

山东卓创资讯股份有限公司
2023 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	1-4
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-92



信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86 (010) 6554 2288
telephone: +86 (010) 6554 2288

传真: +86 (010) 6554 7190
facsimile: +86 (010) 6554 7190

审计报告

XYZH/2024JNAA6B0211
山东卓创资讯股份有限公司

山东卓创资讯股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了山东卓创资讯股份有限公司（以下简称卓创资讯公司）财务报表，包括2023年12月31日的合并及母公司资产负债表，2023年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

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，公允反映了卓创资讯公司2023年12月31日的合并及母公司财务状况以及2023年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

收入确认	
关键审计事项	审计中的应对
如卓创资讯公司财务报表附注五、30所示，卓创资讯公司2023年度合并口径营业收入为283,550,611.95元，营业收入是影响卓创资讯公司的关键业绩指标，对财务报表具有重要性，存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认	我们实施的审计程序主要包括： (1) 了解、测试与销售收款相关的内部控制制度、财务核算制度的设计和执行； (2) 检查合同条款，评价公司各收入类型



<p>的固有风险，因此我们将营业收入的确认认定为关键审计事项。</p>	<p>的确认是否符合会计准则的要求；</p> <p>（3）结合产品类别及业务板块的实际情况，执行分析性程序，判断销售收入和毛利变动的合理性；</p> <p>（4）通过公开渠道查询大客户的工商登记资料等，确认主要客户与公司及主要关联方不存在关联关系；</p> <p>（5）通过客户函证，确认业务的真实性和准确性；</p> <p>（6）检查业务的相关合同、收款记录、产品发送记录并查询客户的工商登记资料等确认客户的真实性；</p> <p>（7）对公司年服务客户数量、客户续费情况等数据进行分析，检查报告期内是否存在波动异常。</p>
-------------------------------------	--

四、 其他信息

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

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

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

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

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估卓创资讯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卓创资讯公司、终止运营或别无其他现实的选择。



治理层负责监督卓创资讯公司的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（6）就卓创资讯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。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这



些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国注册会计师：

刘



（项目合伙人）

中国注册会计师：

徐国珍



中国 北京

二〇二四年四月二十五日





合并资产负债表

2023年12月31日

编制单位：山东卓创资讯股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2023年1月1日
流动资产：			
货币资金	五、1	135,894,472.19	186,934,555.80
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	333,639,894.02	593,006,192.56
衍生金融资产			
应收票据	五、3	197,500.00	
应收账款	五、4	4,969,742.03	4,522,520.58
应收款项融资			
预付款项	五、5	743,638.59	773,678.02
其他应收款	五、6	659,086.15	45,443.39
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五、7	140,742.15	190,183.17
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五、8	16,332,729.16	
其他流动资产	五、9	42,024,729.37	3,454,054.87
流动资产合计		534,602,533.66	788,926,628.39
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、10	165,416,590.70	169,184,281.23
在建工程	五、11	7,826,884.56	
使用权资产	五、12	12,626,040.95	10,549,004.14
无形资产	五、13	25,905,866.10	26,749,075.21
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、14	11,676,312.61	6,309,122.06
递延所得税资产	五、15	4,424,373.68	4,013,194.15
其他非流动资产	五、16	217,120,989.75	
非流动资产合计		444,997,058.35	216,804,676.79
资产总计		979,599,592.01	1,005,731,305.18

法定代表人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：








合并资产负债表 (续)

2023年12月31日

编制单位: 山东卓创资讯股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2023年1月1日
流动负债:			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、18	3,356,222.83	3,515,074.89
预收款项			
合同负债	五、19	215,054,208.60	226,321,212.78
应付职工薪酬	五、20	33,167,565.28	31,501,110.11
应交税费	五、21	1,717,253.10	1,623,175.43
其他应付款	五、22	1,117,283.83	1,385,347.13
其中: 应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、23	3,082,200.70	2,546,312.63
其他流动负债			
流动负债合计		257,494,734.34	266,892,232.97
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债	五、24	10,870,844.69	9,018,372.06
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		-	
递延收益	五、25	25,704,921.69	26,863,841.58
递延所得税负债	五、15	12,365,665.94	9,858,090.28
其他非流动负债			
非流动负债合计		48,941,432.32	45,740,303.92
负债合计		306,436,166.66	312,632,536.89
股东权益:			
股本	五、26	60,000,000.00	60,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	五、27	381,517,680.71	381,517,680.71
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、28	30,000,000.00	28,334,534.81
一般风险准备			
未分配利润	五、29	201,645,744.64	223,246,552.77
归属于母公司股东权益合计		673,163,425.35	693,098,768.29
少数股东权益			
股东权益合计		673,163,425.35	693,098,768.29
负债和股东权益总计		979,599,592.01	1,005,731,305.18

法定代表人:

姜虎印

主管会计工作负责人:

路永军印

会计机构负责人:

刘静印





母公司资产负债表

2023年12月31日

编制单位：山东卓创资讯股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2023年1月1日
流动资产：			
货币资金		135,846,075.19	186,878,761.06
交易性金融资产		333,639,894.02	593,006,192.56
衍生金融资产			
应收票据		197,500.00	
应收账款	十七、1	4,969,742.03	4,522,520.58
应收款项融资			
预付款项		743,638.59	773,678.02
其他应收款	十七、2	658,486.15	43,943.39
其中：应收利息			
应收股利			
存货		140,742.15	190,183.17
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		16,332,729.16	
其他流动资产		42,024,729.37	3,454,054.87
流动资产合计		534,553,536.66	788,869,333.65
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	5,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		165,415,740.70	169,181,008.39
在建工程		7,826,884.56	
使用权资产		12,626,040.95	10,549,004.14
无形资产		25,905,866.10	26,749,075.21
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		11,674,112.50	6,298,121.99
递延所得税资产		4,424,373.68	4,013,194.15
其他非流动资产		217,120,989.75	
非流动资产合计		449,994,008.24	221,790,403.88
资产总计		984,547,544.90	1,010,659,737.53

