



经纬智能

万物互联 智化天下

经纬智能

NEEQ : 870820

深圳市经纬智能科技股份有限公司

Shenzhen U-IoT Smart Technology Co.,Ltd



年度报告

2021

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。

公司负责人李开锦、主管会计工作负责人李开锦及会计机构负责人（会计主管人员）李开锦保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

立信中联会计师事务所（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

立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）接受深圳市经纬智能科技股份有限公司（以下简称“公司”）委托，审计了公司 2021 年度财务报告，并于 2022 年 6 月 30 日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（报告编号：立信中联专审字[2023]D-1459 号）。

公司董事会认为：上述非标准审计意见涉及事项不违反企业会计准则及其相关信息披露规范性规定。立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）本着严格、谨慎的原则，对上述事项出具带持续经营重大不确定性段落的无保留意见的审计报告，董事会表示理解，该报告客观公正地反映了公司 2021 年度财务状况及经营成果，公司未来拟通过上述多项措施消除持续经营重大不确定性事项。

【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、核心技术人员流失风险	公司作为技术密集型企业,对技术保密性和人才素质要求较高,稳定和高效的研发队伍是企业保持技术领先的重要保障。能否维持公司人才队伍的稳定,并不断吸引优秀的人员加盟,关系到公司能否继续保持经营的稳定性及公司的可持续发展。目前电子行业技术人员的流动较为频繁,而由于行业内技术更新换代

	<p>较快的特性以及日益加剧的行业竞争,各个企业对人才的需求与日俱增,加剧了对高端技术人才的争夺,导致公司可能面临核心技术人员流失的风险。</p>
2、市场竞争风险	<p>我国目前作为全球消费电子产品最大的消费国以及重要的生产国,消费电子行业的参与者较多,特别是伴随着国家产业政策的推动以及消费电子产品的需求增长,更多的企业将关注和加入消费电子行业,并通过批量迅速复制扩大生产经营规模、价格竞争等争夺市场份额,导致行业内竞争加剧;如果公司不能利用现有的技术和先发优势,研发出能适应未来市场竞争状况的产品,将存在无法适应市场竞争而面临经营业绩下滑的风险。</p>
3、技术更新换代风险	<p>消费电子行业涉及电子信息、互联网技术等多个学科的交叉应用,对技术研发的要求较高,而且相关技术更新周期较短。同时,消费类电子产品是以消费者需求为导向,消费者对于电子产品的需求日益多元化,公司面临研发创新的压力。尽管公司十分重视消费者的需求以及行业内领先技术的推出等,但如果公司不能正确判断、把握行业的市场动态和发展趋势,不能根据技术发展、行业标准和消费者的需求及时进行技术创新并推出新产品,很有可能被市场淘汰。</p>
4、外协生产模式导致技术泄密的风险	<p>公司采用将生产完全外包的生产模式,虽然公司生产主板使用的原材料 PCB 板是由公司根据客户的需求设计后向供应商定制,软件和硬件具有对应性,公司对发送至外协厂商处的 PCB 板的数量进行了控制,并与外协厂商和定制 PCB 板的主要供应商签订了保密协议,未经公司同意不得将保密资料对第三方公开或披露,但随着公司的经营规模的扩大,外协生产的产品种类逐渐丰富,外协生产模式在一定程度上存在技术泄密风险。</p>
5、企业规模较小风险	<p>截至 2021 年 12 月 31 日,公司共有员工 6 人,规模较小,仍处于成长和发展阶段,在市场营销、研发投入等方面仍有进一步提升的空间。为了进一步提高公司的抗风险能力,充分发挥公司的技术优势,公司需要进一步扩大市场,提高经济效益。虽然公司近两年的营业收入增长较快,但目前公司业务规模较小,一定程度影响经营稳定性,抵抗市场风险和行业风险的能力相对较弱。</p>
6、供应商集中度较高的风险	<p>本年度,公司的前五名供应商累计采购额占当期采购额的比重为 72.99%,集中度较高。公司向供应商主要采购芯片、内存、电子元器件等。因公司对芯片等产品质量要求较为严格,且为稳固合作关系获取采购成本优势,故公司主要采购集中在少数几家供应商。虽然报告期内公司与主要供应商建立了良好的合作关系,但仍存在因供应商情况发生变化而给公司经营造成不利影响的风险。</p>
7、公司治理的风险	<p>股份公司成立后,公司建立健全了法人治理结构,并重新制定了适应公司发展需要的《公司章程》、“三会”议事规则及关联交易、对外投资、对外担保等方面的内控制度。但股份公司成立时间较短,上述各项管理制度的执行未经充分的实践检验,特别是公司股份进入全国中小企业股份转让系统后,对公司治理</p>

	提出了更高的要求,公司治理和内部控制体系需要在发展过程中不断完善。
8、经营现金净流量持续为负的风险	公司 2021 年、2020 年、2019 年经营活动产生的现金流量净额分别为-1,118,509.05 元、48,415.59 元、-5,190,647.62 元。本期职工人数有所减少,尤其是研发人员的减少,导致支付给职工的薪酬大幅减少;本期公司对研发投入缩小,致使研发费用大幅下降;此外,随着公司经营规模的缩小,公司缴纳的税费也随之减少。受运营成本付现压力的影响,公司存在经营现金净流量持续为负的风险。
9、业务区域集中的风险	目前公司业务经营区域相对集中,主营业务收入主要来源于深圳地区的企业,经营区域比较集中。如果未来深圳地区的企业对消费电子产品的需求减少,或者深圳地区消费电子行业的竞争加剧,或者深圳地区消费电子行业的市场规模下降,而公司又无法采取有效应对措施的情况下,将会对公司的经营业绩产生不利影响。
10、新业务及新市场开拓计划无法顺利实现的风险	由于公司产品主要销往海外,因受 2019 年中美贸易战和 2020 年新冠疫情的严重影响,海外订单量锐减,公司于 2020 年度调整了产品结构并转内销,但受国内市场价格冲击,导致公司存在新业务及新市场开拓计划无法顺利实现的风险。
11、公司 2021 年度财务报告被出具非标准审计意见的风险提示	因下述几个方面原因,会计师事务所对公司 2021 年度财务报告出具非标准审计意见:1、如财务报表附注五、20“营业收入和营业成本”所述,我们对 2020 年、2021 年两个年度的销售和采购执行了函证程序,但部分客户和供应商未回函,且部分回函的地址与发票地址不一致,同时我们未能获取到与销售和采购有关的物流信息单据,也无法执行其他替代性程序。因此,我们无法对上述收入成本的发生、真实性、完整性获取充分、适当的审计证据,也无法判断对财务报表的影响。2、贵公司营业收入大幅度下滑,最近三年连续亏损,重要客户具有不稳定性。我们无法获取与持续经营能力相关的充分、适当的审计证据,以判断贵公司在持续经营假设的基础上编制财务报表是否恰当。
本期重大风险是否发生重大变化:	本期增加被出具非标准审计意见的风险提示

释义

释义项目	指	释义
股东大会	指	深圳市经纬智能科技股份有限公司股东大会
董事会	指	深圳市经纬智能科技股份有限公司董事会
监事会	指	深圳市经纬智能科技股份有限公司监事会
三会	指	深圳市经纬智能科技股份有限公司股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
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》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
主办券商	指	国融证券股份有限公司
会计师事务所	指	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期	指	2021年1月1日至2021年12月31日
经纬智能	指	深圳市经纬智能科技股份有限公司
公司章程	指	深圳市经纬智能科技股份有限公司章程
上期末、上期	指	2020年12月31日、2020年度
本期末、本期	指	2021年12月31日、2021年度

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	深圳市经纬智能科技股份有限公司
英文名称及缩写	Shenzhen U-IoT Smart Technology Co.,Ltd -
证券简称	经纬智能
证券代码	870820
法定代表人	李开锦

二、 联系方式

董事会秘书	陈玉婷
联系地址	深圳市宝安区西乡街道银田路4号华丰宝安智谷科技创新园D座211室
电话	0755-21672116
传真	0755-21672119
电子邮箱	chyuti@126.com
公司网址	http://www.u-iot.com
办公地址	深圳市宝安区西乡街道银田路4号华丰宝安智谷科技创新园D座211室
邮政编码	518126
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	深圳市经纬智能科技股份有限公司

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	2012年5月14日
挂牌时间	2017年2月21日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业(C)-计算机-通信和其他电子设备制造业(C39)-其他电子设备制造(C3990)-消费类电子产品
主要业务	为智能手表及相关消费类电子产品行业客户提供应用解决方案及成品。
主要产品与服务项目	主要产品为智能手表、蓝牙耳机、美容仪、自助柜员机等，为智能手表及相关消费类电子产品行业客户提供应用解决方案及成品。
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）	14,300,000

优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（周富强）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为周富强，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	91440300595685060G	否
注册地址	广东省深圳市宝安区西乡街道劳动社区西乡大道华丰总部经济大厦 B 座 330 号	否
注册资本	14,300,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	兴业证券			
主办券商办公地址	福州市湖东路 268 号			
报告期内主办券商是否发生变化	是			
主办券商（报告披露日）	国融证券			
会计师事务所	立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	曹玮	石明峰	-	-
	1 年	1 年	-年	-年
会计师事务所办公地址	天津自贸试验区(东疆保税港区)亚洲路 6865 号金融贸易中心北区 1-1-2205-1			

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	4,780,562.41	6,940,823.74	-31.12%
毛利率%	23.80%	12.12%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-5,640,473.15	-5,068,036.98	-11.30%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-6,163,390.18	-5,401,640.90	-12.22%
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）	-89.63%	-43.51%	-
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）	-97.94%	-52.54%	-
基本每股收益	-0.32	-0.35	-8.57%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	5,255,973.79	20,354,019.16	-74.18%
负债总计	1,783,387.40	11,240,959.62	-84.13%
归属于挂牌公司股东的净资产	3,472,586.39	9,113,059.54	-61.89%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.24	0.64	-61.89%
资产负债率%（母公司）	33.93%	55.23%	-
资产负债率%（合并）	33.93%	55.23%	-
流动比率	3.20	1.73	-
利息保障倍数	-	-	-

