

桂林星辰科技股份有限公司

审计报告

大信审字[2023]第 5-00085 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.

您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（<http://acc.mof.gov.cn>）”进行查验。

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，

报告编码：京23YV2U1GS6





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

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

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

审计报告

大信审字[2023]第 5-00085 号

桂林星辰科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了桂林星辰科技股份有限公司（以下简称“星辰科技”）的财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

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

（一） 收入的确认

1. 事项描述

相关信息披露详见附注三、（二十五）；附注五、（三十三）。





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

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

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

如贵公司合并财务报表附注五、(三十五)所述, 2022 年度营业收入为 124, 179, 250. 59 元, 由于收入是贵公司的关键业绩指标之一, 且对公司总体财务报表影响重大, 因此我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

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

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

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

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

(5) 执行函证程序, 对样本客户应收账款期末余额及本期销售额进行函证;

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

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

(二) 应收账款的减值

1. 事项描述

相关信息披露详见附注三、(十), 三、(十一); 附注五、(三)。

如贵公司合并财务报表附注五、(三)所述, 2022 年 12 月 31 日, 公司应收账款余额 136, 320, 225. 43 元, 坏账准备金额 23, 745, 273. 88 元。





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

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

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

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

2. 审计应对

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

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

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

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

(三) 存货的减值

相关信息披露详见附注三、(十二)；附注五、(七)。

如贵公司合并财务报表附注五、(七)所述，2022年12月31日，公司存货余额53,668,996.02元，跌价准备金额3,131,386.35元。

公司存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部





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

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

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

分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

2. 审计应对

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

(2) 获取并评价了管理层对于存货跌价准备的计提方法和相关假设；

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

(4) 获取公司存货跌价准备计算表，重新计算跌价准备计提金额是否准确；

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

四、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2022 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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





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

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

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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





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

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

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

营。

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

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

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

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

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

大信会计师事务所（特殊普通合伙）



中国 · 北京

中国注册会计师：

（项目合伙人）



中国注册会计师：



二〇二三年四月二十一日





合并资产负债表

编制单位：桂林星辰科技股份有限公司

2022年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	155,791,716.57	202,212,457.85
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、（二）	43,732,925.84	35,987,149.65
应收账款	五、（三）	113,870,951.55	111,523,311.80
应收款项融资	五、（四）	2,900,288.65	1,189,197.60
预付款项	五、（五）	3,327,748.22	3,233,556.40
其他应收款	五、（六）	4,234,679.46	3,630,295.01
其中：应收利息			
应收股利		276,737.00	
存货	五、（七）	50,537,609.67	41,602,230.31
合同资产	五、（八）	1,974,246.00	5,006,763.96
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（九）	579,370.80	536,075.97
流动资产合计		376,949,536.76	404,921,038.55
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、（十）	21,325,024.95	192,796.11
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	五、（十一）	36,026,241.09	25,769,131.00
投资性房地产	五、（十二）	3,481,774.37	2,663,491.52
固定资产	五、（十三）	18,025,969.42	16,216,609.07
在建工程	五、（十四）	7,418,816.09	891,636.81
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、（十五）	1,791,790.52	
无形资产	五、（十六）	9,385,510.88	10,065,109.74
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、（十七）	4,606,838.88	1,813,304.90
递延所得税资产	五、（十八）	5,732,065.70	4,986,203.88
其他非流动资产	五、（十九）	539,905.88	2,833,586.41
非流动资产合计		108,333,937.78	65,431,869.44
资产总计		485,283,474.54	470,352,907.99

法定代表人：吕虹

主管会计工作负责人：包江印

会计机构负责人：张翼





合并资产负债表（续）

编制单位：桂林星辰科技股份有限公司

2022年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动负债：			
短期借款	五、（二十）	38,026,027.40	20,013,888.89
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、（二十一）	14,797,001.00	17,425,106.00
应付账款	五、（二十二）	24,924,519.40	20,974,311.60
预收款项			
合同负债	五、（二十三）	545,420.76	906,048.77
应付职工薪酬	五、（二十四）	5,904,572.91	6,399,203.44
应交税费	五、（二十五）	1,200,305.96	5,907,441.76
其他应付款	五、（二十六）	15,542,436.32	11,653,026.78
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		468,371.33	
其他流动负债	五、（二十七）	9,776,815.45	13,530,054.45
流动负债合计		111,185,470.53	96,809,081.69
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、（二十八）	1,379,741.77	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、（二十九）	3,750,000.00	5,600,000.00
递延所得税负债		936,538.32	
其他非流动负债			
非流动负债合计		6,066,280.09	5,600,000.00
负债合计		117,251,750.62	102,409,081.69
股东权益：			
股本	五、（三十）	85,709,000.00	85,709,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（三十一）	168,802,766.18	168,802,766.18
减：库存股	五、（三十二）	9,310,000.00	9,310,000.00
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（三十三）	23,116,796.40	20,434,141.49
未分配利润	五、（三十四）	98,340,285.91	99,101,311.52
归属于母公司股东权益合计		366,658,848.49	364,737,219.19
少数股东权益		1,372,875.43	3,206,607.11
股东权益合计		368,031,723.92	367,943,826.30
负债和或股东权益总计		485,283,474.54	470,352,907.99

法定代表人：吕江

主管会计工作负责人：吕江

会计机构负责人：张翼





母公司资产负债表

编制单位：桂林星辰科技股份有限公司

2022年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		153,624,476.85	199,440,343.64
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		42,932,925.84	32,114,989.26
应收账款	十二、（一）	122,783,240.98	117,633,219.99
应收款项融资		2,900,288.65	1,189,197.60
预付款项		1,788,223.25	1,786,091.04
其他应收款	十二、（二）	3,747,657.05	3,406,179.45
其中：应收利息			
应收股利		276,737.00	
存货		43,718,019.46	34,091,616.87
合同资产		1,974,246.00	3,579,853.96
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		111,444.34	76,470.02
流动资产合计		373,580,522.42	393,317,961.83
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、（三）	28,820,342.43	7,688,113.59
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		36,026,241.09	25,769,131.00
投资性房地产		3,481,774.37	2,663,491.52
固定资产		17,618,555.14	15,518,598.33
在建工程		7,418,816.09	891,636.81
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		9,369,631.10	10,033,621.92
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		4,566,997.06	1,791,720.97
递延所得税资产		3,320,015.07	2,497,090.15
其他非流动资产		539,905.88	2,812,282.41
非流动资产合计		111,162,278.23	69,665,686.70
资产总计		484,742,800.65	462,983,648.53

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





母公司资产负债表（续）

编制单位：桂林星辰科技股份有限公司

2022年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动负债：			
短期借款		38,026,027.40	20,013,888.89
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		14,797,001.00	17,425,106.00
应付账款		24,676,043.94	20,723,030.51
预收款项			
合同负债		448,584.48	617,419.57
应付职工薪酬		5,208,650.91	5,626,224.56
应交税费		1,095,302.61	5,788,807.09
其他应付款		15,250,751.41	11,378,424.90
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		8,964,226.73	9,620,372.26
流动负债合计		108,466,588.48	91,193,273.78
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		3,750,000.00	5,600,000.00
递延所得税负债		936,538.32	
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,686,538.32	5,600,000.00
负债合计		113,153,126.80	96,793,273.78
股东权益：			
股本		85,709,000.00	85,709,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		166,696,710.76	166,696,710.76
减：库存股		9,310,000.00	9,310,000.00
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		23,116,796.40	20,434,141.49
未分配利润		105,377,166.69	102,660,522.50
股东权益合计		371,589,673.85	366,190,374.75
负债和股东权益总计		484,742,800.65	462,983,648.53

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并利润表

编制单位：桂林星辰科技股份有限公司

2022年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	五、(三十五)	124,179,250.59	141,862,903.73
减：营业成本	五、(三十五)	67,941,007.48	67,108,465.38
税金及附加	五、(三十六)	1,397,595.11	1,768,958.90
销售费用	五、(三十七)	8,317,863.11	7,261,405.30
管理费用	五、(三十八)	17,498,899.12	13,856,151.24
研发费用	五、(三十九)	18,209,645.75	17,387,862.80
财务费用	五、(四十)	-6,183,435.22	-2,712,706.33
其中：利息费用		891,582.97	455,686.69
利息收入		7,155,799.19	3,196,220.03
加：其他收益	五、(四十一)	10,541,813.01	12,750,811.59
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(四十二)	3,900,013.43	235,746.88
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		123,809.50	-144,990.12
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(四十三)	-7,029,971.81	-2,439,819.19
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(四十四)	-1,570,907.72	-488,260.92
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(四十五)		10,604.53
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		22,838,622.15	47,261,849.33
加：营业外收入	五、(四十六)	155,499.12	37,389.00
减：营业外支出	五、(四十七)	6,968.17	3,269.94
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		22,987,153.10	47,295,968.39
减：所得税费用	五、(四十八)	1,472,005.48	4,439,713.91
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		21,515,147.62	42,856,254.48
(一) 按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		21,515,147.62	42,856,254.48
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二) 按所有权归属分类：			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		23,348,879.30	43,364,121.52
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-1,833,731.68	-507,867.04
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 归属母公司股东的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		21,515,147.62	42,856,254.48
(一) 归属于母公司股东的综合收益总额			
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
七、每股收益			
(一) 基本每股收益		0.31	0.58
(二) 稀释每股收益		0.31	0.58

