



凯莱特

NEEQ : 834492

深圳市凯莱特科技股份有限公司



年度报告

— 2021 —

公司年度大事记



2021年12月，公司参与广东交通厅安全应急指挥协同调度平台建设，为客户提供应用开发、技术实施、智能硬件开发等服务。为客户建设先进可靠、及时预警、快速响应、统一调度的安全应急业务协同平台，实现对全省高速公路、国省干线、重要桥梁隧道等交通基础设施状态、道路运输交通运行状态、交通气象环境、交通工程等交通要素的异常监测预警，交通安全应急单位、工作人员、应急资源等有序协调和高效管理。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	10
第四节	重大事件	20
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	20
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	24
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	27
第八节	财务会计报告	31
第九节	备查文件目录.....	89

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人杨凯、主管会计工作负责人杨凯及会计机构负责人（会计主管人员）杜善花保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

鹏盛会计师事务所（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，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

1、董事会就非标准审计意见的说明

1. 公司董事会认为，鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）依据相关情况，本着严格、谨慎的原则，对 2021 年出具持续经营重大不确定性段落的非标准无保留意见的审计报告，董事会表示理解。该报告客观严谨的反应了公司 2021 年财务状况及经营成果。

董事会将积极采取有效的措施，尽早消除非标准意见中涉及的内容。

2. 导致上述事项的原因主要是由于：

（1）受电网智慧电网改造进展不及预期及信息化项目发包结构调、电力信息化及智慧电网改造项目均需要经由电网公司三产公司经手转包，同时由于智慧电网项目进展缓慢，导致公司近几年公司电网项目周期拖长，销信收入锐减。

（2）公司在物联网数据集联及算法、环境感知算法、AR 实时生成引擎算法、大数据 AI 库建设开发、端到端安全解决方案及物联网智能硬件研发等领域的项目研发目前在试运行阶段，尚未形成新的市场规模和效益。

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
1、公司实际控制人不当控制的风险	公司实际控制人为杨凯和曹颖。其中，杨凯直接持有公司

	<p>38%的股份，曹颖直接持有公司 31%的股份，两人直接持有公司股份的比例总计为 69%。虽然公司已建立起一整套公司治理制度，但公司实际控制人仍有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,为公司持续健康发展带来风险。</p> <p>公司已建立起一套较为完善的内控体系，以保障小股东的利益。在未来经营中，实际控制人将从公司整体利益出发，保障各项业务开展不损害小股东的权益。</p>
<p>2、公司治理的风险</p>	<p>股份公司设立初期,公司的法人治理结构不完善，内部控制存在待改进之处。目前公司已经逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应公司现阶段发展的内部控制体系。但是由于公司股份进入全国中小企业股份转让系统后，新的制度对公司治理提出了更高的要求。而公司管理层对于新制度仍在学习和理解之中，对于新制度的执行水平仍需进一步的提高。随着公司的快速发展,经营规模不断扩大，业务范围不断扩展，人员不断增加,对公司治理将会提出更高的要求。因此,公司未来经营中可能存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。</p> <p>公司管理层将不断学习和更新公司治理制度和观念，力争使公司进一步适应现代公司治理制度的要求。</p>
<p>3、公司依赖电力行业且利润下滑的风险</p>	<p>公司的业务收入来源于电力信息化行业，若未来电力信息化行业受到国家宏观经济影响导致电力行业信息化建设投入放缓，或受电力行业采购政策变化影响导致整体毛利下滑，将对公司的盈利能力产生较大的影响。目前，受到电网公司“集中采购”政策和对于招标项目预算从严把控的影响，公司所处行业市场竞争加剧,行业整体毛利率呈现下滑趋势。</p> <p>公司将有针对性的加大研发投入，提高技术创新能力，在深入挖掘行业客户需求的同时不断提升客户粘性，巩固公司行业地位；同时，公司还将充分发挥技术及服务优势，积极涉足非电力行业信息化领域，寻找投资契机，培育新的盈利增长点，以降低依赖电力行业的风险，逐步实现多元化发展。公司亦将继续加大市场拓展和客户维护力度，进一步调整优化业务结构，集中资源投入到毛利率较高市场前景较好的业务和产品中，提高公司综合毛利率。此外，公司还将充分发挥技术及服务优势，积极涉足非电力行业信息化领域，寻找投资契机，培育新的盈利增长点。</p>
<p>4、高级管理人员、核心技术人员流失及技术泄密的风险</p>	<p>公司在发展过程中积累了丰富的经验和技能。其中部分经验和技能由相关部门的高级管理人员及核心技术人员掌握,虽然公司已与上述人员签订了《保密协议》等约束性文件，但一旦上述人员发生离职的情况，仍有可能导致技术泄密，对公司经营造成不利影响。</p> <p>公司将通过多种途径激励高级管理人员和核心技术人员，共同建立一致的价值观，保障公司核心技术的安全性。并且，公司将会继续坚持“以人为本”的理念，不断完善人才聘用和</p>

	奖励政策，营造良好的工作环境和氛围，以吸引和留住其核心技术人员，保持企业可持续发展。
5、公司客户集中度较高的风险	<p>公司致力于为电力移动信息化提供解决方案，目前公司客户主要集中于广东电网各部门及下设供电局。电网企业信息化的需求较高，而公司现阶段规模较小，无法同时为多个大型电网客户提供服务，所以对单一客户销售业绩占比较大。若广东电网减少对公司的采购需求，公司将面临着业绩下滑的风险。</p> <p>公司将不断增强自身实力、扩大生产规模，同时开发多元化客户群体，保证公司的经营业绩的稳定。</p>
6、公司收入确认存在明显季节性	<p>公司主要客户为电网公司和下属地市供电局。由于电网公司和供电局财务预算和结算一般集中在每年的三、四季度，故电网公司一般在下半年签订新的合同并集中进行合同的验收、结算与付款工作，因此公司主营业务收入主要集中在年末，导致公司收入确认存在明显的季节性。</p> <p>公司收入存在明显季节性主要是由于电网公司业务的季节性，公司将不断增强自身实力、扩大生产规模，同时开发多元化客户群体，公司收入未来将不再受限于电网业务的季节性影响。</p>
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

释义

释义项目		释义
公司、本公司、凯莱特	指	深圳市凯莱特科技股份有限公司
主办券商、开源证券	指	开源证券股份有限公司
证监会	指	中国证券监督管理委员会
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统
三会	指	股东大会、董事会、监事会
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《深圳市凯莱特科技股份有限公司章程》
会计师事务所	指	鹏盛会计师事务所(特殊普通合伙)
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本期	指	2021年1月1日至2021年12月31日
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或间接控制的企业之间的关系,以及可能导致公司利益转移的其他关系
南方电网	指	中国南方电网有限责任公司
广东电网	指	广东电网有限责任公司
PDA	指	Personal Digital Assistant, 又称为掌上电脑, 可以帮助完成在移动中的工作、学习、娱乐等活动。按使用来分类, 分为工业级 PDA 和消费品 PDA。

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	深圳市凯莱特科技股份有限公司
英文名称及缩写	SHENZHEN KNET TECHNOLOGY CO.,LTD
证券简称	凯莱特
证券代码	834492
法定代表人	杨凯

二、 联系方式

董事会秘书	杜善花
联系地址	深圳市南山区深圳湾科技生态园 6 栋 207 室
电话	0755-86393265
传真	0755-86393211
电子邮箱	dushh@szknet.com
公司网址	www.szknet.com
办公地址	深圳市南山区深圳湾科技生态园 6 栋 207 室
邮政编码	518057
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2010 年 6 月 10 日
挂牌时间	2015 年 12 月 22 日
分层情况	基础层
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-软件和信息技术服务-软件开发-软件开发
主要业务	计算机软、硬件开发与销售,及相关技术咨询
主要产品与服务项目	软件开发
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）	10,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为杨凯
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（杨凯、曹颖），无一致行动人

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	914403005586977241	否
注册地址	广东省深圳市南山区粤海街道办	否
注册资本	10,000,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	开源证券	
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路 1 号都市之门 B 座 5 号	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	开源证券	
会计师事务所	鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	兰宁	徐海峰
	1 年	1 年
会计师事务所办公地址	深圳市福田区福田街道福山社区滨河大道 5020 号同心大厦 21 层 2101	

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	7,441,941.33	8,504,465.08	-12.49%
毛利率%	80.20%	82.17%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-5,373,720.48	-2,717,799.60	-97.72%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-5,428,255.87	-3,355,760.61	-61.76%
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）	-122.05%	-32.17%	-
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）	-123.29%	-39.72%	-
基本每股收益	-0.54	-0.27	-92.72%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	5,289,495.61	8,399,257.69	-37.02%
负债总计	3,573,472.75	1,309,514.35	172.89%
归属于挂牌公司股东的净资产	1,716,022.86	7,089,743.34	-75.80%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.17	0.71	-76.06%
资产负债率%（母公司）	67.56%	15.79%	-
资产负债率%（合并）	67.56%	15.79%	-
流动比率	1.69	6.08	-
利息保障倍数	-51.53	26,567.96	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-3,030,779.32	287,576.33	-1,153.90%
应收账款周转率	3.88	2.32	-
存货周转率	13.58	13.98	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-37.02%	-21.62%	-
营业收入增长率%	-12.49%	83.68%	-
净利润增长率%	-97.72%	-79.45%	-

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	10,000,000	10,000,000	0%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-66,983.87
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	48,263.62
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	74,771.22
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,515.58
非经常性损益合计	54,535.39
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	54,535.39

(八) 补充财务指标

适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、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	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
应收账款	2,639,683.07	2,533,518.17		
其他应收款	856,947.53	815,277.55		
其他应付款	79,840.93	39,458.66		
未分配利润	-6,262,849.08	-6,370,301.69		
信用减值损失	529,544.45	378,691.84		
营业外支出	43,604.39	204.39		

2、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

一、会计差错更正

(一)、前期会计差错更正的原因及内容

1、对前期账龄进行复核时，发现部分往来单位账龄划分存在误差，相应调整应收账款、其他应收款、信用减值损失、营业外支出、未分配利润等列报项目。

2、在对往来梳理过程中，发现部分往来单位相同性质的款项存在存在双边挂账的情形，相应调整其他应收款、其他应付款等列报项目。

(二)、前期会计差错对公司财务状况和经营成果的影响

根据《企业会计准则》的规定，公司对上述前期会计差错采用追溯重述法进行处理，影响的报表项目及影响金额列示如下：

前期会计差错对 2020 年度报表的影响

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	变更前	变更后	累积影响数
信用减值损失及往来双边挂账调整	第四届董事会第十二次会议审议通过	应收账款	2,639,683.07	2,533,518.17	106,164.90
		其他应收款	856,947.53	815,277.55	41,669.98
		其他应付款	79,840.93	39,458.66	40,382.27
		未分配利润	-6,262,849.08	-6,370,301.69	107,452.61
		信用减值损失	529,544.45	378,691.84	150,852.61
营业外支出		43,604.39	204.39	43,400.00	

二、会计政策变更

本公司自 2021 年 1 月 1 日(“首次执行日”)起执行财政部于 2018 年修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》(以下简称“新租赁准则”，修订前的租赁准则简称“原租赁准则”)。

本公司于 2021 年 1 月 1 日确认租赁负债人民币 2,274,928.29 元、使用权资产人民币 2,274,928.29 元。

执行新租赁准则对本公司 2021 年 1 月 1 日资产负债表相关项目的影响列示如下：

项目	2020 年 12 月 31 日	累积影响金额	2021 年 1 月 1 日
使用权资产		2,274,928.29	2,274,928.29
租赁负债		2,114,735.73	2,114,735.73
一年内到期非流动负债		160,192.56	160,192.56

