



科睿特

NEEQ: 836679

科睿特软件集团股份有限公司
Create Software Group Co., Ltd.



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）雷敏保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

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	7
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	9
第三节	重大事件	31
第四节	股份变动、融资和利润分配	37
第五节	行业信息	41
第六节	公司治理	46
第七节	财务会计报告	53
附件	会计信息调整及差异情况	172

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	《公司证券事务部办公室》

释义

释义项目	指	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。
博创公司	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,曾用名为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,可以通过无线电信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	以地理空间数据库为基础,采用地理模型分析方法,适时地提供多种空间的和动态的地理信息,是一种为地理研究和地理决策服务的计算机技术系统。GIS 将图形管理系统和数据管理系统有机地结合起来,对各种空间信息进行收集、存储、分析,形成一种可视化表达的信息处理与管理系统。
自动化部署技术	指	一种快速、准确的整体部署技术,它既可以使用自动化工具一键部署一系列依赖环境和应用系统,从而极大提高部署的速度,又可以通过自动化方式确保存放在工具中的任务信息、配置信息准确有效地传达,即在减少人工干预提高准确性的前提下,大幅度提高部署效率。
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。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	通过各种信息传感器、射频识别技术、全球定位系统、红外感应器、激光扫描器等各种装置与技术，实时采集任何需要监控、连接、互动的物体或过程，采集其声、光、热、电、力学、化学、生物、位置等各种需要的信息，通过各类可能的网络接入，实现物与物、物与人的泛在连接，实现对物品和过程的智能化感知、识别和管理。
云计算	指	通过网络“云”将巨大的数据计算处理程序分解成无数个小程序，然后，通过多部服务器组成的系统进行处理和分析这些小程序得到结果并返回给用户。云计算有三种服务形式，分别为基础设施即服务（IaaS）、平台即服务（PaaS）和软件即服务（SaaS）。云计算服务有三种形态，分别分为公有云、私有云和混合云。
大数据	指	一种规模大到在获取、存储、管理、分析方面大大超出了传统数据库软件工具能力范围的数据集合，具有海量的数据规模、快速的数据流转、多样的数据类型和价值密度低四大特征。
SaaS	指	SaaS 是一种通过 Internet 提供软件的模式，用户不用再购买软件，而改用向提供商租用基于 Web 的软件，来管理企业经营活动，且无需对软件进行维护，服务提供商会全权管理和维护软件，对于许多小型企业来说，SaaS 是采用先进技术的最好途径，它消除了企业买、构建和维护基础设施和应用程序的需要。
3D 建模	指	3D 建模，也称为三维建模，是运用三维制作软件通过虚拟三维空间构建出具有三维数据的模型的过程。这种模型既可以是现实世界的实体，也可以是虚构的物体。在建模过程中，设计师通常使用专业的 3D 建模软件，来创建物体的基本形状，并通过添加细节、材质、贴图、灯光等元素，来使其更真实、更具质感。
虚拟现实与增强现实	指	虚拟现实（Virtual Reality，简称 VR）和增强现实（Augmented Reality，简称 AR）是两种密切相关但有所区别的技术。 虚拟现实是一种利用计算机模拟产生一个三维空间的虚拟世界的技术。它通过给使用者提供关于视觉、听觉、触觉等感官的模拟，让使用者如同身临其境，可以及时、没有限制地观察三维空间内的事物。

		增强现实则是一种将虚拟信息与真实世界巧妙融合的技术。它广泛运用了多媒体、三维建模、实时跟踪及注册、智能交互、传感等多种技术手段，将计算机生成的文字、图像、三维模型、音乐、视频等虚拟信息模拟仿真后，应用到真实世界中。在 AR 中，虚拟元素被添加到现实环境中，用户仍然能感知到现实世界，并与虚拟元素进行交互。
区块链	指	区块链是一种块链式存储、不可篡改、安全可信的去中心化分布式账本。它结合了分布式存储、点对点传输、共识机制、密码学等技术，通过不断增长的数据块链（Blocks）记录交易和信息，确保数据的安全和透明性。
股东大会	指	科睿特软件集团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董事会
监事会	指	科睿特软件集团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 12 月 31 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（博创公司、程丽敏）
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-I651-软件开发（I6510）		
主要产品与服务项目	公司主要产品及服务包括“数字城市平台”、“数字运营平台”和基于前述平台为客户持续提供的运维服务。其中数字城市平台系列产品包括智慧政务平台、公共安全平台、智慧文旅平台、智慧房管平台等；数字运营平台系列产品包括文旅年卡平台、线上营销平台等。		
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	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	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、经营情况和管理层分析

一、业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

一、商业模式

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、智慧文旅、智慧房管、公共安全等民生领域，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数字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、移动互联网、3D建模、虚拟现实与增强现实、区块链、云计算、大数据分析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。

公司的研发方向广泛涉猎多个前沿技术领域，涵盖传统互联网、移动互联网、物联网、3D建模、虚拟现实与增强现实、区块链、云计算、大数据分析等。在研发过程中，公司注重自动化、智能化和持续集成的创新实践，结合自研低代码开发平台、敏捷开发模式、自动化测试与部署、智能运维及智能客服等策略，不断提升研发效率和产品质量，确保研发成果的高效交付与持续优化。这种跨领域的深度研发策略使公司能够深入挖掘并创造各行业价值，有效增强其市场竞争力与适应能力，从而成功将先进技术应用于公安、政务、文旅、教育、房管、工业等多个领域，为公司的长远发展奠定坚实基础。截至本报告期末，公司已形成167项自主研发的软件著作权，其中获得6项专利，具有充足的研发实力。

公司在报告期内已形成了聚焦产品，运用多年的产品开发及平台运营经验与与综合技术优势打造了多个省级平台及具备高门槛的核心产品，通过公司组建的专业化、立体化的市场营销体系，密切跟踪市场动态、紧盯客户需求以政府采购招投标方式及通过、与国内影响力较大的央企、国企、互联网龙头企业建立生态、渠道合作模式实现销售业绩的达成。

公司开发了基于智慧政务管理平台、智慧住房管理平台、智慧文旅管理平台、公共安

全管理平台等数字城市平台产品和智慧旅游、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，通过数字运营模式为公司带来增值业务收入。

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、经营计划

公司管理层按照年度经营计划，一方面坚持以市场需求为导向，继续专注于主营业务的稳健发展，进一步完善经营管理体系，加大研发及技术创新投入，持续进行技术创新、产品创新，稳步实施各项技术研发和市场拓展工作，公司总体发展保持良好势头；另一方面积极展开行业拓展，丰富和优化现有经营模式，进一步增强公司竞争力。

生产管理方面：公司管理架构更加扁平化、技术管理更加系统化、项目管理推行模式化，进一步完善了项目管理体系建设，落实项目责任制，提高交付效能，生产管理提质增效结果显著。

组织管理方面：进一步优化业务和管理流程，持续规范运作，及时根据相关法律法规的要求和经营管理的需要不断修订和完善公司内部控制制度。持续推进公司管理与信息化改革，充分发挥信息技术对公司运营管理的促进作用。

公司报告期内的整体经营情况如下：

报告期内，公司业务保持了持续发展，公司净利润有所提升。公司将继续坚持技术创新、重视研发投入、加强内部运营、开拓销售市场，努力增强主营业务盈利能力。

1、公司实现营业收入123,190,387.02元，较上年同期增加了6.89%，发生营业成本33,670,195.92元，较上年同期增加了18.25%，毛利率72.67%。

2、报告期内，公司经营管理层队伍稳定，能够维持良好的自主经营能力。未来公司将进一步整合优势资源，引进研发人才、提升研发技术，通过技术创新、服务创新、产品创新、管理创新、市场创新等方面不断提升公司业务优势，促进公司持续发展。

(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

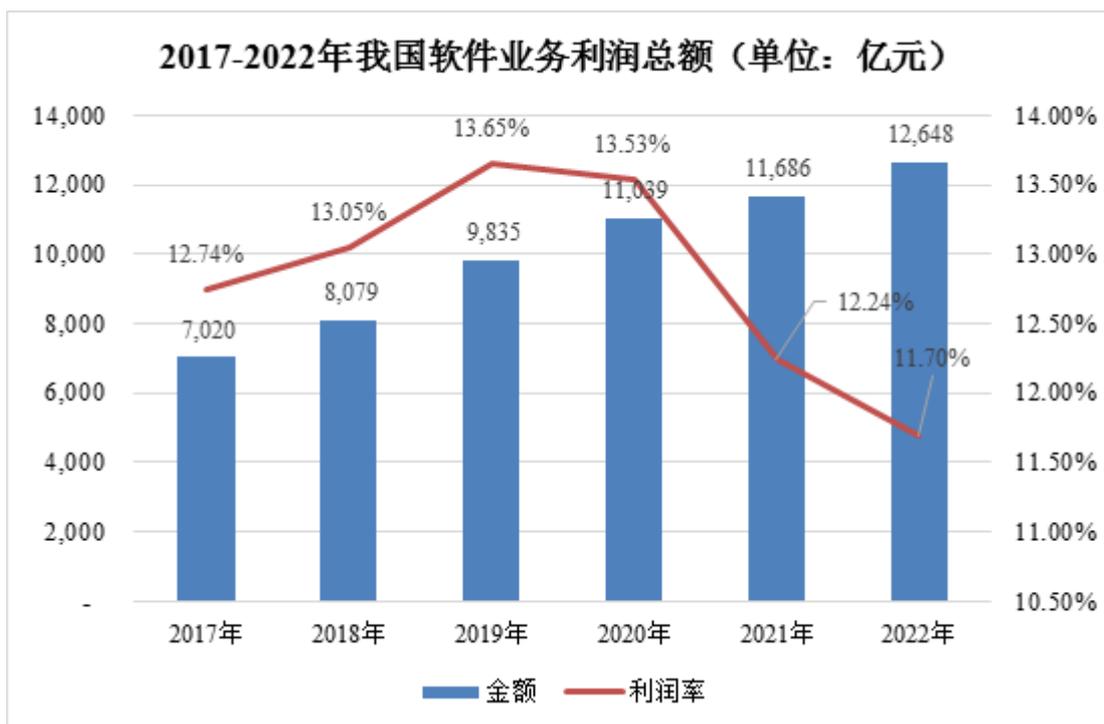
场组成。软件产品包括平台软件产品、应用软件产品和信息安全产品。信息技术服务包括信息技术咨询与培训、服务外包、信息技术支持与维护、信息技术系统集成等。近年来，随着技术进步带来的模式创新，软件产品和信息技术服务市场边界逐步模糊，软件产品呈现出服务化发展趋势。

作为国民经济和社会发展的基础性、先导性、战略性和支柱性产业，我国软件和信息技术服务业近年来的发展运行态势良好，软件业务收入保持较快增长，盈利能力稳步提升。据工信部数据显示，2017年至2022年，我国软件业务收入由55,103亿元增长至108,126亿元，增幅达96.23%，年均复合增长率为14.43%。



数据来源：工信部

2017年至2022年，我国软件业务利润总额由7,020亿元增长至12,648亿元，增幅为80.17%，年均复合增长率为12.50%，各年利润率均保持在11.50%以上。



数据来源：工信部

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。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和不断加大投资。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。

根据中央网络安全和信息化委员会印发的《“十四五”国家信息化规划》，预计到 2025 年，数字中国建设取得决定性进展，信息化发展水平大幅跃升。数字基础设施体系更加完备，数字技术创新体系基本形成，数字经济发展质量效益达到世界领先水平，数字社会建设稳步推进，数字政府建设水平全面提升，数字化发展环境日完善。在上述政策背景下，我国软件和信息技术服务业未来具有广阔的发展空间。

3、大数据产业发展

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” 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”。2022年6月，国务院印发《关于加强数字政府建设的指导意见》，明确数字政府建设的总体要求、目标和主要任务。通过运用新一代数字技术，推进数字政府建设，能够有效推进政府管理和社会治理模式创新，实现政府决策科学化、社会治理精准化、公共服务高效化，为推进国家治理体系和治理能力现代化提供重要支撑。2023年2月，中共中央、国务院公布《数字中国建设整体布局规划》，明确数字中国建设顶层设计，提到发展高效协同的数字政务。加快制度规则创新，完善与数字政务建设相适应的规章制度。强化数字化能力建设，促进信息系统网络互联互通、数据按需共享、业务高效协同。提升数字化服务水平，加快推进“一件事一次办”，推进线上线下融合，加强和规范政务移动互联网应用程序管理。

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	1、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。

2、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。

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	123,190,387.02	115,254,888.13	6.89%
毛利率%	72.67%	75.30%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	22,116,672.46	29,986,489.72	-26.24%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	20,923,990.89	28,308,401.82	-26.09%
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）	20.43%	36.48%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	19.33%	34.44%	-
基本每股收益	0.42	0.57	-26.24%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	216,005,396.27	204,042,738.89	5.86%
负债总计	105,315,795.42	104,608,303.16	0.68%
归属于挂牌公司股东的净资产	108,624,280.78	97,192,313.06	11.76%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.05	1.84	11.41%
资产负债率%（母公司）	47.25%	50.01%	-
资产负债率%（合并）	48.76%	51.27%	-
流动比率	1.94	1.89	-
利息保障倍数	11.42	11.97	-
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	11,381,747.59	16,705,491.13	-31.87%
应收账款周转率	1.36	1.90	-
存货周转率	19.03	30.82	-

成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	5.86%	6.96%	-
营业收入增长率%	6.89%	9.75%	-
净利润增长率%	-25.17%	77.64%	-

注：存货周转率（基于营业成本）

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	42,227,575.19	19.55%	59,061,507.56	28.95%	-28.50%
应收票据	2,480,260.00	1.15%	-	-	-
应收账款	102,685,196.34	47.54%	78,020,723.62	38.24%	31.61%
预付款项	782,330.17	0.36%	1,955,270.76	0.96%	-59.99%
应付账款	15,356,985.93	7.11%	10,656,185.20	5.22%	44.11%
合同负债	11,743,993.87	5.44%	8,002,885.67	3.92%	46.75%
预收账款	45,500.00	0.021%	34,990.00	0.017%	30.04%
存货	2,421,185.41	1.12%	1,117,811.05	0.55%	116.60%
其他流动资产	544,238.45	0.25%	1,484,500.27	0.73%	-63.34%
长期股权投资	998,066.29	0.46%	866,876.28	0.42%	15.13%
固定资产	38,289,408.31	17.73%	42,295,488.37	20.73%	-9.47%
在建工程	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
无形资产	1,251,134.04	0.58%	1,281,525.96	0.63%	-2.37%
商誉	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
长期待摊费用	3,392,367.01	1.57%	3,987,074.03	1.95%	-14.92%
递延所得税资产	3,538,748.60	1.64%	2,698,757.93	1.32%	31.13%
短期借款	32,550,000.00	15.07%	27,050,000.00	13.26%	20.33%
长期借款	20,800,000.00	9.63%	22,800,000.00	11.17%	-8.77%
应交税费	7,542,337.26	3.49%	7,873,449.76	3.86%	-4.21%
其他应付款	9,084,571.80	4.21%	20,516,307.99	10.05%	-55.72%

资产总计	216,005,396.27	-	204,042,738.89	-	5.86%
------	----------------	---	----------------	---	-------

项目重大变动原因:

1、应收账款同比增长 31.61%，主要系 2023 年第四季度公司大量项目验收，其回款大都在次年回笼所致。

2、预付账款同比下降 59.99%，主要系公司从供应商处洽谈到更宽松的资金信用政策。

3、存货同比增长 116.60%，主要系向供应商外采的货物同比增长所致。

4、其他流动资产同比减少 63.34%，主要系 2023 年年末待抵扣进项税同比减少以及因上市进度变化而产生的上市服务费费用化所致。

5、应付账款同比增长 44.11%，主要系 2023 年供应商资金信用政策放宽货款赊销同比增加所致。

6、预收款项同比增长 30.04%，主要系预收旅游团费增加所致。

7、合同负债同比增长 46.75%，主要系公司数字运营业务收入增长所致。

8、其他应付款同比减少 55.72%，主要系 2023 年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工行安心托管第三方账户内，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。

9、递延所得税资产同比增长 31.13%，主要系 2023 年公司计提的坏账准备增加而造成递延所得税资产增加所致。

(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	123,190,387.02	-	115,254,888.13	-	6.89%
营业成本	33,670,195.92	27.33%	28,472,562.23	24.70%	18.25%
毛利率%	72.67%	-	75.30%	-	-
销售费用	13,064,786.58	10.61%	8,436,907.76	7.32%	54.85%
管理费用	30,588,890.01	24.83%	25,268,295.85	21.92%	21.06%
研发费用	16,531,623.30	13.42%	13,071,512.03	11.34%	26.47%
财务费用	2,273,274.28	1.85%	2,988,121.32	2.59%	-23.92%
信用减值 损失	-5,347,439.58	-4.34%	-5,819,005.43	-5.05%	8.10%
资产减值 损失	198,039.48	0.16%	-444,076.87	-0.39%	144.60%

其他收益	1,990,264.04	1.62%	2,583,196.69	2.24%	-22.95%
投资收益	131,190.01	0.11%	319,823.07	0.28%	-58.98%
资产处置收益	77,499.09	0.06%	-797.60	0.00%	9,816.54%
营业利润	23,296,525.32	18.91%	32,975,574.03	28.61%	-29.35%
营业外收入	844,618.20	0.69%	75,076.03	0.07%	1,025.02%
营业外支出	451,642.87	0.37%	257,664.38	0.22%	75.28%
净利润	21,839,166.12	17.73%	29,183,753.42	25.32%	-25.17%

项目重大变动原因:

- 1、销售费用同比增长 54.85%，主要系为扩展数字运营业务收入而增加的渠道推广费以及销售人员薪金福利增加所致。
- 2、投资收益同比下降 58.98%，主要系公司间接持股的甘肃文旅科技 2023 年收益下降所致。
- 3、资产减值损失同比下降 144.60%，主要系一年以内的质保金所计提的坏账准备减少所致。
- 4、营业外收入同比增长 1025.02%，主要系公司各种补贴增加以及预计负债转回所致。
- 5、营业外支出同比增长 75.28%，主要系公司非流动资产报废所致。
- 6、资产处置收益同比增长 9816.54%，主要系公司处置了报废固定资产所致。