法定代表人：

姜林虎

主管会计工作负责人：

路永军

会计机构负责人：

刘静





母公司资产负债表 (续)

2023年12月31日

编制单位: 山东卓创资讯股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2023年1月1日
流动负债:			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		6,343,440.83	5,979,292.89
预收款项			
合同负债		215,054,208.60	226,321,212.78
应付职工薪酬		32,748,461.98	31,320,316.80
应交税费		1,700,073.16	1,613,707.45
其他应付款		1,117,059.83	1,385,147.13
其中: 应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		3,082,200.70	2,546,312.63
其他流动负债			
流动负债合计		260,045,445.10	269,165,989.68
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债		10,870,844.69	9,018,372.06
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		-	
递延收益		25,704,921.69	26,863,841.58
递延所得税负债		12,365,665.94	9,858,090.28
其他非流动负债			
非流动负债合计		48,941,432.32	45,740,303.92
负 债 合 计		308,986,877.42	314,906,293.60
股东权益:			
股本		60,000,000.00	60,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		381,517,680.71	381,517,680.71
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		30,000,000.00	28,334,534.81
未分配利润		204,042,986.77	225,901,228.41
股东权益合计		675,560,667.48	695,753,443.93
负债和股东权益总计		984,547,544.90	1,010,659,737.53

法定代表人:




主管会计工作负责人:




会计机构负责人:






合并利润表
2023年度

编制单位：山东卓创资讯股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2023年度	2022年度
一、营业总收入		283,550,611.95	272,966,073.52
其中：营业收入	五、30	283,550,611.95	272,966,073.52
二、营业总成本		245,018,839.18	209,683,039.30
其中：营业成本	五、30	113,601,217.25	93,399,421.20
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、31	3,036,358.03	2,763,208.48
销售费用	五、32	63,025,171.05	58,672,945.55
管理费用	五、33	43,777,485.76	42,579,044.80
研发费用	五、34	22,442,216.83	18,917,116.93
财务费用	五、35	-863,609.74	-6,648,697.66
其中：利息费用		664,498.77	620,089.64
利息收入		1,851,275.01	7,446,049.16
加：其他收益	五、36	2,252,032.33	3,588,095.61
投资收益（损失以“-”号填列）	五、37	16,897,510.63	270,953.74
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、38	633,701.46	3,006,192.56
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、39	-683,954.91	-456,443.07
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、40	-13,885.54	-40,709.08
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		57,617,176.74	69,651,123.98
加：营业外收入	五、41	147,865.22	3,069.23
减：营业外支出	五、42	8,194.09	4,004,245.78
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		57,756,847.87	65,649,947.43
减：所得税费用	五、43	5,692,190.81	7,250,668.84
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		52,064,657.06	58,399,278.59
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		52,064,657.06	58,399,278.59
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.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		52,064,657.06	58,399,278.59
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额			
归属于母公司股东的综合收益总额		52,064,657.06	58,399,278.59
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.87	1.23
（二）稀释每股收益（元/股）		0.87	1.23

法定代表人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：








母公司利润表

2023年度

编制单位：山东中创资讯股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2023年度	2022年度
一、营业收入	十七、4	283,550,611.95	272,966,073.52
减：营业成本	十七、4	113,860,136.03	93,552,037.15
税金及附加		3,035,289.52	2,763,061.28
销售费用		63,025,171.05	58,672,945.55
管理费用		43,777,485.76	42,578,964.80
研发费用		22,442,216.83	18,917,116.93
财务费用		-863,576.64	-6,648,854.52
其中：利息费用		664,498.77	620,089.64
利息收入		1,850,985.91	7,445,756.02
加：其他收益		2,251,582.19	3,587,466.79
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	16,897,510.63	270,953.74
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		633,701.46	3,006,192.56
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-683,054.91	-455,093.07
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-13,885.54	-40,709.08
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		57,359,743.23	69,499,613.27
加：营业外收入		147,865.22	3,069.23
减：营业外支出		8,194.09	4,004,245.78
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		57,499,414.36	65,498,436.72
减：所得税费用		5,692,190.81	7,250,668.84
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		51,807,223.55	58,247,767.88
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		51,807,223.55	58,247,767.88
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		51,807,223.55	58,247,767.88
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