2021 年 1 月 1 日使用权资产的账面价值构成如下：

项目	2021 年 1 月 1 日
使用权资产：	
对于首次执行日前的经营租赁确认的使用权资产	2,274,928.29
2021 年 1 月 1 日使用权资产	2,274,928.29

2021 年 1 月 1 日使用权资产按类别披露如下：

项目	2021 年 1 月 1 日
房屋及建筑物	2,274,928.29
合计	2,274,928.29

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

凯莱特是一家专注为电力行业信息化建设提供解决方案和技术服务的高新技术企业，公司属于软件和信息技术服务业行业，主要业务为移动现场作业系统软件的设计、研发及实施，移动作业硬件产品设计及销售，以及提供电力现场作业运维服务。公司的主要产品及服务为电力现场作业系统及电力现场作业运维服务。

公司的盈利模式为深入挖掘电力企业客户提高现场作业安全性与标准化的需求，为客户定制研发软件及硬件产品，销售产品并提供后续服务。公司的研发团队和技术优势为公司关键资源要素。公司的研发投入较大，技术成果丰厚，目前公司共拥有 6 项发明专利，22 项软件著作权及 3 个注册商标。公司的销售模式主要为定向销售，通过对原有客户服务积累的口碑和信誉，提升在业内的知名度，从而不断扩展新客户。公司的客户主要为电网公司，公司提供的产品和服务已广泛应用于广东电网、广西电网等电力行业输电、变电、配电、用电等各个环节，全面提升用户信息化水平，为客户创造价值。

公司的收入主要以销售电力行业信息化软件及硬件开发产品及提供电力行业信息化技术服务为主。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。

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	<input type="checkbox"/> 是
“科技型中小企业”认定	√是
“技术先进型服务企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	于 2018 年 3 月 30 号入库科技型中小企业。

行业信息

是否自愿披露

是 否

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

(二) 财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	932,517.51	17.63%	1,665,737.21	19.83%	-44.02%
应收票据	315,468.40	5.96%	35,150.00	0.42%	797.49%
应收账款	1,304,285.44	24.66%	2,533,518.17	30.16%	-48.52%
存货	0.00	0.00%	216,981.08	2.58%	-100.00%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	283,916.15	5.37%	436,321.98	5.19%	-34.93%
在建工程	-	-	-	-	-
无形资产	200.00	0.00%	200.00	0.00%	0.00%
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-
使用权资产	1,681,468.74	31.79%	0.00	0.00%	-
应付职工薪酬	1,274,980.46	24.10%	1,179,220.06	14.04%	8.12%
其他应收款	770,748.32	14.57%	815,277.55	9.71%	-5.46%
其他流动资产	891.05	0.02%	2,500,000.00	29.76%	-99.96%

资产负债项目重大变动原因：

1、公司货币资金期末余额为 932,517.51 元，较期初减少 733,219.70 元，降幅为 44.02%，主要原因是 2021 年同比 2020 年经营活动产生的现金流量净额减少 3,318,355.65 元，降幅为 1153.90%。

2、公司应收帐款期末余额为 1,304,285.44 元，较期初减少 1,229,232.73 元，降幅为 48.52%，主要是由于报告期内加大回款力度，报告期初、期内发生的应收款项均及时回款所致。

3、其他流动资产期末余额为 891.05 元，较期初减少 2,499,108.95 元，降幅为 99.96%，主要是由于报告期内赎回现金理财产品所致。

4、固定资产期末余额为 283,916.15，较期初减少 152,405.83 元，相比上期期末减少 34.93%，主要为计提折旧及清理一批到期固定资产所致。

5、公司报告期内新增使用权资产 1,681,468.74 元，主要是因本公司执行新租赁准则而做了如下调整—对于 2021 年 1 月 1 日前的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日承租人增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并选择按照与租赁负债相等的金额计量使用权资产。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		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	7,441,941.33	-	8,504,465.08	-	-12.49%
营业成本	1,473,795.13	19.80%	1,516,419.74	17.83%	-2.81%
毛利率	80.20%	-	82.17%	-	-
销售费用	490,760.69	6.59%	454,632.54	5.35%	7.95%
管理费用	3,026,850.86	40.67%	3,141,450.77	36.94%	-3.65%
研发费用	7,160,825.33	96.22%	7,082,295.76	83.28%	1.11%
财务费用	101,873.30	1.37%	-102.30	0.00%	99,713.58%
信用减值损失	-585,390.85	-7.87%	378,691.84	4.45%	-254.58%
资产减值损失	-	-	-	-	-
其他收益	48,263.62	0.65%	716,827.14	8.43%	-93.27%
投资收益	74,771.22	1.00%	0.00	0.00%	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-78,727.33	-0.93%	100.00%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-5,305,221.03	-71.29%	-2,717,660.80	-31.96%	-95.21%
营业外收入	0.00	0.00%	65.59	-100.00%	-100.00%
营业外支出	68,499.45	0.92%	204.39	0.00%	33,414.09%
净利润	-5,373,720.48	-72.21%	-2,717,799.60	-31.96%	-97.72%

项目重大变动原因:

1、报告期内，公司财务费用 101,904.69 元，较上年同期增加 102,006.99 元，增幅为 99,713.58%，主要是因为公司于 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，根据《企业会计准则第 21 号租赁》及应用指南（2019）相关规定，对于首次执行日前的经营租赁，在首次执行日根据剩余租赁付款额的现值计量租赁负债，选择与租赁负债相等的金额确认使用权资产，并由此产生租赁融资费用。

2、报告期内，公司信用减值损失 585,390.85 元，较上年同期增加 964,082.69 元，增幅为 254.58%，主要是由于报告期内依据实际帐龄提取所致。

3、报告期内，公司营业亏损为 5,305,221.03 元，较上年同期增加 2,587,560.23 元，增幅为 95.21%，主要是由于销售收入减少 1,062,523.75 元、信用减值损失增加 964,082.69 元所致。

4、报告期内，公司净亏损为 5,373,720.48 元，较上年同期减少 2,655,920.88 元，降幅为 97.72%，主要是由于：主要是由于销售收入减少 1,062,523.75 元、信用减值损失增加 964,082.69 元所致。

(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	7,441,941.33	8,504,465.08	-12.49%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	1,473,795.13	1,516,419.74	-2.81%
其他业务成本	-	-	-

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%
运行维护	1,494,552.84		100%	-1.14%	-100.00%	36.61%
受托软件开发	5,947,388.49	1,473,795.13	75.22%	-14.95%	53.05%	-11.01%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

公司营业成本主要为人员成本，随着时间推移需要运维维护的项目大幅减少，公司不再设置专门的运行维护部门和人员，公司营业成本归集至受托软件开发。

(3) 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	广东电力信息科技有限公司	2,020,292.45	27.15%	否
2	中国移动通信集团广东有限公司	1,351,413.00	18.16%	否
3	南方电网深圳数字电网研究院有限公司	875,183.96	11.76%	否
4	北京来也网络科技有限公司	687,797.39	9.24%	否
5	广东电网有限责任公司佛山供电局	420,754.72	5.65%	否
	合计	5,355,441.52	71.96%	-

(4) 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	浙江中尧物联网有限公司	1,143,600.00	36.14%	否
2	深圳明德科技有限公司	1,332,222.93	42.10%	否
3	深圳市投资控股有限公司	348,148.85	11.00%	否
4	广东嘉磊元新信息科技有限公司	85,500.00	2.70%	否
5	广州市九九知识产权有限公司	60,465.00	1.91%	否
	合计	2,969,936.78	93.85%	-

3、 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
----	------	------	-------

经营活动产生的现金流量净额	-3,030,779.32	287,576.33	-1,153.90%
投资活动产生的现金流量净额	2,559,125.23	-1,500,000.00	270.61%
筹资活动产生的现金流量净额	-329,297.00	0.00	-

现金流量分析:

1、2021 年度公司经营活动产生的现金流量净额为净流出 3,030,779.32 元，主要是由于报告期销售商品劳务收到的现金减少所致。

2、2021 年度公司投资活动产生的现金流量净额为净流入 2,559,125.23 元，主要是由于报告期内赎回理财产品 2,500,000.00 元所致。

3、2021 年度公司筹资活动产生的现金流量净额为净流出 329,297.00 元，主要是由于本公司 2021 年度执行新的租赁准则，将支付的房屋租赁费用调整为支付筹资负债所致。

(三) 投资状况分析

1、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

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

三、持续经营评价

报告期内，得益于公司多年来在智能配电网行业及电力信息化等方面充足的技术积累与产品储备，加上产品的可复制性与跨行业的通用性及较长的产品生命周期。同时，公司经营管理团队及核心技术团队稳定健康。虽然由近几年技术的前置性开发投入及电力系列产品项目实施试点等综合因素导致投入较大，拖累了今年的盈利预期导致了利润下滑。但随着电力行业系列产品即将进入实施推广阶段，新开辟的燃气、核电等客户即将陆续开始落地部署，公司将具有非常良好的持续经营能力和发展潜力。经过几年的积累，伴随着国家配电网建设改造行动计划进入到实施阶段，未来三年，我司将会在大数据、云计算、物联网智能硬件、AR 智能、移动数据网管、人脸识别及智慧城市等方面等方面不断取得突破和增长，为公司发展提供充足的支撑。

1、产品线

2021 年公司已经着手开发的“带人脸识别的认证系统”、“AR 可视化地下管网监测预警系统”、“NBiot 智能配电箱系统”、“智能故障抢修移动平台系统”等将会陆续落地上线，届时将极大的丰富我司现有产品线，满足公司开拓新的行业市场需要。

2、客户开拓

2022 年我司立足在智能配电网积累的丰富经验及技术积累，将会积极拓展新的行业市场。2021 除

公司除在电网公司项目继续深挖拓展外，还将拓展电网智慧工地、智慧场站、移动物联网、及智慧城市项目，目前公司产品平台已经入选移动产品库存，2021 年将首先完成智慧酒店项目及智慧旅游项目落地。目前已经在燃气、核电及智慧城市等行业开展了项目合作，产品陆续上线后将会给公司带来新的增长助力。

3、投入

2022 年公司将进一步加大产品研发投入力度，重点集中在，物联网数据集联及算法、环境感知算法、AR 实时生成引擎算法、大数据 AI 库建设开发、端到端安全解决方案及物联网智能硬件研发等方面来全面提升公司核心竞争力。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(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	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项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	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input 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	
是否存在自愿披露的其他事项	<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） 重大诉讼、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

本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） 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	2015年12月22日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2015年12月22日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	不涉及	不涉及

公司不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业从事相同、相似业务的情况，公司不存在与董事、高级管理人员、核心技术人员及其控制的其他企业从事相同、相似业务的情况。公司控股股东、实际控制人、董事、高级管理人员及核心技术人员均签订了避免同业竞争的《承诺函》。履行情况：报告期内，未发生任何违反该承诺的事项。

第五节 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	4,622,915	46.23%	-	4,622,915	46.23%
	其中：控股股东、实际控制人	3,016,666	30.17%	-	3,016,666	30.17%
	董事、监事、高管	1,022,499	12.61%	-	1,022,499	12.61%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	5,377,085	53.77%	-	5,377,085	53.77%
	其中：控股股东、实际控制人	3,883,334	38.83%	-	3,883,334	38.83%
	董事、监事、高管	2,917,501	29.18%	-	2,917,501	29.18%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		10,000,000	-	0.00	10,000,000	-
普通股股东人数						12