(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	-1,118,509.05	48,415.59	-2,410.22%
应收账款周转率	1.00	0.82	-
存货周转率	3.00	1.18	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-74.18%	-6.72%	-
营业收入增长率%	-31.12%	-65.68%	-
净利润增长率%	-11.30%	36.18%	-

(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	14,300,000	14,300,000	0.00%
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
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）	101,871.95
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	421,045.08
非经常性损益合计	522,917.03
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	522,917.03

(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

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

财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《企业会计准则第 21 号——租赁（2018 年修订）》（财会[2018]35 号）（以下简称“新租赁准则”）。本公司于 2021 年 1 月 1 日起执行前述新租赁准则，并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新租赁准则的规定，对于首次执行日前已存在的合同，本公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

本公司选择仅对 2021 年 1 月 1 日尚未完成的租赁合同的累计影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期末（即 2021 年 12 月 31 日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

租赁资产期初对本公司无影响。

(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

公司所处行业为 C39 计算机、通信和其他电子设备制造业，主要为平板电脑、智能手表、耳机等消费类电子产品行业客户提供应用解决方案。公司根据客户的个性化需求，从事相关系统应用软件、嵌入式软件开发，并将研发成熟的方案集成于平板电脑、智能手表、耳机等产品实现销售。

(1) 销售模式

市场上的消费类电子产品形式各异，客户对产品的功能、性能外观等方面的要求也有所不同，故公司销售的产品主要采取“ODM/基础产品”的模式。ODM 模式下，由客户提出产品的功能、性能、结构或构思等需求，公司在产品的开发设计、材料采购、生产制造等环节为客户提供定制化服务，且最终将这些环节的定制化服务制成产成品提交给客户验收，并按约定的结算方式结算货款；基础产品模式下，公司的营销人员向行业内客户介绍并推荐公司研发的样品以及可实现的功能，客户经过简单的更改或者直接认可后下单。公司的销售主要以直销模式为主。

(2) 采购模式

公司生产所需的原材料主要包括主芯片、内存、PCB 板、电子料等，公司主要采用以销定产的采购模式。由公司的研发中心根据客户订单的情况制定 BOM 清单，资材中心下的计划部根据该订单的需求，对比库存原材料的数量、型号等情况出具《采购需求单》，经资材中心总监和总经理审批后，通过向现有供应商和市场上新的供应商进行询价、比质等，最终选择各方面均符合公司需求的供应商。

(3) 生产模式

公司由于自身的业务定位以及为了发展比较优势，将资源集中产品的销售和研发上，对于产品的生产及组装等环节采取委外的生产模式。

研发中心根据客户的需求，研发和设计出客户所需的产品，并制作出生产步骤和生产图纸、技术参数等相关资料，发送给资材中心，由研发中心和资材中心共同选定外协厂商。如为新的外协厂商，则需实地考察外协厂商的生产环境、生产能力、生产资质等情况，选定最终合作外协厂商。公司资材中心将生产所需的原材料发送至外协厂商处，外协厂商根据相关生产图纸和材料生产出样品，交由公司研发中心的项目部、测试部、品质部等进行检验，检验合格后再由外协厂商进行批量化生产。

报告期内至报告披露日，公司商业模式没有发生重大变化。

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	√是
“科技型中小企业”认定	<input type="checkbox"/> 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	2019 年 12 月 9 日，公司取得了深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局颁发的《高新技术企业证书》，有效期三年。

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		本期期初		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	39,206.24	0.75%	570,000.29	2.80%	-93.12%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	3,713,036.65	70.64%	5,817,802.74	28.58%	-36.18%
其他应收款	844,460.97	16.07%	604,257.52	2.97%	39.75%
存货	-	-	3,029,768.87	14.89%	-
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	365,578.63	6.96%	904,677.05	4.44%	-59.59%
在建工程	-	-	-	-	-
无形资产	-	-	943.54	0.00%	-
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-
长期借款	257,143.20	4.89%	-	-	-
预付账款	-	-	9,103,415.55	44.73%	-
应付票据	-	-	-	-	-
应付账款	782,452.57	14.89%	3,690,713.08	18.13%	-78.80%
其他应付款	4,520.00	0.09%	4,756,744.00	23.37%	-99.90%
资产总计	5,255,973.79	-	20,354,019.16	-	-74.18%

资产负债项目重大变动原因:

1、货币资金：货币资金较上年同期下降 93.12%，主要系报告期内公司营业收入较上年同期下降

32.93%，营收的大幅减少，导致货币资金也相应减少。

- 2、应收账款：应收账款较上年同期下降 36.18%，主要系报告期内公司收入较上年同期大幅下降，且报告期对应的销售货款都能及时收回。
- 3、其他应收款：其他应收款较上年同期增长 39.75%，主要系报告期内公司对外支付的往来款暂未收回。
- 4、存货：存货较上年同期减少 3,029,768.87 元，主要系报告期公司存货随着业务转型且存货采购的年限大部分超过两年已失去材料本身的功能，加上电子材料更新替换的快使材料大大贬值，故在本报告期内全部计提了减值。
- 5、固定资产：固定资产较上年同期下降了 59.59%，主要系报告期公司对部分固定资产做了折旧处理，以及对没有使用价值的固定资产做了全额计提减值。
- 6、应付账款：应付账款较上年同期下降了 78.80%，主要系报告期内公司销售量大幅减少，且及时结清了供应商的欠款。
- 7、其他应付款：其他应付款较上年下降了 99.90%，主要系报告期公司归还上年度对外的借款。
- 8、资产总计：资产总计较上年同期下降了 74.18%，主要系报告期内公司国内贸易业务量大幅减少，从而导致本期营业收入大幅下降。

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	4,780,562.41	-	6,940,823.74	-	-31.12%
营业成本	3,642,905.26	76.20%	6,099,290.40	87.88%	-40.27%
毛利率	23.80%	-	12.12%	-	-
销售费用	86,008.61	1.80%	425,885.89	6.14%	-79.80%
管理费用	1,803,720.61	37.73%	1,888,393.14	27.21%	-4.48%
研发费用	931,281.02	19.48%	3,745,267.57	53.96%	-75.13%
财务费用	18,115.18	0.38%	-661.49	-0.01%	-2,838.54%
信用减值损失	-921,670.14	-19.28%	-814,782.30	-11.74%	13.12%
资产减值损失	-3,485,899.90	-72.92%	-69,492.51	-1.00%	4,916.22%
其他收益	101,871.95	2.13%	717,645.28	10.34%	-85.80%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-6,061,518.23	-126.80%	-5,401,640.90	-77.82%	-12.22%
营业外收入	772,311.00	16.16%	466,789.05	6.73%	65.45%
营业外支出	351,265.92	7.35%	133,185.13	1.92%	163.74%
净利润	-5,640,473.15	-117.99%	-5,068,036.98	-73.02%	11.30%

项目重大变动原因:

- 1、营业收入: 报告期内, 公司营业收入较上年同期减少了 2,160,261.33 元, 下降比例为 31.12%, 系由于近年来智能穿戴行业产品竞争急剧增加, 销售渠道受阻, 产品出口难, 加之国内贸易业务竞争大, 利润薄, 故本期大幅减少了国内贸易业务, 从而导致销售额急剧下降。
- 2、营业成本: 报告期内, 公司营业成本较上年同期减少了 2,456,385.14 元, 下降比例为 40.27%, 主要系公司营业收入大幅减少。
- 3、销售费用: 报告期内, 公司销售费用较上年同期减少了 339,877.28 元, 下降比例为 79.80%, 主要系公司本期国内贸易类业务大幅减少, 且公司控制销售费用, 故销售费用相应减少。
- 4、研发费用: 报告期内, 公司研发费用较上年同期减少了 2,813,986.55 元, 下降比例为 75.13%, 主要系公司近年来投入的研发项目没有太大成果, 且研发周期长, 故本期减少研发投入。
- 5、财务费用: 报告期内, 公司财务费用较上年同期增加了 18,776.67 元, 增加比例为 2838.54%, 主要系公司本期有一笔 60 万的微众银行贷款, 每个月支付了贷款利息导致本期财务费用大幅增加。
- 6、信用减值损失: 报告期内, 公司信用减值损失较上年同期增加 106,887.84 元, 增长比例为 13.12%, 主要系计提了无法收回的应收账款坏账准备。
- 7、资产减值损失: 报告期内, 公司资产减值损失较上年同期增加了 3,416,407.39 元, 增长比例为 4,916.22%, 主要系公司对无使用价值的存货及部分固定资产进行了全额计提减值。
- 8、其他收益: 公司其他收益较上年同期减少了 615,773.33 元, 下降比例为 85.80%, 主要系报告期内公司能符合申请政府的各项项目补贴大幅减少, 从而导致能获得政府的补贴款也相应减少。
- 9、营业利润: 报告期内, 公司营业利润较上年同期减少了 659,877.33 元的亏损, 下降比例为 12.22%, 主要系报告期内公司营业收入大幅减少, 对应的成本费用也随之减少。
- 10、营业外收入: 报告期内, 公司营业外收入较上年同期增加了 305,521.95 元, 增长比例为 65.45%, 主要系公司取得了非经常性外的收入。
- 11、营业外支出: 报告期内, 公司营业外支出较上年同期增加了 218,080.79 元, 增长比例 163.74%, 主要系报告期内企业自查往年有一笔预付定金因我方原因导致业务取消定金无法收回。
- 12、净利润: 报告期内, 公司净利润较上年同期减少了 572,436.17 元的亏损, 下降比例 11.30%, 主要系报告期内公司国内贸易类业务收缩, 从而导致营业收入大幅减少, 对应的成本费用也相应减少。

