.50	238,768.64
股份支付	1,701,562.55	
其他	1,176,069.34	1,046,431.40
合计	18,224,299.69	16,309,820.23

(四十三)研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工	17,140,827.91	16,268,650.69
材料费用	1,605,975.29	2,457,109.35
折摊费用	522,108.01	728,342.09
测试检验费	2,924.53	13,528.31
股份支付	1,527,539.05	
其他费用	1,905,915.72	1,228,529.39
合计	22,705,290.51	20,696,159.83

(四十四)财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	1,180,834.66	767,748.37
减：利息收入	3,323,178.58	3,408,689.60
汇兑损失		
减：汇兑收益		

项目	本期发生额	上期发生额
手续费支出	50,010.48	27,712.88
合计	-2,092,333.44	-2,613,228.35

(四十五)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
知识产权奖励	103,450.00		与收益相关
先进制造业进项税加计抵减	828,309.35	661,894.26	
稳岗补贴	120,010.62	121,274.61	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）	200,000.00	250,000.00	与收益相关
发改委专项发展资金	900,000.00	1,640,000.00	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	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	250,000.00	与收益相关
嵌入式软件退税	2,641,896.85	3,280,525.23	与收益相关
就业补贴		50,400.00	与收益相关
个税手续费返还	13,455.93	11,865.11	
企业职工基本养老保险退费		6,031.05	与收益相关
2022年科技成果转化奖补资金	40,000.00	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	130,000.00	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
2025年第一批中小微企业及社会组织吸纳高校毕业生社保补贴	249,334.04		与收益相关
中小微企业吸纳高校毕业生就业补贴	28,000.00		与收益相关
2025年自治区统筹支持工业振兴专项资金（以前年度突破关键核心技术产业化、制造业创新成果大规模工业化应用等已验收项目）	300,000.00		与收益相关
合计	5,804,456.79	7,811,453.26	

(四十六)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	408,847.44	581,563.49
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	415,105.50	691,842.50
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	-253,838.14	-124,230.55
合计	570,114.80	1,149,175.44

(四十七) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据信用减值损失	-642,374.22	-84,941.93
应收账款信用减值损失	5,457,670.53	-6,995,354.91
其他应收款信用减值损失	-76,432.18	-15,483.10
其他		-32,705.51
合计	4,738,864.13	-7,128,485.45

(四十八) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-1,664,564.06	-4,109,871.07
合同资产减值损失	-193,282.82	-200,860.50
合计	-1,857,846.88	-4,310,731.57

(四十九) 资产处置收益

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

(五十) 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	27.20	206,440.68	27.20
合计	27.20	206,440.68	27.20

(五十一) 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	5,885.14	8,050.89	5,885.14
其他	91,621.94	81,959.76	91,621.94
合计	97,507.08	90,010.65	97,507.08

(五十二) 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	1,782,146.68	275,869.63
递延所得税费用	368,685.64	-850,845.27
合计	2,150,832.32	-574,975.64

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	36,367,506.27
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,455,125.94
子公司适用不同税率的影响	294,067.59
调整以前期间所得税的影响	144,691.55
非应税收入的影响	-139,977.64
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	98,059.19
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	-541,817.15
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	95,424.74
研发费用加计扣除	-3,254,741.90
其他	
所得税费用	2,150,832.32

(五十三) 现金流量表

1. 经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	3,323,178.58	3,408,689.60
政府补助收入	2,070,794.66	2,868,930.90
保证金及押金	507,728.80	
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	14,263.29	28,612.71
合计	5,915,965.33	6,652,228.05

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
手续费支出	39,247.33	27,712.88

项目	本期发生额	上期发生额
付现成本费用及备用金等	11,700,279.41	6,137,242.37
合计	11,739,526.74	6,164,955.25

2. 投资活动有关的现金

(1) 收到的重要的投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
取得投资收益收到的现金	415,105.50	691,842.50
合计	415,105.50	691,842.50

(2) 支付的重要的投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	21,327,394.28	45,241,172.39
合计	21,327,394.28	45,241,172.39

3. 筹资活动有关的现金

(1) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到少数股东股权款	1,269,000.00	
解除限售未成就限制性股票（股权激励）退款	4,291,250.00	3,122,687.52
使用权资产本期付款	181,584.76	
合计	5,741,834.76	3,122,687.52

