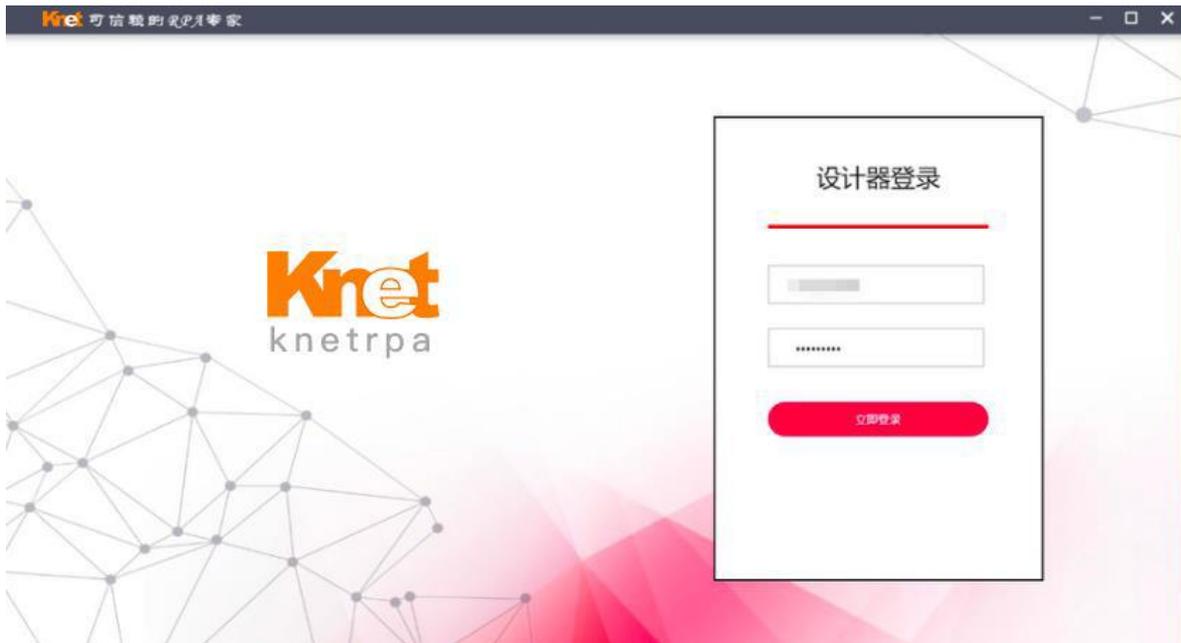




ST 凯莱特

NEEQ: 834492

深圳市凯莱特科技股份有限公司



年度报告

2023

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人杨凯、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。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、中审华会计师事务所（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保留意见的审计报告。

董事会就非标准审计意见的说明

1. 公司董事会认为，中审华会计师事务所(特殊普通合伙)依据相关情况，本着严格、谨慎的原则，对2022年出具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映了公司2022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事项。

2. 导致上述事项的原因主要是由于：(1) 由于公司之前所处行业的特殊性，电力行业收入锐减导致项目预算持续减少等因素，导致占公司绝大多数业绩收入的电力行业相关收入持续下滑。(2) 公司在智慧农业、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。

- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

无

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	6
第三节	重大事件	14
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	16
第五节	公司治理	19
第六节	财务会计报告	24
	附件会计信息调整及差异情况.....	78

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、ST 凯莱特	指	深圳市凯莱特科技股份有限公司
主办券商、申万宏源承销保荐	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
证监会		中国证券监督管理委员会
股转公司		全国中小企业股份转让系统
三会		股东大会、董事会、监事会
管理层		公司董事、监事及高级管理人员
《公司法》		《中华人民共和国公司法》
《公司章程》		《深圳市凯莱特科技股份有限公司章程》
会计师事务所		中审华会计师事务所(特殊普通合伙)
元、万元		人民币元、人民币万元
报告期、本期		2023年1月1日至2023年12月31日
关联关系		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		中国南方电网有限责任公司
广东电网		广东电网有限责任公司

第一节 公司概况

企业情况			
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	SHENZHENKNETTECHNOLOGYCO.,LTD		
	KNET		
法定代表人	杨凯	成立时间	2010年6月10日
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），一致行动人为（曹颖）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	软件开发-软件开发-信息传输、软件和信息技术服务业-软件和信-软件开发		
主要产品与服务项目	计算机软、硬件开发与销售,及相关技术咨询		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	ST 凯莱特	证券代码	834492
挂牌时间	2015年12月22日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	10,000,000
主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	是
主办券商办公地址			
联系方式			
董事会秘书姓名	杜善花	联系地址	深圳市南山区深圳湾科技生态园5D栋3605室
电话	13530878716	电子邮箱	dushh@szknet.com
传真	0755-86393211		
公司办公地址	深圳市南山区深圳湾科技生态园6栋207室	邮政编码	518057
公司网址	www.neeq.com.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	914403005586977241		
注册地址	广东省深圳市粤海街道深圳湾科技生态园6栋207室		
注册资本（元）	10,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

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。

(二) 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	2,011,471.70	2,826,431.58	-28.83%
毛利率%	3.86%	84.11%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,082,486.87	-4,184,149.53	50.23%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,586,944.75	-4,242,620.29	39.02%
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）	59.34%	-1,112.65%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	73.72%	-1,128.2%	-
基本每股收益	-0.21	-0.42	50.43%

偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	712,348.85	1,430,080.91	-50.19%
负债总计	5,262,962.39	3,898,207.58	35.01%
归属于挂牌公司股东的净资产	-4,550,613.54	-2,468,126.67	-84.38%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	-0.46	-0.25	-84.38%
资产负债率%（母公司）	738.82%	272.59%	-
资产负债率%（合并）	738.82%	272.59%	-
流动比率	0.24	0.17	-
利息保障倍数	-106.44	-206.62	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-1,030,865.91	-2,064,939.14	50.08%
应收账款周转率	6.37	4.33	-
存货周转率	-	-	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-50.19%	-72.96%	-
营业收入增长率%	-28.83%	-62.02%	-
净利润增长率%	50.23%	-22.14%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	13,350.29	1.87%	123,284.03	8.62%	-89.17%
应收票据	0.00	0.00%	45,235.20	3.16%	-100.00%
应收账款	631,864.00	88.70%	-	-	-
固定资产	10,790.97	1.51%	30,522.20	2.13%	-64.65%
无形资产	200.00	0.03%	200.00	0.01%	0.00%
应付职工薪酬	883,898.68	124.08%	595,301.59	41.63%	48.48%
其他应收款	53,137.72	7.46%	142,830.30	9.99%	-62.80%
使用权资产	0.00	0.00%	1,088,009.18	76.08%	-100.00%
其他流动资产	3,005.87	0.42%	-	-	-
应付帐款	1,740,090.13	244.27%	-	-	-
其他应付	173,837.28	24.40%	170,237.28	11.90%	2.11%