合并现金流量表

2023年度

编制单位：山东卓创资讯股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年度	2022年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		286,240,683.78	284,712,969.50
收到的税费返还			624,356.00
收到其他与经营活动有关的现金	五、44	4,808,553.79	20,641,175.50
经营活动现金流入小计		291,049,237.57	305,978,501.00
购买商品、接受劳务支付的现金		16,856,124.17	10,597,431.28
支付给职工以及为职工支付的现金		192,627,901.93	171,359,967.33
支付的各项税费		17,032,604.78	22,491,680.99
支付其他与经营活动有关的现金	五、44	21,124,339.05	19,765,574.36
经营活动现金流出小计		247,640,969.93	224,214,653.96
经营活动产生的现金流量净额		43,408,267.64	81,763,847.04
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	五、44	918,000,000.00	40,000,000.00
取得投资收益收到的现金		14,319,834.80	287,210.96
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		33,047.00	69,867.38
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		932,352,881.80	40,357,078.34
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		23,551,049.15	9,488,543.63
投资支付的现金		927,998,770.53	630,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		951,549,819.68	639,488,543.63
投资活动产生的现金流量净额		-19,196,937.88	-599,131,465.29
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			407,238,875.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款所收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、44		6,805,100.00
筹资活动现金流入小计			414,043,975.00
偿还债务所支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		72,000,000.00	
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	五、44	3,668,433.79	17,670,704.60
筹资活动现金流出小计		75,668,433.79	17,670,704.60
筹资活动产生的现金流量净额		-75,668,433.79	396,373,270.40
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额		186,917,912.22	307,912,260.07
六、期末现金及现金等价物余额			
		135,460,808.19	186,917,912.22

法定代表人：

林姜



主管会计工作负责人：

路军



会计机构负责人：

刘静





母公司现金流量表

2023年度

编制单位：山东创新资讯股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年度	2022年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		286,240,683.78	284,712,969.50
收到的税费返还			624,356.00
收到其他与经营活动有关的现金		4,807,814.55	20,640,253.54
经营活动现金流入小计		291,048,498.33	305,977,579.04
购买商品、接受劳务支付的现金		17,845,263.17	11,125,383.28
支付给职工以及为职工支付的现金		191,669,729.85	170,821,414.26
支付的各项税费		16,993,756.88	22,476,757.10
支付其他与经营活动有关的现金		21,124,083.05	19,764,684.36
经营活动现金流出小计		247,632,832.95	224,188,239.00
经营活动产生的现金流量净额		43,415,665.38	81,789,340.04
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		918,000,000.00	40,000,000.00
取得投资收益收到的现金		14,319,834.80	287,210.96
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		33,047.00	69,867.38
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		932,352,881.80	40,357,078.34
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		23,551,049.15	9,488,543.63
投资支付的现金		927,998,770.53	630,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		951,549,819.68	639,488,543.63
投资活动产生的现金流量净额		-19,196,937.88	-599,131,465.29
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			407,238,875.00
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			6,805,100.00
筹资活动现金流入小计			414,043,975.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		72,000,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金		3,668,433.79	17,670,704.60
筹资活动现金流出小计		75,668,433.79	17,670,704.60
筹资活动产生的现金流量净额		-75,668,433.79	396,373,270.40
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
		-51,449,706.29	-120,968,854.85
加：期初现金及现金等价物余额		186,862,117.48	307,830,972.33
六、期末现金及现金等价物余额			
		135,412,411.19	186,862,117.48

法定代表人：

姜林



主管会计工作负责人：

路永军



会计机构负责人：

刘静



合并股东权益变动表

2023年度

编制单位：山东卓创智联股份有限公司

单位：人民币元

项	2023年度												
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	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	其他	小计	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	60,000,000.00		381,517,480.71				28,334,534.81		223,246,552.77		693,096,788.29		693,096,788.29
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、本年年初余额	60,000,000.00		381,517,480.71				28,334,534.81		223,246,552.77		693,096,788.29		693,096,788.29
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							1,665,465.19		-21,600,808.13		-19,935,342.94		-19,935,342.94
（一）综合收益总额									52,054,657.06		52,054,657.06		52,054,657.06
（二）股东投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积							1,665,465.19		-73,655,465.19		-72,000,000.00		-72,000,000.00
2. 提取一般风险准备							1,665,465.19		-1,465,465.19				
3. 对股东的分配													
4. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
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. 本年提取													
2. 本年使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	60,000,000.00		381,517,480.71				30,000,000.00		201,645,744.64		673,163,425.35		673,163,425.35

法定代表人：

李洪林



主管会计工作负责人：

路永军



会计机构负责人：

刘静



合并股东权益变动表 (续)

2022年度

单位: 人民币元

项	2022年度											少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益												
	股本	其他权益工具 优先股永续债 其他	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	其他	小计		
一、上年年末余额	45,000,000.00		610,821.78				22,800,000.00		170,594,228.80		238,695,050.58		238,695,050.58
加: 会计政策变更							9,758.02		87,822.17		97,580.19		97,580.19
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	45,000,000.00		610,821.78				22,509,758.02		170,672,050.97		238,792,630.77		238,792,630.77
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	15,000,000.00		380,906,858.93				5,824,776.79		52,574,501.80		454,306,137.52		454,306,137.52
(一) 综合收益总额	15,000,000.00		380,906,858.93						58,399,278.59		58,399,278.59		58,399,278.59
(二) 股东投入和减少资本	15,000,000.00		374,101,758.93								395,906,858.93		395,906,858.93
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配			6,806,100.00								6,806,100.00		6,806,100.00
1. 提取盈余公积							5,824,776.79						
2. 提取一般风险准备													
3. 对股东的分配													
4. 其他													
(四) 股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
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. 本年提取													
2. 本年使用													
(六) 其他													
四、本年年末余额	60,000,000.00		391,517,680.71				28,334,534.81		223,246,552.77		693,098,768.29		693,098,768.29

法定代表人:

李洪



主管会计工作负责人:

陈军路



会计机构负责人:

