



琦星  
QIXING

琦星智能

NEEQ: 875069

琦星智能科技股份有限公司

Qixing Intelligence 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、公司负责人林子春、主管会计工作负责人林峰及会计机构负责人（会计主管人员）林峰保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、天健会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

# 目 录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	7
第三节	重大事件 .....	19
第四节	股份变动、融资和利润分配 .....	25
第五节	公司治理 .....	29
第六节	财务会计报告 .....	35
附件	会计信息调整及差异情况 .....	119

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有） 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	浙江省玉环市大麦屿街道陡门头村琦兴路9号

## 释义

释义项目		释义
琦星智能、公司、本公司	指	琦星智能科技股份有限公司，或根据上下文，指琦星智能科技股份有限公司及其子公司
中信微电子	指	玉环县中信微电子有限公司，系公司前身
琦星有限	指	浙江琦星电子有限公司，系公司前身
杭州琦星	指	杭州琦星机器人科技有限公司，公司全资子公司
琦星家电	指	浙江琦星智能家电有限公司，公司全资子公司
东唐投资	指	宁波保税区东唐投资合伙企业（有限合伙），公司股东
亿冠投资	指	宁波保税区亿冠投资合伙企业（有限合伙），公司股东
瑞冠投资	指	宁波保税区瑞冠投资合伙企业（有限合伙），公司股东
林子幸 A	指	林子幸（身份证号码为 3326*****59），实际控制人林子春之兄，曾为公司股东、林子春之一致行动人
林子幸 B	指	林子幸（身份证号码为 3326*****5X），公司股东
一致行动人	指	指林子福、林群，与控股股东林子春保持一致行动关系
报告期、本期	指	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日
上年同期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
报告期末	指	2025 年 12 月 31 日
基础层	指	全国中小企业股份转让系统基础层
主办券商、国泰海通	指	国泰海通证券股份有限公司
天健、会计师	指	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
国浩、律师	指	国浩律师（杭州）事务所
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	琦星智能科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Qixing Intelligence Technology Co.,Ltd		
法定代表人	林子春	成立时间	2000年6月28日
控股股东	控股股东为（林子春）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（林子春），一致行动人为（林子福、林群）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-38 电气机械和器材制造业-381 电机制造--3813 微特电机及组件制造		
主要产品与服务项目	工业缝纫机用伺服电机及控制系统、工业机器人		
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	琦星智能	证券代码	875069
挂牌时间	2026年1月30日	分层情况	基础层
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）	90,000,000
主办券商（报告期内）	国泰海通	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市静安区南京西路768号		
联系方式			
董事会秘书姓名	杨俊杰	联系地址	浙江省玉环市大麦屿街道陡门头村琦兴路9号
电话	0576-89906566	电子邮箱	Qxzn@qixing-group.com
传真	0576-89906566		
公司办公地址	浙江省玉环市大麦屿街道陡门头村琦兴路9号	邮政编码	317604
公司网址	www.qixing-group.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	9133102172100161XU		
注册地址	浙江省台州市玉环市大麦屿街道陡门头村琦兴路9号		

注册资本（元）	90,000,000	注册情况报告期内是否变更	否
---------	------------	--------------	---

## 第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

##### 1. 盈利模式

公司主要通过向客户销售工业缝纫机用伺服电机及控制系统、工业机器人产品，以获取收入与合理利润。

##### 2. 采购模式

公司主要原材料包括芯片、磁钢、转接线、漆包线、电解电容、PCB 板、矽钢片等。根据销售订单需求、原材料市场供需等情况，公司采用按需采购与安全库存相结合的采购模式。公司采购业务流程主要包括供应商选择、评估、商务谈判、采购执行、绩效考核等流程。供应商选择、评估、商务谈判包括供应商资质认证与考察、供应商物料认证与测试、比价、组织审厂验厂、商务谈判、确定订合同；采购执行包括具体物料询价与报价、采购订单执行与管理物料交货与品质验收入库、对账付款；绩效考核包括对供应商的产品品质、交货及时性与准确性、服务及时性、供应商绩效进行评价，并与供应商沟通评估结果、改善计划等。

公司一般根据下月销售预计情况，并结合当前物料库存情况，制定月度采购计划。采购人员与合格供应商进行交期沟通，并在综合考虑产品质量、采购价格、交期及时与准确性以及服务的及时性等其他因素分配各供应商的采购量，并最终下达采购订单。

##### 3. 生产模式

公司实行“以销定产”的生产模式。公司生产部门根据客户订单及日常备货需要，结合公司库存情况，制定生产计划并组织实施生产，确保生产计划与销售订单及市场需求相匹配。公司通过智能制造 MES 系统对关键生产环节进行控制，实现精益生产。报告期内，公司存在委托加工情况，公司外协采购不涉及关键技术或关键工序。

##### 4. 销售模式

针对客户是否直接使用公司产品进行生产，公司将客户分为直接客户与贸易商。公司主要采用直销的方式进行产品销售，主要客户为缝制机械生产制造商，其采购公司产品之后用于整机设备的生产制造。贸易商指并非主要从事缝制机械等相关产品的生产加工，采购公司产品后直接对外销售的客户。公司与贸易商无经销协议，公司对贸易商的销售模式均为买断销售，贸易商购入产品后自行定价、自行销售。

## 5. 研发模式

公司所处运动控制行业涉及多个学科的专业技术，包括运动控制学、工程力学、变频技术、自动化控制理论、电机学及电机拖动、电子电路设计、机电一体化、数控技术、机械设计等多领域。公司深耕伺服系统行业多年，已建立较为完善的研发体系，在本部及广州设有研发中心，聚焦伺服电机及控制系统、工业机器人等研发领域。公司高度重视研发投入和技术积淀，紧跟运动控制行业关键技术的发展前沿，积极探索先进技术的产业化路径。同时，公司坚持以市场需求为导向，根据用户需求变化推进研发，以快速响应市场需求。

报告期内及报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

## (二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	1、制造业单项冠军：公司的“工业用缝纫机伺服电机及控制系统”于2018年11月1日被认定为制造业单项冠军产品（2019年-2021年），于2021年11月24日复审通过，被认定为制造业单项冠军产品（2022年-2024年），于2025年12月8日复审通过，被认定为制造业单项冠军产品（2025年-2027年）。 2、高新技术企业：公司于2023年12月8日被认定为高新技术企业，有效期三年（证书编号：GR202333008376）。 3、其他认定：公司还获得“国家知识产权示范企业”、“浙江省‘隐形冠军’企业”、“浙江省制造业首台（套）产品”等荣誉。

## 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	620,751,533.45	772,498,042.17	-19.64%
毛利率%	22.01%	22.83%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	32,302,286.28	57,881,617.96	-44.19%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	29,169,008.87	56,305,027.44	-48.19%
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）	8.26%	15.50%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属	7.46%	15.08%	-

于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)			
基本每股收益	0.36	0.64	-44.19%
<b>偿债能力</b>	<b>本期期末</b>	<b>上年期末</b>	<b>增减比例%</b>
资产总计	849,604,487.49	985,867,329.06	-13.82%
负债总计	442,407,356.28	610,972,484.13	-27.59%
归属于挂牌公司股东的净资产	407,197,131.21	374,894,844.93	8.62%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.52	4.17	8.62%
资产负债率% (母公司)	52.33%	62.28%	-
资产负债率% (合并)	52.07%	61.97%	-
流动比率	1.37	1.27	-
利息保障倍数	17.84	23.75	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	-284,354,083.21	-119,519,961.54	-137.91%
应收账款周转率	2.44	3.21	-
存货周转率	3.25	3.84	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	-13.82%	15.89%	-
营业收入增长率%	-19.64%	32.13%	-
净利润增长率%	-44.19%	270.60%	-

### 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	57,090,436.59	6.72%	134,761,096.45	13.67%	-57.64%
应收票据	150,783,074.30	17.75%	172,825,708.06	17.53%	-12.75%
应收账款	222,397,234.58	26.18%	286,311,591.22	29.04%	-22.32%
交易性金融资产	-	0.00%	6,108,525.00	0.62%	-100.00%
应收款项融资	20,680,102.12	2.43%	7,792,326.87	0.79%	165.39%
预付款项	2,621,895.03	0.31%	1,199,297.91	0.12%	118.62%
其他应收款	1,011,551.08	0.12%	793,057.06	0.08%	27.55%
存货	139,657,892.42	16.44%	158,718,268.50	16.10%	-12.01%
其他流动资产	2,053,024.00	0.24%	102,141.32	0.01%	1,909.98%
固定资产	184,426,329.99	21.71%	173,157,089.98	17.56%	6.51%
在建工程	1,360,347.67	0.16%	4,465,442.35	0.45%	-69.54%
使用权资产	696,296.13	0.08%	766,666.87	0.08%	-9.18%
无形资产	27,095,930.08	3.19%	27,671,114.01	2.81%	-2.08%

长期待摊费用	2,805,262.19	0.33%	4,115,993.75	0.42%	-31.84%
递延所得税资产	5,750,754.94	0.68%	6,524,226.71	0.66%	-11.86%
其他非流动资产	31,174,356.37	3.67%	554,783.00	0.06%	5,519.20%
短期借款	101,112,443.10	11.90%	145,723,071.75	14.78%	-30.61%
应付票据	158,513,000.00	18.66%	221,268,595.00	22.44%	-28.36%
应付账款	133,466,581.95	15.71%	188,989,606.69	19.17%	-29.38%
合同负债	4,571,826.53	0.54%	1,355,181.42	0.14%	237.36%
应付职工薪酬	26,295,273.62	3.10%	27,228,781.73	2.76%	-3.43%
应交税费	6,859,210.47	0.81%	9,704,598.51	0.98%	-29.32%
其他应付款	2,244,676.62	0.26%	2,340,611.87	0.24%	-4.10%
一年内到期的非流动负债	230,711.16	0.03%	684,312.95	0.07%	-66.29%
其他流动负债	1,798,967.59	0.21%	6,207,052.06	0.63%	-71.02%
租赁负债	370,788.28	0.04%	73,933.67	0.01%	401.51%
递延收益	6,943,876.96	0.82%	7,396,738.48	0.75%	-6.12%

#### 项目重大变动原因

- 1、货币资金：较上年末下降 57.64%，主要系本期偿还短期借款及应付票据所致。
- 2、交易性金融资产：下降 100.00%，系本期赎回理财产品所致。
- 3、应收款项融资：增长 165.39%，主要系期末持有的信用等级较高的银行承兑汇票增加所致。
- 4、预付款项：增长 118.62%，主要系本期预付材料采购款增加所致。
- 5、其他流动资产：增长 1909.98%，主要系预缴企业所得税增加所致，一季度暂不能享受研发加计扣除，形成预缴企业所得税。
- 6、在建工程：下降 69.54%，主要系在建工程转固所致。
- 7、长期待摊费用：下降 31.84%，系正常摊销减少所致。
- 8、其他非流动资产：增长 5519.20%，主要系本期公司购买大额可转让存单，持有目的为持有至到期，且期限超过一年，期末尚未到期所致。
- 9、短期借款：下降 30.61%，主要系本期偿还银行借款及已贴现未到期的中小银行承兑汇票到期兑付所致。
- 10、合同负债：增长 237.36%，主要系本期预收客户货款增加所致。
- 11、一年内到期的非流动负债：下降 66.29%，主要系按期支付租金冲减到期本金。
- 12、其他流动负债：下降 71.02%，主要系期末未终止确认的已背书未到期票据支付义务大幅减少所致。
- 13、租赁负债：增长 401.51%，主要系重分类及融资费用摊销影响。

## (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	620,751,533.45	-	772,498,042.17	-	-19.64%
营业成本	484,142,229.99	77.99%	596,164,962.38	77.17%	-18.79%
毛利率%	22.01%	-	22.83%	-	-
销售费用	22,502,685.22	3.63%	19,360,144.52	2.51%	16.23%
管理费用	50,113,500.48	8.07%	50,601,167.31	6.55%	-0.96%
研发费用	36,819,637.71	5.93%	34,238,470.53	4.43%	7.54%
财务费用	573,759.60	0.09%	253,948.89	0.03%	125.94%
其他收益	14,177,352.17	2.28%	10,220,878.78	1.32%	38.71%
投资收益	325,541.87	0.05%	-366,590.47	-0.05%	-188.80%
信用减值损失	2,228,530.82	0.36%	-5,780,754.00	-0.75%	-138.55%
资产减值损失	-3,519,817.13	-0.57%	-7,228,119.96	-0.94%	-51.30%
资产处置收益	14,900.22	0.00%	-362,550.10	-0.05%	-104.11%
营业外收入	3,751.72	0.00%	355,253.20	0.05%	-98.94%
营业外支出	1,351,268.59	0.22%	371,364.90	0.05%	263.87%
净利润	32,302,286.28	5.20%	57,881,617.96	7.49%	-44.19%

### 项目重大变动原因

- 1、营业收入下降 19.64%，主要系行业需求下滑；
- 2、财务费用增长 125.94%，主要系利息收入及汇兑收益减少；
- 3、其他收益增长 38.71%，主要系政府补助增加；
- 4、投资收益由负转正，主要系理财收益增加；
- 5、信用减值损失由负转正，主要系坏账准备转回；
- 6、资产减值损失减少 51.30%，主要系存货跌价计提减少；
- 7、资产处置收益由负转正，主要系固定资产处置收益增加；
- 8、营业外收入减少 98.94%，主要系上期偶发收入所致，本期无相关事项；
- 9、营业外支出增长 263.87%，主要系非流动资产报废损失增加；
- 10、净利润下降 44.19%，主要系收入下降及费用率上升。

### 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	614,853,132.59	767,889,140.19	-19.93%
其他业务收入	5,898,400.86	4,608,901.98	27.98%
主营业务成本	480,513,264.26	593,245,116.41	-19.00%
其他业务成本	3,628,965.73	2,919,845.97	24.29%

#### 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
工业缝纫机用伺服电机及控制系统	606,736,556.64	473,863,752.59	21.90%	-20.36%	-19.49%	-3.73%
工业机器人	6,619,981.10	5,453,545.52	17.62%	41.69%	53.45%	-26.38%
其他	7,394,995.71	4,824,931.88	34.75%	24.15%	19.00%	8.85%
小计	620,751,533.45	484,142,229.99	22.01%	-19.64%	-18.79%	-3.59%

