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

2025

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、上会会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了带持续经营重大不确定性段落的无保留意见的审计报告。

董事会就非标准审计意见的说明

上会会计师事务所（特殊普通合伙）接受科睿特软件集团股份有限公司（以下简称“公司”）的委托，审计了科睿特软件集团股份有限公司 2025 年度财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2025 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表和相关财务报表附注，并于 2026 年 4 月 28 日出具了带有持续经营重大不确定段落的无保留意见的审计报告（上会师报字（2026）第9250号）。

公司董事会认为上会会计师事务所（特殊普通合伙）依据相关情况，本着严格、谨慎的原则，对上述事项出具的带持续经营重大不确定段落的无保留意见的审计报告，董事会表示理解，该报告客观严谨地反映了公司2025 年度的财务情况及经营成果。董事会正组织公司董事、监事、高管等人员积极采取有效措施，消除审计报告中所强调事项对公司的影响，以保证公司长期持续健康地发展。公司董事会敬请广大投资者注意投资风险。

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。

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 28
第四节 股份变动、融资和利润分配 32
第五节 行业信息 35
第六节 公司治理 41
第七节 财务会计报告 48
附件 会计信息调整及差异情况 150

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		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。
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。
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等。能使应用服务快速地获得大并发、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。
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。
人工智能算法	指	人工智能算法（AI Algorithm）是人工智能技术的“核心引擎”，它本质上是一套基于数据、遵循特定逻辑规则的计算流程，能够让机器模拟人类的认知能力（如学习、推理、决策、感知），在无需人工逐一步骤干预的情况下，自主解决问题或完成特定任务。

大模型开发	指	大模型开发是指利用大语言模型的强大能力，结合特定数据或业务逻辑，开发出具有独特功能的应用的过程。技术核心点在于大语言模型，通常通过调用 API 或开源模型来实现核心的理解与生成功能，并通过 Prompt Engineering 来实现对大语言模型的控制，以使其按照开发者的意愿行事，完成特定任务。
股东会	指	科睿特软件集团股份有限公司股东会
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	股东会、董事会、监事会
报告期	指	2025 年 1 月 1 日至 2025 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（赣州博创、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”、“人力资源 AI 平台”及基于前述平台的运维服务。数字城市平台（数智政务、数智警务、数智文旅、数智运营等）融合自然语言处理、计算机视觉、生成式 AI 等技术，实现异常行为识别、客流预测、AI 导览及房产影像自动识别。数字运营平台（文旅年卡、线上营销等）嵌入用户画像、协同过滤及 AIGC 技术，提升核销率与营销 ROI。人力资源 AI 平台以人工智能技术为核心，全面覆盖企业“选人、育人、用人、留人”四大关键环节，是 AI 赋能的人力资源全生命周期智能管理平台，助力企业实现人力资本价值的深度洞察与科学决策，推动人才管理从经验驱动迈向数据智能。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	科睿特	证券代码	836679
挂牌时间	2016 年 3 月 30 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	√集合竞价交易 □做市交易	普通股总股本（股）	52,920,000
主办券商（报告期内）	东吴证券 开源证券	报告期内主办券商是否发生变化	是
主办券商办公地址	苏州工业园区星阳街 5 号 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科技大楼
电话	0797-5022918	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	邮政编码	341000

	贡高新区人和路 9 号章贡区软件产业孵化园科技大楼		
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

在经济下行的大环境下，公司作为软件与信息技术服务业的国家高新技术企业，展现出独特且极具潜力的商业模式。

公司以“AI＋ 多领域场景”为核心，凭借深厚技术积累与市场洞察力，聚焦数据治理等领域，为政府、企业等客户定制专业化技术方案与软件产品，助力其实现数字化、智能化转型，提升运营效率与管理效能。

业务覆盖软件技术研发、大数据服务等多领域，产品广泛应用于数智政务、警务、运营等场景。积极推进业务转型，大力开拓AI ＋ HR智能管理软件市场，从传统数字化解决方案供应商向“AI+多领域场景”综合服务商转变，不断丰富业务矩阵。

公司在实现项目开发收入的基础上，通过多种增值业务模式进一步拓展盈利渠道：

文旅数字运营与AI产品服务：通过精心打造的文旅数字运营模式以及前沿的AI产品服务，为公司创造增值业务收入。在文旅数字运营方面，深入剖析文旅消费数据，精准洞察市场趋势，据此优化用户体验，如提供个性化的旅游推荐、便捷的线上预订流程等，同时优化业务流程，提升运营效率，降低成本。AI 产品服务依托先进的人工智能技术，为客户量身定制智能解决方案，例如智能客服、智能导览等，从而有效创造额外收益。

大数据产品及服务：针对大数据产品及服务，依据项目的实际情况（如数据规模、分析复杂度等）或服务周期进行灵活计费。举例来说，对于数据量庞大且分析要求高的项目，会综合考虑所需的数据存储资源、算法运算量等因素来定价；对于短期的咨询服务，则按照服务周期收取相应费用。这种计费方式充分考虑项目的独特需求与服务时长，确保价格的合理性与公正性。

AI+ HR智能管理软件主要通过软件授权及后续维护服务实现盈利。软件授权为企业提供合法使用许可，全方位赋能企业人才管理从经验驱动向数据智能的全面转型，深度释放企业人力资本价值，助力企业以人才优势构筑长期核心竞争力。

核心资源与能力：拥有丰富数字城市信息化方案设计经验，建成融合人工智能算法、大模型开发等前沿技术的研究中心和企业技术中心，运营半径200公里的云计算中心提供多种云服务。研发方向覆盖众多前沿技术，凭借多类研发平台积累大量知识产权。同时，依托自研低代码开发平台与敏捷开发模式，

确保研发成果高效交付，通过九大核心智能模块将AI深度融入人力资源管理全流程。

成本结构：主要成本包括研发成本（人员薪酬、设备购置、专利申请等）、市场推广成本（招投标、展会、广告等费用）以及运营成本（云计算中心维护、客户服务等费用）。

发展路径：未来，公司将拓展数智文旅等市场领域，深挖 AI+HR 智能管理软件的企业级市场；坚持技术驱动创新，紧跟前沿趋势推出新产品；加强与大型企业生态合作，借助其资源实现业务扩张；强化“产品 + 服务”模式，提升服务附加值，增加客户终身价值，推动业绩持续增长。

二、经营计划

在复杂市场与快速技术变革环境下，公司管理层围绕年度计划，以市场需求为导向，推动主营业务稳健增长与创新拓展，为投资者创造价值。主营业务深耕创新，加大研发投入，聚焦 AI 技术研发、AI + HR智能管理软件迭代及业务转型方案优化。通过技术与产品创新，推进研发与市场拓展，提升市场份额与品牌影响力。

生产管理提升：为满足市场交付要求，公司优化生产管理，成效显著，保障业务高效与客户满意。

管理架构与流程优化：推进管理架构扁平化，提升决策效率；强化技术管理系统化，保障技术领先；推行项目管理模式化，确保项目高效交付。

项目管理体系强化：完善项目管理体系，落实责任制并与绩效挂钩。已缩短交付周期 15%，提升客户满意度至95%，未来持续提升交付能力，赢取更多市场机会。

为顺应软件行业转型，公司深化组织管理变革，保障业务转型，实现可持续发展；优化业务与管理流程，消除冗余，提升协同效率。依据法规与经营需求完善内控制度，定期审计评估，防范风险；引入项目管理软件、ERP系统推进管理信息化，以数据支持决策。优化架构，组建专项团队，提升专业能力，适配业务发展，推动业绩增长。

报告期内，公司面临着极为严峻的经营形势，营业收入出现大幅下滑。公司实现营业收入为37,024,100.37元，与上年同期相比锐减65.32%。与此同时，营业成本攀升至25,025,859.98 元，较上年同期上升了3.61%，受此影响，毛利率降至 32.41%，与上年同期相比大幅下降 58.12 个百分点。

面对困境，公司积极主动谋变，迅速调整经营策略。一方面，公司进一步加大研发投入力度，坚定不移地坚持技术创新，将研发资源集中投入到新的战略产品的转型工作中，期望借助新技术、新产品开拓新的市场空间，重塑产品竞争力。另一方面，持续强化内部运营管理，对业务流程进行全面梳理与优化，以提升运营效率、降低成本。同时，积极拓展销售市场，深入挖掘潜在客户群体，制定更为灵活多样的营销策略，全力以赴增强主营业务的盈利能力，力求实现公司业绩的逆势回升与可持续发展。

报告期内，公司经营管理层队伍稳定，保持着良好的自主经营能力。展望未来，公司将进一步整合

优势资源，引进研发人才，提升研发技术水平，从技术、服务、产品、管理、市场等多维度创新入手，持续强化业务优势，推动公司稳健发展。

（二） 行业情况

1、我国软件行业发展概况及 AI 驱动下的转型趋势

软件产业作为国家基础性、战略性、支柱性产业，在促进国民经济和社会发展、转变经济增长方式、提高经济运行效率和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。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；尤其是AI技术的快速突破，正在从根本上重塑软件行业的价值创造逻辑，推动软件行业全面转型。

进入2025-2026年，人工智能技术正经历着前所未有的突破与应用爆发，2026年被视为AI Agent元年，大模型能力深度融入企业工作流，传统软件的核心护城河正在被瓦解，软件行业正从“功能工具”向“智能助手”转型，价值主张从“功能丰富”转向“结果导向”，用户无需学习复杂操作，仅需自然语言指令即可完成相关任务。AI技术的应用不仅革命性提升了软件开发效率，阿里云、腾讯等企业内部AI辅助代码生成的比例已接近40%，大幅降低了软件行业的进入门槛，也推动软件产品向智能化、场景化、服务化升级，催生了AI+各细分领域的创新应用，为软件企业带来了新的发展机遇与挑战。

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，软件业务收入稳健增长，盈利能力稳步提升。据工信部数据显示，2025 年，我国软件业务收入 154831 亿元，同比增长 13.2%。软件业利润总额 18848 亿元，同比增长 7.3%。进入“十五五”开局之年，行业继续保持增长活力。根据最新行业数据，2026 年 1-2 月，我国软件产品收入达到 4253 亿元，同比增长 8.3%；信息技术服务收入为 12585 亿元，同比增长 10.3%；其中，基础软件行业产值达 180 亿元，同比增长 32%，AI 相关软件产品收入增速显著高于行业平均水平，成为行业增长的核心动力。

2、发展环境不断优化

随着国家“十五五”规划的全面启动与实施，发展新质生产力、推动高质量发展成为核心任务，数字经济与实体经济深度融合被置于更加突出的战略位置。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。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。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。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。在此基础上，“十五五”时期对数字经济发展提出了更高目标。根据 2026 年政府工作报告，“十五五”时期全社会研发经费投入年均增长 7%以上，数字经济核心产业增加值占国内生产总值比重将达到 12.5%。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，数字化发展环境日益完善。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。当前，大数据产业发展已进入深化应用、释放价值的新阶段。国家数据局等部门联合印发的《“数据要素×”三年行动计划（2024—2026 年）》正在全面实施，2026 年明确为“数据要素价值释放年”，数据资源正在加速向数据资产和新质生产力转化。大数据与 AI、云计算深度融合，为软件行业提供了智能化底座。公司深耕数据治理、数据管理多年，具备深厚的技术积累，可高效将数据要素转化为业务价值，为数字文旅运营及 AI 人力资源管理提供精准的数据洞察与合规安全保障，形成独特的技术壁垒。

4.AI+人力资源管理领域发展

AI+人力资源管理是将机器学习、自然语言处理、计算机视觉、大模型与智能体等人工智能技术，深度嵌入人力资源管理全流程，通过数据要素驱动实现招聘配置、绩效薪酬、员工发展、组织盘点、用工风控等核心场景智能化升级，其本质是用技术重构“人、岗、组织、数据”的协同关系，推动人力资源部门从传统事务操作转向战略决策与组织健康管理。近年来，伴随生成式 AI 与 AI 智能体快速成熟，叠加国家“人工智能+”行动、人才发展规划、中小企业数字化转型等政策红利持续释放，AI+人力资源管理领域进入规模化落地与高速增长期。

当前，我国 AI+人力资源管理市场快速扩容，2024 年人力资源数字化市场规模约 303 亿元，其中 AI 相关应用占比持续提升，预计 2027 年整体市场规模将达 484 亿元，年复合增长率保持高位，市场空

间广阔。AI+人力资源管理的核心价值体现在三个层面：一是效率革命，RPA 与 AI 自动完成简历筛选、考勤核算、薪酬发放等重复性工作，大幅降低人工差错、缩短处理周期；二是决策升级，基于多维度人才数据与大模型推理，实现动态员工画像、人岗精准匹配、离职风险预测、组织健康诊断，推动企业从经验管理走向数据驱动决策；三是体验与合规重构，AI 智能助手提供一站式自助服务，同时强化用工合规校验、数据安全与隐私保护，适配多地政策与监管要求。

目前，AI 应用已从招聘前端向绩效、薪酬、培训、人才盘点、组织诊断等全场景延伸，由单点工具走向一体化智能平台，并向轻量化、普惠化、合规化、垂直化加速发展，更好适配制造业、现代服务业、中小企业等不同主体的低成本、快部署、高适配需求。公司紧抓行业变革机遇，聚焦中小企业经营管理数字化转型痛点，持续加大 AI 与数据要素研发投入，打造以“睿鉴魔方”为核心的 AI+人力资源全周期管理 SaaS 产品，不断拓展智能招聘、数字化绩效、组织盘点、用工风控、人效分析等场景能力，加快市场覆盖与生态构建，着力形成差异化核心竞争力，推动 AI+人力资源管理成为公司服务实体经济、助力产业升级的重要增长极。

（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、2020 年 1 月，依据《江西省“专精特新”中小企业认定管理办法（赣工信企业字〔2019〕340 号）》，公司经江西省工业和信息化厅认定为“江西省专精特新中小企业”，并于 2025 年 9 月通过复评。 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、2024 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	37,024,100.37	106,773,826.39	-65.32%
毛利率%	32.41%	77.38%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-44,752,670.04	5,967,169.37	-849.98%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-46,775,038.91	3,414,716.23	-1,469.81%
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）	-49.30%	5.42%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-51.53%	3.10%	-
基本每股收益	-0.85	0.11	-849.73%
偿债能力	**本期期末**	**上年期末**	**增减比例%**
资产总计	226,763,418.35	234,614,084.97	-3.35%
负债总计	157,882,128.35	120,047,477.92	31.52%
归属于挂牌公司股东的净资产	67,766,650.20	113,151,569.47	-40.11%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.28	2.14	-40.19%
资产负债率%（母公司）	58.71%	48.52%	-
资产负债率%（合并）	69.62%	51.17%	-
流动比率	1.29	1.50	-
利息保障倍数	-9.06	2.70	-
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	-7,320,338.00	-22,688,795.75	67.74%
应收账款周转率	0.29	1.11	-
存货周转率	3.81	4.58	-
成长情况	**本期**	**上年同期**	**增减比例%**
总资产增长率%	-3.35%	9.73%	-
营业收入增长率%	-65.32%	-13.33%	-
净利润增长率%	-853.76%	-70.33%	-

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	7,539,165.09	3.32%	18,015,385.37	7.68%	-58.15%
应收票据	0	0%	0.00	0.00%	0%
应收账款	118,502,649.47	52.26%	135,498,106.04	57.75%	-12.54%
存货	5,005,794.48	2.21%	8,117,151.10	3.46%	-38.33%