刘静





母公司股东权益变动表
2023年度

单位：人民币元

项	2023年度											
	股本	其他权益工具 优先股	永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
一、上年年末余额	60,000,000.00				381,517,680.71				28,334,534.81	225,901,228.41		695,753,443.93
加：会计差错更正												
其他												
二、本年初余额	60,000,000.00				381,517,680.71				28,334,534.81	225,901,228.41		695,753,443.93
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）									1,665,465.19	-21,858,241.64		-20,192,776.45
（一）综合收益总额										51,807,223.55		51,807,223.55
（二）股东投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									1,665,465.19	-73,665,465.19		-72,000,000.00
1. 提取盈余公积									1,665,465.19	-1,665,465.19		
2. 对股东的分配										-72,000,000.00		-72,000,000.00
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
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. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	60,000,000.00				381,517,680.71				30,000,000.00	204,042,986.77		675,560,667.48

法定代表人：

齐林



主管会计工作负责人：

陈永军



会计机构负责人：

刘静



母公司股东权益变动表(续)

2023年度

单位:人民币元

项目	2022年度											
	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	未分配利润	其他	股东权益合计
	优先股	永续债	其他	其他								
一、上年年末余额	45,000,000.00				610,821.78				22,500,000.00	173,390,415.15		241,501,236.93
二、会计政策变更									9,758.02	87,822.17		97,580.19
三、前期差错更正												
四、其他												
二、本年年初余额	45,000,000.00				610,821.78				22,509,758.02	173,478,237.32		241,598,817.12
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	15,000,000.00				380,906,888.93				5,824,776.79	52,422,991.09		454,154,626.81
(一) 综合收益总额										58,247,767.88		58,247,767.88
(二) 股东投入和减少资本	15,000,000.00				380,906,888.93							380,906,888.93
1. 股东投入的普通股	15,000,000.00				374,101,758.93							374,101,758.93
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他					6,805,100.00							6,805,100.00
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积									5,824,776.79	-5,824,776.79		
2. 对股东的分配									5,824,776.79	-5,824,776.79		
3. 其他												
(四) 股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
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. 本年提取												
2. 本年使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	60,000,000.00				381,517,680.71				28,334,534.81	225,901,228.41		695,753,443.93

法定代表人:

林姜虎



主管会计工作负责人:

陈永军



会计机构负责人:

刘静



山东卓创资讯股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

一、 公司的基本情况

山东卓创资讯股份有限公司（以下简称本公司，在包含子公司时统称本集团）成立于2004年4月22日。本公司统一社会信用代码：91370300761884832C，法定代表人：姜虎林，公司注册地和总部办公地址：山东省淄博市张店区北北京路186号。本公司所发行人民币普通股A股，已在深圳证券交易所上市。

本公司所属行业为互联网和相关服务行业。主营业务为资讯服务、数智服务、咨询服务、会展服务等。资讯服务包括：即时资讯、分析产品及增值服务；数智服务包括：数据中心、数据终端、数据定制及数智应用；咨询服务包括：战略规划类、市场研究类、投资金融类及消费者调研类；会展服务包括：会议、展览、研修班及走访调研。

本财务报表于2024年4月25日由本公司董事会批准报出。

二、 财务报表的编制基础

1. 编制基础

本集团财务报表根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及其应用指南、解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会（以下简称“证监会”）《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》（2023年修订）的披露相关规定编制。

2. 持续经营

本集团对自2023年12月31日起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。本财务报表以持续经营为基础列报。

三、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括应收款项坏账准备、存货跌价准备、固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件、收入确认和计量等。

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、准确、完整地反映了本公司及本集团于2023年12月31日的财务状况以及2023年度经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

山东卓创资讯股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3. 营业周期

本集团的营业周期为12个月。

4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

5. 重要性标准确定方法和选择依据

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

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的投资活动	五. 44	单项金额超过10000万元人民币

6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

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。

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方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。

本集团作为购买方，在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并成本进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

山东卓创资讯股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

7. 控制的判断标准及合并财务报表的编制方法

本集团合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定,包括本公司及本公司控制的所有子公司(含企业、被投资单位中可分割的部分,以及企业所控制的结构化主体等)。本集团判断控制的标准为,本集团拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

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

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵消。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额,分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司,其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时,对上年财务报表的相关项目进行调整,视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司,经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。共同经营,是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业,是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

对于共同经营项目,本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债,以及按份额确认持有的资产和承担的负债,根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的,仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

9. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

山东卓创资讯股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

10. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本集团外币交易在初始确认时,采用交易当月月初第一个工作日人民币汇率中间价将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为记账本位币,所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外,直接计入当期损益;以历史成本计量的外币非货币性项目,仍采用交易发生日的即期汇率折算,不改变其记账本位币金额;以公允价值计量的外币非货币性项目,采用公允价值确定日的即期汇率折算,折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额,作为公允价值变动(含汇率变动)处理,计入当期损益;收到投资者以外币投入的资本,采用交易发生日即期汇率折算,外币投入资本与相应的货币性项目的记账本位币金额之间不产生外币资本折算差额。

(2) 外币财务报表的折算

本集团在编制合并财务报表时将境外经营的财务报表折算为人民币,其中:外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益类项目除“未分配利润”外,均按业务发生时的即期汇率折算;利润表中的收入与费用项目,采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额,在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额,在现金流量表中单独列示。

11. 金融工具

(1) 金融工具的确认和终止确认

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的,终止确认金融资产(或金融资产的一部分,或一组类似金融资产的一部分),即从其账户和资产负债表内予以转销:1)收取金融资产现金流量的权利届满;2)转移了收取金融资产现金流量的权利,或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务;并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,或虽然实质上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,但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满,则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代,或现有负债

