



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

2020

## 公司年度大事记



2020年10月，工业和信息化部组织开展了2020年度国家中小企业公共服务示范平台评审工作。公司入选并在信息、技术、创业、人才等服务中小微企业工作中脱颖而出，被国家工信部认定为“国家中小企业公共服务示范平台”。



2020年6月，公司在抗击新冠肺炎疫情工作中表现优秀、成绩突出。被江西省工业和信息化厅、江西省发展和改革委员会、江西省教育厅等13家单位联合评定为“江西抗疫贡献企业”。



2020年3月，江西省工信厅公布了全省首批大数据试点示范企业名单，经过相关申报和评审工作，确定20家企业为江西省第一批大数据试点示范企业，公司是赣州唯一一家成功获批的试点示范企业。



2020年8月，国家工业和信息化部办公厅公布了2020年新型信息消费示范项目名单，科睿特申报的“互联网+乡村旅游振兴示范项目”获批成功。



2020年4月，江西省推进创新型省份建设领导小组办公室公布了江西省2019年度独角兽（潜在、种子）和瞪羚（潜在）企业入选榜单。公司脱颖而出，成为章贡区2019年度唯一入选“瞪羚企业”



2020年3月，江西省工信厅公布了全省首批大数据试点示范企业名单，经过相关申报和评审工作，确定20家企业为江西省第一批大数据试点示范企业，公司成为赣州唯一一家成功获批

江西省工业和信息化厅  
江西省财政厅  
国家税务总局江西省税务局

赣工信科技字〔2020〕370号

关于公布2020年（第23批）江西省省级  
企业技术中心名单的通知

各设区市、省直管试点县（市）工信局、财政局、税务局，赣江  
新区经发局、财政金融局、税务局，各有关企业：

按照《江西省省级企业技术中心管理办法》（赣工信科技字  
〔2015〕417号）规定，经企业申请，主管部门审核推荐，专家  
评审和现场核查，省工业和信息化厅、省财政厅、省税务局共同

确定中国电建集团江西省电力设计有限公司等54家企业技术  
中心为2020年（第23批）江西省省级企业技术中心，现予以公  
布。

各有关企业要以通过省级企业技术中心认定为契机，进一步  
加大技术创新投入力度，提高技术中心的建设和运行水平，提升  
企业创新和研发能力，各地要加强对企业技术中心建设的指导和  
服务，持续完善以企业为主体、市场为导向、产学研相结合的技术  
创新体系，为我省工业高质量发展提供有力支撑。

附件：1.2020年（第23批）江西省省级企业技术中心名单  
2.江西省省级企业技术中心名单（全部）



（此件主动公开）

江西瑞宇（集团）有限公司技术中心  
江西朝阳机械有限公司技术中心  
江西江中药饮片有限公司技术中心  
江西赛瓷材料有限公司技术中心  
华林特钢集团有限公司技术中心  
九江明阳电路科技有限公司技术中心  
江西智微亚科技有限公司技术中心  
江中食疗科技有限公司技术中心  
景德镇红叶陶瓷股份有限公司技术中心  
江西联星电子股份有限公司技术中心  
江西联星电子股份有限公司技术中心  
格丰科技材料有限公司技术中心  
江西鑫通机械制造有限公司技术中心  
江西正强电瓷电器有限公司技术中心  
美智北电科技股份有限公司技术中心  
科睿特软件集团股份有限公司技术中心  
赣州市深联电器有限公司技术中心  
赣州市同兴达电子科技有限公司技术中心  
赣州海创锡业有限公司技术中心  
江西翔鹭锡业有限公司技术中心  
江西中天智能装备股份有限公司技术中心  
广东兴发铝业（江西）有限公司技术中心  
江西同和药业股份有限公司技术中心  
樟树市兴隆高新材料有限公司技术中心

—1— 微信号：CreateSoftware

2020年11月，江西省工业和信息化厅、江西省财政厅、国家税务总局江西省税务局公布了2020年（第23批）江西省省级企业技术中心评选结果《关于公布2020年（第23批）江西省省级企业技术中心名单的通知》（赣工信科技字【2020】370号），经过区、市、省等多级申报审核、集中答辩、专家组现场核查、公示等多个环节，我司申报的“科睿特软件集团股份有限公司技术中心”获批成功。

# 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	5
第二节	公司概况.....	10
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	12
第四节	重大事件.....	22
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	25
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	29
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	32
第八节	财务会计报告 .....	40
第九节	备查文件目录.....	114

## 第一节 重要提示、目录和释义

### 【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人曾彬、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。

中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
1、业务集中度高风险	<p>公司依托于省内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，已建立并培育了较为稳固的市场地位和客户群体。若公司在区域不能继续保持技术、产品、服务等方面的相对竞争优势，或出现产品、服务质量问题等情况，影响公司在区域的业务开展和维护，则公司经营业绩和财务状况将可能受到较大影响。</p> <p>报告期内，公司在充分挖掘、维护本地市场的同时，加大对省外市场的开拓，在深化与江西省（包括赣州地区、南昌、景德镇、九江、吉安、抚州、宜春等多地市）同时，与甘肃、江苏、广东、湖南等区域客户建立了一定的业务合作，目前在甘肃已逐步打造形成了公司省级标杆平台，该平台将成为辐射其他省市的重要“抓手”，使公司在全国行业细分领域达前列。</p> <p>公司在技术、产品、服务等各方面增加资金投入、增派人手，经公司管理层决策，调整现有组织架构，设置专业的市场营销中心，调整新的部门绩效提成考核办法，通过营销服务网络的持续完善，能够及时有效掌握客户需求变化信息，致力于提升客户满意度与品牌形象，维护与提升公司客户忠诚度。</p>
2、业务开拓风险	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

	<p>竞争优势，同时在保持和发展存量客户业务的基础上，积极地拓展省内外区域各类客户。在开拓新市场过程中，公司在业务信息获取、营销网络建设、异地项目实施和后期项目维护等方面面临一定的挑战。如公司未来业务开拓不及预期，则将对公司未来业务成长带来不利影响。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、北京、深圳、甘肃等多地建立分、子公司开展业务，聘用经验丰富的营销人才，深入研究不同地区的差异化需求，寻求多渠道多方式的合作模式，积极将公司领先的技术及优质的产品向江西省内其他地市及全国市场不断推广。</p> <p>目前公司分、子公司的运营已经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，稳定了市场，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，疫情期间公司在自建云计算中心的基础上运用互联网、大数据等新一代技术为疫情等应急时期打造的集数据管理、分析、预警、追踪、颗粒化管理于一体的疫情作战综合平台，采用多类大数据分析算法，构建疫情防控数学模型，实现对疫情防控的可视、可控、可预防、可追踪管理，有效的遏制了疫情的传播速度，为我省的疫情防控工作发挥了优势职能作用，在大数据云计算、云平台服务领域取得一定的成效。云计算子公司的建设目前已经初见规模及成效，业务的推进将成为公司未来新的收入及利润增长点。</p>
<p>3、技术风险</p>	<p>公司作为提供城市信息化解决方案的软件及系统集成服务商，不断进行技术创新并推出适应城市发展的软件产品是保持竞争力的根本保证。但随着信息技术的快速发展和我国城市信息化水平的不断提升，公司若不能保持区域技术上的领先性和创新性，或继续增强研发实力和技术储备，公司将可能无法适应城市信息化领域更高的技术要求，失去技术上的竞争优势。</p> <p>报告期内，公司不断加大研发力度，成立多个研发中心，增加研发资金投入与人员投入。沉淀了自身特色的业务中台技术，具备自定义表单、自定义流程、自定义门户及自动部署的四大功能引擎，可实现快速部署、快速迭代、快速升级及快速交换等能力，同时公司在三维 GIS 地图技术、720 度三维全景技术、物联网技术和移动互联网等技术方面具备较强的区域竞争优势。大力引进及培养高水平研发人才，设置专业人员追踪国内外软件行业与智慧城市信息化领域的新技术、新产品等，保持对行业新资讯新技术的敏感度与关注度。同时对研发成果积极申请专利，软件产品申请著作权登记及软件产品登记，截至报告披露之日，公司已经拥有 108 项自主研发的软件著作权，5 项实用新型专利。另外，公司加强校企合作，在大数据、物联网、云计算领域，积极引进高水平的技术人才，努力保持技术上的领先性和创新性，强化公司无形资产的竞争力。</p>
<p>4、研发人员不足及流失的风险</p>	<p>公司属于技术和人才密集型企业，对人才综合能力要求较高，</p>

	<p>其核心资产是公司的研发人员，公司地处经济发展水平不高和高校资源相对较少的三线城市，不易吸引并长期留住素质较高的技术研发人员，公司存在研发人员流失的风险。同时，随着公司业务规模的扩大、项目技术难度的提高，对研发人员的数量和素质要求也进一步提高，公司面临研发人员数量不足和素质无法适应更高要求的风险。</p> <p>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，坚持以人为本、唯才是举的用人原则。一方面公司通过“传帮带”的新人培养计划及分阶段的人才成长管理，对员工从入职到成熟阶段进行不间断的专业技能培训，公司结合个人能力及优势针对性培养，实践“因材施教、充分授权、各负其责”的方针，结合内部学习、外部交流等多种方式，促使公司研发人才技术水平及核心素质快速飞升，促进研发人员数量与素质充分满足日益扩张的企业规模。另一方面，公司提供食宿保障，解决员工的食宿难题，同时不断改善员工的工作环境和生活环境，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。同时，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，公司建立了科学有吸引力的人才激励制度，且核心技术骨干均持有公司股份。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。</p>
5、市场竞争加剧风险	<p>在国家产业政策大力扶持下，我国城市信息化行业发展前景良好，国内众多公司纷纷开展城市信息化相关业务，在各城市存在众多规模较小的单一领域产品和服务供应商，同时规模较大的软件开发企业也在大力布局城市信息化领域。公司经过多年发展，已在本地建立并培育了较为稳固的市场地位和客户群体。面对日益加剧的市场竞争，公司不断深化区域业务合作，增强客户粘性，同时努力拓展市场区域，将公司核心产品、服务推广到更广泛的区域。公司深入研究行业规律与趋势、关注智慧城市细分市场，根据客户导向和市场需求，打造具有核心竞争优势的特色产品。公司不仅继续提升现有技术水平和研发规模，同时以软件产业孵化园为基础建立软件生态环境，在云计算、大数据业务上进一步拓展，进一步加大在城市信息化领域的沉淀和积累，增强竞争优势。</p>
6、税收优惠和政府补助变动的风险	<p>报告期内，公司享受的税收优惠包括软件产品销售增值税即征即退、研发费用加计扣除、高新技术企业所得税优惠政策，同时，报告期内记入当期损益的政府补助为 3,329,866.73 元，占营业收入的比重为 3.02 %。若公司享受的税收优惠政策发生变化，或政府补助大幅减少，公司盈利能力将会受到不利影响。</p> <p>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</p>

	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。
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

## 释义

释义项目	指	释义
公司、股份公司、本公司、科睿特	指	科睿特软件集团股份有限公司或赣州科睿特软件股份有限公司
博创投资	指	赣州博创投资管理有限公司
江西地凯	指	江西地凯信息产业有限公司，曾用名江西地凯鞋业有限公司
吉安分公司	指	科睿特软件集团股份有限公司或赣州科睿特软件股份有限公司吉安分公司
主办券商、平安证券	指	平安证券股份有限公司
中证天通、会计师	指	中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）
智慧城市	指	智慧城市是指充分运用信息和通信技术手段感测、分析、整合城市运行核心系统的各项关键信息，从而对于包括民生、环保、公共安全、城市服务、工商业活动在内的各种需求做出智能响应，为人类创造更美好的城市生活。
城市信息化	指	城市信息化是以城市为主体，在政治、经济、文化、社会生活等各个领域广泛应用现代信息技术，不断完善城市信息服务功能，提高城市管理水平和运行效率，加快推进城市现代化的过程。
RFID	指	射频识别，是一种无线通信技术，可以通过无线电讯号识别特定目标并读写相关数据，而无需识别系统与特定目标之间建立机械或者光学接触。
GIS	指	地理信息系统。它是一种特定的十分重要的空间信息系统。它是在计算机硬、软件系统支持下，对整个或部分地球表层（包括大气层）空间中的有关地理分布数据进行采集、储存、管理、运算、分析、显示和描述的技术系统。
物联网	指	是一个基于互联网、传统电信网等的信息承载体，它让所有能够被独立寻址的普通物理对象形成互联互通的网络。
云计算	指	云计算是继互联网、计算机后在信息时代又一种新的革新，云计算是信息时代的一个大飞跃，未来的时代可能是云计算的时代。核心概念就是以互联网为中心，

		在网站上提供快速且安全的云计算服务与数据存储，让每一个使用互联网的人都可以使用网络上的庞大计算资源与数据中心。
大数据	指	指无法在一定时间范围内用常规软件工具进行捕捉、管理和处理的数据集合，是需要新处理模式才能具有更强的决策力、洞察发现力和流程优化能力的海量、高增长率和多样化的信息资产。
股东大会	指	科睿特软件集团股份有限公司或赣州科睿特软件股份有限公司股东大会 董
董事会	指	科睿特软件集团股份有限公司或赣州科睿特软件股份有限公司董事会
监事会	指	科睿特软件集团股份有限公司或赣州科睿特软件股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
报告期	指	2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

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
证券简称	科睿特
证券代码	836679
法定代表人	曾彬

### 二、 联系方式

董事会秘书	雷敏
联系地址	江西省赣州市章贡区章贡高新区人和路 9 号章贡区软件产业孵化园研发中心楼
电话	0797-5022916
传真	0797-8356792
电子邮箱	jxgzkrtrlzyb@163.com
公司网址	www.cnkrt.com
办公地址	江西省赣州市章贡区章贡高新区人和路 9 号章贡区软件产业孵化园研发中心楼
邮政编码	341000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2008 年 11 月 8 日
挂牌时间	2016 年 3 月 30 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业（I）-软件和信息技术服务业（I65）-（I651）-软件开发（I6510）
主要业务	智慧城市信息化软件开发及运营，其中专注于政务、旅游、工业、城管、社区等领域的信息化软件平台开发、销售、运营与服务，同时提供软硬件集成及实施等服务；提供大数据、云计算及云服务平台的服务。
主要产品与服务项目	基于政务云、人才云、教育云、保障性住房管理等政务一体化服务产品和智慧旅游、旅游服务消费、旅游行业监管等全域旅游细分领域产品构建的产业互联网平台建设和运营，以及工业云和自

	有云计算及云服务产品。
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	52,920,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	曾彬
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（曾彬），无一致行动人

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91360700680922884G	否
注册地址	江西省赣州市章贡区章贡高新区人和路9号章贡区软件产业孵化园研发中心楼	否
注册资本	52,920,000.00	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	平安证券	
主办券商办公地址	深圳市福田区福田街道益田路 5023 号平安金融中心 B 座第 22-25 层	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	平安证券	
会计师事务所	中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	全秀娟	杨亮
	1 年	1 年
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西直门北大街甲 43 号金运大厦 B 座 13 层	

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	110,298,832.08	85,655,005.45	28.77%
毛利率%	61.71%	58.64%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	17,492,495.64	10,678,017.50	63.82%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	16,448,801.20	10,678,017.50	71.20%
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)	15.26%	10.62%	-
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)	14.35%	9.56%	-
基本每股收益	0.33	0.2	65%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	262,926,893.47	194,089,245.83	35.47%
负债总计	133,978,177.63	81,928,789.00	63.53%
归属于挂牌公司股东的净资产	123,353,128.08	105,860,632.44	16.52%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.33	2.00	16.50%
资产负债率%(母公司)	46.19%	35.65%	-
资产负债率%(合并)	50.96%	42.21%	-
流动比率	1.42	1.46	-
利息保障倍数	8.19	6.44	-

##### (三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-14,480,856.04	-4,770,746.11	-203.53%
应收账款周转率	1.04	1.15	-
存货周转率	26.39	22.02	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	35.47%	7.31%	-
营业收入增长率%	1.04%	1.15%	-
净利润增长率%	26.39%	22.02%	-