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：

上期被合并方实现的净利润为：

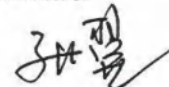
法定代表人：

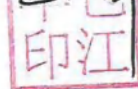
主管会计工作负责人：

会计机构负责人：











母公司利润表

编制单位：桂林星辰科技股份有限公司

2022年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十二、（四）	118,182,400.93	133,874,350.25
减：营业成本	十二、（四）	66,156,901.00	65,001,295.65
税金及附加		1,360,058.10	1,675,686.39
销售费用		5,035,832.68	4,780,526.40
管理费用		11,896,146.07	10,228,795.95
研发费用		18,209,645.75	15,941,049.62
财务费用		-6,248,408.49	-2,690,999.68
其中：利息费用		891,582.97	455,686.69
利息收入		7,155,799.19	3,169,917.50
加：其他收益		10,275,456.53	12,352,268.58
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、（五）	3,900,013.43	235,746.88
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		123,809.50	-144,990.12
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-6,924,174.13	-2,249,473.40
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-809,121.12	-284,113.69
资产处置收益（损失以“-”号填列）			10,604.53
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		28,214,400.53	49,003,028.82
加：营业外收入		10,109.12	5,001.00
减：营业外支出		3,018.17	1,101.77
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		28,221,491.48	49,006,928.05
减：所得税费用		1,394,942.38	4,735,414.52
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		26,826,549.10	44,271,513.53
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		26,826,549.10	44,271,513.53
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		26,826,549.10	44,271,513.53
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





合并现金流量表

编制单位：桂林星辰科技股份有限公司

2022年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		91,592,339.63	112,162,022.84
收到的税费返还		2,785,470.34	3,145,293.66
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十九）	15,380,923.19	15,512,187.59
经营活动现金流入小计		109,758,733.16	130,819,504.09
购买商品、接受劳务支付的现金		50,050,203.97	39,125,843.27
支付给职工以及为职工支付的现金		40,087,201.43	34,196,860.14
支付的各项税费		12,873,990.40	12,077,943.79
支付其他与经营活动有关的现金	五、（四十九）	13,036,844.71	15,287,474.67
经营活动现金流出小计		116,048,240.51	100,688,121.87
经营活动产生的现金流量净额		-6,289,507.35	30,131,382.22
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		10,530,000.00	
取得投资收益收到的现金			380,737.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,000.00	2,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		10,532,000.00	382,737.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,848,855.67	3,905,133.01
投资支付的现金		38,296,062.50	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		45,144,918.17	3,905,133.01
投资活动产生的现金流量净额		-34,612,918.17	-3,522,396.01
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			167,310,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		38,000,000.00	40,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		38,000,000.00	207,310,000.00
偿还债务支付的现金		20,000,000.00	32,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		22,306,694.46	16,441,867.80
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		462,304.00	3,638,100.00
筹资活动现金流出小计		42,768,998.46	52,079,967.80
筹资活动产生的现金流量净额		-4,768,998.46	155,230,032.20
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-45,671,423.98	181,839,018.41
加：期初现金及现金等价物余额		196,984,426.05	15,145,407.64
六、期末现金及现金等价物余额		151,313,002.07	196,984,426.05

法定代表人：吕虹

主管会计工作负责人：江印

会计机构负责人：张英





母公司现金流量表

编制单位：桂林星辰科技股份有限公司

2022年度

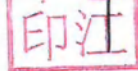
单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		81,974,123.88	99,488,643.14
收到的税费返还		2,785,470.34	2,461,136.02
收到其他与经营活动有关的现金		15,049,973.23	15,362,593.91
经营活动现金流入小计		99,809,567.45	117,312,373.07
购买商品、接受劳务支付的现金		48,521,334.59	34,119,216.61
支付给职工以及为职工支付的现金		34,880,978.85	30,393,373.02
支付的各项税费		12,494,899.59	11,246,786.57
支付其他与经营活动有关的现金		10,189,048.78	9,605,369.63
经营活动现金流出小计		106,086,261.81	85,364,745.83
经营活动产生的现金流量净额		-6,276,694.36	31,947,627.24
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		10,530,000.00	
取得投资收益收到的现金			380,737.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			2,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		10,530,000.00	382,737.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,717,098.17	3,671,880.81
投资支付的现金		38,296,062.50	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		45,013,160.67	3,671,880.81
投资活动产生的现金流量净额		-34,483,160.67	-3,289,143.81
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			167,310,000.00
取得借款收到的现金		38,000,000.00	40,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		38,000,000.00	207,310,000.00
偿还债务支付的现金		20,000,000.00	32,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		22,306,694.46	16,441,867.80
支付其他与筹资活动有关的现金			3,638,100.00
筹资活动现金流出小计		42,306,694.46	52,079,967.80
筹资活动产生的现金流量净额		-4,306,694.46	155,230,032.20
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
		-45,066,549.49	183,888,515.63
加：期初现金及现金等价物余额		194,212,311.84	10,323,796.21
六、期末现金及现金等价物余额			
		149,145,762.35	194,212,311.84

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





合并股东权益变动表

2022年度

单位：人民币元

项 目	本 期												
	归属于母公司股东权益												
	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益合计
一、上年期末余额	85,709,000.00		优先股	永续债	其他	168,802,766.18	9,310,000.00		20,434,141.49	99,101,311.52	364,737,219.19	3,206,607.11	367,943,826.30
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	85,709,000.00					168,802,766.18	9,310,000.00		20,434,141.49	99,101,311.52	364,737,219.19	3,206,607.11	367,943,826.30
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									2,682,654.91	-761,025.61	1,921,629.30	-1,833,731.68	87,897.62
（一）综合收益总额													
（二）股东投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积									2,682,654.91	-24,109,904.91	-21,427,250.00		-21,427,250.00
2. 对股东的分配									2,682,654.91	-2,682,654.91			
3. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期末余额	85,709,000.00					168,802,766.18	9,310,000.00		23,116,796.40	98,340,285.91	366,658,848.49	1,372,875.43	368,031,723.92

法定代表人：

张翼



主管会计工作负责人：

张翼



会计机构负责人：

张翼





合并股东权益变动表

2022年度

单位：人民币元

项 目	上 期											
	归属于母公司股东权益											
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益合计
	优先股	永续债	其他									
一、上期期末余额	63,964,200.00				29,857,680.30			16,006,990.14	76,155,391.35	185,984,261.79	3,714,474.15	189,698,735.94
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	63,964,200.00				29,857,680.30			16,006,990.14	76,155,391.35	185,984,261.79	3,714,474.15	189,698,735.94
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	21,744,800.00				138,945,085.88	9,310,000.00		4,427,151.35	22,945,920.17	178,752,957.40	-507,867.04	178,245,090.36
（一）综合收益总额									43,364,121.52	43,364,121.52		42,856,254.48
（二）股东投入和减少资本	21,744,800.00				138,945,085.88	9,310,000.00				151,379,885.88		151,379,885.88
1. 股东投入的普通股	21,744,800.00				138,945,085.88					160,689,885.88		160,689,885.88
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						9,310,000.00				-9,310,000.00		-9,310,000.00
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积								4,427,151.35	-20,418,201.35	-15,991,050.00		-15,991,050.00
2. 对股东的分配								4,427,151.35	-4,427,151.35			
3. 其他									-15,991,050.00	-15,991,050.00		-15,991,050.00
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	85,709,000.00				168,802,766.18	9,310,000.00		20,434,141.49	99,101,311.52	364,737,219.19	3,206,607.11	367,943,826.30

法定代表人：

张虹

主管会计工作负责人：

张虹

会计机构负责人：

张虹





母公司股东权益变动表

2022年度

单位：人民币元

项 目	本 期		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
	股本	其他权益工具							
	优先股	永续债	其他						
一、上年期末余额	85,709,000.00						20,434,141.49	102,660,522.50	366,190,374.75
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年期初余额	85,709,000.00						20,434,141.49	102,660,522.50	366,190,374.75
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							2,682,654.91	2,716,644.19	5,399,299.10
（一）综合收益总额								26,826,549.10	26,826,549.10
（二）股东投入和减少资本									
1. 股东投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入所有者权益的金额									
4. 其他									
（三）利润分配									
1. 提取盈余公积							2,682,654.91	-24,109,904.91	-21,427,250.00
2. 对股东的分配							2,682,654.91	-2,682,654.91	
3. 其他								-21,427,250.00	-21,427,250.00
（四）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他综合收益结转留存收益									
6. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（六）其他									
四、本期期末余额	85,709,000.00						23,116,796.40	105,377,166.69	371,589,673.85

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





母公司股东权益变动表

2022年度

单位：人民币元

编制单位：桂林星辰科技股份有限公司

项 目	股本			其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
	优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	63,964,200.00					27,751,624.88				16,006,990.14	78,807,210.32	186,530,025.34
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	63,964,200.00					27,751,624.88				16,006,990.14	78,807,210.32	186,530,025.34
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	21,744,800.00					138,945,085.88	9,310,000.00			4,427,151.35	23,853,312.18	179,660,349.41
（一）综合收益总额											44,271,513.53	44,271,513.53
（二）股东投入和减少资本	21,744,800.00					138,945,085.88	9,310,000.00					151,379,885.88
1. 股东投入的普通股	21,744,800.00					138,945,085.88						160,689,885.88
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							9,310,000.00					-9,310,000.00
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积										4,427,151.35	-20,418,201.35	-15,991,050.00
2. 对股东的分配										4,427,151.35	-4,427,151.35	
3. 其他											-15,991,050.00	-15,991,050.00
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	85,709,000.00					166,696,710.76	9,310,000.00			20,434,141.49	102,660,522.50	366,190,374.75