款					
其他非流动负债	2,312,000.00	324.56%	1,300,000	90.90%	77.85%
租赁负债	-	-	736,598.69	51.51%	-100.00%
未分配利润	-18,010,658.57	-2,528.35%	-15,928,171.70	-1,113.80%	-13.07%
资产总计	712,348.85	-	1,430,080.91	-	-50.19%

项目重大变动原因:

1、公司货币资金期末余额为 13,350.29 元,较期初减少 109,933.74 元,降幅为 89.17%,主要原因收入大幅减少资金流入减少。

2、公司应收帐款期末余额为 631,864.00 元,较期初增加 631,864.00 元,增幅为 100%,主要是由于报告期内新增项目收入所致。

3、公司应付职工薪酬期末余额为 883,898.68 元,较期初增加 288,597.09 元,增幅为 48.48%,主要是由于报告期内员工工资尚未发放所致。

4、公司使用权资产和租赁负债期末余额皆为 0 元,较期初减少 100%,主要是报告期内办公室退租所致。

5、公司报告期内新增其他非流动负债 2,312,000.00 元,较期初增加 1,012,000.00 元,增幅为 77.85%,主要是报告期内因经营需要向股东杨凯先生借入现金所致。

6、公司应付帐款期末余额 1,740,090.13 元,较期初增加 1,740,090.13 元,主要是由于报告期内开发费用外包所致。

(二) 经营情况分析

1、 利润构成

单位: 元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	2,011,471.70	-	2,826,431.58	-	-28.83%
营业成本	1,933,885.41	29.45%	449,173.77	15.89%	31.90%
毛利率%	3.86%	-	84.11%	-	-
销售费用	0.00	0.00%	188,961.18	6.69%	-100.00%
管理费用	1,299,126.47	64.59%	2,456,972.08	86.93%	-47.12%
研发费用	2,780,775.54	138.25%	4,080,070.07	144.35%	-31.84%
财务费用	19,383.04	0.96%	89,703.15	3.17%	-78.39%
信用减值损失	89,820.83	4.47%	207,596.20	7.34%	-56.73%
其他收益	8,839.64	0.44%	26,247.12	0.93%	-66.32%
资产处置收益	519,073.96	25.81%	32,262.79	1.14%	1,508.89%
营业利润	-2,067,613.78	-102.79%	-4,184,110.38	-148.04%	50.58%

营业外收入	1,172.30	0.06%	-	-	-
营业外支出	16,045.39	0.80%	39.15	0.00%	40,884.39%
净利润	-2,082,486.87	-103.53%	-4,184,149.53	-148.04%	50.23%
利润总额	-2,082,486.87	-103.53%	-4,184,149.53	-148.04%	50.23%

项目重大变动原因:

1、报告期内，公司营业收入 2,011,471.70 元，较上年同期减少 814,959.88 元，减幅为 28.83%，主要是由于公司所处电力行业的特殊性，致占公司绝大多数业绩收入的电力行业业绩持续下滑，而公司在智慧农业、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。

2、报告期内，公司营业成本 592,471.42 元，较上年同期增加 143,297.65 元，增幅为 31.90%，主要是由于报告期内增加了人力外包开发所致。

3、报告期内，公司研发费用 2,780,775.54 元，较上年同期减少 1,299,294.53，减幅为 31.84%，主要是因为公司电力行业收入下降项目减少，电力项目部分研发人员离职，所以致研发费用下降。

4、报告期内，公司管理费用 1,299,126.47 元，较上年同期减少 1,157,845.61，减幅为 47.12%，主要是因为报告期内办公室租金及物业费用减少所致。

5、报告期内，公司资产处置收益 519,073.96 元，较上年同期增加 486,811.17 元，增幅为 1508.89%，主要是由于报告期内销售公司车辆取是收益所致。

6、报告期内，公司净利润-2,082,486.87 元，较上年同期亏损减少 2,101,662.66 元，降幅为 50.23%，主要是由于报告期内管理费用及研发费用减少所致。

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	2,011,471.70	2,826,431.58	-28.83%
其他业务收入	0	0	0
主营业务成本	592,471.42	449,173.77	31.90%
其他业务成本	0	0	0

按产品分类分析:

适用 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
运行维护	-	-	-	-100%	-	-100%
受托软件开发	2,011,471.70	592,471.42	70.55%	-19.51%	31.90%	-11.48%

按地区分类分析:

适用 不适用

收入构成变动的的原因:

公司自 2021 年开始进行业务转型,随着时间推移公司需要维护的项目大幅减少,所以运行维护收入下降幅度较大;同时报告期受疫情影响人员无法及时上门和入场开发,加上电力行业收入锐减导致项目预算持续减少等因素,导致受托软件开发收入也大幅下滑。

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	深圳市顺欣同创科技有限公司	1,445,433.96	71.86%	否
2	上海欧琥企业管理咨询服务中心	566,037.74	28.14%	否
3	-	-	-	-
4	-	-	-	-
5	-	-	-	-
合计		2,011,471.70	100%	-

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	必扬极限(深圳)科技有限公司	1,210,457.53	100%	否
2	-	-	-	-
3	-	-	-	-
4	-	-	-	-
5	-	-	-	-
合计		1,210,457.53	100%	-

(三) 现金流量分析

单位:元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-1,030,865.91	-2,064,939.14	50.08%
投资活动产生的现金流量净额	-	260,000.00	-100.00%
筹资活动产生的现金流量净额	920,963.64	1,063,405.58	-13.39%

现金流量分析:

1、2023 年度公司经营活动产生的现金流量净额为净流出 1,030,865.91 元,比上年同期减少 1,034,073.23 元,降幅 50.08%,主要是由于报告期支付的租赁费用减少所致。

