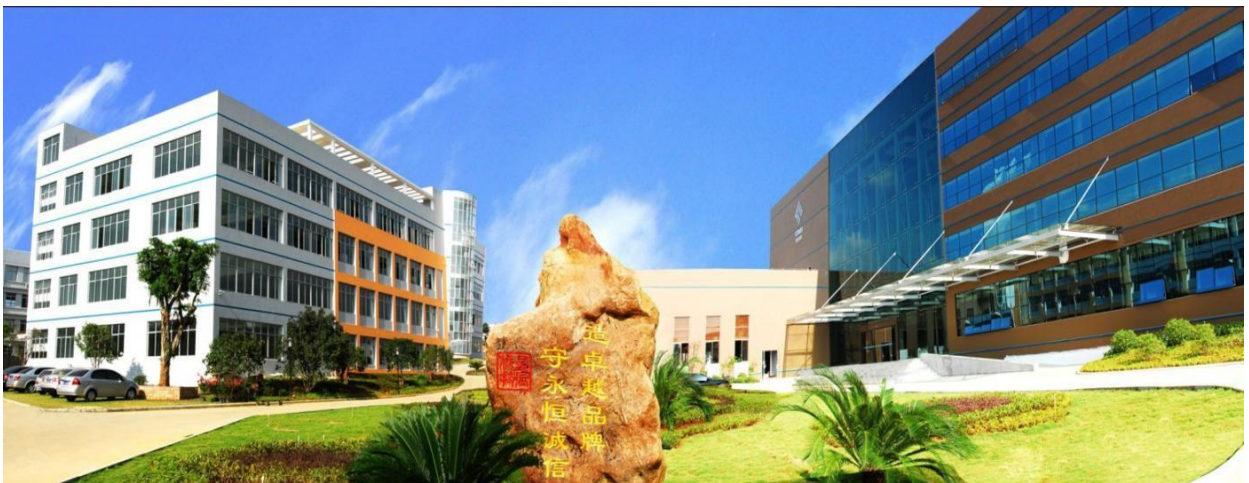




星辰科技

NEEQ : 832885

# 桂林星辰科技股份有限公司



半年度报告

—— 2018 ——

## 公司半年度大事记

报告期内，公司被广西壮族自治区人力资源和社会保障厅授予“广西博士后创新实践基地”，搭建了校企联合平台，借助外部高端人才开发产品

报告期内，公司设立新能源事业部，推行 IATF16949 质量体系，为开拓新能源汽车的相应业务打下基础。

报告期内，公司为某军种的新装备提供配套产品和服务，拓宽了产品服务的军种范围，军品市场开拓取得新进展。

报告期内，公司继续抓紧技术开发和知产产权保护，获得软件著作权授权 3 项。

# 目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况 .....	6
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	8
第三节 管理层讨论与分析 .....	10
第四节 重要事项 .....	13
第五节 股本变动及股东情况 .....	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	18
第七节 财务报告 .....	22
第八节 财务报表附注 .....	32

## 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、国信证券	指	国信证券股份有限公司
律师	指	北京市天元律师事务所
会计师	指	众华会计师事务所（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	2018年1月1日至2018年6月30日
报告期末、本期末	指	2018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》

## 声明与提示

**【声明】**公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司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）覃烨保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、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
是否存在豁免披露事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 1、豁免披露事项及理由

本公司是军工配套企业，根据《中华人民共和国保守国家秘密法》、《军工企业对外融资特殊财务信息披露管理暂行办法》（科工财审【2008】702号）等文件的相关规定，在对外披露的信息中，公司申请豁免以下信息：公司涉密军品的产能、产量、销量、型号及价格变化；公司涉密军品科研生产业务相关的涉密任务合同，包含客户名单、标的、型号、单价、用途、最终用户等内容；公司涉密研发项目名称、具体进展、相关技术及实施等情况；公司涉密客户、供应商情况。

### 【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室
备查文件	（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）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。

## 第一节 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
办公地址	桂林市高新区信息产业园 D-10、D-11 号

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	吴勇强
是否通过董秘资格考试	否
电话	0773-5862899
传真	0773-5866366
电子邮箱	wyq832885@stars.com.cn
公司网址	http://www.stars.com.cn
联系地址及邮政编码	桂林市高新区信息产业园 D-10、D-11 号
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

股票公开转让场所	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	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-40 仪器仪表制造业-4011 工业自动控制系统装置制造
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
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	63,804,200
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	吕虹、丘斌

#### 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
金融许可证机构编码	-	否
注册地址	桂林市高新区信息产业园 D-10、D-11 号	否
注册资本（元）	63,804,200	否

#### 五、 中介机构

主办券商	国信证券
主办券商办公地址	深圳市罗湖区红岭中路 1012 号国信证券大厦 16 层至 26 层
报告期内主办券商是否发生变化	否

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第二节 会计数据和财务指标摘要

### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	36,146,583.63	34,956,257.57	3.41%
毛利率	45.80%	47.81%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	6,442,912.84	3,611,483.74	78.40%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	5,593,364.20	2,977,976.73	87.82%
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）	4.68%	2.72%	-
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）	4.07%	2.24%	-
基本每股收益	0.10	0.06	78.40%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	169,360,116.77	161,927,520.99	4.59%
负债总计	32,857,299.05	26,763,280.11	22.77%
归属于挂牌公司股东的净资产	136,502,817.72	135,164,240.88	0.99%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.14	2.12	0.99%
资产负债率（母公司）	18.37%	15.31%	-
资产负债率（合并）	19.40%	16.53%	-
流动比率	3.40	4.01	-
利息保障倍数	70.61	569.48	-

### 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	-11,558,802.94	15,763,272.93	-173.33%
应收账款周转率	0.70	0.72	-
存货周转率	0.74	1.03	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	4.59%	-11.18%	-
营业收入增长率	3.41%	25.69%	-
净利润增长率	78.40%	-69.00%	-



## 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	63,804,200	63,804,200	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

## 六、 补充财务指标

适用 不适用

## 七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、 商业模式

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、销售和服务一体的国家高新技术企业，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。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和电机及成套装备、智能制造装备及其关键功能部件等，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，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、油气开采、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，公司采取了行业营销、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、快速响应客户需求。

报告期内，公司的商业模式未发生变化。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

### 二、 经营情况回顾

2018 年年初，公司根据长期发展规划，结合行业 and 产业发展情况，制定了 2018 年年度经营计划，涵盖研发、生产、销售、财务管理等方面。一是继续加大研发投入，推动公司产品系列化、系统化发展；二是立足总成开发、系统开发，使公司从部件供应向总成供应、系统供应迈进；三是加强市场开拓，挖掘潜在市场机遇；四是推进 IATF16949 质量管理体系建设，为公司新能源汽车业务奠定基础。

报告期内，公司拟订的经营计划基本实现：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。

#### 1、技术研发

2018 年上半年，公司继续加强技术研发和技术应用探索，并取得了多项成果和突破，新获发明专利申请受理 1 项，实用新型专利申请受理 1 项，软件著作权申请获授权 3 项；

公司新能源汽车动力总成、工业机器人伺服系统等核心项目取得阶段成果，公司正式设立新能源汽车事业部，促进新能源汽车业务快速发展。

此外，公司多项军用特种电机项目、军用伺服器项目研制成功，可提高所配套的军用装备的响应速度和打击精度，公司军品产品系列化工作稳步推进。

#### 2、经营情况

2018 年上半年，公司营业收入 3,614.66 万元，比上年同期增长 3.41%；净利润 644.29 万元，比上年同期增长 78.40%，原因是①本年度的增值税退税主要集中在本期，②本期销售收入增加导致本期的收益增加。经营现金流量净额为-1,155.88 万元，比上年同期下降 173.33%，主要原因是①本期部分新增订单未回款致销售回款减少，②上年同期存在大量银行汇票到期承兑，③本期采购付款增加。

截至本期末，公司总资产增长至 16,936 万元，净资产增长至 13,650 万元，资产负债率 19.40%。其中，货币资金 756.87 万元，比期初减少 51.48%，主要原因是本期部分业务未回款导致销售回款减

少；存货 2972.98，比期初增加 29.10%，主要原因是销售增加导致库存备货增加；短期借款 900 万元，主要原因是本期公司向银行贷款 900 万元。

与上年同期相比，报告期内公司营业收入、净利润增长，主要来自注塑机和液压伺服业务的增长。公司认真总结了上年度业绩波动的原因，对未来可能发生的情况进行了分析，并讨论了应对措施。

未来公司将继续推进新产品的研发、生产和销售，管理层也将随时关注经营指标的变化情况，并积极应对，确保公司稳步发展，做好短期经营目标和长期战略规划之间协调。

### 3、资本运作

报告期内，公司严格遵守法律法规、规范性文件、公司章程等要求，积极履行信息披露义务、规范关联交易、完善公司内控体系、提升规范运作水平。

报告期内，为回馈公司股东对公司的支持、让股东分享公司发展的成果，公司向全体股东每 10 股派发现金红利 0.80 元（含税），向股东现金分红共计 510.43 万元。

未来，公司资本运作的重点是配合公司重大项目的需求，谋求在技术、业务、产业等方向的战略合作伙伴，通过业务、生产、资本等合作方式，推进公司在新能源汽车、工业机器人通用伺服等领域发展目标的实现。

## 三、 风险与价值

### 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，使公司营业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。

## 四、 企业社会责任

报告期内，公司注重社会价值的创造，自觉履行社会责任，积极投身社会公益事业，努力创造和谐的公共关系。公司始终坚持合法经营、依法纳税，促进当地的基本建设，在力所能及的范围内，对地方教育、文化、科学、卫生、扶贫济困等方面给予了必要的支持，促进了当地的经济建设和社会发展。公司将继续根据自身的实际情况，加大在社会公益事业方面提供的人力、物力和财力支持的力度，并逐步完善企业社会责任监督管理体系的建设。

## 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 重要事项

### 一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<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	
是否存在股权激励事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
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	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<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、 重要事项详情

#### (一) 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、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	-	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	15,000,000.00	0.00

说明：2017 年年度股东大会审议通过了《关于预计 2018 年度日常性关联交易的议案》：根据公司业务发展和生产经营情况，预计公司控股股东桂林星辰电力电子有限公司 2018 年度为公司向银行申请贷款或授信提供不超过人民币 1,500 万元的担保。除 2017 年发生延续至本年的关联担保外，报告期内未新增关联担保。

#### (二) 股权激励计划在报告期的具体实施情况

2015 年 9 月 28 日，公司披露了向核心员工杨军、梁天亮等 33 人定向发行的限制性股票并签定《股票发行认购协议》。核心员工自获授股票之日起一年内不得进行转让，一年期满后分三批解除转让限制。在公司年利润总额增长率不低于 10%的前提下，每批解除转让限制的数量分别为其获授股票数

量的 25%、25%、50%，解除转让限制的时间分别为获授股票之日起期满一年、两年和三年，如年利润总额增长率低于 10%，则当年的解除转让限制数量减半。

报告期内，依据公司股权激励方案约定的业绩考核要求及考核结果，公司为激励对象办理了第二期股票解除限售手续。

### (三) 承诺事项的履行情况

1、根据《中华人民共和国公司法》，公司发起人桂林星辰电力电子有限公司、吕虹、丘斌、马锋、包江华、吕爱群、刘群、周江、吴勇强、吕泽宁、彭尔康持有的本公司股份自公司成立之日起一年内不得转让。担任公司董事、监事、高级管理人员的吕虹、丘斌、马锋、包江华、吕爱群、刘群、周江、吴勇强、吕泽宁在任职期间每年转让的股份不超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五；离职后半年内，不转让其所持有的本公司股份。报告期内未有违背承诺事项。

