

**Massky**<sup>®</sup>

众天力

NEEQ: 873240

苏州众天力信息科技股份有限公司

Suzhou Massky Information 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、公司负责人倪敏健、主管会计工作负责人王璟及会计机构负责人（会计主管人员）钱伟理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、致同会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了带持续经营重大不确定性段落的无保留意见的审计报告。

### 董事会就非标准审计意见的说明

公司董事会认为致同会计师事务所（特殊普通合伙）依据相关情况，本着严格、谨慎的原则，出具了包含与持续经营相关的重大不确定性的段落的无保留意见审计报告，董事会表示理解，该报告客观严谨地反映了公司2023年12月31日的财务状况以及2023年度的经营成果和现金流量。

董事会组织公司董事、监事、高级管理人员等人员积极采取有效措施，消除审计报告中所强调事项对公司的影响。

- 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

本报告不存在未按要求披露的事项。

## 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 .....	6
第三节	重大事件 .....	13
第四节	股份变动、融资和利润分配 .....	15
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 .....	78

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
	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	江苏省苏州市姑苏区阊胥路 483 号 6206 室

## 释义

释义项目	指	释义
公司、众天力、本公司、股份公司	指	苏州众天力信息科技股份有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
主办券商、山西证券	指	山西证券股份有限公司
报告期、本期	指	2023年1月1日至2023年12月31日
本期期末	指	2023年12月31日
上期、上年同期	指	2022年1月1日至2022年12月31日
董事会	指	苏州众天力信息科技股份有限公司董事会
监事会	指	苏州众天力信息科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、财务总监、董事会秘书
管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员，包括董事、监事、高级管理人员
公司章程	指	苏州众天力信息科技股份有限公司章程
物联网	指	基于物品与互联网的连接，通过包括射频识别（RFID）、红外感应器、全球定位系统（GPS）、激光扫描器、环境传感器等在内的信息传感设备，按照约定的协议进行通讯，从而实现智能化识别、定位、跟踪、管理等功能的网络。
云计算	指	云计算是分布式计算的一种，指的是通过网络“云”将巨大的数据计算处理程序分解成无数小程序，然后通过多部服务器组成的系统进行处理和分析这些小程序得到结果并返回给用户。
移动互联网	指	移动互联网是指互联网的技术、平台、商业模式和应用与移动通信技术结合并实践的活动的总称。
智慧社区	指	智慧社区是社区管理的一种新理念，是新形势下社会管理创新的一种新模式。智慧社区是指充分利用物联网、云计算、移动互联网等新一代信息技术的集成应用，为社区居民提供一个安全、舒适、便利的现代化、智慧化生活环境，从而形成基于信息化、智能化社会管理与服务的一种新的管理形态的社区。
智慧办公	指	智慧办公是一种利用云计算技术对办公业务所需的软硬件设备进行智能化管理，实现企业应用软件统一部署与交付的新型办公模式。
智能家居	指	智能家居是在互联网影响之下物联化的体现。智能家居通过物联网技术将家中的各种设备连接到一起，提供家电控制、照明控制、电话远程控制、室内外遥控、防盗报警、环境监测、暖通控制、红外转发以及可编程定时控制等多种功能和手段。
元（万元）	指	人民币元（万元）

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	苏州众天力信息科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Suzhou Massky Information Technology Co., Ltd.		
	Massky		
法定代表人	倪敏健	成立时间	2012年11月5日
控股股东	控股股东为（苏州仁聚投资有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（童巍），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业（I）--软件和信息技术服务业（I65）-信息系统集成服务（I652）-信息系统集成服务（I6520）		
主要产品与服务项目	基于自主研发的核心应用软件系统和配套硬件设施，公司为房地产行业客户提供智慧社区、智慧办公及智能家居的物联网综合解决方案及相关定制化智能产品与服务。		
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	众天力	证券代码	873240
挂牌时间	2019年3月25日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	5,650,000
主办券商（报告期内）	山西证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	太原市府西街69号山西国际贸易中心东塔楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	张旭	联系地址	江苏省苏州市姑苏区阊胥路483号工投科技创业园6号楼6206室
电话	0512-65585260	电子邮箱	zx@massky.cn
传真	0512-65585260		
公司办公地址	江苏省苏州市姑苏区阊胥路483号工投科技创业园6号楼6206室	邮政编码	215002
公司网址	www.massky.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	91320508056629983H		
注册地址	江苏省苏州市姑苏区阊胥路483号工投科技创业园6号楼6206室		
注册资本（元）	5,650,000	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

##### (一) 采购模式

公司设采购部负责原料的采购和管理，采取以销定采的模式。公司在采购前对供应商进行实地考察，以确保其提供的产品满足质量、供应周期的要求。公司采购内容主要包括成品（摆闸、手环、RFID 天线、摄像机）、配件（集成电路、元器件、PCB、开发板、UHF 模块、电源、外壳）、软件以及模具等。对于测试、展示等少量订货，公司从零售商或批发商处直接采购；对于大批量采购，公司一般从生产商或一级代理商处采购。对于重要的采购项目，一般由研发部门提出需求，之后汇同采购部门讨论后决定；对于非重要采购项目，一般由研发部门自行决定。

##### (二) 生产模式

公司专注于智能化产品和技术的研究，对于产品的生产，公司采取以销定产的生产模式，主要产品由长期合作的供应商按公司的技术要求进行定制化生产。公司根据产品的生产需求，并按照研发部和工程部提供的技术要求进行组装；产品组装完善后，由测试人员对组装的每台产品进行检测，检测合格后方可入库进行对外销售。

##### (三) 销售模式

公司设销售部具体负责市场开发和销售工作。公司主要客户为房地产开发商、建筑工程承包商和系统集成商。对于体量较大的房地产开发商，公司通过提升自身品牌形象，优化技术服务水平等方式来建立、维持长期合作关系，从而成为该客户建筑智能化系统的指定供应商，为该客户的不同房地产开发项目提供建筑智能化系统。除此之外，针对不同房地产开发项目，公司一般与房地产开发商指定的建筑工程承包商签订销售合同。

##### (四) 研发模式

###### 1、研发方式

公司拥有自己的研发团队，采用自主研发的研发方式包括顾健科、尹微贤和张旭等共计 15 人。公司研发人员具有丰富的行业经验，对物联网、互联网行业的发展和趋势有着深刻的认识和理解，保持了公司在市场上的核心技术竞争力和可持续发展能力。目前公司拥有发明专利 10 项，实用新型专利 15 项，外观专利 7 项，软件著作权 36 项，能够满足不同行业领域客户对项目的不同需求。

###### 2、研发人员

公司智慧产品和智慧应用研发部共计 15 人，核心技术人员包括张旭（主要负责产品调研、分析、设计）、尹微贤（主要负责云平台建设、通讯结构设计、软件架构设计、阶段性测试、版本跟踪、验收）和顾健科（主要负责硬件结构设计、PCB 设计、产品检测与调试，通讯协议定义、软硬件联调）。

##### (五) 营利模式

目前，公司主要通过销售智能家居、智慧社区、智慧办公等软硬件产品及服务获取利润。公司可以为客户提供“一站式”的整体解决方案，且公司产品在功能和应用场景方面更加符合客户的需求，因此与同类产品相比具有较强的竞争力和溢价能力。同时，公司在采购环节选择价格低、质量合格的供应商，尽量降低产品成本。随着公司销售规模的进一步扩大，未来在采购阶段能够获得更低的单价，进一步提高公司的盈利能力。

报告期内，公司的商业模式未发生变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	高新技术企业认定情况： 证书编号 GR202132008761，发证时间 2021 年 11 月 30 日，有效期三年。

二、 主要会计数据和财务

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	9,642,915.24	11,100,686.11	-13.13%
毛利率%	47.95%	42.52%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,571,873.45	386,881.77	-764.77%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,667,692.35	78,035.01	-3,518.58%
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）	-73.05%	8.45%	-
加权平均净资产收益率%（依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）	-75.77%	1.70%	-
基本每股收益	-0.46	0.07	-750.28%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	12,467,006.89	14,124,420.60	-11.73%
负债总计	10,232,070.68	9,317,610.94	9.81%
归属于挂牌公司股东的净资产	2,234,936.21	4,806,809.66	-53.50%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.40	0.85	-53.50%
资产负债率%（母公司）	82.07%	65.97%	-
资产负债率%（合并）	82.07%	65.97%	-
流动比率	0.92	1.49	-
利息保障倍数	-10.13	2.64	-
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	-618,049.11	-2,325,519.58	
应收账款周转率	2.06	1.82	-
存货周转率	0.82	1.14	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-11.73%	-38.84%	-
营业收入增长率%	-13.13%	99.05%	-
净利润增长率%	-764.77%	-117.96%	-