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	120,754,418.62	114,144,098.50	5.79%
其他业务收入	2,435,968.40	1,110,789.63	119.30%
主营业务成本	31,856,690.92	27,964,345.70	13.92%
其他业务成本	1,813,505.00	508,216.53	256.84%

按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
数字城市	96,756,139.66	15,816,340.84	83.65%	3.16%	17.81%	-2.03%
数字运营	20,330,248.89	13,286,132.74	34.65%	26.44%	8.22%	11.00%
运维服务	3,668,030.07	2,754,217.34	24.91%	-14.15%	21.71%	-22.12%
其他	2,435,968.40	1,813,505.00	25.55%	119.30%	256.84%	-28.69%

按地区分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
华北地区	921,500.00	23,526.64	97.45%	-35.91%	-94.47%	27.04%
华东地区	112,292,669.57	29,095,943.37	74.09%	12.66%	30.67%	-3.57%
华南地区	80,915.34	0	100.00%	-97.98%	-100.00%	14.23%
华中地区	7,551,481.54	2,428,384.36	67.84%	23.26%	-46.49%	41.92%
西北地区	1,068,995.68	1,044,112.58	2.33%	-68.13%	225.91%	-88.12%
西南地区	1,274,824.89	1,078,228.97	15.42%	92.66%	205.91%	-31.31%

收入构成变动的原因：

2023年公司收入小幅增长，收入结构变化不大，平均毛利率略有下降。

1、以定制化软件开发为主，以成熟软件销售及硬件配套为辅的数字城市系列产品一直以来都占收入比重近80%，毛利率85%左右，是公司产值高，毛利率高的双高主打产品，近两年收入持续稳定。

2、以各地市旅游年卡运营为主的数字运营产品同比快速增长，因其复制性强，毛利率也从23.65%提升到34.65%，实现了产值，毛利率双增长的目标。

3、公司的运维服务其宗旨是为了更好的维系存量客户，挖掘存量客户的新需求，通过存量客户介绍新客户，因此公司主动降低运维服务毛利率，但因此类服务占公司总收入比重低于4%，因此对公司整体利润影响不大。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	中国移动通信集团江西有限公司赣州分公司	14,943,031.91	12.13%	否
2	中国电信股份有限公司赣州分公司	8,544,728.36	6.94%	否
3	江西奥通信息产业有限公司	6,753,396.23	5.48%	否
4	萍乡市数字产业投资集团有限公司	4,528,301.89	3.68%	否
5	新余市中保比讯保安服务有限公司	3,773,584.91	3.06%	否
	合计	38,543,043.29	31.29%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	南京大汉网络有限公司	2,969,356.44	15.45%	否
2	大汉软件股份有限公司	2,404,863.32	12.51%	否
3	江西鸿道丰科技服务有限公司	1,242,169.82	6.46%	否
4	赣州惠畅智能科技有限公司	1,176,450.44	6.12%	否
5	赣州市求实装饰工程有限公司	850,615.47	4.43%	否
	合计	8,643,455.49	44.98%	-

(三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	11,381,747.59	16,705,491.13	-31.87%
投资活动产生的现金流量净额	-5,951,860.19	-3,982,629.41	-49.45%
筹资活动产生的现金流量净额	-9,251,118.26	-1,963,389.34	-371.18%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额同比减少 31.87%，主要系公司人员薪金福利支出大幅增长所致。

2、投资活动产生的现金流量净额同比下降 49.45%，主要系装修工程支出增长所致。

3、筹资活动产生的现金流量净额同比下降 371.18%，主要系公司 2023 年进行了现金分红 1058.4 万元所致。

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	控股子公司	软件开发	10,000,000	50,728,236.75	20,960,588.79	35,089,903.49	3,174,992.70

术有限公司							
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	11,876,158.97	6,884,400.23	3,111,074.12	-909,808.64
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	1,237,879.51	-2,039,836.60	3,862,561.86	-937,869.29
江西科睿特云计算技术有限公司	控股子公司	大数据云计算	20,000,000	5,109,216.66	21,550,600.32	2,830,188.64	306,066.98
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	24,867,971.71	26,105,416.81	1,316,791.30	80,016.05

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

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	投资新设全资子公司	有利于拓展江西省内市场业务，符合公司整体战略布局，对公司未来发展具有积极意义。
甘肃科睿特软件技术有限公	投资新设全资子公司	有利于拓展甘肃省内市场业

司		务，符合公司整体战略布局，对公司未来发展具有积极意义。
河南科睿特软件技术有限公司	投资新设全资子公司	有利于拓展河南省内市场业务，符合公司整体战略布局，对公司未来发展具有积极意义。
北京科睿特软件技术有限公司	注销	本次注销有利于公司优化资源配置，降低成本。
深圳科睿特信息产业有限公司	注销	本次注销有利于公司优化资源配置，降低成本。

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	16,531,623.30	13,071,512.03
研发支出占营业收入的比例%	13.42%	11.34%
研发支出中资本化的比例%	0%	0%

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科以下	124	129
研发人员合计	126	131
研发人员占员工总量的比例%	33.16%	32.11%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	6	6
公司拥有的发明专利数量	0	0

六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

(一) 营业收入的确认

1、事项描述

科睿特公司的营业收入主要来源于软件开发及软件销售，2023 年度科睿特公司的营业收入为 12,319.04 万元，较上年增 793.55 万元，增幅为 6.89%。由于营业收入是科睿特公司的关键业绩指标之一，从而存在科睿特公司管理层为了达到特定目标或期望而操作收入确认时点的固有风险，因此我们将营业收入的确认识别为关键审计事项。关于营业收入确认的会计政策详见财务报表附注三、（二十六）；关于营业收入的披露详见财务报表附注五、（二）。

2、审计应对

我们针对收入确认执行的主要审计程序如下：

（1）了解和测试与销售和收款相关的关键内部控制设计和执行的有效性，了解并评估与收入确认相关的会计政策是否符合企业会计准则的规定；

（2）检查科睿特公司与相关客户签订的合同的主要条款，评价科睿特公司收入确认的会计政策是否符合企业会计准则的要求；

（3）识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件，并执行了细节测试，如检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、销售发票、销售出库单及客户签收的送货单或客户的验收单据等支持性文件，以评价收入确认是否符合科睿特公司的收入确认政策；

（4）对重要客户的销售收入实施了函证程序及访谈程序，以评估营业收入的真实性与准确性；

（5）针对资产负债表日前后确认的营业收入实施截止性测试，以评估营业收入是否被记录于恰当的会计期间。

（二）应收账款减值

1、事项描述

截止 2023 年 12 月 31 日，科睿特公司应收账款账面余额为 12,086.42 万元，已计提的坏账准备金额为 1,817.90 万元。由于应收账款坏账准备金额对财务报表影响较为重大，且涉及到科睿特公司管理层对应收账款未来现金流量的估计和判断，因此我们将应收账款减值识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对应收账款坏账准备执行的主要审计程序如下：

（1）了解科睿特公司信用政策并对应收账款管理相关内部控制的设计和运行有效性进行评估和测试；

（2）分析检查了科睿特公司应收账款坏账准备的计提政策是否符合企业会计准则的要求，重新计算坏账计提金额是否准确；

（3）通过分析科睿特公司应收账款的账龄和客户信誉情况，并结合客户经营情况、市场环境、历史还款情况等对客户信用风险作出的评估；同时执行应收账款函证程序及检查期后回款情况，评价应收账款坏账准备计提的合理性；

（4）评估科睿特公司管理层对应收账款坏账准备的会计处理以及相关信息在财务报表中的列报和披露是否恰当。

七、 企业社会责任

适用 不适用

一、脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况

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，立足科技型企业定位，结合自身优势积极履行社会责任。

公司通过自身软件自主研发优势、大数据资源优势，以互联网+乡村模式，践行“乡村振兴”战略，通过整合各级政府资源、多种形态经济及社会资源，以大数据推动乡村振兴战略，打造地方数字农业融合创新综合一体化多层次平台，该平台实现了乡镇、村居、村民多级联动，互联互通，缩短城乡差距，实现了当地村镇营业收入近年的持续增长。

2023 年度，为全面贯彻落实习近平新时代中国特色社会主义思想 and 党的二十大精神，积极响应国家“万企兴万村”战略，在全国工商联的统筹协调下，科睿特对广西罗城仫佬

族自治县正式开展结对帮扶工作，旨在通过企业自主产业优势，在“产业数字化、数字产业化”方面开展布局，以城市及乡村治理数字化的打造为切入点，补齐罗城县产业链条，采用以点带面的方式，努力协助罗城县巩固脱贫攻坚成果，实现乡村全面振兴。同时，公司还向章贡区沙石镇龙埠村、章贡区红旗村给予了慰问救济，联合赣州市慈善总会以及章贡区总工会共同参与赣州市乡村振兴以及关爱新就业群体等公益事业。

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。

二、其它社会责任履行情况同时，公司还向章贡区沙石镇龙埠村、章贡区红旗村给予了慰问救济，联合赣州市慈善总会以及章贡区总工会共同参与赣州市乡村振兴以及关爱新就业群体等公益事业。

良好的社会环境是企业可持续发展的保障，回报社会是企业应有的职责与担当。作为在全国中小企业股份转让系统挂牌的公众公司，科睿特不仅致力于实现企业经济效益，一直以来也秉承强烈的社会责任感，坚持依法纳税、诚信经营，切实履行社会职责。

1、公司深耕文旅行业，潜心技术研发，整合文旅企业，协调周边资源，释放市场潜力，服务百姓、赋能产业，打造已覆盖四省十六地市的文旅互联网产业平台并开发运营服务百万以上用户的文旅惠民卡，全面促进特色鲜明、优势互补的文旅产业链联动发展，拉动消费助阵经济，为文旅经济发展作出的积极贡献。

2、公司在不断发展壮大的同时，乐于承担社会责任，积极参与各种公益慈善活动，发扬光彩精神。公司创始人及董事长曾彬先生作为企业核心领军人物，长期积极参与社会活动，其是全国工商联执行委员会委员、江西省政协委员、江西省工商联（总商会）副会长、赣州市政协委员，同时担任赣州市工商联、江西省中小企业协会等多个协会商会重要职务，为各组织、协会及地方发展建言献策，积极为政府和企业缔结沟通的纽带，努力为非公有制企业疏通诉求反应渠道，为优化营商环境助力，是科睿特践行社会责任的表率。

八、 未来展望

是否自愿披露

是 否

九、 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
----------	------------

<p>1、业务集中度高风险</p>	<p>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> <p>应对措施：报告期内，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、河南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，公司优化组织架构，通过市场创新，持续完善营销服务网络，及时有效掌握客户需求变化信息，致力于提升与维护客户满意度与品牌形象。</p>
<p>2、业务开拓风险</p>	<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>应对措施：报告期内，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以及湖南、四川、甘肃、河南等多地建立分、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。</p> <p>目前公司分、子公司的运营已经逐步迈入快速发展</p>

	<p>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、数据模型、云平台服务领域不断积极探索，并与行业知名企业形成了深度合作，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形成一定规模，业务的推进将成为公司未来新的收入及利润增长点。</p>
<p>3、技术风险</p>	<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。公司在互联网、移动互联网、物联网、3D建模、虚拟现实与增强现实、区块链、分布式技术、自动化部署、大数据分析等技术方面具备较强的区域竞争优势。</p> <p>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>应对措施：报告期内，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。公司加强校企合作，在大数据、物联网、云计算领域，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</p>

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。

应对措施：报告期内，公司始终贯彻“以人才培育为保障”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，促使公司研发人员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

	<p>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>应对措施：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>应对措施：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 and 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</p>

	势。
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(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（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）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	是否履行必要的决策程序
					起始	终止			

								际控制人及其控制的企业	
1	江西嘉年华国际旅行社有限公司	1,760,000	0	1,760,000	2024年3月13日	2027年3月12日	连带	是	已事前及时履行
2	江西嘉年华国际旅行社有限公司	1,840,000	0	1,840,000	2023年9月13日	2026年9月12日	连带	是	已事前及时履行
合计	-	3,600,000	0	3,600,000	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

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，实际获批贷款金额为 450 万元，公司为该子公司该借款合同项下全部债务本金及利息金额的 80%提供连带责任担保反担保，截止本报告披露之日，该笔贷款已偿还，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）	3,600,000	3,600,000
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供担保	0	0
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	3,600,000	3,600,000
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

预计担保及执行情况

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	986,075.33
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：

公司销售给关联方产生的收入占公司收入比例较低，销售内容均为公司主营业务产品及服务，对关联方的销售不具有重大依赖性，公司与关联方发生的交易均为正常商业行为。

公司所发生的关联交易价格遵循公平、合理、自愿、有偿的市场定价原则，交易价格按市场方式确定，定价公允合理，是公司业务发展及生产经营的正常所需，对公司发展起到积极的推动作用，上述关联交易未损害公司及其他非关联股东利益，对公司的生产经营、财务状况、业务完整性和独立性无重大影响。

违规关联交易情况

适用 不适用

(五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016年3月30日		挂牌	其他承诺（关联交易）	其他（规范关联交易的承诺）	正在履行中
董监高	2016年3		挂牌	其他承诺（关	其他（规范关联	正在履

	月 30 日			联交易)	交易的承诺)	行中
其他股东	2016 年 3 月 30 日		挂牌	其他承诺 (关联交易)	其他 (规范关联交易的承诺)	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016 年 3 月 30 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016 年 3 月 30 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2016 年 3 月 30 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
公司	2023 年 4 月 28 日		其他 (拟在北交所上市公开发行)	其他承诺 (履行被摊薄即期回报措施的承诺)	履行被摊薄即期回报措施的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023 年 4 月 28 日		其他 (拟在北交所上市公开发行)	其他承诺 (履行被摊薄即期回报措施的承诺)	履行被摊薄即期回报措施的承诺	正在履行中
董监高	2023 年 4 月 28 日		其他 (拟在北交所上市公开发行)	其他承诺 (履行被摊薄即期回报措施的承诺)	履行被摊薄即期回报措施的承诺	正在履行中
公司	2023 年 4 月 28 日		其他 (拟在北交所上市公开发行)	其他承诺 (向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市有关承诺及相关约束措施)	其他 (向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市有关承诺及相关约束措施)	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023 年 4 月 28 日		其他 (拟在北交所上市公开发行)	其他承诺 (向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市有关承诺及相关约束措施)	其他 (向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市有关承诺及相关约束措施)	正在履行中
董监高	2023 年 4 月 28 日		其他 (拟在北交所上市公开发行)	其他承诺 (向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市有关承诺及	其他 (向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市有关承诺及相关约	正在履行中

				相关约束措施)	束措施)	
实际控制人或控股股东	2023年4月28日		其他(拟在北交所上市公开发行)	其他承诺(关于股份锁定的承诺)	其他(关于股份锁定的承诺)	正在履行中
董监高	2023年4月28日		其他(拟在北交所上市公开发行)	其他承诺(关于股份锁定的承诺)	其他(关于股份锁定的承诺)	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023年4月28日		其他(拟在北交所上市公开发行)	其他承诺(关于持股及减持意向的承诺)	其他(关于持股及减持意向的承诺)	正在履行中
其他股东	2023年4月28日		其他(拟在北交所上市公开发行)	其他承诺(关于持股及减持意向的承诺)	其他(关于持股及减持意向的承诺)	正在履行中
公司	2023年4月28日		其他(拟在北交所上市公开发行)	其他承诺(关于稳定股价的承诺)	其他(关于稳定股价的承诺)	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023年4月28日		其他(拟在北交所上市公开发行)	其他承诺(关于稳定股价的承诺)	其他(关于稳定股价的承诺)	正在履行中
董监高	2023年4月28日		其他(拟在北交所上市公开发行)	其他承诺(关于稳定股价的承诺)	其他(关于稳定股价的承诺)	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023年4月28日		其他(拟在北交所上市公开发行)	其他承诺(关于招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏的承诺)	其他(关于招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏的承诺)	正在履行中
董监高	2023年4月28日		其他(拟在北交所上市公开发行)	其他承诺(关于招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏的承诺)	其他(关于招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏的承诺)	正在履行中
公司	2023年4月28日		其他(拟在北交所上	其他承诺(关于招股说明书	其他(关于招股说明书不存在	正在履行中

			市公开发行)	不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏的承诺)	虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏的承诺)	
公司	2023年4月28日		其他(拟在北交所上市公开发行)	其他承诺(关于利润分配政策的承诺)	其他(关于利润分配政策的承诺)	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023年4月28日		其他(拟在北交所上市公开发行)	其他承诺(关于利润分配政策的承诺)	其他(关于利润分配政策的承诺)	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023年4月28日		其他(拟在北交所上市公开发行)	其他承诺(关于避免同业竞争的承诺)	其他(关于避免同业竞争的承诺)	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023年4月28日		其他(拟在北交所上市公开发行)	其他承诺(关于避免资金占用的承诺)	其他(关于避免资金占用的承诺)	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023年4月28日		其他(拟在北交所上市公开发行)	其他承诺(关于减少和规范关联交易的承诺)	其他(关于减少和规范关联交易的承诺)	正在履行中
董监高	2023年4月28日		其他(拟在北交所上市公开发行)	其他承诺(关于减少和规范关联交易的承诺)	其他(关于减少和规范关联交易的承诺)	正在履行中
其他股东	2023年4月28日		其他(拟在北交所上市公开发行)	其他承诺(关于减少和规范关联交易的承诺)	其他(关于减少和规范关联交易的承诺)	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023年4月28日		其他(拟在北交所上市公开发行)	其他承诺(关于公司社会保险及住房公积金缴纳的承诺)	其他(关于公司社会保险及住房公积金缴纳的承诺)	正在履行中

