



奎创科技

NEEQ : 873160

广东奎创科技股份有限公司

GuangDong Kui Chuang Technology Co., Ltd.



年度报告

2020

## 公司年度大事记



2020年3月，经广东省科学技术厅认定，奎创科技“智慧农村物联网工程技术研究中心”被确定为省级工程技术研究中心。



2020年3月，奎创科技“基于热成像人体测温的疫情联防联控解决方案”被广东省工业和信息化厅列入第一批数字技术产品和解决方案发布名单。



2020年6月，经广东省工业和信息化厅认定，奎创科技荣获“广东省专精特新中小企业”称号。



2020年9月，奎创科技荣获第十七届中国科学家论坛“2020中国科技创新先进单位”荣誉称号。



2020年12月，奎创科技被广东省工业和信息化厅认定为“广东省人工智能骨干（培育）企业”。

# 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	9
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	11
第四节	重大事件 .....	22
第五节	股份变动、融资和利润分配 .....	25
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	33
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	37
第八节	财务会计报告 .....	46
第九节	备查文件目录 .....	124

## 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。

公司负责人蔡育勤、主管会计工作负责人许素燕及会计机构负责人（会计主管人员）许素燕保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

### 【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、市场竞争加剧的风险	我国系统集成业属于完全竞争的行业，竞争较为激烈。据统计，2020年，全国软件和信息技术服务业规模以上企业超4万家，累计完成软件业务收入81616亿元，同比增长13.3%，全行业人均实现业务收入115.8万元，同比增长8.6%。总体来说，软件行业既是高速发展的行业，同时也是竞争激烈的行业。随着市场的变化和客户需求的提升，企业需要不断在软件开发、技术创新、服务质量等方面进行探索和改变。
2、业务区域集中的风险	报告期，从公司客户的区域构成来看，公司业务主要集中在广东省汕头市内，具有明显的区域特征，并且以广东省内的政府部门、司法部门、教育系统、卫生系统、村组织、企事业单位等为主要客户对象。公司现已制定详细的业务发展计划，未来将逐步拓展客户资源范围。但短期内如果广东省的社会和经济环境发生重大不利变

	<p>化，或者上述客户对投标方的要求进一步提升，将对公司业绩产生较大影响。</p>
3、核心技术人员流失的风险	<p>公司所处行业为软件和信息技术服务业，属于技术密集型行业。要求核心技术人员除了具备设计、开发、安装、调试各种软硬件设备的能力，还必须具备将最新的软硬件技术不断转化为能够解决用户问题的工具的能力。虽然公司已形成了自身的人才培养体系，但随着行业市场规模持续扩大，公司业务经营规模持续扩张，公司对优秀技术人才和市场人才的需求也日益强烈。如未来因激励机制不健全或不能有效执行等原因导致公司核心人员流失或不能引进业务发展所需的高端人才，将对公司日常经营和长远发展产生不利影响。</p>
4、技术更新与研发风险	<p>随着科学技术的迅猛发展，软件技术更新换代速度不断加快，这既给企业带来了挑战，也带来了机遇。软件和信息技术服务业具有技术进步快、产品更新快、市场需求变化快等特点，并逐渐在区域细分市场上展开了激烈的竞争。如果企业不能准确地判断行业开发技术的发展趋势，对市场需求的把握出现偏差，不能及时调整技术和新产品的开发方向，公司将面临技术更新与研发风险。</p>
5、行业政策风险	<p>软件和信息技术服务作为国民经济的基础产业，信息系统集成是近年来软件和信息技术服务业中发展势头强劲的一个行业，在经济建设中发挥着越来越重要的作用，国家的产业政策对信息系统集成行业具有较强的引导性和促进性。近年来，我国出台了一系列支持政策为该行业的发展提供了有利的环境，我国《软件和信息技术服务业“十三五”发展规划》指出，将重点支持发展信息技术咨询、信息系统方案设计、集成实施、远程运维等服务能力，此外还有其他大量的政府政策文件明确指出对系统集成行业的大力支持。但如果未来国家的产业政策发生了变更，可能导致国家减少或者推迟对信息系统集成行业的投入，进而影响本行业的发展。</p>

<p>6、知识产权侵权风险</p>	<p>公司所处的软件和信息技术行业是近年来我国经济增长速度较快的高技术行业之一。截至报告期末，公司拥有发明专利6项，实用新型专利3项、外观专利2项，计算机软件著作权33项，报告期内公司未发生严重的被盗版及侵权事件。然而我国在对知识产权的保护上仍然存在较大不足，软件产品被盗版、核心技术流失或被窃取的事情屡屡发生。公司可能会因此面对知识产权的侵权风险，造成公司技术优势丧失和市场损失。</p>
<p>7、高新技术企业资格丧失风险</p>	<p>公司于2019年第二次申请认定高新技术企业资格，2020年2月18日收到全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室下发国科火字【2020】50号文件，《关于广东省2019年第二批高新技术企业备案的复函》认定公司为高新技术企业，有效期为三年。若未来国家对高新技术企业认定管理办法进行修改或公司不能持续加大研发投入，公司将面临《国家高新技术证书》重新认定不能通过，无法继续获得高新技术企业资格的风险，进而可能对公司未来经营业绩产生不利影响。</p>
<p>8、公司治理的风险</p>	<p>有限公司阶段，公司在资金拆借等方面存在不规范行为，公司未建立关联交易、对外担保、资金占用等事项的管理制度。股份公司设立后，公司建立健全了法人治理结构，完善了现代企业发展所需的内部控制体系。各项管理、控制制度的执行虽然经过实践检验，但公司治理和内部控制体系仍需要在经营管理过程中逐渐完善；同时，随着公司经营规模逐渐扩大，对公司治理将会提出更高的要求。公司短期内仍存在内控管理不严谨、治理机制不完善而影响公司规范发展风险。</p>
<p>9、实际控制人不当控制的风险</p>	<p>公司共同实际控制人为蔡育勤、陈爱如。控股股东蔡育勤直接持有公司52.00%的股份，蔡育勤在公司的股东奎星壹号出资额占比为1.25%，蔡育勤在公司的股东奎星贰号出资额占比为3.33%；蔡育勤的配偶陈爱如在公司的股东奎星壹号出资额占比为44.00%。同时，蔡育勤担任公司董事长、总经理，陈爱如担任公司的董事。尽管公司目前已经建立较为完善的法人治理结</p>

	<p>构，公司仍存在实际控制人利用控制权施加不当控制、影响公司治理环境的风险、行使表决权等方式对公司的人事任免、经营决策等进行不当控制的风险。</p>
10、人工成本上升的风险	<p>人工成本上升是国内企业当前共同面临的问题。员工工资不断提高，有利于企业的长远发展和社会稳定，也是企业社会责任的重要体现。随着公司业务规模的逐步扩大，为吸引和留住核心技术人才和管理人才，保持核心团队的稳定，公司不断完善激励机制，为核心人员提供有吸引力和竞争力的薪酬，引进优秀专业、经验丰富的技术人才和管理人才加盟。因此可能导致人工成本上升的风险。</p>
11、毛利率波动的风险	<p>2020年、2019年和2018年，公司的毛利率分别为30.28%、36.10%和36.13%。公司主要从事系统集成及IT运维业务，占收入比重大的项目的毛利率对公司整体毛利率的影响较大。因此，公司可能存在毛利率波动较大的风险。</p>
12、劳务用工行为不规范的风险	<p>奎创科技（追溯至奎创有限）报告期内存在直接聘用非全日制临时用工的情形，该等非全日制临时用工多为当地农民，主要从事部分施工中的搬运等临时性及可替代性较强的工作，具有临时性和流动性大的特点，劳动周期和时间较短，非全日制临时用工的工资以小时为单位计价并按实际项目周期及工作天数结清；该等非全日制工在施工过程中若出现安全事故、劳资纠纷问题或因公司对该等非全日制用工管理不到位导致工程出现质量等问题，公司将存在经济补偿、法律诉讼风险或被客户要求履行返工重做、赔偿损失等义务的风险。</p>
13、新型冠状病毒肺炎疫情影响的风险	<p>2020年年初以来，受新型冠状病毒引发的肺炎疫情影响，企业经营都受到不同程度的影响，对公司与客户、供应商的业务协同造成了不利影响，可能对公司经营目标的实现、客户款项的收回、业务拓展及盈利能力等有所影响。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	<p>是，受新型冠状病毒引发的肺炎疫情影响，详见以上“13、新型冠状病毒肺炎疫情影响的风险”所表述内容。</p>

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、奎创科技	指	广东奎创科技股份有限公司
奎创有限	指	广东奎创科技发展有限公司，及其前身“汕头市奎创科技有限公司”
奎创信息、汕头市新兴服务有限公司、子公司	指	广东奎创信息技术有限公司
深圳分公司	指	广东奎创科技股份有限公司深圳分公司
广州分公司	指	广东奎创科技股份有限公司广州分公司
奎星壹号	指	汕头市奎星壹号投资合伙企业（有限合伙）
奎星贰号	指	汕头市奎星贰号投资合伙企业（有限合伙）
萤火虫科技	指	汕头市萤火虫科技有限公司
三会	指	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、财务负责人、董事会秘书
开源证券、主办券商	指	开源证券股份有限公司
会计师	指	公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期、本期	指	2020年1月1日至2020年12月31日
上年同期	指	2019年1月1日至2019年12月31日
本报告、年度报告、本年度报告	指	广东奎创科技股份有限公司2020年度报告
元、万元	指	人民币元、人民币万元

注：本年度报告除特别说明外所有数值保留两位小数，若出现总数与各分项数值之和尾数不符的情况，均为四舍五入原因造成。

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	广东奎创科技股份有限公司
英文名称及缩写	GuangDong Kui Chuang Technology Co., Ltd. -
证券简称	奎创科技
证券代码	873160
法定代表人	蔡育勤

### 二、 联系方式

董事会秘书	张瀚
联系地址	汕头市潮阳区文光新华路北侧桃园工业区 5 幢
电话	0754-83354333
传真	0754-83354999
电子邮箱	kuichuangkeji@foxmail.com
公司网址	www.kuic.com.cn
办公地址	汕头市潮阳区文光新华路北侧桃园工业区 5 幢
邮政编码	515100
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2008 年 12 月 3 日
挂牌时间	2019 年 2 月 18 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业（I）-软件和信息技术服务业（I65）-信息系统集成服务（I652）-信息系统集成服务（I6520）
主要业务	系统集成及 IT 运维业务
主要产品与服务项目	系统集成及 IT 运维业务
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	10,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	蔡育勤
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为蔡育勤、陈爱如，一致行动人为蔡育勤、陈爱如、汕头市奎星壹号投资合伙企业（有限合伙）、汕头市奎星贰号投资

	合伙企业（有限合伙）。
--	-------------

#### 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	914405136824393863	否
注册地址	广东省汕头市潮阳区文光新华路北侧桃园工业区 5 幢	否
注册资本	10,000,000.00	否
-		

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	开源证券	
主办券商办公地址	西安市高新区锦业路 1 号都市之门 B 座 5 层	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	开源证券	
会计师事务所	公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	邓熹	付建平
	3 年	3 年
会计师事务所办公地址	江苏省无锡市太湖新城嘉业财富中心 5-1001 室	

#### 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	34,128,647.42	29,290,577.74	16.52%
毛利率%	30.28%	36.10%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,061,957.39	1,501,426.71	37.33%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,889,202.95	1,060,238.42	78.19%
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)	13.32%	10.96%	-
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)	12.21%	7.74%	-
基本每股收益	0.21	0.15	37.33%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	45,134,350.92	40,138,262.69	12.45%
负债总计	28,627,334.82	25,693,203.98	11.42%
归属于挂牌公司股东的净资产	16,507,016.10	14,445,058.71	14.27%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.65	1.44	14.27%
资产负债率%(母公司)	62.97%	63.60%	-
资产负债率%(合并)	63.43%	64.01%	-
流动比率	2.02	1.01	-
利息保障倍数	2.64	2.74	-

##### (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	837,877.62	1,181,344.54	-29.07%
应收账款周转率	1.80	2.27	-
存货周转率	7.92	4.72	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	12.45%	97.42%	-
营业收入增长率%	16.52%	10.84%	-
净利润增长率%	37.33%	61.06%	-

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	10,000,000.00	10,000,000.00	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-3,311.92
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）	373,895.57
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-139,987.75
<b>非经常性损益合计</b>	<b>230,595.90</b>
所得税影响数	57,841.46
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>172,754.44</b>

(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

### 1、重要会计政策变更

财政部于 2017 年 7 月 5 日修订发布的《企业会计准则第 14 号——收入》（财会〔2017〕22 号，以下简称“新收入准则”）文件规定，在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2018 年 1 月 1 日起施行；其他境内上市企业，自 2020 年 1 月 1 日起施行；执行企业会计准则的非上市企业，自 2021 年 1 月 1 日起施行。同时，允许企业提前执行。由于上述会计准则的修订，公司需对原采用的相关会计政策进行相应调整。执行新收入准则对 2020 年期初报表项目影响如下：

#### a、对合并财务报表的影响

资产负债表科目	2019 年 12 月 31 日余额	影响金额	2020 年 1 月 1 日余额
预收款项	3,334,173.54	-3,334,173.54	-
合同负债	-	3,127,295.88	3,127,295.88
其它流动负债		206,877.66	206,877.66

#### b、对母公司财务报表的影响

资产负债表科目	2019 年 12 月 31 日余额	影响金额	2020 年 1 月 1 日余额
预收款项	3,334,173.54	-3,334,173.54	-
合同负债	-	3,127,295.88	3,127,295.88
其它流动负债		206,877.66	206,877.66

### 2、重要会计估计变更

本报告期内公司主要会计估计未发生变更。

### 3、重大会计差错更正

报告期没有重大会计差错更正。

## (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

##### (一) 采购模式

公司为技术服务类企业，一般不存在为生产产品而采购原材料的情形。公司的采购模式为直接向备件供应商（含设备厂商）采购，主要原材料为各种通信设备、光伏组件及配件，如电脑、摄像机、服务器、交换机、路由器、逆变器、电缆、支架等。由于备件采购对时间上的要求相对较高，所以一般采用在认证供应商中进行比价的方式进行。公司建立了合格供应商管理制度，对于长期合作信誉良好的供应商优先选用，合格供应商每年进行一次调整。采购管理着重考虑降低采购成本、降低库存、提高采购质量、缩短采购周期四个方面。

##### (二) 研发模式

公司研发方式为自主研发。公司设立研发中心，2019年被认定为“广东省智慧农村物联网工程技术研究中心”，以强大的研发团队作为公司信息系统集成业务的支撑。为了保证研发模式能够有序、高效地运行，公司采取了下列措施：（1）持续增加研发资源的投入，根据产品的研发进度提供资金支持；（2）在研发团队建设方面，除了保持现有研发团队外，根据外部市场环境和内部技术储备等客观情况适时调整或优化现有的研发资源配置；（3）在现有激励措施基础上，积极试行更富竞争力的研发激励措施，为核心技术人员搭建更为广阔的发展平台；（4）在产品研发立项前，公司要求研发人员进行充分的市场需求调研和项目的可行性研究，真正做到以市场需求为导向进行产品研发。同时，公司在加大投入独立自主研发的基础上，与高等院校及科研机构建立密切的联系和多层次的合作关系，进行产、学、研结合研究，借助高校的资源优势积极开展相关业务，对前瞻性技术及其新应用保持高度敏感，为公司的研发、实验和推广提供技术支持，追求在行业细分领域的领先地位。

随着研发团队、研发项目、研发资源和外部市场环境等因素的变化，公司将不断梳理并优化其研发流程体系，确保该业务流程务实、高效。

公司以项目为驱动进行研发。技术中心根据客户需求制定方案，论证通过后由项目经理提出立项申请，经过审批同意后由项目经理组织项目研发团队人员、制定项目研发计划和方案并开展研发工作，产品开发完成后进行系统测试、试运行后公司根据产品立项文件进行验收，检查产品是否达到要求。