(五十四) 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	34,216,673.95	15,068,441.51
加：信用减值损失	-4,738,864.13	7,128,485.45
资产减值准备	1,857,846.88	4,310,731.57
固定资产折旧、投资性房地产折旧	4,064,807.35	3,966,923.07
使用权资产折旧	172,084.92	226,580.88
无形资产摊销	652,780.09	547,502.18
长期待摊费用摊销	1,516,762.45	1,629,610.40
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

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	5,885.14	8,050.89
净敞口套期损失（收益以“－”号填列）		-
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		-
财务费用（收益以“－”号填列）	1,180,834.66	-2,613,228.35
投资损失（收益以“－”号填列）	-823,952.94	-1,149,175.44
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	527,342.51	-686,201.01
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-158,656.88	-157,544.32
存货的减少（增加以“－”号填列）	-10,154,867.94	8,279,385.93
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-36,107,067.47	-27,205,253.49
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	44,804,288.77	-9,134,365.85
经营活动产生的现金流量净额	37,015,897.36	164,320.16
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	133,284,026.96	128,384,522.35
减：现金的期初余额	128,384,522.35	121,717,939.46
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	4,899,504.61	6,666,582.89

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	133,284,026.96	128,384,522.35
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	133,284,026.96	128,384,450.85
可随时用于支付的其他货币资金		71.50
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	133,284,026.96	128,384,522.35

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	17,140,827.91	16,268,650.69

项目	本期发生额	上期发生额
材料费用	1,605,975.29	2,457,109.35
折摊费用	522,108.01	728,342.09
测试检验费	2,924.53	13,528.31
股份支付	1,527,539.05	
其他费用	1,905,915.72	1,228,529.39
合计	22,705,290.51	20,696,159.83
其中：费用化研发支出	22,705,290.51	20,696,159.83
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	100		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	22,453,846.31	22,044,998.87
下列各项按持股比例计算的合计数：		
净利润	408,847.44	581,563.49

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
其他综合收益		
综合收益总额	408,847.44	581,563.49

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	4,349,121.49	申请审核通过后收款
合计	4,349,121.49	—

(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	500,000.00			250,000.00		250,000.00	与收益相关
合计	500,000.00			250,000.00		250,000.00	—

(三) 计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
与收益相关	4,962,691.51	7,811,453.26
合计	4,962,691.51	7,811,453.26

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	35.71%	35.71%

本公司最终控制方为：吕虹、丘斌和吕斌

(二) 本公司子公司的情况

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“八、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 5.32%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、吕斌、马锋、吕爱群、刘卫兵、夏梅兴、王井双、徐冬艳
2	监事	吴勇强（已离任）、宋自挺（已离任）、羊智平（已离任）
3	高级管理人员	郝铁军、张鹏、包江华、吕斌

注：公司已取消设置监事会，监事吴勇强、宋自挺、羊智平于 2025 年 7 月 11 日离任监事职务。

(五) 关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
四川中车尚成电气有限公司	采购货物	27,256.63	177,141.90

(2) 销售商品/提供劳务情况

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
桂林伺达机电科技有限公司	加工服务	66,106.20	52,679.64
桂林伺达机电科技有限公司	销售货物	13,893.80	476,849.56
四川中车尚成电气有限公司	销售货物	4,081.41	2,676.99

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	上期期确认的租赁收入
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	63,954.43	66,335.28
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	4,199.47	4,422.39

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	2022年2月7日	2025年2月6日	是
桂林星辰电力电子有限公司	30,000,000.00	2024年4月30日	2027年4月30日	否
桂林星辰电力电子有限公司	10,000,000.00	2024年2月20日	2025年2月19日	是
桂林星辰电力电子有限公司	10,000,000.00	2025年2月20日	2026年2月19日	否
桂林星辰电力电子有限公司	10,000,000.00	2024年2月28日	2027年2月28日	否
桂林星辰电力电子有限公司	20,000,000.00	2024年5月8日	2025年5月7日	是
桂林星辰电力电子有限公司	20,000,000.00	2025年7月1日	2026年6月30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	是
桂林星辰电力电子有限公司	10,000,000.00	2025年8月8日	2026年8月7日	否
桂林星辰电力电子有限公司	10,000,000.00	2025年12月16日	2026年12月15日	否
桂林星辰电力电子有限公司	20,000,000.00	2025年3月18日	2028年3月17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 011015202201403-01)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 3: 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》(合同编号 503124ZB000011)作为担保用于贷款等业务。