2、2023 年度公司投资活动产生的现金流量净额为净流入 0 元,比上年同期减少 100%,

主要是由于上期赎回理财产品而报告期内没有购买理财产品所致。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

主要参股公司业务分析

适用 不适用

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
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 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。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。
2、公司治理的风险	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

	<p>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。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。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核心技术。其中部分经验和核心技术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。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，不断完善人才招聘和奖励政策，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。</p>
<p>5、公司收入确认存在明显季节性</p>	<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。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>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(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	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三）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

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	3,281,250	32.81%	1,476,250	4,757,500	47.57%	
	其中：控股股东、实际控制人	1,725,000	30.17%	-	1,725,000	30.17%	
	董事、监事、高管	972,500	9.73%	-	972,500	9.73%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售条件股份	有限售股份总数	6,718,750	67.19%	-1,476,250	5,242,500	52.43%	
	其中：控股股东、实际控制人	5,175,000	51.75%	-	5,175,000	51.75%	
	董事、监事、高管	2,967,500	29.68%	-	2,967,500	29.68%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		10,000,000	-	0	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	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量

1	杨凯	3,800,000	0	3,800,000	38.00%	2,850,000	950,000	0	0
2	曹颖	3,100,000	0	3,100,000	31.00%	2,325,000	775,000	0	0
3	广州市天高集团有限公司	1,500,000	0	1,500,000	15.00%	0	1,500,000	0	0
4	王建谊	340,000	0	340,000	3.40%	0	340,000	0	0
5	孙晓炜	330,000	0	330,000	3.30%	0	330,000	0	0
6	许晓飞	300,000	0	300,000	3.00%	0	300,000	0	0
7	罗敏	225,000	0	225,000	2.25%	0	225,000	0	0
8	邓志峰	225,000	0	225,000	2.25%	0	225,000	0	0
9	林章文	50,000	0	50,000	0.5%	37,500	12,500	0	0
10	屈年华	50,000	0	50,000	0.5%	0	50,000	0	0
合计		9,920,000	0	9,920,000	99.20%	5,212,500	4,707,500	0	0

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、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

第五节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
杨凯	董事长	男	1967年1月	2022年5月10日	2025年5月9日	3,800,000	0	3,800,000	38.00%
金德鑫	总经理	男	1975年3月	2022年5月10日	2025年5月9日	-	-	-	-
曹颖	董事	女	1972年5月	2022年5月10日	2025年5月9日	3,100,000	0	3,100,000	31.00%
刘洪灏	董事	男	1980年6月	2022年5月10日	2025年5月9日	-	-	-	-
龚德海	董事	男	1989年1月	2022年5月10日	2025年5月9日	-	-	-	-
林章文	董事	男	1981年10月	2022年5月10日	2025年5月9日	50,000	0	50,000	0.5%
黄映霞	监事	女	1983年5月	2022年5月10日	2025年5月9日	-	-	-	-
谢继成	监事会主席	男	1985年3月	2022年5月10日	2025年5月9日	40,000	0	40,000	0.4%
刘肖	职工代表监事	男	1985年4月	2022年5月10日	2025年5月9日	-	-	-	-
杜善花	财务总监、董事会秘书	女	1976年4月	2022年5月10日	2025年5月9日	-	-	-	-

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

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
财务人员	2	-	-	2
管理人员	6	-	0	6
研发人员	5	-	5	0
员工总计	13	-	5	8

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	9	4
专科	3	3
专科以下	0	0
员工总计	13	8

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）情况

适用 不适用

三、 公司治理及内部控制

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

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司按照《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。

(二) 监事会对监督事项的意见

报告期内，监事会认真履行工作职责，根据《公司法》等相关法律、法规和《公司章程》《监事会议事规则》的有关规定，通过召开监事会会议、列席董事会会议、股东大会会议参与公司重大经营决策讨论，并对公司经营情况、财务状况、高级管理人员履职情况进行了监督。监事会认为：2023年度，公司能严格按照《公司法》《公司章程》等有关法律法规规范运作，公司内控机制运行良好，经营决策合理有效，各项决策程序符合法律法规要求，公司董事、高级管理人员在履职过程中能够遵守国家法律、法规和公司章程及相关制度，勤勉尽责，充分维护公司和股东利益。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面与控股股东相互独立，公司具有独立完整的业务及自主经营能力。

1. 业务独立

公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

2. 人员独立

公司在劳动关系、人事及薪资管理等各方面均独立于控股股东；总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员均专职在公司工作。公司董事、监事和高级管理人员的产生均严格按照《公司法》和《公司章程》的有关规定执行。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。公司与员工签订有劳动合同，并且按时向员工发放工资，为员工缴纳社会保险。

3. 资产独立

公司合法、独立拥有与目前业务有关的商标、计算机软件著作权、软件产品等资产的所有权及使用权，权属明晰，不存在被控股股东占用的情况。

4. 机构独立

公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东，公司设有财务部、技术部、人事行政部、销售部等各职能部门，且各部门均已建立了较为完备的规章制度。

5. 财务独立

公司设立了独立的财务会计部门，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，配备了专职财务人员。公司独立在银行开设了银行账户，不存在与其他单位共用银行账户的情况。公司作为独立纳税人，依法独立纳税，能够独立做出财务决策。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司建立了完善的内部管理制度，涵盖企业会计核算、财务管理、员工管理、绩效考核、保密管理、采购管理、风险管理等多个方面，形成了比较完善的制度控制体系。报告期内公司会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度健全，未发生重大缺陷的情况。公司制定了《年度报告差错责任追究制度》，注重信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，报告期内公司没有发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司未来将根据实际情况及时补充完善内部控制体系，使其不断得到充实、改进，促进公司持续健康发展。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二)提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	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	CAC 证审字[2024]0208 号			
审计机构名称	中审华会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	天津开发区第二大街 21 号 4 栋 1003 室			
审计报告日期	2024 年 4 月 28 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	刘江涛 3 年	单 闽 2 年		
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	2 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	15			

审计报告

CAC 证审字[2024]0208 号

深圳市凯莱特科技股份有限公司全体股东：

一、 保留意见

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）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日资产负债表，2023 年度利润表、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，除“形成保留意见的基础”部分所述事项产生的影响外，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 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年度的经营成果和现金流量。