报告期内，公司新增承诺事项全部为公司拟向不特定合格投资者公开发行的股票在北京证券交易所上市事宜作出的相应承诺。

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无超期未履行完毕的承诺事项。

(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	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
银行存款	货币资金	其他（保证金）	20,076.84	0.01%	履约保证金
银行存款	货币资金	其他（代收）	8,249,140.57	3.82%	旅游年卡业务托管账户资金
子公司地凯房产	固定资产	抵押	19,650,966.95	9.10%	借款抵押
子公司地凯公司土地	无形资产	抵押	1,251,134.04	0.58%	借款抵押
总计	-	-	29,171,318.40	13.50%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

上述公司部分资产受限均为公司借款所需，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、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末		
	数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	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%	0	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	1,388,442	2.62%	-35,922	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%	-28,900	1,549,200	2.93%
	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						106

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	0
	合计	47,213,700	0	47,213,700	89.22%	39,747,300	7,466,400	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

截至报告期末，博创公司持有公司 22.32%的股权。公司控股股东、实际控制人曾彬、股东杨波、钟浩、雷敏为博创公司股东。同时，博创公司为公司控股股东、实际控制人曾彬的一致行动人，曾彬先生为博创公司法人、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、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

截止 2023 年 12 月 31 日，公司控股股东、实际控制人曾彬直接持有本公司股份 18,000,000 股，直接持股比例为 34.01%，通过其一致行动人赣州博创支配发行人 11,810,000 股股份的表决权，占公司总股本的 22.32%。此外，曾彬与程丽敏为夫妻关系，与程丽敏构成一致行动人。程丽敏直接持有发行人股份 25,100 股股份，通过赣州博创间接持有发行人 1,947,997.55 股股份，合计占公司总股本的 3.72%。通过直接、间接持股以及一致行动关系，曾彬合计控制公司 29,835,100 股股份的表决权，占发行人总股本的 56.38%。

曾彬先生，1977 年生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1999 年 9 月至 2001 年 12 月，就职于江西江铃齿轮股份有限公司，任技术员；2002 年 1 月至 2008 年 11 月，就职于赣州市和信计算机网络工程有限公司，任技术经理、技术总监；2008 年 11 月创立科睿特，任公司法定代表人、董事长、总经理；2015 年 6 月至今，就职于赣州博创，任法定代表人、执行董事及总经理；2016 年 8 月至今，就职于赣州云计算，任法定代表人、董事长、总经理；2020 年 4 月至今，就职于甘肃文旅，任董事。

报告期内公司控股股东、实际控制人未发生变化。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股东大会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2023 年 5 月 18 日	2	0	0
合计	2	0	0

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

2023 年 4 月 25 日，公司召开第三届董事会第十九次会议审议通过《关于公司 2022 年度利润分配方案的议案》，向全体股东每 10 股派发现金红利 2 元（含税），本次权益分派共派发现金红利 10,584,000.00 元，并获 2023 年 5 月 18 日召开的 2022 年度股东大会审议通过。本次权益分派已于 2023 年 6 月 9 日实施完毕。

(二) 权益分派预案

适用 不适用

第五节 行业信息

环境治理公司 医药制造公司 软件和信息技术服务公司
计算机、通信和其他电子设备制造公司 专业技术服务公司
互联网和相关服务公司 零售公司 农林牧渔公司 教育公司 影视公司
化工公司 卫生行业公司 广告公司 锂电池公司 建筑公司 不适用

一、 业务许可资格或资质

公司非常重视管理体系和资质建设，已建立了完善的管理体系，取得与业务开展相适应的经营资质，为公司的生产经营和持续发展奠定了良好基础。

报告期内，公司完成了8项体系认证的监督审核工作，分别是ISO27001信息安全管理体系认证证书、ISO20000 IT服务管理体系认证证书、ISO9001质量管理体系认证证书、ISO14001环境管理体系认证证书、ISO45001职业健康安全管理体系认证证书、ISO29490知识产权管理体系认证、ISO22301业务连续性管理体系认证、ISO29151个人身份信息保护管理体系认证。公司的CMMI5(能力成熟度模型集成2.0版本的5级评估)，软件产品证书(科睿特旅游产业运行监测与应急指挥平台V2.0)、软件产品证书(赣通码平台V1.0)、等资质均在有效期内。

截至本报告披露之日，公司新增取得了EDI(在线数据处理与交易处理业务)、ICP(信息服务业务)的增值电信业务经营许可证。

二、 知识产权

(一) 重要知识产权的变动情况

报告期内，公司新获得计算机软件著作权登记证书18项，涵盖数字文旅、数字运营、公共安全服务等多个领域。

(二) 知识产权保护措施的变动情况

报告期内，公司知识产权保护措施未发生变动。

三、 研发情况

(一) 研发模式

公司按照质量管理体系标准和要求，建立了完善的研发管理制度和流程体系。技术研发包括前端技术研发，后端技术研发和物联网技术研发三部分。前端技术研发主要针对前端框架渲染，低代码智能 UI 框架平台，主流小程序平台对接技术，以期达到更低的成本和更好的前端用户体验。后端技术研发主要针对基础框架、增效提质，信息安全，业务中台，大数据研发，算法研发等，以期望实现更多维度、更安全的功能体验。物联网技术研发主要针对物联场景设施融合及应用技术。

通过公司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。

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，项目实施，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。

(二) 主要研发项目

研发支出前五名的研发项目：

单位：元

序号	研发项目名称	报告期研发支出金额	总研发支出金额
1	科睿特智慧文旅产业 AI 智能应用研发 V4.0	3,517,521.82	3,517,521.82
2	科睿特新时代数字派出所综合实战应用平台 V1.0	3,187,573.99	3,477,196.52
3	科睿特基于智慧城市业务融合、数据治理技术研发 V4.0	2,430,936.79	2,430,936.79
4	科睿特数字经济技术底座技术研发 V2.0	1,825,181.47	1,825,181.47
5	科睿特住房和城乡建设智能化服务平台 V1.0	1,361,646.36	3,071,436.13
合计		12,322,860.43	14,322,272.73

研发项目分析：

2023 年研发项目共计 13 个，报告期研发支出金额 16,531,623.30 元，研发支出前五名

的研发项目报告期研发支出占总支出的 74.54%。

四、 业务模式

公司在长期的发展实践中，逐步形成了以“定制开发+产品销售+平台运营+数据加工+运维服务”五位一体的软件信息行业新型全产业链发展模式。这种模式起源于公司长期深耕经济、社会、民生等领域，针对其萌生的特色、多元、个性化的信息化需求开展了大量定制开发，例如智慧政务、智慧文旅、智慧房管、公共安全管理等。其中一部分软件因其使用场景的通用性，经过多轮迭代和完善后形成了一系列相对标准化的产品或模块，进入了市场销售体系，形成了政务一体化、智慧公安、保障房、公共卫生管理平台、文旅云平台等系列产品；另一部分产品其使用对象是政府、行业、个人用户，需要通过政策引导、资源整合、多方联动产生社会效应，在服务行业和个人用户的同时，通过资源变现、代理服务运营为公司带来平台运营收入，例如文旅惠民卡业务、线上营销推广业务。

1、盈利模式

公司报告期内主要盈利来数字城市业务、数字运营业务及运维服务业务。

公司数字城市业务按照客户不同应用场景需求，为客户提供软件平台、数据服务、项目实施和个性化定制开发等产品或服务。在取得客户验收通过后，按合同约定取得相关收入；

公司数字运营业务主要由公司根据各地文旅主管部门需求，结合当地旅游资源特点，为文旅主管部门发行的文旅惠民卡提供平台运营服务，公司按照每年文旅主管部门发放文旅惠民卡总收入的一定比例收取平台运营费用；

公司运维服务业务包括为客户提供日常运维、安全保障等多种运维服务，以满足客户个性化的运维服务需求，保障客户系统的安全稳定运行。公司按服务内容和服务期限取得收入。

2、销售模式

公司软件系统产品主要销售对象为各级党政机关及企事业单位。公司具有完备的销售团队，在江西南昌设立集团市场营销中心，下设商务部、项目部、产品部、运维部和客服部，确保能够快速响应客户需求，增强客户黏性。公司作为三大运营商及浪潮软件、支付

宝等公司的合作伙伴，通过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、采购模式

公司采购主要采用“以销定采、按需采购”的模式，根据集团及各分子公司提出的项目需求采购申请，公司采购部根据各分子公司上报的采购需求由总部集中采购相应产品或服务，然后由各分子公司各自进行付款。采购内容主要包括项目所需软、硬件产品，以及公司非核心业务所需要的安装施工、调试、劳务、技术服务等。

五、 产品迭代情况

适用 不适用

随着数字化转型的不断深化和市场需求的持续升级，公司在文旅业务内容上取得显著突破，聚焦于构建更为智能、个性化与高效的数字文旅生态系统。

在技术架构层面，数字旅游 V3.0 阶段进一步强化了微服务架构，通过容器化部署和动态编排管理，实现了资源动态调度和无缝扩容，极大提升了平台稳定性和响应速度。同时，全面优化了 API 接口设计，确保各模块间高效协同运作，为实现灵活多变的业务场景提供强大支撑。针对文旅产品的深度定制化需求，我们推出了更先进的模块化开发工具箱，支持快速组合和配置各类功能组件，如 AR 导航导览、AI 智能推荐、VR 虚拟体验等前沿科技应用。得益于此，各分子公司得以根据本地市场特色，更加便捷地创建独具特色的数字化运营活动，例如：基于用户行为的精准营销推送、融合线上线下的一体化会员服务体系、智能化的社交裂变活动等。

在产品服务方面，公司成功将文旅产品 SaaS 化战略推向新高度，不仅实现了用户身份认证、统一核销、集中运营和一体化客服系统的无缝集成，同时利用大数据分析和机器学习算法，对用户画像进行深度挖掘，精准把握用户需求，并据此优化产品结构和服务流程，有效提升了用户粘性与复购率。此外，我们在数据驱动决策领域取得了重大进展，完成了自动化埋点系统升级，实现了全链路数据实时追踪和可视化呈现。同时，搭建起强大的运营活动规则引擎和 AI 智能决策系统，通过对海量运营数据的智能分析和预测，赋能合作伙伴创新运营模式，催生出更多多元化的业态形式，共同推动智慧文旅产业迈入数智化的新纪元。

六、 工程施工安装类业务分析

适用 不适用

七、 数据处理和存储类业务分析

适用 不适用

八、 IT 外包类业务分析

适用 不适用

九、 呼叫中心类业务分析

适用 不适用

十、 收单外包类业务分析

适用 不适用

十一、 集成电路设计类业务分析

适用 不适用

十二、 行业信息化类业务分析

适用 不适用

十三、 金融软件与信息服务类业务分析

适用 不适用

第六节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
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	18,000,000	0	18,000,000	34.01%
黄厚斌	副董事长	男	1978年2月	2021年9月2日	2024年9月1日	213,400	0	213,400	0.40%
敖韶兵	副董事长	男	1972年5月	2023年9月27日	2024年9月1日	0	0	0	0%
雷敏	董事	男	1975年2月	2023年9月27日	2024年9月1日	675,400	0	675,400	1.28%
雷敏	财务负责人	男	1975年2月	2021年9月2日	2024年9月1日	675,400	0	675,400	1.28%
刘祚时	独立董事	男	1963年9月	2023年1月30日	2024年9月1日	0	0	0	0%
谢林海	独立董事	男	1968年7月	2023年1月30日	2024年9月1日	0	0	0	0%
王怡东	独立董事	男	1986年5月	2023年1月30日	2024年9月1日	0	0	0	0%
罗萍	监事会主席	女	1983年3月	2021年9月2日	2024年9月1日	180,000	0	180,000	0.34%
李慧	监事	女	1982年8月	2021年9月2日	2024年9月1日	54,000	0	54,000	0.10%
陈丽梅	职工代表监事	女	1986年8月	2021年9月2日	2024年9月1日	162,000	0	162,000	0.31%
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	5,300	0	5,300	0.01%
杨金欣	副总经理	女	1986年7月	2021年9月2日	2024年9月1日	144,000	0	144,000	0.27%
黄飞	副总经理	男	1988年7月	2023年1月9日	2024年9月1日	90,000	0	90,000	0.17%
程丽敏	常务副总经理	女	1986年11月	2023年9月11日	2024年9月1日	25,100	0	25,100	0.05%

范晨辉	前董事	男	1988年 8月	2021年9 月23日	2023年9 月27日	54,000	0	54,000	0.10%
-----	-----	---	-------------	----------------	----------------	--------	---	--------	-------

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

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，常务副总经理程丽敏与董事长曾彬为夫妻关系，董事雷敏同时兼任公司财务负责人。其余公司董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
刘祚时	无	新任	独立董事	聘任
谢林海	无	新任	独立董事	聘任
王怡东	无	新任	独立董事	聘任
敖韶兵	市场负责人	新任	副董事长	选举
黄厚斌	董事	新任	副董事长	选举
雷敏	财务负责人	新任	董事兼财务负责人	选举
程丽敏	无	新任	常务副总经理	聘任
范晨辉	董事	离任	技术总监	本人原因提出 辞任
黄飞	董事兼副总经理	离任	副总经理	本人原因提出 辞任

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

敖韶兵先生，男，中国国籍，无境外永久居留权，1972年5月出生，大专学历。1994年7月至2004年4月，担任赣州市房地产管理局普通职工；2004年5月至2007年1月，担任赣州盛世唐龙广告装饰有限公司董事长兼总经理；2007年3月至2009年2月，担任赣州溢彩传媒有限公司总经理；2009年2月至2013年6月，担任赣州东科传媒有限公司总经理；2013年7月至今，先后在科睿特软件集团股份有限公司担任渠道总监、市场负责人、副董事长。

程丽敏女士，女，中国国籍，无境外永久居留权，1986年11月出生，本科学历。2008年8月至2011年11月就职于景德镇焦化工业集团有限责任公司，担任总经办主任；2012年1月至2016年6月就职于江西华御陶瓷有限公司，担任总经理；2017年2月至今担任南昌科睿特软件技术有限公司总经理，2023年9月起，担任科睿特软件集团股份有限公司常

务副总经理。

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。

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	81	15	0	96
技术人员	126	5	0	131
销售及生产人员	173	8	0	181

员工总计	380	28	0	408
------	-----	----	---	-----

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	4	4
本科	136	148
专科	206	221
专科以下	34	35
员工总计	380	408

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1. 薪酬政策

公司不断完善人员薪酬及考核机制，建立健全员工薪酬政策，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。公司具备相对完善的薪酬福利体系，在员工技能和等级方面制定了多维度的薪酬等级，为员工提供了广阔的晋升空间，在不落后于市场平均薪酬水平的前提下，努力提高员工的生活保障。

公司每年对优秀员工有相应的调薪政策，使员工的薪酬始终与市场价值匹配，同时为员工缴纳五险一金，除劳动法规定的五项社会保险外，缴纳住房公积金；还有其他各项补助：如午餐补助、生日福利、节日福利、体检福利等等。

公司结合各部门实际情况制定有针对性的绩效考核，针对员工的绩效考核管理进行监督实施，公司现行的绩效考核分为年度考核、季度考核及月度考核。

2. 培训计划

公司始终贯彻“以人才培育为保障”的人才发展战略，已建成高素质人员队伍，坚持以人为本、唯才是举的用人原则。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各版块工作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，促使公司人才技术水平及核心素质快速飞升，促进员工数量与素质充分满足日益扩张的企业规模。

不仅如此，为储备充足的优秀人才，为公司打造一流的员工团队，公司加强与高校交流，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。

3. 报告期内无需公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	变动情况	职务	期初持普通股股数	持股数量变动	期末持普通股股数
孙凯奇	离职	市场副总监	36,000	-36,000	0

核心员工的变动情况

孙凯奇因本人原因离职。

三、 公司治理及内部控制

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

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》及《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规、以及全国中小企业股份转让系统制定的相关业务规则的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，规范运作，严格进行信息披露，保护广大投资者利益。公司已建立各司其职、各负其责、相互配合、相互制约的法人治理结构。

公司按照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》相关要求，公司在报告期内制定了《独立董事工作制度》、《独立董事津贴制度》、《内部审计制度》、《数据安全管理制度》，修订《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外担保管理制度》、《信息披露事务管理制度》、《关联交易管理制度》、《利润分配管理制度》、《承诺管理制度》，并履行了相关审议程序及信息披露。

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开与表决等程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，勤勉、诚信地履行职责和义务。

(二) 监事会对监督事项的意见

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

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面与控股股东互相独立，控股股东与实际控制人不存在影响公司独立性的行为，公司具备自助经营能力，不存在不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况。

1、业务独立

公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的运营能力，不存在因与关联方之间存在的关联关系而使公司经营业务的完整性、独立性受到不利影响的情况。

2、人员独立

公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及公司《公司章程》合法产生；公司的高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

3、资产完整及独立

公司合法拥有与目前业务有关的资产所有权，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

4、机构独立

公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了高级管理人员，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。不存在混合经营、合署办公的情形。

5、财务独立

公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。

综上所述，公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在业务、资产、人员、财务、机构方面相互独立，公司有完整的研发、采购、销售体系，具有独立完整的业务体系及完全自主经营的能力。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部管理制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况指定的，符合现代企业制度的要求。在公司运营过程中，内部控制制度都能够得到贯彻执行，对公司的经营风险起到有效的控制作用。

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。公司内部的管理与控制是一项长期而持续的系统工程，需要在公司运营的实际操作中不断改进、不断完善。今后公司还会持续根据经营状况及发展情况不断调整内部控制制度，加强制度的执行与监督，促进公司平稳发展。

四、投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

2023年9月27日，公司召开2023年第五次临时股东大会，实行了累积投票，对会议相关议案进行了审议。

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

2023年5月16日，公司召开2023年第三次临时股东大会，实行了网络投票，对会议相关议案进行了审议。

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	鹏盛 A 审字[2024]00093 号	
审计机构名称	鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	深圳市福田区福田街道福山社区滨河大道 5020 号同心大厦 21 层 2101 室	
审计报告日期	2024 年 4 月 29 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	胡山竹 3 年	杨亮 3 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	3 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	20	

