



桂林狮达

NEEQ: 873692

桂林狮达技术股份有限公司

Guilin THD Technology Co., Ltd



年度报告

— 2025 —

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人莫力林、主管会计工作负责人潘兴龙及会计机构负责人（会计主管人员）孙龙龙保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节 会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

目 录

| | | |
|-----|-----------------------|-----|
| 第一节 | 公司概况 | 5 |
| 第二节 | 会计数据、经营情况和管理层分析 | 6 |
| 第三节 | 重大事件 | 19 |
| 第四节 | 股份变动、融资和利润分配..... | 20 |
| 第五节 | 行业信息 | 25 |
| 第六节 | 公司治理 | 26 |
| 第七节 | 财务会计报告 | 30 |
| 附件 | 会计信息调整及差异情况..... | 139 |

| | |
|--------|---|
| 备查文件目录 | 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表 |
| | 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件 |
| | 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿 |
| 文件备置地址 | 桂林市七星区英才科技园创业一道3号公司董事会秘书办公室 |

释义

| 释义项目 | | 释义 |
|---------------|---|-------------------------------------|
| 桂林狮达、股份公司、公司 | 指 | 桂林狮达技术股份有限公司 |
| 柳州狮达 | 指 | 柳州狮达机械制造有限公司，公司控股子公司 |
| 桂林三益 | 指 | 桂林三益狮达机械加工有限公司，公司控股子公司 |
| 桂林益宾 | 指 | 桂林益宾电子束技术有限公司，公司控股子公司 |
| 狮达波宾 | 指 | 桂林狮达波宾机器有限公司，公司控股子公司 |
| 合肥狮达 | 指 | 合肥狮达精密设备有限责任公司，公司控股子公司 |
| 上海却尘 | 指 | 上海却尘复合新材料有限公司，公司参股子公司 |
| 五险 | 指 | 养老保险、医疗保险、失业保险、工伤保险、生育保险 |
| 主办券商、申万宏源承销保荐 | 指 | 申万宏源证券承销保荐有限责任公司 |
| 审计机构、会计师事务所 | 指 | 立信会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 三会 | 指 | 股东会、董事会、监事会 |
| 高级管理人员 | 指 | 公司的总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书 |
| 元、万元 | 指 | 人民币元、人民币万元 |
| 报告期 | 指 | 2025年1-12月 |
| 报告期末 | 指 | 2025年12月31日 |
| 公司章程 | 指 | 桂林狮达技术股份有限公司章程 |
| 电子束焊机、电子束焊接设备 | 指 | 是利用高速运动的电子束流轰击工件的原理进行焊接加工的一种精密的焊接设备 |
| ETO 生产制造模式 | 指 | 即 Engineering To Order，接单生产 |

第一节 公司概况

| | | | |
|-----------------|---|----------------|---|
| 企业情况 | | | |
| 公司中文全称 | 桂林狮达技术股份有限公司 | | |
| 英文名称及缩写 | Guilin THD Technology Co.,Ltd | | |
| | THD | | |
| 法定代表人 | 莫力林 | 成立时间 | 2001年9月10日 |
| 控股股东 | 控股股东为（莫力林） | 实际控制人及其一致行动人 | 实际控制人为（莫力林），一致行动人为（桂林亿彬投资合伙企业（有限合伙）、桂林亦联投资合伙企业（有限合伙）） |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 制造业（C）-通用设备制造业（C34）-金属加工机械制造（C342）-金属切割及焊接设备制造（C3424） | | |
| 主要产品与服务项目 | 电子束焊机等电子束金属加工设备及配套系统、零部件的研发、设计、生产和销售 | | |
| 挂牌情况 | | | |
| 股票交易场所 | 全国中小企业股份转让系统 | | |
| 证券简称 | 桂林狮达 | 证券代码 | 873692 |
| 挂牌时间 | 2022年6月15日 | 分层情况 | 创新层 |
| 普通股股票交易方式 | <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易 | 普通股总股本（股） | 39,999,999 |
| 主办券商（报告期内） | 申万宏源承销保荐 | 报告期内主办券商是否发生变化 | 否 |
| 主办券商办公地址 | 新疆乌鲁木齐市高新区(新市区)北京南路358号大成国际大厦20楼2004 | | |
| 联系方式 | | | |
| 董事会秘书姓名 | 莫乔乔 | 联系地址 | 广西桂林市七星区英才科技园创业一道3号 |
| 电话 | 0773-5804393 | 电子邮箱 | 416203174@qq.com |
| 传真 | 0773-5837246 | | |
| 公司办公地址 | 广西桂林市七星区英才科技园创业一道3号 | 邮政编码 | 541000 |
| 公司网址 | www.chinaebw.cn | | |
| 指定信息披露平台 | www.neeq.com.cn | | |
| 注册情况 | | | |
| 统一社会信用代码 | 91450300729782035Y | | |
| 注册地址 | 广西壮族自治区桂林市七星区英才科技园创业一道3号 | | |
| 注册资本（元） | 39,999,999 | 注册情况报告期内是否变更 | 否 |

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

报告期内，公司主要从事电子束焊机等电子束金属加工设备及配套系统、零部件的研发、设计、生产和销售业务，是国内领先的电子束加工设备及系统解决方案供应商。公司产品广泛应用于航空航天工业、核能工业、新材料、半导体、钢铁、汽车、船舶工业等制造业领域及高等院校、研究院研发。根据国家统计局发布的《战略性新兴产业分类（2018）》，公司所属行业为“高端装备制造产业（2）—智能制造装备产业（2.1）”。

1、盈利模式

公司立足于金属加工机械制造行业，主要依靠研发、生产和销售电子束焊机等金属加工机械获取收入、利润和现金流。公司已建立独立、完整的采购、生产、销售与研发体系，形成稳定的盈利模式，公司通过持续研发和技术创新丰富产品结构，促进产品不断升级，快速应对市场变化，满足下游客户需求，持续的研发及创新能力是公司稳定盈利的重要保证。

2、研发模式

公司研发模式以自主研发为主，合作研发为辅。公司根据自身技术储备和行业发展趋势开展研发活动，主要采用自主研发模式。公司建设了适应自身业务发展的多部门合作的研发体系，制定了体系化的内部规章制度，明确了研发过程中各阶段人员分工、职责权限，对设计方案、评审、改进再评审等关键技术转化过程进行严格控制。公司采取引进、培养相结合的人才策略，不断完善创新人才保障制度，并通过创新激励机制，充分调动研发人员的创新积极性。

公司研发部经过调研提出研发需求，立项后成立产品研发项目组，由研发项目组具体实施研发工作；制定研发计划后，项目组分工进行各部分或各阶段的技术确认，反复进行设计改进，提交评审组通过评审后，研发流程结束。

3、销售模式

报告期内，公司以境内销售为主，并有部分海外销售。在境内市场，公司采用直接销售的模式，业务获取主要通过商务谈判、招投标方式。

公司参加航天航空工业、装备制造工业、核能工业、半导体产业等领域客户的招投标进行销售的，通常在客户公开招投标后，公司销售部会同工程部、研发部等根据客户需求组织投标，提供产品技术方案，并综合生产成本、市场价格、增值服务等因素审慎报价。公司中标并取得中标通知书后，根据中标情况签订供货合同，并根据招标及合同要求安排生产并交货，实现销售。公司还有部分业务通过商务谈判的方式取得，这类客户包括大型工业企业等。

海外销售方面，报告期内，公司还向韩国等客户出口电子束焊机产品，通过自主开发海外客户进行销售并开拓市场。

4、采购模式

公司产品多为定制化机器设备，原材料采购主要采取“以销定采”的计划采购原则，根据客户订单安排原材料采购，公司管理部下设采购子部门负责采购实施和管理。公司生产经营所需的主要原材料包括各项真空组件、运动组件、机加工件及其原料不锈钢板、安装配件、控制系统组件、运动系统组件、低压电气组件、高压电气组件、观察监控系统组件等，公司采购的原材料品种、类型和规格较多，采购价格基于市场行情。具体采购流程为工程部提交产品要素确认表和生产计划表，采购部依据设计 BOM 产品结构清单，编制采购计划并下达采购请购单，与合格供应商确认交货价格、数量及交货期等订单信息后进行采购。公司实施合格供应商管理制度，通过考察供应商资质确定进入公司合格供方名录的厂商，

并按期对供应商的产品质量和响应能力进行评定。公司主要供应商稳定，保证了原材料的及时供应，并实现了采购成本的有效控制。

5、生产模式

公司采用订单生产模式，在客户向公司下达正式订单后，根据订单中约定的交货计划组织生产。公司建立了生产过程的追溯机制，以提升产品生产效率与质量。公司基于电子束焊机金属加工机械设备的业务特点，结合自身对电子束焊机等设备终端生产工艺流程和质量控制流程的把握，采用 ETO 生产制造模式。ETO 生产制造模式大概可以划分成如下四个阶段：项目的初始阶段、项目的规划阶段、项目的执行阶段、项目的结束阶段。每个阶段又包含了若干个任务，产品结构和工艺的复杂性以及生产控制的粗细度都可以决定项目的任务数量的多少。公司 ETO 生产制造模式包含以下基本环节：立项、报价、商讨、签约、设计、计划、生产、采购、总装、调试、交付、核算、收款等。所有环节都是围绕着“项目合同”来进行，属于项目型制造模式。公司在生产全过程中设置质控点并实施全流程质量控制。

报告期内及至报告披露日，公司商业模式未发生变更。

(二) 行业情况

电子束焊机行业在 2025 年呈现出较为平稳的发展态势，行业短期内仍由德国、法国等国际巨头主导，但国产替代潜力巨大。电子束焊机行业高度依赖高端制造业发展，未来随着高端化、国际化等趋势，电子束焊机行业将迎来新的发展机遇。企业需要抓住机遇，加强技术创新，提升品牌竞争力，推动行业的可持续发展。

(三) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

| | |
|------------|--|
| “专精特新”认定 | √国家级 □省（市）级 |
| “单项冠军”认定 | □国家级 √省（市）级 |
| “高新技术企业”认定 | √是 |
| 详细情况 | <p>根据《工业和信息化部办公厅关于开展专精特新“小巨人”企业培育工作的通知》，公司 2022 年被列入第四批专精特新“小巨人”企业。根据广西壮族自治区工业和信息化厅 2025 年 10 月 20 日在官网发布的《关于广西壮族自治区第七批专精特新“小巨人”企业和 2025 年专精特新“小巨人”复核通过企业名单的公示》，公司 2025 年通过复核，有效期三年。</p> <p>根据广西壮族自治区工业和信息化厅 2021 年 12 月 6 日发布的桂工信政法【2021】427 号《自治区工业和信息化厅关于印发广西第一批制造业单项冠军企业》，公司 2021 年被列入广西第一批制造业单项冠军示范企业。根据广西壮族自治区工业和信息化厅 2024 年 11 月 28 日发布的桂工信政法【2024】913 号《自治区工业和信息化厅关于公布 2024 年广西壮族自治区制造业单项冠军企业名单的通知》，公司 2024 年通过复核，有效期三年。</p> <p>根据广西壮族自治区科学技术厅、广西壮族自治区财政厅、国家税务总局广西壮族自治区税务局于 2026 年 2 月 4 日发布的《广西壮族自治区 2025 年第一批、第二批、第三批通过认定高新技术企业名单的通知（桂科发〔2026〕37 号）》，公司被列入 2025 年认定的第一批高新技术企业备案名单，有效期三年。</p> |

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

| 盈利能力 | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
|--|----------------|----------------|---------|
| 营业收入 | 103,508,268.73 | 89,751,115.10 | 15.33% |
| 毛利率% | 42.40% | 36.13% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | 26,883,618.47 | 18,029,748.00 | 49.11% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | 24,719,663.78 | 15,619,332.68 | 58.26% |
| 加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算） | 28.86% | 23.01% | - |
| 加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算） | 26.54% | 19.93% | - |
| 基本每股收益 | 0.67 | 0.45 | 49.11 |
| 偿债能力 | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例% |
| 资产总计 | 202,029,375.89 | 187,790,447.65 | 7.58% |
| 负债总计 | 95,538,175.57 | 98,256,151.62 | -2.77% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 103,248,196.55 | 86,364,577.83 | 19.55% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 2.58 | 2.16 | 19.55% |
| 资产负债率%（母公司） | 48.29% | 53.77% | - |
| 资产负债率%（合并） | 47.29% | 52.32% | - |
| 流动比率 | 2.15 | 1.79 | - |
| 利息保障倍数 | 39.82 | 36.06 | - |
| 营运情况 | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 51,686,428.81 | 11,922,238.43 | 333.53% |
| 应收账款周转率 | 2.56 | 2.75 | - |
| 存货周转率 | 1.58 | 1.05 | - |
| 成长情况 | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
| 总资产增长率% | 7.58% | 4.31% | - |
| 营业收入增长率% | 15.33% | 8.23% | - |
| 净利润增长率% | 48.56% | 35.69% | - |

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

单位：元

| 项目 | 本期期末 | | 上年期末 | | 变动比例% |
|----|------|----------|------|----------|-------|
| | 金额 | 占总资产的比重% | 金额 | 占总资产的比重% | |

| | | | | | |
|-------------|---------------|--------|---------------|--------|-----------|
| 货币资金 | 73,493,217.53 | 36.38% | 55,743,102.73 | 29.68% | 31.84% |
| 应收票据 | 877,282.17 | 0.43% | 8,224,432.58 | 4.38% | -89.33% |
| 应收账款 | 34,588,665.00 | 17.12% | 29,725,893.89 | 15.83% | 16.36% |
| 交易性金融资产 | 1,835,720.00 | 0.91% | 0 | 0% | 100% |
| 应收款项融资 | 9,456,527.95 | 4.68% | 7,030,890.98 | 3.74% | 34.50% |
| 预付款项 | 4,793,657.92 | 2.37% | 2,659,652.39 | 1.42% | 80.24% |
| 存货 | 25,196,626.75 | 12.47% | 49,695,284.96 | 26.46% | -49.30% |
| 其他应收款 | 5,600,657.79 | 2.77% | 737,693.25 | 0.39% | 659.21% |
| 合同资产 | 7,568,935.00 | 3.75% | 4,320,742.59 | 2.30% | 75.18% |
| 一年内到期的非流动资产 | 815,080.00 | 0.40% | 0 | 0% | 100% |
| 其他流动资产 | 2,224,730.03 | 1.10% | 92,565.41 | 0.05% | 2,303.41% |
| 固定资产 | 19,757,215.75 | 9.78% | 20,485,134.07 | 10.91% | -3.55% |
| 在建工程 | 507,985.77 | 0.25% | 0 | 0% | 100% |
| 使用权资产 | 0 | 0% | 396,176.42 | 0.21% | -100.00% |
| 无形资产 | 10,077,701.01 | 4.99% | 1,478,691.54 | 0.79% | 581.53% |
| 其他非流动资产 | 855,475.00 | 0.42% | 2,835,100.00 | 1.51% | -69.83% |
| 短期借款 | 30,350,000.00 | 15.02% | 42,600,000.00 | 22.68% | -28.76% |
| 其他应付款 | 151,167.21 | 0.07% | 85,866.28 | 0.05% | 76.05% |
| 应付账款 | 3,056,587.93 | 1.51% | 2,836,855.66 | 1.51% | 7.75% |
| 合同负债 | 33,654,304.55 | 16.66% | 34,365,544.40 | 18.30% | -2.07% |
| 应付职工薪酬 | 3,108,386.13 | 1.54% | 2,744,860.61 | 1.46% | 13.24% |
| 应交税费 | 3,207,730.92 | 1.59% | 2,722,121.23 | 1.45% | 17.84% |
| 长期应付款 | 7,074,769.61 | 3.50% | | 0.00% | 100.00% |
| 一年内到期的非流动负债 | 0 | 0% | 398,344.13 | 0.21% | -100.00% |
| 其他流动负债 | 3,941,175.59 | 1.95% | 2,662,311.56 | 1.42% | 48.04% |

项目重大变动原因

- 1、货币资金同比上升 31.84%，较之上年期末增加 1,775.01 万元，主要原因是报告期内公司营业收入增加，回款额度增大。
- 2、应收票据同比下降 89.33%，较之上年期末下降 734.72 万元，主要原因是报告期内客户采用银行转账形式支付货款。
- 3、交易性金融资产同比上升 100%，较之上年期末增加 183.57 万元，主要原因是报告期内公司购买理财未到期。
- 4、应收账款融资同比上升 34.50%，较之上年期末增加 242.56 万元，主要原因是报告期内客户增加使用 6+9 银行承兑汇票支付货款。
- 5、预付账款同比上升 80.24%，较之上年期末增加 213.40 万元，主要原因是报告期内预付采购货款，期末供应商尚未完成交货。
- 6、存货同比下降 49.30%，较之上年期末下降 2,449.87 万元，主要原因是报告期内大额合同截止期末已大部分交付并完成验收，期末存货大幅减少。
- 7、其他应收款同比上升 659.21%，较之上年期末增加 486.30 万元，主要原因是报告期内支付履约保证金所致。
- 8、合同资产同比上升 75.18%，较之上年期末增加 324.82 万元，主要原因是报告期内公司应收销售质保金增加。

- 9、一年内到期的非流动资产同比上升 100%，较之上年期末增加 81.51 万元，主要原因是报告期内公司应收一年内到期的销售质保金增加所致。
- 10、其他流动资产同比上升 2,303.41%，较之上年期末增加 213.22 万元，其他非流动资产同比下降 69.83%，较之上年期末下降 197.96 万元，主要原因是报告期内公司预付长期资产货款 186.72 万元预计 2026 年收回，从“其他非流动资产”调整到“其他流动资产”。
- 11、在建工程同比上升 100%，较之上年期末增加 50.80 万元，主要原因是报告期内公司新建厂房支付的费用。
- 12、使用权资产同比下降 100%，较之上年期末下降 39.62 万元，主要原因是报告期内公司分摊租赁一年以上的厂房。
- 13、无形资产同比上升 581.53%，较之上年期末增加 859.90 万元，主要原因是报告期内公司通过招拍挂方式新增取得土地使用权。
- 14、其他应付款同比上升 76.05%，较之上年期末增加 6.53 万元，主要原因是报告期内公司往来账增加。
- 15、长期应付款同比上升 100%，较之上年期末增加 707.48 万元，主要原因是报告期内公司新增国拨科研项目。
- 16、一年内到期的非流动负债比下降 100%，较之上年期末下降 39.83 万元，主要原因是一年内到期的租赁负债减少。
- 17、其他流动负债同比上升 48.04%，较之上年期末增加 127.89 万元，主要原因是报告期内待转销项税额增加所致。

(二) 经营情况分析

1. 利润构成

单位：元

| 项目 | 本期 | | 上年同期 | | 本期与上年同期 金额变动比例% |
|--------------|----------------|---------------|---------------|---------------|--------------------|
| | 金额 | 占营业收入 的比重% | 金额 | 占营业收入 的比重% | |
| 营业收入 | 103,508,268.73 | - | 89,751,115.10 | - | 15.33% |
| 营业成本 | 59,619,616.82 | 57.60% | 57,322,871.34 | 63.87% | 4.01% |
| 毛利率% | 42.40% | - | 36.13% | - | - |
| 销售费用 | 967,630.24 | 0.93% | 225,668.02 | 0.25% | 328.78% |
| 管理费用 | 6,449,245.18 | 6.23% | 7,246,881.92 | 8.07% | -11.01% |
| 研发费用 | 7,962,346.24 | 7.69% | 6,819,441.53 | 7.60% | 16.76% |
| 财务费用 | 706,476.02 | 0.68% | 383,967.08 | 0.43% | 83.99% |
| 公允价值变动 收益 | 35,720.00 | 0.03% | 0 | 0% | 100% |
| 信用减值损失 | -295,555.85 | -0.29% | -1,253,899.37 | -1.40% | 76.43% |
| 资产减值损失 | -368,810.00 | -0.36% | 71,033.52 | 0.08% | -619.21% |
| 其他收益 | 3,426,512.32 | 3.31% | 3,931,586.18 | 4.38% | -12.85% |
| 投资收益 | 218,715.45 | 0.21% | 66,593.98 | 0.07% | 228.43% |
| 营业外收入 | 4,095.57 | 0.00% | 8,523.87 | 0.01% | -51.95% |
| 营业外支出 | 2,500.84 | 0.00% | 32,950.70 | 0.04% | -92.41% |
| 所得税费用 | 3,267,253.21 | 3.16% | 1,820,293.92 | 2.03% | 79.49% |
| 净利润 | 26,701,904.04 | 25.80% | 17,973,937.93 | 20.03% | 48.56% |