### 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	71,740.15	0.58%	393,419.07	2.79%	-81.76%
应收票据	0	0%	0	0%	0%
应收账款	4,137,608.70	33.19%	5,203,306.18	36.84%	-20.48%
存货	4,376,720.48	35.11%	7,869,876.10	55.72%	-44.39%
合同资产	640,966.49	5.14%	0	0%	100%
固定资产	91,182.83	0.73%	51,771.76	0.37%	76.12%
短期借款	6,286,850.56	50.43%	4,504,937.48	31.89%	39.55%
资产总计	12,467,006.89		14,124,420.60		-11.73%

#### 项目重大变动原因：

- 1、 货币资金本期期末较上年期末减少 81.76%，主要原因系年末支付后期订单备货采购的原材料所致。
- 2、 应收账款本期期末较上年期末减少 20.48%，主要原因系未到期的质保金调整到合同资产科目所致。
- 3、 存货本期期末较上年期末减少 44.39%，主要原因系上年末发出商品在本期确认收入结转成本所致。
- 4、 固定资产本期期末较上年期末增加 76.12%，主要原因系为新产品购入模具所致。
- 5、 短期借款本期期末较上年期末增加 39.55%，主要原因系本期增加了银行贷款用于公司经营性备货所致。

#### (二) 经营情况分析

##### 1、 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	9,642,915.24	-	11,100,686.11	-	-13.13%
营业成本	5,018,865.24	52.05%	6,380,939.88	57.48%	-21.35%
毛利率%	47.95%	-	42.52%	-	-
管理费用	877,543.45	9.10%	842,785.79	7.59%	4.12%
研发费用	2,604,909.32	27.01%	2,730,845.26	24.60%	-4.61%
销售费用	456,957.89	4.74%	407,688.07	3.67%	12.09%
财务费用	231,503.51	2.40%	233,580.41	2.10%	-0.89%

信用减值损失	-2,062,739.91	-21.39%	-344,458.05	-3.10%	498.84%
资产减值损失	-1,098,583.18	-11.39%	-	0.00%	100%
其他收益	176,651.05	1.83%	228,344.09	2.06%	-22.64%
营业利润	-2,548,877.22	-26.43%	386,168.85	3.48%	-760.04%
营业外收入	1.77	0.00%	2.62	0.00%	-32.44%
营业外支出	-	0.00%	6,395.38	0.06%	-100.00%
净利润	-2,571,873.45	-26.67%	386,881.77	3.49%	-764.77%

#### 项目重大变动原因:

1. 营业成本减少 21.35%，主要原因系受房地产市场大环境所致，公司的销售工作受到影响，同时公司降低经营成本，所以营业成本减少。
2. 销售费用本期较上年同期增加 12.09%，主要原因系本期售后服务费增加所致。
3. 信用减值损失本期较上年同期增加 498.84%，主要原因系受房地产行业影响，本期计提坏账准备增加所致。
4. 资产减值损失本期较上年同期增加 100%，主要原因系本期计提发出商品的存货减值损失所致。
5. 其他收益本期较上年同期减少 22.64%。主要原因系上期获得政府补助较多所致。
6. 营业利润本期较上期减少 760.04%，净利润较上期减少 764.77%，主要受宏观经济形势及房地产市场下行的综合影响，导致本期减值准备上升所致。

#### 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	9,642,915.24	11,100,686.11	-13.13%
其他业务收入	0	0	0%
主营业务成本	5,018,865.24	6,380,939.88	-21.35%
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
智能家居	7,382,751.93	3,925,029.64	46.84%	32.63%	18.67%	6.26%
智慧办公	1,958,884.85	971,017.04	50.43%	-57.00%	-63.69%	9.12%
智慧社区	301,278.46	122,818.56	59.23%	-69.21%	-69.24%	0.04%

#### 按地区分类分析:

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
-------	------	------	------	--------------	--------------	---------------

华东地区	7,558,083.14	3,933,404.00	47.96%	28.33%	13.34%	6.88%
其他地区	2,084,832.10	1,085,461.24	47.94%	-59.99%	-62.71%	3.79%

#### 收入构成变动的的原因:

智能家居：随着智能家居市场的成熟，客户对公司的产品和服务满意度不断提升，为公司在业内积攒良好的口碑，报告期内，公司在智能家居业务上实现较上年同期增加 32.63%。

智慧办公：上期因济南中垠项目的智慧办公订单集中交付，本期为此订单收尾，故智慧办公类较上年同期减少 57%。

智慧社区：公司转型智能家居行业，故导致不再自主拓宽智慧社区类项目。

其他地区比上年同期减少 62.71%，主要系公司在原有项目基础上，以华东为中心，积极向外拓展业务，上期取得其他地区订单较多，本期还是以华东为中心开展业务。

#### 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	南昌江越房地产开发有限公司	3,180,352.22	32.98%	否
2	上海星舟信息科技股份有限公司	2,382,294.65	24.71%	是
3	中建电子信息技术有限公司	1,958,884.85	20.31%	否
4	南京绿地锦峰置业有限公司	1,843,174.07	19.11%	否
5	深圳市金地楼宇工程有限公司	116,601.77	1.21%	否
合计		9,481,307.56	98.32%	-

#### 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	深圳市动能世纪科技有限公司	213,886.06	13.66%	否
2	上海昕圣电子科技有限公司	181,375.55	11.58%	否
3	人物科技（山东）有限公司	171,093.80	10.92%	否
4	深圳市继泰微科技有限公司	153,101.93	9.77%	否
5	深圳市海曼科技股份有限公司	113,628.31	7.25%	否
合计		833,085.65	53.18%	-

### (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	-618,049.11	-2,325,519.58	73.42%
投资活动产生的现金流量净额	-88,799.00	-3,760.18	-2,261.56%
筹资活动产生的现金流量净额	385,169.19	2,057,361.72	-81.28%

## 现金流量分析:

报告期内，公司经营活动现金流入主要是销售收入回款；经营活动现金流出方面，主要是采购材料、支付职工薪酬、支付税费及其他费用等。

公司根据销售合同、研发需要进行原材料采购，原材料是指公司购入的用于生产加工的各种材料，主要生产通过委外加工完成，公司将委外加工后在产品进行简单组装、经调试合格后包装，形成成品。所支付职工薪酬主要包括职工工资、福利费、社会保险和住房公积金等，支付税费主要包括增值税、城建税及附加、印花税。

- 1、经营活动产生的现金流量较上期增加 73.42%，主要原因系报告期内购买商品支付现金下降幅度大于销售商品收回现金下降幅度。
- 2、投资活动产生的现金流量较上期减少 2261.56%，主要原因系本期购入固定资产所致。
- 3、筹资活动产生的现金流量较上期减少 81.28%，主要原因系本期归还关联方资金拆借款所致。

## 四、 投资状况分析

### (一) 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

#### 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
行业标准不统一的风险	行业标准对于新兴行业发展具有明确应用方向、提升技术水平、监督市场管理和降低成本均具有较强的引领性作用。物联网的实施需要安装各类信息感知传感器，并将采集的数据通过有线无线网络传输至数据中心。在此过程中，信息的采集方式、传输协议类型、平台的接口与人机交互接口等没有相对统一的技术标准，供应商缺乏统一的行业技术标准参考，将影响物联网技术在各行业领域的应用推广。各行业急需结合自身需要制定物联网相关应用标准和行业间协同标准，实现标准互联互通。

	通、开放共享，推动协同发展。
技术研发风险	物联网行业新技术产生以及客户应用需求的提升而引发，其更新频率受上游行业技术水平更新速度以及下游行业需求水平提升速度的影响。物联网硬件产品技术含量高，更新换代速度快，新技术、新应用层出不穷，行业内企业若不能持续更新知识与技术储备，不断进行产品与服务的创新，将无法满足市场不断变化的需求，面临被市场淘汰的风险。
市场竞争风险	在国家政策推动下，我国物联网行业迅速发展，物联网市场需求增长，将会吸引更多厂家进入该行业，在研发、生产等环节投入大量人力、资金，从而导致市场竞争加剧。行业内的企业唯有持续提升技术水平、增加创新能力、提高服务质量才能够在市场竞争中保持快速增长。
政策调整风险	近几年来，我国物联网行业在国家出台的各类扶持政策的支持下实现了跨越式的发展，物联网行业的发展及其应用受到国家政策的一定影响。若未来国家宏观经济政策调整及相关产业政策发生较大改变，如减少、取消针对物联网研发应用的专项资金补助或物联网标准化进程缓慢，将会对物联网行业企业的经营产生一定的影响。
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

##### （一）诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### （二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

##### （三）报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务		
销售产品、商品，提供劳务	10,000,000	2,382,294.65
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		

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：

无。

#### 违规关联交易情况

适用 不适用

#### (四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2019年2月28日		挂牌	一致行动承诺	关于实际控制人一致行动承诺	正在履行中
董监高	2019年2月28日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2019年2月28日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2019年2月28日		挂牌	资金占用承诺	关于资金占用的承诺	正在履行中
董监高	2019年2月28日		挂牌	关联交易承诺	关于减少和规范关联交易的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2019年2月28日		挂牌	关联交易承诺	关于减少和规范关联交易的承诺	正在履行中