2、根据《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》，控股股东桂林星辰电力电子有限公司及实际控制人吕虹、丘斌持有的公司股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。报告期内未有违背承诺事项。

3、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。

4、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。

5、根据《中华人民共和国公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》及其他相关规定，杨军、梁天亮等 33 名核心员工承诺自获授股票之日起一年内不进行转让，一年期满后分三批解除转让限制。在公司年利润总额增长率不低于 10%的前提下，每批解除转让限制的数量分别为其获授股票数量的 25%、25%、50%，解除转让限制的时间分别为获授股票之日起期满一年、两年和三年，如年利润总额增长率低于 10%，则当年的解除转让限制数量减半。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	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
其他货币资金	抵押	1,051,443.33	0.62%	票据保证金
银行承兑汇票	质押	685,333.32	0.40%	票据保证金
总计	-	1,736,776.65	1.02%	-

### (五) 利润分配与公积金转增股本的情况

单位：元或股

#### 1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2018-05-25	0.80	0	0

## 2、报告期内的利润分配预案

适用 不适用

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

公司于 2018 年 4 月 20 日召开的 2017 年年度股东大会审议通过了《关于〈2017 年度利润分配方案〉的议案》，本次权益分配股权登记日为 2018 年 5 月 25 日，除权除息日为 2018 年 5 月 28 日，并已于 2018 年 5 月 28 日完成红利派发。

## 第五节 股本变动及股东情况

### 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	28,791,308	45.12%	10,136,640	38,927,948	61.01%
	其中：控股股东、实际控制人	23,527,374	36.87%	10,246,350	33,773,724	52.93%
	董事、监事、高管	4,153,929	6.51%	-422,835	3,731,094	5.85%
	核心员工	377,775	0.59%	314,325	692,100	1.08%
有限售条件股份	有限售股份总数	35,012,892	54.88%	-10,136,640	24,876,252	38.99%
	其中：控股股东、实际控制人	19,562,974	30.66%	-10,146,950	9,416,024	14.76%
	董事、监事、高管	12,713,093	19.93%	-1,519,805	11,193,288	17.54%
	核心员工	2,637,425	4.13%	-292,725	2,344,700	3.67%
总股本		63,804,200	-	0	63,804,200	-
普通股股东人数		42				

#### (二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

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	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	桂林星辰电力电子有限公司	30,535,650	99,400	30,635,050	48.01%	0	30,635,050
2	吕虹	6,642,864	0	6,642,864	10.41%	4,982,148	1,660,716
3	丘斌	5,911,834	0	5,911,834	9.27%	4,433,876	1,477,958
4	马锋	4,767,600	0	4,767,600	7.47%	3,575,700	1,191,900
5	吕爱群	2,860,560	0	2,860,560	4.48%	2,145,420	715,140
合计		50,718,508	99,400	50,817,908	79.64%	15,137,144	35,680,764

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

- 1、股东吕虹与丘斌为夫妻关系。
- 2、吕虹、丘斌、马锋、吕爱群共同持有桂林星辰电力电子有限公司股份。
- 3、其他股东之间不存在关联关系。

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用



### 三、 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

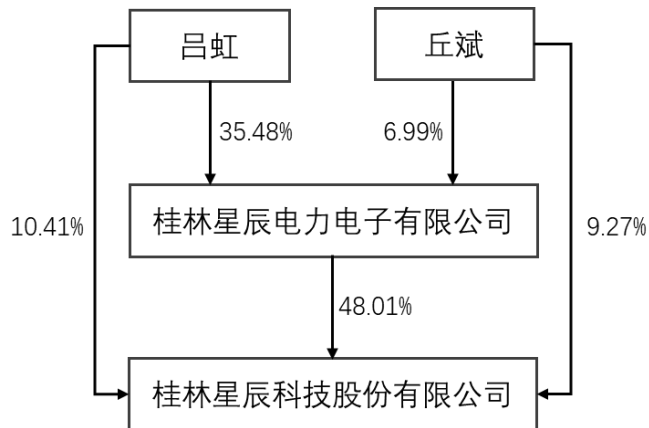
公司控股股东为桂林星辰电力电子有限公司，法定代表人：丘斌，成立日期：1995年10月09日，统一社会信用代码：914503002826982151，注册资本：3000万元整。  
报告期内，公司控股股东未发生变化。

#### (二) 实际控制人情况

公司实际控制人为吕虹、丘斌夫妇。二人直接和间接持有公司40.07%的股份，吕虹为公司董事长，丘斌为公司董事，二人对公司的经营决策有重大影响。

吕虹：男，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，中国国籍，无境外永久居留权。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。现任公司董事。



## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
吕虹	董事长	男	1957.10.15	本科	2018.01.13-2021.01.12	是
丘斌	董事	女	1958.12.29	中专	2018.01.13-2021.01.12	否
马锋	董事、总经理	男	1963.10.01	硕士	2018.01.13-2021.01.12	是
吕爱群	董事、市场总监	男	1968.04.10	本科	2018.01.13-2021.01.12	是
包江华	董事、财务总监	女	1971.06.06	大专	2018.01.13-2021.01.12	是
刘卫兵	董事	男	1968.08.28	硕士	2018.01.13-2021.01.12	否
吕斌	董事	男	1986.10.16	本科	2018.01.13-2021.01.12	是
吕泽宁	监事会主席	男	1960.06.02	本科	2018.01.13-2021.01.12	是
赵灵莉	监事	女	1965.05.28	本科	2018.01.13-2021.01.12	是
杨婕	职工代表监事	女	1985.04.30	硕士	2018.01.13-2021.01.12	是
周江	销售总监	男	1972.10.15	本科	2018.01.13-2021.01.12	是
张鹏	生产总监	男	1982.11.01	本科	2018.01.13-2021.01.12	是
杨军	技术总监	男	1971.12.18	本科	2018.01.13-2021.01.12	是
吴勇强	董事会秘书	男	1966.12.15	本科	2018.01.13-2021.01.12	是
<b>董事会人数:</b>						7
<b>监事会人数:</b>						3
<b>高级管理人员人数:</b>						7

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

- 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
吕虹	董事长	6,642,864	0	6,642,864	10.41%	0
丘斌	董事	5,911,834	0	5,911,834	9.27%	0
马锋	董事、总经理	4,767,600	0	4,767,600	7.47%	0
吕爱群	董事、市场总监	2,860,560	0	2,860,560	4.48%	0
包江华	董事、财务总监	1,907,040	30,000	1,937,040	3.04%	0
吴勇强	董事会秘书	1,811,682	0	1,811,682	2.84%	0
周江	销售总监	1,748,130	0	1,748,130	2.74%	0

吕泽宁	监事会主席	1,271,370	0	1,271,370	1.99%	0
杨军	技术总监	334,200	0	334,200	0.52%	0
张鹏	生产总监	125,800	0	125,800	0.20%	0
赵灵莉	监事	68,000	0	68,000	0.11%	0
刘卫兵	董事	0	0	0	0.00%	0
吕斌	董事	0	0	0	0.00%	0
杨婕	职工代表监事	0	0	0	0.00%	0
<b>合计</b>	-	27,449,080	30,000	27,479,080	43.07%	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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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
马锋	董事、总经理、生产总监	离任	董事、总经理	换届
刘卫兵	无	新任	董事	换届
吕斌	无	新任	董事	换届
杨婕	无	新任	职工代表监事	换届
张鹏	无	新任	生产总监	换届
刘群	董事	离任	无	换届
周江	董事、销售总监	离任	销售总监	换届
闫周华	监事	离任	无	换届

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

刘卫兵，男，中国国籍，硕士学历，注册会计师，保荐代表人，曾任职于大信会计师事务所，国信证券股份有限公司，2016年至今任职于深圳康瑞通投资管理有限公司，现任公司董事。

吕斌，男，中国国籍，本科学历。2011年至今就职于深圳市星辰，现任公司董事。

杨婕，女，中国国籍，硕士学历，2015年至今就职于本公司，现任公司职工代表监事。

张鹏，男，中国国籍，本科学历，2005年至今就职于本公司，现任公司生产总监。

## 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	期末人数
行政管理人员	37	38
技术人员	85	75
生产人员	94	94

销售人员	45	41
财务人员	9	10
<b>员工总计</b>	<b>270</b>	<b>258</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	9	9
本科	119	114
专科	61	55
专科以下	81	80
<b>员工总计</b>	<b>270</b>	<b>258</b>

**员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：**

<p>1、人员变动情况</p> <p>截至 2018 年 6 月 30 日，公司在职工（含子公司）258 人，较期初减少 12 人，其中，技术人员减少 10 人，销售人员减少 4 人。</p> <p>2、人才引进</p> <p>公司有针对性地参加人才交流会，与 6 所高校相关学院建立了紧密联系，招聘应届毕业生和优秀专业人才，为人才提供发挥自己才干的舞台和机会，帮助人才实现自身的价值，提供与其自身价值相适应的待遇和职位。</p> <p>3、员工培训</p> <p>依据公司的经营宗旨：培养一支德才兼备的队伍。勇于创新、努力创造争做智能制造领域的佼佼者。公司始终坚持以人为本，积极培养和吸纳多层次、高素质的人才，制定了一系列的培训计划与人才培训项目，全面加强员工培训工作，包括员工入职培训、新员工公司文化理念培训、在职员工业务和管理技能培训等，不断调整、充实公司人才储备，改善员工队伍的文化结构、专业结构和技能结构等，形成结构合理，综合素质高的人力资源队伍。</p> <p>4、员工薪酬政策</p> <p>报告期内，公司建立了完善的职工薪酬与福利制度，提高了研发和管理人员的收入，并按照劳动保障部门规定，为职工缴纳社会保险和住房公积金，公司员工的年度报酬均依据公司制定的《星辰科技工资管理制度》和绩效考核相关的规定按月发放，年末根据公司效益情况结合绩效考核结果发放年终奖金。</p>
---

**(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况**

**核心员工：**

√适用 □不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
杨军	技术	334,200
梁天亮	技术	211,600
唐少杰	管理	210,000
闫周华	财务	178,400
全凤俄	管理	147,800
唐大春	技术	140,000

熊兴荣	生产	139,000
申涛	技术	131,000
陆忠仁	生产	125,800
张鹏	生产	125,800
罗春国	销售	113,200
温全湛	销售	111,000
黄业峰	管理	110,600
苏名胜	技术	105,800
杨晓川	销售	105,000
梁涛	生产	98,400
施皓	管理	95,800
黄维	销售	95,800
申保廷	销售	89,600
梁伟	技术	89,000
谢德宇	销售	88,400
陈厚松	销售	88,000
赵豫凤	技术	88,000
朱剑波	技术	80,000
蒋延军	销售	76,600
郝铁军	销售	75,400
朱庆	生产	70,600
赵灵莉	管理	68,000
宋自挺	技术	62,000
李朝进	技术	60,000
唐智鹏	技术	50,000

**其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：**

适用 不适用

**核心人员的变动情况：**

2018年6月20日，核心员工闫周华因个人原因申请离职，依据《股票发行认购协议》的约定，经公司股东大会授权、董事会豁免其股票转让限制，并指定受让主体回购上述股票。