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	52,920,000	52,920,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助	1,151,790.64
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-29,000.50
其他符合非经常性损益定义的损益项目	86,280.32
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,209,070.46</b>
所得税影响数	165,376.02
少数股东权益影响额（税后）	0
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,043,694.44</b>

(八) 补充财务指标

适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

会计政策变更前后介绍:

本次会计政策变更前,公司执行的与收入相关的会计政策是财政部颁发的《企业会计准则-基本准则》及各项具体会计准则,应用指南,相关准则解释。本次变更后,执行的政策是 2017 年 7 月 5 日修订发布的《企业会计准则第 14 号-收入》(财会(2017))22 号。公司自 2020 年 1 月 1 日起执行该准则。其他未变更部分仍执行财政部前期发布的《企业会计准则-基本准则》。

会计政策变更原因及影响:

本次会计政策变更是根据国家财政部规定进行变更,符合有关法律法规的相关规定。变更后的会计政策能够更加客观公允的反应公司的财务状况和经营成果,符合相关法律规定和公司的实际情况。不存在损害公司及股东利息的情况,此次变更不会对公司财务状况及经营情况产生重大影响。

#### (十) 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

新增:江西科睿特国际旅行社有限公司、宜春科睿特软件技术有限公司

## 二、 主要经营情况回顾

### (一) 业务概要

#### 商业模式

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

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

1、研发模式 公司始终将“自主研发”作为生存和发展的核心，以打造具备核心竞争力的团队作为助力公司远行的活力源泉。公司建有省级企业技术中心、省级智慧城市应用软件工程研究中心、区域性云计算中心、软件产业孵化中心，与武汉大学、南昌大学、江西理工大学等科研院校建立了紧密的技术合作，多年来吸引了众多北上广深等一线城市优秀软件人才返乡就业，为他们提供了优质的薪酬待遇及成长空间，为公司技术水平的提升提供了持续动力。

公司成立以来，积累了自身特色的业务中台技术，具备自定义表单、自定义流程、自定义门户及自动部署的四大功能引擎，可实现快速部署、快速迭代、快速升级及快速交换等能力。公司拥有 108 人的研发团队，遵循行业技术、管理及安全标准，团队人员配备完整，从视觉设计师到大数据分析师，能够根据客户的需求灵活配置不同的技术型人才，是一个技术持续升级、管理标准化，多行业经验沉淀的快速学习型团队。

公司主攻研发方向包含了传统互联网、移动互联网、物联网、空间地理信息、音视频处理、大数据分析及应用服务、分布式计算、分布式存储，自动化发布、自动化部署，自动化测试，持续集成，智能化运维、智能客服、智能推荐等方面，研发落地项目横跨城管、教育、旅游、媒体、政务、银行、工业等领域。截至本报告披露之日，公司已形成 108 项自主研发的软件著作权，获得 5 项实用新型专利，具有充足的研发实力。

2、销售模式 公司通过省内外各个省级及地市的公共资源交易网、政府采购网和原有系统升级、企业品牌影响力的推动等渠道获得项目招标信息；公司在报告期内已形成了聚焦产品，通过运用多年的产品开发及平台运营经验，利用公司在大数据、云计算、物联网、人工智能等技术优势，打造多个省级平台，通过从省级向县（市、区）级进行延伸；与国内影响力较大的央企、国企单位、互联网龙头企业建立生态、渠道合作模式，由其为公司推广产品以形成新的销售模式。

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

4、平台运营模式 公司开发了基于政务云、人才云、教育云、保障性住房管理等政务一体化服务产品和智慧旅游、旅游服务消费、旅游行业监管等全域旅游细分领域产品构建的产业互联网平台建设和运营，以及工业云和自有云计算及云服务产品。在实现项目开发收入的基础上，通过项目运营为公司带来增值业务收入。

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

6、报告期内，公司的商业模式各项要素较上期未发生重大变化。

## 行业信息

是否自愿披露

是 否

报告期内变化情况：

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

## (二) 财务分析

### 1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	35,705,893.59	13.58%	20,259,551.73	10.44%	76.24%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	129,703,834.37	49.33%	82,093,959.64	42.30%	57.99%
存货	746,216.15	0.28%	2,453,590.90	1.26%	-69.59%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	1,202,283.56	0.46%	0	0%	0%
固定资产	54,528,702.58	20.74%	33,275,284.75	17.14%	63.87%
在建工程	89,908.26	0.03%	23,707,788.69	12.21%	-99.62%
无形资产	1,357,334.80	0.52%	1,400,822.68	0.72%	-31%
商誉	5,728,383.25	2.18%	5,728,383.25	2.95%	0%
短期借款	44,069,000.00	16.76%	33,719,597.22	17.37%	30.69%
长期借款	-	-	-	-	-
其他应付账款	24,799,791.66	9.43%	14,077,418.43	7.25%	76.17%
应付账款	50,672,457.53	19.27%	23,129,617.67	11.92%	119.08%
未分配利	56,388,748.92	21.45%	39,897,294.78	20.56%	41.33%

### 资产负债项目重大变动原因:

- 1、货币资金同比增长 76.24%主要系公司智慧旅游平台收入大幅增长造成未分配的资金 2372 万所致。
- 2、应收账款同比增长 57.99%主要系 2020 年销售同比增长以及项目大多在年底验收，回款主要在次年上半年回所致。
- 3、其他应收款同比增长 196.33%主要系吉安分公司智慧旅游平台收入由 2019 年的分公司自行分配变成 2020 年先行转入当地财政再分配影响金额 1048 万元所致。
- 4、固定资产同比增长 63.87%主要系子公司赣州云计算公司在建工程验收完工后转入固定资产所致。
- 5、在建工程同比减少 99.62%主要系子公司赣州云计算公司在建工程验收完工后转入固定资产所致。
- 6、短期借款同比增长 30.69%主要系公司 2020 增加赣州农商银行，江西银行贷款所致。
- 7、应付账款同比增长 119.08%主要系硬件销售中硬件采购赊销增长所致。
- 8、其他应付款同比增长 76.17%主要系公司智慧旅游平台收入大幅增长，造成公司与各景区的按约定的待结算分配资金相应大幅增加所致。
- 9、未分配利润同比增长 41.33%主要系本年生产经营的利润积累所致。

## 2、 营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	110,298,832.08	-	85,655,005.45	-	28.77%
营业成本	42,227,950.45	38.29%	35,424,748.08	41.36%	19.20%
毛利率	61.71%	-	58.64%	-	-
销售费用	6,836,287.09	5.85%	5,621,256.32	6.56%	14.78%
管理费用	19,366,325.77	17.88%	19,917,432.39	23.25%	-0.99%
研发费用	7,294,450.75	6.61%	4,489,320.46	5.24%	62.48%
财务费用	2,637,119.33	2.39%	2,336,202.99	2.73%	12.88%
信用减值损失	-15,626,973.90	-14.17%	-8,714,453.82	-10.17%	79.32%
资产减值损失	0	0%	0	0%	0%
其他收益	3,329,866.73	3.02%	3,925,970.40	4.58%	-15.18%
投资收益	-47,716.44	-0.04%	0	0%	0%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	0	0%	0	0%	0%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	18,566,298.63	16.83%	12,410,297.33	14.49%	49.60%
营业外收入	43,939.78	0.04%	19,336.66	0.02%	127.24%
营业外支出	72,940.28	0.07%	301,228.30	0.35%	-75.79%
净利润	16,788,259.01	15.22%	9,913,169.68	11.57%	69.35%

### 项目重大变动原因:

- 1、营业收入同比增长 28.77%主要系 2020 年公司继续在深耕赣州市、吉安市、南昌市以及周边县市等

省内市场的智慧城市信息化建设，做精存量市场以及做大增量市场，并且逐步将公司业务扩展到广东、江苏、甘肃、内蒙等全国其他省市。

- 2、研发费用同比增长 62.48%主要系公司优化人员结构，提高研发人员的数量和工薪福利所致。
- 3、信用减值损失同比增长 79.32%主要系公司 2-3 年账龄的应收账款余额增长所计提的坏账准备所致。
- 4、营业利润同比增长 49.60%主要系公司销售增长及毛利率提高造成的公司利润大幅增长所致。
- 5、净利润同比增长 69.35%主要系公司本年经营利润大幅增长所致。

## (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	110,298,832.08	85,655,005.45	28.77%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	42,227,950.45	35,424,748.08	19.20%
其他业务成本	-	-	-

### 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%
软件开发	64,090,578.02	18,808,288.35	70.65%	55.69%	23.61%	10.78%
硬件销售	25,008,311.66	22,671,533.30	9.34%	21.50%	-	-
软件销售	11,207,770.43	-	100.00%	-37.15%	21.84%	-2.66%
其他	9,992,171.97	748,128.80	92.51%	64.55%	-53.29%	20.41%
合计	110,298,832.08	42,227,950.45	61.71%	28.77%	16.11%	4.98%

### 按区域分类分析：

适用 不适用

### 收入构成变动的原因：

2020 年公司销售同比大幅增长，但是销售结构变化不大，以产品化为主的软件销售同比下降，以定制化为主的软件开发业务由 2019 年占比的 48.06%增长到 2020 年占比 58.11%，给公司利润带来了大的提升。而传统的硬件销售占比基本不变，突显了软件公司的核心业务为软件销售和软件开发，销售结构更趋合理。另一方面以旅游运营为主的其他业务也有同比超过近 400 万的收入增长。

## (3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	吉安市新庐陵投资发展有限公司	20,806,238.55	18.86%	否
2	江西省大余县人民政府行政服务中心管理委员会	7,301,523.28	6.62%	否
3	江西众擎演艺科技发展责任有限公司	6,933,962.26	6.29%	否
4	中国移动通信集团江西有限公司南昌分公司	5,292,452.83	4.8%	否

5	赣州市章贡区行政服务中心管理委员会	5,240,034.54	4.75%	否
合计		45,574,211.46	41.32%	-

#### (4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	江西瑞邦科技有限公司	3,347,682.00	7.89%	否
2	江西喜讯科技有限公司	2,455,318.00	5.79%	否
3	浪潮云信息技术股份公司	2,199,995.00	5.19%	否
4	江西华瑞信息产业有限公司	2,159,870.00	5.09%	否
5	江西人和锐智科技有限公司	2,079,904.00	4.90%	否
合计		12,242,769.00	28.86%	-

### 3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-14,480,856.04	-4,770,746.11	-203.53%
投资活动产生的现金流量净额	-1,626,375.02	-5,168,600.92	-68.53%
筹资活动产生的现金流量净额	7,833,088.45	4,922,418.21	59.13%

#### 现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额同比降低 203.53%主要系吉安分公司智慧旅游平台收入由 2019 年的分公司自行分配变成 2020 年先行转入当地财政再分配影响金额 1048 万元所致。
- 2、投资活动产生的现金流量净额同比减少 68.53%主要系 2020 年公司基础建设已趋完善，各项固定资产投入同比增少所致。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额同比增加 59.1%3 主要系公司新增贷款规模所致。

### (三) 投资状况分析

#### 1、主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	总资产	净资产	营业收入	净利润
南昌科睿特软件技术有限公司	控股子公司	软件开发	17,643,988.44	3,881,697.16	17,597,633.42	4,647,981.48
赣州云计算科技有限公司	控股子公司	大数据云计算	27,666,970.90	18,652,125.87	126,313.21	-2,347,455.44
江西嘉年	控股子公	旅游平台	25,109,272.09	758,734.24	5,340,126.71	1,598,965.65

华国际旅行社有限公司	司	运营				
江西科睿特云计算技术有限公司	控股子公司	大数据云计算	16,889,395.76	16,162,149.82	2,943,291.75	-334,712.07
江西地凯信息产业有限公司	控股子公司	信息系统集成	38,824,675.17	26,789,938.06	10,708,636.03	2,163,562.55

### 主要控股参股公司情况说明

#### 1、南昌科睿特软件技术有限公司基本情况

成立时间：2016年7月19日 统一社会信用代码：91360111MA35JQJ7X6 注册资本：1000万元 法定代表人：程丽敏 公司类型：有限责任公司(自然人投资或控股的法人独资) 股东构成：科睿特软件集团股份有限公司（持股比例 100.00%）

经营范围：许可项目：第二类增值电信业务，互联网信息服务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动） 一般项目：软件开发，软件销售，技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广，信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务），网络技术服务，信息系统集成服务，信息系统运行维护服务，软件外包服务，物联网应用服务，物联网技术研发，物联网技术服务，网络设备销售，互联网设备销售，网络与信息安全软件开发，信息安全设备制造，信息安全设备销售，人工智能应用软件开发，人工智能硬件销售，大数据服务，互联网数据服务，云计算设备销售，机械设备销售，计算机软硬件及辅助设备零售，物联网设备销售，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，计算机软硬件及外围设备制造，计算机软硬件及辅助设备批发，数字文化创意内容应用服务（除许可业务外，可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目）。

#### 2、赣州云计算科技有限公司

成立时间：2016年8月1日 统一社会信用代码：91360702MA35JXQ65Y 注册资本：5000万元

法定代表人：曾彬 公司类型：其他有限责任公司 股东构成：科睿特软件集团股份有限公司（持股比例 70.00%） 赣州五驱产业投资发展基金管理有限公司（持股比例 30.00%）

经营范围：云平台服务、云基础设施服务、云软件服务；计算机软件、硬件产品的设计、技术开发和销售；计算机系统集成；网络技术开发与销售；通讯设备及电子产品的开发、销售；信息咨询；自营和代理各类商品和技术的进出口业务（实行国营贸易管理的货物除外）；计算机数据处理与分析；网络工程；第一类增值电信业务的因特网数据中心业务；第二类增值电信业务中的因特网接入业务（凭有效许可证经营）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

#### 3、江西嘉年华国际旅行社有限公司

成立时间：2005年6月3日 统一社会信用代码：913607007758739583 注册资本：200万元

法定代表人：张玺 公司类型：有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资）

股东构成：科睿特软件集团股份有限公司（持股比例 100.00%）

经营范围：许可项目：旅游业务，第二类增值电信业务，互联网信息服务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动） 一般项目：广告制作，旅行社服务网点旅游招徕、咨询服务，票务代理服务，旅客票务代理，软件开发，信息技术咨询服务，技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广，广告发布（非广播电台、电视台、报刊出版单位），广告设计、代理，组织文化艺术交流活动，电影摄制服务（除许可业务外，可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目）。

#### 4、江西科睿特云计算技术有限公司

成立时间：2016年10月12日 统一社会信用代码：91360728MA35KTE55W 注册资本：2000万元

法定代表人：曾凡麟 公司类型：有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资）

股东构成：科睿特软件集团股份有限公司（持股比例 100.00%）

经营范围：云计算开发、销售；计算机软件、硬盘产品的设计、技术开发和销售；计算机系统集成、网络技术开发与销售；通讯及电子产品的开发、销售；信息咨询；国内贸易（不含专营、专控、专卖商品）；计算机数据处理与分析；网络工程；第一类增值电信业务中的因特网数据中心业务；第二类增值电信业务中的因特网接入服务业务。（凭有效许可证经营）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

5、江西地凯信息产业有限公司

成立时间：2006年4月17日 信用代码：91360702787265028F 注册资本：1734.69万元

法定代表人：钟浩 公司类型：有限责任公司(自然人投资或控股的法人独资)

股东构成：科睿特软件集团股份有限公司（持股比例 100.00%）

经营范围：计算机软硬件、电子产品及其他通信设备开发、销售；电子技术开发；云计算技术开发、技术服务、技术咨询；计算机租赁业务；计算机网络系统工程服务；信息系统集成服务；承办展览展示服务、会务服务（不含食宿）；房屋租赁；物业管理服务；计算机信息技术咨询、服务；网络信息技术咨询服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

#### 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

#### 2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

### 三、持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、机构、财务等完全独立，保持良好的独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营状况良好；公司核心技术保持在一个较为前沿的位置，技术团队稳定；公司核心产品性能稳定，品牌认可度高；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；因此，公司拥有良好的持续经营能力。

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 重大诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

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

适用 不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	占期末净资产比例%	是否形成预计负债	临时报告披露时间
江西温商投资集团有限公司	郭建军、钟小军、江西同远科技发展有限公司、江西地凯鞋业有限公司、管晓靓	商品房销售合同纠纷	513,266.41	0.4%	是	2018年2月7日