审计报告

鹏盛 A 审字[2024]00093 号

科睿特软件集团股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了科睿特软件集团股份有限公司（以下简称“科睿特公司”）的财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了

科睿特公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于科睿特公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）营业收入的确认

1、事项描述

科睿特公司的营业收入主要来源于软件开发及软件销售，2023 年度科睿特公司的营业收入为 12,319.04 万元，较上年增 793.55 万元，增幅为 6.89%。由于营业收入是科睿特公司的关键业绩指标之一，从而存在科睿特公司管理层为了达到特定目标或期望而操作收入确认时点的固有风险，因此我们将营业收入的确认识别为关键审计事项。关于营业收入确认的会计政策详见财务报表附注三、（二十六）；关于营业收入的披露详见财务报表附注五、（二）。

2、审计应对

我们针对收入确认执行的主要审计程序如下：

（1）了解和测试与销售和收款相关的关键内部控制设计和执行的有效性，了解并评估与收入确认相关的会计政策是否符合企业会计准则的规定；

（2）检查科睿特公司与相关客户签订的合同的主要条款，评价科睿特公司收入确认的会计政策是否符合企业会计准则的要求；

（3）识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件，并执行了细节测试，如检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、销售发票、销售出库单及客户签收的送货单或客户的验收单据等支持性文件，以评价收入确认是否符合科睿特公司的收入确认政策；

（4）对重要客户的销售收入实施了函证程序及访谈程序，以评估营业收入的真实性与

准确性；

(5) 针对资产负债表日前后确认的营业收入实施截止性测试，以评估营业收入是否被记录于恰当的会计期间。

(二) 应收账款减值

1、事项描述

截止 2023 年 12 月 31 日，科睿特公司应收账款账面余额为 12,086.42 万元，已计提的坏账准备金额为 1,817.90 万元。由于应收账款坏账准备金额对财务报表影响较为重大，且涉及到科睿特公司管理层对应收账款未来现金流量的估计和判断，因此我们将应收账款减值识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对应收账款坏账准备执行的主要审计程序如下：

(1) 了解科睿特公司信用政策并对应收账款管理相关内部控制的设计和运行有效性进行评估和测试；

(2) 分析检查了科睿特公司应收账款坏账准备的计提政策是否符合企业会计准则的要求，重新计算坏账计提金额是否准确；

(3) 通过分析科睿特公司应收账款的账龄和客户信誉情况，并结合客户经营情况、市场环境、历史还款情况等对客户信用风险作出的评估；同时执行应收账款函证程序及检查期后回款情况，评价应收账款坏账准备计提的合理性；

(4) 评估科睿特公司管理层对应收账款坏账准备的会计处理以及相关信息在财务报表中的列报和披露是否恰当。

四、其他信息

科睿特公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括科睿特公司 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督科睿特公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（六）就科睿特公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

我们还就遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师

（项目合伙人）：

胡山竹

中国·深圳

中国注册会计师：

杨亮

2024年4月29日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	五-（一）-1	42,227,575.19	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	五-（一）-2	2,480,260.00	-
应收账款	五-（一）-3	102,685,196.34	78,020,723.62
应收款项融资			
预付款项	五-（一）-4	782,330.17	1,955,270.76
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-（一）-5	7,049,950.85	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-（一）-6	2,421,185.41	1,117,811.05
合同资产	五-（一）-7	1,829,854.67	2,575,441.41
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五-（一）-8	544,238.45	1,484,500.27
流动资产合计		160,020,591.08	150,143,180.31
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五-（一）-9	998,066.29	866,876.28
其他权益工具投资	五-（一）-10	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-（一）-11	38,289,408.31	42,295,488.37
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五-（一）-12	292,776.37	

无形资产	五-（一）-13	1,251,134.04	1,281,525.96
开发支出			
商誉	五-（一）-14		
长期待摊费用	五-（一）-15	3,392,367.01	3,987,074.03
递延所得税资产	五-（一）-16	3,538,748.60	2,698,757.93
其他非流动资产	五-（一）-17	7,297,304.57	1,844,836.01
非流动资产合计		55,984,805.19	53,899,558.58
资产总计		216,005,396.27	204,042,738.89
流动负债：			
短期借款	五-（一）-19	32,550,000.00	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-（一）-20	15,356,985.93	10,656,185.20
预收款项	五-（一）-21	45,500.00	34,990.00
合同负债	五-（一）-22	11,743,993.87	8,002,885.67
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-（一）-23	3,266,050.51	2,759,801.08
应交税费	五-（一）-24	7,542,337.26	7,873,449.76
其他应付款	五-（一）-25	9,084,571.80	20,516,307.99
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-（一）-26	2,066,896.90	2,000,000.00
其他流动负债	五-（一）-27	645,699.94	447,425.85
流动负债合计		82,302,036.21	79,341,045.55
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五-（一）-28	20,800,000.00	22,800,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五-（一）-29	228,359.15	-
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五-（一）-30	-	513,266.41

递延收益	五-（一）-31	1,941,483.60	1,953,991.20
递延所得税负债	五-（一）-16	43,916.46	-
其他非流动负债			
非流动负债合计		23,013,759.21	25,267,257.61
负债合计		105,315,795.42	104,608,303.16
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五-（一）-32	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-（一）-33	7,374,044.62	7,474,749.36
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五-（一）-34	13,701,869.22	11,141,912.00
一般风险准备			
未分配利润	五-（一）-35	34,628,366.94	25,655,651.70
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计		108,624,280.78	97,192,313.06
少数股东权益		2,065,320.07	2,242,122.67
所有者权益（或股东权益）合 计		110,689,600.85	99,434,435.73
负债和所有者权益（或股东权 益）总计		216,005,396.27	204,042,738.89

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12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		21,261,444.47	34,106,693.74
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		2,480,260.00	-
应收账款	十三-（一）-1	90,177,393.64	64,569,865.75
应收款项融资			
预付款项		148,157.04	1,227,704.36
其他应收款	十三-（一）-2	20,281,295.10	17,622,633.32
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		1,773,666.31	1,031,051.99
合同资产		1,002,803.85	1,890,644.41
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		390,933.92	969,349.29
流动资产合计		137,515,954.33	121,417,942.86
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三-(一)-3	90,492,884.62	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		2,765,132.97	2,983,757.96
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		2,129,789.19	2,512,293.66
递延所得税资产		2,053,034.59	1,777,293.06
其他非流动资产		1,618,677.37	588,464.72
非流动资产合计		99,984,518.74	99,148,503.01
资产总计		237,500,473.07	220,566,445.87
流动负债：			
短期借款		32,550,000.00	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		25,797,989.16	6,304,624.98
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,881,249.83	1,562,836.03
应交税费		5,966,261.72	6,601,194.65
其他应付款		19,531,116.44	45,342,822.29
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		2,821,536.98	2,582,561.31
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债		2,000,000.00	2,000,000.00
其他流动负债		169,292.23	154,952.11
流动负债合计		90,717,446.36	87,098,991.37
非流动负债：			
长期借款		20,800,000.00	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		700,000.00	400,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		21,500,000.00	23,200,000.00
负债合计		112,217,446.36	110,298,991.37
所有者权益（或股东权益）：			
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		13,701,869.22	11,141,912.00
一般风险准备			
未分配利润		53,843,493.73	41,387,878.74
所有者权益（或股东权益）合计		125,283,026.71	110,267,454.50
负债和所有者权益（或股东权益）合计		237,500,473.07	220,566,445.87

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
一、营业总收入		123,190,387.02	115,254,888.13
其中：营业收入	五-（二）-1	123,190,387.02	115,254,888.13
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		96,943,414.74	78,918,453.96
其中：营业成本	五-（二）-1	33,670,195.92	28,472,562.23
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五-（二）-2	814,644.65	681,054.77
销售费用	五-（二）-3	13,064,786.58	8,436,907.76
管理费用	五-（二）-4	30,588,890.01	25,268,295.85
研发费用	五-（二）-5	16,531,623.30	13,071,512.03
财务费用	五-（二）-6	2,273,274.28	2,988,121.32
其中：利息费用		2,133,930.53	3,013,389.34
利息收入		107,291.56	424,059.87
加：其他收益	五-（二）-7	1,990,264.04	2,583,196.69
投资收益（损失以“-”号填列）	五-（二）-8	131,190.01	319,823.07
其中：对联营企业和合营企业的 投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融 资产终止确认收益（损失以“-”号 填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-” 号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-” 号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号 填列）	五-（二）-9	-5,347,439.58	-5,819,005.43
资产减值损失（损失以“-”号 填列）	五-（二）-10	198,039.48	-444,076.87
资产处置收益（损失以“-”号 填列）	五-（二）-11	77,499.09	-797.60
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		23,296,525.32	32,975,574.03
加：营业外收入	五-（二）-12	844,618.20	75,076.03
减：营业外支出	五-（二）-13	451,642.87	257,664.38
四、利润总额（亏损总额以“-”号 填列）		23,689,500.65	32,792,985.68
减：所得税费用	五-（二）-14	1,850,334.53	3,609,232.26
五、净利润（净亏损以“-”号填		21,839,166.12	29,183,753.42

列)			
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)		21,839,166.12	29,183,753.42
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)		-277,506.34	-802,736.30
2.归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		22,116,672.46	29,986,489.72
六、其他综合收益的税后净额			
(一)归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
(1)重新计量设定受益计划变动额			
(2)权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3)其他权益工具投资公允价值变动			
(4)企业自身信用风险公允价值变动			
(5)其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
(1)权益法下可转损益的其他综合收益			
(2)其他债权投资公允价值变动			
(3)金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4)其他债权投资信用减值准备			
(5)现金流量套期储备			
(6)外币财务报表折算差额			
(7)其他			
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		21,839,166.12	29,183,753.42
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		22,116,672.46	29,986,489.72
(二)归属于少数股东的综合收益总		-277,506.34	-802,736.30

额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.42	0.57
（二）稀释每股收益（元/股）		0.42	0.57

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	2022年
一、营业收入		87,324,765.18	88,720,983.39
减：营业成本	十三-（二）-1	19,315,450.05	20,596,822.19
税金及附加		577,252.77	421,686.27
销售费用		4,185,539.89	3,056,648.74
管理费用		20,375,023.08	15,881,503.39
研发费用		11,500,517.07	9,609,151.88
财务费用		2,018,409.13	2,455,520.44
其中：利息费用		2,046,509.60	2,605,729.08
利息收入		65,112.01	296,371.13
加：其他收益		931,286.42	1,543,348.87
投资收益（损失以“-”号填列）	十三-（二）-3	-261,182.02	-94,050.09
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-2,369,266.95	-2,982,504.92
资产减值损失（损失以“-”号填列）		530,990.09	-389,849.29
资产处置收益（损失以“-”号填列）		77,213.11	647.18
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		28,261,613.84	34,777,242.23

加：营业外收入		114,478.28	72,155.56
减：营业外支出		192,046.56	256,163.68
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		28,184,045.56	34,593,234.11
减：所得税费用		2,584,473.35	3,971,669.22
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		25,599,572.21	30,621,564.89
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		25,599,572.21	30,621,564.89
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（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			
六、综合收益总额		25,599,572.21	30,621,564.89
七、每股收益：			
（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	2022年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		103,981,242.85	83,703,005.93
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		552,458.84	626,985.21
收到其他与经营活动有关的现金	五-（三） -1	10,314,325.90	12,243,828.90
经营活动现金流入小计		114,848,027.59	96,573,820.04
购买商品、接受劳务支付的现金		16,623,320.97	17,542,671.84
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		47,345,352.10	38,680,679.61
支付的各项税费		11,563,812.07	5,534,181.23
支付其他与经营活动有关的现金	五-（三） -1	27,933,794.86	18,110,796.23
经营活动现金流出小计		103,466,280.00	79,868,328.91
经营活动产生的现金流量净额		11,381,747.59	16,705,491.13
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		91,682.83	1,100.00
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			
投资活动现金流入小计		91,682.83	1,100.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,043,543.02	3,983,729.41
投资支付的现金			

质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		6,043,543.02	3,983,729.41
投资活动产生的现金流量净额		-5,951,860.19	-3,982,629.41
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		37,050,000.00	60,350,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		37,050,000.00	60,350,000.00
偿还债务支付的现金		33,550,000.00	59,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		12,717,930.53	3,013,389.34
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		33,187.73	
筹资活动现金流出小计		46,301,118.26	62,313,389.34
筹资活动产生的现金流量净额		-9,251,118.26	-1,963,389.34
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-3,821,230.86	10,759,472.38
加：期初现金及现金等价物余额		37,779,588.64	27,020,116.26
六、期末现金及现金等价物余额		33,958,357.78	37,779,588.64

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	2022年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		62,899,492.98	44,233,891.28
收到的税费返还		409,740.97	39,605.37
收到其他与经营活动有关的现金		20,024,592.57	90,875,730.12
经营活动现金流入小计		83,333,826.52	135,149,226.77
购买商品、接受劳务支付的现金		10,414,067.77	15,589,377.48
支付给职工以及为职工支付的现金		27,104,785.53	23,341,259.57
支付的各项税费		9,454,831.41	2,645,879.35
支付其他与经营活动有关的现金		36,924,763.47	63,060,564.95

经营活动现金流出小计		83,898,448.18	104,637,081.35
经营活动产生的现金流量净额		-564,621.66	30,512,145.42
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		7,627.97	-
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		90,225.83	660.00
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		-	-
投资活动现金流入小计		97,853.80	660.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		201,938.86	108,249.00
投资支付的现金		1,000,000.00	23,700,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		1,201,938.86	23,808,249.00
投资活动产生的现金流量净额		-1,104,085.06	-23,807,589.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		32,550,000.00	48,550,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		32,550,000.00	48,550,000.00
偿还债务支付的现金		24,550,000.00	44,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		12,630,509.60	2,605,729.08
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		37,180,509.60	47,305,729.08
筹资活动产生的现金流量净额		-4,630,509.60	1,244,270.92
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-6,299,216.32	7,948,827.34
加：期初现金及现金等价物余额		25,326,712.09	17,377,884.75
六、期末现金及现金等价物余额		19,027,495.77	25,326,712.09

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	52,920,000.00				7,474,749.36				11,239,040.20		33,971,934.18	2,239,774.08	107,845,497.82
加：会计政策变更													
前期差错更正									-97,128.20		-8,316,282.48	2,348.59	-8,411,062.09
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	52,920,000.00	-	-	-	7,474,749.36	-	-	-	11,141,912.00	-	25,655,651.70	2,242,122.67	99,434,435.73
三、本期增	-	-	-	-	-100,704.74	-	-	-	2,559,957.22	-	8,972,715.24	-176,802.60	11,255,165.12

减变动金额（减少以“-”号填列）													
（一）综合收益总额										22,116,672.46	-277,506.34	21,839,166.12	
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-100,704.74	-	-	-	-	-	100,703.74	-1.00	
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					-100,704.74						100,703.74	-1.00	
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	2,559,957.22	-	-13,143,957.22	-	-10,584,000.00
1. 提取盈余公积									2,559,957.22		-2,559,957.22		-
2. 提取一													

般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-10,584,000.00		-10,584,000.00
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结													

转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	52,920,000.00				7,374,044.62				13,701,869.22		34,628,366.94	2,065,320.07	110,689,600.85

项目	2022 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	52,920,000.00				7,474,749.36				8,079,755.51		-1,268,681.53	2,880,985.82	70,086,809.16
加：会计政策变													

更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	52,920,000.00	-	-	-	7,474,749.36	-	-	-	8,079,755.51	-	-1,268,681.53	2,880,985.82	70,086,809.16	
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)		-	-	-	-	-	-	-	3,062,156.49	-	26,924,333.23	-638,863.15	29,347,626.57	
(一)综合收益总额											29,986,489.72	-802,736.30	29,183,753.42	
(二)所有者投入和减少资本												163,873.15	163,873.15	
1. 股东投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他												163,873.15	163,873.15	
(三)利润分配		-	-	-	-	-	-	-	3,062,156.49	-	-3,062,156.49	-	-	
1. 提取盈余公积									3,062,156.49		-3,062,156.49		-	
2. 提取一般风险														

准备													
3. 对所有者（或 股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权 益内部结转													
1. 资本公积转增 资本（或股本）													
2. 盈余公积转增 资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补 亏损													
4. 设定受益计划 变动额结转留存 收益													
5. 其他综合收益 结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年年末余 额	52,920,000.00	-	-	-	7,474,749.36	-	-	-	11,141,912.00	-	25,655,651.70	2,242,122.67	99,434,435.73

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

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	52,920,000.00				4,817,663.76				11,239,040.20		49,778,883.62	118,755,587.58
加：会计政策变更												
前期差错更正									-97,128.20		-8,391,004.88	-8,488,133.08
其他												
二、本年期初余额	52,920,000.00	-	-	-	4,817,663.76	-	-	-	11,141,912.00		41,387,878.74	110,267,454.50
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	2,559,957.22		12,455,614.99	15,015,572.21
（一）综合收益总额											25,599,572.21	25,599,572.21

(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	2,559,957.22		-13,143,957.22	-10,584,000.00
1. 提取盈余公积									2,559,957.22		-2,559,957.22	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配											-10,584,000.00	-10,584,000.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补												

亏损											
4. 设定受益计划 变动额结转留存 收益											
5. 其他综合收益 结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本年年末余额	52,920,000.00				4,817,663.76			13,701,869.22		53,843,493.73	125,283,026.71

项目	2022年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他 综合 收益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润	所 有 者 权 益 合 计
		优 先 股	永 续 债	其 他								
一、上年期末余额	52,920,000.00				4,817,663.76				8,079,755.51		13,828,470.34	79,645,889.61
加：会计政策变更												