核心员工闫周华离职，公司已及时安排员工接替上述人员的工作，上述员工的离职未对公司生产经营产生不利影响。

**三、 报告期后更新情况**

适用 不适用

## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	5.1	7,568,708.27	15,599,340.52
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	5.2	61,824,360.16	56,491,385.35
预付款项	5.3	1,847,590.05	1,295,952.77
其他应收款	5.4	5,729,966.74	1,902,871.69
买入返售金融资产		-	-
存货	5.5	29,729,797.06	23,028,658.62
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	5.6	86,792.46	48,780.05
<b>流动资产合计</b>		106,787,214.74	98,366,989.00
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产	5.7	25,769,131.00	25,769,131.00
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产	5.8	2,817,216.97	2,908,761.59
固定资产	5.9	18,733,920.10	19,844,964.69
在建工程	5.10	140,735.85	140,735.85
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	5.11	11,295,440.66	11,354,431.51
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	5.12	248,214.67	280,590.49
递延所得税资产	5.13	3,026,192.78	2,915,866.86
其他非流动资产	5.14	542,050.00	346,050.00
<b>非流动资产合计</b>		62,572,902.03	63,560,531.99

<b>资产总计</b>		169,360,116.77	161,927,520.99
<b>流动负债：</b>			
短期借款	5.15	9,000,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款	5.16	17,756,152.79	17,069,658.89
预收款项	5.17	819,352.07	958,687.69
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	5.18	1,481,107.80	3,308,610.75
应交税费	5.19	1,551,248.45	1,968,938.89
其他应付款	5.20	838,590.25	1,222,967.34
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		31,446,451.36	24,528,863.56
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益	5.21	1,410,847.69	2,234,416.55
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		1,410,847.69	2,234,416.55
<b>负债合计</b>		32,857,299.05	26,763,280.11
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	5.22	63,804,200.00	63,804,200.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	5.23	26,903,624.88	26,903,624.88
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	5.24	8,511,126.04	8,511,126.04
一般风险准备		-	-
未分配利润	5.25	37,283,866.80	35,945,289.96
归属于母公司所有者权益合计		136,502,817.72	135,164,240.88
少数股东权益		-	-

所有者权益合计		136,502,817.72	135,164,240.88
负债和所有者权益总计		169,360,116.77	161,927,520.99

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：覃烨

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		5,909,644.76	14,299,832.26
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	12.1	59,389,588.40	52,560,515.10
预付款项		1,702,455.22	1,250,874.70
其他应收款	12.2	5,520,183.93	1,689,301.43
存货		25,396,850.40	19,277,741.21
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
<b>流动资产合计</b>		<b>97,918,722.71</b>	<b>89,078,264.70</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		25,769,131.00	25,769,131.00
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	12.3	11,709,166.48	11,709,166.48
投资性房地产		2,817,216.97	2,908,761.59
固定资产		18,620,022.95	19,752,009.59
在建工程		140,735.85	140,735.85
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		11,281,524.55	11,334,551.28
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		1,096,109.10	1,188,212.53
其他非流动资产		293,450.00	346,050.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>71,727,356.90</b>	<b>73,148,618.32</b>
<b>资产总计</b>		<b>169,646,079.61</b>	<b>162,226,883.02</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		9,000,000.00	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-



衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款		17,309,218.48	16,703,996.59
预收款项		177,685.03	266,608.83
应付职工薪酬		1,250,000.00	2,945,108.55
应交税费		1,480,137.97	1,760,449.76
其他应付款		534,197.15	926,354.50
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>29,751,238.63</b>	<b>22,602,518.23</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		1,410,847.69	2,234,416.55
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,410,847.69</b>	<b>2,234,416.55</b>
<b>负债合计</b>		<b>31,162,086.32</b>	<b>24,836,934.78</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		63,804,200.00	63,804,200.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		26,903,624.88	26,903,624.88
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		8,511,126.04	8,511,126.04
一般风险准备		-	-
未分配利润		39,265,042.37	38,170,997.32
<b>所有者权益合计</b>		<b>138,483,993.29</b>	<b>137,389,948.24</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>169,646,079.61</b>	<b>162,226,883.02</b>

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：覃烨

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		36,146,583.63	34,956,257.57
其中：营业收入	5.26	36,146,583.63	34,956,257.57
利息收入		-	-
<b>二、营业总成本</b>		34,653,916.19	31,477,851.18
其中：营业成本	5.27	19,590,311.22	18,243,306.92
利息支出		-	-
税金及附加	5.28	503,347.86	640,267.03
销售费用	5.29	3,997,300.15	3,802,864.42
管理费用	5.30	4,762,833.01	4,602,190.22
研发费用	5.31	4,848,886.15	5,057,844.02
财务费用	5.32	71,408.69	-3,354.22
资产减值损失	5.33	879,829.11	-865,267.21
加：其他收益	5.34	5,372,832.64	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		6,865,500.08	3,478,406.39
加：营业外收入	5.37	413,605.46	748,341.98
减：营业外支出	5.38	12,000.00	2,733.64
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		7,267,105.54	4,224,014.73
减：所得税费用	5.39	824,192.70	612,530.99
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		6,442,912.84	3,611,483.74
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		6,442,912.84	3,611,483.74
2.终止经营净利润		-	-
(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		6,442,912.84	3,611,483.74
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
(一)以后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净负债或净资产的变动		-	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他		-	-

综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
<b>七、综合收益总额</b>		6,442,912.84	3,611,483.74
归属于母公司所有者的综合收益总额		6,442,912.84	3,611,483.74
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		0.10	0.06
（二）稀释每股收益		0.10	0.06

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：覃烨

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	12.4	32,454,717.62	31,278,484.88
减：营业成本	12.4	19,715,446.61	17,192,119.46
税金及附加		436,299.55	571,191.94
销售费用		2,211,916.23	2,360,583.51
管理费用		3,512,131.35	3,377,253.75
研发费用		4,848,886.15	4,843,975.02
财务费用		69,766.78	-4,416.57
其中：利息费用		104,400.00	30,703.75
利息收入		37,219.26	38,644.36
资产减值损失		209,545.95	-524,185.04
加：其他收益		5,372,832.64	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		6,823,557.64	3,461,962.81
加：营业外收入		413,445.46	745,501.98
减：营业外支出		12,000.00	2,494.47
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		7,225,003.10	4,204,970.32
减：所得税费用		1,026,622.05	322,237.41

<b>四、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>		6,198,381.05	3,882,732.91
（一）持续经营净利润		6,198,381.05	3,882,732.91
（二）终止经营净利润		-	-
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
（一）以后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净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
<b>六、综合收益总额</b>		6,198,381.05	3,882,732.91
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		-	-
（二）稀释每股收益		-	-

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：覃烨

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		19,685,322.72	42,129,058.22
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
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		-	-

收到的税费返还		1,084,456.85	1,245,537.65
收到其他与经营活动有关的现金	5.4	806,329.70	3,777,523.30
<b>经营活动现金流入小计</b>		21,576,109.27	47,152,119.17
购买商品、接受劳务支付的现金		12,060,973.81	10,405,675.46
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		-	-
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		12,988,642.26	11,867,705.35
支付的各项税费		3,905,631.44	3,759,077.90
支付其他与经营活动有关的现金	5.4	4,179,664.70	5,356,387.53
<b>经营活动现金流出小计</b>		33,134,912.21	31,388,846.24
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-11,558,802.94	15,763,272.93
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		263,093.31	951,404.11
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		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		263,093.31	951,404.11
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-263,093.31	-951,404.11
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		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		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		9,000,000.00	
偿还债务支付的现金		-	7,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,208,736.00	14,067,627.75
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		-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		5,208,736.00	21,067,627.75
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		3,791,264.00	-21,067,627.75
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-	-

五、现金及现金等价物净增加额		-8,030,632.25	-6,255,758.93
加：期初现金及现金等价物余额		15,599,340.52	16,602,645.39
六、期末现金及现金等价物余额		7,568,708.27	10,346,886.46

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：覃烨

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		14,654,896.18	38,375,654.94
收到的税费返还		1,084,456.85	1,245,537.65
收到其他与经营活动有关的现金	5.4	802,710.20	3,613,631.35
<b>经营活动现金流入小计</b>		16,542,063.23	43,234,823.94
购买商品、接受劳务支付的现金		11,121,452.55	9,960,420.30
支付给职工以及为职工支付的现金		11,322,565.80	10,323,055.43
支付的各项税费		3,053,418.62	2,721,705.57
支付其他与经营活动有关的现金	5.4	2,969,407.15	4,029,278.45
<b>经营活动现金流出小计</b>		28,466,844.12	27,034,459.75
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-11,924,780.89	16,200,364.19
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		256,670.61	700,105.11
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		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		256,670.61	700,105.11
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-256,670.61	-700,105.11
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		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		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		9,000,000.00	-

偿还债务支付的现金		-	7,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,208,736.00	14,067,627.75
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>5,208,736.00</b>	<b>21,067,627.75</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>3,791,264.00</b>	<b>-21,067,627.75</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-8,390,187.50</b>	<b>-5,567,368.67</b>
加：期初现金及现金等价物余额		14,299,832.26	15,334,217.23
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>5,909,644.76</b>	<b>9,766,848.56</b>

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：覃焯

## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### (二) 附注事项详情

### 二、 报表项目注释



**桂林星辰科技股份有限公司**  
**2018年1月1日至2018年6月30日财务报表附注**

**1 公司基本情况**

**1.1 公司概况**

公司名称：桂林星辰科技股份有限公司

统一社会信用代码：91450300680135813W

注册地址：桂林市高新区信息产业园 D-10、D-11 号

法定代表人：吕虹

公司类型：其他股份有限公司(非上市)

注册资本：63,804,200.00 元

股本：63,804,200.00 元

成立日期：2008 年 10 月 28 日

公司所处行业：计算机、通信及其他电子设备制造业

营业期限：永续经营

公司经营范围：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。

本财务报告的批准报出日：2018 年 8 月 18 日

股份设立的说明：

本公司的前身为桂林星辰科技有限公司，2015 年 1 月 13 日，北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具《审计报告》（[2015]京会兴审字第 1101M0024 号），截至 2014 年 6 月 30 日公司经审计的净资产为人民币 81,352,041.86 元。

2015 年 1 月 13 日，中联资产评估集团有限公司出具了以 2014 年 6 月 30 日为基准日的《评估报告》（中联评报字[2015]第 107 号）。

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》。

**1.2 本年度合并财务报表范围**

截止至 2018 年 6 月 30 日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称

深圳市星辰智能控制有限公司  
上海星之辰电气传动技术有限公司

本期未发生合并财务报表范围变化。“在其他主体中权益的披露”索引附注 7.1

## 2 财务报表的编制基础

### 2.1 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

根据财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），本公司对财务报表格式进行了相应调整。

### 2.2 持续经营

经本公司评估，自本报告期末起的 12 个月内，本公司持续经营能力良好，不存在导致对本公司持续经营能力产生重大怀疑的因素。

## 3 重要会计政策及会计估计

本公司从事计算机、通信及其他电子设备的研究开发、生产、销售等。本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注 3.25“收入”各项描述。

### 3.1 遵循企业会计准则的声明

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

### 3.2 会计期间

会计期间自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3.3 营业周期

本公司营业周期与会计期间相同。

### 3.4 记账本位币

记账本位币为人民币。

### 3.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 3.5.1 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，认定为同一控制下的企业合并。

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，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。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法（续）

##### 3.5.1 同一控制下的企业合并（续）

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，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。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