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	杨凯	3,800,000	0	3,800,000	38.00%	2,850,000	950,000		
2	曹颖	3,100,000	0	3,100,000	31.00%	1,033,334	2,066,666		
3	广州市天高集团有限公司	1,500,000	0	1,500,000	15.00%	500,000	1,000,000		
4	王建谊	340,000	0	340,000	3.40%	255,000	85,000		
5	孙晓炜	330,000	0	330,000	3.30%	247,500	82,500		
6	许晓飞	300,000	0	300,000	3.00%	225,000	75,000		
7	罗敏	225,000	0	225,000	2.25%	0	225,000		
8	邓志峰	225,000	0	225,000	2.25%	168,750	56,250		
9	林章文	50,000	0	50,000	0.5%	16,667	33,333		
10	屈年华	50,000	0	50,000	0.5%	37,500	12,500		
合计		9,920,000	0	9,920,000	99.20%	5,333,751	4,586,249	-	-

普通股前十名股东间相互关系说明：
杨凯与曹颖系夫妻关系，除此之外，前五名股东之间不存在其他关联关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

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

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

九、 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

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信 联合惩戒对 象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
杨凯	董事长	男	否	1967年1月	2019年5月 13日	2022年4月 26日
金德鑫	董事、总经理	男	否	1975年3月	2019年5月 13日	2022年4月 26日
刘洪灏	董事	男	否	1980年6月	2019年5月 13日	2022年4月 26日
龚德海	董事	男	否	1989年1月	2019年5月 13日	2022年4月 26日
林章文	董事	男	否	1981年10月	2019年5月 13日	2022年4月 26日
屈年华	监事	男	否	1983年5月	2019年5月 13日	2022年4月 26日
谢继成	监事会主席	男	否	1985年3月	2019年5月 13日	2022年4月 26日
刘肖	监事	男	否	1985年4月	2019年5月 13日	2022年4月 26日
杜善花	财务总监、董秘	女	否	1976年4月	2019年5月 13日	2022年4月 26日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					2	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事长杨凯是控股股东，与实际控制人曹颖是夫妻关系，除此之外，董事、监事、高级管理人员以及控股股东、实际控制人相互间不存在任何关系。

(二) 变动情况:

适用 不适用

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	否	-
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	-
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	-
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	-
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	-
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	财务负责人是会计师并具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上。
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系(不限于近亲属)	否	-
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	-
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	-
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	-
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	-

(六) 独立董事任职履职情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工(公司及控股子公司)基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
财务人员	2	0	0	2
行政人员	2	0	0	2
管理人员	7	0	0	7

研发人员	16	5	0	21
现场实施人员	6	0	2	4
产品人员	4	0	2	2
员工总计	37	5	4	38

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	2
本科	12	14
专科	23	21
专科以下	1	1
员工总计	37	38

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

一、公司实施全员劳动合同管理，依据《中华人民共和国劳动合同法》和相关地方法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同书》。

二、公司已建立完备的人力资源管理体系，制定了《薪酬福利管理制度》、《绩效管理制度》、营销及研发激励等制度。根据岗位、能力以及业绩确定员工薪酬，向员工支付的薪酬包括薪金及奖金；制定了完善的绩效考核体系，依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金，为员工代缴代扣个人所得税。

三、公司重视员工培训，根据员工实际情况和岗位技能要求，安排员工培训；公司培训分为新员工培训、任职能力培训、文化制度培训等，培训方式包括公司内部培训和参加外部培训；通过培训，不断提升员工素质和能力，提升员工和部门工作效率，为公司战略目标的实现提供坚实的基础和切实的保障。

四、没有需要要公司承担的离退休职工。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《公司章程》和中国证监会以及中国证券业协会有关法律法规及规范性文件的要求，严格按照内控管理体系操作，确保公司规范运作。公司三会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，公司信息披露工作严格遵守相关法律、法规的规定，做到及时、准确、完整。管理层进一步加强并完善内控工作，严格遵守三会议事规则、关联交易决策制度等重大事项管理制度等制度，在现有的较为完整、合理的内部控制制度下，加强规范运作和有效执行，最大限度的保证内部控制目标的完成，保证公司会计数据的真实性、合法性和完整性，确保公司财产的独立、安全和完整。

截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

按照有关法律法规的要求，建立了规范的法人治理结构，以保护中小股东的利益。首先，公司严格依照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》的要求进行充分的信息披露，依法保障股东对公司重大事务依法享有的知情权。其次，公司通过《股东大会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》等规定，在制度层面保障公司股东特别是中小股东充分行使表决权、质询权等合法权利。因此，凯莱特现有治理机制能够保证股东特别是中小股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

自股份公司设立以来，公司依公司章程规定召开“三会”会议，公司股东、董事、监事均能按照要求出席参加相关会议，并履行相关权利义务，确保每次会议程序合法，内容有效。报告期内，公司发生的重大经营活动的决策和执行均按照公司相关治理制度的要求，履行了相关程序，保护了公司及公司股东的正当权益，但在挂牌前存在一些不足，如股东借款及购买理财产品未及时按照章程及公司制度规定审议决策，目前公司已进行整改。公司现有治理机制通过制度设计、严格执行，充分保证了合法、有效持有公司股份的股东均有权出席或委托代理人出席股东大会，并依法享有知情权、参与权、质询权和表决权等各项股东权利。现有公司治理机制符合相关法律法规要求，运行有效且可以满足公司经营发展需

求。随着公司未来经营规模的扩大，业务范围的拓展，公司将不断完善现有的公司治理机制，以保证公司的决策程序和议事规则民主科学，公司内部控制制度完整有效，公司治理机制规范健全。

4、 公司章程的修改情况

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：

是 否

报告期内公司章程未修改。

(二) 三会运作情况

1、 三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	3	3	2

2、 股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	-
2020 年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后 6 个月内举行	否	2020 年度股东大会于 2020 年 5 月 14 日召开。
2020 年年度股东大会通知是否未提前 20 日发出	否	2020 年度股东大会通知于 4 月 23 日发出。
2021 年公司临时股东大会通知是否未均提前 15 日发出	否	
独立董事、监事会、单独或合计持股 10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	-
股东大会是否实施过征集投票权	否	-
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	-

3、 三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

4、 三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议均符合相关的法律、法规、规范性文件以及《公司章程》的规定，且均严格依法履行各自的权利义务，未出现不符合法律、法规的情况。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立情况

公司的主营业务为计算机软、硬件开发与销售，及相关技术咨询服务。公司专注为电力行业信息化建设提供解决方案和技术服务，目前主要业务分为三部分，既移动现场作业系统软件的设计、研发及实施，移动作业硬件产品设计及销售，以及提供电力现场作业运维服务。公司自 2010 年成立以来一直专注于主营业务，业务始终稳定发展，未发生重大变化。公司拥有完整的业务体系，建立了与业务体系配套的管理制度和相应的职能机构，能够独立开展业务，在业务上与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开、相互独立。

2、资产独立情况

公司合法拥有与经营有关的注册商标、专利、软件著作权等，公司的主要资产已办理了相应的产权登记手续，公司享有其资产的所有权或使用权。公司资产不存在被关联方实际占用、使用、收益及处置等情形，公司具有开展经营所必备的资产，资产独立完整。公司是独立的法人单位，不存在与其他机构共用资产的情况，公司目前主要拥有的资产包括租赁房产、无形资产及公司办公设备。

3、人员独立情况

公司依法独立与员工签署劳动合同，独立办理社会保险参保手续；公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理。截至本公开转让说明书签署日，公司的总经理、副总经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员均未在公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他有效存续的企业中兼职，且未在公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪；公司的财务人员也未在公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职或领薪。

4、机构独立情况

公司依法设立股东大会、董事会、监事会，完善了各项规章制度，法人治理结构规范有效。公司建立了独立于股东的适应自身发展需要的组织机构，并明确了各部门的职能，形成了独立完整的管理机构和生产经营体系。公司及下属各职能部门与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在隶属关系，不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业干预公司机构设置、经营活动的情况。

5、财务独立情况

公司设有独立的财务部门，配备了专门的财务人员，建立了符合有关会计制度要求的独立的会计核算体系和财务管理制度，能够独立作出财务决策。公司独立在银行开设账户，未与控股股东、实际控制人共用银行账号，独立支配公司资金和其他资产。公司作为独立的纳税人，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务。

(三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工	否

作	

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

为了提高年度报告披露的质量和水平，增强信息披露的真实性、准确性和及时性，公司制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，以提高公司规范运作水平，进一步健全公司内部责任追究机制。在报告期间，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况，信息披露负责人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。本年度未发生年度报告重大差错事项。

三、 投资者保护

(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

(二) 特别表决权股份

适用 不适用

第八节 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	鹏盛 A 审字[2022] 9 号			
审计机构名称	鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	深圳市福田区福田街道福山社区滨河大道 5020 号同心大厦 21 层 2101			
审计报告日期	2022 年 4 月 19 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	兰宁 1 年	徐海峰 1 年	年	年
会计师事务所是否变更	是			
会计师事务所连续服务年限	1 年			
会计师事务所审计报酬	12 万元			

审计报告

鹏盛 A 审字[2022] 9 号

深圳市凯莱特科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了深圳市凯莱特科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的资产负债表，2021 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2021 年 12 月 31 日的财务状况以及 2021 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，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、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、（二）所述，贵公司 2021 年发生净亏损金额为人民币 5,373,720.48 元，截止 2021 年 12 月 31 日，累计亏损金额为人民币 11,744,022.17 元，本年度经营活动产生的现金流量净额为人民币-3,030,779.32 元，并且本年销售收入较上年度下降。贵公司在附注二、（二）中已披露了拟采取的改善措施，但可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况仍然存在重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

四、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2021 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

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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。

鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师： 兰宁

中国·深圳

中国注册会计师： 徐海峰

2022年4月19日

二、 财务报表

（一） 资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	五（一）	932,517.51	1,665,737.21
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据	五（二）	315,468.40	35,150.00
应收账款	五（三）	1,304,285.44	2,533,518.17
应收款项融资		-	-
预付款项	五（四）	-	196,071.70
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（五）	770,748.32	815,277.55
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货	五（六）	0.00	216,981.08
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五（七）	891.05	2,500,000.00
流动资产合计		3,323,910.72	7,962,735.71

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	五（八）	283,916.15	436,321.98
在建工程			
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产	五（九）	1,681,468.74	-
无形资产	五（十）	200.00	200.00
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	五（十一）	-	-
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		1,965,584.89	436,521.98
资产总计		5,289,495.61	8,399,257.69
流动负债：			
短期借款			
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		-	-
预收款项		-	-
合同负债		-	-
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（十二）	1,274,980.46	1,179,220.06
应交税费	五（十三）	159,833.72	90,835.63
其他应付款	五（十四）	75,057.08	39,458.66
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（十五）	458,901.35	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		1,968,772.61	1,309,514.35
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	五（十六）	1,604,700.14	-
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		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		1,604,700.14	-
负债合计		3,573,472.75	1,309,514.35
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（十七）	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		-	-
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五（十八）	3,460,045.03	3,460,045.03
一般风险准备		-	-
未分配利润	五（十九）	-11,744,022.17	-6,370,301.69
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,716,022.86	7,089,743.34
少数股东权益		-	-
所有者权益（或股东权益）合计		1,716,022.86	7,089,743.34
负债和所有者权益（或股东权益）总计		5,289,495.61	8,399,257.69