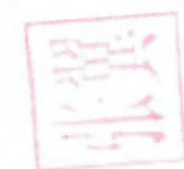
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



桂林星辰科技股份有限公司

财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

(一) 公司概况

- (1) 法定代表人: 吕虹
- (2) 成立日期: 2008年10月28日
- (3) 公司注册地址: 桂林市高新区信息产业园D-10、D-11号
- (4) 统一社会信用代码: 91450300680135813W
- (5) 所属行业: 工业自动化控制系统装置制造业
- (6) 公司类型: 股份有限公司

(二) 历史沿革

桂林星辰科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)原名桂林星辰科技有限公司, 2008年10月28日, 星辰有限取得了桂林市工商行政管理局颁发的注册号为450305000019017号的《企业法人营业执照》, 设立时注册资本1,000万元。

2015年1月13日, 有限公司股东会作出决议, 全体股东同意以2014年6月30日为整体变更基准日, 以经审计的净资产人民币81,352,041.86元为基数, 按1:0.3688的比例折为3000万股, 每股面值人民币壹元, 股份有限公司的注册资本为人民币3000万元, 折股时净资产超过注册资本的部分人民币51,352,041.86元计入股份有限公司的资本公积。2015年1月29日, 公司召开创立大会暨第一次股东大会, 审议通过了改制相关的各项议案。

2015年2月3日, 公司在桂林市工商局完成了工商变更登记手续, 并领取了注册号为450305000019017的《营业执照》, 营业期限为长期。

2015年7月22日, 公司成功挂牌全国中小企业股权转让系统(新三板), 股票代码为832885; 2021年11月15日公司在北京证券交易所挂牌上市, 股票代码为832885。

(三) 公司业务性质和主要经营活动

伺服驱动器、变频器、电机、特种电源、激光电源、声光开关驱动器、激光加工设备、风力发电设备控制总成及配件、油田节能设备配件、仪器仪表的生产、销售、维修及技术服务; 软件开发、销售及技术服务; 光机电一体化技术开发、自动控制技术开发; 国家允许经

营的进出口业务。

(四) 财务报表的批准报出

本财务报表业经本公司董事会决议批准报出。

(五) 合并报表财务范围

本公司本期纳入合并范围的子公司，详见本附注七“在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

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

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

三、重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 12 月 31 日的财务状况、2022 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

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

(三) 营业周期

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

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面

价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

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

（六）合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围。

2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

3. 合并财务报表抵销事项

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

4. 合并取得子公司会计处理

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

5. 处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置

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

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

（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的分类

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

2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

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

3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

（八）现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付

的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务及外币财务报表折算

1. 外币业务折算

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

2. 外币财务报表折算

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

(十) 金融工具

1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融资产

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

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收

益的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

（2）金融负债

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

2. 金融工具的计量

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

（1）金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融

资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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

（2）金融负债

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

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

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

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

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

(1) 金融资产

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

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

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

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

(2) 金融负债

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

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

(十一) 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（含应收款项融资）、租赁应收款、进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来12个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准

备)和实际利率计算利息收入；(2)第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；(3)第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本(账面余额减已计提减值准备)和实际利率计算利息收入。

(1) 较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

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

(2) 应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

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

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

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

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

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

对于划分为组合1的应收账款，基于所有合理且有依据的信息，对该应收账款坏账准备

的预期信用损失率进行估计如下：

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

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

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

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

②包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

对于包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第21号——租赁》规范的租赁应收款，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

(3) 其他金融资产计量损失准备的方法

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

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来12个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

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

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

注：经测试，上述其他应收款组合1和组合3一般情况下不计提预期信用损失。

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

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

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

2. 预期信用损失的会计处理方法

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

(十二) 存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货跌价准备的计提方法

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

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

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；

材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

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

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(十三) 合同资产和合同负债

1. 合同资产

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

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

2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十四) 长期股权投资

1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2. 后续计量及损益确认方法

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

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

(十五) 投资性房地产

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

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

直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

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

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

(十六) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 固定资产分类和折旧方法

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

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

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

(十七) 在建工程

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

（十八）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2. 资本化金额计算方法

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

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

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

（十九）无形资产

1. 无形资产的计价方法

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

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	43	直线法
软件使用权	3-5年	直线法

2. 使用寿命不确定的判断依据

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

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

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

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

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

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

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支

出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

当开发支出的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

(二十)长期资产减值

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

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(二十一)长期待摊费用

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

(二十二)职工薪酬

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

1. 短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发

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

2. 离职后福利

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

3. 辞退福利

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

4. 其他长期职工福利

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

(二十三) 预计负债

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

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

(二十四) 股份支付

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

活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

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

(二十五) 收入

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

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

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或服务；③公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，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。

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

(1) 销售商品

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

(2) 维修服务

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

(二十六) 合同成本

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

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

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

2. 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

3. 该成本预期能够收回。

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

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

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

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

1. 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；

2. 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

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

（二十七）政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

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

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

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关

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

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

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2. 政府补助确认时点

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

(二十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

2. 递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

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

(二十九) 租赁

1. 租入资产的会计处理

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

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

(1) 使用权资产

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

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

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

(2) 租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资

产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

2. 出租资产的会计处理

(1) 经营租赁会计处理

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

(2) 融资租赁会计处理

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

(三十) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1. 会计政策变更及依据

(1) 本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”规定。

(2) 本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于亏损合同的判断”规定。

(3) 本公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定。

(4) 本公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”规定。

(5) 本公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”规定。

2. 会计政策变更的影响

执行新的会计准则解释对本公司 2022 年度财务报表无影响。

3. 会计估计变更及影响

本公司报告期内无重大会计估计变更事项。

四、税项

(一) 主要税种及税率

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

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

(二) 重要税收优惠及批文

(1) 所得税优惠

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

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

(2) 增值税优惠

本公司自2011年6月1日起享受军工产品增值税先征后退优惠。

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

五、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

类别	期末余额	期初余额
现金		21,329.98

类 别	期末余额	期初余额
银行存款	151,313,430.86	196,963,518.50
其他货币资金	4,478,285.71	5,227,609.37
合 计	155,791,716.57	202,212,457.85

注：银行存款中有 500 元为 ETC 保证金；其他货币资金受限金额 4,478,214.50 元为票据保证金。

(二) 应收票据

1. 应收票据分类披露

类 别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	8,150,116.08	11,466,022.28
商业承兑汇票	36,069,434.00	24,830,597.57
减：坏账准备	486,624.24	309,470.20
合 计	43,732,925.84	35,987,149.65

2. 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

类 别	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	5,616,390.37	4,207,472.08
商业承兑汇票		5,496,369.00
合 计	5,616,390.37	9,703,841.08

(三) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类 别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	2,325,568.89	1.71	2,325,568.89	100
按组合计提坏账准备的应收账款	133,994,656.54	98.29	21,419,704.98	15.99
其中：组合 1：应收客户款	133,994,656.54	98.29	21,419,704.98	15.99
合 计	136,320,225.43	100	23,745,273.87	17.42

类 别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	2,325,568.89	1.69	2,325,568.89	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	135,434,656.54	98.31	21,563,704.99	15.92

类 别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
其中：组合1：应收客户款	135,434,656.54	98.31	21,563,704.99	15.92
合 计	137,760,225.43	100.00	23,889,273.88	17.34

(1) 期末单项评估计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
常州市龙格机械有限公司	968,121.50	968,121.50	3年以上	100.00	回收存在不确定性
广州能之原科技股份有限公司	598,053.39	598,053.39	3年以上	100.00	回收存在不确定性
江苏凯凯电气科技有限公司	428,328.00	428,328.00	3年以上	100.00	回收存在不确定性
常州市凯凯照明电器有限公司	331,066.00	331,066.00	3年以上	100.00	回收存在不确定性
合计	2,325,568.89	2,325,568.89			

(2) 组合中按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	83,123,389.71	5.00	4,156,169.48	93,470,931.37	5.00	4,673,546.57
1至2年	30,316,366.29	10.00	3,031,636.64	23,883,689.75	10.00	2,388,368.98
2至3年	15,238,003.36	50.00	7,619,001.68	2,461,212.47	50.00	1,230,606.24
3年以上	6,756,897.18	100.00	6,756,897.18	6,303,130.87	100.00	6,303,130.87
合计	135,434,656.54	15.99	21,563,704.98	126,118,964.46	11.57	14,595,652.66

2. 本期计提、收回、转回或转销的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 7,485,429.41 元；本期转回坏账金额为 517,377.09 元。

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
客户1	12,987,226.00	9.53	2,726,429.00
客户2	11,134,090.00	8.17	2,748,064.50
客户18	9,638,750.00	7.07	481,937.50
客户6	9,294,920.00	6.82	2,495,704.00
客户15	9,135,056.64	6.70	707,753.63
合计	52,190,042.64	38.28	9,159,888.63