##### 3.5.2 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，认定为非同一控制下的企业合并。

购买方通过一次交换交易实现的企业合并，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。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方的合并成本和购买方在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

##### 3.5.3 因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的

在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等应当转为购买日所属当期收益。

#### 3.6 合并财务报表的编制方法

##### 3.6.1 合并范围

合并财务报表的合并范围包括本公司及子公司。合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.6 合并财务报表的编制方法(续)

##### 3.6.2 控制的依据

投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额，视为投资方控制被投资方。相关活动，系为对被投资方的回报产生重大影响的活动。

##### 3.6.3 决策者和代理人

代理人仅代表主要责任人行使决策权，不控制被投资方。投资方将被投资方相关活动的决策权委托给代理人的，将该决策权视为自身直接持有。

在确定决策者是否为代理人时，公司综合考虑该决策者与被投资方以及其他投资方之间的关系。

- 1) 存在单独一方拥有实质性权利可以无条件罢免决策者的，该决策者为代理人。
- 2) 除1)以外的情况下，综合考虑决策者对被投资方的决策权范围、其他方享有的实质性权利、决策者的薪酬水平、决策者因持有被投资方中的其他权益所承担可变回报的风险等相关因素进行判断。

##### 3.6.4 投资性主体

当同时满足下列条件时，视为投资性主体：

- 1) 该公司是以向投资者提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金；
- 2) 该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报；
- 3) 该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

属于投资性主体的，通常情况下符合下列所有特征：

- 1) 拥有一个以上投资；
- 2) 拥有一个以上投资者；
- 3) 投资者不是该主体的关联方；
- 4) 其所有者权益以股权或类似权益方式存在。

如果母公司是投资性主体，则母公司仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表；其他子公司不予以合并，母公司对其他子公司的投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益。

投资性主体的母公司本身不是投资性主体，则将其控制的全部主体，包括那些通过投资性主体所间接控制的主体，纳入合并财务报表范围。

##### 3.6.5 合并程序

子公司所采用的会计政策或会计期间与本公司不一致的，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；或者要求子公司按照本公司的会计政策或会计期间另行编报财务报表。

合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者(股东)权益变动表分别以本公司和子公司的资产负债表、利润表、现金流量表及所有者(股东)权益变动表为基础，在抵销本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者(股东)权益变动表的影响后，由本公司合并编制。

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.6 合并财务报表的编制方法（续）

##### 3.6.5 合并程序

子公司所采用的会计政策或会计期间与本公司不一致的，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；或者要求子公司按照本公司的会计政策或会计期间另行编报财务报表。

合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者（股东）权益变动表分别以本公司和子公司的资产负债表、利润表、现金流量表及所有者（股东）权益变动表为基础，在抵销本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者（股东）权益变动表的影响后，由本公司合并编制。

本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

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所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

有少数股东的，在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目，反映少数股东权益变动的情况。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表；同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

##### 3.6.6 特殊交易会计处理

###### 3.6.6.1 购买子公司少数股东拥有的子公司股权

在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算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。

###### 3.6.6.2 不丧失控制权的情况下处置对子公司长期股权投资

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，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.6 合并财务报表的编制方法（续）

##### 3.6.6 特殊交易会计处理（续）

###### 3.6.6.3 处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权时，对于剩余股权的处理

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。

###### 3.6.6.4 企业通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，且该多次交易属于一揽子交易的处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

判断分步处置股权至丧失控制权过程的各项交易是否属于一揽子交易的原则如下：

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明多次交易事项属于一揽子交易：

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

#### 3.7 合营安排分类及共同经营会计处理方法

##### 3.7.1 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。

##### 3.7.2 共同经营参与方的会计处理（续）

合营方确认其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：

- 1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- 2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- 3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方向共同经营投出或出售资产等(该资产构成业务的除外)，在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方全额确认该损失。

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.7 合营安排分类及共同经营会计处理方法（续）

##### 3.7.2 共同经营参与方的会计处理（续）

合营方自共同经营购买资产等(该资产构成业务的除外)，在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方按其承担的份额确认该部分损失。

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的，按照上述方法进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

#### 3.8 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金及可随时用于支付的存款，现金等价物是指持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

#### 3.9 外币业务和外币报表折算

##### 3.9.1 外币业务

外币业务按业务发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。

##### 3.9.2 外币财务报表的折算

以非记账本位币编制的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成记账本位币，所有者权益中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。以非记账本位币编制的利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算成记账本位币。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益中核算。以非记账本位币编制的现金流量表中各项目的现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算成记账本位币。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

#### 3.10 金融工具

##### 3.10.1 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合《企业会计准则第23号——金融资产转移》规定的金融资产终止确认条件。

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.10 金融工具（续）

##### 3.10.1 金融工具的确认和终止确认（续）

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

##### 3.10.2 金融资产的分类（续）

金融资产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资产、应收款项、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于本公司对金融资产的持有意图和能力。

###### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的金融资产，该资产在资产负债表中以“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”列示。

###### 2) 应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款、其他应收款和长期应收款等。

###### 3) 可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产。自资产负债表日起 12 个月内将出售的可供出售金融资产在资产负债表中列示为一年内到期的非流动资产。

###### 4) 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。自资产负债表日起 12 个月内到期的持有至到期投资在资产负债表中列示为一年内到期的非流动资产。

##### 3.10.3 金融资产的计量

金融资产于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时发生的相关交易费用直接计入当期损益。其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按照成本计量；应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法，以摊余成本计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利以及在处置时产生的处置损益，计入当期损益。

出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益。



### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.10 金融工具（续）

##### 3.10.4 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 1) 所转移金融资产的账面价值；
- 2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

因金融资产转移获得了新金融资产或承担了新金融负债的，在转移日按照公允价值确认该金融资产或金融负债（包括看涨期权、看跌期权、担保负债、远期合同、互换等），并将该金融资产扣除金融负债后的净额作为上述对价的组成部分。

公司与金融资产转入方签订服务合同提供相关服务的（包括收取该金融资产的现金流量，并将所收取的现金流量交付给指定的资金保管机构等），就该服务合同确认一项服务资产或服务负债。服务负债应当按照公允价值进行初始计量，并作为上述对价的组成部分。

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（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 1) 终止确认部分的账面价值；
- 2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额，按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行分摊后确定。

##### 3.10.5 金融负债的分类

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

##### 3.10.6 金融负债的计量

金融负债于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，取得时发生的相关交易费用直接计入当期损益；其他金融负债的相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值后续计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用。其他金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.10 金融工具（续）

##### 3.10.7 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值，估值技术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。

##### 3.10.8 金融资产减值测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

当可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度或非暂时性下降，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，直接计入所有者权益。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资发生的减值损失，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

#### 3.11 应收款项

##### 3.11.1 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额在 100 万元以上
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，应当根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额确认 减值损失，个别认定计提坏账准备。经减值测试后不存在减值的，应当包括在具有类似风险组合特征的应收款项中计提坏账准备。

##### 3.11.2 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据	
组合 1：账龄组合	账龄状态
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1：账龄组合	账龄分析法

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.11 应收款项（续）

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年）	5.00	5.00
1—2年	10.00	10.00
2—3年	50.00	50.00
3年以上	100.00	100.00

3.11.3 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由	单项应收款项的风险明显不同于其他单项应收款项
坏账准备的计提方法	个别分析，个别计提

#### 3.12 存货

##### 3.12.1 存货的类别

存货包括原材料、在产品、库存商品、半成品、委托加工物资等，按成本与可变现净值孰低列示。

##### 3.12.2 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

##### 3.12.3 确定不同类别存货可变现净值的依据

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。

##### 3.12.4 存货的盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制。

##### 3.12.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法；包装物采用一次转销法。

#### 3.13 划分为持有待售类别

##### 3.13.1 划分为持有待售类别的条件

同时满足下列条件的非流动资产或处置组，确认为持有待售类别：

根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.13 划分为持有待售类别（续）

##### 3.13.2 持有待售的非流动资产或处置组的计量

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，公司在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除公司合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

公司在资产负债表日重新计量持有待售的处置组时，首先按照相关会计准则规定计量处置组中资产和负债的账面价值，然后按照上款的规定进行会计处理。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外适用准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

- 1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；
- 2) 可收回金额。

公司终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.14 长期股权投资

##### 3.14.1 共同控制、重大影响的判断标准

按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，则视为共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不视为共同控制。

对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，则视为对被投资单位实施重大影响。

##### 3.14.2 初始投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资，按照本附注“3.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”的相关内容确认初始投资成本；除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下述方法确认其初始投资成本：

- 1) 以支付现金取得的长期股权投资，应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。
- 2) 以发行权益性证券取得的长期股权投资，应当按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。与发行权益性证券直接相关的费用，应当按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定。
- 3) 在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。
- 4) 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

##### 3.14.3 后续计量及损益确认方法

###### 3.14.3.1 成本法后续计量

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，长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

###### 3.14.3.2 权益法后续计量

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

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.14 长期股权投资（续）

##### 3.14.3.2 权益法后续计量（续）

采用权益法核算时，投资方取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；投资方按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。投资方在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与投资方不一致的，按照投资方的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

投资方确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，投资方负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资方在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

投资方计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。投资方与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认。

投资方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，投资方都按照金融工具政策的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

##### 3.14.3.3 因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的 处理

按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

##### 3.14.3.4 处置部分股权的处理

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按本附注“金融工具”的政策核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.14 长期股权投资（续）

##### 3.14.3.4 处置部分股权的处理（续）

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按本附注“金融工具”的有关政策进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。在编制合并财务报表时，按照本附注“合并财务报表的编制方法”的相关内容处理。

##### 3.14.3.5 对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的处理

分类为持有待售资产的对联营企业或合营企业的权益性投资，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示，公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表作相应调整。

##### 3.14.3.6 处置长期股权投资的处理

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

#### 3.15 投资性房地产

投资性房地产包括已出租持有并准备增值后转让的土地使用权以及已出租的建筑物，以实际成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对所有投资性房地产进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率列示如下：

类别	预计使用寿命 (年)	预计净残值率 (%)	年折旧(摊销)率 (%)
建筑物	20	5.00	4.75
土地使用权	43	-	2.30

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.16 固定资产

##### 3.16.1 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

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

##### 3.16.2 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
运输工具	年限平均法	4	5.00	23.75
电子设备	年限平均法	3	5.00	31.67
办公设备及其他	年限平均法	5	5.00	19.00



### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.17 在建工程

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

#### 3.18 借款费用

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之固定资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

在资本化期间内，专门借款（指为购建或者生产符合资本化条件的资产而专门借入的款项）以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确定应予资本化的利息金额；一般借款则根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

#### 3.19 无形资产

##### 3.19.1 计价方法、使用寿命及减值测试

无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等。无形资产以实际成本计量。公司制改建时国有股股东投入的无形资产，按国有资产管理部门确认的评估值作为入账价值。

土地使用权按使用年限43年平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。非专利技术按法律规定的有效年限4年平均摊销。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

##### 3.19.2 内部研究、开发支出会计政策

根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.19 无形资产（续）

##### 3.19.2 内部研究、开发支出会计政策（续）

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。

#### 3.20 长期资产减值

在财务报表中单独列示的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。固定资产、无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及长期股权投资等，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。前述资产减值损失一经确认，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

#### 3.21 长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.22 职工薪酬

##### 3.22.1 短期薪酬

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。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。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，在职工为公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

利润分享计划同时满足下列条件时，公司确认相关的应付职工薪酬：

- 1) 因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- 2) 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