法定代表人：杨凯

主管会计工作负责人：杨凯

会计机构负责人：杜善花

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
一、营业总收入		7,441,941.33	8,504,465.08
其中：营业收入	五（二十）	7,441,941.33	8,504,465.08
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		12,284,806.35	12,238,917.53
其中：营业成本	五（二十）	1,473,795.13	1,516,419.74
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（二十一）	30,701.04	44,221.02
销售费用	五（二十二）	490,760.69	454,632.54
管理费用	五（二十三）	3,026,850.86	3,141,450.77
研发费用	五（二十四）	7,160,825.33	7,082,295.76
财务费用	五（二十五）	101,873.30	-102.30
其中：利息费用		102,289.38	
利息收入		3,012.53	4,328.86
加：其他收益	五（二十六）	48,263.62	716,827.14
投资收益（损失以“-”号填列）	五（二十七）	74,771.22	0.00
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（二十八）	-585,390.85	378,691.84
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（二十九）	-	-78,727.33

三、营业利润（亏损以“－”号填列）		-5,305,221.03	-2,717,660.80
加：营业外收入		0.00	65.59
减：营业外支出		68,499.45	204.39
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-5,373,720.48	-2,717,799.60
减：所得税费用		-	-
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-5,373,720.48	-2,717,799.60
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. 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）		-5,373,720.48	-2,717,799.60
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		-5,373,720.48	-2,717,799.60
（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）		-0.54	-0.27
（二）稀释每股收益（元/股）		-	-

法定代表人：杨凯

主管会计工作负责人：杨凯

会计机构负责人：杜善花

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年	2020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		8,386,030.46	11,615,673.42
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		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五（三十二）	305,488.00	1,119,609.51
经营活动现金流入小计		8,691,518.46	12,735,282.93
购买商品、接受劳务支付的现金		1,332,222.93	1,086,594.63
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		6,902,704.68	6,807,384.65
支付的各项税费		338,620.27	389,903.81
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十二）	3,148,749.90	4,163,823.51
经营活动现金流出小计		11,722,297.78	12,447,706.60
经营活动产生的现金流量净额		-3,030,779.32	287,576.33
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		74,771.22	-
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	五（三十二）	2,500,000.00	-
投资活动现金流入小计		2,574,771.22	-

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		15,645.99	-
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	五（三十二）	-	1,500,000.00
投资活动现金流出小计		15,645.99	1,500,000.00
投资活动产生的现金流量净额		2,559,125.23	-1,500,000.00
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		-	-
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		-	-
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	-
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（三十二）	329,297.00	-
筹资活动现金流出小计		329,297.00	-
筹资活动产生的现金流量净额		-329,297.00	0.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-800,951.09	-1,212,423.67
加：期初现金及现金等价物余额		1,665,737.21	2,878,160.88
六、期末现金及现金等价物余额		864,786.12	1,665,737.21

法定代表人：杨凯

主管会计工作负责人：杨凯

会计机构负责人：杜善花

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2021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	10,000,000.00	-	-	-	-	-	-	3,460,045.03	-	-6,370,301.69	-	7,089,743.34	
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-107,452.61	-	-107,452.61	
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
二、本年期初余额	10,000,000.00	-	-	-	-	-	-	3,460,045.03	-	-6,370,301.69	-	7,089,743.34	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-5,373,720.48	-	-5,373,720.48	
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-5,373,720.48	-	-5,373,720.48	
（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	10,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	3,460,045.03	-	-11,744,022.17	-	1,716,022.86

项目	2020 年												少数 股东 权益	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 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	10,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	3,460,045.03	-	-3,652,502.09	-	9,807,542.94	

加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	10,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	3,460,045.03	-	-3,652,502.09	-	9,807,542.94
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-2,717,799.60	-	-2,717,799.60
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-2,717,799.60	-	-2,717,799.60
（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	10,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	3,460,045.03	-	-6,370,301.69	-	7,089,743.34

法定代表人：杨凯

主管会计工作负责人：杨凯

会计机构负责人：杜善花

三、 财务报表附注

深圳市凯莱特科技股份有限公司 财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、 企业的基本情况

1、 公司概况

公司名称: 深圳市凯莱特科技股份有限公司

公司法定代表人: 杨凯

统一社会信用代码: 914403005586977241

公司注册资本: 人民币 1,000 万元

公司注册地址: 深圳市南山区粤海街道深圳湾科技生态园第 6 栋 2 层 07 号

公司经营范围: 电力产品、电力自动化软件及终端的研制、开发、销售和代理; 技术咨询服务。

经营期限: 2010-06-10 至无固定期限

本公司于 2015 年 12 月 22 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让, 证券简称: 凯莱特, 证券代码: 834492。

2、 公司历史沿革

2010 年 3 月 12 日, 杨凯、曹颖、孙晓炜、许晓飞、罗敏及邓志峰作为发起人签署《深圳市凯莱特科技股份有限公司发起人协议》, 约定共同出资设立深圳市凯莱特科技股份有限公司, 公司注册资本为 1,000 万元, 发起人首次出资为 200 万元, 另外 800 万元自公司成立之日起两年内缴足。其中: 杨凯出资 520 万元, 占投资总额的 52%, 首期实缴 104 万元, 余额自公司成立之日起两年内缴清; 曹颖出资 360 万元, 占投资总额的 36%, 首期实缴 72 万元, 余额自公司成立之日起两年内缴清; 罗敏出资 30 万元, 占投资总额的 3%, 首期实缴 6 万元, 余额自公司成立之日起两年内缴清; 孙晓炜出资 30 万元, 占投资总额的 3%, 首期实缴 6 万元, 余额自公司成立之日起两年内缴清; 许晓飞出资 30 万元, 占投资总额的 3%, 首期实缴 6 万元, 余额自公司成立之日起两年内缴清; 邓志峰出资 30 万元, 占投资总额的 3%, 首期实缴 6 万元, 余额自公司成立之日起两年内缴清。

2010年6月1日，深圳市皇嘉会计师事务所出具深皇嘉所验字（2010）110号《验资报告》，对凯莱特申请设立登记的注册资本实收情况予以审验。经审验，截至2010年5月26日，凯莱特（筹）共收到全体股东缴纳的第一期注册资本200万元，其中杨凯以货币出资104万元，曹颖以货币出资72万元，邓志峰以货币出资6万元，罗敏以货币出资6万元，许晓飞以货币出资6万元，孙晓炜以货币出资6万元。

公司设立时，股东持股比例如下：

序号	股东名称	实收资本（万元）	出资金额（万元）	出资比例	出资方式
1	杨凯	104.00	520.00	52.00%	货币
2	曹颖	72.00	360.00	36.00%	货币
3	邓志峰	6.00	30.00	3.00%	货币
4	罗敏	6.00	30.00	3.00%	货币
5	孙晓炜	6.00	30.00	3.00%	货币
6	许晓飞	6.00	30.00	3.00%	货币
合计		200.00	1,000.00	100.00%	

2010年6月10日，深圳市市场监督管理局核准了凯莱特的设立登记，核发了《企业法人营业执照》。

2011年6月22日，转让方杨凯与受让方王建谊签订《股权转让协议书》，约定杨凯将其合法持有的公司30万股（占总股本3%）的股份转让给王建谊。

2011年6月22日，公司召开股东会并通过决议，同意股东杨凯将其所持有的公司3%的股份转让给受让方王建谊，其他股东放弃优先购买权。2011年6月22日，公司股东签署《公司章程修正案》，对公司章程进行相应修改。

2011年6月24日，深圳联合产权交易所出具《非上市股份有限公司股东名册》，对公司股东及最新的股权结构进行了鉴证。2011年8月9日，深圳市市场监督管理局核准了此次工商变更登记，并换发了新的《企业法人营业执照》。

本次股份转让完成后，凯莱特的股东及股权结构如下：

序号	股东名称	实收资本（万元）	出资金额（万元）	出资比例	出资方式
1	杨凯	98.00	490.00	49.00%	货币
2	曹颖	72.00	360.00	36.00%	货币
3	邓志峰	6.00	30.00	3.00%	货币
4	罗敏	6.00	30.00	3.00%	货币
5	孙晓炜	6.00	30.00	3.00%	货币
6	许晓飞	6.00	30.00	3.00%	货币
7	王建谊	6.00	30.00	3.00%	货币
合计		200.00	1,000.00	100.00%	

2012年2月3日，公司召开股东大会并通过决议，同意增加公司的实收资本，由200万

元增至 700 万元，新增的实收资本 500 万元由原股东按持股比例以货币出资。2012 年 2 月 3 日，公司股东签署《公司章程修正案》，对公司章程进行相应修改。

2012 年 2 月 8 日，深圳皇嘉会计师事务所（普通合伙）出具深皇嘉所验字[2012]028 号《验资报告》，对公司本次注册资本第二期实收情况予以审验。经审验，截至 2012 年 2 月 7 日止，公司已收到全体股东缴纳的第二期注册资本 500 万元，其中，杨凯以货币出资 245 万元，曹颖以货币出资 180 万元，孙晓炜以货币出资 15 万元，王建谊以货币出资 15 万元，许晓飞以货币出资 15 万元，罗敏以货币出资 15 万元，邓志峰以货币出资 15 万元。截至 2012 年 2 月 7 日止，连同第一期出资，公司共收到全体股东缴纳的注册资本实收金额为 700 万元。

2012 年 2 月 9 日，深圳市市场监督管理局核准了此次工商变更，并换发了新的《企业法人营业执照》。

此次增加实收资本后，凯莱特的股东及股权结构如下：

序号	股东名称	实收资本（万元）	出资金额（万元）	出资比例	出资方式
1	杨凯	343.00	490.00	49.00%	货币
2	曹颖	252.00	360.00	36.00%	货币
3	邓志峰	21.00	30.00	3.00%	货币
4	罗敏	21.00	30.00	3.00%	货币
5	孙晓炜	21.00	30.00	3.00%	货币
6	许晓飞	21.00	30.00	3.00%	货币
7	王建谊	21.00	30.00	3.00%	货币
合计		700.00	1,000.00	100.00%	

2012 年 4 月 10 日，公司召开股东大会并通过决议，同意增加公司的实收资本，由 700 万元增至 1,000 万元，新增的实收资本 300 万元由原股东按持股比例以货币出资。2012 年 4 月 10 日，公司股东签署《公司章程修正案》，对公司章程进行相应修改。

2012 年 5 月 23 日，深圳皇嘉会计师事务所（普通合伙）出具深皇嘉所验字[2012]158 号《验资报告》，对公司本次注册资本第三期实收情况予以审验。经审验，截至 2012 年 5 月 22 日止，公司已收到全体股东缴纳的第三期注册资本 300 万元，其中，杨凯以货币出资 147 万元，曹颖以货币出资 108 万元，孙晓炜以货币出资 9 万元，王建谊以货币出资 9 万元，许晓飞以货币出资 9 万元，罗敏以货币出资 9 万元，邓志峰以货币出资 9 万元。截至 2012 年 5 月 22 日止，连同第一期、第二期出资，公司共收到全体股东缴纳的注册资本实收金额为 1,000 万元。