#### 按地区分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
境内地区	597,058,515.14	468,194,202.25	21.58%	-17.68%	-17.14%	-2.31%
境外地区	23,693,018.31	15,948,027.74	32.69%	-49.77%	-48.71%	-4.09%
小计	620,751,533.45	484,142,229.99	22.01%	-19.64%	-18.79%	-3.59%

#### 收入构成变动的的原因

公司核心产品工业缝纫机用伺服电机及控制系统收入较上年同期下降 20.36%，主要系下游缝纫机行业需求下滑、终端客户订单减少所致；工业机器人业务收入增长 41.69%，主要系公司加大市场推广力度，但规模较小，未能抵消核心产品下滑的影响。

#### 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占	是否存在关联关
----	----	------	-------	---------

			比%	系
1	客户 1	106,384,869.72	17.14%	否
2	客户 2	86,077,687.17	13.87%	否
3	客户 3	42,262,559.06	6.81%	否
4	客户 4	39,189,797.03	6.31%	否
5	客户 5	34,941,769.12	5.63%	否
合计		308,856,682.11	49.76%	-

#### 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	供应商 1	38,489,991.86	9.56%	否
2	供应商 2	17,367,765.18	4.31%	否
3	供应商 3	15,121,718.92	3.76%	否
4	供应商 4	13,159,781.93	3.27%	否
5	供应商 5	12,291,245.60	3.05%	否
合计		96,430,503.49	23.95%	-

#### (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	-284,354,083.21	-119,519,961.54	-137.91%
投资活动产生的现金流量净额	-29,688,990.43	-18,731,234.32	-58.50%
筹资活动产生的现金流量净额	269,946,450.36	173,694,198.57	55.41%

#### 现金流量分析

- 1、经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少 137.91%，主要系销售商品收到的现金减少、收到其他与经营活动有关的现金减少，而购买商品支付的现金增加共同所致。
- 2、投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 58.50%，主要系购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金增加所致。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增长 55.41%，主要系偿还债务支付的现金减少，且上期分配股利而本期未分配所致。

#### 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
杭州琦星机器人科技有限公司	控股子公司	主要从事工业机器人的辅助研发	1,000 万元	6,935,838.76	6,729,469.80	1,033,962.27	-627,442.84
浙江琦星智能家电有限公司	控股子公司	主要从事智能家电的研发、生产和销售	1,000 万元	3,445,501.14	2,801,306.73	1,496,594.85	- 3,134,124.22
PRINCE FAMILY PTE.LTD.	控股子公司	尚未实际开展业务	100 SGD	-	-	-	-

注： PRINCE FAMILY PTE. LTD. 自设立以来未实际开展经营业务。公司已启动对该子公司的注销程序，截至本报告批准报出日，注销手续尚在办理中，该公司不再纳入公司未来经营计划。

#### 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
浙江方雄自动化科技有限公司	桁架机器人业务	拓展技术渠道，提升技术能力

注：公司未实缴出资，所持有的 30% 股权已于 2025 年 1 月 22 日全部转让。截至报告期末，公司不存在参股公司。

## (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
杭州银行	银行理财产品	幸福 99 添益固收（稳盈存款存单策略）14 天持有期理财	0	0	自有资金
宁波银行（代销）	银行理财产品	兴银理财添利 12 号净值型理财产品	0	0	自有资金
上海浦东发展银行	银行理财产品	浦银理财天添利现金宝 103 号	0	0	自有资金

兴业银行	银行理财产品	兴银理财添利日日新 15 号净值型理财产品	0	0	自有资金
中信银行	银行理财产品	信银理财日盈象天天利 232 号现金管理型理财产品	0	0	自有资金

2025 年，公司购买了上述银行发行的不同名称的短期低风险理财产品，截至本报告期末，均已赎回，单日最高余额为 8,500 万元，未超过经股东会审议通过的 25,000 万元限额。

**非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财**

适用 不适用

**(三) 公司控制的结构化主体情况**

适用 不适用

**(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况**

适用 不适用

**五、 公司面临的重大风险分析**

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
宏观经济波动的风险	<p>公司主要产品工业缝纫机用伺服电机及控制系统终端应用于纺织服装、箱包、鞋帽、皮革制造等领域，由于该等领域的市场需求会受到宏观经济及政策等多方面因素的影响，如未来出现宏观经济下滑、产业支持政策调整等不利情形造成下游市场需求下降，公司产品的市场需求可能会下降，将对公司业绩造成不利影响。</p> <p>应对措施：公司将加大研发投入，持续推进产品迭代升级，提升产品核心竞争力和附加值；深化与下游龙头整机厂的合作，巩固并扩大国内市场占有率；积极拓展海外市场和工业机器人等下游应用领域，丰富客户结构和产品结构；同时推进精益生产与成本管控，优化供应链管理，加强现金流管理，提升经营韧性与抗风险能力。</p>

<p>经营业绩波动的风险</p>	<p>报告期内，公司营业收入 62,075.15 万元，净利润为 3,230.23 万元。受 2025 年国际关税摩擦等宏观环境因素影响，公司的经营业绩出现了一定程度的下滑。如未来国际关税摩擦进一步加剧，下游市场发生重大不利波动，行业需求发生重大不利变化或者公司未能保持市场竞争力，公司未来将可能面临经营业绩较大波动，营业收入或者归属于挂牌公司股东的净利润出现进一步下滑甚至亏损的风险。</p> <p>应对措施：公司将密切关注国际关税政策变化，灵活调整海外市场布局，积极开拓不受关税影响的新兴市场及国内市场；持续加大研发投入，提升产品技术含量与市场竞争力，并拓展工业机器人等下游应用领域，丰富收入结构；深化与下游龙头客户的战略合作，稳定核心订单来源；同时推进精益生产与成本管控，优化库存管理，降低运营成本，增强盈利能力和抗风险能力，以应对经营业绩进一步下滑甚至亏损的风险。</p>
<p>主要原材料价格波动的风险</p>	<p>报告期内，公司营业成本主要系材料成本，直接材料占营业成本比例为 82.38 %。如果未来公司主要原材料的价格出现大幅上涨，将导致公司产品生产成本增加，若产品售价无法及时调整，不能有效的将原材料价格上涨的压力传导至下游客户，将对公司的经营业绩造成不利影响。</p> <p>应对措施：公司将建立多元化供应体系，开发储备多家合格供应商；加强原材料价格走势的跟踪与预测，适时进行策略性备货或签订长期框架协议以锁定成本；持续推进产品设计与工艺优化，降低单位产品材料用量或引入替代材料；同时在产品定价机制中逐步建立与原材料价格联动的调整机制，通过合同条款或附加费等方式将成本上涨压力合理传导至下游客户，确保毛利率水平稳定，降低原材料价格波动对经营业绩的不利影响。</p>
<p>贸易摩擦的风险</p>	<p>近年来，国际贸易摩擦风险加剧。如果未来贸易摩擦长期持续乃至进一步升级，而公司及下游客户未能采取有效应对措施</p>

	<p>施，可能会对公司经营业绩产生不利影响。</p> <p>应对措施：公司将密切关注国际贸易政策动态，灵活调整海外市场布局，积极开拓东南亚、拉美等受贸易摩擦影响较小的新兴市场，并加大国内市场的开发力度；同时推进海外本地化服务或合作生产模式，协助下游客户优化供应链布局，共同应对关税壁垒；此外，持续提升产品技术含量与附加值，增强不可替代性，降低客户对价格的敏感度，从而缓解贸易摩擦对公司经营业绩的不利影响。</p>
<p>市场竞争加剧的风险</p>	<p>工业缝制机械行业经历多年发展、调整和转型，市场品牌集中度持续提升，行业目前处于巩固市场、扩展份额、奠定自身在行业新发展格局中优势地位的重要时刻，缝制设备加快向数字化、智能化、单元化和成套化转型升级，缝制机械生产企业的市场竞争日趋激烈。尽管公司不断加强技术创新和研发投入以提升产品竞争力和品牌影响力，但随着行业结构调整的深入，亦面临着行业内部竞争加剧导致盈利能力下降的风险。</p> <p>应对措施：公司将坚持技术创新驱动，持续加大研发投入，推动产品向数字化、智能化、单元化方向升级，提升产品技术壁垒与差异化竞争优势；深化与下游龙头整机厂的战略合作，稳固核心客户资源，并积极拓展工业机器人等新兴应用领域，丰富产品线与收入结构；同时推进精益生产和成本管控，提升规模效益与产品性价比，增强品牌综合竞争力；通过优化售后服务与客户响应能力，进一步提升客户粘性，巩固和扩大市场份额，降低因行业竞争加剧导致盈利能力下降的风险。</p>
<p>应收账款坏账损失的风险</p>	<p>报告期末，公司应收账款账面价值为 22,239.72 万元，占营业收入的比例为 35.83%。若主要客户经营状况发生重大不利变化，公司可能面临应收账款无法收回的风险。</p> <p>应对措施：公司将进一步完善客户信用管理体系，对新老客户进行定期资信评估，合理设定信用期限与授信额度；加强销售回款的过程管控，将回款指标纳入销售考核体系，提高催</p>

	<p>收效率；对账龄较长的应收账款指定专人跟踪，必要时采取法律手段维护权益；同时与核心客户保持紧密沟通，及时了解其经营动态，提前识别风险；并严格按照会计准则足额计提坏账准备，增强风险抵御能力，降低应收账款无法收回对公司经营业绩的不利影响。</p>
<p>研发失败的风险</p>	<p>报告期内，公司研发投入较大，为 3,681.96 万元，占营业收入比例 5.93%。公司当前及未来一段时间内的研发投入主要集中在工业缝纫机用伺服电机及控制系统产品、工业机器人产品。随着行业的迅速发展，如果公司对未来市场发展趋势及公司技术研究方向缺乏前瞻性判断，公司的研发投入与市场发展不相吻合，则公司所研发的技术成果将难以转化为市场化产品及服务，无法为公司带来经济效益，可能对公司的长远发展和经营业绩产生不利影响。</p> <p>应对措施：公司将加强市场与技术趋势的前瞻性研究，紧密跟踪下游整机厂商及终端用户需求变化，确保研发方向与市场需求高度契合；建立分阶段评审与迭代开发机制，对重点研发项目设置关键节点评估，及时调整或终止不具备商业化前景的课题；同时深化与下游龙头客户、高校及科研机构的产学研合作，共享技术资源与市场信息，提高研发成果转化成功率；并适度采用模块化、平台化开发策略，降低单一项目失败带来的整体投入风险，确保公司长期发展与经营业绩的稳定。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

### 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
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.(五)
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.(六)
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	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

##### （一）诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### （二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

##### （三）报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务		2,109,359.98
销售产品、商品，提供劳务		307,840.76
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		472,623.84
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		

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

上述关联交易金额未达需经董事会审议的标准，公司内部已按一般性日常交易履行内部审批程序。

本期关联交易为公司日常性关联交易，系公司业务发展及生产经营的正常所需。公司与关联方发生的日常性关联交易，遵循公平、公正、公允的原则，不存在损害公司和全体股东利益的情形，亦不影响公司的独立性。

#### 违规关联交易情况

适用 不适用

#### (四)经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
-	对外投资	委托理财	85,000,000	否	否

#### 事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响

经公司 2025 年第四次临时股东会审议通过，预计对外投资委托理财额度最高不超过人民币 25,000 万元，即公司任一时点持有的理财产品余额最高不超过人民币 25,000 万元，在上述额度内，资金可以循环使用。2025 年度，公司购买银行短期低风险理财产品的单日最高余额为人民币 8,500 万元，未超出股东会审议通过的限额。上述委托理财事项有效提升了资金使用效率，未对公司正常经营造成影响，亦未对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面产生不利影响。

#### (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	2025 年 8 月 22 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2025 年 8	-	挂牌	同业竞争	承诺不构成同	正在履行中

	月 22 日			承诺	业竞争	
董监高	2025 年 8 月 22 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2025 年 8 月 22 日	-	挂牌	减少或规范关联交易的承诺	承诺减少和规范关联交易	正在履行中
其他股东	2025 年 8 月 22 日	-	挂牌	减少或规范关联交易的承诺	承诺减少和规范关联交易	正在履行中
董监高	2025 年 8 月 22 日	-	挂牌	减少或规范关联交易的承诺	承诺减少和规范关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2025 年 8 月 22 日	-	挂牌	资金占用承诺	承诺避免资金占用	正在履行中
董监高	2025 年 8 月 22 日	-	挂牌	资金占用承诺	承诺避免资金占用	正在履行中
实际控制人或控股股东	2025 年 8 月 22 日	-	挂牌	股份增减持承诺	承诺将遵守有关法律法规中关于股份转让的限制规定	正在履行中
其他股东	2025 年 8 月 22 日	-	挂牌	股份增减持承诺	承诺将遵守有关法律法规中关于股份转让的限制规定	正在履行中
董监高	2025 年 8 月 22 日	-	挂牌	股份增减持承诺	承诺将遵守有关法律法规中关于股份转让的限制规定	正在履行中
其他	2025 年 8 月 22 日	-	挂牌	股东自愿限售的承诺	参照《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》中对公司实际控制人所持有公司股份的相关规定进行有效锁定	正在履行中
实际控制人或控股股东	2025 年 8 月 22 日	-	挂牌	房屋租赁相关事宜的承诺	若因挂牌前租赁房产不合规导致琦星智能或其控股子公司遭受损失，本人将在公司无	正在履行中

					法向出租方追偿时承担全部费用与开支，并放弃追偿权，确保公司不因此受损。	
实际控制人或控股股东	2025年8月22日	-	挂牌	社会保险和住房公积金缴交的承诺	若因挂牌前社会保障及住房公积金缴纳不合规导致琦星智能或其控股子公司需补缴、被处罚或产生其他损失，本人将无条件全额承担相关费用并放弃追偿权，确保公司不因此受损。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2025年8月22日	-	挂牌	劳动用工相关事宜的承诺	若因挂牌前违反劳动用工法律法规导致琦星智能或其控股子公司遭受处罚、承担劳动争议赔偿或其他损失，本人将全额补偿并放弃追偿权，确保公司不因此受损。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2025年8月22日	-	挂牌	未能履行承诺的约束措施	如本人未能履行挂牌期间作出的公开承诺，将公开说明原因并致歉；若致使投资者受损，本人将依法赔偿，且在赔偿完成前接受公司停止发放薪酬、限制股份转让、不得领取分红、不得要求加薪、	正在履行中

