



# 科睿特

NEEQ : 836679

科睿特软件集团股份有限公司

Create Software Group Co., Ltd.



## 半年度报告

— 2023 —

## 重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人曾彬、主管会计工作负责人雷敏及会计机构负责人（会计主管人员）雷敏保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

## 目录

第一节	公司概况 .....	6
第二节	会计数据和经营情况 .....	7
第三节	重大事件 .....	18
第四节	股份变动及股东情况 .....	21
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	23
第六节	财务会计报告 .....	26
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	99
附件 II	融资情况 .....	100

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

## 释义

释义项目		释义
公司、股份公司、本公司、科睿特	指	科睿特软件集团股份有限公司,曾用名赣州科睿特软件技术有限公司、赣州科睿特软件股份有限公司。
博创管理咨询	指	赣州博创管理咨询有限公司
江西地凯	指	江西地凯信息产业有限公司,曾用名江西地凯鞋业有限公司
主办券商、开源证券	指	开源证券股份有限公司
智慧城市	指	智慧城市是指充分运用信息和通信技术手段感测、分析、整合城市运行核心系统的各项关键信息,从而对于包括民生、环保、公共安全、城市服务、工商业活动在内的各种需求做出智能响应,为人类创造更美好的城市生活。
城市信息化	指	城市信息化是以城市为主体,在政治、经济、文化、社会生活等各个领域广泛应用现代信息技术,不断完善城市信息服务功能,提高城市管理水平和运行效率,加快推进城市现代化的过程。
RFID	指	射频识别,是一种无线通信技术,可以通过无线电讯号识别特定目标并读写相关数据,而无需识别系统与特定目标之间建立机械或者光学接触。
GIS	指	地理信息系统,它是一种特定的十分重要的空间信息系统。它是在计算机硬、软件系统支持下,对整个或部分地球表层(包括大气层)空间中的有关地理分布数据进行采集、储存、管理、运算、分析、显示和描述的技术系统。
自动化部署技术	指	根据项目不同的环境使用 Jenkins、Docker、Ansible 等工具定制项目的自动化编译及分布式集群系统的自动发布过程,提升项目部署的效率,保障项目迭代的标准。
分布式技术	指	包含分布式部署技术、高性能多级缓存技术、分布式存储技术、分布式任务调度技术、分布式数据传输控制技术等。能使应用服务快速获得大并发、高性能和分布式的能力。
业务中台技术	指	基于面向领域驱动设计(DDD)的微服务架构和前端组件化的设计思想,具备自定义表单、流程、工作台、移动端及自动化部署引擎,可快速实现产业链上下游业务的数字化转型,保障软件产品质量,提高生产效率。
物联网	指	是一个基于互联网、传统电信网等的信息承载体,它让所有能够被独立寻址的普通物理对象形成互联互通的网络。

云计算	指	继互联网、计算机后在信息时代又一种新的革新，云计算是信息时代的一个大飞跃，未来的时代可能是云计算的时代。核心概念就是以互联网为中心，在网站上提供快速且安全的云计算服务与数据存储，让每一个使用互联网的人都可以使用网络上的庞大计算资源与数据中心。
大数据	指	指无法在一定时间范围内用常规软件工具进行捕捉、管理和处理的数据集合，是需要新处理模式才能具有更强的决策力、洞察发现力和流程优化能力的海量、高增长率和多样化的信息资产。
股东大会	指	科睿特软件集团股份有限公司或赣州科睿特软件股份有限公司股东大会
董事会	指	科睿特软件集团股份有限公司或赣州科睿特软件股份有限公司董事会
监事会	指	科睿特软件集团股份有限公司或赣州科睿特软件股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
报告期	指	2023年1月1日至2023年6月30日

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	科睿特软件集团股份有限公司		
英文名称及缩写	Create Software Group Co., Ltd.		
	Create		
法定代表人	曾彬	成立时间	2008年11月7日
控股股东	控股股东为（曾彬）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（曾彬），一致行动人为（赣州博创管理咨询有限公司）
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）-I651-软件开发（I6510）		
主要产品与服务项目	公司主要产品及服务为“数字政务平台”、“数字文旅平台”和基于前述两大平台为客户持续提供运维服务。其中数字政务平台系列产品包括智慧政府管理平台、智慧住房管理平台、智慧市场监督管理平台、公共卫生管理平台等；数字文旅平台系列产品包括智慧文旅云平台、文旅惠民卡运营服务平台等。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	科睿特	证券代码	836679
挂牌时间	2016年3月30日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	52,920,000
主办券商（报告期内）	开源证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路1号都市之门B座5层		
联系方式			
董事会秘书姓名	黄灵灵	联系地址	江西省赣州市章贡区章贡高新区人和路9号章贡区软件产业孵化园研发中心楼
电话	0797-5022916	电子邮箱	create20081107@163.com
传真	0797-8356792		
公司办公地址	江西省赣州市章贡区章贡高新区人和路9号章贡区软件产业孵化园研发中心楼	邮政编码	341000
公司网址	www.cnkrt.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91360700680922884G		
注册地址	江西省赣州市章贡区章贡高新区人和路9号章贡区软件产业孵化园研发中心楼		
注册资本（元）	52,920,000	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据和经营情况

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划

本公司所处行业为软件与信息技术服务业，是国家高新技术企业，国家专精特新“小巨人”企业，主要从事智慧城市信息化软件开发及运营、软硬件集成及实施，软件服务平台的开发与运营、数字平台运营、软件产业孵化园的建设和运营，以及大数据云计算、云平台服务的供应商。公司产品主要应用于智慧政务、智慧旅游、智慧社区、智慧工业、智慧教育、智慧城管等民生领域，是智慧城市信息化建设的重要参与单位。

公司拥有较丰富的软件行业智慧城市信息化方案设计经验，可根据客户的特点和需求，为客户提供专业化技术方案和定制化的软件产品。现阶段公司建设完成了具有物联网技术、移动互联网技术、嵌入式开发、数据灾备技术等前沿技术的智慧城市应用软件工程研究中心和企业技术中心、科研成果转化为一体的软件孵化基地、软件产品展示中心及体验中心。同时承建并运营辐射周边省市 200 公里半径，集私有云、公有云、数据异地备份、数据存储管理、超级计算服务等内容的云计算中心。经过多年的行业积累及技术创新，目前公司是全国少数同时具备传统互联网、移动互联网、物联网、空间地理信息呈现及大数据分析等综合研发能力的公司，已成为省内拥有软件信息行业资质较全、平台较多、综合技术较全的企业。

#### 1、研发模式

公司构建了以市场为导向、以用户体验为核心、以项目为支撑点、以人才为基础的技术研发体系。公司设有独立的研发中心，并围绕研发项目立项、详细设计、项目实现、集成测试、研发项目结项等关键研发流程节点建立了完善的研发管理制度以及健全的研发投入核算体系，保障公司的研发行为合规有效。

公司研发包括数据采集技术研发、数据存储技术研发、数据处理技术研发、数据应用技术研发和数据可视化技术研发五部分。数据采集技术研发使用物联网数据采集技术融合传感器进行物联感知，实现设备智能化管理同时，收集海量的、实时的数据。数据存储技术研发使用数据存储及安全管理技术进行集成创新，搭建全分布式文件存储架构，对数据进行初步加工，为后续的数据处理和应用提供数据底座。数据处理技术研发通过自研的运营成效智能分析技术，使用机器学习生成算法模型，实现对游客服务、政府监管、景区管理、商户资源整合等精准化赋能。数据应用技术研发依据各业务场景的需求，使用软件 AI 自动化快速生产平台快速搭建数字文旅、数字政务的各端的功能模块，针对性能要求较高的场景使用分布式高并发支撑技术，在数据的采集、存储、处理过程中调用数据技术能力快速实现满足客户需求的业务场景。数据可视化技术研发结合丰富的图表技术、3D 建模技术、物联网、VR、AR、视频融合技术打造丰富的数据可视化界面，满足从数字采集到终端数据的交互展示的全链条技术服务。

公司通过自身的研发平台沉淀了大量的核心技术、组件和底层框架，研发人员可基于研发平台和研发技术成果，快速迭代研发产品，较大地缩短产品的研发周期，显著提升产品研发效率，有效地控制了产品研发质量。

研发落地项目横跨城管、教育、旅游、媒体、政务、银行、工业等领域。截至本报告披露之日，公司已形成 150 项自主研发的软件著作权，获得 6 项实用新型专利，具有充足的研发实力。

## 2、销售模式

公司通过省内外各个省级及地市的公共资源交易网、政府采购网和原有系统升级、企业品牌影响力的推动等渠道获得项目招标信息；公司在报告期内已形成了聚焦产品，通过运用多年的产品开发及平台运营经验，利用公司在大数据、云计算、物联网、人工智能等技术优势，打造多个省级平台，通过从省级向县（市、区）级进行延伸；与国内影响力较大的央企、国企单位、互联网龙头企业建立生态、渠道合作模式，整合行业上下游产业链资源，强化产业生态建设，拓宽了业务覆盖的广度和深度。

## 3、服务模式

依托自身多年的专业技术及行业经验，一方面为个性化需求客户进行“量体裁衣”，另一方面为客户提供全方位的技术服务指导。同时在产品后期的维保服务进行专人跟踪服务，以确保客户在产品使用过程中的顺畅，并及时确保客户针对产品版本升级的需求及时得到响应。

## 4、平台运营模式

公司开发了基于政务云、公共卫生管理平台、保障性住房管理等政务一体化服务产品和智慧旅游、旅游服务消费、旅游行业监管等全域旅游细分领域产品构建的数字文旅产业互联网平台的建设和运营。在实现项目开发收入的基础上，通过项目运营为公司带来增值业务收入。

## 5、软件孵化园运营模式

公司运营的软件孵化园积极引入初创的软件企业，并提供场地、技术等多方面的支持，为公司培育有市场潜力的软件企业，实现产业集群效应。同时，依托于在园区正在建设的云计算中心，不断改善孵化园的区域软件生态环境。此外，公司与高校进行产学研合作，在孵化园设立“创客基地”，不仅为大学生提供创业实践平台，而且积极承担了公司的社会责任。

6、报告期内，公司的商业模式各项要素较上期未发生重大变化。

## （二） 行业情况

### 1、我国软件行业发展概况

软件产业作为国家基础性、战略性产业，在促进国民经济和社会发展、转变经济增长方式、提高经济运行效率推进信息化与工业化融合等方面具有重要的地位和作用，是国家重点支持和鼓励的行业。软件和信息技术服务市场由软件产品和信息技术服务两大细分市场组成。软件产品包括平台软件产品、应用软件产品和信息安全产品。信息技术服务包括信息技术咨询与培训、服务外包、信息技术支持与维护、信息技术系统集成等。近年来，随着技术进步带来的模式创新，软件产品和信息技术服务市场边界逐步模糊，软件产品呈现出服务化发展趋势。

随着互联网的快速发展，以及国家日益重视软件和信息技术安全，我国软件行业近年来保持高速增长，多年的积累促进我国软件产业规模迅速扩大。目前，我国软件和信息技术服务业呈现平稳向好发展态势，收入和利润均保持较快增长，从业人数稳步增加；信息技术服务加快云化发展，软件应用服务化、平台化趋势明显；中部地区软件业增速较快，东部地区保持集聚和领先发展态势。

### 2、发展环境不断优化

随着《十四五规划建议》的出台，数字经济将成为我国经济双循环发展格局的重要抓手，能够支撑打通生产、分配、流通、消费各个环节，支持关键产业链及其核心环节和链主企业的布局和发展，国内国际互联互通，良性互动，有利于推动传统产业升级，助力新兴产业发展。数字化将成为支撑整个社会经济运转的重要方式，建设和投入将会越来越大，软件和信息技术服务业也将迎来最大的窗口期。自 2021 年国家“十四五”规划新征程开局以来，我国各行各业信息化建设进入了新的发展阶段，信息技术创新代

际周期大幅缩短，创新活力、集聚效应和应用潜能裂变式释放，更快速度、更广范围、更深程度地引发新一轮科技革命和产业变革。物联网、云计算、大数据、人工智能、区块链、生物基因工程等新技术驱动网络空间从人-人互联向万物互联演进，数字化、网络化、智能化服务变得无处不在。而我国经济发展进入新常态，亟需发挥数字化、信息化覆盖面广、渗透性强、带动作用明显的优势，推进供给侧结构性改革，培育发展新动能，构筑国际竞争新优势。

《十四五规划建议》提出的大力发展数字经济、推动数字产业化和产业数字化、以工业互联网为产业基础设施、加快发展智能化制造、网络化协同、数字化管理等新产业发展的要求，会大力促进我国软件行业的供给侧改革和发展，极大推动信息化与实体经济深度融合，提高产业全要素生产率，提高供给质量和效率，更好地满足人民群众益增长、不断升级和个性化的需求；进而传导到需求侧，推动互联网与经济社会深度融合，创新数据驱动型的生产和消费模式，有利于促进消费者深度参与，不断激发新的需求。新冠肺炎疫情拉开传统的社交距离，但数字经济迅速发展将拉近数字服务与各行业企业和消费者的距离。可以预期，未来全球数字经济规模将大幅增加，云服务、物联网、人工智能、大数据、区块链等数字服务将加速发展。以 5G 为代表的新的信息技术基础设施建设，将在全国乃至全球加速布局 and 不断加大投资。数字产业化趋势将进一步深化软件和信息技术服务业的变革，加速高端制造业和实体经济的服务化趋势，推进信息技术服务新技术、新业态、新模式、新产业链的形成。

### 3、大数据产业发展

“十三五”时期，我国大数据产业快速起步。据测算，2021 年我国大数据产业规模达 1.3 万亿元，逐渐步入高质量发展阶段，成为支撑我国经济社会发展的优势产业。根据工业和信息化部《“十四五”大数据产业发展规划》，“十四五”时期是我国工业经济向数字经济迈进的关键时期，对大数据产业发展提出了新的要求，产业将步入集成创新、快速发展、深度应用、结构优化的新阶段。我国大数据产业面临重要的发展机遇，要抢抓数字经济发展新机遇，坚定不移实施国家大数据战略；大数据与 5G、云计算、人工智能、区块链等新技术加速融合，重塑技术架构、产品形态和服务模式；发挥数据作为新生产要素的乘数效应，以数据流引领技术流、物质流、资金流、人才流，构建新发展格局的现实需要。

### 4、智慧城市方面

自 2008 年智慧城市概念提出以来，各地建设热情不断高涨，近年来，我国智慧城市建设在经过概念普及、政策推动、试点示范之后，已经进入爆发式增长阶段，2017 年至今，我国智慧城市、信息惠民、信息消费等相关试点城市超过 500 个，超过 89%的地级及以上城市、47%的县级及以上城市均提出建设智慧城市，初步形成了长三角、珠三角等智慧城市群（带）发展态势；发展规模不断壮大，已覆盖了政务、民生、产业和城市运营等各种场景，但部分农村地区由于地形、交通等原因，网络未完全覆盖，导致智慧城市进程中存在不少“盲点”和“盲区”。2020 年突来的疫情凸显了城市治理短板，但我国提前数年在智慧城市领域的布局和推进发挥了巨大作用。2021 年 4 月国家发展改革委出台《2021 年新型城镇化建设和城乡融合发展重点任务》，在重点领域部署终端系统、建设“城市数据大脑”、推行城市运行“一网统管”等方面对新型智慧城市建设提出了新要求。2021 年，随着智慧城市建设向纵深领域发展，智慧城市顶层设计更侧重实际应用，新一代的信息技术被广泛应用于智慧城市建设，智慧城市建设进入了一个全新的时代。

### 5、电子政务领域

国务院办公厅关于印发《“互联网+政务服务”技术体系建设指南》的通知（国办函〔2016〕108 号），文件中提出在 2020 年底前，要建成覆盖全国的整体联动、部门协同、省级统筹、一网办理的“互联网+政务服务”。2017 年 5 月 3 日，国务院办公厅关于印发《政务信息系统整合共享实施方案》的通知（国