### （三）销售模式

公司客户主要是党政机关单位、检察院、司法、公安、教育、医疗、农业、林业、工商业、派出所、学校、村居，公司通过招投标方式或者商务谈判方式来获取订单。公司业务中心通过多种途径了解市场上各类项目需求信息之后，公司组织人员进行可行性分析，并最终确定是否进行投标。投标成功后，与客户签订具体的项目合同。公司通过商务谈判的方式取得项目的比例较小，业务中心通过技术资料介绍、案例展示等方式向有相关需求的目标客户进行推介，并针对客户的特定需求进行分析，设计整体销售方案。由于公司 IT 服务能力得到已有客户群的普遍认可，因此在很多项目中，这些客户更倾向于延续服务合同，公司与客户之间的粘性进一步增强；同时公司在这些新老客户中通过推广新模式、新产品和新技术，挖掘潜在需求。

报告期内，公司建立了完善的客户服务体系，在售前、售中、售后环节对终端客户提供详尽的技术指导，快速响应客户服务需求，并定期组织客户关系维护活动，关切客户需求。公司与主要客户建立了稳定的合作关系，并签订了长期战略合作协议。

### 行业信息

是否自愿披露

是 否

报告期内变化情况：

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

### （二） 财务分析

#### 1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	4,675,792.59	10.36%	2,041,710.46	5.09%	129.01%

应收票据	0	0%	0	0%	0%
应收账款	20,722,448.67	45.91%	17,121,509.85	42.66%	21.03%
存货	1,387,165.21	3.07%	4,622,276.89	11.52%	-69.99%
投资性房地产	0	0%	0	0%	0%
长期股权投资	0	0%	0	0%	0%
固定资产	13,640,014.38	30.22%	12,844,515.01	32.00%	6.19%
在建工程	0	0	0	0	0%
无形资产	215,244.77	0.48%	243,483.65	0.61%	-11.60%
商誉	0	0%	0	0%	0%
短期借款	8,398,504.34	18.61%	2,348,000.00	5.85%	257.69%
长期借款	2,688,040.00	5.96%	400,000.00	1.00%	572.01%
一年内到期的非流动负债	330,000.00	0.73%	13,005,609.96	32.40%	-97.46%
长期应付款	10,985,609.96	24.34%	0	0%	100%
总资产	45,134,350.92	100%	40,138,262.69	100%	12.45%

#### 资产负债项目重大变动原因:

##### 1、货币资金

2020年末货币资金为467.58万元，较2019年末增加263.41万元，增幅为129.01%，原因是：年末贷款回笼集中造成。

##### 2、应收账款

2020年末应收账款为2072.25万元，较2019年末增加360.09万元，增幅为21.03%，原因是：公司当年度主营收入比去年增加16.52%，并且有2个项目在年末确认收入挂应收账款，其中：汕头市龙湖区档案馆改建项目342.05万元，中国联合网络通信有限公司汕头市分公司技术服务费256.29万元。

##### 3、存货

2020年末公司存货为138.72万元（其中：库存材料137.23万元，未完工项目1.49万元），较2019年末减少323.51万元，减少幅度为69.99%，原因是：2019年末库存材料119.07万元，与本年末库存基本持平（减少18.16万元），主要是未完工项目有343.16万元，项目工期一般是一年内完成，即2019年末未验收的在建项目于2020年全部竣工验收，2020年末未完工项目只有1.49万元，比2019年末库存少341.67万元，造成2020年末存货库存比2019年末减少幅度较大。

##### 4、短期借款

2020年末为839.85万元，较2019年末增加605.05万元，增幅为257.69%，原因是：公司因经营需

要，新增 4 笔一年期银行借款共 950.00 万元，借款还款期限未到，不存在逾期。

### 5、长期借款

2020 年末长期借款为 268.804 万元，较 2019 年末增加 228.804 万元，增幅为 572.01%，原因是：公司因经营需要，新增 3 笔两年期银行借款共 268.804 万元。

### 6、一年内到期的非流动负债

2020 年末一年内到期的非流动负债为 33.00 万元，较 2019 年末减少 1267.56 万元，减少幅度为 97.46%，原因是：公司于 2019 年 6 月 24 日，与汕头市潮阳区河溪镇人民政府签订了《精准扶贫资金投入收益协议书》，有效期为 5 年（分二期），第一期自协议签订之日起至 2020 年 12 月 31 日，第二期自 2021 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日，融入资金 1098.56 万元，本年度报表披露调至长期应付款。

### 7、长期应付款

2020 年末长期应付款为 1098.56 万元，2019 年末没有余额，原因是：系由一年内到期的非流动负债转入。

## 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	34,128,647.42	-	29,290,577.74	-	16.52%
营业成本	23,793,064.58	69.72%	18,715,730.47	63.90%	27.13%
毛利率	30.28%	-	36.10%	-	-
销售费用	743,721.40	2.18%	910,717.10	3.11%	-18.34%
管理费用	3,830,834.83	11.23%	5,491,044.33	18.75%	-30.23%
研发费用	2046647.51	6.00%	1,772,665.10	6.05%	15.46%
财务费用	1,323,794.47	3.88%	887,430.12	3.03%	49.17%
信用减值损失	-304,435.71	-0.89%	-503,187.19	-1.72%	39.50%
资产减值损失	-23,752.07	-0.07%	0	0%	0%
其他收益	21,548.68	0.06%	0	0%	0%
投资收益	0	0%	0	0%	
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	
资产处置收益	0	0%	0	0%	
汇兑收益	0	0%	0	0%	

营业利润	1,999,108.01	5.86%	925,442.54	3.16%	116.02%
营业外收入	333,571.34	9.78%	1,092,779.99	3.73%	-69.47%
营业外支出	158,871.01	0.47%	489,024.63	1.67%	-67.51%
净利润	2,061,957.39	6.04%	1,501,426.71	5.13%	37.33%

#### 项目重大变动原因:

##### 营业收入

2020 年度营业收入为 3,412.87 万元，较 2019 年度增加 483.81 万元，增幅为 16.52%，主要是智能公共安全防范系统业务、智能光伏发电系统业务、其它系统集成技术产品收入均衡、稳步增长。

##### 管理费用

2020 年度管理费用为 383.08 万元，较 2019 年度减少 166.02 万元，减少幅度为 30.23%，导致费用减少的主要原因为：管理人员减少，职工薪酬减少了 15.59 万元，咨询顾问费减少 92.56 万元，差旅费减少 19.29 万元，折旧费减少 13.57 万元，以及其它费用减少 19.55 万元。

##### 3、财务费用

2020 年度财务费用为 132.38 万元，较 2019 年度增加 43.64 万元，增幅为 49.17%，导致费用增长的主要原因为：当年利息支出 132.31 万元，比去年增加 44.39 万元，是当年度经营需要新增 7 笔银行借款造成。

##### 4、资产减值损失

2020 年度资产减值损失为 2.38 万元，系当年度计提的存货跌价准备。

##### 5、营业外收入

2020 年度营业外收入为 33.36 万元，较 2019 年度减少 75.92 万元，减少幅度为 69.47%，导致营业外收入差异比较大的原因为：上年度收到上市挂牌融资奖补 100.00 万元。

##### 6、营业外支出

2020 年度营业外支出为 15.89 万元，较 2019 年度减少 33.02 万元，减少幅度为 67.51%，导致营业外支出差异比较大的原因为：上年度因档案业务逾期完成支付潮阳档案馆违约金 48.00 万元。

#### (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	34,128,647.42	29,290,577.74	16.52%
其他业务收入	0	0	0%

主营业务成本	23,793,064.58	18,715,730.47	27.13%
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%
系统集成	33,915,659.88	23,675,610.62	30.19%	18.25%	28.68%	-5.66%
IT 运营	212,987.54	117,453.96	44.85%	-64.97%	-62.99%	-2.96%
合计	34,128,647.42	23,793,064.58	30.28%	16.52%	27.13%	-5.82%

**按区域分类分析：**

□适用 √不适用

**收入构成变动的的原因：**

1、2020 年度主营业务收入为 3,412.86 万元，较 2019 年度增加 483.81 万元，增幅 16.52%，主要是公司开拓智能公共安全防范系统业务、智能光伏发电系统业务、其它系统集成技术产品销售等业务，当年业务均衡、稳步增长趋势；另外，2020 年度 IT 运营收入 21.30 万元，比 2019 年减少 39.51 万元，原因是 IT 业务本身是配套业务，业务量不多，且 2020 年度倾重于系统集成业务的开展，故 IT 业务收入比去年同期降低 64.97%。

2、2020 年度主营业务成本为 2,379.31 万元，较 2019 年度增加 507.73 万元，增幅 27.13%，增长水平较主营业务收入增大，主要是上年实施的“电子商务进农村示范县（区）服务项目”于本期 4 月验收确认收入 446.04 万元，该项目属政府委托实施的非营利性项目，没有盈利，故造成本期营业成本水平同比提高。

**(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	中国联合网络通信有限公司汕头市分公司	5,832,587.39	17.09%	否
2	汕头市龙湖区人民政府办公室	4,482,917.44	13.14%	否
3	汕头市潮阳区工业和信息化局	4,460,377.37	13.07%	否
4	广州市新地安防电子设备有限公司	1,759,171.37	5.15%	否
5	广东凌康科技有限公司	1,390,044.51	4.07%	否
合计		17,925,098.08	52.52%	-

#### (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	汕头市科云数字技术有限公司	3,530,545.19	16.24%	否
2	广州高新兴机器人有限公司	2,212,389.47	10.18%	否
3	广州枢腾信息技术有限公司	1,896,241.50	8.73%	否
4	广州铭诚计算机科技有限公司	1,642,946.06	7.56%	否
5	杭州海康威视数字技术股份有限公司 广州分公司	1,381,059.01	6.35%	否
合计		10,663,181.23	49.06%	-

#### 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	837,877.62	1,181,344.54	-29.07%
投资活动产生的现金流量净额	-3,048,074.72	-12,051,491.97	74.71%
筹资活动产生的现金流量净额	3,344,279.23	10,015,898.93	-66.61%

#### 现金流量分析：

1、2020 年度经营活动产生的现金流量净额是 83.79 万元，较 2019 年减少 34.35 万元，降低 29.07%，且当年度实现净利润 206.20 万元，存在差异大的原因是：受新型冠状病毒肺炎疫情影响，客户回款较慢。

2、2020 年度投资活动产生的现金流量净额是-304.81 万元，较 2019 年净流出降低 74.71%，主要原因是上年度建造了 976 组视频监控点，总造价 1,173.22 万元，导致固定资产投资现金流出增幅比较大

3、2020 年度筹资活动产生的现金流量净额是 334.43 万元，较 2019 年减少 667.16 万元，降低 66.61%，主要原因是上年度建造了 976 组视频监控点，全年向银行贷款 1405.86 万元，支付贷款本金及利息 404.27 万元，筹资活动产生的现金流量净额是 1,001.59 万元，本年度向银行贷款 1,531.80 万元，支付贷款本金及利息为 1,197.37 万元，筹资活动产生的现金流量净额是 334.43 万元，故本年度筹资活动产生的现金流量净额比上年度减少幅度偏大。

#### (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

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	总资产	净资产	营业收入	净利润
广东奎创信息技术有限公司	控股子公司	移动通信、安防监控系统维修维护等	62,658.87	-208,414.86	97,757.01	-51,807.00

#### 主要控股参股公司情况说明

1、公司设有一家全资子公司——广东奎创信息技术有限公司（原公司名为“汕头市新兴服务有限公司”，2020年9月11日更名），该公司设立于2014年3月24日，统一社会信用代码91440513095277116C，注册资本500万元人民币（原注册资本为10万元，于2020年9月11日追加至500万元，当年度未投入），公司类型为有限责任公司（法人独资），法定代表人为叶晓双，住所为汕头市潮阳区新华路北侧桃园工业区5幢—1，经营范围为“计算机及软件开发、移动通信、安防监控系统维修维护、电子商务、信息咨询、礼仪会典、广告宣传服务、网站建设、物业管理、系统集成及服务、安装工程及服务；销售：初级农产品。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）”，营业期限为2014年3月24日至长期。2020年度主营业务收入为9.78万元，净利润-5.18万元。

2、报告期内没有新增对外投资。

#### 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

#### 2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

#### 三、持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务等完全独立，保持良好的公司独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标正常；经营管理层、核心技术人员队伍稳定；公司和全体员工没有发生违法、违规行为；公司拥有自己的产品和商业模式，拥有与当前生产经营紧密相关的要素，不存在法律法规或公司章程规定终止经营或丧失持续经营能力的情况。公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。公司拥有良好的持续经营能力。

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
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.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
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

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### 3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### （二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### （三） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
--------	------	------

1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品，提供或者接受劳务		
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他	12,000,000.00	4,688,040.00

2020年3月30日，公司与中国邮政储蓄银行股份有限公司汕头市分行签订合同编号为44001418100220030018《小企业流动资金借款合同》，借款人民币200万元，借款期限12个月，借款利率为：正常利率5.20%，逾期利率7.80%，还款方式：阶段性等额本息还款法，宽限期3个月，每月21日还本金付息，由蔡育勤、陈爱如提供连带责任保证。

公司2020年8月27日与深圳前海微众银行股份有限公司签订合同编号为QYDED20200827003223的借款额度合同，总额度270万，由蔡育勤提供保证。公司2020年8月27日与深圳前海微众银行股份有限公司签订借款合同，借款金额100.30万，借款期限24个月，借款日期为2020年9月27日，到期日2022年9月27日。公司2020年9月1日与深圳前海微众银行股份有限公司签订借款合同，借款金额100.30万，借款期限24个月，借款日期为2020年10月2日，到期日2022年9月21日。公司2020年9月1日与深圳前海微众银行股份有限公司签订借款合同，借款金额682,040.00元，借款期限24个月，借款日期为2020年10月9日，到期日2022年10月21日。

上述关联交易事项是蔡育勤、陈爱如夫妻为公司向银行贷款提供担保，蔡育勤为公司控股股东、实际控制人、董事长、总经理，陈爱如为公司的实际控制人、董事。此类交易是为满足公司经营的资金需要，体现控股股东、实际控人对公司的支持，符合公司和全体股东的利益，有利于促进公司业务的发展，对于提升公司整体竞争力具有积极意义，不存在损害公司和全体股东利益的情形。

#### (四) 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

单位：元

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资	2020年7月17日	2020年7月17日	广东奎创信息技术有限公司	增加全资子公司注册资本，增资后子公司注册资本由人民币10万元变为人	现金	490万元	否	否

				人民币 500 万元。				
--	--	--	--	----------------	--	--	--	--

**事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：**

(一) 本次对外投资的目的

本次对子公司增资是公司整体发展规划需要，提高公司整体运营效率，有利于公司业务开展，提高公司盈利能力和核心竞争力，符合公司战略发展规划。

(二) 本次对外投资可能存在的风险

本次对子公司增资不存在显著重大风险。公司将不断完善内部控制体系，积极防范和应对可能存在的风险，保障公司经营和可持续发展。

(三) 本次对外投资对公司的未来财务状况和经营成果影响

本次对子公司增资对公司的发展具有积极意义，从长远来看，不会对公司未来财务状况和经营成果产生重大不利影响。

(五) 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	2018年8月1日	2020年12月31日	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

**承诺事项详细情况：**

为避免潜在同业竞争，维护公司及全体股东的利益，公司控股股东、实际控制人蔡育勤、陈爱如 2018 年 8 月 1 日出具了《避免同业竞争的承诺函》，具体承诺如下：

1、将尽职、勤勉地履行《公司法》、《公司章程》所规定的股东职责，不利用股份公司的股东地位损害股份公司及其他股东、债权人的合法权益。

2、在本承诺书签署之日，本人或本人控制的其他企业均未直接或间接经营任何与股份公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，也未参与投资任何与股份公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他公司、企业或其他组织、机构。