投资性房地产	0	0%	0.00	0.00%	0%
长期股权投资	908,362.57	0.4%	995,578.29	0.42%	-8.76%
固定资产	39,649,539.31	17.48%	43,122,266.78	18.38%	-8.05%
在建工程	420,952.63	0.19%	1,818,485.27	0.78%	-76.85%
无形资产	1,199,781.92	0.53%	1,237,247.60	0.53%	-3.03%
商誉	0	0%	0.00	0.00%	0%
短期借款	51,071,790.28	22.52%	44,000,000.00	18.75%	16.07%
长期借款	26,850,000.00	11.84%	5,000,000.00	2.13%	437.00%
预付账款	2,850,033.88	1.26%	401,496.62	0.17%	609.85%
其他应收款	30,510,785.07	13.45%	7,855,722.84	3.35%	288.39%
其他流动资产	858,540.94	0.38%	442,427.50	0.19%	94.05%
其他权益工具投资	292,750.77	0.13%	925,000.00	0.39%	-68.35%
应付账款	18,086,958.32	7.98%	17,089,934.61	7.28%	5.83%
合同负债	6,484,933.75	2.86%	11,321,352.57	4.83%	-42.72%
应付职工薪酬	9,188,377.55	4.05%	3,309,536.41	1.41%	177.63%
应交税费	1,404,830.26	0.62%	6,015,496.05	2.56%	-76.65%
其他应付款	43,712,451.60	19.28%	11,813,429.55	5.04%	270.02%
资产总计	226,763,418.35	-	234,614,084.97	-	-3.35%

项目重大变动原因

1、货币资金同比下降 58.15%，主要系本期支出办公楼更新改造装修款、增加市场拓展相关投入所致。

2、存货同比下降了 38.33%,主要系 2025 年度验收项目增加所致。

3、在建工程同比下降了 76.85%,主要系上期新办公大楼中央空调已达到验收条件所致。

4、长期借款同比增加了 437.00%,主要系 2025 年 6 月重新续贷农行长期借款所致。

5、预付账款同比增加 609.85%，主要系公司 2025 年度新增软件园区改造项目，按合同约定预付供应商工程款所致。

6、其他应收款同比增加 288.39%，主要系 2025 年新增银行转贷业务所致。

7、其他流动资产同比增加 94.05%，主要系公司年卡收入全额法与净额法的税差所致。

8、其他权益工具投资同比下降 68.35%，主要系公司投资的厦门卫星订位应用股份有限公司收益下降所致。

9、合同负债同比减少 42.72%，主要系公司受宏观经济下行，市场竞争加剧，收入下滑导致合同负债也同比下降所致。

10、应付职工薪酬同比增加 177.63%，主要系公司 2025 年度经营性现金流紧张,应付职工薪酬期末尚未支付所致。

11、应交税费同比下降 76.65%，主要系公司受宏观经济下行，市场竞争加剧，收入下滑导致应交税费也同比下降所致。
12、其他应付款同比增加 270.02%，主要系 2025 年新增银行转贷业务、年卡业务中应结算景区分配款、新媒体营销保证金增加所致。

（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	37,024,100.37	-	106,773,826.39	-	-65.32%
营业成本	25,025,859.96	67.59%	24,153,041.30	22.62%	3.61%
毛利率%	32.41%	-	77.38%	-	-
销售费用	12,513,350.48	33.80%	12,454,145.44	11.66%	0.48%
管理费用	25,135,767.61	67.89%	29,279,066.76	27.42%	-14.15%
研发费用	14,498,944.56	39.16%	16,419,189.19	15.38%	-11.70%
财务费用	4,419,633.17	11.94%	3,211,367.04	3.01%	37.62%
信用减值损失	-1,774,867.98	-4.79%	-18,169,839.90	-17.02%	90.23%
资产减值损失	218,800.33	0.59%	-449,561.72	-0.42%	148.67%
其他收益	1,887,290.51	5.10%	3,896,507.89	3.65%	-51.56%
投资收益	-87,215.72	-0.24%	-66,224.59	-0.06%	-31.70%
公允价值变动收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0%
资产处置收益	0.00	0.00%	36,484.86	0.03%	-100.00%
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0%
营业利润	-44,544,566.00	-120.31%	5,895,693.48	5.52%	-855.54%
营业外收入	114,664.50	0.31%	54,183.56	0.05%	111.62%
营业外支出	41,459.48	0.11%	482,267.85	0.45%	-91.40%
净利润	-45,053,067.82	-121.69%	5,977,137.77	5.60%	-853.76%

项目重大变动原因

1、营业收入同比减少 65.32%，主要系公司受宏观经济下行，市场竞争加剧，收入下滑所致。

2、财务费用同比增加 37.62%，主要系公司本年度新增贷款利息及年卡第三方平台销售手续费增加所致。

3、信用减值损失同比变动 90.23%，主要系公司应收账款回款及坏账计提比例变更而造成的计提坏账准备转回所致。

4、资产减值损失同比变动 148.67%，主要系公司对合同资产及其他非流动资产的坏账计提比例进行变更，进而导致计提的坏账准备转回所致。

5、投资收益同比下降 31.7%，主要系公司投资的上海海法数字科技有限公司收益下降所致。

6、其他收益同比下降 51.56%,主要系本期公司收到的政府补助减少所致。

7、营业利润同比下降 855.54%，主要系公司营业收入下滑，导致营业利润也同比下降所致。

8、营业外收入同比增加 111.62%，主要系本期收到非经营性政府补贴增加所致。

9、资产处置收益同比下降 100%，主要是本期未发生资产处置事项所致。

10、营业外支出同比下降 91.40%，主要系公司本期对外捐赠减少所致。

11、净利润同比下降 853.76%，主要系公司营业收入下滑，导致净利润也同比下降所致。

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	37,019,855.13	104,731,383.81	-64.65%
其他业务收入	4,245.24	2,042,442.58	-99.79%
主营业务成本	24,936,039.03	22,825,289.96	9.25%
其他业务成本	89,820.95	1,327,751.34	-93.24%

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	18,042,982.63	11,421,610.93	36.70%	-78.49%	13.04%	-51.26%
数字运营	16,773,129.95	11,994,092.53	28.49%	-9.26%	4.76%	-9.57%
运维服务	2,203,742.55	1,520,335.57	31.01%	-6.81%	19.54%	-15.21%
其他	4,245.24	89,820.95	-2,015.80%	-99.79%	-93.24%	-2,050.80%
总计	37,024,100.37	25,025,859.98	32.41%	-65.32%	3.61%	-44.97%

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	0.00	0.00	/	-100.00%	-100.00%	/

华东地区	32,388,874.81	20,297,731.58	37.33%	-67.05%	6.93%	-43.36%
华南地区	2,415,094.34	2,523,656.16	-4.50%	3,272.47%	100%	-104.50%
华中地区	896,585.79	1,242,400.76	-38.57%	-83.09%	-67.99%	-65.36%
西北地区	80,229.57	59,827.60	25.43%	109.18%	1,085.22%	-61.41%
西南地区	1,243,315.86	902,243.88	27.43%	-22.02%	-20.92%	-1.01%

收入构成变动的原因

2025 年，受宏观经济承压、政务客户预算收紧、行业竞争加剧及公司业务转型等多重因素叠加影响，公司经营面临阶段性压力。报告期内，公司整体营业收入同比下降 65.32%，综合毛利率同比下降 44.97%。

一、数字城市相关产品收入大幅下滑。本期数字城市系列核心产品业务受外部环境影响较大，收入同比下降 78.49%，毛利率同比下降 51.26%，是业绩下滑的主要原因。公司已加快引入人工智能相关技术赋能产品研发，持续优化解决方案，丰富应用场景，改善产品竞争力。

二、数字运营及运维业务小幅波动。凭借多年深耕行业积累的存量客户资源与良好市场口碑，板块抗风险能力较强，本期营收仅小幅下降。后续公司将持续深耕精细化全域运维服务，稳固存量核心客群基本盘。

三、其他收入影响微弱。本期其他业务收入同比下降 99.79%，因其营收占比不足 1%，不会对公司整体营收、利润核心指标造成实质影响。

同期公司重点研发 AI+人力资源管理 SaaS 软件，报告期内已有序开展试点试用及梯度推广，暂未对本年度经营业绩形成联动影响，后续将培育全新业绩增长点。

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	江西图发建设工程有限公司	6,194,690.26	16.73%	否
2	深圳市思倍云科技有限公司	2,169,811.32	5.86%	否
3	赣州市公安局赣县分局	956,537.32	2.58%	否
4	南昌城投电梯物联科技有限公司	943,396.23	2.55%	否
5	中共赣州市委组织部	683,207.57	1.85%	否
合计		10,947,642.70	29.57%	-

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	腾讯云计算（北京）有限责任公司	2,398,917.77	15.77%	否
2	赣州兴连房屋装修装饰工程有限公司	2,079,207.92	13.67%	否
3	赣州赛欧美装修工程有限公司	1,006,860.00	6.62%	否
4	深圳市易思博酷客科技有限公司	500,000.00	3.29%	否
5	杭州海康威视科技有限公司	492,779.02	3.24%	否
合计		6,477,764.71	42.59%	-

（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	-7,320,338.00	-22,688,795.75	67.74%
投资活动产生的现金流量净额	-9,710,258.87	-10,364,722.27	6.31%
筹资活动产生的现金流量净额	5,147,590.59	11,910,822.78	-56.78%

现金流量分析

1、经营活动产生的现金流量净额同比上期增加了 67.74%，系公司 2025 年应收账款回款增加所致。
2、筹资活动产生的现金流量净额同比上期减少了 56.78%，系公司增加贷款规模所致。

四、 投资状况分析

（一） 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
南昌科睿特软件技术有限公司	控股子公司	软件开发	10,000,000.00	44,366,806.01	11,105,954.72	3,553,381.52	-9,056,888.71
江西嘉年华国际旅行社有限公司	控股子公司	数字平台运营	2,000,000.00	6,030,924.48	-5,016,959.92	3,438,887.94	-1,814,762.14

赣州云计算科技有限公司	控股子公司	大数据云计算	28,928,500.00	5,567,269.34	3,715,632.65	2,813,700.04	-1,001,159.27
江西科睿特文旅科技有限公司	控股子公司	大数据云计算	20,000,000.00	3,054,746.38	22,905,962.17	2,028,301.88	386,615.50

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

（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	14,498,944.56	16,419,189.19
研发支出占营业收入的比例%	39.16%	15.38%
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	1	0
本科以下	128	90
研发人员合计	129	90
研发人员占员工总量的比例%	32.91%	29.22%

（三） 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	21	11
公司拥有的发明专利数量	15	5

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，2025 年度科睿特公司的营业收入为 3,702.41 万元，较上年减少 6,974.97 万元，降幅为 65.32%。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四、26；关于营业收入的披露详见财务报表附注六、35。

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 2025 年 12 月 31 日，科睿特公司应收账款账面余额为 15,629.94 万元，已计提的坏账准备金额为 3,779.68 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级平台，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。

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，打造已覆盖四省二十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
1、业务集中度高风险	公司依托于区域内较强的技术实力、产品性能和本地化服务优势，经过多年发展，已在本地建立并培育了较为稳固的市场地位和客户群体。若公司在区域不能继续保持技术、产品、服务等方面的相对竞争优势，或出现产品、服务质量问题等情况，影响公司在区域的业务开展和维护，则公司经营业绩和财务状况将可能受到较大影响。 **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。
2、业务开拓风险	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的各类客户。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。 **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。目前公司分、子公司的运营已经逐步迈入快速发展的轨道，在当地已经建立起牢固的客户网络，积累了优良的口碑与稳定的市场，为公司的整体发展提供了坚实的保障。与此同时，公司参与到“数字化转型潮”的新一轮技术变更之中，在大数据云计算、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。
3、技术风险	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。公司在人工智能、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。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。 **应对措施：**报告期内，公司持续优化研发体系布局，搭建多研发中心协同架构，稳步夯实研发资源配置与人才队伍建设基

	础。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，在人工智能、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。
4、研发人员不足及流失的风险	公司属于智力密集型企业，核心技术人员对公司的产品创新、持续发展起着关键的作用，核心技术人员的稳定对公司的发展具有重要影响。公司地处经济发展水平不高和高校资源相对较少的三线城市，不易吸引并长期留住素质较高的技术研发人员，公司存在研发人员流失的风险。同时，随着公司业务规模的扩大、项目技术难度的提高，对研发人员的数量和素质要求也进一步提高，公司面临研发人员数量不足和素质无法适应更高要求的风险。 **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“因才适用、充分授权、各负其责”的方针，结合内部学习、外部交流等多种方式，促使公司研发人才技术水平及核心素质快速飞升，促进研发人员数量与素质充分满足日益扩张的企业规模。第二，公司提升员工福利，不断改善员工的生活、工作和文化氛围，其中通过文化团建活动等方式提升员工的精神诉求水平，促进了员工工作的积极性，大幅增加了员工对公司的忠诚度与归属感。第三，公司不断完善人员薪酬及考核机制，建立健全研发人员激励制度，对公司人才进行适时适当的奖励措施，并建立了科学有吸引力的人才激励制度，对核心技术骨干进行股权激励。不仅如此，为储备充足

	的研发技术人才，为公司打造一流的研发及管理团队，加强与高校交流，通过产学研合作，及早发现与引入优秀人才，为公司人才的衔接及补充提供了充足的保障,为公司的长远发展奠定了良好的基础。但这些措施并不能保证核心技术人员不流失。如果核心技术人员发生较大规模的流失，将增加本公司实现战略目标的难度。
5、税收优惠变化的风险	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。 **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。
6、市场竞争加剧风险	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。 **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

	提升现有技术水平和研发规模，同时以软件产业孵化园为基础建立软件生态环境，在云计算、大数据业务上进一步拓展，进一步加大在城市信息化领域的沉淀和积累，增强竞争优势。
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	□是 √否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	√是 □否	三.二.(二)
是否对外提供借款	√是 □否	三.二.(三)
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	□是 √否	三.二.(四)
是否存在关联交易事项	√是 □否	三.二.(五)
是否存在经股东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	□是 √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	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三.二.(六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	三.二.(七)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √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、实际控制人及其	是否履行必要的决策程序	是否已被采取监管措施
					起始	终止				

								控制的企业		
1	江西嘉年华国际旅行社有限公司	4,500,000	0	4,500,000	2025 年 5 月 13 日	2029 年 5 月 13 日	连带	否	已事前及时履行	不涉及
2	南昌科睿特软件技术有限公司	6,000,000	0	6,000,000	2025 年 6 月 23 日	2029 年 6 月 22 日	连带	否	已事前及时履行	不涉及
3	九江科睿特软件技术有限公司	1,100,000	0	1,100,000	2025 年 12 月 15 日	2028 年 12 月 15 日	连带	否	已事前及时履行	不涉及
4	曾彬	2,000,000	0	2,000,000	2025 年 7 月 4 日	2026 年 7 月 10 日	连带	否	已事前及时履行	不涉及
合计	-	13,600,000	0	13,600,000	-	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

无。

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）	11,600,000	11,600,000
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	2,000,000	2,000,000
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	0	0
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)对外提供借款情况