(四) 应收款项融资

1. 应收账款融资分类披露

项目	期末余额	期初余额
应收票据-银行承兑汇票	2,900,288.65	1,189,197.60
应收账款		
减：坏账准备		
合计	2,900,288.65	1,189,197.60

(五) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	3,235,879.61	97.24	3,214,212.37	99.40
1至2年	74,480.38	2.24	3,082.55	0.10
2至3年	1,126.80	0.03		
3年以上	16,261.43	0.49	16,261.48	0.50
合计	3,327,748.22	100	3,233,556.40	100.00

2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
赣州中科拓又达智能装备科技有限公司	1,500,706.00	45.10
宁波金田新材料有限公司	361,176.28	10.85
靖江市和泰电机部件制造有限公司	349,115.55	10.49
上海倍加福工业自动化贸易有限公司	214,406.48	6.44
科比传动技术(上海)有限公司	206,505.81	6.21
合计	2,631,910.12	79.09

(六) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	276,737.00	
其他应收款项	4,067,209.95	3,719,447.06
减：坏账准备	109,267.49	89,152.05
合计	4,234,679.46	3,630,295.01

1. 其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
房租	109,890.80	99,009.50
退税	3,478,251.02	3,377,575.49
押金及保证金	183,010.00	185,010.00
其他	296,058.13	57,852.07
减：坏账准备	109,267.49	89,152.05
合计	3,957,942.46	3,630,295.01

(2) 其他应收款项情况披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)
按单项评估计提坏账准备的其他应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	4,067,209.95	100	109,267.49	2.69
组合 2：应收其他款项	588,958.93	14.48	109,267.49	18.55
组合 3：应收退税款	3,478,251.02	85.52		
合计	4,067,209.95	100	109,267.49	2.69

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)
按单项评估计提坏账准备的其他应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	3,719,447.06	100.00	89,152.05	2.40
组合 2：应收其他款项	341,871.57	9.19	89,152.05	26.08
组合 3：应收退税款	3,377,575.49	90.81		
合计	3,719,447.06	100.00	89,152.05	2.40

(3) 其他应收款项账龄分析

①组合 2：组合计提坏账准备的情况

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	321,886.41	5.00	16,094.32	266,020.55	5.00	13,301.03
1-2年	193,221.50	10.00	19,322.15		10.00	
2-3年		50.00			50.00	
3年以上	73,851.02	100.00	73,851.02	75,851.02	100.00	75,851.02
合计	588,958.93	18.55	109,267.49	341,871.57	26.08	89,152.05

(4) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	13,301.03	75,851.02		89,152.05
期初余额在本期重新评估后	13,301.03	75,851.02		89,152.05
本期计提	2,793.29	19,322.15		
本期转回		2,000.00		
本期核销				
其他变动				
期末余额	16,094.32	93,173.17		109,267.49

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
嵌入式软件退税	软件退税	3,478,251.02	1年以内、1-2年	85.52	
深圳创维数字技术有限公司	押金	101,458.00	1-2年	2.94	55,378.90
广西桂林市传统猎术有限公司	房租	66,276.30	1-2年	1.63	6,627.63
东莞市宜鑫科技有限公司	押金	57,000.00	1-2年	1.4	5,700.00
桂林科沃电子有限公司	房租	43,194.80	1年以内	1.06	2,159.74
合计	--	3,746,180.12		92.11	69,866.27

(5) 涉及政府补助的其他应收款项

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
桂林星辰科技股份有限公司	退税	3,478,251.02	1年以内	预计2023年收到
合计	--	3,478,251.02	1年以内	--

(七) 存货

1. 存货的分类

存货类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	15,054,557.35	1,198,254.68	13,856,302.67	13,988,422.52	1,298,715.36	12,689,707.16
周转材料(包装物、低值易耗品等)	251,103.28	3,246.91	247,856.37	158,263.55	2,778.63	155,484.92
委托加工材料	742,922.52		742,922.52	847,964.77		847,964.77
在产品	4,735,808.05		4,735,808.05	4,434,049.93		4,434,049.93
库存商品(产成品)	28,428,526.93	1,707,659.90	26,720,867.03	21,430,076.52	468,694.38	20,961,382.14
发出商品	1,276,863.56	94,558.97	1,182,304.59	603,624.23	44,401.69	559,222.54

存货类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
自制半成品	3,179,214.33	127,665.89	3,051,548.44	2,102,886.13	148,467.28	1,954,418.85
合计	53,668,996.02	3,131,386.35	50,537,609.67	43,565,287.65	1,963,057.34	41,602,230.31

2. 存货跌价准备的增减变动情况

存货类别	期初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
原材料	1,298,715.36	224,829.10	-	325,289.78	1,198,254.68
周转材料（包装物、低值易耗品等）	2,778.63	989.16	-	520.88	3,246.91
委托加工材料	-	-	-	-	-
在产品	-	-	-	-	-
库存商品（产成品）	468,694.38	1,332,756.97	-	93,791.45	1,707,659.90
发出商品	44,401.69	50,157.28	-	-	94,558.97
自制半成品	148,467.28	-	18,765.95	2,035.44	127,665.89
合计	1,963,057.34	1,608,732.51	18,765.95	421,637.55	3,131,386.35

(八) 合同资产

1. 合同资产分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的合同资产				
按组合计提坏账准备的合同资产	2,231,130.00	100.00	256,884.00	10.92
其中：组合1：应收客户款	2,231,130.00	100.00	256,884.00	10.92
合计	2,231,130.00	100.00	256,884.00	10.92

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的合同资产				
按组合计提坏账准备的合同资产	5,418,056.80	100.00	411,292.84	7.59
其中：组合1：应收客户款	5,418,056.80	100.00	411,292.84	7.59
合计	5,418,056.80	100.00	411,292.84	7.59

注：本公司的合同资产为公司销售产品尚处于质保期内的合同质保金。

按组合计提坏账准备的合同资产

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的合同资产

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	1,553,680.00	5	77,684.00	5,172,556.80	5	258,627.84
1至2年	540,000.00	10	54,000.00	66,400.00	10	6,640.00
2至3年	24,500.00	50	12,250.00	66,150.00	50	33,075.00
3年以上	112,950.00	100	112,950.00	112,950.00	100	112,950.00
合计	2,231,130.00	10.92	256,884.00	5,418,056.80	7.59	411,292.84

2. 本期计提、收回、转回或转销的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额为 154,408.84 元。

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的合同资产情况

单位名称	期末余额	占合同资产总额的比例(%)	坏账准备余额
客户 1	578,680.00	15.76	136,236.50
客户 2	540,000.00	14.71	54,000.00
客户 8	456,800.00	12.44	22,840.00
客户 3	191,250.00	5.21	9,562.50
客户 15	189,200.00	8.48	9,460.00
合计	1,955,930.00	87.67	232,099.00

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	420,943.09	339,870.41
预缴企业所得税		17,857.16
预交房租及加油费	69,762.71	90,556.70
其他预付费用	88,665.00	87,791.70
合计	579,370.80	536,075.97

(十) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业											
桂林伺达机电科技有限公司	192,796.11			123,809.50						316,605.61	

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
四川中车尚成电气有限公司		21,000,000.00		8,419.34					21,008,419.34	
合计	192,796.11	21,000,000.00		132,228.84					21,325,024.95	

(十一) 其他非流动金融资产

类别	期末余额	期初余额
桂林银行股权投资	36,026,241.09	25,769,131.00
合计	36,026,241.09	25,769,131.00

注：本公司其他非流动金融资产为持有的桂林银行股份，期初持有股份 9,518,425.00 股，成本为 25,769,131.00 元，2022 年出售银行股权 2,600,000 股，出售金额为 10,530,000.00 元；本期配股 6,918,425 股，配股金额 17,296,062.50 元，期末数量 13,836,850 股，金额为 36,026,241.09 元；本期分红 276,737.00 元。

(十二) 投资性房地产

1. 按成本计量的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	3,846,642.29	1,146,761.40	4,993,403.69
2. 本期增加金额	1,517,738.23	487,596.63	2,005,334.86
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	5,364,380.52	1,634,358.03	6,998,738.55
二、累计折旧和累计摊销			
1. 期初余额	2,031,773.52	298,138.65	2,329,912.17
2. 本期增加金额	1,025,923.38	161,128.63	1,187,052.01
(1) 计提或摊销	1,025,923.38	161,128.63	1,187,052.01
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	3,057,696.90	459,267.28	3,516,964.18
三、减值准备			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	2,306,683.62	1,175,090.75	3,481,774.37
2. 期初账面价值	1,814,868.77	848,622.75	2,663,491.52

(十三) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	18,025,969.42	16,216,609.07
固定资产清理		
减：减值准备		
合计	18,025,969.42	16,216,609.07