前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	52,920,000.00	-	-	-	4,817,663.76	-	-	-	8,079,755.51		13,828,470.34	79,645,889.61
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	3,062,156.49		27,559,408.40	30,621,564.89
(一) 综合收益总额											30,621,564.89	30,621,564.89
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	3,062,156.49		-3,062,156.49	-
1. 提取盈余公积									3,062,156.49		-3,062,156.49	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												

1. 资本公积转增资本 (或股本)												
2. 盈余公积转增资本 (或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额 结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留 存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	52,920,000.00	-	-	-	4,817,663.76	-	-	-	11,141,912.00		41,387,878.74	110,267,454.50

注意：请在财务报表后附“财务报表附注”！！

科睿特软件集团股份有限公司

财务报表附注

2023年1月1日——2023年12月31日
(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

一、公司基本情况

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）。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。截至2023年12月31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）。

本财务报表业经公司2024年4月29日第三届第二十七次董事会批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

（三）财务报表披露遵循的重要性原则和判断标准

公司编制和披露财务报表遵循重要性原则，本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的子公司	附注、七	公司将收入总额超过集团总收入的 15% 的子公司确定为重要子公司。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、无形资产、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（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）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司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份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

（六）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断

拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其可变回报金额的，认定为控制。

2. 合并财务报表的编制方法

（1）母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（2）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。

（3）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）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- （1） 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- （2） 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- （3） 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4） 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；

(5) 确认单独所发生的费用, 以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时, 采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日, 外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算, 因汇率不同而产生的汇兑差额, 除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外, 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, 不改变其人民币金额; 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, 差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

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, 其他项目采用交易发生日的即期汇率折算; 利润表中的收入和费用项目, 采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额, 计入其他综合收益。

(十) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类: (1) 以摊余成本计量的金融资产; (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产; (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类: (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债; (2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债; (3) 不属于上述 (1) 或 (2) 的财务担保合同, 以及不属于上述 (1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺; (4) 以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

（1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第14号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

（2）金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。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、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，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债务工具投资

采用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，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。

3) 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

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，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。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用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。

（3）金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利

息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动)计入当期损益,除非该金融负债属于套期关系的一部分。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。

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同,以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量:① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额;② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

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负债所产生的利得或损失,在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时,终止确认金融资产:

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止;

② 金融资产已转移,且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除时,相应终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,终止确认该金融资产,并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债;保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,分别下列情况处理:

(1) 未保留对该金融资产控制的,终止确认该金融资产,并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债;(2) 保留了对该金融资产控制的,按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

（1）第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

（2）第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

（3）第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终

止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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，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权投资，公司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。

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）公司具有抵销

已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（十一） 应收款项和合同资产预期信用损失的确认标准和计提方法

1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
合同资产——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制合同资产账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率 (%)	其他应收款 预期信用损失率 (%)	合同资产 预期信用损失率(%)
1年以内(含,下同)	5.00	5.00	5.00
1-2年	20.00	20.00	20.00
2-3年	50.00	50.00	50.00
3年以上	100.00	100.00	100.00

3. 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产,公司按单项计提预期信用损失。

(十二) 存货

1. 存货的分类

存货包括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。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用加权平均法。

3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

5. 存货跌价准备

资产负债表日,存货采用成本与可变现净值孰低计量,按照成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货,在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值;需要经过加工的存货,在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值;资产负债表日,同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在

合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

（十三）划分为持有待售的非流动资产或处置组、终止经营

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；（2）因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

2. 持有待售的非流动资产或处置组的会计处理

（1）初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账

面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

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

(2) 资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

(3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

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

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

3. 终止经营的确认标准

满足下列条件之一的、已经被处置或划分为持有待售类别且能够单独区分的组成部分确认为终止经营：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

4. 终止经营的列报方法

公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比期间的持续经营损益列报。

（十四）长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中,按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中,判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的,把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的,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权益法核算下的其他综合收益等的,与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资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。

(3) 除企业合并形成以外的:以支付现金取得的,按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本;以发行权益性证券取得的,按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本;以债务重组方式取得的,按《企业会计准则第12号——债务重组》确定其初始投资成本;以非货币性资产交换取得的,按《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

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。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。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,通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”:

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- 4) 一项交易单独看是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) 不属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

2) 合并财务报表

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积(资本溢价)，资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，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或合并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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

2) 合并财务报表

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(十五) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 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，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

(十六) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	年限平均法	20-50	0.00	2.00-5.00
运输设备	年限平均法	5	0.00	20.00
办公设备及家具等	年限平均法	3-10	0.00	10.00-33.33

(十七) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(十八) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（十九）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体如下：

项 目	使用寿命及其确定依据	摊销方法
软件使用权	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命	年限平均法
土地使用权	证载使用年限	年限平均法

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

4. 研发支出的归集范围

（1）人员人工费用

人员人工费用包括公司研发人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费和住房公积金，以及外聘研发人员的劳务费用。

研发人员同时服务于多个研究开发项目的，人工费用的确认依据公司管理部门提供的各研究开发项目研发人员的工时记录，在不同研究开发项目间按比例分配。

直接从事研发活动的人员、外聘研发人员同时从事非研发活动的，公司根据研发人员在不同岗位的工时记录，将其实际发生的人员人工费用，按实际工时占比等合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

（2）直接投入费用

直接投入费用是指公司为实施研究开发活动而实际发生的相关支出。包括：1) 直接消耗的材料、燃料和动力费用；2) 用于中间试验和产品试制的模具、工艺装备开发及制造费，不构成固定资产的样品、样机及一般测试手段购置费，试制产品的检验费；3) 用于研究开发活动的仪器、设备的运行维护、调整、检验、检测、维修等费用。

（3）折旧费用与长期待摊费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。

用于研发活动的仪器、设备及在用建筑物，同时又用于非研发活动的，对该类仪器、设备、在用建筑物使用情况做必要记录，并将其实际发生的折旧费按实际工时和使用面积等因素，采用合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

长期待摊费用是指研发设施的改建、改装、装修和修理过程中发生的长期待摊费用，按实际支出进行归集，在规定的期限内分期平均摊销。

（4）无形资产摊销费用

无形资产摊销费用是指用于研究开发活动的软件、知识产权、非专利技术（专有技术、许可证、设计和计算方法等）的摊销费用。

（5）设计费用

设计费用是指为新产品和新工艺进行构思、开发和制造，进行工序、技术规范、规程制定、操作特性方面的设计等发生的费用，包括为获得创新性、创意性、突破性产品进行的创意设计活动发生的相关费用。

（6）装备调试费用

装备调试费用是指工装准备过程中研究开发活动所发生的费用，包括研制特殊、专用的生产机器，改变生产和质量控制程序，或制定新方法及标准等活动所发生的费用。

为大规模批量化和商业化生产所进行的常规性工装准备和工业工程发生的费用不计入归集范围。

（7） 委托外部研究开发费用

委托外部研究开发费用是指公司委托境内外其他机构或个人进行研究开发活动所发生的费用（研究开发活动成果为公司所拥有，且与公司的主要经营业务紧密相关）。

（8） 其他费用

其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用，包括技术图书资料费、资料翻译费、专家咨询费、高新科技研发保险费，研发成果的检索、论证、评审、鉴定、验收费用，知识产权的申请费、注册费、代理费，会议费、差旅费、通讯费等。

（二十） 部分长期资产减值

对长期股权投资、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、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

（二十一） 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上(不含1年)的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果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。

（二十二） 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。
2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司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。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

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

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 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。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资

产成本。

（二十三） 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十四） 股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1） 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

（2） 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

（3） 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值

的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（二十五） 优先股、永续债等其他金融工具

根据金融工具相关准则和《永续债相关会计处理的规定》（财会〔2019〕2号），对发行的优先股/永续债（例如长期限含权中期票据）/认股权/可转换公司债券等金融工具，公司依据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融资产、金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该等金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

在资产负债表日，对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配作为公司的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理；对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益。

（二十六） 收入

1. 收入确认原则

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

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

完成的履约部分收取款项。

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

2. 收入计量原则

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

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

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

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

3. 收入确认的具体方法

公司是一家专业提供城市信息化软件开发及运营、大数据云计算服务的软件开商和技术服务商，产品基于数字城市及数字运营两大核心产品体系，主要应用于智慧政务、公共安全、智慧文旅、智慧房管等民生领域。收入确认需满足以下条件：

（1）数字城市

数字城市包含智慧政务、公共安全、智慧文旅、智慧房管等应用场景。本公司将其识别为在某一时刻履行的履约义务，在项目实施完成、客户收货并经客户验收合格后确认收入。

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。

公司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，公司在取得验收报告后开始确认收入。

（2）数字运营

1) 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间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。

2) 线上营销

公司的线上营销通过将旅游与云计算、物联网等高新技术结合，以 B 端旅游业态赋能为核心，对旅游企业进行营销赋能、文旅数字化赋能等；并打通商家与商家直接的资源，实现各商家资源在线互换及在线整合，同时还提供各类营销插件、活动工具等，帮助商家低成本打造活动，赋能商家在线营销、精准服务。主要服务包括：线上小程序推广、其它旅游业务推广等。本公司将其识别为在某一时刻履行的履约义务，按照履约义务在客户接受服务或者商品的时点确认收入。

（3）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。

（二十七） 合同取得成本、合同履约成本

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（二十八） 合同资产、合同负债

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

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

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

（二十九） 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：（1）公司能够满足政府补助所附的条件；（2）公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

（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，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。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，将对应的贴息冲减相关借款费用。

（三十） 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

5. 同时满足下列条件时，公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：（1）拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；（2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

（三十一） 租赁

1. 公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

（1）使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：1）租赁负债的初始计量金额；2）在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；3）承租人发生的初始直接费用；4）承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照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，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，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。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，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，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，如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，将剩余金额计入当期损益。

2. 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将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划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

（1）经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在

实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（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）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

3. 售后租回

（1）公司作为承租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

（2）公司作为出租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

（三十二）重要会计政策和会计估计变更

1. 重要会计政策变更

（1）企业会计准则变化引起的会计政策变更

1) 公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初至首次执行日之间发生的适用该规定的单项交易按该规定进行调整。对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照该规定和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

2) 公司自 2023 年起提前执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于售后租回交易的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

(2) 其他会计政策变更

公司本报告期无其他会计政策变更。

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	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、6%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	实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

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%

纳税主体名称	所得税税率
江西地凯信息产业有限公司	20%
南昌科睿特软件技术有限公司	15%
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%
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%
上饶科睿特软件技术有限公司	20%
景德镇智旅科技有限公司	20%
河南科睿特技术有限公司	20%
甘肃科睿特软件技术有限公司	20%

（二） 税收优惠

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、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、景德镇智旅科技有限公司、河南科睿特技术有限公司和甘肃科睿特软件技术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。”。

五、合并财务报表项目注释

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 12 月 31 日】, 本期指 2023 年度, 上年同期指 2022 年度。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) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	523.26	38,146.06

项 目	期末数	期初数
银行存款	33,951,379.30	37,741,442.58
其他货币资金	8,275,672.63	21,281,918.92
存放财务公司款项		
合 计	42,227,575.19	59,061,507.56
其中：存放在境外的款项总额		

(2) 作为“货币资金”列示、但因抵押、质押或冻结等对使用有限制的资金情况

项 目	期末数	上年年末余额
履约保证金	20,076.84	20,055.18
旅游年卡业务托管账户资金	8,249,140.57	21,261,863.74
合计	8,269,217.41	21,281,918.92

注：其他货币资金中的履约保证金和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。

2. 应收票据

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	2,610,800.00	100.00	130,540.00	5.00	2,480,260.00
其中：银行承兑汇票	2,610,800.00	100.00	130,540.00	5.00	2,480,260.00
合 计	2,610,800.00	100.00	130,540.00	5.00	2,480,260.00

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备					
其中：银行承兑汇票					
合 计					

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	2,610,800.00	130,540.00	5.00
小 计	2,610,800.00	130,540.00	5.00

(2) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备		130,540.00					130,540.00
合 计		130,540.00					130,540.00

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	2,700.00	0.00	2,700.00	100.00	
按组合计提坏账准备	120,861,461.18	100.00	18,176,264.84	15.04	102,685,196.34
合 计	120,864,161.18	100.00	18,178,964.84	15.04	102,685,196.34

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	2,700.00	0.00	2,700.00	100.00	
按组合计提坏账准备	91,856,059.52	100.00	13,835,335.90	15.06	78,020,723.62
合 计	91,858,759.52	100.00	13,838,035.90	15.06	78,020,723.62

2) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

① 期末重要的单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末数
------	-----

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
赣州市城市客运管理处	2,700.00	2,700.00	100.00	无法收回。
小 计	2,700.00	2,700.00	100.00	

② 期初重要的单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期初数			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
赣州市城市客运管理处	2,700.00	2,700.00	100.00	无法收回。
小 计	2,700.00	2,700.00	100.00	

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	117,617,890.48	17,687,915.70	15.04
关联方组合	3,243,570.70	488,349.14	15.06
小 计	120,861,461.18	18,176,264.84	15.04

4) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	81,033,058.17	4,051,652.92	5.00
1-2年	25,792,701.35	5,158,540.28	20.00
2-3年	4,628,816.91	2,314,408.45	50.00
3-4年	4,274,555.15	4,274,555.15	100.00
4-5年	284,965.00	284,965.00	100.00
5年以上	1,603,793.90	1,603,793.90	100.00
小 计	117,617,890.48	17,687,915.70	

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1年以内	82,102,158.17
1-2年	27,967,172.05
2-3年	4,628,816.91
3-4年	4,274,555.15
4-5年	284,965.00

账龄	期末账面余额
5年以上	1,606,493.90
合计	120,864,161.18

(3) 坏账准备变动情况

项目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	2,700.00						2,700.00
按组合计提坏账准备	13,835,335.90	4,355,163.57		14,234.63			18,176,264.84
合计	13,838,035.90	4,355,163.57		14,234.63			18,178,964.84

(4) 应收账款和合同资产金额前5名情况

单位名称	账面余额			占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
	应收账款	合同资产	小计		
中国移动通信集团江西有限公司赣州分公司	17,452,234.33	317,358.00	17,769,592.33	14.02	1,160,984.78
中国电信股份有限公司赣州分公司	6,524,700.00	375,900.00	6,900,600.00	5.44	345,030.00
欧亚高科数字技术有限公司	5,094,000.00	754,000.00	5,848,000.00	4.61	884,600.00
江西奥通信息产业有限公司	5,368,950.00	357,930.00	5,726,880.00	4.52	286,344.00
萍乡市数字产业投资集团有限公司	4,320,000.00	480,000.00	4,800,000.00	3.79	240,000.00
小计	38,759,884.33	2,285,188.00	41,045,072.33	32.38	2,916,958.78

期末余额前5名的应收账款和合同资产合计数为41,045,072.33元，占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例为32.38%，相应计提的坏账准备合计数为2,916,958.78元。

4. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

账龄	期末数			期初数				
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1年以内	477,221.42	61.00		477,221.42	1,840,203.17	94.11		1,840,203.17
1-2年	259,831.30	33.21		259,831.30	87,354.30	4.47		87,354.30
2-3年	17,564.16	2.25		17,564.16	137.75	0.01		137.75
3年以上	27,713.29	3.54		27,713.29	27,575.54	1.41		27,575.54
合计	782,330.17	100.00		782,330.17	1,955,270.76	100.00		1,955,270.76

2) 账龄1年以上重要的预付款项未及时结算的原因说明

单位名称	期末数	未结算原因
江西网顿科技有限公司	233,744.40	因厂家供货型号与项目招标投标设备型号不一致，项目尚未验收
小计	233,744.40	

(2) 预付款项金额前5名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
江西网顿科技有限公司	373,744.40	47.77
中国石化销售有限公司江西南昌石油分公司	20,989.00	2.68
成都西维数码科技有限公司	20,000.00	2.56
刘飞波	19,500.00	2.49
株洲市中科智造孵化器管理有限公司	18,511.00	2.37
小计	452,744.40	57.87

期末余额前5名的预付款项合计数为452,744.40元，占预付款项期末余额合计数的比例为57.87%。

5. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收利息		
应收股利		
其他应收款	7,049,950.85	5,927,925.64
合 计	7,049,950.85	5,927,925.64

(2) 其他应收款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	10,134,499.42	100.00	3,084,548.57	30.44	7,049,950.85
合 计	10,134,499.42	100.00	3,084,548.57	30.44	7,049,950.85

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	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

②采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	10,134,499.42	3,084,548.57	30.44
其中：1年以内	4,910,846.34	245,542.31	5.00
1-2年	2,697,302.58	539,460.51	

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
			20.00
2-3 年	453,609.50	226,804.75	50.00
3-4 年	816,564.63	816,564.63	100.00
4-5 年	1,106,158.27	1,106,158.27	100.00
5 年以上	150,018.10	150,018.10	100.00
小 计	10,134,499.42	3,084,548.57	30.44

2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1 年以内	4,910,846.34
1-2 年	2,697,302.58
2-3 年	453,609.50
3-4 年	816,564.63
4-5 年	1,106,158.27
5 年以上	150,018.10
合 计	10,134,499.42

3) 坏账准备变动情况

① 明细情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	2,207,352.93			2,207,352.93
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	877,195.64			877,195.64

项 目	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)	
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	3,084,548.57			3,084,548.57

4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	3,523,513.64	4,063,219.07
备用金	157,649.76	82,482.05
代扣款	292,183.54	247,913.25
股权转让款	20,000.00	20,000.00
旅游年卡业务代收款	6,141,152.48	3,721,664.20
合 计	10,134,499.42	8,135,278.57

5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应 收款余额 的比例 (%)	坏账准备
吉安市文化广 电新闻出版旅 游局	旅游年卡 业务代收 款	3,827,338.50	1 年以内 1,713,672.68 元 1-2 年 2,113,665.82 元	37.77	508,416.80
宜春市文化广 电新闻出版旅 游局	旅游年卡 业务代收 款	806,308.10	1 年以内	7.96	40,315.41
抚州市文化广 电新闻出版旅 游局	旅游年卡 业务代收 款	551,090.29	1 年以内	5.44	27,554.51
东汇亚太科技 有限公司	保证金及 押金	502,624.00	4-5 年	4.96	502,624.00
寻乌县会计核 算中心	保证金及 押金	429,364.59	3 年以上	4.24	429,364.59
小 计		6,116,725.48		60.37	1,508,275.31