项目重大变动原因

- 1、销售费用同比上升 328.78%，较之上年同期增加 74.20 万元，主要原因是报告期内销售人员薪酬增加所致。
- 2、财务费用同比上升 83.99%，较之上年同期增加 32.25 万元，主要原因是报告期内贷款利息增加所致。
- 3、公允价值变动收益比上升 100%，较之上年同期增加 3.57 万元，主要原因是报告期内未到期的理财产生的公允价值变动收益。
- 4、信用减值损失同比上升 76.43%，较之上年同期减少 95.83 万元，主要原因是本期应收账款计提坏账损失减少所致。
- 5、资产减值损失同比下降 619.21%，较之上年同期减少 43.98 万元，主要原因是本期计提合同资产减值损失所致。
- 6、投资收益同比上升 228.43%，较之上年同期增加 15.21 万元，主要原因是报告期内理财收入增加所致。
- 7、营业外收入同比下降 51.95%，较之上年同期减少 0.44 万元，主要原因是报告期内处理废旧金额减少所致。
- 8、营业外支出同比下降 92.41%，较之上年同期减少 3.04 万元，主要原因是报告期内客户扣款减少所致。
- 9、所得税费用同比上升 79.49%，较之上年同期增加 144.70 万元，主要原因是报告期内利润增加所致。
- 10、净利润同比上升 48.56%，较之上年同期增加 872.80 万元，主要原因是报告期内营业收入增加所致。

2. 收入构成

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 变动比例% |
|--------|---------------|---------------|--------|
| 主营业务收入 | 96,751,316.82 | 83,326,754.86 | 16.11% |
| 其他业务收入 | 6,756,951.91 | 6,424,360.24 | 5.18% |
| 主营业务成本 | 56,796,706.25 | 54,928,955.35 | 3.40% |
| 其他业务成本 | 2,822,910.57 | 2,393,915.99 | 17.92% |

按产品分类分析

适用 不适用

单位：元

| 类别/项目 | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率% | 营业收入比上年同期增减% | 营业成本比上年同期增减% | 毛利率比上年同期增减百分比 |
|--------|---------------|---------------|--------|--------------|--------------|---------------|
| 主营业务收入 | 96,751,316.82 | 56,796,706.25 | 41.30% | 16.11% | 3.40% | 7.22% |
| 其他业务收入 | 6,756,951.91 | 2,822,910.57 | 58.22% | 5.18% | 17.92% | -4.51% |

按地区分类分析

适用 不适用

收入构成变动的的原因

报告期内，公司收入构成未有较大变动。主营业务收入较上年增加 1,342.46 万元，同比增加 16.11%，其他业务收入较上年增加 33.26 万元，同比增加 5.18%；公司订单稳步增长，同时公司采取严格降本增效措施后，毛利率稳步提升。

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 | 客户 1 | 10,353,982.2 | 10.00% | 否 |
| 2 | 安徽空间极热考核安全科技有限公司 | 5,823,008.85 | 5.63% | 否 |
| 3 | 有研亿金新材料(山东)有限公司 | 4,884,955.75 | 4.72% | 否 |
| 4 | 客户 2 | 4,504,424.78 | 4.35% | 否 |
| 5 | 山东汇川精密科技股份有限公司 | 4,460,176.99 | 4.31% | 否 |
| 合计 | | 30,026,548.57 | 29.01% | - |

注：“客户 1”包括了“客户 3”及旗下其他子公司或所属企业等。

主要供应商情况

单位：元

| 序号 | 供应商 | 采购金额 | 年度采购占比% | 是否存在关联关系 |
|----|----------------|--------------|---------|----------|
| 1 | 北京中科科仪股份有限公司 | 1,802,295.00 | 4.70% | 否 |
| 2 | 泰安达豪机电科技有限公司 | 1,722,933.00 | 4.49% | 否 |
| 3 | 宁波鲍斯能源装备股份有限公司 | 1,474,568.00 | 3.84% | 否 |
| 4 | 上海众德机械有限公司 | 1,334,310.00 | 3.48% | 否 |
| 5 | 桂林峰裕机械有限公司 | 1,158,852.00 | 3.02% | 否 |
| 合计 | | 7,492,958.00 | 19.53% | - |

(三) 现金流量分析

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 变动比例% |
|---------------|----------------|---------------|----------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 51,686,428.81 | 11,922,238.43 | 333.53% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -10,633,606.74 | 7,798,250.09 | -236.36% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -23,251,468.55 | -2,140,743.36 | -986.14% |

现金流量分析

- 1、经营活动产生的现金流量净额同比上升 333.53%，主要是报告期公司加大业务拓展力度，增加销售订单，营业收入增长所致；
- 2、投资活动产生的现金流量净额同比下降 236.36%，主要是报告期公司新增购买土地资产所致；
- 3、筹资活动产生的现金流量净额同比下降 986.14%，主要是报告期内公司偿还贷款和分配股利所致。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

| 公司名称 | 公司类型 | 主要业务 | 注册资本 | 总资产 | 净资产 | 营业收入 | 净利润 |
|------|-------|----------------|---------------|---------------|---------------|--------------|-------------|
| 柳州狮达 | 控股子公司 | 电子元器件与机电组件设备制造 | 400,010.00 | 767,963.84 | -1,151,211.53 | 146,017.71 | -240,240.45 |
| 桂林三益 | 控股子公司 | 机械零件加工 | 50,000.00 | 116,483.52 | 52,315.61 | 1,465,162.77 | -3,070.67 |
| 桂林益宾 | 控股子公司 | 电子束设备制造 | 2,200,000.00 | 2,840,133.69 | 2,394,507.42 | 644,247.79 | 18,140.66 |
| 狮达波宾 | 控股子公司 | 通用设备制造 | 10,000,000.00 | 10,028,310.94 | 10,027,910.94 | 0 | 832.52 |
| 合肥狮达 | 控股子公司 | 通用设备制造 | 5,200,000.00 | 2,687,299.24 | 2,674,087.28 | 0 | -180,912.72 |

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 |
|---------------|-------------------------------------|--------|
| 上海却尘复合新材料有限公司 | 上海却尘复合新材料有限公司主营之不锈钢复合板为公司制造设备所需机械材料 | 业务协同发展 |

报告期内取得和处置子公司的情况

√适用 □不适用

| 公司名称 | 报告期内取得和处置子公司方式 | 对整体生产经营和业绩的影响 |
|------|----------------|---------------|
| 上海却尘 | 转让参股股权 | 优化资产 |

注：公司召开第三届董事会第七次会议，审议通过了《关于拟出售上海却尘复合新材料有限公司股权暨关联交易的议案》，将公司持有的上海却尘12%股权转让与上海却尘，即由上海却尘回购公司所持有的前述股权，转让回购价格为360万元，并约定待转让款全额付清后双方办理股权转让工商登记手续。据此，公司根据前述股权转让对价款项付款进度及上海却尘的履约能力等情况综合判断，其他权益工具投资（对上海却尘的投资）目前尚不满足终止确认条件，公司将已收到的部分股权回购款664,800.00元列报为其他非流动负债。

(二) 理财产品投资情况

√适用 □不适用

单位：元

| 受托方名称 | 产品类型 | 产品名称 | 未到期余额 | 逾期未收回金额 | 资金来源 |
|-------|--------|---------------|-------|---------|------|
| 招商银行 | 银行理财产品 | NNN00232 | 0 | 0 | 自有资金 |
| 中信银行 | 银行理财产品 | 安盈象固收稳益七天持有期3 | 0 | 0 | 自有资金 |

| | | | | | |
|------|--------|--|---|---|------|
| | | 号 C | | | |
| 中信银行 | 银行理财产品 | 日盈象天天利 146号 C | 0 | 0 | 自有资金 |
| 光大银行 | 其他 | 2025 年对公结 构性存款月月 存 | 0 | 0 | 自有资金 |
| 中信银行 | 银行理财产品 | 日盈象天天利 57号 C | 0 | 0 | 自有资金 |
| 邮储银行 | 银行理财产品 | 邮储财富·零钱 宝 2 号 B | 0 | 0 | 自有资金 |
| 招商银行 | 其他 | NNN00242 | 0 | 0 | 自有资金 |
| 招商银行 | 其他 | NNN00243 | 0 | 0 | 自有资金 |
| 光大银行 | 其他 | 2025 年对公结 构性存款月月 存 | 0 | 0 | 自有资金 |
| 招商银行 | 其他 | NNN00250 | 0 | 0 | 自有资金 |
| 光大银行 | 其他 | 2025 年对公结 构性存款月月 存第 4 期 | 0 | 0 | 自有资金 |
| 招商银行 | 其他 | FNN00032 | 0 | 0 | 自有资金 |
| 中信银行 | 其他 | 阳光碧乐活 108号 N(中信 对公专属) | 0 | 0 | 自有资金 |
| 光大银行 | 其他 | 2025 年对公结 构性存款月月 存第 4 期(组合 标的)产品 02 | 0 | 0 | 自有资金 |
| 招商银行 | 其他 | NNN00266 | 0 | 0 | 自有资金 |
| 中信银行 | 银行理财产品 | 日盈象天天利 228号 C | 0 | 0 | 自有资金 |
| 中信银行 | 银行理财产品 | 安盈象固收稳 利日开 15号 C | 0 | 0 | 自有资金 |
| 中信银行 | 银行理财产品 | 安盈象固收稳 利日开 18号 C | 0 | 0 | 自有资金 |
| 兴业银行 | 银行理财产品 | 添益 7 天持有 期 10 期 C 款 | 0 | 0 | 自有资金 |
| 中信银行 | 银行理财产品 | 日盈象天天利 232号 H | 0 | 0 | 自有资金 |
| 兴业银行 | 银行理财产品 | 添益 7 天持有 期 10 期 C 款 | 0 | 0 | 自有资金 |
| 中信银行 | 银行理财产品 | 日盈象天天利 217号 C | 0 | 0 | 自有资金 |
| 中信银行 | 银行理财产品 | 日盈象天天利 217号 C | 0 | 0 | 自有资金 |

| | | | | | |
|------|--------|-------------------------|-----------|---|------|
| 兴业银行 | 银行理财产品 | 稳添利日盈 3 号 A | 0 | 0 | 自有资金 |
| 中信银行 | 银行理财产品 | 安盈象固收稳利一年封闭式 58 号 C | 514,850 | 0 | 自有资金 |
| 中信银行 | 银行理财产品 | 安盈象固收稳利一年封闭式 59 号 C | 512,850 | 0 | 自有资金 |
| 中信银行 | 银行理财产品 | 安盈象固收稳利温暖同行一年封闭式 25 号 C | 303,420 | 0 | 自有资金 |
| 中信银行 | 银行理财产品 | 安盈象固收稳利一年封闭式 96 号 C | 504,600 | 0 | 自有资金 |
| - | | 合计 | 1,835,720 | 0 | |

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 研发情况

(一) 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 | 7,962,346.24 | 6,819,441.53 |
| 研发支出占营业收入的比例% | 7.69% | 7.60% |
| 研发支出中资本化的比例% | 0% | 0% |

(二) 研发人员情况

| 教育程度 | 期初人数 | 期末人数 |
|--------|------|------|
| 博士 | 0 | 0 |
| 硕士 | 0 | 0 |
| 本科以下 | 34 | 29 |
| 研发人员合计 | 34 | 29 |

| | | |
|---------------|--------|--------|
| 研发人员占员工总量的比例% | 21.66% | 18.01% |
|---------------|--------|--------|

(三) 专利情况

| 项目 | 本期数量 | 上期数量 |
|-------------|------|------|
| 公司拥有的专利数量 | 32 | 32 |
| 公司拥有的发明专利数量 | 27 | 27 |

(四) 研发项目情况

公司重视研发项目投入，根据自身技术储备和行业发展趋势开展研发活动，研发部致力于通过自主技术创新开发具有自主知识产权的核心技术。公司围绕电子束技术及产品的研发，以及电子束焊接设备生产技术研发及工艺改进等，推动研发成果应用与推广。报告期内，公司研发支出 7,962,346.24 元，投入研发项目共计 4 个。

六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

(1) 收入确认

狮达技术 2025 年度营业收入金额为人民币 10,350.83 万元，主要来自电子束焊机设备、设备配件产品销售和技术服务收入。由于营业收入是狮达技术关键业绩指标之一，可能存在狮达技术管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

主要应对措施包括但不限于以下程序：

- 1、了解、评价管理层对公司销售流程中的内部控制的设计，并测试其关键控制执行的有效性；
- 2、检查主要的销售合同，识别与商品所有权上的主要风险和报酬转移相关的条款，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的规定；
- 3、对报告期记录的收入交易选取样本，检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票以及验收报告等；
- 4、针对资产负债表日前后确认的销售收入核对至客户验收报告等支持性文件，以评估销售收入是否在恰当的期间确认；
- 5、根据客户的交易金额与期末应收账款余额，选取样本执行函证程序；
- 6、对营业收入及毛利率按月度、产品、客户等实施实质性分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并分析波动原因；
- 7、关注并检查期后是否存在大额销售退回；
- 8、检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(2) 应收账款减值

截至 2025 年 12 月 31 日，狮达技术应收账款账面余额为 4,548.48 万元，坏账准备为 1,089.61 万元，账面价值为人民币 3,458.87 万元。管理层根据各项应收账款的信用风险特征，以应收账款组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层以账龄为依据划分组合，参照历史信用损失经验，并根据前瞻性估计予以调整，编制应收账款账龄与违约损失率对照表，据此确定应计提的坏账准备。由于应收账款金额重大，且应收账款

减值测试涉及重大管理层判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

主要应对措施包括但不限于以下程序：

1、了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价其设计是否得到执行，并测试相关内部控制运行的有效性；

2、复核以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续实际核销或转回情况，评价管理层过往预测的准确性；

3、复核管理层对应收账款进行减值测试的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征；

4、对于按照组合为基础计算预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；根据具有类似信用风险特征组合的历史损失率及反映当前情况的相关可观察数据等，评价管理层减值测试方法的合理性；测试管理层使用数据的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；

5、检查应收账款的期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；

6、检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

七、 企业社会责任

适用 不适用

八、 未来展望

是否自愿披露

是 否

九、 公司面临的重大风险分析

| 重大风险事项名称 | 重大风险事项简要描述 |
|--------------------|---|
| 销售产品单一风险 | <p>公司报告期内销售产品主要集中于电子束焊机，电子束焊机收入占当期营业收入的比重为 93.47%。电子束焊机应用成本较高，主要应用于高质量焊接要求的航空航天工业、核能工业、新材料、半导体产业、钢铁产业、汽车产业、船舶工业等制造业领域及高等院校、研究院研发领域，公司后续业务发展将受这些应用领域发展的影响。</p> <p>应对措施：公司将巩固传统市场优势，深挖电子束焊机应用领域及客户资源，同时积极推进电子束其他技术应用，拓展电子束技术应用产品品类及上下游产业链。</p> |
| 固定资产减值风险 | <p>公司于 2019 年自制用于承接大型电子束焊机项目及拓展焊接服务的大焊机，并于 2020 年 5 月完工转入固定资产，原值为 1,200.77 万元，自 2020 年 6 月开始计提折旧，折旧年限为 10 年。报告期内，焊接加工服务收入金额较小。如后续焊接加工服务业务发展不如预期，则公司自制大焊机存在减值的风险。</p> <p>应对措施：公司将提高管理意识，细化管理措施，加强固定资产使用管理，并拓宽销售渠道，增加服务销量，提高设备利用率，同时紧盯行业发展，及时优化改进设备性能，降低设备闲置风险。</p> |
| 应收票据及应收账款余额较大及坏账风险 | <p>报告期末，公司应收账款账面余额为 4,548.48 万元，坏账准备为 1,089.61 万元，账面价值为 3,458.87 万元，应收票据账面余额为 88.97 万元，坏账准备为 1.24 万元，账面价值为 87.73 万元，合计金额较高。一方面随着公司收入的增加，</p> |

| | |
|-----------------|--|
| | <p>应收账款上升；另一方面公司下游客户采用票据代替现金进行结算，导致期末应收票据余额增加。受产业链因素以及结算方式的影响，公司应收款项余额较大，未来应收款项回款时间及逾期应收账款有可能增加。若经济形势恶化或客户自身发生重大经营困难，公司将面临一定的坏账损失的风险。</p> <p>应对措施：公司合同按照项目交付进程采取分段式付款方式，缩短回款周期，降低收款风险。同时，公司加大对应收账款回收的管理力度，推动项目款项的按时到账。</p> |
| 市场竞争风险 | <p>公司所处的电子束技术相关焊接加工设备领域较为细分，公司是行业内的重点企业，相对稳定地占有了一定的市场份额。公司如果不能充分利用已积累的自身优势，抓住有利时机，扩充人才队伍、提升产品技术、优化产品结构、扩大经营规模，则可能面临越来越大的市场竞争风险，公司将面临电子束相关焊接加工设备领域的市场竞争能力和市场占有率下降的风险。</p> <p>应对措施：公司将坚持聚焦电子束技术产品，持续服务细分行业龙头企业，依托技术创新引领企业快速发展，同时公司将进一步加强技术研发，自主研发更多核心技术，为公司提升市场规模及行业地位奠定了技术基础，此外，公司不断改进生产技术，提高产品质量和服务，积累更多丰富的客户资源。</p> |
| 公司治理风险 | <p>股份公司成立后，公司制定了较为完备的《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易管理制度》等治理制度，但随着公司的发展，经营规模不断扩大，且将逐步对接资本市场，对公司治理将会提出更高的要求，公司治理存在一定风险。</p> <p>应对措施：公司进一步提高内部控制水平，防范和控制经营风险的同时规范公司各种业务流程，不断创新管理机制。</p> |
| 本期重大风险是否发生重大变化： | 本期重大风险未发生重大变化 |

是否存在被调出创新层的风险

是 否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

| 事项 | 是或否 | 索引 |
|--|--|---------|
| 是否存在诉讼、仲裁事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 三.二.(一) |
| 是否存在提供担保事项 | <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 | 三.二.(二) |
| 是否存在关联交易事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(三) |
| 是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项 | <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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股份回购事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在已披露的承诺事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(四) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(五) |
| 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其他重大事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |

(一)重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(二)诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(三)股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(四)报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

| 日常性关联交易情况 | 预计金额 | 发生金额 |
|------------------------|------|---------|
| 购买原材料、燃料、动力，接受劳务 | | 664,800 |
| 销售产品、商品，提供劳务 | | 0 |
| 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 | | 0 |
| 其他 | | 0 |
| 其他重大关联交易情况 | 审议金额 | 交易金额 |
| 收购、出售资产或股权 | | |

| | | |
|-----------------------|-------------|-------------|
| 与关联方共同对外投资 | | |
| 提供财务资助 | | |
| 提供担保 | | |
| 委托理财 | | |
| 接受担保 | - | 41,450,000 |
| 转让参股公司股权 | 3,600,000 | 664,800 |
| 企业集团财务公司关联交易情况 | 预计金额 | 发生金额 |
| 存款 | | |
| 贷款 | | |

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

为优化资产，实现高效发展，公司召开第三届董事会第七次会议，审议通过了《关于拟出售上海却尘复合新材料有限公司股权暨关联交易的议案》，将公司持有的上海却尘12%股权转让与参股公司上海却尘，即由上海却尘回购公司所持有的前述股权，转让回购价格为360万元。上海却尘依约于2025年6月30日前支付公司部分转让款66.48万元，待全额付清后双方办理股权转让工商登记手续。