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

报告期不存在超期未履行完毕的承诺事项。

## 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	5,650,000	100%	0	5,650,000	100%
	其中：控股股东、实际控制人	5,000,000	88.4956%	0	5,000,000	88.4956%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	0	0%	0	0	0%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		5,650,000	-	0	5,650,000	-
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%	期末持有无限售股份数量	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	苏州仁聚投资有限公司	5,000,000	0	5,000,000	88.4956%	0	5,000,000	0	0
2	苏州微尔企业管理中心(有限合伙)	650,000	-100	649,900	11.5027%	0	649,900	0	0
3	徐艳来	0	100	100	0.0018%	0	100	0	0
合计		5,650,000	0	5,650,000	100%	0	5,650,000	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

苏州仁聚投资有限公司、苏州微尔企业管理中心（有限合伙）和徐艳来不存在任何关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

### （一）控股股东情况

公司控股股东为苏州仁聚投资有限公司，持有公司股份 88.50%。

苏州仁聚投资有限公司，成立于 2015 年 8 月 18 日，统一社会信用代码为 91320508331113499P，类型为有限责任公司，注册资本 518 万元人民币，住所为苏州市姑苏区阊胥路 483 号工投科技创业园 6 号楼 6201 室，法定代表人为王璟，经营范围为“实业投资、投资管理、投资咨询服务、商务咨询、市场信息咨询、市场调查、企业形象策划、会展服务；销售：建筑材料、五金材料、机械设备及配件、日用百货。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）”。

报告期内控股股东无变动。

### （二）实际控制人情况

公司实际控制人为童巍，简历如下：

童巍先生，1971 年 1 月出生，中国籍，无境外永久居留权。毕业于上海第二工业大学工业自动化专业，本科学历，国家一级建造师、高级工程师。1992 年 1 月至 2001 年 6 月任上海中房建筑设计院电气设计师；2001 年 7 月至 2016 年 8 月历任星舟有限总经理、执行董事；2016 年 8 月至今任星舟科技公司董事长；2018 年 8 月至今任公司董事。

报告期内实际控制人无变动。

## 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				
倪敏健	董事长	男	1959年4月	2021年9月3日	2024年9月2日	0	0	0	0%
王璟	董事、总经理、财务负责人	女	1968年4月	2021年9月3日	2024年9月2日	0	0	0	0%
童巍	董事	男	1971年1月	2021年9月3日	2024年9月2日	0	0	0	0%
田春雷	董事	男	1971年9月	2021年9月3日	2024年9月2日	0	0	0	0%
杨建新	董事	男	1967年8月	2021年9月3日	2024年9月2日	0	0	0	0%
张旭	董事会秘书	男	1982年7月	2021年9月15日	2024年9月2日	0	0	0	0%
顾健科	监事会主席	男	1983年10月	2021年9月3日	2024年9月2日	0	0	0	0%
尹微贤	监事	男	1981年7月	2021年9月3日	2024年9月2日	0	0	0	0%
肖军艳	职工代表监事	女	1982年9月	2021年9月3日	2024年9月2日	0	0	0	0%

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

- 1、童巍先生为公司实际控制人；
- 2、公司董事、监事、高级管理人员之间不存在其他亲属关系。

(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	1	0	0	1
技术人员	14	1	0	15
销售人员	2	0	0	2
财务人员	2	0	0	2
员工总计	19	1	0	20

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	8	8
专科	9	10
专科以下	1	1
员工总计	19	20

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

公司按照《中华人民共和国劳动合同法》等相关法律法规及地方相关政策，实行全员劳动合同制，与员工签订劳动合同，员工根据劳动合同享受权利、承担义务。公司依照员工的胜任能力以及职级、岗位及实际工作表现情况，划分岗位等级，确定薪酬职级职等标准。

公司非常重视人才培养和梯队建设，结合公司发展和员工成长需求，开展内部学习培训，不断提高员工的工作技能和岗位胜任度。

公司承担费用的离退休职工有 2 名。

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

监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### (一) 公司治理基本情况

报告期内，公司依据《公司法》、《证券法》等相关法律、法规，继续维持由股东大会、董事会、监事会和高级管理人员组成的规范的法人治理结构，形成了权力机构、决策机构、监督机构和执行层之间相互协调、相互制衡的公司治理机制。

公司严格按照法律法规、《公司章程》及内部管理制度的规定开展经营，公司董事、监事和高级管理人员均忠实履行义务。公司将持续密切关注行业发展动态和监管机构出台的新政策，结合公司实际情况适时制定相应的管理制度，保障公司健康持续发展。

### (二) 监事会对监督事项的意见

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

公司在业务、资产、人员、财务、机构等方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力，具体情况如下：

#### (一) 业务独立

公司主要从事智能化产品的设计与研发。公司具备与经营有关的资质，拥有与经营有关的专业技术团队，能够独立的完成每个项目。公司以自身的名义独立开展业务和签订合同，具有直接面向市场的独立经营能力。公司设研发部、生产部、工程部、采购部、销售部、财务部等职能部门。公司的市场营销、研发、生产等重要职能完全由公司承担，不存在控股股东通过保留上述机构损害公司利益的情形。公司独立获取业务收入和利润，不存在依赖于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的情形。

#### (二) 资产独立

公司对其所有的固定资产、专利、非专利技术等资产均拥有合法的所有权或使用权。公司不存在所属资产、权益为股东及其下属单位提供担保。

#### (三) 人员独立

公司董事、监事和高级管理人员均系按照《公司法》、公司章程等规定的程序产生，不存在股东干预公司人事任免的情形。公司董事、监事、高级管理人员的任职均符合《公司法》关于公司董事、监事和高级管理人员任职的有关规定。公司总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员均在公司专职工作并领取薪酬。公司遵守相关法律法规，建立了劳动、人事、工资等人事管理制度，与员工均签订了劳动合同，员工工资单独造册、单独发放。

#### (四) 财务独立

公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了健全的会计核算体系，制定了完善的财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策。公司拥有独立银行账户，依法独立纳税。公司不存在与控股股东、实际控制人及其控制的企业存在财务混同的情况。

#### (五) 机构独立

公司机构设置完整按照建立规范法人治理结构的要求，公司设立了股东大会、董事会和监事会，实行董事会领导下的总经理负责制。公司完全拥有机构设置自主权，公司根据生产经营的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在合署办公、混合经营的情形，自设立以来未发生股东干预公司正常生产经营活动的现象。

#### **(四) 对重大内部管理制度的评价**

公司现行的内部控制制度均依据《公司法》《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司实际情况制定，符合现代企业制度的要求。由于内部控制是长期且持续性的，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善，加强制度的执行与监督，促进公司稳健的发展。报告期内，公司内部管理制度不存在重大缺陷，公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

### **四、 投资者保护**

#### **(一) 实行累积投票制的情况**

适用 不适用

#### **(二) 提供网络投票的情况**

适用 不适用

#### **(三) 表决权差异安排**

适用 不适用

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input checked="" type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	致同审字（2024）第 332A013610 号	
审计机构名称	致同会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市朝阳区建国门外大街 22 号赛特广场五层	
审计报告日期	2024 年 4 月 26 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	张旭宏	刘杰珊
	5 年	5 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	5 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	10	

### 审计报告

致同审字（2024）第 332A013610 号

苏州众天力信息科技股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了苏州众天力信息科技股份有限公司（以下简称众天力公司）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的资产负债表，2023 年度的利润表、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，公允反映了众天力公司 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年度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，我们独立于众天力公司，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、与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二所述，众天力公司 2023 年度净亏损 257 万元；截至 2023 年 12 月 31 日，未弥补亏损的余额为 396 万元，流动负债中银行借款余额为 629 万元，现金及现金等价物余额为 7 万元。众天力公司本期主营业务盈利能力持续下滑、经营活动现金流量金额持续为负等情形，这些表明存在可能导致对众天力公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

### 四、其他信息

众天力公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括众天力公司 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

众天力公司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，管理层负责评估众天力公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算众天力公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督众天力公司的财务报告过程。

### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误

导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

(1) 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。

(2) 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。

(3) 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。

(4) 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，就可能导致对众天力公司的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众天力公司不能持续经营。

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

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。

致同会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师

张旭宏

中国注册会计师

刘杰珊

中国·北京

二〇二四年四月二十六日

## 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	71,740.15	393,419.07
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			
应收账款	五、2	4,137,608.70	5,203,306.18
应收款项融资			
预付款项	五、3	107,954.50	29,705.47
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	36,545.00	18,400.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	4,376,720.48	7,869,876.10
合同资产	五、6	640,966.49	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、7	2,900.98	266,131.02
<b>流动资产合计</b>		<b>9,374,436.30</b>	<b>13,780,837.84</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、8	91,182.83	51,771.76
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、9	169,744.63	269,520.94