3、自本承诺书签署之日起，本人或本人控制的其他企业将不直接或间接经营任何与股份公司经营

的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，也不参与投资任何与股份公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业。

4、自本承诺书签署之日起，如本人或本人控制的其他企业进一步拓展产品和业务范围，或股份公司进一步拓展产品和业务范围，本人或本人控制的其他企业将不与股份公司现有或拓展后的产品或业务相竞争；若与股份公司拓展后的产品或业务产生竞争，则本人或本人控制的其他企业将停止生产或经营相竞争的业务或产品，或者将相竞争的业务或产品纳入到股份公司经营，或者将相竞争的业务或产品转让给无关联关系的第三方的方式避免同业竞争。

5、如以上承诺事项被证明不真实或未被遵守，本人将向股份公司赔偿一切直接和间接损失，并承担相应的法律责任。

6、本承诺书自本人签字之日即行生效并不可撤销，并在股份公司存续且依照中国证监会或全国股份转让系统公司的相关规定本人被认定为不得从事与股份公司相同或相似业务的关联人期间内有效。

报告期内，公司控股股东、实际控制人严格履行上述承诺。

#### (六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
其他货币资金	流动资产	质押	500,000.00	1.11%	长期借款质押
其他货币资金	流动资产	其他（定期存单）	1,500,000.00	3.32%	一年内定期存单
总计	-	-	2,000,000.00	4.43%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响：

因经营需要补充流动资金，采取质押的方式融资，对企业的运营起积极的作用。

## 第五节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初	本期变动	期末
------	----	------	----

		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	0	0%	600,000.00	600,000.00	6%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	10,000,000.00	100%	-600,000.00	9,400,000.00	94%
	其中：控股股东、实际控制人	5,200,000.00	52%	0	0	0%
	董事、监事、高管	500,000.00	5%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
<b>总股本</b>		<b>10,000,000.00</b>	<b>-</b>	<b>0</b>	<b>10,000,000.00</b>	<b>-</b>
<b>普通股股东人数</b>						<b>5</b>

**股本结构变动情况：**

适用 不适用

**(二) 普通股前十名股东情况**

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	蔡育勤	5,200,000	0	5,200,000	52%	5,200,000	0	0	0
2	汕头市奎星贰号投资合伙企业(有限合伙)	3,000,000	0	3,000,000	30%	2,400,000	600,000	0	0
3	汕头市奎星壹号投资合伙企业(有限合伙)	800,000	0	800,000	8%	800,000	0	0	0
4	陈晓军	500,000	0	500,000	5%	500,000	0	0	0
5	汕头市萤火虫科技有限公司	500,000	0	500,000	5%	500,000	0	0	0

合计	10,000,000	0	10,000,000	100%	9,400,000	600,000	0	0
----	------------	---	------------	------	-----------	---------	---	---

普通股前十名股东间相互关系说明：

股东奎星壹号系由奎创科技员工持股并由股东蔡育勤担任执行事务合伙人的有限合伙企业，股东奎星贰号系由奎创科技的部分员工和奎创科技的实际控制人蔡育勤的亲戚、朋友或其开办的公司共同持股并由股东蔡育勤担任执行事务合伙人的有限合伙企业。除此之外，奎创科技的其他股东之间不存在任何关联关系。

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

蔡育勤直接持有公司 52.00% 的股份，系公司的控股股东；另外，蔡育勤在公司的股东奎星壹号出资额占比为 1.25%，在公司的股东奎星贰号出资额占比为 3.33%，蔡育勤的配偶陈爱如在公司的股东奎星壹号出资额占比为 44.00%，其持有的股份所享有的表决权对公司的股东大会足以产生重大影响。且蔡育勤现任公司的董事长、总经理，其配偶陈爱如现任公司的董事，对公司董事会的决议及日常经营具有重大影响，并实际支配了公司的经营方针和决策、组织机构运作及业务运营，因此蔡育勤、陈爱如夫妇为公司的共同实际控制人；控股股东、实际控制人情况如下：

蔡育勤，1976 年 7 月出生，男，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，高级安防设计评估师。1997 年 9 月至 1999 年 9 月，任汕头市潮阳区关埠树新电脑经营部职员；1999 年 10 月至 2008 年 12 月，任汕头市潮阳区西胪奎创办公用品门市负责人；2008 年 12 月至 2017 年 12 月，任广东奎创科技发展有限公司法人代表、执行董事、总经理；2017 年 10 月至今，任汕头市奎星壹号投资合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人；2017 年 10 月至今，任汕头市奎星贰号投资合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人；2017 年 12 月至 2019 年 5 月，任广东奎创科技股份有限公司的法定代表人、董事长、总经理及董事会秘书；2019 年 6 月至今任本公司董事长、总经理。

陈爱如，1978 年 10 月出生，女，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1999 年 10 月至 2008 年 12 月，任汕头市潮阳区西胪奎创办公用品门市店员；2008 年 12 月至 2017 年 12 月，任广东奎创科技发展有限公司副总经理；2017 年 12 月至 2020 年 3 月，任广东奎创科技股份有限公司董事、副总经理；2020 年 4 月至今任本公司董事。

报告期内，公司控股股东、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（含担保）、质押	中国银行股份有限公司汕头支行	银行	2,500,000.00	2018年5月14日	2021年5月14日	7.125%
2	信用贷款（含担保）、质押	中国光大银行股份有限公司汕头支行	银行	1,400,000.00	2018年5月15日	2020年7月14日	7.125%
3	信用贷款（含担保）	深圳前海微众银行股份有限公司	银行	2,700,000.00	2018年8月23日	2020年8月22日	10.22%
4	信用贷款（含担保）	深圳前海微众银行股份有限公司	银行	300,000.00	2019年1月29日	2020年1月21日	14.6%

		公司					
5	信用贷款	中国建设银行股份有限公司汕头市分行	银行	773,000.00	2019年3月8日	2020年3月8日	5.072%
6	信用贷款（含担保）	广东华兴银行股份有限公司汕头分行	银行	2,000,000.00	2019年9月10日	2020年9月10日	6.8%
7	信用贷款（含担保）	中国银行股份有限公司汕头分行	银行	4,500,000.00	2020年2月28日	2021年2月26日	4.2%
8	信用贷款（含担保）	中国邮政储蓄银行股份有限公司汕头市分行	银行	2,000,000.00	2020年4月1日	2021年3月30日	5.2%
9	信用贷款（含担保）	中国建设银行股份有限公司汕头市分行	银行	300,000.00	2020年8月12日	2021年8月12日	4.0525%
10	信用贷款（含担保）	中国建设银行股份有限公司汕头市分行	银行	2,700,000.00	2020年8月13日	2021年8月13日	4.0525%
11	信用贷款（含担保）	深圳前海微众银行股份有限公司	银行	1,000,000.00	2020年8月28日	2020年9月27日	3.6%
12	信用贷款（含担保）	深圳前海微众银行股份有限公司	银行	1,003,000.00	2020年9月27日	2022年9月21日	8.64%
13	信用贷款（含担保）	深圳前海微众银行股份有限公司	银行	1,000,000.00	2020年9月2日	2020年10月2日	3.6%
14	信用贷款（含担保）	深圳前海微众银行股份有限公司	银行	1,003,000.00	2020年10月2日	2022年9月21日	8.64%

		公司					
15	信用贷款（含担保）	深圳前海微众银行股份有限公司	银行	680,000.00	2020年9月9日	2020年10月9日	3.6%
16	信用贷款（含担保）	深圳前海微众银行股份有限公司	银行	682,040.00	2020年10月9日	2022年10月21日	8.64%
合计	-	-	-	24,541,040.00	-	-	-

1、2018年5月14日，公司与中国银行股份有限公司汕头支行签订编号为GDK476450120180039-CYZH的流动资金借款合同，借款人民币250万元，借款期限36个月，借款利率为浮动利率。担保方式为保证和质押。最高额保证合同编号为GBZ476450120180014-CYZH，保证人为陈爱如和蔡育勤，所担保债权最高本金金额为1000万元，提供连带责任保证。最高额质押合同编号为GZY476450120180017-CYZH，质押物为50万元公司的定期存单。

2、公司与中国光大银行股份有限公司汕头支行签订编号为ST流字78102018122的流动资金借款合同，借款人民币140万，借款期限为2018年5月15日至2020年7月14日，借款利率为浮动利率。担保方式为保证和质押。保证合同编号为ST流保字78102018122，保证人为陈爱如和蔡育勤，提供连带责任保证。质押合同编号为ST流质字78102018122，质押物为汕头市潮阳区中寨中学智能运动场采购项目应收账款，质押金额为2,119,707.37元。

3、2018年8月23日，公司与深圳前海微众银行股份有限公司签订编号为QYDJJ201808238089的借款借据，借款金额为270万元，借款期限为24个月，每月还本金11.25万元，由蔡育勤提供保证。

4、2019年1月29日，公司与深圳前海微众银行股份有限公司签订编号为QYDJJ201901298175的借款借据，借款金额为30万元，借款期限为12个月，每月还本金2.5万元，由蔡育勤提供保证。

5、2019年3月8日，公司与中国建设银行股份有限公司汕头市分行签订小微快贷借款合同，借款额度为77.30万元，借款期限为2019年3月8日至2020年3月8日。

6、2019年9月10日，公司与广东华兴银行股份有限公司汕头分行签订合同编号为华兴汕分流贷字第20190906001号《流动资金借款合同》，借款人民币200万元，借款期限12个月，借款利率为浮动利率，初始贷款利率为年6.8%，每月还本金15万元。担保方式：公司与汕头市中小企业融资担保有限公司签订汕担（2019）年委保字（0284）号《委托保证合同》，委托其为该笔贷款担保，同时，汕头市中小企业融资担保有限公司与蔡育勤、陈爱如签订编号汕担（2019）年反担字（0284-1）号《保证反担保

合同》，由蔡育勤、陈爱如为该笔贷款作反担保；另外，广东华兴银行股份有限公司汕头分行与蔡育勤、陈爱如签订合同编号为华兴汕分保字第 20190906001-2 号《保证担保合同》，由蔡育勤、陈爱如为该笔贷款提供保证。

7、公司与中国银行股份有限公司汕头分行 2020 年 2 月 27 日签订编号 GDK4765450120200023-CYZH 的借款合同，金额 450.00 万，期限为 2020 年 2 月 28 日至 2021 年 2 月 26 日，共 12 个月，每月 21 日付息，到期还本，年利率 4.2%，共同借款人陈爱如、蔡育勤。

8、公司 2020 年 3 月 30 日与中国邮政储蓄银行股份有限公司汕头市分行签订 44001418100120030016 的小企业授信额度合同，授信金额 200 万元，期限 2020 年 3 月 24 日至 2022 年 3 月 23 日。同时陈爱如、蔡育勤签订 44001418100620030024 的小企业最高额保证合同，提供保证，保证期限届满两年为止。公司 3 月 30 日与中国邮政储蓄银行股份有限公司汕头市分行签订 44001418100220030018 的小企业流动资金借款合同，金额为 200.00 万，期限为 2020 年 4 月 1 日至 2021 年 3 月 30 日，共 12 个月，阶段性等额本息（前四期仅每月 21 日付息，后每月 21 日等额本息），年利率 5.2%。

9、公司与中国建设银行股份有限公司汕头市分行 2020 年 8 月 12 日签订编号 440650011-0091-20216997973 的小微快贷借款合同，借款金额 30.00 万，期限 2020 年 8 月 12 日至 2021 年 8 月 12 日，共 12 月，每月 21 日付息，到期还本，年利率为 4.0525%，合同约定借款企业授权委托人代表企业并同时作为共同借款人本人，企业授权委托人为蔡育勤。

10、公司与中国建设银行股份有限公司汕头市分行 2020 年 8 月 13 日签订编号 440650011-0091-20217053721 的小微快贷借款合同，金额 270.00 万，期限 2020 年 8 月 13 日至 2021 年 8 月 13 日，共 12 月，每月 21 日付息，到期还本，年利率为 4.0525%。约定借款企业授权委托人代表企业并同时作为共同借款人本人，企业授权委托人为蔡育勤。

11、公司 2020 年 8 月 27 日与深圳前海微众银行股份有限公司签订合同编号为 QYDED20200827003223 的借款额度合同，总额度 270 万，由蔡育勤提供保证。公司 2020 年 8 月 27 日与深圳前海微众银行股份有限公司签订借款合同，借款金额 100.30 万，借款期限 24 个月，借款日期为 2020 年 9 月 27 日，到期日 2022 年 9 月 21 日，每月 21 日还本金付息，年利率 8.64%。公司 2020 年 9 月 1 日与深圳前海微众银行股份有限公司签订借款合同，借款金额 100.30 万，借款期限 24 个月，借款日期为 2020 年 10 月 2 日，到期日 2022 年 9 月 21 日，每月 21 日还本金付息，年利率 8.64%。公司 2020 年 9 月 1 日与深圳前海微众银行股份有限公司签订借款合同，借款金额 68.204 万元，借款期限 24 个月，借款日期为 2020 年 10 月 9 日，到期日 2022 年 10 月 21 日，每月 21 日还本金付息，年利率 8.64%。

## 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	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
蔡育勤	董事长、总经理	男	1976年7月	2020年12月21日	2023年12月21日
陈爱如	董事	女	1978年10月	2020年12月21日	2023年12月21日
陈爱如	副总经理	女	1978年10月	2017年12月1日	2020年3月24日
张金玉	董事	女	1968年11月	2020年12月21日	2023年12月21日
杨英亮	董事、副总经理	男	1979年12月	2020年12月21日	2023年12月21日
连武强	董事	男	1967年12月	2020年12月21日	2023年12月21日
张瀚	董事会秘书	男	1992年3月	2020年12月21日	2023年12月21日
陈晓军	监事会主席	男	1977年11月	2020年12月21日	2023年12月21日
黄淑珠	监事	女	1972年9月	2020年12月21日	2023年12月21日
郑铭帆	职工代表监事	男	1988年2月	2017年12月1日	2020年12月21日
黄泽锴	职工代表监事	男	1995年5月	2020年12月21日	2023年12月21日
许素燕	财务负责人	女	1987年9月	2020年12月21日	2023年12月21日
董事会人数:				5	
监事会人数:				3	
高级管理人员人数:				5	

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司董事长、总经理蔡育勤与董事陈爱如为夫妻关系，除此之外，公司其他董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

## (二) 持股情况

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
蔡育勤	董事长、总经理	5,200,000	0	5,200,000	52%	0	0
陈爱如	董事	0	0	0	0%	0	0
张金玉	董事	0	0	0	0%	0	0
杨英亮	董事、副总经理	0	0	0	0%	0	0
连武强	董事	0	0	0	0%	0	0
张瀚	董事会秘书	0	0	0	0%	0	0
陈晓军	监事会主席	500,000	0	500,000	5%	0	0
黄淑珠	监事	0	0	0	0%	0	0
郑铭帆	职工代表监事	0	0	0	0%	0	0
许素燕	财务负责人	0	0	0	0%	0	0
合计	-	5,700,000	-	5,700,000	57%	0	0

## (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
陈爱如	董事、副总经理	离任	董事	工作需要
郑铭帆	职工代表监事	离任	无	届满换届
黄泽锴	采购经理	新任	职工代表监事	届满换届

一、本公司董事会于2020年3月20日收到分管行政的副总经理陈爱如女士递交的辞职报告，自2020年3月24日起辞职生效。上述辞职人员持有公司股份0股，占公司股本的0%。不是失信联合惩戒对象，辞职后继续担任董事职务。陈爱如女士的辞职属于公司正常人事变动，辞职后继续担任董事职务。