违规关联交易情况

适用 不适用

(五) 承诺事项的履行情况

| 承诺主体 | 承诺开始日期 | 承诺结束日期 | 承诺来源 | 承诺类型 | 承诺具体内容 | 承诺履行情况 |
|------------|-------------|--------|------|--------------------|------------------|--------|
| 实际控制人或控股股东 | 2021年11月25日 | | 挂牌 | 同业竞争承诺 | 承诺不构成同业竞争 | 正在履行中 |
| 董监高 | 2021年11月25日 | | 挂牌 | 同业竞争承诺 | 承诺不构成同业竞争 | 正在履行中 |
| 董监高 | 2021年12月25日 | | 挂牌 | 其他承诺（关联交易承诺） | 其他（解决关联交易问题） | 正在履行中 |
| 董监高 | 2021年12月25日 | | 挂牌 | 资金占用承诺 | 其他（解决资金占用问题） | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2021年12月1日 | | 挂牌 | 其他承诺（解决社保、公积金缴纳承诺） | 其他（解决社保、公积金缴纳问题） | 正在履行中 |

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无超期未履行完毕的承诺事项。

(六) 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 |
|-----------|------|--------|--------------|----------|-----------------|
| 房屋建筑物 | 固定资产 | 抵押 | 3,641,667.75 | 1.80% | 银行贷款抵押 |
| 土地使用权 | 无形资产 | 抵押 | 1,209,792.63 | 0.60% | 银行贷款抵押 |
| 货币资金 | 流动资产 | 冻结 | 3,500 | 0.002% | ETC 保证金 |
| 应收票据 | 流动资产 | 冻结 | 350,170.57 | 0.17% | 期末已背书未终止确认的应收票据 |
| 总计 | - | - | 5,205,130.95 | 2.58% | - |

资产权利受限事项对公司的影响

通过土地、房产抵押方式获取银行贷款，极大缓解了公司的资金压力，便于公司集中精力把资金投入到了研发生产经营活动中去，使公司在市场上具备更有优势的竞争力。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

| 股份性质 | | 期初 | | 本期变动 | 期末 | | |
|-----------------|---------------|------------|----------|------|------------|----------|--|
| | | 数量 | 比例% | | 数量 | 比例% | |
| 无限售 条件股 份 | 无限售股份总数 | 10,000,000 | 25.0000% | 0 | 10,000,000 | 25.0000% | |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 2,845,800 | 7.1145% | 0 | 2,845,800 | 7.1145% | |
| | 董事、监事、高管 | 4,594,100 | 11.4853% | 0 | 4,594,100 | 11.4853% | |
| | 核心员工 | 0 | 0% | 0 | 0 | 0% | |
| 有限售 条件股 份 | 有限售股份总数 | 29,999,999 | 75.0000% | 0 | 29,999,999 | 75.0000% | |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 11,999,999 | 30.0000% | | 11,999,999 | 30.0000% | |
| | 董事、监事、高管 | 18,000,000 | 45.0000% | 0 | 18,000,000 | 45.0000% | |
| | 核心员工 | 0 | 0% | 0 | 0 | 0% | |
| 总股本 | | 39,999,999 | - | 0 | 39,999,999 | - | |
| 普通股股东人数 | | | | | | 8 | |

股本结构变动情况

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称 | 期初持股数 | 持股变动 | 期末持股数 | 期末持股比例% | 期末持有 限售股份 数量 | 期末持有 无限售股 份数量 | 期末持有的 质押股份 数量 | 期末持有的 司法冻结 股份数量 |
|----|----------------------------------|------------|------|------------|----------|--------------------|---------------------|---------------------|-----------------------|
| 1 | 莫力林 | 14,845,799 | 0 | 14,845,799 | 37.1145% | 11,999,999 | 2,845,800 | 0 | 0 |
| 2 | 韦寿祺 | 6,778,200 | 0 | 6,778,200 | 16.9455% | 5,400,000 | 1,378,200 | 0 | 0 |
| 3 | 朱国坤 | 5,272,000 | 0 | 5,272,000 | 13.18% | 4,200,000 | 1,072,000 | 0 | 0 |
| 4 | 莫远林 | 5,272,000 | 0 | 5,272,000 | 13.18% | 4,200,000 | 1,072,000 | 0 | 0 |
| 5 | 潘兴龙 | 5,271,900 | 0 | 5,271,900 | 13.1798% | 4,200,000 | 1,071,900 | 0 | 0 |
| 6 | 桂林亿 彬投资 合伙企业 (有限 合伙) | 1,720,000 | 0 | 1,720,000 | 4.3% | 0 | 1,720,000 | 0 | 0 |
| 7 | 桂林亦 | 840,000 | 0 | 840,000 | 2.1% | 0 | 840,000 | 0 | 0 |

| | | | | | | | | | |
|---|-------------|------------|---|------------|---------|------------|------------|---|---|
| | 联投资企业(有限合伙) | | | | | | | | |
| 8 | 吴杨忠 | 100 | 0 | 100 | 0.0003% | 0 | 100 | 0 | 0 |
| | 合计 | 39,999,999 | 0 | 39,999,999 | 100% | 29,999,999 | 10,000,000 | 0 | 0 |

普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

股东莫力林与莫远林为兄弟关系；莫力林持有桂林亿彬投资合伙企业（有限合伙）1.16%的合伙份额，为合伙企业的执行事务合伙人；莫力林持有桂林亦联投资合伙企业（有限合伙）1.19%的合伙份额，为合伙企业的执行事务合伙人。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

是 否

截至 2025 年 12 月 31 日，公司的控股股东、实际控制人为莫力林，持有公司 14,845,799 股股份，持股比例为 37.1145%。

莫力林，1962 年 10 月生，本科学历，教授级高级工程师。1983 年 8 月至 1985 年 12 月，就职于湖南省农业机械鉴定站，担任助理工程师；1985 年 12 月至 1996 年 3 月，就职于机械部桂林电器科学研究所，历任工程师、高级工程师；1996 年 4 月至 2001 年 9 月，就职于桂林市狮达机电技术公司，任高级工程师；2001 年 9 月至 2018 年 10 月，历任有限公司董事长、执行董事、总经理；2018 年 10 月至今，担任股份公司董事长、总经理。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

是 否

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

| 股东会审议日期 | 每 10 股派现数（含税） | 每 10 股送股数 | 每 10 股转增数 |
|-----------------|---------------|-----------|-----------|
| 2025 年 5 月 19 日 | 2.50 | | |
| 合计 | 2.50 | | |

利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

公司 2024 年年度权益分派方案已获 2025 年 5 月 19 日召开的股东会审议通过，公司此次委托中国结算北京分公司代派的现金红利已于 2025 年 5 月 29 日通过股东托管证券公司（或其他托管机构）直接划入其资金账户。

(二) 权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

| 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 | 2.5 | | |

第五节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第六节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

| 姓名 | 职务 | 性别 | 出生年月 | 任职起止日期 | | 期初持普通股股数 | 数量变动 | 期末持普通股股数 | 期末普通股持股比例% |
|-----|---------|----|----------|-------------|-------------|------------|------|------------|------------|
| | | | | 起始日期 | 终止日期 | | | | |
| 莫力林 | 董事长、总经理 | 男 | 1962年10月 | 2024年10月12日 | 2027年10月11日 | 14,845,799 | 0 | 14,845,799 | 37.1145% |
| 韦寿祺 | 董事 | 男 | 1964年3月 | 2024年10月12日 | 2027年10月11日 | 6,778,200 | 0 | 6,778,200 | 16.9455% |
| 朱国坤 | 董事、副总经理 | 男 | 1970年6月 | 2024年10月12日 | 2027年10月11日 | 5,272,000 | 0 | 5,272,000 | 13.18% |
| 潘兴龙 | 董事、副总经理 | 男 | 1964年1月 | 2024年10月12日 | 2027年10月11日 | 5,271,900 | 0 | 5,271,900 | 13.1798% |
| 费翔 | 董事、副总经理 | 男 | 1981年3月 | 2024年10月12日 | 2027年10月11日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 马斌 | 副总经理 | 女 | 1968年2月 | 2024年10月12日 | 2027年10月11日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 莫远林 | 监事会主席 | 男 | 1967年3月 | 2024年10月12日 | 2027年10月11日 | 5,272,000 | 0 | 5,272,000 | 13.18% |
| 张建飞 | 监事 | 男 | 1985年10月 | 2024年10月12日 | 2027年10月11日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 袁雄 | 监事 | 男 | 1979年8月 | 2024年10月12日 | 2027年10月11日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 孙龙龙 | 财务负责人 | 男 | 1986年11月 | 2024年10月12日 | 2027年10月11日 | 0 | 0 | 0 | 0% |

| | | | | | | | | | |
|-----|-----------|---|-------------|---------------------|---------------------|---|---|---|----|
| 莫乔乔 | 董事会 秘书 | 女 | 1989年 8月 | 2024年 10月12 日 | 2027年 10月11 日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
|-----|-----------|---|-------------|---------------------|---------------------|---|---|---|----|

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事莫力林为公司实际控制人，其与监事莫远林为兄弟关系，与董事会秘书莫乔乔为父女关系，莫远林与莫乔乔为叔侄关系。除股东同时担任公司董、监事及前述关联关系外，公司董事、监事、高级管理人员与股东之间不存在其他关联关系。

(二) 审计委员会情况

适用 不适用

(三) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 本期新增 | 本期减少 | 期末人数 |
|-------------|------------|-----------|-----------|------------|
| 管理人员 | 28 | 1 | 5 | 24 |
| 生产人员 | 97 | | 25 | 72 |
| 技术人员 | 30 | 21 | | 51 |
| 销售人员 | 0 | 5 | | 5 |
| 财务人员 | 6 | | 1 | 5 |
| 员工总计 | 161 | 27 | 31 | 157 |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|-------------|------------|------------|
| 博士 | 0 | 1 |
| 硕士 | 1 | 1 |
| 本科 | 71 | 62 |
| 专科 | 44 | 43 |
| 专科以下 | 45 | 50 |
| 员工总计 | 161 | 157 |

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

公司根据制定的相关薪酬管理制度，按月发放薪酬，同时根据国家有关法律、法规及地方社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育社会保险，住房公积金，为员工代扣代缴个人所得税。

公司致力于员工与公司共同成长和发展。报告期内，公司员工保持相对稳定，没有发生重大变化。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

三、 公司治理及内部控制

| 事项 | 是或否 |
|---------------------|--|
| 投资机构是否派驻董事 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 内部监督机构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 |
| 报告期内是否新增关联方 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

(一) 公司治理基本情况

自公司设立以来，公司根据《公司法》等相关法律法规的要求，制定了《公司章程》。公司变更为股份有限公司后，健全了股东会制度、董事会制度、监事会制度等，建立了符合上市公司要求的治理结构，股东会、董事会、监事会和高级管理人员相互协调，确保了公司依法管理、规范运作，切实保障了股东的利益。公司股东会、董事会、监事会及高级管理人员均根据《公司法》、《公司章程》及相关制度行使职权和履行义务，公司治理结构及制度运行有效，报告期内公司治理情况良好，不存在重大缺陷。

(一) 股东会、董事会、监事会运行情况

根据《公司法》和《公司章程》等有关规定，公司制定了《股东会议事规则》、《董事会议事规则》和《监事会议事规则》等相关制度，并严格按照上述制度规范运作。报告期内，公司共计召开了 3 次股东会、8 次董事会和 3 次监事会，上述会议在召集方式、议事程序、表决方式和决议内容等方面均符合有关法律、法规和《公司章程》的规定，决议内容合法、有效。

(二) 董事会秘书制度运行情况

根据《公司章程》及《董事会秘书工作细则》等规定，公司设董事会秘书 1 名，协助董事长处理公司董事会日常事务，负责公司股东大会和董事会会议的筹备、文件保管以及公司股权管理，并负责投资者关系管理等工作，依据中国证监会及证券交易所相关规定办理信息披露事务等事宜。公司董事会秘书制度及运行情况符合有关法律、法规及《公司章程》的规定。

(三) 独立董事制度运行情况

截至报告期末，公司暂未设置独立董事。

(四) 董事会专门委员会设置情况

截至报告期末，公司暂未设置董事会专门委员会。

(二) 内部监督机构对监督事项的意见

报告期内，公司监事会在履职过程中未发现公司重大风险事项，且监事会对本年度监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、资产、人员、财务等方面与控股股东、实际控制人相互独立。报告期内，控股股东及实际控制人不存在影响公司独立性的情形，公司具备独立自主经营的能力。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司的财务管理制度以及风险控制健全且得到有效执行，会计基础工作规范，符合相关法律法规要求，有完整的会计核算体系，能够独立开展会计核算、作出财务决策。报告期内，未发生内部管理制度出现重大缺陷的情况。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第七节 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 | 信会师报字[2026]第 Z110179 号 | |
| 审计机构名称 | 立信会计师事务所（特殊普通合伙） | |
| 审计机构地址 | 上海市黄浦区南京东路 61 号四楼 | |
| 审计报告日期 | 2026 年 4 月 24 日 | |
| 签字注册会计师姓名及连续签字年限 | 陈华 | 陈胜 |
| | 1 年 | 1 年 |
| 会计师事务所是否变更 | 是 | |
| 会计师事务所连续服务年限 | 1 年 | |
| 会计师事务所审计报酬（万元） | 15 万元 | |

审计报告

信会师报字[2026]第 Z110179 号

桂林狮达技术股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了桂林狮达技术股份有限公司（以下简称狮达技术）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、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了狮达技术 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《中国注册会计师独立性准则第 1 号——财务报表审计和审阅业务对独立性的要求》和中国注册会计师职业道德守则，我们独立于狮达技术，并履行了职业道德方面的其他责任。我们在审计中遵循了对公众利益实体审计的独立性要求。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。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

| 关键审计事项 | 该事项在审计中是如何应对的 |
|--|--|
| (一) 收入确认 | |
| <p>狮达技术 2025 年度营业收入金额为人民币 10,350.83 万元，主要来自电子束焊机设备、设备配件产品销售和技术服务收入。由于营业收入是狮达技术关键业绩指标之一，可能存在狮达技术管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。</p> | <p>主要应对措施包括但不限于以下程序：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、了解、评价管理层对公司销售流程中的内部控制的设计，并测试其关键控制执行的有效性； 2、检查主要的销售合同，识别与商品所有权上的主要风险和报酬转移相关的条款，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的规定； 3、对报告期记录的收入交易选取样本，检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票以及验收报告等； 4、针对资产负债表日前后确认的销售收入核对至客户验收报告等支持性文件，以评估销售收入是否在恰当的期间确认； 5、根据客户的交易金额与期末应收账款余额，选取样本执行函证程序； 6、对营业收入及毛利率按月度、产品、客户等实施实质性分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并分析波动原因； 7、关注并检查期后是否存在大额销售退回； 8、检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。 |
| (二) 应收账款减值 | |
| <p>截至 2025 年 12 月 31 日，狮达技术应收账款账面余额为 4,548.48 万元，坏账准备为 1,089.61 万元，账面价值为人民币 3,458.87 万元。管理层根据各项应收账款的信用风险特征，以应收账款组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层以账龄为依据划分组合，参照历史信用损失经验，并根据前瞻性估计予以调整，编制应收账款账龄与违约损失率对照表，据此确定应计提的坏账准备。由于应收账款金额重大，且应收账款减</p> | <p>主要应对措施包括但不限于以下程序：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价其设计是否得到执行，并测试相关内部控制运行的有效性； 2、复核以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续实际核销或转回情况，评价管理层过往预测的准确性； 3、复核管理层对应收账款进行减值测试的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征； 4、对于按照组合为基础计算预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划 |

值测试涉及重大管理层判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

分组合的合理性；根据具有类似信用风险特征组合的历史损失率及反映当前情况的相关可观察数据等，评价管理层减值测试方法的合理性；测试管理层使用数据的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；
5、检查应收账款的期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；
6、检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、 其他信息

狮达技术管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括狮达技术 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，管理层负责评估狮达技术的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督狮达技术的财务报告过程。

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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(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，就可能导致对狮达技术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狮达技术不能持续经营。

(五) 评价财务报表的总体列报（包括披露）、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) 就狮达技术中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并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。

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：陈华
(项目合伙人)

中国注册会计师：陈胜

中国•上海

2026年4月24日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2025年12月31日 | 2024年12月31日 |
|---------------|--------|-----------------------|-----------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 五、（一） | 73,493,217.53 | 55,743,102.73 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | 五、（二） | 1,835,720.00 | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | 五、（三） | 877,282.17 | 8,224,432.58 |
| 应收账款 | 五、（四） | 34,588,665.00 | 29,725,893.89 |
| 应收款项融资 | 五、（五） | 9,456,527.95 | 7,030,890.98 |
| 预付款项 | 五、（六） | 4,793,657.92 | 2,659,652.39 |
| 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、（七） | 5,600,657.79 | 737,693.25 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 五、（八） | 25,196,626.75 | 49,695,284.96 |
| 其中：数据资源 | | | |
| 合同资产 | 五、（九） | 7,568,935.00 | 4,320,742.59 |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | 五、（十） | 815,080.00 | |
| 其他流动资产 | 五、（十一） | 2,224,730.03 | 92,565.41 |
| 流动资产合计 | | 166,451,100.14 | 158,230,258.78 |
| 非流动资产： | | | |
| 发放贷款及垫款 | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | | | |
| 其他权益工具投资 | 五、（十二） | 251,726.89 | 251,726.89 |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | 五、（十三） | 19,757,215.75 | 20,485,134.07 |
| 在建工程 | 五、（十四） | 507,985.77 | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | 五、（十五） | | 396,176.42 |
| 无形资产 | 五、（十六） | 10,077,701.01 | 1,478,691.54 |

| | | | |
|----------------|---------|-----------------------|-----------------------|
| 其中：数据资源 | | | |
| 开发支出 | | | |
| 其中：数据资源 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | 五、（十七） | 4,128,171.33 | 4,113,359.95 |
| 其他非流动资产 | 五、（十八） | 855,475.00 | 2,835,100.00 |
| 非流动资产合计 | | 35,578,275.75 | 29,560,188.87 |
| 资产总计 | | 202,029,375.89 | 187,790,447.65 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 五、（二十） | 30,350,000.00 | 42,600,000.00 |
| 向中央银行借款 | | | |
| 拆入资金 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | 五、（二十一） | 3,056,587.93 | 2,836,855.66 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | 五、（二十二） | 33,654,304.55 | 34,365,544.40 |
| 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、（二十三） | 3,108,386.13 | 2,744,860.61 |
| 应交税费 | 五、（二十四） | 3,207,730.92 | 2,722,121.23 |
| 其他应付款 | 五、（二十五） | 151,167.21 | 85,866.28 |
| 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、（二十六） | | 398,344.13 |
| 其他流动负债 | 五、（二十七） | 3,941,175.59 | 2,662,311.56 |
| 流动负债合计 | | 77,469,352.33 | 88,415,903.87 |
| 非流动负债： | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | | |
| 长期应付款 | 五、（二十八） | 7,074,769.61 | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |

| | | | |
|--------------------------|---------|-----------------------|-----------------------|
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | 五、（二十九） | 10,329,253.63 | 9,840,247.75 |
| 递延所得税负债 | 五、（十七） | | |
| 其他非流动负债 | 五、（三十） | 664,800.00 | |
| 非流动负债合计 | | 18,068,823.24 | 9,840,247.75 |
| 负债合计 | | 95,538,175.57 | 98,256,151.62 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | 五、（三十一） | 39,999,999.00 | 39,999,999.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 五、（三十二） | 1,674,131.10 | 1,674,131.10 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | 五、（三十三） | -2,846,032.14 | -2,846,032.14 |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 五、（三十四） | 10,220,240.55 | 7,423,819.94 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 五、（三十五） | 54,199,858.04 | 40,112,659.93 |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计 | | 103,248,196.55 | 86,364,577.83 |
| 少数股东权益 | | 3,243,003.77 | 3,169,718.20 |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 106,491,200.32 | 89,534,296.03 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | | 202,029,375.89 | 187,790,447.65 |