(2) 收入构成

单位: 元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	4,780,562.41	6,940,823.74	-31.12%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	3,642,905.26	6,099,290.40	-40.27%
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%
-------	------	------	------	--------------	--------------	-------------

柜员机	1,758,030.57	1,791,260.90	-1.89%	112.25%	140.37%	-118.84%
智能手环	484,048.66	471,062.43	2.68%	-84.99%	-83.86%	-71.85%
美容蛋组件	1,972,369.21	1,380,581.93	42.87%	-	-	-
撮合交易服务收入	566,113.97	-	-	-	-	-

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的原因：

报告期内，公司的主营业务方向发生了改变，往年主营的智能产品收入下降，加上受大环境及其他各方面的影响，导致其他业务渠道也受阻。

(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	上海麦吉丽日用品有限公司	1,972,369.21	41.26%	否
2	深圳市瑞昱智能科技有限公司	1,359,292.04	28.43%	否
3	深圳市池古科技有限公司	484,048.66	10.13%	否
4	深圳怡化电脑股份有限公司	398,738.53	8.34%	否
5	平台撮合收入	566,113.97	11.84%	否
合计		4,780,562.41	100.00%	-

(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	深圳市高飞易科技有限公司	1,891,200.00	51.91%	否
2	江苏佰惠网络科技有限公司	1,547,890.00	42.49%	否
3	深圳市冠耀科技有限公司	1,521,497.72	41.77%	否
4	北京奕沐春供应链科技有限公司合肥分公司	1,518,000.00	41.67%	否
5	深圳市酷动数码有限公司	1,293,000.00	35.49%	否
合计		7,771,587.72	213.33%	-

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	-1,118,509.05	48,415.59	-2,410.22%
投资活动产生的现金流量净额	-	-85,626.38	-
筹资活动产生的现金流量净额	587,715.00	-	-

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额：经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少了 1,166,924.64 元，同比下降了 2,410.22%，主要系报告期内公司收入锐减，且及时结清供应商的货款。
- 2、投资活动产生的现金流量净额：报告期内，公司没有发生投资活动。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额：筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加了 587,715.00 元，主要系报告期内公司向银行贷款了。

(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

公司成立至今，一直立足于消费类电子行业，并在智能穿戴领域深耕，潜心研发智能穿戴产品，并将产品销往海外。

近年来，智能穿戴行业产品竞争急剧增加，由于公司所处行业及产品销路的特殊性，公司2021年度经营情况较差，受新冠疫情加剧影响，营业收入直线下滑。公司积极开拓新领域的市场，由于开拓新市场需要时间沉淀，新客户并未有明显增加，在开拓国内市场方面也未取得明显进展。此外，公司在谋求新的发展，同时也着手在研究开发新项目和新产品，由于开发新项目和新产品的研发周期较长，研发投入较大，加之人工成本持续增长、采购成本增加等因素，导致公司净利润持续下滑。

2021年经济疲软对公司造成巨大的冲击，整个行业销售渠道受阻，产品出口难，加之海外疫情爆发，更是令公司产品销路雪上加霜，在主营产品销量不理想的情况下，为了让公司能持续经营，公司经营管理层根据公司自身情况，结合过去的资源，开展了部分国内贸易活动，以维持公司的基本运营。

公司2021年下半年贸易类产品销售额停滞不前，公司上年度贸易类产品的销售并不符合公司的发展方向和目标，从长远来看，公司仍致力于智能穿戴产品的研发和销售。

公司经营管理层经过认真讨论分析，有信心扭转目前的局面，将公司带入良性发展的轨道上。公司将通过以下措施改善和提高持续经营的能力：

(1) 不断优化产品结构和提高产品的品质。公司将进一步完善产品升级，优化产品结构，加强内部品质管控能力，提升供应链管理水平和公司产品的市场竞争力，从而获得更多的销售订单。

(2) 扩大市场范围，探索多种营销模式。公司将通过开拓日韩两国的新市场和国内市场，增加产品销售的市场覆盖率，以获取更多的国内外市场份额；并结合时下流行的电商平台营销模式，实现产品营销模式的多样化。

(3) 加强销售队伍的建设，增强公司的营销能力。公司将进一步加强营销团队的建设，维护现有的营销渠道，并建立新的营销渠道，扩大营销范围，提升销售人员的薪资待遇，优化销售激励政策，逐步建立全国销售网络，使业务量能快速增长。

(4) 研究开发新产品，实现产品的多样化。公司将密切关注消费类电子产品市场的变化，探索消费类电子产品的发展趋势，以便能准确快速的做出具有前瞻性的经营策略，研发出符合市场发展和客

户需求的新产品。

(5) 区域优势，公司所处深圳市，电子制造业发达、电子产品消费市场比较繁荣，且进出口贸易非常发达，上游供应端具有成本优势，下游客户群体丰富，公司未来可以利用区域优势参与市场竞争，扩大出口比例，提升公司的竞争力，带来公司市场份额的增长，提升营业收入和利润。通过以上措施，提高公司持续经营的能力，逐步实现盈亏平衡或达到扭亏为盈的局面。

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

控股股东、实际控制人及其控制的企业资金占用情况：

单位：元

占用主体	占用性质	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	单日最高占用余额	是否履行审议程序	是否因违规已被采取行政监管措施	是否因违规已被采取自律监管措施	是否归还占用资金
周富强	其他	0.00	658,558.00	0.00	658,558.00	658,558.00	已事	否	否	是

							后补 履行			
合计	-	0.00	658,558.00	0.00	658,558.00	658,558.00	-	-	-	-

发生原因、整改情况及对公司的影响：

公司因业务拓展及日常生产经营需要，向关联方实控人周富强先生无息借款不超过人民币 1500 万元。公司于 2020 年 8 月 24 日召开了第二届董事会第四次会议，审议通过《关于偶发性关联交易的议案》，表决结果：同意票 5 票，反对票 0 票，弃权票 0 票。具体内容详见公司于 2020 年 8 月 26 日在全国中小企业股份转让系统 www. neeq. com. cn 上披露的《偶发性关联交易公告》（公告编号：2020-036）。

报告期内，公司因资金紧张，经与实控人周富强先生沟通，通过分批支付方式给实控人周富强先生还款，由于财务人员操作不当，未计算清楚，2021 年 12 月份，公司在向周富强先生归还尾款的过程中，多打了 658,558.00 元给实控人周富强先生，且公司与实控人周富强先生当时并未发现具体金额多打，导致实控人周富强先生发生资金占用情形，周富强先生已经在知晓上述事情的第一时间即 2022 年 3 月 9 号和 2022 年 3 月 10 日归还了这笔多付的款项。公司已经于 2022 年 6 月 29 日对关联交易事项进行了补充审议并公告。

(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
收购人	2020 年 6 月 16 日	-	收购	同业竞争承诺	详见“承诺事项详细情况（1）”	正在履行中
收购人	2020 年 6 月 12 日	-	收购	不注入金融属性、房地产开发业务或资产	详见“承诺事项详细情况（2）”	正在履行中
收购人	2020 年 6 月 12 日	2021 年 6 月 11 日	收购	限售承诺	承诺本次收购完成后 12 个月内不对外转让所持有的经纬智能的股份。	已履行完毕
收购人	2020 年 6 月 16 日	-	收购	规范关联交易	详见“承诺事项详细情况（3）”	正在履行中
收购人	2020 年 6 月 12 日	-	收购	无诉讼及仲裁承诺	详见“承诺事项详细情况（4）”	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

承诺事项详细情况：

(1) 关于避免同业竞争的承诺

收购人承诺本人将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权，或在经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

(2) 关于不注入金融属性、房地产开发业务或资产的承诺

本次收购完成后，本人及本人控制的企业不会向经纬智能注入金融类企业或金融类资产，不将本人控制的房地产行业的资产或业务注入经纬智能，经纬智能亦不经营房地产开发、房地产投资等涉房业务，在今后的股票发行、重大资产重组等业务中，经纬智能将继续严格遵守股转系统现行监管规定。如因本人违反承诺而导致经纬智能遭受任何直接经济损失，本人将对经纬智能进行相应赔偿。

(3) 关于规范关联交易的承诺

收购人承诺尽可能避免和减少其与股份公司之间的关联交易，对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，确保关联交易的价格原则上不偏离市场独立第三方的价格或收费标准，并严格遵守《公司章程》及相关规章制度规定的关联交易的审批权限和程序，以维护股份公司及其他股东的合法权益。

(4) 关于无诉讼及仲裁情况的承诺

收购人承诺最近两年内未受到刑事、行政处罚以及对本人造成影响的未决（尚未审理完毕或已审理完毕但尚未执行的）重要诉讼、仲裁、索赔，行政处罚或政府机构的调查或质询。

最近两年内未受到作为当事人的（或具约束力的）裁决、判决、命令、和解协议及其他协议。最近两年内未受到与证券市场相关的诉讼、仲裁、行政调查或罚款。

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%
无限售股份总数	9,976,250	69.76%	3,648,750	13,625,000	95.28%
其中：控股股东、实际控制人	5,155,100	36.05%	0	5,155,100	36.05%
董事、监事、高管	5,155,100	36.05%	0	5,155,100	36.05%
核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%

有限售 条件股 份	有限售股份总数	4,323,750	30.24%	-3,648,750	675,000	4.72%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%	
	董事、监事、高管	3,141,000	21.97%	2,466,000	675,000	4.72%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		14,300,000	-	0	14,300,000	-	
普通股股东人数							17