无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、10		22,290.06
其他非流动资产	五、11	2,831,643.13	
<b>非流动资产合计</b>		<b>3,092,570.59</b>	<b>343,582.76</b>
<b>资产总计</b>		<b>12,467,006.89</b>	<b>14,124,420.60</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、12	6,286,850.56	4,504,937.48
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	五、13	513,612.48	541,190.40
预收款项			
合同负债	五、14	13,587.61	478,068.76
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、15	222,173.00	310,837.00
应交税费	五、16	93,448.26	8,456.99
其他应付款	五、17	2,169,147.29	2,856,790.02
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、18	121,425.79	172,036.55
其他流动负债	五、19	732,330.86	354,458.32
<b>流动负债合计</b>		<b>10,152,575.85</b>	<b>9,226,775.52</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、20	34,160.00	90,835.42
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、21	44,626.89	

递延收益			
递延所得税负债		707.94	
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>79,494.83</b>	<b>90,835.42</b>
<b>负债合计</b>		<b>10,232,070.68</b>	<b>9,317,610.94</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、22	5,650,000.00	5,650,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、23	545,000.38	545,000.38
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	五、24	-3,960,064.17	-1,388,190.72
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		2,234,936.21	4,806,809.66
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>2,234,936.21</b>	<b>4,806,809.66</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>12,467,006.89</b>	<b>14,124,420.60</b>

法定代表人：倪敏健

主管会计工作负责人：王璟

会计机构负责人：钱伟理

## （二） 利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、营业总收入</b>	五、25	9,642,915.24	11,100,686.11
其中：营业收入	五、25	9,642,915.24	11,100,686.11
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>	五、25	9,207,120.42	10,598,403.30
其中：营业成本	五、25	5,018,865.24	6,380,939.88
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			

税金及附加	五、26	17,341.01	2,563.89
销售费用	五、27	456,957.89	407,688.07
管理费用	五、28	877,543.45	842,785.79
研发费用	五、29	2,604,909.32	2,730,845.26
财务费用	五、30	231,503.51	233,580.41
其中：利息费用		228,941.39	231,518.64
利息收入		619.94	1,961.68
加：其他收益	五、31	176,651.05	228,344.09
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（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、32	-2,062,739.91	-344,458.05
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、33	-1,098,583.18	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-2,548,877.22</b>	<b>386,168.85</b>
加：营业外收入	五、34	1.77	2.62
减：营业外支出	五、35		6,395.38
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-2,548,875.45</b>	<b>379,776.09</b>
减：所得税费用	五、36	22,998.00	-7,105.68
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-2,571,873.45</b>	<b>386,881.77</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,571,873.45	386,881.77
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）		-2,571,873.45	386,881.77
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			

2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>			
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,571,873.45	386,881.77
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.46	0.07
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：倪敏健

主管会计工作负责人：王璟

会计机构负责人：钱伟理

### (三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		5,447,471.14	13,025,443.16
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		89,615.16	
收到其他与经营活动有关的现金	五、37	97,543.73	230,302.71
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>5,634,630.03</b>	<b>13,255,745.87</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		2,378,353.79	11,572,701.65
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		3,214,257.65	3,392,717.37
支付的各项税费		202,239.27	15,239.36
支付其他与经营活动有关的现金	五、37	457,828.43	600,607.07
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>6,252,679.14</b>	<b>15,581,265.45</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-618,049.11</b>	<b>-2,325,519.58</b>
<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		88,799.00	3,760.18
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>		<b>88,799.00</b>	<b>3,760.18</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-88,799.00</b>	<b>-3,760.18</b>
<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		7,580,000.00	9,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、37	3,376,450.00	3,090,922.30
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>10,956,450.00</b>	<b>12,590,922.30</b>
偿还债务支付的现金		5,800,000.00	9,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		221,409.95	177,980.58
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、37	4,549,870.86	655,580.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>10,571,280.81</b>	<b>10,533,560.58</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>385,169.19</b>	<b>2,057,361.72</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-321,678.92</b>	<b>-271,918.04</b>
加：期初现金及现金等价物余额		393,419.07	665,337.11
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>71,740.15</b>	<b>393,419.07</b>

法定代表人：倪敏健

主管会计工作负责人：王璟

会计机构负责人：钱伟理

(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	所有者权 益 合计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备			未分配利润
优先股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	5,650,000.00				545,000.38						- 1,388,024.50		4,806,975.88
加：会计政策变更											-166.22		-166.22
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	5,650,000.00				545,000.38						- 1,388,190.72		4,806,809.66
三、本期增减变动金额(减少以 “-”号填列)											- 2,571,873.45		- 2,571,873.45
(一) 综合收益总额											- 2,571,873.45		- 2,571,873.45
(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													
<b>四、本年期末余额</b>	5,650,000.00				545,000.38							-	2,234,936.21
												3,960,064.17	

项目	2022 年											少数 股东	所有者权益 合计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具	资本	减：库	其他综	专项	盈余	一般	未分配利润				

		优先股	永续 债	其他	公积	存股	合收益	储备	公积	风险 准备		权益	
一、上年期末余额	5,650,000.00				509,184.50						- 1,776,412.04		4,382,772.46
加：会计政策变更											1,339.55		1,339.55
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	5,650,000.00				509,184.50						- 1,775,072.49		4,384,112.01
三、本期增减变动金额(减少以 “-”号填列)					35,815.88						386,881.77		422,697.65
(一) 综合收益总额											386,881.77		386,881.77
(二) 所有者投入和减少资本					35,815.88								35,815.88
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					35,815.88								35,815.88
(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													
<b>四、本年期末余额</b>	5,650,000.00				545,000.38						-	1,388,190.72	4,806,809.66

法定代表人：倪敏健

主管会计工作负责人：王璟

会计机构负责人：钱伟理

## 财务报表附注

### 一、公司基本情况

苏州众天力信息科技股份有限公司（以下简称“本公司”），原为苏州众天力信息科技有限公司，成立于2012年11月5日，于2018年8月30日完成企业类型变更，由有限责任公司变更为股份有限公司，注册资本565万元，法定代表人倪敏健，注册地址苏州市阊胥路483号工投科技创业园6号楼6206室，统一社会信用代码91320508056629983H。本公司于2019年3月25日在全国中小企业股份转让系统发布《公开转让说明书》，并于当日挂牌，股票代码873240。

本公司主要从事电子智能产品及其电子智能产品系统的研发及销售。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第二届董事会第九次会议于2024年4月26日批准。

### 二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称：“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《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）》披露有关财务信息。

本公司2023年度净亏损257万元；截至2023年12月31日，累计亏损396万元，流动负债超过流动资产78万元。编制本年度财务报表时，本公司董事会结合目前的财务形势，对本公司的持续经营能力进行了充分详尽的评估。

本公司董事会已积极采取措施应对上述净营运资金出现负数的情况，不断寻求新的融资渠道以改善本公司的流动资金状况。本公司之控股股东承诺给予本公司持续经营所需的财力支持，本公司管理层及董事会确信在2023年12月31日后的十二个月内能够清偿到期的债务或进行再融资。因而本公司仍按持续经营为基础编制本财务报表。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧以及收入确认政策，具体会计政策见附注三、10和附注三、15。

#### 1、遵循企业会计准则的声明

本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2023年12月31日的财务状况以及2023年的经营成果和现金流量等有关信息。

## 2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

## 3、营业周期

本公司的营业周期为12个月。

## 4、记账本位币

本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。

## 5、重要性标准确定方法和选择依据

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项金额占该科目余额10%或者占资产总额1%以上的款项

## 6、外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对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；对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，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

## 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。

### (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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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（债务人）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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

## (2) 金融资产分类和计量

本公司在初始确认时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，将金融资产分为以下三类：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、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收款项，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

### 以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是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。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

### 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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：

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量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外，本公司将其余所有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。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定期末未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

### **(3) 金融负债分类和计量**

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、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

#### **以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债**

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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

#### **以摊余成本计量的金融负债**

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

#### **金融负债与权益工具的区分**

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

#### (4) 衍生金融工具及嵌入衍生工具

初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

#### (5) 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、8。

#### (6) 金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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应收款项和债务工具投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

##### 预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产等应收款项，若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，本公司对该应收款项单项计提坏账准备。除单项计提坏账准备的应收款项之外，本公司依据信用风险特征对应收款项划分组合，在组合基础上计算坏账准备。

#### 应收账款和合同资产

对于应收账款、合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产或合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收账款和合同资产划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

#### A、应收账款

- 应收账款组合 1：应收关联方
- 应收账款组合 2：应收第三方

#### B、合同资产

- 合同资产组合：未到期质保金

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。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。应收账款的账龄自确认之日起计算/逾期天数自信用期满之日起计算。

其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1：应收押金和保证金
- 其他应收款组合 2：应收往来款

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对于按账龄划分组合的其他应收款，账龄自确认之日起计算。

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

**信用风险显著增加的评估**

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

**已发生信用减值的金融资产**

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来

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：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司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；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 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。

### 预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

### 核销

如果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，则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。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

## (7) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本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。

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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

## (8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

## 8、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司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，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