总计	-	-	513,266.41	0.4%	-	-
----	---	---	------------	------	---	---

### 未结案件的重大诉讼、仲裁事项的进展情况及对公司的影响:

1、子公司涉及诉讼的进展情况公司于 2018 年 2 月 7 日在全国中小企业转让系统发布了《赣州科睿特软件股份有限公司关于子公司涉及诉讼的公告（补发）》（公告编号：2018-002），披露了公司子公司江西地凯原股东郭建军隐瞒江西地凯被收购前涉及的对外担保及诉讼信息的相关情况。根据公司后期掌握的（2014）赣中民二初字第 219 号民事判决及（2016）赣民终 462 号法院判决书的判决，被告方郭建军、钟小军应向原告方温商投资支付剩余购房款 7,818,414 元及违约金。违约金以剩余购房款 7,818,414 元为基数按中国人民银行规定的同类同期贷款基准利率的 4 倍计算确定，自 2014 年 7 月 11 日起直至付清所有款项之日止。同远科技、江西地凯、管晓靓对郭建军、钟小军的上述付款义务承担连带清偿责任，同远科技、江西地凯、管晓靓承担保证责任后有权向郭建军、钟小军追偿。诉讼公告披露后，公司正在进一步核实了解相关情况，积极应对处理不利的诉讼结果。根据公司目前掌握的情况，赣州市章贡区人民法院已委托专业评估机构对郭建军（同远科技法人）、管晓靓（郭建军夫人）、钟小军名下房产及同远科技的土地、建筑物进行市价评估，并已出具评估报告送达以上被评估各方。上述被评估的财产主要为工业用地和厂房宿舍及配套，以及住宅，目前在赣州市市场上，需求均比较旺盛，如能顺利拍卖，公司及代理律师预估江西地凯作为担保方可能承担评估剩余价值与购房违约累计金额的差额，约 513,266.41 元左右的潜在负债。2018 年度报告披露之前，郭建军个人名下部分房产已在赣州市章贡区人民法院淘宝司法拍卖网络平台上进行公开拍卖活动并成交。

2、子公司涉及诉讼对公司经营、财务方面的影响截至本报告披露之日，公司及江西地凯目前生产经营正常，经营及财务方面均未因本次诉讼受到不利影响。另外，科睿特实际控制人曾彬已于申请挂牌过程中作出承诺：“如江西地凯存在未予披露的行政处罚、负债、担保、诉讼、仲裁或正在被调查、以及其他任何潜在纠纷的情形，本人将补偿公司因此遭受的全部损失。”因此，江西地凯作为连带担保人若被法院要求履行清偿责任，则科睿特实际控制人曾彬将补偿科睿特受到的全部损失，避免本次诉讼对科睿特经营和财务状况造成不利影响。江西地凯后续也将积极采取必要手段追究相关人员的法律责任，保障自身权益。

### 3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### (二) 公司发生的对外担保事项

公司及其控股子公司是否存在未经内部审议程序而实施的担保事项

是 否

报告期内履行的及尚未履行完毕的对外担保事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

#### 对外担保分类汇总:

项目汇总	担保金额	担保余额
公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，以及公司对控股子公司的担保）	7,818,414.00	513,266.41
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保对象提供的债务担保金额	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

### 清偿和违规担保情况：

科睿特全资子公司江西地凯在被科睿特收购前曾为江西地凯原股东郭建军、钟小军提供担保，郭建军、钟小军与江西温商投资集团有限公司签订《商铺转让合同》后无法如期支付价款，被江西温商投资集团起诉至法院；现相关案件已经做出判决，江西地凯作为担保人被要求承担连带赔偿责任，江西地凯可能承担 513,266.41 元的负债。

### (三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

### (四) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品，提供或者接受劳务		
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他	40,000,000.00	21,500,000.00

### (五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016年3月30日	2021年7月30日	挂牌	关联交易承诺	关于规范关联交易的承诺	正在履行中
董监高	2016年3月30日	2021年7月30日	挂牌	关联交易承诺	关于规范关联交易的承诺	正在履行中
其他股东	2016年3月30日	2021年7月30日	挂牌	关联交易承诺	关于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	2021年7月30日	挂牌	同业竞争承诺	避免和消除同业竞争的承诺	正在履行中
董监高	2016年3月30日	2021年7月30日	挂牌	同业竞争承诺	避免和消除同业竞争的承诺	正在履行中
其他股东	2016年3月30日	2021年7月30日	挂牌	同业竞争承诺	避免和消除同业竞争的承诺	正在履行中

### 承诺事项详细情况：

1、《关于规范关联交易和资金往来的承诺》 公司申请挂牌时，公司控股股东和实际制人、董监高及持股 5%以上的股东出具了《关于规范关联交易的承诺》，报告期内该承诺得到有效履行，未出现违反承诺的事宜。

2、《避免和消除同业竞争的承诺》公司申请挂牌时，公司控股股东和实际控制人、董监高出具了《避免和消除同业竞争的承诺》，报告期内该承诺得到有效履行，未出现违反承诺的事宜。

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
房产	固定资产	抵押	18,205,329.86	6.92%	借款抵押
银行存款	货币资金	代收	23,720,484.47	9.02%	代收旅游年卡费用
土地	无形资产	抵押	1,342,309.80	0.51%	借款抵押
总计	-	-	43,268,124.13	16.45%	-

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。

## 第五节 股份变动、融资和利润分配

### 一、 普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	34,134,450	64.50%	1,687,050	35,821,500	67.69%
	其中：控股股东、实际控制人	4,500,000	8.5%	0	4,500,000	8.5%
	董事、监事、高管	1,182,850	2.24%	182,650	1,365,500	2.58%
	核心员工	946,350	1.79%	51,103,150	52,049,500	98.36%
有限售条件股份	有限售股份总数	18,785,550	35.5%	-1,687,050	17,098,500	32.31%
	其中：控股股东、实际控制人	13,500,000	25.51%	0	13,500,000	25.51%
	董事、监事、高管	3,694,350	6.98%	-95.85	3,598,500	6.8%
	核心员工	2,083,050	3.94%	-2,083,050	0	0%
总股本		52,920,000	-	0	52,920,000	-
普通股股东人数		63				

股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	曾彬	18,000,000	0	18,000,000	34.01%	13,500,000	4,500,000	0	0
2	赣州博创投资管理 有限公司	12,600,000	0	12,600,000	23.81%	0	12,600,000	0	0
3	易事特集团股份有 限公司	7,920,000	0	7,920,000	14.97%	0	7,920,000	0	0
4	熊振华	2,358,000	0	2,358,000	4.46%	2,358,000	2,358,000	0	0
5	钟浩	1,980,000	0	1,980,000	3.74%	1,530,000	450,000	0	0
6	胡育彬	1,800,000	0	1,800,000	3.40%	0	1,800,000	0	0
7	杨波	1,789,200	0	1,789,200	3.38%	1,341,900	447,300	0	0
8	刘元华	828,000	0	828,000	1.56%	0	828,000	0	0
9	李昕	753,800	0	753,800	1.42%	0	753,800	0	0
10	熊伟	720,000	0	720,000	1.36%	0	720,000	0	0
	合计	48,749,000	0	48,749,000	92.11	18,729,900	32377100	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

截至报告期末，博创投资持有公司 23.81%的股权。公司控股股东、实际控制人曾彬、股东钟浩为博创投资股东。同时，曾彬先生为博创投资法人及总经理。熊振华与熊伟为兄弟关系。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、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

公司控股股东、实际控制人为自然人曾彬先生，其直接持有公司股份 18,000,000 股，占公司股本总额的 34.01%。目前担任公司董事长兼任总经理职务，所享有的表决权足以对股东大会的决议产生重大影响，拥有公司的控制权。曾彬先生简历如下：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；2002 年 1 月至 2008 年 11 月，就职于赣州和信计算机网络工程有限公司，担任该公司技术经理、技术总监；2008 年 11 月创立本公司，现任本公司董事长兼公司总经理，兼任博创投资的执行董事兼总经理。报告期内，公司控股股东及实际控制人均未发生变化。

#### 四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

##### (一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

##### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

#### 五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

#### 六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

#### 七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

#### 八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	江西银行股份有限公司赣州分行	银行	信用贷款	5,000,000	2020年3月6日	2021年3月5日	4.55%
2	赣州农村商业银行营业部	银行	担保借款	10,000,000	2020年3月30日	2021年3月25日	7%
3	招商银行股份有限公司赣州分行	银行	信用贷款	3,000,000	2020年4月2日	2021年4月1日	6.5%
4	中国工商银行	银行	信用贷款	2,000,000	2020年4月16日	2021年4月13日	3.75%

	股份有限公司 赣州虔城支行						
5	赣州银行股份有限公司青年支行	银行	抵押贷款	12,500,000	2020年9月21日	2021年9月21日	7.83%
6	赣州银行股份有限公司青年支行	银行	担保贷款	9,000,000	2020年10月29日	2021年10月29日	4.8125%
合计	-	-	-	41,500,000	-	-	-

## 九、 权益分派情况

### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

### (二) 权益分派预案

适用 不适用

## 十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
曾彬	董事长兼总经理	男	1977年6月	2018年8月15日	2021年8月15日
雷敏	董事兼财务负责人	男	1975年2月	2018年8月15日	2021年8月15日
黄厚斌	董事	男	1978年2月	2018年8月15日	2021年8月15日
杨波	董事	男	1972年9月	2019年5月21日	2021年8月15日
张玺	董事	男	1987年9月	2018年8月15日	2021年8月15日
钟浩	监事会主席	男	1984年12月	2018年8月15日	2021年8月15日
杨金欣	监事	女	1986年7月	2018年8月15日	2021年8月15日
陈丽梅	监事	女	1986年4月	2018年8月15日	2021年8月15日
彭铜	副总经理	男	1980年3月	2018年8月15日	2021年8月15日
董事会人数:				5	
监事会人数:				3	
高级管理人员人数:				3	

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司董事、监事、高级管理人员中之间不存在关联关系。董事长曾彬先生兼任公司总经理，同时为公司控股股东及实际控制人。雷敏先生为公司董事，兼任财务负责人。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
曾彬	董事长兼总经理	18,000,000	0	18,000,000	34.01%	0	0

雷敏	董事兼财务负责人	588,600	68,800	657,400	1.24%	0	0
黄厚斌	董事	213,400	0	213,400	0.40%	0	0
杨波	董事	1,789,200	0	1,789,200	3.38%	0	0
张玺	董事	0	0	0	0%	0	0
钟浩	监事会主席	1,980,000	0	1,980,000	3.74%	0	0
杨金欣	监事	144,000	0	144,000	0.27%	0	0
陈丽梅	监事	162,000	0	162,000	0.31%	0	0
彭铜	副总经理	0	0	0	0%	0	0
合计	-	22,877,200	-	22,946,000	43.35%	0	0

### (三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

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

### (四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	25	1	0	26
技术人员	180	3	0	183
销售人员	41	10	0	51
财务人员	4	0	0	4
行政人员	6	0	0	6
员工总计	256	14	0	270

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	4
本科	166	175
专科	69	71

专科以下	19	20
员工总计	256	270

**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、薪酬及绩效政策报告期内，公司结合实际情况，进一步完善了薪酬制度，规范薪酬标准。同时，进一步完善现有激励机制，优化绩效指标考核体系，确保薪酬与绩效挂钩。公司重视内部员工培养，从内部提拔品行优秀、有培养潜力的技术人员。针对这部分技术人员，根据成长情况以及承担的具体职责，给予调薪及晋升机会。公司员工的薪酬包括薪金、津贴、奖金、绩效等。公司与员工签订《劳动合同书》、《保密协议》，按国家有关法律、法规，为员工购买养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金。除月度绩效考核之外，公司结合年度整体盈利情况，依据员工为公司部门、项目业绩所做贡献，对员工进行年度激励。

2、报告期内，公司无离退休职工人员，无需承担相关费用。

**(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况**

单位：股

适用 不适用

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
董静	离职	-	7,200	7,200	0
刘香兰	离职	-	18,000	18,000	0
吴萌	离职	-	18,000	18,000	0
何津	离职	-	3,600	3,600	0
蔡威	离职	-	10,800	10,800	0

**核心员工的变动对公司的影响及应对措施：**

适用 不适用

**三、 报告期后更新情况**

适用 不适用

## 第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统的相关业务规则等相关法律、法规和规范性文件的规定，不断完善法人治理结构和内部控制制度，提高公司规范运作水平。

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、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。公司董事、监事及高级管理人员均符合任职条件并能够切实履行应尽的职责和义务。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《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，公司依照法律法规及内控制度规范运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，上述各机构及人员能够切实履行应尽的职责和义务。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

1、公司通过的《科睿特软件股份有限公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》在会议的召集、提案及通知、召开、表决和决议等方面充分考虑了对小股东的权利保护。

2、《公司章程》对公司的纠纷解决机制做出规定，章程总则第八条规定：本公司章程自生效之日起，即成为规范公司的组织与行为、公司与股东、股东与股东之间权利义务关系的具有法律约束力的文件，对公司、股东、董事、监事、高级管理人员具有法律约束力的文件。

3、公司建立了《防范大股东及其关联方资金占用制度》，杜绝大股东及其关联方资金占用行为发生，保护公司、股东和其他利益相关人的合法权益。报告期内，公司严格按照《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等有关要求，召集、召开股东大会；同时，公司按照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》及相关内部制度的规定，真实、准确、完整、及时地对公司重大事项进行充分披露。经公司董事会评估，公司现有治理机制的建立和执行能为股东提供合适的保护，并能保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司建立了包括《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》等制度，规范了公司关联交易、对外担保等行为，建立了相应的表决回避机制，防止控股股东、实际控制人或其他关联方通过关联交易损害公司及其他股东利益。报告期内，公司重大事项均按照公司内部控制制度进行决

策，履行了相应法律程序。公司人事变动、重大投资、融资、日常关联交易等均通过了公司董事会或和股东大会审议，没有出现董事会、股东大会 会议召集程序、表决方式违反法律、行政法规或者公司章程，或者决议内容违反公司章程的情形。

#### 4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司进行 3 次章程修订。

1、2020 年 4 月 15 日，公司召开了 2020 年第一次临时股东大会，审议通过《关于增加公司经营范围及修改公司章程的议案》。根据公司经营发展的实际需要，在公司原有经营范围上增加：教育行业软件；体育培训、赛事和健身软件；物联网中间件软件开发；物联网信息感知技术服务。详见于 2020 年 4 月 16 日在全国中小企业股份转让系统指定披露平台 [www.neeq.com.cn](http://www.neeq.com.cn) 上披露的《关于拟增加经营范围暨修订<公司章程>公告》(公告编号：2020-008)。

2、2020 年 5 月 22 日，公司召开了 2019 年年度股东会，审议通过《关于修订<公司章程>的议案》。根据全国股转公司 2019 年 12 月颁布了《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》结合 2020 年 3 月 1 日生效的《中华人民共和国证券法》，按照《关于做好实施<全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则>等相关制度准备工作的通知》要求，公司拟对《公司章程》进行修订。详情请参见公司于 2020 年 5 月 26 日在指定信息披露平台披露的《关于拟修订<公司章程>的公告》(公告编号：2020-031)。

3、2020 年 7 月 16 日，公司召开了 2020 年第二次临时股东大会，审议通过《关于调整公司经营范围暨修订<公司章程>的议案》。因公司经营发展的需要，公司拟增加如下经营范围：物联网设备销售；人工智能应用软件开发、人工智能硬件销售；区块链技术相关软件和服务；大数据服务；数字文化创意内容应用服务。同时，根据市场监督管理部门的要求，办理经营范围变更的企业原登记经营范围也应按照经营范围规范表述条目重新进行规范，系统等中仅可通过勾选规范经营范围表述的方式予以登记。因此公司拟对经营范围进行调整、变更，并根据公司经营范围的调整、变更情况对《公司章程》第二章第十条规定的经营范围进行修订。详情请参阅公司于 2020 年 7 月 17 日在指定信息披露平台披露的《关于拟调整公司经营范围暨修订<公司章程>公告》(公告编号：2020-038)。