二、形成保留意见的基础

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整，以及在智慧农业、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的影响，截至 2023 年 12 月 31 日，贵公司累计亏损金额为人民币 1,730.34 万元，股东权益金额为人民币-384.34 万元，流动资产小于流动负债人民币 154.24 万元，现金及现金等价物仅为人民币 1.34 万元，经营活动产生的现金流量净额持续为负，销售额持续下降且 2024 年第一季度经营情况尚无明显好转迹象。贵公司已经在财务报表附注二（二）中披露了可能导致对持续经营能力产生重大疑虑的主要情况或事项，以及贵公司管理层针对这些事项和情况的应对计划。我们认为，表明可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性仍然存在，我们未能就与改善持续经营能力相关的未来应对计划取得充分、适当的证据，因此我们无法对贵公司自报告期末起未来 12 个月内的持续经营能力做出明确判断。

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，为发表保留意见提供了基础。

三、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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。如上述“形成保留意见的基础”部分所述，我们无法确定与所述事项相关的其他信息是否存在重大错报。

四、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。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

(6) 就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。

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

中审华会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国·天津

中国注册会计师：
(项目合伙人)

中国注册会计师：

二〇二四年四月二十六日

二、 财务报表

(一) 资产负债表单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	五（一）	13,350.29	123,284.03
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）	0	45,235.2
应收账款	五（三）	631,864.00	-
应收款项融资		-	-
预付款项		-	-
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）	53,137.72	142,830.30
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货		-	-
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（五）	3,005.87	-
流动资产合计		701,357.88	311,349.53
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（六）	10,790.97	30,522.20
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-

油气资产		-	-
使用权资产	五（七）	-	1,088,009.18
无形资产	五（八）	200.00	200.00
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		10,990.97	1,118,731.38
资产总计		712,348.85	1,430,080.91
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（九）	1,740,090.13	
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）	883,898.68	595,301.59
应交税费	五（十一）	153,136.30	136,713.41
其他应付款	五（十二）	173,837.28	170,237.28
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（十三）		959,356.61
其他流动负债		-	-
流动负债合计		2,950,962.39	1,861,608.89
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（十四）	-	736,598.69
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	五（十五）	2,312,000.00	1,300,000.00
非流动负债合计		2,312,000.00	2,036,598.69
负债合计		5,262,962.39	3,898,207.58
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（十六）	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（十七）	3,460,045.03	3,460,045.03
一般风险准备		-	-
未分配利润	五（十八）	-18,010,658.57	-15,928,171.70
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		-4,550,613.54	-2,468,126.67
少数股东权益		-	-
所有者权益（或股东权益）合计		-4,550,613.54	-2,468,126.67
负债和所有者权益（或股东权益）总计		712,348.85	1,430,080.91

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	2023年	2022年
一、营业总收入		2,011,471.70	2,826,431.58
其中：营业收入	五（十九）	2,011,471.70	2,826,431.58
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		4,696,819.91	7,276,648.07
其中：营业成本	五（十九）	1,933,885.41	449,173.77
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)	5,063.44	11,767.82
销售费用	五(二十一)	0.00	188,961.18
管理费用	五(二十二)	2,738,488.02	2,456,972.08
研发费用	五(二十三)		4,080,070.07
财务费用	五(二十四)	19,383.04	89,703.15
其中：利息费用		18,410.70	20,153.26
利息收入		76.14	0.08
加：其他收益	五(二十五)	8,839.64	26,247.12
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(二十六)	89,820.83	207,596.20
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(二十七)	519,073.96	32,262.79
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,067,613.78	-4,184,110.38
加：营业外收入	五(二十八)	1,172.30	0
减：营业外支出	五(二十九)	16,045.39	39.15
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,082,486.87	-4,184,149.53
减：所得税费用		-	-
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,082,486.87	-4,184,149.53
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）		-2,082,486.87	-4,184,149.53
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-	-
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,082,486.87	-4,184,149.53

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		-	-
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,082,486.87	-4,184,149.53
（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）		-0.21	-0.42
（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	2023年	2022年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,364,656.00	4,653,405.53
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		-	19,532.42
收到其他与经营活动有关的现金	五(三十)	62,895.77	837,109.30
经营活动现金流入小计		1,427,551.77	5,510,047.25
购买商品、接受劳务支付的现金		-	475,044.20
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		1,908,955.80	5,045,217.29
支付的各项税费		117,904.58	271,695.26
支付其他与经营活动有关的现金	五(三十)	431,557.30	1,783,029.64
经营活动现金流出小计		2,458,417.68	7,574,986.39
经营活动产生的现金流量净额		-1,030,865.91	-2,064,939.14
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		-	260,000
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-	260,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-	-
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		-	-
投资活动产生的现金流量净额		-	260,000.00
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	五(三十)	1,012,000.00	1,300,000
筹资活动现金流入小计		1,012,000.00	1,300,000
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)	91,036.36	236,594.42
筹资活动现金流出小计		91,036.36	236,594.42
筹资活动产生的现金流量净额		920,963.64	1,063,405.58
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		-109,902.27	-741,533.56
加：期初现金及现金等价物余额		123,252.56	864,786.12
六、期末现金及现金等价物余额		13,350.29	123,252.56

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	2023 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益 合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	10,000,000.00							3,460,045.03			-15,928,171.70		-2,468,126.67
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			-15,928,171.70		-2,468,126.67
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-2,082,486.87		-2,082,486.87
（一）综合收益总额											-2,082,486.87		-2,082,486.87
（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		-18,010,658.57		-4,550,613.54

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	-	-15,928,171.70	-	-2,468,126.67	

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

深圳市凯莱特科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

一、公司基本情况

（一）公司简介

公司名称：深圳市凯莱特科技股份有限公司

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

营业期限：2010-06-10至无固定期限

股本：人民币1,000万元

法定代表人：杨凯

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。

（二）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。

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》。

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》。

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》。

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。

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。

于2023年12月31日，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%

（三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告由本公司董事会 2024 年 4 月 28 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。根据实际发生的交易和事项，按照中华人民共和国财政部（以下简称“财政部”）颁布的企业会计准则的要求进行编制。