法定代表人：莫力林

主管会计工作负责人：潘兴龙

会计机构负责人：孙龙龙

（二） 母公司资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2025年12月31日 | 2024年12月31日 |
|--------------|--------|---------------|---------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | | 64,746,822.69 | 47,094,215.77 |
| 交易性金融资产 | | 1,835,720.00 | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | 877,282.17 | 8,224,432.58 |
| 应收账款 | 十五、（一） | 34,957,265.00 | 29,935,056.39 |
| 应收款项融资 | | 9,456,527.95 | 7,030,890.98 |
| 预付款项 | | 4,760,114.99 | 2,626,109.46 |
| 其他应收款 | 十五、（二） | 5,400,973.44 | 711,164.72 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |

| | | | |
|----------------|--------|-----------------------|-----------------------|
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | | 25,133,475.81 | 49,695,284.96 |
| 其中：数据资源 | | | |
| 合同资产 | | 7,568,935.00 | 4,320,742.59 |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | 815,080.00 | |
| 其他流动资产 | | | 13,526.76 |
| 流动资产合计 | | 155,552,197.05 | 149,651,424.21 |
| 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） | 11,372,750.00 | 8,772,750.00 |
| 其他权益工具投资 | | 251,726.89 | 251,726.89 |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | | 18,017,677.45 | 20,081,052.42 |
| 在建工程 | | 507,985.77 | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | 396,176.42 |
| 无形资产 | | 10,077,701.01 | 1,478,691.54 |
| 其中：数据资源 | | | |
| 开发支出 | | | |
| 其中：数据资源 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | | 4,361,529.33 | 4,346,717.95 |
| 其他非流动资产 | | 855,475.00 | 967,907.50 |
| 非流动资产合计 | | 45,444,845.45 | 36,295,022.72 |
| 资产总计 | | 200,997,042.50 | 185,946,446.93 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | 30,350,000.00 | 42,600,000.00 |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | | 3,956,693.02 | 3,743,521.74 |
| 预收款项 | | | |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应付职工薪酬 | | 2,563,969.70 | 2,315,566.22 |
| 应交税费 | | 3,204,449.14 | 2,717,797.00 |
| 其他应付款 | | 1,321,203.70 | 1,330,896.96 |
| 其中：应付利息 | | | |

| | | | |
|--------------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 应付股利 | | | |
| 合同负债 | | 33,654,304.55 | 34,365,544.40 |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | | 398,344.13 |
| 其他流动负债 | | 3,941,175.59 | 2,662,311.56 |
| 流动负债合计 | | 78,991,795.70 | 90,133,982.01 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | | |
| 长期应付款 | | 7,074,769.61 | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | 10,329,253.63 | 9,840,247.75 |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | 664,800.00 | |
| 非流动负债合计 | | 18,068,823.24 | 9,840,247.75 |
| 负债合计 | | 97,060,618.94 | 99,974,229.76 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | | 39,999,999.00 | 39,999,999.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 1,683,670.55 | 1,683,670.55 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | -2,846,032.14 | -2,846,032.14 |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 10,220,240.55 | 7,423,819.94 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | | 54,878,545.60 | 39,710,759.82 |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 103,936,423.56 | 85,972,217.17 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）合计 | | 200,997,042.50 | 185,946,446.93 |

（三） 合并利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2025 年 | 2024 年 |
|---------|----|----------------|---------------|
| 一、营业总收入 | | 103,508,268.73 | 89,751,115.10 |

| | | | |
|-------------------------------|---------|----------------------|----------------------|
| 其中：营业收入 | 五、（三十六） | 103,508,268.73 | 89,751,115.10 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 76,557,288.13 | 72,733,006.94 |
| 其中：营业成本 | 五、（三十六） | 59,619,616.82 | 57,322,871.34 |
| 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、（三十七） | 851,973.63 | 734,177.05 |
| 销售费用 | 五、（三十八） | 967,630.24 | 225,668.02 |
| 管理费用 | 五、（三十九） | 6,449,245.18 | 7,246,881.92 |
| 研发费用 | 五、（四十） | 7,962,346.24 | 6,819,441.53 |
| 财务费用 | 五、（四十一） | 706,476.02 | 383,967.08 |
| 其中：利息费用 | | 770,294.16 | 559,589.14 |
| 利息收入 | | 124,103.37 | 149,658.05 |
| 加：其他收益 | 五、（四十二） | 3,426,512.32 | 3,931,586.18 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 五、（四十三） | 218,715.45 | 66,593.98 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | 五、（四十四） | 35,720.00 | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 五、（四十五） | -295,555.85 | -1,253,899.37 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | 五、（四十六） | -368,810.00 | 71,033.52 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 五、（四十七） | | -14,763.79 |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 29,967,562.52 | 19,818,658.68 |
| 加：营业外收入 | 五、（四十八） | 4,095.57 | 8,523.87 |
| 减：营业外支出 | 五、（四十九） | 2,500.84 | 32,950.70 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 29,969,157.25 | 19,794,231.85 |
| 减：所得税费用 | 五、（五十） | 3,267,253.21 | 1,820,293.92 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 26,701,904.04 | 17,973,937.93 |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润 | | | |
| （一）按经营持续性分类： | - | - | - |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 26,701,904.04 | 17,973,937.93 |

| | | | |
|------------------------------|---|---------------|---------------|
| 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） | | -181,714.43 | -55,810.07 |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列） | | 26,883,618.47 | 18,029,748.00 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | | |
| （一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | | |
| 1. 不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| （1）重新计量设定受益计划变动额 | | | |
| （2）权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| （3）其他权益工具投资公允价值变动 | | | |
| （4）企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| （5）其他 | | | |
| 2. 将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| （1）权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| （2）其他债权投资公允价值变动 | | | |
| （3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| （4）其他债权投资信用减值准备 | | | |
| （5）现金流量套期储备 | | | |
| （6）外币财务报表折算差额 | | | |
| （7）其他 | | | |
| （二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | | |
| 七、综合收益总额 | | 26,701,904.04 | 17,973,937.93 |
| （一）归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 26,883,618.47 | 18,029,748.00 |
| （二）归属于少数股东的综合收益总额 | | -181,714.43 | -55,810.07 |
| 八、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | | 0.67 | 0.45 |
| （二）稀释每股收益（元/股） | | 0.67 | 0.45 |

法定代表人：莫力林

主管会计工作负责人：潘兴龙

会计机构负责人：孙龙龙

（四） 母公司利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2025 年 | 2024 年 |
|--------|--------|----------------|---------------|
| 一、营业收入 | 十五、（四） | 105,096,213.03 | 89,276,817.79 |

| | | | |
|-----------------------------------|--------|----------------------|----------------------|
| 减：营业成本 | 十五、(四) | 60,367,016.86 | 57,166,684.99 |
| 税金及附加 | | 850,501.88 | 730,271.52 |
| 销售费用 | | 967,630.24 | 225,668.02 |
| 管理费用 | | 6,030,326.27 | 6,856,985.20 |
| 研发费用 | | 7,962,346.24 | 6,758,980.18 |
| 财务费用 | | 712,098.95 | 398,747.18 |
| 其中：利息费用 | | 770,294.16 | 559,589.14 |
| 利息收入 | | 117,639.24 | 134,208.12 |
| 加：其他收益 | | 3,426,366.17 | 3,930,112.69 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 十五、(五) | 218,715.45 | 66,593.98 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列） | | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | 35,720.00 | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | | -288,583.49 | -1,259,491.98 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | -368,810.00 | 71,033.52 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | | -13,109.46 |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 31,229,700.72 | 19,934,619.45 |
| 加：营业外收入 | | 4,095.57 | 4,517.87 |
| 减：营业外支出 | | 2,380.76 | 32,736.71 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 31,231,415.53 | 19,906,400.61 |
| 减：所得税费用 | | 3,267,209.39 | 1,819,880.98 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 27,964,206.14 | 18,086,519.63 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填 列） | | 27,964,206.14 | 18,086,519.63 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填 列） | | | |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | | |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额 | | | |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动 | | | |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| 5. 其他 | | | |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| 2. 其他债权投资公允价值变动 | | | |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| 4. 其他债权投资信用减值准备 | | | |
| 5. 现金流量套期储备 | | | |

| | | | |
|-----------------|--|---------------|---------------|
| 6. 外币财务报表折算差额 | | | |
| 7. 其他 | | | |
| 六、综合收益总额 | | 27,964,206.14 | 18,086,519.63 |
| 七、每股收益： | | | |
| （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 | 2025 年 | 2024 年 |
|-----------------------|---------|----------------|---------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 106,587,661.49 | 74,029,288.25 |
| 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 | | 483,291.62 | 292,832.43 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 五、（五十一） | 16,474,617.04 | 6,356,880.92 |
| 经营活动现金流入小计 | | 123,545,570.15 | 80,679,001.60 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 37,018,913.23 | 41,354,588.70 |
| 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 | | 14,886,295.98 | 16,344,811.42 |
| 支付的各项税费 | | 9,262,026.01 | 7,063,926.71 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 五、（五十二） | 10,691,906.12 | 3,993,436.34 |
| 经营活动现金流出小计 | | 71,859,141.34 | 68,756,763.17 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 51,686,428.81 | 11,922,238.43 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 97,164,800.00 | 17,000,000.00 |

| | | | |
|---------------------------|---------|-----------------------|----------------------|
| 取得投资收益收到的现金 | | 223,668.00 | 68,113.52 |
| 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 | | 97,388,468.00 | 17,068,113.52 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 9,722,074.74 | 269,863.43 |
| 投资支付的现金 | | 98,300,000.00 | 9,000,000.00 |
| 质押贷款净增加额 | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 108,022,074.74 | 9,269,863.43 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -10,633,606.74 | 7,798,250.09 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 255,000.00 | |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | 255,000.00 | |
| 取得借款收到的现金 | | 48,300,000.00 | 42,600,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 48,555,000.00 | 42,600,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 60,550,000.00 | 40,250,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 10,830,861.52 | 3,551,886.31 |
| 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） | 425,607.03 | 938,857.05 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 71,806,468.55 | 44,740,743.36 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -23,251,468.55 | -2,140,743.36 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | -51,238.72 | 25,817.06 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 17,750,114.80 | 17,605,562.22 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 55,739,602.73 | 38,134,040.51 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 73,489,717.53 | 55,739,602.73 |

法定代表人：莫力林

主管会计工作负责人：潘兴龙

会计机构负责人：孙龙龙

（六） 母公司现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2025 年 | 2024 年 |
|----|----|--------|--------|
|----|----|--------|--------|

| | | | |
|---------------------------|--|-----------------------|----------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 107,889,451.68 | 73,515,395.47 |
| 收到的税费返还 | | 483,291.62 | 292,832.43 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 16,394,533.57 | 6,335,951.50 |
| 经营活动现金流入小计 | | 124,767,276.87 | 80,144,179.40 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 37,272,863.55 | 41,868,898.99 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 13,689,654.60 | 15,407,304.26 |
| 支付的各项税费 | | 8,942,600.08 | 7,014,865.52 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 10,418,237.71 | 3,888,649.85 |
| 经营活动现金流出小计 | | 70,323,355.94 | 68,179,718.62 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 54,443,920.93 | 11,964,460.78 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 97,164,800.00 | 17,000,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 223,668.00 | 68,151.95 |
| 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 | | 97,388,468.00 | 17,068,151.95 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 9,722,074.74 | 269,863.43 |
| 投资支付的现金 | | 100,900,000.00 | 9,514,250.00 |
| 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 | | 110,622,074.74 | 9,784,113.43 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -13,233,606.74 | 7,284,038.52 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | 48,300,000.00 | 42,600,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 48,300,000.00 | 42,600,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 60,550,000.00 | 40,250,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 10,830,861.52 | 3,551,886.31 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 425,607.03 | 424,607.04 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 71,806,468.55 | 44,226,493.35 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -23,506,468.55 | -1,626,493.35 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | -51,238.72 | 25,817.06 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 17,652,606.92 | 17,647,823.01 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 47,090,715.77 | 29,442,892.76 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 64,743,322.69 | 47,090,715.77 |

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

| 项目 | 2025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 | 39,999,999.00 | - | - | - | 1,674,131.10 | - | -2,846,032.14 | - | 7,423,819.94 | - | 40,112,659.93 | 3,169,718.20 | 89,534,296.03 |
| 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 | 39,999,999.00 | - | - | - | 1,674,131.10 | - | -2,846,032.14 | - | 7,423,819.94 | - | 40,112,659.93 | 3,169,718.20 | 89,534,296.03 |
| 三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列) | - | - | - | - | - | - | - | - | 2,796,420.61 | - | 14,087,198.11 | 73,285.57 | 16,956,904.29 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | | 26,883,618.47 | -181,714.43 | 26,701,904.04 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | - | 255,000.00 | 255,000.00 |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | 255,000.00 | 255,000.00 |
| 2. 其他权益工具持有者 | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|--|--|--|--|--|--|--|--------------|---|----------------|--|---|---------------|
| 投入资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | 2,796,420.61 | - | -12,796,420.36 | | - | -9,999,999.75 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | 2,796,420.61 | | -2,796,420.61 | | | - |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | - |
| 3. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | -9,999,999.75 | | | -9,999,999.75 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | |
|----------|---------------|--|--|--|--------------|--|---------------|--|---------------|--|---------------|--------------|----------------|
| (六)其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年期末余额 | 39,999,999.00 | | | | 1,674,131.10 | | -2,846,032.14 | | 10,220,240.55 | | 54,199,858.04 | 3,243,003.77 | 106,491,200.32 |

| 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 | 39,999,999.00 | - | - | - | 1,673,380.07 | - | -3,348,273.11 | - | 5,898,719.89 | | 28,123,388.92 | 3,761,374.94 | 76,108,589.71 |
| 加：会计政策变更 | | | | | - | | - | | - | | - | - | - |
| 前期差错更正 | | | | | 10,290.48 | | 502,240.97 | | -283,551.91 | | -1,231,825.11 | -31,136.11 | -1,033,981.68 |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | - |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | - |
| 二、本年期初余额 | 39,999,999.00 | - | - | - | 1,683,670.55 | - | -2,846,032.14 | - | 5,615,167.98 | - | 26,891,563.81 | 3,730,238.83 | 75,074,608.03 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | - | - | - | -9,539.45 | - | - | - | 1,808,651.96 | - | 13,221,096.12 | -560,520.63 | 14,459,688.00 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 18,029,748.00 | -55,810.07 | 17,973,937.93 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | - | - | - | -9,539.45 | - | - | - | - | - | - | -504,710.56 | -514,250.01 |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | - |

| | | | | | | | | | | | | | |
|----------------|----------------------|----------|----------|----------|---------------------|----------|----------------------|----------|---------------------|----------|----------------------|---------------------|----------------------|
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | | - |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | | - |
| 四、本期末余额 | 39,999,999.00 | - | - | - | 1,674,131.10 | - | -2,846,032.14 | - | 7,423,819.94 | - | 40,112,659.93 | 3,169,718.20 | 89,534,296.03 |

法定代表人：莫力林

主管会计工作负责人：潘兴龙

会计机构负责人：孙龙龙

(八) 公司股东权益变动表

单位：元

| 项目 | 2025 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 | 39,999,999.00 | - | - | - | 1,683,670.55 | - | -2,846,032.14 | - | 7,423,819.94 | - | 39,710,759.82 | 85,972,217.17 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | - |
| 前期差错更正 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 其他 | | | | | | | | | | | | - |
| 二、本年期初余额 | 39,999,999.00 | - | - | - | 1,683,670.55 | - | -2,846,032.14 | - | 7,423,819.94 | - | 39,710,759.82 | 85,972,217.17 |
| 三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列) | - | - | - | - | - | - | - | - | 2,796,420.61 | - | 15,167,785.78 | 17,964,206.39 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | - | | | | 27,964,206.14 | 27,964,206.14 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | - | | | | - | | | | | | | - |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | - |

| | | | | | | | | | | | | |
|----------|---------------|---|---|---|--------------|---|---------------|---|--------------|--------------|---------------|----------------|
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | - |
| 四、本年期末余额 | 39,999,999.00 | - | - | - | 1,683,670.55 | - | -2,846,032.14 | - | 7,423,819.94 | 2,796,420.61 | 54,878,545.60 | 103,936,423.56 |

| 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 | 39,999,999.00 | - | - | - | 1,683,670.55 | - | -3,348,273.11 | - | 5,898,719.89 | | 28,984,859.30 | 73,218,975.63 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | - | | - | | - | - |
| 前期差错更正 | - | - | - | - | - | - | 502,240.97 | - | -283,551.91 | | -2,551,967.23 | -2,333,278.17 |
| 其他 | | | | | | | | | | | | - |
| 二、本年期初余额 | 39,999,999.00 | - | - | - | 1,683,670.55 | - | -2,846,032.14 | - | 5,615,167.98 | - | 26,432,892.07 | 70,885,697.46 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | - | - | - | - | - | - | - | - | 1,808,651.96 | - | 13,277,867.75 | 15,086,519.71 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | - | | | | 18,086,519.63 | 18,086,519.63 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | - | | | | - | | | | | | | - |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | - |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | - |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | - |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | - |
| (三) 利润分配 | - | - | - | - | - | - | - | - | 1,808,651.96 | - | -4,808,651.88 | -2,999,999.92 |

| | | | | | | | | | | | | |
|-------------------|----------------------|----------|----------|----------|---------------------|----------|----------------------|----------|---------------------|----------|----------------------|----------------------|
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 1,808,651.96 | | -1,808,651.96 | - |
| 2. 提取一般风险准备 | - | | | | | | | | | | -2,999,999.92 | -2,999,999.92 |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | | - |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | - |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | - |
| 1.资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | - |
| 2.盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | - |
| 3.盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | - |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | - |
| 5.其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | - |
| 6.其他 | | | | | | | | | | | | - |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | | - |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | - |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | - |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | - |
| 四、本年期末余额 | 39,999,999.00 | - | - | - | 1,683,670.55 | - | -2,846,032.14 | - | 7,423,819.94 | - | 39,710,759.82 | 85,972,217.17 |

一、 公司基本情况

桂林狮达技术股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是由桂林狮达机电技术工程有限公司(以下简称“有限公司”)整体变更设立的股份有限公司，成立于2001年9月10日。公司现持有统一社会信用代码为91450300729782035Y的营业执照。2022年6月在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。所属行业为通用设备制造业。

截至2025年12月31日止，本公司累计发行股本总数3999.99万股，注册资本为3999.99万元，注册地：桂林市七星区英才科技园创业一道3号，总部地址：桂林市七星区英才科技园创业一道3号。本公司实际从事的主要经营活动为：从事电子束焊机等电子束金属加工设备及配套系统、零组件的研发、设计、生产和销售。

本公司的实际控制人为莫力林。

本财务报表业经公司董事会于2026年4月24日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的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现金流量。

(二) 会计期间

自公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为12个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得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。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1、 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

(2) 处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 外币业务

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率近似的汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

(九) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同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且未被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，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（债务工具）：

- 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；
- 合同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，本公司可以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（权益工具）。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。

除上述以摊余成本计量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外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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和以摊余成本计量的金融负债。

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

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）

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）

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

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。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，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。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 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的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）所转移金融资产的账面价值；
- （2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产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（债务工具）的情形）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，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）终止确认部分的账面价值；
- （2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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。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。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于其他金融工具，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的变动情况。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于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），在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该应收款项计提减值准备。

除单项计提坏账准备的上述应收款项外，本公司依据信用风险特征将其余金融工具划分为若干组合，在组合基础上确定预期信用损失。本公司对应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、长期应收款等计提预期信用损失的组合类别及确定依据如下：

| 项目 | 组合类别 | 确定依据 |
|----------------------|------|--|
| 应收票据、应收账款、其他应收款、合同资产 | 账龄组合 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制账龄表与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失 |
| 应收款项融资 | 款项性质 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失 |

账龄组合计提方法：

| 账龄 | 预期信用损失率（%） |
|-----------|------------|
| 1年以内（含1年） | 5.00 |
| 1至2年 | 20.00 |
| 2至3年 | 50.00 |
| 3年以上 | 100.00 |

