

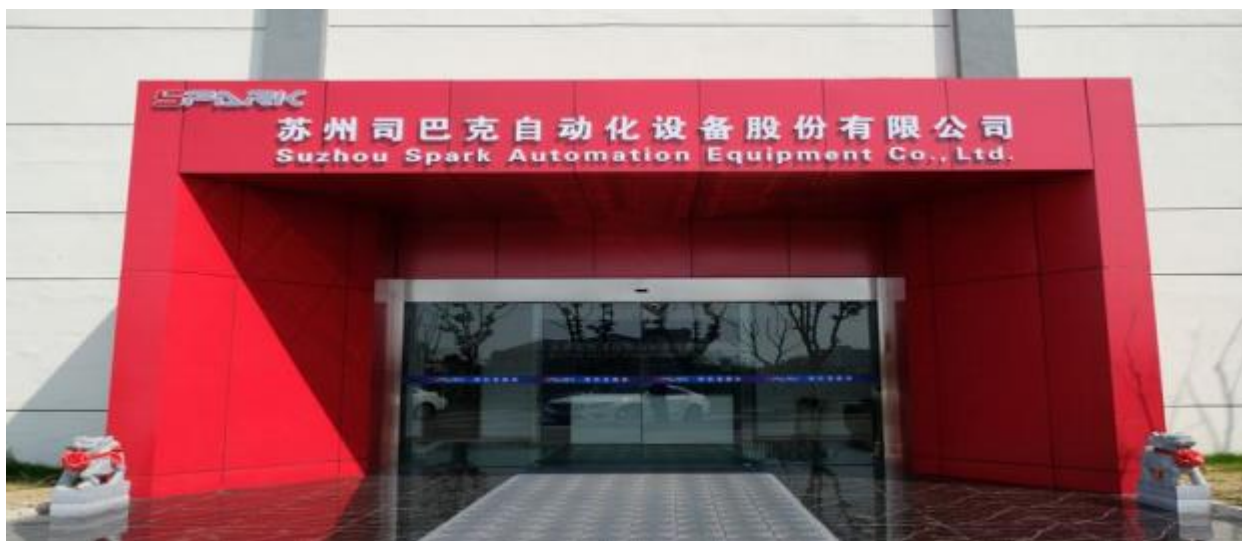


司巴克

NEEQ: 870356

苏州司巴克科技股份有限公司

Suzhou Spark Technology Co., Ltd



年度报告

2023

重要提示

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

无

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	7
第三节	重大事件	14
第四节	股份变动、融资和利润分配	16
第五节	公司治理	18
第六节	财务会计报告	22
附件	会计信息调整及差异情况	74

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	苏州市相城区黄桥街道旺盛路（苏州智能制造服务产业园 C 栋西侧一楼）

释义

释义项目		释义
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
公司、本公司、司巴克	指	苏州司巴克科技股份有限公司
东吴证券、主办券商	指	东吴证券股份有限公司
会计师事务所、中审亚太	指	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）
《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	《苏州司巴克科技股份有限公司章程》
“三会”议事规则	指	股份公司《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
股东大会	指	苏州司巴克科技股份有限公司股东大会
董事会	指	苏州司巴克科技股份有限公司董事会
监事会	指	苏州司巴克科技股份有限公司监事会
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
高级管理人员	指	公司总经理、董事会秘书、财务总监
报告期、本年、本期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
上年、上期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	苏州司巴克科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Suzhou Spark Technology Co., Ltd		
	Spark		
法定代表人	袁亚旭	成立时间	2004 年 7 月 7 日
控股股东	控股股东为（陈奎）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（陈奎），一致行动人为（张久莲）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-专用设备制造业-环保、邮政、社会公共服务及其他专用设备制造-其他专用设备制造		
主要产品与服务项目	设计、生产：自动化设备、测试仪器、模具、治具、检具、机械配件；销售本公司所生产的产品并提供技术咨询和售后服务。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	司巴克	证券代码	870356
挂牌时间	2017 年 1 月 3 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	√ 集合竞价交易 □ 做市交易	普通股总股本（股）	5,000,000
主办券商（报告期内）	东吴证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	苏州工业园区星阳街 5 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	陈开凤	联系地址	苏州市相城区黄桥街道旺盛路（苏州智能制造服务产业园 C 栋西侧一楼）
电话	0512-65761296	电子邮箱	Kaifeng.chen@js-spark.com
传真	0512-65761296		
公司办公地址	苏州市相城区黄桥街道旺盛路（苏州智能制造服务产业园 C 栋西侧一楼）	邮政编码	215000
公司网址	www.js-spark.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91320507764158609L		
注册地址	江苏省苏州市相城区黄桥街道旺盛路（苏州智能制造服务产业园 C 栋西侧一楼）		

注册资本（元）	5,000,000	注册情况报告期内是否变更	是
---------	-----------	--------------	---

报告期内变更：

公司于 2023 年 7 月 20 日召开第三届董事会第三次会议、2023 年 8 月 7 日召开 2023 年第一次临时股东大会，审议通过《关于变更公司名称、英文名称的议案》和《关于变更公司经营范围的议案》，变更前本公司全称为“苏州司巴克自动化设备股份有限公司”，变更后全称为“苏州司巴克科技股份有限公司”，证券简称、证券代码保持不变。详见公司于 2023 年 7 月 20 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《第三届董事会第三次会议公告》（公告编号：2023-011）、于 2023 年 8 月 7 日披露的《2023 年第一次临时股东大会公告》（公告编号：2023-015）、于 2023 年 8 月 15 日披露的《全称变更公告》（公告 2023-017）

报告期后变更：

本公司董事会于 2024 年 2 月 26 日收到董事长陈奎先生递交的辞职报告，自 2024 年 2 月 26 日起辞职生效。公司于 2024 年 2 月 27 日召开第三届董事会第四次会议，会议审议通过《关于选举公司董事长的议案》，选举袁亚旭女士为公司董事长，根据《公司章程》第一章第七条“董事长为公司法定代表人”的规定，因此公司法定代表人由陈奎变更为袁亚旭。公司于 2024 年 3 月 27 日完成了变更法定代表人的工商变更登记手续，并取得了苏州市行政审批局换发的营业执照。具体内容详见公司于 2024 年 2 月 27 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）发布的《第三届董事会第四次会议决议公告》（公告编号：2024-001）、《董事、董事长、高级管理人员任命公告》（公告编号：2024-004）、于 2024 年 3 月 28 日披露的《关于完成工商变更登记并领取营业执照的公告》（2024-008）。

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

公司的主营业务为自动化装备的研发、设计、生产及销售，以技术为依托，根据客户的需求为其提供个性化的系统解决方案。公司以技术为依托，客户订单为向导，根据客户的需求通过直销的方式为客户提供定制化的自动化设备，从而实现销售收入。公司拥有经验丰富的研发设计团队、制造团队、管理团队和多年的技术积累，根据行业市场发展和客户的需求研发产品，提供自动化设备和生产线系统整体方案设计、机械设计、电控设计、机械和电控产品装配制造、自主软件设计开发、安装调试等一整套工业自动化系统集成服务。公司的主要产品系非标产品，所以公司根据客户具体生产要求提供配套的自动化设备，公司产品具有技术含量高、产品差异化明显，个性化突出等特点，与传统的标准化产品差别明显。公司的采购、生产、销售按照“以销定产、以产订购”的流程运行。目前公司客户主要集中于外商独资公司、中外合资公司和境内上市企业等。

(一) 采购模式 公司采购部门负责供应商的管理工作，其他部门进行配合。在合格率、产品价格、交货时间等方面进行定期考核。公司订单、研发项目所用的物料通过采购部门进行统一采购。公司供应链管理主要包括供应商资格认证、价格谈判、合同签订和合同管理、供应商日常管理与维护等职能。采购人员根据订单计划和原材料价格，执行采购订单下达、物料到料进程跟踪，协同项目部一起进行物料检验及管控等职能。

(二) 生产模式 公司以订单生产为主，公司签订完销售合同后，研发部门协同机械小组及电控小组共同出具项目设计方案，并进行机械和电气图纸设计、软件设计开发、采购部门进行原材料采购后品质部门检验合格入库，生产部门领取原材料并进行机械装备集成和电气硬件产品装配制造，再由研发部门电控小组编写控制软件并写入硬件系统，在出厂前进行设备调试，调试合格后再进行拆装发至客户，由生产部、研发部工程师在客户处进行安装、调试及操作培训，再交付客户验收。公司与主要客户维系着良好的合作关系，逐年订单持续稳定增长，公司每一生产年度年末根据当年的运营及销售情况，结合客户订单变化和行业发展趋势制定下一年度的生产指标。