## (二) 三会运作情况

### 1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	11	<p><b>一、第二届董事会第十三次会议</b></p> <p>（一）审议通过《关于公司向江西银行申请综合授信额度暨关联方提供担保的议案》。</p> <p><b>二、第二届董事会第十四次会议</b></p> <p>（一）审议通过《关于向招商银行申请综合授信额度暨关联交易的议案》；</p> <p>（二）审议通过《关于公司向赣州农村商业银行申请贷款暨关联担保及反担保的议案》；</p> <p>（三）审议通过《关于增加公司经营范围及修改公司章程的议案》；</p> <p>（四）审议通过《关于提请召开 2020 年第一次临时股东大会的议案》。</p>

		<p><b>三、第二届董事会第十五次会议</b></p> <p>（一）审议通过《关于公司向中国工商银行申请借款暨关联交易的议案》；</p> <p>（二）审议通过《关于公司对外投资设立全资子公司的议案》。</p> <p><b>四、第二届董事会第十六次会议</b></p> <p>（一）审议通过《关于公司购买上海海法数字科技有限公司部分股权的议案》。</p> <p><b>五、第二届董事会第十七次会议</b></p> <p>（一）审议通过《关于公司 2019 年度董事会工作报告的议案》；</p> <p>（二）审议通过《关于公司 2019 年年度报告及其摘要的议案》；</p> <p>（三）审议通过《关于公司 2019 年度财务审计报告的议案》；</p> <p>（四）审议通过《关于 2019 年度财务决算报告的议案》；</p> <p>（五）审议通过《关于 2020 年度财务预算报告的议案》；</p> <p>（六）审议通过《关于 2019 年度利润分配的议案》；</p> <p>（七）审议通过《关于续聘天健会计师事务所（普通特殊合伙）为公司 2020 年度审计机构的议案》；</p> <p>（八）审议通过《关于公司 2019 年总经理工作报告的议案》；</p> <p>（九）审议《关于 2020 年度日常性关联交易预计的议案》；</p> <p>（十）审议通过《关于会计政策变更的议案》；</p> <p>（十一）审议通过《关于修订&lt;公司章程&gt;的议案》；</p> <p>（十二）审议通过《关于修订公司&lt;股东大会议事规则&gt;的议案》；</p> <p>（十三）审议通过《关于修订公司&lt;董事会议事规则&gt;的议案》；</p> <p>（十四）审议通过《关于修订公司&lt;对外担保管理制度&gt;的议案》；</p> <p>（十五）审议通过《关于修订公司&lt;对外投资管理制度&gt;的议案》；</p> <p>（十六）审议通过《关于修订公司&lt;关联交易管理制度&gt;的议案》；</p> <p>（十七）审议通过《关于修订公司&lt;信息披露管理制度&gt;的议案》；</p> <p>（十八）审议通过《关于修订公司&lt;投资者关系</p>
--	--	---

		<p>管理制度&gt;的议案》；</p> <p>（十九）审议通过《关于任命公司信息披露负责人的议案》；</p> <p>（二十）审议通过《关于提请召开 2019 年年度股东大会的议案》。</p> <p><b>六、第二届董事会第十八次会议</b></p> <p>（一）审议通过《关于调整公司经营范围暨修订&lt;公司章程&gt;的议案》；</p> <p>（二）审议通过《关于补充确认对外投资购买理财的议案》；</p> <p>（三）审议通过《关于提请召开 2020 年第二次临时股东大会的议案》。</p> <p><b>七、第二届董事会第十九次会议</b></p> <p>（一）审议通过《关于对子公司南昌科睿特软件技术有限公司增资的议案》议案；</p> <p><b>八、第二届董事会第二十次会议</b></p> <p>（一）审议通过《关于公司 2020 年半年度报告的议案》；</p> <p>（二）审议通过《关于变更会计政策的议案》。</p> <p><b>九、第二届董事会第二十一次会议</b></p> <p>（一）审议通过《关于公司向赣州银行申请续贷 1250 万的议案》；</p> <p>（二）审议通过《关于向赣州五驱产业投资发展基金管理有限公司借款 1,250 万的议案》；</p> <p>（三）审议通过《关于公司向赣州银行申请续贷 900 万的议案》；</p> <p>（四）审议通过《关于向赣州五驱产业投资发展基金管理有限公司借款 900 万的议案》。</p> <p><b>十、第二届董事会第二十二次会议</b></p> <p>（一）审议通过《关于公司对外投资设立全资子公司》议案。</p> <p><b>十一、第二届董事会第二十三次会议</b></p> <p>（一）审议通过《关于变更会计师事务所》议案；</p> <p>（二）审议通过《关于提议召开 2021 年第一次临时股东大会》议案。</p>
监事会	3	<p><b>一、第二届监事会第五次会议</b></p> <p>（一）审议通过《关于公司 2019 年度监事会工作报告的议案》；</p> <p>（二）审议通过《关于公司 2019 年年度报告及其摘要的议案》议案；</p> <p>（三）审议通过《关于公司 2019 年度财务审计报告的议案》；</p>

		<p>(四) 审议通过《关于 2019 年度财务决算报告的议案》；</p> <p>(五) 审议通过《关于 2020 年度财务预算报告的议案》；</p> <p>(六) 审议通过《关于 2019 年度利润分配的议案》；</p> <p>(七) 审议通过《关于续聘天健会计师事务所（普通特殊合伙）为公司 2020 年度审计机构的议案》；</p> <p>(八) 审议通过《关于 2020 年度日常性关联交易预计的议案》；</p> <p>(九) 审议通过《关于变更会计政策的议案》议案；</p> <p>(十) 审议通过《关于修订公司&lt;监事会议事规则&gt;的议案》。</p> <p><b>二、第二届监事会第六次会议</b></p> <p>(一) 审议通过《关于公司 2020 年半年度报告的议案》；</p> <p>(二) 审议通过《关于变更会计政策的议案》。</p> <p><b>三、第二届监事会第七次会议</b></p> <p>(一) 审议通过《关于变更会计师事务所》议案。</p>
<p>股东大会</p>	<p>3</p>	<p><b>一、2020 年第一次临时股东大会</b></p> <p>(一) 审议通过《关于公司向赣州农村商业银行申请贷款暨关联担保及反担保的议案》；</p> <p>(二) 审议通过《关于增加公司经营范围及修改公司章程的议案》。</p> <p><b>二、2019 年度股东大会</b></p> <p>(一)审议通过《关于公司 2019 年度董事会工作报告的议案》；</p> <p>(二)审议通过《关于公司 2019 年度监事会工作报告的议案》；</p> <p>(三)审议通过《关于公司 2019 年年度报告及其摘要的议案》；</p> <p>(四)审议通过《关于公司 2019 年度财务审计报告的议案》；</p> <p>(五)审议通过《关于 2019 年度财务决算报告的议案》；</p> <p>(六)审议通过《关于 2020 年度财务预算报告的议案》；</p> <p>(七)审议通过《关于 2019 年度利润分配的议案》；</p> <p>(八)审议通过《关于续聘天健会计师事务所（普通特殊合伙）为公司 2020 年度审计机构的议</p>

		<p>案》；</p> <p>(九)审议通过《关于 2020 年度日常性关联交易预计的议案》；</p> <p>(十)审议通过《关于修订&lt;公司章程&gt;的议案》；</p> <p>(十一)审议通过《关于修订公司&lt;股东大会议事规则&gt;的议案》；</p> <p>(十二)审议通过《关于修订公司&lt;董事会议事规则&gt;的议案》；</p> <p>(十三)审议通过《关于修订公司&lt;监事会议事规则&gt;的议案》；</p> <p>(十四)审议通过《关于修订公司&lt;对外担保管理制度&gt;的议案》；</p> <p>(十五)审议通过《关于修订公司&lt;对外投资管理制度&gt;的议案》；</p> <p>(十六)审议通过《关于修订公司&lt;关联交易管理制度&gt;的议案》；</p> <p>(十七)审议通过《关于修订公司&lt;投资者关系管理制度&gt;的议案》。</p> <p><b>三、2020 年第二次临时股东大会</b></p> <p>(一) 审议《关于调整公司经营范围暨修订&lt;公司章程&gt;的议案》。</p>
--	--	---

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议、会议记录及信息公告与披露等方面严格按照《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《信息披露管理制度》、《非上市公众公司监督管理办法》、《投资者关系管理制度》等的要求规范运行，符合法律法规和公司章程的要求。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

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

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务方面相互独立。报告期内，控股股东及实际控制人不存在影响公司独立性的情形。

1、业务独立性 公司拥有独立完整的研发、采购、销售及服务体系。公司拥有与上述经营相适应的生产和管理人员及组织机构，具有与其经营相适应的场所、设备。公司具备软件产品研发所需要的关键资源要素，该要素组成具有投入、处理和产出能力，能够与商业合同、收入或成本费用等相匹配。与

股东和关联方控制的其他企业间不存在同业竞争或者显失公平的关联交易。

2、资产独立性 公司系赣州科睿特软件技术有限公司整体变更设立，股东出资全部到位。公司资产与主要股东或关联方的资产严格分开，并完全独立运营。公司目前业务和生产经营必需的房屋、土地、机器设备、专利及其他资产的权属清晰，不存在与股东单位或关联方共用的情况。公司对所有资产拥有充分的控制和支配权。

3、人员独立性 公司董事、监事和高级管理人员均系按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序产生，不存在股东超越公司董事会和股东大会作出人事任免的情形。公司总经理、副总经理、副总经理等高级管理人员均未在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，也未在控股股东、实际控制人及其控制的其它企业领取薪酬；公司财务人员也未在控股股东、实际控制人及其控制的其它企业兼职。公司拥有独立的劳动、人事及工资管理制度，完全独立于控股股东、实际控制人或其他关联方。公司与员工签订了书面劳动合同，按规定按时为员工缴纳社保，并独立发放员工工资，不存在控股股东或其他关联方代发工资的情况。

4、财务独立性 公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的会计核算体系，制定了独立的财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策。公司拥有独立银行账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况。

5、机构独立性 公司机构设置完整。按照建立规范法人治理结构的要求，公司设立了股东大会、董事会和监事会，实行董事会领导下的总经理负责制。公司根据生产经营的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在合署办公、混合经营的情形，自设立以来未发生股东干预公司正常生产经营活动的现象。

公司具备自主经营的能力。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

公司高度重视规范化管理及风险控制有关工作，依照《公司法》、《公司章程》等法律法规制度结合公司实际情况，建立了较为完善的公司建立了较为完善的内部控制管理制度体系。同时，公司将根据发展需求，不断更新和完善相关管理制度，保障公司健康、平稳、持续运行。

1、会计核算体系。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、财务管理体系。公司建立了较为完善的《财务管理基本制度》，确保各项工作的开展有章可循。报告期内，公司严格贯彻执行财务管理各项制度，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、风险控制体系。报告期内，公司依据风险管理制度，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。

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

为提高信息披露质量和透明度，公司依据相关法律法规、监管规定，结合自身的实际情况，制定了《科睿特软件集团股份有限公司信息披露制度》，报告期内，公司严格按照《信息披露管理制度》执行，未发生重大差错、重大信息遗漏等情况。

同时，为防止出现年报披露中出现重大差错和遗漏现象，规范相关部门与人员的披露工作，公司制定了《公司年度报告重大差错责任追究制度》。在报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层均严格遵守上述制度开展工作。

### 三、 投资者保护

#### (一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

#### (二) 特别表决权股份

适用 不适用

## 第八节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <span style="float: right;"><input type="checkbox"/>强调事项段</span> <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	中证天通（2021）审字第 1200056 号	
审计机构名称	中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市海淀区西直门北大街甲 43 号金运大厦 B 座 13 层	
审计报告日期	2021 年 4 月 19 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	全秀娟	杨亮
	1 年	1 年
会计师事务所是否变更	是	
会计师事务所连续服务年限	1 年	
会计师事务所审计报酬	13 万元	

中证天通（2021）审字第 1200056 号

**科睿特软件集团股份有限公司全体股东：**

#### 一、 审计意见

我们审计了后附的科睿特软件集团股份有限公司及其子公司（以下简称科睿特公司）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2020 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 2020 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2020 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于科睿特公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、 其他信息

科睿特公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括科睿特公司 2020 年度报告

中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### **四、管理层和治理层对财务报表的责任**

科睿特公司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、终止营运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。

#### **五、注册会计师对财务报表审计的责任**

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

中证天通会计师事务所

（特殊普通合伙）

中国 · 北京

中国注册会计师：全秀娟

（项目合伙人）

中国注册会计师：杨亮

2021年4月19日

## 二、 财务报表

### （一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		35,705,893.59	20,259,551.73
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			

应收票据			
应收账款		129,703,834.37	82,093,959.64
应收款项融资			
预付款项		1,198,691.25	1,089,801.32
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		13,756,121.45	4,642,109.06
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		746,216.15	2,453,590.90
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		3,245,809.71	3,251,782.81
<b>流动资产合计</b>		<b>184,356,566.52</b>	<b>113,790,795.46</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		1,202,283.56	0
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		925,000.00	925,000.00
投资性房地产			
固定资产		54,528,702.58	33,275,284.75
在建工程		89,908.26	23,707,788.69
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		1,357,334.80	1,400,822.68
开发支出			
商誉		5,728,383.25	5,728,383.25
长期待摊费用		9,024,288.20	11,315,535.79
递延所得税资产		5,297,973.78	3,548,342.69
其他非流动资产		416,452.52	397,292.52
<b>非流动资产合计</b>		<b>78,570,326.95</b>	<b>80,298,450.37</b>
<b>资产总计</b>		<b>262,926,893.47</b>	<b>194,089,245.83</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		44,069,000.00	33,719,597.22
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		50,672,457.53	23,129,617.67
预收款项			
合同负债		113,144.55	34,389.65
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		3,132,796.70	1,750,996.64
应交税费		7,291,723.53	5,317,505.61
其他应付款		24,799,791.66	14,077,418.43
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			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>130,078,913.97</b>	<b>78,029,525.22</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款		-	-
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		385,997.25	385,997.37
长期应付职工薪酬			
预计负债		513,266.41	513,266.41
递延收益		3,000,000.00	3,000,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>3,899,263.66</b>	<b>3,899,263.78</b>
<b>负债合计</b>		<b>133,978,177.63</b>	<b>81,928,789.00</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		52,920,000.00	52,920,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		7,474,749.36	7,474,749.36
减：库存股			

其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		6,569,629.80	5,568,588.30
一般风险准备			
未分配利润		56,388,748.92	39,897,294.78
归属于母公司所有者权益合计		123,353,128.08	105,860,632.44
少数股东权益		5,595,587.76	6,299,824.39
<b>所有者权益合计</b>		<b>128,948,715.84</b>	<b>112,160,456.83</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>262,926,893.47</b>	<b>194,089,245.83</b>

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	2020年12月31日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		10,740,641.96	6,480,206.67
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		107,004,825.77	72,213,798.73
应收款项融资			
预付款项		1,052,512.63	846,390.13
其他应收款		24,449,123.35	9,978,745.40
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		743,174.83	2,422,672.34
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>143,990,278.54</b>	<b>91,941,813.27</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		66,844,100.89	65,641,817.33
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		925,000.00	925,000.00
投资性房地产			
固定资产		4,107,543.37	4,822,697.54

在建工程		89,908.26	26,414.93
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		15,025.00	28,120.96
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		5,979,749.74	7,924,680.23
递延所得税资产		4,662,240.18	2,630,993.83
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>82,623,567.44</b>	<b>81,999,724.82</b>
<b>资产总计</b>		<b>226,613,845.98</b>	<b>173,941,538.09</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		41,500,000.00	31,716,856.12
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		51,738,344.34	18,892,742.22
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,227,211.20	1,114,795.67
应交税费		5,819,969.15	3,838,843.85
其他应付款		2,948,096.22	6,060,014.75
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		51,524.74	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>104,285,145.65</b>	<b>61,623,252.61</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		385,997.25	385,997.37
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>385,997.25</b>	<b>385,997.37</b>

<b>负债合计</b>		<b>104,671,142.90</b>	<b>62,009,249.98</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		52,920,000.00	52,920,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		4,817,663.76	4,817,663.76
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		6,569,629.80	5,568,588.30
一般风险准备			
未分配利润		57,635,409.52	48,626,036.05
<b>所有者权益合计</b>		<b>121,942,703.08</b>	<b>111,932,288.11</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>226,613,845.98</b>	<b>173,941,538.09</b>