单位：元

债务人	债务人与公司的关联关系	债务人是否为公司董事、监事及高级管理人员	借款期间		期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	是否履行审议程序	是否存在抵质押
			起始日期	终止日期						
景德镇华玉轩陶瓷有限公司	公司董事程丽敏的兄弟姐妹程丽军持股10%及程丽华持股90%且担任执行董事、总经理的企业	否	2025年1月2日	2026年7月1日	0	5,000,000	0	5,000,000	已事前及时履行	否
合计	-	-	-	-	0	5,000,000	0	5,000,000	-	-

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响

本次对外提供借款暨关联交易是在确保不影响公司正常经营的情况下做出的，同时公司对此次借款所涉及的利息定价为参照同期贷款市场报价利率（LPR）及市场同类融资定价水平确定。本次事项不会影响公司的正常业务和生产经营活动的开展，不会对公司的未来财务状况和经营成果产生不利影响，不会损害到公司和全体股东的利益。

(四)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

(五)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	1,800,000	0
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	5,000,000	5,000,000
提供担保	0	0
委托理财	0	0
企业集团财务公司关联交易情况	**预计金额**	**发生金额**
存款	0	0
贷款	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

(六)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 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
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

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。

(七) 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（代收）	6,606,508.83	2.91%	托管户资金
子公司地凯房产	固定资产	抵押	27,884,252.48	12.30%	借款抵押
子公司地凯公司土地	无形资产	抵押	1,199,781.92	0.53%	借款抵押
总计	-	-	35,690,543.23	15.74%	-

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	13,403,200	25.33%	19,540,108	32,943,308	62.25%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	2100	0.00%
	董事、监事、高管	9,392	0.02%	14,108	23,500	0.04%
	核心员工	1,331,328	2.52%	-112,128	1,219,200	2.30%

有限售条件股份	有限售股份总数	39,516,800	74.67%	-19,540,108	19,976,692	37.75%
	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	1,549,200	2.93%	189,892	1,739,092	3.29%
	核心员工	1,404,300	2.65%	-1,260,300	144,000	0.27%
总股本		52,920,000	-	0	52,920,000	-
普通股股东人数		109				

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	2,100	18,002,100	34.0176%	18,000,000	2,100	0	0
2	赣州博创管理咨询有限公司	11,810,000	0	11,810,000	22.3167%	0	11,810,000	0	0
3	易事特集团股份有限公司	7,920,000	0	7,920,000	14.9660%	0	7,920,000	0	0
4	崔玉亭	2,560,000	0	2,560,000	4.8375%	0	2,560,000	0	0
5	胡育彬	1,800,000	0	1,800,000	3.4014%	0	1,800,000	0	0
6	杨波	1,342,400	100	1,342,500	2.5368%	0	1,342,500	0	0

7	熊伟	1,286,500	0	1,286,500	2.4310%	0	1,286,500	0	0
8	钟浩	1,050,000	0	1,050,000	1.9841%	0	1,050,000	0	0
9	张园	774,000	0	774,000	1.4626%	0	774,000	0	0
10	雷敏	675,400	0	675,400	1.2763%	675,400	0	0	0
合计		47,218,300	2,200	47,220,500	89.23%	18,675,400	28,545,100	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

截至报告期末，博创公司持有公司 22.3167%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 2025 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 18,002,100 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 236,392 股股份,通过赣州博创间接持有发行人 1,955,600 股股份，合计占公司总股本的 4.14%。通过直接、间接持股以及一致行动关系，曾彬合计控制公司 30,048,492 股股份的表决权，占发行人总股本的 56.78%。

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 月创立科睿特至今，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；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；

报告期内公司控股股东、实际控制人未发生变化。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

□是 √否

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

□适用 √不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

□适用 √不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

□适用 √不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

□适用 √不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

□适用 √不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况

□适用 √不适用

(二) 权益分派预案

□适用 √不适用

第五节 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，公司新增 10 项发明专利，分别为：

专利名称	授权公告日
基于智慧旅游的音乐喷泉智能控制系统及方法	2025/4/11
一种基于智能车间的生产调度方法及系统	2025/5/9
一种基于低代码平台的代码生成方法及系统	2025/7/11
基于压力传感器评估测量对象工作状态方法及系统	2025/7/15
一种基于多维数据分析的交互数据处理方法	2025/8/19
一种基于人工智能的数据流转效果提升方法	2025/8/5
基于游客时空行为图谱的服务工单识别分发方法及系统	2025/9/23
基于多模态数据融合的大数据资源服务方法及系统	2025/10/24
基于办公家具噪音检测的环境健康监测方法及系统	2025/11/7
一种基于人工智能的治安数据数字化管理系统及方法	2025/10/31

新增 9 项软著，主要涵盖智慧人事管理、治安管理平台、智慧文旅平台、智慧建造平台等领域，完成了 8 项体系认证的监督审核工作，分别是 ISO27001 信息安全管理系统认证证书、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。

新增取得 DCMM3(数据管理能力成熟度评估模型稳健级)评估,公司的 CMMI5(能力成熟度模型集成 2.0 版本的 5 级评估)，软件企业证书、软件产品证书等资质均在有效期内。

二、知识产权

（一） 重要知识产权的变动情况

报告期内，公司新增 10 项发明专利，9 项计算机软件著作权登记证书，3 项作品著作权，5 项图文商标；截至报告期末，公司共拥有专利 21 项，其中发明专利 15 项，实用新型专利 6 项，共拥有软件著作权 202 项，商标 21 项。

（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

公司严格遵循质量管理体系标准，构建了一套完善且高效的研发管理制度与流程体系，深度融合前端、后端及物联网等当下主流技术领域，全方位推动技术创新与产品升级，筑牢技术壁垒。

在前端技术研发方面，公司凭借对前沿的前端框架渲染技术的深度优化，打造低代码智能 UI 框架平台，该平台不仅大幅降低研发成本，还能实现快速开发与部署。同时，积极对接主流小程序平台，运用先进的跨平台技术，确保产品在不同终端上都能为用户提供流畅、优质的前端体验，显著提升产品在市场中的竞争力。

后端技术研发聚焦于基础框架的稳固构建、增效提质、信息安全防护、业务中台搭建、大数据研发以及算法创新。运用云计算、人工智能等先进技术，公司构建了具备高可用性、高扩展性的后端架构，通过智能算法优化系统性能，实现高效的数据处理与分析。在信息安全防护上，采用加密技术、身份验证等多重手段，保障数据的安全性与隐私性，为用户提供安全、高效、智能的后端服务，确保系统在复杂环境下稳定运行与高效响应。

物联网技术研发围绕物联场景下的设施融合与应用拓展展开。公司利用 5G、边缘计算等主流技术，积极探索各类物联网设备的无缝接入，实现设备之间的互联互通与协同工作。通过自主研发的物联网中间件，解决不同设备间的兼容性问题，为构建智能化的物联网生态体系奠定坚实的技术基础，实现政务场景中人与设备、设备与设备之间的高效互动与智能协作。

公司依托先进的研发平台，积累了涵盖人工智能算法框架、数据加密组件、高性能底层通信框架等大量核心技术、组件和底层框架。这些技术成果为研发人员提供了坚实基础，使其能够基于此快速迭代产品，显著缩短研发周期，大幅提升研发效率，同时有效把控产品质量。

公司搭建了一套科学完善的技术研发体系，该体系以市场为导向，紧密追踪市场需求动态，确保研发方向与市场趋势高度契合；以用户体验为核心，将满足用户需求、提升用户满意度作为研发工作的出发点和落脚点；以项目为支撑，通过具体项目实施推动技术创新与产品落地；以人才为基础，汇聚行业优秀技术人才，为研发工作提供智力保障。

公司设有独立研发中心，围绕研发项目的立项、设计、实现、测试和结项等关键节点，建立了健全的管理制度和严谨的投入核算体系。完善的管理制度确保研发行为严格遵循规范流程，合规有效；严谨的投入核算体系则对研发资源进行合理配置与精准核算，为公司的持续发展提供坚实有力的支持。

（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	人工智能技术在文旅产业用户场景融合中的关键技术研发	3,019,304.82	3,019,304.82
2	面向市域治理的动态感知中枢关键技术研发	2,020,316.72	2,020,316.72
3	数据分析驱动的岗位能力动态建模方法研究	2,015,786.60	2,015,786.60
4	人工智能技术在住房城乡建设协同服务中的关键技术研发	1,530,396.57	1,530,396.57
5	大数据与人工智能技术融合的数据治理方法研发	915,498.46	915,498.46
合计		9,501,303.17	9,501,303.17

研发项目分析：

报告期内，研发支出金额 14,498,944.56 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 65.53%。

四、业务模式

公司在软件信息行业构建了“定制开发 + 产品销售 + 平台运营 + 数据加工 + 运维服务”的五位一体全产业链发展模式，并积极拓展新产品领域，其中AI + HR管理软件成为业务增长新亮点。该模式源于对经济、社会、民生等领域信息化需求的长期深耕，如针对智慧政务、智慧文旅、智慧房管、公共安全管理等开展大量定制开发。部分通用性强的软件经多轮迭代完善形成标准化产品或模块进入市场销售体系，如政务一体化、智慧公安、保障房、公共卫生管理平台等系列产品；部分面向政府、行业及个人用户的产品，通过政策引导、资源整合、多方联动产生社会效应，以资源变现、代理服务运营获取平台运营收入，例如文旅惠民卡业务、线上营销推广业务。 在新产品拓展上，公司发力AI + HR管理软件领域。凭借在软件开发与技术创新方面的深厚积累，针对企业人力资源管理全链路的多样化需求，运用AI技术研发出功能全面的AI + HR管理软件，该软件始终以专业 AI 算法与全维人才数据模型为核心，深耕人力资源全场景智能化管理能力，打通企业“选、育、用、留”全链路数据闭环，全方位赋能企业人才管理从经验驱动向数据智能的全面转型，深度释放企业人力资本价值，助力企业以人才优势构筑长期核心竞争力。

盈利模式上，公司主要盈利来源于数字城市业务、数字运营业务、运维服务业务以及 AI + HR 管理软件业务。数字城市业务依客户场景需求提供软件平台、数据服务、项目实施和个性化定制开发等产品或服务，验收通过后按合同收款；数字运营业务为各地文旅主管部门发行的文旅惠民卡提供平台运营

服务，按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；运维服务业务按服务内容和期限，为客户提供日常运维、安全保障等多种运维服务获取收入；AI + HR 管理软件业务则通过软件授权服务收费。

销售模式方面，软件系统产品主要面向各级党政机关及企事业单位，设有完备销售团队及位于江西南昌的集团市场营销中心，确保快速响应客户需求，增强客户黏性。同时，作为运营商及浪潮软件、支付宝、腾讯等公司的合作伙伴，通过整合行业上下游产业链资源强化产业生态建设，拓宽业务覆盖广度和深度。针对 AI + HR 管理软件，公司组建专项销售与市场推广团队，通过行业展会、企业对接会等方式，精准触达目标企业客户，快速打开市场局面。

采购模式采用 “以销定采、按需采购”，由总部集中采购项目所需软硬件及非核心业务服务，如项目所需软、硬件产品，以及安装施工、调试、劳务、技术服务等，各分子公司各自进行付款，保障业务开展的同时合理控制成本。

五、产品迭代情况

√适用 □不适用

随着数字化转型的加速推进以及市场需求的不断升级，公司在文旅业务领域取得了显著突破，致力于构建一个更加智能、个性化且高效的数字文旅生态系统，为文旅产业的高质量发展注入新动力。

在技术架构方面，一种基于人工智能技术在文旅产业深度融合的用户场景研发，实现了重大升级。通过强化微服务架构，公司采用容器化部署与动态编排管理技术，实现了资源的动态调度与无缝扩容。这一创新举措极大地提升了平台的稳定性与响应速度，为应对复杂多变的业务需求提供了坚实的技术保障。同时，公司全面优化了 API 接口设计，确保各模块之间能够高效协同运作，为实现灵活多变的业务场景提供了强大的技术支撑。针对文旅产品的深度定制化需求，公司推出了先进的模块化开发工具箱。该工具箱支持快速组合和配置各类功能组件，涵盖 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，各分子公司能够根据本地市场特色，更加便捷地创建独具特色的数字化运营活动。

在产品服务领域，公司成功将文旅产品 SaaS 化战略推向新的高度。通过技术融合与生态协同，平台实现了智慧化升级，特别是在集成新媒体渠道与对接国家网络身份认证方面取得了重要进展。通过 API 接口，公司成功打通了美团、携程、小红书等电商平台的订单系统，支持多渠道购买与核销。这一创新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，还支持官方证件的在线核验，确保了游客信息的真实性与数据合规性。

此外，公司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。这一举措有效提升了用户粘性与复购率。在数据驱动决策领域，公司也取得了重大进展。通过完成自动化埋点系统的升级，公司实现了全链路数据的实时追踪与可视化呈现。同时，公司搭建了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，公司赋能合作伙伴创新运营模式，催生出更多元化的业态形式，共同推动智慧文旅产业迈入数智化的新纪元。

未来，公司将继续深化技术创新，优化产品服务，加强生态合作，为文旅产业的数字化转型贡献更多力量，助力智慧文旅产业迈向更高质量的发展阶段。

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	2024 年 9 月 18 日	2027 年 9 月 17 日	18,000,000	2,100	18,002,100	34.01%
黄厚斌	副董事长	男	1978 年 2 月	2024 年 9 月 18 日	2027 年 9 月 17 日	213,400	0	213,400	0.40%
雷敏	董事兼财务负责人	男	1975 年 2 月	2024 年 9 月 18 日	2027 年 9 月 17 日	675,400	0	675,400	1.28%
程丽敏	董事兼常务副总经理	女	1986 年 11 月	2024 年 9 月 18 日	2027 年 9 月 17 日	34,492	201,900	236,392	0.45%
张玺	董事	男	1987 年 9 月	2025 年 5 月 21 日	2027 年 9 月 17 日	0	0	0	0%
罗萍	监事会主席	女	1983 年 3 月	2024 年 9 月 18 日	2027 年 9 月 17 日	180,000	0	180,000	0.34%
李慧	监事	女	1982 年 8 月	2024 年 9 月 18 日	2027 年 9 月 17 日	54,000	0	54,000	0.10%
陈丽梅	职工代表监事	女	1986 年 8 月	2024 年 9 月 18 日	2027 年 9 月 17 日	162,000	0	162,000	0.31%
黄灵灵	董事会秘书	女	1986 年 9 月	2024 年 9 月 18 日	2027 年 9 月 17 日	5,300	0	5,300	0.01%

杨金欣	副总经理	女	1986 年 7 月	2024 年 9 月 18 日	2027 年 9 月 17 日	144,000	0	144,000	0.27%
黄飞	副总经理	男	1988 年 7 月	2024 年 9 月 18 日	2027 年 9 月 17 日	90,000	0	90,000	0.17%
刘祚时	前独立董事	男	1963 年 9 月	2024 年 9 月 18 日	2027 年 9 月 17 日	0	0	0	0%
谢林海	前独立董事	男	1968 年 7 月	2024 年 9 月 18 日	2027 年 9 月 17 日	0	0	0	0%
王怡东	前独立董事	男	1986 年 5 月	2024 年 9 月 18 日	2027 年 9 月 17 日	0	0	0	0%

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，董事兼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） 审计委员会情况

□适用 √不适用

（三） 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
刘祚时	独立董事	离任	无	本人原因提出辞任
谢林海	独立董事	离任	无	本人原因提出辞任
王怡东	独立董事	离任	无	本人原因提出辞任
张玺	无	新任	董事	选举