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	22,438,371.30	5,206,044.40	4,078,577.33	2,960,199.64	2,674,416.96	37,357,609.63
2. 本期增加金额		4,570,712.76	446,513.57	-	106,584.48	5,123,810.81
(1) 购置		3,044,537.51	446,513.57		106,584.48	3,597,635.56
(2) 在建工程转入		1,526,175.25	-			1,526,175.25
3. 本期减少金额	1,517,738.23		16,215.83	119,000.00		1,652,954.06
(1) 处置或报废			16,215.83	119,000.00		1,652,954.06
(2) 转投资性房地产	1,517,738.23					1,517,738.23
4. 期末余额	20,920,633.07	9,776,757.16	4,508,875.07	2,841,199.64	2,781,001.44	40,828,466.38
二、累计折旧						
1. 期初余额	11,405,439.37	2,295,532.52	3,145,455.12	2,136,899.68	2,157,673.87	21,141,000.56
2. 本期增加金额	1,077,042.00	586,603.36	496,088.20	327,400.56	143,408.79	2,630,542.91
(1) 计提	1,077,042.00	586,603.36	496,088.20	327,400.56	143,408.79	2,630,542.91
3. 本期减少金额	841,284.54	-	14,711.97	113,050.00	-	969,046.51
(1) 处置或报废	-	-	14,711.97	113,050.00	-	127,761.97
(2) 转投资性房地产	841,284.54	-	-	-	-	841,284.54
4. 期末余额	11,641,196.83	2,882,135.88	3,626,831.35	2,351,250.24	2,301,082.66	22,802,496.96
三、减值准备						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	9,279,436.24	6,894,621.28	882,043.72	489,949.40	479,918.78	18,025,969.42
2. 期初账面价值	11,032,931.93	2,910,511.88	933,122.21	823,299.96	516,743.09	16,216,609.07

(十四) 在建工程

类别	期末余额	期初余额
在建工程项目	7,418,816.09	891,636.81
工程物资		
减：减值准备		
合计	7,418,816.09	891,636.81

1. 在建工程项目

(1) 在建工程项目基本情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
军用随动控制总成产业化及伺服电机扩产项目	4,507,783.95		4,507,783.95			
研发中心建设项目	2,911,032.14		2,911,032.14			
生产车间洁净室				744,778.77		744,778.77
伺服驱动器整机测试设备				139,858.04		139,858.04
待摊销费用				7,000.00		7,000.00
合计	7,418,816.09		7,418,816.09	891,636.81		891,636.81

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产	本期其他减少金额	期末余额
军用随动控制总成产业化及伺服电机扩产项目	88,000,000.00		5,879,421.16	1,371,637.21		4,507,783.95
研发中心建设项目	35,800,000.00		2,911,032.14			2,911,032.14
合计	123,800,000.00		8,790,453.30	1,371,637.21		7,418,816.09

(十五) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额	2,203,732.12	2,203,732.12
(1) 新增租赁	2,203,732.12	2,203,732.12
(2) 企业合并增加		
(3) 重估调整		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	2,203,732.12	2,203,732.12
二、累计折旧		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额	411,941.60	411,941.60

项目	房屋及建筑物	合计
(1) 计提	411,941.60	411,941.60
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	411,941.60	411,941.60
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	1,791,790.52	1,791,790.52
2. 期初账面价值		

(十六) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件使用权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	13,122,655.49	952,478.12	14,075,133.61
2. 本期增加金额		178,110.35	178,110.35
3. 本期减少金额	487,596.63		487,596.63
4. 期末余额	12,635,058.86	1,130,588.47	13,765,647.33
二、累计摊销			
1. 期初余额	3,383,874.38	626,149.49	4,010,023.87
2. 本期增加金额	305,178.00	199,394.29	504,572.29
(1) 计提	305,178.00	199,394.29	504,572.29
3. 本期减少金额	134,459.71		134,459.71
4. 期末余额	3,554,592.67	825,543.78	4,380,136.45
三、减值准备			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	9,080,466.19	305,044.69	9,385,510.88
2. 期初账面价值	9,738,781.11	326,328.63	10,065,109.74

(十七) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	1,171,997.07	3,188,006.48	760,486.22		3,599,517.33
消防费	3,106.83	-	3,106.83		
模具	638,201.00	642,080.10	272,959.55		1,007,321.55
合计	1,813,304.90	3,830,086.58	1,036,552.60		4,606,838.88

注：本期新增的装修费主要为办公室及车间装修改造。

(十八) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	5,136,600.40	27,413,150.80	3,818,821.72	19,694,193.98
递延收益	562,500.00	3,750,000.00	840,000.00	5,600,000.00
内部未实现损益	32,965.30	131,861.20	32,516.38	216,775.87
可抵扣亏损			294,865.78	1,179,463.11
小计	5,732,065.70	31,295,012.00	4,986,203.88	26,690,432.95
递延所得税负债：				
固定资产一次性扣除	936,538.32	6,243,588.78		
小计	936,538.32	6,243,588.78		
合计	6,668,604.02	37,538,600.78	4,986,203.88	26,690,432.95

(十九) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付长期资产购置款	539,905.88	2,833,586.41
合计	539,905.88	2,833,586.41

(二十) 短期借款

1. 短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
担保借款	38,000,000.00	20,000,000.00
应付利息-担保借款	26,027.40	13,888.89
合计	38,026,027.40	20,013,888.89

(二十一) 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	14,797,001.00	17,425,106.00
商业承兑汇票		
合计	14,797,001.00	17,425,106.00

(二十二) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	22,214,385.29	19,616,838.96
1年以上	2,710,134.11	1,357,472.64
合计	24,924,519.40	20,974,311.60

(二十三) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	445,925.25	833,497.51
1年以上	99,495.51	72,551.26
合计	545,420.76	906,048.77

(二十四) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	6,399,203.44	35,830,368.73	36,324,999.26	5,904,572.91
离职后福利-设定提存计划		3,235,374.82	3,235,374.82	
辞退福利		302,314.84	302,314.84	
合计	6,399,203.44	39,368,058.39	39,862,688.92	5,904,572.91

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	5,858,063.04	31,358,771.21	31,883,694.09	5,333,140.16
职工福利费	43,658.00	1,050,066.20	1,068,504.92	25,219.28
社会保险费		1,737,203.69	1,737,203.69	
其中：医疗保险费		1,722,459.51	1,722,459.51	
工伤保险费		2,960.71	2,960.71	
生育保险费		11,783.47	11,783.47	
住房公积金		1,011,340.35	1,011,340.35	
工会经费和职工教育经费	497,482.40	672,987.28	624,256.21	546,213.47

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期带薪缺勤				
合计	6,399,203.44	35,830,368.73	36,324,999.26	5,904,572.91

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		3,228,425.07	3,228,425.07	
失业保险费		6,949.75	6,949.75	
企业年金缴费				
合计		3,235,374.82	3,235,374.82	

(二十五) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	269,556.83	2,815,186.20
企业所得税	465,838.03	2,517,828.87
房产税	15,986.70	12,485.03
个人所得税	50,759.50	45,562.03
城市维护建设税	219,307.56	220,123.68
教育费附加	94,094.27	94,217.65
地方教育费附加	62,729.52	62,811.78
其他税费	22,033.55	139,226.52
合计	1,200,305.96	5,907,441.76

(二十六) 其他应付款

类别	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	15,542,436.32	11,653,026.78
合计	15,542,436.32	11,653,026.78

1. 其他应付款项

(1) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
房租	140,909.17	145,148.30
设备款、工程款	4,598,050.72	626,702.34
押金	301,436.00	258,649.40
运费	458,131.20	510,505.76

款项性质	期末余额	期初余额
其他	442,224.33	802,020.98
限制性股票回购义务	9,310,000.00	9,310,000.00
合计	15,542,436.32	11,653,026.78

(2) 账龄超过1年的其他应付款项情况的说明

无

(二十七) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
未终止确认的银行承兑汇票背书	4,207,472.08	8,043,861.89
未终止确认的商业承兑汇票背书	5,496,369.00	5,366,336.57
预收款项增值税部分	72,974.37	119,855.99
合计	9,776,815.45	13,530,054.45

(二十八) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	2,004,864.93	
减：未确认融资费用	156,751.83	
减：一年内到期的租赁负债	468,371.33	
合计	1,379,741.77	

(二十九) 递延收益

1. 递延收益按类别列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	5,600,000.00	4,000,000.00	5,850,000.00	3,750,000.00	政府补助
合计	5,600,000.00	4,000,000.00	5,850,000.00	3,750,000.00	

2. 政府补助项目情况

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
电动汽车电机控制器(MCU)	2,850,000.00		2,850,000.00			与收益相关
军用系列伺服驱动器百分百国产化研制及产业化	2,750,000.00	4,000,000.00	3,000,000.00		3,750,000.00	与收益相关
合计	5,600,000.00	4,000,000.00	5,850,000.00		3,750,000.00	

(三十) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	85,709,000.00						85,709,000.00

(三十一) 资本公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、资本溢价(股本溢价)	168,802,766.18			168,802,766.18
合计	168,802,766.18			168,802,766.18

(三十二) 库存股

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
限制性股票回购义务	9,310,000.00			9,310,000.00
合计	9,310,000.00			9,310,000.00

(三十三) 盈余公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	20,434,141.49	2,682,654.91		23,116,796.40
合计	20,434,141.49	2,682,654.91		23,116,796.40

(三十四) 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	99,101,311.52	
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	99,101,311.52	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	23,348,879.30	
减: 提取法定盈余公积	2,682,654.91	10%
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	21,427,250.00	
转作股本的普通股股利		
其他减少		
期末未分配利润	98,340,285.91	