6. 存货

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
库存商品	612,053.27		612,053.27	524,932.67		524,932.67
合同履约成本	1,809,132.14		1,809,132.14	592,878.38		592,878.38
合 计	2,421,185.41		2,421,185.41	1,117,811.05		1,117,811.05

7. 合同资产

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	2,257,659.65	100.00	427,804.98	18.95	1,829,854.67
应收质保金	2,257,659.65	100.00	427,804.98	18.95	1,829,854.67
合 计	2,257,659.65	100.00	427,804.98	18.95	1,829,854.67

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	3,338,551.50	100.00	763,110.09	22.86	2,575,441.41
应收质保金	3,338,551.50	100.00	763,110.09	22.86	2,575,441.41
合 计	3,338,551.50	100.00	763,110.09	22.86	2,575,441.41

2) 采用组合计提减值准备的合同资产

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
应收质保金	2,257,659.65	427,804.98	18.95
小 计	2,257,659.65	427,804.98	18.95

(2) 减值准备变化情况

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提减值准备	763,110.09			335,305.11			427,804.98
合 计	763,110.09			335,305.11			427,804.98

8. 其他流动资产

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预缴税额	348,491.21		348,491.21	276,623.59		276,623.59
待抵扣进项税额	195,747.24		195,747.24	507,876.68		507,876.68
上市服务费				700,000.00		700,000.00
合 计	544,238.45		544,238.45	1,484,500.27		1,484,500.27

9. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	998,066.29		998,066.29	866,876.28		866,876.28
合 计	998,066.29		998,066.29	866,876.28		866,876.28

(2) 明细情况

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
上海海法数字科技有限公司	866,876.28			131,190.01	
合 计	866,876.28			131,190.01	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
上海海法数字科技有限公司					998,066.29	

被投资单位	本期增减变动			期末数	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
合 计				998,066.29	

10. 其他权益工具投资

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数	本期计入其他综合收益的利得和损失	本期末累计计入其他综合收益的利得和损失	本期股利收入
非上市公众公司股权投资	925,000.00	925,000.00			
合 计	925,000.00	925,000.00			

(2) 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

11. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
固定资产	38,289,408.31	42,295,488.37
固定资产清理		
合 计	38,289,408.31	42,295,488.37

(2) 固定资产

1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	运输工具	办公设备及家具等	合 计
账面原值				
期初数	27,754,369.12	2,184,980.13	42,030,732.77	71,970,082.02
本期增加金额		339,955.75	1,137,716.23	1,477,671.98
1) 购置		339,955.75	1,137,716.23	1,477,671.98

项 目	房屋及建筑物	运输工具	办公设备及家具等	合 计
2) 在建工程转入				
3) 企业合并增加				
本期减少金额		195,068.96	888,153.26	1,083,222.22
1) 处置或报废		195,068.96	888,153.26	1,083,222.22
期末数	27,754,369.12	2,329,866.92	42,280,295.74	72,364,531.78
累计折旧				
期初数	7,543,913.15	1,499,378.08	20,631,302.42	29,674,593.65
本期增加金额	559,489.02	323,291.47	4,306,106.67	5,188,887.16
1) 计提	559,489.02	323,291.47	4,306,106.67	5,188,887.16
本期减少金额		182,064.40	606,292.94	788,357.34
1) 处置或报废		182,064.40	606,292.94	788,357.34
期末数	8,103,402.17	1,640,605.15	24,331,116.15	34,075,123.47
减值准备				
期初数				
本期增加金额				
1) 计提				
本期减少金额				
1) 处置或报废				
期末数				
账面价值				
期末账面价值	19,650,966.95	689,261.77	17,949,179.59	38,289,408.31
期初账面价值	20,210,455.97	685,160.81	21,399,871.59	42,295,488.37

12. 使用权资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数		
本期增加金额	328,443.78	328,443.78

项 目	房屋及建筑物	合 计
1) 租入	328,443.78	328,443.78
本期减少金额		
1) 处置		
期末数	328,443.78	328,443.78
累计折旧		
期初数		
本期增加金额	35,667.41	35,667.41
1) 计提	35,667.41	35,667.41
本期减少金额		
1) 处置		
期末数	35,667.41	35,667.41
减值准备		
期初数		
本期增加金额		
1) 计提		
本期减少金额		
1) 处置		
期末数		
账面价值		
期末账面价值	292,776.37	292,776.37
期初账面价值		

13. 无形资产

(1) 明细情况

项 目	土地使用权	软件使用权	合 计
账面原值			
期初数	1,519,596.00	152,531.13	1,672,127.13
本期增加金额			
1) 购置			

项 目	土地使用权	软件使用权	合 计
2) 内部研发			
3) 企业合并增加			
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	1,519,596.00	152,531.13	1,672,127.13
累计摊销			
期初数	238,070.04	152,531.13	390,601.17
本期增加金额	30,391.92		30,391.92
1) 计提	30,391.92		30,391.92
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	268,461.96	152,531.13	420,993.09
减值准备			
期初数			
本期增加金额			
1) 计提			
本期减少金额			
1) 处置			
期末数			
账面价值			
期末账面价值	1,251,134.04		1,251,134.04
期初账面价值	1,281,525.96		1,281,525.96

14. 商誉

(1) 明细情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
江西地凯信息产业有限公司	5,728,383.25	5,728,383.25		5,728,383.25	5,728,383.25	

被投资单位名称或形成商誉的事项	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
江西嘉年华国际旅行社有限公司	100,171.47	100,171.47		100,171.47	100,171.47	
合计	5,828,554.72	5,828,554.72		5,828,554.72	5,828,554.72	

(2) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期企业合并形成	本期减少	期末数
			处置	
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

(3) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加	本期减少	期末数
		计提	处置	
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

15. 长期待摊费用

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修改造费用	3,016,376.78	1,506,021.62	1,850,770.86		2,671,627.54
全南县信息化建设和维护服务项目	857,625.25	-	514,575.12		343,050.13
江西省总商会副会长级单位会员会费		400,000.00	80,000.00		320,000.00
江西省数字经济企业协会会费		50,000.00	16,666.66		33,333.34
CTI 智能云通信服务 SaaS 平台产品费用	14,190.00		3,960.00		10,230.00
移动宣广费	98,882.00		84,756.00		14,126.00
合计	3,987,074.03	1,956,021.62	2,550,728.64		3,392,367.01

16. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	22,162,508.10	3,494,460.19	17,024,392.44	2,698,757.93
租赁负债	295,256.06	44,288.41		
合 计	22,457,764.16	3,538,748.60	17,024,392.44	2,698,757.93

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	292,776.37	43,916.46		
合 计	292,776.37	43,916.46		

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
资产减值准备	19,736.61	8,452.16
预计负债	-	513,266.41
可抵扣亏损	26,382,664.21	18,986,117.74
合 计	26,402,400.82	19,507,836.31

17. 其他非流动资产

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	3,659,758.15	360,386.32	3,299,371.83	2,069,181.70	224,345.69	1,844,836.01
预付工程款	3,997,932.74		3,997,932.74			
合 计	7,657,690.89	360,386.32	7,297,304.57	2,069,181.70	224,345.69	1,844,836.01

(2) 合同资产

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提减值准备	3,659,758.15	100.00	360,386.32	9.85	3,299,371.83

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		减值准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
应收质保金	3,659,758.15	100.00	360,386.32	9.85	3,299,371.83
合 计	3,659,758.15	100.00	360,386.32	9.85	3,299,371.83

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		减值准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提减值准备	2,069,181.70	100.00	224,345.69	10.84	1,844,836.01
应收质保金	2,069,181.70	100.00	224,345.69	10.84	1,844,836.01
合 计	2,069,181.70	100.00	224,345.69	10.84	1,844,836.01

②采用组合计提减值准备的合同资产

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例(%)
应收质保金	3,659,758.15	360,386.32	9.85
小 计	3,659,758.15	360,386.32	9.85

2) 减值准备变化情况

① 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提减值准备	224,345.69	140,077.85		4,037.22			360,386.32
合 计	224,345.69	140,077.85		4,037.22			360,386.32

(3) 预付工程款

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	本期计提减值	期末数
办公大楼装修		3,997,932.74			3,997,932.74
小 计		3,997,932.74			3,997,932.74

18. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 明细情况

项 目	期末账面余额	期末账面价值	受限原因
-----	--------	--------	------

项 目	期末账面余额	期末账面价值	受限原因
货币资金	20,076.84	20,076.84	履约保证金
货币资金	8,249,140.57	8,249,140.57	旅游年卡业务托管账户资金
固定资产	27,754,369.12	19,650,966.95	借款抵押
无形资产	1,519,596.00	1,251,134.04	借款抵押
合 计	37,543,182.53	29,171,318.40	

19. 短期借款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
保证借款	32,550,000.00	22,550,000.00
信用借款		4,500,000.00
合 计	32,550,000.00	27,050,000.00

(2) 短期借款分类的说明：

1) 本公司于 2023 年 9 月 25 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 2023 年 9 月 25 日至 2024 年 9 月 25 日，贷款利率为 3.9675%，该贷款由杨波、曾彬及其配偶程丽敏、雷敏及其配偶肖伟、钟浩及其配偶吴琼、黄厚斌及其配偶肖芳、梅国良及其配偶蒋红梅，以及赣州博创管理咨询有限公司提供保证担保。

2) 本公司于 2023 年 7 月 14 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 300.00 万元，借款日期自 2023 年 7 月 14 日至 2024 年 7 月 12 日，贷款利率为 3.55%。该贷款由赣州博创管理咨询有限公司、曾彬、程丽敏提供保证担保。

3) 本公司于 2023 年 7 月 24 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 200.00 万元，借款日期自 2023 年 7 月 25 日至 2024 年 7 月 24 日，贷款利率为 3.55%。该贷款由赣州博创管理咨询有限公司、曾彬、程丽敏提供保证担保。

4) 本公司于 2023 年 8 月 10 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 300.00 万元，借款日期自 2023 年 8 月 14 日至 2024 年 8 月 10

日，贷款利率为 3.55%。该贷款由赣州博创管理咨询有限公司、曾彬、程丽敏提供保证担保。

5) 本公司于 2023 年 9 月 11 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 300.00 万元，借款日期自 2023 年 9 月 13 日至 2024 年 9 月 11 日，贷款利率为 3.45%。该贷款由赣州博创管理咨询有限公司、曾彬、程丽敏提供保证担保。

6) 本公司于 2023 年 10 月 12 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 300.00 万元，借款日期自 2023 年 10 月 13 日至 2024 年 10 月 12 日，贷款利率为 3.45%。该贷款由赣州博创管理咨询有限公司、曾彬、程丽敏提供保证担保。

7) 本公司于 2023 年 11 月 2 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 100.00 万元，借款日期自 2023 年 11 月 6 日至 2024 年 11 月 2 日，贷款利率为 3.45%。该贷款由赣州博创管理咨询有限公司、曾彬、程丽敏提供保证担保。

8) 本公司于 2023 年 3 月 20 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 20 日至 2024 年 3 月 19 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。

(3) 期末无已逾期未偿还的短期借款。

20. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付货款	15,356,985.93	10,656,185.20
合 计	15,356,985.93	10,656,185.20

(2) 账龄 1 年以上重要的应付账款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
赣州市相宜信息科技有限公司	913,371.94	质保期内
江西憶源多媒体科技有限公司	675,862.07	质保期内
赣州市名威软件有限公司	500,094.34	质保期内
小 计	2,089,328.35	

21. 预收款项

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
预收房租		34,990.00
预收团费	45,500.00	
合 计	45,500.00	34,990.00

22. 合同负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
合同负债	11,743,993.87	8,002,885.67
合 计	11,743,993.87	8,002,885.67

23. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	2,759,801.08	45,000,776.98	44,495,305.87	3,265,272.19
离职后福利—设定提存计划		2,846,263.34	2,845,485.02	778.32
辞退福利		4,561.21	4,561.21	
1年内到期的其他福利				
合 计	2,759,801.08	47,851,601.53	47,345,352.10	3,266,050.51

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	2,751,896.08	37,671,339.00	37,158,330.45	3,264,904.63
职工福利费		5,184,710.30	5,184,710.30	
社会保险费	360.00	1,417,517.38	1,417,509.82	367.56
其中：医疗保险费	360.00	1,369,094.25	1,369,094.25	360.00
工伤保险费		48,423.13	48,415.57	7.56
生育保险费				
住房公积金	7,545.00	726,014.00	733,559.00	

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工会经费和职工教育经费		1,196.30	1,196.30	
短期带薪缺勤				
辞退福利				
小 计	2,759,801.08	45,000,776.98	44,495,305.87	3,265,272.19

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		2,757,183.84	2,756,429.28	754.56
失业保险费		89,079.50	89,055.74	23.76
企业年金缴费				
小 计		2,846,263.34	2,845,485.02	778.32

24. 应交税费

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
增值税	3,675,379.32	1,971,814.70
企业所得税	3,208,868.50	5,441,746.37
代扣代缴个人所得税	149,228.05	80,921.81
城市维护建设税	267,323.68	195,520.81
房产税	11,897.86	12,450.18
土地使用税	5,821.54	5,799.98
印花税	32,915.04	25,707.58
教育费附加	114,541.97	83,693.01
地方教育附加	76,361.30	55,795.32
合 计	7,542,337.26	7,873,449.76

25. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付利息		

项 目	期末数	期初数
应付股利		
其他应付款	9,084,571.80	20,516,307.99
合 计	9,084,571.80	20,516,307.99

(2) 其他应付款

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
旅游年卡业务代付款	6,373,937.99	19,381,880.30
押金及保证金	245,995.00	277,595.00
应付暂收款	2,464,638.81	856,832.69
合 计	9,084,571.80	20,516,307.99

2) 期末无账龄 1 年以上重要的其他应付款

26. 一年内到期的非流动负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	2,000,000.00	2,000,000.00
一年内到期的租赁负债	66,896.90	
合 计	2,066,896.90	2,000,000.00

27. 其他流动负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	645,699.94	447,425.85
合 计	645,699.94	447,425.85

28. 长期借款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
质押及保证借款	22,800,000.00	24,800,000.00

项 目	期末数	期初数
减：一年内到期的长期借款	2,000,000.00	2,000,000.00
合 计	20,800,000.00	22,800,000.00

长期借款分类的说明：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，贷款总金额为 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，2022 年 12 月 21 日归还本金 10.00 万元，2023 年 6 月 21 日归还本金 50.00 万元，2023 年 12 月 21 日归还本金 50.00 万元，该笔贷款 2023 年期末余额为 1,390.00 万元，执行利率为 4.10%。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，2022 年 12 月 21 日已归还本金 10.00 万元，2023 年 6 月 21 日归还本金 50.00 万元，2023 年 12 月 21 日归还本金 50.00 万元，该笔贷款 2023 年期末余额为 890.00 万元，执行利率为 4.10%。截止到 2023 年 12 月 31 日，该笔贷款期末余额为 2,280.00 万元，其中一年内到期的金额为 200.00 万元。

29. 租赁负债

（1）明细情况

项 目	期末数	期初数
租赁负债	318,612.00	
减：未确认融资费用	23,355.96	
减：一年内到期的租赁负债	66,896.90	
合 计	228,359.15	

30. 预计负债

（1）明细情况

项 目	期末数	期初数	形成原因
对外提供担保		513,266.41	被担保人违约而被要求承担连带清偿责任

项 目	期末数	期初数	形成原因
合 计		513,266.41	

(2) 其他说明

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 日出具的公告编号：2021-076《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，双方达成和解协议，此案终结执行。2023 年公司通过法院及相关律师了解，双方已彻底达到和解状态，不存在再申诉情况，故将计提的连带责任担保预计负债转回。

31. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	1,953,991.20	300,000.00	312,507.60	1,941,483.60	
合 计	1,953,991.20	300,000.00	312,507.60	1,941,483.60	

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入 其他收益金额	本期计入 营业外收入金额
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		300,000.00	
政府补助电动汽车	53,991.20		12,507.60	
科创飞地补助	400,000.00	300,000.00		
小 计	1,953,991.20	300,000.00	312,507.60	

(续上表)

项 目	本期冲减成本费用金额	本期冲减资产金额	其他变动	期末数
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				1,200,000.00
政府补助电动汽车				41,483.60
科创飞地补助				700,000.00
小 计				1,941,483.60

32. 股本

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		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

33. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	2,854,583.62		100,704.74	2,753,878.88
其他资本公积	4,620,165.74			4,620,165.74
合 计	7,474,749.36		100,704.74	7,374,044.62

(2) 其他说明

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。

4) 公司于 2023 年收购子公司新余智旅科技有限公司少数股东股权产生资本公积-100,704.74 元，计入资本溢价。

34. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	11,141,912.00	2,559,957.22		13,701,869.22
合 计	11,141,912.00	2,559,957.22		13,701,869.22

(2) 其他说明

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。

35. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	33,971,934.18	6,354,381.44
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-8,316,282.48	
调整后期初未分配利润	25,655,651.70	6,354,381.44
加：本期归属于母公司所有者的净利润	22,116,672.46	30,765,036.11
减：提取法定盈余公积	2,559,957.22	3,147,483.37
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
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	34,628,366.94	33,971,934.18

(2) 调整期初未分配利润明细

由于重要的前期差错更正，影响期初未分配利润-8,316,282.48元。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	120,754,418.62	31,856,690.92	114,144,098.50	27,964,345.70

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
其他业务收入	2,435,968.40	1,813,505.00	1,110,789.63	508,216.53
合 计	123,190,387.02	33,670,195.92	115,254,888.13	28,472,562.23