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

（十） 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

5、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。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。

产成品、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。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(十一) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供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）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（九）6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

(十二) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得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。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，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。

(2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对

于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

(十三) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供服务，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
|--------|-------|---------|--------|-----------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 20 | 5.00 | 4.75 |
| 机器设备 | 年限平均法 | 10 | 5.00 | 9.50 |
| 运输设备 | 年限平均 | 5-10 | 5.00 | 9.5-19.00 |

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
|------|-------|---------|--------|-------------|
| | 法 | | | |
| 其他设备 | 年限平均法 | 3-5 | 5.00 | 19.00-31.67 |

3、 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(十四) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

(十五) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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、 借款费用资本化期间

资本化期间，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。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产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，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(十六) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

| 项目 | 预计使用寿命 | 摊销方法 | 残值率 | 预计使用寿命的确定依据 |
|-------|--------|------|-----|-------------|
| 土地使用权 | 50 年 | 直线法 | | 按权证规定年限 |
| 软件 | 2 年 | 直线法 | | |

3、 研发支出的归集范围

公司进行研究与开发过程中发生的支出包括从事研发活动的人员的相关职工薪酬、耗用材料、相关折旧摊销费用等相关支出，并按以下方式进行归集：

从事研发活动的人员的相关职工薪酬主要指直接从事研发活动的人员以及与研发活动密切相关的管理人员和直接服务人员的相关职工薪酬；

直接投入主要指研发过程中耗用的材料；

折旧与摊销等相关支出主要指为研发目的而发生的支出。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(十七) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的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。对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资

产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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，在以后会计期间不予转回。

(十八) 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十九) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司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，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的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，在职工为本公司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。

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，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划缴费，相应支出计入当期损

益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司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。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，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：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；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。

(二十) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。

对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十一) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

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确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务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预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

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，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司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。

2、按照业务类型披露具体收入确认方式及计量方法

本公司产品销售分为内销及外销，涉及的产品及服务为电子束焊机等电子束金属加工设备及配套系统和设备配件的销售及提供技术服务。收入确认的具体方法如下：

(1) 电子束金属加工设备和设备配件销售业务属于在某一时点履行的履约义务，公司按照销售合同或订单约定的时间、交货方式及交货地点，将货物交付给客户，如公司不承担安装调试责任，在客户签收确认后确认收入。如公司承担安装调试责任，安装调试完毕并经客户验收合格后确认收入。

(2) 技术服务销售业务属于在某一时点履行的履约义务，通常按照合同约定内容提供劳务，在服务完成或达到约定服务验收时点并经客户确认后确认收入。

(二十二) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对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或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原

已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十三) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）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。

(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)，且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该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、联营企业及合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。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

(二十五) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分

拆。

1、 本公司作为承租人

(1) 使用权资产

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。

使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 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；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司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，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产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。

本公司按照本附注“三、（十七）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

(2) 租赁负债

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租赁负债。

租赁负债按照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：

- 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；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司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，但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，并计入当期损益或相关资产成本。

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或相关资产成本。在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的

实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后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；

- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照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。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债的，将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后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。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。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确认相

同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

(二十六) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

执行《金融工具准则实施问答》关于标准仓单交易相关会计处理的规定

财政部于 2025 年 7 月 8 日发布标准仓单交易相关会计处理实施问答，明确规定，根据金融工具确认计量准则，企业在期货交易所通过频繁签订买卖标准仓单的合同以赚取差价、不提取标准仓单对应的商品实物的，通常表明企业具有收到合同标的后在短期内将其再次出售以从短期波动中获取利润的惯例，企业应当将其签订的买卖标准仓单的合同视同金融工具，并按照金融工具确认计量准则的规定进行会计处理。企业按照前述合同约定取得标准仓单后短期内再将其出售的，不应确认销售收入，而应将收取的对价与所出售标准仓单的账面价值的差额计入投资收益；企业期末持有尚未出售的标准仓单的，应将其列报为其他流动资产。对于按照前述合同约定取得的标准仓单，如果能够消除或显著减少会计错配的，企业可以在初始确认时选择以公允价值计量且其变动计入当期损益，并一致应用于符合选择条件的所有标准仓单。对于初始确认时已选择以公允价值计量且其变动计入当期损益的标准仓单，企业在后续期间不得撤销该选择。

根据《关于严格执行企业会计准则 切实做好企业 2025 年年报工作的通知》（财会〔2025〕33 号）的要求，企业因执行上述标准仓单相关规定而调整会计处理方法的，应当对财务报表可比期间信息进行调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

| 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 | 6%、9%、13% |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的增值税计缴 | 7% |
| 教育费附加 | 按实际缴纳的增值税计缴 | 3% |
| 地方教育附加 | 按实际缴纳的增值税计缴 | 2% |

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|-------|--------------------------------|---------|
| 企业所得税 | 按应纳税所得额计缴 | 25%、15% |
| 房产税 | 从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴 | 1.20% |

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

| 纳税主体名称 | 所得税税率 |
|--------------|--------|
| 本公司 | 15.00% |
| 除上述以外的其他纳税主体 | 25.00% |

(二) 税收优惠

1、根据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号）文有关规定，本公司自行开发研制软件产品销售收入按法定税率计缴增值税后，对实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。

2、根据《财政部 税务总局 国家发展改革委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 2025 年度符合优惠事项规定的条件，减按 15%税率计缴企业所得税。

3、根据《财政部税务总局关于工业母机企业增值税加计抵减政策的通知》（财税〔2023〕25 号）规定，自 2023 年 1 月 1 日起执行至 2027 年 12 月 31 日。对生产销售先进工业母机主机、关键功能部件、数控系统的增值税一般纳税人，允许按当期可抵扣进项税额加计 15%抵减企业应纳增值税税额。未抵减完的当期可抵减加计抵减额，可结转下期继续抵减。本公司享受工业母机行业研发费用 120%加计扣除，2025 年所属期可抵扣进项税额加计 15%抵减应纳增值税税额。

4、本公司子公司三益狮达、桂林益宾、柳州狮达、波宾机器和合肥狮达根据财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-------------------|---------------|---------------|
| 库存现金 | 21,395.40 | 31,733.90 |
| 银行存款 | 73,468,322.13 | 55,707,868.83 |
| 其他货币资金 | 3,500.00 | 3,500.00 |
| 合计 | 73,493,217.53 | 55,743,102.73 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | | |
| 存放在境外且资金汇回受到限制的款项 | | |

(二) 交易性金融资产

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------------------------|--------------|--------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 1,835,720.00 | |
| 其中：理财产品投资 | 1,835,720.00 | |
| 合计 | 1,835,720.00 | |

(三) 应收票据

1、 应收票据分类列示

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|------------|--------------|
| 银行承兑汇票 | 641,682.17 | 5,556,832.58 |
| 商业承兑汇票 | 235,600.00 | 2,667,600.00 |
| 合计 | 877,282.17 | 8,224,432.58 |

2、 应收票据按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | | 上年年末余额 | | | | |
|-----------------|------------|--------|-----------|----------|------------|--------------|--------|------------|----------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备 | 889,682.17 | 100.00 | 12,400.00 | 1.39 | 877,282.17 | 8,364,832.58 | 100.00 | 140,400.00 | 1.68 | 8,224,432.58 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 银行承兑汇票 | 641,682.17 | 72.12 | | | 641,682.17 | 5,556,832.58 | 66.43 | | | 5,556,832.58 |
| 商业承兑汇票 | 248,000.00 | 27.88 | 12,400.00 | 5.00 | 235,600.00 | 2,808,000.00 | 33.57 | 140,400.00 | 5.00 | 2,667,600.00 |
| 合计 | 889,682.17 | 100.00 | 12,400.00 | | 877,282.17 | 8,364,832.58 | 100.00 | 140,400.00 | | 8,224,432.58 |

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

| 名称 | 期末余额 | | |
|--------|------------|-----------|---------|
| | 应收票据 | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 商业承兑汇票 | 248,000.00 | 12,400.00 | 5.00 |
| 合计 | 248,000.00 | 12,400.00 | |

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

| 类别 | 上年年末 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 | |
| 商业承兑 汇票 | 140,400.00 | -128,000.00 | | | | 12,400.00 |
| 合计 | 140,400.00 | -128,000.00 | | | | 12,400.00 |

4、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

| 项目 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|--------|----------|------------|
| 银行承兑汇票 | | 350,170.57 |
| 合计 | | 350,170.57 |

(四) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-----------|---------------|---------------|
| 1年以内（含1年） | 29,601,525.65 | 23,039,268.99 |
| 1至2年 | 6,038,478.30 | 8,150,819.94 |
| 2至3年 | 3,272,865.98 | 2,635,864.81 |
| 3年以上 | 6,571,889.57 | 6,702,389.57 |
| 小计 | 45,484,759.50 | 40,528,343.31 |
| 减：坏账准备 | 10,896,094.50 | 10,802,449.42 |
| 合计 | 34,588,665.00 | 29,725,893.89 |

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | | 上年年末余额 | | | | |
|-----------------|---------------|--------|---------------|----------|---------------|---------------|--------|---------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | 454,735.29 | 1.00 | 454,735.29 | 100.00 | | 454,735.29 | 1.12 | 454,735.29 | 100.00 | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 单项计提 | 454,735.29 | | 454,735.29 | | | 454,735.29 | 100.00 | 454,735.29 | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备 | 45,030,024.21 | 99.00 | 10,441,359.21 | 23.19 | 34,588,665.00 | 40,073,608.02 | 98.88 | 10,347,714.13 | 25.82 | 29,725,893.89 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 账龄组合 | 45,030,024.21 | | 10,441,359.21 | | 34,588,665.00 | 40,073,608.02 | | 10,347,714.13 | | 29,725,893.89 |
| 合计 | 45,484,759.50 | 100.00 | 10,896,094.50 | | 34,588,665.00 | 40,528,343.31 | 100.00 | 10,802,449.42 | | 29,725,893.89 |

重要的按单项计提坏账准备的应收账款：

| 名称 | 期末余额 | | | | 上年年末余额 | |
|--------------|------------|------------|----------|--------|------------|------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 计提依据 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 浙江北锐智能科技有限公司 | 454,735.29 | 454,735.29 | 100.00 | 预计无法收回 | 454,735.29 | 454,735.29 |
| 合计 | 454,735.29 | 454,735.29 | | | 454,735.29 | 454,735.29 |

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

| 名称 | 期末余额 | | |
|------|---------------|---------------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 账龄组合 | 45,030,024.21 | 10,441,359.21 | 23.19 |
| 合计 | 45,030,024.21 | 10,441,359.21 | |

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

| 类别 | 上年年末余额 | 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 | |
| 按单项计提坏账准备 | 454,735.29 | | | | | 454,735.29 |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备 | 10,347,714.13 | 93,645.08 | | | | 10,441,359.21 |
| 合计 | 10,802,449.42 | 93,645.08 | | | | 10,896,094.50 |

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(%) | 应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额 |
|------------------|---------------|----------|---------------|-------------------------|-----------------------|
| 安徽空间极热考核安全科技有限公司 | 4,806,000.00 | | 4,806,000.00 | 8.68 | 240,300.00 |
| 客户 3 | 3,870,000.00 | | 3,870,000.00 | 6.99 | 193,500.00 |
| 洛阳佳新智能科技有限公司 | 2,730,000.00 | | 2,730,000.00 | 4.93 | 136,500.00 |
| 客户 2 | 2,036,000.00 | | 2,036,000.00 | 3.68 | 101,800.00 |
| 哈尔滨亦航动力机械有限公司 | 1,920,000.00 | | 1,920,000.00 | 3.47 | 96,000.00 |
| 合计 | 15,362,000.00 | | 15,362,000.00 | 27.74 | 768,100.00 |

(五) 应收款项融资

1、应收款项融资分类列示

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 银行承兑汇票 | 9,456,527.95 | 7,030,890.98 |
| 合计 | 9,456,527.95 | 7,030,890.98 |

2、应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

| 项目 | 上年年末余额 | 本期新增 | 本期终止确认 | 其他变动 | 期末余额 | 累计在其他综合收益中确认的损失准备 |
|------|--------------|---------------|---------------|------|--------------|-------------------|
| 银行承兑 | 7,030,890.98 | 16,736,165.75 | 16,736,165.75 | | 7,030,890.98 | |

| 项目 | 上年年末余额 | 本期新增 | 本期终止确认 | 其他变动 | 期末余额 | 累计在其他综合收益中确认的损失准备 |
|----|--------------|---------------|---------------|------|--------------|-------------------|
| 汇票 | | | | | | |
| 合计 | 7,030,890.98 | 16,736,165.75 | 16,736,165.75 | | 7,030,890.98 | |

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

| 项目 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|--------|------------|-----------|
| 银行承兑汇票 | 197,110.00 | |
| 合计 | 197,110.00 | |

(六) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

| 账龄 | 期末余额 | | 上年年末余额 | |
|------|--------------|-------|--------------|--------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 1年以内 | 4,628,831.09 | 96.56 | 1,810,906.45 | 68.09 |
| 1至2年 | 76,320.00 | 1.59 | 674,383.46 | 25.36 |
| 2至3年 | 26,095.97 | 0.54 | 113,733.02 | 4.28 |
| 3年以上 | 62,410.86 | 1.30 | 60,629.46 | 2.28 |
| 合计 | 4,793,657.92 | 99.99 | 2,659,652.39 | 100.01 |

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 预付对象 | 期末余额 | 占预付款项期末余额合计数的比例(%) |
|----------------|--------------|--------------------|
| 无锡市腾中不锈钢有限公司 | 895,650.96 | 18.68 |
| 泰安达豪机电科技有限公司 | 893,790.80 | 18.65 |
| 柳州市京西机电设备有限公司 | 520,881.00 | 10.87 |
| 桂林市银泉水电物资有限公司 | 279,735.00 | 5.84 |
| 湖北科峰智能传动股份有限公司 | 171,966.00 | 3.59 |
| 合计 | 2,762,023.76 | 57.63 |

(七) 其他应收款

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|--------------|------------|
| 其他应收款项 | 5,600,657.79 | 737,693.25 |
| 合计 | 5,600,657.79 | 737,693.25 |

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-----------|--------------|------------|
| 1年以内(含1年) | 5,511,701.84 | 757,618.15 |
| 1至2年 | 448,911.62 | 21,320.00 |
| 2至3年 | 11,200.00 | 1,800.00 |
| 3年以上 | 13,532.00 | 11,732.00 |
| 小计 | 5,985,345.46 | 792,470.15 |
| 减: 坏账准备 | 384,687.67 | 54,776.90 |
| 合计 | 5,600,657.79 | 737,693.25 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | | 上年年末余额 | | | | |
|-----------------|--------------|--------|------------|----------|--------------|------------|--------|-----------|----------|------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备 | 5,985,345.46 | 100.00 | 384,687.67 | 6.43 | 5,600,657.79 | 792,470.15 | 100.00 | 54,776.90 | 6.91 | 737,693.25 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 账龄组合 | 5,985,345.46 | | 384,687.67 | | 5,600,657.79 | 792,470.15 | | 54,776.90 | | 737,693.25 |
| 合计 | 5,985,345.46 | 100.00 | 384,687.67 | | 5,600,657.79 | 792,470.15 | 100.00 | 54,776.90 | | 737,693.25 |

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

| 名称 | 期末余额 | | |
|------|--------------|------------|----------|
| | 其他应收款项 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 账龄组合 | 5,985,345.46 | 384,687.67 | 6.43 |
| 合计 | 5,985,345.46 | 384,687.67 | |

(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) | |
| 上年年末余额 | 54,776.90 | | | 54,776.90 |
| 上年年末余额在本期 | | | | |
| --转入第二阶段 | | | | |
| --转入第三阶段 | | | | |
| --转回第二阶段 | | | | |
| --转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | 329,910.77 | | | 329,910.77 |
| 本期转回 | | | | |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 期末余额 | 384,687.67 | | | 384,687.67 |

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

| 类别 | 上年年末 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 | |
| 账龄组 合 | 54,776.90 | 329,910.77 | | | | 384,687.67 |
| 合计 | 54,776.90 | 329,910.77 | | | | 384,687.67 |

(5) 按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末账面余额 | 上年年末账面余额 |
|--------|--------------|------------|
| 押金及保证金 | 5,220,955.40 | 135,064.00 |
| 员工往来 | 132,726.06 | 117,466.53 |
| 其他往来 | 631,664.00 | 539,939.62 |
| 合计 | 5,985,345.46 | 792,470.15 |

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

| 单位名称 | 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(%) | 坏账准备期末余额 |
|-----------------|-------|--------------|-------|----------------------|------------|
| 客户 4 | 履约保证金 | 2,957,000.00 | 1 年以内 | 49.40 | 147,850.00 |
| 桂林市七星区财政局 | 履约保证金 | 850,000.00 | 1 年以内 | 14.20 | 42,500.00 |
| 客户 5 | 履约保证金 | 813,000.00 | 1 年以内 | 13.58 | 40,650.00 |
| 桂林高新技术产业建设开发总公司 | 往来款 | 427,664.00 | 1-2 年 | 7.15 | 85,532.80 |
| 安徽鑫科力创自动化技术有限公司 | 往来款 | 200,000.00 | 1 年以内 | 3.34 | 10,000.00 |
| 合计 | | 5,247,664.00 | | 87.67 | 326,532.80 |

(八) 存货

1、 存货分类

| 类别 | 期末余额 | | | 上年年末余额 | | |
|--------|---------------|---------------------------|---------------|---------------|---------------------------|---------------|
| | 账面余额 | 存货跌价准备/ 合同履约成本减 值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 存货跌价准备/ 合同履约成本减 值准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 3,072,720.28 | | 3,072,720.28 | 3,442,475.22 | | 3,442,475.22 |
| 委托加工物资 | 651,810.17 | | 651,810.17 | 78,470.60 | | 78,470.60 |
| 在产品 | 14,353,532.99 | | 14,353,532.99 | 16,658,015.21 | | 16,658,015.21 |
| 库存商品 | 2,933,128.56 | | 2,933,128.56 | | | |
| 发出商品 | 4,185,434.75 | | 4,185,434.75 | 29,516,323.93 | | 29,516,323.93 |
| 合计 | 25,196,626.75 | | 25,196,626.75 | 49,695,284.96 | | 49,695,284.96 |

(九) 合同资产

1、 合同资产情况

| 项目 | 期末余额 | | | 上年年末余额 | | |
|-----|--------------|------------|--------------|--------------|------------|--------------|
| | 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 | 7,967,300.00 | 398,365.00 | 7,568,935.00 | 4,548,150.10 | 227,407.51 | 4,320,742.60 |
| 合计 | 7,967,300.00 | 398,365.00 | 7,568,935.00 | 4,548,150.10 | 227,407.51 | 4,320,742.60 |

2、 合同资产按减值计提方法分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | | 上年年末余额 | | | | |
|-----------------|--------------|--------|------------|----------|--------------|--------------|--------|------------|----------|--------------|
| | 账面余额 | | 减值准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 减值准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按信用风险特征组合计提减值准备 | 7,967,300.00 | 100.00 | 398,365.00 | 5.00 | 7,568,935.00 | 4,548,150.10 | 100.00 | 227,407.51 | 5.00 | 4,320,742.60 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 质保金 | 7,967,300.00 | | 398,365.00 | | 7,568,935.00 | 4,548,150.10 | | 227,407.51 | | 4,320,742.60 |
| 合计 | 7,967,300.00 | 100.00 | 398,365.00 | | 7,568,935.00 | 4,548,150.10 | 100.00 | 227,407.51 | | 4,320,742.60 |

按信用风险特征组合计提减值准备：

组合计提项目：

| 名称 | 期末余额 | | |
|-----|--------------|------------|---------|
| | 合同资产 | 减值准备 | 计提比例（%） |
| 质保金 | 7,967,300.00 | 398,365.00 | 5.00 |
| 合计 | 7,967,300.00 | 398,365.00 | |