##### 3.22.2 离职后福利

###### 3.22.2.1 设定提存计划

公司在职工为其提供服务的会计期间，将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。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，公司将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

###### 3.22.2.2 设定受益计划

公司对设定受益计划的会计处理包括下列四个步骤：

- 1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。公司将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。
- 2) 设定受益计划存在资产的，公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。
- 3) 确定应当计入当期损益的金额。
- 4) 确定应当计入其他综合收益的金额。

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.22 职工薪酬（续）

##### 3.22.2.2 设定受益计划（续）

公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致企业第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。

报告期末，公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为：服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额，以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

在设定受益计划下，公司在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

- 1) 修改设定受益计划时。
- 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

公司在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

##### 3.22.3 辞退福利

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- 1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。
- 2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。

##### 3.22.4 其他长期职工福利

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，按照关于设定提存计划的有关政策进行处理。

除上述情形外，公司按照关于设定受益计划的有关政策，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- 1) 服务成本。
- 2) 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- 3) 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

长期残疾福利水平取决于职工提供服务期间长短的，公司在职工提供服务的期间确认应付长期残疾福利义务；长期残疾福利与职工提供服务期间长短无关的，公司在导致职工长期残疾的事件发生的当期确认应付长期残疾福利义务。

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.23 预计负债

对因产品质量保证、亏损合同等形成的现时义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。对于未来经营亏损，不确认预计负债。

预计负债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，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

#### 3.24 股份支付及权益工具

##### 3.24.1 股份支付的种类

根据结算方式分为以权益结算的涉及职工的股份支付、以现金结算的涉及职工的股份支付

##### 3.24.2 权益工具公允价值的确定方法

对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

##### 3.24.3 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

##### 3.24.4 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的涉及职工的股份支付，授予后立即可行权的，按照授予日权益工具的公允价值计入成本费用和资本公积；授予后须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

以现金结算的涉及职工的股份支付，授予后立即可行权的，按照授予日本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用和相应负债；授予后须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应负债。

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.24 股份支付及权益工具(续)

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的公允价值,应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的数量,应将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。如果按照有利于职工的方式修改可行权条件,如缩短等待期、变更或取消业绩条件(而非市场条件),公司在处理可行权条件时,考虑修改后的可行权条件。如果以减少股份支付公允价值总额的方式或其他不利于职工的方式修改条款和条件,仍应继续对取得的服务进行会计处理,如同该变更从未发生,除非取消了部分或全部已授予的权益工具。

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

#### 3.25 收入确认

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。

与交易相关的经济利益能够流入本公司,相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时,确认相关的收入。

##### 3.25.1 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。

##### 3.25.2 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。

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.26 政府补助

##### 3.26.1 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

##### 3.26.2 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

##### 3.26.3 同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

##### 3.26.4 政府补助在利润表中的核算

与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

##### 3.26.5 政府补助退回的处理

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：  
初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；  
存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；  
属于其他情况的，直接计入当期损益。

##### 3.26.6 政策性优惠贷款贴息的处理

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企业提供贷款的，按以下方法进行会计处理：

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企业，企业应当将对应的贴息冲减相关借款费用

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.27 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(包括应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损, 视同可抵扣暂时性差异。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异, 不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中

产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异, 不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日, 递延所得税资产和递延所得税负债, 按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

对子公司、联营企业及合营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债, 予以确认。但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的, 不予确认。



### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.28 租赁

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为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

##### 3.28.1 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。

##### 3.28.2 融资租赁的会计处理方法

按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以长期应付款列示。

#### 3.29 商誉

商誉为股权投资成本超过应享有的被投资单位于投资取得日的公允价值份额的差额，或者为非同一控制下企业合并成本超过企业合并中取得的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值份额的差额。

企业合并形成的商誉在合并财务报表上单独列示。购买联营企业和合营企业股权投资成本超过投资时应享有被投资单位的公允价值份额的差额，包含于长期股权投资。

#### 3.30 重要会计政策、会计估计的变更

##### 3.30.1 重要会计政策变更

根据财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），本公司对财务报表格式进行了相应调整。“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”，本期余额 61,824,360.16 元，上期余额 56,491,385.35 元；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”，本期余额 17,756,152.79 元，上期余额 17,069,659.89 元；“固定资产清理并入固定资产”，本期余额 18,733,920.10 元，上期余额 19,844,854.69 元；“工程物资并入在建工程”，本期余额 140,735.85 元，上期余额 140,735.85 元；“应收利息及应收股利并入其他应收款”，本期余额 5,729,966.74 元，上期余额 1,902,871.69 元；“应付利息及应付股利并入其他应付款”，本期余额 838,590.25 元，上期余额 1,222,967.34 元；调减“管理费用”，本期 4,762,833.01 元，上期 4,602,190.22 元；单列“研发费用”，本期 4,848,886.15 元，上期 5,057,844.02 元。

##### 3.30.2 重要会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

#### 3.31 其他

无

## 4 税项

### 4.1 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	17%、16%
城市维护建设税	实缴增值税、消费税	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

#### 4.1.1

根据财政部、税务总局《关于调整增值税税率的通知》（财税[2018]32号）规定，“自2018年5月1日起，纳税人发生增值税销售行为或者进口货物，原适用17%和11%税率的，税率分别调整为16%、10%。”

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%

### 4.2 税收优惠

#### 4.2.1 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政策减按15%税率缴纳企业所得税。

#### 4.2.2 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。

### 4.3 其他

无

## 5 合并财务报表项目附注

(以下项目注释除特别注明之外,“期初”指 2018 年 1 月 1 日,“期末”指 2018 年 6 月 30 日,“本期”指 2018 年 1 月 1 日至 6 月 30 日“上期指 2017 年 1 月 1 日至 6 月 30 日,金额单位为人民币元。)

### 5.1 货币资金

项 目	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
库存现金	11,826.29	14,191.90
银行存款	6,365,366.16	14,148,488.06
其他货币资金	1,191,515.82	1,436,660.56
合计	7,568,708.27	15,599,340.52

其中:存放在境外的款项总额

-

说明:其他货币资金包括银行承兑汇票保证金 1,191,515.82 元,其中 1,051,443.33 元抵押受限。

### 5.2 应收票据及应收账款

#### 5.2.1 应收票据及应收账款汇总情况

项目	期末余额	期初余额
应收票据	7,789,956.99	6,663,721.60
应收账款	54,034,403.17	49,827,663.75
合计	61,824,360.16	56,491,385.35

#### 5.2.2 应收票据

##### 5.2.2.1 应收票据分类列示

种类	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	5,386,556.99	4,095,921.60
商业承兑汇票	2,403,400.00	2,567,800.00
合计	7,789,956.99	6,663,721.60

##### 5.2.2.2 期末公司已质押的应收票据:

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	685,333.32
商业承兑汇票	-
合计	685,333.32

## 5 合并财务报表项目附注(续)

### 5.2 应收票据及应收账款(续)

#### 5.2.2.3 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	13,522,873.58	
商业承兑票据	-	
合计	13,522,873.58	

#### 5.2.3 应收账款

##### 5.2.3.1 应收账款分类披露:

类别	2018年6月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	63,825,462.89	100.00	9,791,059.72	15.34	54,034,403.17
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	63,825,462.89	100.00	9,791,059.72	15.34	54,034,403.17

类别	2017年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	58,825,652.40	100.00	8,997,988.65	15.30	49,827,663.75
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	58,825,652.40	100.00	8,997,988.65	15.30	49,827,663.75

## 5 合并财务报表项目附注(续)

### 5.2 应收票据及应收账款

#### 5.2.3.2 应收账款分类披露：

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018年6月30日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	50,486,305.84	2,524,315.29	5.00
1至2年	5,601,099.36	560,109.94	10.00
2至3年	2,062,846.41	1,031,423.21	50.00
3年以上	5,675,211.28	5,675,211.28	100.00
合计	63,825,462.89	9,791,059.72	/

账龄	2017年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	48,773,631.17	2,438,681.56	5.00
1至2年	2,989,348.75	298,934.88	10.00
2至3年	1,604,600.56	802,300.29	50.00
3年以上	5,458,071.92	5,458,071.92	100.00
合计	58,825,652.40	8,997,988.65	/

确定该组合依据的说明

已单独计提减值准备的应收账款除外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析确定坏账准备计提的比例。

组合中，无采用其他方法计提坏账准备的应收账款。

5.2.3.3 本期计提的坏账准备 793,071.07 元。

5.2.3.4 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	-

5.2.3.5 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	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
第一名	客户	6,734,641.00	1年以内	10.55
第二名	客户	4,965,675.64	1年以内及1-2年	7.78
第三名	客户	3,824,016.92	1年以内	5.99
第四名	客户	3,821,650.00	1年以内	5.99
第五名	客户	3,249,895.00	1年以内及1-2年	5.09
合计	/	22,595,878.56	/	35.40

## 5 合并财务报表项目附注(续)

### 5.3 预付账款

#### 5.3.1 预付账款按账龄列示

账龄	2018年6月30日		2017年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,615,832.26	87.46	1,130,777.77	87.25
1~2年	116,998.83	6.33	57,330.16	4.43
2~3年	10,499.25	0.57	7,494.70	0.58
3年以上	104,259.71	5.64	100,350.14	7.74
合计	1,847,590.05	100.00	1,295,952.77	100.00

本期无账龄超过1年且金额重要的预付款项。

#### 5.3.2 按预付对象归集的期末前五名的预付款情况:

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因
第一名	供应商	307,896.54	一年以内	业务未完结
第二名	供应商	270,000.00	一年以内	业务未完结
第三名	供应商	230,060.00	一年以内	业务未完结
第四名	供应商	168,349.00	一年以内	业务未完结
第五名	供应商	162,669.07	一年以内	业务未完结
合计	/	1,138,974.61	/	/

## 5 合并财务报表项目附注(续)

### 5.4 其他应收款

#### 5.4.1 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	5,729,966.74	1,902,871.69
合计	5,729,966.74	1,902,871.69

#### 5.4.1.1 其他应收款分类披露:

类别	2018年6月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	4,760,031.41	80.56	-	-	4,760,031.41
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,148,858.96	19.44	178,923.63	15.57	969,935.33
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	5,908,890.37	100.00	178,923.63	3.03	5,729,966.74

类别	2017年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	1,075,013.89	52.30	-	-	1,075,013.89
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	980,601.42	47.70	152,743.62	15.58	827,857.80
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	2,055,615.31	100.00	152,743.62	7.43	1,902,871.69

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 4,760,031.41 为增值税退税额。

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

## 5 合并财务报表项目附注(续)

### 5.4 其他应收款（续）

账龄	2018年6月30日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	907,822.88	45,391.15	5.00
1至2年	118,004.00	11,800.40	10.00
2至3年	2,600.00	1,300.00	50.00
3年以上	120,432.08	120,432.08	100.00
合计	1,148,858.96	178,923.63	/

账龄	2017年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	843,969.34	42,198.47	5.00
1至2年	7,600.00	760.00	10.00
2至3年	38,493.86	19,246.93	50.00
3年以上	90,538.22	90,538.22	100.00
合计	980,601.42	152,743.62	/

确定该组合依据的说明：



## 5 合并财务报表项目附注(续)

### 5.4 其他应收款(续)

#### 5.4.1.2 其他应收款分类披露

已单独计提减值准备的其他应收款除外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的其他应收款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析确定坏账准备计提的比例。