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
数字城市	96,756,139.66	15,816,340.84	93,792,043.30	13,424,778.49
数字运营	20,330,248.89	13,286,132.74	16,079,362.41	12,276,638.00
运维服务	3,668,030.07	2,754,217.34	4,272,692.79	2,262,929.21
其他	2,435,968.40	1,813,505.00	1,110,789.63	508,216.53
小 计	123,190,387.02	33,670,195.92	115,254,888.13	28,472,562.23

2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
华北地区	921,500.00	23,526.64	1,437,932.26	425,599.42
华东地区	112,292,669.57	29,095,943.37	99,676,563.65	22,266,832.47
华南地区	80,915.34		3,998,590.58	569,147.32
华中地区	7,551,481.54	2,428,384.36	6,126,256.91	4,538,149.01
西北地区	1,068,995.68	1,044,112.58	3,353,835.78	320,369.69
西南地区	1,274,824.89	1,078,228.97	661,708.95	352,464.32
小 计	123,190,387.02	33,670,195.92	115,254,888.13	28,472,562.23

3) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	100,178,793.36	96,181,243.04
在某一时段内确认收入	23,011,593.66	19,073,645.09
小 计	123,190,387.02	115,254,888.13

2. 税金及附加

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	364,626.79	284,388.05
教育费附加	156,161.51	121,509.79
地方教育费附加	104,107.56	81,199.80
印花税	60,246.17	42,694.84
房产税	101,825.70	125,826.93
土地使用税	23,307.72	23,286.16
车船税	4,369.20	2,149.20
合 计	814,644.65	681,054.77

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	3,707,669.86	2,919,934.50
招投标费用	192,628.52	305,060.00
差旅费	528,833.40	613,904.94
渠道推广费	7,086,271.56	3,887,575.60
办公费用	208,475.40	98,626.70
其他	1,340,907.84	611,806.02
合 计	13,064,786.58	8,436,907.76

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	17,416,315.85	13,989,222.21
办公费用	1,449,978.45	1,319,231.84
折旧摊销	2,743,414.11	3,612,555.53
差旅费	955,522.69	685,315.49
租赁费用	1,145,734.49	864,038.80
业务招待费	1,462,688.71	1,380,611.73
中介费用	3,926,134.76	2,612,864.17
水电费	335,336.63	239,691.52

项 目	本期数	上年同期数
其他	1,153,764.32	564,764.56
合 计	30,588,890.01	25,268,295.85

5. 研发费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	14,355,230.04	11,446,767.68
折旧摊销	1,408,143.14	1,021,462.89
其他	768,250.12	603,281.46
合 计	16,531,623.30	13,071,512.03

(2) 其他说明

研发费用情况详见本财务报表附注六之说明。

6. 财务费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
贷款利息支出	2,128,466.26	3,008,199.06
租赁负债的利息支出	5,464.27	5,190.28
利息收入	-107,291.56	-424,059.87
汇兑损益		
手续费支出	246,635.31	191,273.63
融资担保费用支出		207,518.22
合 计	2,273,274.28	2,988,121.32

7. 其他收益

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助	312,507.60	312,507.60	
与收益相关的政府补助	1,034,698.23	1,545,283.25	1,034,698.23

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
代扣个人所得税手续费返还	11,160.46	6,737.83	11,160.46
增值税加计抵减	125,470.59	384,461.16	
即征即退增值税	473,947.46	306,418.22	
税收减免	32,479.70	8,026.53	
其他		19,762.10	
合 计	1,990,264.04	2,583,196.69	1,045,858.69

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	131,190.01	135,949.91
处置长期股权投资产生的投资收益		183,873.16
合 计	131,190.01	319,823.07

9. 信用减值损失

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-5,347,353.83	-5,819,005.43
合 计	-5,347,353.83	-5,819,005.43

10. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
合同资产减值损失	198,039.48	-444,076.87
合 计	198,039.48	-444,076.87

11. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	77,499.09	-797.60	77,499.09
合 计	77,499.09	-797.60	77,499.09

12. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	113,923.00	69,732.00	113,923.00
非流动资产毁损报废利得	5,200.00		5,200.00
连带责任担保预计负债转回	515,267.39		515,267.39
其他	210,227.81	5,344.03	210,227.81
合 计	844,618.20	75,076.03	844,618.20

13. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	192,000.00	256,149.32	192,000.00
非流动资产毁损报废损失	252,555.98		252,555.98
其他	7,086.89	1,515.06	7,086.89
合 计	451,642.87	257,664.38	451,642.87

14. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	2,646,408.74	4,657,981.40
递延所得税费用	-796,074.21	-1,048,749.14
合 计	1,850,334.53	3,609,232.26

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数
利润总额	23,689,500.65
按母公司适用税率计算的所得税费用	3,553,425.10
子公司适用不同税率的影响	777,111.98
调整以前期间所得税的影响	-244,959.37
非应税收入的影响	-82,228.85
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	104,142.43
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	

项 目	本期数
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	246,296.31
研发费用加计扣除的影响	-2,503,453.07
所得税费用	1,850,334.53

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到或支付的其他与经营活动、投资活动及筹资活动有关的现金

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
往来及补助款	9,877,683.53	11,744,693.00
利息收入	107,291.56	424,059.87
营业外收入	329,350.81	75,076.03
合 计	10,314,325.90	12,243,828.90

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
经营费用	17,589,089.92	13,152,770.79
营业外支出	199,086.89	257,664.38
往来款等	10,145,618.05	4,700,361.06
合 计	27,933,794.86	18,110,796.23

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
租赁负债付款额	33,187.73	
合 计	33,187.73	

2. 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	21,839,166.12	29,183,753.42
加: 信用减值损失	5,347,353.83	5,819,005.43
资产减值准备	-198,039.48	444,076.87
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性	5,188,887.16	4,934,508.91

补充资料	本期数	上年同期数
生物资产折旧		
使用权资产折旧	31,371.49	
无形资产摊销	30,391.92	33,895.92
长期待摊费用摊销	2,550,728.64	3,300,149.55
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）	77,499.09	-797.60
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	2,133,930.53	3,013,389.34
投资损失（收益以“-”号填列）	-131,190.01	-319,823.07
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-839,990.67	-1,048,615.96
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	43,916.46	
合同资产的减少（增加以“-”号填列）	1,080,891.85	-247,969.23
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,303,374.36	-387,804.88
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-31,502,220.10	-15,367,804.79
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	7,032,339.37	-12,650,472.78
其他		
经营活动产生的现金流量净额	11,381,747.59	16,705,491.13
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	33,958,357.78	37,779,588.64
减：现金的期初余额	37,779,588.64	27,020,116.26
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	-3,821,230.86	10,759,472.38

3. 现金和现金等价物的构成

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
1) 现金	33,958,357.78	37,779,588.64
其中：库存现金	523.26	38,146.06
可随时用于支付的银行存款	33,951,379.30	37,741,442.58
可随时用于支付的其他货币资金	6,455.22	
可用于支付的存放中央银行款项		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	33,958,357.78	37,779,588.64
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(2) 公司持有的使用范围受限的现金和现金等价物

项 目	金 额	使用范围受限的原因、作为现金和现金等价物的理由
履约保证金	20,076.84	冻结期限 3 个月以上
旅游年卡业务托管账户资金	8,249,140.57	以公司名义开具的托管资金账户
合 计	8,269,217.41	

4. 筹资活动相关负债变动情况

项 目	期初数	本期新增融资	本期计提利息	本期归还	期末数
短期借款	27,050,000.00	37,050,000.00	1,076,600.15	32,626,600.15	32,550,000.00
长期借款(含一年内到期的长期借款)	24,800,000.00		1,051,866.11	3,051,866.11	22,800,000.00
租赁负债(含一年内到期的租赁负债)		328,443.77	5,464.27	38,652.00	295,256.04
小 计	51,850,000.00	37,378,443.77	2,133,930.53	35,717,118.26	55,645,256.04

(四) 其他

1. 租赁

(1) 公司作为承租人

- 1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)12之说明。
- 2) 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(三十一)之

说明。计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项 目	本期数	上年同期数
短期租赁费用	1,715,455.03	1,251,985.34
合 计	1,715,455.03	1,251,985.34

3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期数	上年同期数
租赁负债的利息费用	5,464.27	5,190.28
与租赁相关的总现金流出	1,805,553.24	1,248,597.16

(2) 公司作为出租人

1) 经营租赁

① 租赁收入

项 目	本期数	上年同期数
租赁收入	432,018.04	509,404.72

② 经营租赁资产

项 目	期末数	上年年末数
固定资产		3,460,554.53
小 计		3,460,554.53

截止到2023年12月31日，本公司作为出租人对外经营租赁合同已全部到期或解除，期末不再存在经营租赁资产。

2. 政府补助

(1) 本期新增的政府补助情况

项 目	本期新增补助金额
与收益相关的政府补助	1,448,621.23
其中：计入递延收益	300,000.00
计入其他收益	1,034,698.23
计入营业外收入	113,923.00
合 计	1,448,621.23

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额

项 目	金额
-----	----

本期计入其他收益的政府补助金额	1,461,128.83
合 计	1,461,128.83

六、研发支出
(一) 研发支出

项 目	费用化研发支出	
	本期数	上年同期数
科睿特数字经济技术底座技术研发 V1.0	257,716.46	774,800.50
科睿特政务服务大数据建设及专题算法模型研发 V2.0	309,042.36	1,035,208.58
科睿特智慧文旅产业 AI 智能应用研发 V3.0	861,203.14	1,979,221.66
科睿特住房和城乡建设智能化服务平台 V1.0	1,361,646.36	1,709,789.77
科睿特基于智慧城市业务融合、数据治理技术研发 V4.0	2,430,936.79	
科睿特数字经济技术底座技术研发 V2.0	1,825,181.47	
科睿特智慧文旅产业 AI 智能应用研发 V4.0	3,517,521.82	
科睿特住房和城乡建设智能化服务平台 V2.0	882,200.18	
科睿特城市大脑+数字政务领域流程引擎 V3.0	775,811.15	1,323,373.29
科睿特新时代数字派出所综合实战应用平台 V1.0	3,187,573.99	289,622.53
科睿特智慧文旅产业赋能平台 V1.0	274,927.78	
科睿特数字城市智慧运营管理平台 V1.0	506,246.65	
智慧城市运营平台 V1.0	341,615.15	
科睿特防疫电子健康码综合应用研发 V1.0		1,556,648.44
科睿特基于智慧城市业务融合、数据治理技术研发 V3.0		1,254,787.28
科睿特疫情防控大数据建设及专题算法模型研发 V3.0		3,148,059.98
合 计	16,531,623.30	13,071,512.03

七、在其他主体中的权益
(一) 企业集团的构成

1. 公司将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、景德镇智旅科技有限公司、河南科睿特技术有限公司和甘肃科睿特软件技术有限公司等 17 家子公司纳入合并财务报表范围。

2. 子公司基本情况

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、企业管理咨询等	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(尚未开展业务)
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	100.00		100.00	新设
河南科睿特技术有限公司	河南郑州	河南郑州		100.00		100.00	新设
甘肃科睿特软件技术有限公司	甘肃兰州	甘肃兰州	互联网信息、旅游业务、软件技术开发、销售等	100.00		100.00	新设

(二) 其他原因的合并范围变动

1. 合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
景德镇智旅科技有限公司	投资设立	2023年3月	100万元	100%
河南科睿特技术有限公司	投资设立	2023年10月		100%
甘肃科睿特软件技术有限公司	投资设立	2023年7月		100%

2. 合并范围减少

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	期初至处置日净利润
北京科睿特软件技术有限公司	注销	2023年1月	-392,372.03	-9,524.60
深圳科睿特信息产业有限公司	注销	2023年2月		

(三) 在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易

1. 在子公司的所有者权益份额发生变化的情况说明

子公司名称	变动时间	变动前持股比例	变动后持股比例
新余智旅科技有限公司	2023.4.30	51%	100%

2. 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项 目	新余智旅科技有限公司
购买成本	1.00
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	100,705.74
差额	-100,704.74
其中：调整资本公积	-100,704.74

(四) 重要的非全资子公司

1. 明细情况

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
赣州云计算科技有限公司	30.00%	-277,506.34		2,065,320.07

2. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

子公司名称	期末数					
	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	844,284.81	11,031,874.16	11,876,158.97	3,791,758.74	1,200,000.00	4,991,758.74

(续上表)

子公司名称	期初数					
	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	13,669,324.28	14,412,654.00	5,118,445.13	1,500,000.00	6,618,445.13

(2) 损益和现金流量情况

子公司名称	本期数			
	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	3,111,074.12	-909,808.64	-909,808.64	20,075.52

(续上表)

子公司名称	上年同期数			
	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	2,393,096.39	-2,155,993.37	-2,155,993.37	235,587.75

(五) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 合营企业或联营企业基本情况

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业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努力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、外部信用风险评级以及前瞻性信息。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，以确定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. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五（一）2、五（一）3、五（一）5、五（一）7及五（一）17之说明。

4. 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）应收款项

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12月31日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的32.06%（2022年12月31日：28.09%）源于余额前五名客户。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。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

（二）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

（三）市场风险

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	55,350,000.00	55,350,000.00	34,550,000.00	20,800,000.00	
应付账款	15,356,985.93	15,356,985.93	10,279,061.50	2,493,452.52	2,584,471.91
其他应付款	9,084,571.80	9,084,571.80	8,829,917.68	117,241.68	137,412.44
租赁负债	295,256.05	295,256.05	66,896.90	194,500.67	33,858.48
小 计	80,086,813.78	80,086,813.78	53,725,876.08	23,605,194.87	2,755,742.83

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，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至2023年12月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币0元（2022年12月31日：人民币0元），在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

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、关联方及关联交易

（一）关联方情况

1. 本公司的实质控制人

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。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。
3. 本公司重要的合营或联营企业详见本财务报表附注七之说明。
4. 本公司的其他关联方情况

(1) 本公司的其他关联方

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、副董事长
敖韶兵	董事、副董事长
雷敏	董事、财务总监
黄飞	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
程丽敏	副总经理、实际控制人配偶
刘祚时	独立董事
谢林海	独立董事
王怡东	独立董事
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
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子公司
甘肃漠迹旅行社有限公司	本公司合营企业投资的公司子公司
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
钟浩	直接和间接持有本公司 5%以上股份的自然人

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 明细情况

1) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
甘肃文旅科技有限公司	软件开发		2,923,747.28
景德镇华玉轩陶瓷有限公司	陶瓷		7,776.00
甘肃文旅数智运营管理有限公司	软件开发	924,528.30	
甘肃漠迹旅行社有限公司	数字运营	61,547.03	

2. 关联担保情况

(1) 明细情况

1) 本公司及子公司作为被担保方

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
曾彬	22,800,000.00	2022年9月20日	2028年9月19日	否
曾彬	8,550,000.00	2024年3月19日	2027年3月18日	否
杨波、曾彬及其配偶程丽敏、雷敏及其配偶肖伟、钟浩及其配偶吴琼、黄厚斌及其配偶肖芳、梅国良及其配偶蒋红梅,以及赣州博创管理咨询有限公司	4,500,000.00	2024年9月25日	2027年9月25日	否
杨波、曾彬及其配偶程丽敏、雷敏及其配偶肖伟、钟浩及其配偶吴琼、黄厚斌及其配偶肖芳、梅国良及其配偶蒋红梅,以及赣州博创管理咨询有限公司	4,500,000.00	2024年9月25日	2027年9月25日	否
赣州博创管理咨询有限公司、曾彬、程丽敏	3,000,000.00	2024年7月13日	2027年7月12日	否
赣州博创管理咨询有限公司、曾彬、程丽敏	2,000,000.00	2024年7月25日	2027年7月24日	否
赣州博创管理咨询有限公司、曾彬、程丽敏	3,000,000.00	2024年8月11日	2027年8月10日	否
赣州博创管理咨询有限公司、曾彬、程丽敏	3,000,000.00	2024年9月12日	2027年9月11日	否
赣州博创管理咨询有限公司、曾彬、程丽敏	3,000,000.00	2024年10月13日	2027年10月12日	否

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
赣州博创管理咨询有限公司、曾彬、程丽敏	1,000,000.00	2024年11月3日	2027年11月2日	否

3. 关键管理人员报酬

项目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	4,018,377.55	2,498,921.06

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：					
业务中台项目开发	甘肃文旅科技有限公司	436,860.70	87,372.14	1,965,663.20	197,241.64
漠迹 V3.0 提升及文旅年卡建设	甘肃文旅科技有限公司			359,545.00	71,909.00
武威神州荒漠野生动物园改扩建	甘肃文旅科技有限公司			152,250.00	30,450.00
微信小程序建设	甘肃文旅科技有限公司			62,993.00	12,598.60
甘肃文旅科技某景区软件管理平台项目采购合同	甘肃文旅科技有限公司	1,552,710.00	310,542.00	1,475,074.50	73,753.73
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	35,000.00	175,000.00	8,750.00
甘肃文旅科技云游天水小程序开发项目采购合同	甘肃文旅科技有限公司	9,900.00	1,980.00	79,200.00	3,960.00
渭源县渭河源景区	甘肃文旅数智运营管理有限公司	980,000.00	49,000.00		

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
旅游服务能力提升项目智慧景区平台开发协议					
甘肃省“文旅年卡”合作运营	甘肃漠迹旅行社有限公司	89,100.00	4,455.00		
小计		3,243,570.70	488,349.14	4,269,725.70	398,662.97
合同资产：					
武威神州荒漠野生动物园改扩建	甘肃文旅科技有限公司			21,750.00	4,350.00
漠迹V3.0提升及文旅年卡建设	甘肃文旅科技有限公司			10,335.00	2,067.00
微信小程序建设	甘肃文旅科技有限公司			8,999.00	1,799.80
甘肃文旅科技某景区软件管理平台项目采购合同	甘肃文旅科技有限公司			77,635.50	3,881.78
小计				118,719.50	12,098.58