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

张玺先生，男，中国国籍，无境外永久居留权，1987 年 9 月出生，本科学历。2009 年 2 月至 2010

年 8 月，就职于赣州市和信计算机网络工程有限公司，任设计师；2010 年 9 月至今就职于科睿特软件集团股份有限公司，现任产品总监并兼任南昌科睿特软件技术有限公司产品副总，2025 年 5 月至今，担任科睿特软件集团股份有限公司董事。

（四） 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）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	101	0	13	88
技术人员	129	0	39	90
销售及生产人员	162	0	32	130
员工总计	392	0	84	308

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	2
本科	166	137
专科	186	141
专科以下	37	28
员工总计	392	308

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

在当下竞争激烈且人才流动频繁的市场环境中，公司全面革新薪酬及考核机制，以吸引、激励和留住人才。

多元化激励体系：公司构建了全方位的薪酬与激励架构。除了对核心骨干实施股权激励，增强其归属感与忠诚度外，还针对不同岗位与贡献，设立了短期与长期相结合的奖励措施。

动态薪酬调整：摒弃传统固定薪酬模式，建立动态薪酬调整机制，建立奋斗者奖励机制。不仅每年对奋斗员工进行调薪，使其薪酬紧密贴合市场价值，还依据市场薪酬行情、行业发展趋势以及公司经营状况，每半年对整体薪酬水平进行评估与微调。确保公司平均薪酬在同行业中保持竞争力，同时为员工提供明确的调薪预期，激发其工作积极性。

个性化福利套餐：除法定五险一金外，公司推出多样性化福利，如补充商业保险、住房津贴、交通补贴、司龄礼物、工作餐补贴等，全方位提升员工生活品质。

精准绩效考核：结合各部门业务特性与员工岗位要求，制定精细化绩效考核指标。例如，对于研发部门，注重项目完成质量、技术创新成果；业务部门则侧重业绩目标达成、客户满意度等。考核周期灵活设置，除年度、季度、月度考核外，针对关键项目设置项目专项考核。考核结果不仅与薪酬挂钩，还作为晋升、培训机会分配的重要依据，确保薪酬分配公平合理。

2.培训计划

为适应快速变化的行业环境和公司业务发展需求，公司升级人才培养策略，打造全方位、多层次的培训体系。

分层分类培训：根据员工所处职业阶段与岗位需求，实施分层分类培训。对于新入职员工，开展为期一个月的“启航计划”，涵盖公司文化、规章制度、基础业务知识与技能培训，并配备一对一导师进行“传帮带”。针对有一定经验的员工，启动“进阶计划”，通过内部专业课程、行业案例研讨、岗位轮换等方式，提升其专业深度与跨部门协作能力。对于管理层与核心骨干，推行“卓越计划”，提供高端管理课程、国内游学交流机会，培养战略眼光与领导能力。

项目实战培训：设立“创新项目训练营”，选取公司实际业务难题或创新项目，组织员工跨部门组队参与。在项目实践中，培养员工解决实际问题的能力、团队协作能力与创新思维。项目结束后，对优秀团队与个人给予奖励，并将项目成果应用于公司实际业务。

校企深度合作：深化与高校的产学研合作，不仅在高校设立奖学金、开展企业宣讲，吸引优秀毕业生，还共同开展课题研究、共建实验室。邀请高校教授与企业专家联合授课，让学生提前接触企业实际需求，为公司定向培养专业人才。同时，选派公司内部优秀员工到高校进行短期进修，提升其理论水平。此外，建立高校实习生长期培养机制，为实习生提供丰富的实践项目与导师指导，表现优秀者毕业后可直接留用，确保公司人才的持续补充与衔接。

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
黄冰	无变动	核心员工	36,000	0	36,000
黄飞	无变动	核心员工	90,000	0	90,000
钟浩	无变动	核心员工	1,050,000	0	1,050,000

张玺	无变动	核心员工	0	0	0
范晨辉	无变动	核心员工	54,000	0	54,000
钟百韬	无变动	核心员工	25,200	0	25,200
李世杰	无变动	核心员工	108,000	0	108,000
廖小婷	无变动	核心员工	0	0	0

核心员工的变动情况

报告期内殷帅、聂晓娇等核心员工离职，股份变动数为 1,372,428 股,正常人员流动对公司业务及经营不会产生重要影响。

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	□是 √否
内部监督机构对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否
报告期内是否新增关联方	□是 √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） 内部监督机构对监督事项的意见

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

(二) 提供网络投票的情况

□适用 √不适用

（三） 表决权差异安排

□适用 √不适用

第七节 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	□无 □强调事项段 □ 其他事项段 √持续经营重大不确定性段落 □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	上会师报字（2026）第 9250 号	
审计机构名称	上会会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	上海市静安区威海路 755 号 25 层	
审计报告日期	2026 年 4 月 28 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	杨小磊	叶敏
	1 年	1 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	2 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	18	

审计报告

上会师报字（2026）第 9250 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”）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2025 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了科睿特公司 2025 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2025 年度的合并及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《中国注册会计师独立性准则第 1 号——

财务报表审计和审阅业务对独立性的要求》和中国注册会计师职业道德守则，我们独立科睿特公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们在审计中遵循了对公众利益实体审计的独立性要求。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二、2、所述，科睿特公司 2025 年营业收入 37,024,100.37 元，较同期下降 65.32%，发生净亏损 45,053,067.82 元，且于 2025 年 12 月 31 日，科睿特公司货币资金余额为 7,539,165.09 元，其中受限资金为 6,606,508.83 元，银行借款余额 77,921,790.28 元，应付职工薪酬余额为 9,188,377.55 元。这些事项或情况，表明存在可能导致对科睿特公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

四、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，2025 年度科睿特公司的营业收入为 3,702.41 万元，较上年减少 6,974.97 万元，降幅为 65.32%。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四、26；关于营业收入的披露详见财务报表附注六、35。

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 2025 年 12 月 31 日，科睿特公司应收账款账面余额为 15,629.94 万元，已计提的坏账准备金额为 3,779.68 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。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

科睿特公司管理层（以下简称“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（如适用），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（包括披露），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、适当的审计证据，以对合并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。

我们还就已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（如适用）。

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。

上会会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师

（项目合伙人）

中国注册会计师

中国　上海　　二〇二六年四月二十八日

二、财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	六、1	7,539,165.09	18,015,385.37
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	六、2		
应收账款	六、3	118,502,649.47	135,498,106.04
应收款项融资			
预付款项	六、5	2,850,033.88	401,496.62
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、6	30,510,785.07	7,855,722.84
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、7	5,005,794.48	8,117,151.10
其中：数据资源			
合同资产	六、4	2,248,014.53	2,433,432.32
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、8	858,540.94	442,427.50
流动资产合计		167,514,983.46	172,763,721.79
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	六、9	908,362.57	995,578.29
其他权益工具投资	六、10	292,750.77	925,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、11	39,649,539.31	43,122,266.78
在建工程	六、12	420,952.63	1,818,485.27
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产	六、13	156,857.49	222,668.95
无形资产	六、14	1,199,781.92	1,237,247.60
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉	六、15		
长期待摊费用	六、16	3,648,849.62	2,641,587.33
递延所得税资产	六、17	5,946,427.25	6,319,346.35
其他非流动资产	六、18	7,024,913.33	4,568,182.61
非流动资产合计		59, 248, 434. 89	61,850,363.18
资产总计		226,763,418.35	234,614,084.97
流动负债：			
短期借款	六、20	51,071,790.28	44,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、21	18,086,958.32	17,089,934.61
预收款项	六、22	-	13,300.00
合同负债	六、23	6,484,933.75	11,321,352.57
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、24	9,188,377.55	3,309,536.41
应交税费	六、25	1,404,830.26	6,015,496.05
其他应付款	六、26	43,712,451.60	11,813,429.55
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、27	63,757.42	20,864,751.10
其他流动负债	六、28	319,178.55	422,669.23
流动负债合计		130,332,277.73	114,850,469.52
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六、29	26,850,000.00	5,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			

租赁负债	六、30	99,850.62	163,608.06
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		600,000.00	
递延所得税负债	六、17		33,400.34
其他非流动负债			
非流动负债合计		27,549,850.62	5,197,008.40
负债合计		157,882,128.35	120,047,477.92
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、31	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	六、32	7,474,749.36	7,474,749.36
减：库存股			
其他综合收益		-632,249.23	
专项储备			
盈余公积	六、33	13,701,869.22	13,701,869.22
一般风险准备			
未分配利润	六、34	-5,697,719.15	39,054,950.89
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		67,766,650.20	113,151,569.47
少数股东权益		1,114,639.80	1,415,037.58
所有者权益（或股东权益）合计		68,881,290.00	114,566,607.05
负债和所有者权益（或股东权益）总计		226,763,418.35	234,614,084.97

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	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		1,091,192.78	8,312,266.30
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十六、1	104,607,194.59	107,321,293.19
应收款项融资			

预付款项		2,567,390.77	76,874.35
其他应收款	十六、2	47,734,542.80	38,275,620.27
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		4,742,261.44	8,009,770.23
其中：数据资源			
合同资产		1,057,642.12	927,937.92
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		795,441.55	390,933.92
流动资产合计		162,595,666.05	163,314,696.18
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	十六、3	94,250,179.90	94,337,395.62
其他权益工具投资		292,750.77	925,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		4,785,716.82	2,988,315.41
在建工程		420,952.63	1,818,485.27
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		9,431.72	16,505.48
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		2,529,559.55	1,168,199.34
递延所得税资产		4,133,325.33	3,839,853.65
其他非流动资产		368,348.23	2,627,757.06
非流动资产合计		106,790,264.95	107,721,511.83
资产总计		269,385,931.00	271,036,208.01
流动负债：			
短期借款		39,068,819.44	44,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		34,903,348.13	27,378,304.05
预收款项			
卖出回购金融资产款			

应付职工薪酬		5,490,126.95	1,825,643.30
应交税费		202,770.49	4,013,965.24
其他应付款		50,992,402.63	23,131,256.55
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		1,637,868.45	5,161,227.17
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			20,800,000.00
其他流动负债		98,272.10	184,680.29
流动负债合计		132,393,608.19	126,495,076.60
非流动负债：			
长期借款		25,750,000.00	5,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		25,750,000.00	5,000,000.00
负债合计		158,143,608.19	131,495,076.60
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		-632,249.23	
专项储备			
盈余公积		13,701,869.22	13,701,869.22
一般风险准备			
未分配利润		40,435,039.06	68,101,598.43
所有者权益（或股东权益）合计		111,242,322.81	139,541,131.41
负债和所有者权益（或股东权益）合计		269,385,931.00	271,036,208.01

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业总收入		37,024,100.37	106,773,826.39
其中：营业收入	**六、35**	37,024,100.37	106,773,826.39
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		81,812,673.51	86,125,499.45
其中：营业成本	**六、35**	25,025,859.96	24,153,041.30
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、36	219,117.73	608,689.72
销售费用	六、37	12,513,350.48	12,454,145.44
管理费用	六、38	25,135,767.61	29,279,066.76
研发费用	六、39	14,498,944.56	16,419,189.19
财务费用	六、40	4,419,633.17	3,211,367.04
其中：利息费用		2,916,277.42	2,436,785.01
利息收入		395,842.18	73,515.44
加：其他收益	六、41	1,887,290.51	3,896,507.89
投资收益（损失以“-”号填列）	六、42	-87,215.72	-66,224.59
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-87,215.72	-2,488.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、43	-1,774,867.98	-18,169,839.90
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、44	218,800.33	-449,561.72
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、45		36,484.86
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-44,544,566.00	5,895,693.48
加：营业外收入	六、46	114,664.50	54,183.56
减：营业外支出	六、47	41,459.48	482,267.85
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-44,471,360.98	5,467,609.19
减：所得税费用	六、48	581,706.84	-509,528.58

五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-45,053,067.82	5,977,137.77
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）		-45,053,067.82	5,977,137.77
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）		-300,397.78	9,968.40
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-44,752,670.04	5,967,169.37
六、其他综合收益的税后净额		-632,249.23	
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-632,249.23	
1.不能重分类进损益的其他综合收益		-632,249.23	
（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		-632,249.23	
（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		-45,685,317.05	5,977,137.77
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-45,384,919.27	5,967,169.37
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-300,397.78	9,968.40
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.85	0.11
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.86	0.11

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	2025 年	2024 年

一、营业收入	十六、4	23,613,770.90	75,411,192.80
减：营业成本	十六、4	16,251,971.90	13,917,374.44
税金及附加		48,701.49	397,287.32
销售费用		5,539,098.31	4,610,740.79
管理费用		15,982,070.83	18,672,659.69
研发费用		10,263,860.42	10,980,723.99
财务费用		2,574,081.20	2,519,063.62
其中：利息费用		2,677,602.69	2,427,477.84
利息收入		373,619.94	20,973.41
加：其他收益		1,311,844.29	2,984,942.76
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	-87,215.72	-350,894.80
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）		-2,134,659.17	-11,569,082.11
资产减值损失（损失以“-”号填列）		178,181.42	-343,045.04
资产处置收益（损失以“-”号填列）			33,192.22
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-27,777,862.43	15,068,455.98
加：营业外收入		59,603.02	29,571.37
减：营业外支出		18,623.09	395,448.46
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-27,736,882.50	14,702,578.89
减：所得税费用		-70,323.13	444,474.19
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-27,666,559.37	14,258,104.70
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-27,666,559.37	14,258,104.70
（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		-632,249.23	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-632,249.23	
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		-632,249.23	
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		-28,298,808.60	14,258,104.70
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.52	0.27
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.52	0.27

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 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		47,866,110.17	83,514,732.97
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		48,802.92	472,627.24
收到其他与经营活动有关的现金	六、49	33,075,871.77	12,547,865.43
经营活动现金流入小计		80,990,784.86	96,535,225.64
购买商品、接受劳务支付的现金		9,789,589.87	21,841,712.08
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		39,602,757.61	50,573,707.77
支付的各项税费		6,322,701.15	14,348,046.53
支付其他与经营活动有关的现金	六、49	32,596,074.23	32,460,555.01
经营活动现金流出小计		88,311,122.86	119,224,021.39
经营活动产生的现金流量净额	六、50	-7,320,338.00	-22,688,795.75

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		20,608.57	223,809.31
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			16,137.76
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		20,608.57	239,947.07
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,730,867.44	10,604,669.34
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		5,000,000.00	
投资活动现金流出小计		9,730,867.44	10,604,669.34
投资活动产生的现金流量净额		-9,710,258.87	-10,364,722.27
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		54,590,000.00	40,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		14,190,000.00	
筹资活动现金流入小计		68,780,000.00	40,000,000.00
偿还债务支付的现金		46,550,993.68	25,552,145.80
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,827,658.26	2,427,477.84
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、49	14,253,757.47	109,553.58
筹资活动现金流出小计		63,632,409.41	28,089,177.22
筹资活动产生的现金流量净额		5,147,590.59	11,910,822.78
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		-11,883,006.28	-21,142,695.24
加：期初现金及现金等价物余额		12,815,662.54	33,958,357.78
六、期末现金及现金等价物余额		932,656.26	12,815,662.54

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	2025 年	2024 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		23,763,685.43	53,017,949.56

