

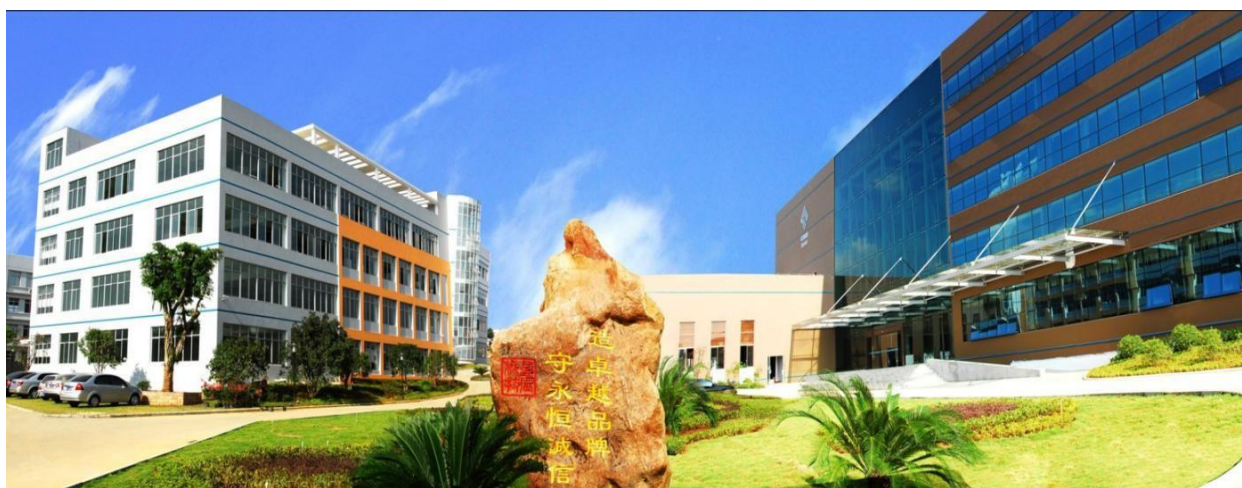


星辰科技

NEEQ : 832885

桂林星辰科技股份有限公司

Guilin Stars Science and Technology CO., LTD



半年度报告

2020

公司半年度大事记

1、公司于 2020 年 5 月从基础层调入创新层。

2、报告期内，公司获得实用新型专利授权 2 项；获得软件著作权 1 项。

3、2020 年上半年公司科技项目情况：

2020 年 5 月 12 日，公司承担的广西壮族自治区工业和信息化发展专项资金（两化融合）项目-风电变桨距伺服系统嵌入式控制软件开发项目通过验收。

2020 年 7 月 13 日，公司承担的广西科技厅重大专项-高性能机器人专用伺服控制系统研发通过项目验收

4、报告期内，军用伺服驱动器 100%国产化样机研制成功，性能达到相关国军标要求，满足关键核心技术和武器装备自主可控的国家战略的要求。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和经营情况	9
第四节	重大事件	21
第五节	股份变动和融资	23
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	26
第七节	财务会计报告	30
第八节	备查文件目录	99

第一节 重要提示、目录和释义

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。

公司负责人吕虹、主管会计工作负责人包江华及会计机构负责人（会计主管人员）吴静燕保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本半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。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
国家秘密泄密风险	公司是军工配套企业，有保守国家秘密的义务。公司在生产经营中一直将安全保密工作放在首位，采取各项有效措施保守国家秘密，但不排除一些意外情况发生导致有关国家秘密泄漏。如发生严重泄密事件，可能会导致公司丧失保密资质，不能继续开展涉密业务，则会对公司的生产经营产生严重不利影响。
军品业务特点导致公司业务波动甚至业绩大幅下滑的风险	公司航空航天、军工等专用伺服系统的最终用户主要为军方，军方采购一般具有很强的计划性。但由于受最终用户的具体需求及其每年采购计划和国际形势变化等因素的影响，也可能存在突发订单增加、订单延迟甚至订单取消的情况。订单的具体项目及数量存在波动，交货时间具有不均衡性，可能在一段时间内交货较为集中，另一段时间交货、验收较少，导致收入实现在不同月份、不同年度具有一定的波动性，加上其他多种不利因素可能的影响，可能出现业绩大幅下滑的风险。同时，由于存在业务及业绩的波动性，投资者不能根据公司某一期间的业绩数据推算其他期间或当年的业绩。
经脱密处理的部分信息产生的信息披露风险	由于公司生产、销售的部分伺服系统用于航空航天、军工领域，部分信息涉及国家秘密或商业秘密。涉密信息主要包括公司与国内军工企业、军贸企业、军工院所等单位签订的部分销售合同中的合同对方真实名称、产品具体型号名称、单价和数量、主要技术指标及部分财务信息等内容，上述涉密信息在

	<p>本年度报告公开披露时进行了脱密处理。脱密处理的部分信息可能存在影响投资者对公司价值的正确判断，造成投资决策失误的风险。</p>
<p>研发风险</p>	<p>公司所处行业是技术密集型行业，公司的核心竞争力取决于技术研发能力和持续创新能力。公司的研发立项均是基于对市场需求的充分调研和市场需求预测的判断，从研发到产品推出一一般需要一定的时间。虽然在进行产品开发实施前公司会进行详尽的市场调研和技术预研，但研发最终能否成功，还受到产品开发周期、推出时机、客户偏好、竞争对手的产品策略、应用市场的发展阶段等诸多因素的影响。若产品研发的方向出现偏差或研发失败，公司的研发项目可能无法实现预期的经济效益，进而可能引致公司盈利能力下降。</p>
<p>核心技术人员流失及核心技术失密的风险</p>	<p>公司的发展需要关键技术的持续研发和产品的持续创新，技术人才是公司的重要资源。目前，公司拥有一支经验丰富的核心技术团队，对推动公司快速发展起到了关键性的作用。公司若不能持续完善各类人才激励机制，可能导致核心技术人员的流失，这将会在一定程度上影响公司未来的持续发展。此外，虽然公司对相关核心技术采取了严格的保密措施，但不排除由于核心技术人员的流失或其它原因导致公司的核心技术失密。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>否</p>

是否存在被调出创新层的风险

是 否

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、星辰科技	指	桂林星辰科技股份有限公司
股东大会	指	桂林星辰科技股份有限公司股东大会
董事会	指	桂林星辰科技股份有限公司董事会
监事会	指	桂林星辰科技股份有限公司监事会
董监高	指	公司董事、监事及高级管理人员
电力电子	指	桂林星辰电力电子有限公司
深圳星辰	指	深圳市星辰智能控制有限公司
上海星之辰	指	上海星之辰电气传动技术有限公司
主办券商、东兴证券	指	东兴证券股份有限公司
律师	指	北京市天元(深圳)律师事务所
会计师	指	大信会计师事务所(特殊普通合伙)
全国股份转让系统公司、股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
桂林银行	指	桂林银行股份有限公司
报告期、本期	指	2020年1月1日至2020年6月30日
报告期末、本期末	指	2020年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《桂林星辰科技股份有限公司章程》

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	桂林星辰科技股份有限公司
英文名称及缩写	GUILIN STARS SCIENCE AND TECHNOLOGY CO., LTD. -
证券简称	星辰科技
证券代码	832885
法定代表人	吕虹

二、 联系方式

董事会秘书	吕斌
是否具备全国股转系统董事会秘书 任职资格	否
联系地址	桂林市高新区信息产业园 D-10、D-11 号
电话	0773-5862899
传真	0773-5866366
电子邮箱	carllu@stars.com.cn
公司网址	http://www.stars.com.cn
办公地址	桂林市高新区信息产业园 D-10、D-11 号
邮政编码	541000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2008 年 10 月 28 日
挂牌时间	2015 年 7 月 22 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-仪器仪表制造业（C40）-通用仪器仪表制造（C401） -工业制动控制系统装置制造（C4011）
主要产品与服务项目	智能制造装备及其关键功能部件的研发、生产和销售
普通股股票交易方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	63,964,200
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	桂林星辰电力电子有限公司
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（吕虹、丘斌、吕斌），一致行动人为（吕虹、丘斌、吕斌）

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91450300680135813W	否
注册地址	广西壮族自治区桂林市七星区高新区信息产业园 D-10、D-11 号	否
注册资本（元）	63,964,200	是

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	东兴证券
主办券商办公地址	北京市西城区金融大街 5 号新盛大厦 B 座 12、15 层
报告期内主办券商是否发生变化	是
主办券商（报告披露日）	东兴证券
会计师事务所	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	陈菁佩、连伟
会计师事务所办公地址	北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 1504 室

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	55,984,959.56	39,478,480.67	41.81%
毛利率%	50.07%	50.79%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	15,221,915.56	8,396,280.11	81.29%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	12,708,221.15	6,699,770.83	89.68%
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）	9.29%	5.69%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	7.75%	4.54%	-
基本每股收益	0.24	0.13	84.62%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	231,179,648.43	205,334,946.68	12.59%
负债总计	70,509,526.29	49,381,184.10	42.79%
归属于挂牌公司股东的净资产	160,670,122.14	155,953,762.58	3.02%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.51	2.44	2.77%
资产负债率%（母公司）	28.87%	22.63%	-
资产负债率%（合并）	30.50%	24.05%	-
流动比率	2.54	3.34	-
利息保障倍数	70.25	32.07	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	7,465,376.04	3,244,828.70	130.07%
应收账款周转率	0.82	0.59	-
存货周转率	0.92	0.58	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	12.59%	1.11%	-
营业收入增长率%	41.81%	9.22%	-
净利润增长率%	81.29%	30.32%	-

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
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	-360,494.70
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,318,238.31
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	518.36
非经常性损益合计	2,958,261.97
减：所得税影响数	444,567.56
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	2,513,694.41

三、 补充财务指标

适用 不适用

四、 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

会计政策变更：

财政部于 2017 年发布了《关于修订印发〈企业会计准则第 14 号—收入〉的通知》（财会〔2017〕22 号），以下简称“新收入准则”，对于在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2018 年 1 月 1 日起执行新收入准则，这一要求与国际财务报告准则第 15 号的生效日期保持一致，避免该类上市公司境内外报表出现差异；对于其他在境内上市的企业，要求自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。

本公司于 2020 年 1 月 1 日起适用新收入准则，根据新收入准则中衔接规定相关要求，对首次执行新收入准则的累积影响数，调整首次执行当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。据新收入准则的相关规定，本公司首次执行改准则对 2019 年年初留存收益不产生影响，对财务报表其他相关项目亦未产生影响。

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 业务概要

按股转系统挂牌公司行业分类标准,公司属于 C40 仪器仪表制造业、C38 电气机械和器材制造业。公司自成立以来致力于大功率动力伺服系统方面的研究,是以伺服系统研发、生产、销售和服务为一体的国家高新技术企业。公司拥有伺服系统领域优秀的科研设计人才、完善的科研体系、严格的质控标准,以及 16 项发明专利、9 项实用新型专利授权、8 项外观专利、12 项软件著作权授权等。公司属于智能装备和高端装备制造企业,产品包括伺服驱动器、军用及民用随动控制总成、伺服电机、消隙控制系统等装备自动化/智能化产品,并以高性能、高可靠性、高适应性、高稳定性获得包括军工企业在内客户的信任,公司军工业务资质齐全。公司产品主要分为通用产品和定制产品两类,根据两类产品的特点,公司建立了相应的生产管理体系,采取通用产品备货生产、定制产品按订单生产相结合,核心工序自主生产、非核心工序委外加工的生产模式,并结合实际订单与适当的需求预测,在对供应商严格管理评审的基础上,采取订单方式集中采购,以保障原材料的供应稳定。公司产品应用于工业自动控制、风电设备、军工等领域,公司根据不同客户所处的行业及客户分布的地域特点,采取了行业营销、区域管理的销售模式,直销为主、经销为辅,建立了“行业直销+分区布点+渠道经销”的销售体系,形成了基本覆盖全国的营销服务网络,及时、快速响应客户的需求。

报告期内,公司的商业模式未发生变化。

报告期后至报告披露日,公司商业模式也未发生变化。

七、 经营情况回顾

(一) 经营计划

2020 年初,公司根据长期发展规划,结合行业 and 产业发展情况,制定了 2020 年年度经营计划,报告期内公司较好地完成了上半年经营计划。

1、经营成果:报告期内,营业收入为 55,984,959.56 元,较去年同期增长 41.81%,归属于挂牌公司股东的净利润 15,221,915.56 元,同比增长 81.29%;经营活动现金流量净额 7,465,376.04 元,同比增加 130.07%。