组合中，无采用其他方法计提坏账准备的其他应收款。

#### 5.4.1.3 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 26,180.01 元。

#### 5.4.1.4 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
社保及保险	121,683.40	132,388.06
代垫运费	2,543.00	41,859.36
员工借支	101,400.00	2,766.00
押金	491,972.00	420,633.00
其他	5,191,291.97	1,457,968.89
合计	5,908,890.37	2,055,615.31

#### 5.4.1.5 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
增值税退税	其他	4,760,031.41	1 年以内	80.56	0
桂林银行保证金账户	押金	243,160.00	1 年以内	4.12	12,158.00
桂林市社会劳动保险 事业管理所	社保及保险	106,756.30	1 年以内	1.81	5,337.82
湘潭电机股份有限公司	投标保证金	100,000.00	1 年以内	1.69	5,000.00
上海吉米展览服务有 限公司	展位费	55,300.00	1 年以内	0.94	2,765.00
合计	/	5,265,247.71	/	89.12	25,260.82

5.4.1.6 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

5.4.1.7 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

5.4.1.8 本公司涉及政府补助的其他应收款项：4,760,031.41 元。

## 5 合并财务报表项目附注(续)

### 5.5 存货

#### 5.5.1 存货分类

项目	2018年6月30日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	12,935,677.16	2,836,234.87	10,099,442.29
半成品	2,964,538.42	-	2,964,538.42
库存商品	11,622,633.75	272,520.92	11,350,112.83
在产品	3,479,743.94	-	3,479,743.94
委托加工物资	703,845.21	-	703,845.21
发出商品	1,132,114.37	-	1,132,114.37
合计	32,838,552.85	3,108,755.79	29,729,797.06

项目	2017年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	10,712,987.25	2,961,594.62	7,751,392.63
半成品	2,312,534.20	-	2,312,534.20
库存商品	9,562,443.89	86,583.14	9,475,860.75
在产品	2,217,359.25	-	2,217,359.25
委托加工物资	499,478.25	-	499,478.25
发出商品	772,033.54	-	772,033.54
合计	26,076,836.38	3,048,177.76	23,028,658.62

#### 5.5.2 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,961,594.62	60,578.94	-	185,938.69	-	2,836,234.87
半成品	-	-	-	-	-	-
库存商品	86,583.14	189,436.56	-	3,498.78	-	272,520.92
在产品	-	-	-	-	-	-
委托加工物资	-	-	-	-	-	-
合计	3,048,177.76	250,015.50	-	189,437.47	-	3,108,755.79

本公司对库龄较长及暂时过时的原材料、库存商品计提存货跌价准备。本公司根据不同类别的存货设定残值率，确定各类存货的可变现净值，作为计提存货跌价准备的基础。

### 5.6 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
应交税费-应交增值税-留抵税金	86,792.46	-
预缴所得税	-	48,780.05
合计	86,792.46	48,780.05

## 5 合并财务报表项目附注(续)

### 5.7 可供出售金融资产

#### 5.7.1 可供出售金融资产情况:

项目	2018年6月30日		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具	-	-	-
可供出售权益工具	25,769,131.00	-	25,769,131.00
按公允价值计量的	-	-	-
按成本计量的	25,769,131.00	-	25,769,131.00
其他	-	-	-
合计	25,769,131.00	-	25,769,131.00

项目	2017年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具	-	-	-
可供出售权益工具	25,769,131.00	-	25,769,131.00
按公允价值计量的	-	-	-
按成本计量的	25,769,131.00	-	25,769,131.00
其他	-	-	-
合计	25,769,131.00	-	25,769,131.00

#### 5.7.2 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				期末	在被投资单位持股比例(%)	本期现金分红
	期初	本期增加	本期减少	减值准备			
桂林银行股份有限公司	25,769,131.00	-	-	-	25,769,131.00	0.23	0
合计	25,769,131.00	-	-	-	25,769,131.00	/	-

## 5 合并财务报表项目附注(续)

### 5.8 投资性房地产

#### 5.8.1 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	3,235,390.45	912,865.32	4,148,255.77
2.本期增加金额	-	-	-
(1) 外购	-	-	-
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
(2) 其他转出	-	-	-
4.期末余额	3,235,390.45	912,865.32	4,148,255.77
二、累计折旧和累计摊销			
1.期初余额	1,087,091.30	152,402.88	1,239,494.18
2.本期增加金额	80,598.70	10,945.92	91,544.62
(1) 计提或摊销	80,598.70	10,945.92	91,544.62
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
(2) 其他转出	-	-	-
4.期末余额	1,167,690.00	163,348.80	1,331,038.80
三、减值准备			
1.期初余额	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
(2) 其他转出	-	-	-
4.期末余额	-	-	-
四、账面价值			
1.期末账面价值	2,067,700.45	749,516.52	2,817,216.97
2.期初账面价值	2,148,299.15	760,462.44	2,908,761.59

## 5 合并财务报表项目附注(续)

### 5.9 固定资产

#### 5.9.1 固定资产汇总情况

项目	期末余额	期初余额
固定资产	18,733,920.10	19,844,964.69
固定资产清理		
合计	18,733,920.10	19,844,964.69

#### 5.9.2 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	电子设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	22,276,895.84	3,134,792.65	1,888,382.49	3,361,686.32	3,097,422.32	33,759,179.62
2.本期增加金额	-	-	-	29,745.49	47,956.09	77,701.58
(1) 购置	-	-	-	29,745.49	47,956.09	77,701.58
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-	-
(4) 投资性房地产转入	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-	-
(2) 转投资性房地产	-	-	-	-	-	-
4.期末余额	22,276,895.84	3,134,792.65	1,888,382.49	3,391,431.81	3,145,378.41	33,836,881.20
二、累计折旧						
1.期初余额	7,356,598.36	1,148,462.72	1,645,788.32	1,908,506.59	1,854,858.94	13,914,214.93
2.本期增加金额	531,696.26	136,956.95	50,349.55	213,333.85	256,409.56	1,188,746.17
(1) 计提	531,696.26	136,956.95	50,349.55	213,333.85	256,409.56	1,188,746.17
3.本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-	-
(2) 转投资性房地产	-	-	-	-	-	-
4.期末余额	7,888,294.62	1,285,419.67	1,696,137.87	2,121,840.44	2,111,268.50	15,102,961.10
三、减值准备						
1.期初余额	-	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-	-	-
四、账面价值						
1.期末账面价值	14,388,601.22	1,849,372.98	192,244.62	1,269,591.37	1,034,109.91	18,733,920.10
2.期初账面价值	14,920,297.48	1,986,329.93	242,594.17	1,453,179.73	1,242,563.38	19,844,964.69

#### 5.9.3 不存在未办妥产权证书的固定资产情况

5 合并财务报表项目附注(续)

5.10 在建工程

5.10.1 在建工程汇总情况

项 目	期末余额	期初余额
在建工程	140,735.85	140,735.85
工程物资		
合 计	140,735.85	140,735.85

5.10.2 在建工程汇总情况

项目	2018年6月30日		账面净值
	账面余额	减值准备	
技术中心项目大楼	140,735.85	-	140,735.85
合计	140,735.85	-	140,735.85

## 5 合并财务报表项目附注(续)

### 5.11 无形资产

#### 5.11.1 无形资产情况

项目	土地使用权	非专利技术	合计
一、账面原值			
1.期初余额	13,356,551.57	470,104.06	13,826,655.63
2.本期增加金额	-	136,792.45	136,792.45
(1)购置	-	136,792.45	136,792.45
(2)内部研发	-	-	-
(3)企业合并增加	-	-	-
(4)投资性房地产转入	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
(1)处置	-	-	-
(2)转入投资性房地产	-	-	-
4.期末余额	13,356,551.57	606,896.51	13,963,448.08
二、累计摊销			
1.期初余额	2,202,222.47	270,001.65	2,472,224.12
2.本期增加金额	154,977.54	40,805.76	195,783.30
(1)计提	154,977.54	40,805.76	195,783.30
(1)投资性房地产转入	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
(1)处置	-	-	-
(2)转入投资性房地产	-	-	-
4.期末余额	2,357,200.01	310,807.41	2,668,007.42
三、减值准备			
1.期初余额	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-
(1)计提	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
(1)处置	-	-	-
4.期末余额	-	-	-
四、账面价值			
1.期末账面价值	10,999,351.56	296,089.10	11,295,440.66
2.期初账面价值	11,154,329.10	200,102.41	11,354,431.51

#### 5.11.2 不存在未办妥产权证书的土地使用权情况

## 5 合并财务报表项目附注(续)

### 5.12 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
修缮费	280,590.49	-	32,375.82	-	248,214.67
合计	280,590.49	-	32,375.82	-	248,214.67

### 5.13 递延所得税资产/递延所得税负债

#### 5.13.1 未经抵消的递延所得税资产

项目	2018年6月30日		2017年12月31日	
	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	13,078,739.14	2,680,030.14	12,198,910.03	2,481,027.47
内部交易未实现利润	896,903.26	134,535.49	664,512.76	99,676.91
长期待摊费用	-	-	-	-
递延收益	1,410,847.69	211,627.15	2,234,416.55	335,162.48
小计	15,386,490.09	3,026,192.78	15,097,839.34	2,915,866.86

#### 5.13.2 未经抵消的递延所得税负债

项目	2018年6月30日		2017年12月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	-	-	-	-
交易性权益工具公允价值变动	-	-	-	-
小计	-	-	-	-

#### 5.13.3 以抵消后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债期末	抵消后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初	抵消后递延所得税资产或负债期初余额
	互抵金额		互抵金额	
递延所得税资产	-	2,891,657.29	-	2,816,189.95
递延所得税负债	-	-	-	-

### 5.14 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付设备款	542,050.00	346,050.00
合计	542,050.00	346,050.00



## 5 合并财务报表项目附注(续)

### 5.15 短期借款

#### 5.15.1 短期借款分类

借款类别	2018年6月30日	2017年12月31日
抵押借款	-	-
担保借款	9,000,000.00	-
合计	9,000,000.00	-

说明：担保借款，本公司的母公司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）质押给桂林银行股份有限公司，用以担保本公司在桂林银行股份有限公司的借款。

本公司、桂林星辰电力电子有限公司与桂林银行股份有限公司三方于2017年5月26日签署合同编号为001010201758391的《流动资金最高额借款合同》、编号为001010201758391-01的《最高额质押合同》及编号为001010201758391-02的《最高额保证合同》。本期期末担保借款情况：借款金额：900万元 借款期限：2018年4月2日至2019年4月1日 借款年利率：5.22%

### 5.16 应付票据及应付账款

#### 5.16.1 按项目列示

种类	期末余额	期初余额
应付票据	1,636,000.00	1,300,000.00
应付账款	16,120,152.79	15,769,658.89
合计	17,756,152.79	17,069,658.89

#### 5.16.2 应付票据

种类	2018年6月30日	2017年12月31日
商业承兑汇票	-	-
银行承兑汇票	1,636,000.00	1,300,000.00
合计	1,636,000.00	1,300,000.00

本期末不存在已到期未支付的应付票据。

#### 5.16.3 应付账款

##### 5.16.3.1 应付账款列示：

账龄	2018年6月30日	2017年12月31日
1年以内	13,654,206.29	14,250,336.14
1-2年	1,014,536.61	120,021.79
2-3年	46,208.14	286,131.09
3年以上	1,405,201.75	1,113,169.87
合计	16,120,152.79	15,769,658.89