2012 年 5 月 24 日，深圳市市场监督管理局核准了此次工商变更登记，并换发了新的《企业法人营业执照》。

此次增加实收资本后，凯莱特的股东及股权结构如下：

序号	股东名称	实收资本（万元）	出资金额（万元）	出资比例	出资方式
1	杨凯	490.00	490.00	49.00%	货币
2	曹颖	360.00	360.00	36.00%	货币
3	邓志峰	30.00	30.00	3.00%	货币
4	罗敏	30.00	30.00	3.00%	货币
5	孙晓炜	30.00	30.00	3.00%	货币
6	许晓飞	30.00	30.00	3.00%	货币
7	王建谊	30.00	30.00	3.00%	货币
合计		1,000.00	1,000.00	100.00%	

2013年7月12日，公司召开股东会并通过决议，同意股东杨凯将其所持有的公司0.4%的股份以人民币10万元转让给受让方王建谊，其他股东放弃优先购买权；同意股东杨凯将其所持有公司0.3%的股份以人民币7.5万元转让给受让方孙晓炜，其他股东放弃优先购买权；同意股东邓志峰将其所持有公司0.75%的股份以人民币18.75万元转让给受让方杨凯，其他股东放弃优先购买权；同意股东罗敏将其所持有公司0.75%的股份以人民币18.75万元转让给受让方杨凯，其他股东放弃优先购买权。2013年7月12日，公司股东签署《公司章程修正案》，对公司章程中涉及的公司股权内容作相应修改。

2013年7月18日，转让方杨凯与受让方王建谊签订《股权转让协议书》，约定将其合法持有的公司4万股（占总股本0.4%）的股权转让给受让方。2013年7月18日，转让方杨凯与受让方孙晓炜签订《股权转让协议书》，约定将其合法持有的公司3万股（占总股本0.3%）的股权转让给受让方。2013年7月18日，转让方邓志峰与受让方杨凯签订《股权转让协议书》，约定将其合法持有的公司7.5万股（占总股本0.75%）的股权转让给受让方。2013年7月18日，转让方罗敏与受让方杨凯签订《股权转让协议书》，约定将其合法持有的公司7.5万股（占总股本0.75%）的股权转让给受让方。

2013年7月18日，深圳联合产权交易所出具《非上市股份有限公司股东名册》，对公司股东及最新的股权结构进行了鉴证。2013年7月31日，深圳市市场监督管理局出具[2013]第5440350号《变更（备案）通知书》，对此次公司股权变更等事项予以备案。

本次股份转让完成后，凯莱特的股东及股权结构如下：

序号	股东名称	出资金额（万元）	出资比例
1	杨凯	498.00	49.80%
2	曹颖	360.00	36.00%
3	王建谊	34.00	3.40%
4	孙晓炜	33.00	3.30%
5	许晓飞	30.00	3.00%
6	邓志峰	22.50	2.25%
7	罗敏	22.50	2.25%
合计		1,000.00	100.00%

2013年7月18日，公司为保障核心技术人员的稳定及其与公司共同发展的目标，对核心技术人员实施长期激励。公司实际控制人、控股股东杨凯与孙晓炜、王建谊、吴林洪、屈年华、林章文、彭锋、刘剑、刘志鹏、黄仁良9名员工签署《股份转让协议》，根据此份协议：（1）杨凯将3万股股份（占总股本的0.3%）以每股2.5元，合计人民币7.5万元的总价转让给孙晓炜；（2）杨凯将4万股股份（占总股本的0.4%）以每股2.5元，合计人民币10万元的总价转让给王建谊；（3）杨凯将8万股股份（占总股本的0.8%）以每股2.5元，合计人民币20万元的总价转让给吴林洪；（4）杨凯将5万股股份（占总股本的0.5%）以每股2.5元，合计人民币12.5万元的总价转让给屈年华；（5）杨凯将5万股股份（占总股本的0.5%）以每股2.5元，合计人民币12.5万元的总价转让给林章文；（6）杨凯将5万股股份（占总股本的0.5%）以每股2.5元，合计人民币12.5万元的总价转让给彭锋；（7）杨凯将4万股股份（占总股本的0.4%）以每股2.5元，合计人民币10万元的总价转让给刘剑；（8）杨凯将3万股股份（占总股本的0.3%）以每股2.5元，合计人民币7.5万元的总价转让给刘志鹏；（9）杨凯将3万股股份（占总股本的0.3%）以每股2.5元，合计人民币7.5万元的总价转让给黄仁良。上述协议还约定各受让方在目标公司的服务期限为8年，自协议签署之日起算。在服务期限内，受让方主动离职，或被公司依据劳动法的相关规定予以辞退，或受让方因客观原因无法继续履行劳动合同的，转让方有权无条件以原价收回该受让方在本协议项下的股份，其已获得的分红不受影响。同时该协议还约定，上述员工中吴林洪、屈年华、林章文、彭锋、刘剑、刘志鹏、黄仁良7名员工的股份由杨凯代持。而杨凯转让给王建谊和孙晓炜的股份已经经过深圳联合产权交易所鉴证，并于2013年7月18日出具《非上市股份有限公司股东名册》，并于2013年7月31日完成在深圳市市场监督管理局的备案。

上述协议签署后，凯莱特的股份代持情况如下：

序号	代持股东	股东名称	出资金额（万元）	出资比例
----	------	------	----------	------

序号	代持股东	股东名称	出资金额（万元）	出资比例
1	杨凯	杨凯	465.00	46.50%
2	曹颖	曹颖	360.00	36.00%
3	王建谊	王建谊	34.00	3.40%
4	孙晓炜	孙晓炜	33.00	3.30%
5	许晓飞	许晓飞	30.00	3.00%
6	邓志峰	邓志峰	22.50	2.25%
7	罗敏	罗敏	22.50	2.25%
8	杨凯	吴林洪	8.00	0.80%
9	杨凯	屈年华	5.00	0.50%
10	杨凯	林章文	5.00	0.50%
11	杨凯	彭锋	5.00	0.50%
12	杨凯	刘剑	4.00	0.40%
13	杨凯	刘志鹏	3.00	0.30%
14	杨凯	黄仁良	3.00	0.30%
合计			1,000.00	100.00%

上述 7 名被代持股份的员工中，吴林洪、彭峰、刘志鹏、黄仁良 4 位员工分别于 2014 年 9 月 2 日、2014 年 3 月 18 日、2014 年 12 月 15 日、2015 年 4 月 12 日离职，且分别与杨凯签署股份回购协议，由杨凯根据上述《股份转让协议》的约定，由其按照原始价格回购股份。

截至 2015 年 4 月 12 日止，凯莱特股份代持情况如下：

序号	代持股东	股东名称	出资金额（万元）	出资比例
1	杨凯	杨凯	484.00	48.40%
2	曹颖	曹颖	360.00	36.00%
3	王建谊	王建谊	34.00	3.40%
4	孙晓炜	孙晓炜	33.00	3.30%
5	许晓飞	许晓飞	30.00	3.00%
6	邓志峰	邓志峰	22.50	2.25%
7	罗敏	罗敏	22.50	2.25%
8	杨凯	屈年华	5.00	0.50%
9	杨凯	林章文	5.00	0.50%
10	杨凯	刘剑	4.00	0.40%
合计			1,000.00	100.00%

为了规范公司的股权结构，完善公司治理，公司决定将股份代持按照真实情况予以还原。2015 年 6 月 15 日，公司召开股东大会并通过决议，同意股东杨凯将其所持有的公司 0.5% 的股份以人民币 12.5 万元转让给受让方屈年华；同意股东杨凯将其所持有公司 0.5% 的股份以人民币 12.5 万元转让给受让方林章文；同意股东杨凯将其所持有公司 0.4% 的股份以人民币 10 万元转让给受让方刘剑；同意股东杨凯其所持有公司 0.4% 的股份以人民币 10 万元转让给受让方谢继成。2015 年 6 月 19 日，就上述股份转让事项杨凯分别与屈年华、林章文、刘剑和谢继成签署《股权转让协议书》。2015 年 6 月 23 日，深圳联合产权交易所出具《非上市股份有限公司股东名册》，对公司股东及最新的股权结构进行了鉴证。2015 年 7 月 28 日，

深圳市市场监督管理局出具[2015]第 83577089 号《变更（备案）通知书》，对此次公司变更事项予以备案。

本次股权转让完成后，凯莱特的股东及股权结构如下：

序号	股东名称	持股数额（股）	出资比例
1	杨凯	4,800,000	48.40%
2	曹颖	3,600,000	36.00%
3	王建谊	340,000	3.40%
4	孙晓炜	330,000	3.30%
5	许晓飞	300,000	3.00%
6	邓志峰	225,000	2.25%
7	罗敏	225,000	2.25%
8	屈年华	50,000	0.50%
9	林章文	50,000	0.50%
10	刘剑	40,000	0.40%
11	谢继成	40,000	0.40%
合计		10,000,000	100.00%

至此，公司股份代持情形已清理完毕，且公司及公司各股东均承诺对于其持有的股份不存在任何代持情形、纠纷或潜在纠纷。

2015年8月3日，杨凯与广州市天高集团有限公司签署《深圳市凯莱特科技股份有限公司股权转让协议》，约定杨凯将其持有的10%的股份以291.52万元的价格转让给广州市天高集团有限公司；曹颖与广州市天高集团有限公司签署《深圳市凯莱特科技股份有限公司股权转让协议》，约定曹颖将其持有的5%的股份以145.76万元的价格转让给广州市天高集团有限公司。同日，公司召开股东会并通过决议，同意股东杨凯将其所持有的公司10%的股份以人民币291.52万元转让给受让方广州市天高集团有限公司；同意股东曹颖将其所持有公司5%的股份以人民币145.76万元转让给受让方广州市天高集团有限公司。2015年8月18日，深圳联合产权交易所出具《非上市股份有限公司股东名册》，对公司股东及最新的股权结构进行了鉴证。

本次股份转让完成后，凯莱特的股东及股权结构如下：

序号	股东名称	持股数额（股）	出资比例
1	杨凯	3,800,000	38.00%
2	曹颖	3,100,000	31.00%
3	王建谊	340,000	3.40%
4	孙晓炜	330,000	3.30%
5	许晓飞	300,000	3.00%

6	邓志峰	225,000	2.25%
7	罗敏	225,000	2.25%
8	屈年华	50,000	0.50%
9	林章文	50,000	0.50%
10	刘剑	40,000	0.40%
11	谢继成	40,000	0.40%
12	广州市天高集团有限公司	1,500,000	15.00%
合计		10,000,000	100.00%

3、公司的业务性质和主要经营活动

所处行业：计算机、软件和其他电子设备制造业。

主要产品及提供的劳务：电力现场作业系统（包括后台主站软件、移动端应用软件）设计、研发及实施，提供系统整体解决方案；电力现场作业运维服务；电力智能手持终端（PDA）系列产品。

4、财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2022 年 4 月 19 日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司执行财政部颁布的企业会计准则及相关规定（以下简称“企业会计准则”），此外，本公司还按照《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(2014 年修订)》披露有关财务信息。

（二）持续经营

公司的业务主要来源于电力信息化行业，电力信息化行业受到国家宏观经济影响导致电力行业信息化建设投入放缓，受到电网公司“集中采购”政策和对于招标项目预算从严把控的影响，公司所处行业市场竞争加剧。公司 2021 年发生净亏损金额为人民币 5,373,720.48 元，截止 2021 年 12 月 31 日，累计亏损金额为人民币 11,744,022.17 元，本年度经营活动产生的现金流量净额为人民币-3,030,779.32 元，并且本年销售收入较上年度下降。

本公司管理层根据目前生产经营情况，拟采取如下措施来保障公司的持续经营能力：

1.立足在智能配电网积累的丰富经验及技术积累，将会积极拓展新的行业市场。公司除在电网公司项目继续深挖拓展外，还将拓展智慧农业、电网智慧工地、智慧场站、移动物联网及智慧城市项目，目前公司产品平台已经入选移动产品库；