(三) 销售模式 公司销售主要采取直销方式，通过公开投标、直接洽谈的方式获得项目订单，并与客户签订业务合同，按照客户需求进行方案设计、图纸设计、软件编程、采购生产、安装及调试等，在经客户验收合格后，确认销售收入。

(四) 盈利模式 公司通过企业管理、研发技术、生产技术等方面的提升来为客户提供更好的产品与服务，主要为电子行业、汽车行业、其他行业等提供工业自动化整体解决方案及服务。公司自成立以来，一直致力于工业自动化系统的研发、生产制造、集成、销售和技术服务。经过长期的技术和资源积累，公司的客户覆盖了各大行业领先的外商独资及中外合资等企业，公司的产品在客户中拥有良好的市场声誉。公司通过不断的优化管理方法、加大研发投入、提高技术水平等多方面和全方位的满足客户工业化生产的自动化制造需求，从而获得更大的市场份额。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“单项冠军”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是

详细情况	高新技术企业认证情况：公司于 2021 年高企复审通过，并于 2021 年 11 月 3 日取得高企证书，有效期三年。
------	---

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	13,934,855.31	11,328,158.91	23.01%
毛利率%	15.24%	38.82%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,352,345.88	-208,624.93	-1,027.55%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,941,566	-534,350.98	-450.49%
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）	-34.43%	-2.42%	-
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）	-43.05%	-6.6%	-
基本每股收益	-0.47	-0.04	-1,075%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	12,101,482.86	17,678,841.4	-31.55%
负债总计	6,444,499.99	9,669,512.65	-33.35%
归属于挂牌公司股东的净资产	5,656,982.87	8,009,328.75	-29.37%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.13	1.6	-29.37%
资产负债率%（母公司）	53.25%	54.7%	-
资产负债率%（合并）	0%	0%	-
流动比率	1.63	1.64	-
利息保障倍数	-26.64	-2.54	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	1,748,167.22	-1,022,219.74	271.02%
应收账款周转率	4.89	3.1	-
存货周转率	2.05	1.3	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-31.55%	6.91%	-
营业收入增长率%	23.01%	-44.19%	-
净利润增长率%	-1,027.55%	-105.8%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	1,232.34	0.01%	12,745.11	0.07%	-90.33%
应收票据	286,173.85	2.36%	297,001.63	16.8%	-90.36%
应收账款	3,765,707.33	31.12%	1,933,336.79	10.94%	94.78%
预付账款	864,313.69	7.14%	117,321.7	0.66%	636.7%
其他应收款	1,889.64	0.02%	8,157.99	0.05%	-76.84%
存货	4,350,261.73	35.95%	7,148,263.71	40.43%	-39.14%
合同资产	567,598.85	4.69%	1,404,749.1	7.95%	-59.59%
其他流动资产	646,517.82	5.34%	362,333.39	2.05%	78.43%
固定资产	1,498,234.93	12.38%	1,792,600.86	10.14%	-16.42%
使用权资产	73,198.22	0.6%	951,576.97	5.38%	-92.31%
长期待摊费用	8,450.28	0.07%	786,413.85	4.45%	-98.93%
短期借款	1,989,500.54	16.44%	2,630,000	14.88%	-24.35%
应付账款	1,369,511.6	11.32%	1,524,368.7	8.62%	-10.16%
合同负债	1,614,034.52	13.34%	2,102,984.54	11.9%	-23.25%
应付职工薪酬	407,284.06	3.37%	532,765.5	3.01%	-23.55%
应交税费	624,902.38	5.16%	1,146,099.35	6.48%	-45.48%
其他应付款	218,462.67	1.81%	307,311.16	1.74%	-28.91%
其他流动负债	209,824.49	1.73%	273,387.99	1.55%	-23.25%
资产合计	12,101,482.86		17,678,841.4		

项目重大变动原因:

- 1.货币资金金额: 1,232.34 元, 同比减少了 11,512.77 元, 系报告期内资金紧张, 并向银行借用了短期借款用于周转。
- 2.应收票据金额: 286,173.85 元, 同比减少了 2,683,845.78 元, 系报告期内所持有的部份票据用于支付供应商货款。
- 3.应收账款金额: 3,765,707.33 元, 同比增加了 1,832,370.54 元, 系年底验收的设备还未到收款日期。
- 4.预付账款金额: 864,313.69 元, 同比增加了 746,991.99 元, 系年底有个新项目投入需购买材料。
- 5.存货金额: 4,350,261.73 元, 同比减少了 2,798,001.98 元, 系上期年度的项目于报告期内验收完毕, 故存货金额减少。
- 6.合同资产金额: 567,598.85 元, 同比减少了 837,150.25 元, 系设备质保金, 上年的质保金在本期内到期收回, 故合同资产减少。
- 7.其他流动资产金额: 646,517.82 元, 同比增加了 284,184.43 元, 系报告期内预交的增值税。
- 8.使用权资产金额: 73,198.22 元, 同比减少了 878,378.75 元, 系厂房租金正常摊销导致的减少。
- 9.长期待摊费用金额: 8,450.28 元, 同比减少了 777,963.57 元, 系厂房装修的正常摊销导致的减少。

(二) 经营情况分析

1、利润构成

单位: 元

项目	本期	上年同期	本期与上年同期金
----	----	------	----------

	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	额变动比例%
营业收入	13,934,855.31	-	11,328,158.91	-	23.01%
营业成本	11,811,586.1	84.76	6,930,974.03	61.18	70.42%
毛利率%	15.24%	-	38.82%	-	-
销售费用	428,852.29	3.08%	569,017.74	5.02%	-24.63%
管理费用	2,545,317.42	18.27%	2,492,012.07	22%	2.14%
研发费用	1,828,875.26	13.12%	1,863,448.46	16.45%	-1.86%
财务费用	86,606.29	0.62%	99,693.2	0.88%	-13.13%
其他收益	430,823.18	3.09%	99,658.09	0.88%	332.3%
信用减值损失	-114,505.38	-0.82%	180,806.83	1.6%	-163.33%
资产减值损失	37,928.96	0.27%	-12,035.16	-0.11%	415.15%
资产处置收益	-14,191.5	-0.1%	-2,382.96	-0.02%	-495.54%
营业外收入	173,617.83	1.25%	242,870.6	2.14%	-28.51%
营业外支出	1,029.39	0.01%	0	0%	100%
所得税费用	25,611.99	0.18%	37,824.48	0.33%	-32.29%
净利润	-2,352,345.88	-16.88%	-208,624.93	-1.84%	-1,027.55%

项目重大变动原因:

- 1.营业收入金额: 1,3934,855.31 元, 同比增加 2,606,696.4 元, 系业务正常增加。
- 2.营业成本金额: 11,811,586.1 元, 同比增加 4,880,612.07 元, 除营业收入增加以外,系上期的一台设备因无法达到与客户合同约定的要求, 故亏本处理, 导致成本增加。
- 3.其他收益金额: 430,823.18 元, 同比增加 331,165.09 元, 系政府的相关补助。
- 4.信用减值损失金额: -114,505.38 元, 同比减少 295,312.21 元, 系应收账款确认的坏账。
- 5.资产减值损失金额: 37,928.96 元, 系计提的合同资产。
- 6.资产处置收益金额: -14,191.5 元, 系处置的固定资产。
- 7.净利润金额: -2,352,345.88 元, 同比减少 2,143,720.95 元, 其主要原因营业成本增加,导致净利润减少。

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	13,934,855.31	11,328,158.91	23.01%
其他业务收入	0	0	0%
主营业务成本	11,811,586.1	6,930,974.03	70.42%
其他业务成本	0	0	0%

按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位: 元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
设备	8,939,609.34	8,063,199.51	9.8%	-3.46%	42.15%	-28.94%

检具	4,995,245.97	3,748,386.59	24.96%	141.53%	197.76%	-14.17%
合计	13,934,855.31	11,811,586.1				