办发（2017）39号），文件中提出要全面推动政务信息系统整合共享，解决政务信息化建设的“各自为政、条块分割、烟囱林立、信息孤岛的问题”。我国数字政府建设经过萌芽期、探索期、发展期的建设实践，现已进入全面改革、深化提升阶段，数字政府建设成效明显，在整体服务、统筹建设、组织机制保障、开放规模、场景丰富、协同深化发展等方面不断提升。随着电子政务的建设发展，各级政府也积累了大量与公众生活息息相关的数据，这就要求加快推动国家大数据体系建设，加快由数据管理、数据共享向业务协同转变，着力打通业务流程和数据共享堵点，推动流程重塑、业务创新和数据应用，通过新技术赋能，推动电子政务一体化平台建设。

### （三）与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	<p>2021年7月1日，依据《工业和信息化部办公厅关于开展专精特新“小巨人”企业培育工作分通知》，公司经国家工信部认定为第三批国家专精特新“小巨人”企业，认定有效期截止2024年6月30日，本次荣获国家级专精特新“小巨人”企业称号，是公司长期专注并深耕于智慧城市应用软件的成果体现，是对公司在政务云、人才云、教育云、保障性住房管理等政务一体化服务产品和智慧旅游、旅游服务消费、旅游行业监管等全域旅游细分领域的信息化项目以及工业云和自有的云计算及云服务产品等信息化产品领域所得成就的肯定和认可。同时，这标志着科睿特在自主创新、科研应用、市场拓展和行业细分领先性等方面又迈出了一大步。未来，科睿特将以海量信息收集、存储、利用以及大数据价值开发为发展方向，开展以产业化、信息化、全民化、平民化的服务、推广、运营为主的业务活动，集以大数据研究、应用研发及智慧城市顶层设计为核心内容应用，充分挖掘大数据资源在工业和信息化、旅游、政务、智慧城市等各行业和领域的应用与发展，以促使城市更快发展，让百姓享受智慧生活。</p> <p>2012年4月20日，科睿特首次经江西省科学技术厅、江西省财政厅、江西省国家税务局、江西省地方税务局联合认定为高新技术企业，并于2015年、2018年、2021年依据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火〔2016〕32号)等办法，连续复评为高新技术企业。</p> <p>根据《科技部财政部国家税务总局关于印发〈科技型中小企业评价办法〉的通知》(国科发政〔2017〕115号)和《科技型中小企业评价工作指引(试行)》(国科火字[2017]144号)要求，科睿特于2019年4月24日入选江西省第一批科技型中小企业。</p>

## 二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	43,865,669.06	38,400,731.57	14.23%
毛利率%	71.12%	80.82%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,488,370.91	3,538,200.38	-1.41%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,043,228.45	2,798,378.97	8.75%
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)	3.25%	4.19%	-
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)	2.83%	3.31%	-
基本每股收益	0.07	0.07	-1.49%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	184,525,793.43	210,253,939.29	-12.24%
负债总计	83,842,022.93	102,408,441.47	-18.13%
归属于挂牌公司股东的净资产	98,413,953.66	105,605,723.74	-6.81%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.86	2.00	-7.00%
资产负债率%(母公司)	46.73%	47.66%	-
资产负债率%(合并)	45.44%	48.71%	-
流动比率	2.25	2.02	-
利息保障倍数	4.01	3.28	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-6,889,592.81	-8,273,931.35	16.73%
应收账款周转率	0.53	0.67	-
存货周转率	5.91	13.69	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-12.24%	3.55%	-
营业收入增长率%	14.23%	34.66%	-
净利润增长率%	14.39%	1,200.47%	-

## 三、 财务状况分析

### (一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	23,444,681.40	12.71%	59,061,507.56	28.09%	-60.30%
应收票据	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
应收账款	85,712,177.30	46.45%	78,649,519.89	37.41%	8.98%
存货	3,143,264.39	1.70%	1,145,001.49	0.54%	174.52%
长期股权投资	870,431.70	0.47%	866,876.28	0.41%	0.41%
固定资产	40,620,192.71	22.01%	42,295,488.37	20.12%	-3.96%
无形资产	1,266,330.00	0.69%	1,281,525.96	0.61%	-1.19%
短期借款	22,050,000.00	11.95%	27,050,000.00	12.87%	-18.48%
应交税费	757,505.41	0.41%	6,424,853.19	3.06%	-88.21%
其他应付款	12,331,965.97	6.68%	20,466,447.99	9.73%	-39.75%
一年内到期的非流动负债	1,000,000.00	0.54%	2,000,000.00	0.95%	-50.00%
长期借款	22,800,000.00	12.36%	22,800,000.00	10.84%	0.00%
资产总计	184,525,793.43	-	210,253,939.29	-	-12.24%

#### 项目重大变动原因：

- 1、货币资金同比减少 60.30%主要系本次权益分派现金红利 1,058.40 万元，本期减少银行贷款 600 万元以及 1778 万元的旅游年卡资金由公司托管专户转入政府监管的第三方安心托管账户所致。
- 2、存货同比增长 174.52%主要系本期在建项目采购的货物增长所致。
- 3、应交税费同比减少 88.21%主要系 2023 年 2 季度公司盈利比 2022 年 4 季度盈利减少造成税费中的应交企业所得税减少所致。
- 4、其他应付款同比减少 39.75%主要系公司为加强资金安全管理，将各地市旅游年卡资金逐步转入由政府监管的第三方安心托管账户内，由此旅游年卡中公司代收代付的景区分配资金将存于第三方账户，故其他应付款中的旅游年卡代收代付资金减少所致。
- 5、一年内到期的非流动负债同比减少 50%主要是归还农业银行一年内到期的贷款所致。

## （二）经营情况分析

### 1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	43,865,669.06	-	38,400,731.57	-	14.23%
营业成本	12,670,068.99	28.88%	7,365,496.38	19.18%	72.02%
毛利率	71.12%	-	80.82%	-	-
销售费用	5,881,106.90	13.41%	9,329,939.24	24.30%	-36.97%
管理费用	14,730,288.88	33.58%	12,009,247.31	31.27%	22.66%
研发费用	7,194,713.58	16.40%	5,373,900.26	13.99%	33.88%
财务费用	1,077,209.84	2.46%	1,533,235.07	3.99%	-29.74%

信用减值损失	-523,682.92	-1.19%	-543,655.80	-1.42%	3.67%
资产减值损失	432,737.89	0.99%	0.00	0.00%	0.00%
其他收益	1,352,578.28	3.08%	1,721,043.00	4.48%	-21.41%
投资收益	3,555.42	0.01%	-219,760.28	-0.57%	101.62%
资产处置收益	285.98	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
营业利润	3,405,063.80	7.76%	3,596,969.84	9.37%	-5.34%
营业外收入	55,450.46	0.13%	6,930.57	0.02%	700.09%
营业外支出	216,938.19	0.49%	104,010.89	0.27%	108.57%
净利润	3,422,273.68	7.80%	2,991,737.40	7.79%	14.39%

#### 项目重大变动原因:

- 1、营业成本同比增长72.02%主要系收入增长带来的成本增长，以及文旅惠民卡变更收入确认方式由2022年上半年时点确认变更成时期确认，因此成本归集发生变化，将部分销售费用调整到主营业务成本由此增加380万元成本所致。
- 2、销售费用同比减少36.97%主要系旅游年卡变更收入确认方式由2022年上半年时点确认变更成时期确认，因此成本归集发生变化，将部分销售费用调整到主营业务成本由此减少380万销售费用所致。
- 3、研发费用同比增长33.88%主要系公司加大产品的研发投入，增加了从事研发的技术人员的数量并提高了相应的薪酬福利所致。
- 4、财务费用同比减少29.74%主要系贷款总额减少以及贷款利率下调造成利息支出下降所致。
- 5、投资收益同比增长101.62%主要系公司投资的上海海法数字有限公司取得收益所致。
- 6、营业外收入同比增长700.09%主要系公司处置供应商欠款所致。
- 7、营业外支出同比增长108.57%主要系公司对外捐赠增加所致。

## 2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	42,661,125.11	36,998,403.76	15.31%
其他业务收入	1,204,543.95	1,402,327.81	-14.10%
主营业务成本	12,420,261.04	7,139,538.36	73.96%
其他业务成本	249,807.95	225,958.02	10.56%

#### 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
数字政务	24,302,169.44	5,854,200.98	75.91%	-12.89%	-3.72%	-2.30%
数据文旅	16,657,725.02	5,961,214.01	64.21%	141.36%	1,903.56%	-31.48%
运维及服务	1,701,230.65	604,846.05	64.45%	-22.58%	-20.58%	-0.90%
其他	1,204,543.95	249,807.95	79.26%	-14.10%	10.56%	-4.63%
总计	43,865,669.06	12,670,068.99	71.12%	14.23%	72.02%	-9.70%

**按区域分类分析：**

适用 不适用

**收入构成变动的的原因：**

2023 年上半年，公司数字政务产品收入因市场竞争激烈出现 12.89% 的小幅下降，但该产品已深耕江西市场多年，产品成熟，毛利率稳定。而上半年全国旅游的复苏也带动了公司的数字文旅产品收入 141.36% 的大幅增长，剔除其中文旅惠民卡因收入确认方式变更而使归集的成本增加的 380 万，数字文旅还是保持着较高的毛利率。这两款产品线的收入占比和创造的毛利占比两年均都超过了 90%，成为公司真正的核心主营产品。运维服务收入以及其他收入今年上半年同比波动不大，且占总收入比重不大，对公司的收入和利润的影响较小。

**(三) 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	-6,889,592.81	-8,273,931.35	16.73%
投资活动产生的现金流量净额	-929,541.85	-775,196.55	-19.91%
筹资活动产生的现金流量净额	-17,618,517.27	2,095,497.22	-940.78%

**现金流量分析：**

筹资活动产生的现金流量净额同比上期下降 940.78%，系公司以权益分派实施时股权登记日应分配股数为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 2.00 元（含税），本次权益分派共计派发现金红利 1,058.40 万元，并且公司资金充裕，为节省资金，提高资金使用率，同比减少 600 万贷款规模所致。

**四、 投资状况分析**

**(一) 主要控股子公司、参股公司情况**

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
南昌科睿特软件技术有限公司	控股子公司	软件开发	10,000,000	26,495,352.84	17,992,862.49	6,130,487.73	207,266.40
赣州云计算科技有限公司	控股子公司	大数据云计算	50,000,000	13,471,418.50	7,566,056.16	1,688,459.22	-220,324.09
江西嘉年华国际旅行社有限公司	控股子公司	旅游平台运营	2,000,000	1,746,361.86	-1,622,104.44	1,645,954.09	-520,137.13
江西科睿特	控股子	大数	20,000,000	6,323,640.22	21,462,509.39	1,415,094.30	401,995.56

云计算技术有限公司	公司	据云计算					
江西地凯信息产业有限公司	控股子公司	信息系统集成	17,346,900	21,937,857.61	26,657,762.87	695,587.27	624,533.49

### 主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
上海海法数字科技有限公司	与公司信息技术业务相关	战略发展需要

### 报告期内取得和处置子公司的情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
景德镇智旅科技有限公司	新设立	有利于公司文旅业务的开展
北京科睿特软件技术有限公司	注销	有助于优化公司市场布局
深圳科睿特信息产业有限公司	注销	有助于优化公司市场布局

### (二) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

## 五、 对关键审计事项说明

□适用 √不适用

## 六、 企业社会责任

√适用 □不适用

科睿特积极履行社会责任，践行社会主义核心价值观，发扬团结互助、扶贫济困的关爱精神，立足科技企业定位，结合自身优势积极推行乡村振兴、脱贫成果巩固等措施。

2023年上半年，公司就赣州乡村振兴和巩固脱贫工作向赣州市慈善总会进行捐赠，为关爱新就业群体向章贡区“虔新驿站”进行活动支持，未来公司将一如既往支持、踊跃投身脱贫成果巩固，践行社会责任，为脱贫成果巩固和乡村振兴尽绵薄之力。

## 七、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、业务集中度高风险	公司依托于区域内较强的技术实力、产品性能和本地化服务优势，经过多年发展，已在本地建立并培育了较为稳固的市场地位和客户群体。若公司在区域不能继续保持技术、产品、服务等方面的相对竞争优势，或出现产品、服务质量问题等情况，影响公司在区域的业务开展和维护，则公司经营业绩和财务状况将可能受到较大影响。

	<p><b>应对措施：</b>公司不断拓展、深化与江西省内（包括赣州、南昌、吉安、萍乡、九江、新余、宜春、抚州、景德镇等地市）、湖南、四川、甘肃、广东、山西等区域客户的业务合作，在技术、产品、服务等各方面增加资金投入同时增派人手，经公司管理层决策，公司调整现有组织架构，设置专业的市场营销中心，通过营销服务网络的持续完善，能够及时有效掌握客户需求变化信息，致力于提升客户满意度与品牌形象，维护与提升公司客户忠诚度。</p>
2、业务开拓风险	<p>随着公司战略布局的不断调整，公司不仅致力于维护区域内竞争优势，同时在保持和发展存量客户业务的基础上，积极地拓展省内外区域各类客户。在开拓新市场过程中，公司在业务信息获取、营销网络建设、异地项目实施和后期项目维护等方面面临一定的挑战。如公司未来业务开拓不及预期，则将对公司未来业务成长带来不利影响。</p> <p><b>应对措施：</b>公司不断加大业务拓展力度，公司现已在江西省内其他地市、湖南、四川、甘肃等多地建立分、子公司开展业务，聘用经验丰富的营销人才，深入研究不同地区的差异化需求，寻求多渠道多方式的合作模式，积极将公司领先的技术及优质的产品向江西省内其他地市及全国市场不断推广。目前公司分、子公司的运营已经逐步迈入快速发展的轨道，在当地已经建立起牢固的客户网络，积累了优良的口碑与稳定的市场，为公司的整体发展提供了坚实的保障。与此同时，公司参与到“数字化转型潮”的新一轮技术变更之中，在大数据云计算、云平台服务领域不断积极探索，加大对子公司赣州云计算科有限公司及江西科睿特云计算技术有限公司的资金与人才投入，并与行业知名企业进行深度合作，对云计算业务的开展进行全方位的支持。云计算子公司的建设目前已经初见规模，业务的推进将成为公司未来新的收入及利润增长点。</p>
3、技术风险	<p>公司作为提供城市信息化解决方案的软件及系统集成服务商，不断进行技术创新并推出适应城市发展的软件产品是保持竞争力的根本保证。公司在分布式技术、自动化部署技术、大数据分析技术、三维 GIS 地图技术、物联网技术和移动互联网等技术方面具备较强的区域竞争优势。但随着信息技术的快速发展和我国城市信息化水平的不断提升，公司若不能保持区域技术上的领先性和创新性，或继续增强研发实力和技术储备，公司将可能无法适应城市信息化领域更高的技术要求，失去技术上的竞争优势。</p> <p><b>应对措施：</b>公司不断加大研发力度，成立多个研发中心，增加研发资金投入与人员投入。大力引进及培养高水平研发人才，设置专业人员追踪国内外软件行业与智慧城市信息化领域的新技术、新产品等，保持对行业新资讯新技术的敏感度与关注度。同时对研发成果积极申请专利，截至 2023 年 6 月 30 日，公司已经拥有 150 项自主研发的软件著作权，6 项实用新型专利。另外，公司加强校企合作，在大数据、物联网、云计算领</p>