山东卓创资讯股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

的条款几乎全部被实质性修改,则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理,差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产,按交易日会计进行确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量方法

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征,将金融资产分类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。当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时,才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

在判断业务模式时,本集团考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时,本集团需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

在判断合同现金流量特征时,本集团需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付时:包含对货币时间价值的修正进行评估时,需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异以及对包含提前还款特征的金融资产,需要判断提前还款特征的公允价值是否非常小等。

金融资产在初始确认时以公允价值计量,但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的,按照交易价格进行初始计量。

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,其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类:

1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的,分类为以摊余成本计量的金融资产:①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团该分类的金融资产主要包括:货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、债权投资。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

山东卓创资讯股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

金融资产同时符合下列条件的,分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产:①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外,其余公允价值变动计入其他综合收益。当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从其他综合收益转出,计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本集团不可撤销地选择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,该指定一经作出,不得撤销。本集团仅将相关股利收入(明确作为投资成本部分收回的股利收入除外)计入当期损益,公允价值的后续变动计入其他综合收益,不需计提减值准备。当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从其他综合收益转出,计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类或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之外的金融资产,本集团将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行后续计量,除与套期会计有关外,所有公允价值变动计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括:交易性金融资产。

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的,该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。

(3) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除了签发的财务担保合同、以低于市场利率贷款的贷款承诺及由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以外,本集团的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、以摊余成本计量的金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,相关交易费用直接计入当期损益,以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类:

1) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

2) 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（含属于金融负债的衍生工具），包括交易性金融负债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，）所有公允价值变动均计入当期损益。对于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，按照公允价值进行后续计量，除由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益；如果由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本集团将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

只有符合以下条件之一，本集团才将金融负债在初始计量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：①能够消除或显著减少会计错配；②风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；③包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；④包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

(4) 金融工具减值

本集团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、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。本集团考虑预期信用损失计量方法时反映如下要素：①通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；②货币时间价值；③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，以组合为基础进行评估时，本集团基于共同信用风险特征将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、债务人所处地理位置、债务人所处行业、逾期信息、应收款项账龄等。

山东卓创资讯股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团采用预期信用损失模型对金融工具和合同资产的减值进行评估需要做出重大判断和估计,需考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时,本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提,已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

1) 应收款项的减值测试方法

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的不含重大融资成分的应收账款、应收票据、应收款项融资等应收款项,本集团运用简化计量方法,按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

本集团将单项金额超过50万元且占应收款项总额10%以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。

对于应收款项,除对单项金额重大且已发生信用减值的款项单项确定其信用损失外,通常按照共同信用风险特征组合的基础上,考虑预期信用损失计量方法应反映的要素,参考历史信用损失经验,编制应收账款账龄与违约损失率对照表,以此为基础计算预期信用损失。若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同,或该客户信用风险特征发生显著变化,例如客户发生严重财务困难,应收该客户款项的预期信用损失率已显著高于其所处于账龄、逾期区间的预期信用损失率等,本集团对应收该客户款项按照单项计提损失准备。

① 应收账款的组合类别及确定依据

本集团根据应收账款的账龄、款项性质、信用风险敞口、历史回款情况等信息为基础,按信用风险特征的相似性和相关性进行分组。对于应收账款,本集团判断账龄为其信用风险主要影响因素,因此,本集团以账龄组合、合并范围内关联方组合(不计提坏账)为基础评估其预期信用损失。

应收账款账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表:

账龄	预期信用损失率(%)
1年以内	5.00
1-2年	50.00
2-3年	80.00
3年以上	100.00

应收账款账龄按先进先出法进行计算。

山东卓创资讯股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

② 应收票据的组合类别及确定依据

本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑汇票组合	承兑人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测计量坏账准备
商业承兑汇票组合	结合承兑人、背书人、出票人以及其他债务人的信用风险确定组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收票据账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

商业承兑汇票组合的账龄与预期信用损失率对照表如下：

账龄	预期信用损失率(%)
1年以内	5.00
1-2年	50.00
2-3年	80.00
3年以上	100.00

2) 债权投资、其他债权投资、贷款承诺及财务担保合同的减值测试方法

除上述采用简化计量方法以外的金融资产（如债权投资、其他债权投资）、贷款承诺及财务担保合同，本集团采用一般方法（三阶段法）计提预期信用损失。在每个资产负债表日，本集团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未显著增加，处于第一阶段，本集团按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

山东卓创资讯股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

整个存续期预期信用损失,是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来12个月内预期信用损失,是指因资产负债表日后12个月内(若金融工具的预计存续期少于12个月,则为预计存续期)可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失,是整个存续期预期信用损失的一部分。

(5) 金融资产转移的确认依据和计量方法

对于金融资产转移交易,本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的,终止确认该金融资产;保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,不终止确认该金融资产;既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,放弃了对该金融资产控制的,终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债,未放弃对该金融资产控制的,按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产在终止确认日的账面价值,与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产同时符合下列条件:①集团管理该金融资产业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标;②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。)之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产同时符合下列条件:①集团管理该金融资产业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标;②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。)之和,与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的,按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者,确认继续涉入形成的资产。财务担保金额,是指所收到的对价中,将被要求偿还的最高金额。

(6) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具:(1)如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务,则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件,但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。(2)如果一项金融工具须用或可用本集团