					不得主动离职、 所得收益归公 司等约束措施。	
董监高	2025年8 月22日	-	挂牌	未能履行 承诺的约 束措施	如本人未能履 行挂牌期间作 出的公开承诺， 将公开说明原 因并致歉；若致 使投资者受损， 本人将依法赔 偿，且在赔偿完 成前接受公司 停止发放薪酬、 限制股份转让、 不得领取分红、 不得要求加薪、 不得主动离职、 所得收益归公 司等约束措施。	正在履行中
其他股东	2025年8 月22日	-	挂牌	未能履行 承诺的约 束措施	如本人/本企业 未能履行挂牌 期间作出的公 开承诺，将公开 说明原因并致 歉；若致使投 资者受损，本 人/本企业将依 法赔偿，且在 赔偿完成前接 受公司停止发 放现金分红、 限制股份转 让、所得收益 归公司等约 束措施。	正在履行中
公司	2025年8 月22日	-	挂牌	未能履行 承诺的约 束措施	如本公司未能 履行挂牌期间 作出的公开承 诺，将公开说 明原因并致歉； 若致使投资者 受损，本公司 将依法赔偿， 并对负有个人 责任的股东、 董事、监	正在履行中

					事、高级管理人员采取停止分红、调减或停发薪酬等措施。	
--	--	--	--	--	----------------------------	--

**超期未履行完毕的承诺事项详细情况**

无
---

**(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
货币资金	流动资产	质押	15,084,314.21	1.78%	承兑保证金质押用于开具银行承兑汇票
货币资金	流动资产	冻结	10,000,000.00	1.18%	认购结构性存款冻结
应收票据	流动资产	质押	3,774,592.28	0.44%	质押用于开具银行承兑汇票
固定资产	非流动资产	抵押	117,525,293.48	13.83%	抵押用于借款担保及开具银行承兑汇票
无形资产	非流动资产	抵押	26,562,490.31	3.13%	抵押用于借款担保及开具银行承兑汇票
其他非流动资产	非流动资产	质押	31,174,356.37	3.67%	定期存款质押用于开具银行承兑汇票
<b>总计</b>	-	-	204,121,046.65	24.03%	-

**资产权利受限事项对公司的影响**

上述资产权利受限主要因开具银行承兑汇票、借款担保及认购结构性存款产生，属于公司正常经营融资活动，未对公司生产经营造成重大不利影响。
---

## 第四节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	90,000,000	100%	0	90,000,000	100%	
	其中：控股股东、实际控制人	36,720,000	40.80%	0	36,720,000	40.80%	
	董事、监事、高管	36,720,000	40.80%	5,760,000	42,480,000	47.20%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售条件股份	有限售股份总数	0	0%	0	0	0%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		90,000,000	-	0	90,000,000	-	
普通股股东人数							9

注：截至报告期末，公司尚未挂牌，公司股份未在中国证券登记结算有限责任公司登记。挂牌后，公司按照相关规定进行登记。截至报告披露日，公司股份在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司登记的情况为：有限售条件股份为 51,060,000 股，无限售条件股份为 38,940,000 股。

#### 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	林子春	36,720,000	0	36,720,000	40.8%	0	36,720,000	0	0
2	东唐投资	12,833,693	0	12,833,693	14.26%	0	12,833,693	0	0

3	林子福	10,800,000	0	10,800,000	12%	0	10,800,000	0	0
4	庄文福	7,200,000	0	7,200,000	8.00%	0	7,200,000	0	0
5	林子幸A	5,760,000	- 5,760,000	0	0%	0	0	0	0
6	林群	0	5,760,000	5,760,000	6.40%	0	5,760,000	0	0
7	林子幸B	5,760,000	0	5,760,000	6.40%	0	5,760,000	0	0
8	黄永平	5,760,000	0	5,760,000	6.40%	0	5,760,000	0	0
9	亿冠投资	3,789,186	0	3,789,186	4.21%	0	3,789,186	0	0
10	瑞冠投资	1,377,121	0	1,377,121	1.53%	0	1,377,121	0	0
合计		90,000,000	0	90,000,000	100%	0	90,000,000	0	0

### 普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

林子春、林子福、林子幸A三人为兄弟关系；林群系林子春之侄，公司原股东林子幸A之子；黄永平系林子春外甥女之配偶；林子春系员工持股平台东唐投资、瑞冠投资、亿冠投资之执行事务合伙人。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

### 是否合并披露

√是 □否

#### 一、控股股东、实际控制人基本情况

公司控股股东为林子春，实际控制人为林子春。林子春，男，中国国籍，无境外永久居留权，现任公司董事长、法定代表人。1986年7月至1997年4月，历任玉环县仪器厂普工、生产科科长、副厂长；1997年5月至2004年7月，任玉环县中信电机厂总经理、执行董事；2002年7月至2002年10月，任浙江琦星电子有限公司执行董事、总经理、法定代表人；2003年11月至2018年12月，任浙江琦星电子有限公司董事长、总经理、法定代表人；2017年12月至今，任宁波保税区东唐投资合伙企业（有限合伙）、宁波保税区瑞冠投资合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人；2018年1月至今，任宁

波保税区亿冠投资合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人；2018年12月至今，任琦星智能科技股份有限公司法定代表人、董事长。

## 二、控股股东、实际控制人控制公司股份情况

截至报告期末，林子春直接持有公司股份比例为40.80%。林子春作为宁波保税区东唐投资合伙企业（有限合伙）、宁波保税区亿冠投资合伙企业（有限合伙）、宁波保税区瑞冠投资合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人，能够控制上述三个员工持股平台，合计间接控制公司20.00%的股份。此外，公司股东林子福（直接持有公司12.00%的股份）、林群（直接持有公司6.40%的股份）为林子春的一致行动人。综上，林子春直接、间接及通过一致行动人合计控制公司79.20%股份的表决权，为公司控股股东及实际控制人。

## 三、报告期内控股股东、实际控制人变动情况

报告期内，公司控股股东及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

#### 利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

### (二) 权益分派预案

适用 不适用

## 第五节 公司治理

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
林子春	董事长	男	1967年5月	2025年1月20日	2028年1月19日	36,720,000	0	36,720,000	40.80%
林晓娜	副董事长	女	1994年3月	2025年1月20日	2028年1月19日	0	0	0	0%
林群	董事、总经理	男	1986年10月	2025年1月20日	2028年1月19日	0	5,760,000	5,760,000	6.40%
许长国	董事、副总经理	男	1971年10月	2025年1月20日	2028年1月19日	0	0	0	0%
孔长江	监事会主席	男	1977年11月	2025年1月20日	2028年1月19日	0	0	0	0%
南子苗	监事	男	1980年2月	2025年1月20日	2028年1月19日	0	0	0	0%
陈德和	职工代表监事	男	1980年6月	2025年1月20日	2028年1月19日	0	0	0	0%
杨艳苗	副总经理	女	1976年11月	2025年2月3日	2028年2月2日	0	0	0	0%
杨俊杰	董事会秘书	男	1985年6月	2025年2月3日	2028年2月2日	0	0	0	0%
林峰	财务总监	男	1982年1月	2025年2月3日	2028年2月2日	0	0	0	0%
姜军	技术总监	男	1969年12月	2025年2月3日	2028年2月2日	0	0	0	0%

注：此表仅体现直接持股情况。

**董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系**

副董事长林晓娜系控股股东林子春之女；  
董事、总经理林群系林子春之侄；  
副总经理杨艳苗系林子春之外甥女；  
董事会秘书杨俊杰系林子春之表侄。

**(二) 审计委员会情况**

适用 不适用

**(三) 变动情况**

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
唐为斌	副总经理	离任	董事长助理	个人原因
葛曙光	监事会主席	离任	行政总监	个人原因
鲁爱民	独立董事	离任	-	取消独立董事设置
陈伟华	独立董事	离任	-	取消独立董事设置
叶斌斌	独立董事	离任	-	取消独立董事设置
孔长江	生产总监	新任	监事会主席、生产总监	选举新任

**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

孔长江：1977年11月26日出生，中国国籍，无境外永久居留权。1998年9月至2010年2月，任深圳富士康集团生产副经理；2010年3月至2013年2月，任深圳奥特迅电力设备股份有限公司生产厂长；2013年3月至2016年12月，任易事特集团制造总监；2017年1月至2021年1月，任奔腾激光（浙江）股份公司制造总监；2021年1月至今，任琦星智能科技股份有限公司生产总监；2025年1月至今，任琦星智能科技股份有限公司监事会主席。

**(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	204	14	45	173
销售人员	96	19	13	102
研发人员	164	38	21	181
生产人员	531	101	131	501
员工总计	995	172	210	957

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	10	11
本科	147	158
专科	204	209
专科以下	633	578
员工总计	995	957

### 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

员工薪酬政策：公司建立了科学合理的薪酬管理体系。薪酬结构包括固定薪酬和浮动薪酬，确保薪酬水平具有市场竞争力，同时通过绩效考核激励员工创造价值。

培训计划：公司制定了年度培训计划，包括技术研发类、生产质量类、市场营销类、通用管理类。培训形式包括内部培训、外部送培及在线学习，旨在打造高素质的专业技术人才队伍，以支持公司核心产品的研发与生产。

离退休职工：截至报告期末，公司存在退休返聘的情况，退休返聘人员的薪资按法律法规的相关要求正常发放。

### (二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	变动情况	职务	期初持普通股股数	持股数量变动	期末持普通股股数
姜军	无变动	技术总监	0	0	0
李质彬	无变动	技术经理	0	0	0
卢方兴	无变动	软件工程师	0	0	0

### 核心员工的变动情况

无变动

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

#### (一) 公司治理基本情况

**公司股东会的建立健全及运行情况：**根据《公司法》等法律法规的相关规定，公司制定了《股东会议事规则》，为规范化运作提供了进一步制度保障。《公司章程》中规定了股东的权利、股东会职权及股东会会议的基本制度，同时《股东会议事规则》针对股东会的召集方式、议事程序、提案与通知、表决和决议等程序制定了详细规则。报告期内，历次股东会会议通知方式、召开方式、表决方式符合《公司法》和《公司章程》等规定，股东会制度运作规范。

**公司董事会的建立健全及运行情况：**董事会是公司的经营管理决策机构，对股东会负责，按照《公司法》及《公司章程》的规定行使职权。《公司章程》中规定了董事的职权及董事会会议的基本制度，同时《董事会议事规则》针对董事会的召集方式、议事程序、表决和决议等制定了详细的规则。根据《公司章程》和《董事会议事规则》的规定，公司设董事会，对股东会负责。董事会由4名董事组成，设董事长1名、副董事长1名，董事长、副董事长由董事会以全体董事的过半数选举产生。公司历次董事会会议的通知方式、召开方式、表决方式符合《公司法》和《公司章程》等规定，董事会制度运作规范。

**公司监事会的建立健全及运行情况：**监事会是公司的监督性机构，负责对董事会及其成员和总经理等高级管理人员和公司的经营管理行使监督职能。《公司章程》中规定了监事的职权及监事会会议的基本制度，同时《监事会议事规则》针对监事会的召开方式、表决方式等制定了详细的规则。根据《公司章程》和《监事会议事规则》的规定，公司设监事会，由三名监事组成，其中职工代表监事一名。监事会中的职工代表由公司职工通过职工代表大会、职工大会或者其他形式民主选举产生。公司监事会会议通知方式、召开方式、表决方式符合《公司法》和《公司章程》的规定，监事会制度运作规范。

## (二) 内部监督机构对监督事项的意见

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

## (三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

根据公司治理情况，报告期内公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面均保持了独立性，具备自主经营能力。具体说明如下：

**业务独立：**公司拥有独立的供应、销售部门和渠道，具备完整的研发、采购、生产、销售等业务流程，并拥有自主知识产权。公司独立获取业务收入和利润，不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形。与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业业务分开，且不存在同业竞争。

**人员独立：**公司已建立起独立的劳动、人事管理体系及独立的员工队伍。公司总经理、副总经理、财务总监、技术总监和董事会秘书等高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，亦未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪。

**资产独立：**公司具备与经营业务体系相配套的资产，合法独立拥有与其经营有关的房屋、设备、商标、专利、非专利技术等资产的所有权或使用权，上述资产不存在被股东或关联方占用的情形，不存在重大权属纠纷。

**机构独立：**公司已建立健全股东会、董事会、监事会等机构，独立行使经营管理权，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在机构混同的情形。

**财务独立：**公司建立了独立的财务核算体系，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度和对子公司的财务管理制度，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况。

## (四) 对重大内部管理制度的评价

公司对重大内部管理制度的建设与运行情况进行了评估，认为公司依法建立了股东会、董事会、监事会及管理层等公司治理结构，已建立健全组织机构和法人治理结构，并已制定“三会”议事规则以及与财务管理、风险控制相关的内部管理制度。目前公司相关内部制度均得到有效执行，公司的现有制度能够有效地提高公司治理水平、提高决策科学性、保护公司及股东利益，能够有效地识别和控

制经营中的重大风险，给所有股东提供适当的保护和平等的权利，能够保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，保证公司经营管理的正常进行，确保财务报告的可靠性、生产经营的合规性。

#### 四、 投资者保护

##### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

##### (二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

##### (三) 表决权差异安排

适用 不适用

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<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	天健审〔2026〕7150号			
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路128号			
审计报告日期	2026年4月27日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	郑俭 3年	吴传淼 3年	（姓名3） 年	（姓名4） 年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	3年			
会计师事务所审计报酬（万 元）	35			

## 审 计 报 告

天健审〔2026〕7150号

琦星智能科技股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了琦星智能科技股份有限公司（以下简称琦星智能公司）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，公允反映了琦星智能公司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、 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，我们独立于琦星智能公司，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、其他信息**