	<p>域，积极引进高水平的技术人才，努力保持技术上的领先性和创新性，强化公司无形资产的竞争力。</p>
<p>4、研发人员不足及流失的风险</p>	<p>公司属于智力密集型企业，核心技术人员对公司的产品创新、持续发展起着关键的作用，核心技术人员的稳定对公司的发展具有重要影响。公司地处经济发展水平不高和高校资源相对较少的三线城市，不易吸引并长期留住素质较高的技术研发人员，公司存在研发人员流失的风险。同时，随着公司业务规模的扩大、项目技术难度的提高，对研发人员的数量和素质要求也进一步提高，公司面临研发人员数量不足和素质无法适应更高要求的风险。</p> <p><b>应对措施：</b>公司始终贯彻“以人才培养为保障”的人才发展战略，已建成高素质技术人员队伍，坚持以人为本、唯才是举的用人原则：第一，公司通过“传帮带”的新人培养计划及分阶段的人才成长管理，对员工从入职到独立承接研发项目阶段进行不间断的专业技能培训，公司结合个人能力及优势针对性培养，实践“因材施教、充分授权、各负其责”的方针，结合内部学习、外部交流等多种方式，促使公司研发人才技术水平及核心素质快速飞升，促进研发人员数量与素质充分满足日益扩张的企业规模。第二，公司提升员工福利，不断改善员工的生活、工作和文化氛围，其中通过文化团建活动等方式提升员工的精神诉求水平，促进了员工工作的积极性，大幅增加了员工对公司的忠诚度与归属感。第三，公司不断完善人员薪酬及考核机制，建立健全研发人员激励制度，对公司人才进行适时适当的奖励措施，并建立了科学有吸引力的人才激励制度，对核心技术骨干进行股权激励。不仅如此，为储备充足的研发技术人才，为公司打造一流的研发及管理团队，加强与高校交流，通过产学研合作，及早发现与引入优秀人才，为公司人才的衔接及补充提供了充足的保障，为公司的长远发展奠定了良好的基础。但这些措施并不能保证核心技术人员不流失。如果核心技术人员发生较大规模的流失，将增加本公司实现战略目标的难度。</p>
<p>5、税收优惠变化的风险</p>	<p>报告期内，公司享受的税收优惠包括软件产品销售增值税即征即退、研发费用加计扣除、高新技术企业所得税优惠政策，若公司享受的税收优惠政策发生变化或政府补助大幅减少，公司盈利能力将会受到不利影响。</p> <p><b>应对措施：</b>国家对高新技术企业持扶持政策，预计短期内不会发生重大变化。同时，公司注重研发投入、技术创新，已经拥有多项自主研发的优质产品当地有关部门对公司发展寄予厚望并给予扶持鼓励。公司将不断通过创新技术、研发具有核心竞争力的产品，强化公司的研发实力，提升公司的竞争优势，增加公司的品牌知名度，逐步增强公司综合实力，保障公司盈利能力，强化风险抵抗力，减弱税收优惠政策变化所产生的风险影响。</p>
<p>6、市场竞争加剧风险</p>	<p>在国家产业政策大力扶持下，我国城市信息化行业发展前景良好，国内众多公司纷纷开展城市信息化相关业务，在各城</p>

	<p>市存在众多规模较小的单一领域产品和服务供应商，同时规模较大的软件开发企业也在大力布局城市信息化领域。公司面临市场竞争加剧的风险。</p> <p><b>应对措施：</b>公司经过多年发展，已在本地建立并培育了较为稳固的市场地位和客户群体。面对日益加剧的市场竞争，公司不断深化区域业务合作，增强客户粘性，同时努力拓展市场区域，将公司核心产品、服务推广到更广泛的区域。公司深入研究行业规律与趋势、关注智慧城市细分市场，根据客户导向和市场需求，打造具有核心竞争优势的特色产品。公司不仅继续提升现有技术水平和研发规模，同时以软件产业孵化园为基础建立软件生态环境，在云计算、大数据业务上进一步拓展，进一步加大在城市信息化领域的沉淀和积累，增强竞争优势。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(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	三.二.(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	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 二、 重大事件详情

##### (一) 诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	290,402	0	290,402	

赣州市佰丽特信息技术有限公司于 2015 年 3 月 1 日起承租子公司江西地凯信息产业有限公司房屋一处，自 2019 年 3 月开始长期拖欠房租，严重违反双方签订的《租赁协议》之规定，江西地凯于 2021 年 8 月将其诉讼至赣州市章贡区人民法院，章贡区人民法院于 2022 年 1 月 21 日送达传票至当事双方，并于 2022 年 3 月 30 日开庭，2022 年 12 月 28 日，章贡区人民法院对此案件进行裁定，由被告人赣州市佰丽特信息技术有限公司于判决生效之日起十日内向原告江西地凯信息产业有限公司支付自 2019 年 3 月起暂计至 2023 年 4 月 10 日的房屋占用费以及相关滞纳金。截至本报告披露之内，佰丽特未根据判决结果执行，章贡区人民法院已于 2023 年 5 月 6 日对佰丽特有关执行人张添房、张勇采取了限制消费措施。

## 2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

### (二) 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

是 否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序
					起始	终止			
1	江西嘉年华国际旅行社有限公司	4,500,000	0	4,500,000	2023年3月15日	2026年3月14日	连带	否	已事前及时履行
总计	-	4,500,000	0	4,500,000	-	-	-	-	-

### 担保合同履行情况

公司全资子公司江西嘉年华国际旅行社有限公司因日常经营需要，向中国工商银行股份有限公司赣州虔城支行申请网上小额贷款人民币 450 万元整，公司为该子公司提供连带责任反担保，截止本报告披露之日，该笔贷款还在履行中，公司未承担连带清偿责任。

### 公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	4,500,000	4,500,000
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提	0	0

供担保		
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	4,500,000	4,500,000
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

**应当重点说明的担保情况**

适用 不适用

**（三） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况**

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

**（四） 报告期内公司发生的关联交易情况**

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力,接受劳务	0	0
销售产品、商品,提供劳务	8,900,000.00	924,528.30
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	0	0
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0
提供担保	0	0
委托理财	0	0

**重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：**

上述关联交易为公司日常性关联交易，系公司向关联方销售产品，本期发生额为 924,528.30 元，公司已于 2023 年 4 月 27 日在全国中小企业股份转让系统披露《关于预计 2023 年日常性关联交易的公告》，预计日常性关联交易金额为 8,900,000.00 元，鉴于本次发生的日常性关联交易金额在预计范围内，故无需另行审议和披露。公司与关联方签订的协议均依据市场公允价格公平、合理确定，不存在损害公司和股东利益的行为，公司与关联企业均为独立法人，独立经营，在资产、财务、人员等方面均独立，不会对本公司本期和未来财务状况、经营成果、公司独立性产生不利影响。

**（五） 承诺事项的履行情况**

公司无已披露的承诺事项

**（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	账面价值	占总资产的比	发生原因
------	------	-------	------	--------	------

		型		例%	
银行存款	货币资金	代收	11,082,678.09	6.01%	旅游业务托管账户 资金
子公司地凯房产	固定资产	抵押	17,954,252.51	9.72%	银行贷款抵押
子公司地凯土地	无形资产	抵押	1,266,330.00	0.69%	银行贷款抵押
总计	-	-	30,303,260.60	16.42%	-

**资产权利受限事项对公司的影响：**

上述公司部分资产受限的银行存款均为公司旅游业务代收的托管账户资金，公司编制现金流量表时已扣除，不存在损害公司股东利益的情形。

上述公司部分资产受限的固定资产和无形资产为公司借款所需，为公司发展提供了充足的资金保障，有利于公司持续经营和发展，不存在损害公司股东利益的情形。

## 第四节 股份变动及股东情况

### 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	31,816,400	60.12%	-19,755,100	12,061,300	22.79%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	1,373,400	2.60%	-20,880	1,352,520	2.56%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	21,103,600	39.88%	19,755,100	40,858,700	77.21%
	其中：控股股东、实际控制人	18,000,000	34.01%	0	18,000,000	34.01%
	董事、监事、高管	1,578,100	2.98%	0	1,578,100	2.98%
	核心员工	1,404,300	2.65%	0	1,404,300	2.65%
总股本		52,920,000	-	0	52,920,000	-
普通股股东人数		107				

**股本结构变动情况：**

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	曾彬	18,000,000	0	18,000,000	34.01%	18,000,000	0	0	0
2	赣州博创管理咨询有限公司	12,500,000	-690,000	11,810,000	22.32%	11,810,000	0	0	0
3	易事特集团股份有限公司	7,920,000	0	7,920,000	14.97%	7,920,000	0	0	0
4	崔玉亭	1,870,100	690,000	2,560,100	4.84%	0	2,560,100	0	0
5	胡育彬	1,800,000	0	1,800,000	3.40%	0	1,800,000	0	0
6	杨波	1,349,200	0	1,349,200	2.55%	1,341,900	7,300	0	0
7	熊伟	1,275,000	0	1,275,000	2.41%	0	1,275,000	0	0
8	钟浩	1,050,000	0	1,050,000	1.98%	0	1,050,000	0	0
9	张园	774,000	0	774,000	1.46%	0	774,000	0	0
10	雷敏	675,400	0	675,400	1.28%	675,400		0	0
	<b>合计</b>	<b>47,213,700</b>	<b>-</b>	<b>47,213,700</b>	<b>89.22%</b>	<b>39,747,300</b>	<b>7,466,400</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

普通股前十名股东间相互关系说明：

截至报告期末，赣州博创持有公司 22.32%的股权，赣州博创为控股股东、实际控制人曾彬之一致行动人。公司控股股东、实际控制人曾彬、股东钟浩、杨波、雷敏为赣州博创股东。同时，曾彬先生为赣州博创法人、总经理及执行董事。除上述情况外，公司前十名或持股 10%及以上股东之间不存在其它关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 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
曾彬	董事长兼总经理	男	1977年6月	2021年9月2日	2024年9月1日
黄厚斌	董事	男	1978年2月	2021年9月2日	2024年9月1日
范晨辉	董事	男	1988年8月	2021年9月23日	2024年9月1日
黄飞	董事兼副总经理	男	1988年7月	2022年11月15日	2024年9月1日
谢林海	独立董事	男	1968年7月	2023年1月30日	2024年9月1日
王怡东	独立董事	男	1986年5月	2023年1月30日	2024年9月1日
刘祚时	独立董事	男	1963年9月	2023年1月30日	2024年9月1日
罗萍	监事会主席	女	1983年3月	2021年9月2日	2024年9月1日
李慧	监事	女	1982年8月	2021年9月2日	2024年9月1日
陈丽梅	职工代表监事	女	1986年4月	2021年9月2日	2024年9月1日
雷敏	财务负责人	男	1975年2月	2021年9月2日	2024年9月1日
黄灵灵	董事会秘书	女	1986年9月	2021年9月2日	2024年9月1日
杨金欣	副总经理	女	1986年7月	2021年9月2日	2024年9月1日
董事会人数:				7	
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、监事、高级管理人员中之间不存在关联关系。董事长曾彬先生兼任公司总经理，同时为公司控股股东及实际控制人。

#### (二) 持股情况

√适用 □不适用

单位: 股

姓名	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
曾彬	18,000,000	0	18,000,000	34.01%	0	0
雷敏	675,400	0	675,400	1.28%	0	0
黄厚斌	213,400	0	213,400	0.40%	0	0
黄飞	90,000	0	90,000	0.17%	0	0
范晨辉	54,000	0	54,000	0.10%	0	0
罗萍	180,000	0	180,000	0.34%	0	0
陈丽梅	162,000	0	162,000	0.31%	0	0
李慧	54,000	0	54,000	0.10%	0	0

杨金欣	144,000	0	144,000	0.27%	0	0
黄灵灵	5,300	0	5,300	0.01%	0	0
<b>合计</b>	<b>19,578,100</b>	<b>-</b>	<b>19,578,100</b>	<b>37.00%</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### (三) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
雷敏	董事、财务负责人	离任	财务负责人	本人原因提出辞任董事
谢林海	无	新任	独立董事	任命
王怡东	无	新任	独立董事	任命
刘祚时	无	新任	独立董事	任命
黄飞	董事	新任	董事、运营副总经理	任命

### 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

谢林海先生，中国国籍，无境外永久居留权，男，1968年7月出生，硕士研究生学历，经济管理专业。1992年7月至2001年8月，担任江西理工大学经济管理系教师；2001年9月至2012年11月，担任江西理工大学经济管理学院会计教研室主任、会计学副教授；2012年12月至2019年2月，担任江西理工大学经济管理学院会计系主任、会计学教授；2019年3月至今，担任江西理工大学经济管理学院会计学教授。2018年12月至今担任赣州逸豪新材料股份有限公司独立董事，2021年8月至今担任江西挺进环保科技股份有限公司独立董事。

刘祚时先生，中国国籍，无境外永久居留权，男，1963年9月出生，硕士研究生学历，机电工程专业。1984年8月至1988年5月，担任江西冶金学院机械系教师；1988年5月至2003年3月，担任南方冶金学院机电工程学院机电教研室、工业设计教研室主任；2003年3月至2009年3月，担任南方冶金学院文法学院副院长、教授；2009年3月至2011年5月，担任江西理工大学应用科学学院副院长、教授；2011年5月至2019年5月，担任江西理工大学机电工程学院副院长、教授；2019年5月至今，担任江西理工大学机电工程学院教授。

王怡东先生，中国国籍，无境外永久居留权，男，1986年5月出生，硕士研究生学历，法学专业。2012年3月至2014年7月，担任上海正策律师事务所律师；2014年9月至2016年2月担任上海东方华银律师事务所律师；2016年3月至2017年2月，担任上海市锦天城律师事务所律师；2017年3月至2018年3月，担任江西华章汉辰担保集团法务经理；2018年4月至2020年3月，担任北京市盈科（南昌）律师事务所律师；2020年4月至今担任上海市锦天城（南昌）律师事务所律师。

黄飞，中国国籍，无境外永久居留权，男，1988年7月出生，本科学历。2007年9月至2011年6月就读于赣南师范大学。2011年9月至2016年11月就职于福建诺奇股份有限公司，历任区域经理，市场总监，公司副总。2016年12月至2022年1月就职于江西嘉年华国际旅行社有限公司，任公司总经理，2021年8月至今任湖南科睿特软件有限公司监事。2022年2月至今任科睿特软件集团股份有限公司运营副总经理。2022年4月任抚州智旅科技有限公司总经理/执行董事。2022年4月任上饶科睿特软件技术有限公司总经理/执行董事。2022年6月任九江科睿特软件技术有限公司总经理/执行董事。2022年11月任四川科睿特文旅科技有限公司监事。

(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
管理人员	86	9	0	95
技术人员	126	6	0	132
销售及生产人员	168	23	0	191
员工总计	380	38	0	418

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	39	0	1	38

核心员工的变动情况:

报告期内，公司一名核心员工因个人原因离职，该核心员工离职对公司生产经营和业务开展影响较少，公司人事部已在较短时间内招聘到合适人才，弥补该岗位空缺。

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五-（一）	23,444,681.40	59,061,507.56
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五-（二）	85,712,177.30	78,649,519.89
应收款项融资			
预付款项	五-（三）	2,200,793.11	1,915,541.52
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五-（四）	7,193,362.28	5,927,925.64
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五-（五）	3,143,264.39	1,145,001.49
合同资产	五-（六）	2,518,257.93	2,558,821.42
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五-（七）	8,575,587.19	7,175,308.18
<b>流动资产合计</b>		<b>132,788,123.60</b>	<b>156,433,625.70</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	五-（八）	870,431.70	866,876.28
其他权益工具投资	五-（九）	925,000.00	925,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	五- (十)	40,620,192.71	42,295,488.37
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五- (十一)	1,266,330.00	1,281,525.96
开发支出			
商誉	五- (十二)		
长期待摊费用	五- (十三)	3,283,942.00	3,987,074.03
递延所得税资产	五- (十四)	2,599,417.07	2,634,571.14
其他非流动资产	五- (十五)	2,172,356.35	1,829,777.81
<b>非流动资产合计</b>		51,737,669.83	53,820,313.59
<b>资产总计</b>		184,525,793.43	210,253,939.29
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五- (十六)	22,050,000.00	27,050,000.00
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	五- (十七)	11,143,168.40	10,307,023.41
预收款项	五- (十八)	2,220.00	34,990.00
合同负债	五- (十九)	8,227,175.76	8,051,437.24
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五- (二十)	3,180,056.40	2,759,801.08
应交税费	五- (二十一)	757,505.41	6,424,853.19
其他应付款	五- (二十二)	12,331,965.97	20,466,447.99
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五- (二十三)	1,000,000.00	2,000,000.00
其他流动负债	五- (二十四)	438,927.18	446,630.95
<b>流动负债合计</b>		59,131,019.12	77,541,183.86
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	五- (二十五)	22,800,000.00	22,800,000.00
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五-（二十六）	513,266.41	513,266.41
递延收益	五-（二十七）	1,397,737.40	1,553,991.20
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		24,711,003.81	24,867,257.61
<b>负债合计</b>		83,842,022.93	102,408,441.47
<b>所有者权益：</b>			
股本	五-（二十八）	52,920,000.00	52,920,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五-（二十九）	7,378,608.37	7,474,749.36
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五-（三十）	11,239,040.20	11,239,040.20
一般风险准备			
未分配利润	五-（三十一）	26,876,305.09	33,971,934.18
归属于母公司所有者权益合计		98,413,953.66	105,605,723.74
少数股东权益		2,269,816.84	2,239,774.08
<b>所有者权益合计</b>		100,683,770.50	107,845,497.82
<b>负债和所有者权益合计</b>		184,525,793.43	210,253,939.29

法定代表人：曾彬

主管会计工作负责人：雷敏

会计机构负责人：雷敏

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		8,218,426.93	34,106,693.74
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四-（一）	71,299,534.89	65,175,387.02
应收款项融资			
预付款项		1,501,408.80	1,311,994.63
其他应收款	十四-（二）	16,023,333.47	17,622,633.32
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		2,562,155.42	1,058,242.43
合同资产		1,486,600.10	1,874,024.42
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		8,326,922.03	6,660,157.20
<b>流动资产合计</b>		<b>109,418,381.64</b>	<b>127,809,132.76</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-（三）	90,365,250.03	90,361,693.61
其他权益工具投资		925,000.00	925,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		2,979,778.05	2,986,669.44
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,184,953.60	2,512,293.66
递延所得税资产		1,779,657.61	1,713,106.27
其他非流动资产		863,260.06	596,681.52
<b>非流动资产合计</b>		<b>99,097,899.35</b>	<b>99,095,444.50</b>
<b>资产总计</b>		<b>208,516,280.99</b>	<b>226,904,577.26</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		17,550,000.00	22,550,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		22,658,411.57	5,955,463.19
预收款项			
合同负债		2,548,174.62	2,631,112.88
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,845,577.12	1,562,836.03
应交税费		-113,806.96	5,152,598.08
其他应付款		28,988,860.58	45,342,822.29
其中：应付利息			
应付股利			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,000,000.00	2,000,000.00
其他流动负债		152,890.47	154,157.21
<b>流动负债合计</b>		<b>74,630,107.40</b>	<b>85,348,989.68</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		22,800,000.00	22,800,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>22,800,000.00</b>	<b>22,800,000.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>97,430,107.40</b>	<b>108,148,989.68</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		52,920,000.00	52,920,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		4,817,663.76	4,817,663.76
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		11,239,040.20	11,239,040.20
一般风险准备			
未分配利润		42,109,469.63	49,778,883.62
<b>所有者权益合计</b>		<b>111,086,173.59</b>	<b>118,755,587.58</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>208,516,280.99</b>	<b>226,904,577.26</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入		43,865,669.06	38,400,731.57
其中：营业收入	五一（三十二）	43,865,669.06	38,400,731.57
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		41,726,079.91	35,761,388.65
其中：营业成本	五一（三十二）	12,670,068.99	7,365,496.38
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五一(三十三)	172,691.72	149,570.39
销售费用	五一(三十四)	5,881,106.90	9,329,939.24
管理费用	五一(三十五)	14,730,288.88	12,009,247.31
研发费用	五一(三十六)	7,194,713.58	5,373,900.26
财务费用	五一(三十七)	1,077,209.84	1,533,235.07
其中：利息费用		1,034,517.27	1,526,515.28
利息收入		94,208.46	219,116.83
加：其他收益	五一(三十八)	1,352,578.28	1,721,043.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五一(三十九)	3,555.42	-219,760.28
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）	五一(四十)	-523,682.92	-543,655.80
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五一(四十一)	432,737.89	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五一(四十二)	285.98	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		3,405,063.80	3,596,969.84
加：营业外收入	五一(四十三)	55,450.46	6,930.57
减：营业外支出	五一(四十四)	216,938.19	104,010.89
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		3,243,576.07	3,499,889.52
减：所得税费用	五一(四十五)	-178,697.61	508,152.12
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		3,422,273.68	2,991,737.40
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）		3,422,273.68	2,991,737.40
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）		-66,097.23	-546,462.98
2. 归属于母公司所有者的净利润		3,488,370.91	3,538,200.38
<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>		3,422,273.68	2,991,737.40
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		3,488,370.91	3,538,200.38
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-66,097.23	-546,462.98
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.07	0.07
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.07	0.07

法定代表人：曾彬

主管会计工作负责人：雷敏

会计机构负责人：雷敏

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十四-(四)	29,737,354.13	17,938,767.73
减：营业成本	十四-(四)	8,005,215.35	4,070,152.05
税金及附加		84,522.67	33,117.78
销售费用		2,335,677.91	4,384,003.60
管理费用		9,541,136.68	7,665,982.97
研发费用		5,771,720.47	442,625.39
财务费用		943,610.64	1,297,848.69
其中：利息费用			
利息收入			

加：其他收益		747,603.80	1,156,660.38
投资收益（损失以“-”号填列）	十四-（五）	-388,816.61	-431,740.90
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）		-898,669.36	-26,055.88
资产减值损失（损失以“-”号填列）		454,993.72	
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>		2,970,581.96	-3,239,725.15
加：营业外收入		54,875.88	2,182.25
减：营业外支出		176,007.59	104,010.22
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		2,849,450.25	-3,341,553.12
减：所得税费用		-65,135.76	82,296.64
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		2,914,586.01	-3,423,849.76
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,914,586.01	-3,423,849.76
（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>		2,914,586.01	-3,423,849.76
<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	2023年1-6月	2022年1-6月
<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		40,666,409.19	57,927,990.67
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		552,534.60	520,352.82
收到其他与经营活动有关的现金	五一（四十六）	1,517,010.39	22,558,813.94
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>42,735,954.18</b>	<b>81,007,157.43</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		7,094,497.68	46,861,780.23
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		24,091,580.54	17,999,982.26
支付的各项税费		9,161,989.42	3,227,037.90
支付其他与经营活动有关的现金	五一（四十六）	9,277,479.35	21,192,288.39
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>49,625,546.99</b>	<b>89,281,088.78</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	五一（四十七）	<b>-6,889,592.81</b>	<b>-8,273,931.35</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		597.00	
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>		<b>597.00</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		930,138.85	775,196.55

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>		930,138.85	775,196.55
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-929,541.85	-775,196.55
<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		4,500,000.00	28,050,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		4,500,000.00	28,050,000.00
偿还债务支付的现金		10,500,000.00	24,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,618,517.27	1,534,502.78
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			120,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		22,118,517.27	25,954,502.78
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-17,618,517.27	2,095,497.22
<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>		-25,437,651.93	-6,953,630.68
加：期初现金及现金等价物余额		37,779,588.64	27,110,143.46
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		12,341,936.71	20,156,512.78

法定代表人：曾彬

主管会计工作负责人：雷敏

会计机构负责人：雷敏

#### （六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<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		27,387,527.16	14,881,223.18
收到的税费返还		409,795.65	17,224.93
收到其他与经营活动有关的现金		11,451,442.84	30,473,066.98
<b>经营活动现金流入小计</b>		39,248,765.65	45,371,515.09
购买商品、接受劳务支付的现金		4,710,553.51	14,345,527.24
支付给职工以及为职工支付的现金		12,636,381.24	7,976,651.84
支付的各项税费		8,180,687.45	1,823,907.15
支付其他与经营活动有关的现金		15,460,482.25	28,330,395.42
<b>经营活动现金流出小计</b>		40,988,104.45	52,476,481.65
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-1,739,338.80	-7,104,966.56
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			0.00
收回投资收到的现金			0.00

取得投资收益收到的现金			0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			0.00
收到其他与投资活动有关的现金			0.00
<b>投资活动现金流入小计</b>			0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		86,381.43	7,351.00
投资支付的现金		1,000,000.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			0.00
支付其他与投资活动有关的现金			0.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		1,086,381.43	7,351.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-1,086,381.43	-7,351.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			0.00
吸收投资收到的现金			0.00
取得借款收到的现金			23,550,000.00
发行债券收到的现金			0.00
收到其他与筹资活动有关的现金			0.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>			23,550,000.00
偿还债务支付的现金		6,000,000.00	22,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,545,927.89	1,329,999.31
支付其他与筹资活动有关的现金			120,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		17,545,927.89	23,449,999.31
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-17,545,927.89	100,000.69
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			0.00
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-20,371,648.12	-7,012,316.87
加：期初现金及现金等价物余额		25,326,712.09	17,387,911.95
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		4,955,063.97	10,375,595.08

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	六-（一）
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五-（三十一）
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 附注事项索引说明：

##### 六-（一）：合并范围发生变化的原因

子公司名称	持股比例(%)	取得方式	备注
北京科睿特软件技术有限公司	100.00	新设	注销
深圳科睿特信息产业有限公司	100.00	新设	注销
景德镇智旅科技有限公司	100.00	新设	

五-（三十一）：根据 2023 年 4 月 25 日公司第三届董事会第十九次会议决议通过的 2022 年度利润分配预案，公司拟以权益分派实施时股权登记日应分配股数为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 2.00 元（含税），本次权益分派共计派发现金红利 1,058.40 万元。上述利润分配方案于 2023 年 5 月 18 日提交公司 2022 年度股东大会审议通过。

## （二） 财务报表项目附注

# 科睿特软件集团股份有限公司 2023 年半年度财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

### 一、企业的基本情况

#### （一）基本情况

科睿特软件集团股份有限公司（以下简称公司）系由曾彬发起设立，于 2008 年 11 月 7 日在赣州市章贡区工商行政管理局登记注册，总部位于江西省赣州市章贡区章贡高新区人和路 9 号章贡区软件产业孵化园研发中心。公司现持有统一社会信用代码为 91360700680922884G 的营业执照，注册资本 5,292.00 万元，股份总数 5,292.00 万股（每股面值 1 元），截至 2023 年 6 月 30 日，其中有限售条件的流通股份 4,085.87 万股，无限售条件的流通股份 1,206.13 万股。公司股票已于 2016 年 3 月 30 日在全国股转系统挂牌公开转让，证券简称：科睿特，股票代码：836679。

#### （二）业务性质和主要经营活动

公司属于软件与信息技术服务业。营业范围：许可项目：互联网信息服务，网络文化经营，第二类增值电信业务（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）一般项目：软件开发，软件销售，计算机软硬件及外围设备制造，计算机软硬件及辅助设备批发，技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广，软件外包服务，信息技术咨询服务，数据处理服务，数据处理和存储支持服务，互联网数据服务，计算机软硬件及辅助设备零售，通信设备销售，电子专用设备销售，办公设备销售，网络设备销售，互联网设备销售，信息安全设备销售，云计算设备销售，机械设备销售，网络技术服务，信息系统集成服务，互联网安全服务，网络与信息安全软件开发，信息安全设备制造，非居住房地产租赁，办公设备租赁服务，信息系统运行维护服务，物联网技术研发，物联网技术服务，物联网应用服务，物联网设备销售，人工智能应用软件开发，人工智能硬件销售，大数据服务，数字文化创意内容应用服务（除许可业务外，可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目）

#### （三）财务报表的批准

本财务报表由公司董事会于 2023 年 8 月 29 日批准报出。

#### （四）合并财务报表范围

纳入本年度合并报表范围的子公司包括江西地凯信息产业有限公司、赣州云计算科技有限公司、南昌科睿特软件技术有限公司、江西嘉年华国际旅行社有限公司、江西科睿特云计算技术有限公司、江西科睿特国际旅行社有限公司、新余智旅科技有限公司、萍乡科睿特软件技术有限公司、宜春科睿特软件

技术有限公司、湖南科睿特软件有限公司、上饶科睿特软件技术有限公司、抚州智旅科技有限公司、九江科睿特软件技术有限公司、四川科睿特文旅科技有限公司和景德镇智旅科技有限公司共 15 家子公司。

截至 2023 年 6 月 30 日，本集团纳入合并范围的子公司共 15 户，详见本附注七“其他主体中的权益”。本集团本年合并范围比上年减少 1 户，详见本附注六“合并范围的变更”。

## 二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础：本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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”）进行确认和计量，在此基础上，结合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）的规定，编制财务报表。

(二) 持续经营：公司自本报告期末起至少 12 个月内具备持续经营能力，公司利用所有可获得信息，未发现影响报告期末起 12 个月内持续经营能力的重大事项。

## 三、重要会计政策和会计估计

### (一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 6 月 30 日的财务状况、2023 年半年度的经营成果和现金流量等相关信息。

### (二) 会计期间

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

### (三) 营业周期

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

### (四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### (五) 企业合并

本公司将两个或者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确定为企业合并。

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两种类型。其会计处理如下：

#### 1. 同一控制下企业合并的会计处理

##### (1) 一次交易实现同一控制下企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方按照合并日在被合并方所有者权益在最终控制方合并报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本计量。合并方长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。

## （2）多次交易分步实现同一控制下企业合并

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，合并日时点按照新增后的持股比例计算被合并方所有者权益在最终控制方合并报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股权新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，应视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时作为比较数据追溯调整的最早期间进行合并报表编制。对被合并方的有关资产、负债并入合并财务报表增加的净资产调整所有者权益项下“资本公积”项目。同时对合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已经确认损益、其他综合收益部分冲减合并报表期初留存收益或当期损益，但被合并方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 2. 非同一控制下企业合并在购买日的会计处理

### （1）一次交易实现非同一控制下企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于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，确认为商誉。购买方对合并成本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，经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差额，计入当期损益。

### （2）多次交易分步实现非同一控制下企业合并

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，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，应当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，但被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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。同时，购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与购买日新购入股权所支付对价之和作为合并成本，合并成本与购买

日中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉或合并当期损益。

### 3. 分步处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

(1) 判断分步处置股权至丧失控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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时，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理。具体原则：

- 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。

(2) 属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法

对于属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的情形，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。具体在母公司财务报表和合并财务报表中会计处理方法如下：

在母公司财务报表中，将每一次处置价款与所处置投资对应的账面价值的差额确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；对于失去控制权之后的剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，失去控制权之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，按权益法的相关规定进行会计处理。

在合并财务报表中，对于失去控制权之前的每一次交易，将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。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。但原子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 不属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法

对于失去控制权之前的每一次交易，在母公司财务报表中将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益；在合并财务报表中将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计入资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，调整留存收益。

对于失去控制权时的交易，在母公司财务报表中，对于处置的股权，按照处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益；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

权益法的相关规定进行会计处理。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。但原子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### (六) 合并财务报表的编制方法

本公司以控制为基础确定合并范围。将拥有实质性控制权的子公司、结构化主体以及可分割主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时抵销合并范围内的所有重大内部交易和往来。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中单独列示。

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必要的调整。

对于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；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

#### (七) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

##### 1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

##### 2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

### 3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

#### (八) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### (九) 外币业务及外币财务报表折算

##### 1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的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，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。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，不改变其记账本位币金额。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，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