随着国际形势变化,公司航天军工产品合同量继续快速增长。疫情期间,公司做好防疫工作的同时,按照政府规定复工时间及时复工复产,努力加班生产,完成了今年上半年的交付计划。为实现军委装备部“自主可控”的要求,公司已经开发出了 100%国产化的伺服驱动器和伺服电机,实现了双 100%目标。公司投入技术力量开发军用随动控制总成和无人车辆驱动控制系统,提升了公司的配套层级。

新能源产品今年交付速度继续加快,与主要客户签订的战略合作协议顺利实施,变桨驱动器上半年的销售量已经超过去年全年的总量,下半年订单充足,完成全年计划有可靠保障。随着风力发电总体成本下降,风电作为新能源发电的主力还将会继续较快增长,公司的风电变桨产品销售仍将继续增长。

由于机械行业销售下滑,工业控制伺服系统销售比去年同期下滑 22%。为开发新市场,公司为深圳子公司引进了新战略合作伙伴和人才队伍,改革深圳公司的管理机制,扩大工业品市场营销队伍,以期在工业控制领域扩大市场。

2、财务状况:截止报告期末,归属于挂牌公司股东的净资产 160,670,122.14 元,比去年末增长 3.02%,本期公司现金分红 11,513,556.00 元;资产负债率 30.50%。公司主要财务指标健康,风险可控,财务状况稳健。

公司管理层将继续改进公司经营状况、关注经营风险、把握市场机会、提高经济效益。

3、资本运作:报告期内,公司严格遵守各项法律法规,积极履行信息披露义务,完善公司内控体

系。由于达到新三板创新层的条件，公司获批从基础层调整到创新层，进入创新层后公司股票交易逐步活跃。为了在资本市场进一步发展，公司已经开展精选层申报工作。

（二） 行业情况

一、军品行业

最近几年，我国周边的南海、台海、中印边境局势持续紧张，目前外军在军备领域，尤其是美国、俄罗斯等军事发达国家的装备自动化、智能化水平优势明显，国家裁军 30 万后对装备自动化、智能化有更多需求，这一形势也预示了我国军用装备的发展方向。

纵向来看，受益于军队建设的补偿式发展，我国国防军费投入持续高增长，直接推动装备研发采购提速。解放军持续保持着作战能力提高，其重要的方式就是提高武器装备的技术水平即自动化、智能化水平。因此，军用伺服系统在导弹发射装置、雷达天线控制、火炮控制、弹药传送等多个细分方向有较快的发展。

近年来，公司在军用装备制造领域的配套层级逐步从伺服驱动器、双电机消隙系统、伺服电机等“部件级”配套向军用调平系统总成、军用无人车驱动控制总成等“总成级”配套发展，使得公司在军用装备配套领域重要性日益提升。

在使用伺服系统的雷达和天线控制等电子战单位中，公司产品的客户占有率已接近 100%。未来，在导弹发射装置、火炮控制等打击武器生产单位的使用量将更大，公司未来增长空间可期。

从公司军品进入各用户单位的速度看，近年来各类武器系统研制明显加速，各类新研制的产品越来越多地使用伺服系统和相关自动控制系统以提升装备精度及自动化程度。

由于军品行业对供应商资质要求高、对既往业绩要求较高，公司的军品资质、20 余年的军品配套经历和军品研制经验，为公司持续扩大配套范围、提升配套层级奠定了基础。目前公司在军用伺服领域市场占有率国内领先。

二、新能源行业

在新能源领域，公司目前主要业务为风电变桨伺服驱动器及电机，增长方向为 AGV 及特种电动车驱动电机及驱动器，进一步发展方向为各类电动车的驱动控制总成。

根据国家发改委、国家能源局发布的相关文件，到 2030 年，非化石能源发电量占全部发电量的比重力争达到 50%。而 2019 年的占比仅为 30.9%。我国风电在电源结构中占比持续提升，截止到 2019 年，我国风电累计并网装机容量达到 184 GW，占全部发电装机容量的 10.4%。发电量 4,057 亿千瓦时，占全部发电量的 5.5%。风力发电仍有很大的增长空间。

公司在风力发电行业中主要从事变桨伺服系统（含变桨驱动器和变桨电机）研发、制造和销售。变桨伺服系统用于调整桨叶的角度，保证风电机组获取风能的效率并保证强风条件下的风塔安全。每台风电机组有三个叶片，用三台变桨驱动器和电机带动。经过十余年的努力，风电变桨行业已经逐步从进口为主过渡到进口、国产平分秋色的阶段。

随着竞争的加剧，国内的风电机组产业一直在向头部企业集中。公司的主要客户上海电气、东方电气、运达风电等，均为国内风电领域的主要生产商；公司自 2008 年起，一直为国内风电变桨伺服的主要厂商，公司将持续投入以扩大这一优势。

历年来，我们为风电行业提供的配套以变桨驱动器为主，变桨电机的配套量较小。公司将加大变桨电机方向的投入，增加变桨电机的配套能力，以保证该领域的销售收入的可持续稳定增长。

在 AGV 及特种电动车领域，公司凭借智能控制技术、宽范围自动弱磁控制技术和高效率电机设计技术，研发了专用驱动电机及驱动器，并进一步发展了驱动控制总成（如军用无人车驱动控制系统总成），并将进入新能源汽车领域。

三、工业控制行业

公司在工业控制行业主要产品为注塑机、油压机、压铸机等液压设备配套伺服系统，增长方向为自

动化设备、机器人等专用行业配套伺服系统。

在工业控制领域，伺服系统应用方向众多、伺服品牌众多，竞争十分激烈。由于外国产品占据市场主导地位，从发展趋势上取代进口是国内企业长期的目标。凭借全行业的共同努力，近年来国产化取得了很大的进展，我公司工业伺服也获得了相应的增长。

伺服的精度、响应频带等技术指标一直是制约国产伺服全面替代进口的瓶颈。公司利用多年来在军用领域高精度、高可靠性的特点，对标进口产品技术指标，面向专业行业各个击破，获取了细分专业市场的局部竞争优势。

自从 2018 年国内机械行业开始下滑，公司在注塑机、油压机等领域的相关产品的销售量也有所下滑。目前公司在工业控制行业的通用伺服市场占有率比较低，但是公司持续在专用伺服领域加大技术和市场投入，在新扩展的细分市场不断取得突破。

（三） 财务分析

1、 资产负债结构分析

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	24,446,157.34	10.58%	14,757,836.28	7.19%	65.65%
应收票据	30,666,332.23	13.27%	30,394,129.43	14.80%	0.90%
应收账款	75,426,708.47	32.64%	60,798,192.92	29.61%	24.06%
存货	31,125,347.53	13.47%	29,793,827.30	14.51%	4.47%
其他非流动金融资产	25,769,131.00	11.15%	25,769,131.00	12.55%	0.00%
投资性房地产	2,980,453.16	1.29%	3,086,107.04	1.50%	-3.42%
长期股权投资	267,789.49	0.12%	321,978.74	0.16%	-16.83%
固定资产	16,775,015.42	7.26%	17,467,919.50	8.51%	-3.97%
短期借款	22,020,172.23	9.53%	10,014,291.67	4.88%	119.89%
无形资产	10,394,272.20	4.50%	10,585,991.40	5.16%	-1.81%
资产总计	231,179,648.43	92.61%	205,334,946.68	86.31%	12.59%
应付账款	19,782,600.90	8.56%	15,240,214.64	7.42%	29.81%

资产负债项目重大变动原因：

货币资金：本期期末为24,446,157.34元，较去年增长65.65%，主要原因：应收账款和汇票到期结算回款及本期新增短期借款。

短期借款：本期期末为22,020,172.23元，较去年增长119.89%，主要原因：公司业务拓展需要增加银行贷款。

2、 营业情况分析

（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	55,984,959.56	-	39,478,480.67	-	41.81%
营业成本	27,953,319.60	49.93%	19,427,098.24	49.21%	43.89%
毛利率	50.07%	-	50.79%	-	-
销售费用	3,256,259.57	5.82%	3,535,951.00	8.96%	-7.91%
管理费用	4,835,703.06	8.64%	4,707,945.61	11.93%	2.71%
研发费用	5,044,141.31	9.01%	5,575,569.67	14.12%	-9.53%
财务费用	127,796.11	0.23%	53,467.68	0.14%	139.02%
信用减值损失	-772,240.15	-1.38%	-782,965.73	-1.98%	-1.37%
资产减值损失	-908,420.99	-1.62%	-231,658.73	-0.59%	292.14%
其他收益	4,663,651.51	8.33%	4,556,518.93	11.54%	2.35%
投资收益	136,179.25	0.24%	1,142,211.00	2.89%	-88.08%
公允价值变动收益	-	0.00%	-	0.00%	-
资产处置收益	-	0.00%	2,553.40	0.01%	-100.00%
汇兑收益	-	0.00%	-	0.00%	-
营业利润	17,321,689.51	30.94%	10,269,149.09	26.01%	68.68%
营业外收入	518.36	0.00%	106,862.48	0.27%	-99.51%
营业外支出	360,494.70	0.64%	309,696.37	0.78%	16.40%
净利润	15,221,915.56	27.19%	8,396,280.11	21.27%	81.29%

项目重大变动原因:

营业收入：本期为55,984,959.56元，较上年同期增长41.81%，主要原因：风电变桨伺服系统以及航空航天、军工等专业伺服系统产品销售的增长所致。

营业成本：本期为27,953,319.60元，较上年同期增长43.89%，主要原因是：本期销售增加，销售成本也相应增加，导致营业成本增加。

财务费用：本期为127,796.11元，较上年同期上升139.02%，主要原因：公司业务拓展快，增加了银行贷款，财务费用随之上升。

营业利润：本期为17,321,689.51元，较上年同期增长了68.68%，主要原因：主营业务收入增加。

销售费用：本期营业收入增长41.81%，本期销售费用为3,256,259.57元，较上年同期下降7.91%，主要原因：疫情导致差旅费同比减少。

研发费用：本期营业收入增长41.81%，本期研发费用5,044,141.31，较上年同期下降9.53%，主要原因：因疫情国家减免社保支出、公司减少部分研发活动领用材料减少。

(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	55,158,428.90	38,590,233.88	42.93%
其他业务收入	826,530.66	888,246.79	-6.95%
主营业务成本	27,652,564.43	19,020,198.38	45.39%
其他业务成本	300,755.17	406,899.86	-26.09%

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
风电变桨伺服系统	15,332,697.92	9,012,942.47	41.22%	185.40%	220.79%	-6.49%
工业控制	12,968,660.19	9,219,922.05	28.91%	-25.10%	-10.54%	-11.57%
航空航天、军工等专业伺服系统	25,720,577.88	8,755,706.19	65.96%	78.64%	83.09%	-0.83%
主营其他	1,136,492.91	663,993.72	41.58%	-24.49%	-40.86%	16.17%
房租水电	592,101.20	169,540.18	71.37%	3.16%	-1.93%	71.37%
材料及半成品销售	111,787.95	102,481.99	8.32%	-64.43%	-56.21%	8.32%
其他	122,641.51	28,733.00	76.57%	-	-	-

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

风电变桨伺服系统：本期为 15,332,697.92 元，较上年同期增长 185.40%，主要是公司与主要客户签订了战略合作协议，确保了风电业务的增长。

航空航天、军工等专业伺服系统：本期为 25,720,577.88 元，较上年同期增长 78.64%，主因是公司对于军工产品实现了零部件产品向子系统升级、向多军种的应用推进，扩大营业收入。

3、 现金流量状况

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	7,465,376.04	3,244,828.70	130.07%
投资活动产生的现金流量净额	-1,677,248.31	-156,853.00	969.31%
筹资活动产生的现金流量净额	3,900,193.33	-5,373,197.00	-172.59%

现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额为 7,465,376.04 元，主要是税款现金流出减少。

投资活动产生的现金流量净额为-1,677,248.31 元，主要是设备采购及厂房装修开支增加导致。

筹资活动产生的现金流量净额为 3,900,193.33 元，主要是吸收投资和新增银行借款。

八、 主要控股参股公司分析

(一) 主要控股子公司、参股公司经营情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事业务的关联性	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
深圳市星辰智能控制有限公司	子公司	伺服驱动器设备的开发、销售及相关技术咨询服务	全资子公司	业务拓展	10,000,000	38,371,920.86	4,127,441.75	13,373,572.27	-281,468.32
上海星之辰电气传动技术有限公司	子公司	机电、电子产品的设计,销售和服务	全资孙公司	业务拓展	1,000,000	2,429,403.09	1,187,074.67	1,106,718.62	-53,846.85
桂林伺达石油科技有限公司	参股公司	石油技术、油田节能设备的技术开发	参股公司	业务拓展	1,000,000	1,593,349.33	1,071,157.96	227,215.92	-216,757.01