2.加强人才建设，目前公司核心技术、研发、管理和销售人员稳定，将继续优化人员结构，完善管理及技术人才梯队建设，提升员工绩效；

3.公司将进一步加大产品研发投入力度，重点集中在物联网数据集联及算法、环境感知算法、AR 实时生成引擎算法、大数据 AI 库建设开发、客户端安全解决方案及物联网智能硬件研发等方面来全面提升公司核心竞争力；

4.构建行业生态，加强产业链上下游伙伴互动，加强技术合作，拓宽市场及销售渠道；

5.控制成本费用，通过引进专业管理人员和流程优化等举措，不断优化和完善内部执行效率。

因此，本公司管理层认为自报告期起 12 个月内具有持续经营能力。

（三）记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

在历史成本计量下，资产按照购置时支付的现金或者现金等价物的金额或者所付出的对价的公允价值计量。负债按照因承担现时义务而实际收到的款项或者资产的金额，或者承担现时义务的合同金额，或者按照日常活动中为偿还负债预期需要支付的现金或者现金等价物的金额计量。

公允价值是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。无论公允价值是可观察到的还是采用估值技术估计的，在本财务报表中计量和披露的公允价值均在此基础上予以确定。

公允价值计量基于公允价值的输入值的可观察程度以及该等输入值对公允价值计量整体的重要性，被划分为三个层次；

1.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。

2.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。

3.第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

三、重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2021 年 12 月 31 日的财务状况、2021 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

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

(三) 营业周期

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

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(六) 金融工具

1.金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融资产

在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。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

1、金融资产分类和计量

本公司根据所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下三类：

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。
- (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

（1）分类为以摊余成本计量的金融资产

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，且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，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

（2）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

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，且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，则本公司将该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。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余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，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

（3）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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将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。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。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。

本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

（4）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

不符合分类为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条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

（5）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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产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。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其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工具。但下列情况除外：

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2、金融负债分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权

益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债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负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债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负债：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

(2) 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照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：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同, 以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时, 要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同, 在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3、金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的, 终止确认金融资产, 即从其账户和资产负债表内予以转销:

- 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, 且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

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

本公司与借出方之间签订协议, 以承担新金融负债方式替换原金融负债, 且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的, 或对原金融负债(或其一部分)的合同条款做出实质性修改的, 则终止确认原金融负债, 同时确认一项新金融负债, 账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额, 计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的, 按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例, 对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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负债)之间的差额, 应当计入当期损益。

4、金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时, 评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度, 并分别下列情形处理:

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的, 则终止确认该金融资产, 并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的, 则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的(即除本条(1)、(2)之外的其他情形), 则根据其是否保留了对金融资产的控制, 分别下列情形处理:

1) 未保留对该金融资产控制的, 则终止确认该金融资产, 并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的, 则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产, 并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度, 是指本公司承担的被

转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产)之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分(在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分)之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产)之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

6、金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、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、租赁应收款、合同资产以及财务担保合同，进行减值会计处理并确认损失准备。

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。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项、租赁应收款、合同资产，本公司运用简化计量方法，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。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该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，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具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。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，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。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，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

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。

（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。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

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，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2）已发生信用减值的金融资产

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：

- 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。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

（3）预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

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。

(4) 减记金融资产

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。

7.金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，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：

(1) 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；

(2) 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。

(七) 应收票据

本公司认为所持有的承兑人为商业银行的银行承兑汇票，不存在重大的信用风险，不确认预计信用损失。本公司持有的商业承兑汇票的预期信用损失的确定方法及会计处理方法与应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。

(八) 应收账款

本公司对于《企业会计准则第 14 号—收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分

的应收账款，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。以共同风险特征为依据，按照客户类别等共同信用风险特征将应收账款分为不同组别。

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。

除单独评估信用风险的应收款项外，本公司根据信用风险特征将其他应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失：

1. 单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单独评估信用风险的应收款项，包括与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等，单项计提坏账准备。

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

除单独评估信用风险的应收款项外，本公司根据信用风险特征将其他应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据
信用风险组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征

按组合方式实施信用风险评估时，根据金融资产组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，以预计存续期基础计量其预期信用损失，确认金融资产的损失准备。

不同组合计量损失准备的计提方法：

项目	计提方法
信用风险组合	预期信用损失

各组合预期信用损失率如下列示：

信用风险组合预期信用损失率：

账龄	应收账款预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	5
1-2 年（含 2 年）	10
2-3 年（含 3 年）	20
3-4 年（含 4 年）	30
4 年以上	100

3. 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

(九) 其他应收款

本公司对其他应收款按历史经验数据和前瞻性信息，确定预期信用损失。除了单项评估

信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据
信用风险组合	相同账龄的其他应收款具有类似信用风险特征

不同组合计量损失准备的计提方法：

项目	计提方法
信用风险组合	预期信用损失

各组合预期信用损失率如下列示：

信用风险组合预期信用损失率：

账龄	其他应收款预期信用损失率（%）
1年以内（含1年）	5
1-2年（含2年）	10
2-3年（含3年）	20
3-4年（含4年）	30
4年以上	100

坏账准备的转回

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。

(十) 存货

1. 存货的分类

本公司的存货主要包括合同履行成本等。存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采用移动加权平均法确定发出存货的实际成本。

3. 存货可变现净值的确定依据

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。

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。

对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备；

其他存货按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取存货跌价准备。

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。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(十一) 合同资产和合同负债

1. 合同资产

合同资产是指本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单列示。

2. 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或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十二) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 固定资产分类和折旧方法

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

资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
办公设备	3-5	5.00	19.00-31.67
运输设备	5	5.00	19.00
电子设备	5	5.00	19.00
其他设备	5	5.00	19.00

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租

入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

(十三) 无形资产

1.无形资产的计价方法

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

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
软件	3-10	直线法

2.使用寿命不确定的判断依据

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

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

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

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

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：

- (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。内部开发活动形成的无形资产的成本仅包括满足资本化条件的时点至无形资产达到预定用途前发生的支出总额，对于同一项无形资产在开发过程中达到资本化条件之前已经费用化计入损益的支出不再进行调整。

(十四) 长期资产减值

本公司在每一个资产负债表日检查固定资产、使用寿命确定的无形资产、与合同成本有关的资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该等资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。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。

估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。可收回金额为资产或者资产组的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之中的较高者。

如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后，对于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，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。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十五) 长期待摊费用

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

(十六) 职工薪酬

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

1.短期薪酬

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

2.离职后福利

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

3.辞退福利

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

4.其他长期职工福利

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

(十七) 收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承

诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

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

报告期内本公司营业收入包括运行维护收入和受托软件开发收入：

公司运行维护收入确认的具体原则为：按服务期及收费总额分月平均确认收入，运维服务成本在发生时确认为当期成本。

公司受托软件开发收入确认的具体原则为：一般受托技术开发合同约定在项目开发设计、需求说明、初验、终验阶段的完工进度及相应的付款比例，本公司按合同在项目提交功能需求、初验、终验阶段分段确认收入并分段归集结转成本费用。

(十八) 合同成本

1、合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

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

(2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

(3) 该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

2. 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。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。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

3、合同成本摊销

上述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，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

4. 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(十九) 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。政府补助在能够满足政府补助所附条件且能够收到时予以确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。

1.与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司的政府补助中的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。

2.与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司的政府补助中的专项补助款及增值税超税负返还等，由于用于补偿集团相关的成本费用或损失，该等政府补助为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿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；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的政府补助，直接计入当期损益。

与本公司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。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

(二十) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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。

2.递延所得税资产及递延所得税负债

对于某些资产、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。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，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，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，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暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，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。

本公司确认与子公司投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，本公司才确认递延所得税资产。

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。

除与直接计入其他综合收益或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。

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. 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。

(二十一) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本公司评估该合同是否为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

1、本公司作为承租人

(1) 租赁的分拆

合同中同时包含一项或多项租赁和非租赁部分的，本公司将各项单独租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。

为简化处理，本公司对于房屋建筑物的租赁选择不分拆合同包含的租赁和非租赁部分，将各租赁部分及与其相关的非租赁部分分别合并为租赁进行会计处理。

(2) 使用权资产

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本公司使用的起始日期。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。本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产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。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

(3) 租赁负债

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日按照该日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。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，采用增量借款利率作为折现率。

租赁付款额是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，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。

租赁期开始日后，本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，因租赁期变化或购买选择权的评估结果发生变化的，本公司按变动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，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将差额计入当期损益。

租赁负债根据其流动性在资产负债表中列报为流动负债或非流动负债，自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的非流动租赁负债的期末账面价值，在“一年内到期的非流动负债”项目反映。

（4）短期租赁和低价值资产租赁

本公司对办公设备及员工宿舍的短期租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。

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计入当期损益或相关资产成本。

2、本公司作为出租人

（1）租赁的分拆

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司根据《企业会计准则第 14 号——收入》关于交易价格分摊的规定分摊合同对价，分摊的基础为租赁部分和非租赁部分各自的单独价格。

（2）租赁的分类

实质上转移了与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（3）本公司作为出租人记录经营租赁业务

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用于发生时予以资本化，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。

本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁收款额，在实际发生时计入当期损益。

(二十二) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1. 会计政策变更及依据

本公司自 2021 年 1 月 1 日(“首次执行日”)起执行财政部于 2018 年修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》(以下简称“新租赁准则”, 修订前的租赁准则简称“原租赁准则”)。新租赁准则完善了租赁的定义, 增加了租赁的识别、分拆和合并等内容; 取消承租人经营租赁和融资租赁的分类, 要求在租赁期开始日对所有租赁(短期租赁和低价值资产租赁除外)确认使用权资产和租赁负债, 并分别确认折旧和利息费用; 改进了承租人对租赁的后续计量, 增加了选择权重估和租赁变更情形下的会计处理, 并增加了相关披露要求。此外, 也丰富了出租人的披露内容。本公司修订后的作为承租人和出租人对租赁的确认和计量的会计政策参见附注三、(二十一)。

对于 2021 年 1 月 1 日前已存在的合同, 本公司在 2021 年 1 月 1 日选择不重新评估其是否为租赁或包含租赁。

本公司作为承租人

本公司根据首次执行新租赁准则的累积影响数, 调整 2021 年 1 月 1 日留存收益及财务报表其他相关项目金额, 不调整可比期间信息。

对于首次执行日前的(除低价值租赁外的)经营租赁, 本公司根据每项租赁选择采用下列一项或多项简化处理:

1. 将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁, 作为短期租赁处理;
2. 计量租赁负债时, 具有相似特征的租赁采用同一折现率;
3. 使用权资产的计量不包含初始直接费用。

于 2021 年 1 月 1 日, 本公司因执行新租赁准则而做了如下调整:

本公司于 2021 年 1 月 1 日确认租赁负债人民币 2,274,928.29 元、使用权资产人民币 2,274,928.29 元。于 2021 年 1 月 1 日, 本公司在计量租赁负债时, 对于具有相似特征的租赁合同采用同一折现率, 本公司无增量借款, 选择银行 1-5 年期贷款利率 4.75%作为折现率。

执行新租赁准则对本公司 2021 年 1 月 1 日资产负债表相关项目的影响列示如下:

项目	2020 年 12 月 31 日	累积影响金额	2021 年 1 月 1 日
使用权资产		2,274,928.29	2,274,928.29
租赁负债		2,114,735.73	2,114,735.73
一年内到期非流动负债		160,192.56	160,192.56