收到的税费返还		22,373.09	
收到其他与经营活动有关的现金		44,903,508.57	9,690,707.16
经营活动现金流入小计		68,689,567.09	62,708,656.72
购买商品、接受劳务支付的现金		7,525,450.44	14,477,883.27
支付给职工以及为职工支付的现金		20,121,055.22	27,956,635.99
支付的各项税费		4,364,609.69	8,663,508.51
支付其他与经营活动有关的现金		13,512,332.80	28,865,873.16
经营活动现金流出小计		45,523,448.15	79,963,900.93
经营活动产生的现金流量净额		23,166,118.94	-17,255,244.21
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		2,100.00	34,368.74
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			16,137.76
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		2,100.00	50,506.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,058,740.88	3,766,962.62
投资支付的现金		-	4,000,000.00
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		5,000,000.00	
投资活动现金流出小计		7,058,740.88	7,766,962.62
投资活动产生的现金流量净额		-7,056,640.88	-7,716,456.12
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		40,800,000.00	40,000,000.00
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		40,800,000.00	40,000,000.00
偿还债务支付的现金		45,850,000.00	25,550,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,608,783.25	2,427,477.84
支付其他与筹资活动有关的现金		14,190,000.00	
筹资活动现金流出小计		62,648,783.25	27,977,477.84
筹资活动产生的现金流量净额		-21,848,783.25	12,022,522.16
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		-5,739,305.19	-12,949,178.17
加：期初现金及现金等价物余额		6,078,317.60	19,027,495.77
六、期末现金及现金等价物余额		339,012.41	6,078,317.60

（七） 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2025 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				13,701,869.22		39,054,950.89	1,415,037.58	114,566,607.05
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	-	-	-	13,701,869.22		39,054,950.89	1,415,037.58	114,566,607.05
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-632,249.23				-44,752,670.04	-300,397.78	-45,685,317.05
（一）综合收益总额							-632,249.23				-44,752,670.04	-300,397.78	-45,685,317.05
（二）所有者投入和减少资本													
1.股东投入的普通股													
2.其他													

权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他													
（三）利润分配													
1.提取盈余公积													
2.提取一般风险准备													
3.对所有 者（或股东）的分配													
4.其他													
（四）													

所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收													

益													
6.其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	52,920,000.00	-	-	-	7,474,749.36	-	-632,249.23	-	13,701,869.22		-5,697,719.15	1,114,639.80	68,881,290.00

项目	2024 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	52,920,000.00				7,374,044.62				13,701,869.22		33,087,781.52	1,405,069.18	108,488,764.54

余额													
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				7,374,044.62				13,701,869.22		33,087,781.52	1,405,069.18	108,488,764.54
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填													

列）													
（一）综合收益总额											5, 967, 169. 37	9,968.40	5,977,137.77
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	100,704.74	-	-	-	-	-	-		100,704.74
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	-	-	-	-	-	-		100,704.74
（三）利润分配													

1.提取盈余公积													
2.提取一般风险准备													
3.对所有者（或股东）的分配													
4.其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													

3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1.本期提取													
2.本期使用													
（六）其他													
四、本年期末	52,920,000.00				7,474,749.36				13,701,869.22		39,054,950.89	1,415,037.58	114,566,607.05

余额													

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	2025 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				13,701,869.22		68,101,598.43	139, 541, 131. 41
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				13,701,869.22		68, 101, 598. 43	139, 541, 131. 41
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-632,249.23				-27,666,559.37	-28,298,808.60
（一）综合收益总额												-28,298,808.60

							-632,249.23				-27,666,559.37	
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配												
1．提取盈余公积												
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配												
4．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												

6.其他												
（五）专项储备												
1．本期提取												
2．本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	52,920,000.00				4,817,663.76		-632,249.23		13,701,869.22		40,435,039.06	111,242,322.81

项目	2024 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				13,701,869.22		53,843,493.73	125,283,026.71
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				13,701,869.22		53,843,493.73	125,283,026.71
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											14,258,104.70	14,258,104.70
（一）综合收益总额											14,258,104.70	14,258,104.70
（二）所有者投入和减												

少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配												
1．提取盈余公积												
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配												
4．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												

1．本期提取												
2．本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	52,920,000.00				4,817,663.76				13,701,869.22		68, 101, 598. 43	139, 541, 131. 41

一、公司基本情况

1、注册资本、注册地、组织形式和总部地址。

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）。

2、业务性质和实际从事的主要经营活动。

公司属于软件与信息技术服务业。许可项目：互联网信息服务，第二类增值电信业务，旅游业务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后在许可有效期内方可开展经营活动，具体经营项目和许可期限以相关部门批准文件或许可证件为准）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零售，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，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，信息安全设备销售，互联网设备销售，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，物联网设备销售，物联网应用服务，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，安全技术防范系统设计施工服务，游览景区管理，游乐园服务，广告发布，广告设计、代理，广告制作，数字创意产品展览展示服务，咨询策划服务，图文设计制作，摄像及视频制作服务，人力资源服务（不含职业中介活动、劳务派遣服务），薪酬管理服务，人工智能公共数据平台，企业管理咨询，企业管理（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

3、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本集团财务报表业经公司第四届董事会第十六次会议于 2026 年 4 月 28 日批准报出，根据本

公司章程，本集团财务报表将提交股东大会审议。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本集团以持续经营为财务报表的编制基础，以权责发生制为记账基础。本集团一般采用历史成本对会计要素进行计量，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的前提下采用重置成本、可变现净值、现值及公允价值进行计量。

2、持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价。2025 年度，公司 2025 年营业收入 37,024,100.37 元，较同期下降 65.32%，发生净亏损 45,053,067.82 元，截至 2025 年 12 月 31 日，公司货币资金余额为 7,539,165.09 元，其中受限资金为 6,606,508.83 元，银行借款余额 77,921,790.28 元，应付职工薪酬余额为 9,188,377.55 元。这些事项或情况，表明存在可能导致对公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。

为保证持续经营能力，公司拟采取下列措施：

（1）强化应收账款回收，提升资金周转效能

成立由法务部牵头的专项催收小组，综合运用诉讼、仲裁等法律手段，加快推进应收账款清收工作，缩短回款周期，降低坏账风险，提升现金流使用效率。

（2）优化运营成本结构，压降非核心支出

实施人员精简与办公场所集约化调整，合理缩减人员规模及办公租赁面积，严格控制日常经营中的管理费用、行政开支等非必要支出，实现成本的有效压降。

（3）拓展新业务增长点，培育持续收入来源

积极布局与现有资源相匹配的新业务领域，加快产品和服务创新，探索多元化收入渠道，增强公司盈利能力与抗风险能力，为持续经营注入新动能。

三、遵循企业会计准则的声明

本集团财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、企业会计准则解释、中国证券监督管理委员会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定[2023 年修订]》以及相关规定的要求编制，真实、完整地反映了合并及公司本期的财务

状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策及会计估计

1、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、营业周期

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

3、记账本位币

人民币元。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积(股本溢价)；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认

金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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，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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5“合并财务报表的编制方法”），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

(1) 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团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该回报金额。其中，本集团享有现时权利使本集团目前有能力主导被投资方的相关活动，而不论本集团是否实际行使该权利，视为本集团拥有对被投资方的权力；本集团自被投资方取得的回报可能会随着被投资方业绩而变动的，视为享有可变回报；本集团以主要责任人身份行使决策权的，视为本集团有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体。

本集团在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。相关事实和情况主要包括：被投资方的设立目的；被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策；本集团享有的权利是否使本集团目前有能力主导被投资方的相关活动；本集团是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报；本集团是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额；本集团与其他方的关系等。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

(2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本集团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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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。

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，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。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本集团作为合营方对共同经营，确认本集团单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本集团份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本集团享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本集团份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本集团单独所发

生的费用，以及按本集团份额确认共同经营发生的费用。

当本集团作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本集团仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本集团向共同经营投出或出售资产的情况，本集团全额确认该损失；对于本集团自共同经营购买资产的情况，本集团按承担的份额确认该损失。

7、外币业务和外币报表折算

⑴ 发生外币交易时折算汇率的确定方法

外币交易在初始确认时，采用交易发生当日即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为人民币金额。

⑵ 于资产负债表日，按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

① 外币货币性项目，采用资产负债表日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

② 以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理， 并根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

货币性项目，是指本集团持有的货币资金和将以固定或可确定的金额收取的资产或者偿付的负债。

非货币性项目，是指货币性项目以外的项目。

⑶ 境外经营实体的外币财务报表的折算方法：

① 资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；

② 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(或采用按照系

统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算)；

③ 按照上述①、②折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

④ 本集团对处于恶性通货膨胀经济中的境外经营的财务报表，按照下列方法进行折算：

对资产负债表项目运用一般物价指数予以重述，对利润表项目运用一般物价指数变动予以重述，再按照最近资产负债表日的即期汇率进行折算。

在境外经营不再处于恶性通货膨胀经济中时，停止重述，按照停止之日的价格水平重述的财务报表进行折算。

⑤ 本集团在处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

8、现金及现金等价物的确定标准

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，是指公司持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本集团成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

① 分类和初始计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：

1) 以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产，采用实际利率法，

按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本集团对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。其中：

<1> 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。

<2> 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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。

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

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

本集团将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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，相关交易费用计入初始

确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

② 金融资产减值

1) 减值准备的确认方法

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

信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团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。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者本集团不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，本集团运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，本集团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，本集团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，本集团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。
本集团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，若本集团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。

本集团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，本集团以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

本集团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，本集团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。

2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本集团采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：[应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

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

4) 金融资产减值的会计处理方法

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

5) 各类金融资产信用损失的确定方法

本集团需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款等。

此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

‹1› 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于整个存续期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，于未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，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，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，于未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，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

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于整个存续期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，于未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，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，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，于未来

		12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

‹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，本集团按单项计提预期信用损失。

（2）权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本集团不确认权益工具的公允价值变动。

本集团权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

10、存货

(1) 存货的分类

存货包括库存商品、合同履约成本等。

(其中“合同履约成本”详见附注四、27、“合同成本”。)

(2) 发出存货的计价方法

发出存货时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

各类存货可变现净值的确定依据如下：

① 产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

② 需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

③ 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，应当分别确定其可变现净值，并与其相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。

存货跌价准备按单个存货项目(或存货类别)计提，与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

(4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

对低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

对包装物采用一次转销法。

11、合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产，指已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

(2) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

正常履行合同形成的合同资产，如果合同付款逾期未超过 30 日的，判断合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间不存在差异，不确认合同资产减值准备；如果合同付款逾期超过（含）30 日的，按照该合同资产整个存续期的预期信用损失确认合同资产减值准备，具体确定方法和会计处理方法参见“附注四、9、金融工具”。

12、持有待售资产或处置组

(1) 持有待售的非流动资产或处置组确认标准

本集团若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：

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，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号—资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至

处置组的商誉。

(2) 会计处理方法

初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：

① 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

② 可收回金额。

(3) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：

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 该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

本集团在利润表中单独列报终止经营损益，终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益均作为终止经营损益列报。

13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本集团按照相关约定对某项安排所共有的控制，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。重大影响，是指本集团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。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，本集团财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

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

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算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，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、“合并财务报表编制

的方法”(2)中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

14、投资性房地产

本集团投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，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、已出租的建筑物。投资性房地产应当按照成本进行初始计量，在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

15、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

① 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

② 该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 各类固定资产折旧方法

各类固定资产采用直线法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧：

类别	折旧方法	使用年限(年)	预计净残值率(%)	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

16、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产

17、借款费用

(1) 本集团发生的借款费用，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。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长的时间的(通常是指 1 年及 1 年以上)购建或者生产活动才能达到预定可使用可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。其他借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

(2) 借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

① 资产支出已发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

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，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态必要的程序，借款费用的资本化则继续进行。

(3) 在资本化期间内，每一会计期间的利息(包括折价或溢价的摊销)资本化金额，按照下列规定确定：

① 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，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

② 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用的一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率确定。

借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间相应摊销的折价或者溢价的金额，调整每期利息金额。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

(4) 专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

18、无形资产

(1) 无形资产，是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按照成本进行初始计量。于取得无形资产时分析判断其使用寿命。

(2) 本集团确定无形资产使用寿命通常考虑的因素：

① 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；

② 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；

③ 以该资产生产的产品或提供服务的市场需求情况；

④ 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；

⑤ 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及本集团预计支付有关支出的能力；

⑥ 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；

⑦ 与企业持有其他资产使用寿命的关联性等。

无法预见无形资产为本集团带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

(3) 对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内系统合理(或者直线法)摊销。本集团于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，将改变摊销期限和摊销方法。

对于使用寿命有限的无形资产，在采用直线法计算摊销额时，各项无形资产的使用寿命、预计净残值率如下：

名称	使用年限	使用年限判断依据	预计净残值率(%)
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	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命	0.00
土地使用权	证载使用年限	证载使用年限	0.00

使用寿命有限的无形资产减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

(4) 内部研究开发

① 内部研究开发项目的支出，包括研究阶段支出与开发阶段支出，其中：

1）研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。

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

研发支出的归集范围包括人员费用、直接投入费用、折旧摊销等。

② 内部研究开发项目在研究阶段的支出于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

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，应当证明其有用性；

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。

19、长期资产减值

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

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

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方

法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本集团确定的报告分部。

对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）和该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）两者之间较高者，同时也不低于零。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

20、长期待摊费用

长期待摊费用是本集团已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

21、合同负债

合同负债反映已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

22、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

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

(2) 短期薪酬是指本集团在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬。

短期薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育

保险费等社会保险费，住房公积金、工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤、短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。
短期薪酬在职工为本集团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。
离职后福利是指本集团为获得员工提供的服务而在职工退休或与本集团解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本集团不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

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

于报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：
① 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。
② 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
③ 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。
除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项应计入当期损益；第③项应计入其他综合收益，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中确认的金额。

在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：
1）修改设定受益计划时。
2）企业确认相关重组费用或辞退福利时。
在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

(3) 辞退福利是指本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。
本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4) 其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括

长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用于上述设定提存计划的有关规定进行处理。

除符合设定提存计划条件的情形外，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在本期末，本集团将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

① 服务成本。

② 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。

③ 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。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

23、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

(1) 该义务是企业承担的现时义务；

(2) 履行该义务很可能导致经济利益流出企业；

(3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债应当按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

24、股份支付

(1) 股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以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，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，相应增加股东权益。

② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本集团对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本集团取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本集团对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本集团将其作为授予权益工具的取消处理。

25、优先股、永续债等其他金融工具

(1) 永续债和优先股等的区分

本集团发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

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

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

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本集团发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本集团发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

(2) 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四、17“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本集团作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本集团对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本集团不确认权益工具的公允价值变动。

26、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

(1) 收入确认原则

与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：

① 合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；

② 合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；

③ 合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；

④ 合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；

⑤ 因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。然后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，并且在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

1) 客户在企业履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益；

2) 客户能够控制企业履约过程中在建的商品；

3) 企业履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且该企业在整个合同期间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，在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，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。

如果不满足上述条件之一，则在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，应考虑下列迹象：

〈1〉企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

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

〈3〉企业已将该商品实物转移到客户，即客户已实物占有该商品；

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

〈5〉客户已接受该商品；

〈6〉其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(2) 收入确认的具体方法

公司是一家专业提供信息化软件开发及运营、大数据云计算服务的软件开发商和技术服务商，产品基于数字城市及数字运营两大核心产品体系。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等应用场景。本公司将其识别为在某一时点履行的履约义务，在项目实施完成、客户收货并经客户验收合格后确认收入。