(二) 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

合并财务报表的合并范围是否发生变化

是 否

(三) 合并报表范围内是否包含私募基金管理人:

是 否

九、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、 对非标准审计意见及关键审计事项的说明

1. 非标准审计意见说明

适用 不适用

2. 关键审计事项说明

适用 不适用

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）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，2020年6月30日，公司应收账款余额87,520,580.59元，坏账准备金额12,193,872.12元；

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

2. 审计应对

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

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

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

（4）查询公司主要客户的工商资料，并对主要客户进行访谈。

（5）分析计算公司资产负债表日坏账准备金额与应收账款余额之间的比率，结合合同约定的信用期限，比较前期坏账准备计提数和实际发生数，分析应收账款坏账准备计提是否充分。

（6）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。

（二）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，2020年6月30日，公司存货余额34,486,912.52元，跌价准备金额3,361,564.99元；

公司存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

由于存货金额重大，且减值测试过程较为复杂，在确定存货可变现净值时涉及管理层运用重大会计

估计和判断，因此我们将存货跌价准备的计提确定为关键审计事项。

2. 审计应对

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

(2) 获取并评价了管理层对于存货跌价准备的计提方法和相关假设，尤其是未来售价、生产成本、经营费用和相关税费等。

(3) 对存货周转天数及存货结构执行了分析性程序，判断是否存在较长库龄的存货导致存货减值的风险。

(4) 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。

(5) 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。

(6) 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。

(三) 收入的确认

1. 事项描述

相关信息披露详见附注三、(二十五)、(二十六)；附注五、(三十二)。

如贵公司合并财务报表附注五、(三十二)所述，2020年1-6月营业收入为55,984,959.56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、分客户的变化，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) 查询公司主要客户的工商资料，并对主要客户进行现场访谈。

(5) 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。

(6) 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。

(7) 关注销售期后回款情况，检查销售回款的真实性。

(8) 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。

(9) 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。

十一、 企业社会责任

(一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

(二) 其他社会责任履行情况

适用 不适用

报告期内的疫情期间，公司减免房屋租户的约3月租金资金20万元左右。

公司严格遵守国家法律法规，诚信经营，依法纳税，环保生产，积极承担社会责任。公司致力于生产经营，不断提升经营业绩，为股东创造价值，积极维护股东利益；公司坚持以人为本，不断完善劳动用工和薪酬管理制度、员工工作环境和生活环境，切实维护员工的合法权益。关心员工的身体健康，积极开展各项有益于公司、社会、家庭的活动，为社会稳定、健康发挥力量。同时，公司充分尊重和维护客户、供应商和其他利益相关方的合法权益。

十二、 评价持续经营能力

报告期内，公司的商业模式、产品和服务的品种结构未发生重大不利影响；公司的行业地位或所处行业的经营环境未发生重大变化；公司的商标、专利、核心技术等重要资产或者技术的取得或使用不存在重大不利变化的风险，公司具备持续盈利能力。报告期内，公司继续加大研发投入，通过自主研发和不断创新保持公司核心竞争优势，积极开拓产品应用领域。公司核心项目、重大项目按计划稳步推进，安全、质量等生产管理有序提升，核心业务持续增长，财务状况保持健康。公司核心管理团队同时也是公司创业人和公司股东，公司正在通过多种方式培养一批懂经营、会管理、善沟通、愿拼搏、求真务实的中层管理人员及业务骨干，为公司的人才梯队建设建立了坚实的基础，有利于公司的长远发展。

十三、 公司面临的风险和应对措施

1、 国家秘密泄密风险

公司是军工配套企业，有保守国家秘密的义务。在生产经营中一直将安全保密工作放在首位，采取各项有效措施保守国家秘密，但不排除一些意外情况发生导致有关国家秘密泄漏。如发生严重泄密事件，可能会导致公司丧失保密资质，不能继续开展涉密业务，则会对公司的生产经营产生严重不利影响。

应对措施：公司在生产经营中一直将安全保密工作放在首位，严格遵守《中华人民共和国保守国家秘密法》，采取各项有效措施保守国家秘密，建立保密工作制度、保密责任制度和军品信息披露审查制度，落实涉密股东、董事、监事、高级管理人员及中介机构的保密责任，接受有关安全保密部门的监督检查，确保国家秘密安全。

2、 军品业务特点导致公司业务波动甚至业绩大幅下滑的风险

公司在航空航天、军工等专用伺服系统的最终用户主要为军方，军方采购一般具有很强的计划性。但由于受最终用户的具体需求及其每年采购计划和国际形势变化等因素的影响，也可能存在突发订单增加、订单延迟甚至订单取消的情况。订单的具体项目及数量存在波动，交货时间具有不均衡性，可能在一段时间内交货较为集中，另一段时间交货、验收较少，导致收入实现在不同月份、不同年度具有一定的波动性，加上其他多种不利因素可能的影响，可能出现业绩大幅下滑的风险。同时，由于存在业务及业绩的波动性，投资者不能根据公司某一期间的业绩数据推算其他期间或当年的业绩。

应对措施：公司严格按照保密条例的规定披露信息，同时加大军品研发力度，增强产品的技术含量，使公司在军方采购中更具有市场竞争力。公司还加大军民融合产品的研发、生产和销售力度，使公司规模和利润更具有稳定性、增长性。

3、 经脱密处理的部分信息产生的信息披露风险

由于公司生产、销售的部分伺服系统用于航空航天、军工领域，部分信息涉及国家秘密。涉密信息主要包括公司与国内军工企业、军贸企业、军工院所等单位签订的部分销售合同中的合同对方真实名称、产品具体型号名称、单价和数量、主要技术指标、部分财务信息及公司涉密客户、供应商情况等内容，上述涉密信息在本年度报告公开披露时进行了脱密处理。脱密处理的部分信息可能存在影响投资者对公司价值的正确判断，造成投资决策失误的风险。

应对措施：公司严格按照保密条例的规定披露信息，制定《信息披露管理制度》，在一些敏感词汇

上按照有关规定采用代替词，尽可能真实的反映公司的经营情况。

4、研发风险

公司所处行业是技术密集型行业，公司的核心竞争力取决于技术研发能力和持续创新能力。公司的研发立项均是基于对市场需求的充分调研和市场需求预测的判断，从研发到产品推出一般需要一定的时间。虽然在进行产品开发实施前公司会进行详尽的市场调研和技术预研，但研发最终能否成功，还受到产品开发周期、推出时机、客户偏好、竞争对手的产品策略、应用市场的发展阶段等诸多因素的影响。若产品研发的方向出现偏差或研发失败，公司的研发项目可能无法实现预期的经济效益，进而可能引致公司盈利能力下降。

应对措施：公司坚持以客户需求为导向的研发理念，组建了一支拥有 80 余人的高素质研发技术团队，核心技术人员和业务骨干多毕业于浙江大学、清华大学等国内知名院校，具备扎实的理论基础和 20 余年的实践经验，谙熟行业产品技术和应用的发展趋势，能够有效带领公司研发技术团队开展多层次、多领域和前瞻性的技术开发。公司每年制定科学的研发计划，规划年度研发项目及经费投入，开展各类新产品、新技术的研发与验证，确保技术研发朝着正确的方向发展。

5、核心技术人员流失及核心技术失密的风险

公司的发展需要关键技术的持续研发和产品的持续创新，技术人才是公司的重要资源。目前，公司拥有一支经验丰富的核心技术团队，对推动公司快速发展起到了关键性的作用。公司若不能持续完善各类人才激励机制，可能导致核心技术人员的流失，这将会在一定程度上影响公司未来的持续发展。此外，虽然公司对相关核心技术采取了严格的保密措施，但不排除由于核心技术人员的流失或其它原因导致公司的核心技术失密。

应对措施：公司将进一步加强企业文化建设，增强团队凝聚力；为核心技术人员提供充分的发展空间和具有竞争力的薪酬待遇，激发其工作热情；致力于营造和谐的工作氛围，增强其认同感和归属感。同时，公司将有步骤地实施人才储备计划，通过内部培养和外部引入建立后备人才队伍。

第四节 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	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<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	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
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	四.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(二) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品，提供或者接受劳务	5,000,000.00	275,045.48
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他	50,200,000.00	21,028,380.18

(三) 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	215/7/22	-	挂牌	同业竞争承诺	其他（避免同业竞争）	正在履行中
董监高	2015/7/22	-	挂牌	其他承诺（《避免同业竞争承诺函》、《关于规范关联交易的承诺函》）	其他（避免同业竞争、规范和减少关联交易）	正在履行中
董监高	2020/5/6	-	其他（自行填写）	其他承诺（《关于拟申请进入创新层取得董秘任职资格的承诺》）	其他（承诺开始日至全国股转公司 2020 年首期董事会秘书资格考试举行之日起满 3 个月止。）	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、公司控股股东电力电子、实际控制人吕虹、丘斌向公司出具了《避免同业竞争承诺函》。报告期内，未有违背承诺事项。

2、公司董事、监事、高级管理人员均出具了《避免同业竞争承诺函》与《关于规范关联交易的承诺函》：承诺不与公司发生同业竞争、避免不必要的关联交易并减少和规范其他关联交易。报告期内，未有违背承诺事项。

(四) 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
桂林银行股权	其他非流动金融资产	质押	25,769,131.00	11.15%	银行质押贷款
总计	-	-	25,769,131.00	11.15%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

资产权利受限对本公司暂无不利影响。

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

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	43,194,888	67.70%	-711,720	42,483,168	66.42%	
	其中：控股股东、实际控制人	34,586,724	54.21%	-881,250	33,705,474	52.69%	
	董事、监事、高管	4,018,694	6.30%	-466,070	3,552,624	5.55%	
	核心员工	1,521,000	2.38%	106,000	1,627,000	2.54%	
有限售条件股份	有限售股份总数	20,609,312	32.30%	871,720	21,481,032	33.58%	
	其中：控股股东、实际控制人	9,416,024	14.76%	380,250	9,796,274	15.32%	
	董事、监事、高管	11,193,288	17.54%	-1,609,412	9,583,876	14.98%	
	核心员工	0	0%	290,200	290,200	0.45%	
总股本		63,804,200	-	160,000	63,964,200	100%	
普通股股东人数							84

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 报告期期末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	期末持有的质押或司法冻结股份数量
1	桂林星辰电力电子有限公司	31,098,050	-658000	30,440,050	47.5892%	0	30,440,050	0
2	吕虹	6,642,864	0	6,642,864	10.3853%	4982148	1,660,716	0
3	丘斌	5,911,834	0	5,911,834	9.2424%	4433876	1,477,958	0
4	马锋	4,977,200	-20000	4,957,200	7.75%	3,575,700	1,381,500	0
5	吕爱群	2,978,560	-45000	2,933,560	4.5863%	2145420	788140	0
6	刘群	2,030,440	0	2,030,440	3.1743%	0	2,030,440	0
7	包江华	1,937,040	0	1,937,040	3.0283%	1,452,780	484260	0
8	吴勇强	1,811,682	-1000	1,810,682	2.8308%	1810682	0	0
9	周江	1,748,130	0	1,748,130	2.733%	1311098	437,032	0

10	吕泽宁	1,271,370	0	1,271,370	1.9876%	953528	317,842	0
	合计	60,407,170	-	59,683,170	93.3072%	20,665,232	39,017,938	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

- 1、公司股东吕虹与丘斌为夫妻关系。
- 2、吕虹、丘斌、马锋、吕爱群、刘群、包江华、吴勇强、周江、吕泽宁共同持有桂林星辰电力电子有限公司股权。丘斌为该公司实际控制人。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

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

(二) 实际控制人情况

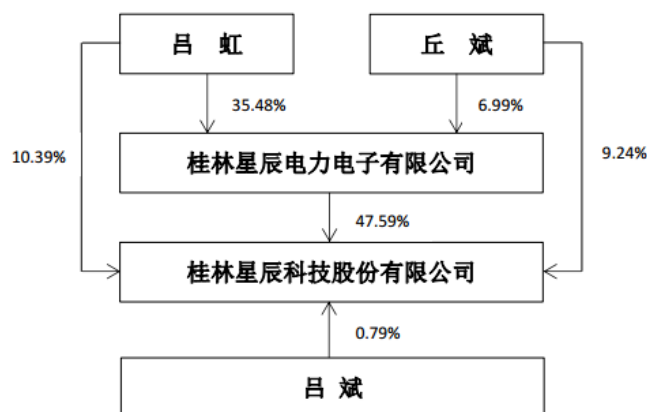
公司实际控制人为吕虹、丘斌夫妇，吕斌为吕虹和丘斌之子。三人直接和间接持有公司40.63%的股份，吕虹为公司董事长，丘斌为公司董事，吕斌为公司董事，三人对公司的经营决策有重大影响。