按地区分类分析：

☐ 适用 ☒ 不适用

收入构成变动的原因：

报告期内，公司收入构成未发生重大变化。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	上海施耐德低压终端电器有限公司	5,850,576.05	37.16%	否
2	兴和电子(太仓)有限公司	2,882,639.04	18.31%	否
3	施耐德电气制造(武汉)有限公司	1,835,399.98	11.66%	否
4	苏州普爱思智能科技有限公司	1,790,000	11.37%	否
5	上海施耐德工业控制有限公司	1,115,039.61	7.08%	否
合计		13,473,654.68	85.57%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	苏州嘉玺电子科技有限公司	1,846,763.12	28.64%	否
2	苏州杰曼商贸有限公司	476,774.2	7.39%	否
3	苏州市帅栋金属制品有限公司	323,440	5.02%	否
4	苏州市相城区元和康耀机电设备厂	287,300	4.46%	否
5	苏州制旺克机械设备有限公司	168,650	2.62%	否
合计		3,102,927.32	48.12%	-

(三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	1,748,167.22	-1,022,219.74	271.02%
投资活动产生的现金流量净额	-25,153.7	-285,758.2	91.2%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,734,526.29	1,297,843.22	-233.65%

现金流量分析：

- 1.经营活动产生的现金流量净额增加 2,770,386.96 元，系营业收入的增加。
- 2.投资活动产生的现金流量净额增加 260,604.5 元，系上期购入的固定资产。
- 3.筹资活动产生的现金流量净额减少 3,032,369.51 元，系报告期内偿还了短期借款和利息支出。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

☐适用 ☒不适用

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

(二) 理财产品投资情况

☐适用 ☒不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

☐适用 ☒不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

☐适用 ☒不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
实际控制人不当控制的风险	陈奎先生直接持有公司 54%的股份，为本公司控股股东，报告期内公司的董事长兼总经理；张久莲女士为陈奎先生的妻子，持有公司 36%的股份，报告期内公司董事。陈奎先生和张久莲女士合计持有公司 90%的股份，对公司经营管理具有较大的影响力，陈奎先生和张久莲女士为公司的共同实际控制人。虽然公司已制定和规范了一整套公司制度来完善公司的内部控制和管理结构，但公司实际控制人仍可能利用其控制地位，通过行使表决权对公司的经营、人事、财务等实施不当控制，可能影响公司的正常经营，为公司的持续健康发展带来风险。
市场竞争加剧的风险	公司是从事自动化装备的研发、设计、生产及销售的高新技术企业。通过多年的行业积累和对客户需求的深入研究，公司在本行业内已积累了丰富的项目经验和良好的市场口碑。但是与国际知名企业相比，公司在资产规模及抗风险能力上仍具有一定差距，如果公司在短时间内无法提高经营规模，增强实力，扩大市场，将面临较大的市场竞争风险。
核心技术人员流失风险	公司所处行业领域属于高新技术制造业，不断研发生产出符合市场需求的自动化装备是公司保持长久竞争力的核心要素，研发人员的技术水平和项目经验决定了公司产品技术含量和竞争力，是公司未来持续盈利能力的重要保障。公司已拥有一批高素质的技术人员，为公司的长远发展奠定了良好的基础。随着行业的竞争日趋激烈，如果核心人才队伍外流，将可能削

	弱公司的竞争优势，会对公司日常经营和长远发展产生不利影响。
客户集中的风险	2023 年公司对前五名客户的销售收入占当期年营业收入的比重为 85.57%，客户集中度较高。随着公司产销规模和市场的不断扩大，公司客户数量将不断增加，客户集中度会逐渐降低，但在短期内仍存在由于客户相对集中而导致经营业绩出现波动的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☐ 是 ☒ 否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三）报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

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

与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0
提供担保	0	0
委托理财	0	0
关联方为公司提供担保	7,000,000	7,000,000
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0	0
贷款	0	0

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

报告期内，公司存在关联方为公司提供担保的情形，具体关联担保情况如下：2023 年度，公司向建设银行申请授信总额不超过人民币 700 万元，由公司关联方陈奎及其配偶张久莲自有房产提供保证担保，贷款期限一年。上述关联交易已经公司第三届董事会第四次会议审议通过，详见公司 2023 年 8 月 22 日披露于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台 (www. neeq. com. cn) 《第三届董事会第四次会议决议公告》（公告编号：2023-019）以及《关联交易公告》（公告编号：2023-021）。本公司作为被担保方，公司实际控制人及一致行动人陈奎和张久莲用自有房产为公司无偿提供抵押担保，确保公司能够正常运营，不会对公司产生不利影响。

违规关联交易情况

☐适用 ☒不适用

(四) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	1,125,000	22.5%	500,000	1,625,000	32.5%
	其中：控股股东、实际控制人	1,125,000	22.5%		1,125,000	22.5%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	3,875,000	77.5%	-500,000	3,375,000	67.5%
	其中：控股股东、实际控制人	3,375,000	67.5%		3,375,000	67.5%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
总股本		5,000,000	-	0	5,000,000	-
普通股股东人数		3				

股本结构变动情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	陈奎	2,700,000	0	2,700,000	54%	2,025,000	675,000	0	0
2	张久莲	1,800,000	0	1,800,000	36%	1,350,000	450,000	0	0
3	张久云	500,000	0	500,000	10%	0	500,000	0	0
合计		5,000,000	0	5,000,000	100%	3,375,000	1,625,000	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

陈奎与张久莲为夫妻关系，张久莲、张久云为姐妹关系。

二、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☒是 ☐否

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

☐适用 ☒不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 权益分派预案

☐适用 ☒不适用

第五节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
陈奎	董事	男	1968 年 7 月	2022 年 7 月 18 日	2024 年 3 月 13 日	2,700,000	0	2,700,000	54%
陈奎	董事长兼总经理	男	1968 年 7 月	2022 年 7 月 18 日	2024 年 2 月 26 日	2,700,000	0	2,700,000	54%
陈开凤	董事会秘书兼财务总监	女	1987 年 10 月	2022 年 7 月 18 日	2025 年 7 月 17 日	0	0	0	0%
张久莲	董事	女	1972 年 1 月	2022 年 7 月 18 日	2024 年 3 月 13 日	1,800,000	0	1,800,000	36%
袁亚旭	董事	女	1986 年 2 月	2022 年 7 月 18 日	2025 年 7 月 17 日	0	0	0	0%
章园	董事	女	1989 年 2 月	2022 年 7 月 18 日	2025 年 7 月 17 日	0	0	0	0%
陈传强	董事	男	1976 年 5 月	2022 年 7 月 18 日	2025 年 7 月 17 日	0	0	0	0%
王玉	职工代表监事	女	1994 年 8 月	2022 年 7 月 18 日	2025 年 7 月 17 日	0	0	0	0%
张欣	监事、监事会主席	男	1989 年 8 月	2022 年 7 月 18 日	2025 年 7 月 17 日	0	0	0	0%

董剑	监事	男	1985 年 4 月	2022 年 7 月 18 日	2025 年 7 月 17 日	0	0	0	0%
----	----	---	---------------	--------------------	-----------------------	---	---	---	----

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

陈奎与张久莲为夫妻关系，除此之外，董监高人员之间及与控股股东、实际控制人之间不存在其他关联关系。

(二) 变动情况

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

☐适用 ☒不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	5		1	4
财务人员	3			3
销售人员	4		2	2
技术人员	11		1	10
生产人员	16		5	11
员工总计	39		9	30

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	15	10
专科	12	10
专科以下	10	8
员工总计	39	30

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

薪酬政策：公司员工薪酬包括基本工资、岗位工资、津贴、绩效考核、年终奖制度以及按国家规定为员工缴纳五险一金。

培训计划：公司除了新员工入职培训、安全教育培训外，还有不定期技术技能培训，同时公司还有组织各项团建活动，不断提高员工的综合素质，以实现公司与员工共同进步。

离退休人员：报告期内，公司无离退休人员。

（二） 核心员工（公司及控股子公司）情况

☐适用 ☒不适用

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 否
报告期内是否新增关联方	☐ 是 ☒ 否

（一） 公司治理基本情况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规以及全国中小企业股份转让系统制定的相关业务规则的要求，不断完善法人治理，建立有效的内控管理体系，不断提高公司规范动作水平，确保公司规范动作。股份公司建立健全了公司治理结构，制定完善了《公司章程》，关于股东大会、董事会、监事会的相关制度健全，运行情况良好。