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
<b>一、营业总收入</b>		<b>110,298,832.08</b>	<b>85,655,005.45</b>
其中：营业收入		110,298,832.08	85,655,005.45
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>79,387,709.84</b>	<b>68,456,224.70</b>
其中：营业成本		42,227,950.45	35,424,748.08
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		1,055,576.45	667,264.46
销售费用		6,836,287.09	5,621,256.32
管理费用		19,366,325.77	19,917,432.39
研发费用			
财务费用		2,637,119.33	2,336,202.99
其中：利息费用			

利息收入			
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-15,626,973.90	-8,714,453.82
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>18,566,298.63</b>	<b>12,410,297.33</b>
加：营业外收入		43,939.78	19,336.66
减：营业外支出		72,940.28	301,228.30
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>18,537,298.13</b>	<b>12,128,405.69</b>
减：所得税费用		1,749,039.12	2,215,236.01
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>16,788,259.01</b>	<b>9,913,169.68</b>
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）		16,788,259.01	9,913,169.68
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）		-704,236.63	-764,847.82
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		17,492,495.64	10,678,017.50
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			

(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>16,788,259.01</b>	<b>9,913,169.68</b>
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		17,492,495.64	10,678,017.50
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-704,236.63	-764,847.82
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.33	0.2
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.33	0.2

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	2020年	2019年
<b>一、营业收入</b>		<b>85,514,755.97</b>	<b>64,319,835.46</b>
减：营业成本		38,711,899.88	24,394,040.70
税金及附加		690,689.26	312,663.52
销售费用		3,699,163.21	2,554,827.86
管理费用		12,320,823.40	12,350,851.20
研发费用		5,343,951.17	4,027,346.59
财务费用		2,437,987.35	2,148,697.21
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		2,981,047.03	3,916,037.21
投资收益（损失以“-”号填列）		-47,716.44	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-14,121,128.30	-7,783,071.11
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>11,122,443.99</b>	<b>14,664,374.48</b>
加：营业外收入		33,481.33	16,033.42
减：营业外支出		71,303.72	301,204.29
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>11,084,621.60</b>	<b>14,379,203.61</b>
减：所得税费用		1,074,206.63	1,989,599.52

<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>10,010,414.97</b>	<b>12,389,604.09</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		10,010,414.97	12,389,604.09
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>10,010,414.97</b>	<b>12,389,604.09</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		110,444,778.73	69,753,860.36
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		1,850,510.86	2,675,061.19
收到其他与经营活动有关的现金		6,220,571.64	9,666,692.34
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>118,515,861.23</b>	<b>82,095,613.89</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		58,683,786.07	41,690,139.14
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		30,578,668.28	28,712,786.99
支付的各项税费		9,525,869.68	8,864,183.15
支付其他与经营活动有关的现金		34,208,393.24	7,599,250.72
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>132,996,717.27</b>	<b>86,866,360.00</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-14,480,856.04</b>	<b>-4,770,746.11</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		100,000.00	1,483,326.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>100,000.00</b>	<b>1,483,326.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		376,375.02	5,726,926.92
投资支付的现金		1,350,000.00	925,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>1,726,375.02</b>	<b>6,651,926.92</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,626,375.02</b>	<b>-5,168,600.92</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		64,000,000.00	55,160,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>64,000,000.00</b>	<b>55,160,000.00</b>
偿还债务支付的现金		53,591,000.00	48,009,402.78
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,575,911.55	2,228,179.01
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>56,166,911.55</b>	<b>50,237,581.79</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>7,833,088.45</b>	<b>4,922,418.21</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-8,274,142.61</b>	<b>-5,016,928.82</b>
加：期初现金及现金等价物余额		20,059,551.73	25,276,480.55
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>11,785,409.12</b>	<b>20,259,551.73</b>

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	2020年	2019年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		58,111,306.74	47,127,401.08
收到的税费返还		1,664,344.06	2,648,019.13
收到其他与经营活动有关的现金		24,669,114.39	1,573,315.09
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>84,444,765.19</b>	<b>51,348,735.30</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		23,308,545.76	23,613,978.33
支付给职工以及为职工支付的现金		21,001,095.05	19,486,592.83
支付的各项税费		7,606,134.70	7,866,642.84
支付其他与经营活动有关的现金		34,118,511.78	8,994,388.90
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>86,034,287.29</b>	<b>59,961,602.90</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,589,522.10</b>	<b>-8,612,867.60</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		100,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			1,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>100,000.00</b>	<b>1,000.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		284,496.93	4,505,490.20
投资支付的现金		1,350,000.00	925,000.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>1,634,496.93</b>	<b>5,430,490.20</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,534,496.93</b>	<b>-5,429,490.20</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		63,000,000.00	53,160,000.00
发行债券收到的现金			

收到其他与筹资活动有关的现金			14,510,150.11
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>63,000,000.00</b>	<b>67,670,150.11</b>
偿还债务支付的现金		53,160,000.00	47,443,143.88
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,455,545.68	2,174,464.43
支付其他与筹资活动有关的现金			15,966,625.98
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>55,615,545.68</b>	<b>65,584,234.29</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>7,384,454.32</b>	<b>2,085,915.82</b>
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>4,260,435.29</b>	<b>-11,956,441.98</b>
加：期初现金及现金等价物余额		6,480,206.67	18,436,648.65
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>10,740,641.96</b>	<b>6,480,206.67</b>

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2020年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	52,920,000.00				7,474,749.36				5,568,588.30		39,897,294.78	6,299,824.39	112,160,456.83
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				5,568,588.30		39,897,294.78	6,299,824.39	112,160,456.83
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								1,001,041.50		16,491,454.14	-704,236.63		16,788,259.01
（一）综合收益总额										17,492,495.64	-704,236.63		16,788,259.01
（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							1,001,041.50	-1,001,041.50				
1. 提取盈余公积							1,001,041.50	-1,001,041.50				
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>52,920,000.00</b>			<b>7,474,749.36</b>			<b>6,569,629.80</b>	<b>56,388,748.92</b>	<b>5,595,587.76</b>	<b>128,948,715.84</b>		

项目	2019年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	52,920,000.00				7,474,749.36				4,329,627.89		30,458,237.69	7,064,672.21	102,247,287.15
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				4,329,627.89		30,458,237.69	7,064,672.21	102,247,287.15
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								1,238,960.41		9,439,057.09	-764,847.82		9,913,169.68
（一）综合收益总额										10,678,017.50	-764,847.82		9,913,169.68
（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							1,238,960.41	-1,238,960.41				
1. 提取盈余公积							1,238,960.41	-1,238,960.41				
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>52,920,000.00</b>			<b>7,474,749.36</b>			<b>5,568,588.30</b>	<b>39,897,294.78</b>	<b>6,299,824.39</b>	<b>112,160,456.83</b>		

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	2020年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	52,920,000.00				4,817,663.76				5,568,588.30		48,626,036.05	111,932,288.11
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				5,568,588.30		48,626,036.05	111,932,288.11
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)									1,001,041.50		9,009,373.47	10,010,414.97
(一) 综合收益总额											10,010,414.97	10,010,414.97
(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								1,001,041.50		-1,001,041.50	
1. 提取盈余公积								1,001,041.50		-1,001,041.50	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
<b>四、本年期末余额</b>	<b>52,920,000.00</b>				<b>4,817,663.76</b>			<b>6,569,629.80</b>		<b>57,635,409.52</b>	<b>121,942,703.08</b>

项目	2019年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	52,920,000.00				4,817,663.76				4,329,627.89		37,475,392.37	99,542,684.02
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				4,329,627.89		37,475,392.37	99,542,684.02
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								1,238,960.41			11,150,643.68	12,389,604.09
（一）综合收益总额											12,389,604.09	12,389,604.09
（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								1,238,960.41			-1,238,960.41	
1. 提取盈余公积								1,238,960.41			-1,238,960.41	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												

4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>52,920,000.00</b>				<b>4,817,663.76</b>				<b>5,568,588.30</b>		<b>48,626,036.05</b>	<b>111,932,288.11</b>

### 三、 财务报表附注

## 科睿特软件集团股份有限公司

### 2020 年度财务报表附注

编制单位：科睿特软件集团股份有限公司

金额单位：人民币元

#### 公司的基本情况

##### （一）基本情况

科睿特软件集团股份有限公司（以下简称公司）系由曾彬发起设立，于2008年11月7日在赣州市章贡区工商行政管理局登记注册，总部位于江西省赣州市。公司现持有统一社会信用代码为91360700680922884G的营业执照，注册资本5,292.00万元，股份总数5,292.00万股（每股面值1元），截至2020年12月31日，其中有限售条件的流通股份1,709.85万股，无限售条件的流通股份3,582.15万股。公司股票已于2016年3月30日在全国股转系统挂牌公开转让，证券简称：科睿特，股票代码：836679。

##### （二）业务性质和主要经营活动

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

##### （三）财务报表的批准

本财务报表由公司董事会于2021年4月19日批准报出。

##### （四）合并财务报表范围

纳入本年度合并报表范围的子公司包括江西地凯信息产业有限公司、赣州云计算科技有限公司、北京科睿特软件技术有限公司、南昌科睿特软件技术有限公司、江西嘉年华国际旅行社有限公司、江西科睿特云计算技术有限公司、深圳科睿特信息产业有限公司、江西科睿特国际旅行社有限公司等共8家子公司。

合并报表范围的变更详见本附注六“合并范围的变更”，子公司相关情况详见本附注七“在其他主体中的权益”相关内容。

## **财务报表的编制基础**

### **（一）编制基础**

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南、准则解释、其他有关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的相关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计编制财务报表。

### **（二）持续经营**

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

## **重要会计政策及会计估计**

### **（一）遵循企业会计准则的声明**

公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

### **（二）会计期间**

公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

### **（三）营业周期**

公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### **（四）记账本位币**

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，相应公司以人民币为记账本位币，编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### **（五）企业合并**

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

## 1、同一控制下的企业合并

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、非同一控制下的企业合并

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，属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、（十）“长期股权投资”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）。

## （六） 合并财务报表

### 1、合并范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。公司将拥有实际控制权的子公司（包括母公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围。

### 2、合并报表编制的原则、程序及方法

（1）合并报表编制的原则、程序及基本方法。所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与公司不一致的，在编制合并财务报表时，按公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，在抵销母公司权益性资本投资与子公司所有者权益中母公司所持有的份额和公司内部之间重大交易及内部往来后由公司编制而成。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有份额而形成的余额，若公司章程或协议未规定少数股东有义务承担的，该余额冲减公司的股东权益；若公

司章程或协议规定由少数股东承担的，该余额冲减少数股东权益。

(2) 报告期内增加或处置子公司的处理方法。在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初账面余额；将子公司合并当期期初至报告年末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告年末的现金流量纳入合并现金流量表。若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初账面余额；将子公司自购买日至报告年末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告年末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内，公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

### (七) 现金及现金等价物

在编制现金流量表时，公司将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。

公司将同时具备持有期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转化为已知金额的现金、价值变动风险很小等条件的投资（包括三个月内到期的债券投资，但不包括权益性投资），确定为现金等价物。

### (八) 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。当公司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、金融资产的分类、确认和计量

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量。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。

(1) 摊余成本计量的金融资产。公司管理此类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。公司对于此类金融资产，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。公司管理此类金融资产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。公司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。此外，公司将部分非交易性权益工具投资，指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，并将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

(3) 公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。公司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。在初始确认时，公司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，公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

## 2、金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，计算并确认预期信用损失。

## 3、金融资产终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：（1）收取该金融资产现金流量的合同权利终止；（2）该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；（3）该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

## 4、金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，其公允价值变动中源于自身信用风险变动的部分计入其他综合收益，其余部分计入当期损益。金融负债源于企业自身信用风险变动产生的计入其他综合收益的累计利得或损失，在终止确认时不得转入当期损益。

(2) 其他金融负债。除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

#### 5、金融负债的终止确认

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

#### 6、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

#### **(九) 预期信用损失的确认方法及会计处理方法**

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的债券投资或权益工具投资、指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资、以及衍生金融资产。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信

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

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

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项，公司运用简化计量方法，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。

应收款项包括应收票据、应收账款、应收款项融资及其他应收款等。公司对应收款项，无论是否包含重大融资成分，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项单项计提预期信用损失并确认预期信用损失。

1、对于应收票据，无论是否包含重大融资成分，公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。应收银行承兑汇票，管理层评价该类别款项具备较低的信用风险。如果有客观证据表明某项应收票据已经发生信用减值，则公司对该应收票据单项计提坏账准备并确认预期信用损失。应收商业承兑汇票，预期信用损失计提方法参照应收账款坏账计提政策。

2、对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。计提方法如下：（1）如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则公司对该应收账款单项计提损失准备并确认预期信用损失。（2）当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征划分应收账款组合，在组合基础上计算预期信用损失。

#### 确定组合的依据

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

以账龄为信用风险特征划分组合的预期信用损失准备计提比例进行估计如下：

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

3、对于其他应收款，公司按照下列情形计量预期信用损失准备：信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，公司按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；购买或源生已发生信用减值的金融资产，公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于其他应收款，公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以公司按照金融工具类型、信用风险评级、初始确认日期、剩余合同期限为共同风险特征，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

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

(1) 以账龄为信用风险特征划分组合的预期信用损失准备计提比例进行估计如下：

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

(2) 对于非经营类低风险业务形成的其他应收款根据业务性质单独计提预期信用损失准备。

(3) 存在抵押质押担保的其他应收款项，原值扣除担保物可收回价值后的余额作为风险敞口根据业务性质单独计提预计信用损失准备。

4、对于应收款项融资，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。

除了单项评估信用风险的应收款项融资外，基于应收款项融资的信用风险特征，将其划分为以下组合：

组合	预期信用损失计提方法
组合1：银行承兑汇票	由于银行承兑汇票信用风险较低，考虑历史违约率为零的情况下，本公司对银行承兑汇票类应收票据一般不计提预期信用损失。如果有客观证据表明此类应收票据已经发生信用减值，则本公司对该类应收票据单项计提预期信用损失并确认预期信用损失。
组合2：商业承兑汇票	计提方法同“（2）应收账款”。

5、除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

## （十） 存货

### 1、存货的分类

存货是指公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、周转材料等。周转材料包括低值易耗品及包装物等。

### 2、发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时，采用加权平均法确定其发出的实际成本。

### 3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。公司在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因已霉烂变质、市场价格持续下跌且在可预见的未来无回升的希望、全部或部分陈旧过时，产品更新换代等原因，使存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。

### 4、存货的盘存制度

公司的存货盘存制度为永续盘存制。盘盈利得和盘亏损失计入当期损益。

## 5、周转材料的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

### (十一) 长期股权投资

公司长期股权投资主要包括公司持有的能够对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资。

#### 1、长期股权投资的投资成本确定

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

#### 2、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

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

#### 3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

如果公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方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。公司通过以下一种或多种情形，并综

合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

## （十二） 固定资产

### 1、固定资产确认条件

固定资产指同时满足与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业和该固定资产的成本能够可靠地计量条件的，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

### 2、固定资产的初始计量

公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

### 3、固定资产的分类和折旧方法

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和按照规定单独估价作为固定资产入账的土地等情况外，公司对所有固定资产计提折旧。折旧方法为平均年限法。固定资产分类、折旧年限、预计净残值率和年折旧率如下表：

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

### 4、固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；不符合固定资产确认条件的，如固定资产日常修理和大修理，在发生时计入当期损益。

### 5、固定资产处置

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

### **(十三) 在建工程**

#### **1、在建工程计价**

按各项工程所发生的实际成本核算。工程达到预定可使用状态时，按工程项目的实际成本结转固定资产。工程完工交付使用前发生的允许资本化的借款费用支出计入工程造价；交付使用后，其有关利息支出计入当期损益。

#### **2、在建工程结转固定资产的标准和时点**

公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- (1) 固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- (2) 已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- (3) 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- (4) 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

### **(十四) 借款费用**

借款费用，是指公司因借款而发生的利息及其他相关成本，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。公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产的成本。其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