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

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

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

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

### **四、管理层和治理层对财务报表的责任**

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

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

琦星智能公司治理层（以下简称治理层）负责监督琦星智能公司的财务报告过程。

### **五、注册会计师对财务报表审计的责任**

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

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

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

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

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

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

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·杭州

中国注册会计师：郑俭

中国注册会计师：吴传淼

二〇二六年四月二十七日

## 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、(一)1	57,090,436.59	134,761,096.45
结算备付金			

拆出资金			
交易性金融资产	五、(一)2		6,108,525.00
衍生金融资产			
应收票据	五、(一)3	150,783,074.30	172,825,708.06
应收账款	五、(一)4	222,397,234.58	286,311,591.22
应收款项融资	五、(一)5	20,680,102.12	7,792,326.87
预付款项	五、(一)6	2,621,895.03	1,199,297.91
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、(一)7	1,011,551.08	793,057.06
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、(一)8	139,657,892.42	158,718,268.50
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、(一)9	2,053,024.00	102,141.32
<b>流动资产合计</b>		<b>596,295,210.12</b>	<b>768,612,012.39</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、(一)10	184,426,329.99	173,157,089.98
在建工程	五、(一)11	1,360,347.67	4,465,442.35
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、(一)12	696,296.13	766,666.87
无形资产	五、(一)13	27,095,930.08	27,671,114.01
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五、(一)14	2,805,262.19	4,115,993.75
递延所得税资产	五、(一)15	5,750,754.94	6,524,226.71
其他非流动资产	五、(一)16	31,174,356.37	554,783.00

非流动资产合计		253,309,277.37	217,255,316.67
资产总计		849,604,487.49	985,867,329.06
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、(一) 18	101,112,443.10	145,723,071.75
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、(一) 19	158,513,000.00	221,268,595.00
应付账款	五、(一) 20	133,466,581.95	188,989,606.69
预收款项			
合同负债	五、(一) 21	4,571,826.53	1,355,181.42
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、(一) 22	26,295,273.62	27,228,781.73
应交税费	五、(一) 23	6,859,210.47	9,704,598.51
其他应付款	五、(一) 24	2,244,676.62	2,340,611.87
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、(一) 25	230,711.16	684,312.95
其他流动负债	五、(一) 26	1,798,967.59	6,207,052.06
<b>流动负债合计</b>		<b>435,092,691.04</b>	<b>603,501,811.98</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、(一) 27	370,788.28	73,933.67
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、(一) 28	6,943,876.96	7,396,738.48
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>7,314,665.24</b>	<b>7,470,672.15</b>
<b>负债合计</b>		<b>442,407,356.28</b>	<b>610,972,484.13</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			

股本	五、(一) 29	90,000,000.00	90,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(一) 30	140,887,767.38	140,887,767.38
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(一) 31	22,021,121.39	18,510,049.24
一般风险准备			
未分配利润	五、(一) 32	154,288,242.44	125,497,028.31
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		407,197,131.21	374,894,844.93
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>407,197,131.21</b>	<b>374,894,844.93</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>849,604,487.49</b>	<b>985,867,329.06</b>

法定代表人：林子春

主管会计工作负责人：林峰

会计机构负责人：林峰

## (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
<b>流动资产：</b>			
货币资金		56,625,859.67	134,067,897.46
交易性金融资产			6,108,525.00
衍生金融资产			
应收票据		150,783,074.30	172,825,708.06
应收账款	十五、(一) 1	222,246,734.59	286,272,688.72
应收款项融资		20,680,102.12	7,792,326.87
预付款项		2,562,902.56	1,032,897.91
其他应收款	十五、(一) 2	1,001,681.53	740,013.33
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		139,546,391.06	158,702,164.93
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,983,667.92	97,974.29
<b>流动资产合计</b>		<b>595,430,413.75</b>	<b>767,640,196.57</b>

<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、(一)3	20,557,849.69	20,557,849.69
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		184,096,547.72	172,689,964.95
在建工程		1,360,347.67	4,465,442.35
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		696,296.13	766,666.87
无形资产		27,092,815.14	27,667,625.39
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		2,805,262.19	4,115,993.75
递延所得税资产		5,750,754.94	6,524,226.71
其他非流动资产		31,174,356.37	554,783.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>273,534,229.85</b>	<b>237,342,552.71</b>
<b>资产总计</b>		<b>868,964,643.60</b>	<b>1,004,982,749.28</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		101,112,443.10	145,723,071.75
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		158,513,000.00	221,268,595.00
应付账款		133,457,872.79	188,977,080.69
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		25,986,330.68	27,034,438.14
应交税费		6,841,566.51	9,702,319.60
其他应付款		15,213,096.43	17,516,469.92
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		4,306,501.18	1,293,496.34
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		230,711.16	684,312.95
其他流动负债		1,764,475.30	6,199,033.00
<b>流动负债合计</b>		<b>447,425,997.15</b>	<b>618,398,817.39</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			

应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		370,788.28	73,933.67
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		6,943,876.96	7,396,738.48
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>7,314,665.24</b>	<b>7,470,672.15</b>
<b>负债合计</b>		<b>454,740,662.39</b>	<b>625,869,489.54</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		90,000,000.00	90,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		140,887,767.38	140,887,767.38
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		22,021,121.39	18,510,049.24
一般风险准备			
未分配利润		161,315,092.44	129,715,443.12
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>414,223,981.21</b>	<b>379,113,259.74</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>868,964,643.60</b>	<b>1,004,982,749.28</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
<b>一、营业总收入</b>		620,751,533.45	772,498,042.17
其中：营业收入	五、(二) 1	620,751,533.45	772,498,042.17
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		599,554,766.48	705,894,768.53
其中：营业成本	五、(二) 1	484,142,229.99	596,164,962.38
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、(二) 2	5,402,953.48	5,276,074.90
销售费用	五、(二) 3	22,502,685.22	19,360,144.52
管理费用	五、(二) 4	50,113,500.48	50,601,167.31
研发费用	五、(二) 5	36,819,637.71	34,238,470.53
财务费用	五、(二) 6	573,759.60	253,948.89
其中：利息费用		1,964,082.68	2,772,913.62
利息收入		1,336,515.47	2,300,929.14
加：其他收益	五、(二) 7	14,177,352.17	10,220,878.78
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(二) 8	325,541.87	-366,590.47
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(二) 9	2,228,530.82	-5,780,754.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(二) 10	-3,519,817.13	-7,228,119.96
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(二) 11	14,900.22	-362,550.10
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>34,423,274.92</b>	<b>63,086,137.89</b>
加：营业外收入	五、(二) 12	3,751.72	355,253.20
减：营业外支出	五、(二) 13	1,351,268.59	371,364.90
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>33,075,758.05</b>	<b>63,070,026.19</b>
减：所得税费用	五、(二) 14	773,471.77	5,188,408.23
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>32,302,286.28</b>	<b>57,881,617.96</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		32,302,286.28	57,881,617.96
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		32,302,286.28	57,881,617.96

<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		32,302,286.28	57,881,617.96
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		32,302,286.28	57,881,617.96
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.36	0.64
（二）稀释每股收益（元/股）		0.36	0.64

法定代表人：林子春

主管会计工作负责人：林峰

会计机构负责人：林峰

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
<b>一、营业收入</b>	十六、 (二) 1	620,722,931.51	772,520,249.87
减：营业成本	十六、 (二) 1	484,137,644.04	596,221,363.24
税金及附加		5,399,602.84	5,274,333.67
销售费用		20,098,175.96	18,859,081.47
管理费用		49,694,154.25	48,688,410.53
研发费用	十六、 (二) 2	36,819,637.71	34,482,636.54
财务费用		571,510.91	255,264.99

其中：利息费用		1,964,082.68	2,772,913.62
利息收入		1,336,162.00	2,297,116.88
加：其他收益		14,176,950.65	10,219,350.10
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、 (二)3	325,541.87	-3,443,779.04
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		2,232,132.05	-5,781,526.60
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-3,519,817.13	-7,228,119.96
资产处置收益（损失以“-”号填列）		14,900.22	-362,550.10
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>37,231,913.46</b>	<b>62,142,533.83</b>
加：营业外收入		3,534.37	355,253.20
减：营业外支出		1,351,254.59	371,216.40
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>35,884,193.24</b>	<b>62,126,570.63</b>
减：所得税费用		773,471.77	5,188,408.23
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>35,110,721.47</b>	<b>56,938,162.40</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		35,110,721.47	56,938,162.40
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>35,110,721.47</b>	<b>56,938,162.40</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			

(二) 稀释每股收益 (元/股)			
------------------	--	--	--

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		448,521,075.95	469,852,332.78
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		6,759,804.19	4,593,566.29
收到其他与经营活动有关的现金	五、(三) 2(1)	45,319,273.83	100,902,200.97
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>500,600,153.97</b>	<b>575,348,100.04</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		509,192,357.99	394,480,196.25
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		123,838,041.19	124,004,884.60
支付的各项税费		29,491,809.45	20,245,581.17
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三) 2(2)	122,432,028.55	156,137,399.56
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>784,954,237.18</b>	<b>694,868,061.58</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-284,354,083.21</b>	<b>-119,519,961.54</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金	五、(三) 1(1)	736,925,870.00	400,988,134.27
取得投资收益收到的现金		967,719.55	506,784.88
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		48,450.00	209,230.00

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		737,942,039.55	401,704,149.15
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		26,813,684.98	13,338,724.20
投资支付的现金	五、(三) 1(2)	740,817,345.00	407,096,659.27
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		767,631,029.98	420,435,383.47
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-29,688,990.43	-18,731,234.32
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		30,000.00	9,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、(三) 2(3)	276,828,917.34	260,033,226.90
<b>筹资活动现金流入小计</b>		276,858,917.34	269,033,226.90
偿还债务支付的现金		6,000,000.00	63,149,052.57
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		44,280.15	31,095,708.18
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、(三) 2(4)	868,186.83	1,094,267.58
<b>筹资活动现金流出小计</b>		6,912,466.98	95,339,028.33
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		269,946,450.36	173,694,198.57
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		352,785.57	288,375.43
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-43,743,837.71	35,731,378.14
加：期初现金及现金等价物余额		75,749,960.09	40,018,581.95
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		32,006,122.38	75,749,960.09

法定代表人：林子春

主管会计工作负责人：林峰

会计机构负责人：林峰

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		446,713,578.40	468,873,225.03
收到的税费返还		6,759,804.19	4,593,566.29
收到其他与经营活动有关的现金		45,117,977.23	100,759,224.20
<b>经营活动现金流入小计</b>		498,591,359.82	574,226,015.52

购买商品、接受劳务支付的现金		509,127,357.39	394,450,171.56
支付给职工以及为职工支付的现金		121,838,821.43	120,904,257.10
支付的各项税费		29,441,298.91	20,206,744.51
支付其他与经营活动有关的现金		120,859,343.23	155,413,626.23
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>781,266,820.96</b>	<b>690,974,799.40</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-282,675,461.14</b>	<b>-116,748,783.88</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		736,925,870.00	401,015,077.52
取得投资收益收到的现金		967,719.55	506,784.88
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		48,450.00	209,230.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>737,942,039.55</b>	<b>401,731,092.40</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		26,813,684.98	13,435,585.41
投资支付的现金		740,817,345.00	407,096,659.27
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>767,631,029.98</b>	<b>420,532,244.68</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-29,688,990.43</b>	<b>-18,801,152.28</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		30,000.00	9,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		276,828,917.34	260,033,226.90
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>276,858,917.34</b>	<b>269,033,226.90</b>
偿还债务支付的现金		6,000,000.00	63,149,052.57
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		44,280.15	31,095,708.18
支付其他与筹资活动有关的现金		2,318,186.83	3,796,767.58
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>8,362,466.98</b>	<b>98,041,528.33</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>268,496,450.36</b>	<b>170,991,698.57</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>352,785.57</b>	<b>288,375.43</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-43,515,215.64</b>	<b>35,730,137.84</b>
加：期初现金及现金等价物余额		75,056,761.10	39,326,623.26
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>31,541,545.46</b>	<b>75,056,761.10</b>

## (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	90,000,000.00				140,887,767.38				18,510,049.24		125,497,028.31		374,894,844.93
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	90,000,000.00				140,887,767.38				18,510,049.24		125,497,028.31		374,894,844.93
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								3,511,072.15		28,791,214.13		32,302,286.28	
（一）综合收益总额										32,302,286.28		32,302,286.28	
（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								3,511,072.15	-3,511,072.15			
1. 提取盈余公积								3,511,072.15	-3,511,072.15			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本期末余额</b>	<b>90,000,000.00</b>				<b>140,887,767.38</b>			<b>22,021,121.39</b>	<b>154,288,242.44</b>			<b>407,197,131.21</b>

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	90,000,000.00				140,887,767.38				12,816,233.00		103,309,226.59		347,013,226.97
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	90,000,000.00				140,887,767.38				12,816,233.00		103,309,226.59		347,013,226.97
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								5,693,816.24		22,187,801.72			27,881,617.96
（一）综合收益总额										57,881,617.96			57,881,617.96
（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								5,693,816.24	-35,693,816.24	-30,000,000.00
1. 提取盈余公积								5,693,816.24	-5,693,816.24	
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配									-30,000,000.00	-30,000,000.00
4. 其他										
(四) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
<b>四、本年期末余额</b>	<b>90,000,000.00</b>			<b>140,887,767.38</b>				<b>18,510,049.24</b>	<b>125,497,028.31</b>	<b>374,894,844.93</b>

法定代表人：林子春

主管会计工作负责人：林峰

会计机构负责人：林峰

(八) 母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	90,000,000.00				140,887,767.38				18,510,049.24		129,715,443.12	379,113,259.74
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	90,000,000.00				140,887,767.38				18,510,049.24		129,715,443.12	379,113,259.74
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									3,511,072.15		31,599,649.32	35,110,721.47
(一) 综合收益总额											35,110,721.47	35,110,721.47
(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									3,511,072.15		-3,511,072.15	

1. 提取盈余公积									3,511,072.15		-3,511,072.15	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	90,000,000.00				140,887,767.38				22,021,121.39		161,315,092.44	414,223,981.21

项目	2024 年										
	股本	其他权益工具	资本公积	减：	其他	专项	盈余公积	一般	未分配利润	所有者权益合计	

		优 先 股	永 续 债	其 他		库 存 股	综 合 收 益	储 备		风 险 准 备		
一、上年期末余额	90,000,000.00				140,887,767.38				12,816,233.00		108,471,096.96	352,175,097.34
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	90,000,000.00				140,887,767.38				12,816,233.00		108,471,096.96	352,175,097.34
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填 列)									5,693,816.24		21,244,346.16	26,938,162.40
(一) 综合收益总额											56,938,162.40	56,938,162.40
(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									5,693,816.24		-35,693,816.24	-30,000,000.00
1. 提取盈余公积									5,693,816.24		-5,693,816.24	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东) 的分配											-30,000,000.00	-30,000,000.00
4. 其他												