陈爱如女士的辞职不会对公司正常经营产生不良影响。详见《广东奎创科技股份有限公司高级管理人员辞职公告》（公告编号2020-011）。

二、因公司第一届监事会已届满，本公司于 2020 年 12 月 18 日召开 2020 年度第一次职工代表大会，选举黄泽锴先生为公司第二届监事会职工代表监事，与公司 2020 年第四次临时股东大会选举产生的 2 名监事共同组成第二届监事会，任期三年，自 2020 年 12 月 21 日至公司第二届监事会届满之日。详见《广东奎创科技股份有限公司 2020 年第一次职工代表大会决议公告》（公告编号 2020-049）。

**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

黄泽锴，男，1995 年 5 月生，中国籍，无境外永久居留权。2015 年 9 月至 2018 年 7 月，于广东省华立技师学院学习；2016 年 9 月至今，任广东奎创科技股份有限公司采购部采购员、经理。

经核查，以上职工代表监事候选人未受过中国证监会调查、处分、处罚且属于失信联合惩戒对象。详见《广东奎创科技股份有限公司职工代表监事换届公告》（公告编号 2020-050）。

**(四) 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）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
行政人员	13	2	3	12
销售人员	8	3	3	8
技术人员	25	14	14	25
财务人员	5	0	0	5
<b>员工总计</b>	<b>51</b>	<b>19</b>	<b>20</b>	<b>50</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	1
本科	10	20
专科	19	14
专科以下	22	15
<b>员工总计</b>	<b>51</b>	<b>50</b>

**员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况**

公司通过网络招聘，内部培养和其他途径招聘相结合的方式完善人才引进机制，今年侧重点引进技术含量高的技术人才，淘汰不适合公司发展需求的技术员工；薪酬方面，结合员工入职年限、工作表现、贡献程度等进行调整；公司采用网络视频与现场培训相结合的方式提高员工的综合素质。

截止报告期末，不存在需公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

单位：股

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统制定的相关业务规则的要求和有关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度、规范公司运作。报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程度均符合有关法律、法规的要求，且严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。公司重大经营决策、投资决策及财务决策按照《公司章程》及有关内控制度规定程序和规则进行。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。公司现有的治理机制能够提高公司的治理水平，保护公司股东尤其中小股东的各项权利。同时，公司内部控制制度的建立，能适应公司现行管理的要求，能够预防公司运营过程中的风险，提高公司的经营效率、实现经营目标。公司已建立了规范的法人治理机构、合理的内部控制体系。随着国家法律法规的逐步深化已建立及公司经营的需求，公司内部控制体系将不断调整与优化，满足公司发展的要求。

##### 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

报告期内，决议事项无论内容、程序均严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》等法律法规及规范性文件的要求和相关规定组织召开股东大会。公司充分尊重所有股东的各项权利，召开临时股东大会均确保所有股东均已知悉；充分准备议案所需材料，确保股东充分的知情权，股东享有平等地位。

公司现有治理机制能保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权，且给所有股东合适的保

护和平等权利的保障。

### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重要人事变动、融资、关联交易均能按《公司法》、《证券法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等法律、法规及制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，相关部门和成员均依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

### 4、 公司章程的修改情况

根据《中华人民共和国公司法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等法律法规和规章制度，公司对《广东奎创科技股份有限公司章程》部分条款进行修改，并经第一届董事会第十二次会议、第一届监事会第五次会议和 2020 年度第一次临时股东大会审议通过。详见《广东奎创科技股份有限公司关于拟修订<公司章程>的公告》（公告编号 2020-003）。

## （二） 三会运作情况

### 1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	8	一、2020 年 3 月 20 日，召开第一届董事会第十二次会议，审议通过：1、《关于修改<广东奎创科技股份有限公司章程>的议案》，无回避；2、《关于修改<广东奎创科技股份有限公司关联交易管理制度>、<广东奎创科技股份有限公司对外担保管理制度>、<广东奎创科技股份有限公司信息披露管理制度>的议案》，无回避；3、《关于修改<广东奎创科技股份有限公司股东大会议事规则>、<广东奎创科技股份有限公司董事会议事规则>、<广东奎创科技股份有限公司监事会议事规则>的议案》，无回避；4、《关于提请召开 2020 年度第一次临时股东大会的议案》，无回避。

		<p>二、2020年4月24日，召开第一届董事会第十三次会议，审议通过：1、《广东奎创科技股份有限公司2019年度总经理工作报告》，无回避；2、《广东奎创科技股份有限公司2019年度董事会工作报告》，无回避；3、《广东奎创科技股份有限公司2019年度财务决算报告》，无回避；4、《广东奎创科技股份有限公司2020年度财务预算报告》，无回避；5、《广东奎创科技股份有限公司2019年度利润分配方案》，无回避；6、《广东奎创科技股份有限公司2019年度报告及年度报告摘要》，无回避；7、《关于提请召开广东奎创科技股份有限公司2018年度股东大会的议案》，无回避；8、《关于续聘2019年度会计师事务所的议案》，无回避。</p> <p>三、2020年6月19日，召开第一届董事会第十四次会议，审议通过：1、《关于拟以公司固定资产作抵押向汕头市潮阳区农村信用合作联社申请贷款的议案》，无回避；2、《关于提请召开2020年度第二次临时股东大会的议案》，无回避。</p> <p>四、2020年7月17日，召开第一届董事会第十五次会议，审议通过：1、《关于拟增加子公司注册资本并变更子公司名称的议案》，无回避；2、《关于提请召开2020年度第三次临时股东大会的议案》，无回避。</p> <p>五、2020年8月26日，召开第一届董事会第十六次会议，审议通过：《广东奎创科技股份有限公司2020半年度报告》，无回避。</p>
--	--	--

		<p>六、2020年10月27日，召开第一届董事会第十七次会议，审议通过：《关于注销广州分公司的议案》，无回避。</p> <p>七、2020年12月4日，召开第一届董事会第十八次会议，审议通过：1、《关于公司董事会届满换届的议案》，无回避；2、《关于预计2021年度日常性关联交易的议案》，蔡育勤、陈爱如回避；3、《关于提请召开2020年度第四次临时股东大会的议案》，无回避。</p> <p>八、2020年12月21日，召开第二届董事会第一次会议，审议通过：1、《关于选举公司第二届董事会董事长的议案》，无回避；2、《关于聘任公司高级管理人员的议案》，无回避。</p>
监事会	5	<p>一、2020年3月20日，召开第一届监事会第五次会议，审议通过：1、《关于修改〈广东奎创科技股份有限公司章程〉的议案》，无回避；2、《关于修改〈广东奎创科技股份有限公司关联交易管理制度〉、〈广东奎创科技股份有限公司对外担保管理制度〉、〈广东奎创科技股份有限公司信息披露管理制度〉的议案》，无回避；3、《关于修改〈广东奎创科技股份有限公司股东大会议事规则〉、〈广东奎创科技股份有限公司董事会议事规则〉、〈广东奎创科技股份有限公司监事会议事规则〉的议案》，无回避。</p> <p>二、2020年4月24日，召开第一届监事会第六次会议，审议通过：1、《广东奎创科技股份有限公司监事会2019年度工作报告》，无回避；2、《广东奎创科技股份有限公司2019</p>

		<p>年度财务决算报告》，无回避；3、《广东奎创科技股份有限公司 2019 年度利润分配方案》，无回避；4、《广东奎创科技股份有限公司 2020 年度财务预算报告》，无回避；5、《广东奎创科技股份有限公司 2019 年度报告及年度报告摘要》，无回避。</p> <p>三、2020 年 8 月 26 日，召开第一届监事会第七次会议，审议通过：《广东奎创科技股份有限公司 2020 半年度报告》，无回避。</p> <p>四、2020 年 12 月 4 日，召开第一届监事会第八次会议，审议通过：《关于公司监事会届满换届的议案》，无回避。</p> <p>五、2020 年 12 月 21 日，召开第二届监事会第一次会议，审议通过：《关于选举公司第二届监事会主席的议案》，无回避。</p>
<p>股东大会</p>	<p>5</p>	<p>一、2020 年 4 月 28 日，召开 2020 年度第一次临时股东大会，审议通过：1、《关于修改〈广东奎创科技股份有限公司章程〉的议案》，无回避；2、《关于修改〈广东奎创科技股份有限公司关联交易管理制度〉、〈广东奎创科技股份有限公司对外担保管理制度〉、〈广东奎创科技股份有限公司信息披露管理制度〉的议案》，无回避；3、《关于修改〈广东奎创科技股份有限公司股东大会议事规则〉、〈广东奎创科技股份有限公司董事会议事规则〉、〈广东奎创科技股份有限公司监事会议事规则〉的议案》，无回避。</p> <p>二、2020 年 5 月 18 日，召开 2019 年度股东大会，审议通过：1、《广东奎创科技股份有</p>

		<p>限公司董事会 2019 年度工作报告》，无回避；2、《广东奎创科技股份有限公司监事会 2019 年度工作报告》，无回避；3、《广东奎创科技股份有限公司 2019 年度财务决算报告》，无回避；4、《广东奎创科技股份有限公司 2019 年度利润分配方案》，无回避；5、《广东奎创科技股份有限公司 2020 年度财务预算报告》，无回避；6、《广东奎创科技股份有限公司 2019 年度报告及年度报告摘要》，无回避；7、《关于续聘 2019 年度会计师事务所的议案》，无回避。</p> <p>三、2020 年 7 月 10 日，召开 2020 年度第二次临时股东大会，审议通过：《关于拟以公司固定资产作抵押向汕头市潮阳区农村信用合作联社申请款的议案》，无回避。</p> <p>四、2020 年 8 月 3 日，召开 2020 年度第三次临时股东大会，审议通过：《关于拟增加子公司注册资本并变更子公司名称的议案》，无回避。</p> <p>五、2020 年 12 月 21 日，召开 2020 年度第四次临时股东大会，审议通过：1、《关于公司董事会届满换届的议案》，无回避；2、《关于公司监事会届满换届的议案》，无回避；3、《关于预计公司 2020 年度日常性关联交易的议案》，蔡育勤、奎壹、奎贰回避。</p>
--	--	---

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

<p>报告期内公司严格按照有关法律、法规、规范性文件以及《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等的有关规定发出会议通知，合法投票表决，三会的召集、召开、</p>
--

表决程序均符合法律法规的要求，未出现违反法律法规的情形。

## 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异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，在业务、资产、人员、机构、财务等方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业相互独立，具有完整的业务体系和面向市场独立经营的能力。

#### (一) 业务独立

公司主营业务为系统集成及服务及 IT 运维。公司在《企业法人营业执照》核准的经营范围内独立开展业务，拥有独立的业务体系及完整的内部治理结构，拥有完整的法人财产权，具有独立自主的经营能力，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联交易。公司以自身的名义独立开展业务，不存在依靠控股股东、实际控制人及其控制的其他企业进行生产经营的情形。

#### (二) 资产独立

公司资产独立完整、权属清晰，拥有与经营有关的资产，拥有开展业务所需的资质证书、技术、场所和必要的设备设施。公司资产与股东资产严格分开，不存在与股东共有的情况。公司对所有资产拥有完全的控制和支配权，目前不存在资产、资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用而损害公司利益的情况。

#### (三) 人员独立

公司已经按照国家有关规定建立了独立的劳动、人事和分配制度。公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生；公司的总经理、财务负责人等公司高级管理人员未在股东单位及其下属企业担任除董事、监事以外的职务。公司财务人员未在控股股东、实际控制人及其

控制的其他企业中兼职；公司的人事管理与股东单位完全严格分离，独立执行劳动、人事制度。

#### **（四）财务独立**

公司设有独立的财务会计部门，配备专门的财务人员，独立开展财务工作和进行财务决策，不受股东或其他单位干预或控制。公司建立了规范的会计核算体系和财务管理制度，并实施严格的财务监督管理。公司在银行单独开立账户，拥有独立的银行账户，不存在与股东共用银行账户的情况。公司作为独立的纳税人，依法独立纳税。

#### **（五）机构独立**

公司建立了适合自身经营需要的组织机构，股东大会、董事会、监事会规范运作，独立行使经营管理职权。公司拥有独立的经营和办公场所，与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业分开，不存在混合经营、合署办公的情况。公司各组织机构的设置、运行和管理均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

### **（三）对重大内部管理制度的评价**

公司现行的会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度均依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在缺陷。

1、会计核算体系：报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算制度，并按要求进行独立核算，确保依法开展会计核算工作。

2、财务管理体系：报告期内，公司从财务会计人员、财务会计部门等严格贯彻落实会计政策要求和公司财务管理制度，并持续和完善公司财务管理体系。

3、风险控制体系：报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，并从企业规范的角度持续完善风险控制体系。

### **（四）年度报告差错责任追究制度相关情况**

2019年4月24日，公司第一届董事会第五次会议，审议并通过《关于制订〈年度报告重大差错责

任追究制度》的议案》，2018年度股东大会审议批准。

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，未发生年度报告重大差错。

### 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 checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input 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	苏公 W【2021】A437 号	
审计机构名称	公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	江苏省无锡市太湖新城嘉业财富中心 5-1001 室	
审计报告日期	2021 年 4 月 26 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	邓燊	付建平
	3 年	3 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	3 年	
会计师事务所审计报酬	12 万元	

## 审计报告

苏公 W[2021]A437 号

广东奎创科技股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了广东奎创科技股份有限公司（以下简称奎创科技公司）财务报表，包括2020年12月31日合并及母公司资产负债表、2020年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司所有者权益变动表，以及合并财务报表附注。

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，公允反映了奎创科技公司2020年12月31日的合并及母公司财务状况以及2020年度的合并及母公司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，我们独立于奎创科技公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### **三、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，管理层负责评估奎创科技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奎创科技公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督奎创科技公司的财务报告过程。

### **四、其他信息**

奎创科技公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括奎创科技公司2020年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

### **五、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，就可能对奎创科技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奎创科技公司不能持续经营。

(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) 就奎创科技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，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

公证天业会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：邓燊

中国注册会计师：付建平

中国·无锡

2021年4月26日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	4,675,792.59	2,041,710.46
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	六、2	20,722,448.67	17,121,509.85
应收款项融资			
预付款项	六、3	2,282,253.32	748,362.36
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	42,420.47	310,572.98
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	1,387,165.21	4,622,276.89
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	六、6	803,816.15	747,422.31
<b>流动资产合计</b>		<b>29,913,896.41</b>	<b>25,591,854.85</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		0	0
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	六、7	13,640,014.38	12,844,515.01
在建工程		0	0
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、8	215,244.77	243,483.65
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、9	1,133,059.27	1,293,368.71
递延所得税资产	六、10	232,136.09	165,040.47
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>15,220,454.51</b>	<b>14,546,407.84</b>
<b>资产总计</b>		<b>45,134,350.92</b>	<b>40,138,262.69</b>
<b>流动负债：</b>			

短期借款	六、11	8,398,504.34	2,348,000.00
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	六、12	4,895,371.04	5,268,111.28
预收款项	六、13		3,334,173.54
合同负债	六、14	112,296.65	0
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	六、15	503,910.47	497,201.00
应交税费	六、16	121,676.00	361,401.75
其他应付款	六、17	465,188.56	478,706.45
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	六、18	330,000.00	13,005,609.96
其他流动负债	六、19	6,737.80	0
<b>流动负债合计</b>		<b>14,833,684.86</b>	<b>25,293,203.98</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	六、20	2,688,040.00	400,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	六、21	10,985,609.96	0
长期应付职工薪酬			
预计负债	六、22	120,000.00	0
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>13,793,649.96</b>	<b>400,000.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>28,627,334.82</b>	<b>25,693,203.98</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、23	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	六、24	476,403.78	476,403.78
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、25	629,308.91	417,932.47
一般风险准备			
未分配利润	六、26	5,401,303.41	3,550,722.46
归属于母公司所有者权益合计		16,507,016.10	14,445,058.71
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		<b>16,507,016.10</b>	<b>14,445,058.71</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>45,134,350.92</b>	<b>40,138,262.69</b>