##### 2. 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

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”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。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。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。

外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有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。

#### (十) 金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

本公司的金融工具包括货币资金、债券投资、除长期股权投资（参见本附注三（十三）-长期股权投资）以外的股权投资、应收款项、应付款项、借款、应付债券及股本等。

#### 1. 金融资产及金融负债的确认和初始计量

金融资产和金融负债在本公司成为相关金融工具合同条款的一方时，在资产负债表内确认。

除不具有重大融资成分的应收账款外，在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于不具有重大融资成分的应收账款，本公司按照根据本附注三（二十三）-收入的会计政策确定的交易价格进行初始计量。

#### 2. 金融资产的分类和后续计量

##### （1）金融资产的分类

本公司在初始确认时，根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

##### 1）本公司将同时符合下列条件金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

##### 2）本公司将同时符合下列条件的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

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

该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

### 3) 管理金融资产业务模式的评价依据

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。

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

### 4) 合同现金流量特征的评估

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

## (2) 金融资产的后续计量

本公司对各类金融资产的后续计量为：

### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

### 2) 以摊余成本计量的金融资产

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

### 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

#### ①以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资其公允价值与实际利率下账面价值形成的其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。股利收入计入损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

### 3. 金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

#### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益

#### (2) 财务担保合同负债

财务担保合同指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则（参见本附注金融资产减值）所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

#### (3) 以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，采用实际利率法以摊余成本计量。

### 4. 金融资产及金融负债的指定

本公司为了消除或显著减少会计错配，将金融资产或金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益金融资产或金融负债。

### 5. 金融资产及金融负债的列报抵消

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵消。但是，同时满足下列条件的，以相互抵消后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵消已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

### 6. 金融资产和金融负债的终止确认

#### (1) 满足下列条件之一时，本公司终止确认该金融资产：

收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

该金融资产已转移，且本公司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；

该金融资产已转移，本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未保留对该金融资产的控制。

(2) 金融资产转移整体满足终止确认条件的，本公司将下列两项金额的差额计入当期损益：

被转移金融资产在终止确认日的账面价值；

因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

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

## 7. 金融工具减值

(1) 本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

以摊余成本计量的金融资产；

合同资产；

租赁应收款；

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资；

非以公允价值计量且其变动计入当期损益的财务担保合同。【准则中贷款承诺一般属于金融企业低于市场利率贷款的贷款承诺业务。】

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的债券投资或权益工具投资、指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资、以及衍生金融资产。

### (2) 预期信用损失的计量

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

1) 对于应收账款和合同资产，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。计提方法如下：

(1) 如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则公司对该应收账款单项计提损失准备并确认预期信用损失。(2) 当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征划分应收账款组合，在组合基础上计算预期信用损失。

#### 确定组合的依据

按组合计提预期信用损失准备的应收账款

以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合

按单项评估计提预期信用损失准备的应收账款	以应收款项与交易对象的特定关系为信用风险特征划分组合
按组合计提预期信用损失准备的计提方法	
按组合计提预期信用损失准备的应收账款	按账龄分析法计提预期信用损失准备
按单项评估计提预期信用损失准备的应收账款	单项认定计提预期信用损失准备

以账龄为信用风险特征划分组合的预期信用损失准备计提比例进行估计如下：

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

2) 除应收账款和合同资产外，本公司对满足下列情形之一的金融工具按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，对其他金融工具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：

该金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险；

该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具有较低的信用风险：指金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

信用风险显著增加：指本公司通过比较单项金融工具或金融工具组合在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，据以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。本公司考虑的违约风险信息包括：

债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；如逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；

已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

上述违约风险的界定标准，与本公司内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑财务限制条款等其他定性指标。

3) 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具的投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的迹象包括：

发行方或债务人发生重大财务困难；

债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

债务人很可能破产或进行其他财务重组；

发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

#### 4) 预期信用损失准备的列报

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

### 8. 金融资产的核销

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。金融资产的核销通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

### 9. 金融负债和权益工具的区分及相关处理

#### (1) 金融负债和权益工具的区分

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质，结合金融负债和权益工具定义及相关条件，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。在同时满足下列条件的情况下，本公司将发行的金融工具分类为权益工具：

1) 该金融工具应当不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

2) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具。如为非衍生工具，该金融工具应当不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

本公司将符合金融负债定义，但同时具备规定特征的可回售工具，或仅在清算时才有义务向另一方按比例交付其净资产的金融工具划分为权益工具。

除上述之外的金融工具或其组成部分，分类为金融负债。

## (2) 相关处理

本公司金融负债的确认和计量根据上述（十）、1和（十）、3处理。本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入股东权益。回购本公司权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。

本公司发行复合金融工具，包含金融负债和权益工具成分，初始计量时先确定金融负债成分的公允价值（包含非权益性嵌入衍生工具的公允价值），复合金融工具公允价值中扣除负债成分的公允价值差额部分，确认为权益工具的账面价值。

## (十一) 存货

### 1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料（包装物、低值易耗品等）、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、合同履约成本等。

### 2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

### 3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

存货可变现净值的确定依据：①产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额；②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。③持有待售的材料等，可变现净值为市场售价。

### 4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

## (十二) 合同资产和合同负债

### 1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、(十)。

### 2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

## (十三) 长期股权投资

### 1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

### 2. 后续计量及损益确认方法

本公司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，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

### 3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

## (十四) 投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

### （十五）固定资产

#### 1. 固定资产确认条件

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

#### 2. 固定资产分类和折旧方法

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

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20-50		5.00-2.00
运输设备	5		20.00
办公设备及家具等	3-10		33.33-10.00

#### 3. 固定资产的后续计量及处置

##### （1）固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

##### （2）固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

### （十六）在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运

行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

## （十七）借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

### 2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照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；占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

## （十八）无形资产

### 1. 无形资产的计价方法

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

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

### 2. 使用寿命不确定的判断依据

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

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

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

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

#### （十九） 长期资产减值

本公司长期资产主要指长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等资产。

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，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。

上述长期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。

#### (二十) 长期待摊费用

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

#### (二十一) 职工薪酬

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

##### 1. 短期薪酬

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

##### 2. 离职后福利

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

##### 3. 辞退福利

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

##### 4. 其他长期职工福利

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

#### (二十二) 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司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，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## （二十三）收入

### 1、收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：（1）客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；（3）公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：（1）公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；（2）公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；（3）公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；（4）公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；（5）客户已接受该商品；（6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

### 2、收入计量原则

（1）公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

（2）合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金額。

（3）合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

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

### 3、收入确认的具体方法

公司主要从事计算机软（硬）件设计、开发、生产、销售。收入确认需满足以下条件：

#### (1) 软件开发与软件销售。

软件开发包括产品化软件和定制化软件。产品化软件产品指公司自行开发研制的软件产品；定制化软件产品指公司根据买方的实际需求进行定制、开发的软件产品。

##### 1) 产品化软件

公司在软件产品使用权的主要风险和报酬转移给买方，不再对该软件产品使用权实施继续管理权和实际控制权、相关收入已经收到或取得了收款的证据、并且与销售该软件产品有关的成本能够可靠地计量时，确认销售收入。如销售合同规定需要安装验收的，在取得客户的安装验收报告时确认为销售收入；如销售合同未规定需要安装验收的，则在取得验收证明时确认为销售收入。

##### 2) 定制化软件

定制化软件一般包括软件功能的开发、现场安装调试、旧系统数据迁移、系统培训、用户测试、验收等环节，验收是客户对系统运行情况做出的评价，也是公司与客户结算的主要依据和环节。在验收阶段完成时，围绕项目的大部分工作均已完成，之后只是在运行期间可能进行部分系统功能的修改，所涉工作内容很少、工作量也不大。因此，公司在取得验收报告后开始确认收入。

#### (2) 运维服务

本公司的运维服务收入主要是指本公司在软件开发或销售完成并交付客户验收通过后，根据客户需求就开发的软件在一定期限内提供运维服务而向客户收取的收入。由于客户在本公司提供运维服务的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，本公司将其识别为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，即根据在合同约定的合同服务期内平均确认收入。

#### (3) 文旅惠民卡运营服务

公司的文旅惠民卡运营服务包括的主要内容：对各地市发行的文旅惠民卡提供景区整合、文旅惠民卡系统维护、景区款结算服务等。由于客户在公司提供运营服务的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，本公司将其识别为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，即根据文旅惠民卡激活当月起 12 个月内平均确认收入。

### (二十四) 政府补助

#### 1、政府补助类型

政府补助，是公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。主要包括与资产相关的政府补助

和与收益相关的政府补助两种类型。

## 2、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的标准

与资产相关的政府补助，是指取得的、用于构建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

## 3、政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（1元）计量。

## 4、政府补助会计处理

公司采用总额法确认政府补助，具体处理：

（1）与资产相关的政府补助，应冲减相关资产的账面价值/或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照平均分配的方法分期计入当期损益（与公司日常活动相关的，计入其他收益；与公司日常活动无关的，计入营业外收入）。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：①用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与公司日常活动相关的，计入其他收益；与公司日常活动无关的，计入营业外收入）/或冲减相关成本；②用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与公司日常活动相关的，计入其他收益；与公司日常活动无关的，计入营业外收入）/或冲减相关成本。

（3）公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：①财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。②财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## （二十五）递延所得税资产和递延所得税负债

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，确定该计税基础为其差额），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. 递延所得税资产的确认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。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3. 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

## （二十六）租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司作为出租人和承租人时，将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

### 1. 本公司作为承租人

#### （1）初始计量

在租赁期开始日，本公司将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。本公司有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本公司有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生本公司可控范围内的重大事件或变化，且影响本公司是否合理确定将行使相应选择权的，本公司对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

## （2）后续计量

本公司采用年限平均法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

## （3）租赁变更

租赁变更是原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的本公司增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，本公司区分以下情形进行会计处理：租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司调减使用权资产的账面价值，以反映租赁的部分终止或完全终止。本公司将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

（4）本公司已选择对短期租赁（租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

2. 作为出租人租赁开始日实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

### （1）作为融资租赁出租人

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

期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益。

(2) 作为经营租赁出租人

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

(二十七) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1. 重要会计政策变更

公司本报告期无重要会计政策变更。

2. 重要会计估计变更

公司本报告期未发生会计估计变更。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	13%、6%等
房产税	从价计征的按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%

纳税主体名称	所得税税率
科睿特软件集团股份有限公司	15%
江西嘉年华国际旅行社有限公司	20%
江西地凯信息产业有限公司	20%
北京科睿特软件技术有限公司	20%
南昌科睿特软件技术有限公司	15%
深圳科睿特信息产业有限公司	20%
赣州云计算科技有限公司	20%
江西科睿特云计算技术有限公司	15%
江西科睿特国际旅行社有限公司	20%
新余智旅科技有限公司	20%
萍乡科睿特软件技术有限公司	20%
宜春科睿特软件技术有限公司	20%
湖南科睿特软件有限公司	20%
抚州智旅科技有限公司	20%

纳税主体名称	所得税税率
九江科睿特软件技术有限公司	20%
四川科睿特文旅科技有限公司	20%
景德镇智旅科技有限公司	20%

## （二）重要税收优惠及批文

1、根据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号），增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按17%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策，本公司经赣州市章贡区国家税务局等批准享受该税收优惠。

2、公司于2018年8月13日经江西省科学技术厅、江西省财政厅、江西省国家税务局、江西省地方税务局的批准，取得《高新技术企业证书》（编号GR201836000486），于2018年至2020年三年内享受所得税减按15%税率计缴的所得税优惠；2021年11月3日经全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195号）有关规定认定报备高新技术企业，取得《高新技术企业证书》（编号GR202136000475），有效期三年，于2021年至2023年三年内享受所得税减按15%税率计缴的所得税优惠。

本公司子公司南昌科睿特软件技术有限公司于2021年11月3日经全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195号）有关规定认定报备高新技术企业，取得《高新技术企业证书》（编号GR202136000902），有效期三年，于2021年至2023年三年内享受所得税减按15%税率计缴的所得税优惠。

本公司子公司江西科睿特云计算技术有限公司于2023年1月6日经全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195号）有关规定认定报备高新技术企业，取得《高新技术企业证书》（编号GR202236001555），有效期三年，于2022年至2024年三年内享受所得税减按15%税率计缴的所得税优惠。

3、根据财政部、国家税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税[2019]13号），本公司之子公司江西地凯信息产业有限公司、赣州云计算科技有限公司、江西科睿特云计算技术有限公司、江西科睿特国际旅行社有限公司、新余智旅科技有限公司、萍乡科睿特软件技术有限公司、宜春科睿特软件技术有限公司、湖南科睿特软件有限公司、抚州智旅科技有限公司、九江科睿特软件技术有限公司、四川科睿特文旅科技有限公司、上饶科睿特软件技术有限公司和景德镇智旅科技有限公司符合小型微利企业认定条件，享受小型微利企业税收优惠政策，根据财政部、税务总局公告（2023年第12号）

《财政部、税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策》的公告：“对小型微利企业减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税，本公告执行期限为 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日。”

#### 4、超过法定纳税期限尚未缴纳的税款

无。

### 五、合并财务报表重要项目注释

以下注释项目除非特别指出，上年年末指【2022 年 12 月 31 日】，期初指【2023 年 1 月 1 日】，期末指【2023 年 6 月 30 日】，本期指 2023 年 1-6 月，上期指 2022 年 1-6 月。财务报表附注注释金额除特别说明外，货币单位为人民币元。

#### (一) 货币资金

类 别	期末余额	上年年末余额
现金	2,883.86	38,146.06
银行存款	12,339,052.85	37,741,442.58
其他货币资金	11,102,744.69	21,281,918.92
合计	23,444,681.40	59,061,507.56
其中：存放在境外的款项总额		
存放财务公司款项		

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，因资金集中管理支取受限，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

类 别	期末余额	上年年末余额
履约保证金	20,066.60	20,055.18
旅游年卡业务托管账户资金	11,082,678.09	21,261,863.74
合计	11,102,744.69	21,281,918.92

注：其他货币资金为履约保证金及旅游年卡业务托管账户资金，本公司编制现金流量表时已扣除。

#### (二) 应收账款

##### 1. 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的应收账款	2,700.00	0.00	2,700.00	100.00	-
按组合计提预期信用损失的应收账款	99,700,148.44	100.00	13,987,971.14	14.03	85,712,177.30
其中：关联方组合	5,249,725.70	5.27	-		5,249,725.70
账龄组合	94,450,422.74	94.73	13,987,971.14	14.81	80,462,451.60

合计	99,702,848.44	100.00	13,990,671.14	14.03	85,712,177.30
----	---------------	--------	---------------	-------	---------------

续：

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	2,700.00	0.00	2,700.00	100.00	
按组合计提预期信用损失的应收账款	92,075,420.18	100.00	13,425,900.29	14.58	78,649,519.89
其中：关联方组合	4,269,725.70	4.64			4,269,725.70
账龄组合	87,805,694.48	95.36	13,425,900.29	15.29	74,379,794.19
合计	92,078,120.18	100.00	13,428,600.29	14.58	78,649,519.89

#### 2. 单项计提预期信用损失的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
赣州市城市客运管理处	2,700.00	2,700.00	100.00	无法收回
合计	2,700.00	2,700.00	100.00	

#### 3. 按组合计提预期信用损失的应收账款

##### (1) 关联方组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,709,274.50		
1-2 年	1,305,940.00		
2-3 年	1,234,511.20		
合计	5,249,725.70		

##### (2) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	64,045,586.16	3,202,279.33	5%
1-2 年	19,560,169.36	3,912,033.87	20%
2-3 年	7,942,018.57	3,971,009.29	50%
3 年以上	2,902,648.65	2,902,648.65	100%
合计	94,450,422.74	13,987,971.14	