(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本 (或股本)												
2. 盈余公积转增资本 (或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>90,000,000.00</b>				<b>140,887,767.38</b>				<b>18,510,049.24</b>		<b>129,715,443.12</b>	<b>379,113,259.74</b>

# 琦星智能科技股份有限公司

## 财务报表附注

2025 年度

金额单位：人民币元

### 一、公司基本情况

琦星智能科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系原玉环县中信微电子有限公司（以下简称中信微电子公司），中信微电子公司系由林子幸 B、黄永平共同出资组建，于 2000 年 6 月 28 日在玉环县工商行政管理局登记注册，取得注册号为 331021000012211 的企业法人营业执照。中信微电子公司成立时注册资本 100.00 万元，并于 2002 年 7 月 26 日变更登记为浙江琦星电子有限公司（以下简称琦星电子公司）。琦星电子公司以 2018 年 10 月 31 日为基准日，整体变更为股份有限公司，于 2018 年 12 月 24 日在台州市市场监督管理局登记注册，总部位于浙江省玉环市。公司现持有统一社会信用代码为 9133102172100161XU 营业执照，注册资本 9,000.00 万元，股份总数 9,000 万股（每股面值 1 元）。公司股票已于 2026 年 1 月 30 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司属专用设备制造业。主要经营活动为工业缝纫机用伺服电机及控制系统和工业机器人的研发、生产和销售。

本财务报表业经公司 2026 年 4 月 27 日第三届第七次董事会批准对外报出。

### 二、财务报表的编制基础

#### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

#### （二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

### 三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、存货、固定资产折旧、在建工程、无形资产、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

#### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

#### （二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### (三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

### (四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

### (五) 重要性标准确定方法和选择依据

公司编制和披露财务报表遵循重要性原则，本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

涉及重要性标准判断的披露事项	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收账款	单项金额超过资产总额 1%
重要的应收账款坏账准备收回或转回	单项金额超过资产总额 1%
重要的核销应收账款	单项金额超过资产总额 1%
重要的核销其他应收款	单项金额超过资产总额 1%
重要的账龄超过 1 年的预付款项	单项金额超过资产总额 1%
重要的在建工程项目	单项工程投资总额超过资产总额 1%
重要的账龄超过 1 年的应付账款	单项金额超过资产总额 1%
重要的账龄超过 1 年的其他应付款	单项金额超过资产总额 1%
重要的账龄超过 1 年的合同负债	单项金额超过资产总额 1%
重要的预计负债	单项金额超过资产总额 1%
重要的投资活动现金流量	单项金额超过资产总额 5%
重要的境外经营实体	资产总额超过集团总资产的 15%
重要的子公司	资产总额超过集团总资产的 15%

### (六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行

复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

#### (七) 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

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可变回报金额的，认定为控制。

##### 2. 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

#### (八) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### (九) 外币业务折算

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

#### (十) 金融工具

##### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(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；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

##### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

###### (1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交

易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

## (2) 金融资产的后续计量方法

### 1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

### 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

## (3) 金融负债的后续计量方法

### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将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。

### 2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相

关规定所确定的累计摊销额后的余额。

#### 4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

#### (4) 金融资产和金融负债的终止确认

##### 1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

#### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日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，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

#### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 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；

(2) 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,包括:活跃市场中类似资产或负债的报价;非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价;除报价以外的其他可观察输入值,如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等;市场验证的输入值等;

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值,包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

#### 5. 金融工具减值

公司以预期信用损失为基础,对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。其中,对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产,按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产,公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产,公司运用简化计量方法,按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产,公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加,公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备;如果信用风险自初始确认后未显著增加,公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息,包括前瞻性信息,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,以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日,若公司判断金融工具只具有较低的信用风险,则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时,公司以共同风险特征为依据,将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失,由此形成的损失准备的增加或转回金额,作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产,损失准备抵减该

金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

#### 6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

#### （十一）应收款项预期信用损失的确认标准和计提方法

##### 1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	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
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款——账龄组合	账龄	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，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

##### 2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账龄	应收账款 预期信用损失率 (%)	其他应收款 预期信用损失率 (%)
1年以内（含，下同）	5	5
1-2年	10	10
2-3年	20	20
3-4年	30	30
4-5年	50	50
5年以上	100	100

应收账款、其他应收款的账龄自初始确认日起算。

##### 3. 按单项计提预期信用损失的应收款项的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项，公司按单项计提预期信用损失。

#### （十二）存货

##### 1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

## 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

## 3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

## 4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

## 5. 存货跌价准备

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

## (十三) 长期股权投资

### 1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

### 2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成

本,与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

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

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资,区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

1) 在个别财务报表中,按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中,判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的,把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的,与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的:以支付现金取得的,按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本;以发行权益性证券取得的,按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本;以债务重组方式取得的,按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本;以非货币性资产交换取得的,按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

### 3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算;对联营企业和合营企业的长期股权投资,采用权益法核算。

### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

#### (1) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”:

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

#### (2) 不属于“一揽子交易”的会计处理

##### 1) 个别财务报表

对处置的股权,其账面价值与实际取得价款之间的差额,计入当期损益。对于剩余股权,对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的,转为权益法核算;不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的,按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

## 2) 合并财务报表

在丧失控制权之前,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本公积(资本溢价),资本溢价不足冲减的,冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资收益,同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等,应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

## (3) 属于“一揽子交易”的会计处理

### 1) 个别财务报表

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的长期股权投资账面价值之间的差额,在个别财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

### 2) 合并财务报表

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## (十四) 固定资产

### 1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

### 2. 各类固定资产的折旧方法

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
通用设备	年限平均法	3-10	5.00	9.50-31.67
专用设备	年限平均法	3-10	5.00	9.50-31.67
运输工具	年限平均法	4-10	5.00	9.50-23.75

### (十五) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

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

类别	在建工程结转为固定资产的标准和时点
房屋及建筑物	主体建设工程及配套工程已实质完工、达到预定设计要求并经验收
机器设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准

### (十六) 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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

#### 2. 借款费用资本化期间

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

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

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

#### 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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

### (十七) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及软件使用权等，按成本进行初始计量。

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

项 目	使用寿命及其确定依据	摊销方法
土地使用权	按产权登记期限确定使用寿命为 50 年	直线法
软件使用权	按预期受益期限确定使用寿命为 3-5 年	直线法
专利权	按预期受益期限确定使用寿命为 10 年	直线法

### 3. 研发支出的归集范围

#### (1) 人员人工费用

人员人工费用包括公司研发人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费和住房公积金，以及外聘研发人员的劳务费用。

研发人员同时服务于多个研究开发项目的，人工费用的确认依据公司管理部门提供的各研究开发项目研发人员的工时记录，在不同研究开发项目间按比例分配。

直接从事研发活动的人员、外聘研发人员同时从事非研发活动的，公司根据研发人员在不同岗位的工时记录，将其实际发生的人员人工费用，按实际工时占比等合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

#### (2) 直接投入费用

直接投入费用是指公司为实施研究开发活动而实际发生的相关支出。包括：1) 直接消耗的材料、燃料和动力费用；2) 用于中间试验和产品试制的模具、工艺装备开发及制造费，不构成固定资产的样品、样机及一般测试手段购置费，试制产品的检验费；3) 用于研究开发活动的仪器、设备的运行维护、调整、检验、检测、维修等费用。

#### (3) 折旧费用与长期待摊费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。

用于研发活动的仪器、设备及在用建筑物，同时又用于非研发活动的，对该类仪器、设备、在用建筑物使用情况做必要记录，并将其实际发生的折旧费按实际工时和使用面积等因素，采用合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

长期待摊费用是指研发设施的改建、改装、装修和修理过程中发生的长期待摊费用，按实际支出进行归集，在规定的期限内分期平均摊销。

#### (4) 无形资产摊销费用

无形资产摊销费用是指用于研究开发活动的软件、知识产权、非专利技术（专有技术、许可证、设计和计算方法等）的摊销费用。

#### (5) 设计费用

设计费用是指为新产品和新工艺进行构思、开发和制造，进行工序、技术规范、规程制定、操作特性方面的设计等发生的费用，包括为获得创新性、创意性、突破性产品进行的创意设计活动发生的相关费用。

#### (6) 装备调试费用与试验费用

装备调试费用是指工装准备过程中研究开发活动所发生的费用，包括研制特殊、专用的生产机器，改变生产和质量控制程序，或制定新方法及标准等活动所发生的费用。

#### (7) 委托外部研究开发费用

委托外部研究开发费用是指公司委托境内外其他机构或个人进行研究开发活动所发生的费用（研究开发活动成果为公司所拥有，且与公司的主要经营业务紧密相关）。

#### (8) 其他费用

其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用，包括技术图书资料费、资料翻译费、专家咨询费、高新科技研发保险费，研发成果的检索、论证、评审、鉴定、验收费用，知识产权的申请费、注册费、代理费，会议费、差旅费、通讯费等。

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

#### (十八) 部分长期资产减值

对长期股权投资、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，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

#### (十九) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### (二十) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

##### 2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为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。

##### 3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将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，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；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中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允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

#### 4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，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：(1) 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；(2) 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。

#### 5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

### (二十一) 预计负债

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

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

### (二十二) 股份支付

#### 1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### 2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

### (1) 以权益结算的股份支付

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

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

### (2) 以现金结算的股份支付

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

### (3) 修改、终止股份支付计划

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

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

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

## (二十三) 收入

### 1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，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：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能

够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间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，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。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，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，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控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## 2. 收入计量原则

(1) 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。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，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。

(3) 合同中存在重大融资成分的，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。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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。

## 3. 收入确认的具体方法

公司销售工业缝纫机用伺服电机及控制系统、工业机器人等，属于在某一时点履行的履约义务，在客户取得商品控制权时确认收入。一般内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品时确认收入；对于部分销售合同约定按照客户领用量结算收入的客户，公司在客户领用时确认销售收入；对于部分销售合同约定验收确认收入的客户，公司在根据合同进行安装调试，取得验收报告时确认收入。一般外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关，取得提单时确认收入。

### (二十四) 合同取得成本、合同履约成本

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。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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

公司对于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，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于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减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

#### （二十五）合同资产、合同负债

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。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

#### （二十六）政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：（1）公司能够满足政府补助所附的条件；（2）公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

#### 2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

#### 3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

#### 5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(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公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### (二十七) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额)，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

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

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

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

5. 同时满足下列条件时，公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：(1) 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；(2) 递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

#### (二十八) 租赁

##### 1. 公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或

预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

#### (1) 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：1) 租赁负债的初始计量金额；2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；3) 承租人发生的初始直接费用；4) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司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。

#### (2) 租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，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化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

## 2. 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将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划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

#### (1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的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。

#### (2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

#### 四、税项

##### (一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以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，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%
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；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、17%、25%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
PRINCE FAMILY PTE. LTD. (以下简称新加坡琦星公司)	17%
除上述以外的其他纳税主体	25%

##### (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），本公司自行开发研制的软件产品销售先按 13% 的税率计缴增值税，其实际税负超过 3% 部分经主管国家税务局审核后予以退税。

2. 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《对浙江省认定机构 2023 年认定报备的高新技术企业拟进行备案的公示》，本公司被认定为高新技术企业，认定有效期为 3 年（自 2023 年度至 2025 年度）。公司本期减按 15% 的税率计缴企业所得税。

#### 五、合并财务报表项目注释

##### (一) 合并资产负债表项目注释

##### 1. 货币资金

项 目	期末数	期初数

库存现金	2,448.48	8,905.38
银行存款	41,997,631.87	92,490,899.01
其他货币资金	15,090,356.24	42,261,292.06
合 计	57,090,436.59	134,761,096.45

## 2. 交易性金融资产

项 目	期末数	期初数
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		6,108,525.00
其中：理财产品		6,108,525.00
合 计		6,108,525.00

## 3. 应收票据

### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	150,783,074.30	172,825,708.06
合 计	150,783,074.30	172,825,708.06

### (2) 坏账准备计提情况

#### 1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	150,783,074.30	100.00			150,783,074.30
其中：银行承兑汇票	150,783,074.30	100.00			150,783,074.30
合 计	150,783,074.30	100.00			150,783,074.30

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	172,825,708.06	100.00			172,825,708.06
其中：银行承兑汇票	172,825,708.06	100.00			172,825,708.06

合 计	172,825,708.06	100.00			172,825,708.06
-----	----------------	--------	--	--	----------------

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	150,783,074.30		
小 计	150,783,074.30		

(3) 期末公司已质押的应收票据情况

项 目	期末已质押金额
银行承兑汇票	3,774,592.28
小 计	3,774,592.28

(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情况

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		101,452,635.82
小 计		101,452,635.82

4. 应收账款

(1) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	230,198,174.33	300,089,232.96
1-2 年	3,430,424.62	623,678.68
2-3 年	496,351.00	245,167.93
3-4 年	103,620.00	782,779.80
4-5 年	303,944.00	430,857.80
5 年以上	1,854,490.20	4,668,139.79
账面余额合计	236,387,004.15	306,839,856.96
减：坏账准备	13,989,769.57	20,528,265.74
账面价值合计	222,397,234.58	286,311,591.22

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	236,387,004.15	100.00	13,989,769.57	5.92	222,397,234.58
合计	236,387,004.15	100.00	13,989,769.57	5.92	222,397,234.58

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	1,471,088.39	0.48	1,471,088.39	100.00	
按组合计提坏账准备	305,368,768.57	99.52	19,057,177.35	6.24	286,311,591.22
合计	306,839,856.96	100.00	20,528,265.74	6.69	286,311,591.22

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	230,198,174.33	11,509,908.71	5.00
1-2年	3,430,424.62	343,042.46	10.00
2-3年	496,351.00	99,270.20	20.00
3-4年	103,620.00	31,086.00	30.00
4-5年	303,944.00	151,972.00	50.00
5年以上	1,854,490.20	1,854,490.20	100.00
小计	236,387,004.15	13,989,769.57	5.92

(3) 坏账准备变动情况

项目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	1,471,088.39			1,471,088.39		
按组合计提坏账准备	19,057,177.35	- 2,254,294.88	5,000.00	2,818,112.90		13,989,769.57
合计	20,528,265.74	- 2,254,294.88	5,000.00	4,289,201.29		13,989,769.57