## 9、存货

### （1）存货的分类

本公司存货分为原材料、委托加工物资、半成品、库存商品和发出商品。

### （2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、委托加工物资和库存商品等发出时采用加权平均法计价。

### （3）存货跌价准备的确定依据和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，计提存货跌价准备。

可变现净值是按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。

本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

#### (4) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

#### (5) 低值易耗品的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

### 10、固定资产

#### (1) 固定资产确认条件

本公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

#### (2) 各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限(年)	残值率%	年折旧率%
生产设备	3	5	31.67
办公设备	3、5	5	31.67、19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、12。

(4) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(5) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

## 11、研发支出

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。其中研发人员的工资按照项目工时分摊计入研发支出。研发活动与其他生产经营活动共用设备、产线、场地按照工时占比、面积占比分配计入研发支出。

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；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支出计入当期损益。

## 12、资产减值

对固定资产、使用权资产等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可

收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 13、职工薪酬

### (1) 职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

### (2) 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### (3) 离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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

### (4) 辞退福利

本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：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议

所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### (5) 其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

### 14、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

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。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

### 15、收入

#### (1) 一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- ③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- ⑤客户已接受该商品或服务。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## (2) 具体方法

本公司收入主要来源于销售商品。本公司研发、委外生产并销售电子智能化产品。

公司销售商品业务，作为在某一时点履行的履约义务，于销售产品交付完成并取得验收单后视为客户取得商品的控制权并确认收入。

本公司给予各个行业客户的信用期与各个行业惯例一致，不存在重大融资成分。

## 16、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本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。

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

- ①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- ②该成本增加了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。

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。

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

- ①本公司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。

## 17、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，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 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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

已确认的政府补助需要返还时，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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

取得的政策性优惠贷款贴息，如果财政将贴息资金拨付给贷款银行，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和政策性优惠利率计算借款费用。如果财政将贴息资金直接拨付给本公司，贴息冲减借款费用。

## 18、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外)；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以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未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外)；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

资产负债表日，本公司对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，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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。

资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债在同时满足下列条件时以抵销后的净额列示：

(1) 本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产和当期所得税负债的法定权利；

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关。

## 19、租赁

### (1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡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对价，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

### (2) 本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注三、20。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。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。

#### 短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将资产类型中满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

#### 低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

#### 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

### (3) 本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

#### 融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为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。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人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。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

#### 经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

#### 租赁变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以

租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

## 20、使用权资产

### (1) 使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；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；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

### (2) 使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，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，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。

### (3) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、12。

## 21、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

### 应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

## 22、重要会计政策、会计估计的变更

### (1) 重要会计政策变更

#### 企业会计准则解释第 16 号

财政部于 2022 年 11 月发布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号)

(以下简称“解释第 16 号”)。

解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。对于在首次施行上述规定的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的上述交易，企业应当按照上述规定，将累积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。上述会计处理规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

本公司对租赁业务确认的租赁负债和使用权资产产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照解释第 16 号的规定进行调整。

执行上述会计政策对 2023 年 12 月 31 日资产负债表和 2023 年度利润表的影响如下：

资产负债表项目（2023 年 12 月 31 日）	影响金额
递延所得税负债	707.94
未分配利润	-707.94

利润表项目（2023 年度）	影响金额
所得税费用	541.72

执行上述会计政策对 2022 年 12 月 31 日资产负债表和 2022 年度利润表的影响如下：

资产负债表项目（2022 年 12 月 31 日）	调整前	调整金额	调整后
递延所得税资产	22,456.28	-166.22	22,290.06
未分配利润	-1,388,024.50	-166.22	-1,388,190.72

利润表项目（2022 年度）	调整前	调整金额	调整后
所得税费用	-8,611.45	1,505.77	-7,105.68

执行上述会计政策对 2022 年 1 月 1 日资产负债表的影响如下：

资产负债表项目（2022 年 1 月 1 日）	调整前	调整金额	调整后
递延所得税资产	13,844.83	1,339.55	15,184.38
未分配利润	-1,776,412.04	1,339.55	-1,775,072.49

## （2）重要会计估计变更

本期本公司未发生重要会计估计变更。

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

税种	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）	6、9、13
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	7
教育费附加	实际缴纳的流转税额	3
地方教育费附加	实际缴纳的流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	20

### 2、税收优惠及批文

#### （1）增值税

公司销售设备中内嵌的软件适用软件收入增值税即征即退的优惠政策，根据财税[2011]100号文《关于软件产品增值税政策的通知》，相关规定如下：

软件产品增值税政策，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按13%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

#### （2）企业所得税

根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告2023年第12号）对小型微利企业减按25%计算应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至2027年12月31日。本公司2023年度适用该政策。

本公司享受《财政部税务总局关于延长高新技术企业和科技型中小企业亏损结转年限的通知》（财税[2018]76号）第一款之税收优惠：“自2018年1月1日起，当年具备高新技术企业或科技型中小企业资格的企业，其具备资格年度之前5个年度发生的尚未弥补完的亏损，准予结转以后年度弥补，最长结转年限由5年延长至10年。”

## 五、财务报表项目注释

### 1、货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金		
银行存款	71,740.15	393,419.07
其他货币资金		
<b>合计</b>	<b>71,740.15</b>	<b>393,419.07</b>

期末，本公司不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

## 2、应收账款

### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	5,882,179.84	4,287,017.52
1至2年	890,123.00	1,520,178.47
2至3年	29,380.58	138,597.24
3至4年	138,597.24	8,254.22
4至5年	8,254.22	147,510.00
5年以上	147,510.00	
小计	<b>7,096,044.88</b>	<b>6,101,557.45</b>
减：坏账准备	2,958,436.18	898,251.27
合计	<b>4,137,608.70</b>	<b>5,203,306.18</b>

### (2) 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		坏账准备	预期信用 损失率(%)	账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)			
按单项计提坏账准备	7,083,586.99	99.82	2,955,944.60	41.73		4,127,642.39	
按组合计提坏账准备	12,457.89	0.18	2,491.58	20.00		9,966.31	
其中：							
应收第三方	12,457.89	0.18	2,491.58	20.00		9,966.31	
合计	<b>7,096,044.88</b>	<b>100.00</b>	<b>2,958,436.18</b>	<b>41.69</b>		<b>4,137,608.70</b>	

续：

类别	账面余额		上年年末余额		坏账准备	预期信用 损失率(%)	账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)			
按单项计提坏账准备	147,510.00	2.42	147,510.00	100.00			
按组合计提坏账准备	5,954,047.45	97.58	750,741.27	12.61		5,203,306.18	
其中：							
应收关联方	554,049.00	9.08	27,702.45	5.00		526,346.55	
应收第三方	5,399,998.45	88.50	723,038.82	13.39		4,676,959.63	
合计	<b>6,101,557.45</b>	<b>100.00</b>	<b>898,251.27</b>	<b>14.72</b>		<b>5,203,306.18</b>	

按单项计提坏账准备的应收账款：

名称	账面余额		期末余额		计提理由
	金额	比例(%)	金额	预期信用 损失率 (%)	

客户 A	3,012,225.85	1,204,890.34	40.00	预计部分无法收回
客户 B	1,947,375.10	973,687.55	40.00	预计部分无法收回
客户 C	1,478,647.36	739,323.68	40.00	预计部分无法收回
客户 D	147,510.00	147,510.00	100.00	预计无法收回
其他公司	497,828.68	277,250.86	46.83	预计部分无法收回
<b>合 计</b>	<b>7,083,586.99</b>	<b>2,955,944.60</b>	<b>41.73</b>	

续:

名 称	上年年末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	
客户 D	147,510.00	147,510.00	100.00	预计无法收回

按组合计提坏账准备的应收账款:

组合计提项目: 应收关联方

项 目	期末余额		预期信用损失率(%)	上年年末余额		预期信用损失率(%)
	应收账款	坏账准备		应收账款	坏账准备	
1年以内				554,049.00	27,702.45	5.00

组合计提项目: 应收第三方

项 目	期末余额		预期信用损失率(%)	上年年末余额		预期信用损失率(%)
	应收账款	坏账准备		应收账款	坏账准备	
1年以内				3,732,968.52	373,296.85	10.00
1至2年	12,457.89	2,491.58	20.00	1,520,178.47	304,035.69	20.00
2至3年				138,597.24	41,579.17	30.00
3至4年				8,254.22	4,127.11	50.00
<b>合 计</b>	<b>12,457.89</b>	<b>2,491.58</b>	<b>20.00</b>	<b>5,399,998.45</b>	<b>723,038.82</b>	<b>13.39</b>

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项 目	坏账准备金额
上年年末余额	898,251.27
本期计提	2,060,184.91
本期收回或转回	
本期核销	
<b>期末余额</b>	<b>2,958,436.18</b>

(4) 按欠款方归集的应收账款和合同资产期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款和合同资产汇总金额 7,842,789.45 元, 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 95.79%, 相应计提的坏账准备

期末余额汇总金额 3,137,115.77 元。

### 3、预付款项

#### (1) 预付款项按账龄披露

账 龄	期末余额		上年年末余额	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	107,954.50	100.00	29,705.47	100.00