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》(合同编号 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与中国银行股份有限公司桂林分行签订《最高额保证合同》(合同编号: 2024 年桂中普惠保字 019 号)作为担保用于贷款等业务。

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》(合同编号: 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》(合同编号: 771XY250624T00002701)作为担保用于贷款等业务。

注 8: 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》(合同编号: CHET4506300002024N00B3)作为担保用于贷款等业务。

注 9: 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》(合同编号 405568_ 专精特新企业贷(南宁)_最高额保证合同法人_2508081150520081_0)作为担保用于贷款等业务。

注 10: 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》(合同编号: CHET4506300002025N0095)作为担保用于贷款等业务。

注 11: 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 01101520250250202-01)作为担保用于银行承兑汇票及贷款等业务。

4、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	3,464,740.60	4,130,985.32

(六) 应收、应付关联方等未结算项目情况

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	桂林伺达机电科技有限公司	50,329.00	2516.45	145,229.00	7,261.45
应收账款	四川中车尚成电气有限公司	3,025.00	151.25	65,391.00	6,387.85
其他应收款	桂林伺达机电科技有限公司	3,845.38	192.27		
合计		57,199.38	2,859.97	210,620.00	13,649.30

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付票据	四川中车尚成电气有限公司		584,330.00
应付账款	四川中车尚成电气有限公司	19,800.00	183,507.81
预收账款	桂林伺达机电科技有限公司	6,199.24	
其他应付款	桂林伺达机电科技有限公司	12,000.00	38,647.58

(七) 关联方承诺

本报告期内无关联方承诺事项。

十一、股份支付

(一) 股份支付总体情况

1. 明细情况

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
2025年限制性股票激励计划激励对象	891,500.00	12,258,125.00						
合计	891,500.00	12,258,125.00						

(二) 以权益结算的股份支付情况

以权益结算的股份支付对象	2025年限制性股票激励计划激励对象
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
授予日权益工具公允价值的重要参数	

以权益结算的股份支付对象	2025年限制性股票激励计划激励对象
可行权权益工具数量的确定依据	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	12,781,324.05
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	3,830,664.05

（三）以现金结算的股份支付情况

无。

（四）本期股份支付费用

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
2025年限制性股票激励计划激励对象	3,830,664.05	
合计	3,830,664.05	

（五）股份支付的修改、终止情况

无。

十二、承诺及或有事项

截至2025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

截至2025年12月31日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

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	合计
一、营业收入	190,100,461.18	32,556,280.00	7,217,318.32	32,293,434.79	197,580,624.71
二、营业成本	121,120,145.06	25,339,864.36	5,280,349.78	31,387,774.39	120,352,584.81
三、销售费用	6,781,120.25	2,529,220.15	938,294.15	905,660.40	9,342,974.15
四、信用减值损失	5,281,969.71	-588,818.65	45,713.07		4,738,864.13
五、资产减值损失	-1,529,172.31	-328,674.57			-1,857,846.88
六、利润总额	33,426,830.35	2,178,173.63	762,502.29		36,367,506.27
七、所得税费用	1,837,815.97	20,041.83	292,974.52		2,150,832.32
八、净利润	31,589,014.38	2,158,131.80	469,527.77		34,216,673.95
九、资产总额	616,863,786.28	33,503,925.90	8,210,986.82	50,427,653.21	608,151,045.79
十、负债总额	199,312,446.40	33,204,764.87	6,823,916.04	39,995,827.86	199,345,299.45

(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(含1年)	147,817,473.41	127,119,514.55
1至2年	38,842,412.50	33,404,055.73
2至3年	6,068,579.33	8,713,964.00
3年以上	16,203,344.21	23,116,713.86
小计	208,931,809.45	192,354,248.14
减: 坏账准备	28,865,122.64	34,897,757.11
合计	180,066,686.81	157,456,491.03

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	208,931,809.45	100.00	28,865,122.64	13.82	180,066,686.81
其中: 组合1: 应收客户款	175,979,286.29	84.23	28,865,122.64	16.40	147,114,163.65
组合2: 合并范围内关联方往来	32,952,523.16	15.77			32,952,523.16
合计	208,931,809.45	100.00	28,865,122.64	13.82	180,066,686.81

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	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