山东卓创资讯股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

自身权益工具进行结算,需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具,是作为现金或其他金融资产的替代品,还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者,该工具是发行方的金融负债;如果是后者,该工具是发行方的权益工具。在某些情况下,一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具,其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值,则无论该合同权利或义务的金额是固定的,还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量(例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格)的变动而变动,该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具(或其组成部分)进行分类时,考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务,则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的,相关利息、股利(或股息)、利得或损失,以及赎回或再融资产生的利得或损失等,本集团计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的,其发行(含再融资)、回购、出售或注销时,本集团作为权益的变动处理,不确认权益工具的公允价值变动。

(7) 金融资产和金融负债的抵消

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不相互抵销。但同时满足下列条件时,以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:(1)本集团具有抵销已确认金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;(2)本集团计划以净额结算,或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

12. 存货

本集团存货包括周转材料、低值易耗品等。

存货按照成本进行初始计量。存货实行永续盘存制,存货在取得时按实际成本计价;领用或发出存货,采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品及其他周转材料采用一次转销法进行摊销。

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

山东卓创资讯股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团年末存货按成本与可变现净值孰低原则计价，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。

13. 合同资产与合同负债

(1) 合同资产

合同资产，是指本集团已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本集团向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本集团将该收款权利作为合同资产。

(2) 合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

14. 与合同成本有关的资产

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。根据其流动性，合同履约成本分别列报在存货和其他非流动资产中，合同取得成本分别列报在其他流动资产和其他非流动资产中。

合同履约成本，即本集团为履行合同发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果该资产摊销期限不超过一年，本集团选择在发生时计入当期损益的简化处理。增量成本，是指不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

山东卓创资讯股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

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

(3) 与合同成本有关的资产的减值

本集团与合同成本有关的资产,其账面价值高于下列两项差额的,本集团将超出部分计提减值准备,并确认为资产减值损失:①企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价;②为转让该相关商品估计将要发生的成本。

15. 长期股权投资

本集团长期股权投资包括对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的权益性投资。

(1) 重大影响、共同控制的判断

本集团对被投资单位具有重大影响的权益性投资,即对联营企业投资。重大影响,是指本集团对被投资方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。本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%以上但低于50%的表决权时,通常认为对被投资单位具有重大影响,除非有明确的证据表明本集团不能参与被投资单位的生产经营决策或形成对被投资单位的控制。本集团与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的权益性投资,即对合营企业投资。共同控制,是指按照相关约定对某项安排所共有的控制,并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排,并且该安排相关活动的决策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

(2) 会计处理方法

本集团按照初始投资成本对取得的长期股权投资进行初始计量。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并日取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为初始投资成本;被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的,初始投资成本按零确定。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并成本作为初始投资成本;除企业合并形成的长期股权投资外,以支付现金取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投

山东卓创资讯股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

资成本:以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本;本公司对子公司投资在个别财务报表中采用成本法核算。采用成本法时,长期股权投资按初始投资成本计价。在追加投资时,按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润,按照应享有的金额确认为当期投资收益。

本集团对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。采用权益法时,长期股权投资初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额的,不调整长期股权投资账面价值;长期股权投资初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额的,差额调增长期股权投资的账面价值,同时计入取得投资当期损益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资,在持有投资期间,随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本集团的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的不构成业务的交易产生的未实现内部交易损益按照应享有比例计算归属于本集团的部分,对被投资单位的净利润进行调整后确认。本集团确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本集团负有承担额外损失义务的除外。

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期投资收益。

全部处置权益法核算的长期股权投资的情况下,原权益法核算的相关其他综合收益在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理,因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

因处置部分股权后剩余股权仍采用权益法核算的,原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础处理并按比例结转,因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,按比例结转入当期投资收益。

因处置部分股权后丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,处置后的剩余股权适用《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量(财会[2017]7号)》核算的,剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

山东卓创资讯股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的,处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,适用《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量(财会[2017]7号)》进行会计处理,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的,对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的,将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理,但是,在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额,确认为其他综合收益,到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

16. 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征,即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一年,单位价值较大的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、运输设备、办公设备及其他。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外,本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下:

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	10-35年	5	2.71-9.50
2	运输设备	2-4年	5	23.75-47.50
3	办公设备及其他	3-10年	5	9.50-31.67

本集团于每年年度终了,对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

17. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定,包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

山东卓创资讯股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

18. 借款费用

本集团将发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的构建或者生产的借款费用予以资本化，计入相关资产成本，其他借款费用计入当期损益。本集团确定的符合资本化条件的资产包括需要经过1年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产等的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果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，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

在资本化期间内的每一会计期间，本集团按照以下方法确认借款费用的资本化金额：借入专门借款的，按照当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率确定，其中资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

19. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、软件使用权等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；软件使用权等按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

山东卓创资讯股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本集团研发支出的归集范围包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧及待摊费用、其他费用等。

本集团根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性,将其分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段支出于发生时计入当期损益,对于开发阶段的支出,在同时满足以下条件时予以资本化:本集团评估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;本集团具有完成该无形资产并使用或出售的意图;无形资产预计能够为本集团带来经济利益;本集团有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。对于不满足资本化条件的开发阶段支出于发生时计入当期损益。

20. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查,当存在减值迹象时,本集团进行减值测试。对商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到预定可使用状态的开发支出无论是否存在减值迹象,每年末均进行减值测试。

本集团在进行减值测试时,按照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确定其可收回金额。减值测试后,若该资产的账面价值超过其可收回金额,其差额确认为减值损失。

本集团以单项资产为基础估计其可回收金额,难以对单项资产的可回收金额进行估计的,以该资产所属资产组为基础确定资产组的可回收金额。资产组的认定,以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