吕虹：男，1957年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。曾就职于桂林电器科学研究所（历任助理工程师、工程师、高级工程师），桂林星辰数字技术公司（任总经理），桂林星辰电力电子有限公司（任总经理），2008年10月至今就职于本公司，现任公司董事长。

丘斌：女，1958年出生，中国国籍，无境外永久居留权，中专学历。曾就职于柳州市红十字会医院，桂林电器科学研究所，桂林星辰数字技术公司，现就职于桂林星辰电力电子有限公司，任执行董事，现任本公司董事。

吕斌，男，1986年出生，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于澳大利亚 HOLMES 学院（香港），本科学历。2011年12月-2014年3月，深圳星辰智能控制有限公司任职市场部市场助理；2014年4月-2019年12月，深圳星辰智能控制有限公司任职综合部总经理助理；2020年1月-2020年4月，桂林星辰科技股份有限公司任职管理中心行政总监。2020年4月至今任桂林星辰科技股份有限公司董事会秘书。

截至报告期末，公司控股情况如下：



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

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集金额	募集资金用途(请列示具体用途)
1	2020年3月4日	2020年4月29日	6.30	160,000	董事吕斌	不适用	1,008,000	补充流动资金,支付供应商货款

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

√适用 □不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
1	2020年4月22日	1,008,000	1,007,638.21	否	不适用	-	已事前及时履行

募集资金使用详细情况:

根据《定向发行说明书》，本次股票发行募集资金主要用于补充公司流动资金，支付供应商货款。截至2020年6月30日，本次募集资金余额为316.79元。

公司募集资金存放与使用符合《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《全国中小企业股份转让系统定向发行规则》等相关法律、法规和规范性文件的规定，不存在违规存放与使用募集资金的情况。

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、 特别表决权安排情况

□适用 √不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
吕虹	董事长、技术总监	男	1957年10月	2018年1月13日	2021年1月12日
丘斌	董事	女	1958年12月	2018年1月13日	2021年1月12日
马锋	董事、总经理	男	1963年10月	2018年1月13日	2021年1月12日
吕爱群	董事	男	1968年4月	2018年1月13日	2021年1月12日
包江华	董事、财务总监	女	1971年6月	2018年1月13日	2021年1月12日
刘卫兵	董事	男	1968年8月	2018年1月13日	2021年1月12日
吕斌	董事、董事会秘书	男	1986年10月	2020年4月27日	2021年1月12日
吕泽宁	监事会主席	男	1960年6月	2018年1月13日	2021年1月12日
赵灵莉	监事	女	1965年5月	2018年1月13日	2021年1月12日
羊智平	职工代表监事	男	1977年10月	2018年1月13日	2021年1月12日
周江	市场总监	男	1972年10月	2020年6月24日	2021年1月12日
张鹏	生产总监	男	1982年11月	2018年1月13日	2021年1月12日
郝铁军	销售总监	男	1983年1月	2020年4月27日	2021年1月12日
董事会人数:					7
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					7

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

- 1、公司董事吕虹与丘斌为夫妻关系，吕虹与吕斌是父子关系，丘斌与吕斌是母子关系。
- 2、吕虹、丘斌、马锋、吕爱群、包江华、吴勇强、周江、吕泽宁共同持有桂林星辰电力电子有限公司股份。
- 3、其他董事、监事、高级管理人员之间没有关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
吕虹	董事长、技术总监	6,642,864	0	6,642,864	10.3853%	0	0
丘斌	董事	5,911,834	0	5,911,834	9.2424%	0	0
马锋	董事、总经理	4,977,200	-20,000	4,957,200	7.75%	0	0
吕爱群	董事	2,978,560	-45,000	2,933,560	4.5863%	0	0
包江华	董事、财务总监	1,937,040	0	1,937,040	3.0283%	0	0

刘卫兵	董事	0	0	0	0%	0	0
吕斌	董事、董事会 秘书	350,000	157,000	507,000	0.7926%	0	0
吕泽宁	监事会主席	1,271,370	0	1,271,370	1.9876%	0	0
赵灵莉	监事	68,000	0	68,000	0.1063%	0	0
杨婕	职工代表监事	0	0	0	0%	0	0
周江	市场总监	1,748,130	0	1,748,130	2.733%	0	0
张鹏	生产总监	125,800	0	125,800	0.1967%	0	0
郝铁军	销售总监	95,400	0	95,400	0.1491%	0	0
合计	-	26,106,198	-	26,198,198	40.9576%	0	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
吕虹	董事长	新任	董事长、技术总监	人事调整
杨军	技术总监	离任	无	人事调整
吕爱群	董事、市场总监	离任	董事	人事调整
周江	销售总监	新任	市场总监	人事调整
郝铁军	无	新任	销售总监	人事调整
吴勇强	董事会秘书	离任	无	人事调整
吕斌	董事	新任	董事、董事会秘书	人事调整
杨婕	职工代表监事	离任	无	人事调整
羊智平	无	新任	职工代表监事	人事调整

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

<p>郝铁军，男，汉族，1983年01月12日出生，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于湖南工程院，本科学历。2006年7月-2008年7月，中国长江航运集团电机厂任职技术中心技术员；2008年7月-2009年3月，桂林电器科学研究所任职华辰公司设计部工程师；2009年4月-2012年6月，桂林星辰科技股份有限公司电机设计部主管；2012年7月-2018年12月，桂林星辰科技股份有限公司销售部部门经理；2019年1月-2020年4月，桂林星辰科技股份有限公司军品事业部总监。</p> <p>吕斌，男，汉族，1986年10月16日出生，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于澳大利亚 HOLMES 学院（香港），本科学历，至今任职公司董事。2011年12月-2014年3月，深圳星辰智能控制有限公司任职市场部市场助理；2014年4月-2019年12月，深圳星辰智能控制有限公司任职总经理助理；2020年1月-2020年4月，桂林星辰科技股份有限公司任职行政总监。</p> <p>羊智平，男，出生于1977年10月，中国国籍，无境外居留权，毕业于桂林电子科技大学，本科</p>

学历。2013 年 11 月至今，就职于桂林星辰科技股份有限公司，担任办公室项目专员。

(四) 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）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	43	0	3	40
技术研发人员	68	20	0	88
生产人员	82	0	12	70
销售人员	29	0	1	28
财务人员	5	1	0	6
员工总计	227	21	16	232

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	8	7
本科	99	100
专科	49	54
专科以下	71	71
员工总计	227	232

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	26	0	0	26

核心员工的变动情况：

报告期内，核心员工未发生变动。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

1、公司于 2020 年 6 月 22 日第二届董事会第十三次审议通过《关于提名王建平为公司独立董事候选人的议案》、《关于提名胡庆为公司独立董事候选人的议案》。提名王建平先生、胡庆先生为公司独立董事，任职期限生效日期至第二届董事会届满止，2020 年第五次临时股东大会决议通过之日起生效。

2、公司于 2020 年 6 月 22 日第二届监事会第九次会议审议并通过《关于提名吴勇强先生担任监事会监事的议案》、《关于提名申保廷先生担任监事会监事的议案》。公司于 2020 年 7 月 10 日第二届监事会第十次会议审议并通过《关于选举吴勇强先生为公司监事会主席的议案》，任职期限自本次监事会

决议通过之日起生效，至第二届监事会期限届满止。

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <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 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落
审计报告编号	大信审字[2020]第 5-00368 号
审计机构名称	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 1504 室
审计报告日期	2020 年 8 月 30 日
注册会计师姓名	陈菁佩、连伟
审计报告正文：	<p style="text-align: right;">大信审字[2020]第 5-00368 号</p> <p>桂林星辰科技股份有限公司全体股东：</p> <p>一、 审计意见</p> <p>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 2020 年 6 月 30 日的合并及母公司资产负债表，2020 年 1-6 月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。</p> <p>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 2020 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。</p> <p>二、 形成审计意见的基础</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>三、 关键审计事项</p> <p>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。</p> <p>（一）应收账款的减值</p> <p>1. 事项描述</p> <p>相关信息披露详见附注三、（十），三、（十一）；附注五、（三）。</p> <p>如贵公司合并财务报表附注五、（三）所述，2020 年 6 月 30 日，公司应收账款余额 87,520,580.59 元，坏账准备金额 12,193,872.12 元；</p> <p>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。</p> <p>2. 审计应对</p> <p>（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</p>

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及检查期后回款情况，评价应收账款坏账准备计提的合理性。

(4) 查询公司主要客户的工商资料，并对主要客户进行访谈。

(5) 分析计算公司资产负债表日坏账准备金额与应收账款余额之间的比率，结合合同约定的信用期限，比较前期坏账准备计提数和实际发生数，分析应收账款坏账准备计提是否充分。

(6) 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。

(二) 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，2020年6月30日，公司存货余额34,486,912.52元，跌价准备金额3,361,564.99元；

公司存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

2. 审计应对

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

(2) 获取并评价了管理层对于存货跌价准备的计提方法和相关假设，尤其是未来售价、生产成本、经营费用和相关税费等。

(3) 对存货周转天数及存货结构执行了分析性程序，判断是否存在较长库龄的存货导致存货减值的风险。

(4) 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。

(5) 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。

(6) 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。

(三) 收入的确认

1. 事项描述

相关信息披露详见附注三、(二十五)、(二十六)；附注五、(三十二)。

如贵公司合并财务报表附注五、(三十二)所述，2020年1-6月营业收入为55,984,959.56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、分客户的变化，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) 查询公司主要客户的工商资料，并对主要客户进行现场访谈。

(5) 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。

(6) 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。

(7) 关注销售期后回款情况，检查销售回款的真实性。

(8) 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。

(9) 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。

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。

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。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识

别出的值得关注的内部控制缺陷。

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

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

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：陈菁佩
（项目合伙人）

中国 · 北京

中国注册会计师：连伟

二〇二〇年八月三十日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	24,446,157.34	14,757,836.28
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、（二）	30,666,332.23	30,394,129.43
应收账款	五、（三）	75,426,708.47	60,798,192.92
应收款项融资	五、（四）	260,000.00	1,640,000.00
预付款项	五、（五）	2,048,595.59	465,938.82
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（六）	1,612,691.87	2,905,832.74
其中：应收利息			
应收股利		190,368.50	
买入返售金融资产			
存货	五、（七）	31,125,347.53	29,793,827.30
合同资产	五、（八）	3,099,382.32	
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）	504,583.14	2,376,576.34
流动资产合计		169,189,798.49	143,132,333.83
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、（十）	267,789.49	321,978.74
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	五、（十一）	25,769,131.00	25,769,131.00
投资性房地产	五、（十二）	2,980,453.16	3,086,107.04
固定资产	五、（十三）	16,775,015.42	17,467,919.50
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、（十四）	10,394,272.20	10,585,991.40
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、（十五）	1,319,035.40	371,536.33
递延所得税资产	五、（十六）	4,049,075.17	4,184,923.84
其他非流动资产	五、（十七）	435,078.10	415,025.00
非流动资产合计		61,989,849.94	62,202,612.85
资产总计		231,179,648.43	205,334,946.68
流动负债：			
短期借款	五、（十八）	22,020,172.23	10,014,291.67
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、（十九）	1,273,000.00	
应付账款	五、（二十）	19,782,600.90	15,240,214.64
预收款项	五、（二十一）		1,261,013.56
合同负债	五、（二十二）	629,375.53	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、（二十三）	1,860,586.87	4,659,748.00
应交税费	五、（二十四）	2,616,445.78	260,290.41
其他应付款	五、（二十五）	4,303,422.40	1,055,385.37
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			
其他流动负债	五、（二十六）	14,011,922.58	10,368,413.10
流动负债合计		66,497,526.29	42,859,356.75
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、（二十七）	4,012,000.00	6,105,000.00
递延所得税负债	五、（十六）		416,827.35
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,012,000.00	6,521,827.35
负债合计		70,509,526.29	49,381,184.10
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（二十八）	63,964,200.00	63,804,200.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（二十九）	27,751,624.88	26,903,624.88
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（三十）	12,561,308.10	12,561,308.10
一般风险准备			
未分配利润	五、（三十一）	56,392,989.16	52,684,629.60
归属于母公司所有者权益合计		160,670,122.14	155,953,762.58
少数股东权益			
所有者权益合计		160,670,122.14	155,953,762.58
负债和所有者权益总计		231,179,648.43	205,334,946.68