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	周富强	5,155,100	0	5,155,100	36.04%	0	5,155,100	0	0
2	敖丽杰	1,641,000	0	1,641,000	11.47%	0	1,641,000	0	0
3	张喻	1,500,000	0	1,500,000	10.48%	0	1,500,000	0	0
4	广州领新二基金管理有限公司	1,180,000	0	1,180,000	8.25%	0	1,180,000	0	0
5	深圳市经纬远达资产管理合伙企业（有限合伙）	1,000,000	0	1,000,000	6.99%	0	1,000,000	0	0
6	林永森	900,000	0	900,000	6.29%	675,000	225,000	0	0
7	深圳羿拓榕杨资产管理有限公司—羿拓榕杨土星	1,247,200	595,950	651,250	4.55%		651,250		

	1号私募证券投资基金								
8	深圳申优资产管理有限公司—申优北极星7号私募证券投资基金	0	0	641,300	4.55%		641,300		
9	李精文	508,000	0	508,000	3.55%		508,000		
10	固特控股（深圳）有限公司	500,000	0	500,000	3.55%		500,000		
	合计	13,631,300	595,950	13,676,650	95.67%	675,000	13,001,650	0	0
<p>普通股前十名股东间相互关系说明： 股东敖丽杰是深圳市经纬远达资产管理合伙企业（有限合伙）的普通合伙人及法定代表人。</p>									

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

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	信用贷款	深圳前海微众银行	民营银行	600,000	2021年10月15日	2023年9月15日	8.10%
合计	-	-	-	600,000	-	-	-

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	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期

			戒对象			
李开锦	董事长、总经理	男	否	1986年2月	2021年3月31日	2022年8月29日
周富强	董事	男	否	1980年12月	2021年3月25日	2022年8月29日
刘珍珍	董事	女	否	1986年8月	2021年3月25日	2022年8月29日
林永森	董事	男	否	1993年11月	2019年8月30日	2022年8月29日
周燕子	董事	女	否	1988年2月	2021年3月25日	2022年8月29日
陈玉婷	董事会秘书	女	否	1987年8月	2020年4月23日	2022年8月29日
王灵灵	职工监事	女	否	1988年3月	2019年8月30日	2022年8月29日
钟金玉	监事	女	否	1994年7月	2020年5月18日	2022年8月29日
谢威	监事	男	否	1991年8月	2020年5月18日	2022年8月29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:

公司控股股东、实控人、董事周富强先生的爱人冯静敏女士持有深圳申优资产管理有限公司 20% 的股份，深圳申优资产管理有限公司下的基金产品—申优火星 2 号私募证券投资基金为公司股东。
公司董事、监事、高级管理人员之间无任何关系，与控股股东、实际控制人之间无其他关联关系。

(二) 变动情况:

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
李开锦	董事	新任	董事长、总经理	替补
周富强	无	新任	董事	替补
刘珍珍	无	新任	董事	替补
周燕子	无	新任	董事	替补
敖丽杰	董事长、总经理	离任	无	离职
张喻	董事、副总经理	离任	无	离职
敖俊杰	董事	离任	无	离职

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
周富强	董事	5,155,100	0	5,155,100	36.04%	0	0
林永森	董事	900,000	0	900,000	6.29%	0	0
合计	-	6,055,100	-	6,055,100	42.33%	0	0

2、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：

新任董事主要工作经历：

周富强，男，1980年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于中山大学国际贸易专业，本科学历。2004年7月至2010年8月，就职于深圳市森松尼电子科技有限公司担任外贸总监职务；2010年8月至2014年5月，就职于深圳市德丰泰电子有限公司担任总经理职务；2017年2月至2018年1月，担任太仓吉斯达金属制品有限公司监事；2014年5月至2016年1月，就职于深圳市嘉发资产管理有限公司担任风控部合规风控负责人职务；2016年1月至今，担任深圳前海丰泰资产管理有限公司执行董事、总经理。

刘珍珍，女，汉族，1986年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于西北工业大学会计学专业，本科学历。2010年4月至2020年11月，就职于深圳中原地产有限公司任销售经理职务；2020年12月至今在深圳申优互动科技有限公司任销售总经理职务。

周燕子，女，汉族，1988年2月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于西安财经大学金融学专业，本科学历。2010年9月至2016年9月，就职于深圳依码准经济信息咨询有限公司任经理职务；2016年10月至2017年1月，就职于富唐投资（深圳）有限公司任总账会计职务；2017年3月至2018年3月，就职于诚达商业保理有限公司任风险管理职务；2018年7月至今在深圳申优资产管理有限公司任财务主管职务。

(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	-
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况	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
管理人员	2	0	0	2
技术人员	3	0	2	1
销售人员	3	0	2	1
财务人员	2	0	0	2
行政人员	3	0	2	1
员工总计	13	0	6	7

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	0
本科	3	3
专科	8	4
专科以下	1	0
员工总计	13	7

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

<p>员工薪酬政策： 公司按照不同岗位的工作性质和特点，制定了灵活的薪酬制度，一方面保障员工的基本需要，另</p>

一方面能够在很大程度上激发员工对业务和工作的积极参与性。

培训计划：

公司根据自身发展需要，在不同的时期针对不同部门、不同岗位人员进行相应的培训。需公司承担费用的离退休职工人数：报告期内为 0。

(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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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，公司根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求以及其他相关法律法规的要求，不断完善法人治理结构，建立了行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司 2021 年度结合自身情况修订了《公司章程》、《信息披露管理制度》。在公司运营中，公司股东大会、董事会、监事会和管理层均能够按照法律及法规要求，履行各自权利和义务，公司在重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

随着经营环境的变化、公司的发展，公司的治理机制难免会出现一些制度缺陷和管理漏洞，现有的治理机制的有效性可能发生变化。因此，公司仍需不断完善治理结构，健全内部管理和控制体系，同时加强人员培训和思想品德教育，强化制度的执行和监督检查，杜绝因为管理不到位等原因造成损失，提高防范风险意识，促进公司更快更好的发展。

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，公司治理符合相关法规的要求。

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

公司建立了较为完善的投资者关系管理制度和内部管理制度，根据《公司法》、《公司章程》以及《股东大会议事规则》等要求，公司在召开股东大会前，均按照《公司法》、《公司章程》的规定履行了会议通知义务，股东及股东代理人均予出席，对各项议案予以审议并参与表决。通过参加公司股东大会会议，投资者充分行使其股东权利，严格履行了其股东职责。公司严格遵守表决事项和表决程序的有关规定，维护了公司和股东的合法权益，公司的治理机制给公司大小股东提供合适的保护，并保证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

公司已经按照相关法律法规以及《公司章程》的相关规定，对人事变动、对外投资、募集资金、融资、关联交易、担保等重要事项建立起相应的机制并履行规定的程序。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均严格按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

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

为适应全国中小企业股份转让系统发布的《非上市公众监督管理办法》、《非上市公众公司信息披露管理办法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》、《及全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等相关规定要求，公司对《公司章程》相应的条款进行修改和完善。

公司于 2020 年 5 月 18 日召开的 2019 年年度股东大会，审议并通过了《关于修订〈公司章程〉的议案》，具体内容详见公司于 2020 年 4 月 27 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台 www.neeq.com.cn 上披露的《关于修订公司章程的公告》（公告编号：2020-010）。

(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	5	7	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 年年度股东大会通知是否未提前 20 日发出	否	-
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

股东大会延期或取消情况：

适用 不适用

股东大会增加或取消议案情况：

适用 不适用

股东大会议案被否决或存在效力争议情况：

适用 不适用

董事会议案被投反对或弃权票情况：

适用 不适用

监事会议案被投反对或弃权票情况：

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

报告期内，公司根据《证券法》、《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及股份转让系统有关规范文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

公司董事会、监事会、股东大会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照法律法规的要求，履行各自的权利和义务。

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无任何异议。

（二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司控股股东及实际控制人严格按照相关法律、法规和规范性文件规范自己的行为，在股东大会授权范围内依法行使职权并承担相应义务，在人员、财务、资产、机构和业务方面独立运作，确保了公司独立性与自主经营的完整性，不存在直接或间接干预公司决策和生产经营活动的情形，不存在对关联方的依赖。公司具有与经营有关的独立完整的业务体系和直接面向市场独立经营及风险承受能力。

（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作	否

（四） 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司认真执行信息披露义务及管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

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	立信中联专审字[2023]D-1459 号			
审计机构名称	立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	天津自贸试验区(东疆保税港区)亚洲路 6865 号金融贸易中心北区 1-1-2205-1			
审计报告日期	2023 年 6 月 30 日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	曹玮 1 年	石明峰 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	10 万元			

审计报告正文：

审 计 报 告

立信中联审字[2023]D-1459 号

深圳市经纬智能科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了深圳市经纬智能科技股份有限公司（以下简称“经纬智能”）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，公允反映了经纬智能 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，我们独立于经纬智能，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：本公司净利润持续亏损，其中 2021 年净利润为-5,640,473.15 元，净资产 3,472,586.39 元，较上年同期减少 5,640,473.15 元。这些事项或情况，表明存在可能导致对经纬智能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

经纬智能管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括构成 2021 年年度报告相关文件中涵盖的信息，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，管理层负责评估经纬智能的持续经营能力，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经纬智能、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督经纬智能的财务报告过程。

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，就可能导致对经纬智能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经纬智能不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报（包括披露）、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。

立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：曹玮

(项目合伙人)

中国注册会计师：石明峰

中国天津市

2023年6月30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	2021年1月1日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	39,206.24	570,000.29
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、（二）	3,713,036.65	5,817,802.74
应收款项融资		-	-
预付款项	五、（三）		9,103,415.55
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、（四）	844,460.97	604,257.52
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货	五、（五）	-	3,029,768.87
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、（六）	293,691.30	323,153.60
流动资产合计		4,890,395.16	19,448,398.57