公允价值减去处置费用后的净额,参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格,减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时,管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量,并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

21. 长期待摊费用

本集团长期待摊费用是指已经支付但应由本期及以后各期分摊的期限在1年以上的费用。本集团的长期待摊费用包括:装修费用及其他,该等费用在受益期内平均摊销,

山东卓创资讯股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

如果长期待摊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。

22. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险、生育保险、工伤保险、住房公积金、工会经费、职工教育经费等,在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险费等,按照公司承担的风险和义务,分类为设定提存计划。对于设定提存计划,将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向单独主体缴存的提存金确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

辞退福利是由于辞退员工产生,在办理离职手续日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。

23. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时,本集团将其确认为负债:该义务是本集团承担的现时义务;该义务的履行很可能导致经济利益流出企业;该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量,并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。本集团于资产负债表日对当前最佳估计数进行复核并对预计负债的账面价值进行调整。

24. 股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付,以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。如授予后立即可行权,在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用,相应增加资本公积。如需在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权,在等待期内的每个资产负债表日,以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础,按照权益工具授予日的公允价值,将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。如果修改了以权益结算的股份支付的条款,至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外,增加所授予权益工具公允价值的修改,或在修改日对职工有利的变更,均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

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

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

25. 收入确认原则和计量方法

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

(1) 收入确认原则

本集团与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；本集团因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本集团识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本集团在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团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。履约进度根据所转让商品的性质采用

山东卓创资讯股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本集团在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本集团考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(2) 本集团收入确认的具体政策：

本集团的营业收入主要是信息服务收入，其中包括资讯服务、数智服务、咨询服务、会展服务等。

本集团向客户提供的资讯服务（通常包含即时资讯、分析产品、广告服务）和数智服务（除定制产品外）等，由于本集团履约的同时客户即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收入款项，公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，根据合同在约定的服务期限内平均递延确认收入。

本集团向客户提供的咨询服务、会展服务、数智服务中的定制产品和行业信息分布图等在公司向客户提供的服务已完成、已收取货款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

26. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；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。

本集团的政府补助包括与资产相关的政府补助、与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与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。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

山东卓创资讯股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

与资产相关的政府补助,确认为递延收益,确认为递延收益的与资产相关的政府补助,在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。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。

与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益。与日常活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

本集团取得政策性优惠贷款贴息的,区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况,分别按照以下原则进行会计处理:(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本集团提供贷款的,本集团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。(2)财政将贴息资金直接拨付给本集团,本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

27. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值之间的差额、以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的计税基础与其账面价值之间的差额产生的(暂时性差异)计算确认。

本集团对除以下情形外的所有应纳税暂时性差异确认递延所得税负债:(1)暂时性差异产生于商誉的初始确认或既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认;(2)与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异,本集团能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,对除以下情形外产生的可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减确认递延所得税资产:(1)暂时性差异产生于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认;(2)与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,不能同时满足以下条件的:暂时性差异在可预见的未来很可能转回、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。

本集团在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内,就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税

山东卓创资讯股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

所得额的时间和金额,结合纳税筹划策略,决定应确认的递延所得税资产的金额,因此存在不确定性。

于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

28. 租赁

(1) 租赁的识别

在合同开始日,本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价,则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的,本集团将合同予以分拆,并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的,本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理,非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的,本集团作为出租人的,将租赁和非租赁部分进行分拆后分别进行会计处理,各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理,非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。本集团作为承租人的,选择不分拆租赁和非租赁部分,将各租赁部分及与其相关的非租赁部分分别合并为租赁,按照租赁准则进行会计处理;但是,合同中包括应分拆的嵌入衍生工具的,本集团不将其与租赁部分合并进行会计处理。

(2) 本集团作为承租人

1) 租赁的确认

除了短期租赁和低价值资产租赁,在租赁期开始日,本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产,是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利,按照成本进行初始计量。该成本包括:①租赁负债的初始计量金额;②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额扣除已享受的租赁激励相关金额;③发生的初始直接费用;④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本(属于为生产存货而发生的除外)。本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的,相应调整使用权资产的账面价值。

本集团根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式以直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,在租赁资产剩余使用寿命

山东卓创资讯股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额及实质固定付款额，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③本集团合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本集团采用增量借款利率作为折现率。本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。

在租赁期开始日后，本集团确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额。当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

2) 租赁变更

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围或延长了租赁期限；②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本集团按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。就上述租赁负债调整的影响，本集团区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

山东卓创资讯股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过12个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

(3) 本集团为出租人

本集团作为出租人，如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬，本集团将该项租赁分类为融资租赁，除此之外分类为经营租赁。

1) 融资租赁

在租赁期开始日，本集团对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本集团取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

2) 经营租赁

在租赁期内各个期间，本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。本集团取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的，本集团自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

29. 持有待售

本集团主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，将其划分为持有待售类别。

本集团将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；②出售极可能发生，

山东卓创资讯股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺,预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本集团持有的非流动资产或处置组(除金融资产、递延所得税资产、以公允价值计量的投资性房地产、职工薪酬形成的资产外)账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的,将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提持有待售资产减值准备。

本集团因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的,无论出售后本集团是否保留部分权益性投资,在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时,在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别,在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

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

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

30. 终止经营

终止经营,是指本集团满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分,且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别:(1)该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区;(2)该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分;(3)该组成部分是专为转售而取得的子公司。