3、 本期合同资产计提减值准备情况

| 项目 | 上年年末 余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|-----|------------|------------|----------|-------------|------|------------|
| | | 本期计提 | 本期转 回 | 本期转销/ 核销 | 其他变动 | |
| 质保金 | 227,407.51 | 170,957.50 | | | | 398,365.01 |
| 合计 | 227,407.51 | 170,957.50 | | | | 398,365.01 |

(十) 一年内到期的非流动资产

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-----------|------------|--------|
| 一年内到期的质保金 | 815,080.00 | |
| 合计 | 815,080.00 | |

(十一) 其他流动资产

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------------|--------------|-----------|
| 待退回预付设备款 | 1,867,192.50 | |
| 待抵扣及待认证增值税 | 357,521.22 | 70,797.76 |
| 预缴税款 | 16.31 | 21,767.65 |
| 合计 | 2,224,730.03 | 92,565.41 |

(十二) 其他权益工具投资

1、 其他权益工具投资情况

| 项目名称 | 上年年末余额 | 本期增减变动 | | | | | 期末余额 | 本期确认的股利收入 | 累计计入其他综合收益的利得 | 累计计入其他综合收益的损失 | 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因 |
|---------------|------------|--------|------|---------------|---------------|------------|------|-----------|---------------|---------------|---------------------------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 本期计入其他综合收益的利得 | 本期计入其他综合收益的损失 | 其他 | | | | | |
| 上海却尘复合新材料有限公司 | 251,726.89 | | | | | 251,726.89 | | | 3,348,273.11 | 注 | |
| 合计 | 251,726.89 | | | | | 251,726.89 | | | 3,348,273.11 | | |

注：公司持有对该公司的股权投资，属于非交易性权益工具投资，因此公司将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资。

(十三) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------|---------------|---------------|
| 固定资产 | 19,757,215.75 | 20,485,134.07 |
| 合计 | 19,757,215.75 | 20,485,134.07 |

2、 固定资产情况

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 其他设备 | 合计 |
|-----------|--------------|---------------|--------------|--------------|---------------|
| 1. 账面原值 | | | | | |
| （1）上年年末余额 | 9,914,111.62 | 26,938,896.08 | 3,234,846.18 | 1,238,839.86 | 41,326,693.74 |
| （2）本期增加金额 | | 2,352,576.53 | | 16,425.64 | 2,369,002.17 |
| —购置 | | 35,891.16 | | 16,425.64 | 52,316.80 |
| —存货转入 | | 2,316,685.37 | | | 2,316,685.37 |
| （3）本期减少金额 | | | | | |
| （4）期末余额 | 9,914,111.62 | 29,291,472.61 | 3,234,846.18 | 1,255,265.50 | 43,695,695.91 |
| 2. 累计折旧 | | | | | |
| （1）上年年末余额 | 5,801,523.43 | 11,139,982.92 | 2,818,419.09 | 1,081,634.23 | 20,841,559.67 |
| （2）本期增加金额 | 470,920.44 | 2,538,086.03 | 30,562.20 | 57,351.82 | 3,096,920.49 |
| —计提 | 470,920.44 | 2,538,086.03 | 30,562.20 | 57,351.82 | 3,096,920.49 |
| （3）本期减少金额 | | | | | |
| （4）期末余额 | 6,272,443.87 | 13,678,068.95 | 2,848,981.29 | 1,138,986.05 | 23,938,480.16 |
| 3. 减值准备 | | | | | |
| （1）上年年末余额 | | | | | |
| （2）本期增加金额 | | | | | |
| （3）本期减少金额 | | | | | |
| （4）期末余额 | | | | | |

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 其他设备 | 合计 |
|-------------|--------------|---------------|------------|------------|---------------|
| 4. 账面价值 | | | | | |
| （1）期末账面价值 | 3,641,667.75 | 15,613,403.66 | 385,864.89 | 116,279.45 | 19,757,215.75 |
| （2）上年年末账面价值 | 4,112,588.19 | 15,798,913.16 | 416,427.09 | 157,205.63 | 20,485,134.07 |

(十四) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

| 项目 | 期末余额 | | | 上年年末余额 | | |
|------|------------|------|------------|--------|------|------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 在建工程 | 507,985.77 | | 507,985.77 | | | |
| 合计 | 507,985.77 | | 507,985.77 | | | |

2、 在建工程情况

| 项目 | 期末余额 | | | 上年年末余额 | | |
|-----------------------|------------|------|------------|--------|------|------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 狮达电子束装 备制造基地建 设 | 507,985.77 | | 507,985.77 | | | |
| 合计 | 507,985.77 | | 507,985.77 | | | |

3、 重要的在建工程项目本期变动情况

| 项目名称 | 预算数 | 上年年末余额 | 本期增加金额 | 本期转入固定资产金额 | 本期其他减少金额 | 期末余额 | 工程累计投入占预算比例(%) | 工程进度 | 利息资本化累计金额 | 其中：本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率(%) | 资金来源 |
|---------------|---------------|--------|------------|------------|----------|------------|----------------|-------|-----------|--------------|-------------|------|
| 狮达电子束装备制造基地建设 | 57,000,000.00 | | 507,985.77 | | | 507,985.77 | 0.89 | 0.89% | | | | 自筹 |
| 合计 | | | 507,985.77 | | | 507,985.77 | | | | | | |

(十五) 使用权资产

1、 使用权资产情况

| 项目 | 房屋及建筑物 | 合计 |
|--------------|------------|------------|
| 1. 账面原值 | | |
| (1) 上年年末余额 | 528,235.22 | 528,235.22 |
| (2) 本期增加金额 | | |
| (3) 本期减少金额 | 528,235.22 | 528,235.22 |
| —处置 | 528,235.22 | 528,235.22 |
| (4) 期末余额 | | |
| 2. 累计折旧 | | |
| (1) 上年年末余额 | 132,058.80 | 132,058.80 |
| (2) 本期增加金额 | 396,176.42 | 396,176.42 |
| —计提 | 396,176.42 | 396,176.42 |
| (3) 本期减少金额 | 528,235.22 | 528,235.22 |
| —处置 | 528,235.22 | 528,235.22 |
| (4) 期末余额 | | |
| 3. 减值准备 | | |
| (1) 上年年末余额 | | |
| (2) 本期增加金额 | | |
| (3) 本期减少金额 | | |
| (4) 期末余额 | | |
| 4. 账面价值 | | |
| (1) 期末账面价值 | | |
| (2) 上年年末账面价值 | 396,176.42 | 396,176.42 |

(十六) 无形资产

1、 无形资产情况

| 项目 | 土地使用权 | 软件使用权 | 合计 |
|--------------|---------------|------------|---------------|
| 1. 账面原值 | | | |
| (1) 上年年末余额 | 2,154,150.00 | 880,338.07 | 3,034,488.07 |
| (2) 本期增加金额 | 8,755,000.00 | | 8,755,000.00 |
| —购置 | 8,755,000.00 | | 8,755,000.00 |
| (3) 本期减少金额 | | | |
| (4) 期末余额 | 10,909,150.00 | 880,338.07 | 11,789,488.07 |
| 2. 累计摊销 | | | |
| (1) 上年年末余额 | 697,333.45 | 858,463.08 | 1,555,796.53 |
| (2) 本期增加金额 | 143,490.49 | 12,500.04 | 155,990.53 |
| —计提 | 143,490.49 | 12,500.04 | 155,990.53 |
| (3) 本期减少金额 | | | |
| (4) 期末余额 | 840,823.94 | 870,963.12 | 1,711,787.06 |
| 3. 减值准备 | | | |
| (1) 上年年末余额 | | | |
| (2) 本期增加金额 | | | |
| (3) 本期减少金额 | | | |
| (4) 期末余额 | | | |
| 4. 账面价值 | | | |
| (1) 期末账面价值 | 10,068,326.06 | 9,374.95 | 10,077,701.01 |
| (2) 上年年末账面价值 | 1,456,816.55 | 21,874.99 | 1,478,691.54 |

(十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

| 项目 | 期末余额 | | 上年年末余额 | |
|--------------------|---------------|--------------|---------------|--------------|
| | 可抵扣暂时性 差异 | 递延所得税 资产 | 可抵扣暂时性 差异 | 递延所得税 资产 |
| 资产减值损失 | 11,921,210.55 | 1,788,181.58 | 11,263,817.07 | 1,689,572.56 |
| 递延收益 | 10,329,253.63 | 1,549,388.04 | 9,840,247.75 | 1,476,037.16 |
| 其他权益工具投资 公允价值变动 | 3,348,273.11 | 502,240.97 | 3,348,273.11 | 502,240.97 |
| 预收货款税会差异 | 1,958,124.93 | 293,718.74 | 2,967,893.98 | 445,184.10 |
| 租赁负债税会差异 | | | 398,344.13 | 59,751.62 |
| 合计 | 27,556,862.22 | 4,133,529.33 | 27,818,576.04 | 4,172,786.41 |

2、 未经抵销的递延所得税负债

| 项目 | 期末余额 | | 上年年末余额 | |
|-------------------|--------------|-------------|--------------|-------------|
| | 应纳税暂时性 差异 | 递延所得税 负债 | 应纳税暂时性 差异 | 递延所得税 负债 |
| 交易性金融资产公 允价值变动 | 35,720.00 | 5,358.00 | | |
| 使用权资产税会差 异 | | | 396,176.42 | 59,426.46 |
| 合计 | 35,720.00 | 5,358.00 | 396,176.42 | 59,426.46 |

3、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

| 项目 | 期末 | | 上年年末 | |
|-------------|------------------------|-------------------------|------------------------|-------------------------|
| | 递延所得税资 产和负债互抵 金额 | 抵销后递延所 得税资产或负 债余额 | 递延所得税资 产和负债互抵 金额 | 抵销后递延所 得税资产或负 债余额 |
| 递延所得税资 产 | 5,358.00 | 4,128,171.33 | 59,426.46 | 4,113,359.95 |
| 递延所得税负 债 | 5,358.00 | | 59,426.46 | |

4、 未确认递延所得税资产明细

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|----------|--------------|--------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 1,156,576.57 | 292,552.77 |
| 可抵扣亏损 | 1,700,134.82 | 1,514,720.27 |
| 合计 | 2,856,711.39 | 1,807,273.04 |

5、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 年份 | 期末余额 | 上年年末余额 | 备注 |
|--------|--------------|--------------|----|
| 2025 年 | | 46,567.72 | |
| 2026 年 | 481,499.21 | 492,535.70 | |
| 2027 年 | 728,005.01 | 728,005.01 | |
| 2028 年 | 242,761.07 | 242,761.07 | |
| 2029 年 | 4,850.77 | 4,850.77 | |
| 2030 年 | 243,018.76 | | |
| 合计 | 1,700,134.82 | 1,514,720.27 | |

(十八) 其他非流动资产

| 项目 | 期末余额 | | | 上年年末余额 | | |
|---------|------------|------|------------|--------------|------|--------------|
| | 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 | 855,475.00 | | 855,475.00 | 967,907.50 | | 967,907.50 |
| 预付长期资产款 | | | | 1,867,192.50 | | 1,867,192.50 |
| 合计 | 855,475.00 | | 855,475.00 | 2,835,100.00 | | 2,835,100.00 |

(十九) 所有权或使用权受到限制的资产

| 项目 | 期末 | | | | 上年年末 | | | |
|------|---------------|--------------|-------------------------|---------|---------------|--------------|-------------------------|---------|
| | 账面余额 | 账面价值 | 受限类型 | 受限情况 | 账面余额 | 账面价值 | 受限类型 | 受限情况 |
| 货币资金 | 3,500.00 | 3,500.00 | 冻结 | ETC 保证金 | 3,500.00 | 3,500.00 | 冻结 | ETC 保证金 |
| 应收票据 | 350,170.57 | 350,170.57 | 期末已背书未 终止确认的应 收票据 | | 836,508.73 | 836,508.73 | 期末已背书未 终止确认的应 收票据 | |
| 固定资产 | 9,914,111.62 | 3,641,667.75 | 抵押 | 用于抵押借款 | 9,914,111.62 | 4,112,588.19 | 抵押 | 用于抵押借款 |
| 无形资产 | 1,946,047.00 | 1,209,792.61 | 抵押 | 用于抵押借款 | 1,946,047.00 | 1,248,713.55 | 抵押 | 用于抵押借款 |
| 合计 | 12,213,829.19 | 5,205,130.93 | | | 12,700,167.35 | 6,201,310.47 | | |

(二十) 短期借款

1、 短期借款分类

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---------|---------------|---------------|
| 抵押及保证借款 | 7,500,000.00 | 7,500,000.00 |
| 保证借款 | 21,850,000.00 | 22,000,000.00 |
| 信用借款 | 1,000,000.00 | 13,100,000.00 |
| 合计 | 30,350,000.00 | 42,600,000.00 |

(二十一) 应付账款

1、 应付账款列示

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 应付购货款 | 3,056,587.93 | 2,836,855.66 |
| 合计 | 3,056,587.93 | 2,836,855.66 |

(二十二) 合同负债

1、 合同负债情况

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------|---------------|---------------|
| 预收货款 | 33,654,304.55 | 34,365,544.40 |
| 合计 | 33,654,304.55 | 34,365,544.40 |

(二十三) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 短期薪酬 | 2,744,860.61 | 13,721,996.95 | 13,358,471.43 | 3,108,386.13 |
| 离职后福利-设定提存计划 | | 1,528,137.65 | 1,528,137.65 | |
| 合计 | 2,744,860.61 | 15,250,134.60 | 14,886,609.08 | 3,108,386.13 |

2、 短期薪酬列示

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| (1) 工资、奖金、津 | 2,715,843.23 | 12,199,424.10 | 11,835,921.55 | 3,079,345.78 |

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-----------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 贴和补贴 | | | | |
| (2) 职工福利费 | 10,297.03 | 411,776.53 | 409,971.56 | 12,102.00 |
| (3) 社会保险费 | | 616,874.80 | 616,874.80 | |
| 其中：医疗保险费 | | 581,922.80 | 581,922.80 | |
| 工伤保险费 | | 34,952.00 | 34,952.00 | |
| (4) 住房公积金 | | 194,156.00 | 194,156.00 | |
| (5) 工会经费和职工教育经费 | 18,720.35 | 299,765.52 | 301,547.52 | 16,938.35 |
| 合计 | 2,744,860.61 | 13,721,996.95 | 13,358,471.43 | 3,108,386.13 |

3、 设定提存计划列示

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|--------|--------------|--------------|------|
| 基本养老保险 | | 1,239,400.90 | 1,239,400.90 | |
| 失业保险费 | | 38,736.75 | 38,736.75 | |
| 企业年金缴费 | | 250,000.00 | 250,000.00 | |
| 合计 | | 1,528,137.65 | 1,528,137.65 | |

(二十四) 应交税费

| 税费项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---------|--------------|--------------|
| 增值税 | 2,193,815.00 | 964,659.27 |
| 企业所得税 | 708,479.47 | 1,625,345.99 |
| 城市维护建设税 | 161,838.97 | 66,160.74 |
| 教育费附加 | 69,318.85 | 28,354.59 |
| 地方教育附加 | 46,212.56 | 18,903.08 |
| 印花税 | 22,989.02 | 13,933.61 |
| 个人所得税 | 5,077.05 | 4,763.95 |
| 合计 | 3,207,730.92 | 2,722,121.23 |

(二十五) 其他应付款

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|----|------|--------|
|----|------|--------|

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|------------|-----------|
| 其他应付款项 | 151,167.21 | 85,866.28 |
| 合计 | 151,167.21 | 85,866.28 |

1、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------|------------|-----------|
| 应付费用 | 31,168.01 | 40,861.26 |
| 其他 | 119,999.20 | 45,005.02 |
| 合计 | 151,167.21 | 85,866.28 |

(二十六) 一年内到期的非流动负债

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------------|------|------------|
| 一年内到期的租赁负债 | | 398,344.13 |
| 合计 | | 398,344.13 |

(二十七) 其他流动负债

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---------|--------------|--------------|
| 待转销项税额 | 3,591,005.02 | 1,825,802.83 |
| 未终止确认票据 | 350,170.57 | 836,508.73 |
| 合计 | 3,941,175.59 | 2,662,311.56 |

(二十八) 长期应付款

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-------|--------------|--------|
| 专项应付款 | 7,074,769.61 | |
| 合计 | 7,074,769.61 | |

1、 专项应付款

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 形成原因 |
|--------|--------|---------------|--------------|--------------|-------|
| 国拨科研项目 | | 10,900,000.00 | 3,825,230.39 | 7,074,769.61 | 国 拨项目 |
| 合计 | | 10,900,000.00 | 3,825,230.39 | 7,074,769.61 | |

(二十九) 递延收益

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 形成原因 |
|------|--------------|--------------|--------------|---------------|------|
| 政府补助 | 9,840,247.75 | 1,824,250.00 | 1,335,244.12 | 10,329,253.63 | |
| 合计 | 9,840,247.75 | 1,824,250.00 | 1,335,244.12 | 10,329,253.63 | |

(三十) 其他非流动负债

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-------------|------------|--------|
| 其他权益工具投资回购款 | 664,800.00 | |
| 合计 | 664,800.00 | |

(三十一) 股本

| 项目 | 上年年末余额 | 本期变动增 (+) 减 (-) | | | | | 期末余额 |
|------|---------------|-----------------|----|-------|----|----|---------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总额 | 39,999,999.00 | | | | | | 39,999,999.00 |

(三十二) 资本公积

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-------------|--------------|------|------|--------------|
| 资本溢价 (股本溢价) | 1,674,131.10 | | | 1,674,131.10 |
| 合计 | 1,674,131.10 | | | 1,674,131.10 |

(三十三) 其他综合收益

| 项目 | 上年年末余额 | 本期金额 | | | | | 减：其他综合收益当期转入留存收益 | 期末余额 |
|--------------------|---------------|-----------|--------------------|---------|----------|-----------|------------------|---------------|
| | | 本期所得税前发生额 | 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | 减：所得税费用 | 税后归属于母公司 | 税后归属于少数股东 | | |
| 1. 不能重分类进损益的其他综合收益 | -2,846,032.14 | | | | | | | -2,846,032.14 |
| 其中：其他权益工具投资公允价值变动 | -2,846,032.14 | | | | | | | -2,846,032.14 |
| 其他综合收益合计 | -2,846,032.14 | | | | | | | -2,846,032.14 |

(三十四) 盈余公积

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|--------------|--------------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 7,423,819.94 | 2,796,420.61 | | 10,220,240.55 |
| 合计 | 7,423,819.94 | 2,796,420.61 | | 10,220,240.55 |

公司本期按母公司实现净利润的 10%计提法定盈余公积。

(三十五) 未分配利润

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------------------|---------------|---------------|
| 调整前上年年末未分配利润 | 40,112,659.93 | 28,123,388.92 |
| 调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-） | | -1,231,825.11 |
| 调整后年初未分配利润 | 40,112,659.93 | 26,891,563.81 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 26,883,618.47 | 18,029,748.00 |
| 减：提取法定盈余公积 | 2,796,420.61 | 1,808,651.96 |
| 应付普通股股利 | 9,999,999.75 | 2,999,999.92 |
| 期末未分配利润 | 54,199,858.04 | 40,112,659.93 |

调整年初未分配利润明细：

- 1、由于前期会计差错更正，影响年初未分配利润-1,231,825.11 元。

(三十六) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

| 项目 | 本期金额 | | 上期金额 | |
|------|----------------|---------------|---------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 96,751,316.82 | 56,796,706.25 | 83,326,754.86 | 54,928,955.35 |
| 其他业务 | 6,756,951.91 | 2,822,910.57 | 6,424,360.24 | 2,393,915.99 |
| 合计 | 103,508,268.73 | 59,619,616.82 | 89,751,115.10 | 57,322,871.34 |