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、（七）	365,578.63	904,677.05
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产	五、（八）	-	943.54
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	五、（九）	-	-
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		365,578.63	905,620.59
资产总计		5,255,973.79	20,354,019.16
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	五、（十）	782,452.57	3,690,713.08
预收款项		-	-
合同负债	五、（十一）	141,701.79	2,642,314.20
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）	34,112.91	140,034.86
应交税费	五、（十三）	202,178.90	11,153.48
其他应付款	五、（十四）	4,520.00	4,756,744.00
其中：应付利息		2,160.00	-
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)	342,856.80	-
其他流动负债	五、(十六)	18,421.23	-
流动负债合计		1,526,244.20	11,240,959.62
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、(十七)	257,143.20	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		257,143.20	
负债合计		1,783,387.40	11,240,959.62
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、(十八)	14,300,000	14,300,000
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、(十九)	8,047,407.36	8,047,407.36
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、(二十)	-18,874,820.97	-13,234,347.82
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		3,472,586.39	9,113,059.54
少数股东权益		-	-
所有者权益（或股东权益）合计		3,472,586.39	9,113,059.54
负债和所有者权益（或股东权益）总计		5,255,973.79	20,354,019.16

法定代表人：李开锦

主管会计工作负责人：李开锦

会计机构负责人：李开锦

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
一、营业总收入			
其中：营业收入	五、(二十一)	4,780,562.41	6,940,823.74
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		-	-
其中：营业成本	五、(二十一)	3,642,905.26	6,099,290.40
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、(二十二)	54,354.87	17,659.60
销售费用	五、(二十三)	86,008.61	425,885.89
管理费用	五、(二十四)	1,803,720.61	1,888,393.14
研发费用	五、(二十五)	931,281.02	3,745,267.57
财务费用	五、(二十六)	18,115.18	-661.49
其中：利息费用		14,445.00	-
利息收入		1,241.02	4,329.40
加：其他收益	五、(二十七)	101,871.95	717,645.28
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、(二十八)	-921,670.14	-814,782.30
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(二十九)	-3,485,899.90	-69,492.51
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-6,061,518.23	-5,401,640.90
加：营业外收入	五、(三十)	772,311.00	466,789.05
减：营业外支出	五、(三十一)	351,265.92	133,185.13
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-5,640,473.15	-5,068,036.98
减：所得税费用	五、(三十二)		

五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,640,473.15	-5,068,036.98
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）		-5,640,473.15	-5,068,036.98
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）		-5,640,473.15	-5,068,036.98
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		-5,640,473.15	-5,068,036.98
（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）		-0.32	-0.35
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.05	-0.43

法定代表人：李开锦

主管会计工作负责人：李开锦

会计机构负责人：李开锦

（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		7,967,155.00	14,505,756.46
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、(三十三)	38,220,524.97	27,663,065.03
经营活动现金流入小计		46,187,679.97	42,168,821.49
购买商品、接受劳务支付的现金		1,739,490.37	13,783,667.66
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		869,623.44	1,825,311.17
支付的各项税费		226,893.21	63,978.94
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三十三)	44,470,182.00	26,447,448.13
经营活动现金流出小计		47,306,189.02	42,120,405.90
经营活动产生的现金流量净额		-1,118,509.05	48,415.59
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金	五、(三十三)	-	4,329.40
投资活动现金流入小计		-	4,329.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-	89,955.78
投资支付的现金		-	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		-	89,955.78
投资活动产生的现金流量净额		-	-85,626.38

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		600,000.00	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		600,000.00	-
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		12,285.00	-
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		12,285.00	-
筹资活动产生的现金流量净额		587,715.00	-
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		-530,794.05	-37,210.79
加：期初现金及现金等价物余额		570,000.29	607,211.08
六、期末现金及现金等价物余额		39,206.24	570,000.29

法定代表人：李开锦

主管会计工作负责人：李开锦

会计机构负责人：李开锦

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2021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	14,300,000	-	-	-	8,047,407.36	-	-	-	-	-	-13,234,347.82	-	9,113,059.54	
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	14,300,000	-	-	-	8,047,407.36	-	-	-	-	-	-13,234,347.82	-	9,113,059.54	
三、本期增减变动金额(减少以 “-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-5,640,473.15	-	-5,640,473.15	
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-5,640,473.15	-	-5,640,473.15	
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	14,300,000	-	-	-	8,047,407.36	-	-	-	-	-	-18,874,820.97	-	3,472,586.39

项目	2020 年												少数股	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	专项储备	盈余公积	一般风险	未分配利润			
优先股		永续债	其他											

							收益			准备		东 权 益	
一、上年期末余额	14,300,000	-	-	-	8,047,407.36	-	-	-	-	-	-8,166,310.84		14,181,096.52
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	14,300,000	-	-	-	8,047,407.36	-	-	-	-	-	-8,166,310.84		14,181,096.52
三、本期增减变动金额(减少以 “-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-5,068,036.98		-5,068,036.98
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-5,068,036.98		-5,068,036.98
(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	14,300,000	-	-	-	8,047,407.36	-	-	-	-	-	-13,234,347.82	-	9,113,059.54

法定代表人：李开锦

主管会计工作负责人：李开锦

会计机构负责人：李开锦

三、 财务报表附注

深圳市经纬智能科技股份有限公司 二〇二一年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

公司名称: 深圳市经纬智能科技股份有限公司

注册资本: 1430 万元人民币

法定代表人: 李开锦

有限公司设立日期: 2012 年 5 月 14 日

统一社会信用代码: 91440300595685060G

公司住所: 深圳市宝安区西乡街道盐田社区银田路 4 号华丰宝安智谷科技创新园 D 座 211

经营范围: 计算机软、硬件产品的研发与销售; 通信产品、智能穿戴设备、智能出行产品、虚拟现实产品、全景相机、机器人、电子软件技术产品的研发与销售; 技术咨询及技术转让业务; 国内贸易(不含专营、专卖、专控商品); 经营进出口业务(法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外, 限制的项目须取得许可后方可经营); 设备租赁(不含金融租赁业务); 新兴能源技术研发; 太阳能发电技术服务; 发电技术服务; 技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广; 风力发电技术服务; 光伏设备及元器件制造; 光伏设备及元器件销售; 太阳能热利用装备销售; 太阳能热利用产品销售; 太阳能热发电装备销售; 电池销售; 半导体器件专用设备销售。(除依法须经批准的项目外, 凭营业执照依法自主开展经营活动。许可经营项目是: 计算机软、硬件产品及通信产品、电子产品、电子软件技术产品的生产。

(二) 公司变更

(1) 实际控制人变更

2020年7月31日,股东邱经经、敖丽杰、张喻与周富强签订了《股权转让协议》,协议约定邱经经、敖丽杰、张喻将其持有的经纬智能48.01%的股权转让给周富强,总对价为686.60万元;过渡期内,邱经经、敖丽杰、张喻将其持有的有限售条件的3,141,000股股票,不可撤销的委托周富强代为行使该部分股份的表决权、收益权、处分权等该股份享有的所有权益;待限售期限届满后15个工作日,转让予周富强。本次收购完成之后,周富强实际持有经纬智能58.01%的股权,成为经纬智能的控股股东、实际控制人。

(2) 公司董事长、总经理兼法定代表人变更

2020年12月30日,公司董事会收到董事长兼法定代表人敖丽杰先生递交的辞职报告。

2021年03月09日,根据《公司法》及公司章程的有关规定,公司第二届董事会第五次会议审议并通过:任命李开锦先生为总经理兼法定代表人,任期至本届董事会届满为止。

2021年03月31日,根据《公司法》及公司章程的有关规定,公司第二届董事会第六次会议审议并通过:任命李开锦先生为公司董事长,任期至本届董事会届满为止。

2021年11月20日,根据《公司法》及公司章程的有关规定,公司第二届董事会第五次会议会议审议并通过:任命周富强先生、周燕子女士、刘珍珍女士为公司董事,任职期限自股东大会审议通过之日起至第二届董事会届满之日止,自2021年第一次临时股东大会决议通过之日起生效。

根据公司2021年12月31日股东名册,各股东出资以及持股比例情况如下:

股东名称	出资金额(元)	占注册资本的比例(%)
周富强	5,155,100.00	36.05
敖丽杰	1,641,000.00	11.48
张喻	1,500,000.00	10.49
深圳羿拓榕杨资产管理有限公司—羿拓榕杨土星1号私募证券投资基金	1,247,200.00	8.72
广州领新二基金管理有限公司	1,180,000.00	8.25
深圳市经纬远达资产管理合伙企业	1,000,000.00	6.99

(有限合伙)		
林永森	900,000.00	6.29
李精文	508,000.00	3.55
李小保	500,000.00	3.50
固特控股(深圳)有限公司	500,000.00	3.50
深圳申优资产管理有限公司—申优火星2号私募证券投资基金	91,000.00	0.64
徐艳来	51,399.00	0.36
侯思欣	18,501.00	0.13
张军	4,000.00	0.03
谭传斌	3,000.00	0.02
王巧平	700.00	0.0049
王方洋	100.00	0.0007
合计	14,300,000.00	100.00

本财务报表业经公司董事会于 2023 年 6 月 30 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司净利润持续亏损，其中 2021 年净利润为-5,640,473.15 元，净资产 3,472,586.39 元，较上年同期减少 5,640,473.15 元。这些事项或情况，表明存在可能导致对本公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。根据目前实际状况，为保证本公司持

续经营能力，本公司拟采取以下措施：

1、扩大市场范围，探索多种营销模式，加强销售队伍的建设。

公司将结合时下流行的电商平台营销模式，实现产品营销模式的多样化，同时进一步加强营销团队的建设，维护现有的营销渠道，并建立新的营销渠道，扩大营销范围，提升销售人员的薪资待遇，优化销售激励政策，逐步建立全国销售网络，使业务量能快速增长。

2、发挥深圳的区域优势，提高效率降本增效。

深圳市场电子制造业发达、电子产品消费市场比较繁荣，且进出口贸易非常活跃，上游供应端具有成本优势，下游客户群体丰富，公司未来可以利用区域优势参与市场竞争，科学调整组织结构和部门配置，提高员工的工作效率减少不必要人员，降本增效提升公司的竞争力，提升营业收入和利润。