2021 年 1 月 1 日使用权资产的账面价值构成如下:

项目	2021 年 1 月 1 日
----	----------------

项目	2021年1月1日
使用权资产：	
对于首次执行日前的经营租赁确认的使用权资产	2,274,928.29
2021年1月1日使用权资产	2,274,928.29

2021年1月1日使用权资产按类别披露如下：

项目	2021年1月1日
房屋及建筑物	2,274,928.29
合计	2,274,928.29

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	6%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

(二) 重要税收优惠及批文

本公司作为生产、生活性服务业纳税人，自2019年4月1日至2021年12月31日，可按照当期可抵扣进项税额加计10%，抵减应纳税额。

五、财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

类别	2021年12月31日	2020年12月31日
银行存款	864,786.12	1,665,737.21
其他货币资金	67,731.39	
合计	932,517.51	1,665,737.21

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
保函保证金	67,731.39	
合计	67,731.39	

(二) 应收票据

1. 应收票据分类列示

类别	2021年12月31日	2020年12月31日
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	332,072.00	37,000.00
减：坏账准备	16,603.60	1,850.00
合计	315,468.40	35,150.00

2. 于2021年12月31日，公司无已质押的应收票据。

3. 于2021年12月31日，公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

4. 于2021年12月31日，公司无因出票人未履约而将其转入应收账款的票据。

5.于 2021 年度，本公司无实际核销的应收票据。

6.按坏账准备计提方法分类披露

类别	2021 年 12 月 31 日				
	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的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	332,072.00	100.00	16,603.60	5.00	315,468.40
其中：采用账龄分析法计提坏账准备的组合	332,072.00	100.00	16,603.60	5.00	315,468.40
合计	332,072.00	100.00	16,603.60	5.00	315,468.40

续表

类别	2020 年 12 月 31 日				
	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的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	37,000.00	100.00	1,850.00	5.00	35,150.00
其中：采用账龄分析法计提坏账准备的组合	37,000.00	100.00	1,850.00	5.00	35,150.00
合计	37,000.00	100.00	1,850.00	5.00	35,150.00

7.于 2021 年度，本公司计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2020 年 12 月 31 日	本期变动金额				2021 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他	
商业承兑汇票	1,850.00	16,603.60	1,850.00			16,603.60
合计	1,850.00	16,603.60	1,850.00			16,603.60

(三) 应收账款

1.应收账款分类披露

类别	2021 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		计提比例 (%)
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项评估计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	2,086,932.04	100.00	782,646.60	37.50	
其中：采用账龄分析法计提坏账准备的组合	2,086,932.04	100.00	782,646.60	37.50	
合计	2,086,932.04	100.00	782,646.60	37.50	

续表

类别	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		计提比例 (%)
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项评估计提坏账准备的应收账款	118,800.00	3.92	118,800.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	2,911,616.69	96.08	378,098.52	12.99	
其中：采用账龄分析法计提坏账准备的组合	2,911,616.69	96.08	378,098.52	12.99	
合计	3,030,416.69	100.00	496,898.52	16.40	

(1) 于 2020 年 12 月 31 日, 本公司单项评估计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
广东电网有限责任公司东莞供电局	118,800.00	118,800.00	1-3 年	100.00	预计难以收回
合计	118,800.00	118,800.00			

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2021 年 12 月 31 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1 年以内	1,372,932.04	5.00	68,646.60	2,013,161.02	5.00	100,658.05
1 至 2 年				54,776.67	10.00	5,477.67
2 至 3 年				29,200.00	20.00	5,840.00
3 至 4 年				783,366.00	30.00	235,009.80
4 年以上	714,000.00	100.00	714,000.00	31,113.00	100.00	31,113.00
合计	2,086,932.04		782,646.60	2,911,616.69		378,098.52

2. 于 2021 年度, 本公司计提、收回或转回的坏账准备情况

于 2021 年度, 本公司计提坏账准备金额为 285,748.08 元。

3. 于 2021 年度, 本公司实际核销的重要应收账款情况

单位名称	账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
广东电网公司东莞供电局	销售款	118,800.00	确定无法收回	管理层批准	否
广东电网公司阳江供电局	销售款	10,166.00	确定无法收回	管理层批准	否
广东电网公司韶关供电局	销售款	12,358.00	确定无法收回	管理层批准	否
广西电网有限责任公司	销售款	9,516.00	确定无法收回	管理层批准	否
合计		150,840.00			

4. 于 2021 年 12 月 31 日, 按欠款方归集的前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
南京烽火星空通信发展有限公司	714,000.00	34.21	714,000.00
南方电网深圳数字电网研究院有限公司	541,695.00	25.96	27,084.75
广东电力信息科技有限公司	449,340.00	21.53	22,467.00
北京爱朗格瑞科技有限公司	140,317.04	6.72	7,015.85
能博文(广东)大数据服务有限公司	127,500.00	6.11	6,375.00
合计	1,972,852.04	94.53	776,942.60

(四) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内			195,471.70	99.69
1 至 2 年			600.00	0.31
合计			196,071.70	100.00

于 2021 年 12 月 31 日, 本公司无账龄超过 1 年的大额预付款项。

(五) 其他应收款

类别	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
----	------------------	------------------

类别	2021年12月31日	2020年12月31日
其他应收款	1,025,967.87	961,742.93
减：坏账准备	255,219.55	146,465.38
合计	770,748.32	815,277.55

1.其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	2021年12月31日	2020年12月31日
押金及保证金	269,973.12	277,530.60
员工借款、备用金	677,426.03	649,533.39
代扣社保与公积金	78,568.72	34,678.94
减：坏账准备	255,219.55	146,465.38
合计	770,748.32	815,277.55

(2) 其他应收款账龄分析

账龄	2021年12月31日		2020年12月31日	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	180,008.51	17.55	258,740.13	26.90
1至2年	197,631.19	19.26	331,719.84	34.50
2至3年	309,690.21	30.18	263,550.00	27.40
3至4年	249,600.00	24.33	85,837.96	8.93
4至5年	82,037.96	8.00	1,000.00	0.10
5年以上	7,000.00	0.68	20,895.00	2.17
合计	1,025,967.87	100.00	961,742.93	100.00

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020年12月31日	146,465.38			146,465.38
——转入第二阶段	-16,335.00	16,335.00		
本期计提	125,089.17	8,960.00		134,049.17
本期核销		25,295.00		25,295.00
2021年12月31日	255,219.55			255,219.55

(4) 于2021年度，本公司计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2020年12月31日	本期变动金额				2021年12月31日
		计提	收回或转回	核销	其他	
账龄组合	146,465.38	127,749.17		18,695.00	-300.00	255,219.55
单项计提		6,300.00		6,600.00	300.00	
合计	146,465.38	134,049.17		25,295.00		255,219.55

(5) 于2021年度，本公司实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
其他应收款	25,295.00
合计	25,295.00

(6) 于2021年12月31日，按欠款方归集的前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
李华军	借款	212,000.00	3至4年	19.82	63,600.00

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
深圳市投资控股有限公司	押金	172,675.44	1年以内、2-3年、5年以上	16.15	97,756.83
徐文祺	借款	166,050.00	1年以内、2-3年、3-4年	15.53	32,315.00
吴麟	借款	100,000.00	1-2年	9.35	10,000.00
深圳市投控物业管理有限公司产业园分公司	押金	75,112.68	1-2年	7.02	7,511.27
合计		725,838.12		67.87	211,183.10

(六) 存货

1. 存货的分类

存货类别	2021年12月31日			2020年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
合同履约成本				216,981.08		216,981.08
合计				216,981.08		216,981.08

(七) 其他流动资产

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
银行理财产品		2,500,000.00
待认证进项税额	891.05	
合计	891.05	2,500,000.00

(八) 固定资产

类别	2021年12月31日	2020年12月31日
固定资产	283,916.15	436,321.98
固定资产清理		
减：减值准备		
合计	283,916.15	436,321.98

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	办公设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1.2020年12月31日	330,850.54	1,830,371.67	394,786.33	67,702.52	2,623,711.06
2.本期增加金额	15,645.99				15,645.99
(1) 购置	15,645.99				15,645.99
3.本期减少金额	244,085.95	897,790.27	135,042.73		1,276,918.95
(1) 处置或报废	244,085.95	897,790.27	135,042.73		1,276,918.95
4.2021年12月31日	102,410.58	932,581.40	259,743.60	67,702.52	1,362,438.10
二、累计折旧					
1.2020年12月31日	305,590.72	1,461,122.25	355,949.15	64,726.96	2,187,389.08
2.本期增加金额	4,584.56	75,920.52	20,562.87		101,067.95
(1) 计提	4,584.56	75,920.52	20,562.87		101,067.95
3.本期减少金额	228,743.72	852,900.76	128,290.60		1,209,935.08
(1) 处置或报废	228,743.72	852,900.76	128,290.60		1,209,935.08
4.2021年12月31日	81,431.56	684,142.01	248,221.42	64,726.96	1,078,521.95
三、账面价值					
1.2021年12月31日	20,979.02	248,439.39	11,522.18	2,975.56	283,916.15
2.2020年12月31日	25,259.82	369,249.42	38,837.18	2,975.56	436,321.98

(2) 于 2021 年 12 月 31 日，本公司无暂时闲置的固定资产。

(3) 于 2021 年 12 月 31 日，本公司无通过融资租赁租入的固定资产。

(4) 于 2021 年 12 月 31 日，本公司无通过经营租赁租出的固定资产。

(九) 使用权资产

项目	房屋及建筑物
一、账面原值	
2021 年 1 月 1 日及 2021 年 12 月 31 日	2,274,928.29
二、累计折旧	
1.2021 年 1 月 1 日	
2.本期增加金额	593,459.55
3.本期减少金额	
4.2021 年 12 月 31 日	593,459.55
三、账面价值	
1.2021 年 12 月 31 日	1,681,468.74
2.2021 年 1 月 1 日	2,274,928.29

(十) 无形资产

1.无形资产情况

项目	软件
一、账面原值	
1.2020 年 12 月 31 日	98,017.09
2.本期增加金额	
3.本期减少金额	
4.2021 年 12 月 31 日	98,017.09
二、累计摊销	
1.2020 年 12 月 31 日	97,817.09
2.本期增加金额	
3.本期减少金额	
4.2021 年 12 月 31 日	97,817.09
三、账面价值	
1.2021 年 12 月 31 日	200.00
2.2020 年 12 月 31 日	200.00

(十一) 递延所得税资产、递延所得税负债

1.未确认递延所得税资产明细

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	1,054,469.75	645,213.90
可抵扣亏损	39,134,678.34	29,226,641.56
合计	40,189,148.09	29,871,855.46

(十二) 应付职工薪酬

1.应付职工薪酬分类列示

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2021 年 12 月 31 日
短期薪酬	1,171,620.06	6,551,121.57	6,492,361.17	1,230,380.46
离职后福利-设定提存计划		417,111.76	417,111.76	
辞退福利	7,600.00	37,000.00		44,600.00
合计	1,179,220.06	7,005,233.33	6,909,472.93	1,274,980.46

2.短期职工薪酬情况

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	1,171,620.06	5,804,075.04	5,747,071.44	1,228,623.66
职工福利费		295,316.25	293,559.45	1,756.80
社会保险费		179,959.48	179,959.48	
其中：医疗保险费		165,125.72	165,125.72	
工伤保险费		1,997.07	1,997.07	
生育保险费		12,836.69	12,836.69	
住房公积金		144,070.80	144,070.80	
工会经费和职工教育经费		127,700.00	127,700.00	
合计	1,171,620.06	6,551,121.57	6,492,361.17	1,230,380.46