法定代表人：蔡育勤

主管会计工作负责人：许素燕

会计机构负责人：许素燕

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		4,633,492.29	1,967,127.50
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四、1	20,705,284.19	17,118,279.85
应收款项融资			
预付款项		2,282,253.32	748,362.36
其他应收款	十四、2	280,764.78	541,172.98
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		1,387,165.21	4,622,276.89
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		803,816.15	743,781.53
<b>流动资产合计</b>		<b>30,092,775.94</b>	<b>25,741,001.11</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、3	100,000.00	100,000.00

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		13,639,675.98	12,844,176.61
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		215,244.77	243,483.65
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,133,059.27	1,293,368.71
递延所得税资产		232,136.09	165,040.47
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>15,320,116.11</b>	<b>14,646,069.44</b>
<b>资产总计</b>		<b>45,412,892.05</b>	<b>40,387,070.55</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		8,398,504.34	2,348,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		4,894,421.04	5,268,111.28
预收款项			3,334,173.54
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		485,810.47	489,401.00
应交税费		118,325.76	361,401.75
其他应付款		457,715.07	478,706.45
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		112,296.65	0
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		330,000.00	13,005,609.96
其他流动负债		6,737.80	0
<b>流动负债合计</b>		<b>14,803,811.13</b>	<b>25,285,403.98</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		2,688,040.00	400,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		10,985,609.96	0
长期应付职工薪酬			
预计负债		120,000.00	0

递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		13,793,649.96	400,000.00
<b>负债合计</b>		28,597,461.09	25,685,403.98
<b>所有者权益：</b>			
股本		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		522,342.02	522,342.02
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		629,308.91	417,932.47
一般风险准备			
未分配利润		5,663,780.03	3,761,392.08
<b>所有者权益合计</b>		16,815,430.96	14,701,666.57
<b>负债和所有者权益合计</b>		45,412,892.05	40,387,070.55

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
<b>一、营业总收入</b>	六、27	34,128,647.42	29,290,577.74
其中：营业收入	六、27	34,128,647.42	29,290,577.74
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		31,822,900.31	27,861,948.01
其中：营业成本	六、27	23,793,064.58	18,715,730.47
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	六、28	84,837.52	84,360.89
销售费用	六、29	743,721.40	910,717.10

管理费用	六、30	3,830,834.83	5,491,044.33
研发费用	六、31	2,046,647.51	1,772,665.10
财务费用	六、32	1,323,794.47	887,430.12
其中：利息费用	六、32	1,323,102.46	879,225.58
利息收入	六、32	9,941.73	2,759.97
加：其他收益	六、35	21,548.68	0
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			
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）	六、34	-304,435.71	-503,187.19
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、33	-23,752.07	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		1,999,108.01	925,442.54
加：营业外收入	六、36	333,571.34	1,092,779.99
减：营业外支出	六、37	158,871.01	489,024.63
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		2,173,808.34	1,529,197.90
减：所得税费用	六、38	111,850.95	27,771.19
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		2,061,957.39	1,501,426.71
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）		2,061,957.39	1,501,426.71
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）		2,061,957.39	1,501,426.71
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			

(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		2,061,957.39	1,501,426.71
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		2,061,957.39	1,501,426.71
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）	十五、2	0.21	0.15
(二) 稀释每股收益（元/股）	十五、2	0.21	0.15

法定代表人：蔡育勤

主管会计工作负责人：许素燕

会计机构负责人：许素燕

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
<b>一、营业收入</b>	十四、4	34,030,890.41	28,975,830.13
减：营业成本	十四、4	23,748,114.58	18,566,021.25
税金及附加		83,088.60	81,923.57
销售费用		743,721.40	910,717.10
管理费用		3,731,973.21	5,382,716.62
研发费用		2,046,647.51	1,772,665.10
财务费用		1,323,401.26	887,087.96
其中：利息费用		1,323,102.46	879,225.58
利息收入		9,857.39	2,722.13
加：其他收益		21,548.68	0
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			
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）		-303,552.02	-503,167.19
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-23,752.07	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		2,048,188.44	871,531.34
加：营业外收入		333,571.34	1,092,779.23

减：营业外支出		158,871.01	489,024.63
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>2,222,888.77</b>	<b>1,475,285.94</b>
减：所得税费用		109,124.38	27,771.19
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>2,113,764.39</b>	<b>1,447,514.75</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,113,764.39	1,447,514.75
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）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			
（二）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			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>2,113,764.39</b>	<b>1,447,514.75</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

#### （五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		29,939,093.11	25,881,842.66
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	六、40	1,129,488.09	1,332,386.91
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>31,068,581.20</b>	<b>27,214,229.57</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		24,344,204.49	16,594,694.38
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		3,622,423.64	4,821,155.94
支付的各项税费		963,366.48	456,233.68
支付其他与经营活动有关的现金	六、40	1,300,708.97	4,160,801.03
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>30,230,703.58</b>	<b>26,032,885.03</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>837,877.62</b>	<b>1,181,344.54</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,048,074.72	12,051,491.97
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>3,048,074.72</b>	<b>12,051,491.97</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-3,048,074.72</b>	<b>-12,051,491.97</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		15,318,040.00	14,058,609.96
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>15,318,040.00</b>	<b>14,058,609.96</b>
偿还债务支付的现金		8,669,495.66	3,615,000.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,804,265.11	427,711.03
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	六、40	1,500,000.00	0
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>11,973,760.77</b>	<b>4,042,711.03</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>3,344,279.23</b>	<b>10,015,898.93</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	六、41	<b>1,134,082.13</b>	<b>-854,248.50</b>
加：期初现金及现金等价物余额	六、41	1,541,710.46	2,395,958.96
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	六、41	<b>2,675,792.59</b>	<b>1,541,710.46</b>

法定代表人：蔡育勤

主管会计工作负责人：许素燕

会计机构负责人：许素燕

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		29,845,355.93	25,545,885.18
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,114,362.80	1,310,548.31
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>30,959,718.73</b>	<b>26,856,433.49</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		24,299,904.69	16,413,649.38
支付给职工以及为职工支付的现金		3,491,447.02	4,684,421.43
支付的各项税费		955,533.77	431,391.27
支付其他与经营活动有关的现金		1,342,672.97	4,188,171.03
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>30,089,558.45</b>	<b>25,717,633.11</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>870,160.28</b>	<b>1,138,800.38</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,048,074.72	12,051,491.97
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>3,048,074.72</b>	<b>12,051,491.97</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-3,048,074.72</b>	<b>-12,051,491.97</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			

吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		15,318,040.00	14,058,609.96
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>15,318,040.00</b>	<b>14,058,609.96</b>
偿还债务支付的现金		8,669,495.66	3,615,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,804,265.11	427,711.03
支付其他与筹资活动有关的现金		1,500,000.00	0
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>11,973,760.77</b>	<b>4,042,711.03</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>3,344,279.23</b>	<b>10,015,898.93</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>1,166,364.79</b>	<b>-896,792.66</b>
加：期初现金及现金等价物余额		1,467,127.50	2,363,920.16
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>2,633,492.29</b>	<b>1,467,127.50</b>

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2020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				476,403.78				417,932.47		3,550,722.46		14,445,058.71
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				476,403.78				417,932.47		3,550,722.46		14,445,058.71
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）									211,376.44		1,850,580.95		2,061,957.39
（一）综合收益总额											2,061,957.39		2,061,957.39
（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									211,376.44		-211,376.44		

1. 提取盈余公积									211,376.44		-211,376.44		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
<b>四、本期末余额</b>	10,000,000.00				476,403.78				629,308.91		5,401,303.41		16,507,016.10

项目	2019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				476,403.78				273,180.99		2,194,047.23		12,943,632.00
加：会计政策变更													

前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
<b>二、本年期初余额</b>	10,000,000.00			476,403.78			273,180.99		2,194,047.23			12,943,632.00
<b>三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）</b>							<b>144,751.48</b>		<b>1,356,675.23</b>			<b>1,501,426.71</b>
（一）综合收益总额									<b>1,501,426.71</b>			<b>1,501,426.71</b>
（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							<b>144,751.48</b>		<b>-144,751.48</b>			
1. 提取盈余公积							144,751.48		-144,751.48			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												

3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	10,000,000.00				476,403.78			417,932.47		3,550,722.46		14,445,058.71

法定代表人：蔡育勤

主管会计工作负责人：许素燕

会计机构负责人：许素燕

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2020年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	10,000,000.00				522,342.02				417,932.47		3,761,392.08	14,701,666.57
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												

二、本年期初余额	10,000,000.00				522,342.02				417,932.47		3,761,392.08	14,701,666.57
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									211,376.44		1,902,387.95	2,113,764.39
（一）综合收益总额											2,113,764.39	2,113,764.39
（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									211,376.44		-211,376.44	
1. 提取盈余公积									211,376.44		-211,376.44	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												

5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	10,000,000.00				522,342.02				629,308.91		5,663,780.03	16,815,430.96

项目	2019年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	10,000,000.00				522,342.02				273,180.99		2,458,628.81	13,254,151.82
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	10,000,000.00				522,342.02				273,180.99		2,458,628.81	13,254,151.82
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									144,751.48		1,302,763.27	1,447,514.75
（一）综合收益总额											1,447,514.75	1,447,514.75
（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								144,751.48		-144,751.48		
1. 提取盈余公积								144,751.48		-144,751.48		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	10,000,000.00				522,342.02			417,932.47		3,761,392.08		14,701,666.57

### 三、 财务报表附注

## 广东奎创科技股份有限公司 2020年度合并财务报表附注

#### 一、 公司基本情况

##### 1、 公司概况

广东奎创科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）原公司名称为“汕头市奎创信息科技有限公司”，于2008年12月3日经汕头市潮阳区工商行政管理局注册成立。

2014年5月20日公司股东会做出决议，同意将公司名称由“汕头市奎创科技有限公司”变更为“广东奎创科技发展有限公司”，并在汕头市潮阳区工商行政管理局办理了名称变更的全部登记手续。

2017年12月9日有限公司股东会作出决议，一致同意以2017年10月31日为基准日将有限公司整体变更为股份公司。将有限公司截至2017年10月31日经审计的净资产10,522,342.02元折合股份10,000,000.00股，每股面值1元，其余522,342.02元作为公司资本公积（股本溢价）。

截止2020年12月31日公司的股权结构如下：

出资者名称	认缴出资额	占注册资本的比例（%）	实缴出资额
蔡育勤	5,200,000.00	52.00	5,200,000.00
汕头市奎星贰号投资合伙企业（有限合伙）	3,000,000.00	30.00	3,000,000.00
汕头市奎星壹号投资合伙企业（有限合伙）	800,000.00	8.00	800,000.00
汕头市萤火虫科技有限公司	500,000.00	5.00	500,000.00
陈晓军	500,000.00	5.00	500,000.00
合计	10,000,000.00	100.00	10,000,000.00

上述注册资本已经江苏公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）《验资报告》（苏公G[2017]B005号）验证。2017年12月29日，整体变更设立的广东奎创科技股份有限公司取得了汕头市工商行政管理局核发的《企业法人营业执照》，统一社会信用代码为914405136824393863。注册资本1,000.00万元。法定代表人为蔡育勤。

公司经营范围：建筑智能化工程设计与施工，安全技术防范系统设计与施工，网络工程设计与施工，绿化工程的设计、施工及维护，计算机软硬件研发、维护及技术服务，计算机信息系统集成服务，新能源技术开发，光伏系统设计、施工，档案数字化管理服务；销售：计算机及配件，办公设备，文具用品。计算机及办公设备维修。

公司地址：汕头市潮阳区文光新华路北侧桃园工业区 5 幢。

本财务报告于 2021 年 4 月 26 日经公司董事会会议批准报出。

## **2、本年度合并财务报表范围**

本公司 2020 年度纳入合并范围的子公司共 1 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。

## **二、财务报表的编制基础**

### **1、编制基础**

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》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》（2014 年修订）的披露规定编制。

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

### **2、持续经营**

本公司综合评价目前可获取的信息，自报告期末起 12 个月内不存在明显影响本公司持续经营能力的因素。

## **三、重要会计政策及会计估计**

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注“三.24”和本附注“三.18”各项描述。

关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注“三.28”。

### **1、遵循企业会计准则的声明**

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2020 年 12 月 31 日合并及母公司财务状况以及 2020 年度的合并及母公司经营成果和现金流量等有关信息。

### **2、会计期间**

本公司的会计期间分为年度和中期，会计年度为自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日。本报告期为 2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日。

### **3、记账本位币**

本公司以人民币为记账本位币。

### **4、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。

## 5、企业合并

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

### （1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，均按合并日在被最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

### （2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

购买方通过一次交换交易实现的企业合并，本公司作为购买方，为取得被购买方控制权而付出的资产（包括购买日之前所持有的被购买方的股权）、发生或承担的负债在购买日的公允价值之和，减去合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，如为正数则确认为商誉；如为负数，首先对取得的被购买方各项资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，计入当期损益。为进行企业合并发生的其他各项直接费用计入当期损益。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司在购买日按公允价值确认所取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

### （3）通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。购买方在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

### （4）处置对子公司的投资

处置价款与处置投资对应的账面价值的差额，在母公司个别财务报表中确认为当期投资收益；处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为当期投资收益，如果处置对子公司的投资未丧失控制权的，将此项差额计入资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

（5）处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权，对于处置后的剩余股权的处理。

在个别财务报表中，对于处置的股权，按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定进行会计处理；同时，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关政策进行会计处理。

在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

（6）企业通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权

按照上述（4）和（5）的规定对每一项交易进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

判断分步处置股权至丧失控制权过程的各项交易是否属于一揽子交易的原则如下：

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，表明多次交易事项属于一揽子交易：① 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；② 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③ 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④ 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

## 6、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围的认定

母公司应当以自身和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表，合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）控制的依据

投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额，视为投资方控制被投资方。相关活动，系为对

被投资方的回报产生重大影响的活动。

### (3) 合并程序

从取得子公司的实际控制权之日起，本公司开始将其予以合并；从丧失实际控制权之日起停止合并。本公司与子公司之间、子公司与子公司之间所有重大往来余额、投资、交易及未实现利润在编制合并财务报表时予以抵销。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行调整后合并。

对于因非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于因同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，视同参与合并各方在最终控制方开始实施控制时即以目前的状态存在。

本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。有少数股东的，在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目，反映少数股东权益变动的情况。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

## 7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有期限短（一般是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。

## 8、外币业务和外币报表折算

### (1) 外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

### (2) 外币财务报表的折算

资产负债表日，对境外子公司外币财务报表进行折算时，资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 9、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

金融资产于初始确认时分类为：①以摊余成本计量的金融资产；②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债于初始确认时分类为：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；③不属于本条①或②情形的财务担保合同，以及不属于本条①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺；④以摊余成本计量的金融负债。

### (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、合同资产、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。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

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，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

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

本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。本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可供出售金融资产的情形）之和。③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

本公司需确认减值损失的金融资产系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债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

##### 1) 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

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

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司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；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

#### 2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。

#### 3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；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。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

#### 4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

#### 5) 各类金融资产信用损失的确定方法

##### (1) 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票

据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合依据	计量预期信用损失的方法
低风险的	具有较高的信用评级，	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来

银行承兑 汇票	信用风险很低的银行出 具的银行承兑汇票	经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期 预期信用损失率，计算预期信用损失
高风险的 银行承兑 汇票	信用评级较低的银行出 具的银行承兑汇票	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来 经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期 预期信用损失率，计算预期信用损失
商业承兑 汇票	票据类别	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来 经济状况的预测，按原应收账款账龄连续计算的应 收商业承兑汇票账龄与整个存续期预期信用损失率 对照表，计算预期信用损失