（二） 监事会对监督事项的意见

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

（三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

（一） 业务独立性

公司由有限公司整体变更设立，承继了有限公司全部的经营性资产及辅助设施，确保公司从成立初始即具备与经营有关的资产结构及相关配套设施；拥有与经营有关的主要技术的所有权或使用权、相应的经营许可证等特许经营权；拥有完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力，能够独立进行经营活动。公司主营业务为自动化装备的研发、设计、生产及销售，公司具有完整的业务流程，设置了采购部、销售部、项目部、技术研发部、财务部、行政人事部等职能部门，拥有与上述经营相适应的管理人员及组织机构。公司的业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在足以构成依赖的关联交易。

（二） 资产独立性

1、公司成立后，根据各发起人签订的《发起人协议书》和中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）于2016年8月6日出具的中兴财光华审验字（2016）第304167号《验资报告》，发起人于有限公司变更设立公司时承诺投入公司的出资已经全部投入并足额到位。公司承继了有限公司的各项资产权利和全部生产经营业务，并拥有上述资产的所有权、使用权等权利，不存在上述资产被控股股东及其控制的其他企业侵占的情形。

2、公司的资产与发起人的资产在产权上已经明确界定并清晰，公司完整拥有办公设备、车辆等各项资产的所有权或使用权。

3、公司主要财产权属明晰，均由公司实际控制和使用。公司目前不存在资产被控股股东、实际控制人占用情形，也不存在为控股股东、实际控制人及其控制的企业提供担保的情形。

（三） 人员独立性

1、根据公司《公司章程》，公司总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员均未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，也未在控股股东和实际控制人及其控制的其他企业领薪；公司的财务人员均为专职，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

2、公司董事会成员、股东代表监事均由公司股东大会选举产生；职工代表监事由公司职工大会选举产生；高级管理人员均由公司董事会聘任或者辞退。

3、公司与全体员工签订了劳动合同，并严格执行有关的劳动工资制度，独立发放员工工资。

（四） 财务独立性

公司设有独立的财务部门，建立了独立的财务核算体系，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共享银行账户的情形。公司作为独立的纳税人，依法独立纳税，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业混合纳税的情况。公司不存在资金被控股股东、实际控制人及其控制的其它企业以借款、代偿债务、代垫款项或者其它方式占用的情形。

（五） 机构独立性 1、公司已建立健全股东大会、董事会、监事会等公司治理结构。公司目前下设采购部、销售部、项目部、技术研发部、财务部、行政人事部等职能部门，公司各机构和各内部职能部门均按《公司章程》以及其他管理制度的职责独立运作，独立行使经营管理职权，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业间有机构混同、合署办公的情形。 2、根据公司出具的书面声明，公司的组织机构独立于控股股东、实际控制人及其控制的其它企业，公司具有健全的内部经营管理机构，独立行使经营管理职权。

（四） 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会均严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，履行各自的权利和义务，公司重大事项均按照公司章程及各项制度相关规定进行决策，履行了相应的法律程序。

四、 投资者保护

（一） 实行累积投票制的情况

☐适用 ☒不适用

（二） 提供网络投票的情况

☐适用 ☒不适用

（三） 表决权差异安排

☐适用 ☒不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	中审亚太审字(2024)002554 号			
审计机构名称	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市海淀区复兴路 47 号天行建商务大厦 20 层 2206			
审计报告日期	2024 年 4 月 18 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	庄盛旺	徐建华		
	3 年	1 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	3 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	7.00 万元			

苏州司巴克科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了苏州司巴克科技股份有限公司（以下简称“司巴克公司”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日公司资产负债表，2023 年度公司利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了司巴克公司 2023 年 12 月 31 日公司的财务状况以及 2023 年度公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于司巴克公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

司巴克公司管理层对其他信息负责。其他信息包括报告中涵盖的信息，但不包括财务

报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

司巴克公司管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估司巴克公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算司巴克公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督司巴克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所导致，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的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对司巴克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司巴克公司不能持续经营。

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

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

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

中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）

（盖章）

中国·北京

中国注册会计师：徐建华

(签名并盖章)

中国注册会计师：庄盛旺

(签名并盖章)

二〇二四年四月十八日

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元			
项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			

货币资金	5.1	1,232.34	12,745.11
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	5.3	286,173.85	2,970,019.63
应收账款	5.2	3,765,707.33	1,933,336.79
应收款项融资			
预付款项	5.4	864,313.69	117,321.7
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	5.5	1,889.64	8,157.99
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	5.6	4,350,261.73	7,148,263.71
合同资产	5.7	567,598.85	1,404,749.1
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	5.8	646,517.82	362,333.39
流动资产合计		10,483,695.25	13,956,927.42
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	5.9	1,498,234.93	1,792,600.86
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	5.10	73,198.22	951,576.97
无形资产	5.11		
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	5.12	8,450.28	786,413.85
递延所得税资产	5.13	37,904.18	191,322.3
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,617,787.61	3,721,913.98

资产总计		12,101,482.86	17,678,841.4
流动负债：			
短期借款	5.14	1,989,500.54	2,630,000
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	5.15	1,369,511.6	1,524,368.7
预收款项			
合同负债	5.16	1,614,034.52	2,102,984.54
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	5.17	407,284.06	532,765.5
应交税费	5.18	624,902.38	1,146,099.35
其他应付款	5.19	218,462.67	307,311.16
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	5.20	209,824.49	273,387.99
流动负债合计		6,433,520.26	8,516,917.24
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	5.21		1,009,858.86
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		10,979.73	142,736.55
其他非流动负债			
非流动负债合计		10,979.73	1,152,595.41
负债合计		6,444,499.99	9,669,512.65
所有者权益（或股东权益）：			
股本	5.22	5,000,000	5,000,000

其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	5.23	499,631.24	499,631.24
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	5.24	719,707.14	719,707.14
一般风险准备			
未分配利润	5.25	-562,355.51	1,789,990.37
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		5,656,982.87	8,009,328.75
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		5,656,982.87	8,009,328.75
负债和所有者权益（或股东权益）总计		12,101,482.86	17,678,841.4

法定代表人：袁亚旭

主管会计工作负责人：陈开凤

会计机构负责人：陈开凤

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入	5.26	13,934,855.31	11,328,158.91
其中：营业收入	5.26	13,934,855.31	11,328,158.91
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		16,774,232.9	12,008,348.78
其中：营业成本	5.26	11,811,586.1	6,930,974.03
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	5.27	72,995.54	53,203.28
销售费用	5.28	428,852.29	569,017.74
管理费用	5.29	2,545,317.42	2,492,012.07
研发费用	5.30	1,828,875.26	1,863,448.46
财务费用	5.31	86,606.29	99,693.2
其中：利息费用		84,167.97	48,297.92

利息收入		299.86	204.66
加：其他收益	5.32	430,823.18	99,658.09
投资收益（损失以“-”号填列）	5.33		472.02
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	5.34	-114,505.38	180,806.83
资产减值损失（损失以“-”号填列）	5.35	37,928.96	-12,035.16
资产处置收益（损失以“-”号填列）	5.36	-14,191.5	-2,382.96
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,499,322.33	-413,671.05
加：营业外收入	5.37	173,617.83	242,870.6
减：营业外支出	5.38	1,029.39	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2326733.89	-170,800.45
减：所得税费用	5.39	25,611.99	37,824.48
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,352,345.88	-208,624.93
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,352,345.88	-208,624.93
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,352,345.88	-208,624.93
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		-2,352,345.88	-208,624.93
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			
(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）		-0.47	-0.04
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.59	-0.11

法定代表人：袁亚旭

主管会计工作负责人：陈开凤

会计机构负责人：陈开凤

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		16,999,693.51	15,401,264.4
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			21,243.33
收到其他与经营活动有关的现金	5.40.1	590,549.37	319,107.06
经营活动现金流入小计		17,590,242.88	15,741,614.79
购买商品、接受劳务支付的现金		8,344,498.27	9,007,206.86
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		4,356,191.42	6,132,569.99
支付的各项税费		1,813,495.82	536,798.61