法定代表人：吕虹

主管会计工作负责人：包江华

会计机构负责人：吴静燕

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金		20,205,994.12	12,766,629.54
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		30,666,332.23	30,304,091.71
应收账款	十二、（一）	78,960,143.38	62,509,188.72
应收款项融资		260,000.00	1,640,000.00
预付款项		1,700,751.51	442,730.62
其他应收款	十二、（二）	1,552,040.66	2,839,652.36
其中：应收利息			
应收股利		190,368.50	
买入返售金融资产			
存货		28,553,873.75	26,903,759.70
合同资产		3,099,382.32	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		405,529.01	2,240,226.15
流动资产合计		165,404,046.98	139,646,278.80
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）	7,763,106.97	12,031,145.22
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		25,769,131.00	25,769,131.00
投资性房地产		2,980,453.16	3,086,107.04
固定资产		15,898,215.08	16,455,798.92
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		10,394,272.20	10,585,991.40
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,200,324.01	220,449.12
递延所得税资产		1,691,125.77	1,913,716.19
其他非流动资产		435,078.10	415,025.00
非流动资产合计		66,131,706.29	70,477,363.89
资产总计		231,535,753.27	210,123,642.69

流动负债：			
短期借款		22,020,172.23	10,014,291.67
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		1,273,000.00	
应付账款		19,342,964.87	14,593,813.51
预收款项			714,208.28
合同负债		607,275.53	
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,655,586.87	4,262,956.65
应交税费		2,612,405.03	232,627.81
其他应付款		1,322,557.42	936,743.38
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		13,997,690.68	10,268,413.10
流动负债合计		62,831,652.63	41,023,054.40
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		4,012,000.00	6,105,000.00
递延所得税负债			416,827.35
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,012,000.00	6,521,827.35
负债合计		66,843,652.63	47,544,881.75
所有者权益（或股东权益）：			
股本		63,964,200.00	63,804,200.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		27,751,624.88	26,903,624.88
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		12,561,308.10	12,561,308.10
一般风险准备			

未分配利润		60,414,967.66	59,309,627.96
所有者权益合计		164,692,100.64	162,578,760.94
负债和所有者权益总计		231,535,753.27	210,123,642.69

法定代表人：吕虹

主管会计工作负责人：包江华

会计机构负责人：吴静燕

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
		(经审计)	(未经审计)
一、营业总收入		55,984,959.56	39,478,480.67
其中：营业收入	五、(三十二)	55,984,959.56	39,478,480.67
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		41,782,439.67	33,895,990.45
其中：营业成本	五、(三十二)	27,953,319.60	19,427,098.24
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(三十三)	565,220.02	595,958.25
销售费用	五、(三十四)	3,256,259.57	3,535,951.00
管理费用	五、(三十五)	4,835,703.06	4,707,945.61
研发费用	五、(三十六)	5,044,141.31	5,575,569.67
财务费用	五、(三十七)	127,796.11	53,467.68
其中：利息费用		250,132.22	64,525.00
利息收入		130,469.61	16,718.75
加：其他收益	五、(三十八)	4,663,651.51	4,556,518.93

投资收益（损失以“-”号填列）	五、（三十九）	136,179.25	1,142,211.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-54,189.25	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（四十）	-772,240.15	-782,965.73
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、（四十一）	-908,420.99	-231,658.73
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（四十二）		2,553.40
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		17,321,689.51	10,269,149.09
加：营业外收入	五、（四十三）	518.36	106,862.48
减：营业外支出	五、（四十四）	360,494.70	309,696.37
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		16,961,713.17	10,066,315.20
减：所得税费用	五、（四十五）	1,739,797.61	1,670,035.09
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		15,221,915.56	8,396,280.11
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）		15,221,915.56	8,396,280.11
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			
2.归属于母公司所有者的净利润		15,221,915.56	8,396,280.11
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			

(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		15,221,915.56	8,396,280.11
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		15,221,915.56	8,396,280.11
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.24	0.13
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.24	0.13

法定代表人：吕虹

主管会计工作负责人：包江华

会计机构负责人：吴静燕

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
		(经审计)	(未经审计)
一、营业收入	十二、(四)	52,864,830.53	36,599,209.75
减：营业成本	十二、(四)	27,938,720.26	18,346,331.48
税金及附加		533,450.15	587,184.64
销售费用		1,913,386.77	1,725,757.40
管理费用		3,432,655.20	3,558,458.49
研发费用		5,044,141.31	5,575,569.67
财务费用		126,124.69	52,865.39
其中：利息费用		250,132.22	64,525.00
利息收入		128,514.55	-14,779.44
加：其他收益		4,655,387.27	4,556,518.93
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、(五)	-2,642,669.75	1,142,211.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-54,189.25	-
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）		-836,669.39	-131,316.17
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-246,970.55	-230,977.02
资产处置收益（损失以“-”号填列）			2,553.40
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		14,805,429.73	12,092,032.82
加：营业外收入		500.03	105,000.00

减：营业外支出		360,494.70	309,694.66
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		14,445,435.06	11,887,338.16
减：所得税费用		1,826,539.36	1,889,934.05
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		12,618,895.70	9,997,404.11
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		12,618,895.70	9,997,404.11
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		12,618,895.70	9,997,404.11
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：吕虹

主管会计工作负责人：包江华

会计机构负责人：吴静燕

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
		（经审计）	（未经审计）
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		27,764,405.57	28,612,024.20
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			
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		3,949,471.10	828,097.18
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十六）	2,346,711.11	4,429,265.42
经营活动现金流入小计		34,060,587.78	33,869,386.80
购买商品、接受劳务支付的现金		7,118,394.91	6,347,528.68
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		13,272,688.62	13,404,794.24
支付的各项税费		2,942,781.06	7,202,158.69
支付其他与经营活动有关的现金	五、（四十六）	3,261,347.15	3,670,076.49
经营活动现金流出小计		26,595,211.74	30,624,558.10
经营活动产生的现金流量净额		7,465,376.04	3,244,828.70
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,677,248.31	156,853.00
投资支付的现金			-
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,677,248.31	156,853.00
投资活动产生的现金流量净额		-1,677,248.31	-156,853.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		3,658,000.00	
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		12,000,000.00	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、(四十六)		900,000.00
筹资活动现金流入小计		15,658,000.00	9,900,000.00
偿还债务支付的现金			5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,757,806.67	10,273,197.00
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			
筹资活动现金流出小计		11,757,806.67	15,273,197.00
筹资活动产生的现金流量净额		3,900,193.33	-5,373,197.00
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		9,688,321.06	-2,285,221.30
加：期初现金及现金等价物余额		14,757,836.28	9,221,619.35
六、期末现金及现金等价物余额		24,446,157.34	6,936,398.05

法定代表人：吕虹

主管会计工作负责人：包江华

会计机构负责人：吴静燕

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
		(经审计)	(未经审计)
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		23,558,975.44	25,017,406.03
收到的税费返还		3,949,471.10	828,097.18
收到其他与经营活动有关的现金		2,311,728.87	4,397,126.11
经营活动现金流入小计		29,820,175.41	30,242,629.32
购买商品、接受劳务支付的现金		6,352,159.26	4,892,701.48
支付给职工以及为职工支付的现金		11,876,875.43	11,939,594.95
支付的各项税费		2,646,855.54	7,068,522.43
支付其他与经营活动有关的现金		2,526,761.62	2,826,244.16
经营活动现金流出小计		23,402,651.85	26,727,063.02
经营活动产生的现金流量净额		6,417,523.56	3,515,566.30
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		1,435,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,435,000.00	-

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,663,352.31	144,293.00
投资支付的现金			-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,663,352.31	144,293.00
投资活动产生的现金流量净额		-228,352.31	-144,293.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,008,000.00	
取得借款收到的现金		12,000,000.00	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			900,000.00
筹资活动现金流入小计		13,008,000.00	9,900,000.00
偿还债务支付的现金			5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,757,806.67	10,273,197.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		11,757,806.67	15,273,197.00
筹资活动产生的现金流量净额		1,250,193.33	-5,373,197.00
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		7,439,364.58	-2,001,923.70
加：期初现金及现金等价物余额		12,766,629.54	7,162,818.21
六、期末现金及现金等价物余额		20,205,994.12	5,160,894.51

法定代表人：吕虹

主管会计工作负责人：包江华

会计机构负责人：吴静燕

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	三、(三十一)
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	√是 □否	八
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	√是 □否	五、(二十八)
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	√是 □否	五、(三十一)
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	√是 □否	十一、(一)
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	□是 √否	
12. 是否存在企业结构变化情况	□是 √否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
17. 是否存在预计负债	□是 √否	

(二) 报表项目注释

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：其他股份有限公司(非上市)

(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。

公司于2015年7月22日在全国股转系统挂牌公开转让,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 2020 年 6 月 30 日的财务状况、2020 年 1-6 月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包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3. 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后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。

（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

本公司对于由《企业会计准则第 14 号—收入》规范的交易形成的应收款项（无论是否含重大融资成分），以及由《企业会计准则第 21 号—租赁》规范的租赁应收款，均采用简化方法，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。

（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（2020年1月1日起适用）

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。合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、（十一）。

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

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
------	---------	------

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（2020年1月1日起适用）

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对账或验收时转移至客户，本公司在将商品交付客户，并由客户对账或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）收入（2020年1月1日之前适用）

收入的金额按照本公司在日常经营活动中销售商品和提供劳务时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除增值税、商业折扣、销售折让及销售退回的净额列示。

在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时，确认相关的收入。

1 销售商品

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

2 提供劳务

提供的劳务在同一会计年度开始并完成的，在劳务已经提供，收到价款或取得收取价款的证据时，确认营业收入的实现。

(二十七) 合同成本（2020年1月1日起适用）

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。

(二十八) 政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

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

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

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益

相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

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

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

2. 政府补助确认时点

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

(二十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

(三十) 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期

内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

(三十一) 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) 财政部于 2017 年发布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（上述四项准则以下统称“新金融工具准则”）。

新金融工具准则将金融资产划分为三个类别：（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。在新金融工具准则下，金融资产的分类是基于本公司管理金融资产的业务模式及该资产的合同现金流量特征而确定。新金融工具准则取消了原金融工具准则中规定的持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产三个类别。新金融工具准则以“预期信用损失”模型替代了原金融工具准则中的“已发生损失”模型。在新金融工具准则下，本公司具体会计政策见附注三、（十）（十一）。

(2) 财政部于 2019 年 4 月发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号）（以下简称“财务报表格式”），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知的要求编制财务报表。

(3) 财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了修订后的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》，修订后的准则自 2019 年 6 月 10 日起施行，对于 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需要进行追溯调整，对于 2019 年 1 月 1 日至施行日之间发生的非货币性资产交换，要求根据修订后的准则进行调整。

本公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述修订后的准则和财务报表格式，对会计政策相关内容进行调整。

(4) 财政部 2017 年 7 月发布了修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》。本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。

新收入准则取代了财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则第 14 号——收入》及《企业会计准则第 15 号——建造合同》（统称“原收入准则”）。在原收入准则下，本公司以风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准。新收入准则引入了收入确认计量的“五步法”，并针对特定交易或事项提供了更多的指引，在新收入准则下，本公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准，具体收入确认和计量的会计政策参见附注三、（二十五）。

2. 会计政策变更的影响

(1) 执行新金融工具准则的影响

本公司根据新金融工具准则的规定，对金融工具的分类在新金融工具准则施行日（即2019年1月1日）进行调整，无需对金融工具原账面价值进行调整。

(2) 执行修订后财务报表格式的影响

根据财务报表格式的要求，除执行上述新金融工具准则产生的列报变化以外，本公司将“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”两个项目，将“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”两个项目。本公司相应追溯调整了比较期间报表，该会计政策变更对合并及公司净利润和股东权益无影响。

(3) 执行新收入准则的影响

差异方面	相关业务情况	会计政策变更后的会计处理	会计政策变更前的会计处理
列报	本公司部分销售合同中约定，部分合同价款在合同约定的质保期满后公司才有权收取	对于质保期满后才有权收取的合同对价，在确认收入时将该部分合同对价确认为合同资产，当质保期满后转入应收账款	将相关合同对价均确认为应收账款
	本公司部分产品销售合同中约定客户在发出商品前预付合同价款一定比例的款项	预收的合同对价列报为合同负债。相同合同下的合同资产与合同负债抵消后以净额列报为合同资产或合同负债	预收的合同对价在收到时列报为预收款项