3、积极拓展经营渠道，着手进军新领域，以寻求突破发展。

公司着手进入新领域，通过招投标开始与中国联合网络通信有限公司广东省分公司的接洽，拟为其提供通信服务，同时根据过往参与招投标和产品入库申请的经验，积极推进与其同行业的深度合作。

基于以上所述，董事会认为本公司在可见未来十二个月能够持续经营，以持续经营为基础编制本年度财务报表是恰当的。

三、重要会计政策及会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注应收款项坏账准备的计提方法(附注三(七))、存货的计价方法(附注三(八))、固定资产折旧摊销(附注三(十))、收入的确认时点(附注三(十七))等。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的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 日的财务状况以及 2021 年度的经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(六) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同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的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)；除此之外的其他金融资产，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。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其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（权益工具）。

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

- 1) 该项指定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。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

按照上述条件，本公司指定的这类金融负债主要包括：(具体描述指定的情况)

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)包括应收款项融资、其他债权投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外,均计入其他综合收益。

终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)包括其他权益工具投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入当期损益。

(5) 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、衍生

金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

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。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)、可供出售金融资产的情形)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。

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将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新金融负债)之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃

市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。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，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的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。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资，无论是否包含重大融资成分，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。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择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。

对于客观证据表明存在减值，以及适用于单项评估的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提减值准备；对于不存在减值客观依据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资，或当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失

的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。具体如下：

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄分析组合	以账龄为信用风险组合确认依据	账龄分析法
关联方、备用金、押金及保证金组合	以应收款项的交易对象和款项性质为信用风险特征划分组合，包括股东和关联方往来款项、备用金、押金等	无回款风险的关联方款项、备用金、押金及保证金不计提坏账

账龄分析组合

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1年以内（含1年）	5%	5%
1-2年	20%	20%
2-3年	50%	50%
3年以上	100%	100%

对于单项风险特征明显的应收款项，根据应收款项类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），按历史款项损失情况及债务人经济状况预计可能存在的损失情况，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。

7、金融资产转移

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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

(七) 应收款项

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，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，由此形成的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。

1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将金额占应收款项期末账面余额 10%以上的款项认定为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项详见（六）金融工具 6

3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	对于单项金额虽不重大的应收款项，当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，确认相应的坏账准备。
-------------	---

坏账准备的计提方法	根据该款项预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。
-----------	--

(八) 存货

1、 存货的分类

存货主要包括原材料、委托加工物资、在产品、库存商品等。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

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；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，则合并计提存货跌价准备。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法

(2) 包装物采用一次转销法

(九) 合同资产

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。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独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三（六）

6.金融工具减值

(十) 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，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

(1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同

方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
电子设备	年限平均法	5	5	19.00
其他设备	年限平均法	5	5	19.00

（十一）无形资产

1、无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

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

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

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

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
软件	5 年	

每期末,对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核,本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据

截至资产负债表日,本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前,将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计,以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

5、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出,同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 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。

开发阶段的支出,若不满足上列条件的,于发生时计入当期损益。研究阶段的支出,在发生时计入当期损益。

(十二) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产,于资产负债表日存在减值迹象的,进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认,如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的,以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试,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。本公司在分摊商誉的账面价值时,根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊,在此基础上进行商誉减值测试。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时,如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的,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,并与相关账面价值相比较,确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值(包括所分摊的商誉的账面价值部分)与其可收回金额,如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的,确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

(十三) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

1、 摊销方法

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。

(十四) 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

(十五) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为

本公司提供服务的会计期间,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外,本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度(补充养老保险)/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费,相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间,并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的,本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务,包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务,根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本;重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不转回至损益,在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时,按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额,确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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,或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时(两者孰早),确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。

(十六) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）履行该义务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。

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，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。对于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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(十七) 收入

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控制权时确认收入。履约义务，是指合同中本集团向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(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。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

可变对价

本公司部分与客户之间的合同存在销售返利、数量折扣、商业折扣、业绩奖金和索赔等的安排，形成可变对价。本公司按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

合同开始日，企业预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。非现金对价的公允价值因对价形式以外的原因而发生变动的，应当作为可变对价按照相关规定进行会计处理。

应付客户对价

对于应付客户对价，本公司将该应付客户对价冲减交易价格，并在确认相关收入与承诺支付客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，除非该应付对价是为了向客户取得其他可明确区分商品。

附有销售退回条款的销售

对于附有销售退回条款的销售，我公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退

还的金额)确认收入,按照预期因销售退回将退还的金额确认负债;同时,按照预期将退回商品转让时的账面价值,扣除收回该商品预计发生的成本(包括退回商品的价值减损)后的余额,确认为一项资产,按照所转让商品转让时的账面价值,扣除上述资产成本的净额结转成本。于每一资产负债表日,重新估计未来销售退回情况,如有变化,作为会计估计变更进行会计处理。

附有质量保证条款的销售

对于附有质量保证条款的销售,如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务,该质量保证构成单项履约义务。否则,本公司按照《企业会计准则第13号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

主要责任人与代理人

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权,来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的,本公司为主要责任人,按照已收或应收对价总额确认收入;否则,本公司为代理人,按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入,该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额,或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

附有客户额外购买选择权的销售

对于附有客户额外购买选择权的销售,本公司评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。企业提供重大权利的,应当作为单项履约义务,按照准则相关规定将交易价格分摊至该履约义务,在客户未来行使购买选择权取得相关商品控制权时,或者该选择权失效时,确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的,本公司在综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息后,予以合理估计。客户虽然有额外购买商品选择权,但客户行使该选择权购买商品时的价格反映了这些商品单独售价的,不应被视为公司向该客户提供了一项重大权利。

向客户授予知识产权许可

向客户授予知识产权许可的,本公司按照准则相关规定评估该知识产权许可是否构成单项履约义务,构成单项履约义务的,应当进一步确定其是在某一时段内履行还是在某一时点履行。

同时满足下列条件时,作为在某一时段内履行的履约义务确认相关收入;否则,作为在某一时点履行的履约义务确认相关收入:

(一)合同要求或客户能够合理预期企业将从事对该项知识产权有重大影响的活动;

(二) 该活动对客户将产生有利或不利影响；

(三) 该活动不会导致向客户转让某项商品。

售后回购交易

对于售后回购交易，本公司区分下列两种情形分别进行会计处理：

(一) 因存在与客户的远期安排而负有回购义务或本公司享有回购权利的，本公司作为租赁交易或融资交易进行相应的会计处理。其中，回购价格低于原售价的，应当视为租赁交易，按照准则相关规定进行会计处理；回购价格不低于原售价的，应当视为融资交易，在收到客户款项时确认金融负债，并将该款项和回购价格的差额在回购期间内确认为利息费用等。本公司到期未行使回购权利的，在该回购权利到期时终止确认金融负债，同时确认收入。

(二) 本公司负有应客户要求回购商品义务的，应当在合同开始日评估客户是否具有行使该要求权的重大经济动因。客户具有行使该要求权重大经济动因的，企业应当将售后回购作为租赁交易或融资交易，按照本条（一）规定进行会计处理；否则，本公司将其作为附有销售退回条款的销售交易，按照准则相关规定进行会计处理。

客户未行使的权利

本公司向客户预收销售商品款项的，应当首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，应当按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司在客户要求其履行剩余履约义务的可能性极低时，才能将上述负债的相关余额转为收入。

无需退回的初始费

本公司在合同开始（或接近合同开始）日向客户收取的无需退回的初始费应当计入交易价格，并评估该初始费是否与向客户转让已承诺的商品相关。该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，并且该商品构成单项履约义务的，本公司在转让该商品时，按照分摊至该商品的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，但该商品不构成单项履约义务的，本公司在包含该商品的单项履约义务履行时，按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品不相关的，该初始费应当作为未来将转让商品的预收款，在未来转让该商品时确认为收入。

本公司收取了无需退回的初始费且为履行合同应开展初始活动，但这些活动本身并没有向客户转让已承诺的商品的，该初始费与未来将转让的已承诺商品相关，应当在未来转让该商品时确认为收入，本公司在确定履约进度时不考虑这

些初始活动;本公司为该初始活动发生的支出应当按照准则相关规定确认为一项资产或计入当期损益。

具体原则

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控制权时确认收入。取得相关商品或服务的控制权,是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

(1) 销售商品收入

本公司销售商品收入确认的具体方法为:在买卖双方已签订销售合同,商品已发出并经客户签收确认,达到销售合同约定的交付条件时确认销售收入的实现。

(2) 提供劳务收入

本公司与客户之间的提供服务合同通常包含设计服务、软件服务等履约义务,本公司在合同开始日即对合同进行评估,识别该合同所包含的各单项履约义务,并确定各单项履约义务是在某一时段内履行,还是某一时点履行。满足下列条件之一的,属于在某一时间段内履行的履约义务,本公司按照履约进度,在一段时间内确认收入:

(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。否则,本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

(十八) 合同成本

取得合同的成本

本公司为取得合同发生的增量成本(即不取得合同就不会发生的成本)预期能够收回的,确认为一项资产,并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推销,计入当期损益。若该项资产推销期限不超过一年的,在发生时计入当期损益。本集团为取得合同发生的其他支出,在发生时计入当期损益,明确由客户承担的除外。

履行合同的成本

本公司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规范范围且同时满足下列条件的，确认为一项资产：(1)该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；(2)该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；(3)该成本预期能够收回。上述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。

合同成本减值

本公司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；然后根据其账面价值高于本公司因转让与资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述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应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

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：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。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、 确认时点

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十） 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的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）的其他交易或事项。

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，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，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

2021年1月1日起适用的会计政策

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。

1、 本公司作为承租人

本公司于租赁期开始日确认使用权资产，并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权的情况下需支付的款项等。按销售额的一定比例确定的可变租金不纳入租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

本公司的使用权资产包括租入的房屋及建筑物、机器设备、运输工具及计算机及电子设备等。

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出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