#### 4. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	66,754,860.66	66,361,590.17
1-2 年	20,866,109.36	12,688,119.00
2-3 年	9,176,529.77	10,116,402.11
3 年以上	2,905,348.65	2,912,008.90

合计	99,702,848.44	92,078,120.18
----	---------------	---------------

5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	2,700.00	-	-	-	-	2,700.00
按组合计提预期信用损失的应收账款	13,425,900.29	562,070.85		-	-	13,987,971.14
其中：关联方组合	-	-	-	-	-	-
账龄组合	13,425,900.29	562,070.85		-	-	13,987,971.14
合计	13,428,600.29	562,070.85	-	-	-	13,990,671.14

6. 本报告期无实际核销的应收账款

7. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
中国移动通信集团江西有限公司赣州分公司	17,331,822.23	17.38	1,411,517.91
江西省信息中心	7,130,330.00	7.15	551,470.00
欧亚高科数字技术有限公司	5,094,000.00	5.11	254,700.00
乐平市行政服务中心管理委员会	3,011,431.36	3.02	522,224.52
北京数字政通科技股份有限公司	2,659,500.00	2.67	1,329,750
合计	35,227,083.59	35.33	4,069,662.43

(三) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	743,479.61	33.78	1,800,335.39	93.99
1至2年	1,371,793.71	62.33	87,492.84	4.57
2至3年	57,898.50	2.63	137.75	0.00
3年以上	27,621.29	1.26	27,575.54	1.44
合计	2,200,793.11	100.00	1,915,541.52	100.00

2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
东汇亚太科技有限公司	475,669.00	21.61
江西网顿科技有限公司	373,744.40	16.98
文昕汇智科技有限公司	348,603.95	15.84
中国移动通信集团江西有限公司赣州分公司	197,625.76	8.98
江西梦之都科技有限公司	163,627.24	7.43

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
合计	1,559,270.35	70.85

(四) 其他应收款

类别	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	9,362,327.28	8,135,278.57
减：坏账准备	2,168,965.00	2,207,352.93
合计	7,193,362.28	5,927,925.64

1. 其他应收款项

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	上年年末余额
保证金及押金	4,450,893.86	4,121,451.69
备用金	365,773.88	87,782.05
代扣代缴款	782,210.55	347,162.66
旅游年卡代收代付款	3,743,448.99	3,558,882.17
股权转让款	20,000.00	20,000.00
合计	9,362,327.28	8,135,278.57

(2) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	9,362,327.28	100.00	2,168,965.00	23.17	7,193,362.28
其中：关联方组合	-	-	-	-	-
账龄组合	9,362,327.28	100.00	2,168,965.00	23.17	7,193,362.28
合计	9,362,327.28	100.00	2,168,965.00	23.17	7,193,362.28

续：

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	8,135,278.57	100.00	2,207,352.93	27.13	5,927,925.64
其中：关联方组合					
账龄组合	8,135,278.57	100.00	2,207,352.93	27.13	5,927,925.64
合计	8,135,278.57	100.00	2,207,352.93	27.13	5,927,925.64

## (3) 按账龄组合计提预期信用损失的其他应收款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	6,487,046.61	324,352.33	5.00
1—2 年	737,056.36	147,411.27	20.00
2—3 年	882,045.83	441,022.92	50.00
3 年以上	1,256,178.48	1,256,178.48	100.00
合计	9,362,327.28	2,168,965.00	

## (4) 按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	6,487,046.61	4,942,861.45
1—2 年	737,056.36	884,459.81
2—3 年	882,045.83	1,049,278.83
3 年以上	1,256,178.48	1,258,678.48
合计	9,362,327.28	8,135,278.57

## (5) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	2,207,352.93			2,207,352.93
本期计提				
本期收回或转回	38,387.93			38,387.93
本期核销				
本期其他变动				
期末余额	2,168,965.00			2,168,965.00

注：损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况：无

## (6) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的其他应收款						
按组合计提预期信用损失的其他应收款	2,207,352.93		38,387.93			2,168,965.00
其中：关联方组合						
账龄组合	2,207,352.93		38,387.93			2,168,965.00
合计	2,207,352.93		38,387.93			2,168,965.00

## (7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
------	------	------	----	------------------	----------

吉安市文化广电新闻出版旅游局	旅游年卡代收代付款	2,520,842.98	1年以内	26.93	126,042.15
南昌万科高新房地产有限公司	保证金及押金	700,000.00	1年以内	7.48	35,000.00
东汇亚太科技有限公司	保证金及押金	502,624.00	4-5年	5.37	502,624.00
寻乌县会计核算中心	保证金及押金	429,364.59	2-3年 88,216.32元 3年以上 34,1148.3元	4.59	385,256.43
赣州市章贡区人民政府行政服务中心管理委员会	保证金及押金	410,484.50	1-2年	4.38	82,096.90
合计		4,563,316.07		48.74	1,131,019.48

(五) 存货

存货类别	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
合同履约成本	486,293.48	-	486,293.48	620,068.82		620,068.82
库存商品	2656970.91	-	2656970.91	524,932.67		524,932.67
合计	3143264.39		3143264.39	1,145,001.49		1,145,001.49

(六) 合同资产

1. 合同资产分类

类别	期末余额				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提资产减值损失的合同资产					
按组合计提资产减值损失的合同资产	2,821,565.16	100	303,307.23	10.75	2,518,257.93
其中：关联方组合	77,635.50	2.75			77,635.50
账龄组合	2,743,929.66	97.25	303,307.23	11.05	2,440,622.43
合计	2,821,565.16	100	303,307.23	10.75	2,518,257.93

续：

类别	上年年末余额				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提资产减值损失的合同资产					
按组合计提资产减值损失的合同资产	3,312,897.00	100.00	754,075.58	22.76	2,558,821.42
其中：关联方组合	77,635.50	2.34			77,635.50
账龄组合	3,235,261.50	97.66	754,075.58	23.31	2,481,185.92
合计	3,312,897.00	100.00	754,075.58	22.76	2,558,821.42

2. 按账龄组合计提预期信用损失的合同资产

逾期天数	期末余额		
	合同资产	减值准备	计提比例 (%)
1年以内	2,374,794.66	118,739.73	5.00
1-2年	-	-	20.00
2-3年	369,135.00	184,567.50	50.00
合计	2,743,929.66	303,307.23	

### 3. 本期合同资产计提减值准备情况

类别	上年年末余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提资产减值损失的合同资产						
按组合计提资产减值损失的合同资产	754,075.58		450,768.35			303,307.23
其中：关联方组合						
账龄组合	754,075.58		450,768.35			303,307.23
合计	754,075.58		450,768.35			303,307.23

### 4. 按合同归集的期末余额前五名合同资产

合同	期末余额	占合同资产期末余额的比例(%)	已计提减值准备
云上(南昌)大数据运营有限公司	539,010.00	19.10	26,950.50
北京数字政通科技股份有限公司	295,500.00	10.47	147,750.00
全南县行政审批局	275,620.00	9.77	13,781.00
欧亚高科数字技术有限公司	190,000.00	6.73	9,500.00
乐平市行政服务中心管理委员会	171,335.00	6.07	8,566.75
合计	1,471,465.00	52.15	206,548.25

### (七) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣增值税	7,165,787.44	6,198,684.59
预缴税金	209,799.75	276,623.59
上市服务费	1,200,000.00	700,000.00
合计	8,575,587.19	7,175,308.18

### (八) 长期股权投资

被投资单位	初始投资成本	上年年末余额	本期增减变动			
			追加或减少投资	权益法下确认的投资收益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、联营企业						
上海海法数字科技有限公司	1,350,000.00	866,876.28		3,555.42		
合计	1,350,000.00	866,876.28		3,555.42		

续：

被投资单位	期末余额	减值准备期末余额	本期计提减值准备	期末净额	备注
一、联营企业					
上海海法数字科技有限公司	870,431.70			870,431.70	持股 30%
合计	870,431.70			870,431.70	

(九) 其他权益工具投资

项目	期末余额	上年年末余额
非上市公众公司股权投资	925,000.00	925,000.00
小计	925,000.00	925,000.00
减：列示于 1 年内到期的非流动资产的其 他权益工具		
合计	925,000.00	925,000.00

期末重要的其他权益工具情况表

项目	投资成本	累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	期末公允价值	持股比例 (%)
厦门卫星定位应用股份有限公司	925,000.00		925,000.00	0.99

(十) 固定资产

类别	期末余额	上年年末余额
固定资产	40,619,096.89	42,295,488.37
固定资产清理	1,095.82	
减：减值准备		
合计	40,620,192.71	42,295,488.37

1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输设备	办公设备及家具等	合计
一、账面原值				
1. 上年年末余额	27,754,369.12	2,184,980.13	42,030,732.77	71,970,082.02
2. 本期增加金额	-	327,955.75	464,256.17	792,211.92
(1) 购置	-	327,955.75	464,256.17	792,211.92
(2) 在建工程转入	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	93,028.58	93,028.58
(1) 处置或报废	-	-	93,028.58	93,028.58
4. 期末余额	27,754,369.12	2,512,935.88	42,401,960.36	72,669,265.36
二、累计折旧				-
1. 上年年末余额	7,543,913.15	1,499,819.32	20,630,861.18	29,674,593.65

项目	房屋及建筑物	运输设备	办公设备及家具等	合计
2.本期增加金额	279,744.58	190,415.49	1,915,592.08	2,385,752.15
(1) 计提	279,744.58	190,415.49	1,915,592.08	2,385,752.15
3.本期减少金额	-	-	10,177.33	10,177.33
(1) 处置或报废	-	-	10,177.33	10,177.33
4.期末余额	7,823,657.73	1,690,234.81	22,536,275.93	32,050,168.47
三、减值准备				
1.上年年末余额	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-
四、账面价值				
1.期末账面价值	19,930,711.39	822,701.07	19,865,684.43	40,619,096.89
2.期初账面价值	20,210,455.97	685,160.81	21,399,871.59	42,295,488.37

2. 截止 2023 年 6 月 30 日，本公司无暂时闲置的固定资产。

3. 截止 2023 年 6 月 30 日，本公司无未办妥产权证书的固定资产。

#### (十一) 无形资产

##### 1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件使用权	合计
一、账面原值			
1. 上年年末余额	1,519,596.00	-	1,519,596.00
2. 本期增加金额	-	-	-
(1) 购置	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4. 期末余额	1,519,596.00	-	1,519,596.00
二、累计摊销			
1. 上年年末余额	238,070.04	-	238,070.04
2. 本期增加金额	15,195.96	-	15,195.96

项目	土地使用权	软件使用权	合计
(1) 计提	15,195.96	-	15,195.96
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4. 期末余额	253,266.00	-	253,266.00
三、减值准备			
1. 上年年末余额	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-
四、账面价值			
1. 期末账面价值	1,266,330.00	-	1,266,330.00
2. 期初账面价值	1,281,525.96	-	1,281,525.96

## (十二) 商誉

### 1. 商誉账面原值

项目	上年年末余额	本期增加额		本期减少额		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
江西地凯信息产业有限公司	5,728,383.25					5,728,383.25
江西嘉年华国际旅行社有限公司	100,171.47					100,171.47
合计	5,828,554.72					5,828,554.72

### 2. 商誉减值准备

项目	上年年末余额	本期增加额		本期减少额		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
江西地凯信息产业有限公司	5,728,383.25					5,728,383.25
江西嘉年华国际旅行社有限公司	100,171.47					100,171.47
合计	5,828,554.72					5,828,554.72

## (十三) 长期待摊费用

类别	上年年末余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修改造费用	3,016,376.78	214,860.33	999,661.48		2,231,575.63
全南县信息化建设和维护服务项目	857,625.25		257,287.56		600,337.69
江西省工商联会费		400,000.00	40,000.00		360,000.00
江西省数字经济企业协会会费		50,000.00	8,333.32		41,666.68

类别	上年年末余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
CTI 智能云通信服务 SaaS 平台产品费用	14,190.00		1,980.00		12,210.00
移动宣广费	98,882.00		70,630.00		28,252.00
房租		9,900.00			9,900.00
合计	3,987,074.03	674,760.33	1,377,892.36	0.00	3,283,942.00

#### (十四) 递延所得税资产、递延所得税负债

##### 1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		上年年末余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	2,599,417.07	17,552,913.40	2,634,571.14	16,596,480.53
可抵扣亏损				
小计	2,599,417.07	17,552,913.40	2,634,571.14	16,596,480.53

##### 2. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	8,440.10	8,452.16
合计	8,440.10	8,452.16

#### (十五) 其他非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
一年以上的合同资产	2,405,290.70	2,044,681.70
减：合同资产坏账准备	232,934.35	214,903.89
合计	2,172,356.35	1,829,777.81

#### (十六) 短期借款

##### 1. 短期借款分类

借款条件	期末余额	上年年末余额
保证借款	22,050,000.00	22,550,000.00
信用借款		4,500,000.00
合计	22,050,000.00	27,050,000.00

##### 2. 期末无已逾期未偿还的短期借款。

##### 3. 短期借款说明

###### (1) 保证借款

本公司于 2022 年 9 月 11 日向赣州银行股份有限公司青年支行分别借入一年期人民币贷款 450.00

万元、450.00 万元，合计人民币 900.00 万元，贷款期限为 2022 年 10 月 8 日至 2023 年 9 月 30 日，贷款利率为 4.1975%，由股东杨波、钟浩及其配偶吴琼、雷敏及其配偶肖伟、曾彬及其配偶程丽敏、黄厚斌及其配偶肖芳、梅国良及其配偶蒋红梅及赣州博创管理咨询有限公司为本公司上述借款提供保证担保。

本公司于 2023 年 3 月 22 日向中信银行股份有限公司南昌分行借入一年期人民币贷款 855.00 万元，贷款期限为 2023 年 3 月 22 日至 2024 年 3 月 22 日，贷款利率为 5.00%。由股东曾彬为本公司上述借款提供保证担保。

本公司子公司江西嘉年华国际旅行社有限公司于 2023 年 3 月 15 日向中国工商银行股份有限公司赣州虔城支行借入贷款人民币 220.00 万元，借款日期自 2023 年 3 月 15 日至 2024 年 3 月 13 日，贷款利率为 3.70%。该贷款由赣州市金盛源融资担保集团有限公司提供保证担保，科睿特软件集团股份有限公司提供反担保。

本公司子公司江西嘉年华国际旅行社有限公司于 2023 年 3 月 15 日向中国工商银行股份有限公司赣州虔城支行借入贷款人民币 230.00 万元，借款日期自 2023 年 3 月 15 日至 2023 年 9 月 13 日，贷款利率为 3.65%。该贷款由赣州市金盛源融资担保集团有限公司提供保证担保，科睿特软件集团股份有限公司提供反担保。

#### (十七) 应付账款

##### 1. 按类型分类

项目	期末余额	上年年末余额
应付材料供应商	11,143,168.40	10,307,023.41
合计	11,143,168.40	10,307,023.41

##### 2. 账龄超过 1 年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
大汉软件股份有限公司	1,167,061.33	未结算
赣州市相宜信息科技有限公司	1,093,371.94	未结算
合计	2,260,433.27	

#### (十八) 预收账款

##### 1. 按类型分类

项目	期末余额	上年年末余额
房租、物业费	2,220	34,990.00
合计	2,220	34,990.00

##### 2. 期末无账龄超过 1 年的大额预收账款

#### (十九) 合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

项目	期末余额	上年年末余额
合同负债	8,227,175.76	8,051,437.24
合计	8,227,175.76	8,051,437.24

## (二十) 应付职工薪酬

### 1. 应付职工薪酬分类列示

项目	上年年末余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	2,759,801.08	23,219,829.90	22,799,574.58	3,180,056.40
离职后福利-设定提存计划	-	1,292,005.96	1,292,005.96	-
辞退福利	-	-	-	-
一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	2,759,801.08	24,511,835.86	24,091,580.54	3,180,056.40