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对各地市发行的文旅惠民卡提供景区整合、文旅惠民卡系统维护、景区款结算服务等。由于客户在公司提供运营服务的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，本公司将其识别为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入。

〈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。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点履行的履约义务，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。

27、合同取得成本和合同履约成本

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

合同取得成本，即为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本，是指不取得合同就不会发生的成本（例如：销售佣金等）。该资产摊销期限不超过一年的，可以在发生时计入当期损益。

本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（例如：无论是否取得合同均会发生的差旅费、投标费、为准备投标资料发生的相关费用等），应当在发生时计入当期损益，除非这些支出明确由客户承担。

合同履约成本，即为履行合同发生的成本，不属于《企业会计准则第 14 号—收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则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 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

③ 该成本预期能够收回。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

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

(3) 与合同成本有关的资产的减值

在确定与合同成本有关的资产的减值时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于下列第①项减去第②项的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失：

① 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；

② 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得企业上述第①项减去第②项后的差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

28、政府补助

(1) 政府补助，是本集团从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(2) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当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，应当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。

与本集团日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，冲减相关成本费用。与本集团日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

(3) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本集团对于综合性项目的政府补助，需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理；难以区分的，应当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，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接冲减相关成本。

与本集团日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，冲减相关成本费用。与本集团日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

(4) 政府补助的确认时点

政府补助为货币性资产的，应当按照收到的金额计量。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认；政府补助为非货币性资产的，应当按照取得非货币性资产所有权风险和报酬转移时确认政府补助实现。其中非货币性资产按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照

名义金额计量。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

29、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税采用资产负债表债务法进行核算。于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，两者之间存在差异的，确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的递延所得税费用(或收益)。在计算确定当期所得税(即当期应交所得税)以及递延所得税费用(或收益)的基础上，将两者之和确认为利润表中的所得税费用(或收益)，但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

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，应当减记递延所得税资产的账面价值。

30、租赁

租赁是指本集团让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或包含租赁。

(1) 本集团作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为房屋及建筑物。

① 初始计量

在租赁期开始日，本集团将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

② 后续计量

本集团参照《企业会计准则第 4 号—固定资产》有关折旧规定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，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，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。

使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法详见本附注四、19“长期资产减值”。

对于租赁负债，本集团按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

③ 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本集团采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

(2) 本集团作为出租人

本集团在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

① 经营租赁

本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

② 融资租赁

于租赁期开始日，本集团确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（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）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本集团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。

31、重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

本集团选择自 2025 年起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 18 号》（以下简称“解释 18 号”）“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”规定。本集团计提不属于单项履约义务的保证类质量保证原计入“销售费用”，根据解释 18 号第二条“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”的规定，现将其计入“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目，列报于利润表“营业成本”项目中。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(2) 重要会计估计变更

会计估计变更的内容和原因	审批程序	开始适用的时点	受重要影响的报表项目	影响利润金额（元）

为更客观地反映公司面临的信用风险、财务状况及经营成果，匹配公司业务发展及管理模式，经综合评估，公司以谨慎性原则为前提，根据《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定，参考其他上市公司预期信用损失率，结合公司实际经营情况对会计估计进行变更。	2025 年 8 月 27 日，第四届第十二次董事会	2025 年 1 月 1 日	应收账款、合同资产、应收票据、长期应收款、一年内到期的非流动资产、其他应收款、其他非流动资产、信用减值损失、资产减值损失、递延所得税资产、所得税费用、	22,061,947.33

本次会计估计变更采用未来适用法进行会计处理，自 2025 年 1 月 1 日起实施，无需对已披露的财务报表进行追溯调整，不会对公司以往各期财务状况和经营成果产生影响。

金融工具预期信用损失率变更前后情况对比具体如下：

账龄	变更后	变更前
1 年以内（含，下同）	5.00%	5.00%
1-2 年	10.00%	20.00%
2-3 年	30.00%	50.00%
3-4 年	50.00%	100.00%
4-5 年	80.00%	100.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

五、税项

1、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%
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%
江西科睿特文旅科技有限公司	15%
江西科睿特国际旅行社有限公司	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%

江西科睿特文旅科技有限公司曾用名江西科睿特云计算技术有限公司。

2、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 13%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）本公司于 2024 年 10 月 28 日经江西省科学技术厅、江西省财政厅、国家税务总局江西省税务局的批准，取得《高新技术企业证书》（编号 GR202436000263），于 2024 年至 2026 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 2024 年 12 月 7 日经江西省科学技术厅、江西省财政厅、国家税务总局江西省税务局根据《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 GR202436001777），有效期三年，于 2024 年至 2026 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、江西科睿特文旅科技有限公司、江西科睿特国际旅行社有限公司、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。”

六、合并财务报表主要项目附注

以下注释项目（含母公司财务报表主要项目附注）除非特别指出，“期初”指 2025 年 1 月 1 日，“期末”指 2025 年 12 月 31 日，“上期期末”指 2024 年 12 月 31 日，“本期”指 2025 年度，“上期”指 2024 年度。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		923.05
银行存款	932,656.26	10,509,698.88
其他货币资金	6,606,508.83	7,504,763.44
存放财务公司存款		
合计	7,539,165.09	18,015,385.37
其中：存放在境外的款项总额		
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	6,606,508.83	5,199,722.83

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	25,651,620.22	76,690,255.12
1 至 2 年	56,998,124.75	67,309,324.33
2 至 3 年	52,785,449.41	17,589,808.42
3 至 4 年	14,872,587.68	4,774,543.11
4 至 5 年	3,450,184.46	3,493,935.32
5 年以上	2,541,434.85	1,889,638.90
合计	156,299,401.37	171,747,505.20

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	账面价值
按单项计提坏账准备	2,358,786.67	1.51	2,358,786.67	100.00	
按组合计提坏账准备	153,940,614.70	98.49	35,437,965.23	23.02	118,502,649.47
合计	156,299,401.37	100.00	37,796,751.90	24.18	118,502,649.47

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	账面价值
按单项计提坏账准备	2,700.00		2,700.00	100.00	
按组合计提坏账准备	171,744,805.20	100.00	36,246,699.16	21.10	135,498,106.04
合计	171,747,505.20	100.00	36,249,399.16	21.11	135,498,106.04

① 按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
赣州市城市客运管理处	2,700.00	2,700.00	100.00	预计无法收回
于都县妇幼保健院	2,356,086.67	2,356,086.67	100.00	预计无法收回
合计	2,358,786.67	2,358,786.67	100.00	

(续上表)

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

② 按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	23,292,833.55	1,164,641.67	5.00
1 至 2 年	56,998,124.75	5,699,812.48	10.00
2 至 3 年	52,785,449.41	15,835,634.82	30.00
3 至 4 年	14,872,587.68	7,436,293.84	50.00
4 至 5 年	3,450,184.46	2,760,147.57	80.00
5 年以上	2,541,434.85	2,541,434.85	100.00

合计	153,940,614.70	35,437,965.23	23.02

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	2,700.00	2,356,086.67				2,358,786.67
按组合计提坏账准备	36,246,699.16	-808,733.93				35,437,965.23
合计	36,249,399.16	1,547,352.74				37,796,751.90

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

公司名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中国移动通信集团江西有限公司赣州分公司	11,031,051.49		11,031,051.49	6.93	2,928,843.59
吉安新庐陵智城数据运营管理有限公司	5,592,000.00		5,592,000.00	3.51	559,200.00
江西奥通信息产业有限公司	5,368,950.00		5,368,950.00	3.37	1,610,685.00
江西华瑞信息产业有限公司	5,250,000.00		5,250,000.00	3.30	262,500.00
江西安图游科技有限公司	4,832,000.00		4,832,000.00	3.04	569,600.00
合计	32,074,001.49		32,074,001.49	20.15	5,930,828.59

3、合同资产

(1) 合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
按组合计提减值准备	2,818,841.57	570,827.04	2,248,014.53	3,166,839.15	733,406.83	2,433,432.32
其中：应收质保金账龄组合	2,818,841.57	570,827.04	2,248,014.53	3,166,839.15	733,406.83	2,433,432.32
合计	2,818,841.57	570,827.04	2,248,014.53	3,166,839.15	733,406.83	2,433,432.32

(2) 本期合同资产计提坏账准备情况

项目	期初余额	本期变动金额	期末余额	原因

		本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	其他变动		
按组合计提坏账准备	733,406.83	-162,579.79				570,827.04	根据预期损失计提
合计	733,406.83	-162,579.79				570,827.04	

① 按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收质保金

名称	期末余额		
	合同资产	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	87,025.10	4,351.26	5.00
1 至 2 年	1,299,162.32	129,916.23	10.00
2 至 3 年	1,398,837.60	419,651.28	30.00
3 至 4 年	33,816.55	16,908.28	50.00
合计	2,818,841.57	570,827.04	20.25

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	2,635,750.08	92.49	205,408.25	51.16
1 至 2 年	158,563.84	5.56	10,328.84	2.57
2 至 3 年	3,737.53	0.13	169,870.74	42.31
3 年以上	51,982.43	1.82	15,888.79	3.96
合计	2,850,033.88	100.00	401,496.62	100.00

5、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	30,510,785.07	7,855,722.84
合计	30,510,785.07	7,855,722.84

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额

1 年以内	25,660,475.73	5,943,822.21
1 至 2 年	4,763,327.72	2,514,267.95
2 至 3 年	2,416,823.42	395,354.80
3 至 4 年	305,023.56	307,495.10
4 至 5 年	10,250.00	790,264.63
5 年以上	896,894.02	1,219,012.30
合计	34,052,794.45	11,170,216.99

② 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
代收代付款	14,190,000.00	
资金拆借	5,350,000.00	
保证金及押金	3,591,228.84	2,869,126.36
备用金	207,695.71	129,034.06
应收暂付款	172,060.44	1,186,032.32
旅游年卡款	10,470,340.19	6,985,766.65
其他	71,469.27	257.60
合计	34,052,794.45	11,170,216.99

③ 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	账面价值
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	34,052,794.45	100.00	3,542,009.38	10.40	30,510,785.07
合计	34,052,794.45	100.00	3,542,009.38	10.40	30,510,785.07

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	账面价值
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	11,170,216.99	100.00	3,314,494.15	29.67	7,855,722.84
合计	11,170,216.99	100.00	3,314,494.15	29.67	7,855,722.84

1）按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	25,660,475.73	1,283,023.78	5.00
1-2 年	4,763,327.72	476,332.77	10.00
2-3 年	2,416,823.42	725,047.03	30.00

3-4 年	305,023.56	152,511.78	50.00
4-5 年	10,250.00	8,200.00	80.00
5 年以上	896,894.02	896,894.02	100.00
合计	34,052,794.45	3,542,009.38	10.40

④ 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	3,314,494.15			3,314,494.15
期初余额在本期				
--转入第二阶段	-476,332.77	476,332.77		
--转入第三阶段	-1,782,652.83		1,782,652.83	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	227,515.23			227,515.23
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	1,283,023.78	476,332.77	1,782,652.83	3,542,009.38

⑤ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

公司名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
赣州翰厅贸易有限公司	代收代付款	9,190,000.00	1 年以内	26.99	459,500.00
景德镇华玉轩陶瓷有限公司	资金拆借款	5,350,000.00	1 年以内	15.71	267,500.00
江西华宇软件股份有限公司	代收代付款	5,000,000.00	1 年以内	14.68	250,000.00
吉安市文化广电新闻出版旅游局	旅游年卡款	3,717,016.18	1-2 年	10.92	371,701.62
江西省财政厅国库处	旅游年卡款	2,113,665.82	2-3 年	6.21	634,099.75
合计		25,370,682.00		74.51	1,982,801.37

6、存货

项目	期末余额		期初余额

	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
库存商品	4,998,223.24		4,998,223.24	524,631.10		524,631.10
合同履约成本	7,571.24		7,571.24	7,592,520.00		7,592,520.00
合计	5,005,794.48		5,005,794.48	8,117,151.10		8,117,151.10

7、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额等	858,540.94	442,427.50
合计	858,540.94	442,427.50

8、长期股权投资

(1) 长期股权投资情况

被投资单位	期初余额	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	其他权益变动
① 合营企业						
无						
小计						
② 联营企业						
上海海法数字科技有限公司	995,578.29			-87,215.72		
小计	995,578.29			-87,215.72		
合计	995,578.29			-87,215.72		

(续上表)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备	
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		期初余额	期末余额
① 合营企业						
无						
小计						
② 联营企业						
上海海法数字科技有限公司				908,362.57		
小计				908,362.57		

合计				908,362.57		

9、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项目	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他
非上市公众公司股权投资	925,000.00				632,249.23	
合计	925,000.00				632,249.23	

(续上表)

项目	期末余额	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
非上市公众公司股权投资	292,750.77			632,249.23	战略投资长期持有
合计	292,750.77			632,249.23	

10、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产		
固定资产清理	39,649,539.31	43,122,266.78
合计	39,649,539.31	43,122,266.78

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输工具	办公设备及家具等	合计
1) 账面原值				
期初余额	37,599,201.97	2,329,866.92	41,759,789.05	81,688,857.94
本期增加金额			2,698,415.60	2,698,415.60
其中：购置			142,318.75	142,318.75
在建工程转入			2,556,096.85	2,556,096.85
本期减少金额			500,256.78	500,256.78
其中：处置或报废			500,256.78	500,256.78
期末余额	37,599,201.97	2,329,866.92	43,957,947.87	83,887,016.76

2) 累计折旧				
期初余额	8,893,629.77	1,864,275.14	27,808,686.25	38,566,591.16
本期增加金额	821,319.72	199,911.74	5,122,157.81	6,143,389.27
其中：计提	821,319.72	199,911.74	5,122,157.81	6,143,389.27
本期减少金额			472,502.98	472,502.98
其中：处置或报废			472,502.98	472,502.98
期末余额	9,714,949.49	2,064,186.88	32,458,341.08	44,237,477.45
3) 减值准备				
期初余额				
本期增加金额				
其中：计提				
本期减少金额				
其中：处置或报废				
期末余额				
4) 账面价值				
期末账面价值	27,884,252.48	265,680.04	11,499,606.79	39,649,539.31
期初账面价值	28,705,572.20	465,591.78	13,951,102.80	43,122,266.78

11、在建工程

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
新办公楼中央空调安装				1,385,486.47		1,385,486.47
新办公楼装修				199,699.67		199,699.67
新办公楼 LED 屏幕	420,952.63		420,952.63	233,299.13		233,299.13
合计	420,952.63		420,952.63	1,818,485.27		1,818,485.27

12、使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
① 账面原值	328,443.78	328,443.78
期初余额		
本期增加金额		
其中：租入		
本期减少金额	14,728.86	14,728.86
其中：处置	14,728.86	14,728.86
期末余额	313,714.92	313,714.92
② 累计折旧		

期初余额	105,774.83	105,774.83
本期增加金额	65,811.46	65,811.46
其中：计提	65,811.46	65,811.46
本期减少金额	14,728.86	14,728.86
其中：处置	14,728.86	14,728.86
期末余额	156,857.43	156,857.43
③ 减值准备		
期初余额		
本期增加金额		
其中：计提		
本期减少金额		
其中：处置		
期末余额		
④ 账面价值		
期末账面价值	156,857.49	156,857.49
期初账面价值	222,668.95	222,668.95