#### **1、借款费用资本化的确认原则**

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：资产支出已经发生；借款费用已经发生；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。

#### **2、借款费用资本化期间**

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

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者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

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。在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所发生的借款费用，在发生时计入当期损益。

### 3、借款费用资本化金额的计算方法

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

（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，公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## （十五） 无形资产及开发支出

### 1、无形资产的确认标准

无形资产是指公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。在同时满足下列条件时才能确认无形资产：（1）符合无形资产的定义；（2）与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入公司；（3）该资产的成本能够可靠计量。

### 2、无形资产的初始计量

无形资产按照成本进行初始计量。实际成本按以下原则确定：

（1）外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号-借款费用》可予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

（2）投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

（3）非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本，分别按照《企业会计准则第 7 号-非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号-债务重组》、《企业会计准则第 16 号-政府补助》、《企业会计准则第 20 号-企业合并》的有关规定确定。

### 3、自行开发的无形资产

公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，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。

自行开发的无形资产，其成本包括自满足无形资产确认规定后至达到预定用途前所发生的支出总额。以前期间已经费用化的支出不再调整。

### 4、无形资产的后继计量

公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，应当自无形资产可供使用时起，至不再作为无形资产确认时止，在使用寿命期采用直线法摊销，使用寿命不确定的无形资产不应摊销。公司于每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法进行复核。并于每个会计期间，对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，对于有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

#### (十六) 长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的

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

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

上述长期资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### **(十七) 长期待摊费用**

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

#### **(十八) 职工薪酬**

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

1、短期薪酬主要包括：1) 职工工资、奖金、津贴和补贴；2) 职工福利费；3) 医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费；4) 住房公积金；5) 工会经费和职工教育经费；6) 短期带薪缺勤；7) 短期利润分享计划；8) 其他短期薪酬。在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他相关会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

2、离职后福利主要包括：设定提存计划（如基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费）。对于设定提存计划，公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应向单独主体缴存的提存金，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3、辞退福利主要包括：1) 在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，企业

决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿；2）在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权利选择继续在职或接受补偿离职。向职工提供辞退福利的，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

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

## （十九） 预计负债

### 1、预计负债的确认标准

或有事项相关义务同时符合下列条件，确认为预计负债：（1）该义务是公司承担的现时义务；（2）该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；（3）该义务的金额能够可靠计量。

### 2、预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

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

## （二十） 收入

### 1、收入确认原则

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

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

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：（1）公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；（2）

公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；（3）公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；（4）公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；（5）客户已接受该商品；（6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。。

## 2、收入计量原则

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

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

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

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

## 3、收入确认的具体方法

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

### （1）软件开发与软件销售。

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

#### 1) 产品化软件

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

#### 2) 定制化软件

定制工程化软件一般包括软件功能的开发、现场安装调试、旧系统数据迁移、系统培

训、用户测试、初验（系统试运行）和终验等环节，终验是客户对系统运行情况作出的评价（用户也可以直接终验），也是公司与客户结算的主要依据和环节。在终验阶段完成时，围绕项目的大部分工作均已完成，之后只是在运行期间可能进行部分系统功能的修改，所涉工作内容很少、工作量也不大。因此，公司在取得终验报告后开始确认收入。

## （二十一） 政府补助

### 1、政府补助类型

政府补助，是公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

### 2、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的标准

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

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

### 3、政府补助的计量

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

### 4、政府补助会计处理

公司采用总额法确认政府补助，具体处理：

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

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

（3）公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：①财

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

## （二十二） 递延所得税资产和递延所得税负债

公司所得税包括当期所得税和递延所得税。当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但下述情况除外：（1）由于企业合并产生的所得税调整商誉；（2）与直接计入股东权益的交易或者事项相关的所得税计入股东权益。

公司于资产负债表日，对资产或负债的账面价值与其计税基础之间的暂时性差异，按照资产负债表债务法确认递延所得税资产或递延所得税负债。

公司对所有应纳税暂时性差异均确认为递延所得税负债，除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：（1）商誉的初始确认，或者同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；（2）对于子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，除非可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：（1）该项交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；（2）对于子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，未能同时满足暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

公司于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

## （二十三） 租赁

## 1、经营租赁的会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

## 2、融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来受到租赁的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

## (二十四) 重要会计政策、会计估计的变更

### 1、准则变化涉及的会计政策变更

(1) 财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《关于修订印发<企业会计准则第 14 号—收入>的通知》（财会【2017】22 号），要求境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报告的企业，自 2018 年 1 月 1 日起施行；其他境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起施行；非上市企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。根据上述文件的要求，公司对会计政策予以相应变更。

公司依据新收入准则的规定，根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。同时，公司依据新收入准则对与收入相关的信息披露要求提供更多披露，例如相关会计政策、有重大影响的判断、与客户合同相关的信息、与合同成本有关的资产的信息等。

公司根据首次执行新收入准则的累积影响数，调整公司 2020 年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，未对比较财务报表数据进行调整。公司仅对在 2020 年 1 月 1 日尚未完成的合同的累积影响数调整公司 2020 年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

公司执行新收入准则对 2020 年 1 月 1 日合并资产负债表及母公司资产负债表各项目的影响汇总如下：

合并资产负债表项目	会计政策变更前 2019 年 12 月 31 日余额	新收入准则影响金额	会计政策变更后 2020 年 1 月 1 日余额
<b>负债：</b>			
预收账款	34,389.65	-34,389.65	
合同负债		34,389.65	34,389.65

母公司资产负债表项目	会计政策变更前 2019 年 12 月 31 日余额	新收入准则影响金额	会计政策变更后 2020 年 1 月 1 日余额
<b>负债：</b>			
预收账款			
合同负债			

调整情况说明：公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部于 2017 年 7 月 5 日发布的《关于修订印发<企业会计准则第 14 号——收入>的通知》（财会【2017】22 号），将因转让商品收到的预收款计入“合同负债”科目核算，不再使用“预收账款”科目。

## 2、会计估计变更

无

## 税项

### （一）主要税项及其税率

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

### （二）主要子公司所得税税率

纳税主体名称	所得税税率	备注
江西地凯信息产业有限公司	20%	小型微利企业
赣州云计算科技有限公司	20%	小型微利企业
南昌科睿特软件技术有限公司	15%、20%	高新技术企业、小型微利企业

北京科睿特软件技术有限公司	20%	小型微利企业
江西嘉年华国际旅行社有限公司	20%	小型微利企业
江西科睿特云计算技术有限公司	20%	小型微利企业
深圳科睿特信息产业有限公司	20%	小型微利企业
江西科睿特国际旅行社有限公司	20%	小型微利企业

### (三) 重要税收优惠及批文

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

2、公司于2018年8月13日经江西省科学技术厅、江西省财政厅、江西省国家税务局、江西省地方税务局的批准，取得《高新技术企业证书》(编号GR201836000486)，于2018年至2020年三年内享受所得税减按15%税率计缴的所得税优惠。

3、根据财政部、国家税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税[2019]13号)，本公司之子公司江西地凯信息产业有限公司、赣州云计算科技有限公司、北京科睿特软件技术有限公司、南昌科睿特软件技术有限公司、江西嘉年华国际旅行社有限公司、江西科睿特云计算技术有限公司、深圳科睿特信息产业有限公司、江西科睿特国际旅行社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；对年应纳税所得额不超过100万元部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

4、超过法定纳税期限尚未缴纳的税款  
无。

### 合并财务报表主要项目注释

以下披露项目(含公司财务报表主要项目披露)除非特别指出，期初指2020年1月1日，期末指2020年12月31日；上期指2019年度，本期指2020年度。金额单位为人民币元。

#### (一) 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
现金	44,214.05	91,256.60
银行存款	11,941,195.07	20,168,295.13
其他货币资金	23,720,484.47	
合 计	35,705,893.59	20,259,551.73

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		

注：其他货币资金为本公司子公司江西嘉年华国际旅行社有限公司代收的旅游年卡费，编制现金流量表时已扣除。

## （二）应收票据

### 1、票据类型

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票		616,500.00
减：减值准备		616,500.00
合 计		

## （三）应收账款

### 1、应收账款分类

类 别	期末金额			
	账面余额		预期信用损失	
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）
按单项评估计提预期信用损失的应收账款	2,700.00	0.00	2,700.00	100.00
按组合计提预期信用损失的应收账款	161,910,206.00	100.00	32,206,371.63	19.89
其中：账龄组合	161,910,206.00	100.00	32,206,371.63	19.89
合 计	161,912,906.00	100.00	32,206,371.63	

类 别	期初金额			
	账面余额		预期信用损失	
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）
按单项评估计提预期信用损失的应收账款				
按组合计提预期信用损失的应收账款	99,263,325.06	100.00	17,169,365.42	17.30
其中：账龄组合	99,263,325.06	100.00	17,169,365.42	17.30
合 计	99,263,325.06	100.00	17,169,365.42	

#### （1）按单项评估计提预期信用损失的应收账款

债务人名称	账面余额	预期信用损失	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
赣州市城市客运管理处	2,700.00	2,700.00	1年以内	100.00	无法收回
合计	2,700.00	2,700.00		100.00	

#### （2）按组合计提预期信用损失的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	预期信用损失率(%)	预期信用损失	账面余额	预期信用损失率(%)	预期信用损失
1年以内	98,956,754.53	5.00	4,947,837.73	65,937,622.13	5.00	3,296,881.11
1至2年	36,824,312.64	20.00	7,364,862.53	16,995,598.65	20.00	3,399,119.73
2至3年	12,470,934.93	50.00	6,235,467.47	11,713,479.40	50.00	5,856,739.70
3年以上	13,658,203.90	100.00	13,658,203.90	4,616,624.88	100.00	4,616,624.88
合计	161,910,206.00		32,206,371.63	99,263,325.06		17,169,365.42

## 2、按欠款方归集的期末余额前5名的应收账款情况

单位名称	与公司关系	账面余额	计提的预期信用损失金额	占应收账款总额比例(%)
深圳前海中镇特色科技(集团)有限公司	非关联方	25,000,000.00	5,000,000.00	15.44
吉安市新庐陵投资发展有限公司	非关联方	20,578,463.75	1,028,923.19	12.71
江西省大余县人民政府行政服务中心管理委员会	非关联方	9,110,482.17	478,079.76	5.63
赣州鼎腾信息科技有限公司	非关联方	8,550,000.00	8,550,000.00	5.28
江西众擎演艺科技发展责任有限公司	非关联方	7,350,000.00	367,500.00	4.54
合计		70,588,945.92	15,424,502.95	43.60

## (四) 预付款项

### 1、预付款项按账龄分析列示如下：

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年)	1,091,425.44	91.05	1,089,801.32	100.00
1—2年(含2年)	107,265.81	8.95		
合计	1,198,691.25	100.00	1,089,801.32	100.00

### 2、期末无账龄1年以上且金额重大的预付款项。

### 3、预付款项期末余额前5名客户列示如下：

单位名称	与公司关系	期末账面余额	占预付账款总额的比例(%)	备注
江西梦之都科技有限公司	非关联方	194,873.00	16.26	
深圳乐达数据科技有限公司	非关联方	155,238.62	12.95	
上海迈瑞电子科技有限公司	非关联方	139,444.00	11.63	
江西千秋食品有限公司	非关联方	100,000.00	8.34	
南昌卓翔信息技术有限公司	非关联方	95,640.00	7.98	
合计		685,195.62	57.16	

## (五) 其他应收款

性质	期末余额	期初余额
----	------	------

应收利息		
应收股利		
其他应收款项	16,020,203.25	6,318,923.17
减：预期信用损失	2,264,081.80	1,676,814.11
合计	13,756,121.45	4,642,109.06

#### 1、其他应收款项

##### (1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
押金保证金	2,688,889.08	3,445,579.46
应收暂付款	13,331,314.17	2,873,343.71
减：预期信用损失	2,264,081.80	1,676,814.11
合计	13,756,121.45	4,642,109.06

##### (2) 其他应收款项账龄分析

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例(%)	预期信用损失	账面余额	比例(%)	预期信用损失
1年以内	11,979,228.08	74.78	598,960.68	2,846,903.77	45.05	142,345.19
1至2年	1,668,209.37	10.41	333,641.87	2,135,860.60	33.80	427,172.12
2至3年	2,082,573.10	13.00	1,041,286.55	457,724.00	7.25	228,862.00
3年以上	290,192.70	1.81	290,192.70	878,434.80	13.90	878,434.80
合计	16,020,203.25	100.00	2,264,081.80	6,318,923.17	100.00	1,676,814.11

##### (3) 预期信用损失计提情况

预期信用损失	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	142,345.19	427,172.12	1,107,296.80	1,676,814.11
期初余额在本期重新评估后	142,345.19	427,172.12	1,107,296.80	1,676,814.11
本期计提	456,615.48	130,652.20	224,182.45	811,450.13
本期转回				
本期转销				
本期核销				
转入下一阶段		-224,182.45		-224,182.45
期末余额	598,960.67	333,641.87	1,331,479.25	2,264,081.79

##### (4) 按欠款方归集的期末余额前5名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项余额的比例(%)	预期信用损失
江西省财政厅国库处	惠民卡收入资金分配额	10,596,785.90	1年以内	66.15	529,839.30

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项余额的比例 (%)	预期信用损失
景德镇华玉轩陶瓷有限公司	保证金	2,007,500.00	2-3 年	12.53	1,003,750.00
东汇亚太科技有限公司	其他	502,624.00	1-2 年	3.14	100,524.80
寻乌县会计核算中心	保证金	486,611.12	1-3 年	3.04	95,069.78
会昌县财政国库集中收付核算中心	保证金	349,999.91	1-2 年	2.18	69,999.98
合计		13,943,520.93		87.04	1,799,183.86

## (六) 存货

### 1、存货分项列示如下：

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	282,372.80		282,372.80	2,119,882.01		2,119,882.01
库存商品	463,843.35		463,843.35	333,708.89		333,708.89
合 计	746,216.15		746,216.15	2,453,590.90		2,453,590.90

## (七) 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	3,245,809.71	3,251,782.81
合 计	3,245,809.71	3,251,782.81

## (八) 长期股权投资

### 1、长期股权投资分类

项 目	期末余额	期初余额
对联营企业投资	1,202,283.56	
小 计	1,202,283.56	
减：长期股权投资减值准备		
合 计	1,202,283.56	

### 2、长期股权投资明细

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增减变动			
			追加或减少投资	权益法下确认的投资收益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、联营企业						
上海海法数字科技有限公司	1,350,000.00		1,350,000.00	-147,716.44		
合 计	1,350,000.00		1,350,000.00	-147,716.44		

续：

被投资单位	期末余额	减值准备期末余额	本期计提减值准备	期末净额	备注
一、联营企业					

上海海法数字科技有限公司	1,202,283.56			1,202,283.56	
合 计	1,202,283.56			1,202,283.56	

### (九) 其他非流动金融资产

类别	期末余额	期初余额
权益工具投资	925,000.00	925,000.00
合 计	925,000.00	925,000.00

注：该权益工具投资为非上市股权投资，自资产负债表日起预期持有超过一年，故在其他非流动金融资产列报。根据可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能代表公允价值，是对公允价值的最佳估计，以成本确定其公允价值。

### (十) 固定资产

#### 1、固定资产

##### (1) 固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动

项目	房屋及建筑物	运输设备	办公设备及家具等	合计
一、账面原值：				
1. 期初余额	26,795,416.23	1,630,761.47	15,016,989.83	43,443,167.53
2. 本期增加金额	23,630,662.99		382,251.82	24,012,914.81
(1) 购置			305,126.12	305,126.12
(2) 在建工程转入	23,630,662.99		77,125.70	23,707,788.69
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额			2,150.00	2,150.00
(1) 处置或报废			2,150.00	2,150.00
4. 期末余额	50,426,079.22	1,630,761.47	15,397,091.65	67,453,932.34
二、累计折旧				
1. 期初余额	5,924,397.80	564,133.65	3,679,351.33	10,167,882.78
2. 本期增加金额	535,908.31	325,242.06	1,897,391.06	2,758,541.43
(1) 计提	535,908.31	325,242.06	1,897,391.06	2,758,541.43
3. 本期减少金额			1,194.45	1,194.45
(1) 处置或报废			1,194.45	1,194.45
4. 期末余额	6,460,306.11	889,375.71	5,575,547.94	12,925,229.76
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 期末余额				