此外，本公司的财务报表同时符合中国证券监督管理委员会（以下简称“证监会”）2023 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

（二）持续经营

本公司2023年发生净亏损金额为人民币208.25万元，截止2023年12月31日，累计亏损金额为人民币1,801.07万元，归属于股东权益金额为人民币-455.06万元，流动资产小于流动负债人民币224.96万元，现金及现金等价物仅为人民币1.34万元，经营活动产生的现金流量净额持续为负，销售额持续下降且2024年第一季度经营情况尚无明显好转迹象，这些情况表明公司整体运营及业务恢复可能存在重大不确定性。

管理层积极采取相关措施，开拓业务及筹措资金，以支持本公司可见未来十二个月的经营需要。因此，管理层认为本公司财务报表按持续经营为基础编制是恰当的。

公司拟采取以下措施以改善公司的持续经营能力：

1、2024年公司立足在智能配电网积累的丰富经验及技术积累，将会积极拓展智慧农业市场。公司新推出的智慧农业整体解决方案，主要由综合信息服务门户、农业智能环境监控平台、农事管理平台、农产品质量安全追溯平台、智能灌溉控制平台、病虫害监控防治平台、农技知识库平台、政府监管平台、电子商务平台组成。该解决方案充分应用现代信息技术，

集成软件、智能控制、物联网技术、音视频技术、3S 技术及无线通信技术，实现农业产业链各环节的信息化、标准化，是云计算、物联网、地理信息平台等多种信息技术在农业中综合、全面的应用；

2、2024年公司将进一步完善内部控制制度，优化组织结构，整合部门资源、提高工作效率，对费用进行控制，增加企业盈利能力；

3、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；

4、公司实际控制人已出具承诺，将根据新业务发展情况为本公司提供持续的财务支持；

5、拟引进新的投资者，以改变公司整体经营状况。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司报告期的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

采用公历年制，自公历每年1月1日至12月31日为一个会计年度。

（三）营业周期

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

（四）记账本位币

以人民币作为记账本位币。

（五）重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的应收款项本年坏账准备收回或转回金额	本年末其他应收款余额的10%
重要的账龄超过一年的其他应付款	本年末其他应付款余额的10%

（六）现金及现金等价物的确定标准

现金为公司库存现金、可以随时用于支付的存款及其他货币资金；现金等价物为公司持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（七）金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

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：

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量，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：

- 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。
- 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：

- 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

- 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：

- 能够消除或显著减少会计错配。

- 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：

- 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- 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。
- 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：

- 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。
- 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

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。

（2）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：

- 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。

- 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。

- 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：

- 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。

- 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。

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：

- 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

- 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。

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：

- 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

- 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。

（3）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。

4、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：

- 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。

- 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。

●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。

本公司在前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：

- 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。

- 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。

- 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。

- 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。

5、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。

(八) 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。

(九) 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。

（十）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。

（十一）固定资产

1、固定资产的确认条件

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本公司；② 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产的计价方法

(1) 购入的固定资产，以实际支付的买价、包装费、运输费、安装成本、交纳的有关税金以及为使固定资产达到预定可使用状态前发生的可直接归属于该资产的其他支出计价；

(2) 自行建造的固定资产，按建造过程中实际发生的全部支出计价；

(3) 投资者投入的固定资产，按投资各方确认的价值入账；

(4) 固定资产的后续支出，根据这些后续支出是否能够提高相关固定资产原先预计的创利能力，确定是否将其予以资本化；

(5) 盘盈的固定资产，按同类或类似固定资产的市场价格，减去按该项资产的新旧程度估计的价值损耗后的余额，作为入账价值。如果同类或类似固定资产不存在活跃市场的，按该项固定资产的预计未来现金流量现值，作为入账价值；

(6) 接受捐赠的固定资产，按同类资产的市场价格，或根据所提供的有关凭证计价；接受捐赠固定资产时发生的各项费用，计入固定资产价值。

3、固定资产的折旧方法

本公司将固定资产的成本扣除预计净残值和累计减值准备后在其使用寿命内按年限平均法计提折旧。

各类固定资产的使用寿命、残值率和年折旧率分别为：

固定资产类别	折旧年限（年）	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

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本公司提供经济效益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

4、固定资产减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在每期末判断固定资产是否发生可能存在减值的迹象。

固定资产存在减值的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间做相应的调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十二）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关的资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足以下条件时开始资本化：①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；②借款费用已经发生；③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的估计或生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、暂停资本化期间

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

4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，购建累计资产支出超过专门借款部分的资产支出期初期末加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额，资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及其利息的汇兑差额，应当予以资本化，计入符合

资本化条件的资产的成本。而除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额应当作为财务费用，计入当期损益。

（十三）无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）初始计量

无形资产按取得时的实际成本计量，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

（2）后续计量

取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为本公司带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并在为本公司带来经济利益的期限内按直线法摊销。

2、对于使用寿命有限的无形资产的使用寿命的估计

项目	预计使用寿命(年)	依据
软件	5年	预计受益年限

3、内部研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

4、无形资产减值准备

对于使用寿命有限的无形资产，如果有明显的减值迹象的，期末进行减值测试。减值迹象包括以下情形：①某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；②某项无形资产的市价在当期大幅下跌，剩余摊销年限内预期不会恢复；③某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；④其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

无形资产存在减值的，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间做相应的调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

（十四）长期待摊费用

1、长期待摊费用的定义和计价方法

长期待摊费用是指已经发生但应由本期和以后期间负担的摊销期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用按实际成本计价。

2、摊销方法

长期待摊费用在受益期限内平均摊销。租入固定资产改良支出在租赁期限与租赁资产尚可使用年限两者孰短的期限内平均摊销。子公司筹建费用在子公司开始生产经营当月起一次计入开始生产经营当月的损益。

（十五）职工薪酬

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

1、短期薪酬

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

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

本公司在利润分享计划同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：①因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；②因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

属于下列三种情形之一的，视为义务金额能够可靠估计：①在财务报告批准报出之前本公司已确定应支付的薪酬金额。②该短期利润分享计划的正式条款中包括确定薪酬金额的方式。③过去的惯例为本公司确定推定义务金额提供了明显证据。

2、离职后福利 - 设定提存计划

本公司在职工提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

4、辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：①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。②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。本公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