(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)	114,864,950.25	5.00	5,743,247.51	91,924,989.65	5.00	4,596,249.48
1至2年	38,842,412.50	10.00	3,884,241.25	28,278,117.68	10.00	2,827,811.77
2至3年	6,068,579.33	50.00	3,034,289.67	8,713,964.00	50.00	4,356,982.00
3年以上	16,203,344.21	100.00	16,203,344.21	23,116,713.86	100.00	23,116,713.86
合计	175,979,286.29	16.40	28,865,122.64	152,033,785.19	22.95	34,897,757.11

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	34,897,757.11	2,203,427.51	8,213,743.98	22,318.00		28,865,122.64
合计	34,897,757.11	2,203,427.51	8,213,743.98	22,318.00		28,865,122.64

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
客户 40	28,817,453.12		28,817,453.12	13.55	1,440,872.66
深圳市星辰智能控制有限公司	28,398,829.76		28,398,829.76	13.35	

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 18	16,241,368.95	1,437,971.00	17,679,339.95	8.31	1,574,049.15
客户 24	10,352,190.00	178,510.00	10,530,700.00	4.95	1,076,662.20
客户 3	9,570,752.50	733,225.00	10,303,977.50	4.85	3,278,290.10
合计	93,380,594.33	2,349,706.00	95,730,300.33	45.01	7,369,874.11

(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	4,959,726.17	4,623,488.29
减：坏账准备	159,405.53	73,432.99
合计	4,800,320.64	4,550,055.30

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(含1年)	3,293,394.39	4,561,590.49
1至2年	1,529,136.09	4,741.50
2至3年	3,200.60	
3年以上	133,995.09	57,156.30
小计	4,959,726.17	4,623,488.29
减：坏账准备	159,405.53	73,432.99
合计	4,800,320.64	4,550,055.30

(2) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
房租	153,251.08	49,477.10
软件退税	4,349,121.49	4,245,539.66
押金及保证金	7,680.00	12,841.10
其他	449,673.60	315,630.43
小计	4,959,726.17	4,623,488.29
减：坏账准备	159,405.53	73,432.99
合计	4,800,320.64	4,550,055.30

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项评估计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	4,959,726.17	100.00	159,405.53	3.21	4,800,320.64
其中：组合 1：合并范围内关联方往来					
组合 2：应收其他款项	610,604.68	12.31	159,405.53	26.11	451,199.15
组合 3：应收退税款	4,349,121.49	87.69			4,349,121.49
合计	4,959,726.17	100.00	159,405.53	3.21	4,800,320.64

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项评估计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	4,623,488.29	100.00	73,432.99	1.59	4,550,055.30
其中：组合 1：合并范围内关联方往来					
组合 2：应收其他款项	377,948.63	8.17	73,432.99	19.43	304,515.64
组合 3：应收退税款	4,245,539.66	91.83			4,245,539.66
合计	4,623,488.29	100.00	73,432.99	1.59	4,550,055.30

①按组合计提坏账准备的其他应收款

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方往来			
应收其他款项	610,604.68	159,405.53	26.11
应收退税款	4,349,121.49		
合计	4,959,726.17	159,405.53	3.21

名称	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方往来			
应收其他款项	377,948.63	73,432.99	19.43
应收退税款	4,245,539.66		
合计	4,623,488.29	73,432.99	1.59

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备的其他应收款

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)	
2025年1月1日余额	44,854.84	28,578.15		73,432.99
本期计提			133,995.09	133,995.09
本期转回	21,324.09	26,698.46		48,022.55
本期核销				
其他变动				
2025年12月31日余额	23,530.75	1,879.69	133,995.09	159,405.53

(5) 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	73,432.99	133,995.09	48,022.55			159,405.53
合计	73,432.99	133,995.09	48,022.55			159,405.53

(6) 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	4,349,121.49	1年以内、1-2年	87.69	
桂林市供电局	电费	168,930.32	1年以内	3.41	8,446.52
桂林市社会保险事业管理中心	社保	149,289.49	1年以内	3.01	7,464.47
广西桂林市传统猎术有限公司	房租	49,476.30	3年以上	1.00	49,476.30
东莞新东华五金塑胶配件有限公司	其他	48,038.79	3年以上	0.96	48,038.79
合计		4,764,856.39		96.07	113,426.08

(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	8,850,254.98		8,850,254.98	7,495,317.48		7,495,317.48
对联营、合营企业投资	22,453,846.31		22,453,846.31	22,044,998.87		22,044,998.87
合计	31,304,101.29		31,304,101.29	29,540,316.35		29,540,316.35