## (2) 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金

额计量损失准备。对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，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	
组合 1	无明显减值迹象的应收款项，相同账龄的应收款项具有类似信用风险的特征
组合 2	关联方组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法
组合 2	不存在预期损失迹象的，不进行预期损失测试，不计提预期信用损失准备， 对于存在预期信用损失迹象的，进行预期信用损失测试，根据其未来现金流 量现值低于账面价值的差异，计提预期信用损失准备

组合 1 中，采用账龄分析法计提坏账准备的

账龄	应收账款以及合同资产的预期信用损失率
1 年以内（含 1 年）	5.00
1—2 年	10.00
2—3 年	20.00
3-4 年	50.00
4 年以上	100.00

## (3)、应收款项融资

本公司对于应收款项融资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。基于应收款项融资的信用风险特征，将其划分为不同组合的确定依据：

项目	确定组合依据	计量预期信用损失的方法
低风险的银行承兑汇票	具有较高的信用评级，信用风险很低的银行出具的银行承兑汇票	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
高风险的银行承兑汇票	信用评级较低的银行出具的银行承兑汇票	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
商业承兑汇票	票据类别	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，按原应收账款账龄连续计算的应收商业承兑汇票账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

#### (4)、其他应收款

本公司对其他应收款采用一般模型确定预期信用损失，在资产负债表日根据其信用风险自初始确认后的变化程度，将其坏账准备划分为三个阶段中的一个，不同的阶段对应不同的预期信用损失计算方式。自始确认后，信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果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，本公司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；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本公司考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估应收款项的预期信用损失。

本公司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。

当本公司不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本公司直接减记该金融资产的账面余额。

## 10、合同资产

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。

## 11、存货

### (1) 存货的分类

本公司存货分为库存商品、发出商品等。

#### (2) 存货发出的计价及摊销

存货取得时按实际成本计价，存货发出时采用加权平均法；

低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；包装物领用时采用一次转销法摊销。

#### (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价；期末，在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。产成品及主要原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取，其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

产成品、商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等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；用于生产而持有的材料等存货，其可变现净值按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；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；企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

#### (4) 存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制。

### 12、持有待售资产

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表

日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

### 13、长期股权投资

#### （1）投资成本的确定

长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、9“金融工具”。企业合并形成的长期股权投资，按照本附注三、5“企业合并”的相关内容确认初始投资成本；除上述以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下述方法确认其初始投资成本：

- ① 以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。
- ② 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。
- ③ 投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。
- ④ 在非货币性资产交换具备商业实质和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长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，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长期股权投资的初始投资成本。
- ⑤ 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

#### （2）长期股权投资的后续计量

- ① 能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，采用成本法核算。

② 对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### （3）长期股权投资减值测试方法和减值准备计提方法

长期股权投资的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、19“长期资产减值”。

## 14、固定资产

### （1）确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

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) 固定资产初始计量和后续计量

购置或新建的固定资产按取得时的实际成本进行初始计量。

固定资产的后续支出：与固定资产有关的更新改造、装修等后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，同时将被替换部分的账面价值扣除；与固定资产有关的修理费用等后续支出，不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

#### (3) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输工具	年限平均法	5	5.00	19.00
机器设备	年限平均法	5-10	5.00	9.5-19.00
办公设备及其他	年限平均法	3-5 年	5.00	19.00-31.67

自 2014 年 1 月 1 日起，公司持有的固定资产，单位价值不超过 5000 元的，一次性全额计提折旧。

#### (4) 固定资产减值测试方法和减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、19 “长期资产减值”。

### 15、在建工程

#### (1) 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

#### (2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按照建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。自营工程，按照直接材料、直接人工、直接机械施工费等计量；出包工程，按照应支付的工程价款等计量。在以借款进行的工程达到预定可使用状态前发生的、符合资本化条件的借款费用，予以资本化，计入在建工程成本。

公司对于所建造的固定资产已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按照估计价值确定其成本，转入固定资产，并按照公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧；待办理竣工决算后，再按照实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

#### (3) 在建工程减值测试方法和减值准备计提方法

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、19 “长期资产减值”。

### 16、借款费用

#### (1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而

发生的汇兑差额。本公司发生的借款费用，属于需要经过1年以上（含1年）时间购建的固定资产、开发投资性房地产或存货所占用的专门借款或一般借款所产生的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。相关借款费用当同时具备以下三个条件时开始资本化：

- ① 资产支出已经发生；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

#### （2）借款费用资本化的期间

为购建固定资产、投资性房地产、存货所发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用状态或可销售状态前所发生的，计入资产成本；若固定资产、投资性房地产、存货的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始；在达到预定可使用状态或可销售状态时，停止借款费用的资本化，之后发生的借款费用于发生当期直接计入财务费用。

#### （3）借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定。

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 17、无形资产

### （1）无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，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。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在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。

以同一控制下企业吸收合并的方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定入账价

值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

#### （2）无形资产的后续计量

公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命。公司将取得的无形资产分为使用寿命有限的无形资产和使用寿命不确定的无形资产。

##### ①使用寿命有限的无形资产的后续计量

公司对使用寿命有限的无形资产，自达到预定用途时起在其使用寿命内采用直线法分期摊销，不预留残值。无形资产的摊销金额通常计入当期损益；某项无形资产包含的经济利益通过所生产的产品或其他资产实现的，其摊销金额计入相关资产的成本。

资产负债表日，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。

##### ②使用寿命不确定的无形资产的后续计量

公司对使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不进行摊销，但于每年年度终了进行减值测试。

#### （3）无形资产使用寿命的估计

①来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命按照不超过合同性权利或其他法定权利的期限确定；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续且有证据表明公司续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命。

②合同或法律没有规定使用寿命的，公司综合各方面的情况，通过聘请相关专家进行论证或者与同行业的情况进行比较以及参考公司的历史经验等方法来确定无形资产能为公司带来经济利益的期限。

③按照上述方法仍无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

#### （4）无形资产减值测试方法和减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、19 “长期资产减值”。

## 18、研究与开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资

源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日转为无形资产。

## 19、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 20、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销，对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

## 21、职工薪酬

### (1) 职工薪酬的范围

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

#### （2）短期薪酬的会计处理方法

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

#### （3）离职后福利的会计处理方法

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指企业与职工就离职后福利达成的协议，或者企业为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

#### （4）辞退福利的会计处理方法

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

#### （5）其他长期职工福利的会计处理方法

公司亦向满足一定条件的职工提供国家规定的保险制度外的补充退休福利，该等补充退休福利属于设定受益计划，资产负债表上确认的设定受益负债为设定受益义务的现值减去计划资产的公允价值。设定受益义务每年由独立精算师采用与义务期限和币种相似的国债利率、以预期累积福利单位法计算。与补充退休福利相关的服务费用（包括当期服务成本、过

去服务成本和结算利得或损失)和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。

## 22、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件,本公司将其确认为预计负债:(1)该义务是本公司承担的现时义务;(2)该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团;(3)该义务的金额能够可靠地计量。预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量,并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的,通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核,并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

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

## 23、合同负债

本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。公司在向客户转让商品之前,如果客户已经支付了合同对价或企业已经取得了无条件收取合同对价的权利,则公司应当在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点,将该已收或应收的款项列示为合同负债。

## 24、收入的确认原则

A. 以下政策自 2020 年 1 月 1 日起适用:

### 1)、收入确认原则和计量方法

本公司应当在履行了合同中的履约义务,即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权,是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。合同中包含两项或多项履约义务的,本公司在合同开始日,按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例,将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是指本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。本公司根据合同条款,结合其以往的习惯做法确定交易价格,并在确定交易价格时,考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以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确定包含可变对价的交易价格。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,并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的,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) 客户在企业履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益。

(2) 客户能够控制企业履约过程中在建的商品。

(3) 企业履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且该企业在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当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，本公司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。

对于不属于在某一时段内履行的履约义务，应当属于在某一时点履行的履约义务，本公司应当在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权（即客户是否能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益）时，本公司应当考虑下列五个迹象：

(1) 企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

(2) 企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

(3) 企业已将该商品实物转移给客户，即客户已占有该商品实物。

(4) 企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

(5) 客户已接受该商品。

## 2)、销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，本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与其有权取得的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；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，即应收退货成本，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。每一资产负债表日，本公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

### (1) 质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所建造的工程等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》进行会计处理。

### (2) 主要责任人与代理人

对于本公司自第三方取得贸易类商品控制权后，再转让给客户，本公司有权自主决定所交易商品的价格，即本公司在向客户转让贸易类商品前能够控制该商品，因此本公司是主要责任人，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，该金额应当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。

### （3）可变对价

合同中存在可变对价的，本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。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。每一资产负债表日，本公司重新估计应计入交易价格的可变对价金额。

### （4）应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

### （5）客户未行使的合同权利

向客户预收销售商品或服务款项的，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。当本公司预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

## 3、合同变更

本公司与客户之间的建造合同发生合同变更时：

（1）同变更增加了可明确区分的建造服务及合同价款，且新增合同价款反映了新增建造服务单独售价的，本公司将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；

（2）如果合同变更不属于上述第（1）种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造

服务之间可明确区分的，本公司将其视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变更部分并为新合同进行会计处理；

（3）如果合同变更不属于上述第（1）种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间不可明确区分，本公司将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生对已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入。

本公司收入确认的具体方法如下：

本公司商品销售收入确认的具体方法：本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，以控制权转移时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受验收该商品。

B. 以下政策适用于 2020 年 1 月 1 日之前：

### （1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的

继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

## （2）建造合同

①建造合同的结果能够可靠估计，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定。

②建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用。

③建造合同的结果不能可靠地估计，合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

④合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

⑤在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

## （3）让渡资产使用权收入

与交易相关的经济利益很可能流入本公司，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

①利息收入，按照他人使用货币资金的时间和实际利率计算确定。

②使用费收入，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

③物业出租收入，物业出租按与承租方签定的合同或协议规定按直线法确认房屋出租收入的实现。

公司具体确认收入的标准：

①系统集成及服务收入：工程验收结算，取得经客户确认的验收结算单后确认收入。

②销售商品、材料：客户验收完毕确认销售收入。

## 25、合同成本

合同成本包括合同取得成本与合同履约成本。

### 1)、合同履约成本

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

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

（2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

(3) 该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一年或一个正常营业周期，在“存货”或“其他非流动资产”中列报。

#### 2)、合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本集团不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”或“其他非流动资产”中列报。

#### 3)、合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

#### 4)、合同成本减值

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本集团将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- (1) 企业因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- (2) 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得(1)减(2)的差额高于该资产账面价值的，应当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。

## 26、政府补助

### (1) 政府补助的类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产。政府补助根据相关政府文件中明确规定的补助对象性质划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，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

### (2) 政府补助的确认原则

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：①公司能够满足政府补助所附条件；②公司能够收到政府补助。

### (3) 政府补助的计量

①政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量。其中，对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按应收金额计量；否则，按照实际收到的金额计量。②政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币1元）。

#### (4) 政府补助的会计处理方法

①与资产相关的政府补助，在取得时按照到账的实际金额确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

②与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的与收益相关的政府补助，在取得时确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。用于补偿公司已发生的相关费用或损失的与收益相关的政府补助，在取得时直接计入当期损益。与公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

③贴息资金相关的政府补助，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。财政将贴息资金直接拨付给公司，公司应当将对应的贴息冲减相关借款费用。

④已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

### 27、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

(2) 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

(4) 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：

①企业合并；

②直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

### 28、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计

的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

#### （1）租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

#### （2）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用预期信用损失核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

#### （3）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

#### （4）非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够

获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

#### (5) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### (6) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### (7) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

### 四、会计政策、会计估计变更及差错更正

#### 1、重要会计政策变更

##### ①财务报表列报

##### (1) 执行新收入准则导致的会计政策变更

2017年12月9日分别发布了《企业会计准则第14号——收入(2017年修订)》(财会〔2017〕22号)，要求境内上市企业自2020年1月1日起执行。本公司追溯应用新收入准则，但对于分类和计量(含减值)涉及前期比较财务报表数据与新收入准则不一致的，本公司选择不进行重述。因此，对于首次执行该准则的累积影响数，本公司调整2020年年初留存收益或财务报表其他相关项目金额，2019年度的财务报表未予重述。

执行新收入准则对本公司的主要变化和影响如下：

本公司预收合同未履约款项根据新收入准则确认为合同负债。

##### a、对合并财务报表的影响

资产负债表科目	2019年12月31日余额	影响金额	2020年1月1日余额
	额		

预收款项	3,334,173.54	-3,334,173.54	-
合同负债	-	3,127,295.88	3,127,295.88
其他流动负债	-	206,877.66	206,877.66

#### b、对母公司财务报表的影响

资产负债表科目	2019年12月31日余额	影响金额	2020年1月1日余额
预收款项	3,334,173.54	-3,334,173.54	-
合同负债	-	3,127,295.88	3,127,295.88
其他流动负债	-	206,877.66	206,877.66

## 2、重要会计估计变更

本报告期内公司主要会计估计未发生变更。

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	详见下表
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7% 计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3% 计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2% 计缴。
企业所得税	详见下表。

税种	增值税税率
本公司	应税收入的 13%、9%、6% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
广东奎创信息技术有限公司	应税收入的 13%、9%、6% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。

税种	增值税税率
广东奎创科技股份有限公司深圳分公司	小规模纳税人，增值税率为 3%
广东奎创科技股份有限公司广州分公司	小规模纳税人，增值税率为 3%

续：

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
广东奎创信息技术有限公司	25%
广东奎创科技股份有限公司广州分公司	25%

注：广东奎创科技股份有限公司广州分公司于 2020 年 12 月 30 日注销。

广东奎创科技股份有限公司深圳分公司与母公司一起合并缴纳企业所得税

## 2、税收优惠及批文

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）《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条《中华人民共和国企业所得税实施条例》第九十三条规定，对企业取得省、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% 的税率进行所得税预缴申报或享受过渡性税收优惠。奎创科技于 2019 年 12 月 2 日取得高新技术企业认定管理机构颁发的高新技术企业证书，企业所得税享受 15% 的优惠税率。

广东奎创科技股份有限公司属于小微企业，2020 年度享受小微企业的所得税优惠政策。

## 六、合并财务报表项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

以下注释项目除非特别指出，期初指 2020 年 1 月 1 日，期末指 2020 年 12 月 31 日，“上年年末金额”指 2019 年 12 月 31 日，“上期”指 2019 年度，“本期”指 2020 年度。

### 1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	11,097.70	110,849.84
银行存款	2,664,694.89	1,430,860.62
其他货币资金	2,000,000.00	500,000.00
合计	4,675,792.59	2,041,710.46

注：其他货币资金为取得借款质押的定期存单。

### 2、应收账款

#### （1）应收账款分类披露

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	22,123,812.59	100.00	1,401,363.92	6.33	20,722,448.67
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	22,123,812.59	100.00	1,401,363.92	6.33	20,722,448.67
合计	22,123,812.59	100.00	1,401,363.92	6.33	20,722,448.67

续：

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	18,189,808.99	100.00	1,068,299.14	5.87	17,121,509.85
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	18,189,808.99	100.00	1,068,299.14	5.87	17,121,509.85
合计	18,189,808.99	100.00	1,068,299.14	5.87	17,121,509.85

(2) 信用风险特征组合中采用账龄损失率对照法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			
	金额	坏账准备	计提比例 (%)	净额
1年以内	16,718,119.04	835,905.95	5.00	15,882,213.09
1至2年	5,156,807.33	515,680.73	10.00	4,641,126.60
2至3年	248,886.22	49,777.24	20.00	199,108.98
合计	22,123,812.59	1,401,363.92	6.33	20,722,448.67