13、无形资产

项目	土地使用权	软件使用权	合计
① 账面原值			
期初余额	1,519,596.00	30,567.32	1,550,163.32
本期增加金额			
其中：购置			
本期减少金额			
其中：处置			
期末余额	1,519,596.00	30,567.32	1,550,163.32
② 累计摊销			
期初余额	298,853.88	14,061.84	312,915.72
本期增加金额	30,391.92	7,073.76	37,465.68
其中：计提	30,391.92	7,073.76	37,465.68
本期减少金额			
其中：处置			
期末余额	329,245.80	21,135.60	350,381.40
③ 减值准备			
期初余额			
本期增加金额			
其中：计提			
本期减少金额			

其中：处置			
期末余额			
④ 账面价值			
期末账面价值	1,190,350.20	9,431.72	1,199,781.92
期初账面价值	1,220,742.12	16,505.48	1,237,247.60

14、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		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

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		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

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修改造工程等	2,635,317.33	2,949,728.61	1,938,506.32		3,646,539.62
CTI 智能云通信服务 SaaS 平台产品费用	6,270.00		3,960.00		2,310.00
合计	2,641,587.33	2,949,728.61	1,942,466.32		3,648,849.62

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	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	41,902,021.77	5,945,414.66	40,756,196.33	6,285,092.47
租赁负债	163,608.04	24,541.21	228,359.16	34,253.88
合计	42,065,629.81	5,969,955.87	40,984,555.49	6,319,346.35

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	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	156,857.49	23,528.62	222,668.95	33,400.34
合计	156,857.49	23,528.62	222,668.95	33,400.34

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	23,528.62	5,946,427.25		6,319,346.35
递延所得税负债	23,528.62			33,400.34

17、其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	2,149,913.33		2,149,913.33	5,072,528.80	504,346.19	4,568,182.61
预付工程款	4,875,000.00		4,875,000.00			
合计	7,024,913.33		7,024,913.33	5,072,528.80	504,346.19	4,568,182.61

18、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末		
	账面余额	账面价值	受限原因
货币资金	6,606,508.83	6,606,508.83	托管户资金及保证金

固定资产	37,599,201.97	27,884,252.48	借款抵押
无形资产	1,519,596.00	1,199,781.92	借款抵押
合计	45,725,306.80	35,690,543.23	

(续上表)

项目	期初		
	账面余额	账面价值	受限原因
货币资金	445,093.50	445,093.50	履约保证金
货币资金	4,754,629.33	4,754,629.33	旅游年卡业务托管账户资金
固定资产	27,754,369.12	19,091,477.62	借款抵押
无形资产	1,519,596.00	1,220,742.12	借款抵押
合计	34,473,687.95	25,511,942.57	

19、短期借款

短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	51,071,790.28	44,000,000.00
合计	51,071,790.28	44,000,000.00

20、应付账款

应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付货款	18,086,958.32	17,089,934.61
合计	18,086,958.32	17,089,934.61

21、预收款项

项目	期末余额	期初余额
预收团费		13,300.00
合计		13,300.00

22、合同负债

合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收货款	6,484,933.75	11,321,352.57
合计	6,484,933.75	11,321,352.57

23、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	3,308,758.09	43,404,411.01	37,526,725.29	9,186,443.81
离职后福利-设定提存计划	778.32	2,611,026.25	2,611,026.25	778.32
辞退福利		224,541.77	223,386.35	1,155.42
合计	3,309,536.41	46,239,979.03	40,361,137.89	9,188,377.55

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	3,308,390.53	38,533,274.84	32,655,589.12	9,186,076.25
职工福利费		2,819,171.42	2,819,171.42	
社会保险费	367.56	1,292,679.45	1,292,679.45	367.56
其中：医疗保险费	360.00	1,231,514.91	1,231,514.91	360.00
工伤保险费	7.56	61,164.54	61,164.54	7.56
住房公积金		734,357.00	734,357.00	
工会经费和职工教育经费		24,928.30	24,928.30	
合计	3,308,758.09	43,404,411.01	37,526,725.29	9,186,443.81

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	754.56	2,530,080.82	2,530,080.82	754.56
失业保险费	23.76	80,945.43	80,945.43	23.76
合计	778.32	2,611,026.25	2,611,026.25	778.32

24、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,180,928.15	3,423,299.90
印花税	13,505.35	32,154.76
房产税	10,740.53	10,626.55
企业所得税	11,075.83	2,074,782.29
个人所得税	172,788.49	170,307.95
城市维护建设税	5,859.44	174,222.22
教育费附加	2,466.56	74,568.50
地方教育附加	1,644.37	49,712.34
土地使用税	5,821.54	5,821.54
合计	1,404,830.26	6,015,496.05

25、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	43,712,451.60	11,813,429.55
合计	43,712,451.60	11,813,429.55

(1) 其他应付款

① 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
年卡业务款项	15,809,621.10	7,333,853.91
押金及保证金	11,567,481.11	3,040,000.00
应付暂收款	14,294,934.30	1,439,575.64
应付费用等	2,040,415.09	
合计	43,712,451.60	11,813,429.55

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

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款（附注六、28）		20,800,000.00
一年内到期的租赁负债（附注六、29）	63,757.42	64,751.10
合计	63,757.42	20,864,751.10

27、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	319,178.55	422,669.23
合计	319,178.55	422,669.23

28、长期借款

(1) 长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押及保证借款	20,750,000.00	20,800,000.00
保证借款	6,100,000.00	5,000,000.00
小计	26,850,000.00	25,800,000.00
减：一年内到期的长期借款（附注六、28）		20,800,000.00
合计	26,850,000.00	5,000,000.00

29、租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	170,999.98	242,580.00
减：未确认融资费用	7,391.94	14,220.84
小计	163,608.04	228,359.16
一年内到期的租赁负债（附注六、29）	63,757.42	64,751.10
合计	99,850.62	163,608.06

30、股本

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

31、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	2,753,878.88			2,753,878.88
其他资本公积	4,720,870.48			4,720,870.48
合计	7,474,749.36			7,474,749.36

32、其他综合收益

项目	期初余额(A)	本期发生金额		
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益
不能重分类进损益的其他综合收益		-632,249.23		
其中：其他权益工具投资公允价值变动		-632,249.23		
其他综合收益合计		-632,249.23		

(续上表)

项目	本期发生金额			期末余额(C)=(A)+(B)
	减：所得税费用	税后归属于母公司(B)	税后归属于少数股东	
不能重分类进损益的其他综合收益				-632,249.23
其中：其他权益工具投资公允价值变动				-632,249.23

其他综合收益合计				-632,249.23

33、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	13,701,869.22			13,701,869.22
合计	13,701,869.22			13,701,869.22

34、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	39,054,950.89	33,087,781.52
调整期初未分配利润合计数(调增+，调减-)		
调整后期初未分配利润	39,054,950.89	33,087,781.52
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-44,752,670.04	5,967,169.37
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-5,697,719.15	39,054,950.89

35、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	37,019,855.13	24,936,039.01	104,731,383.81	22,825,289.96
其他业务	4,245.24	89,820.95	2,042,442.58	1,327,751.34
合计	37,024,100.37	25,025,859.96	106,773,826.39	24,153,041.30

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型				

其中：	37,024,100.37	25,025,859.96	106,773,826.39	24,153,041.30
数字城市	18,042,982.63	11,421,610.91	83,882,559.98	10,104,250.92
数字运营	16,773,129.95	11,994,092.53	18,484,010.03	11,449,177.31
运维服务	2,203,742.55	1,520,335.57	2,364,813.80	1,271,861.73
其他	4,245.24	89,820.95	2,042,442.58	1,327,751.34
按经营地区分类				
其中：	37,024,100.37	25,025,859.96	106,773,826.39	24,153,041.30
华北地区			1,462,264.15	143,952.06
华东地区	32,388,874.81	20,297,731.56	98,305,197.90	18,981,501.39
华南地区	2,415,094.34	2,523,656.16	71,612.11	
华中地区	896,585.79	1,242,400.76	5,301,957.20	3,881,613.87
西北地区	80,229.57	59,827.60	38,354.72	5,047.82
西南地区	1,243,315.86	902,243.88	1,594,440.31	1,140,926.16
合同类型				
其中：	37,024,100.37		106,773,826.39	
在某一时点确认收入	19,507,906.63		86,416,350.84	
在某一时段内确认收入	17,516,193.74		20,357,475.55	
合计	37,024,100.37	25,025,859.96	106,773,826.39	24,153,041.30

36、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	50,704.15	263,927.71
教育费附加	21,049.70	112,262.67
地方教育附加	14,033.14	74,787.79
房产税	78,029.24	79,004.79
土地使用税	23,286.16	23,286.16
车船税	3,079.20	3,379.20
印花税	28,936.14	52,041.40
合计	219,117.73	608,689.72

37、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,797,307.17	2,840,189.01
招投标费用	124,035.26	92,174.04
差旅费	278,345.26	312,478.27

渠道推广费	4,259,023.32	5,955,164.81
办公费用	108,092.08	151,710.35
其他	2,946,547.39	3,102,428.96
合计	12,513,350.48	12,454,145.44

38、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	16,478,747.48	17,622,514.48
办公费用	473,762.84	1,575,662.94
折旧摊销	1,783,948.61	1,848,214.02
差旅费	255,913.06	703,974.14
租赁及物业费用	2,194,647.17	2,287,880.93
业务招待费	685,493.22	1,718,846.52
服务费用	1,569,048.55	1,747,054.00
水电费	331,376.63	334,803.65
其他	1,362,830.05	1,440,116.08
合计	25,135,767.61	29,279,066.76

39、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	13,210,525.79	15,109,586.77
折旧摊销	246,125.07	1,086,809.02
其他	1,042,293.70	222,793.40
合计	14,498,944.56	16,419,189.19

40、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
贷款利息支出	2,909,448.54	2,427,649.90
租赁负债的利息支出	6,828.88	9,135.11
利息收入	-395,842.18	-73,515.44
手续费支出	1,899,197.93	848,097.47
合计	4,419,633.17	3,211,367.04

41、其他收益

项目（产生其他收益的来源）	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,862,428.99	3,877,530.54
代扣个人所得税手续费	24,861.52	18,977.35

合计	1,887,290.51	3,896,507.89

42、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-87,215.72	-2,488.00
处置长期股权投资产生的投资收益		-63,736.59
合计	-87,215.72	-66,224.59

43、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-1,774,867.98	-18,169,839.90
合计	-1,774,867.98	-18,169,839.90

44、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	218,800.33	-449,561.72
合计	218,800.33	-449,561.72

45、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益		36,484.86
合计		36,484.86

46、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	0.99	24,219.88	0.99
政府补助	34,221.71		34,221.71
其他	80,441.80	29,963.68	80,441.80
合计	114,664.50	54,183.56	114,664.50

47、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金

			额
非流动资产毁损报废损失	773.60	38,338.86	773.60
对外捐赠		370,920.00	
其他	40,685.88	73,008.99	40,685.88
合计	41,459.48	482,267.85	41,459.48

48、所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	242,188.08	2,281,585.29
递延所得税费用	339,518.76	-2,791,113.87
合计	581,706.84	-509,528.58

49、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

① 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款等	32,565,365.09	12,420,367.98
利息收入	395,842.18	73,313.89
营业外收入	114,664.50	54,183.56
合计	33,075,871.77	12,547,865.43

② 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
经营费用	13,116,010.48	18,274,922.05
营业外支出	41,459.48	482,267.85
往来款等	19,438,604.27	13,703,365.11
合计	32,596,074.23	32,460,555.01

50、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
① 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-45,053,067.84	5,977,137.77
加：资产减值准备	-218,800.33	

		18,169,634.63
信用减值准备	1,774,867.98	449,766.99
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,805,428.60	4,335,396.51
使用权资产折旧	65,811.49	70,107.39
无形资产摊销	37,465.68	35,107.76
长期待摊费用摊销	2,826,107.20	1,442,986.48
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“一”号填列)		-36,484.86
固定资产报废损失(收益以“一”号填列)	-20,608.57	14,118.98
公允价值变动损失(收益以“一”号填列)		
财务费用(收益以“一”号填列)	2,909,448.54	2,436,785.01
投资损失(收益以“一”号填列)	87,215.72	66,224.59
递延所得税资产减少(增加以“一”号填列)	372,919.10	-2,780,597.75
递延所得税负债增加(减少以“一”号填列)	-33,400.34	-10,516.12
存货的减少(增加以“一”号填列)	3,111,356.62	-5,695,965.69
经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列)	-8,796,093.46	-38,455,790.91
经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)	29,811,011.61	-8,706,706.53
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-7,320,338.00	-22,688,795.75
② 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
1 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	932,656.26	12,815,662.54
减：现金的期初余额	12,815,662.54	33,958,357.78
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	-11,883,006.28	-21,142,695.24

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
① 现金	932,656.26	12,815,662.54
其中：库存现金		923.05

可随时用于支付的银行存款	932,656.26	10,509,698.88
可随时用于支付的其他货币资金		2,305,040.61
② 现金等价物		
其中：3 个月内到期的债券投资		
③ 期末现金及现金等价物余额	932,656.26	12,815,662.54
其中：母公司或本集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

51、租赁

(1) 本集团作为承租人

① 简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用 1,569,057.16 元。

② 与租赁相关的现金流出总额 1,346,891.13 元。

七、研发支出

公司的研发支出均为费用化支出，详见本财务报表附注六、39。

八、合并范围的变更

本期未发生合并范围变更。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 本集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
江西地凯信息产业有限公司	江西赣州	1734.69 万元	江西赣州	房屋租赁、企业投资、企业咨询等	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	2892.85 万元	江西赣州	云平台服务、软件服务	70.00		设立
南昌科睿特软件技术有限公司	江西南昌	1000 万元	江西南昌	计算机软硬件技术开发	100.00		非同一控制下企业合并
江西嘉年华国际旅行社有限公司	江西赣州	200 万元	江西赣州	国内旅游业务	100.00		设立

江西科睿特文旅科技有限公司	江西赣州	2000 万元	江西赣州	云计算开发、销售	100.00		设立
江西科睿特国际旅行社有限公司	江西赣州	200 万元	江西赣州	旅游业务	100.00		设立
萍乡科睿特软件技术有限公司	江西萍乡	100 万元	江西萍乡	旅游业务	100.00		设立
宜春科睿特软件技术有限公司	江西宜春	100 万元	江西宜春	旅游业务	100.00		设立
湖南科睿特软件有限公司	湖南株洲	200 万元	湖南株洲	旅游业务	100.00		设立
九江科睿特软件技术有限公司	江西九江	100 万元	江西九江	旅游业务	100.00		设立
抚州智旅科技有限公司	江西抚州	100 万元	江西抚州	旅游业务	100.00		设立
四川科睿特文旅科技有限公司	四川绵阳	200 万元	四川绵阳	旅游业务	100.00		设立
景德镇智旅科技有限公司	江西景德镇	100 万元	江西景德镇	旅游业务	100.00		设立
河南科睿特技术有限公司	河南郑州	200 万元	河南郑州	旅游业务	100.00		设立
甘肃科睿特软件技术有限公司	甘肃兰州	200 万元	甘肃兰州	互联网信息、旅游业务、软件技术开发、销售等	100.00		设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例	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%	-300,397.78		1,114,639.80