(三十五) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
航空航天、军工伺服系统	66,198,229.31	23,810,958.26	84,787,592.95	24,948,848.79
新能源伺服系统	18,372,668.18	13,531,840.61	11,178,701.94	7,129,816.47
工业控制伺服系统	36,471,437.28	29,136,417.40	42,677,060.33	32,417,251.78
其他	456,961.08	174,845.06	239,338.43	215,283.26
一、主营业务小计	121,499,295.85	66,654,061.33	138,882,693.65	64,711,200.30
二、其他业务小计	2,679,954.74	1,286,946.15	2,980,210.08	2,397,265.08
合计	124,179,250.59	67,941,007.48	141,862,903.73	67,108,465.38

(三十六) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	462,631.91	467,412.87
土地使用税	80,956.10	80,956.10
城市维护建设税	435,522.18	613,604.57
教育费附加	186,866.86	261,972.46
地方教育费附加	124,577.94	174,645.38
印花税	89,796.14	129,225.17
其他	17,243.98	41,142.35
合计	1,397,595.11	1,768,958.90

(三十七) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,923,804.37	3,733,423.12
差旅费	1,214,230.04	636,066.35
业务招待费	811,058.93	591,969.67
广告费和业务宣传费	269,296.35	78,612.68
产品保修期内维修费	200,257.05	594,677.01
办公、折旧费	37,991.36	29,871.54
运输、包装费	353,630.07	535,353.52
其他	507,594.94	1,061,431.41
合计	8,317,863.11	7,261,405.30

(三十八) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,709,950.82	8,163,964.63
差旅费	717,330.39	562,426.07
业务招待费	450,150.16	736,156.64
中介机构服务费	1,195,186.95	29,214.36
办公低耗	479,295.08	469,473.38
资产折旧摊销费	1,157,696.73	1,088,312.09
维护费	117,887.83	64,751.64
租赁费	616,658.08	540,411.97
商标、专利费	228,781.79	191,765.81
水电费	198,958.79	183,804.56
其他	1,627,002.50	1,825,870.09
合计	17,498,899.12	13,856,151.24

(三十九) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工	13,616,942.66	13,187,033.62
材料费用	2,516,783.98	1,739,093.84
折摊费用	371,657.12	328,217.71
测试检验费	481,359.43	258,377.36
其他费用	1,222,902.56	1,875,140.27
合计	18,209,645.75	17,387,862.80

(四十) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	891,582.97	455,686.69
减：利息收入	7,169,947.97	3,196,220.03
汇兑损失	-	-
减：汇兑收益	-	-
手续费支出	18,227.88	27,827.01
租赁负债-未确认融资费用摊销	76,701.90	-
合计	-6,183,435.22	-2,712,706.33

(四十一) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
军品及嵌入式软件退税	2,886,145.87	3,749,006.07	与收益相关

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
多关节机器人专用伺服电机的系列化研发与示范应用（YF-S1922）		468,000.00	与收益相关
特种高压清洗机器人系统		120,000.00	与收益相关
高效稀土永磁电机研发		500,000.00	与收益相关
智能风电变桨交流伺服系统研发		100,000.00	与收益相关
电动汽车电机控制器（MCU）	2,850,000.00	2,850,000.00	与收益相关
个税手续费返还	9,495.13	55,922.64	与收益相关
稳岗补贴等	204,259.01	59,944.58	与收益相关
军用系列伺服驱动器百分百国产化研制及产业化	3,000,000.00	2,250,000.00	与收益相关
特种车辆多点电动调平系统研发		250,000.00	与收益相关
军品级系列化伺服电机研制		1,000,000.00	与收益相关
桂林市七星区工业和信息化局 2019 年高新区工业企业技术改造资金(G)		200,000.00	与收益相关
桂林市七星区工业和信息化局 2019 年七星区工业发展奖励资金(G)		80,000.00	与收益相关
桂林市七星区人力资源和社会保障局 2019 年企业职工养老保险市政府补贴		169,028.30	与收益相关
桂林市财政国库支付中心 2021 年自治区信息化相关项目（软件和信息技术服务）奖励资金(G)		285,000.00	与收益相关
2021 年广西博士后创新实践基地项目补助经费(G)		29,500.00	与收益相关
桂林市市场监督管理局知识产权奖励（G）		22,050.00	与收益相关
桂林市科学技术局/研发经费投入财政奖补（G）	586,873.00	262,360.00	与收益相关
广西壮族自治区财政厅关于下达重大产业发展、重大促销活动资金（中小企业发展扶持）第一批项目资金的通知		300,000.00	与收益相关
军民融合发展（第二批）	500,000.00		与收益相关
2021 年度瞪羚企业奖励性后补助-52	200,000.00		与收益相关
专精特新中小企业奖补资金	300,000.00		与收益相关
2021 年度企业上市挂牌融资奖励资金	5,040.00		与收益相关
合计	10,541,813.01	12,750,811.59	

(四十二) 投资收益

类别	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	132,228.84	-144,990.12
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	276,737.00	380,737.00
处置其他非流动金融资产的投资收益	3,491,047.59	
合计	3,900,013.43	235,746.88

(四十三) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-7,029,971.81	-2,439,819.19
合计	-7,029,971.81	-2,439,819.19

(四十四) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-1,589,966.56	-345,570.69
合同资产减值损失	19,058.84	-142,690.23
合计	-1,570,907.72	-488,260.92

(四十五) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产处置利得		10,604.53
合计		10,604.53

(四十六) 营业外收入

1. 营业外收入分项列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	155,499.12	37,389.00	155,499.12
合计	155,499.12	37,389.00	155,499.12

(四十七) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产损坏报废损失	5,453.86	1,101.77	5,453.86
其他	1,514.31	2,168.17	1,514.31
合计	6,968.17	3,269.94	6,968.17

(四十八) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	1,281,328.98	5,153,317.51

项目	本期发生额	上期发生额
递延所得税费用	190,676.50	-713,603.60
合计	1,472,005.48	4,439,713.91

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金 额
利润总额	22,987,153.10
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,448,072.97
子公司适用不同税率的影响	-523,134.56
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	18,253.74
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	110,974.00
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	294,865.89
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	969,660.39
研发费用加计扣除	-3,971,272.70
其他	1,124,585.75
所得税费用	1,472,005.48

(四十九) 现金流量表

1. 收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	15,380,923.19	15,512,187.59
其中：		
利息收入	7,169,947.97	3,197,036.77
政府补助收入	5,826,039.03	10,105,835.96
保证金及押金	21,328.00	64,236.74
房租收入及备用金等	2,208,109.07	2,120,077.12
与经营那个活动有关的营业外收入	155,499.12	25,001.00
支付其他与经营活动有关的现金	13,036,844.71	15,287,474.67
其中：		
手续费支出	18,227.88	28,891.00
付现成本费用及备用金等	13,018,616.83	15,258,583.67

2. 收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与筹资活动有关的现金		
其中：		

项目	本期发生额	上期发生额
票据贴现		
支付其他与筹资活动有关的现金		3,638,100.00
新三板精选层申报预付中介机构费用		3,638,100.00
使用权资产本期付款	462,304.00	

(五十) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	21,515,147.62	42,856,254.48
加：信用减值损失	7,029,971.81	2,439,819.19
资产减值准备	1,570,907.72	488,260.92
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、 投资性房地产折旧	2,841,850.67	2,526,899.79
使用权资产折旧	411,941.60	
无形资产摊销	504,572.29	440,315.62
长期待摊费用摊销	1,036,552.60	451,987.33
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）		-10,604.53
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	5,453.86	1,101.77
净敞口套期损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	968,284.87	455,686.69
投资损失（收益以“-”号填列）	-3,900,013.43	-235,746.88
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-745,861.82	-713,603.60
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	936,538.32	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-10,103,708.37	-9,942,903.75
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-16,146,667.04	2,940,948.77
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-12,214,478.05	-11,567,033.58
经营活动产生的现金流量净额	-6,289,507.35	30,131,382.22
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	151,313,502.07	196,984,426.05
减：现金的期初余额	196,984,926.05	15,145,407.64
加：现金等价物的期末余额		

项目	本期发生额	上期发生额
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-45,671,423.98	181,839,018.41

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	151,313,502.07	196,984,426.05
其中：库存现金		21,329.98
可随时用于支付的银行存款	151,313,430.86	196,963,018.50
可随时用于支付的其他货币资金	71.21	77.57
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	151,313,502.07	196,984,426.05

(五十一) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
其他货币资金-票据保证金	4,478,214.50	票据保证金
银行存款-ETC 保证金	500.00	ETC 保证金
合计	4,478,714.50	

六、合并范围的变更

无

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

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

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 不重要的合营企业和联营企业基本情况

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

2. 不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额 / 本期发生额	期初余额 / 上期发生额
一、联营企业		
投资账面价值合计	28,820,342.43	192,796.11
下列各项按持股比例计算的合计数:		
净利润	132,228.84	-144,990.12
其他综合收益		
综合收益总额	132,228.84	-144,990.12

八、关联方关系及其交易

(一) 本公司的控股股东

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
桂林星辰电力电子有限公司	广西桂林	电力电子技术开发、生产、销售	3000万	35.52%	35.52%

本公司最终控制方为：吕虹、丘斌和吕斌

(二) 公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的合营和联营企业情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(四) 本企业的其他关联方情况