实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

(1) 经营租赁

本公司经营租出自有的房屋建筑物、机器设备及运输工具时，经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。本公司将按销售额的一定比例确定的可变租金在实际发生时计入租金收入。

(2) 融资租赁

于租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认相关资产。本公司将应收融资租赁款列示为长期应收款，自资产负债表日起一年内(含一年)收取的应收融资租赁款列示为一年内到期的非流动资产。

2021 年 1 月 1 日前适用的会计政策

1、 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接

费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。 融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注三、(十) 固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十二) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

(1) 新租赁准则

2018年12月7日，财政部以财会【2018】35号修订了《企业会计准则第21号——租赁》(以下简称“新租赁准则”)，本公司自2021年1月1日起实施。本公司在编制2021年度财务报表时，执行了相关会计准则，并按照有关的衔接规定进行了处理。在首次执行日，本公司选择重新评估此前已存在的合同是否为租赁或是否包含租赁，并将此方法一致应用于所有合同，因此仅对上述在原租赁准则下识别为租赁的合同采用本准则衔接规定。

本公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策为不确认使用权资产和租赁负债。

根据新租赁准则的衔接规定，本公司在首次执行日前的短期租赁和低价值资产租赁，自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理，不对短期租赁和低价值资产租赁进行追溯调整。执行新租赁准则对 2021 年 1 月 1 日财务报表相关项目无影响。

(2) 执行《企业会计准则解释第 14 号》

财政部于 2021 年 1 月 26 日发布《企业会计准则解释第 14 号》，本公司自施行日起执行解释 14 号，执行解释 14 号对本报告期内财务报表无重大影响。

2、重要会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

四、税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、6%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%

(二) 税收优惠政策及依据

1、企业所得税优惠政策：

根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函（2009）203号），认定（复审）合格的高新技术企业，自认定（复审）批准的有效期当年开始，可申请享受企业所得税优惠。企业取得省、自治区、直辖市、计划单列市高新技术企业认定管理机构颁发的高新技术企业证书后，可持“高新技术企业证书”及其复印件和有关资料，向主管税务机关申请办理减免税手续。手续办理完毕后，高新技术企业可按15%的税率进行企业所得税预缴申报或享受过渡性税收优惠。本公司于2019年12月9日取得由深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、国家税务局深圳市税务局联合复审颁发的证书编号为GR201944204714高新技术企业证书，有效期三年，2019年度至2021年度减按15%的税率征收企业所得税。

五、 财务报表项目注释

（一） 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	110.54	1,557.70
银行存款	39,095.70	568,442.59
其他货币资金		
合计	39,206.24	570,000.29
其中：存放在境外的款项总额		

说明：本公司无抵押、冻结或使用受到限制的货币资金。

（二） 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内（含1年）	1,536,000.00	340,513.68
1-2年（含2年）	54,353.20	6,867,893.42
2-3年（含3年）	4,420,708.19	

小计	6,011,061.39	7,208,407.10
减：坏账准备	2,298,024.74	1,390,604.36
合计	3,713,036.65	5,817,802.74

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	6,011,061.39	100.00	2,298,024.74	38.23	3,713,036.65
其中：账龄组合	6,011,061.39	100.00	2,298,024.74	38.23	3,713,036.65
合计	6,011,061.39	100.00	2,298,024.74	38.23	3,713,036.65

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	7,208,407.10	100.00	1,390,604.36	19.29	5,817,802.74
其中：账龄组合	7,208,407.10	100.00	1,390,604.36	19.29	5,817,802.74
合计	7,208,407.10	100.00	1,390,604.36	19.29	5,817,802.74

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
1年以内	1,536,000.00	76,800.00	5.00	按账龄计提
1-2年	54,353.20	10,870.64	20.00	按账龄计提
2-3年	4,420,708.19	2,210,354.10	50.00	按账龄计提
合计	6,011,061.39	2,298,024.74	38.23	

3、 坏账准备计提情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	1,390,604.36	907,420.38			2,298,024.74
合计	1,390,604.36	907,420.38			2,298,024.74

4、 本期无实际核销的应收账款情况

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	账龄	占期末余额比例 (%)
深圳市小瑞科技股份有限公司	3,984,549.71	2-3年	66.29
深圳市瑞昱智能科技有限公司	1,536,000.00	1年内	25.55
金辰科技(香港)有限公司	389,733.98	1-2年	6.48
杭州音尚电子科技有限公司	46,424.50	2-3年	0.77
瑞福科技(香港)有限公司	30,353.20	2-3年	0.50

合计	5,987,061.39	99.59
----	--------------	-------

(三) 预付账款

1、 预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内			8,243,801.87	90.56
1-2 年			859,613.68	9.44
合计			9,103,415.55	100.00

(四) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收股利		
应收利息		
其他应收款项	844,460.97	604,257.52
合计	844,460.97	604,257.52

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	659,913.76	636,060.55

1至2年	230,600.00	
小计	890,513.76	636,060.55
减：坏账准备	46,052.79	31,803.03
合计	844,460.97	604,257.52

(2) 按分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	890,513.76	100.00	46,052.79	5.17	844,460.97
其中：账龄组合	231,055.76	25.95	46,052.79	19.93	185,002.97
关联方组合					
合计	659,458.00	74.05			659,458.00
合计	890,513.76	100.00	46,052.79	5.17	844,460.97

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	636,060.55	100.00	31,803.03	5.00	604,257.52
其中：账龄组合	636,060.55	100.00	31,803.03	5.00	604,257.52
合计	636,060.55	100.00	31,803.03	5.00	604,257.52

组合中,按账龄组合计提坏账准备的其他应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年内	1,055.76	52.79	5.00
1-2 年	230,000.00	46,000.00	20.00
合 计	231,055.76	46,052.79	19.93

(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)	
期初余额	31,803.03			31,803.03
期初其他应收款账面余额				
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	14,249.76			14,249.76
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	46,052.79			46,052.79

(4) 本期无实际核销的其他应收账款情况

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	期末 余额	账龄	占期末余额比例 (%)
周富强	658,558.00	1年内	73.95
深圳市瑞昱智能科技有限公司	230,000.00	1-2年	25.83
代缴社保	1,055.76	1年内	0.12
深圳市经纬远达资产管理合伙企业（有限合伙）	900.00	1年内，1-2年	0.10
合计	890,513.76		100.00

(五) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
委托加工物资	3,269,190.46	3,269,190.46		3,099,261.38	69,492.51	3,029,768.87
合计	3,269,190.46	3,269,190.46		3,099,261.38	69,492.51	3,029,768.87

2、 存货跌价准备

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
委托加工	69,492.51	3,239,346.42		39,648.47		3,269,190.46

物资					
合计	69,492.51	3,239,346.42		39,648.47	3,269,190.46

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税	30,436.70	59,899.00
预缴企业所得税	263,254.60	263,254.60
合计	293,691.30	323,153.60

(七) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	365,578.63	904,677.05
固定资产清理		
合计	365,578.63	904,677.05

2、 固定资产情况

项目	办公设备及家具	电子设备	运输设备	合计
1. 账面原值				
(1) 上年年末余额	416,841.69	2,291,753.76	87,000.00	2,795,595.45
(2) 本期增加金额				
—购置				

—其他				
(3) 本期减少金额				
—处置或报废				
—其他				
(4) 期末余额	416,841.69	2,291,753.76	87,000.00	2,795,595.45
2. 累计折旧				
(1) 上年年末余额	335,237.45	1,473,030.95	82,650.00	1,890,918.40
(2) 本期增加金额	47,493.28	245,051.66		292,544.94
—计提	47,493.28	245,051.66		292,544.94
—其他				
(3) 本期减少金额				
—处置或报废				
—其他				
(4) 期末余额	382,730.73	1,718,082.61	82,650.00	2,183,463.34
3. 减值在准备				
(1) 上年年末余额				
(2) 本期增加金额		246,553.48		246,553.48
—计提		246,553.48		246,553.48
—其他				
(3) 本期减少金额				
—处置或报废				
—其他				
(4) 期末余额		246,553.48		246,553.48
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	34,110.96	327,117.67	4,350.00	365,578.63
(2) 上年年末账面价值	81,604.24	818,722.81	4,350.00	904,677.05

(八) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	软件	合计
----	----	----

1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	9,433.96	9,433.96
(2) 本期增加金额		
—购置		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额	9,433.96	9,433.96
2. 累计摊销		
(1) 上年年末余额	8,490.42	8,490.42
(2) 本期增加金额	943.54	943.54
—计提	943.54	943.54
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额	9,433.96	9,433.96
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值		
(2) 上年年末账面价值	943.54	943.54

(九) 递延所得税资产和递延所得税负债

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	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产

坏账准备				
合计				

2、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	5,613,267.99	1,491,899.90
可抵扣亏损	26,853,571.41	24,779,722.07
合计	32,466,839.40	26,271,621.97

3、 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
2021 年			
2022 年			
2023 年			
2024 年			
2025 年			
2026 年	1,574,524.71	1,574,524.71	
2027 年	3,924,183.41	3,924,183.41	
2028 年	5,755,940.38	5,755,940.38	
2029 年	6,668,451.33	6,668,451.33	
2030 年	6,856,622.24	6,856,622.24	
2031 年	2,073,849.34		
合计	26,853,571.41	24,779,722.07	

(十) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	28,008.93	280,685.89
1-2 年	230,910.85	3,410,027.19
2-3 年	523,532.79	
合计	782,452.57	3,690,713.08

2、按欠款方归集的期末余额前五名的应付款情况

单位名称	期末余额	账龄	占期末余额的比例 (%)
深圳市恒泰科技有限公司	78,799.06	1-2 年, 2-3 年	10.07
深圳市亿和精密塑胶有限公司	61,677.84	2-3 年	7.88
深圳市启芯微电子有限公司	50,442.48	2-3 年	6.45
东莞市优纬电子科技有限公司	47,704.04	1-2 年	6.10
深圳市琛玛科技有限公司	47,568.00	2-3 年	6.08
合计	286,191.42		36.58