#### (2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 107,954.50 元，占预付款项期末余额合计数的比例 100.00%。

### 4、其他应收款

#### (1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	27,100.00	12,000.00
1 至 2 年	12,000.00	400.00
2 至 3 年		500.00
4 至 5 年		5,500.00
小 计	<b>39,100.00</b>	<b>18,400.00</b>
减：坏账准备	2,555.00	
合 计	<b>36,545.00</b>	<b>18,400.00</b>

#### (2) 按款项性质披露

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
保证金、押金	39,100.00	2,555.00	36,545.00	18,400.00		18,400.00

#### (3) 坏账准备计提情况

期末处于第一阶段的坏账准备

类 别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信 用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	39,100.00	6.53	2,555.00	36,545.00
保证金、押金	39,100.00	6.53	2,555.00	36,545.00
合 计	<b>39,100.00</b>	<b>6.53</b>	<b>2,555.00</b>	<b>36,545.00</b>

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月预 期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
期初余额				
期初余额在本期				
--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	2,555.00			2,555.00
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
<b>期末余额</b>	<b>2,555.00</b>			<b>2,555.00</b>

(5) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额 39,100.00 元，占其他应收款期末余额合计数的比例 100.00%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 2,555.00 元。

5、存货

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	跌价准备/ 合同履约 成本减值 准备	账面价值	账面余额	跌价准备/ 合同履约 成本减值 准备	账面价值
发出商品	2,946,845.43	661,870.09	2,284,975.34	5,993,027.65		5,993,027.65
半成品	1,046,748.29		1,046,748.29	813,844.00		813,844.00
原材料	743,993.72		743,993.72	814,401.24		814,401.24
库存商品	235,168.58		235,168.58	248,603.21		248,603.21
委托加工物资	65,834.55		65,834.55			
<b>合 计</b>	<b>5,038,590.57</b>	<b>661,870.09</b>	<b>4,376,720.48</b>	<b>7,869,876.10</b>		<b>7,869,876.10</b>

6、合同资产

项 目	期末余额	上年年末余额
未到期的质保金	1,091,782.71	
减：合同资产减值准备	436,713.09	

小 计	655,069.62
减：列示于其他非流动资产的合同资产	14,103.13
<b>合 计</b>	<b>640,966.49</b>

(1) 合同资产减值准备计提情况

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	1,091,782.71	100.00	436,713.09	40.00	655,069.62
按组合计提坏账准备					
其中：					
未到期质保金					
<b>合 计</b>	<b>1,091,782.71</b>	<b>100.00</b>	<b>436,713.09</b>	<b>40.00</b>	<b>655,069.62</b>

按单项计提减值准备的合同资产：

名 称	期末余额			计提依据
	账面余额	减值准备	预期信用损失率 (%)	
客户 A	830,687.95	332,275.18	40.00	预计部分无法收回
客户 B	133,450.20	53,380.09	40.00	预计部分无法收回
客户 C	104,139.33	41,655.73	40.00	预计部分无法收回
其他公司	23,505.23	9,402.09	40.00	预计部分无法收回
<b>合 计</b>	<b>1,091,782.71</b>	<b>436,713.09</b>	<b>40.00</b>	

(2) 本期计提、收回或转回的合同资产减值准备情况

	合同资产减值准备金 额
期初余额	
其中：重分类至其他非流动资产的金额	
本期计提	436,713.09
本期收回或转回	
本期核销	
期末余额	436,713.09
其中：重分类至其他非流动资产的金额	9,402.10

7、其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
待摊物业费	2,900.95	2,900.95
增值税留抵税额	0.03	263,230.07
<b>合 计</b>	<b>2,900.98</b>	<b>266,131.02</b>

## 8、固定资产

项 目	生产设备	办公设备	合 计
一、账面原值			
1.期初余额	205,009.91	92,335.73	297,345.64
2.本期增加金额	74,778.76	3,804.42	78,583.18
购置	74,778.76	3,804.42	78,583.18
3.本期减少金额			
4.期末余额	279,788.67	96,140.15	375,928.82
二、累计折旧			
1.期初余额	161,936.40	83,637.48	245,573.88
2.本期增加金额	36,523.97	2,648.14	39,172.11
计提	36,523.97	2,648.14	39,172.11
3.本期减少金额			
4.期末余额	198,460.37	86,285.62	284,745.99
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	81,328.30	9,854.53	91,182.83
2.期初账面价值	43,073.51	8,698.25	51,771.76

## 9、使用权资产

项 目	房屋及建筑物
一、账面原值	
1.期初余额	585,170.42
2.本期增加金额	55,197.89
租赁负债调整	55,197.89
3.本期减少金额	
4.期末余额	640,368.31
二、累计折旧	
1.期初余额	315,649.48
2.本期增加金额	154,974.20
计提	154,974.20
3.本期减少金额	
4.期末余额	470,623.68
三、减值准备	
1.期初余额	
2.本期增加金额	

3.本期减少金额	
4.期末余额	
四、账面价值	
1.期末账面价值	169,744.63
2.期初账面价值	269,520.94

本公司确认与短期租赁和低价值资产租赁相关的租赁费用见附注五、39。

## 10、递延所得税资产

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：				
资产减值准备			898,251.27	22,456.28
租赁负债	155,585.79	7,779.29	262,871.97	6,571.80
小 计	<b>155,585.79</b>	<b>7,779.29</b>	<b>1,161,123.24</b>	<b>29,028.08</b>
递延所得税负债：				
使用权资产	169,744.63	8,487.23	269,520.94	6,738.02

### (2) 以抵销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互抵金额	抵销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上年年末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债上年年末余额
递延所得税资产	7,779.29		6,738.02	22,290.06
递延所得税负债	7,779.29	707.94	6,738.02	

### (3) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项 目	期末余额	上年年末余额
可抵扣亏损	15,833,563.19	13,926,996.69
可抵扣暂时性差异	4,104,201.25	
合 计	<b>19,937,764.44</b>	<b>13,926,996.69</b>

### (4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末余额	上年年末余额	备注
2025 年	360,975.40	360,975.40	
2026 年			
2027 年	3,545,654.47	3,545,654.47	
2028 年	2,005,656.65	2,005,656.65	
2029 年	2,191,401.44	2,191,401.44	

2030 年		
2031 年	3,835,330.61	3,835,330.61
2032 年	1,987,978.12	1,987,978.12
2033 年	1,906,566.50	——
<b>合 计</b>	<b>15,833,563.19</b>	<b>13,926,996.69</b>

#### 11、其他非流动资产

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付购房款	2,817,540.00		2,817,540.00			
合同资产	23,505.23	9,402.10	14,103.13			
<b>合 计</b>	<b>2,841,045.23</b>	<b>9,402.10</b>	<b>2,831,643.13</b>			

#### 12、短期借款

项 目	期末余额	上年年末余额
信用借款	2,780,000.00	1,000,000.00
抵押加保证借款	3,500,000.00	3,500,000.00
短期借款应付利息	6,850.56	4,937.48
<b>合 计</b>	<b>6,286,850.56</b>	<b>4,504,937.48</b>

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司向交通银行股份有限公司苏州高新技术产业开发支行借款 350 万元，借款期限不长于 12 个月，利率为 3.75%，以上海星舟信息科技股份有限公司的苏（2017）昆山市不动产权第 0168380 号、苏（2017）昆山市不动产权第 0168370 号、苏（2017）昆山市不动产权第 0168369 号、苏（2017）昆山市不动产权第 0168375 号、苏（2017）昆山市不动产权第 0168379 号、苏（2017）昆山市不动产权第 0168366 号和苏（2017）昆山市不动产权第 0168362 号的房屋建筑物为抵押物，倪敏健为保证人；本公司向中国银行股份有限公司苏州姑苏支行借款 278 万元，利率为 4.15%，为信用借款。

#### 13、应付账款

项 目	期末余额	上年年末余额
货款	249,044.60	400,860.50
加工费	134,791.90	140,329.90
劳务费	129,775.98	
<b>合 计</b>	<b>513,612.48</b>	<b>541,190.40</b>

#### 14、合同负债

项 目	期末余额	上年年末余额
预收货款	13,587.61	478,068.76

## 15、应付职工薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	310,837.00	2,822,486.38	2,911,150.38	222,173.00
离职后福利-设定提存计划		300,352.14	300,352.14	
<b>合 计</b>	<b>310,837.00</b>	<b>3,122,838.52</b>	<b>3,211,502.52</b>	<b>222,173.00</b>

### (1) 短期薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	310,837.00	2,543,927.67	2,632,591.67	222,173.00
职工福利费		5,778.95	5,778.95	
社会保险费		127,131.76	127,131.76	
其中：1. 医疗保险费		110,748.94	110,748.94	
2. 工伤保险费		1,820.34	1,820.34	
3. 生育保险费		14,562.48	14,562.48	
住房公积金		145,648.00	145,648.00	
<b>合 计</b>	<b>310,837.00</b>	<b>2,822,486.38</b>	<b>2,911,150.38</b>	<b>222,173.00</b>