### 2. 短期职工薪酬情况

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	2,751,896.08	18,596,721.14	18,173,680.82	3,174,936.40
职工福利费	-	3,001,846.44	3,001,846.44	-
社会保险费	360.00	1,283,161.72	1,283,521.72	-
其中：医疗保险费	360.00	660,179.18	660,539.18	-
工伤保险费	-	19,995.22	19,995.22	-
生育保险费	-	-	-	-
住房公积金	7,545.00	338,100.60	340,525.60	5,120.00
工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
短期带薪缺勤	-	-	-	-
短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	2,759,801.08	23,219,829.90	22,799,574.58	3,180,056.40

### 3. 设定提存计划情况

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	-	1,249,484.16	1,249,484.16	-
失业保险费	-	42,521.80	42,521.80	-
企业年金缴费	-	-	-	-
合计	-	1,292,005.96	1,292,005.96	-

## (二十一) 应交税费

税种	期末余额	上年年末余额
增值税	529,576.09	347,751.50
企业所得税	69,681.38	5,617,213.00
房产税	12,947.57	12,450.18

税种	期末余额	上年年末余额
土地使用税	5,821.54	5,799.88
个人所得税	73,570.28	80,921.91
城市维护建设税	23,384.58	195,520.81
教育费附加	10,021.96	83,693.01
地方教育费附加	6,683.17	55,795.32
印花税	25,818.84	25,707.58
合计	757,505.41	6,424,853.19

(二十二) 其他应付款

类别	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	12,331,965.97	20,466,447.99
合计	12,331,965.97	20,466,447.99

1. 其他应付款项

(1) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	上年年末余额
押金及保证金	282,995.00	257,595.00
应付暂收款	737,953.72	651,447.95
旅游年卡代收代付款	11,311,017.25	19,557,405.04
合计	12,331,965.97	20,466,447.99

(2) 期末无账龄超过 1 年的大额其他应付款项。

(二十三) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	1,000,000.00	2,000,000.00
合计	1,000,000.00	2,000,000.00

(二十四) 其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	438,927.18	446,630.95
合计	438,927.18	446,630.95

(二十五) 长期借款

借款条件	期末余额	上年年末余额	利率区间

借款条件	期末余额	上年年末余额	利率区间
抵押及保证借款	22,800,000.00	22,800,000.00	4.30%
合计	22,800,000.00	22,800,000.00	

本公司与中国农业银行股份有限公司赣州开发区支行签订流动资金借款合同，贷款总额度为2,500.00万元，期限为叁年。该贷款以本公司编号为赣（2019）南昌市不动产权第0042591号的产权证及本公司子公司江西地凯信息产业有限公司编号为赣（2018）赣州市不动产权第0065224-0065229号的产权证作为抵押担保，并由曾彬提供保证担保。2022年10月8日，本公司提取第一笔款项，金额为1,500.00万元，贷款期限为2022年10月8日至2025年9月19日，执行利率为4.30%，2022年12月21日归还本金10.00万元，该笔贷款期末余额为1,490.00万元。2022年11月21日，本公司提取第二笔款项，金额为1,000.00万元，贷款期限为2022年11月21日至2025年9月19日，执行利率为4.30%，2022年12月21日已归还本金10.00万元，该笔贷款期末余额为990.00万元。截止到2023年6月30日，该笔贷款期末余额为2380.00万元，其中一年内到期的金额为100.00万元。

#### （二十六）预计负债

项目	上年年末余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
贷款承诺、财务担保合同等项目计提的损失准备	513,266.41			513,266.41	被担保人违约而被要求承担连带清偿责任
合计	513,266.41			513,266.41	

注：本公司全资子公司江西地凯信息产业有限公司为自然人郭建军、钟小军提供担保，后者与江西温商投资集团有限公司签订《商铺转让合同》后无法如期支付价款，被江西温商投资集团起诉至法院；现相关案件已经做出判决，江西地凯信息产业有限公司作为担保人被要求承担连带赔偿责任。

依据江西凯莱律师事务所出具的法律意见书，在对被告人郭建军、钟小军可供执行财产价值进行调查后，江西地凯信息产业有限公司可能承担513,266.41元的负债。

2021年11月8日，江西温商投资集团与郭建军签订了《执行和解协议书》，江西温商投资集团承诺并履行对郭建军、江西地凯等被执行人债权未执行到位部分不再向人民法院申请执行。2021年12月2日，公司收到赣州市章贡区人民法院于2021年12月1日出具的《结案证明》，并载明江西温商投资集团与郭建军、钟小军、江西地凯、江西同远科技、管晓靓商品房合同纠纷一案，双方已达成和解协议，此案终结执行。

因终结执行的案件申请人可以依法再次申请执行，故在申请人和被执行人双方未明确对债权债务进行清理完毕之前的前提下，确认期末预计负债513,266.41元。

#### （二十七）递延收益

##### 1. 递延收益按类别列示

项目	上年年末余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
----	--------	-------	-------	------	------

项目	上年年末余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	1,553,991.20	-	156,253.80	1,397,737.40	
合计	1,553,991.20	0.00	156,253.80	1,397,737.40	

## 2. 政府补助项目情况

项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
赣州市章贡区财政局发展和改革委员会 2018 年国家服务业引导款	1,500,000.00		150,000		1,350,000.00	与资产相关
政府补助电动汽车	53,991.20		6,253.80		47,737.40	与资产相关
合计	1,553,991.20		156,253.80		1,397,737.40	

## (二十八) 股本

项目	上年年末余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	52,920,000.00						52,920,000.00

## (二十九) 资本公积

类别	上年年末余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、资本溢价(股本溢价)	2,854,583.62		96,140.99	2,758,442.63
二、其他资本公积	4,620,165.74			4,620,165.74
合计	7,474,749.36		96,140.99	7,378,608.37

### 其他资本公积情况说明：

1. 公司于 2015 年 9 月 30 日收购子公司江西地凯信息产业有限公司少数股东股权产生资本公积 2,657,085.60 元，计入其他资本公积。

2. 公司于 2017 年就 2016 年对特定员工授予股权进行股权激励的股份公允价值授予价格存在较大差异的事项做了前期差错更正，确认股份支付费用 1,418,866.82 元，计入其他资本公积。

3. 公司于 2017 年进行股份支付，相关成本 544,213.32 元计入其他资本公积。

## (三十) 盈余公积

类别	上年年末余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	11,239,040.20			11,239,040.20
合计	11,239,040.20			11,239,040.20

变动原因说明：根据《中华人民共和国公司法》及公司章程，公司按母公司年度净利润的 10%提取法定盈余公积金，当法定盈余公积金累计额达到注册资本的 50%以上时，可不再提取。法定盈余公积金经批准后可用于弥补亏损，或者增加股本。

## (三十一) 未分配利润

项 目	本期
调整前上期末未分配利润	33,971,934.18
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	
调整后期初未分配利润	33,971,934.18
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,488,370.91
减：提取法定盈余公积	
提取任意盈余公积	
应付普通股股利	10,584,000.00
转作股本的普通股股利	
期末未分配利润	26,876,305.09

根据 2023 年 4 月 25 日公司第三届董事会第十九次会议决议通过的 2022 年度利润分配预案，公司拟以权益分派实施时股权登记日应分配股数为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 2.00 元（含税），本次权益分派共计派发现金红利 1,058.40 万元。上述利润分配方案于 2023 年 5 月 18 日提交公司 2022 年度股东大会审议通过。

### （三十二）、营业收入和营业成本

#### 1. 营业收入和营业成本按项目分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务收入	42,661,125.11	124,202,610.04	36,998,403.76	7,139,538.36
二、其他业务收入	1,204,543.95	249,807.95	1,402,327.81	225,958.02
合计	43,865,669.06	126,700,688.99	38,400,731.57	7,365,496.38

### （三十三）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城建税	47,948.95	36,062.86
教育费附加	20,467.79	15,302.13
地方教育费附加	13,647.00	10,297.96
房产税	51,851.43	62,124.59
土地使用税	11,664.64	9,643.08
车船税	2,250.00	
印花税	24,861.91	16,139.77
合计	172,691.72	149,570.39

### （三十四）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,763,627.87	3,594,253.90
售后服务费	627,378.49	2,903,221.06
招投标费用	101,963.35	196,232.37
差旅费	219,339.99	373,712.42
渠道推广费	2,736,185.42	1,319,933.65
办公费用	204,088.74	377,186.21
其他	228,523.04	565,399.63

项目	本期发生额	上期发生额
合计	5,881,106.90	9,329,939.24

(三十五) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,712,970.83	6,347,390.69
办公费用	613,873.34	689,946.26
折旧摊销	1,267,445.58	1,754,968.50
差旅费	385,785.08	166,801.56
租赁费用	752,271.90	945,591.05
业务招待费	702,751.72	472,609.78
中介费用	1,172,715.35	856,726.67
水电费	131,971.44	89,679.33
其他	990,503.64	685,533.47
合计	14,730,288.88	12,009,247.31

(三十六) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,952,262.42	4,928,562.15
折旧摊销	90,260.39	78,526.79
其他	152,190.77	366,811.32
合计	7,194,713.58	5,373,900.26

(三十七) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	1,034,517.27	1,526,515.28
减：利息收入	94,208.46	219,116.83
汇兑损失	-	-
减：汇兑收益	-	-
手续费支出	133,727.52	110,554.07
其他支出	3,173.51	115,282.55
合计	1,077,209.84	1,533,235.07

(三十八) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
政府补助	827,558.80	1,331,723.97	与资产相关/与收益相关
即征即退及加计抵减增值税	512,897.62	363,978.56	与收益相关
个税手续费返还	12,121.86	7,214.47	与收益相关
其他		18,126.00	与收益相关
合计	1,352,578.28	1,721,043.00	

政府补助情况：

项目	金额	说明
高新技术企业研发投入奖励	450,600.00	与收益相关
电动汽车补贴	6,253.80	与资产相关
扩岗补贴	1,500.00	与收益相关

项目	金额	说明
2022 年经济工作暨科技创新大会企业奖励	100,000.00	与收益相关
留工补贴	15,500.00	与收益相关
国家服务业引导补贴款	150,000.00	与收益相关
走访慰问款	30,000.00	与收益相关
工会经费补贴	60,000.00	与收益相关
创业孵化基地运行费补贴	10,000.00	与收益相关
推动旅行社拉动本地游市场奖励	3,705.00	与收益相关
合 计	827,558.80	与收益相关

本期其他收益计入非经常性损益的政府补助 671,305.00 元，计入经常性损益的政府补助 156,253.80 元为本公司收到的与资产相关的补助国家服务业引导补贴款和电动汽车补贴本期分摊。

#### (三十九) 投资收益

类 别	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	3,555.42	-219,760.28
合 计	3,555.42	-219,760.28

#### (四十) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-562,070.85	-518,517.02
其他应收款信用减值损失	38,387.93	-25,138.78
合 计	-523,682.92	-543,655.80

#### (四十一) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	432,737.89	
合 计	432,737.89	

#### (四十二) 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得或损失合计	285.98	
其中：固定资产处置利得或损失	285.98	
无形资产处置利得或损失		
合 计	285.98	

#### (四十三) 营业外收入

##### 1. 营业外收入分项列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	55,450.46	6,930.57	55,450.46

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
合计	55,450.46	6,930.57	55,450.46

#### (四十四) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	176,000.00	104,000.00	176,000.00
其他	40,938.19	10.89	40,938.19
合计	216,938.19	104,010.89	216,938.19

#### (四十五) 所得税费用

##### 1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	-213,851.68	524,983.43
递延所得税费用	35,154.07	-16,831.31
合计	-178,697.61	508,152.12

#### (四十六) 现金流量表

##### 1. 收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	1,517,010.39	22,558,813.94
其中：利息收入	45,385.68	219,116.83
政府补助	688,816.97	1,175,470.17
营业外收入	54,946.32	6,930.57
其他往来	727,861.42	21,157,296.37
支付其他与经营活动有关的现金	9,277,479.35	21,192,288.39
其中：财务手续费用	27,704.63	225,836.62
管理费用	5,144,900.23	3,034,767.06
销售费用	2,051,487.65	5,735,685.34
营业外支出	176,019.70	104,010.89
其他往来	1,877,367.14	12,091,988.48

#### (四十七) 现金流量表补充资料

##### 1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	3,422,273.68	2,991,737.40
加：信用减值准备	523,682.92	543,655.80
资产减值准备	-432,737.89	

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	2,375,574.82	2,508,630.59
无形资产摊销	15,195.96	18,699.96
长期待摊费用摊销	1,377,892.36	1,506,333.10
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)	13,021.98	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	40,287.13	
净敞口套期损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	1,034,517.27	1,534,502.78
投资损失(收益以“-”号填列)	-3,555.42	219,760.28
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	35,154.07	-82,541.80
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)	-1,998,262.90	-4,674,693.49
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-9,334,933.48	14,952,147.69
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-3,957,703.31	-27,792,163.66
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-6,889,592.81	-8,273,931.35
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	12,341,936.71	20,156,512.78
减：现金的期初余额	37,779,588.64	27,110,143.46
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-25,437,651.93	-6,953,630.68

## 2. 现金及现金等价物

项目	2023年6月30日	2022年6月30日
一、现金	12,341,936.71	20,156,512.78
其中：库存现金	2,883.86	8,034.02
可随时用于支付的银行存款	12,339,052.85	20,148,478.76
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	12,341,936.71	20,156,512.78

## (四十八) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因

货币资金	11,082,678.09	旅游业务托管账户资金
货币资金	20,066.60	履约保证金
固定资产	17,954,252.51	借款抵押
无形资产	1,266,330.00	借款抵押
合计	30,323,327.20	--

## 六、合并范围的变更

### (一) 合并范围发生变化的原因

子公司名称	持股比例(%)	取得方式	备注
北京科睿特软件技术有限公司	100.00	新设	注销
深圳科睿特信息产业有限公司	100.00	新设	注销
景德镇智旅科技有限公司	100.00	新设	

## 七、其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 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(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
江西地凯信息产业有限公司	江西赣州	江西赣州	房屋租赁、企业投资、企业咨询等	100.00		100.00	非同一控制下企业合并
赣州云计算科技有限公司	江西赣州	江西赣州	云平台服务、软件服务	70.00		70.00	新设
南昌科睿特软件技术有限公司	江西南昌	江西南昌	计算机软硬件技术开发	100.00		100.00	新设
江西嘉年华国际旅行社有限公司	江西赣州	江西赣州	国内旅游业务	100.00		100.00	非同一控制下企业合并
江西科睿特云计算技术有限公司	江西赣州	江西赣州	云计算开发、销售	100.00		100.00	新设
江西科睿特国际旅行社有限公司	江西赣州	江西赣州	旅游业务	100.00		100.00	新设
新余智旅科技有限公司	江西新余	江西新余	旅游业务	100.00		100.00	新设
萍乡科睿特软件技术有限公司	江西萍乡	江西萍乡	旅游业务	100.00		100.00	新设
宜春科睿特软件技术有限公司	江西宜春	江西宜春	旅游业务	100.00		100.00	新设
湖南科睿特软件有限公司	湖南株洲	湖南株洲	旅游业务	100.00		100.00	新设
上饶科睿特软件技术有限公司	江西上饶	江西上饶	旅游业务	100.00		100.00	新设
九江科睿特软件技术有限公司	江西九江	江西九江	旅游业务	100.00		100.00	新设
抚州智旅科技有限公司	江西抚州	江西抚州	旅游业务	100.00		100.00	新设
四川科睿特文旅科技有限公司	四川绵阳	四川绵阳	旅游业务	100.00		100.00	新设
景德镇智旅科技有限公司	江西景德镇	江西景德镇	旅游业务	1,000.00		100.00	新设

## 2. 重要的非全资子公司情况

序号	公司名称	少数股东持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
1	赣州云计算科技有限公司	30.00%	-66,097.23	-	2,269,816.84