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	4,289,201.29

(5) 应收账款金额前5名情况

期末余额前 5 名的应收账款合计数为 125,663,711.18 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 53.16%，相应计提的应收账款坏账准备为 6,299,962.80 元。

5. 应收款项融资

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	20,680,102.12	7,792,326.87
合 计	20,680,102.12	7,792,326.87

(2) 减值准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	成本		累计确认的信用减值准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	20,680,102.12	100.00			20,680,102.12
其中：银行承兑汇票	20,680,102.12	100.00			20,680,102.12
合 计	20,680,102.12	100.00			20,680,102.12

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	成本		累计确认的信用减值准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	7,792,326.87	100.00			7,792,326.87
其中：银行承兑汇票	7,792,326.87	100.00			7,792,326.87
合 计	7,792,326.87	100.00			7,792,326.87

2) 采用组合计提减值准备的应收款项融资

项 目	期末数		
	成本	累计确认的信用减值准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	20,680,102.12		
小 计	20,680,102.12		

(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情况

项 目	期末终止确认金额

银行承兑汇票	40,568,487.13
小 计	40,568,487.13

由于信用等级较高的商业银行承兑的银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书的由信用等级较高的商业银行承兑的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

## 6. 预付款项

### (1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	2,542,246.42	96.96		2,542,246.42	1,014,431.55	84.59		1,014,431.55
1-2 年	21,583.15	0.82		21,583.15	109,195.74	9.10		109,195.74
2-3 年	54,757.14	2.09		54,757.14	75,670.62	6.31		75,670.62
3 年以上	3,308.32	0.13		3,308.32				
合 计	2,621,895.03	100.00		2,621,895.03	1,199,297.91	100.00		1,199,297.91

### (2) 预付款项金额前 5 名情况

期末余额前 5 名的预付款项合计数为 1,807,234.79 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 68.93%。

## 7. 其他应收款

### (1) 款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
应收暂付款	900,988.32	598,127.30
押金保证金	206,364.56	264,967.50
账面余额合计	1,107,352.88	863,094.80
减：坏账准备	95,801.80	70,037.74
账面价值合计	1,011,551.08	793,057.06

### (2) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	923,674.69	652,874.80

1-2年	33,176.93	52,500.00
2-3年	2,500.00	155,720.00
3-4年	146,001.26	
4-5年		2,000.00
5年以上	2,000.00	
账面余额合计	1,107,352.88	863,094.80
减：坏账准备	95,801.80	70,037.74
账面价值合计	1,011,551.08	793,057.06

(3) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	1,107,352.88	100.00	95,801.80	8.65	1,011,551.08
合 计	1,107,352.88	100.00	95,801.80	8.65	1,011,551.08

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	863,094.80	100.00	70,037.74	8.11	793,057.06
合 计	863,094.80	100.00	70,037.74	8.11	793,057.06

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	1,107,352.88	95,801.80	8.65
其中：1年以内	923,674.69	46,183.73	5.00
1-2年	33,176.93	3,317.69	10.00
2-3年	2,500.00	500.00	20.00
3-4年	146,001.26	43,800.38	30.00
5年以上	2,000.00	2,000.00	100.00

小 计	1,107,352.88	95,801.80	8.65
-----	--------------	-----------	------

(4) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失（未发 生信用减值）	整个存续期预 期信用损失 （已发生信用 减值）	
期初数	32,643.74	5,250.00	32,144.00	70,037.74
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-822.89	822.89		
--转入第三阶段		-750.00	750.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	14,362.88	-2,005.20	13,406.38	25,764.06
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	46,183.73	3,317.69	46,300.38	95,801.80
期末坏账准备计 提比例（%）	5.00	10.00	30.76	8.65

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 （%）	期末坏账准备
代缴社保费	应收暂付款	592,688.32	1 年以 内	53.52	29,634.42
杭州雄伟科技开发 股份有限公司	应收暂付款	308,300.00	1 年以 内	27.84	15,415.00
广州市长顺投资有 限公司	押金保证金	137,401.26	3-4 年	12.41	41,220.38
广州市晖顺物业管 理有限公司	押金保证金	33,176.93	1-2 年	3.00	3,317.69
广州市海珠闲置物 资旧货交易中心	押金保证金	11,040.00	1 年以 内	1.00	552.00
小 计		1,082,606.51		97.77	90,139.49

8. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	86,757,913.57	8,401,322.37	78,356,591.20	100,198,762.10	9,360,525.44	90,838,236.66
在产品	3,595,829.28		3,595,829.28	1,254,944.51		1,254,944.51
库存商品	54,946,758.43	5,276,792.99	49,669,965.44	61,742,826.98	6,027,629.67	55,715,197.31
发出商品	3,300,018.80		3,300,018.80	3,702,636.22		3,702,636.22
委托加工物资	4,537,994.90	67,451.59	4,470,543.31	6,847,138.08	26,430.03	6,820,708.05
周转材料	348,680.30	83,735.91	264,944.39	486,229.45	99,683.70	386,545.75
合 计	153,487,195.28	13,829,302.86	139,657,892.42	174,232,537.34	15,514,268.84	158,718,268.50

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	9,360,525.44	1,802,563.60		1,125,199.66	1,636,567.01	8,401,322.37
库存商品	6,027,629.67	1,663,959.80		2,219,693.25	195,103.23	5,276,792.99
委托加工物资	26,430.03	42,866.81		1,845.25		67,451.59
周转材料	99,683.70	10,426.92		4,137.22	22,237.49	83,735.91
合 计	15,514,268.84	3,519,817.13		3,350,875.38	1,853,907.73	13,829,302.86

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值的具体依据	转回存货跌价准备的原因	转销存货跌价准备的原因
原材料、周转材料、委托加工物资、在产品	以相关产成品估计售价减去至完工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确认可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期将已计提存货跌价准备的存货耗用/售出
库存商品、发出商品	以估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值		

9. 其他流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预缴企业所得税	1,983,667.92		1,983,667.92	83,576.05		83,576.05
待抵扣进项税	69,356.08		69,356.08	18,565.27		18,565.27

合 计	2,053,024.00		2,053,024.00	102,141.32		102,141.32
-----	--------------	--	--------------	------------	--	------------

10. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
账面原值					
期初数	151,901,819.40	11,844,627.92	79,309,401.53	9,081,019.86	252,136,868.71
本期增加金额	15,032,846.60	7,075,891.20	6,368,943.08	1,340,332.28	29,818,013.16
1) 购置	15,032,846.60	604,259.98	3,408,402.68	1,340,332.28	20,385,841.54
2) 在建工程转入		6,471,631.22	2,960,540.40		9,432,171.62
本期减少金额		432,538.36	2,512,763.34	46,419.10	2,991,720.80
1) 处置或报废		432,538.36	2,512,763.34	46,419.10	2,991,720.80
期末数	166,934,666.00	18,487,980.76	83,165,581.27	10,374,933.04	278,963,161.07
累计折旧					
期初数	25,350,960.44	6,436,967.17	43,000,337.00	4,191,514.12	78,979,778.73
本期增加金额	7,952,732.65	1,295,861.96	7,264,430.58	1,074,974.76	17,587,999.95
1) 计提	7,952,732.65	1,295,861.96	7,264,430.58	1,074,974.76	17,587,999.95
本期减少金额		408,747.24	1,578,102.21	44,098.15	2,030,947.60
1) 处置或报废		408,747.24	1,578,102.21	44,098.15	2,030,947.60
期末数	33,303,693.09	7,324,081.89	48,686,665.37	5,222,390.73	94,536,831.08
账面价值					
期末账面价值	133,630,972.91	11,163,898.87	34,478,915.90	5,152,542.31	184,426,329.99
期初账面价值	126,550,858.96	5,407,660.75	36,309,064.53	4,889,505.74	173,157,089.98

(2) 经营租出固定资产

项 目	期末账面价值
房屋及建筑物	2,968,822.67
小 计	2,968,822.67

11. 在建工程

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

设备安装	1,360,347.67		1,360,347.67	4,215,442.35		4,215,442.35
零星工程				250,000.00		250,000.00
合 计	1,360,347.67		1,360,347.67	4,465,442.35		4,465,442.35

12. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	3,006,579.72	3,006,579.72
本期增加金额	726,355.52	726,355.52
(1) 租入	726,355.52	726,355.52
本期减少金额	2,663,074.07	2,663,074.07
(1) 处置	2,663,074.07	2,663,074.07
期末数	1,069,861.17	1,069,861.17
累计折旧		
期初数	2,239,912.85	2,239,912.85
本期增加金额	796,726.26	796,726.26
(1) 计提	796,726.26	796,726.26
本期减少金额	2,663,074.07	2,663,074.07
(1) 处置	2,663,074.07	2,663,074.07
期末数	373,565.04	373,565.04
账面价值		
期末账面价值	696,296.13	696,296.13
期初账面价值	766,666.87	766,666.87

13. 无形资产

项 目	土地使用权	专利权	软件使用权	合 计
账面原值				
期初数	32,003,000.00	91,737.74	5,074,234.18	37,168,971.92
本期增加金额			300,340.71	300,340.71
(1) 购置			300,340.71	300,340.71

本期减少金额				
期末数	32,003,000.00	91,737.74	5,374,574.89	37,469,312.63
累计摊销				
期初数	4,800,449.73	45,101.76	4,652,306.42	9,497,857.91
本期增加金额	640,059.96	9,173.52	226,291.16	875,524.64
(1) 计提	640,059.96	9,173.52	226,291.16	875,524.64
本期减少金额				
期末数	5,440,509.69	54,275.28	4,878,597.58	10,373,382.55
账面价值				
期末账面价值	26,562,490.31	37,462.46	495,977.31	27,095,930.08
期初账面价值	27,202,550.27	46,635.98	421,927.76	27,671,114.01

#### 14. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
化及河道工程	3,732,390.35		1,118,929.68		2,613,460.67
普青大桥建造费	383,603.40		191,801.88		191,801.52
合 计	4,115,993.75		1,310,731.56		2,805,262.19

#### 15. 递延所得税资产、递延所得税负债

##### (1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	27,811,151.38	4,171,672.71	36,040,487.08	5,406,073.07
递延收益	6,943,876.96	1,041,581.54	7,396,738.48	1,109,510.77
可抵扣亏损	3,081,495.15	462,224.27		
预计负债	1,148,511.99	172,276.80	995,123.85	149,268.58
租赁引起的可抵扣暂时性差异	601,499.44	90,224.92	758,246.62	113,736.99
合 计	39,586,534.92	5,937,980.24	45,190,596.03	6,778,589.41

##### (2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

	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
租赁引起的应纳税暂时性差异	696,296.13	104,444.42	766,666.87	115,000.03
固定资产折旧	551,872.53	82,780.88	929,084.47	139,362.67
合计	1,248,168.66	187,225.30	1,695,751.34	254,362.70

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末数		期初数	
	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	187,225.30	5,750,754.94	254,362.70	6,524,226.71
递延所得税负债	187,225.30		254,362.70	

(4) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末数	期初数
可抵扣亏损	4,521,426.05	2,729,046.23
可抵扣暂时性差异	95,801.80	70,037.74
合计	4,617,227.85	2,799,083.97

(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	期末数	期初数	备注
2025年		268,919.95	
2026年	368,117.91	368,117.91	
2027年	406,001.88	406,001.88	
2028年	752,519.72	752,519.72	
2029年	933,486.77	933,486.77	
2030年	2,061,299.77		
合计	4,521,426.05	2,729,046.23	

#### 16. 其他非流动资产

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
定期存款	31,174,356.37		31,174,356.37			
预付设备款				554,783.00		554,783.00

合 计	31,174,356.37		31,174,356.37	554,783.00		554,783.00
-----	---------------	--	---------------	------------	--	------------

17. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 期末资产受限情况

项 目	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	15,084,314.21	15,084,314.21	质押	承兑保证金质押用于开具银行承兑汇票
货币资金	10,000,000.00	10,000,000.00	冻结	认购结构性存款冻结
应收票据	3,774,592.28	3,774,592.28	质押	质押用于开具银行承兑汇票
固定资产	149,930,483.46	117,525,293.48	抵押	抵押用于借款担保及开具银行承兑汇票
无形资产	32,003,000.00	26,562,490.31	抵押	抵押用于借款担保及开具银行承兑汇票
其他非流动资产	31,174,356.37	31,174,356.37	质押	定期存款质押用于开具银行承兑汇票
合 计	241,966,746.32	204,121,046.65		

(2) 期初资产受限情况

项 目	期初账面余额	期初账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	59,011,136.36	59,011,136.36	质押	承兑保证金、定期存款质押用于开具银行承兑汇票
应收票据	3,393,646.00	3,393,646.00	质押	质押用于开具银行承兑汇票
固定资产	149,930,483.46	124,721,956.64	抵押	抵押用于借款担保及开具银行承兑汇票
无形资产	32,003,000.00	27,202,550.27	抵押	抵押用于借款担保及开具银行承兑汇票
合 计	244,338,265.82	214,329,289.27		

18. 短期借款

项 目	期末数	期初数
票据贴现借款	101,082,418.04	139,717,388.42
抵押借款	20,016.81	1,000,947.22
保证借款	10,008.25	5,004,736.11
合 计	101,112,443.10	145,723,071.75

19. 应付票据

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

银行承兑汇票	158,513,000.00	221,268,595.00
合 计	158,513,000.00	221,268,595.00

#### 20. 应付账款

项 目	期末数	期初数
货款	131,434,006.57	187,858,709.42
工程设备款	1,799,179.13	946,027.69
费用类款项	233,396.25	184,869.58
合 计	133,466,581.95	188,989,606.69

#### 21. 合同负债

项 目	期末数	期初数
预收货款	4,571,826.53	1,355,181.42
合 计	4,571,826.53	1,355,181.42

#### 22. 应付职工薪酬

##### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	26,573,170.79	114,697,887.21	115,650,179.97	25,620,878.03
离职后福利—设定提存计划	655,610.94	9,405,759.56	9,386,974.91	674,395.59
合 计	27,228,781.73	124,103,646.77	125,037,154.88	26,295,273.62