四、账面价值				
1. 期末账面价值	43,965,773.11	741,385.76	9,821,543.71	54,528,702.58
2. 期初账面价值	20,871,018.43	1,066,627.82	11,337,638.50	33,275,284.75

### (十一) 在建工程

#### 1、在建工程

##### (1) 在建工程项目基本情况

工程项目	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
机房				22,847,149.55		22,847,149.55
配电房				834,224.21		834,224.21
其他装修改造工程	89,908.26		89,908.26	26,414.93		26,414.93
合计	89,908.26		89,908.26	23,707,788.69		23,707,788.69

##### (2) 重大在建工程项目变动情况：

工程名称	预算数	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末余额
机房		22,847,149.55		22,847,149.55		
配电房一		783,513.44		783,513.44		
配电房二		50,710.77		50,710.77		
测试设备		26,414.93		26,414.93		
孵化园消防系统维修工程			89,908.26			89,908.26
机房门口斜坡工程			18,033.44		18,033.44	
孵化园一层营销中心装修			118,588.07		118,588.07	
园区排水及雨棚工程			15,279.00		15,279.00	
合计		23,707,788.69	241,808.77	23,707,788.69	151,900.51	89,908.26

### (十二) 无形资产

#### 1、无形资产类别情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	1,519,596.00	152,531.13	1,672,127.13
2. 本期增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	1,519,596.00	152,531.13	1,672,127.13
二、累计摊销			

项目	土地使用权	软件	合计
1. 期初余额	146,894.28	124,410.17	271,304.45
2. 本期增加金额	30,391.92	13,095.96	43,487.88
(1) 计提	30,391.92	13,095.96	43,487.88
3. 本期减少金额			
(2) 处置			
4. 期末余额	177,286.20	137,506.13	314,792.33
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	1,342,309.80	15,025.00	1,357,334.80
2. 期初账面价值	1,372,701.72	28,120.96	1,400,822.68

### (十三) 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	其他	处置	其他	
江西地凯信息产业有限公司	5,728,383.25					5,728,383.25
江西嘉年华国际旅行社有限公司	100,171.47					100,171.47
合计	5,828,554.72					5,828,554.72

#### 2、商誉减值准备

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	其他	处置	其他	
江西地凯信息产业有限公司						
江西嘉年华国际旅行社有限公司	100,171.47					100,171.47
合计	100,171.47					100,171.47

#### 3、商誉减值测试的过程、方法与结论

项目	江西地凯信息产业有限公司
商誉账面余额①	5,728,383.25
商誉减值准备余额②	
商誉的账面价值③=①-②	5,728,383.25
未确认归属于少数股东权益的商誉价值④	

项目	江西地凯信息产业有限公司
调整后整体商誉的账面价值⑤=④+③	5,728,383.25
资产组的账面价值⑥	26,789,938.06
包含整体商誉的资产组的账面价值⑦=⑤+⑥	32,518,321.31
资产组预计未来现金流量的净现值	27,025,200.00

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的5年期现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率12.42%，预产期以后的现金流量假设保持不变。

减值测试中采用的其他关键数据包括：系统集成业务收入、租金收入、营业成本及其他相关费用。相关经营数据的预测基于公司过去的业绩和管理层对市场发展的预期估计。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

上述对可收回金额的预计表明商誉并未出现减值损失。

#### (十四) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
南昌办事处	32,154.22	-	11,024.40	-	21,129.82
赣企云办公室	75,550.04	-	22,112.28	-	53,437.76
员工宿舍	1,280,093.51	-	314,549.52	-	965,543.99
食堂装修改造	409,377.93	-	114,244.92	-	295,133.01
三楼办公室	858,338.05	-	187,273.80	-	671,064.25
园区零星项目	232,417.40	-	46,483.44	-	185,933.96
二楼装修	61,812.72	-	11,963.76	-	49,848.96
篮球场	44,640.00	-	8,640.00	-	36,000.00
停车场	407,361.61	-	81,472.32	-	325,889.29
围墙花坛扩建	92,299.69	-	17,580.84	-	74,718.85
羽毛球健身区	42,399.20	-	7,950.00	-	34,449.20
办公室新风系统安装	28,705.69	-	4,851.72	-	23,853.97
停车场周边零散工程	62,070.17	-	10,490.76	-	51,579.41
孵化园雨棚	-	10,049.50	1,316.22	-	8,733.28
全南县信息化建设和维护服务项目	2,058,300.62	-	514,575.16	-	1,543,725.46
孵化园一层营销中心装修	-	118,588.07	6,588.24	-	111,999.83
机房门口斜坡工程	-	18,033.44	1,001.84	-	17,031.60
园区排水及雨棚	-	15,279.00	212.21	-	15,066.79
装修费	3,394,013.62	20,000.00	863,715.88	-	2,550,297.74
外围改造	462,605.03	-	115,651.32	-	346,953.71
道路改造工程	62,712.09	-	16,022.76	-	46,689.33
配电房	-	108,104.98	7,507.30	-	100,597.68

项 目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
孵化园	1,710,684.20	2,756.09	218,829.98		1,494,610.31
合 计	11,315,535.79	292,811.08	2,584,058.67		9,024,288.20

### (十五) 递延所得税资产、递延所得税负债

#### 1、递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
<b>递延所得税资产：</b>				
资产减值准备	5,297,973.78	34,473,153.43	2,885,622.94	18,794,832.28
可抵扣亏损			662,719.75	5,083,945.72
小 计	5,297,973.78	34,473,153.43	3,548,342.69	23,878,778.00

#### 2、未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	8,000.00	667,847.25
可抵扣亏损	8,584,994.98	5,882,758.28
合 计	8,592,994.98	6,550,605.53

#### 3、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年度	期末余额	期初余额	备注
2021 年	981,621.30	981,621.30	
2022 年	1,747,857.47	1,747,857.47	
2023 年	413,682.47	413,682.47	
2024 年	2,739,597.04	2,739,597.04	
2025 年	2,702,236.70		
合 计	8,584,994.98	5,882,758.28	

### (十六) 其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预付工程设备款	416,452.52	397,292.52
小 计	416,452.52	397,292.52
减：减值准备		
合 计	416,452.52	397,292.52

### (十七) 短期借款

#### 1、短期借款情况：

借款类别	期末余额	期初余额
质押及保证借款		5,167,994.47
抵押及保证借款	12,500,000.00	12,526,815.07
保证借款	24,000,000.00	14,022,046.58

信用借款	7,569,000.00	2,002,741.10
合 计	44,069,000.00	33,719,597.22

2、本公司借款情况如下：

(1) 抵押及保证借款

本公司于 2020 年 9 月 21 日向赣州银行股份有限公司青年支行借入 1 年期贷款 12,500,000.00 元，借款利率 7.8300%，借款期限自 2020 年 9 月 21 日至 2021 年 9 月 21 日，以赣（2018）不动产权第 0065224 号土地使用权，赣（2018）不动产权第 0065229 号土地以及赣（2018）不动产权第 0065225 号、0065226 号、0065227 号、0065228 号、0065229 号房产作为抵押，同时由股东程丽敏、曾彬、雷敏、肖伟、黄厚斌、肖芳、钟浩、吴琼、杨波、梅国良、蒋红梅、罗萍、彭铜、韦秋冬、周兆龙及赣州博创投资管理有限公司为本公司提供保证担保。

(2) 保证借款

本公司于 2020 年 3 月 6 日向江西银行股份有限公司赣州分行借入贷款人民币 5,000,000.00 元，借款期限自 2020 年 3 月 6 日至 2021 年 3 月 5 日，由江西省融资担保集团有限责任公司为本公司提供保证担保。

本公司于 2020 年 3 月 26 日，向赣州农村商业银行股份有限公司借入贷款 10,000,000.00 元，借款期限自 2020 年 3 月 26 日至 2021 年 3 月 25 日，由赣州市金盛源融资担保集团有限公司提供保证担保。

本公司于 2020 年 10 月 29 日向赣州银行股份有限公司青年支行分别借入一年期人民币贷款 4,500,000.00 元、4,500,000.00 元，合计人民币 9,000,000.00 元。借款期限自 2020 年 10 月 29 日至 2021 年 10 月 29 日，由股东程丽敏、曾彬、雷敏、肖伟、黄厚斌、肖芳、钟浩、吴琼、杨波、梅国良、蒋红梅、罗萍、彭铜、韦秋冬、周兆龙及赣州博创投资管理有限公司为本公司提供保证担保。

(3) 信用借款

本公司于 2020 年 4 月 1 日向招商银行股份有限公司赣州分行借入贷款人民币 3,000,000.00 元，借款期限自 2020 年 4 月 1 日至 2021 年 3 月 31 日，借款利率为 6.5000%。

本公司于 2020 年 4 月 16 日向中国工商银行股份有限公司赣州虔城支行借入贷款人民币 2,000,000.00 元，借款期限自 2020 年 4 月 16 日至 2021 年 4 月 13 日，借款利率为 3.7500%。

本公司子公司南昌科睿特软件技术有限公司于 2019 年 11 月 11 日向中国建设银行股份有限公司南昌紫阳明珠支行借入贷款人民币 1,569,000.00 元，借款日期自 2019 年 11 月 11 日至

2021年5月11日，借款利率为4.2525%。

本公司子公司南昌科睿特软件技术有限公司于2020年2月29日向中国建设银行股份有限公司南昌紫阳明珠支行借入贷款人民币1,000,000.00元，借款日期自2020年2月29日至2021年5月28日，借款利率为4.2525%。

#### (十八) 应付账款

##### 1、应付账款明细情况

项 目	期末余额	期初余额
应付材料供应商	50,672,457.53	23,129,617.67
合 计	50,672,457.53	23,129,617.67

##### 2、账龄超过1年的大额应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
文昕汇智科技有限公司	11,942,192.14	尚未结算
赣州市名威软件有限公司	1,447,641.51	尚未结算
合 计	13,389,833.65	

#### (十九) 合同负债

项 目	期末余额	期初余额
旅游年卡及软件销售	113,144.55	34,389.65
合 计	113,144.55	34,389.65

#### (二十) 应付职工薪酬

##### 1、应付职工薪酬分类

项 目	期末余额	期初余额
短期薪酬	3,132,796.70	1,750,996.64
离职后福利-设定提存计划		
辞退福利		
一年内到期的其他长期福利		
合 计	3,132,796.70	1,750,996.64

##### 2、短期薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,750,636.64	27,883,920.44	26,506,325.08	3,128,232.00
2、职工福利费		2,855,343.43	2,855,312.89	30.54
3、社会保险费	360.00	660,453.47	660,453.47	360.00
其中：基本医疗保险费	360.00	640,628.76	640,628.76	360.00
工伤保险费		1,547.78	1,547.78	
生育保险费		18,276.93	18,276.93	
4、补充商业保险				

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
5、住房公积金		431,570.00	427,730.00	3,840.00
6、工会经费和职工教育经费		4,019.26	3,685.10	334.16
7、其他短期薪酬				
合 计	1,750,996.64	31,835,306.60	30,453,506.54	3,132,796.70

### 3、离职后福利-设定提存计划

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险费		121,300.64	121,300.64	
2、失业保险费		3,861.10	3,861.10	
3、年金缴费		-	-	
合 计		125,161.74	125,161.74	

### (二十一) 应交税费

类 别	期末余额	期初余额
增值税	3,050,896.90	1,371,132.96
企业所得税	3,683,853.49	3,604,361.92
城市维护建设税	269,567.72	155,488.68
土地使用税	11,599.96	11,599.96
房产税	21,352.05	18,160.73
个人所得税	39,943.12	34,739.27
教育费附加	115,529.03	66,638.00
地方教育费附加	77,019.37	44,425.35
其他	21,961.89	10,958.74
合 计	7,291,723.53	5,317,505.61

### (二十二) 其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息	2,902.21	
应付股利		
其他应付款项	24,796,889.45	14,077,418.43
合 计	24,799,791.66	14,077,418.43

#### 1、应付利息

项 目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	2,902.21	
合 计	2,902.21	

#### 2、其他应付款项

##### (1) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
------	------	------

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	373,145.00	156,850.00
应付暂收款	24,423,744.45	13,920,568.43
合计	24,796,889.45	14,077,418.43

(2) 期末无账龄超过 1 年的大额其他应付款。

### (二十三) 长期应付款

#### 1、长期应付款类别

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注
应付融资租赁款	385,997.37	27,212.76	27,212.88	385,997.25	
合计	385,997.37	27,212.76	27,212.88	385,997.25	

### (二十四) 预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
贷款承诺、财务担保合同等项目计提的损失准备	513,266.41	513,266.41	被担保人违约而被要求承担连带清偿责任
合计	513,266.41	513,266.41	

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

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

### (二十五) 递延收益

#### 1、递延收益按类别列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注
政府补助	3,000,000.00			3,000,000.00	
合计	3,000,000.00			3,000,000.00	

#### 2、政府补助项目情况

项目	期初余额	本期新增	本期计入其他收益	本期计入营业外收入	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
赣州市章贡区财政局发展和改革委员会 2018 年国家服务业引导款	3,000,000.00					3,000,000.00	与资产相关
合计	3,000,000.00					3,000,000.00	

### (二十六) 股本

项目	期初余额		本年增减变动(+ -)					期末余额	
	金额	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额	比例
普通股股份总数	52,920,000.00	100.00%						52,920,000.00	100.00%
合计	52,920,000.00	100.00%						52,920,000.00	100.00%

### (二十七) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	2,854,583.62			2,854,583.62
其他资本公积	4,620,165.74			4,620,165.74
合计	7,474,749.36			7,474,749.36

### (二十八) 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	5,568,588.30	1,001,041.50		6,569,629.80
任意盈余公积				
合计	5,568,588.30	1,001,041.50		6,569,629.80

变动原因说明：根据《中华人民共和国公司法》及公司章程，公司按母公司年度净利润的10%提取法定盈余公积金，当法定盈余公积金累计额达到注册资本的50%以上时，可不再提取。法定盈余公积金经批准后可用于弥补亏损，或者增加股本。公司2020年按净利润的10%提取法定盈余公积金1,001,041.50元。

### (二十九) 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	39,897,294.78	
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	39,897,294.78	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	17,492,495.64	
减：提取法定盈余公积	1,001,041.50	
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	56,388,748.92	

### (三十) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	110,298,832.08	42,227,950.45	85,655,005.45	35,424,748.08
其他业务收入				
合计	110,298,832.08	42,227,950.45	85,655,005.45	35,424,748.08

**(三十一) 税金及附加**

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	460,056.17	244,040.15
教育费附加	196,125.03	104,150.60
地方教育费附加	130,750.00	69,433.76
印花税	39,152.35	26,724.25
房产税	182,207.62	176,172.05
土地使用税	46,486.08	46,743.65
其他	799.20	
合 计	1,055,576.45	667,264.46

**(三十二) 销售费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,344,556.01	4,308,774.81
售后服务费	1,407,071.42	370,997.41
招投标费用	499,477.43	387,323.36
差旅费	5,292.57	68,619.04
渠道推广费	330,463.81	309,784.93
办公费用	373,928.10	91,416.13
其他	491,497.75	84,340.64
合 计	6,452,287.09	5,621,256.32

**(三十三) 管理费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,654,018.11	11,429,397.79
办公费用	1,842,991.90	1,513,826.19
折旧摊销	3,816,812.52	3,251,879.84
差旅费	265,413.37	332,201.14
租赁费用	665,184.49	386,284.24
业务招待费	881,275.80	1,442,617.06
中介费用	120,767.15	782,226.70
水电费	364,422.04	451,158.75
其他	1,109,440.39	327,840.68
合 计	19,720,325.77	19,917,432.39

**(三十四) 研发费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,806,713.88	4,037,065.61
折旧摊销	187,894.07	121,199.29
其他	299,842.80	331,055.56

项 目	本期发生额	上期发生额
合 计	7,294,450.75	4,489,320.46

#### (三十五) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	2,578,120.33	2,228,179.01
减：利息收入	137,864.77	73,499.58
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费支出	196,863.77	181,523.56
其他		
合 计	2,637,119.33	2,336,202.99