支付其他与经营活动有关的现金		1,327,890.15	1,087,259.07
经营活动现金流出小计		15,842,075.66	16,763,834.53
经营活动产生的现金流量净额		1,748,167.22	-1,022,219.74
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			1,750,000
取得投资收益收到的现金			472.02
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		15,575.22	973.45
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		15,575.22	1,751,445.47
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		40,728.92	287,203.67
投资支付的现金			1,750,000
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		40,728.92	2,037,203.67
投资活动产生的现金流量净额		-25,153.7	-285,758.2
三、筹资活动产生的现金流量：			
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		13,290,358.19	15,726,000
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		13,290,358.19	15,726,000
偿还债务支付的现金		13,930,857.65	13,370,000
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		84,167.97	48,297.92
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	5.40.3	1,009,858.86	1,009,858.86
筹资活动现金流出小计		15,024,884.48	14,428,156.78
筹资活动产生的现金流量净额		-1,734,526.29	1,297,843.22
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		-11,512.77	-10,134.72
加：期初现金及现金等价物余额		12,745.11	22,879.83
六、期末现金及现金等价物余额		1,232.34	12,745.11

法定代表人：袁亚旭

主管会计工作负责人：陈开凤

会计机构负责人：陈开凤

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年											
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润	
		优先股	永续 债	其他								所有者权益 合计
一、上年期末余额	5,000,000				499,631.24				719,707.14		1,789,990.37	8,009,328.75
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	5,000,000				499,631.24				719,707.14		1,789,990.37	8,009,328.75
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-2,352,345.88	-2,352,345.88
（一）综合收益总额											-2,352,345.88	-2,352,345.88
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配												

1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	5,000,000				499,631.24				719,707.14		-562,355.51		5,656,982.87

项目	2022 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益 合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
一、上年期末余额	5,000,000				499,631.24				719,707.14		1,977,364.28		8,196,702.66
加：会计政策变更											21,251.02		21,251.02

前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	5,000,000				499,631.24				719,707.14		1,998,615.3		8,217,953.68
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)											-208,624.93		-208,624.93
(一) 综合收益总额											-208,624.93		-208,624.93
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													

5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期末余额	5,000,000				499,631.24				719,707.14		1,789,990.37		8,009,328.75

法定代表人：袁亚旭

主管会计工作负责人：陈开凤

会计机构负责人：陈开凤

苏州司巴克科技股份有限公司

2023 年度财务报表附注

1、公司基本情况

1.1 公司概况

苏州司巴克科技股份有限公司（以下简称“公司”）系由苏州司巴克自动化设备有限公司于 2016 年 8 月整体变更设立。

苏州司巴克自动化设备有限公司的前身为苏州耐斯特模具有限公司（曾用名“苏州耐斯特模具有限公司”），系由自然人陈奎、谭运六、张则远共同出资设立的有限公司，于 2004 年 7 月 7 日在江苏省苏州市成立。

根据 2016 年 7 月 21 日公司股东会决议和发起人协议以及章程的规定，公司类型由有限责任公司变更为股份有限公司，按 1.0999: 1 的比例，将苏州司巴克自动化设备有限公司截至 2016 年 5 月 31 日止的净资产 5,499,631.24 元，折合为苏州司巴克自动化设备股份有限公司的股本 5,000,000.00 元，并于 2016 年 8 月取得苏州市工商行政管理局换发的统一社会信用代码为 91320507764158609L 的《营业执照》。

2016 年 12 月 13 日，经全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于同意苏州司巴克自动化设备股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函[2016]9188 号）批复，公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券简称“司巴克”，证券代码为 870356。

公司注册地、组织形式和总部地址等信息

公司营业执照号：91320507764158609L

营业期限：2004 年 07 月 07 日至长期

法定代表人：陈奎

登记机关：苏州市行政审批局

公司组织形式：股份有限公司

公司注册地址：苏州市相城区黄桥街道旺盛路(苏州智能制造服务产业园 C 栋 1 楼西侧)。

公司总部办公地址：苏州市相城区黄桥街道旺盛路(苏州智能制造服务产业园 C 栋 1 楼西侧)。

实际从事的经营活动：设计、生产：自动化设备、测试仪器、模具、治具、检具、机械配件；销售本公司所生产的产品并提供技术咨询和售后服务。

本财务报表业经本公司董事会于 2024 年 4 月 18 日决议批准报出。

2、财务报表的编制基础

2.1 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2.2 持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，公司账面流动资金较少，且存在持续亏损的情况，公司为解决持续亏损的情况，计划整合控股股东、管理层的丰富资源和管理经验，积极开拓新市场，力争在 2024 年扭亏为盈，同时实际控制人做出承诺，如本公司因资金周转困难，导致无法开展业务，将注入资金用于生产经营。

本公司董事会无意且确信尚不会在下一个会计期间进行清算或停止经营，故管理层认为公司自本报告期末起 12 个月内具备持续经营能力。

3、重要会计政策和会计估计

3.1 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期及公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2023 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

3.2 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3.3 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3.4 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

3.5 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为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、价值变动风险很小的投资。

3.6 外币业务和外币报表折算

3.6.1 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

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，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。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。

3.6.2 外币财务报表的折算

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。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

3.7 金融工具

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。本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

3.7.1 金融资产的分类和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

3.7.1.1 以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理此类金

融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标；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。

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据及应收账款、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。

此类金融资产按照实际利率法以摊余成本进行后续计量，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。其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

3.7.1.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

3.7.1.2.1 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，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：本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标；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。

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。

3.7.1.2.2 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资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，包括其他权益工具投资等，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，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。

3.7.1.3 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将持有的未划分为上述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，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。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。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益。

3.7.2 金融工具的减值

本公司对分类为以摊余成本计量的金融工具、分类为以公允价值计量且其变动计入其他

综合收益的金融工具（债务工具）、租赁应收款、合同资产、应收款项以及财务担保合同以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：①对于金融资产，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；②对于租赁应收款项，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；③对于财务担保合同，信用损失应为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；④对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，企业应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项和合同资产（无论是否包含重大融资成分），对由租赁准则规范的交易形成的租赁应收款，具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见 3.8 应收票据、3.9 应收账款。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的增加或转回金额，除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外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于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，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见 3.11 其他应收款。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

3.10.2.1 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：本公司判断信用风险显著增加的主要标准为逾期天数超过 30 日，或者以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果的显著变化、担保物价值或担保方信用评级的显著下降等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险的，则假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时间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义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

3.10.2.2 已发生信用减值的金融资产

当本公司预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：①发行方或债务人发生重大财务困难；②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；③债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；④债务人很可能破产或进行其他财务重组；⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

当一项金融工具逾期超过（含）一年，本公司推定该金融工具已发生违约。

3.7.3 金融资产转移确认依据和计量

金融资产满足下列条件之一的，本公司予以终止对该项金融资产的确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且本公司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；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的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

本公司的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间按照转移日各自相对的公允价值进行分摊，并将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之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益或留存收益。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产

的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的摊余成本并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的摊余成本，相关负债不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；

被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的公允价值并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的公允价值，该权利和义务的公允价值应为按独立基础计量时的公允价值。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本公司所保留的权利和承担的义务。

3.7.4 金融负债的分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。金融负债在初始确认时以公允价值计量。

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（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

本公司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。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

3.7.5 金融负债的终止确认

本公司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。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

3.7.6 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行

抵销。

3.8 应收票据

应收票据项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等收到的商业汇票，包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。

3.8.1 预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

组合名称	组合内容
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	承兑人为信用风险较小的商业主体

3.8.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

3.9 应收账款

应收账款项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等经营活动应收取的款项。

3.9.1 预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

组合名称	组合内容
组合 1：账龄组合	为应收除关联方以外的其他客户的货款
组合 2：其他组合	为无风险组合，具体为公司关联方应收款项

3.9.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

3.10 应收款项融资

应收款项融资项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。

本公司视日常资金管理的需要，将部分银行承兑汇票进行贴现和背书，对部分应收账款进行保理业务，基于出售的频繁程度、金额以及内部管理情况，此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。

此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

3.11 其他应收款

其他应收款项目，反映资产负债表日“应收利息”、“应收股利”和“其他应收款”。其中的“应收利息”仅反映相关金融工具已到期可收取但于资产负债表日尚未收到的利息。

3.11.1 预期信用损失的确定方法

本公司基于单项和组合评估其他应收款的预期信用损失。如果有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值，则本公司对该其他应收款在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的其他应收款，本公司依据其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。

组合名称	组合内容
组合 1：关联方组合	为应收关联方的往来款
组合 2：押金及保证金组合	为应收取的押金、保证金及员工备用金

本公司在每个资产负债表日评估相关其他应收款的信用风险自初始确认后的变动情况。若该其他应收款的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该其他应收款的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该其他应收款未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。