### (2) 设定提存计划

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利		300,352.14	300,352.14	
其中：1. 基本养老保险费		291,250.56	291,250.56	
2. 失业保险费		9,101.58	9,101.58	
<b>合 计</b>		<b>300,352.14</b>	<b>300,352.14</b>	

## 16、应交税费

税 项	期末余额	上年年末余额
增值税	83,025.48	
个人所得税	5,236.03	7,991.16
城市维护建设税	2,905.89	
教育费附加	1,245.38	
地方教育费附加	830.25	
印花税	205.23	465.83
<b>合 计</b>	<b>93,448.26</b>	<b>8,456.99</b>

## 17、其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
关联方借款	1,595,000.00	2,580,222.30
预提费用	341,509.43	241,509.43
员工报销	232,637.86	

其他		35,058.29
<b>合 计</b>	<b>2,169,147.29</b>	<b>2,856,790.02</b>

#### 18、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	121,425.79	172,036.55

#### 19、其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	732,330.86	354,458.32

#### 20、租赁负债

项 目	期末余额	上年年末余额
阆胥路 483 号 6 号楼 6201 室	98,826.72	98,664.94
阆胥路 483 号 6 号楼 6206、6207 室	56,759.07	164,207.03
<b>小 计</b>	<b>155,585.79</b>	<b>262,871.97</b>
减：一年内到期的租赁负债	121,425.79	172,036.55
<b>合 计</b>	<b>34,160.00</b>	<b>90,835.42</b>

2023 年度计提的租赁负债利息费用金额为 1.60 万元，全部计入财务费用-利息支出。

#### 21、预计负债

项 目	期末余额	上年年末余额	形成原因
产品质量保证	44,626.89		产品质量保证

#### 22、股本（单位：万股）

项 目	期初余额	本期增减（+、-）				小计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
股份总数	565.00					565.00	

#### 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	509,184.50			509,184.50
其他资本公积	35,815.88			35,815.88
<b>合 计</b>	<b>545,000.38</b>			<b>545,000.38</b>

#### 24、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额	提取分配比例
调整前 上期末未分配利润	-1,388,024.50	-1,776,412.04	

调整 期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-166.22	1,339.55
调整后 期初未分配利润	-1,388,190.72	-1,775,072.49
加: 本期净利润	-2,571,873.45	386,881.77
期末未分配利润	-3,960,064.17	-1,388,190.72

调整本期期初未分配利润明细:

由于会计政策变更, 影响上期期初未分配利润 1,339.55 元。

会计政策变更对期初未分配利润的影响参见附注三、22。

## 25、营业收入和营业成本

### (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	9,642,915.24	5,018,865.24	11,100,686.11	6,380,939.88
其他业务				
<b>合 计</b>	<b>9,642,915.24</b>	<b>5,018,865.24</b>	<b>11,100,686.11</b>	<b>6,380,939.88</b>

### (2) 营业收入、营业成本按产品市场划分

主要产品类型 (或行业)	本期发生额		上期发生额	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务:				
智能家居	7,382,751.93	3,925,029.64	5,566,301.48	3,307,638.45
智慧办公	1,958,884.85	971,017.04	4,555,960.35	2,674,051.32
智慧社区	301,278.46	122,818.56	978,424.28	399,250.11
小 计	<b>9,642,915.24</b>	<b>5,018,865.24</b>	<b>11,100,686.11</b>	<b>6,380,939.88</b>
其他业务				
<b>合 计</b>	<b>9,642,915.24</b>	<b>5,018,865.24</b>	<b>11,100,686.11</b>	<b>6,380,939.88</b>

### (3) 营业收入、营业成本按商品转让时间划分

项 目	本期发生额					
	智能家居		智慧办公		智慧社区	
	收 入	成 本	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	7,382,751.93	3,925,029.64	1,958,884.85	971,017.04	301,278.46	122,818.56
其中: 在某一时点确认	7,382,751.93	3,925,029.64	1,958,884.85	971,017.04	301,278.46	122,818.56

## 26、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	9,532.75	457.92
教育费附加	4,085.46	196.25
地方教育费附加	2,723.62	130.83

印花税	999.18	1,778.89
<b>合 计</b>	<b>17,341.01</b>	<b>2,563.89</b>

各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

## 27、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	174,167.00	232,731.82
售后服务费	115,381.62	123.89
业务招待费	93,398.70	114,098.66
差旅费	70,839.24	36,048.48
其他	3,171.33	24,685.22
<b>合 计</b>	<b>456,957.89</b>	<b>407,688.07</b>

## 28、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	335,692.28	423,867.92
咨询费	301,741.56	279,897.91
使用权资产折旧	154,974.20	151,500.09
交通费	16,246.51	21,238.94
办公费	12,847.76	10,829.80
通讯费	7,975.00	8,000.00
差旅费	5,598.25	4,036.20
水电费	4,863.04	7,350.66
折旧费	2,648.14	6,457.72
其他	34,956.71	-70,393.45
<b>合 计</b>	<b>877,543.45</b>	<b>842,785.79</b>

## 29、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,517,199.92	2,626,270.79
直接投入费用	43,818.08	44,041.50
服务器租赁费	20,483.54	33,245.80
专利费用	19,452.03	19,740.00
其他	3,955.75	7,547.17
<b>合 计</b>	<b>2,604,909.32</b>	<b>2,730,845.26</b>

## 30、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	228,941.39	231,518.64
减：利息收入	619.94	1,961.68

手续费及其他	3,182.06	4,023.45
<b>合 计</b>	<b>231,503.51</b>	<b>233,580.41</b>

### 31、其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	85,931.00	227,411.00
增值税即征即退	89,615.16	
扣代缴个人所得税手续费返还	1,104.89	927.41
六税两费减半征收		5.68
<b>合 计</b>	<b>176,651.05</b>	<b>228,344.09</b>

政府补助的具体信息，详见附注七、政府补助。

### 32、信用减值损失（损失以“—”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-2,060,184.91	-344,458.05
其他应收款坏账损失	-2,555.00	
<b>合 计</b>	<b>-2,062,739.91</b>	<b>-344,458.05</b>

### 33、资产减值损失（损失以“—”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	-436,713.09	
存货减值损失	-661,870.09	
<b>合 计</b>	<b>-1,098,583.18</b>	

### 34、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
其他	1.77	2.62	1.77

### 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
非流动资产毁损报废损失		6,395.38	

### 36、所得税费用

#### (1) 所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税		
递延所得税费用	22,998.00	-7,105.68
<b>合 计</b>	<b>22,998.00</b>	<b>-7,105.68</b>

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下:

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	-2,548,875.45	379,776.09
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	-127,443.77	9,494.40
不可抵扣的成本、费用和损失	2,438.91	1,971.60
税率变动对期初递延所得税余额的影响	166.22	
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	278,082.11	49,699.45
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-130,245.47	-68,271.13
所得税费用	22,998.00	-7,105.68

### 37、现金流量表项目注释

(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
收到政策性借款贴息	9,886.13	
其他政府补助和个税返还手续费收入	87,035.89	228,338.41
利息收入	619.94	1,961.68
其他	1.77	2.62
<b>合 计</b>	<b>97,543.73</b>	<b>230,302.71</b>

(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
支付投标保证金	20,000.00	
银行手续费	3,182.06	4,023.45
除职工薪酬、折旧摊销和税金以外的其他费用	434,646.37	596,583.62
<b>合 计</b>	<b>457,828.43</b>	<b>600,607.07</b>

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到关联方资金拆借款	3,370,050.00	3,080,222.30
收回租金押金	6,400.00	10,700.00
<b>合 计</b>	<b>3,376,450.00</b>	<b>3,090,922.30</b>

(4) 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
偿还租赁负债支付的金额	187,998.56	142,880.00
归还关联方资金拆借款	4,355,272.30	500,000.00
支付租赁押金	6,600.00	12,700.00
<b>合 计</b>	<b>4,549,870.86</b>	<b>655,580.00</b>

(5) 筹资活动产生的各项负债的变动情况

项目	期初余额	现金变动		非现金变动			期末余额
		现金流入	现金流出	计提的利息	公允价值变动	其他	
短期借款	4,504,937.48	7,580,000.00	6,021,409.95	223,323.03			6,286,850.56
其他应付款	2,580,222.30	3,370,050.00	4,355,272.30				1,595,000.00
租赁负债	262,871.97		177,988.56	15,504.49		55,197.89	155,585.79
合计	7,348,031.75	10,950,050.00	10,554,670.81	238,827.52		55,197.89	8,037,436.35

38、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	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	-2,571,873.45	386,881.77
加：资产减值损失	1,098,583.18	
信用减值损失	2,062,739.91	344,458.05
固定资产折旧	39,172.11	30,203.74
使用权资产折旧	154,974.20	151,500.09
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
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）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		6,395.38
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	238,827.52	231,518.64
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）	22,290.06	-7,105.68
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	707.94	
存货的减少（增加以“-”号填列）	2,831,285.53	-4,523,231.28
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-4,739,329.13	-125,578.24
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	244,573.02	1,267,260.79
其他		-87,822.84
经营活动产生的现金流量净额	-618,049.11	-2,325,519.58
<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		
新增使用权资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	71,740.15	393,419.07
减：现金的期初余额	393,419.07	665,337.11