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增加	本期减少	期末余额(账面价值)	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	1,354,937.50		8,850,254.98		
合计	7,495,317.48	1,354,937.50		8,850,254.98		

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	其他		
一、联营企业											
桂林伺达机电科技有限公司	809,422.07			282,625.36						1,092,047.43	
四川中车高成电气有限公司	21,235,576.80			126,222.08						21,361,798.88	
合计	22,044,998.87			408,847.44						22,453,846.31	

(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	70,891,576.99	25,930,450.13	65,862,421.21	21,401,388.51
新能源伺服系统	85,477,951.42	65,625,695.71	40,246,915.80	32,851,746.52
工业控制伺服系统	29,787,061.83	26,494,614.38	30,708,690.78	27,968,308.15
其他	393,112.30	148,645.64	415,970.94	174,791.46
一、主营业务小计	186,549,702.54	118,199,405.86	137,233,998.73	82,396,234.64
二、其他业务小计	3,550,758.64	2,920,739.20	4,388,880.21	3,070,627.46
合计	190,100,461.18	121,120,145.06	141,622,878.94	85,466,862.10

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	408,847.44	581,563.49
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	415,105.50	691,842.50
以摊余成本计量的金融资产终止确认投资收益	-253,838.14	-124,230.55
合计	570,114.80	1,149,175.44

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	-5,885.14	33,666.55
2. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,320,794.66	3,867,960.51
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	-91,594.74	143,720.83
5. 所得税影响额	-334,579.43	-608,719.57
少数股东权益影响额（税后）	75.47	4,345.29
合计	1,888,810.82	3,440,973.61

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

项目	涉及金额	原因
嵌入式软件产品退税	2,641,896.85	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	8.61	4.28	0.199	0.094	0.199	0.094
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.13	3.36	0.188	0.074	0.188	0.074

桂林星辰科技股份有限公司
二〇二六年四月十五日



第 19 页至第 84 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

签名：



日期：

2026年4月15日

主管会计工作负责人

签名：



日期：

2026年4月15日

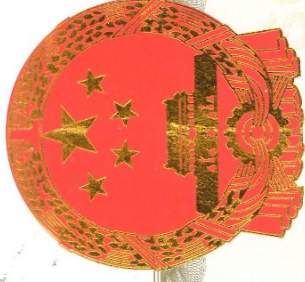
会计机构负责人

签名：



日期：

2026年4月15日



营业执照

统一社会信用代码

91110108590611484C



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

名称 大信会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 吴卫星、谢泽敏

出资额 5190 万元

成立日期 2012 年 03 月 06 日

主要经营场所 北京市海淀区知春路 1 号 22 层 2206

经营范围

许可项目：注册会计师业务；代理记账。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：税务服务；工程造价咨询业务；社会经济咨询服务；企业管理咨询；企业信用管理服务；认证咨询；咨询策划服务。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）（不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

登记机关



2025 年 11 月 20 日



会计师事务所 执业证书

名称： 大信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人： 谢泽敏

主任会计师：

经营场所： 北京市海淀区知春路1号22层2206

组织形式： 特殊普通合伙

执业证书编号： 11010141

批准执业文号： 京财会许可[2011]0073号

批准执业日期： 2011年09月09日

证书序号：0017384

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：北京市财政局

二〇二二年十二月十五日

中华人民共和国财政部制



姓名 凡章
 Full name
 性别 男
 Sex
 出生日期 1980-08-08
 Date of birth
 工作单位 大信会计师事务所(特殊普通合伙)深圳分所
 Working unit
 身份证号码 420102198008080811
 Identity card No.



年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号:
 No. of Certificate 420003204793

批准注册协会:
 Authorized Institute of CPAs 湖北省注册会计师协会

发证日期:
 Date of Issuance 2005 年 09 月 12 日



凡章 420003204793



姓名 孙凌

Full name

性别 男

Sex

出生日期 1987-04-20

Date of birth

工作单位 立信会计师事务所(特殊普通

Working unit 合伙)深圳分所

身份证号码 430902198704206516

Identity card No.



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号:

No. of Certificate 110101411036

批准注册协会:

Authorized Institute of CPAs 深圳市注册会计师协会

发证日期:

Date of Issuance 2022 年 02 月 15 日



孙凌 110101411036