1、持股 5%以上的其他股东

序号	关联方	与发行人的关联关系
1	马锋	公司持股 5.78%的股东

2、报告期内控股股东和实际控制人控制的其他企业

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

3、公司的董事、监事和高级管理人员

序号	职务	名单
1	董事	吕虹、丘斌、马锋、吕爱群、包江华、刘卫兵、吕斌、王建平、胡庆
2	监事	吴勇强、申保廷、羊智平
3	高级管理人员	马锋、吕虹、包江华、吕斌、郝铁军

4、除上述关联方外，持有发行人 5%以上股份的自然人股东、公司董事、监事和高级管理人员等关联自然人控制或担任董事、高级管理人员的企业

序号	企业名称	与公司的关联关系
1	江西沃格光电股份有限公司	公司董事刘卫兵担任独立董事离职不到一年
2	深圳市尚荣医疗股份有限公司	公司董事刘卫兵担任独立董事
3	苏州优备精密智能装备股份有限公司	公司董事刘卫兵担任董事
4	江西耀康智能科技有限公司	公司董事刘卫兵担任董事
5	深圳市诚捷智能装备股份有限公司	公司董事刘卫兵担任独立董事
6	湖南省齐贤新材料科技有限公司	公司董事刘卫兵担任董事
7	武汉华彩光电有限公司	公司董事刘卫兵担任董事
8	浙江运达风电股份有限公司	公司独立董事王建平担任独立董事离职不到一年
9	深圳市禾望电气股份有限公司	公司独立董事王建平担任独立董事
10	江苏海力风电设备科技股份有限公司	公司独立董事王建平担任独立董事
11	金雷科技股份有限公司	公司独立董事王建平担任独立董事
12	深圳市易天自动化设备股份有限公司	公司独立董事胡庆担任独立董事
13	深圳市兆威机电股份有限公司	公司独立董事胡庆担任独立董事
14	深圳市锦瑞生物科技股份有限公司	公司独立董事胡庆担任董事
15	东莞金太阳研磨股份有限公司	公司独立董事胡庆担任独立董事离职不到一年
16	东莞市神州视觉科技有限公司	公司独立董事胡庆担任财务总监兼董事会秘书

5、与持有公司 5%以上股份的自然人股东及公司董事、监事和高级管理人员关系密切的家庭成员及其控制、施加重大影响或担任董事、高级管理人员的企业

持有公司 5%以上股份的自然人股东及发行人董事、监事和高级管理人员关系密切的家庭成员包括配偶、年满 18 周岁的子女及其配偶、父母及配偶的父母、兄弟姐妹及其配偶、配偶的兄弟姐妹、子女配偶的父母。该等关系密切的家庭成员均系发行人的关联方。关系密切的家庭成员控制或担任董事、高级管理人员的企业如下：

序号	关联方名称	关联关系
1	珠海市赛远机电有限公司	独立董事胡庆配偶的姐姐担任公司的董事
2	珠海市悦毅工业设备有限公司	独立董事胡庆配偶的姐姐持有该公司 86.67%股权并担任该公司执行董事、经理

序号	关联方名称	关联关系
3	珠海赛能达机电有限公司	独立董事胡庆配偶的姐姐持有该公司60%股权并担任该公司执行董事、经理
4	中山市钜濠精密金属制品有限公司	独立董事胡庆配偶的姐姐担任公司的董事
5	深圳康瑞通投资管理有限公司	董事刘卫兵的弟弟持有该公司90%股权并担任该公司执行董事、总经理
6	深圳蟋蟀科技发展有限公司	董事刘卫兵的弟弟持有该公司57.6%股权并担任该公司执行董事、总经理
7	广州昊瀚网络科技有限公司	董事刘卫兵的弟弟持有该公司100%股权并担任该公司执行董事、总经理
8	深圳保丽量彩控股有限公司	董事刘卫兵的弟弟担任该公司董事
9	成都品旭优材科技有限公司	董事刘卫兵的弟弟持有该公司51%股权并担任该公司执行董事、总经理
10	深圳吉迪思电子科技有限公司	董事刘卫兵的配偶担任该公司董事
11	桂林慧联科技有限公司	监事申保廷的配偶担任公司公司副总经理

6、其他关联关系

无。

(五) 关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
桂林伺达机电科技有限公司	销售	销售货物	协议定价	7,592.92	0.01	224,513.30	17.94
桂林伺达机电科技有限公司	销售	销售货物	协议定价	10,654.87	1.19		
浙江运达风电股份有限公司	销售	销售货物	协议定价	657,345.12	3.58	241,592.90	2.16
四川中车尚成电气有限公司	销售	销售货物	协议定价	3,194.69	0.02		
四川中车尚成电气有限公司	采购	采购货物	协议定价	67,784.07	0.11		
四川中车尚成电气有限公司	采购	加工服务	协议定价	250,148.88	12.91		

2、关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	本期确认的租赁收入\费用	上期期确认的租赁收入、费用
桂林星辰科技股份有限公司	桂林伺达机电科技有限公司	租赁房屋	69,668.57	69,424.76
桂林星辰科技股份有限公司	桂林伺达机电科技有限公司	水电费	3,790.44	3,385.40

3、关联方担保

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
桂林星辰电力电子有限公司	30,000,000.00	2021年04月18日	2022年4月17日	是
桂林星辰电力电子有限公司	20,000,000.00	2020年12月28日	2023年12月27日	否
桂林星辰电力电子有限公司	20,000,000.00	2021年06月15日	2024年6月14日	否
桂林星辰电力电子有限公司	20,000,000.00	2022年02月07日	2025年02月06日	否
桂林星辰电力电子有限公司	20,000,000.00	2022年05月18日	2023年05月17日	否

注 1：桂林星辰电力电子有限公司以其持有的桂林银行股份有限公司股权 1414.3780 万股为质押物，与中国银行股份有限公司桂林分行签订最高额质押合同，同时签订保证合同用以作为担保，给本公司贷款 30,000,000.00 元，其中短期流动资金贷款 20,000,000.00 元，银行承兑汇票 10,000,000.00 元。已查阅编号为 2021 年桂中司质 008 号最高额质押合同和编号为 2021 年桂中司保字 002 号最高额保证合同，合同为桂林星辰电力电子有限公司与中国银行股份有限公司桂林分行于 2021 年 4 月 18 日签订。最高质押合同以股权 1823（证书编号）为质押物，质押给中国银行股份有限公司桂林分行，期限自 2021 年 4 月 18 日至 2022 年 4 月 17 日。根据（桂林）股质登记注字【2021】第 145 号，已申请于 2021 年 11 月 23 日办理股权出质注销登记手续。

注 2：桂林星辰电力电子有限公司以其持有的广西桂林漓江农村合作银行可转让股份（8,760,928.00 股）为质押物，与桂林银行股份有限公司签订最高额质押合同，同时签订保证合同用以作为担保，给本公司用于本外币借款、贷款展期、保理、外汇转贷款、银行承兑汇票、商业承兑汇票贴现、信用证开证、押汇、保函、国际/国内贸易融资、远期结售汇等金融衍生类产品协议等。已查阅编号为 011015202011462-01 最高额质押合同和编号为 011015202011462-02 最高额保证合同，合同为桂林星辰电力电子有限公司与桂林银行股份有限公司于 2020 年 12 月 28 日签订，最高担保债权 2000 万元。最高质押合同以股权 GX00119529（证书编号）为质押物，评估价值为 20,062,525.12 元，质押给桂林银行，期限自 2020 年 12 月 28 日至 2023 年 12 月 27 日。截止 2022 年 12 月 31 日，该 2000 万全部用于自开汇票的额度。

注 3：桂林星辰电力电子有限公司与桂林银行股份有限公司桂林分行签订最高额保证合同（合同编号 011015202106322-01）作为担保担保用于银行承兑汇票及贷款等业务。

注 4：桂林星辰电力电子有限公司与桂林银行股份有限公司桂林分行签订最高额保证合同（合同编号 011015202201403-01）作为担保担保用于银行承兑汇票及贷款等业务。

注 5：桂林星辰电力电子有限公司与中国光大银行股份有限公司桂林分行签订最高额保证合同（合同编码 5031222B000027）作为担保用于银行承兑汇票及贷款等业务。

4、资产或股权收购、出售发生的关联交易

关联交易方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
桂林星辰电力电子有限公司	金融资产转让	10,530,000.00	

5、关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	4,090,650.97	4,111,794.48

(六) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应收账款	桂林伺达机电科技有限公司	6,860.00	372,236.00
应收账款	浙江运达风电股份有限公司	455,800.00	273,000.00
应收账款	四川中车尚成电气有限公司	3,610.00	

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	桂林伺达机电科技有限公司	12,000.00	12,000.00
应付账款	四川中车尚成电气有限公司	593,468.12	

(七) 关联方承诺

本报告期内无关联方承诺事项。

(八) 其他关联方情况

无

九、 股份支付

(一) 股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	194,000.00
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	限制性股票：行权价格 12.5 元/股，合同剩余期限 2 年（2024 年 12 月 31 日到期）； 股票期权：行权价格 25 元/份，合同剩余期限 2 年（2024 年 12 月 31 日到期）。
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	不适用