3.设定提存计划情况

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
基本养老保险		410,138.64	410,138.64	
失业保险费		6,973.12	6,973.12	
合计		417,111.76	417,111.76	

(十三) 应交税费

税种	2021年12月31日	2020年12月31日
增值税	129,501.81	71,536.71
个人所得税	23,133.02	16,553.70
城市维护建设税	2,597.97	
教育费附加	1,855.70	
其他税费	2,745.22	2,745.22
合计	159,833.72	90,835.63

(十四) 其他应付款

类别	2021年12月31日	2020年12月31日
其他应付款	75,057.08	39,458.66
合计	75,057.08	39,458.66

1.其他应付款

(1) 按款项性质分类

款项性质	2021年12月31日	2020年12月31日
应付代垫款及其他	75,057.08	39,458.66
合计	75,057.08	39,458.66

(2) 于2021年12月31日，本公司无账龄超过1年的大额其他应付款。

(十五) 一年内到期的非流动负债

款项性质	2021年12月31日	2020年12月31日
一年内到期的租赁负债	458,901.35	
合计	458,901.35	

(十六) 租赁负债

款项性质	2021年12月31日	2020年12月31日
应付房屋建筑物租赁款	2,063,601.49	
合计	2,063,601.49	
减：计入一年内到期的非流动负债的租赁负债	458,901.35	

款项性质	2021年12月31日	2020年12月31日
净额	1,604,700.14	

(十七) 股本

项目	2020年12月31日	本次变动增减(+、-)					2021年12月31日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	10,000,000.00						10,000,000.00

(十八) 盈余公积

类别	2020年12月31日	本期增加额	本期减少额	2021年12月31日
法定盈余公积	3,460,045.03			3,460,045.03
合计	3,460,045.03			3,460,045.03

(十九) 未分配利润

项目	2021年度	2020年度
调整前上期未分配利润	-6,262,849.08	-3,652,502.09
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-107,452.61	
调整后期初未分配利润	-6,370,301.69	-3,652,502.09
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-5,373,720.48	-2,717,799.60
期末未分配利润	-11,744,022.17	-6,370,301.69

(二十) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按项目分类

项目	2021年度		2020年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	7,441,941.33	1,473,795.13	8,504,465.08	1,516,419.74
合计	7,441,941.33	1,473,795.13	8,504,465.08	1,516,419.74

2. 主营业务(按类别)

项目	2021年度		2020年度	
	收入	成本	收入	成本
运行维护	1,494,552.84		1,511,801.67	553,466.60
受托软件开发	5,947,388.49	1,473,795.13	6,992,663.41	962,953.14
合计	7,441,941.33	1,473,795.13	8,504,465.08	1,516,419.74

(二十一) 税金及附加

项目	2021年度	2020年度
城市维护建设税	14,923.37	24,354.98
教育费附加	10,659.57	10,056.48
印花税	3,258.10	2,745.22
其他	1,860.00	7,064.34
合计	30,701.04	44,221.02

(二十二) 销售费用

项目	2021年度	2020年度
职工薪酬	255,448.52	119,640.64
招待费	119,632.00	266,470.99
投标费用	92,375.57	68,520.91
其他	23,304.60	
合计	490,760.69	454,632.54

(二十三) 管理费用

项目	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	1,327,039.47	1,171,719.15
租赁费	43,334.64	670,154.28
咨询服务费	292,777.31	378,289.92
折旧摊销费	593,746.18	276,379.06
汽车费用	157,370.05	110,540.11
物管费	179,136.99	281,234.83
差旅费	99,386.20	74,045.66
招待费	64,684.60	21,914.00
其他	269,375.42	157,173.76
合计	3,026,850.86	3,141,450.77

(二十四) 研发费用

项目	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	5,310,380.39	5,473,503.18
直接投入费用	1,106,239.80	841,936.15
折旧费用	24,860.80	95,356.29
其他费用	719,344.34	671,500.14
合计	7,160,825.33	7,082,295.76

(二十五) 财务费用

项目	2021 年度	2020 年度
利息费用	102,289.38	
减：利息收入	3,012.53	4,328.86
手续费支出	2,596.45	4,226.56
合计	101,873.30	-102.30

(二十六) 其他收益

项目	2021 年度	2020 年度	与资产相关/与收益相关
与企业日常活动相关的政府补助	42,307.36	669,232.25	与收益相关
进项税加计抵减	5,956.26	20,357.93	与收益相关
代扣个人所得税手续费返还		22,801.76	与收益相关
稳岗补贴		4,435.20	与收益相关
合计	48,263.62	716,827.14	

(二十七) 投资收益

类别	2021 年度	2020 年度
理财产品投资收益	74,771.22	
合计	74,771.22	

(二十八) 信用减值损失

项目	2021 年度	2020 年度
应收票据坏账损失	-14,753.60	-1,850.00
应收账款信用减值损失	-436,588.08	365,338.44
其他应收款信用减值损失	-134,049.17	15,203.40
合计	-585,390.85	378,691.84

(二十九) 资产处置收益

项目	2021 年度	2020 年度
----	---------	---------

项目	2021 年度	2020 年度
固定资产处置利得或损失		-78,727.33
合计		-78,727.33

(三十) 营业外收入

1. 营业外收入分项列示

项目	2021 年度	2020 年度	计入当期非经常性损益的金额
其他		65.59	
合计		65.59	

(三十一) 营业外支出

项目	2021 年度	2020 年度	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金	384.79	204.39	384.79
非流动资产损坏报废损失	66,983.87		66,983.87
其他	1,130.79		1,130.79
合计	68,499.45	204.39	68,499.45

(三十二) 现金流量表

1. 收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2021 年度	2020 年度
收到其他与经营活动有关的现金	305,488.00	1,119,609.51
其中：收到政府补助	42,307.36	696,469.21
利息收入	2,930.58	4,328.86
其他往来款及其他	260,250.06	418,811.44
支付其他与经营活动有关的现金	3,148,749.90	4,163,823.51
其中：支付费用	2,946,607.59	3,959,823.51
保函保证金净缴存额	67,700.00	
关联方往来		50,000.00
其他往来款及其他	134,442.31	154,000.00

2. 收到或支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2021 年度	2020 年度
收到其他与投资活动有关的现金	2,500,000.00	
其中：赎回银行理财产品	2,500,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金		1,500,000.00
其中：购买银行理财产品		1,500,000.00

3. 收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2021 年度	2020 年度
支付其他与筹资活动有关的现金	329,297.00	
其中：租赁负债支付	329,297.00	

(三十三) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	2021 年度	2020 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-5,373,720.48	-2,717,799.60
加：信用减值损失	585,390.85	-378,691.84
固定资产折旧	101,067.95	173,837.45

项目	2021 年度	2020 年度
使用权资产折旧	593,459.55	
长期待摊费用摊销		197,897.90
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）		78,727.33
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	66,983.87	
财务费用（收益以“-”号填列）	102,257.99	
投资损失（收益以“-”号填列）	-74,771.22	
存货的减少（增加以“-”号填列）	216,981.08	-216,981.08
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	535,533.36	2,793,073.82
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	216,037.73	357,512.35
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-3,030,779.32	287,576.33
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
3.现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	864,786.12	1,665,737.21
减：现金的期初余额	1,665,737.21	2,878,160.88
现金及现金等价物净增加额	-800,951.09	-1,212,423.67

2.现金及现金等价物

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
一、现金	864,786.12	1,665,737.21
其中：可随时用于支付的银行存款	864,786.12	1,665,737.21
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	864,786.12	1,665,737.21

(三十四) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2021 年 12 月 31 日	受限原因
货币资金	67,731.39	保函保证金
合计	67,731.39	-

六、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

（一）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，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

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。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款等。本公司管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是提前归还贷款、拓展新的融资渠道等安排来降低利率风险。

2、汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司的全部业务活动以人民币计价结算。无外汇风险。

(二) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险，主要与应收款项有关。由于本公司的应收账款风险点分布多个合作方和多个客户，为降低信用风险，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

(三) 流动风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。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。

七、公允价值

(一) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产及金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、其他应付款等。

本公司管理层认为，财务报表中按摊余成本计量的金融资产及金融负债，其账面价值接近该等资产及负债的公允价值。

八、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司

本公司实际控制人为杨凯、曹颖夫妇。其中，杨凯直接持有公司 38.00%的股份，曹颖直接持有公司 31.00%的股份，两人直接持有公司股份的比例总计为 69.00%。两人于 2015 年 7 月 30 日共同签署了《一致行动人协议》。

(二) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
广州市天高集团有限公司	公司股东
金德鑫	董事、总经理
杜善花	公司财务总监、董秘
刘洪灏	董事
龚德海	董事

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
刘肖	公司监事
王建谊	公司股东
邓志峰	公司股东、董事
屈年华	公司股东、监事
林章文	公司股东、董事
谢继成	公司股东、监事会主席

(三) 关联交易情况

1. 关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬	2021 年度	2020 年度
合计	1,919,284.04	1,920,084.02

(四) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	款项性质	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
			账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	林章文	备用金	39,406.00	3,545.00	31,092.00	3,109.20
其他应收款	谢继成	备用金	55,000.00	10,331.53	50,543.50	5,054.35
其他应收款	王建谊	备用金	5,265.66	1,053.13	5,265.66	526.57
其他应收款	屈年华	备用金	28,490.00	2,523.06	43,481.23	2,174.06
其他应收款	龚德海	备用金	71,214.37	11,918.02	57,151.00	5,715.10

2. 应付项目

项目名称	关联方	款项性质	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
其他应付款	金德鑫	代垫费用	50,237.28	15,116.16
其他应付款	刘洪灏	代垫费用		6,266.00

九、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

本公司无需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

本公司无需要披露的重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至 2022 年 4 月 19 日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

(一) 前期会计差错

1. 追溯重述法

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	变更前 2020 年 12 月 31 日	变更后	累积影响数 2020 年 12 月 31 日
信用减值损失及双边挂账调整	第四届董事会第十二次会议审议通过	应收账款	2,639,683.07	2,533,518.17	-106,164.90
		其他应收款	856,947.53	815,277.55	-41,669.98
		其他应付款	79,840.93	39,458.66	-40,382.27
		未分配利润	-6,262,849.08	-6,370,301.69	-107,452.61

	信用减值损失	529,544.45	378,691.84	-150,852.61
	营业外支出	43,604.39	204.39	-43,400.00

十二、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	2021 年度	2020 年度
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-66,983.87	-78,727.33
2. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	48,263.62	716,827.14
3. 持有交易性金融资产、衍生金融工具产生的公允价值变动损益，以及处置上述金融资产/负债和可供出售金融资产取得的投资损益	74,771.22	
4. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,515.58	-138.80
合计	54,535.39	637,961.01

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
	2021 年度	2021 年度	2021 年度
归属于公司普通股股东的净利润	-122.05	-0.54	-0.54
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-123.29	-0.54	-0.54

续上：

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
	2020 年度	2020 年度	2020 年度
归属于公司普通股股东的净利润	-32.17	-0.27	-0.27
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-39.72	-0.34	-0.34

深圳市凯莱特科技股份有限公司

二〇二二年四月十九日

第 10 页至第 57 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：_____

签名：_____

签名：_____

日期：_____

日期：_____

日期：_____

第九节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度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：

董事会秘书办公室