5、其他长期职工福利

对于其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的有关规定进行处理，除此之外按照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。在报告期末，其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动三个组成部分。这些项目的总净额计入当期损益、其他综合收益或相关资产成本。

（十六）收入

1、收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别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，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务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预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最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。

(3) 合同中存在重大融资成分的，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。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

3. 收入确认的具体方法

公司主要从事软件开发业务、运营维护业务等。收入合同中一般仅包含商品转让一项履约义务，为某一时点履行履约义务。公司在客户取得相关产品控制权时点确认收入，收入确认时点如下：

(1) 按时点确认的收入

本公司的软件开发业务属于在某一时刻履行的履约义务，在交付给客户并取得客户确认资料时，客户取得相关产品或服务的控制权，公司进行收入确认。

(2) 按服务期摊销确认收入

本公司的运营维护业务在服务期平均分摊确认收入。

(十七) 合同取得成本、合同履约成本

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。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范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：

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；

该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；

该成本预期能够收回。

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。如果与合同成本有关的资产的账面价值高于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减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，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，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本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。

(十八) 合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、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列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(十九) 政府补助

1、政府补助在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 公司能够满足政府补助所附的条件；
- (2) 公司能够收到政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类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，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(二十) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。

递延所得税资产的确认以公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。对子公司及联营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税

资产和递延所得税负债，予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。在资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易(包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等，以下简称适用企业会计准则解释第 16 号的单项交易)，不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》第十一条(二)、第十三条关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

(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，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司进行如下评估：

●合同是否涉及已识别资产的使用。已识别资产可能由合同明确指定或在资产可供客户使用时隐性指定，并且该资产在物理上可区分，或者如果资产的某部分产能或其他部分在物理上不可区分但实质上代表了该资产的全部产能，从而使客户获得因使用该资产所产生的几乎全部经济利益。如果资产的供应方在整个使用期间拥有对该资产的实质性替换权，则该资产不属于已识别资产；

- 承租人是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益；
- 承租人是否有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，承租人和出租人将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部

分进行分拆。在分拆合同包含的租赁和非租赁部分时，承租人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。出租人按《企业会计准则第 14 号——收入》中关于交易价格分摊的规定分摊合同对价。

[为简化处理，本公司对于【 [土地和建筑物租赁]、 X (请说明具体的资产类别)】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。]

1、本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产按照成本进行初始计量，包括租赁负债的初始计量金额、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额（扣除已享受的租赁激励相关金额），发生的初始直接费用以及为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用[直线法][其他折旧方法]对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。否则，租赁资产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。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量，折现率为租赁内含利率。无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。

租赁付款额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；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 本公司合理确定将行使的购买选择权的行权价格；
- 租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的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。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：

- 根据担保余值预计的应付金额发生变动；

- 用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；
- 本公司对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致。

在对租赁负债进行重新计量时，本公司相应调整使用权资产的账面价值。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，本公司将剩余金额计入当期损益。

本公司已选择对短期租赁（租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关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

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指无论所有权最终是否转移但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

本公司作为转租出租人，将原租赁及转租赁合同作为两个合同单独核算。基于原租赁产生的使用权资产，而不是原租赁的标的资产，对转租赁进行分类。如果原租赁为短期租赁且本公司选择对原租赁应用上述短期租赁的简化处理，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

融资租赁下，在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

租赁收款额，是指本公司因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：

- 承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；
- 承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；
- 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向本公司提供的担保余值。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁

款的终止确认和减值按附注三、（七）金融工具 3、4 所述的会计政策进行会计处理。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

经营租赁的租赁收款额在租赁期内按直线法确认为租金收入。本公司将其发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，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。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

四、重要会计政策变更

财政部于 2022 年 11 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》(以下简称“解释 16 号”)，规范了关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税初始确认豁免的会计处理。

解释 16 号对《企业会计准则第 18 号——所得税》中递延所得税初始确认豁免的范围进行了修订，明确对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。该规定自 2023 年 1 月 1 日起施行，可以提前执行。本公司于 2023 年 1 月 1 日起执行该规定，本公司认为，采用该规定对本公司财务报表列报最早期间的期初至 2022 年 12 月 31 日之间发生的单项交易无重大影响。

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按照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	6%
企业所得税	按应纳税所得额计算缴纳	25%

五、财务报表项目附注

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
银行存款	13,350.29	123,252.56
其他货币资金		31.47
合计	13,350.29	123,284.03
其中：因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额		31.47

于本年年末及上年年末，本公司无存放于境外的货币资金。

（二）应收票据

1、应收票据分类

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票		47,616.00
小计		47,616.00
减：坏账准备		2,380.80
合计		45,235.20

2、按坏账准备计提方法分类披露

种类	期初余额				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	47,616.00	100.00	2,380.80	5.00	45,235.20
其中：账龄组合	47,616.00	100.00	2,380.80	5.00	45,235.20
合计	47,616.00	100.00	2,380.80	5.00	45,235.20

3、坏账准备本期计提及变动情况

项目	期初余额	本期变动			期末余额
		本期计提	本期转回/核销	其他减少	
应收票据坏账准备	2,380.80		2,380.80		
合计	2,380.80		2,380.80		

(三) 应收账款

1、按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	665,120.00	
小计	665,120.00	
减：坏账准备	33,256.00	
合计	631,864.00	

2、按坏账准备计提方法分类披露

种类	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	665,120.00	100.00	33,256.00	5.00	631,864.00
其中：账龄组合	665,120.00	100.00	33,256.00	5.00	631,864.00
合计	665,120.00	100.00	33,256.00	5.00	631,864.00

(1) 按组合计提坏账准备：

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	665,120.00	33,256.00	5.00
合计	665,120.00	33,256.00	5.00

作为本公司信用风险管理的一部分,对于一般组合本公司利用应收账款账龄来评估应收账款的预期信用损失。本公司管理层认为,应收账款账龄信息能反映客户于应收账款到期时的偿付能力。本公司确定应收账款预期信用损失时考虑历史的实际减值情况,并考虑当前状况及未来经济状况的预测,以确定相应的预期信用风险并计算预期信用损失。

组合中,以账龄表为基础计提坏账准备的应收账款:

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	665,120.00	33,256.00	5.00
合计	665,120.00	33,256.00	5.00