(二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	采用授予日市场收盘价格
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	在等待期内每个资产负债表日，企业应当根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权工具的数量一致。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	9,310,000.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	0.00

(三) 以现金结算的股份支付情况

无

(四) 股份支付的修改、终止情况

根据《上市公司股权激励管理办法》、公司股票期权与限制性股票激励计划等相关规定，董事会将回购注销限制性股票 151,520 股，并注销股票期权 196,000 份。包括：公司 2022 年业绩未达解锁及行权条件，公司对激励对象回购注销其部分已获授但尚未解锁的限制性股票 148,320 股，注销其部分已获授但尚未行权的股票期权 96,000 份；对离职激励对象回购注销其已获授但尚未解锁的限制性股票 3,200 股，注销其已获授但尚未行权的股票期权 100,000 份。

十、承诺及或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的重要承诺事项及或有事项。

十一、资产负债表日后事项

公司以截止 2022 年 12 月 31 日的总股本 85,709,000 股为基数，拟向全体股东每 10 股派发现金红利 1.05 元（含税），共派发现金红利 8,999,445.00 元；以资本公积向全体股东以每 10 股转增 10 股（其中以股票发行溢价所形成的资本公积每 10 股转增 10 股，无需纳税。）本次权益分派共预计派发现金红利 8,999,445 元，转增 85,709,000 股。

十二、其他重要事项

(一) 分部报告

1. 分部报告的确定依据与会计政策

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

2. 分部报告的财务信息

项目	桂林	深圳	上海	分部间抵销
一、营业收入	118,182,400.93	30,059,267.94	8,410,394.82	-32,472,813.1
二、营业成本	66,156,901.00	26,296,381.60	7,297,167.81	-31,809,442.93
三、销售费用	5,035,832.68	2,820,554.80	1,121,852.97	-660,377.34
四、信用减值损失	-6,924,174.13	225,417.65	-331,215.33	
五、资产减值损失	-809,121.12	-713,509.05	-48,277.55	

项目	桂林	深圳	上海	分部间抵销
六、利润总额	28,221,491.48	-4,797,957.54	-433,388.01	-2,992.83
七、所得税费用	1,394,942.38	172,385.13	-94,873.11	-448.92
八、净利润	26,826,549.10	-4,970,342.67	-338,514.90	-2,543.91
九、资产总额	484,742,800.65	45,159,393.71	8,622,735.71	-53,241,455.53
十、负债总额	113,153,126.80	40,034,141.17	8,188,817.30	-44,124,334.65

(二)其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

报告期内无其他对投资者决策有影响的重要交易和事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类 别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	138,225,381.77	100	15,442,140.79	11.17
其中：组合 1：应收客户款	102,086,106.51	73.85	15,442,140.79	15.13
组合 2：合并范围内关联方往来	36,139,275.26	26.15		
合 计	138,225,381.77	100	15,442,140.79	11.17

类 别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	126,342,802.33	100.00	8,709,582.34	6.89
其中：组合 1：应收客户款	94,564,618.50	74.85	8,709,582.34	9.21
组合 2：合并范围内关联方往来	31,778,183.83	25.15		
合 计	126,342,802.33	100.00	8,709,582.34	6.89

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：按账龄计提

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	56,653,920.71	5.00	2,832,696.03	66,661,750.26	5.00	3,333,087.51
1至2年	28,027,432.63	10.00	2,802,743.27	23,680,895.75	10.00	2,368,089.58
2至3年	15,196,103.36	50.00	7,598,051.68	2,427,134.49	50.00	1,213,567.25
3年以上	2,208,649.81	100.00	2,208,649.81	1,794,838.00	100.00	1,794,838.00
合计	102,086,106.51	15.13	15,442,140.79	94,564,618.50	9.21	8,709,582.34

②组合2：合并范围内关联方

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	33,072,268.14			31,778,183.83		
1至2年	3,067,007.12					
2至3年						
合计	36,139,275.26			31,778,183.83		

2. 本期计提、收回、转回或转销的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 7,232,949.93 元，转回的坏账金额为 500,391.48 元。

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
深圳市星辰智能控制有限公司	30,261,271.62	21.89	
客户 1	12,987,226.00	9.40	2,726,429.00
客户 2	11,134,090.00	8.06	2,748,064.50
客户 18	9,638,750.00	6.97	481,937.50
客户 6	9,294,920.00	6.72	2,495,704.00
合计	73,316,257.62	53.04	8,452,135.00

(二)其他应收款

类别	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	276,737.00	
其他应收款项	3,491,235.57	3,412,033.33
减：坏账准备	20,315.52	5,853.88
合计	3,747,657.05	3,406,179.45

1. 其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
备用金		
房租	109,890.80	99,009.50
软件退税	3,158,881.52	3,294,955.83
押金及保证金	7,680.00	7,680.00
其他	214,783.25	10,388.00
减：坏账准备	20,315.52	5,853.88
合计	3,470,920.05	3,406,179.45

(2) 其他应收款项情况披露（新金融工具准则适用）

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的其他应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	3,491,235.57	100.00	20,315.52	0.58
其中：组合1：合并范围内关联方往来				
组合2：应收其他款项	332,354.05	9.52	20,315.52	6.11
组合3：应收退税款	3,158,881.52	90.48		
合计	3,491,235.57	100.00	20,315.52	0.58

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的其他应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	3,406,179.45	100.00	5,853.88	0.17
其中：组合1：合并范围内关联方往来				
组合2：应收其他款项	117,077.50	3.44	5,853.88	5.00
组合3：应收退税款	3,294,955.83	96.56		
合计	3,406,179.45	100.00	5,853.88	0.17

(3) 其他应收款项账龄分析

①组合2：组合计提坏账准备的情况

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1年以内	258,397.75	5.00	12,919.89	117,077.50	5.00	5,853.88
1-2年	73,956.30	10.00	7,395.63			
合计	332,354.05	9.52	20,315.52	117,077.50	5.00	5,853.88

(4) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	5,853.88			5,853.88
期初余额在本期重新评估后	5,853.88			5,853.88
本期计提	7,066.01	7,395.63		14,461.64
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末余额	12,919.89	7,395.63		20,315.52

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
嵌入式软件退税	软件退税	3,158,881.52	1-2年	90.48	
广西桂林市传统猎术有限公司	房租	66,276.30	1-2年	1.90	6,627.63
桂林科沃电子有限公司	房租	43,194.80	1年以内	1.24	2,159.74
北京路舍房地产开发有限公司	押金	7,680.00	1-2年	0.22	768.00
中铁快运股份有限公司南宁分公司	运费	4,963.00	1年以内	0.15	248.15
合计		3,280,995.62		93.99	9,803.52

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
桂林星辰科技股份有限公司	嵌入式软件退税	3,158,881.52	1年以内	预计2023年收到
合计	--	3,158,881.52	--	--

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	7,495,317.48		7,495,317.48	7,495,317.48		7,495,317.48
对联营、合营企业投资	21,325,024.95		21,325,024.95	192,796.11		192,796.11
合计	28,820,342.43		28,820,342.43	7,688,113.59		7,688,113.59

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
深圳市星辰智能控制有限公司	7,495,317.48			7,495,317.48		
合计	7,495,317.48			7,495,317.48		

2. 对联营、合营企业投资

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业											
桂林何达机电科技有限公司	192,796.11			123,809.50						316,605.61	
四川中车尚成电气有限公司		21,000,000.00		8,419.34						21,008,419.34	
合计	192,796.11	21,000,000.00		132,228.84						28,820,342.43	

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
航空航天、军工伺服系统	66,198,229.31	23,810,958.26	84,787,592.95	24,948,848.79
新能源伺服系统	18,372,668.18	13,531,840.61	11,178,701.94	7,129,816.47
工业控制伺服系统	30,124,767.85	27,193,933.79	34,329,549.87	30,691,589.35
其他	586,231.98	184,645.06	512,569.88	215,283.26
一、主营业务小计	115,281,897.32	64,721,377.72	130,808,414.64	62,985,537.87
二、其他业务小计	2,900,503.61	1,435,523.28	3,065,935.61	2,014,801.65
合计	118,182,400.93	66,156,901.00	133,874,350.25	65,000,339.52

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	132,228.84	-144,990.12
处置其他非流动金融资产的投资收益	3,491,047.59	
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	276,737.00	380,737.00
合计	3,900,013.43	235,746.88

十四、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		9,502.76
2. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	7,655,667.14	9,001,805.52
3. 除同公司主营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、其他非流动金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债、可供出售金融资产、其他非流动金融资产取得的投资收益	3,491,047.59	
4. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	148,530.95	35,220.83
5. 所得税影响额	1,711,391.52	1,360,324.20
合计	9,583,854.16	7,686,204.91

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

项目	涉及金额	说明
嵌入式软件产品退税	2,886,145.87	增值税退税

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	本年度	上年度	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	6.20	16.02	0.31	0.5831	0.31	0.5830
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.66	13.18	0.18	0.4793	0.18	0.4797

桂林星辰科技股份有限公司


二〇二三年四月二十一日

第 19 页至第 78 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

签名：

日期：



2023.4.21

主管会计工作负责人

签名：

日期：

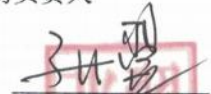


2023.4.21

会计机构负责人

签名：

日期：



2023.4.21