##### (2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	16,286,511.49	97,733,743.01	99,711,158.96	14,309,095.54
职工福利费	114,275.05	5,076,268.44	5,120,693.92	69,849.57
社会保险费	375,126.80	4,504,859.54	4,552,375.59	327,610.75
其中：医疗保险费	317,616.06	4,122,633.03	4,133,306.76	306,942.33
工伤保险费	57,510.74	382,226.51	419,068.83	20,668.42
住房公积金		4,022,782.00	4,022,782.00	
工会经费和职工教育经费	9,797,257.45	3,360,234.22	2,243,169.50	10,914,322.17

小 计	26,573,170.79	114,697,887.21	115,650,179.97	25,620,878.03
-----	---------------	----------------	----------------	---------------

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	634,462.20	9,128,519.84	9,109,022.68	653,959.36
失业保险费	21,148.74	277,239.72	277,952.23	20,436.23
小 计	655,610.94	9,405,759.56	9,386,974.91	674,395.59

23. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	4,208,023.88	5,739,830.52
房产税	1,490,321.03	1,521,302.50
土地使用税	403,487.28	403,487.28
城市维护建设税	275,692.97	458,906.85
代扣代缴个人所得税	179,450.70	1,113,703.68
教育费附加	118,154.13	196,674.36
印花税	105,022.31	139,242.12
地方教育附加	78,769.42	131,116.25
环境保护税	288.75	334.95
合 计	6,859,210.47	9,704,598.51

24. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
费用类款项	1,978,767.99	1,859,531.87
押金保证金	205,000.00	70,000.00
应付暂收款	60,908.63	411,080.00
合 计	2,244,676.62	2,340,611.87

25. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的租赁负债	230,711.16	684,312.95

合 计	230,711.16	684,312.95
-----	------------	------------

26. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
预提售后服务费	1,148,511.99	995,123.85
待转销项税额	540,455.60	158,449.18
未终止确认的商业票据支付义务	110,000.00	5,053,479.03
合 计	1,798,967.59	6,207,052.06

27. 租赁负债

项 目	期末数	期初数
尚未支付的租赁付款额	389,863.07	76,396.96
减：未确认融资费用	19,074.79	2,463.29
合 计	370,788.28	73,933.67

28. 递延收益

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	7,396,738.48		452,861.52	6,943,876.96	收到政府补助
合 计	7,396,738.48		452,861.52	6,943,876.96	

29. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	90,000,000						90,000,000

30. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	140,887,767.38			140,887,767.38
合 计	140,887,767.38			140,887,767.38

31. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	18,510,049.24	3,511,072.15		22,021,121.39
合 计	18,510,049.24	3,511,072.15		22,021,121.39

(2) 其他说明

按母公司本期实现净利润的 10%计提法定盈余公积金 3,511,072.15 元。

32. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	125,497,028.31	103,309,226.59
加：本期归属于母公司所有者的净利润	32,302,286.28	57,881,617.96
减：提取法定盈余公积	3,511,072.15	5,693,816.24
应付普通股股利		30,000,000.00
期末未分配利润	154,288,242.44	125,497,028.31

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	614,853,132.59	480,513,264.26	767,889,140.19	593,245,116.41
其他业务收入	5,898,400.86	3,628,965.73	4,608,901.98	2,919,845.97
合 计	620,751,533.45	484,142,229.99	772,498,042.17	596,164,962.38
其中：与客户之间的合同产生的收入	620,278,909.61	483,958,842.87	772,340,500.89	596,103,833.34

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
工业缝纫机用伺服电机及控制系统	606,736,556.64	473,863,752.59	761,869,411.17	588,556,355.14
工业机器人	6,619,981.10	5,453,545.52	4,672,139.62	3,553,879.90
其他	6,922,371.87	4,641,544.76	5,798,950.10	3,993,598.30

小 计	620,278,909.61	483,958,842.87	772,340,500.89	596,103,833.34
-----	----------------	----------------	----------------	----------------

2) 与客户之间的合同产生的收入按销售地区分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
境内地区	596,585,891.30	468,010,815.13	725,168,533.16	565,009,044.99
境外地区	23,693,018.31	15,948,027.74	47,171,967.73	31,094,788.35
小 计	620,278,909.61	483,958,842.87	772,340,500.89	596,103,833.34

3) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时刻确认收入	620,278,909.61	772,340,500.89
小 计	620,278,909.61	772,340,500.89

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 1,170,989.87 元。

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	1,758,629.21	1,698,272.32
房产税	1,658,062.59	1,561,076.05
教育费附加	753,252.63	727,830.99
地方教育附加	502,168.43	485,220.66
土地使用税	406,777.88	403,487.28
印花税	322,890.41	398,928.65
环境保护税	1,172.33	1,258.95
合 计	5,402,953.48	5,276,074.90

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	12,657,966.85	11,620,193.09
差旅费	2,776,870.17	2,727,348.40
业务招待费	1,636,218.18	1,724,316.85
广告及业务宣传费	1,294,259.11	318,530.50
展览费	1,053,944.68	409,850.09

其他	3,083,426.23	2,559,905.59
合 计	22,502,685.22	19,360,144.52

#### 4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	29,427,910.14	32,983,009.98
折旧及摊销	7,627,743.39	7,298,927.63
中介机构费	3,552,414.42	1,176,859.21
业务招待费	3,094,675.85	2,648,153.10
其他	6,410,756.68	6,494,217.39
合 计	50,113,500.48	50,601,167.31

#### 5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
人员人工	30,044,321.08	25,512,657.08
直接投入	2,790,057.81	5,426,121.67
折旧费用与长期待摊费用	1,146,080.67	1,457,844.50
委托外部研究开发费用	284,256.50	162,000.00
其他费用	2,554,921.65	1,679,847.28
合 计	36,819,637.71	34,238,470.53

#### 6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息费用	1,964,082.68	2,772,913.62
利息收入	-1,336,515.47	-2,300,929.14
汇兑损益	-247,724.22	-499,050.98
银行手续费	193,916.61	281,015.39
合 计	573,759.60	253,948.89

#### 7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助	452,861.52	452,861.52	452,861.52
与收益相关的政府补助	10,375,447.22	5,868,061.03	3,615,643.03
代扣个人所得税手续费返还	123,577.80	38,932.90	
增值税减免	3,225,465.63	3,861,023.33	
合 计	14,177,352.17	10,220,878.78	4,068,504.55

#### 8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
处置金融工具取得的投资收益	325,541.87	-366,590.47
其中：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	967,719.55	506,784.88
应收款项融资	-642,177.68	-873,375.35
合 计	325,541.87	-366,590.47

#### 9. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	2,228,530.82	-5,780,754.00
合 计	2,228,530.82	-5,780,754.00

#### 10. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-3,519,817.13	-7,228,119.96
合 计	-3,519,817.13	-7,228,119.96

#### 11. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	14,900.22	-362,550.10	14,900.22
合 计	14,900.22	-362,550.10	14,900.22

#### 12. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
无需支付款项	2.94	67,711.54	2.94
其他	3,748.78	287,541.66	3,748.78
合 计	3,751.72	355,253.20	3,751.72

### 13. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	300,000.00	320,000.00	300,000.00
非流动资产毁损报废损失	932,797.32	5,639.95	932,797.32
滞纳金	98,457.27	3,878.45	98,457.27
其他	20,014.00	41,846.50	20,014.00
合 计	1,351,268.59	371,364.90	1,351,268.59

### 14. 所得税费用

#### (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用		557,061.96
递延所得税费用	773,471.77	4,631,346.27
合 计	773,471.77	5,188,408.23

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	33,075,758.05	63,070,026.19
按母公司适用税率计算的所得税费用	4,961,363.71	9,460,503.93
子公司适用不同税率的影响	-274,933.99	-674,951.59
研发加计	-5,265,018.42	-4,922,652.11
残疾人工资加计扣除	-44,157.24	-60,901.59
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	875,787.00	850,674.22
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异	5,105.77	2,612.09
本期未确认递延资产的可弥补亏损	515,324.94	533,123.28
所得税费用	773,471.77	5,188,408.23

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到或支付的重要的投资活动有关的现金

(1) 收回投资收到的现金

项 目	本期数	上年同期数
结构性存款、理财到期赎回	736,925,870.00	400,988,134.27
合 计	736,925,870.00	400,988,134.27

(2) 投资支付的现金

项 目	本期数	上年同期数
购买理财产品、结构性存款	740,817,345.00	407,096,659.27
合 计	740,817,345.00	407,096,659.27

2. 收到或支付的其他与经营活动、投资活动及筹资活动有关的现金

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
各类经营性保证金、定期存款	39,472,396.35	95,606,801.77
政府补助	3,615,643.03	2,426,494.74
银行存款利息收入	669,501.77	2,300,929.14
其他	1,561,732.68	567,975.32
合 计	45,319,273.83	100,902,200.97

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
各类经营性保证金、定期存款	96,670,757.91	136,768,638.81
各类费用支出	25,761,270.64	19,368,760.75
合 计	122,432,028.55	156,137,399.56

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
信用等级一般的银行承兑汇票贴现	276,828,917.34	260,033,226.90
合 计	276,828,917.34	260,033,226.90

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
租赁费	868,186.83	1,094,267.58

合 计	868,186.83	1,094,267.58
3. 现金流量表补充资料		
补充资料	本期数	上年同期数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	32,302,286.28	57,881,617.96
加: 资产减值准备	3,519,817.13	7,228,119.96
信用减值准备	-2,228,530.82	5,780,754.00
固定资产折旧、使用权资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	18,381,871.55	17,405,248.60
无形资产摊销	875,524.64	1,049,696.01
长期待摊费用摊销	1,310,731.56	1,595,445.55
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-14,900.22	362,550.10
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	932,797.32	5,639.95
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	1,716,358.46	2,273,862.64
投资损失(收益以“-”号填列)	-967,719.55	-506,784.88
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	773,471.77	4,631,346.27
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	15,453,400.98	-14,573,688.39
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-233,002,823.03	-323,985,477.70
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-123,406,369.28	121,331,708.39
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-284,354,083.21	-119,519,961.54
(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		
新增使用权资产		
(3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	32,006,122.38	75,749,960.09
减: 现金的期初余额	75,749,960.09	40,018,581.95
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	-43,743,837.71	35,731,378.14

#### 4. 现金和现金等价物的构成

##### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
1) 现金	32,006,122.38	75,749,960.09
其中：库存现金	2,448.48	8,905.38
可随时用于支付的银行存款	31,997,631.87	75,740,899.01
可随时用于支付的其他货币资金	6,042.03	155.70
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	32,006,122.38	75,749,960.09
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

##### (2) 不属于现金和现金等价物的货币资金

项 目	期末数	期初数	不属于现金和现金等价物的理由
银行存款	10,000,000.00		认购结构性存款冻结
银行存款		16,750,000.00	定期存款质押用于开具银行承兑汇票
其他货币资金	15,084,314.21	42,261,136.36	质押的保证金
小 计	25,084,314.21	59,011,136.36	

#### 5. 筹资活动相关负债变动情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	145,723,071.75	276,858,917.34	1,710,628.64	6,044,280.15	317,135,894.48	101,112,443.10
租赁负债（含一年内到期的租赁负债）	758,246.62		759,704.43	837,735.42	78,716.19	601,499.44
小 计	146,481,318.37	276,858,917.34	2,470,333.07	6,882,015.57	317,214,610.67	101,713,942.54

#### 6. 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

背书转让的商业汇票金额	4,086,515.00	34,447,234.63
其中：支付货款	4,086,515.00	33,968,096.63
支付固定资产等长期资产购置款		479,138.00

(四) 其他

1. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			138,708.38
其中：美元	19,734.29	7.0288	138,708.38
应收账款			3,634,077.62
其中：美元	517,026.75	7.0288	3,634,077.62

2. 租赁

(1) 公司作为承租人

1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)12之说明。

2) 公司对短期租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十八)之说明。计入当期损益的短期租赁费用金额如下：

项 目	本期数	上年同期数
短期租赁费用	483,567.00	257,710.05
合 计	483,567.00	257,710.05

3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期数	上年同期数
租赁负债的利息费用	33,348.91	46,422.94
与租赁相关的总现金流出	1,351,753.83	1,366,048.94

4) 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注九(二)之说明。

(2) 公司作为出租人

经营租赁

1) 租赁收入

项 目	本期数	上年同期数
租赁收入	472,623.84	157,541.28

2) 经营租赁资产

项 目	期末数	上年年末数
固定资产	2,968,822.67	3,152,209.79
小 计	2,968,822.67	3,152,209.79

经营租出固定资产详见本财务报表附注五(一)10之说明。

3) 根据与承租人签订的租赁合同，不可撤销租赁未来将收到的未折现租赁收款额

剩余期限	期末数	上年年末数
1年以内	515,160.00	515,160.00
1-2年	343,440.00	515,160.00
2-3年		343,440.00
合 计	858,600.00	1,373,760.00

## 六、研发支出

项 目	本期数	上年同期数
人员人工	30,044,321.08	25,512,657.08
直接投入	2,790,057.81	5,426,121.67
折旧费用与长期待摊费用	1,146,080.67	1,457,844.50
委托外部研究开发费用	284,256.50	162,000.00
其他费用	2,554,921.65	1,679,847.28
合 计	36,819,637.71	34,238,470.53
其中：费用化研发支出	36,819,637.71	34,238,470.53

## 七、在其他主体中的权益

企业集团的构成

1. 公司将杭州琦星机器人科技有限公司（以下简称杭州琦星公司）、浙江琦星智能家电有限公司（以下简称琦星家电公司）和新加坡琦星公司等 3 家子公司纳入合并财务报表范围。

2. 子公司基本情况

子公司名称	注册资本	主要经营地及注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
杭州琦星公司	10,000,000.00	浙江杭州	技术开发	100.00		设立
琦星家电公司	10,000,000.00	浙江玉环	智能家电研发、生产和销售	100.00		设立

新加坡琦星公司	100.00 新加坡元	新加坡	投资	100.00		设立
---------	-------------	-----	----	--------	--	----

## 八、政府补助

### (一) 本期新增的政府补助情况

项 目	本期新增补助金额
与收益相关的政府补助	10,375,447.22
其中：计入其他收益	10,375,447.22
合 计	10,375,447.22

### (二) 涉及政府补助的负债项目

财务报表列报项目	期初数	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	本期计入营业外收入金额
递延收益	7,396,738.48		452,861.52	
小 计	7,396,738.48		452,861.52	