(3) 转回或收回的坏账准备情况

项目	期初余额	本期增减变化					期末余额
		计提	合并增加	收回或转回	转销或核销	合并减少	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,068,299.14	333,064.78	-	-	-	-	1,401,363.92
合计	1,068,299.14	333,064.78	-	-	-	-	1,401,363.92

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况：无。

(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	款项性质	期末金额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备-期末余额

单位名称	款项性质	期末金额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备-期末余额
中国联合网络通信有限公司汕头市分公司	货款	4,876,291.10	1年以内	22.04	243,814.56
清远市大海网络技术有限公司	货款	3,070,224.00	1-2年	13.88	307,022.40
深圳市龙邦贸易有限公司	货款	2,946,650.00	1年以内	13.32	147,332.50
汕头市龙湖区人民政府办公室	货款	1,954,552.00	1年以内	8.83	97,727.60
广州市新地安防电子设备有限公司	货款	1,817,863.64	1年以内	8.22	90,893.18
合计		4,665,580.74		66.29	886,790.24

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无。

(6) 本报告期实际核销的应收账款情况：无。

### 3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	2,232,889.36	97.84	748,362.36	100.00
1至2年	49,363.96	2.16	-	-
合计	2,282,253.32	100.00	748,362.36	100.00

(2) 期末余额前五名的预付款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)	未结算原因
汕头市明信电子智能科技有限公司	货款	532,000.00	1年以内	23.31	正常结算期内
汕头市潮阳区西庐雅信办公用品经营部	货款	348,323.29	1年以内	15.26	正常结算期内
泰强建设(广东)有限公司汕头分公司	货款	300,000.00	1年以内	13.14	正常结算期内
汕头市志业企业服务有限公司	货款	277,735.00	1年以内	12.17	正常结算期内
汕头市科云数字技术有限公司	货款	238,368.40	1年以内	10.44	正常结算期内
合计		1,696,426.69		74.33	

### 4、其他应收款

1) 明细情况

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息	-	-	-

应收股利	-	-	-
其他应收款	45,932.08	3,511.61	42,420.47
合计	45,932.08	3,511.61	42,420.47

续：

项目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	342,713.66	32,140.68	310,572.98
合计	342,713.66	32,140.68	310,572.98

## 2) 其他应收款

### (1) 分类披露

账龄	账面金额
1年以内	21,832.08
1-2年	24,000.00
2-3年	100.00
小计	45,932.08
减：坏账准备金额	3,511.61
合计	42,420.47

### (2) 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月预期信用损失	整个存续期间预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期间预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	32,140.68	-	-	32,140.68
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	-	-	-	-
本期转回	28,629.07	-	-	28,629.07
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 月预期信用损失	整个存续期间预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期间预期信用损失（已发生信用减值）	
本期变动	-	-	-	-
期末余额	3,511.61	-	-	3,511.61

(3) 其他应收款按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
押金保证金	28,250.00	300,100.00
其他	17,682.08	42,613.66
合计	45,932.08	342,713.66

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
刘玉凰	押金	24,000.00	1-2 年	52.25	2,400.00
代扣社保医保公积金	其他	15,186.97	1 年以内	33.06	759.35
范秋容	押金	4,150.00	1 年以内	9.04	207.50
代收代付手续费		2,230.03	1 年以内	4.86	111.50
代收代付通讯费	押金	265.08	1 年以内	0.58	13.25
合计		45,832.08		99.78	3,491.60

5、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	1,396,031.34	23,752.07	1,372,279.27
发出商品	14,885.94	-	14,885.94
合计	1,410,917.28	23,752.07	1,387,165.21

续：

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值

库存商品	1,190,671.24	-	1,190,671.24
发出商品	3,431,605.65	-	3,431,605.65
合计	4,622,276.89	-	4,622,276.89

## (2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本年增加金额	本年减少金额		期末余额
		计提	转回	转销	
库存商品	-	23,752.07	-	-	23,752.07
合计	-	23,752.07	-	-	23,752.07

## 6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税额	803,816.15	747,422.31
合计	803,816.15	747,422.31

## 7、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	13,640,014.38	12,844,515.01
固定资产清理	-	-
合计	13,640,014.38	12,844,515.01

### (1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
一. 账面原值					
1、期初余额	-	11,861,178.93	168,066.67	3,274,378.74	15,303,624.34
2、本期增加金额	-	-	-	3,048,074.72	3,048,074.72
(1) 购置	-	-	-	3,048,074.72	3,048,074.72
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	66,238.39	66,238.39
(1) 处置或报废	-	-	-	66,238.39	66,238.39
(2) 处置子公司减少	-	-	-	-	-
4、期末余额	-	11,861,178.93	168,066.67	6,256,215.07	18,285,460.67
二. 累计折旧					
1、期初余额	-	62,962.67	94,540.92	2,301,605.74	2,459,109.33
2、本期增加金额	-	1,153,453.39	19,047.64	1,076,762.40	2,249,263.43
(1) 计提	-	1,153,453.39	19,047.64	1,076,762.40	2,249,263.43
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其 它	合计
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	62,926.47	62,926.47
(1) 处置或报废	-	-	-	62,926.47	62,926.47
(2) 处置子公司减少	-	-	-	-	-
4、期末余额	-	1,216,416.06	113,588.56	3,315,441.67	4,645,446.29
三. 减值准备					
1、期初余额	-	-	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
(2) 处置子公司减少	-	-	-	-	-
4、期末余额	-	-	-	-	-
四. 账面价值					
1、期末余额	-	10,644,762.87	54,478.11	2,940,773.40	13,640,014.38
2、期初余额	-	11,798,216.26	73,525.75	972,773.00	12,844,515.01

(2) 报告期内不存在通过融资租赁租入的固定资产。

(3) 截止期末，不存在未办妥产权证书的固定资产。

(4) 截止期末，不存在固定资产抵押、担保的情况。

## 8、无形资产

### (1) 无形资产情况

项目	软件	合计
1. 账面原值		
(1) 期初余额	282,140.59	282,140.59
(2) 本期增加金额	-	-
- 购置	-	-
(3) 本期减少金额	-	-
(4) 期末余额	282,140.59	282,140.59
2. 累计摊销		
(1) 期初余额	38,656.94	38,656.94
(2) 本期增加金额	28,238.88	28,238.88

项目	软件	合计
—计提	28,238.88	28,238.88
(3) 本期减少金额	-	-
(4) 期末余额	66,895.82	66,895.82
3. 减值准备		
(1) 期初余额	-	-
(2) 本期增加金额	-	-
(3) 本期减少金额	-	-
(4) 期末余额	-	-
4. 账面价值		
(1) 期末余额	215,244.77	215,244.77
(2) 期初余额	243,483.65	243,483.65

(2) 期末无形资产中不存在通过公司内部研发形成的无形资产。

### 9、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	期末余额
办公室装修费	1,208,368.71	-	145,309.44	1,063,059.27
土地租赁费	85,000.00	-	15,000.00	70,000.00
合计	1,293,368.71	-	160,309.44	1,133,059.27

### 10、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	23,752.07	3,562.81	-	-
信用减值损失	1,403,821.84	210,573.28	1,100,269.82	165,040.47
预计负债	120,000.00	18,000.00	-	-
合计	1,547,573.91	232,136.09	1,100,269.82	165,040.47

(2) 未确认的递延所得税资产

①未确认递延所得税资产的明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	1,053.69	170.00
可抵扣亏损	49,060.43	384,921.61
合计	50,114.12	385,091.61

②未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

项目	到期年份	期末余额
----	------	------

可抵扣亏损	2025 年	49,060.43
合计		49,060.43

### 11、短期借款

项目	期末余额	期初余额
保证借款	8,398,504.34	1,575,000.00
信用借款	-	773,000.00
合计	8,398,504.34	2,348,000.00

注：公司 2020 年 3 月 30 日与中国邮政储蓄银行股份有限公司汕头市分行签订小企业授信额度合同，授信金额 200 万元，期限 2020 年 3 月 24 日至 2022 年 3 月 23 日。同时陈爱如、蔡育勤签订小企业最高额保证合同，提供保证，保证期限届满两年为止。公司 3 月 30 日与中国邮政储蓄银行股份有限公司汕头市分行签订小企业流动资金借款合同，金额为 200.00 万，期限为 2020 年 4 月 1 日至 2020 年 3 月 30 日，截止期末尚有本金 898,504.34 元未还。

公司与中国建设银行股份有限公司汕头市支行 2020 年 8 月 12 日签订编号小微快贷借款合同，借款金额 30.00 万，期限 2020 年 8 月 12 日至 2021 年 8 月 12 日，合同约定借款企业授权委托人代表企业并同时作为共同借款人，企业授权委托人为蔡育勤。

公司与中国建设银行股份有限公司汕头市支行 2020 年 8 月 13 日签订小微快贷借款合同，金额 270.00 万，期限 2020 年 8 月 13 日至 2021 年 8 月 13 日。约定借款企业授权委托人代表企业并同时作为共同借款人,企业授权委托人为蔡育勤。

公司与中国银行股份有限公司汕头支行 2020 年 2 月 27 日签订编号借款合同，金额 450.00 万，期限 12 个月。共同借款人陈爱如、蔡育勤。

### 12、应付账款

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	3,979,848.45	81.30	5,268,111.28	100.00
1-2 年	915,522.59	18.70	-	-
合计	4,895,371.04	100.00	5,268,111.28	100.00

### 13、预收款项

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	-	-	3,334,173.54	100.00
合计	-	-	3,334,173.54	100.00

### 14、合同负债

账龄	期末余额	期初余额
----	------	------

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	112,296.65	100.00	3,127,295.88	100.00
合计	119,034.45	100.00	3,127,295.88	100.00

注：期初余额与上年年末余额（2019年12月31日）差异详见本财务报表附注四、1（1）之说明。

## 15、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	本期减少	期末余额
短期薪酬	497,201.00	3,608,693.13	3,601,983.66	503,910.47
离职后福利-设定提存计划	-	20,439.98	20,439.98	-
合计	497,201.00	3,629,133.11	3,622,423.64	503,910.47

### （2）短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
（1）工资、奖金、津贴和补贴	497,201.00	3,431,077.40	3,426,867.93	501,410.47
（2）职工福利费	-	56,684.71	56,684.71	-
（3）社会保险费	-	69,571.02	69,571.02	-
其中：医疗保险费	-	53,104.47	53,104.47	-
工伤保险费	-	67.83	67.83	-
生育保险费	-	16,398.72	16,398.72	-
（4）住房公积金	-	51,360.00	48,860.00	2,500.00
（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	497,201.00	3,608,693.13	3,601,983.66	503,910.47

### （3）设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	-	20,020.38	20,020.38	-
失业保险费	-	419.60	419.60	-
合计	-	20,439.98	20,439.98	-

## 16、应交税金

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	3,124.24	311,864.50
企业所得税	97,339.46	9,088.64

税费项目	期末余额	期初余额
城市维护建设税	11,001.03	21,080.51
教育费附加	4,621.00	9,034.50
地方教育费附加	3,080.67	6,023.00
印花税	2,509.60	4,310.60
合计	121,676.00	361,401.75

## 17、其他应付款

### (1) 明细情况

项目	期末余额	期初余额
应付利息	446,897.89	465,106.43
其他应付款	18,290.67	13,600.02
合计	465,188.56	478,706.45

### (2) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
借款利息	446,897.89	465,106.43
合计	446,897.89	465,106.43

### (3) 其他应付款

#### ①其他应付款列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	18,290.67	100.00	13,600.02	100.00
合计:	18,290.67	100.00	13,600.02	100.00

#### ②按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
其他	18,290.67	13,600.02
合计	18,290.67	13,600.02

## 18、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	330,000.00	2,020,000.00
一年内到期的长期应付款		10,985,609.96
合计	330,000.00	13,005,609.96

## 19、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	6,737.80	206,877.66

合计	6,737.80	206,877.66
----	----------	------------

## 20、长期借款

项目	期末余额	期初余额	期末利率%
保证质押借款	-	400,000.00	8.640
保证借款	2,688,040.00	-	8.64%
合计	2,688,040.00	400,000.00	

注：2018年5月14日，公司与中国银行股份有限公司汕头支行签订流动资金借款合同，借款人民币250万元，借款期限36个月，借款利率为浮动利率。担保方式为保证和质押。最高额保证保证人为陈爱如和蔡育勤，所担保债权最高本金金额为1000万元，提供连带责任保证。质押物为50万元公司的定期存单。

公司2020年8月27日与深圳前海微众银行股份有限公司签订借款额度合同，总额度270万，由蔡育勤提供保证。公司2020年8月27日与深圳前海微众银行股份有限公司签订借款合同，借款金额100.30万，借款期限24个月，借款日期为2020年9月27日，到期日2022年9月27日。公司2020年9月1日与深圳前海微众银行股份有限公司签订借款合同，借款金额100.30万，借款期限24个月，借款日期为2020年10月2日，到期日2022年9月21日。公司2020年9月1日与深圳前海微众银行股份有限公司签订借款合同，借款金额682,040.00元，借款期限24个月，借款日期为2020年10月9日，到期日2022年10月21日。

## 21、长期应付款

项目	期末余额	期初余额
精准扶贫资金	10,985,609.96	10,985,609.96
减：1年内到期的长期应付款	-	10,985,609.96
合计	10,985,609.96	-

## 22、预计负债

项目	期末余额	期初余额
维护费用	120,000.00	-
合计	120,000.00	-

## 23、实收资本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
蔡育勤	5,200,000.00	52.00	-	-	5,200,000.00	52.00
汕头市奎星贰号投资合伙企业(有限合伙)	3,000,000.00	30.00	-	-	3,000,000.00	30.00
汕头市奎星壹号投资合伙企业	800,000.00	8.00	-	-	800,000.00	8.00

业（有限合伙）						
陈晓军	500,000.00	5.00	-	-	500,000.00	5.00
汕头市萤火虫科技有限公司	500,000.00	5.00	-	-	500,000.00	5.00
合计	10,000,000.00	100.00	-	-	10,000,000.00	100.00

注：上述实收资本经江苏公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）《验资报告》（苏公G[2017]B005号）验证。

#### 24、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、股本溢价	476,403.78	-	-	476,403.78
合计	476,403.78	-	-	476,403.78
其中：国有独享资本公积	-	-	-	-

#### 25、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	417,932.47	211,376.44	-	629,308.91
合计	417,932.47	211,376.44	-	629,308.91

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本50%以上的，可不再提取。

#### 26、未分配利润

项目	期末余额	期初余额
调整前上期末未分配利润	3,550,722.46	2,194,047.23
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	3,550,722.46	2,194,047.23
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,061,957.39	1,501,426.71
减：提取法定盈余公积	211,376.44	144,751.48
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	-	-
股改折股	-	-
期末未分配利润	5,401,303.41	3,550,722.46

#### 27、营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	34,128,647.42	23,793,064.58	29,290,577.74	18,715,730.47
其他业务	-	-	-	-

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
合计:	34,128,647.42	23,793,064.58	29,290,577.74	18,715,730.47

### 28、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	43,382.04	43,614.87
教育费附加	18,336.17	18,584.64
地方性教育费附加	12,224.11	12,389.78
印花税及其他	10,895.20	9,771.60
合计	84,837.52	84,360.89

### 29、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
展览费和广告费	35,790.00	344,887.74
职工薪酬	682,303.26	500,893.84
业务招待费	14,032.00	31,308.82
交通费	5,952.75	12,532.11
差旅费	5,139.39	9,958.74
其他	504.00	11,135.85
合计	743,721.40	910,717.10