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
赣州云计算科技有限公司	192,412.39	5,374,856.95	5,567,269.34	1,251,636.69	600,000.00	1,851,636.69

(续上表 1)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
赣州云计算科技有限公司	248,809.20	7,916,913.02	8,165,722.22	3,448,930.30		3,448,930.30

(续上表 2)

子公司名称	本期金额		
	营业收入	净利润	综合收益总额
赣州云计算科技有限公司	2,813,700.04	-1,001,159.27	-1,001,159.27

(续上表 3)

子公司名称	上期金额		
	营业收入	净利润	综合收益总额
赣州云计算科技有限公司	2,574,761.94	33,228.00	33,228.00

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

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(%)		表决权比例(%)	对合营企业或联营企业投资会计处理方法
				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		30.00	权益法核算

十、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

计入其他收益	1,562,428.99
计入营业外收入	34,221.71
合计	1,596,650.70

2、涉及政府补助的负债项目

项目	期初数	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	期末数
递延收益		900,000.00	300,000.00	600,000.00

3、计入当期损益的政府补助

项目	本期数	上年同期数
计入其他收益的政府补助金额	1,562,428.99	3,877,530.54
计入营业外收入的政府补助金额	34,221.71	

十一、与金融工具相关的风险

金融工具的风险

本集团的主要金融工具包括股权投资、借款、应收款项、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

(1) 市场风险

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

本集团采用敏感性分析技术分析市场风险相关变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

(2) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

(3) 流动性风险

流动性风险，是指本集团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。

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

十二、关联方及关联交易

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

本公司子公司的情况详见附注九、1。

3、本集团的合营和联营企业情况

本集团重要的合营或联营企业详见附注九、2。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
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

雷敏	董事、财务总监
黄飞	副总经理
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	董事、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的子公司
甘肃漠迹旅行社有限公司	本公司合营企业投资的公司的子公司
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
张玺	独立董事

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 出售商品/提供劳务情况表：

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
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 本集团作为被担保方

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
曾彬及其配偶程丽敏、钟浩及其配偶吴琼、赣州博创管理咨询有限公司	900.00 万元	2024 年 9 月 22 日	2028 年 9 月 22 日	否
赣州博创管理咨询有限公司、曾彬、程丽敏	300.00 万元	2024 年 8 月 1 日	2028 年 7 月 30 日	否
赣州博创管理咨询有限公司、曾彬、程丽敏	200.00 万元	2024 年 8 月 9 日	2028 年 8 月 8 日	否
赣州博创管理咨询有限公司、曾彬、程丽敏	300.00 万元	2024 年 8 月 22 日	2028 年 8 月 16 日	否
赣州博创管理咨询有限公司、曾彬、程丽敏	300.00 万元	2024 年 9 月 14 日	2028 年 9 月 13 日	否
赣州博创管理咨询有限公司、曾彬、程丽敏	300.00 万元	2024 年 10 月 17 日	2028 年 10 月 16 日	否
赣州博创管理咨询有限公司、曾彬、程丽敏	100.00 万元	2024 年 11 月 13 日	2028 年 11 月 11 日	否
曾彬	1,000.00 万元	2024 年 9 月 6 日	2028 年 9 月 6 日	否
曾彬、程丽敏、敖韶兵、雷敏、黄厚斌	440.00 万元	2024 年 7 月 24 日	2030 年 7 月 23 日	否
曾彬、程丽敏、敖韶兵、雷敏、黄厚斌	60.00 万元	2024 年 8 月 6 日	2030 年 8 月 6 日	否
本公司编号为赣（2019）南昌市不动产权第 0042591 号的产权证、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、曾彬	2,080.00 万元	2022 年 10 月 8 日	2028 年 9 月 19 日	否

② 本集团作为担保方

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
江西地凯信息产业有限公司	曾彬	200.00 万元	2025 年 7 月 4 日	2026 年 7 月 10 日	否

(3) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额（万元）	上期发生额（万元）
关键管理人员报酬	437.39	446.94

(4) 关联方资金拆借

关联方	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
拆入				
曾彬		4,380,000.00	4,380,000.00	

6、应收、应付关联方等未结算情况

(1) 应收项目

关联方	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
甘肃文旅科技有限公司	2,161,636.95	1,080,818.48	2,174,470.70	1,087,235.35
甘肃文旅数智运营管理有限公司	980,000.00	294,000.00	980,000.00	196,000.00
甘肃漠迹旅行社有限公司	132,578.00	28,903.90	89,100.00	22,275.00
景德镇华玉轩陶瓷有限公司	3,350,000.00	167,500.00		

十三、承诺及或有事项

截至 2025 年 12 月 31 日，公司无需要披露的重大或有事项。

十四、资产负债表日后事项

截至 2025 年 12 月 31 日，公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

截至 2025 年 12 月 31 日，公司无需要披露的其他事项。

十六、母公司财务报表主要项目附注

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	34,818,205.91	68,436,917.00
1 至 2 年	44,986,416.10	43,497,625.46
2 至 3 年	33,103,899.69	13,151,278.26
3 至 4 年	12,319,024.56	2,447,439.08
4 至 5 年	1,935,364.00	784,587.65
5 年以上	2,338,091.85	1,645,638.90
合计	129,501,002.11	129,963,486.35

(2) 按坏账计提方法分类披露

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

按单项计提坏账准备	2,700.00	-	2,700.00	100.00	
按组合计提坏账准备	129,498,302.11	100.00	24,891,107.52	19.22	104,607,194.59
其中：合并范围内的关联方组合	26,456,192.48	20.43			26,456,192.48
账龄组合	103,042,109.63	79.57	24,891,107.52	24.16	78,151,002.11
合计	129,501,002.11	100.00	24,893,807.52	19.22	104,607,194.59

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	账面价值
按单项计提坏账准备	2,700.00		2,700.00	100.00	
按组合计提坏账准备	129,960,786.35	100.00	22,639,493.16	17.42	107,321,293.19
其中：合并范围内的关联方组合	18,649,650.96	14.35			18,649,650.96
账龄组合	111,311,135.39	85.65	22,639,493.16	20.34	88,671,642.23
合计	129,963,486.35	100.00	22,642,193.16	17.42	107,321,293.19

① 按单项计提坏账准备：

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

(续上表)

名称	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
赣州市城市客运管理处	2,700.00	2,700.00	100.00	预计无法收回。
合计	2,700.00	2,700.00	100.00	

② 按账龄组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	8,362,013.43	418,100.67	5.00

1 至 2 年	44,986,416.10	4,498,641.61	10.00
2 至 3 年	33,103,899.69	9,931,169.91	30.00
3 至 4 年	12,319,024.56	6,159,512.28	50.00
4 至 5 年	1,935,364.00	1,548,291.20	80.00
5 年以上	2,335,391.85	2,335,391.85	100.00
合计	103,042,109.63	24,891,107.52	24.16

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备	2,700.00					2,700.00
按组合计提坏账准备	22,639,493.16	2,251,614.36				24,891,107.52
合计	22,642,193.16	2,251,614.36				24,893,807.52

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

公司名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
南昌科睿特软件技术有限公司	15,528,350.03		15,528,350.03	11.86	
中国移动通信集团江西有限公司赣州分公司	11,031,051.49		11,031,051.49	8.43	2,928,843.59
吉安新庐陵智城数据运营管理有限公司	5,592,000.00		5,592,000.00	4.27	559,200.00
江西京坤教育科技有限公司	4,580,000.00		4,580,000.00	3.50	458,000.00
萍乡市数字产业投资集团有限公司	4,320,000.00		4,320,000.00	3.30	1,296,000.00
合计	41,051,401.52		41,051,401.52	31.36	5,242,043.59

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	47,734,542.80	38,275,620.27
合计	47,734,542.80	38,275,620.27

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	43,081,342.97	36,484,547.74
1 至 2 年	4,207,036.93	2,323,822.02
2 至 3 年	2,298,535.62	292,118.00
3 至 4 年	264,320.00	295,050.00
4 至 5 年	10,250.00	770,264.63
5 年以上	139,572.50	493,288.30
合计	50,001,058.02	40,659,090.69

② 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
代收代付款	12,000,000.00	
资金拆借	5,350,000.00	
押金保证金	1,127,410.23	1,857,321.57
备用金	20,500.00	
应收暂付款	88,159.91	1,016,672.43
合并范围内关联方资金往来	25,554,976.31	32,203,665.90
旅游年卡款	5,830,282.00	5,581,230.79
其他	29,729.57	200.00
合计	50,001,058.02	40,659,090.69

③ 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	账面价值
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	50,001,058.02	100.00	2,266,515.22	4.53	47,734,542.80
其中：合并范围内的关联方组合	25,554,976.31	51.11			25,554,976.31
账龄组合	24,446,081.71	48.89	2,266,515.22	9.27	22,179,566.49
合计	50,001,058.02	100.00	2,266,515.22	4.53	47,734,542.80

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	账面价值
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	40,659,090.69	100.00	2,383,470.42	5.86	38,275,620.27
其中：合并范围内的关联方组合	32,203,665.90	79.20			32,203,665.90

账龄组合	8,455,424.79	20.80	2,383,470.42	28.19	6,071,954.37
合计	40,659,090.69	100.00	2,383,470.42	5.86	38,275,620.27

1）按账龄组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	17,526,366.66	876,318.33	5.00
1 至 2 年	4,207,036.93	420,703.70	10.00
2 至 3 年	2,298,535.62	689,560.69	30.00
3 至 4 年	264,320.00	132,160.00	50.00
4 至 5 年	10,250.00	8,200.00	80.00
5 年以上	139,572.50	139,572.50	100.00
合计	24,446,081.71	2,266,515.22	9.27

④ 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	2,383,470.42			2,383,470.42
期初余额在本期				
--转入第二阶段	-420,703.70	420,703.70		
--转入第三阶段	-969,493.19		969,493.19	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-116,955.20			-116,955.20
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	876,318.33	420,703.70	969,493.19	2,266,515.22

⑤ 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

账龄组合	2,383,470.42	-116,955.20				2,266,515.22
合计	2,383,470.42	-116,955.20				2,266,515.22

⑥ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

公司名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
赣州翰厅贸易有限公司	代收代付款	7,000,000.00	1 年以内	14.00	350,000.00
江西科睿特云计算技术有限公司	关联方往来	6,856,624.22	1 年以内	13.71	
景德镇华玉轩陶瓷有限公司	资金拆借款	5,350,000.00	1 年以内	10.70	267,500.00
江西华宇软件股份有限公司	代收代付款	5,000,000.00	1 年以内	10.00	250,000.00
赣州云计算科技有限公司	关联方往来	4,324,210.05	1 年以内	8.65	
合计		28,530,834.27		57.06	867,500.00

3、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	93,341,817.33		93,341,817.33	93,341,817.33		93,341,817.33
对联营、合营企业投资	908,362.57		908,362.57	995,578.29		995,578.29
合计	94,250,179.90		94,250,179.90	94,337,395.62		94,337,395.62

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动	
			追加投资	减少投资
江西科睿特文旅科技有限公司	20,000,000.00			
赣州云计算科技有限公司	20,250,000.00			
南昌科睿特软件技术有限公司	10,000,000.00			
江西嘉年华国际旅行社有限公司	1,961,817.33			
江西地凯信息产业有限公司	26,130,000.00			

湖南科睿特软件有限公司	2,000,000.00			
萍乡科睿特软件技术有限公司	1,000,000.00			
抚州智旅科技有限公司	1,000,000.00			
九江科睿特软件技术有限公司	1,000,000.00			
江西科睿特国际旅行社有限公司	2,000,000.00			
宜春科睿特软件技术有限公司	1,000,000.00			
四川科睿特文旅科技有限公司	2,000,000.00			
景德镇智旅科技有限公司	1,000,000.00			
河南科睿特软件技术有限公司	2,000,000.00			
甘肃科睿特软件技术有限公司	2,000,000.00			
合计	93,341,817.33			

(续上表)

被投资单位	本期增减变动		期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
	计提减值准备	其他		
江西科睿特文旅科技有限公司			20,000,000.00	
赣州云计算科技有限公司			20,250,000.00	
南昌科睿特软件技术有限公司			10,000,000.00	
江西嘉年华国际旅行社有限公司			1,961,817.33	
江西地凯信息产业有限公司			26,130,000.00	
湖南科睿特软件有限公司			2,000,000.00	
萍乡科睿特软件技术有限公司			1,000,000.00	
抚州智旅科技有限公司			1,000,000.00	
九江科睿特软件技术有限公司			1,000,000.00	

江西科睿特国际旅行社有限公司			2,000,000.00	
宜春科睿特软件技术有限公司			1,000,000.00	
四川科睿特文旅科技有限公司			2,000,000.00	
景德镇智旅科技有限公司			1,000,000.00	
河南科睿特软件技术有限公司			2,000,000.00	
甘肃科睿特软件技术有限公司			2,000,000.00	
合计			93,341,817.33	

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	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	其他权益变动
上海海法数字科技有限公司	995,578.29			-87,215.72		
合计	995,578.29			-87,215.72		

(续上表)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备	
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		期初余额	期末余额
上海海法数字科技有限公司				908,362.57		
合计				908,362.57		

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	23,461,246.18	16,206,151.34	74,952,855.19	13,781,155.62
其他业务	152,524.72	45,820.56	458,337.61	136,218.82

合计	23,613,770.90	16,251,971.90	75,411,192.80	13,917,374.44

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型				
其中：	23,613,770.90	16,251,971.90	75,411,192.80	13,917,374.44
数字城市	17,457,753.12	13,903,609.44	67,901,160.42	10,429,823.93
数字运营	4,232,318.01	1,620,128.02	5,083,308.07	2,327,712.19
运维服务	1,771,175.05	682,413.88	1,968,386.70	1,023,619.50
其他	152,524.72	45,820.56	458,337.61	136,218.82
按商品转让的时间分类				
其中：	23,613,770.90	16,251,971.90	75,411,192.80	13,917,374.44
在某一时点确认收入	17,610,277.84	13,949,430.00	68,366,537.24	
在某一时段内确认收入	6,003,493.06	2,302,541.90	7,044,655.56	
合计	23,613,770.90	16,251,971.90	75,411,192.80	13,917,374.44

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-87,215.72	-2,488.00
处置长期股权投资产生的投资收益		-348,406.80
合计	-87,215.72	-350,894.80

十七、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	774.59	

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	1,896,650.70	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	350,000.00	
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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		
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	39,755.92	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	24,861.52	
减：所得税影响额	289,673.86	
少数股东权益影响额（税后）		

合计	2,022,368.87	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-49.47%	-0.86	-0.86
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-51.71%	-0.88	-0.88

科睿特软件集团股份有限公司

附件 会计信息调整及差异情况

一、会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据追溯调整或重述情况

□会计政策变更 □会计差错更正 □其他原因 √不适用

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

□适用 √不适用

二、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	774.59
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	0.00
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,896,650.70
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	350,000.00
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	0.00
非货币性资产交换损益	0.00
委托他人投资或管理资产的损益	0.00
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	0.00
债务重组损益	0.00
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	0.00
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	0.00
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	0.00
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	0.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	0.00
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	0.00
对外委托贷款取得的损益	0.00
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	0.00

根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	0.00
受托经营取得的托管费收入	0.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	39,755.92
其他符合非经常性损益定义的损益项目	24,861.52
非经常性损益合计	2,312,042.73
减：所得税影响数	289,673.86
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	2,022,368.87

三、境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用