##### 5.16.3.2 账龄超过1年的重要应付账款

本期不存在账龄超过1年的重要应付账款

## 5 合并财务报表项目附注(续)

### 5.17 预收账款

#### 5.17.1 预收账款列示:

账龄	2018年6月30日	2017年12月31日
1年以内	298,178.18	456,459.22
1-2年	93,658.42	99,649.00
2-3年	54,799.00	78,610.09
3年以上	372,716.47	323,969.38
合计	819,352.07	958,687.69

#### 5.17.2 不存在账龄超过1年的重要预收账款

### 5.18 应付职工薪酬

#### 5.18.1 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	3,308,610.75	10,526,779.81	12,354,282.76	1,481,107.80
二、离职后福利-设定提存计划	-	896,075.96	896,075.96	
三、辞退福利	-			
四、一年内到期的其他福利	-			
合计	3,308,610.75	11,422,855.77	13,250,358.72	1,481,107.80

#### 5.18.2 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.工资、奖金、津贴和补贴	2,969,822.66	9,518,410.41	11,007,125.27	1,481,107.80
2.职工福利费	-	156,303.56	156,303.56	
3.社会保险费	-	552,156.64	552,156.64	
其中: 1.医疗保险费	-	483,256.74	483,256.74	
2.工伤保险费	-	39,042.88	39,042.88	
3.生育保险费	-	29,857.02	29,857.02	
4.住房公积金	2,576.00	292,328.00	294,904.00	
5.工会经费和职工教育经费	336,212.09	7,581.20	343,793.29	
6.短期带薪缺勤	-			
7.短期利润分享计划	-			
合计	3,308,610.75	10,526,779.81	12,354,282.76	1,481,107.80

## 5 合并财务报表项目附注(续)

### 5.18 应付职工薪酬 (续)

#### 5.18.3 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.基本养老保险	-	866,899.16	866,899.16	-
2.失业保险费	-	29,176.80	29,176.80	-
3.企业年金缴费	-	-	-	-
合计	-	896,075.96	896,075.96	-

### 5.19 应交税费

税种	2018年6月30日	2017年12月31日
增值税	558,851.11	1,292,113.59
企业所得税	858,975.30	413,444.48
个人所得税	57,733.79	52,668.84
城市建设维护税	39,627.69	83,073.46
教育费附加	16,983.30	35,602.91
地方教育费附加	11,322.19	23,735.27
房产税	7,755.07	6,919.17
印花税	-	55,371.00
防洪保安费	-	6,010.17
合计	1,551,248.45	1,968,938.89

### 5.20 其他应付款

#### 5.20.1 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	838,590.25	1,222,967.34
合计	838,590.25	1,222,967.34

#### 5.20.1.1 按款项性质列示其他应付款

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
运输费	176,915.50	338,631.40
设备采购款	65,000.00	130,940.00
模具材料采购款	-	-
职工培训经费	-	-
工会经费	1,969.22	1,969.22
保证金(押金)	157,942.96	140,411.20
维护费	4,719.30	229,306.04
通讯费	40,755.94	26,501.45
电费	41,404.35	41,404.35
其他	349,882.98	313,803.68
合计	838,590.25	1,222,967.34

#### 5.20.2 无账龄超过1年的重要其他应付款。

## 5 合并财务报表项目附注(续)

### 5.21 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	2,234,416.55	-	823,568.86	1,410,847.69
合计	2,234,416.55	-	823,568.86	1,410,847.69

涉及政府补助的项目

项目名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	与资产/收益相关
环保型纯电动竹筏用驱动控制系统开发	300,000.00	-	100,000.00	200,000.00	收益
抽油机伺服电机开发-广西壮族自治区科学技术厅	21,916.55	-	11,086.86	10,847.69	资产
高性能机器人专用伺服控制系统研发	1,800,000.00	-	600,000.00	1,200,000.00	收益
永磁同步电机嵌入式控制软件平台开发	112,500.00	-	112,500.00	0.00	收益
合计	2,234,416.55	-	823,568.86	1,410,847.69	/

## 5 合并财务报表项目附注(续)

### 5.22 股本

	2017年	本次变动增减(+、-)				2018年
	12月31日	发行新股	送股	公积金转股	小计	6月30日
股份总数	63,804,200.00	-	-	-	-	63,804,200.00

其他说明：  
本期未发生增减变动。

### 5.23 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	26,903,624.88	-	-	26,903,624.88
其他资本公积	-	-	-	-
合计	26,903,624.88	-	-	26,903,624.88

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期未发生增减变动。

### 5.24 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	8,511,126.04	-	-	8,511,126.04
任意盈余公积	-	-	-	-
储备基金	-	-	-	-
企业发展基金	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
合计	8,511,126.04	-	-	8,511,126.04

其他说明：

本期母公司净利润为 6,198,381.05 元，提取法定盈余公积 0 元。

## 5 合并财务报表项目附注(续)

### 5.25 未分配利润

项 目	2018年6月30日	2017年12月31日
调整前上期末未分配利润	35,945,289.96	35,770,438.24
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	35,945,289.96	35,770,438.24
加: 本期归属于公司所有者的净利润	6,442,912.84	15,737,165.93
减: 提取法定盈余公积	-	1,525,390.21
提取任意盈余公积	-	-
应付普通股股利	5,104,336.00	14,036,924.00
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	<u>37,283,866.80</u>	<u>35,945,289.96</u>

调整期初未分配利润明细: 无

5.25.1 由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整, 影响期初未分配利润 0.00 元。

5.25.2 由于会计政策变更, 影响期初未分配利润 0.00 元。

5.25.3 由于会计差错更正, 影响期初未分配利润 0.00 元。

5.25.4 由于同一控制导致的合并范围变更, 影响期初未分配利润 0.00 元。

5.25.5 其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

### 5.26 营业收入及营业成本

#### 5.26.1 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
主营业务	35,090,590.43	19,174,276.15	33,455,911.93	16,750,884.23
其他业务	1,055,993.20	416,035.07	1,500,345.64	1,492,422.69
合计	<u>36,146,583.63</u>	<u>19,590,311.22</u>	<u>34,956,257.57</u>	<u>18,243,306.92</u>

## 5 合并财务报表项目附注(续)

### 5.27 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	143,685.71	222,339.22
教育费附加	61,579.58	95,288.26
地方教育费附加	41,053.05	63,525.49
房产税	196,565.32	174,478.93
土地使用税	40,478.05	50,002.30
防洪保安费	13,536.15	31,543.68
印花税	30.00	29.15
车船使用税	6,420.00	3,060.00
合计	503,347.86	640,267.03

### 5.28 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,310,178.86	1,303,401.99
差旅费	483,058.63	407,167.94
业务招待费	189,164.29	145,301.60
咨询费	31,708.49	457,358.49
广告费和业务宣传费	142,719.03	353,116.70
产品保修期内维修费	263,389.90	388,714.44
办公、折旧费	54,155.84	24,321.71
运输、包装费	441,570.05	534,221.53
其他	81,355.06	189,260.02
合计	3,997,300.15	3,802,864.42

### 5.29 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,060,966.14	2,737,982.93
差旅费	203,112.12	150,359.86
业务招待费	93,920.00	138,033.90
办公低耗	382,218.77	399,944.96
资产折旧摊销费	734,238.18	650,013.84
租赁费	274,230.21	391,337.02
其他	14,147.59	134,517.71
合计	4,762,833.01	4,602,190.22

## 5 合并财务报表项目附注(续)

### 5.30 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,721,143.13	3,834,978.90
材料及设备	699,562.62	828,185.64
折旧与摊销	186,676.93	90,134.08
其他费用	241,503.47	304,545.40
合计	4,848,886.15	5,057,844.02

### 5.31 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	104,400.00	30,703.75
减:利息收入	38,978.76	40,812.32
利息净支出	65,421.24	-10,108.57
汇兑损失	-	-
减:汇兑收益	-	-
汇兑净损失	-	-
银行手续费	4,887.45	6,754.35
其他	1,100.00	-
合计	71,408.69	-3,354.22

### 5.32 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	819,251.08	-84,114.82
二、存货跌价损失	60,578.03	-781,152.39
三、可供出售金融资产减值损失	-	-
四、持有至到期投资减值损失	-	-
五、长期股权投资减值损失	-	-
六、投资性房地产减值损失	-	-
七、固定资产减值损失	-	-
八、工程物资减值损失	-	-
九、在建工程减值损失	-	-
十、生产性生物资产减值损失	-	-
十一、油气资产减值损失	-	-
十二、无形资产减值损失	-	-
十三、商誉减值损失	-	-
十四、其他	-	-
合计	879,829.11	-865,267.21

### 5.33 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
增值税退税	4,772,832.64	-
高性能机器人专用伺服控制系统研发补助收入	600,000.00	-
合计	5,372,832.64	-



5 合并财务报表项目附注(续)

5.34 营业外收入

5.34.1 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
债务重组利得	-	-	-
政府补助	394,002.50	737,916.96	394,002.50
盘盈利得	-	-	-
捐赠利得	-	-	-
非流动资产毁损报废利得	160.00	-	160.00
其他	19,442.96	10,425.02	19,442.96
合 计	413,605.46	748,341.98	413,605.46

5.34.2 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产/收益相关
桂林市科学技术局第三批专利资助	-	3,499.00	收益
广西壮族自治区工业和信息化委员会展会补助	-	99,200.00	收益
自治区科学技术厅高新技术企业认定奖励	-	50,000.00	收益
桂林市就业局就业岗位社保补贴	-	174,149.10	收益
注塑机高速射胶控制系统开发	-	75,000.00	收益
环保型纯电动竹筏用驱动控制系统开发	100,000.00	100,000.00	收益
抽油机伺服电机开发—广西壮族自治区科学技术局	-	11,068.86	资产
永磁同步电机嵌入式控制软件平台开发	112,500.00	225,000.00	收益
收桂林市科学技术局第七届发明展奖金	10,000.00	-	收益
2017 年稳岗补贴	62,954.50	-	收益
广西壮族自治区留学人员和专家服务中心奖励金	100,000.00	-	收益
收桂林市就业局 2017 年下半年新增岗位社保补贴	8,548.00	-	收益
合 计	394,002.50	737,916.96	/

## 5 合并财务报表项目附注(续)

### 5.35 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
债务重组损失	-	-	-
公益性捐赠支出	-	-	-
非常损失	-	-	-
盘亏损失	-	-	-
非流动资产毁损报废损失	-	-	-
其他	12,000.00	2,733.64	12,000.00
合 计	12,000.00	2,733.64	12,000.00

### 5.36 所得税费用

#### 5.36.1 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	934,518.62	604,178.13
递延所得税费用	-110,325.92	8,352.86
合 计	824,192.70	612,530.99

### 5.37 现金流量表项目

#### 5.37.1 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补贴	194,303.73	3,176,848.10
员工还款	89,659.97	114,056.90
利息收入	37,219.26	40,812.32
往来款	448,887.00	426,681.97
其他	32,640.24	19,124.01
合计	806,329.70	3,777,523.30

收到其他与经营活动有关的现金说明：

#### 5.37.2 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
管理费用	910,757.47	594,800.00
销售费用	983,411.46	562,265.56
员工借款	277,255.00	283,471.00
银行手续费	14,637.76	6,666.35
往来款	1,649,163.37	3,883,513.37
其他	344,439.64	25,671.25
合计	4,179,664.70	5,356,387.53