### 30、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,688,134.52	1,843,991.97
咨询顾问费	253,925.67	1,179,557.36
折旧费	452,691.70	588,368.34
办公费	168,251.56	75,871.17
专利费	48,863.96	90,367.57
业务招待费	35,872.70	71,059.23
水电物业及租赁费	478,582.91	477,375.28
摊销费用	129,793.84	161,851.42
保险费	27,696.75	44,776.87
培训费	2,873.52	10,658.93
交通费	75,310.25	89,945.10
差旅费	36,302.44	229,233.17
其他	432,535.01	627,987.92
合计	3,830,834.83	5,491,044.33

### 31、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
直接材料	527,046.08	507,270.64
职工薪酬	828,217.45	508,948.45
折旧费及摊销费用	638,519.91	284,278.11
其他费用	52,864.07	472,167.90
合计	2,046,647.51	1,772,665.10

### 32、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,323,102.46	879,225.58
其中：贴息资金的政府补助	34,346.89	-
减：利息收入	9,941.73	2,759.97
汇兑损益		-
银行手续费及其他	10,633.74	10,964.51
合计	1,323,794.47	887,430.12

### 33、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价准备	-23,752.07	-
合计	-23,752.07	-

### 34、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-304,435.71	-503,187.19
合计	-304,435.71	-503,187.19

### 35、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	21,548.68	-
合计	21,548.68	-

#### 政府补助明细：

项目	本期发生额	上期发生额
就业吸纳人才补贴	2,000.00	-
就业社保及岗位补贴	1,000.00	-
以工代训补贴	18,000.00	-

项目	本期发生额	上期发生额
稳岗补贴	548.68	-
合计	21,548.68	-

### 36、营业外收入

项目	本期		上期	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	318,000.00	318,000.00	1,091,760.00	1,091,760.00
其他	15,571.34	15,571.34	1,019.99	1,019.99
合计:	333,571.34	333,571.34	1,092,779.99	1,092,779.99

#### 政府补助明细:

项目	本期发生额		上期发生额	
	发生额	与资产相关/与收益相关	发生额	与资产相关/与收益相关
省工程技术研究中心普惠后补	200,000.00	与收益相关		
20年市科技创新券配套补助	72,000.00	与收益相关		
中小企业创新兑换券	15,000.00	与收益相关		
企业科技特派员专项补助	31,000.00	与收益相关		
汕头市科技保险保费补贴	-	与收益相关	11,760.00	与收益相关
上市挂牌融资奖补	-	与收益相关	500,000.00	与收益相关
上市挂牌融资奖补	-	与收益相关	500,000.00	与收益相关
高新技术企业认定区级奖励	-	与收益相关	80,000.00	与收益相关
合计:	318,000.00		1,091,760.00	

### 37、营业外支出

账龄	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失合计	3,311.92	3,311.92	-	-
其中：固定资产报废损失	3,311.92	3,311.92	-	-
对外捐赠及公益性支出	155,013.85	155,013.85	9,000.00	9,000.00
滞纳金及违约金	545.24	545.24	480,024.63	480,024.63
合计：	158,871.01	158,871.01	489,024.63	489,024.63

### 38、所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	178,946.57	103,440.58
递延所得税费用	-67,095.62	-75,669.39
合计	111,850.95	27,771.19

### 39、会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	2,173,808.34
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	326,071.25
子公司适用不同税率的影响	-4,908.04
调整以前期间所得税的影响	81,607.11
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	49,603.10
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	12,270.11
加计扣除金额	-229,122.84
小微企业减免所得税金额	-123,669.74
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	-
所得税费用	111,850.95

### 40、现金流量表项目注释

#### (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
利息收入	9,941.73	2,759.97
收到的政府补助	373,895.57	1,091,760.00
往来款及其他	745,650.79	237,866.94

项 目	本期发生额	上期发生额
合计	1,129,488.09	1,332,386.91

(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
支付的费用	1,134,516.14	3,660,811.89
罚款捐赠支出及其他	166,192.83	499,989.14
合计	1,300,708.97	4,160,801.03

(3) 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
一年内定期存单	1,500,000.00	-
合计	1,500,000.00	-

**41、现金流量表补充资料**

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>1.将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	2,061,957.39	1,501,426.71
加: 资产减值准备	23,752.07	-
信用减值损失	304,435.71	503,187.19
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,249,263.43	908,166.43
无形资产摊销	28,238.88	28,238.88
长期待摊费用摊销	160,309.44	176,851.42
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)	3,311.92	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	1,357,449.35	879,225.58
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)	-67,095.62	-75,669.39
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)	3,211,359.61	-1,311,808.12
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-5,227,506.82	-8,838,210.19
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-3,267,597.74	7,409,936.03

补充资料	本期发生额	上期发生额
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	837,877.62	1,181,344.54
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	2,675,792.59	1,541,710.46
减: 现金的年初余额	1,541,710.46	2,395,958.96
加: 现金等价物的期末余额	-	-
减: 现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	1,134,082.13	-854,248.50

#### (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	2,675,792.59	1,541,710.46
其中: 库存现金	11,097.70	110,849.84
可随时用于支付的银行存款	2,664,694.89	1,430,860.62
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
二、现金等价物	-	-
其他货币资金	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	2,675,792.59	1,541,710.46
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物	-	-

#### 42、所有权或使用权收到限制的资产

项目	期末余额	受限原因
其他货币资金	2,000,000.00	长期借款质押 500,000.00 元, 一年内定期存单 1,500,000.00 元
合计	2,000,000.00	

#### 43、政府补助

##### (1) 本期确认的政府补助的种类、金额和列报项目

项目名称	补助类型 (与资产相关/与收益相关)	本期发生额	列报项目
稳岗补贴	与收益相关	548.68	其他收益

项目名称	补助类型（与资产相关/与收益相关）	本期发生额	列报项目
企业贷款贴息	与收益相关	34,346.89	财务费用
就业吸纳人才补贴	与收益相关	2,000.00	其他收益
就业社保及岗位补贴	与收益相关	1,000.00	其他收益
以工代训补贴	与收益相关	18,000.00	其他收益
省工程技术研究中心普惠后补	与收益相关	200,000.00	营业外收入
20年市科技创新券配套补助	与收益相关	72,000.00	营业外收入
中小企业创新兑换券	与收益相关	15,000.00	营业外收入
企业科技特派员专项补助	与收益相关	31,000.00	营业外收入
合计		373,895.57	

## 七、合并范围的变更

本期合并范围无变更

## 八、在其他主体中的权益

### 1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
广东奎创信息技术有限公司	汕头	汕头	计算机及软件开发、移动通信、安防监控系统维修维护、电子商务、信息咨询、礼仪会典、广告宣传服务、网站建设、物业管理	100.00	-	设立

注：2020年09月11日，汕头市新兴服务有限公司名称变更为广东奎创信息技术有限公司。

## 九、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种经营风险。主要包括：信用风险与市场风险。公司董事全面负责风险管理的目标与政策的确定，并对风险管理的目标与政策承担最终责任。本公司从事风险管理的目标是在风险与收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司的经营业绩的影响降低至最低水平，使股东及其其他权益者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司的风险管理策略是确定和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

### 1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。本公司与经认可的、信誉良好的第三方进行交易，根据本公司的政策，需要对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大风险。

## 2、市场风险

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

### ①利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。本公司目前主要是固定利率借款公司。尽管不能使本公司完全避免支付的利率超出现行市场利率的风险，也不能完全消除与利息支付波动相关的现金流量风险，但是管理层认为实现了这些风险之间的合理平衡。

### ②价格风险

本公司主营系统集成及服务主要耗材为太阳能电池板、单晶组件、摄像机、电脑等，主要耗材价格波动对目标公司主营产品成本和营业利润产生一定影响。如果预期主营耗材等原材料价格上涨将对奎创科技盈利能力带来不利影响。

## 3、流动性风险

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

## 十、关联方及关联方交易

### 1、本公司的控股股东

股东名称	股本数	对本公司的直接持股比例（%）	对本公司的表决权比例（%）	与本公司关系
蔡育勤	5,200,000.00	52.00	52.00	控股股东、实际控制人、董事长及总经理、董事会秘书

本公司最终控制方为蔡育勤、陈爱如夫妇。

### 2、本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

### 3、其他关联方情况

关联方名称	关联关系
张金玉	董事
杨英亮	董事、副总经理

关联方名称	关联关系
连武强	董事
陈晓军	监事会主席、持股 5%以上的股东
黄淑珠	监事
郑铭帆	职工代表监事
许素燕	财务负责人
汕头市奎星壹号投资合伙企业(有限合伙)	持股 5%以上的股东
汕头市奎星贰号投资合伙企业(有限合伙)	持股 5%以上的股东
汕头市萤火虫科技有限公司	持股 5%以上的股东
汕头市科创种养专业合作社	蔡育勤出资比例 18%并担任理事的企业、陈爱如出资比例 0.6%
深圳海纳君得投资管理企业(有限合伙)	蔡育勤出资比例 1.5%、陈晓军出资比例 26%并担任执行事务合伙人的企业
深圳纳瑞互联电子股份有限公司	陈晓军任董事、法定代表人和总经理的公司
广州神州投资管理合伙企业(有限合伙)	蔡育勤出资比例 1%
汕头市潮阳区自媒体联合会	蔡育勤出资比例 100%

#### 4、关联交易情况

##### (1) 关联担保情况

①本公司作为被担保方

单

位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
蔡育勤	1,400,000.00	2018年5月15日	2022年7月14日	是
陈爱如	1,400,000.00	2018年5月15日	2022年7月14日	是
蔡育勤	10,000,000.00	2018年5月14日	2025年5月14日	否
陈爱如	10,000,000.00	2018年5月14日	2025年5月14日	否
蔡育勤	2,700,000.00	2018年8月23日	2022年8月22日	是
蔡育勤	300,000.00	2019年1月29日	2020年1月21日	是
蔡育勤	2,000,000.00	2019年9月10日	2022年9月10日	是

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
陈爱如	2,000,000.00	2019年9月10日	2022年9月10日	是
蔡育勤	1,000,000.00	2020年8月28日	2020年9月27日	是
蔡育勤	680,000.00	2020年9月9日	2020年10月9日	是
蔡育勤	1,003,000.00	2020年10月2日	2022年09月21日	否
蔡育勤	682,040.00	2020年10月9日	2022年10月21日	否
蔡育勤	1,000,000.00	2020年9月2日	2020年10月2日	是
蔡育勤	1,003,000.00	2020年9月27日	2022年09月21日	否
蔡育勤、陈爱如	4,500,000.00	2020年2月28日	2021年2月26日	否
蔡育勤	300,000.00	2020年8月12日	2021年8月12日	否
蔡育勤、陈爱如	2000,000.00	2020年3月24日	2024年3月24日	否
蔡育勤	2700,000.00	2020年8月13日	2021年8月13日	否

#### 十一、承诺及或有事项

本公司不存在需要披露的承诺及或有事项。

#### 十二、资产负债表日后事项

本公司不存在需要披露的重要的资产负债表日后事项。

#### 十三、其他重要事项

##### (1) 报告分部的确定依据和分部会计政策：

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：①该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；②本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；③本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

(2) 本公司母公司及子公司的业务单一，主要为软件和信息技术服务业。管理层将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，公司为单一分部，本财务报表不呈报分部信息。

#### 十四、母公司财务报表主要项目注释

##### 1、应收账款

##### (1) 应收账款分类披露

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	22,105,744.72	100.00	1,400,460.53	6.34	20,705,284.19
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	22,105,744.72	100.00	1,400,460.53	6.34	20,705,284.19
合计	22,105,744.72	100.00	1,400,460.53	6.34	20,705,284.19

续：

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	18,186,408.99	100.00	1,068,129.14	5.87	17,118,279.85
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	18,186,408.99	100.00	1,068,129.14	5.87	17,118,279.85
合计	18,186,408.99	100.00	1,068,129.14	5.87	17,118,279.85

(2) 信用风险特征组合中采用账龄损失率对照法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			
	金额	坏账准备	计提比例 (%)	净额
1年以内	16,700,051.17	835,002.56	5.00	15,865,048.61
1至2年	5,156,807.33	515,680.73	10.00	4,641,126.60
2至3年	248,886.22	49,777.24	20.00	199,108.98
合计	22,105,744.72	1,400,460.53	6.34	20,705,284.19

(3) 转回或收回的坏账准备情况

项目	期初余额	本期增减变化					期末余额
		计提	合并增加	收回或转回	转销或核销	合并减少	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,068,129.14	332,331.39	-	-	-	-	1,400,460.53
合计	1,068,129.14	332,331.39	-	-	-	-	1,400,460.53

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况：无。

(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	款项性质	期末金额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备-期末余额
中国联合网络通信有限公司汕头市分公司	货款	4,876,291.10	1年以内	22.06	243,814.56
清远市大海网络技术有限公司	货款	3,070,224.00	1-2年	13.89	307,022.40
深圳市龙邦贸易有限公司	货款	2,946,650.00	1年以内	13.33	147,332.50
汕头市龙湖区人民政府办公室	货款	1,954,552.00	1年以内	8.84	97,727.60
广州市新地安防电子设备有限公司	货款	1,817,863.64	1年以内	8.22	90,893.18
合计	-	14,665,580.74	-	66.34	886,790.24

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无。

(6) 本报告期实际核销的应收账款情况：无。

## 2、其他应收款

### 1) 明细情况

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	284,126.09	3,361.31	280,764.78
合计	284,126.09	3,361.31	280,764.78

续：

项目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	573,313.66	32,140.68	541,172.98
合计	573,313.66	32,140.68	541,172.98

### 2) 其他应收款

## (1) 分类披露

账龄	账面金额
1年以内	68,826.09
1-2年	215,200.00
2-3年	100.00
小计	284,126.09
减：坏账准备金额	3,361.31
合计	280,764.78

## (2) 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月预期信用损失	整个存续期间预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期间预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	32,140.68	-	-	32,140.68
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	-	-	-	-
本期转回	28,779.37	-	-	28,779.37
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
本期变动	-	-	-	-
期末余额	3,361.31	-	-	3,361.31

## (3) 其他应收账款款项性质披露

项目	期末余额	期初余额
押金保证金	28,250.00	300,100.00
关联方往来	241,200.00	230,600.00
其他	14,676.09	42,613.66
合计	284,126.09	573,313.66

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末 余额合计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
广东奎创信息技术有限公司	合并范围内往来	241,200.00	2年以内	84.89	-
刘玉凰	押金	24,000.00	1-2年	8.45	2,400.00
代扣社保医保公积金	关联方往来	14,676.09	1年以内	5.17	733.80
范秋容	押金	4,150.00	1年以内	1.46	207.50
押金	其他	100.00	2-3年	0.04	20.00
合计		284,126.09		100.00	3,361.30

### 3、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	100,000.00	-	100,000.00	100,000.00	-	100,000.00
合计	100,000.00	-	100,000.00	100,000.00	-	100,000.00

#### (1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期	本期	期末余额	本期计提	减值准备
		增加	减少		减值准备	期末余额
广东奎创信息技术有限公司	100,000.00	-	-	100,000.00	-	-
合计	100,000.00	-	-	100,000.00	-	-

### 4、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	34,030,890.41	23,748,114.58	28,975,830.13	18,566,021.25
合计:	34,030,890.41	23,748,114.58	28,975,830.13	18,566,021.25

## 十五、补充资料

### 1、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	-3,311.92	
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	373,895.57	

项目	金额	说明
补助除外)		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	
非货币性资产交换损益	-	
委托他人投资或管理资产的损益	-	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	
债务重组损益	-	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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	-139,987.75	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
减：所得税影响额	57,841.46	
减：少数股东权益影响额	-	

项目	金额	说明
合计	172,754.44	

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收 益率（%）	每股收益（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	13.32	0.21	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	12.21	0.19	0.19

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

广东奎创科技股份有限公司

二〇二一年四月二十六日

## 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：

公司董事会秘书办公室。

广东奎创科技股份有限公司

二〇二一年四月二十六日