3.11.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司在上一会计期间已经按照相当于其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该其他应收款已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该其他应收款的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

3.12 存货

3.12.1 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品等。

3.12.2 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价

3.12.3 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

3.12.4 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

3.12.5 存货的成本结转制

公司按先进先出法结转成本。。

3.12.6 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

3.13 合同资产

合同资产，是指本公司已向客户转让商品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。本公司已向客户转移商品而拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

3.13.1 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本公司已向客户转让商品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。本公司已向客户转移商品而拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

3.13.2 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司基于单项和组合评估合同资产的预期信用损失。如果有客观证据表明某项合同资产已经发生信用减值，则本公司对该合同资产在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

组合名称	组合内容
组合 1：账龄组合	为应收除关联方以外的其他客户的货款
组合 2：其他组合	为无风险组合，具体为公司关联方应收款项

3.14 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在满足下列条件时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；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。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。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。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

合同取得成本确认的资产和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或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：（1）因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；（2）为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

3.15 固定资产

3.15.1 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。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

3.15.2 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
运输设备	年限平均法	4	5	23.75
电子设备	年限平均法	3	5	31.67
工具器具	年限平均法	5	5	19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

3.15.3 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“3.19 长期资产减值”。

3.15.4 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后

续支出，在发生时计入当期损益。

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

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

3.16 在建工程

3.16.1 初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

3.16.2 结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“3.19 长期资产减值”。

3.17 借款费用

3.17.1 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。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

3.17.2 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停

止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3.17.3 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

3.17.4 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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。

3.18 使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③本公司发生的初始直接费用；④本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

3.19 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

3.19.1 计价方法、使用寿命

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流

入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金】在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。

类别	摊销年限(年)
软件	3

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

3.19.2 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

3.19.3 减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“3.20 长期资产减值”

3.20 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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。

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。

3.20 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括装修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

3.21 合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

3.22 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

3.22.1 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

3.22.2 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

3.22.3 辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支

付的，按照其他长期职工薪酬处理。

3.23 租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：①扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；④在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

3.24 收入

3.24.1 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业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；企业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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司在向客户转让商品前能够控制该商品的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。

本公司向客户预收销售商品款项的，应当首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式

按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司在客户要求其履行剩余履约义务的可能性极低时，将上述负债的相关余额转为收入。

本公司的业务收入主要来源于以下业务类型：

3.24.1.1 销售主营产品收入

公司销售的商品，在商品已被客户接收，需要安装的工程产品已经安装并验收合格后，确认商品销售收入。

3.24.1.2 提供劳务收入的确认原则

公司提供的维修、技术服务，在相关劳务客户确认后，确认相关收入。

3.25 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于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预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，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；用于补偿已经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。

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，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或（对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助）

调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

3.26 递延所得税资产/递延所得税负债

3.26.1 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

3.26.2 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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

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

3.26.3 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值

外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

3.26.4 所得税的抵销

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

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

3.27 租赁

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

3.27.1 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋。

3.27.1.1 初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

3.27.1.2 后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见附注“3.13 固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

3.27.1.3 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过12个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或

其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。】

3.27.2 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

3.27.2.1 经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

3.27.2.2 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

3.28 重要会计政策、会计估计的变更

3.28.1 会计政策变更

《企业会计准则解释 16 号》关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理。本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行该规定，将累计影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
作为承租人确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易	递延所得税资产	295,744.38
	递延所得税负债	274,493.36
	未分配利润	12,508.74
	所得税费用	21,251.02

《企业会计准则解释 17 号》关于售后租回交易的会计处理：本公司目前不适用。

上述会计政策变更对 2023 年 1 月 1 日财务报表的影响如下：（2022 年 12 月 31 日（追溯调整前）①为上年年报数据，2022 年 12 月 31 日（追溯调整后）②为公司资产负债表列示上年年末数、为会计政策变更追溯调整后数据，2023 年 1 月 1 日③为会计政策变更简化处理将累积影响数调整 2023 年 1 月 1 日留存收益及其他相关财务报表项目后数据。

公司资产负债表

项目	2022 年 12 月 31 日（追溯调整前）①	2022 年 12 月 31 日（追溯调整后）②	2023 年 1 月 1 日③	调整数 ②-①	调整数 ③-②
递延所得税资产	39,843.47	191,322.30	191,322.30	151,478.83	
递延所得税负债		142,736.55	142,736.55	142,736.55	
未分配利润	1,781,248.09	1,789,990.37	1,789,990.37	8,742.28	

各项目调整情况的说明：

对本年年末资产负债表影响：

报表项目	新政策金额	旧政策金额
递延所得税资产	37,904.18	37,904.18
递延所得税负债	10,979.73	
未分配利润	-562,355.51	-551,375.78

对本年度利润表影响:

报表项目	新政策金额	旧政策金额
所得税费用:	25,611.99	5,889.98
净利润	-2,352,345.88	-2,332,623.87

3.28.2 会计估计变更

本公司在本报告期内重要会计估计没有发生变更。

4、税项

4.1 主要税种及税率

税(费)种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	13%
城市维护建设税	缴纳的增值税及消费税税额	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
企业所得税	应纳税所得额	按应纳税所得额的15%计缴

4.2 税收优惠及批文

2021年11月3日,公司取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局和江苏省地方税务局颁发的编号为GR202132002873高新技术企业证书,有效期三年。2021至2023年适用15%的企业所得税优惠税率。

公司属于小微企业。国家财政部税务总局公告2021年第12号规定《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》,为进一步支持小微企业和个体工商户发展,对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分,在《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13号)第二条规定的优惠政策基础上,再减半征收企业所得税。本公告执行期限为2021年1月1日至2022年12月31日。

国家财政部税务总局公告2023年第6号规定《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》,为进一步支持小微企业和个体工商户发展,对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。本公告执行期限为2023年1月1日至2024年12月31日。

5、财务报表主要项目注释

以下注释项目(含公司财务报表重要项目注释)除非特别指出,上年年末指2022年12月31日,期初指2023年1月1日,期末指2023年12月31日,本期指2023年度,上期指

2022 年度。

5.1 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	213.73	9,840.00
银行存款	1,018.61	2,905.11
合计	1,232.34	12,745.11
其中：存放在境外的款项总额		

5.2 应收账款

5.2.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	3,632,797.19	2,035,091.36
1 至 2 年	349,500.00	
小计	3,982,297.19	2,035,091.36
减：坏账准备	216,589.86	101,754.57
合计	3,765,707.33	1,933,336.79

5.2.2 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面 价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	3,982,297.19	100.00	216,589.86	5.44	3,765,707.33
其中：账龄组合	3,982,297.19	100.00	216,589.86	5.44	3,765,707.33
其他组合					
合计	3,982,297.19	/	216,589.86	/	3,765,707.33

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,035,091.36	100.00	101,754.57	5.00	1,933,336.79
其中：账龄组合	2,035,091.36	100.00	101,754.57	5.00	1,933,336.79
其他组合					
合计	2,035,091.36	/	101,754.57	/	1,933,336.79

5.2.2.1 按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	3,982,297.19	216,589.86	5.44
合计	3,982,297.19	216,589.86	5.44

5.2.3 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	101,754.57	114,835.29				216,589.86
合计	101,754.57	114,835.29				216,589.86

5.2.4 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	占应收账款期末余额的比例 (%)	计提的坏账准备期末余额
苏州普爱思智能科技有限公司	1,790,000.00	44.95	89,500.00
上海施耐德低压终端电器有限公司	490,751.44	12.32	24,537.57
苏州西门子电器有限公司天台分公司	349,500.00	8.78	34,950.00
兴和电子(太仓)有限公司	436,855.74	10.97	21,842.79
上海施耐德配电电器有限公司	286,147.35	7.18	14,307.37
合计	3,353,254.53	84.20	185,137.73

5.3 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据	286,173.85	2,970,019.63
其中：银行承兑汇票	286,173.85	2,970,019.63
商业承兑汇票		
应收账款		
合计	286,173.85	2,970,019.63

5.4 预付款项

5.4.1 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	864,313.69	100.00	117,321.70	100.00
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	864,313.69	100.00	117,321.70	100.00

5.4.2 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额的比例 (%)
江苏伟鑫航空科技有限公司	585,000.00	67.68
苏州嘉玺电子科技有限公司	120,187.79	13.91
温州市通欧电气有限公司	66,526.90	7.70
苏州倍尔捷包装科技有限公司	33,200.00	3.84