(三十七) 税金及附加

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------|------------|------------|
| 城市维护建设税 | 381,926.01 | 331,754.07 |
| 教育费附加 | 163,641.90 | 142,180.31 |
| 地方教育附加 | 109,094.54 | 94,786.86 |
| 房产税 | 105,025.20 | 104,928.81 |
| 土地使用税 | 35,379.68 | 12,228.96 |
| 印花税 | 52,586.30 | 9,191.23 |
| 车船使用税 | 4,320.00 | 39,106.81 |
| 合计 | 851,973.63 | 734,177.05 |

(三十八) 销售费用

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|------|------------|------------|
| 薪酬 | 542,230.83 | 36,000.00 |
| 差旅费 | 25,617.49 | 32,271.13 |
| 投标费用 | 344,008.99 | 105,343.90 |
| 其他 | 55,772.93 | 52,052.99 |
| 合计 | 967,630.24 | 225,668.02 |

(三十九) 管理费用

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 2,958,457.05 | 3,600,193.93 |
| 折旧摊销 | 1,578,499.50 | 1,486,172.67 |
| 咨询服务费 | 736,649.82 | 1,249,267.02 |
| 业务招待费 | 261,784.62 | 183,669.15 |
| 维修费 | 127,795.46 | 56,089.10 |
| 差旅交通费 | 206,033.40 | 163,352.00 |
| 办公费 | 328,626.82 | 286,543.10 |
| 残疾人就业保障金 | 158,866.32 | 167,167.30 |
| 其他 | 92,532.19 | 54,427.65 |
| 合计 | 6,449,245.18 | 7,246,881.92 |

(四十) 研发费用

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 2,092,685.31 | 2,846,512.14 |
| 直接投入 | 4,850,706.37 | 2,880,590.45 |
| 折旧费用 | 690,450.93 | 934,882.18 |
| 其他 | 328,503.63 | 157,456.76 |
| 合计 | 7,962,346.24 | 6,819,441.53 |

(四十一) 财务费用

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------------|------------|------------|
| 利息费用 | 770,294.16 | 559,589.14 |
| 其中：租赁负债利息费用 | 6,043.51 | 7,702.75 |
| 减：利息收入 | 124,103.37 | 149,658.05 |
| 汇兑损益 | 50,649.34 | -35,455.26 |
| 手续费 | 9,635.89 | 9,491.25 |
| 合计 | 706,476.02 | 383,967.08 |

(四十二) 其他收益

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|------------|--------------|--------------|
| 政府补助 | 2,819,552.77 | 3,157,191.75 |
| 进项税加计抵减 | 606,120.00 | 771,658.09 |
| 代扣个人所得税手续费 | 788.91 | 2,736.34 |
| 直接减免的税费 | 50.64 | |
| 合计 | 3,426,512.32 | 3,931,586.18 |

(四十三) 投资收益

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------|------------|-----------|
| 理财产品投资收益 | 218,715.45 | 66,593.98 |
| 合计 | 218,715.45 | 66,593.98 |

(四十四) 公允价值变动收益

| 产生公允价值变动收益的来源 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------------|-----------|------|
| 交易性金融资产 | 35,720.00 | |

| 产生公允价值变动收益的来源 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------------------|-----------|------|
| 其中：交易性金融资产产生的公允价值变动收益 | 35,720.00 | |
| 合计 | 35,720.00 | |

(四十五) 信用减值损失

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------|-------------|--------------|
| 应收票据坏账损失 | -128,000.00 | -57,722.70 |
| 应收账款坏账损失 | 103,645.08 | 1,368,846.41 |
| 其他应收款坏账损失 | 319,910.77 | -57,224.34 |
| 合计 | 295,555.85 | 1,253,899.37 |

(四十六) 资产减值损失

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------|------------|------------|
| 合同资产减值损失 | 368,810.00 | -71,033.52 |
| 合计 | 368,810.00 | -71,033.52 |

(四十七) 资产处置收益

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|----------|------|------------|---------------|
| 固定资产处置损益 | | -14,763.79 | |
| 合计 | | -14,763.79 | |

(四十八) 营业外收入

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|----|----------|----------|---------------|
| 其他 | 4,095.57 | 8,523.87 | 4,095.57 |
| 合计 | 4,095.57 | 8,523.87 | 4,095.57 |

(四十九) 营业外支出

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|----|------|------|---------------|
|----|------|------|---------------|

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|--------|----------|-----------|---------------|
| 罚款、滞纳金 | 2,328.03 | 15,184.45 | 2,328.03 |
| 其他 | 172.81 | 17,766.25 | 172.81 |
| 合计 | 2,500.84 | 32,950.70 | 2,500.84 |

(五十) 所得税费用

1、 所得税费用表

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------|--------------|--------------|
| 当期所得税费用 | 3,282,064.59 | 2,580,251.76 |
| 递延所得税费用 | -14,811.38 | -759,957.84 |
| 合计 | 3,267,253.21 | 1,820,293.92 |

2、 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目 | 本期金额 |
|--------------------------------|---------------|
| 利润总额 | 29,969,157.25 |
| 按法定[或适用]税率计算的所得税费用 | 4,495,373.59 |
| 子公司适用不同税率的影响 | 27,049.27 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 15,719.38 |
| 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 | 162,333.29 |
| 研发费用加计扣除 | -1,433,222.32 |
| 所得税费用 | 3,267,253.21 |

(五十一) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------------------|---------------|---------------|
| 归属于母公司普通股股东的合并净利润 | 26,883,618.47 | 18,029,748.00 |
| 本公司发行在外普通股的加权平均数 | 39,999,999.00 | 39,999,999.00 |
| 基本每股收益 | 0.67 | 0.45 |
| 其中：持续经营基本每股收益 | 0.67 | 0.45 |

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|------------|------|------|
| 终止经营基本每股收益 | | |

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------------------|---------------|---------------|
| 归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释） | 26,883,618.47 | 18,029,748.00 |
| 本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释） | 39,999,999.00 | 39,999,999.00 |
| 稀释每股收益 | 0.67 | 0.45 |
| 其中：持续经营稀释每股收益 | 0.67 | 0.45 |
| 终止经营稀释每股收益 | | |

(五十二) 现金流量表项目

1、 与经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|------------|---------------|--------------|
| 收到国家科研项目经费 | 10,900,000.00 | |
| 收到政府补助 | 2,858,572.59 | 4,814,679.73 |
| 收到押金及保证金 | 2,392,744.00 | 1,366,639.00 |
| 往来款 | 65,300.93 | 16,806.83 |
| 其他 | 257,999.52 | 158,755.36 |
| 合计 | 16,474,617.04 | 6,356,880.92 |

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------------|---------------|--------------|
| 支付押金及保证金 | 7,520,467.40 | 999,755.00 |
| 支付管理销售研发等付现费用 | 2,931,407.88 | 2,549,198.23 |
| 往来款 | 215,259.53 | 427,664.00 |
| 其他 | 24,771.31 | 16,819.11 |
| 合计 | 10,691,906.12 | 3,993,436.34 |

2、与筹资活动有关的现金

(1) 支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------------|------------|------------|
| 支付的租赁费用 | 424,607.04 | 424,607.05 |
| 分配股利手续费 | 999.99 | |
| 购买子公司少数股东股权 | | 514,250.00 |
| 合计 | 425,607.03 | 938,857.05 |

(3) 筹资活动产生的各项负债的变动

| 项目 | 上年年末 余额 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末余额 |
|----------------------------|---------------|---------------|------------|---------------|-----------------------|---------------|
| | | 现金变动 | 非现金变 动 | 现金变动 | 非 现 金 变 动 | |
| 短期借款 | 42,600,000.00 | 48,300,000.00 | 797,556.21 | 61,347,556.21 | | 30,350,000.00 |
| 租赁负债（含 一年内到期的 非流动负债） | 398,344.13 | | 6,043.51 | 404,387.64 | | |

(五十三) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------------------|---------------|---------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量 | | |
| 净利润 | 26,701,904.04 | 17,973,937.93 |
| 加：信用减值损失 | 295,555.85 | 1,253,899.37 |
| 资产减值损失 | 368,810.00 | -71,033.52 |
| 固定资产折旧 | 3,096,920.49 | 3,062,152.74 |
| 使用权资产折旧 | 396,176.42 | 392,601.42 |
| 无形资产摊销 | 155,990.53 | 111,018.79 |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | -35,720.00 | 14,763.79 |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 888,554.61 | 524,133.88 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | -218,715.45 | -66,593.98 |

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | -14,811.38 | -759,957.84 |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | 22,181,972.84 | 9,436,668.70 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -11,449,006.24 | -10,832,186.60 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | 9,318,797.10 | -9,117,166.25 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 51,686,428.81 | 11,922,238.43 |
| 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 | | |
| 承担租赁负债方式取得使用权资产 | | |
| 3、现金及现金等价物净变动情况 | | |
| 现金的期末余额 | 73,489,717.53 | 55,739,602.73 |
| 减：现金的期初余额 | 55,739,602.73 | 38,134,040.51 |
| 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 | 17,750,114.80 | 17,605,562.22 |

2、 现金和现金等价物的构成

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|----------------------------------|---------------|---------------|
| 一、现金 | 73,489,717.53 | 55,739,602.73 |
| 其中：库存现金 | 21,395.40 | 31,733.90 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 73,468,322.13 | 55,707,868.83 |
| 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 | 73,489,717.53 | 55,739,602.73 |
| 其中：持有但不能由母公司或集团内其他子公司使用的现金和现金等价物 | | |

不属于现金及现金等价物的货币资金：

期末，其他货币资金 3500 元为 ETC 保证金，使用受限。

(五十四) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

| 项目 | 期末外币余额 | 折算汇率 | 期末折算人民币余额 |
|-------|------------|--------|--------------|
| 货币资金 | | | 2,356,972.28 |
| 其中：美元 | 335,330.68 | 7.0288 | 2,356,972.28 |

(五十五) 租赁

1、 作为承租人

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------------------------|------------|------------|
| 租赁负债的利息费用 | 6,043.51 | 7,702.75 |
| 计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用 | 5,400.00 | |
| 与租赁相关的总现金流出 | 430,007.04 | 424,607.04 |

2、 作为出租人

(1) 经营租赁

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------------------------|------------|------------|
| 经营租赁收入 | 817,571.48 | 641,592.92 |
| 其中：与未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入 | | |

六、 研发支出

(一) 研发支出

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|------------|--------------|--------------|
| 直接投入 | 4,850,706.37 | 2,880,590.45 |
| 职工薪酬 | 2,092,685.31 | 2,846,512.14 |
| 折旧摊销 | 690,450.93 | 934,882.18 |
| 其他 | 328,503.63 | 157,456.76 |
| 合计 | 7,962,346.24 | 6,819,441.53 |
| 其中：费用化研发支出 | 7,962,346.24 | 6,819,441.53 |
| 资本化研发支出 | | |

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

| 子公司名称 | 注册资本 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 取得方式 |
|----------------|----------|-------|------|------|---------|----|------|
| | | | | | 直接 | 间接 | |
| 桂林益宾电子束技术有限公司 | 220 万元 | 广西桂林 | 广西桂林 | 生产制造 | 100.00 | | 设立 |
| 桂林三益狮达机械加工有限公司 | 5 万元 | 广西桂林 | 广西桂林 | 生产制造 | 52.00 | | 设立 |
| 柳州狮达机械制造有限公司 | 200 万元 | 广西柳州 | 广西柳州 | 生产制造 | 61.00 | | 设立 |
| 桂林狮达波宾机器有限公司 | 1,000 万元 | 广西桂林 | 广西桂林 | 制造研发 | 65.00 | | 设立 |
| 合肥狮达精密设备有限责任公司 | 500 万元 | 安徽合肥 | 安徽合肥 | 设备应用 | 52.00 | | 设立 |

八、 政府补助

(一) 计入当期损益的政府补助

| 类型 | 本期金额 | 上期金额 |
|------------|--------------|--------------|
| 与资产相关的政府补助 | 1,335,244.12 | 1,135,035.66 |
| 与收益相关的政府补助 | 1,517,614.21 | 2,022,156.09 |
| 合计 | 2,852,858.33 | 3,157,191.75 |

(二) 涉及政府补助的负债项目

| 负债项目 | 上年年末余额 | 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 收益金额 | 本期冲减成本 费用金额 | 其他变动 | 期末余额 | 与资产相关/ 与收益相关 |
|------|--------------|--------------|-----------------|----------------|----------------|------|--------------|-----------------|
| 递延收益 | 6,840,247.75 | 1,824,250.00 | | 1,335,244.12 | | | 7,329,253.63 | 与资产相关政 府补助 |
| 递延收益 | 3,000,000.00 | | | | | | 3,000,000.00 | 与收益相关政 府补助 |

九、与金融工具相关的风险

(一) 金融工具产生的各类风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。

1、信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产、其他应收款、债权投资、其他债权投资和财务担保合同等，以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资和衍生金融资产等。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产和其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

2、流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有

充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

| 项目 | 期末余额 | | | | | | 账面价值 |
|-----------|----------|---------------|----------|----------|---------------|---------------|---------------|
| | 即时 偿还 | 1 年以内 | 1-2 年 | 2-5 年 | 5 年 以 上 | 未折现合同 金额合计 | |
| 短期借 款 | | 30,884,623.01 | | | | 30,884,623.01 | 30,350,000.00 |
| 应付账 款 | | 3,056,587.93 | | | | 3,056,587.93 | 3,056,587.93 |
| 其他应 付款 | | 151,167.21 | | | | 151,167.21 | 151,167.21 |
| 合计 | | 30,884,623.01 | | | | 30,884,623.01 | 30,350,000.00 |

| 项目 | 上年年末余额 | | | | | | 账面价值 |
|-------------------------|----------|---------------|----------|----------|---------------|---------------|---------------|
| | 即时 偿还 | 1 年以内 | 1-2 年 | 2-5 年 | 5 年 以 上 | 未折现合同 金额合计 | |
| 短期借 款 | | 43,099,090.41 | | | | 43,099,090.41 | 42,600,000.00 |
| 应付账 款 | | 2,836,855.66 | | | | 2,836,855.66 | 2,836,855.66 |
| 其他应 付款 | | 85,866.28 | | | | 85,866.28 | 85,866.28 |
| 一年内 到期的 非流动 负债 | | 404,387.64 | | | | 404,387.64 | 398,344.13 |
| 合计 | | 46,426,199.99 | | | | 46,426,199.99 | 45,921,066.07 |

3、 市场风险

金融工具的市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。必要时，本公司会采用利率互换工具来对冲利率风险。

(2) 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债。

十、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

| 项目 | 期末公允价值 | | | 合计 |
|--------------------------|------------|--------------|------------|--------------|
| | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量 | |
| 一、持续的公允价值计量 | | | | |
| ◆交易性金融资产 | | 1,835,720.00 | | 1,835,720.00 |
| 1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | 1,835,720.00 | | 1,835,720.00 |

| 项目 | 期末公允价值 | | | 合计 |
|-----------------------------|------------|--------------|--------------|---------------|
| | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量 | |
| (1) 理财投资 | | 1,835,720.00 | | 1,835,720.00 |
| 2.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 | | | | |
| (1) 债务工具投资 | | | | |
| (2) 其他 | | | | |
| ◆应收款项融资 | | | 9,456,527.95 | 9,456,527.95 |
| ◆其他权益工具投资 | | 251,726.89 | | 251,726.89 |
| 持续以公允价值计量的资产总额 | | 2,087,446.89 | 9,456,527.95 | 11,543,974.84 |

十一、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

本公司由自然人控制，本公司最终控制方是：莫力林。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(四) 其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司的关系 |
|---------------|----------------|
| 莫远林 | 公司股东 |
| 韦寿祺 | 公司股东 |
| 潘兴龙 | 公司股东 |
| 莫力林 | 公司股东 |
| 朱国坤 | 公司股东 |
| 马云峰 | 实际控制人配偶 |
| 上海却尘复合新材料有限公司 | 公司投资的企业，持股 12% |

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期金额 | 获批的交易额度（如适用） | 是否超过交易额度（如适用） | 上期金额 |
|---------------|--------|------------|--------------|---------------|------|
| 上海却尘复合新材料有限公司 | 材料采购 | 664,800.00 | | | |

出售商品/提供劳务情况表

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------------|--------|------|----------|
| 上海却尘复合新材料有限公司 | 配件、维修 | | 7,046.03 |

2、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

| 担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|---------------------|---------------|------------|------------|------------|
| 莫力林、马云峰 | 7,500,000.00 | 2024/7/31 | 2025/7/25 | 是 |
| 莫力林 | 2,000,000.00 | 2024/12/16 | 2025/12/16 | 是 |
| 莫远林、韦寿祺、潘兴龙、莫力林、朱国坤 | 10,000,000.00 | 2024/9/6 | 2025/9/5 | 是 |
| 莫力林 | 10,000,000.00 | 2025/3/13 | 2026/2/25 | 否 |
| 莫力林,莫远林 | 9,950,000.00 | 2025/7/30 | 2026/8/28 | 否 |
| 莫力林、马云峰 | 1,000,000.00 | 2025/9/29 | 2026/9/29 | 否 |
| 莫力林、马云峰 | 1,000,000.00 | 2025/12/5 | 2026/12/5 | 否 |

3、 关键管理人员薪酬

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员薪酬 | 2,126,289.69 | 2,022,620.07 |

(六) 关联方应收应付等未结算项目

1、 应付项目

| 项目名称 | 关联方 | 期末账面余额 | 上年年末账面余额 |
|---------|---------------|------------|----------|
| 其他非流动负债 | | | |
| | 上海却尘复合新材料有限公司 | 664,800.00 | |
| 合同负债 | | | |
| | 上海却尘复合新材料有限公司 | 620.00 | 620.00 |

十二、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

十三、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

1、签订大额采购合同

本公司于 2026 年 1 月 28 日与广西桂林城圳建设工程有限公司签署《狮达电子束装备制造基地建设项目主体结构施工合同》，合同金额约为 2,450 万元，用于建设公司电子束装备制造基地，该合同的最终结算金额以项目竣工后审计结果为准，存在不确定性，该合同可能导致未来资本性支出增加，影响现金流量和固定资产规模。

2、对外投资

本公司于 2026 年 3 月 3 日设立参股公司桂林狮达微束仪器有限公司，其注册资本为 700 万元，本公司认缴出资 287 万元，占注册资本 41%；唐亮认缴 168 万元(24%)；张宜旭 56 万元（8%）；刘陵恩 56 万元（8%）；周建力 56 万元（8%）；梁旺初 77 万元（11%）。

(一) 利润分配情况

| | |
|------------------------|--|
| 拟分配的股利总额（元） | 9,999,999.75 |
| 拟分配每 10 股派息数（元） | 2.50 |
| 经审议批准宣告发放的股利总额（元） | 9,999,999.75 |
| 经审议批准宣告发放的每 10 股派息数（元） | 2.50 |
| 利润分配方案 | 2026 年 4 月 24 日，本公司召开第三届董事会第十三次会议，审议通过了 2025 年度利润分配方案的议案。上述利润分配方案的议案尚需提交股东大会审议 |