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	-321,678.92	-271,918.04

## (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	71,740.15	393,419.07
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	71,740.15	393,419.07
可随时用于支付的数字货币		
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	71,740.15	393,419.07

## 39、租赁

作为承租人

本公司对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理，未确认使用权资产和租赁负债，短期租赁、低价值资产和未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额当期计入费用的情况如下：

项 目	本期发生额
短期租赁费用	4,555.47
低价值租赁费用	
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
合 计	4,555.47

## 六、研发支出

项 目	本期发生额		上期发生额	
	费用化金额	资本化金额	费用化金额	资本化金额
职工薪酬	2,517,199.92		2,626,270.79	
直接投入费用	43,818.08		44,041.50	
服务器租赁费	20,483.54		33,245.80	
专利费用	19,452.03		19,740.00	
其他	3,955.75		7,547.17	
合 计	2,604,909.32		2,730,845.26	

## 七、政府补助

### 1、采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	上期计入损益的金	本期计入损益的金	计入损益的列报项	与资产相关/与收益相

		额	额	目	关
姑苏区高新技术企业绩效奖励	财政拨款	50,000.00	40,000.00	其他收益	与收益相关
研究开发费用奖励	财政拨款	100,000.00	29,200.00	其他收益	与收益相关
姑苏区知识产权专利资助奖金	财政拨款	50,000.00		其他收益	与收益相关
失业稳岗补贴	财政拨款	18,411.00	11,731.00	其他收益	与收益相关
留工补贴	财政拨款	9,000.00		其他收益	与收益相关
科技型中小企业奖励	财政拨款		5,000.00	其他收益	与收益相关
<b>合 计</b>		<b>227,411.00</b>	<b>85,931.00</b>		

## 2、采用净额法冲减相关成本的政府补助情况

补助项目	种类	上期冲减相关成本的金额	本期冲减相关成本的金额	冲减相关成本的列报项目	与资产相关/与收益相关
贷款贴息	财政拨款		9,886.13	财务费用	与收益相关

## 八、金融工具风险管理

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、其他应收款、其他流动资产、应付账款、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债及租赁负债。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。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。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括利率风险和商品价格风险）。

本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期重估这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

### （1）信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收账款和其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 95.14%（2022 年：93.94%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 100.00%（2022 年：100.00%）。

## （2）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

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。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。期末，本公司尚未使用的银行借款额度为 22.00 万元（上年年末：166.00 万元）。

## （3）市场风险

金融工具的市场风险，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，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

### 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。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

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，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

## 九、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

(1) 以公允价值计量的项目和金额

期末，本公司无以公允价值计量的项目。

(2) 不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收账款、其他应收款、短期借款、应付账款、其他应付款等。

不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

## 十、关联方及关联交易

### 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 (万元)	母公司对 本公司持 股比例%	母公司对本公 司表决权比 例%
苏州仁聚投资有限公司	苏州市	投资、咨询	518.00	88.50	88.50

本公司实际控制人为童巍。

### 2、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
上海星舟信息科技股份有限公司	最终控股公司
苏州微尔企业管理中心(有限合	持股 5%以上股东
苏州欣星力信息科技有限公司	持股 5%以上股东的执行事务合伙人
倪敏健	董事长、关键管理人员
王璟	总经理、董事、财务负责人、关键管理人员
张旭	董事会秘书
顾健科	监事主席、关键管理人员
尹微贤	监事、关键管理人员

### 3、关联交易情况

(1) 关联采购与销售情况

出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海星舟信息科技股份有限公司	销售货物	2,382,294.65	490,308.81

关联交易定价方式为协议定价。

## (2) 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	担保终止日	担保是否已经履行完毕
上海星舟信息科技股份有限公司	3,500,000.00	2022.02.16	2023.08.11	是
上海星舟信息科技股份有限公司、倪敏健	3,500,000.00	2023.08.12	2024.12.15	否

## (3) 关联方资金拆借情况

关联方	拆借金额	拆出日	归还日	说明
拆入：				
上海星舟信息科技股份有限公司	750,000.00	2022.9.16	2023.1.18	
	130,000.00	2022.9.16	2023.11.10	
	300,000.00	2022.9.16	2023.11.17	
	390,222.30	2022.9.16	2023.12.7	
	1,010,000.00	2022.9.22	未约定	展期，尚未归还
苏州仁聚投资有限公司	150,000.00	2023.11.10	2023.11.15	
	150,000.00	2023.11.17	2023.11.20	
	100,000.00	2023.11.21	2023.12.6	
	150,000.00	2023.12.7	2023.12.13	
苏州微尔企业管理中心(有限合伙)	150,000.00	2023.12.29	2024.6.29	尚未归还
苏州欣星力信息科技有限公司	210,000.00	2023.9.12	2023.9.28	
	190,000.00	2023.10.13	2023.11.10	
	280,000.00	2023.11.10	2023.11.15	
	280,000.00	2023.11.17	2023.12.6	
	280,000.00	2023.12.7	2023.12.13	
	435,000.00	2023.12.14	2024.9.11	尚未归还
	370,000.00	2023.12.14	2023.12.15	
	425,500.00	2023.12.19	2023.12.19	
	99,550.00	2023.12.19	2023.12.20	
	100,000.00	2023.12.21	2023.12.21	

## (4) 关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员 5 人，上期关键管理人员 5 人，支付薪酬情况见下表：

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,241,620.32	1,278,161.32

#### 4、关联方应收应付款项

##### (1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	上海星舟信息科技股份有限公司			554,049.00	27,702.45

##### (2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
其他应付款	上海星舟信息科技股份有限公司	1,010,000.00	2,580,222.30
其他应付款	苏州微尔企业管理中心(有限合伙)	150,000.00	
其他应付款	苏州欣星力信息科技有限公司	435,000.00	

#### 十一、承诺及或有事项

##### 1、重要的承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

##### 2、或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

#### 十二、资产负债表日后事项

2024 年 1-2 月，本公司股东苏州微尔企业管理中心（有限合伙）、苏州仁聚投资有限公司通过大宗交易将各自持有的本公司 10.00%、2.6549% 股权分次转让给第三方郑萍，截至 2024 年 4 月 26 日，新股东郑萍合计持有本公司 12.6549% 股权。

截至 2024 年 4 月 26 日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

#### 十三、补充资料

##### 1、当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	说明
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	85,931.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1.77	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	9,886.13	
非经常性损益总额	95,818.90	
减：非经常性损益的所得税影响数		

---

非经常性损益净额

95,818.90

---

## 2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-73.05	-0.46	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-75.77	-0.47	

---

苏州众天力信息科技股份有限公司

2024年4月26日

## 附件 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更  会计差错更正  其他原因  不适用

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	22,456.28	22,290.06	13,844.83	15,184.38
未分配利润	-1,388,024.50	-1,388,190.72	-1,776,412.04	-1,776,412.04
所得税费用	-8,611.45	-7,105.68	1,746.57	407.02

#### (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

##### 1、重要会计政策变更

##### 企业会计准则解释第 16 号

财政部于 2022 年 11 月发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）（以下简称“解释第 16 号”）。

解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。对于在首次施行上述规定的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的上述交易，企业应当按照上述规定，将累积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。上述会计处理规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

本公司对租赁业务确认的租赁负债和使用权资产产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照解释第 16 号的规定进行调整。

执行上述会计政策对 2023 年 12 月 31 日资产负债表和 2023 年度利润表的影响如下：

资产负债表项目（2023 年 12 月 31 日）	影响金额
递延所得税负债	707.94
未分配利润	-707.94
<hr/>	
利润表项目（2023 年度）	影响金额
所得税费用	541.72

执行上述会计政策对 2022 年 12 月 31 日资产负债表和 2022 年度利润表的影响如下：

资产负债表项目（2022年12月31日）	调整前	调整金额	调整后
递延所得税资产	22,456.28	-166.22	22,290.06
未分配利润	1,388,024.50	-166.22	-1,388,190.72

  

利润表项目（2022年度）	调整前	调整金额	调整后
所得税费用	-8,611.45	1,505.77	-7,105.68

执行上述会计政策对 2022 年 1 月 1 日资产负债表的影响如下：

资产负债表项目（2022年1月1日）	调整前	调整金额	调整后
递延所得税资产	13,844.83	1,339.55	15,184.38
未分配利润	-1,776,412.04	1,339.55	-1,776,412.04

## 2、重要会计估计变更

本期本公司未发生重要会计估计变更。

## 二、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	85,931.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1.77
其他符合非经常性损益定义的损益项目	9,886.13
<b>非经常性损益合计</b>	<b>95,818.90</b>
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>95,818.90</b>

## 三、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用