(续上表)

财务报表列报项目	本期冲减成本费用金额	本期冲减资产金额	其他变动	期末数	与资产/收益相关
递延收益				6,943,876.96	与资产相关
小 计				6,943,876.96	

### (三) 计入当期损益的政府补助金额

项 目	本期数	上年同期数
计入其他收益的政府补助金额	10,828,308.74	6,320,922.55
合 计	10,828,308.74	6,320,922.55

## 九、与金融工具相关的风险

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

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

### (一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

#### 1. 信用风险管理实务

### (1) 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，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变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

### (2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

### 2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)3、五(一)4、五(一)5、五(一)7之说明。

### 4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

#### (1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

#### (2) 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会

面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2025 年 12 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 53.16%（2024 年 12 月 31 日：49.75%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

## （二）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

### 金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	101,112,443.10	101,373,269.13	101,373,269.13		
应付票据	158,513,000.00	158,513,000.00	158,513,000.00		
应付账款	133,466,581.95	133,466,581.95	133,466,581.95		
其他应付款	2,244,676.62	2,244,676.62	2,244,676.62		
租赁负债	601,499.44	637,547.04	247,683.97	325,473.07	64,390.00
其他流动负债-未终止确认的商业票据支付义务	110,000.00	110,000.00	110,000.00		
小 计	396,048,201.11	396,345,074.74	395,955,211.67	325,473.07	64,390.00

（续上表）

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	145,723,071.75	145,758,032.86	145,758,032.86		
应付票据	221,268,595.00	221,268,595.00	221,268,595.00		
应付账款	188,989,606.69	188,989,606.69	188,989,606.69		
其他应付款	2,340,611.87	2,340,611.87	2,340,611.87		
租赁负债	758,246.62	772,445.65	696,048.69	76,396.96	

其他流动负债-未终止确认的商业票据支付义务	5,053,479.03	5,053,479.03	5,053,479.03		
小计	564,133,610.96	564,182,771.10	564,106,374.14	76,396.96	

### (三) 市场风险

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

#### 1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

#### 2. 外汇风险

外汇风险，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。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产详见本财务报表附注五(四)1之说明。

### (四) 金融资产转移

#### 1. 金融资产转移基本情况

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
票据贴现	应收票据	101,342,635.82	未终止确认	信用等级一般的商业银行票据贴现
票据贴现	应收款项融资	40,568,487.13	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
票据背书	应收票据	110,000.00	未终止确认	信用等级一般的商业银行票据背书
小计		142,021,122.95		

#### 2. 因转移而终止确认的金融资产情况

项目	金融资产转移方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资	背书		
应收款项融资	贴现	40,568,487.13	-135,195.17
小计		40,568,487.13	-135,195.17

#### 3. 转移金融资产且继续涉入形成的资产、负债的金额

项目	资产转移方式	继续涉入形成的资产金额	继续涉入形成的负债金额

应收票据	背书		110,000.00
应收票据	贴现		101,342,635.82
小 计			101,452,635.82

## 十、公允价值的披露

### (一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	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	合 计
持续的公允价值计量				
应收款项融资			20,680,102.12	20,680,102.12
持续以公允价值计量的资产总额			20,680,102.12	20,680,102.12

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

本公司持有的第三层次公允价值计量的应收款项融资为应收银行承兑汇票，其信用风险较小且剩余期限较短，本公司以其票面余额确定其公允价值。

### (三) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、租赁负债等，其账面价值与公允价值差异较小。

## 十一、关联方及关联交易

### (一) 关联方情况

#### 1. 本公司的实际控制人情况

本公司的实际控制人为林子春，其直接持有本公司 40.80%股份，通过东唐投资、亿冠投资、瑞冠投资控制本公司 20.00%股份，合计控制本公司 60.80%的股份。

#### 2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

#### 3. 本公司的其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
玉环耀民包装厂	与股东林子福关系密切的家庭成员控制的企业
浙江方雄自动化科技有限公司[注 1]	报告期内公司参股公司
玉环庆汇机械厂[注 2]	实际控制人亲属控制的公司

[注 1] 浙江方雄自动化科技有限公司系公司参股公司，于 2024 年 9 月 13 日成立，成

立时注册资本 1,000.00 万元，本公司认缴出资 300.00 万元，占注册资本比例的 30.00%。  
公司未缴纳出资，已于 2025 年 1 月将出资权转让给其他股东

[注 2] 玉环庆汇机械厂系实际控制人林子春之堂兄林子金控制的企业，根据《企业会计准则第 36 号—关联方披露》等相关规定，玉环庆汇机械厂非公司关联方，基于谨慎性原则，公司将与玉环庆汇机械厂的交易比照关联方交易披露

## (二) 关联交易情况

### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### (1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
玉环庆汇机械厂	材料	1,746,803.54	2,305,112.93
玉环耀民包装厂	材料	362,556.44	90,561.90

#### (2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
浙江方雄自动化科技有限公司	工业机器人配件及劳务等	307,840.76	

### 2. 关联租赁情况

#### 公司出租情况

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上年同期确认的租赁收入
浙江方雄自动化科技有限公司	房屋及建筑物	472,623.84	157,541.28

### 3. 关联担保情况

#### 本公司及子公司作为被担保方

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
林子春	19,800,000.00	2025/8/27	2026/2/27	否
	16,780,000.00	2025/10/28	2026/4/28	否
	10,050,000.00	2025/9/29	2026/3/29	否
	8,864,000.00	2025/9/26	2026/3/26	否
	10,000.00	2025/9/26	2026/9/19	否

### 4. 关键管理人员报酬

项目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	467.72 万元	466.43 万元

## 十二、承诺及或有事项

### (三) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款			
	玉环庆汇机械厂	438,607.14	581,229.80
	玉环耀民包装厂	79,852.86	42,349.11
小计		518,460.00	623,578.91
应付票据			
	玉环庆汇机械厂	930,000.00	1,200,000.00
	玉环耀民包装厂	285,000.00	
小计		1,215,000.00	1,200,000.00

#### (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要承诺事项。

#### (二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的或有事项。

## 十三、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司不存在需要披露的重大资产负债表日后事项。

## 十四、其他重要事项

### 分部信息

本公司主要业务为生产和销售工业缝纫机用伺服电机及控制系统和工业机器人产品。公司将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。本公司收入分解信息详见本财务报表附注五(二)1之说明。

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 母公司资产负债表项目注释

#### 1. 应收账款

##### (1) 账龄情况

账龄	期末数	期初数
1年以内	230,039,753.29	300,048,282.96

1-2年	3,430,424.62	623,678.68
2-3年	496,351.00	245,167.93
3-4年	103,620.00	782,779.80
4-5年	303,944.00	430,857.80
5年以上	1,854,490.20	4,668,139.79
账面余额合计	236,228,583.11	306,798,906.96
减：坏账准备	13,981,848.52	20,526,218.24
账面价值合计	222,246,734.59	286,272,688.72

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	236,228,583.11	100.00	13,981,848.52	5.92	222,246,734.59
合 计	236,228,583.11	100.00	13,981,848.52	5.92	222,246,734.59

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	1,471,088.39	0.48	1,471,088.39	100.00	
按组合计提坏账准备	305,327,818.57	99.52	19,055,129.85	6.24	286,272,688.72
合 计	306,798,906.96	100.00	20,526,218.24	6.69	286,272,688.72

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	230,039,753.29	11,501,987.66	5.00
1-2年	3,430,424.62	343,042.46	10.00
2-3年	496,351.00	99,270.20	20.00
3-4年	103,620.00	31,086.00	30.00

4-5年	303,944.00	151,972.00	50.00
5年以上	1,854,490.20	1,854,490.20	100.00
小计	236,228,583.11	13,981,848.52	5.92

(3) 坏账准备变动情况

项目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	1,471,088.39			1,471,088.39		
按组合计提坏账准备	19,055,129.85	- 2,260,168.43	5,000.00	2,818,112.90		13,981,848.52
合计	20,526,218.24	- 2,260,168.43	5,000.00	4,289,201.29		13,981,848.52

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	4,289,201.29

(5) 应收账款金额前5名情况

期末余额前5名的应收账款合计数为125,663,711.18元，占应收账款期末余额合计数的比例为53.20%，相应计提的应收账款坏账准备为6,299,962.80元。

2. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
应收暂付款	893,649.32	592,143.30
押金保证金	203,314.56	215,116.00
账面余额合计	1,096,963.88	807,259.30
减：坏账准备	95,282.35	67,245.97
账面价值合计	1,001,681.53	740,013.33

(2) 账龄情况

账龄	期末数	期初数
1年以内	913,285.69	597,039.30
1-2年	33,176.93	52,500.00
2-3年	2,500.00	155,720.00
3-4年	146,001.26	

4-5年		2,000.00
5年以上	2,000.00	
账面余额合计	1,096,963.88	807,259.30
减：坏账准备	95,282.35	67,245.97
账面价值合计	1,001,681.53	740,013.33

(3) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	1,096,963.88	100.00	95,282.35	8.69	1,001,681.53
合计	1,096,963.88	100.00	95,282.35	8.69	1,001,681.53

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	807,259.30	100.00	67,245.97	8.33	740,013.33
合计	807,259.30	100.00	67,245.97	8.33	740,013.33

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	1,096,963.88	95,282.35	8.69
其中：1年以内	913,285.69	45,664.28	5.00
1-2年	33,176.93	3,317.69	10.00
2-3年	2,500.00	500.00	20.00
3-4年	146,001.26	43,800.38	30.00
5年以上	2,000.00	2,000.00	100.00
小计	1,096,963.88	95,282.35	8.69

(4) 坏账准备变动情况

项目	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)	整个存续期预期信用损失	

		生信用减值)	(已发生信用 减值)	
期初数	29,851.97	5,250.00	32,144.00	67,245.97
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-822.89	822.89		
--转入第三阶段		-750.00	750.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	16,635.20	-2,005.20	13,406.38	28,036.38
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	45,664.28	3,317.69	46,300.38	95,282.35
期末坏账准备计 提比例(%)	5.00	10.00	30.76	8.69

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	期末坏账准备
代缴社保费	应收暂付款	585,349.32	1年以内	53.36	29,267.47
杭州雄伟科技开发 股份有限公司	应收暂付款	308,300.00	1年以内	28.10	15,415.00
广州市长顺投资有 限公司	押金保证金	137,401.26	3-4年	12.53	41,220.38
广州市晖顺物业管 理有限公司	押金保证金	33,176.93	1-2年	3.02	3,317.69
广州市海珠闲置物 资旧货交易中心	押金保证金	11,040.00	1年以内	1.01	552.00
小 计		1,075,267.51		98.02	89,772.54

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	20,557,849.69		20,557,849.69	20,557,849.69		20,557,849.69
合 计	20,557,849.69		20,557,849.69	20,557,849.69		20,557,849.69

## (2) 对子公司投资

被投资单位	期初数		本期增减变动				期末数	
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
杭州琦星公司	10,557,849.69						10,557,849.69	
琦星家电公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
小 计	20,557,849.69						20,557,849.69	

## (二) 母公司利润表项目注释

## 1. 营业收入/营业成本

## (1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	614,824,530.65	480,508,678.31	767,911,347.89	593,301,517.27
其他业务收入	5,898,400.86	3,628,965.73	4,608,901.98	2,919,845.97
合 计	620,722,931.51	484,137,644.04	772,520,249.87	596,221,363.24
其中：与客户之间的合同产生的收入	620,250,307.67	483,954,256.92	772,362,708.59	596,160,234.20

## (2) 收入分解信息

## 1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
工业缝纫机用伺服电机及控制系统	606,736,556.64	473,866,636.54	761,869,411.17	588,556,196.53
工业机器人	6,619,981.10	5,453,571.14	4,672,139.62	3,553,878.93
其他	6,893,769.93	4,634,049.24	5,821,157.80	4,050,158.74
小 计	620,250,307.67	483,954,256.92	772,362,708.59	596,160,234.20

## 2) 与客户之间的合同产生的收入按销售地区分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
境内地区	596,557,289.36	468,006,157.40	725,190,740.86	565,065,454.17
境外地区	23,693,018.31	15,948,099.52	47,171,967.73	31,094,780.03
小 计	620,250,307.67	483,954,256.92	772,362,708.59	596,160,234.20

## 3) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	620,250,307.67	772,362,708.59
小 计	620,250,307.67	772,362,708.59

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 1,124,297.07 元。

## 2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
人员人工	30,044,321.08	25,023,894.74
直接投入	2,790,057.81	5,426,121.67
折旧费用与长期待摊费用	1,146,080.67	1,451,496.81
委托外部研究开发费用	284,256.50	902,566.04
其他费用	2,554,921.65	1,678,557.28
合 计	36,819,637.71	34,482,636.54

## 3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
处置金融工具取得的投资收益	325,541.87	-366,590.47
其中：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	967,719.55	506,784.88
应收款项融资	-642,177.68	-873,375.35
处置长期股权投资产生的投资收益		-3,077,188.57
合 计	325,541.87	-3,443,779.04

## 十六、其他补充资料

### (一) 非经常性损益

#### 非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-917,897.10	
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	4,068,504.55	
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	967,719.55	

计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-414,719.55	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	3,703,607.45	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	570,330.04	
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	3,133,277.41	

## （二）净资产收益率及每股收益

### 1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		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	8.26	0.36	0.36
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.46	0.32	0.32

### 2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	32,302,286.28
非经常性损益	B	3,133,277.41
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	29,169,008.87
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	374,894,844.93
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
报告期月份数	K	12
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K$	391,045,988.07
加权平均净资产收益率	M=A/L	8.26%
扣除非经常性损益加权平均净资产收益率	N=C/L	7.46%

### 3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

#### (1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	32,302,286.28
非经常性损益	B	3,133,277.41
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	29,169,008.87
期初股份总数	D	90,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + F \times G/K - H \times I/K - J$	90,000,000.00
基本每股收益	M=A/L	0.36
扣除非经常性损益基本每股收益	N=C/L	0.32

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

琦星智能科技股份有限公司

二〇二六年四月二十七日

## 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

#### (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

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-917,897.10
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	4,068,504.55
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	967,719.55
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-414,719.55
<b>非经常性损益合计</b>	<b>3,703,607.45</b>
减：所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	570,330.04
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>3,133,277.41</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用