本公司根据首次执行新收入准则的累计影响数，调整2020年1月1日财务报表相关项目金额，对可比期间信息不予调整，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累计影响数进行调整，影响如下：

合并报表项目	2019年12月31日	影响金额	2020年1月1日
资产：			
合同资产		2,688,459.95	2,688,459.95
应收账款	60,798,192.92	-2,688,459.95	58,109,732.97
负债：			
合同负债		1,261,013.56	1,261,013.56
预收款项	1,261,013.56	-1,261,013.56	

除以上影响外，公司实施新收入准则对于公司业务模式、合同条款、收入确认等方面不会产生影响；同时，假定自申报财务报表期初开始全面执行新收入准则，其对于报告期各年（末）营业收入、归属于公司普通股股东的净利润、资产总额、归属于公司普通股股东的净资产等也不会产生影响。

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%
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

《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告2012年第12号）规定，“自2011年1月1日至2020年12月31日，对设在西部地区以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其当年度主营业务收入占企业收入总额70%以上的企业，经企业申请，主管税务机关审核确认后，可减按15%税率缴纳企业所得税。”

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	15,973.89	25,973.89
银行存款	23,072,584.36	14,731,862.39
其他货币资金	1,357,599.09	
合计	24,446,157.34	14,757,836.28
其中：存放在境外的款项总额		

注：其他货币资金主要为票据保证金。

(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	11,856,252.45	10,161,817.1
商业承兑汇票	19,189,536.00	20,718,877.42
减：坏账准备	379,456.22	486,565.09
合计	30,666,332.23	30,394,129.43

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	2,370,436.00	9,669,828.18
商业承兑汇票		4,327,862.50
合计	2,370,436.00	13,997,690.68

(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	2,366,046.50	2.70	2,366,046.50	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	85,354,534.09	97.30	9,927,825.62	11.63
其中：组合 1：应收客户款	85,354,534.09	97.30	9,927,825.62	11.63
组合 2：合并范围内关联方往来			-	
合计	87,720,580.59	100.00	12,293,872.12	14.01

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	2,366,046.50	3.27	2,366,046.50	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	70,038,033.01	96.73	9,239,840.09	13.19
其中：组合 1：应收客户款	70,038,033.01	96.73	9,239,840.09	13.19
组合 2：合并范围内关联方往来				
合计	72,404,079.51	100.00	11,605,886.59	16.03

(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	638,531.00	638,531.00	2-4 年	100.00	回收存在不确定性

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
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	2,366,046.50	2,366,046.50	--		

(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	72,251,189.37	5.00	3,612,559.46	54,297,697.66	5.00	2,714,884.88
1至2年	7,015,903.50	10.00	701,590.36	9,952,294.13	10.00	995,229.41
2至3年	947,530.85	50.00	473,765.43	516,630.85	50.00	258,315.43
3年以上	5,139,910.37	100.00	5,139,910.37	5,271,410.37	100.00	5,271,410.37
合计	85,354,534.09	11.54	9,927,825.62	70,038,033.01	13.19	9,239,840.09

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 687,985.53 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
上海电气电力电子有限公司	13,541,740.30	15.44	677,087.02
客户 1	11,307,130.66	12.89	662,077.66
客户 3	6,349,430.00	7.24	317,471.50
宁波海洲机械有限公司	5,677,715.00	6.47	368,337.80
客户 2	4,291,200.00	4.89	214,560.00
合计	41,167,215.96	46.93	2,239,533.98

(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	260,000.00	1,640,000.00
应收账款		
减: 坏账准备		
合计	260,000.00	1,640,000.00

(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 (%)

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	2,021,917.70	98.56	440,252.01	94.48
1至2年	21,082.44	1.14	20,507.22	4.40
2至3年	1,864.59	0.10	2,034.19	0.44
3年以上	3,730.86	0.20	3,145.40	0.68
合计	2,048,595.59	100.00	465,938.82	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(%)
中航光电科技股份有限公司	849,649.92	41.47
北京铂安智防务科技有限公司	217,384.96	10.61
大信会计师事务所(特殊普通合伙)	200,000.00	9.76
深圳市泰格运控科技有限公司	175,667.35	8.58
重庆搏嘉恒电子科技有限公司	108,500.00	5.30
合计	1,551,202.23	75.72

(六) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	190,368.50	
其他应收款项	1,527,104.41	3,139,509.04
减：坏账准备	104,781.04	233,676.30
合计	1,612,691.87	2,905,832.74

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	77,802.50	
房租	64,229.34	55,840.14
社保及公积金	118,831.15	168,613.01
退税	985,703.04	2,480,988.49
押金及保证金	81,867.00	315,177.00
其他	198,671.38	118,890.40
减：坏账准备	104,781.04	233,676.30
合计	1,422,323.37	2,905,832.74

(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	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	1,527,104.41	100	104,781.04	6.86
其中: 组合 1: 合并范围内关联方往来				
组合 2: 应收其他款项	541,401.37	35.45	104,781.04	19.35
组合 3: 应收退税款	985,703.04	64.55		
合计	1,527,104.41	100	104,781.04	6.86

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	3,139,509.04	100.00	233,676.30	7.44
其中: 组合 1: 合并范围内关联方往来				
组合 2: 应收其他款项	658,520.55	20.98	233,676.30	35.49
组合 3: 应收退税款	2,480,988.49	79.02		
合计	3,139,509.04	100.00	233,676.30	7.44

(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	456,100.35	5	22,805.02	282,416.58	5.00	14,120.83
1-2 年		10		6,650.00	10.00	665.00
2-3 年	6,650.00	50	3,325.00	301,127.00	50.00	150,563.50
3 年以上	78,651.02	100	78,651.02	68,326.97	100.00	68,326.97
合计	541,401.37	19.35	104,781.04	658,520.55	35.49	233,676.30

(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	14,120.83	219,555.47		233,676.30

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
期初余额在本期重新评估后				
本期计提	8,684.19			8,684.19
本期转回		137,579.45		137,579.45
本期核销				
其他变动				
期末余额	22,805.02	81,976.02		104,781.04

(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
军品及嵌入式软件退税	退税	985,703.04	1年以内	64.55	
深圳创维数字技术有限公司	押金	51,159.00	3年以上	3.35	51,159.00
国家知识产权局专利局南宁代办处	预付下半年专利费	43,270.00	1年以内	2.83	2,163.50
中国石化销售股份有限公司广西桂林石油分公司	汽油充值卡	30,000.00	1年以内	1.96	1,500.00
广西桂林市传统猎术有限公司	房租	27,687.30	1年以内	1.81	1,384.37
合计		1,137,819.34		74.50	56,206.87

(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	985,703.04	1年以内	预计2020年收到985,703.04元
合计		985,703.04	1年以内	

(6) 由金融资产转移而终止确认的其他应收款项

报告期内无由金融资产转移而终止确认的其他应收款项。

(7) 其他应收款项转移，如证券化、保理等，继续涉入形成的资产、负债的金额

报告期内无其他应收款项转移

(七) 存货

1. 存货的分类

存货类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	13,443,893.90	1,709,178.51	11,734,715.39	10,271,445.69	1,863,684.55	8,407,761.14
周转材料(包装物、低值易耗品等)	140,070.23	4,067.15	136,003.08	107,306.57	4,330.30	102,976.27
委托加工材料	1,177,956.18		1,177,956.18	176,828.85		176,828.85

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
在产品	5,039,177.35		5,039,177.35	2,064,569.98		2,064,569.98
库存商品（产成品）	12,011,563.24	1,305,271.92	10,706,291.32	17,343,970.66	786,077.98	16,557,892.68
发出商品	268,447.62		268,447.62	644,697.84		644,697.84
自制半成品	2,405,804.00	343,047.41	2,062,756.59	2,197,526.32	358,425.78	1,839,100.54
合计	34,486,912.52	3,361,564.99	31,125,347.53	32,806,345.91	3,012,518.61	29,793,827.30

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	1,863,684.55	163,644.04		318,150.08	1,709,178.51
周转材料（包装物、低值易耗品等）	4,330.30			263.15	4,067.15
委托加工材料					
在产品					
库存商品（产成品）	786,077.98	734,445.50		215,251.56	1,305,271.92
发出商品					
自制半成品	358,425.78	10,331.45		25,709.82	343,047.41
合计	3,012,518.61	908,420.99		559,374.61	3,361,564.99

(八) 合同资产

1. 合同资产分类披露（新收入准则适用）

类别	2020年6月30日			
	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	3,419,905.07	100	320,522.75	9.37
其中：组合1：应收客户款	3,419,905.07	100	320,522.75	9.37
组合2：合并范围内关联方往来				
合计	3,419,905.07	100	320,522.75	9.37

类别	2020年1月1日			
	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				

类别	2020年1月1日			
	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	3,061,168.09	100	372,708.14	12.18
组合2：合并范围内关联方往来				
合计	3,061,168.09	100	372,708.14	12.18

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	2020年6月30日余额			2020年1月1日余额		
	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	2,702,455.07	5	135,122.76	2,097,313.14	5	104,865.66
1至2年	574,500.00	10	57,450.00	676,400.00	10	67,640.00
2至3年	30,000.00	50	14,999.99	174,504.95	50	87,252.48
3年以上	112,950.00	100	112,950.00	112,950.00	100	112,950.00
合计	3,419,905.07	9.37	320,522.75	3,061,168.09	12.18	372,708.14

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 52,185.39 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3	798,140.00	23.34	39,907.00
客户1	715,995.00	20.94	146,077.25
客户11	523,100.00	15.30	49,710.00
客户2	516,800.00	15.11	25,840.00
客户6	303,420.00	8.87	15,171.00
合计	2,857,455.00	83.55	276,705.25

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	327,126.05	1,285,230.31
待认证进项税	22,676.62	
预缴企业所得税	93,400.47	1,091,346.03
预交房租	61,380.00	
合计	504,583.14	2,376,576.34

(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											
桂林伺达石油科技有限公司	321,978.74			-54,189.25						267,789.49	
合计	321,978.74			-54,189.25						267,789.49	

(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	25,769,131.00	25,769,131.00
合计	25,769,131.00	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 9,518,425.00 股，截止 2020 年 6 月 30 日，持股比例为 0.19%，本期分红 190,368.50 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			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	3,846,642.29	1,146,761.40	4,993,403.69
二、累计折旧和累计摊销			
1. 期初余额	1,662,495.84	244,800.81	1,907,296.65
2. 本期增加金额	92,319.42	13,334.46	105,653.88
(1) 计提或摊销	92,319.42	13,334.46	105,653.88
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	1,754,815.26	258,135.27	2,012,950.53
三、减值准备			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	2,091,827.03	888,626.13	2,980,453.16
2. 期初账面价值	2,184,146.45	901,960.59	3,086,107.04

(十三) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	16,775,015.42	17,467,919.50
固定资产清理		
减：减值准备		
合计	16,775,015.42	17,467,919.50

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	22,138,371.30	3,852,984.07	2,869,251.19	2,626,542.87	3,613,214.93	35,100,364.36
2. 本期增加金额	300,000.00	512,787.60	91,233.99	53,097.36	15,132.74	972,251.69
(1) 购置	300,000.00	512,787.60	91,233.99	53,097.36	15,132.74	972,251.69
(2) 投资性房地产转入						
3. 本期减少金额		200,787.18	82,007.87		1,093,065.48	1,375,860.53
(1) 处置或报废		200,787.18	82,007.87		1,093,065.48	1,375,860.53
(2) 其他						
4. 期末余额	22,438,371.30	4,164,984.49	2,878,477.31	2,679,640.23	2,535,282.19	34,696,755.52
二、累计折旧						
1. 期初余额	9,254,955.34	1,698,774.87	2,405,848.66	1,652,099.21	2,620,766.78	17,632,444.86
2. 本期增加金额	534,921.00	158,149.62	260,181.07	163,854.24	187,555.14	1,304,661.07
(1) 计提	534,921.00	158,149.62	260,181.07	163,854.24	187,555.14	1,304,661.07
3. 本期减少金额		80,077.00	77,907.48		857,381.35	1,015,365.83
(1) 处置或报废		80,077.00	77,907.48		857,381.35	1,015,365.83
4. 期末余额	9,789,876.34	1,776,847.49	2,588,122.25	1,815,953.45	1,950,940.57	17,951,233.62
三、减值准备						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	12,648,494.96	2,388,137.00	290,355.06	863,686.78	584,341.62	16,775,015.42
2. 期初账面价值	12,883,415.96	2,154,209.20	463,402.53	974,443.66	992,448.15	17,467,919.50