#### (三十六) 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
政府补助	1,151,790.64	3,654,767.51	与收益相关
增值税加计抵减	1,885,254.06	270,049.97	与收益相关
个税手续费返还	12,656.20	1,152.92	与收益相关
其他	280,165.83		与收益相关
合 计	3,329,866.73	3,925,970.40	

#### (三十七) 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
对联营企业和合营企业的投资收益	-147,716.44	
其他非流动金融资产分红	100,000.00	
合 计	-47,716.44	

#### (三十八) 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-15,626,973.90	-8,714,453.82
债权投资信用减值损失		
合 计	-15,626,973.90	-8,714,453.82

#### (三十九) 营业外收入

项 目	发生额		计入非经常性损益的金额	
	本期发生额	上期发生额	本期	上期
非流动资产毁损报废利得	3,947.36	977.95	3,947.36	977.95
捐赠利得	1,000.00		1,000.00	
其他	38,992.42	18,358.71	38,992.42	18,358.71
合 计	43,939.78	19,336.66	43,939.78	19,336.66

#### (四十) 营业外支出

项 目	发生额		计入非经常性损益的金额	
	本期发生额	上期发生额	本期	上期
公益性捐赠支出	40,000.00	300,000.00	40,000.00	300,000.00
其他	32,940.28	1,228.30	32,940.28	1,228.30
合 计	72,940.28	301,228.30	72,940.28	301,228.30

#### (四十一) 所得税费用

##### 1、所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	3,498,670.21	3,343,266.25
递延所得税费用	-1,749,631.09	-1,128,030.24
合 计	1,749,039.12	2,215,236.01

##### 2、会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上期数
利润总额	18,537,298.13	12,128,405.69
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,780,594.72	1,819,260.85
子公司适用不同税率的影响	-481,321.90	92,874.61
调整以前期间所得税的影响		305,762.70
非应税收入的影响		
不得扣除的成本、费用和损失的影响	177,611.38	295,624.79
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响		
当期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,600.00	154,789.55
研发费用加计扣除	-729,445.08	-453,076.49
所得税费用	1,749,039.12	2,215,236.01

#### (四十二) 现金流量表项目注释

##### 1、现金流量表其他项目

###### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到代收代付款项	4,650,750.40	8,042,120.51
政府补助	1,151,790.64	1,537,900.00
存款利息收入	137,864.77	73,499.58
其他	280,165.83	13,172.25
合 计	6,220,571.64	9,666,692.34

###### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付的各项费用	8,115,075.00	6,982,591.56
对外捐赠	40,000.00	300,000.00

项 目	本期发生额	上期发生额
其他	26,053,318.24	316,659.16
合 计	34,208,393.24	7,599,250.72

## 2、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
<b>一、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	16,788,259.01	9,913,169.68
加：资产减值准备	15,626,973.90	8,714,453.82
固定资产折旧	2,758,541.43	2,553,230.31
无形资产摊销	43,487.88	41,619.00
长期待摊费用摊销	2,584,058.67	3,138,477.77
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		
固定资产报废损失	-3,947.36	-977.95
公允价值变动损失		
财务费用	2,578,120.33	2,228,179.01
投资损失	47,716.44	
递延所得税资产减少	-1,749,631.09	-1,128,030.24
递延所得税负债增加		
存货的减少	1,707,374.75	-1,690,341.96
经营性应收项目的减少	-84,960,295.51	-24,290,517.66
经营性应付项目的增加	30,098,485.51	-4,250,007.89
其他		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-14,480,856.04</b>	<b>-4,770,746.11</b>
<b>二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>三、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的年末余额	11,985,409.12	20,259,551.73
减：现金的年初余额	20,259,551.73	25,276,480.55
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-8,274,142.61	-5,016,928.82

## 3、现金和现金等价物

项 目	期末余额	期初余额
<b>一、现金</b>	<b>11,985,409.12</b>	<b>20,259,551.73</b>
其中：库存现金	44,214.05	91,256.60
可随时用于支付的银行存款	11,941,195.07	20,168,295.13

项 目	期末余额	期初余额
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	11,985,409.12	20,259,551.73
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

#### (四十三) 所有权受限的资产

项 目	期末余额	所有权或使用权受限制的原因
货币资金	23,720,484.47	代收旅游年卡费用
固定资产	18,205,329.86	借款抵押
无形资产	1,342,309.80	借款抵押
合 计	43,268,124.13	

#### 合并范围的变更

本期合并范围的变更系本公司于 2020 年 4 月 30 日投资设立全资子公司江西科睿特国际旅行社有限公司所致。

#### 在其他主体中的权益

##### (一) 在子公司中的权益

##### 1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
江西地凯信息产业有限公司	江西赣州	江西赣州	房屋租赁、企业投资、企业咨询等	100.00		100.00	非同一控制下企业合并
北京科睿特软件技术有限公司	北京	北京	软件开发、软件咨询	100.00		100.00	新设
赣州云计算科技有限公司	江西赣州	江西赣州	云平台服务、软件服务	70.00		70.00	新设
南昌科睿特软件技术有限公司	江西南昌	江西南昌	计算机软硬件技术开发	100.00		100.00	新设
江西嘉年华国际旅行社有限公司	江西赣州	江西赣州	国内旅游业务	100.00		100.00	非同一控制下企业合并
江西科睿特云计算技术有限公司	江西赣州	江西赣州	云计算开发、销售	100.00		100.00	新设
深圳科睿特信息产业有限公司	广东深圳	广东深圳	信息传输、软件和信息技术服务业	100.00		100.00	新设
江西科睿特国际旅行社有限公司	江西赣州	江西赣州	旅游业务	100.00		100.00	新设

##### 2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例	少数股东的表决权比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东支付的股利	期末少数股东权益余额

赣州云计算科技有限公司	30.00%	30.00%	-704,236.63		5,595,587.76
-------------	--------	--------	-------------	--	--------------

### 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	2,464,313.62	25,202,657.28	27,666,970.90	6,014,845.03	3,000,000.00	9,014,845.03
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	3,252,103.40	25,769,509.75	29,021,613.15	5,022,031.84	3,000,000.00	8,022,031.84

续：

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
赣州云计算科技有限公司	126,313.21	-2,347,455.44	-2,347,455.44	-654,298.87
子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
赣州云计算科技有限公司	339,683.59	-2,549,492.73	-2,549,492.73	-243,169.59

## (二) 在合营安排或联营企业中的权益

### 1、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	对集团活动是否具有战略性	持股比例(%)		表决权比例	对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
					直接	间接		
上海海法数字科技有限公司	上海	上海	数字科技、计算机科技、软件科技、电子科技领域的技术开发	是	30.00		30.00	权益法核算

### 与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

### （一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

#### 1、信用风险管理实务

##### （1）信用风险的评价方法

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

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

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

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

##### （2）违约和已发生信用减值资产的定义

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

1) 债务人发生重大财务困难；

2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；

3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

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

#### 2、预期信用损失的计量

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

### 3、信用风险敞口及信用风险集中度

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

#### (1) 货币资金

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

#### (2) 应收账款

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

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2020 年 12 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 43.60%(2019 年 12 月 31 日 59.73%)源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

### (二) 流动风险

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

### (三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

#### 1、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

#### 2、外汇风险

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

市场风险不重大。

## 公允价值

### (一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允 价值计量	第二层次公允 价值计量	第三层次公允 价值计量	合 计
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一)以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产			925,000.00	925,000.00
其他非流动金融资产			925,000.00	925,000.00

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

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

## 关联方及关联交易

### (一) 关联方

#### 1、公司的实际控制人情况

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、公司的子公司

子公司的基本情况及相关信息见附注七、在其他主体中的权益。

#### 3、公司的合营和联营企业情况

公司重要的合营或联营企业详见附注七、在其他主体中的权益。

#### 4、其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与公司关系
赣州博创投资管理有限公司	股东
黄厚斌	公司董事
雷敏	股东、财务总监
钟浩	监事会主席
彭铜	副总经理
张玺	公司董事
杨波	公司董事

### (二) 关联方交易情况

## 1、关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
程丽敏、曾彬、雷敏、肖伟、黄厚斌、肖芳、钟浩、吴琼、杨波、梅国良、蒋红梅、罗萍、彭钢、韦秋冬、周兆龙及赣州博创投资管理有限公司	科睿特软件集团股份有限公司	12,500,000.00	2020年9月21日	2023年9月21日	否
程丽敏、曾彬、雷敏、肖伟、黄厚斌、肖芳、钟浩、吴琼、杨波、梅国良、蒋红梅、罗萍、彭钢、韦秋冬、周兆龙及赣州博创投资管理有限公司	科睿特软件集团股份有限公司	9,000,000.00	2020年10月29日	2023年10月29日	否
小计		21,500,000.00			

## 2、关键管理人员报酬

年度报酬区间	本期数	上期数
关键管理人员报酬	1,999,850.00	1,896,025.87

### 或有事项

截至2020年12月31日，公司无需要披露的重大或有事项。

### 资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

### 其他重要事项

本公司不存在多种经营或跨地区经营，故无分部报告。

### 母公司财务报表主要项目注释

#### (一) 应收账款

##### 1、应收账款分类披露

类别	期末金额			
	账面余额		预期信用损失	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提预期信用损失的应收账款	2,700.00	0.00	2,700.00	100.00
按组合计提预期信用损失的应收账款	137,004,512.73	100.00	29,999,686.96	21.90
其中：账龄组合	137,004,512.73	100.00	29,999,686.96	21.90
合计	137,007,212.73	100.00	30,002,386.96	

类别	期初金额			
	账面余额		预期信用损失	
	金额	比例	金额	计提比例
按单项评估计提预期信用损失的应收账款				
按组合计提预期信用损失的应收账款	88,586,454.63	100.00%	16,372,655.90	18.48%
其中：账龄组合	88,586,454.63	100.00%	16,372,655.90	18.48%
合计	88,586,454.63	100.00%	16,372,655.90	18.48%

(1) 按单项评估计提逾期信用损失的应收账款

债务人名称	账面余额	预期信用损失	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
赣州市城市客运管理处	2,700.00	2,700.00	1年以内	100.00	无法收回
合计	2,700.00	2,700.00		100.00	

(2) 按组合计提预期信用损失的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	预期信用损失率(%)	预期信用损失	账面余额	预期信用损失率(%)	预期信用损失
1年以内	78,134,861.26	5.00	3,906,743.06	56,603,191.70	5.00	2,830,159.59
1至2年	33,561,612.64	20.00	6,712,322.53	15,858,158.65	20.00	3,171,631.73
2至3年	11,854,834.93	50.00	5,927,417.47	11,508,479.40	50.00	5,754,239.70
3年以上	13,453,203.90	100.00	13,453,203.90	4,616,624.88	100.00	4,616,624.88
小计	137,004,512.73		29,999,686.96	88,586,454.63		16,372,655.90

2、按欠款方归集的期末余额前5名的应收账款情况

单位名称	与公司关系	账面余额	计提的预期信用损失金额	占应收账款总额比例
深圳前海中镇特色科技(集团)有限公司	非关联方	25,000,000.00	5,000,000.00	18.25%
吉安市新庐陵投资发展有限公司	非关联方	20,578,463.75	1,028,923.19	15.02%
江西省大余县人民政府行政服务中心管理委员会	非关联方	9,110,482.17	478,079.76	6.65%
赣州鼎腾信息科技有限公司	非关联方	8,550,000.00	8,550,000.00	6.24%
江西众擎演艺科技发展责任有限公司	非关联方	7,350,000.00	367,500.00	5.36%
合计		70,588,945.92	15,424,502.95	51.52%

(二) 其他应收款

性质	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	25,528,337.55	10,566,562.36
减：预期信用损失	1,079,214.20	587,816.96

合计	24,449,123.35	9,978,745.40
----	---------------	--------------

#### 1、其他应收款项

##### (1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
押金保证金	2,220,379.08	2,390,489.46
应付暂收款	10,853,959.49	188,870.77
合并范围内关联往来	12,453,998.98	7,987,202.13
小计	25,528,337.55	10,566,562.36
减：预期信用损失	1,079,214.20	587,816.96
合计	24,449,123.35	9,978,745.40

##### (2) 其他应收款项账龄分析

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例(%)	预期信用损失	账面余额	比例(%)	预期信用损失
1年以内	11,837,157.40	90.54	591,857.88	1,786,160.83	69.25	89,308.04
1至2年	892,235.37	6.82	178,447.07	124,360.60	4.82	24,872.12
2至3年	72,073.10	0.55	36,036.55	390,404.00	15.14	195,202.00
3年以上	272,872.70	2.09	272,872.70	278,434.80	10.79	278,434.80
合计	13,074,338.57	100.00	1,079,214.20	2,579,360.23	100.00	587,816.96

##### (3) 预期信用损失计提情况

预期信用损失	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	89,308.04	24,872.12	473,636.80	587,816.96
期初余额在本期重新评估后	89,308.04	24,872.12	473,636.80	587,816.96
本期计提	656,124.79	153,574.95		809,699.74
本期转回			164,727.55	164,727.55
本期转销				
本期核销				
转入下一阶段	-153,574.95			-153,574.95
期末余额	591,857.88	178,447.07	308,909.25	1,079,214.20

##### (4) 按欠款方归集的期末余额前5名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项余额的比例(%)	预期信用损失
江西省财政厅国库处	惠民卡收入资金分配额	10,596,785.90	1年以内	41.51	529,839.30
南昌科睿特软件技术有限公司	往来款	7,637,998.98	1年以内	29.92	
赣州云计算科技有限	往来款	4,536,000.00	1年	17.77	

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项余额的比例(%)	预期信用损失
公司			以内		
寻乌县会计核算中心	保证金	486,611.12	1 年以内	1.91	95,069.78
会昌县财政国库集中收付核算中心	往来款	349,999.91	1 年以内	1.37	69,999.98
合计		23,607,395.91		92.48	694,909.06

### (三) 长期股权投资

#### 1、长期股权投资分类

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	65,641,817.33		65,641,817.33	65,641,817.33		65,641,817.33
对联营、合营企业投资	1,202,283.56		1,202,283.56			
合计	66,844,100.89		66,844,100.89	65,641,817.33		65,641,817.33

#### 2、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京科睿特软件股份技术有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
江西科睿特云计算技术有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00		
赣州云计算科技有限公司	20,250,000.00			20,250,000.00		
南昌科睿特软件股份有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
江西嘉年华国际旅行社有限公司	261,817.33			261,817.33		
江西地凯信息产业有限公司	26,130,000.00			26,130,000.00		
合计	65,641,817.33			65,641,817.33		

#### 3、对联营、合营企业投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增减变动			
			追加或减少投资	权益法下确认的投资收益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、联营企业						
上海海法数字科技有限公司	1,350,000.00		1,350,000.00	-147,716.44		
合计	1,350,000.00		1,350,000.00	-147,716.44		

续：

被投资单位	期末余额	减值准备期末余额	本期计提减值准备	期末净额	备注
-------	------	----------	----------	------	----

一、联营企业					
上海海法数字科技有限公司	1,202,283.56			1,202,283.56	
合 计	1,202,283.56			1,202,283.56	

#### (四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	85,146,551.32	38,339,963.84	63,953,291.60	24,045,014.94
其他业务收入	368,204.65	371,936.04	366,543.86	349,025.76
合 计	85,514,755.97	38,711,899.88	64,319,835.46	24,394,040.70

#### (五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-147,716.44	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	100,000.00	
合 计	-47,716.44	

#### 补充资料

##### (一) 非经常性损益

###### 1、本期非经常性损益明细表

项 目	金 额
1、计入当期损益的政府补助	1,151,790.64
2、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-29,000.50
3、其他符合非经常性损益定义的损益项目	86,280.32
小 计	1,209,070.46
减：所得税影响额	165,376.02
少数股东权益影响额（税后）	
合 计	1,043,694.44

公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43 号）的规定执行。

##### (二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	15.26%	10.62%	0.33	0.20	0.33	0.20
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14.35%	9.56%	0.31	0.18	0.31	0.18

科睿特软件集团股份有限公司

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

日期：2021年4月26日

日期：2021年4月26日

日期：2021年4月26日

## 第九节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

北京市海淀区西直门北大街甲 43 号金运大厦 B 座 13 层