## 3. 重要的非全资子公司主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
赣州云计算科技有限公司	787,758.84	12,683,659.66	13,471,418.50	4,555,362.34	1,350,000.00	5,905,362.34
子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
赣州云计算科技有限公司	743,329.72	13,896,354.20	14,639,683.92	5,353,303.67	1,500,000.00	6,853,303.67

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
赣州云计算科技有限公司	1,688,459.22	-220,324.09	-220,324.09	-16,255.16
子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
赣州云计算科技有限公司	974,668.84	-1,234,941.10	-1,234,941.10	1,624,963.32

## (二) 在合营企业或联营企业中的权益

### 1. 合营企业和联营企业基本情况

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		投资的会计处理方法
				直接	间接	
上海海法数字科技有限公司	上海	上海	数字科技、计算机科技、软件科技、电子科技领域的技术开发	30.00		权益法核算

## 八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认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内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。

管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

#### （一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

##### 1、信用风险管理实务

###### （1）信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或立即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评价以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加；

1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；

2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

###### （2）违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致；

1) 债务人发生重大财务困难；

2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；

3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

##### 2、预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

##### 3、信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

###### （1）货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

## （2）应收账款

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2023 年 6 月 30 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 35.33%源于期末余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

## （二）流动风险

公司内各子公司负责其自身的现金流量预测。总部财务部门在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

## （三）市场风险

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。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

### 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。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期查阅与监控维持适当的金融工具组合。

### 2、 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

## 九、 公允价值

### （一）按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债进行分析

项目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	期末余额
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产				
1. 分类为公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				

项目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	期末余额
2. 指定为公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 衍生金融资产				
(三) 其他债权投资				
(四) 其他权益工具投资			925,000.00	925,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			925,000.00	925,000.00

(二) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

持续第三层次公允价值计量项目中的其他权益工具投资为非上市公众公司股权投资，根据可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能代表公允价值，是对公允价值的最佳估计，以成本确定其公允价值。

## 十、关联方关系及其交易

### (一) 本公司的实际控制人

本公司的实际控制人为曾彬，直接持有本公司 34.01%的股权，间接持有本公司 0.76%的股权，合计持有本公司 34.77%的股权。

### (二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、其他主体中的权益”。

### (三) 本企业的合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“七、其他主体中的权益”。

### (四) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
赣州博创管理咨询有限公司	股东
易事特集团股份有限公司	股东
黄厚斌	董事
雷敏	财务总监
黄飞	董事、副总经理
范晨辉	董事
罗萍	监事会主席
李慧	监事
陈丽梅	职工代表监事
黄灵灵	董事会秘书
杨金欣	副总经理
赣州五驱产业投资发展基金管理有限公司	本公司子公司的少数股东

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
景德镇华玉轩陶瓷有限公司	本公司实际控制人亲属控制的公司
甘肃文旅科技有限公司	本公司合营企业投资的公司、本公司实际控制人担任董事
甘肃文旅数智运营管理有限公司	本公司合营企业投资的公司全资子公司

### (五) 关联交易情况

#### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
甘肃文旅数智运营管理有限公司	销售商品、提供劳务	渭源县渭河源景区旅游服务能力提升项目智慧景区平台开发	市场定价	924,528.30			

#### 2. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
杨波、钟浩及其配偶吴琼、雷敏及其配偶肖伟、曾彬及其配偶程丽敏、黄厚斌及其配偶肖芳、梅国良及其配偶蒋红梅及赣州博创管理咨询有限公司	科睿特软件集团股份有限公司	4,500,000.00	2022年10月8日	2026年9月30日	否
杨波、钟浩及其配偶吴琼、雷敏及其配偶肖伟、曾彬及其配偶程丽敏、黄厚斌及其配偶肖芳、梅国良及其配偶蒋红梅及赣州博创管理咨询有限公司	科睿特软件集团股份有限公司	4,500,000.00	2022年10月8日	2026年9月30日	否
曾彬	科睿特软件集团股份有限公司	8,550,000.00	2023年3月22日	2027年3月22日	否
科睿特软件集团股份有限公司(反担保)	江西嘉年华国际旅行社有限公司	4,500,000.00	2023年3月15日	2027年3月13日	否
曾彬	科睿特软件集团股份有限公司	24,800,000.00	2022年9月20日	2028年9月19日	否

#### 3. 关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬	本期发生额	上期发生额
合计	2,452,080.32	1,035,954.00

### (六) 关联方应收应付款项

## 1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
业务中台项目开发	甘肃文旅科技有限公司	1,965,663.20		1,965,663.20	
漠迹 V3.0 提升及文旅年卡建设	甘肃文旅科技有限公司	369,880.00		369,880.00	
武威神州荒漠野生动物园改扩建	甘肃文旅科技有限公司	174,000.00		174,000.00	
微信小程序建设	甘肃文旅科技有限公司	71,992.00		71,992.00	
甘肃文旅科技某景区软件管理平台采购项目采购合同	甘肃文旅科技有限公司	1,552,710.00		1,552,710.00	
漠迹 V3.0 提升及漠迹 APP 开发项目开发合同	甘肃文旅科技有限公司	175,000.00		175,000.00	
甘肃文旅科技云游天水小程序开发采购项目采购合同	甘肃文旅科技有限公司	79,200.00		79,200.00	
渭源县渭河源景区旅游服务能力提升项目智慧景区平台开发	甘肃文旅数智运营管理有限公司	980,000.00			
合计		5,368,445.20		4,388,445.20	

备注：上表关联方应收项目期初、期末列示余额，系公司在新收入准则下关联方应收账款、合同资产和其他非流动资产科目合计余额。

### 十一、 承诺及或有事项

截至 2023 年 6 月 30 日，公司无需要披露的重大或有事项。

### 十二、 资产负债表日后事项

1、公司董事会于 2023 年 6 月 5 日召开第三届董事会第二十一次会议，审议通过《关于对外投资设立子公司的议案》，议案通过投资设立全资子公司甘肃科睿特软件技术有限公司，注册地为甘肃省兰州市，注册资本为 200 万元，甘肃科睿特软件技术有限公司于 2023 年 7 月 4 日经兰州市城关区市场监督管理局核准设立。

### 十三、 其他重要事项

截至 2023 年 6 月 30 日，公司无需要披露的其他重要事项。

### 十四、 母公司财务报表主要项目注释

#### (一) 应收账款

##### 1. 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例	

				(%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	2,700.00	-	2,700.00	100.00	-
按组合计提预期信用损失的应收账款	81,632,904.50	100.00	10,333,369.61	12.66	71,299,534.89
其中：关联方组合	13,033,527.06	15.97	-	0.00	13,033,527.06
账龄组合	68,599,377.44	84.03	10,333,369.61	15.06	58,266,007.83
合计	81,635,604.50	100.00	10,336,069.61	12.66	71,299,534.89

续：

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	2,700.00	0.00	2,700.00	100.00	
按组合计提预期信用损失的应收账款	74,461,453.09	100.00	9,286,066.07	12.47	65,175,387.02
其中：关联方组合	9,701,775.70	13.03			9,701,775.70
账龄组合	64,759,677.39	86.97	9,286,066.07	14.34	55,473,611.32
合计	74,464,153.09	100.00	9,288,766.07	12.47	65,175,387.02

## 2. 单项计提预期信用损失的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
赣州市城市客运管理处	2,700.00	2,700.00	100.00	无法收回
合计	2,700.00	2,700.00	100.00	

## 3. 按组合计提预期信用损失的应收账款

### (1) 关联方组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	10,493,075.86		
1—2 年	1,305,940.00		
2-3 年	1,234,511.20		
合计	13,033,527.06		

### (2) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	45,017,307.20	2,250,865.37	5.00
1—2 年	16,789,850.69	3,357,970.14	20.00
2—3 年	4,135,370.90	2,067,685.45	50.00
3 年以上	2,656,848.65	2,656,848.65	100.00

合计	68,599,377.44	10,333,369.61
----	---------------	---------------

#### 4. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	55,510,383.06	57,395,319.33
1—2年	18,095,790.69	9,243,185.87
2—3年	5,369,882.10	5,172,738.99
3年以上	2,659,548.65	2,652,908.90
合计	81,635,604.50	74,464,153.09

#### 5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	2,700.00	-	-	-	-	2,700.00
按组合计提预期信用损失的应收账款	10,030,120.63	303,248.98	-	-	-	10,333,369.61
其中：关联方组合	-	-	-	-	-	-
账龄组合	10,030,120.63	303,248.98	-	-	-	10,333,369.61
合计	10,032,820.63	303,248.98	-	-	-	10,336,069.61

#### 6. 本期无实际核销的应收账款

#### 7. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
中国移动通信集团江西有限公司赣州分公司	17,331,822.23	21.23	1,411,517.91
江西省信息中心	7,130,330.00	8.73	551,470.00
乐平市行政服务中心管理委员会	3,011,431.36	3.69	522,224.52
北京数字政通科技股份有限公司	2,659,500.00	3.26	1,329,750.00
江西新起航信息技术有限公司	2,580,000.00	3.16	516,000.00
<b>合计</b>	<b>32,713,083.59</b>	<b>40.07</b>	<b>4,330,962.43</b>

#### (二) 其他应收款

类别	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	17,262,587.13	19,010,521.16
减：坏账准备	1,239,253.66	1,387,887.84
合计	16,023,333.47	17,622,633.32

#### 1. 其他应收款项

##### (1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	17,262,587.13	100.00	1,239,253.66	7.18	16,023,333.47
其中：关联方组合	11,776,385.07	68.22	-	-	11,776,385.07
账龄组合	5,486,202.06	31.78	1,239,253.66	22.59	4,246,948.40
合计	17,262,587.13	100.00	1,239,253.66	7.18	16,023,333.47

续：

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	19,010,521.16	100.00	1,387,887.84	7.30	17,622,633.32
其中：关联方组合	13,191,283.41	69.39			13,191,283.41
账龄组合	5,819,237.75	30.61	1,387,887.84	23.85	4,431,349.91
合计	19,010,521.16	100.00	1,387,887.84	7.30	17,622,633.32

(2) 按组合计提预期信用损失的其他应收款

1) 关联方组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	11,776,385.07		
1—2 年			
2—3 年			
3 年以上			
合计	11,776,385.07		

2) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,606,087.25	180,304.36	5.00
1—2 年	487,784.50	97,556.90	20.00
2—3 年	861,875.83	430,937.92	50.00
3 年以上	530,454.48	530,454.48	100.00
合计	5,486,202.06	1,239,253.66	

(3) 按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

1年以内	15,382,472.32	16,598,323.04
1-2年	487,784.50	850,134.81
2-3年	861,875.83	1,029,108.83
3年以上	530,454.48	532,954.48
合计	17,262,587.13	19,010,521.16

(4) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	1,387,887.84	-	-	1,387,887.84
本期计提	-	-	-	-
本期收回或转回	148,634.18	-	-	148,634.18
本期核销	-	-	-	-
本期其他变动	-	-	-	-
期末余额	1,239,253.66	-	-	1,239,253.66

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的其他应收款						
按组合计提预期信用损失的其他应收款	1,387,887.84	-	148,634.18	-	-	1,239,253.66
其中：关联方组合	-	-	-	-	-	-
账龄组合	1,260,357.83	-	148,586.32	-	-	1,111,771.51
合计	1,387,887.84	-	148,634.18	-	-	1,239,253.66

(6) 本期无实际核销的其他应收款

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
南昌科睿特软件技术有限公司	关联方往来	6,983,853.77	1年以内	40.46	
赣州云计算科技有限公司	关联方往来	4,162,356.46	1年以内	24.11	
江西省财政厅国库处	旅游年卡代收代付款	2,520,842.98	1年以内	14.60	126,042.15
寻乌县会计核算中心	保证金及押金	429,364.59	2-3年 88216.32元 3年以上 341148.3元	2.49	385,256.43
赣州市章贡区人民政府行政服务中心管理委员会	保证金及押金	410,484.50	1-2年	2.38	82,096.90

合计		14,506,902.30	-	84.04	593,395.48
----	--	---------------	---	-------	------------

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	89,494,817.33		89,494,817.33	89,494,817.33		89,494,817.33
对联营、合营企业投资	870432.70		870432.70	866,876.28		866,876.28
合计	90365250.03		90365250.03	90,361,693.61		90,361,693.61

1. 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京科睿特软件技术有限公司	1,000,000.00		1,000,000.00			
江西科睿特云计算技术有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
赣州云计算科技有限公司	20,250,000.00			20,250,000.00		
南昌科睿特软件技术有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
江西嘉年华国际旅行社有限公司	1,961,817.33			1,961,817.33		
江西地凯信息产业有限公司	26,130,000.00			26,130,000.00		
新余智旅科技有限公司	153,000.00			153,000.00		
湖南科睿特软件有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
萍乡科睿特软件技术有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
抚州智旅科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
九江科睿特软件技术有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
江西科睿特国际旅行社有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
宜春科睿特软件技术有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
四川科睿特文旅科技有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
景德镇智旅科技有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00		
合计	89,494,817.33		1,000,000.00	89,494,817.33		

2. 对联营、合营企业投资

被投资单位	初始投资成本	上年年末余额	本期增减变动			
			追加或减少投资	权益法下确认的投资收	其他综合收益	其他权益变动

				益	调整	
一、联营企业						
上海海法数字科技有限公司	1,350,000.00	866,876.28		3,556.42		
合计	1,350,000.00	866,876.28		3,556.42		

续：

被投资单位	期末余额	减值准备期末余额	本期计提减值准备	期末净额	备注
一、联营企业					
上海海法数字科技有限公司	870,432.70			870,432.70	
合计	870,432.70			870,432.70	

#### (四) 营业收入和营业成本

##### 1. 营业收入和营业成本按主要类别分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务收入	29,551,560.65	7,818,247.33	16,616,552.22	3,884,184.03
二、其他业务收入	185,793.48	186,968.02	1,322,215.51	185,968.02
合计	29,737,354.13	8,005,215.35	17,938,767.73	4,070,152.05

#### (五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	3,556.42	-431,740.90
其他权益工具投资持有期间的投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益	-392,373.03	
合计	-388,816.61	-431,740.90

## 十五、 补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	285.98	
2. 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
3. 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）	671,305.00	
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
5. 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	3,555.42	
6. 非货币性资产交换损益		
7. 委托他人投资或管理资产的损益		
8. 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		

项目	金额	备注
9. 债务重组损益		
10. 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
11. 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		
12. 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		
13. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
14. 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、其他非流动金融资产、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、其他非流动金融资产、交易性金融负债取得的投资收益		
15. 单独进行减值测试的应收款项等减值准备转回		
16. 对外委托贷款取得的损益		
17. 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		
18. 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		
19. 受托经营取得的托管费收入		
20. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-161,487.73	
21. 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
22. 所得税影响额	80,602.35	
23. 少数股东影响额	-12,086.14	
合计	445142.46	

## (二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	本年度	上年度	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	3.25	4.19	0.07	0.07	0.07	0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.83	3.31	0.06	0.05	0.06	0.05

科睿特软件集团股份有限公司

二〇二三年八月二十九日

第 1 页至第 63 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

签名：\_\_\_\_\_

签名：\_\_\_\_\_

签名：\_\_\_\_\_

日期：\_\_\_\_\_

日期：\_\_\_\_\_

日期：\_\_\_\_\_



## 附件 I 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更  会计差错更正  其他原因  不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用  不适用

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	285.98
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	671,305.00
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	3,555.42
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	-161,487.73

其他符合非经常性损益定义的损益项目	
<b>非经常性损益合计</b>	513,658.67
减：所得税影响数	80,602.35
少数股东权益影响额（税后）	-12,086.139
<b>非经常性损益净额</b>	445,142.46

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 附件 II 融资情况

### 一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### （一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

#### （二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

### 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

### 四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用