十四、其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

1、 追溯重述法

| 会计差错更正的内容 | 处理程序 | 受影响的各个比较期间报表项目名称 | 累积影响数 |
|--|--|------------------|----------------|
| <p>1、 应收款项融资调整</p> <p>2024 年公司应收票据部分背书供应商用于支付货款,管理层有明确意图将部分应收票据在其到期之前通过背书转让或贴现的方式收回其合同现金流量,基于此,将信用等级较高的商业银行签发的银行承兑汇票调整至应收款项融资。</p> <p>2、 由比亚迪作为出票人、承兑人,基于其自身的商业信用而出具的可在一定范围内流通的信用凭证,并不是法律上认可的商业票据,实质是数字结算凭证,因此将应收票据核算的迪链调整至应收账款。</p> <p>3、 其他应收款调整</p> <p>2024 年末,购买土地草原植被恢复费完税等凭证未及时流转财务,将土地草原植被恢复费归集到其他应收款,将预付企业年金归集到其他应收款,现分别将其调整至无形资产、预付账款。</p> <p>4、 租赁调整</p> <p>根据新租赁准则要求和公司会计政策,对公司租赁期限 1 年以上的且不属于低价值的房屋租赁,确认使用权资产和对应租赁负债。</p> <p>5、 合同资产调整</p> <p>2024 年度未对销售合同质保金进行单独核算和列示。现根据新收入</p> | 本项差错经公司第三届董事会第十三次会议审议通过,本期采用追溯重述法对该项差错进行了更正。 | 应收票据 | -14,147,188.18 |
| | | 应收账款 | 266,106.80 |
| | | 应收款项融资 | 7,030,890.98 |
| | | 预付款项 | 251,500.00 |
| | | 其他应收款 | -442,467.85 |
| | | 存货 | -1,153,641.70 |
| | | 合同资产 | 4,320,742.59 |
| | | 其他流动资产 | 13,526.76 |
| | | 使用权资产 | 396,176.42 |
| | | 无形资产 | 208,103.00 |
| | | 递延所得税资产 | 1,160,079.19 |
| | | 其他非流动资产 | 966,407.50 |
| | | 应付账款 | 78,470.60 |
| | | 合同负债 | -1,525,000.00 |
| | | 应交税费 | 734,177.36 |
| | | 一年内到期的非流动负债 | 398,344.13 |

| 会计差错更正的内容 | 处理程序 | 受影响的各个比较期间报表项目名称 | 累积影响数 |
|--|------|------------------|---------------|
| <p>准则的相关规定,对销售合同质保金重新梳理,根据其流动性及到期时间分别在合同资产、其他非流动资产、应收账款进行列示,并按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额对合同资产、应收账款计提资产减值损失和信用减值损失。</p> <p>6、递延所得税资产调整</p> <p>2024 年末,公司其他权益工具投资公允价值变动损失金额为 3,348,273.11 元,其他权益工具投资账面价值低于计税基础,产生可抵扣暂时性差异,现根据可抵扣暂时性差异补计提递延所得税资产 502,240.97 元。</p> <p>7、收入、成本跨期调整</p> <p>1 台 2023 年已验收设备,因验收报告未及时流转,收入、成本跨期至 2024 年,因此冲减营业收入和营业成本 858,000.00 元和 798,590.67 元。</p> <p>8、合并抵销调整</p> <p>2024 年度,公司合并报表营业收入和营业成本少抵销 1,743,929.50 元,现按实际金额抵销。</p> <p>9、销售费用调整</p> <p>2024 年度,将与履行合同履约义务相关、交付货物前发生的包装费 534,189.21 元计入销售费用,将投标相关的费用计入管理费用 106,043.90 元,现对此调整。</p> | | 营业成本 | -1,704,035.30 |
| | | 销售费用 | -428,845.31 |
| | | 管理费用 | -47,625.30 |
| | | 财务费用 | 7,702.75 |
| | | 其他收益 | -85,401.33 |
| | | 信用减值损失 | 154,974.35 |
| | | 资产减值损失 | 71,033.52 |
| | | 营业外收入 | -1,440.77 |
| | | 营业外支出 | -20,000.00 |
| | | 所得税费用 | 37,052.50 |
| | | 净利润 | 131,383.01 |
| | | 归属于母公司股东的净利润 | 137,111.09 |
| | | 少数股东损益 | -5,728.08 |

| 会计差错更正的内容 | 处理程序 | 受影响的各个比较期间报表项目名称 | 累积影响数 |
|---|------|------------------|-------|
| <p>10、根据厘定的账龄，重新计算和调整坏账准备。</p> <p>11、根据上述调整事项，重新计算所得税费用，补计提法定盈余公积，相应调整应交税费、盈余公积、未分配利润、所得税费用等列报项目。</p> <p>12、2024 年度采用间接法编制现金流量表时未考虑票据背书对现金流的影响，导致销售商品、提供劳务收到的现金与购买商品、接受劳务支付的现金存在差异，另对现金流量表其他项目检查复核并作更正。</p> | | | |

十五、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------------|---------------|---------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 29,965,525.65 | 23,238,018.99 |
| 1 至 2 年 | 6,038,478.30 | 8,150,819.94 |
| 2 至 3 年 | 3,272,865.98 | 2,635,864.81 |
| 3 年以上 | 7,617,889.57 | 7,748,389.57 |
| 小计 | 46,894,759.50 | 41,773,093.31 |
| 减：坏账准备 | 11,937,494.50 | 11,838,036.92 |
| 合计 | 34,957,265.00 | 29,935,056.39 |

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | | 上年年末余额 | | | | |
|-------------------------|---------------|--------|---------------|----------|---------------|---------------|--------|---------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提 坏账准备 | 1,500,735.29 | 3.20 | 1,500,735.29 | 100.00 | | 1,500,735.29 | 3.59 | 1,500,735.29 | 100.00 | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 单项计提 | 1,500,735.29 | | 1,500,735.29 | | | 1,500,735.29 | | 1,500,735.29 | | |
| 按信用风险 特征组合计 提坏账准备 | 45,394,024.21 | 96.80 | 10,436,759.21 | 22.99 | 34,957,265.00 | 40,272,358.02 | 96.41 | 10,337,301.63 | 25.67 | 29,935,056.39 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 账龄组合 | 44,938,024.21 | | 10,436,759.21 | | 34,501,265.00 | 39,865,358.02 | | 10,337,301.63 | | 29,528,056.39 |
| 合并范围内 关联方组合 | 456,000.00 | | | | 456,000.00 | 407,000.00 | | | | 407,000.00 |
| 合计 | 46,894,759.50 | 100.00 | 11,937,494.50 | | 34,957,265.00 | 41,773,093.31 | 100.00 | | | 29,935,056.39 |

重要的按单项计提坏账准备的应收账款：

| 名称 | 期末余额 | | | | 上年年末余额 | |
|---------------|--------------|--------------|----------|--------|--------------|--------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 计提依据 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 浙江君华镭弘新材料有限公司 | 454,735.29 | 454,735.29 | 100.00 | 预计无法收回 | 454,735.29 | 454,735.29 |
| 柳州狮达机械制造有限公司 | 1,046,000.00 | 1,046,000.00 | 100.00 | 预计无法收回 | 1,046,000.00 | 1,046,000.00 |
| 合计 | 1,500,735.29 | 1,500,735.29 | | | 1,500,735.29 | 1,500,735.29 |

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

| 类别 | 上年年末余额 | 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 | |
| 按单项计提坏账准备 | 1,956,735.29 | | | | | 1,956,735.29 |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备 | 10,337,301.63 | 99,457.58 | | | | 10,436,759.21 |
| 合计 | 12,294,036.92 | 99,457.58 | | | | 12,393,494.50 |

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 (%) | 应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额 |
|------------------|---------------|----------|---------------|--------------------------|-----------------------|
| 安徽空间极热考核安全科技有限公司 | 4,806,000.00 | | 4,806,000.00 | 8.46 | 240,300.00 |
| 客户 3 | 3,870,000.00 | | 3,870,000.00 | 6.82 | 193,500.00 |
| 洛阳佳新智能科技有限公司 | 2,730,000.00 | | 2,730,000.00 | 4.81 | 136,500.00 |
| 客户 2 | 2,036,000.00 | | 2,036,000.00 | 3.59 | 101,800.00 |
| 哈尔滨亦航动力机械有限公司 | 1,920,000.00 | | 1,920,000.00 | 3.38 | 96,000.00 |
| 合计 | 15,362,000.00 | | 15,362,000.00 | 27.05 | 768,100.00 |

(二) 其他应收款

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|--------------|------------|
| 其他应收款项 | 5,400,973.44 | 711,164.72 |
| 合计 | 5,400,973.44 | 711,164.72 |

1、其他应收款项

(1) 按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---------------|--------------|------------|
| 1 年以内 (含 1 年) | 5,310,233.49 | 730,962.86 |
| 1 至 2 年 | 533,950.00 | 117,786.00 |
| 2 至 3 年 | 158,434.00 | 158,434.00 |
| 3 年以上 | 23,232.00 | 11,732.00 |

| 账龄 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 小计 | 6,025,849.49 | 1,018,914.86 |
| 减：坏账准备 | 624,876.05 | 307,750.14 |
| 合计 | 5,400,973.44 | 711,164.72 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | | 上年年末余额 | | | | |
|-----------------|--------------|--------|------------|----------|--------------|--------------|------------|------------|------------|------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | 254,720.00 | 4.23 | 254,720.00 | 100.00 | | | 254,720.00 | 25.00 | 254,720.00 | 100.00 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 单项计提 | 254,720.00 | | 254,720.00 | | | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备 | 5,771,129.49 | 95.77 | 370,156.05 | 6.41 | 5,400,973.44 | 764,194.86 | 75.00 | 53,030.14 | 6.94 | 711,164.72 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 账龄组合 | 5,748,720.96 | | 370,156.05 | | 5,378,564.91 | 764,194.86 | | 53,030.14 | | 711,164.72 |
| 合并范围内关联方组合 | 22,408.53 | | | | 22,408.53 | | | | | |
| 合计 | 6,025,849.49 | 100.00 | 624,876.05 | | 5,400,973.44 | 1,018,914.86 | 100.00 | 307,750.14 | | 711,164.72 |

重要的按单项计提坏账准备的其他应收款项：

| 名称 | 期末余额 | | | 计提依据 | 上年年末余额 | |
|--------------|------------|------------|----------|--------|------------|------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | | 账面余额 | 坏账准备 |
| 柳州狮达机械制造有限公司 | 254,720.00 | 254,720.00 | 100.00 | 预计无法收回 | 254,720.00 | 254,720.00 |
| 合计 | 254,720.00 | 254,720.00 | | | 254,720.00 | 254,720.00 |

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

| 名称 | 期末余额 | | |
|------------|--------------|------------|----------|
| | 其他应收款项 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 账龄组合 | 5,748,720.96 | 370,156.05 | 6.44 |
| 合并范围内关联方组合 | 22,408.53 | | |
| 合计 | 5,771,129.49 | 370,156.05 | |

(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) | |
| 上年年末余额 | 53,030.14 | | 254,720.00 | 307,750.14 |
| 上年年末余额在本期 | | | | |
| --转入第二阶段 | | | | |
| --转入第三阶段 | | | | |
| --转回第二阶段 | | | | |
| --转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | 317,125.91 | | | 317,125.91 |
| 本期转回 | | | | |
| 本期转销 | | | | |

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|------|------------------|--------------------------|--------------------------|------------|
| | 未来12个月 预期信用损失 | 整个存续期 预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期 预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 期末余额 | 370,156.05 | | 254,720.00 | 624,876.05 |

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

| 类别 | 上年年末余额 | 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 | |
| 按单项计提坏账准备 | 254,720.00 | | | | | 254,720.00 |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备 | 53,030.14 | 317,125.91 | | | | 370,156.05 |
| 合计 | 307,750.14 | 317,125.91 | | | | 624,876.05 |

(6) 按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末账面余额 | 上年年末账面余额 |
|------------|--------------|--------------|
| 押金及保证金 | 5,220,955.40 | 135,064.00 |
| 员工往来 | 96,101.56 | 89,911.24 |
| 其他往来 | 431,664.00 | 539,219.62 |
| 合并范围内关联方往来 | 277,128.53 | 254,720.00 |
| 合计 | 6,025,849.49 | 1,018,914.86 |

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

| 单位名称 | 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(%) | 坏账准备期末余额 |
|-----------------|-------|--------------|--------------|----------------------|------------|
| 客户 4 | 履约保证金 | 2,957,000.00 | 1 年以内 | 49.07 | 147,850.00 |
| 桂林市七星区财政局 | 履约保证金 | 850,000.00 | 1 年以内 | 14.11 | 42,500.00 |
| 客户 5 | 履约保证金 | 813,000.00 | 1 年以内 | 13.49 | 40,650.00 |
| 桂林高新技术产业建设开发总公司 | 往来款 | 427,664.00 | 1-2 年 | 7.10 | 85,532.80 |
| 柳州狮达机械制造有限公司 | 内部往来 | 254,720.00 | 2-3 年及 3 年以上 | 4.23 | 254,720.00 |
| 合计 | | 5,302,384.00 | | 88.00 | 571,252.80 |

(三) 长期股权投资

| 项目 | 期末余额 | | | 上年年末余额 | | |
|--------|---------------|------------|---------------|--------------|------------|--------------|
| | 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 | 11,627,750.00 | 255,000.00 | 11,372,750.00 | 9,027,750.00 | 255,000.00 | 8,772,750.00 |
| 合计 | 11,627,750.00 | 255,000.00 | 11,372,750.00 | 9,027,750.00 | 255,000.00 | 8,772,750.00 |

1、 对子公司投资

| 被投资单位 | 上年年末余额 (账面价值) | 减值准备上 年年末余额 | 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 | 本期计提减值 准备 | 其他 | | |
| 桂林益宾电子束 技术有限公司 | 2,246,750.00 | | | | | | 2,246,750.00 | |
| 桂林三益狮达机 械加工有限公司 | 26,000.00 | | | | | | 26,000.00 | |
| 柳州狮达机械制 造有限公司 | 255,000.00 | 255,000.00 | | | | | 255,000.00 | 255,000.00 |
| 桂林狮达波宾机 器有限公司 | 6,500,000.00 | | | | | | 6,500,000.00 | |
| 合肥狮达精密设 备有限责任公司 | | | 2,600,000.00 | | | | 2,600,000.00 | |
| 合计 | 9,027,750.00 | 255,000.00 | 2,600,000.00 | | | | 11,627,750.00 | 255,000.00 |

(四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

| 项目 | 本期金额 | | 上期金额 | |
|------|----------------|---------------|---------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 98,261,936.28 | 57,516,879.97 | 82,769,100.55 | 54,745,542.68 |
| 其他业务 | 6,834,276.75 | 2,850,136.89 | 6,507,717.24 | 2,421,142.31 |
| 合计 | 105,096,213.03 | 60,367,016.86 | 89,276,817.79 | 57,166,684.99 |

(五) 投资收益

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------|------------|-----------|
| 理财产品投资收益 | 218,715.45 | 66,593.98 |
| 合计 | 218,715.45 | 66,593.98 |

十六、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

| 项目 | 金额 | 说明 |
|--|--------------|----|
| 计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外 | 2,369,566.71 | |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益 | 35,720.00 | |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | 218,715.45 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 1,594.73 | |
| 小计 | 2,625,596.89 | |
| 所得税影响额 | 461,704.65 | |
| 少数股东权益影响额(税后) | -62.45 | |
| 合计 | 2,163,954.69 | |

(一) 净资产收益率及每股收益

| 报告期利润 | 加权平均净资产 | 每股收益(元) |
|-------|---------|---------|
|-------|---------|---------|

| | 收益率（%） | 基本每股收 益 | 稀释每股收 益 |
|-----------------------------|--------|------------|------------|
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 28.86 | 0.67 | 0.67 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润 | 26.54 | 0.62 | 0.62 |

桂林狮达技术股份有限公司
(加盖公章)
二〇二六年四月二十四日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

单位：元

| 科目/指标 | 上年期末（上年同期） | | 上上年期末（上上年同期） | |
|---------------|---------------|---------------|--------------|-------|
| | 调整重述前 | 调整重述后 | 调整重述前 | 调整重述后 |
| 应收票据 | 22,371,620.76 | 8,224,432.58 | | |
| 应收账款 | 29,459,787.09 | 29,725,893.89 | | |
| 应收款项融资 | | 7,030,890.98 | | |
| 预付款项 | 2,408,152.39 | 2,659,652.39 | | |
| 其他应收款 | 1,180,161.10 | 737,693.25 | | |
| 存货 | 50,848,926.66 | 49,695,284.96 | | |
| 合同资产 | | 4,320,742.59 | | |
| 其他流动资产 | 79,038.65 | 92,565.41 | | |
| 使用权资产 | | 396,176.42 | | |
| 无形资产 | 1,270,588.54 | 1,478,691.54 | | |
| 递延所得税资产 | 2,953,280.76 | 4,113,359.95 | | |
| 其他非流动资产 | 1,868,692.50 | 2,835,100.00 | | |
| 应付账款 | 2,758,385.06 | 2,836,855.66 | | |
| 合同负债 | 35,890,544.40 | 34,365,544.40 | | |
| 应交税费 | 1,987,943.87 | 2,722,121.23 | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | 398,344.13 | | |
| 递延收益 | 9,753,405.65 | 9,840,247.75 | | |
| 资本公积 | 1,664,522.38 | 1,674,131.10 | | |
| 其他综合收益 | -3,348,273.11 | -2,846,032.14 | | |
| 盈余公积 | 7,693,428.49 | 7,423,819.94 | | |
| 未分配利润 | 41,221,317.31 | 40,112,659.93 | | |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 87,230,994.07 | 86,364,577.83 | | |
| 少数股东权益 | 3,205,900.64 | 3,169,718.20 | | |
| 营业收入 | 91,914,648.52 | 89,751,115.10 | | |
| 营业成本 | 59,026,906.64 | 57,322,871.34 | | |
| 销售费用 | 654,513.33 | 225,668.02 | | |
| 管理费用 | 7,294,507.22 | 7,246,881.92 | | |
| 财务费用 | 376,264.33 | 383,967.08 | | |
| 其中：利息费用 | 551,890.22 | 559,589.14 | | |
| 其他收益 | 4,016,987.51 | 3,931,586.18 | | |
| 信用减值损失 | -1,408,873.72 | -1,253,899.37 | | |
| 资产减值损失 | | 71,033.52 | | |
| 营业外收入 | 9,964.64 | 8,523.87 | | |

| | | | | |
|-------------------------|---------------|---------------|--|--|
| 营业外支出 | 52,950.70 | 32,950.70 | | |
| 所得税费用 | 1,783,241.42 | 1,820,293.92 | | |
| 归属于母公司股东的净利润 | 17,892,636.91 | 18,029,748.00 | | |
| 少数股东损益 | -50,081.99 | -55,810.07 | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | 79,662,475.72 | 74,029,288.25 | | |
| 收到的税费返还 | - | 292,832.43 | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 6,626,173.98 | 6,356,880.92 | | |
| 经营活动现金流入小计 | 86,288,649.70 | 80,679,001.60 | | |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 48,191,016.41 | 41,354,588.70 | | |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 16,071,220.99 | 16,344,811.42 | | |
| 支付的各项税费 | 7,432,444.05 | 7,063,926.71 | | |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 2,805,727.56 | 3,993,436.34 | | |
| 经营活动现金流出小计 | 74,500,409.01 | 68,756,763.17 | | |
| 取得投资收益收到的现金 | 68,151.95 | 68,113.52 | | |
| 投资活动现金流入小计 | 17,068,151.95 | 17,068,113.52 | | |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 534,567.00 | 269,863.43 | | |
| 投资支付的现金 | 9,514,250.00 | 9,000,000.00 | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 938,857.05 | | |
| 筹资活动现金流出小计 | 43,801,886.31 | 44,740,743.36 | | |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -1,201,886.31 | -2,140,743.36 | | |
| 汇率变动对现金及现金等价物的影响 | -127.11 | 25,817.06 | | |
| 期初现金及现金等价物余额 | 38,137,540.51 | 38,134,040.51 | | |
| 期末现金及现金等价物余额 | 55,743,102.73 | 55,739,602.73 | | |

(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

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》和《全国中小企业股份转让系统挂牌公司持续监管指引第 5 号——财务信息更正》（股转公告〔2025〕186 号）的相关规定，为清晰地反映公司的资产现状，公允地反映公司的财务状况及经营成果，使会计信息更加真实可靠，公司拟对涉及 2024 年度合并及母公司财务报表的相关项目进行会计差错更正及追溯调整。立信会计师事务所（特殊普通合伙）对 2024 年度的会计差错更正进行了鉴证，并出具了《前期会计差错更正专项说明的鉴证报告》。

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

| 项目 | 金额 |
|--|---------------------|
| 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外 | 2,369,566.71 |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益 | 35,720.00 |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | 218,715.45 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 1,594.73 |
| 非经常性损益合计 | 2,625,596.89 |
| 减：所得税影响数 | 461,704.65 |
| 少数股东权益影响额（税后） | -62.45 |
| 非经常性损益净额 | 2,163,954.69 |

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用