威格勒传感器技术（上海）有限公司	13,560.00	1.57
合计	818,474.69	94.70

5.5 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	1,889.64	8,157.99
合计	1,889.64	8,157.99

5.5.1 其他应收款

5.5.1.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,989.10	8,587.36
1 至 2 年		
小计	1,989.10	8,587.36
减：坏账准备	99.46	429.37
合计	1,889.64	8,157.99

5.5.1.2 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
员工备用金	1,989.10	8,587.36
合计	1,989.10	8,587.36

5.5.1.3 坏账准备计提情况

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
坏账准备	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)	合计
2023年1月1日余 额	429.37			429.37
2023年1月1日余 额在本期	429.37			429.37
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	329.91			329.91
本期转销				

本期核销				
其他变动				
2023年12月31日 余额	99.46			99.46

5.5.1.4 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	429.37		329.91			99.46
合计	429.37		329.91			99.46

5.5.1.5 按欠款方归集的期末余额较大的其他应收款情况

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
章圆	员工备用金	1,989.10	1 年以内	100.00	99.46
合计	/	1,989.10	/	100.00	99.46

5.6 存货

5.6.1 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	177,486.79		177,486.79	76,513.96		76,513.96
在产品	3,805,421.90		3,805,421.90	4,309,994.67		4,309,994.67
发出商品	367,353.04		367,353.04	2,761,755.08		2,761,755.08
合计	4,350,261.73		4,350,261.73	7,148,263.71		7,148,263.71

5.7 合同资产

5.7.1 合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	603,604.05	36,005.20	567,598.85	1,568,188.26	163,439.16	1,404,749.10
合计	603,604.05	36,005.20	567,598.85	1,568,188.26	163,439.16	1,404,749.10

5.7.2 本期合同资产计提减值准备情况

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
质保金		37,928.96	89,505.00	本期转回是由于质保期满，收回款项；本期核销是由于无法收回款项
合计		37,928.96	89,505.00	/

5.8 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

房屋租金	80,820.61	77,680.57
预交增值税	565,697.21	284,652.82
合计	646,517.82	362,333.39

5.9 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,498,234.93	1,792,600.86
固定资产清理		
合计	1,498,234.93	1,792,600.86

5.9.1 固定资产

5.9.1.1 固定资产情况

项目	机器设备	电子设备	运输工具	工具器具	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	2,736,590.68	508,979.21	1,310,042.34	181,421.20	4,737,033.43
2.本期增加金额		9,015.93		31,712.99	40,728.92
(1)购置		9,015.93		31,712.99	40,728.92
(2)在建工程转入					
3.本期减少金额	464,009.31	110,371.16		20,948.89	595,329.36
(1)处置或报废	464,009.31	110,371.16		20,948.89	595,329.36
4.期末余额	2,272,581.37	407,623.98	1,310,042.34	192,185.30	4,182,432.99
二、累计折旧					
1.期初余额	1,211,183.02	408,589.26	1,188,154.53	136,505.76	2,944,432.57
2.本期增加金额	197,767.27	30,712.61	56,385.60	20,462.65	305,328.13
(1)计提	197,767.27	30,712.61	56,385.60	20,462.65	305,328.13
3.本期减少金额	440,808.86	107,986.66		16,767.12	565,562.64
(1)处置或报废	440,808.86	107,986.66		16,767.12	565,562.64
4.期末余额	968,141.43	331,315.21	1,244,540.13	140,201.29	2,684,198.06
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	1,304,439.94	76,308.77	65,502.21	51,984.01	1,498,234.93
2.期初账面价值	1,525,407.66	100,389.95	121,887.81	44,915.44	1,792,600.86

5.10 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	2,635,136.24	2,635,136.24
2.本期增加金额		
(1)租入		
3.本期减少金额		
4.期末余额	2,635,136.24	2,635,136.24

二、累计折旧		
1.期初余额	1,683,559.27	1,683,559.27
2.本期增加金额	878,378.75	878,378.75
(1)计提	878,378.75	878,378.75
3.本期减少金额		
(1)处置		
4.期末余额	2,561,938.02	2,561,938.02
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	73,198.22	73,198.22
2.期初账面价值	951,576.97	951,576.97

5.11 无形资产

5.11.1 无形资产情况

项目	软件使用权	合计
一、账面原值		
1.期初余额	40,283.43	40,283.43
2.本期增加金额		
(1)购置		
3.本期减少金额		
(1)处置		
4.期末余额	40,283.43	40,283.43
二、累计摊销		
1.期初余额	40,283.43	40,283.43
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	40,283.43	40,283.43
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		
2.期初账面价值		

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
企业邮箱服务费	4,124.06		2,550.96		1,573.10
互联网服务费	11,731.54		4,854.36		6,877.18
装修费用	770,558.25		770,558.25		
合计	786,413.85		777,963.57		8,450.28

5.13 递延所得税资产

5.13.1 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	252,694.52	37,904.18	265,623.10	39,843.47
租赁负债			1,009,858.86	151,478.83
合计	252,694.52	37,904.18	1,275,481.96	191,322.30

5.13.2 未经抵销的递延所得税负债明细

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	73,198.22	10,979.73	951,576.97	142,736.55
合计	73,198.22	10,979.73	951,576.97	142,736.55

5.14 短期借款

5.14.1 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	370,000.00	2,630,000.00
保证借款	1,619,500.54	
合计	1,989,500.54	2,630,000.00

注：借款合同抵押物为苏州市相城区紫玉花园 23 幢 102 室，该房产实际控制人为本公司法人陈奎和张久莲。

5.15 应付账款

5.15.1 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	1,247,931.60	1,337,405.67
1 至 2 年	25,580.00	156,223.03
2 至 3 年	96,000.00	30,740.00
合计	1,369,511.60	1,524,368.70

本期无账龄超过 1 年的重要应付账款。

5.16 合同负债

5.16.1 分类

项目	期末余额	期初余额
销货合同相关的合同负债	1,614,034.52	2,102,984.54

项目	期末余额	期初余额
合计	1,614,034.52	2,102,984.54

5.17 应付职工薪酬

5.17.1 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	532,765.50	4,123,632.95	4,249,114.39	407,284.06
二、离职后福利-设定提存计划		216,787.09	216,787.09	
合计	532,765.50	4,340,420.04	4,465,901.48	407,284.06

5.17.2 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	532,765.50	3,770,951.28	3,896,432.72	407,284.06
二、职工福利费		127,930.18	127,930.18	
三、社会保险费		94,072.45	94,072.45	
其中：医疗保险费		78,831.66	78,831.66	
工伤保险费		4,729.90	4,729.90	
生育保险费		10,510.89	10,510.89	
四、住房公积金		103,828.00	103,828.00	
五、工会经费和职工教育经费		26,851.04	26,851.04	
合计	532,765.50	4,123,632.95	4,249,114.39	407,284.06

5.17.3 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
基本养老保险		210,217.78	210,217.78	
失业保险费		6,569.31	6,569.31	
合计		216,787.09	216,787.09	

5.18 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	581,975.50	1,022,484.36
城市维护建设税	20,369.14	66,548.04
教育费附加	14,549.38	47,534.32
个人所得税	6,635.23	8,400.17
印花税	1,373.13	1,132.46
合计	624,902.38	1,146,099.35

5.19 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	218,462.67	307,311.16
合计	218,462.67	307,311.16

5.19.1 其他应付款

5.19.1.1 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他往来	1,111.66	215.22
预提费用	217,351.01	307,095.94
合计	218,462.67	307,311.16

5.20 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	209,824.49	273,387.99
已背书未到期银行承兑汇票		
合计	209,824.49	273,387.99

5.21 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额		1,009,858.86
减：未确认融资费用		
合计		1,009,858.86

5.22 股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
陈奎	2,700,000.00						2,700,000.00
张久云	500,000.00						500,000.00
张久莲	1,800,000.00						1,800,000.00
股份总数	5,000,000.00						5,000,000.00

5.23 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	499,631.24			499,631.24
合计	499,631.24			499,631.24

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	719,707.14			719,707.14
合计	719,707.14			719,707.14

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

5.25 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	1,789,990.37	1,977,364.28
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		21,251.02
调整后年初未分配利润	1,789,990.37	1,998,615.30