## 5 合并财务报表项目附注(续)

### 5.38 现金流量表补充资料

#### 5.38.1 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
<b>1.将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	6,442,912.84	3,611,483.74
加: 资产减值准备	879,829.11	-865,267.21
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,269,344.87	1,139,468.78
无形资产摊销	206,729.22	175,357.68
长期待摊费用摊销	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)	-160.00	-
固定资产报废损失(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)	104,400.00	30,703.75
投资损失(收益以“-”号填列)	-	-
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-110,325.92	8,352.86
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-	-
存货的减少(增加以“-”号填列)	-6,761,716.47	1,227,744.22
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-17,457,044.28	11,714,187.93
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	3,834,851.87	-1,278,758.82
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-11,558,802.94	15,763,272.93
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
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	-	-
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	7,568,708.27	10,346,886.46
减: 现金的期初余额	15,599,340.52	16,602,645.39
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	-8,030,632.25	-6,255,758.93

## 5 合并财务报表项目附注(续)

### 5.38 现金流量表补充资料(续)

#### 5.38.2 现金和现金等价物的构成

项目	本期发生额	上期发生额
一、现金	7,568,708.27	10,346,886.46
其中：库存现金	11,826.29	10,442.20
可随时用于支付的银行存款	6,365,366.16	10,336,098.88
可随时用于支付的其他货币资金	1,191,515.82	345.38
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	7,568,708.27	10,346,886.46
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

其他说明：其他货币资金为银行承兑汇票保证金，应付票据到期日为 2018-7-18 和 2018-7-24 日

### 5.39 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末价值	受限原因
其他货币资金	1,051,443.33	票据保证金
银行承兑汇票	685,333.32	票据保证金
合计	1,736,776.65	

## 6 合并范围的变更

报告期本公司的合并范围未发生变更。

## 7 在其他主体中权益的披露

### 7.1 在子公司中的权益

#### 7.1.1 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
上海星之辰电气传动技术有限公司	上海	上海	销售	100.00	-	同一控制下企业合并
深圳市星辰智能控制有限公司	深圳	深圳	制造、销售	100.00	-	非同一控制下企业合并

## 8 关联方及关联交易

### 8.1 本公司的母公司情况

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	桂林	研发、生产、销售	3,000 万元	48.0142%	48.0142%

本公司的母公司情况的说明：

桂林星辰电力电子有限公司成立于 1995 年 10 月 9 日，工商营业执照为 914503002826982151。

法定代表人：丘斌

经营范围：电力电子技术开发及销售（许可审批项目除外）；对工业、农业、商业、制造业、金融业、科学研究和技术服务业以及信息传输、软件和信息技术服务业的投资；物业服务（凭有效许可证经营）；国家允许经营的进出口业务。

本公司最终控制方是：吕虹和丘斌。

### 8.2 本公司的子公司情况

本公司子公司情况详见附注：7.1 。

### 8.3 不存在本公司合营和联营企业情况

### 8.4 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
桂林星辰混合动力有限公司	同受母公司控制

其他说明：

桂林星辰混合动力有限公司成立于 2013 年 9 月 10 日，工商营业执照为 9145030008115078XC。

法定代表：马锋 注册资本：1,666 万元

经营范围：混合动力总成、车用电机、车用伺服驱动器的生产、销售。

## 8 关联方及关联交易（续）

### 8.5 关联交易情况（续）

#### 8.5.1 关联租赁情况

##### 8.5.1.1 本公司作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
桂林星辰混合动力有限公司	水电费	-	103.20

其他说明：无

#### 8.5.2 关联担保情况

##### 8.5.2.1 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
桂林星辰电力电子有限公司	9,000,000.00	2017-5-26	2020-5-25	否

#### 关联担保情况说明

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签订最高额质押合同，用以作为担保，给本公司贷款 9,000,000.00 元。

已查阅编号为 001010201758391-01 “最高额质押合同”，该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。该合同以股权 GX00119529（证书编号）为质押物，评估价值为 18,850,529.00 元，质押给桂林银行，期限 2017 年 5 月 26 日至 2020 年 5 月 25 日。

### 8.6 关联方承诺

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司除上述已披露的关联方事项外，不存在其他应披露的关联方事项。

## 9 承诺及或有事项

### 9.1 重要承诺事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的重要承诺事项。

### 9.2 或有事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的重要的未决诉讼、对外担保等或有事项。

### 9.3 其他

无

## 10 资产负债表日后事项

本公司无其他需要披露的资产负债表日后事项。

## 11 其他重要事项

### 11.1 前期会计差错更正

无前期会计差错更正

### 11.2 分部信息

#### 11.2.1 报告分部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。

#### 11.2.2 业务分部的财务信息

项目	桂林	深圳	上海	分部间抵消	合计
主营业务收入	31,361,422.33	11,184,746.91	14,053,601.75	-21,509,180.56	35,090,590.43
主营业务成本	19,302,151.32	8,949,244.42	12,199,670.47	-21,276,790.06	19,174,276.15
其他业务收入	1,093,295.29	77,856.53	213,261.70	-328,420.32	1,055,993.20
其他业务成本	413,295.29	108,161.36	222,998.74	-328,420.32	416,035.07

## 12 公司财务报表项目附注

### 12.1 应收票据及应收账款

#### 12.1.1 应收票据及应收账款汇总情况

项目	期末余额	期初余额
应收票据	7,152,260.99	6,263,721.60
应收账款	52,237,327.41	46,296,793.50
合计	59,389,588.40	52,560,515.10

#### 12.1.2 应收票据

##### 12.1.2.1 应收票据分类列示

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	4,748,860.99	3,155,921.60
商业承兑汇票	2,403,400.00	3,107,800.00
合计	7,152,260.99	6,263,721.60

##### 12.1.2.2 期末公司已质押的应收票据:

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	685,333.32
商业承兑汇票	
合计	685,333.32

##### 12.1.2.3 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据:

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	13,522,873.58	
商业承兑汇票		
合计	13,522,873.58	



## 12 公司财务报表项目附注

### 12.1 应收票据及应收账款（续）

#### 12.1.3 应收账款情况

##### 12.1.3.1 应收账款分类披露：

类别	2018年6月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	26,144,497.58	47.31	3,022,310.89	11.56	23,122,186.69
关联方组合	29,115,140.72	52.69	-	-	29,115,140.72
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	55,259,638.30	100.00	3,022,310.89	5.47	52,237,327.41

类别	2017年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	26,763,989.62	54.40	2,904,850.78	10.85	23,859,138.84
关联方组合	22,437,654.66	45.60	-	-	22,437,654.66
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	49,201,644.28	100.00	2,904,850.78	5.90	46,296,793.50

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018年6月30日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	19,602,878.82	980,143.94	5.00
1至2年	4,751,043.46	475,104.35	10.00
2至3年	447,025.41	223,512.71	50.00
3年以上	1,343,549.89	1,343,549.89	100.00
合计	26,144,497.58	3,022,310.89	/

## 12 公司财务报表项目附注(续)

### 12.1 应收票据及应收账款 (续)

#### 12.1.3.2 应收账款分类披露 (续)

确定该组合依据的说明:

公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础,结合现时情况分析确定坏账准备计提的比例。

#### 12.1.3.3 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 117,460.11 元。

#### 12.1.3.4 本期实际核销的应收账款情况。

项目	金额
实际核销应收账款	0.00

#### 12.1.3.5 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	与本公司 关系	金额	年限	占应收账款 总额比例 (%)
上海星之辰电气传动技术有限公司	子公司	16,470,560.33	1 年以内	29.81
深圳市星辰智能控制有限公司	子公司	12,644,580.39	1 年以内	22.88
第三名	客户	4,965,675.64	1 年以内/1-2 年	8.99
第四名	客户	3,188,000.00	1 年以内	5.77
第五名	客户	2,532,150.00	1 年以内/1-2 年	4.58
合计		39,800,966.36	/	72.03

## 12 公司财务报表项目附注(续)

### 12.2 其他应收款

#### 12.2.1 其他应收款情况

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	5,520,183.93	1,689,301.43
合计	5,520,183.93	1,689,301.43

#### 12.2.2 其他应收款

##### 12.2.2.1 其他应收款分类披露：

类别	2018年6月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	4,760,031.41	84.86	-	-	4,760,031.41
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	849,232.45	15.14	89,079.93	10.49	760,152.52
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	5,609,263.86	100.00	89,079.93	1.59	5,520,183.93

12 公司财务报表项目附注(续)

12.2 其他应收款 (续)

12.2.2.1 其他应收款分类披露 (续)

类别	2017年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	1,075,013.89	61.46			1,075,013.89
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	674,251.49	38.54	59,963.95	8.89	614,287.54
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,749,265.38	100.00	59,963.95	7.43	1,689,301.43

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2018年6月30日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	792,539.50	39,626.98	5.00
1至2年	6,600.00	660.00	10.00
2至3年	2,600.00	1,300.00	50.00
3年以上	47,492.95	47,492.95	100.00
合计	849,232.45	89,079.93	/

确定该组合依据的说明：

12.2.2.2 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 29,115.98 元。

## 12 公司财务报表项目附注(续)

### 12.2 其他应收款 (续)

#### 12.2.2.3 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
社保及保险	115,755.39	120,122.59
代垫运费	-	41,859.36
员工借支	93,400.00	-
押金	350,760.00	284,371.00
其他	5,049,348.47	1,302,912.43
合计	<u>5,609,263.86</u>	<u>1,749,265.38</u>

#### 12.2.2.4 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
增值税退税	增值税退税	4,760,031.41	1年以内	84.86	-
桂林银行保证金账户	押金	243,160.00	1年以内	4.33	12,158.00
桂林市社会劳动保险事业管理所	保险费	106,756.30	1年以内	1.90	5,337.82
湘潭电机股份有限公司	投标保证金	100,000.00	1年以内	1.78	5,000.00
上海吉米展览服务有限公司	展位费	55,300.00	1年以内	0.99	2,765.00
合计	/	<u>5,265,247.71</u>	/	<u>93.86</u>	<u>25,260.82</u>

### 12.3 长期股权投资

#### 12.3.1 长期股权投资情况表

项 目	2018年6月30日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	11,709,166.48	-	11,709,166.48
合计	<u>11,709,166.48</u>	-	<u>11,709,166.48</u>
项 目	2017年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	11,709,166.48	-	11,709,166.48
合计	<u>11,709,166.48</u>	-	<u>11,709,166.48</u>

## 12 公司财务报表主要项目注释(续)

### 12.3 长期股权投资（续）

#### 12.3.2 对子公司投资

被投资单位	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年6月30日	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	-	-	11,709,166.48	-	-

### 12.4 营业收入及营业成本

项目	本期发生金额		上期发生金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	31,361,422.33	19,302,151.32	29,837,398.31	16,522,893.77
其他业务	1,093,295.29	413,295.29	1,441,086.57	669,225.69
合计	32,454,717.62	19,715,446.61	31,278,484.88	17,192,119.46

## 13 补充资料

### 13.1 当期非经常性损益明细表

项目	本期发生金额	上期发生金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	160.00	-
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	-	-
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	994,002.50	737,916.96
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费；	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
非货币性资产交换损益	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
债务重组损益	-	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	7,442.96	7,691.38
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
所得税影响额	152,056.82	112,101.33
少数股东权益影响额（税后）	-	-
合计	849,548.64	633,507.01

### 13 补充资料（续）

#### 13.2 净资产收益率及每股收益

报告期净利润	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
归属于公司普通股股东的净利润	4.68	0.10	0.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.07	0.09	0.09

### 14 财务报表之批准

本财务报表业经本公司董事会批准通过。

桂林星辰科技股份有限公司董事会

2018年8月20日