注 1：本期折旧额为 1,304,661.07 元。

注 2：截至报告期末无未办妥产权证书的固定资产账面价值。

(十四) 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	684,482.72	13,807,138.21
2. 本期增加金额			

项目	土地使用权	软件使用权	合计
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	13,122,655.49	684,482.72	13,807,138.21
二、累计摊销			
1. 期初余额	2,773,518.38	447,628.43	3,221,146.81
2. 本期增加金额	152,589.00	39,130.20	191,719.20
(1) 计提	152,589.00	39,130.20	191,719.20
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	2,926,107.38	486,758.63	3,412,866.01
三、减值准备			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	10,196,548.11	197,724.09	10,394,272.20
2. 期初账面价值	10,349,137.11	236,854.29	10,585,991.40

注 1：截止 2020 年 6 月 30 日，公司无形资产无账面金额高于可收回金额的情况，故未计提无形资产减值准备。

注 2：本期摊销金额 191,719.20 元。

(十五) 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	129,339.62	1,063,582.20	74,350.19		1,118,571.63
消防费	21,747.59		4,660.20		17,087.39
模具	220,449.12		37,072.74		183,376.38
合计	371,536.33	1,063,582.20	116,083.13		1,319,035.40

(十六) 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	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	3,388,832.09	16,460,197.12	3,169,350.88	15,542,181.04
递延收益	601,800.00	4,012,000.00	915,750.00	6,105,000.00
内部未实现损益	58,443.08	389,620.53	99,822.96	665,486.40
小计	4,049,075.17	20,861,817.65	4,184,923.84	22,312,667.44
递延所得税负债：				
母公司层面转让子公司 股权损失本期税务申报			416,827.35	2,778,849.00
小计			416,827.35	2,778,849.00

(十七) 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	435,078.10	415,025.00
合计	435,078.10	415,025.00

(十八) 短期借款

1. 短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
质押借款	10,000,000.00	10,000,000.00
担保借款	12,000,000.00	
应付利息-质押借款	11,972.23	14,291.67
应付利息-担保借款	8,200.00	
合计	22,020,172.23	10,014,291.67

(十九) 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,273,000.00	
商业承兑汇票		
合计	1,273,000.00	

(二十) 应付账款

1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	18,809,574.23	14,362,197.58
1年以上	973,026.67	878,017.06
合计	19,782,600.90	15,240,214.64

(二十一) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)		673,209.69
1年以上		587,803.87
合计		1,261,013.56

(二十二) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	568,838.94	

项目	期末余额	期初余额
1年以上	60,536.59	
合计	629,375.53	

(二十三) 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	4,659,748.00	10,369,668.82	13,168,829.95	1,860,586.87
离职后福利-设定提存计划		157,805.19	157,805.19	
辞退福利		68,969.49	68,969.49	
一年内到期的其他福利				
合计	4,659,748.00	10,596,443.50	13,395,604.63	1,860,586.87

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	4,268,137.51	8,921,277.52	11,532,894.27	1,656,520.76
职工福利费	39,219.50	667,709.32	670,617.32	36,311.50
社会保险费		309,256.87	309,256.87	
其中：医疗保险费		303,661.03	303,661.03	
工伤保险费		3,233.39	3,233.39	
生育保险费		2,362.45	2,362.45	
住房公积金		311,170.50	303,670.50	7,500.00
工会经费和职工教育经费	352,390.99	160,254.61	352,390.99	160,254.61
短期带薪缺勤				
合计	4,659,748.00	10,369,668.82	13,168,829.95	1,860,586.87

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		153,028.02	153,028.02	
失业保险费		4,777.17	4,777.17	
企业年金缴费				
合计		157,805.19	157,805.19	

(二十四) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	466,021.12	1,674.78
企业所得税	2,032,797.59	125,537.76

税种	期末余额	期初余额
房产税	7,660.56	10,434.48
个人所得税	14,239.82	18,692.23
城市维护建设税	55,840.57	29,684.17
教育费附加	23,931.67	12,721.79
地方教育费附加	15,954.45	8,481.20
其他税费		53,064.00
合计	2,616,445.78	260,290.41

(二十五) 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	4,303,422.40	1,055,385.37
合计	4,303,422.40	1,055,385.37

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	174,169.85	125,139.90
往来款	847,138.86	497,769.00
押金	245,459.40	249,972.40
运费	308,516.10	179,316.40
深圳星辰股权增资款	2,650,000.00	
其他	78,138.19	3,187.67
合计	4,303,422.40	1,055,385.37

(2) 账龄超过 1 年的其他应付款项情况的说明

无

(二十六) 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	9,669,828.18	9,276,272.10
未终止确认的商业承兑汇票背书	4,327,862.50	1,092,141.00
待转销项税	14,231.90	
合计	14,011,922.58	10,368,413.10

(二十七) 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	6,105,000.00	702,000.00	2,795,000.00	4,012,000.00	政府补助
合计	6,105,000.00	702,000.00	2,795,000.00	4,012,000.00	

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
**用直驱式雷达转台 10000Nm 力矩电机及驱动控制系统研发	280,000.00		280,000.00			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)		702,000.00	390,000.00		312,000.00	与收益相关
特种高压清洗机器人系统	180,000.00		100,000.00		80,000.00	与收益相关
高效稀土永磁电机研发	720,000.00		300,000.00		420,000.00	与收益相关
节能型油压机专用伺服控制系统开发	125,000.00		125,000.00			与收益相关
电动汽车电机控制器 (MCU)	4,500,000.00		1,500,000.00		3,000,000.00	与收益相关
智能风电变桨交流伺服系统研发	300,000.00		100,000.00		200,000.00	与收益相关
合计	6,105,000.00	702,000.00	2,795,000.00		4,012,000.00	

(二十八) 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	63,804,200.00	160,000.00				160,000.00	63,964,200.00

(二十九) 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)	26,903,624.88	848,000.00		27,751,624.88
合计	26,903,624.88	848,000.00		27,751,624.88

注：2020年4月，公司根据全国中小企业股份转让系统出具的关于对桂林星辰科技股份有限公司股票定向发行无异议的函（股转系统函【2020】810号），公司向特定投资者吕斌发行16万股，募集资金100.80万元，其中16万元计入股本，84.8万元计入资本公积。

(三十) 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	12,561,308.10			12,561,308.10
合计	12,561,308.10			12,561,308.10

(三十一) 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	52,684,629.60	
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	52,684,629.60	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	15,221,915.56	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	11,513,556.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	56,392,989.16	

注：根据公司第二届董事会第十一次会议决议、2020年第三次临时股东大会决议，公司以定增后的股份63,964,200.00股为基数向全体股东以每10股派发人民币1.8元现金（含税）的股利分红，合计派发现金红利人民币11,513,556.00元。

（三十二）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	25,720,577.88	8,755,706.19	14,397,765.13	4,782,061.51
新能源伺服系统	15,332,697.92	9,012,942.47	5,372,443.87	2,809,621.97
工业控制伺服系统	12,968,660.19	9,219,922.05	17,315,003.48	10,305,848.90
其他	1,136,492.91	663,993.72	1,505,021.40	1,122,666.00
一、主营业务小计	55,158,428.90	27,652,564.43	38,590,233.88	19,020,198.38
二、其他业务小计	826,530.66	300,755.17	888,246.79	406,899.86
合计	55,984,959.56	27,953,319.60	39,478,480.67	19,427,098.24

（三十三）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	208,268.35	203,756.66
土地使用税	40,478.05	40,478.05
城市维护建设税	182,964.61	203,527.07
教育费附加	78,413.41	87,225.89
地方教育费附加	52,275.60	58,150.58
印花税		
其他	2,820.00	2,820.00
合计	565,220.02	595,958.25

（三十四）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,153,237.03	1,619,388.04
差旅费	186,739.39	440,950.54
业务招待费	102,412.10	124,240.58
广告费和业务宣传费	17,909.43	86,992.07
产品保修期内维修费	915,455.12	727,113.68
办公、折旧费	18,371.26	28,116.07
运输、包装费	662,606.30	502,900.02
其他	199,528.94	6,250.00
合计	3,256,259.57	3,535,951.00

(三十五) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,829,593.09	2,735,118.18
差旅费	74,281.26	88,402.93
业务招待费	80,106.89	85,060.83
咨询费	296,209.61	386,047.17
办公低耗	168,084.77	135,233.13
资产折旧摊销费	542,246.83	535,953.43
维护费	75,920.23	124,405.99
租赁费	195,433.80	250,075.24
商标、专利费	69,104.07	61,829.51
水电费	82,821.85	62,386.80
其他	421,900.66	243,432.40
合计	4,835,703.06	4,707,945.61

(三十六) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工	3,755,791.70	3,640,629.32
材料费用	819,730.17	1,400,937.14
折摊费用	192,140.76	157,319.55
测试检验费	10,377.36	
其他费用	266,101.32	376,683.66
合计	5,044,141.31	5,575,569.67

(三十七) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	250,132.22	64,525.00
减：利息收入	130,469.61	16,718.75
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费支出	6,073.30	3,848.60
其他支出	2,060.20	1,812.83
合计	127,796.11	53,467.68

(三十八) 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	1,345,413.20	2,360,126.26	与收益相关
高性能机器人专用伺服控制系统研发		600,000.00	与收益相关
**用直驱式雷达转台 10000Nm 力矩电机及驱动控制系统研发	280,000.00	140,000.00	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)	390,000.00	234,000.00	与收益相关
特种高压清洗机器人系统	100,000.00	68,571.43	与收益相关
高效稀土永磁电机研发	300,000.00	360,000.00	与收益相关
节能型油压机专用伺服控制系统开发	125,000.00	100,000.00	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
风电变桨距伺服系统嵌入式控制软件开发	300,000.00		与收益相关
电动汽车电机控制器 (MCU)	1,500,000.00		与收益相关
个税手续费返还	8,059.43		与收益相关
稳岗补贴	112,378.88	363,918.71	与收益相关
广西壮族自治区科学技术厅高新技术企业奖励后补助	50,000.00		与收益相关
桂林市科学技术局高新技术企业认定和孵化器培育高新技术企业奖励性后补助 (G)	50,000.00		与收益相关
专利补助	2,800.00	6,712.00	与收益相关
2018 年首届中国国际进口博览会参会企业补助(G)		4,000.00	
出口退税		5,856.53	
EMC 电磁兼容检测平台补助		233,334.00	
永磁同步电机嵌入式控制软件平台开发		50,000.00	
建筑物结构健康雷达系统开发		30,000.00	与收益相关
合计	4,663,651.51	4,556,518.93	

(三十九) 投资收益

类别	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

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	-54,189.25	
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	190,368.50	1,142,211.00
合计	136,179.25	1,142,211.00

(四十) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-772,240.15	-782,965.73
合计	-772,240.15	-782,965.73

(四十一) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-908,420.99	-231,658.73
合计	-908,420.99	-231,658.73

(四十二) 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		2,553.40
合计		2,553.40

(四十三) 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
与日常活动无关的政府补助		105,000.00	
债务重组利得			
接受捐赠			
盘盈利得			
非流动资产处理利得			
其他	518.36	1,862.48	518.36
合计	518.36	106,862.48	518.36

2. 计入营业外收入的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
科技局的第八届发明展奖金补贴		5,000.00	收益相关
七星区工信局的政府补助-广西名牌产品补助		100,000.00	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
合计		105,000.00	

(四十四) 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	360,494.70	173,103.79	360,494.70
其他		136,592.58	
合计	360,494.70	309,696.37	360,494.70

(四十五) 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	2,020,776.29	2,103,519.00
递延所得税费用	-280,978.68	-433,483.91
合计	1,739,797.61	1,670,035.09

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	16,961,713.17
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,534,256.97
子公司适用不同税率的影响	-43,843.68
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	195,737.54
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	12,954.10
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	-474,814.41
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	47,406.34
研发费用加计扣除	-531,899.25
所得税费用	1,739,797.61

(四十六) 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	2,346,711.11	4,429,265.42
其中：		
利息收入	130,469.61	16,718.75
政府补助收入	1,217,178.88	3,701,487.24
保证金及押金	269,160.00	62,300.00

项目	本期发生额	上期发生额
房租收入及备用金等	729,902.62	648,759.43
经营活动有关的营业外收入		
支付其他与经营活动有关的现金	3,261,347.15	3,670,076.49
其中：		
手续费支出	6,073.30	3,848.6
付现成本费用及备用金等	3,255,273.85	3,666,227.89