3、坏账准备本期计提及变动情况

项目	期初余额	本期变动			期末余额
		本期计提	本期转回/核销	其他减少	
应收账款坏账准备		33,256.00			33,256.00
合计		33,256.00			33,256.00

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
深圳市顺欣同创科技有限公司	645,120.00	96.99	32,256.00
上海欧琥企业管理咨询服务中心	20,000.00	3.01	1,000.00
合计	665,120.00	100.00	33,256.00

(四) 其他应收款

1、按账龄分析

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	55,934.44	16,984.93
1至2年(含2年)		16,057.52
2至3年(含3年)		74,579.96
3至4年(含4年)		75,112.68
4年以上	7,000.00	90,587.96
小计	62,934.44	273,323.05
减:坏账准备	9,796.72	130,492.75
合计	53,137.72	142,830.30

2、账面价值按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	7,000.00	256,338.12
员工借款、备用金	25,000.00	
代扣社保与公积金	30,934.44	16,984.93
合计	62,934.44	273,323.05

3、按坏账准备计提方法分类披露

种类	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	62,934.44	100.00	9,796.72	15.57	53,137.72
其中：账龄组合	62,934.44	100.00	9,796.72	15.57	53,137.72
合计	62,934.44	100.00	9,796.72	15.57	53,137.72

种类	期初余额				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	273,323.05	100.00	130,492.75	47.74	142,830.30
其中：账龄组合	273,323.05	100.00	130,492.75	47.74	142,830.30
合计	273,323.05	100.00	130,492.75	47.74	142,830.30

组合中，以账龄表为基础计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	55,934.44	2,796.72	5.00
4年以上	7,000.00	7,000.00	100.00
合计	62,934.44	9,796.72	

(4) 坏账准备本期计提及变动情况

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	130,492.75			130,492.75
本期计提	2,796.72			2,796.72
本期收回或转回	123,492.75			123,492.75
期末余额	9,796.72			9,796.72

(五) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴税款	3,005.87	
合计	3,005.87	

(六) 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	办公设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：				
1.期初余额	102,410.58	259,743.60	67,702.52	429,856.70
2.本期增加金额				
3.本期减少金额	9,922.22	259,743.60	25,867.52	295,533.34
(1) 处置或报废	9,922.22	259,743.60	25,867.52	295,533.34

项目	办公设备	电子设备	其他设备	合计
4.期末余额	92,488.36		41,835.00	134,323.36
二、累计折旧				
1.期初余额	87,851.12	246,756.42	64,726.96	399,334.50
2.本期增加金额	4,954.56			4,954.56
(1) 计提	4,954.56			4,954.56
3.本期减少金额	9,426.11	246,756.42	24,574.14	280,756.67
(1) 处置或报废	9,426.11	246,756.42	24,574.14	280,756.67
4.期末余额	83,379.57		40,152.82	123,532.39
三、账面价值				
1.期末账面价值	9,108.79		1,682.18	10,790.97
2.期初账面价值	14,559.46	12,987.18	2,975.56	30,522.20

(七) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值：		
1.期初余额	2,274,928.29	2,274,928.29
2.本期增加金额		
3.本期减少金额	2,274,928.29	2,274,928.29
(1) 本年处置	2,274,928.29	2,274,928.29
4.期末余额		
二、累计折旧		
1. 期初余额	1,186,919.11	1,186,919.11
2.本期增加金额	148,364.89	148,364.89
(1) 计提	148,364.89	148,364.89
3.本期减少金额	1,335,284.00	1,335,284.00
(1) 处置	1,335,284.00	1,335,284.00
4.期末余额		
三、账面价值		
1.期末账面价值		
2.期初账面价值	1,088,009.18	1,088,009.18

(八) 无形资产

1、无形资产情况

项目	软件	合计
一、账面原值		
1.期初余额	98,017.09	98,017.09
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额	98,017.09	98,017.09
二、累计摊销		
1.期初余额	97,817.09	97,817.09
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		

项目	软件	合计
4.期末余额	97,817.09	97,817.09
三、账面价值		
1.期末账面价值	200.00	200.00
2.期初账面价值	200.00	200.00

(九) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
委外开发费用	1,740,090.13	
合计	1,740,090.13	

(十) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本年减少	期末余额
短期薪酬	529,530.03	2,081,795.40	1,727,426.75	883,898.68
离职后福利-设定提存计划	65,771.56	162,207.24	227,978.80	
合计	595,301.59	2,244,002.64	1,955,405.55	883,898.68

2、短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本年减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	474,785.00	1,927,409.89	1,518,296.21	883,898.68
职工福利费		10,014.90	10,014.90	
社会保险费	54,745.03	78,106.61	132,851.64	
其中：医疗保险费	50,288.02	71,073.18	121,361.20	
工伤保险费	888.15	1,422.59	2,310.74	
生育保险费	3,568.86	5,610.84	9,179.70	
住房公积金		66,264.00	66,264.00	
合计	529,530.03	2,081,795.40	1,727,426.75	883,898.68

3、离职后福利——设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本年减少	期末余额
基本养老保险费	64,086.52	160,026.60	224,113.12	
失业保险费	1,685.04	2,180.64	3,865.68	
合计	65,771.56	162,207.24	227,978.80	

(十一) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	147,721.05	119,896.95
个人所得税		10,249.16
城市维护建设税	3,255.84	2,326.50
教育费附加	2,159.41	1,495.58
其他税费		2,745.22
合计	153,136.30	136,713.41

(十二) 其他应付款

1、按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
往来款及其他	173,837.28	170,237.28
合计	173,837.28	170,237.28

2、账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
上海霖通供应链管理有限公司	120,600.00	对方尚未要求偿付
合计	120,600.00	

(十三) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债		959,356.61
合计		959,356.61

(十四) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
应付房屋建筑物租赁款		1,695,955.29
合计		1,695,955.29
减：计入一年内到期的非流动负债的租赁负债		959,356.61
净额		736,598.68

(十五) 其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
资金拆借款	2,312,000.00	1,300,000.00
合计	2,312,000.00	1,300,000.00

(十六) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)	期末余额
股份总数	10,000,000.00		10,000,000.00

(十七) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	3,460,045.03			3,460,045.03
合计	3,460,045.03			3,460,045.03