(十一) 合同负债

1、合同负债按账龄列示

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	21,934.53	2,472,937.20
1-2 年		169,377.00
2-3 年	119,767.26	
合计	141,701.79	2,642,314.20

2、 期末合同负债前五名单位情况如下：

单位名称	期末余额	账龄	占期末余额的比例 (%)
深圳市鑫润丰通讯技术有限公司	102,028.32	2-3 年	72.00
深圳市池古科技有限公司	21,934.53	1 年内	15.48
深圳市星汇数码科技有限公司	17,738.94	2-3 年	12.52
合计	141,701.79		100.00

(十二) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	140,034.86	706,901.53	812,823.48	34,112.91
离职后福利-设定提存计划		61,454.83	61,454.83	
合计	140,034.86	768,356.36	874,278.31	34,112.91

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	140,034.86	670,426.20	776,348.15	34,112.91
(2) 职工福利费				
(3) 社会保险费		22,385.33	22,385.33	
其中：医疗保险费		21,249.13	21,249.13	

工伤保险费		152.95	152.95	
生育保险费		983.25	983.25	
(4) 住房公积金		14,090.00	14,090.00	
(5) 工会经费和职工教育经费				
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	140,034.86	706,901.53	812,823.48	34,112.91

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		34,537.61	34,537.61	
失业保险费		26,917.22	26,917.22	
合计		61,454.83	61,454.83	

(十三) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	180,973.94	
城市维护建设税	12,369.56	1,781.08
教育费附加	5,301.24	
地方教育费附加	3,534.16	
印花税		9,372.40
合计	202,178.90	11,153.48

(十四) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息	2,160.00	
应付股利		
其他应付款项	2,360.00	4,756,744.00
合计	4,520.00	4,756,744.00

1、 应付利息

项目	期末余额	上年年末余额
分期付息期还本的长期借款利息	2,160.00	
合计	2,160.00	

2、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
股东借款		4,756,744.00
代扣代缴	2,360.00	
合计	2,360.00	4,756,744.00

(十五) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	342,856.80	
合计	342,856.80	

(十六) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	18,421.23	
合计	18,421.23	

(十七) 长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款	600,000.00	
减：一年内到期的借款	342,856.80	
合计	257,143.20	

深圳市经纬智能科技股份有限公司与深圳前海微众银行签订人民币长期借款合同，借款金额 600,000.00 元，借款期限自 2021 年 09 月 15 日至 2023 年 09 月 14 日，利率为 8.10%，由董事长李开锦提供连带责任保证担保。

(十八) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转	其他	小计	
股份总额	14,300,000.00						14,300,000.00

(十九) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	7,376,749.38			7,376,749.38
其他资本公积	670,657.98			670,657.98
合计	8,047,407.36			8,047,407.36

(二十) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	-13,234,347.82	-8,166,310.84
调整年初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)		
调整后年初未分配利润	-13,234,347.82	-8,166,310.84
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-5,640,473.15	-5,068,036.98
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
期末未分配利润	-18,874,820.97	-13,234,347.82

(二十一) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,214,448.44	4,545,223.84	6,137,809.34	6,285,844.31
其他业务	1,468,432.55		989,568.31	
合计	5,682,880.99	4,545,223.84	7,127,377.65	6,285,844.31

(二十二) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
印花税	2,487.80	17,659.60
城市维护建设税	25,809.13	
教育费附加	15,211.90	
地方教育费附加	10,843.04	
合计	54,351.87	17,659.60

(二十三) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	86,008.61	287,491.57
福利费		2,071.41
差旅费		11,792.47
汽车费		2,408.88
办公费		2,630.00
业务招待费		9,267.00
快递费		27,123.88
展览费		55,875.00

运费		27,225.68
合计	86,008.61	425,885.89

(二十四) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	302,041.09	866,073.28
福利费	3,901.99	18,991.12
差旅费	876.72	15,695.80
汽车费	3,691.77	7,265.23
办公费	7,250.94	2,551.60
租金	12,177.90	25,177.00
水电费		1,491.00
业务招待费	93.00	4,353.69
聘请中介机构费	669,085.45	346,471.14
快递费	4,114.65	5,598.13
折旧费	159,602.98	164,245.52
无形资产摊销	943.54	1,886.76
残疾人就业保证金		119,204.79
长期待摊费用	74,782.50	11,969.67
通讯费	920.13	
其他	564,237.95	297,418.41
合计	1,803,720.61	1,888,393.14

(二十五) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
人工费用	352,960.76	613,091.01

直接投入	316,507.24	2,835,649.85
折旧摊销	132,941.96	199,261.08
设计费		23,890.59
其他	128,871.06	73,375.04
合计	931,281.02	3,745,267.57

(二十六) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	14,445.00	
减：利息收入	1,241.02	4,329.40
汇兑损益		
手续费	4,911.20	3,667.91
合计	18,115.18	-661.49

(二十七) 其他收益

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
企业研发资助		298,000.00	与收益相关
稳岗补贴		5,258.00	与收益相关
保险费返还	963.60	104,639.28	与收益相关
企业复工防控补贴		2,200.00	与收益相关
贯标补贴		100,000.00	与收益相关
科创委开发补助		50,000.00	与收益相关
中央外经贸发展专项资金		153,048.00	与收益相关
计算机软件著作权登记资助		4,500.00	与收益相关
国家高新技术企业补贴	100,000.00		与收益相关

个税手续费返还	908.35		与收益相关
合计	101,871.95	717,645.28	

(二十八) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-907,420.38	-786,512.49
其他应收款坏账损失	-14,249.76	-28,269.81
合计	-921,670.14	-814,782.30

(二十九) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失	-3,239,346.42	-69,492.51
固定资产减值损失	-246,553.48	
合计	-3,485,899.90	-69,492.51

(三十) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
无需支付的款项	772,310.00	384,800.00	772,310.00
其他	1.00	81,989.05	1.00
合计	772,311.00	466,789.05	772,311.00

(三十一) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金	45.00		45.00
未履约支出	120,248.40		120,248.40
其他	230,972.52	133,185.13	230,972.52
合计	351,265.92	133,185.13	351,265.92

(三十二) 所得税费用

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用		
递延所得税费用		
合计		

项目	本期金额
利润总额	-5,640,473.15
按法定/适用税率计算的所得税费用	-846,070.97
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	166.83
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	966,265.63
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发费用加计扣除	-120,361.49
其他	
所得税费用	

(三十三) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到政府补助款	101,926.45	717,645.28
利息收入	1,241.02	
其他	25,871.00	81,988.81
收回往来款	38,091,486.50	26,863,430.94
合计	38,220,524.97	27,663,065.03

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
付现费用	563,956.07	3,959,381.46
其他往来	43,900,104.73	22,484,332.12
手续费	4,911.20	3,667.91
其他	1,210.00	66.64
合计	44,470,182.00	26,447,448.13

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
银行理财产品		
利息收入		4,329.40
合计		4,329.40

(三十四) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-5,640,473.15	-5,068,036.98
加：信用减值损失	921,670.14	814,782.30
资产减值准备	3,485,899.90	69,492.51
固定资产折旧	292,544.94	379,690.54
无形资产摊销	943.54	1,886.76
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）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	14,445.00	
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）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	169,929.08	4,149,627.04
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	10,967,978.19	-3,030,563.86
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	10,991,588.53	2,731,537.28
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,118,509.05	48,415.59
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		

现金的期末余额	39,206.24	570,000.29
减：现金的期初余额	570,000.29	607,211.08
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	-530,794.05	-37,210.79

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	39,206.24	570,000.29
其中：库存现金	110.54	1,557.70
可随时用于支付的银行存款	39,095.70	568,442.59
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	39,206.24	570,000.29

(三十五) 政府补助

1、 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
企业研发资助			298,000.00	
稳岗补贴			5,258.00	
保险费返还	963.60	963.60	104,639.28	其他收益
企业复工防控补贴			2,200.00	
贯标补贴			100,000.00	

科创委开发补助			50,000.00	
中央外经贸发展专项资金			153,048.00	
计算机软件著作权登记资助			4,500.00	
高新技术企业补贴	100,000.00	100,000.00		其他收益
个税手续费返还	908.35	908.35		其他收益
合计	101,871.95	101,871.95	717,645.28	

六、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

无

(二) 本公司的子公司情况

无

(三) 本公司的合营和联营企业情况

无

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
李开锦	董事长兼总经理
周富强	董事
林永森	董事
刘珍珍	董事

周燕子	董事
钟金玉	监事会主席
王灵灵	监事
谢威	监事
陈玉婷	董事会秘书

(五) 关联方交易

1、关联担保情况

深圳市经纬智能科技股份有限公司与深圳前海微众银行签订人民币长期借款合同，借款金额 600,000.00 元，借款期限自 2021 年 09 月 15 日至 2023 年 09 月 14 日，利率为 8.10%，由董事长李开锦提供连带责任保证担保。

(六) 关联方租赁

报告期内无关联方租赁。

(七) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
其他应收款	周富强	658,558.00	
	深圳市经纬远达资产管理合伙企业（有限合伙）	900.00	

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
其他应付款	周富强		4,756,744.00

七、 承诺及或有事项

截至 2021 年 12 月 31 日本公司无需要披露的承诺及或有事项。

八、 资产负债表日后事项

截至报告出具日本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

九、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	100,963.60	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		

企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	421,045.08	
其他符合非经常性损益定义的损益	908.35	
小计	522,917.03	
减：所得税影响		
减：少数股权的影响		
合计	522,917.03	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元)	
		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	-89.63	-0.39	-0.39
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-97.94	-0.43	-0.43

深圳市经纬智能科技股份有限公司

二〇二三年六月三十日

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：

深圳市经纬智能科技股份有限公司董秘办