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		900,000.00
其中：		
票据贴现		900,000.00

(四十七) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	15,221,915.56	8,396,280.11
加：信用减值损失	772,240.15	782,965.73
资产减值准备	908,420.99	231,658.73
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	1,410,314.95	1,264,031.76
无形资产摊销	191,719.20	201,153.42
长期待摊费用摊销	116,083.12	32,375.82
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）		-2,553.40
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	360,494.70	309,694.66
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）	250,132.22	64,525.00
投资损失（收益以“－”号填列）	-136,179.25	-1,142,211.00
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	135,848.67	-433,483.91
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-416,827.35	
存货的减少（增加以“－”号填列）	-2,155,406.61	-446,098.89
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-16,784,736.26	-5,938,381.45
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	7,591,355.95	-75,127.88
其他		
经营活动产生的现金流量净额	7,465,376.04	3,244,828.70
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		

项目	本期发生额	上期发生额
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	24,446,157.34	6,936,398.05
减：现金的期初余额	14,757,836.28	9,221,619.35
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	9,688,321.06	-2,285,221.30

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	24,446,157.34	6,936,398.05
其中：库存现金	15,973.89	8,371.89
可随时用于支付的银行存款	23,072,584.36	6,214,599.82
可随时用于支付的其他货币资金	1,357,599.09	713,426.34
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		
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		6,936,398.05
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		713,426.34

(四十八) 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
其他非流动金融资产	25,769,131.00	质押
合计	25,769,131.00	--

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	100		非同一控制下企业合并
上海星之辰电气传动技术有限公司	上海市	上海市	销售		100	同一控制下企业合并

注：2020年6月22日，公司与王勇签订关于深圳市星辰智能控制有限公司增资扩股协议，王勇出资人民币515万元，认购深圳市星辰智能控制有限公司注册资本人民币515万元，增资完成后深圳市星辰智能控股有限公司将变成公司非全资子公司，公司持股比例66%，王勇持股34%。

(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	
桂林伺达石油科技有限公司	桂林	桂林	制造业	25		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	267,789.49	321,978.74
下列各项按持股比例计算的合计数：	-54,189.25	71,978.74
净利润	-216,757.01	287,914.97
其他综合收益		-
综合收益总额	-216,757.01	287,914.97

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	47.59%	47.59%

本公司最终控制方为：吕虹和丘斌

(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 7.75%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，公司的控股股东星辰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、吕斌除控制星辰电子、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、周江、郝铁军、张鹏

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	与发行人的关联关系
1	江西沃格光电股份有限公司	发行人董事刘卫兵担任独立董事
2	深圳市尚荣医疗股份有限公司	发行人董事刘卫兵担任董事
3	浙江运达风电股份有限公司	发行人独立董事王建平担任独立董事
4	深圳市兆威机电股份有限公司	发行人独立董事胡庆担任董事
5	东莞金太阳研磨股份有限公司	发行人独立董事胡庆担任独立董事
6	东莞市神州视觉科技有限公司	发行人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

持有发行人 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
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	广州吴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	深圳市千泽成长投资合伙企业（有限合伙）	董事刘卫兵的弟弟担任该企业执行事务合伙人
9	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
10	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

序号	关联方名称	关联关系	备注
1	桂林星辰混合动力有限公司	电力电子公司报告期内的子公司	该公司于 2019 年 7 月注销
2	健康元药业集团股份有限公司	报告期内独立董事胡庆曾担任该公司独立董事	2020 年 5 月已辞任
3	深圳市南山区宏希达电子商行	报告期间内董事刘群控制的企业	2018 年 1 月刘群辞去发行人董事职务

(五) 关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

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（%）
销售商品、提供劳务：							
桂林伺达石油科技有限公司	销售	销售货物	协议定价	275,045.48	0.38		
桂林伺达石油科技有限公司	销售	维修服务	协议定价				

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	桂林伺达石油科技有限公司	租赁房屋	26,880.00	
桂林星辰科技股份有限公司	桂林伺达石油科技有限公司	水电费	1,500.18	

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	9,000,000.00	2017 年 5 月 26 日	2020 年 5 月 26 日	是
桂林星辰电力电子有限公司	12,000,000.00	2020 年 4 月 23 日	2021 年 4 月 22 日	否

1: 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（8,304,198.00 股）为质押物，与桂林银行股份有限公司

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，给本公司贷款 9,000,000.00 元。已查阅编号为 001010201858391-01 最高额质押合同和编号为 001010201758391-02 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 2017 年 5 月 26 日签订。最高质押合同以股权 GX00119529（证书编号）为质押物，评估价值为 18850529 元，质押给桂林银行，期限自 2017 年 5 月 26 日至 2020 年 5 月 25 日。

注 2：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 951.8425 万股（暂作价 2731.787975 万元）作为质押物和连带责任保证，与中国农业银行股份有限公司桂林象山支行签订权利质押合同（合同编号 45100420200002339）和保证合同（合同编号 45100120200015990）共同作为担保，给本公司贷款 12,000,000.00 万元，期限自 2020 年 4 月 23 日至 2021 年 4 月 22 日。

4、关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	988,716.26	1,353,417.93

(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	桂林伺达石油科技有限公司	187,316.48	
其他应收款	桂林伺达石油科技有限公司	375.80	

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
预收款项	桂林伺达石油科技有限公司		36,477.00
其他应付款	桂林伺达石油科技有限公司	12,000.00	12,032.00

(七) 关联方承诺

本报告期内无关联方承诺事项。

(八) 其他关联方情况

无

九、承诺及或有事项

截至 2020 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的重要承诺事项及或有事项。

十、资产负债表日后事项

截止审计报告日，公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、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	52,864,830.53	13,373,572.27	1,106,718.62	-11,360,161.86
二、营业成本	27,938,720.26	10,698,520.03	527,578.76	-11,211,499.45
三、销售费用	1,913,386.77	1,371,587.56	395,813.56	-424,528.32
四、信用减值损失	-836,669.39	61,229.56	3,199.68	
五、资产减值损失	-246,970.55	-373,381.46	-288,068.98	
六、利润总额	14,445,435.06	-434,506.27	-103,930.53	3,054,714.91
七、所得税费用	1,826,539.36	-78,037.95	-50,083.68	41,379.88
八、净利润	12,618,895.70	-356,468.32	-53,846.85	3,013,335.03
九、资产总额	231,535,753.27	38,496,920.86	2,429,403.09	-41,282,428.79
十、负债总额	66,843,652.63	34,444,479.11	1,242,328.42	-32,020,933.87

(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。

十二、 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	83,300,797.39	100.00	4,340,654.01	5.21
其中：组合 1：应收客户款	61,755,070.79	74.14	4,340,654.01	7.03
组合 2：合并范围内关联方往来	21,545,726.60	25.86		
合计	83,100,797.39	100.00	4,340,654.01	5.21

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	66,074,522.30	100.00	3,565,333.58	5.40
其中：组合 1：应收客户款	43,264,818.77	65.48	3,565,333.58	8.24
组合 2：合并范围内关联方往来	22,809,703.53	34.52		
合计	66,074,522.30	100.00	3,565,333.58	5.40

(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	54,597,144.14	5.00	2,729,857.21	33,642,848.79	5.00	1,682,142.44
1 至 2 年	6,014,728.80	10.00	601,472.88	8,578,172.13	10.00	857,817.21
2 至 3 年	267,747.85	50.00	133,873.92	36,847.85	50.00	18,423.93
3 年以上	875,450.00	100.00	875,450.00	1,006,950.00	100.00	1,006,950.00
合计	61,755,070.79	7.03	4,340,654.01	43,264,818.77	8.24	3,565,333.58

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	20,299,250.70			21,997,830.63		
1 至 2 年	1,246,475.90			811,872.90		
合计	21,545,726.60			22,809,703.53		

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 775,320.43 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	20,299,250.70	24.43	
上海电气电力电子有限公司	13,541,740.30	16.30	677,087.02
客户 1	11,307,130.66	13.61	662,077.66
客户 3	6,349,430.00	7.64	317,471.50
客户 2	4,291,200.00	5.16	214,560.00
合计	55,788,751.66	67.13	1,871,196.18

(二) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	190,368.50	
其他应收款项	1,384,060.01	3,023,803.41
减：坏账准备	22,387.85	184,151.05

类别	期末余额	期初余额
合计	1,552,040.66	2,839,652.36

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	72,802.50	
房租	63,329.34	54,940.14
软件退税	985,703.04	2,480,988.49
社保及公积金	106,871.76	157,399.50
押金及保证金	7,600.00	250,760.00
其他	147,753.37	79,715.28
减：坏账准备	22,387.85	184,151.05
合计	1,361,672.16	2,839,652.36

(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	1,384,060.01	100.00	22,387.85	1.62
其中：组合 1：合并范围内关联方往来				
组合 2：应收其他款项	398,356.97	28.78	22,387.85	5.62
组合 3：应收退税款	985,703.04	71.22		
合计	1,384,060.01	100.00	22,387.85	1.62

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	3,023,803.41	100.00	184,151.05	6.09
其中：组合 1：合并范围内关联方往来				
组合 2：应收其他款项	542,814.92	17.95	184,151.05	33.93
组合 3：应收退税款	2,480,988.49	82.05		
合计	3,023,803.41	100.00	184,151.05	6.09

(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	395,756.97	5.00	19,787.85	249,561.97	5.00	12,478.10
1-2 年						
2-3 年				243,160.00	50.00	121,580.00
3 年以上	2,600.00	100.00	2,600.00	50,092.95	100.00	50,092.95
合计	398,356.97	5.62	22,387.85	542,814.92	33.93	184,151.05

(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	12,478.10	171,672.95		184,151.05
期初余额在本期重新评估后				
本期计提	7,309.75			7,309.75
本期转回		169,072.95		169,072.95
本期核销				
其他变动				
期末余额	19,787.85	2,600.00		22,387.85

(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
军品及嵌入式软件退税	退税	985,703.04	1 年以内	71.22	
国家知识产权局专利局南宁代办处	预付下半年专利费	43,270.00	1 年以内	3.13	2,163.50
中国石化销售股份有限公司广西桂林石油分公司	汽油充值卡	30,000.00	1 年以内	2.17	1,500.00
广西桂林市传统猎术有限公司	房租水电	27,687.30	1 年以内	2.00	1,384.37
深圳市乐章美贸易有限公司	其他	20,761.00	1 年以内	1.50	1,038.05
合计		1,107,421.34		80.02	6,085.92

(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	985,703.04	1 年以内	预计 2020 年收到
合计		985,703.04		

(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	11,709,166.48		11,709,166.48
对联营、合营企业投资	267,789.49		267,789.49	321,978.74		321,978.74
合计	7,763,106.97		7,763,106.97	12,031,145.22		12,031,145.22

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
上海星之辰电气传动技术有限公司	4,213,849.00		4,213,849.00			
深圳市星辰智能控制有限公司	7,495,317.48			7,495,317.48		
合计	11,709,166.48		4,213,849.00	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											
桂林伺达石油科技有限公司		321,978.74		-54,189.25						267,789.49	
合计		321,978.74		-54,189.25						267,789.49	

(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	25,720,577.88	8,755,706.19	14,397,765.13	4,782,061.51
新能源伺服系统	15,332,697.92	9,012,942.47	5,372,443.87	2,809,621.97
工业控制伺服系统	9,897,055.84	9,262,730.88	15,231,025.26	10,020,166.35
其他	1,075,143.69	618,395.74	717,874.47	335,532.22
一、主营业务小计	52,025,475.33	27,649,775.28	35,719,108.73	17,947,382.05
二、其他业务小计	839,355.20	288,944.99	880,101.02	398,949.43
合计	52,864,830.53	27,938,720.26	36,599,209.75	18,346,331.48

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	-54,189.25	

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	-2,778,849.00	
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	190,368.50	1,142,211.00
其他权益工具投资持有期间的投资收益		
合计	-2,642,669.75	1,142,211.00

十三、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	-360,494.70	-307,141.26
2. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,318,238.31	2,301,392.67
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	518.36	1,860.77
4. 所得税影响额	-444,567.56	299,602.9
合计	2,513,694.41	1,696,509.28

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	1,345,413.20	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	9.29	5.69	0.24	0.13	0.24	0.13
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.75	4.54	0.20	0.11	0.20	0.11

桂林星辰科技股份有限公司

二〇二〇年八月三十日

第八节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）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：

公司董事会秘书办公室