(十八) 未分配利润

项目	本期数	上期数
期初未分配利润	-15,928,171.70	-11,744,022.17
加：本期归属于母公司股东的净利润	-2,082,486.87	-4,184,149.53
期末未分配利润	-18,010,658.57	-15,928,171.70

(十九) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,011,471.70	1,933,885.41	2,826,431.58	449,173.77

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
合计	2,011,471.70	1,933,885.41	2,826,431.58	449,173.77

(二十) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,253.67	4,629.99
教育费附加	1,609.77	3,057.83
其他	1,200.00	4,080.00
合计	5,063.44	11,767.82

(二十一) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬		90,052.24
招待费		84,077.00
投标费用		14,831.94
合计		188,961.18

(二十二) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,258,567.79	1,172,594.64
咨询服务费	1,203,824.03	302,044.04
折旧摊销费	153,319.45	595,640.08
汽车费用	31,297.57	91,111.89
物管费	46,842.46	193,806.77
差旅费	24,113.65	11,939.98
招待费		6,648.98
其他	20,523.07	83,185.70
合计	2,738,488.02	2,456,972.08

(二十三) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬		3,210,867.31
直接投入费用		815,943.20
折旧费用		2,774.04
其他费用		50,485.52
合计		4,080,070.07

(二十四) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
租赁负债利息支出	18,410.70	88,629.62
减：利息收入	76.14	656.36
手续费支出	1,048.48	1,729.89
合计	19,383.04	89,703.15

(二十五) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
增值税进项加计抵减	8,582.63	

项目	本期发生额	上期发生额
小微印花税费减半征收	257.01	
稳岗补贴		26,247.12
合计	8,839.64	26,247.12

(二十六) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	2,380.80	14,222.80
应收账款坏账损失	-33,256.00	68,646.60
其他应收款坏账损失	120,696.03	124,726.80
合计	89,820.83	207,596.20

(二十七) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得		32,262.79
使用权资产处置收益	519,073.96	
合计	519,073.96	32,262.79

(二十八) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	1,172.30		1,172.30
合计	1,172.30		1,172.30

(二十九) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产报废毁损损失	14,776.67		14,776.67
违约金、赔偿金及罚款支出及其他	1,268.72	39.15	1,268.72
合计	16,045.39	39.15	16,045.39

(三十) 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	本期发生额	上期发生额
收到政府补助		26,247.12
利息收入	76.14	1,046.52
收回保证金及押金	59,187.70	87,700.00
其他往来款及其他	3,631.93	722,115.66
合计	62,895.77	837,109.30

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付费用	217,049.86	910,612.92
支付保证金及押金		20,000.00
其他往来款及其他	26,268.72	852,416.72
合计	243,318.58	1,783,029.64

3、收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
关联方资金拆入	1,012,000.00	1,300,000.00
合计	1,012,000.00	1,300,000.00

4、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
租赁负债支付	91,036.36	236,594.42
合计	91,036.36	236,594.42

(三十一) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-2,082,486.87	-4,184,149.53
加：信用减值准备	-89,820.83	-207,596.20
固定资产折旧	4,954.56	55,568.24
使用权资产摊销	148,364.89	593,459.55
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-519,073.96	-32,262.79
固定资产报废损失	14,776.67	
财务费用	18,410.70	88,629.62
经营性应收项目的减少	-582,796.70	2,410,923.91
经营性应付项目的增加	2,056,805.63	-789,511.94
经营活动产生的现金流量净额	-1,030,865.91	-2,064,939.14
2. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	13,350.29	123,252.56
减：现金的期初余额	123,252.56	864,786.12
现金及现金等价物净增加额	-109,902.27	-741,533.56

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	13,350.29	123,252.56
其中：可随时用于支付的银行存款	13,350.29	123,252.56
二、现金和现金等价物余额	13,350.29	123,252.56

3、不属于现金和现金等价物的货币资金

项目	期末余额	期初余额
其他货币资金		
其中：保证金		31.47
合计		31.47

六、研发支出

按性质分类如下：

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬		3,210,867.31
直接投入费用		815,943.20
折旧费用		2,774.04

项目	本期发生额	上期发生额
其他费用		50,485.52
合计		4,080,070.07
其中：费用化研发支出		4,080,070.07
资本化研发支出		

七、关联方及关联交易

（一）关联方

1、控股股东及实际控制人情况

于 2023 年度，本公司控股股东及实际控制人为杨凯。

2、本公司其他关联方情况

报告期与本公司发生关联方交易的其他关联方情况如下：

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
金德鑫	总经理
杜善花	公司财务总监、董秘
刘洪灏	董事
龚德海	董事
林章文	公司股东、董事
谢继成	公司股东、监事会主席

（二）关联交易

1、关联租赁情况

于 2023 年，实际控制人杨凯将其位于深圳市粤海街道深圳湾科技生态园 5 栋 D3605 自有房屋租赁给本公司无偿使用，租赁期共 22 个月，自 2023 年 03 月 01 日至 2024 年 12 月 31 日。

2、关联方资金拆借

关联方	拆入/拆出	期初余额	本期变动	期末余额
杨凯	拆入	1,300,000.00	1,012,000.00	2,312,000.00

3、关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,266,437.59	1,516,373.28

（三）关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	谢继成	25,000.00	1,250.00		

2、应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
------	-----	------	------

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	金德鑫	53,237.28	50,237.28
其他非流动负债	杨凯	2,312,000.00	1,300,000.00

八、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

九、资产负债表日后事项

截至财务报表报出之日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十一、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》(2023 年修订)的规定执行。

对于根据非经常性损益定义界定的非经常性损益项目，以及将其列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目如下：

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	504,297.29
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	257.01
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-96.42
合计	504,457.88

(二) 净资产收益率及每股收益

2023 年度

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	基本每股收益 (亏损)
归属于公司普通股股东的净利润	N/A	-0.21
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	N/A	-0.26

2022 年度

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	基本每股收益 (亏损)
归属于公司普通股股东的净利润	N/A	-0.42
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	N/A	-0.42

本公司无稀释性潜在普通股。

深圳市凯莱特科技股份有限公司（盖章）

2024年4月28日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 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，包括已计提资产减值准备的冲销部分	504,297.29
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	257.01
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-96.42
非经常性损益合计	504,457.88
减：所得税影响数	0
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	504,457.88

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用