加：本期归属于母公司股东的净利润	-2,352,345.88	-208,624.93
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利		
期末未分配利润	-562,355.51	1,789,990.37

5.26 营业收入和营业成本

5.26.1 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	13,934,855.31	11,811,586.10	11,328,158.91	6,930,974.03
合计	13,934,855.31	11,811,586.10	11,328,158.91	6,930,974.03

5.26.2 合同产生的收入的情况

合同分类	合计
按产品分类：	
设备	8,939,609.34
检具	4,995,245.97
合计	13,934,855.31

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	38,974.19	29,125.95
教育费附加	27,838.71	20,804.25
车船使用税	2,160.00	960.00
印花税	4,022.64	2,313.08
合计	72,995.54	53,203.28

5.28 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	383,409.25	488,944.50
宣传费	31,895.13	66,452.04
其他	13,547.91	13,621.20
合计	428,852.29	569,017.74

5.29 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,033,117.00	975,099.12
折旧	222,161.48	278,450.40
交通及差旅费	426,516.05	376,595.36
办公费	51,062.41	73,021.28
业务招待费	71,322.39	104,428.51
费用摊销	150,101.25	150,101.28
中介机构费用	565,434.32	510,987.77
其他	25,602.52	23,328.35
合计	2,545,317.42	2,492,012.07

5.30 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,774,732.49	1,810,033.75
材料费	6,023.02	16,684.36
研发设备折旧与摊销	16,011.83	12,418.03
其他费用	32,107.92	24,312.32
合计	1,828,875.26	1,863,448.46

5.31 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	84,167.97	48,297.92
减：利息收入	299.86	204.66
融资费用		48,088.51
手续费	2,738.18	3,511.43
合计	86,606.29	99,693.20

5.32 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助计入	389,958.98	99,658.09
增值税加计抵减	40,864.20	
合计	430,823.18	99,658.09

与日常活动相关的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
增值税即征即退	389,958.98	99,558.09	与收益相关
贷款贴息补贴		100.00	与收益相关
合计	389,958.98	99,658.09	

5.33 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财投资收益		472.02
合计		472.02

5.34 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-114,835.29	181,121.88
其他应收款坏账损失	329.91	-315.05
合计	-114,505.38	180,806.83

5.35 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	37,928.96	-12,035.16
合计	37,928.96	-12,035.16

5.36 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置非流动资产的利得	-14,191.50	-2,382.96

合计	-14,191.50	-2,382.96
----	------------	-----------

5.37 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
与企业日常活动无关的政府补助	173,617.75	242,870.60	173,617.75
其他	0.08		0.08
合计	173,617.83	242,870.60	173,617.83

与日常活动无相关的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
技术合同备案奖励	16,635.85	61,810.60	与收益相关
科技创新政策补贴	132,401.90		与收益相关
省民营科技奖励	11,500.00		与收益相关
社会事业局补贴款	4,560.00		与收益相关
知识产权奖金	2,520.00		与收益相关
社保补贴	2,500.00		与收益相关
高新技术企业奖励		150,000.00	与收益相关
科技中小企业奖励	3,500.00	5,000.00	与收益相关
疫情留工补贴		21,500.00	与收益相关
残疾人就业补贴		4,560.00	与收益相关
合计	173,617.75	242,870.60	

5.38 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
罚款、罚金、滞纳金支出	1,029.39	
合计	1,029.39	

5.39 所得税费用

5.39.1 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		
递延所得税费用	25,611.99	37,824.48
合计	25,611.99	37,824.48

5.39.2 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-2,326,733.89
按法定/适用税率计算的所得税费用	-349,010.08
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	27,952.04
研发费加计扣除的影响	-274,331.29
残疾人工资加计扣除对所得税的影响	-5,940.00
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	626,941.32
所得税费用	25,611.99

5.40 现金流量表项目

5.40.1 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	299.86	204.66
政府补助	590,249.51	318,902.40
合计	590,549.37	319,107.06

5.40.2 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
费用支出	1,327,890.15	1,087,259.07
合计	1,327,890.15	1,087,259.07

5.40.3 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
租赁费用	1,009,858.86	1,009,858.86
合计	1,009,858.86	1,009,858.86

5.41 现金流量表补充资料

5.41.1 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-2,352,345.88	-196,116.19
加：资产减值准备	-37,928.96	12,035.16
信用减值损失	114,505.38	-180,806.83
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	305,328.13	270,934.80
使用权资产折旧	878,378.75	878,378.75
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	777,963.57	777,963.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	14,191.50	2,382.96
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	84,167.97	96,386.43
投资损失		-472.02
递延所得税资产减少	153,418.12	25,315.75
递延所得税负债增加	-131,756.82	
存货的减少	2,798,001.98	-3,628,182.43
经营性应收项目的减少	868,185.39	863,349.75
经营性应付项目的增加	-1,723,941.91	-7,161.26
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,748,167.22	-1,022,219.74
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		

现金的期末余额	1,232.34	12,745.11
减：现金的期初余额	12,745.11	22,879.83
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	-11,512.77	-10,134.72

5.41.2 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,232.34	12,745.11
其中：库存现金	213.73	9,840.00
可随时用于支付的银行存款	1,018.61	2,905.11
可随时用于支付的其他货币资金		
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	1,232.34	12,745.11

6、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注 6 相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

6.1 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司仅与经认可的、信誉良好的客户进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。本公司还因提供财务担保而面临信用风险，详见附注 6 的披露。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其他大中型上市银行以及信用等级较高的外国银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的任何重大损失。

本公司与客户间的贸易条款以信用交易为主，且一般要求新客户预付款或采取货到付款

方式进行。

预期信用损失计量的参数根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司因应收账款、其他应收款产生的信用风险敞口、损失准备的量化数据，参见附注 6.3、附注 6.5 的披露。

6.2 市场风险

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

6.2.1 利率风险

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

本公司的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2021 年 12 月 31 日，本公司的带息债务主要以人民币计价的固定利率

6.3 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险，其可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。为控制该项风险，本公司从商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

7、关联方及关联交易

7.1 本公司的母公司情况

本公司无母公司，陈奎、张久莲为公司的共同实际控制人，双方为夫妻关系，持有本公司 90.00%的股权。

7.2 本公司的子公司情况

本公司无子公司。

7.3 本公司的合营和联营企业情况

本公司无合营和联营企业。

7.4 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
张久云	股东（持股 10%）
陈开凤	董事会秘书兼财务总监
陈传强	董事
章园	董事
袁亚旭	董事
张欣	监事会主席
董剑	监事
王玉	监事

7.5 关联方交易情况

8.5.1 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
陈奎和张久莲	9,900,000.00	2021/12/01	2051/11/30	否

关联担保情况说明：该担保为房产抵押担保，抵押物为苏州市相城区紫玉花园 23 幢 102 室，该房产实际控制人为本公司法人陈奎和张久莲，该担保金额为最高额抵押担保金额。

7.6 关联方应收应付款项

无。

8、承诺及或有事项

8.1 重大承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

8.2 或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的或有事项。

9、资产负债表日后事项

截止本财务报告批准报出日，本公司不存在需要披露的重要的资产负债表日后事项。

10、其他

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的其他重要事项。

11、补充资料

11.1 本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-14,191.50	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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	563,576.73	

标准定额或定量享受的政府补助除外)		
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
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	39,834.89	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	589,220.12	
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计	589,220.12	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告【2008】43号）的规定执行。

11.2 净资产收益率及每股收益

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
归属于公司普通股股东的净利润	-34.43	-0.47	-0.47
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-43.05	-0.59	-0.59

苏州司巴克科技股份有限公司

2024 年 4 月 18 日

第 10 页至第 47 页的财务报表附注由下列负责人签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

签名： 袁亚旭

签名： 陈开凤

签名： 陈开凤

日期： 2024-4-18

日期： 2024-4-18

日期： 2024-4-18

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☒ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☐ 不适用

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
递延所得税资产	39,843.47	191,322.3		
递延所得税负债		142,736.55		
未分配利润	1,781,248.09	1,789,990.37		

(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

会计政策变更的内容和原因:作为承租人确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易。	
受影响的报表项目名称	金额
递延所得税资产	295,744.38
递延所得税负债	274,493.36
未分配利润	12,508.74
所得税费用	21,251.02

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	-14,191.5
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）	563,576.73
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	39,834.89
非经常性损益合计	589,220.12
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	589,220.12

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用