十、承诺及或有事项

截至2023年12月31日，公司无需要披露的重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

本公司于2024年3月18日召开第三届董事会第二十六次会议，会议审议通过了《关于注销新余智旅科技有限公司的议案》。

十二、其他重要事项

（一）前期会计差错更正

1、其他流动资产调整

公司对其他流动资产进行核查,发现预缴的所得税和增值税存在不可抵扣或者退税的情况,对其进行调整,影响其他流动资产、应交税费等报表科目。

2、软件开发及销售业务收入、成本调整事项

公司对软件开发及销售收入的确认及成本归集核查后,发现存在收入、成本跨期,成本归集不准确的情形,影响应收账款、坏账准备、存货、其他流动资产、递延所得税资产、应付账款、合同负债、应交税费、营业成本、信用减值损失等报表项目。

3、质保金报表列报调整

根据会计准则规定,质保金应计入合同资产、其他非流动资产,影响应收账款、合同资产、其他非流动资产、信用减值损失、资产减值损失等报表项目。

4、合同负债中预收款项包括的税费调整

根据会计准则规定,合同负债中预收款项包括的税费应计入其他流动负债,影响合同负债、其他流动负债报表项目。

5、应收账款坏账准备调整

根据企业会计政策规定,对应收账款中非合并范围内关联方按账龄分析法计提预期信用损失准备,影响应收账款、信用减值损失、递延所得税资产、所得税费用报表科目。

6、管理费用、销售费用调整

经对管理费用、销售费用进行核查,对管理费用、销售费用跨期进行调整,影响管理费用、销售费用、其他应付款报表项目。

7、其他收益调整

经对其他收益进行核查,对尚未验收的政府补助项目调整转入递延收益,影响其他收益、递延收益报表项目。

8、所得税费用及权益类科目调整事项

公司根据上述调整事项,相应重新计算了公司的所得税费用、盈余公积、未分配利润、少数股东权益,调整相关报表项目。

9、现金流量表调整事项

通过对销售商品提供劳务收到的现金、购买商品接受劳务支付的现金、支付其他与经营活动有关的现金和购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金进行核查后并进行调整。

10、非经常性损益调整

根据其他收益中政府补助项目的调整，对非经常性损益进行差错调整。

11、公司对上述会计差错更正采用追溯重述法进行调整，影响 2022 年度合并财务报表项目及金额列示如下：

受影响的比较期间报表项目名称	追溯调整后 2022 年末/2022 年度	追溯调整前 2022 年末/2022 年度	累计影响金额
1、资产负债表项目			
（1）资产			
应收账款	78,020,723.62	78,649,519.89	-628,796.27
预付账款	1,955,270.76	1,915,541.52	39,729.24
存货	1,117,811.05	1,145,001.49	-27,190.44
合同资产	2,575,441.41	2,558,821.42	16,619.99
其他流动资产	1,484,500.27	7,175,308.18	-5,690,807.91
递延所得税资产	2,698,757.93	2,634,571.14	64,186.79
其他非流动资产	1,844,836.01	1,829,777.81	15,058.20
资产合计	204,042,738.89	210,253,939.29	-6,211,200.40
（2）负债			-
应付账款	10,656,185.20	10,307,023.41	349,161.79
合同负债	8,002,885.67	8,051,437.24	-48,551.57
应交税费	7,873,449.76	6,424,853.19	1,448,596.57
其他应付款	20,516,307.99	20,466,447.99	49,860.00
其他流动负债	447,425.85	446,630.95	794.90
递延收益	1,953,991.20	1,553,991.20	400,000.00
负债合计	104,608,303.16	102,408,441.47	2,199,861.69
（3）股东权益			-
盈余公积	11,141,912.00	11,239,040.20	-97,128.20
未分配利润	25,655,651.70	33,971,934.18	-8,316,282.48
归属于母公司所有者权益合计	97,192,313.06	105,605,723.74	-8,413,410.68
少数股东权益	2,242,122.67	2,239,774.08	2,348.59
所有者权益合计	99,434,435.73	107,845,497.82	-8,411,062.09
2、利润表项目			-
营业收入	115,254,888.13	115,201,737.18	53,150.95

营业成本	28,472,562.23	28,421,871.64	50,690.59
销售费用	8,436,907.76	8,327,047.76	109,860.00
管理费用	25,268,295.85	25,068,187.74	200,108.11
其他收益	2,583,196.69	2,983,196.69	-400,000.00
信用减值损失	-5,819,005.43	-5,376,799.15	-442,206.28
资产减值损失	-444,076.87	-667,488.14	223,411.27
利润总额	32,792,985.68	33,719,288.44	-926,302.76
所得税费用	3,609,232.26	3,759,337.22	-150,104.96
净利润	29,183,753.42	29,959,951.22	-776,197.80
归属于母公司所有者的净利润	29,986,489.72	30,765,036.11	-778,546.39
少数股东损益	-802,736.30	-805,084.89	2,348.59
3、非经常性损益	1,678,087.90	2,012,255.31	-334,167.41
4、现金流量表项目			
销售商品、提供劳务收到的现金	83,703,005.93	82,901,248.60	801,757.33
购买商品、接受劳务支付的现金	17,542,671.84	18,391,061.55	-848,389.71
支付其他与经营活动有关的现金	18,110,796.23	19,260,270.07	-1,149,473.84
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,983,729.41	1,184,108.53	2,799,620.88

十三、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	2,700.00	0.00	2,700.00	100.00	
按组合计提坏账准备	101,337,957.38	100.00	11,160,563.74	11.01	90,177,393.64
合 计	101,340,657.38	100.00	11,163,263.74	11.02	90,177,393.64

(续上表)

种 类	期初数			
-----	-----	--	--	--

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	2,700.00	0.00	2,700.00	100.00	
按组合计提坏账准备	74,266,592.43	100.00	9,696,726.68	13.06	64,569,865.75
合计	74,269,292.43	100.00	9,699,426.68	13.06	64,569,865.75

2) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

① 期末重要的单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末数			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
赣州市城市客运管理处	2,700.00	2,700.00	100.00	无法收回。
小计	2,700.00	2,700.00	100.00	

② 期初重要的单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期初数			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
赣州市城市客运管理处	2,700.00	2,700.00	100.00	无法收回。
小计	2,700.00	2,700.00	100.00	

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	75,068,385.78	10,676,669.60	14.22
非合并范围内关联方组合	3,154,470.70	483,894.14	15.34
合并范围内关联方组合	23,115,100.90		
小计	101,337,957.38	11,160,563.74	11.01

4) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	51,325,104.59	2,566,255.23	5.00
1-2年	17,884,364.73	3,576,872.95	20.00
2-3年	2,650,750.08	1,325,375.04	50.00
3-4年	1,565,207.48	1,565,207.48	100.00

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
4-5 年	283,165.00	283,165.00	100.00
5 年以上	1,359,793.90	1,359,793.90	100.00
小 计	75,068,385.78	10,676,669.60	

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1 年以内	75,420,205.49
1-2 年	20,058,835.43
2-3 年	2,650,750.08
3-4 年	1,565,207.48
4-5 年	283,165.00
5 年以上	1,362,493.90
合 计	101,340,657.38

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	2,700.00						2,700.00
按组合计提坏账准备	9,696,726.68	1,463,837.06					11,160,563.74
合 计	9,699,426.68	1,463,837.06					11,163,263.74

(4) 应收账款和合同资产金额前 5 名情况

单位名称	账面余额			占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备
	应收账款	合同资产	小 计		
中国移动通信集团江西有限公司赣州分公司	17,452,234.33	317,358.00	17,769,592.33	17.08	1,160,984.78
南昌科睿特软件技术有限公司	15,187,265.00		15,187,265.00	14.60	
中国电信股份有限公司赣州分公司	6,524,700.00	375,900.00	6,900,600.00	6.63	345,030.00

单位名称	账面余额			占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
	应收账款	合同资产	小 计		
萍乡市数字产业投资集团有限公司	4,320,000.00	480,000.00	4,800,000.00	4.61	240,000.00
九江蓝江信息科技有限公司	4,160,000.00	320,000.00	4,480,000.00	4.31	416,000.00
小 计	47,644,199.33	1,493,258.00	49,137,457.33	47.23	2,162,014.78

期末余额前 5 名的应收账款和合同资产合计数为 49,137,457.33 元,占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例为 47.23%,相应计提的坏账准备合计数为 2,162,014.78 元。

2. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收利息		
应收股利		
其他应收款	20,281,295.10	17,622,633.32
合 计	20,281,295.10	17,622,633.32

(2) 其他应收款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	22,444,072.83	100.00	2,162,777.73	9.64	20,281,295.10
合 计	22,444,072.83	100.00	2,162,777.73	9.64	20,281,295.10

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	19,010,521.16	100.00	1,387,887.84	7.30	17,622,633.32
合 计	19,010,521.16	100.00	1,387,887.84	7.30	17,622,633.32

②采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方组合	15,877,103.15		
账龄组合	6,566,969.68	2,162,777.73	32.93
其中：1年以内	2,256,234.36	112,811.72	5.00
1-2年	2,563,033.82	512,606.76	20.00
2-3年	420,684.50	210,342.25	50.00
3-4年	796,564.63	796,564.63	100.00
4-5年	380,434.27	380,434.27	100.00
5年以上	150,018.10	150,018.10	100.00
小 计	22,444,072.83	2,162,777.73	9.64

2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1年以内	18,133,337.51
1-2年	2,563,033.82
2-3年	420,684.50
3-4年	796,564.63
4-5年	380,434.27
5年以上	150,018.10
合 计	22,444,072.83

3) 坏账准备变动情况

① 明细情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
-----	------	------	------	-----

	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	1,387,887.84			1,387,887.84
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	774,889.89			774,889.89
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	2,162,777.73			2,162,777.73

4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	2,546,947.30	3,119,960.11
备用金	8,391.06	9,588.01
应收暂付款	164,292.82	129,869.43
股权转让款	20,000.00	20,000.00
合并范围内关联方资金往来	15,877,103.15	13,191,283.41
旅游年卡业务代付款	3,827,338.50	2,539,820.20
合 计	22,444,072.83	19,010,521.16

5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应 收款余额 的比例 (%)	坏账准备
南昌科睿特软件技术有限公司	关联方往来	6,002,745.58	1 年以内	26.75	
赣州云计算科技有限公司	关联方往来	4,216,535.80	1 年以内	18.79	
吉安市文化广电新闻出版旅游局	旅游年卡业务代付款	3,827,338.50	1 年以内 1,713,672.68 元	17.05	508,416.80

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
			1-2年 2,113,665.82元		
江西地凯信息产业有限公司	关联方往来	2,900,341.02	1年以内	12.92	
江西嘉年华国际旅行社有限公司	关联方往来	1,472,000.00	1年以内	6.56	
小计		18,418,960.90		82.07	508,416.80

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	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	89,494,818.33		89,494,818.33	89,494,817.33		89,494,817.33
对联营、合营企业投资	998,066.29		998,066.29	866,876.28		866,876.28
合计	90,492,884.62		90,492,884.62	90,361,693.61		90,361,693.61

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
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	1.00		153,001.00		
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		
小 计	89,494,817.33	1,000,001.00	1,000,000.00	89,494,818.33		

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
上海海法数字科技有限公司	866,876.28			131,191.01	
合 计	866,876.28			131,191.01	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
上海海法数字科技有限公司					998,066.29	
合 计					998,066.29	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	86,855,086.81	18,923,551.59	88,249,077.24	20,127,686.66
其他业务收入	469,678.37	391,898.46	471,906.15	469,135.53
合 计	87,324,765.18	19,315,450.05	88,720,983.39	20,596,822.19

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
数字城市				

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
	76,171,437.85	13,466,603.33	77,787,138.71	15,977,283.70
数字运营	5,229,531.82	1,562,072.78	3,156,827.26	2,984,714.67
运维服务	5,454,117.14	3,894,875.48	7,305,111.27	1,165,688.29
其他	469,678.37	391,898.46	471,906.15	469,135.53
小 计	87,324,765.18	19,315,450.05	88,720,983.39	20,596,822.19

2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
华北地区	921,500.00	23,526.64	963,010.00	228,796.52
华东地区	79,926,839.59	18,189,861.07	81,187,365.53	19,819,806.06
华南地区			2,281,063.11	144,776.12
华中地区	4,598,770.03	938,322.95	427,152.86	28,735.60
西北地区	954,482.28	87,316.95	3,353,835.78	331,412.70
西南地区	923,173.28	76,422.44	508,556.11	43,295.19
小 计	87,324,765.18	19,315,450.05	88,720,983.39	20,596,822.19

3) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	76,597,749.20	78,532,922.20
在某一时段内确认收入	10,727,015.98	10,188,061.19
小 计	87,324,765.18	88,720,983.39

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	9,730,012.27	8,318,800.12
折旧摊销	107,229.93	132,014.27
其他	1,663,274.87	1,158,337.49
合 计	11,500,517.07	9,609,151.88

3. 投资收益

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	131,190.01	135,949.91
处置长期股权投资产生的投资收益	-392,372.03	-230,000.00
合 计	-261,182.02	-94,050.09

十四、 其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

(1) 明细情况

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	77,499.09	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	1,034,698.23	
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	-261,182.02	
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		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
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		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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	392,975.33	

其他符合非经常性损益定义的损益项目	11,160.46	个税手续费返还
小 计	1,255,151.09	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	75,487.69	
少数股东权益影响额（税后）	-13,018.17	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	1,192,681.57	

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	20.43	0.42	0.42
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	19.33	0.40	0.40

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收账款	78,649,519.89	78,020,723.62		
预付账款	1,915,541.52	1,955,270.76		
存货	1,145,001.49	1,117,811.05		
合同资产	2,558,821.42	2,575,441.41		
其他流动资产	7,175,308.18	1,484,500.27		
递延所得税资产	2,634,571.14	2,698,757.93		
其他非流动资产	1,829,777.81	1,844,836.01		
资产合计	210,253,939.29	204,042,738.89		
应付账款	10,307,023.41	10,656,185.20		
合同负债	8,051,437.24	8,002,885.67		
应交税费	6,424,853.19	7,873,449.76		
其他应付款	20,466,447.99	20,516,307.99		
其他流动负债	446,630.95	447,425.85		
递延收益	1,553,991.20	1,953,991.20		
负债合计	102,408,441.47	104,608,303.16		
盈余公积	11,239,040.20	11,141,912.00		
未分配利润	33,971,934.18	25,655,651.70		
归属于母公司所有者权益合计	105,605,723.74	97,192,313.06		
少数股东权益	2,239,774.08	2,242,122.67		
所有者权益合计	107,845,497.82	99,434,435.73		
营业收入	115,201,737.18	115,254,888.13		
营业成本	28,421,871.64	28,472,562.23		
销售费用	8,327,047.76	8,436,907.76		
管理费用	25,068,187.74	25,268,295.85		

其他收益	2,983,196.69	2,583,196.69		
信用减值损失	-5,376,799.15	-5,819,005.43		
资产减值损失	-667,488.14	-444,076.87		
利润总额	33,719,288.44	32,792,985.68		
所得税费用	3,759,337.22	3,609,232.26		
净利润	29,959,951.22	29,183,753.42		
归属于母公司所有者的净利润	30,765,036.11	29,986,489.72		
少数股东损益	-805,084.89	-802,736.30		
非经常性损益	2,012,255.31	1,678,087.90		
销售商品、提供劳务收到的现金	82,901,248.60	83,703,005.93		
购买商品、接受劳务支付的现金	18,391,061.55	17,542,671.84		
支付其他与经营活动有关的现金	19,260,270.07	18,110,796.23		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,184,108.53	3,983,729.41		

(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

根据财政部《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更及差错更正》、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 19 号——财务信息的更正及相关披露》（2020 年修订）及全国中小企业股份转让系统《挂牌公司信息披露及会计业务问答（三）》的规定及要求等，需要对 2022 年度财务报表会计差错进行更正，相关会计处理进行追溯调整。

一、前期会计差错更正的原因

1、其他流动资产调整

公司对其他流动资产进行核查，发现预缴的所得税和增值税存在不可抵扣或者退税的情况，对其进行调整，影响其他流动资产、应交税费等报表科目。

2、软件开发及销售业务收入、成本调整事项

公司对软件开发及销售收入的确认及成本归集核查后，发现存在收入、成本跨期，成本归集不准确的情形，影响应收账款、坏账准备、存货、其他流动资产、递延所得税资产、应付账款、合同负债、应交税费、营业成本、信用减值损失等报表项目。

3、质保金报表列报调整

根据会计准则规定，质保金应计入合同资产、其他非流动资产，影响应收账款、合同资产、其他非流动资产、信用减值损失、资产减值损失等报表项目。

4、合同负债中预收款项包括的税费调整

根据会计准则规定，合同负债中预收款项包括的税费应计入其他流动负债，影响合同负债、其他流动负债报表项目。

5、应收账款坏账准备调整

根据企业会计政策规定，对应收账款中非合并范围内关联方按账龄分析法计提预期信用损失准备，影响应收账款、信用减值损失、递延所得税资产、所得税费用报表科目。

6、管理费用调整

经对管理费用、销售费用进行核查，对管理费用、销售费用跨期进行调整，影响管理费用、销售费用、其他应付款报表项目。

7、其他收益调整

经对其他收益进行核查，对尚未验收的政府补助项目调整转入递延收益，影响其他收益、递延收益报表项目。

8、所得税费用及权益类科目调整事项

公司根据上述调整事项，相应重新计算了公司的所得税费用、盈余公积、未分配利润、少数股东权益，调整相关报表项目。

9、现金流量表调整事项

通过对销售商品提供劳务收到的现金、购买商品接受劳务支付的现金、支付

其他与经营活动有关的现金和购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金进行核查后并进行调整。

10、非经常性损益调整

根据其他收益中政府补助项目的调整，对非经常性损益进行差错调整。

二、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	77,499.09
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	1,034,698.23
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	-261,182.02
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	392,975.33
其他符合非经常性损益定义的损益项目	11,160.46
非经常性损益合计	1,255,151.09
减：所得税影响数	75,487.69
少数股东权益影响额（税后）	-13,018.17
非经常性损益净额	1,192,681.57

三、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用