在利润表中,本集团在利润表“净利润”项下增设“持续经营净利润”和“终止经营净利润”项目,以税后净额分别反映持续经营相关损益和终止经营相关损益。终止经营的相关损益应当作为终止经营损益列报,列报的终止经营损益包含整个报告期间,而不仅包含认定为终止经营后的报告期间。

31. 公允价值计量

本集团于每个资产负债表日以公允价值计量权益工具投资。公允价值,是指市场参与者在计量日发生的有序交易中,出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债,根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值,确定所属的公允价值层次:第一层次输入值,在计量

山东卓创资讯股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，相关资产或负债的不可观察输入值。

对于在活跃市场上交易的金融工具，本集团以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本集团采用估值技术确定其公允价值，所使用的估值模型主要为现金流量折现模型。估值技术的输入值主要包括：债权类为无风险利率、信用溢价和流动性溢价；股权类为估值乘数和流动性折价。

第三层级的公允价值以本集团的评估模型为依据确定，例如现金流折现模型。本集团还会考虑初始交易价格，相同或类似金融工具的近期交易，或者可比金融工具的完全第三方交易。于2023年12月31日，以公允价值计量的第三层级金融资产在估值时使用贴现率等重大不可观察的输入值，但其公允价值对这些重大不可观察输入值的合理变动无重大敏感性。

每个资产负债表日，本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

32. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注
财政部2022年11月30日颁布的《企业会计准则解释第16号》(财会〔2022〕31号)，规定了“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”、“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容，其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的相关内容自2023年1月1日起施行。	本公司自2023年1月1日起执行该规定，并对期初数据进行追溯调整。

受影响的报表项目名称和金额具体情况如下：

1) 合并财务报表

单位：元

受影响项目	2023年1月1日		
	会计政策变更前	调整金额	会计政策变更后
资产合计	1,004,026,223.79	1,705,081.39	1,005,731,305.18

山东卓创资讯股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

受影响项目	2023年1月1日		
	会计政策变更前	调整金额	会计政策变更后
其中：递延所得税资产	2,308,112.76	1,705,081.39	4,013,194.15
负债合计	311,077,726.29	1,554,810.60	312,632,536.89
其中：递延所得税负债	8,303,279.68	1,554,810.60	9,858,090.28
股东权益合计	692,948,497.50	150,270.79	693,098,768.29
其中：盈余公积	28,319,507.73	15,027.08	28,334,534.81
未分配利润	223,111,309.06	135,243.71	223,246,552.77
受影响项目	2022年度		
	会计政策变更前	调整金额	会计政策变更后
所得税费用	7,303,359.44	-52,690.60	7,250,668.84
净利润	58,346,587.99	52,690.60	58,399,278.59
归属于母公司股东的净利润	58,346,587.99	52,690.60	58,399,278.59

2) 母公司财务报表

单位：元

受影响项目	2023年1月1日		
	会计政策变更前	调整金额	会计政策变更后
资产合计	1,008,954,656.14	1,705,081.39	1,010,659,737.53
其中：递延所得税资产	2,308,112.76	1,705,081.39	4,013,194.15
负债合计	313,351,483.00	1,554,810.60	314,906,293.60
其中：递延所得税负债	8,303,279.68	1,554,810.60	9,858,090.28
股东权益合计	695,603,173.14	150,270.79	695,753,443.93
其中：盈余公积	28,319,507.73	15,027.08	28,334,534.81
未分配利润	225,765,984.70	135,243.71	225,901,228.41
受影响项目	2022年度		
	会计政策变更前	调整金额	会计政策变更后
所得税费用	7,303,359.44	-52,690.60	7,250,668.84
净利润	58,195,077.28	52,690.60	58,247,767.88

(2) 重要会计估计变更

本集团 2023 年度无重要的会计估计变更事项。

山东卓创资讯股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

四、 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	以应税销售收入计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%、5%、3%
城市维护建设税	应交流转税税额	7%、5%、1%
教育费附加	应交流转税税额	3%
地方教育费附加	应交流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	20%、15%

不同企业所得税税率纳税主体说明：

纳税主体名称	所得税税率
山东卓创资讯股份有限公司	15%
北京卓创资讯有限公司	20%

2. 税收优惠

(1) 2023年本公司通过高新技术企业的认定和备案，并于2023年11月29日取得编号为：GR202337001828号的《高新技术企业证书》，有效期3年。根据《企业所得税法》第二十八条的规定，公司2023年度企业所得税适用税率为15%。

(2) 根据《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告2022年第13号），在2022年1月1日至2024年12月31日期间，对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。根据《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告2023年第6号），在2023年1月1日至2024年12月31日期间，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。报告期内本公司之子公司北京卓创资讯有限公司享受上述税收优惠政策。

五、 合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指2023年1月1日，“年末”系指2023年12月31日，“本年”系指2023年1月1日至12月31日，“上年”系指2022年1月1日至12月31日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

山东卓创资讯股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
现金	9,623.13	4,412.73
银行存款	135,386,570.38	186,816,698.47
其他货币资金	498,278.68	113,444.60
合计	135,894,472.19	186,934,555.80

使用受到限制的货币资金：

项目	年末余额	年初余额
银行存款		16,643.58
其他货币资金	433,664.00	
合计	433,664.00	16,643.58

2. 交易性金融资产

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	333,639,894.02	593,006,192.56
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
衍生金融资产		
其他	333,639,894.02	593,006,192.56
合计	333,639,894.02	593,006,192.56

注：其他为本年购买的浮动收益型银行理财产品，截至2023年12月31日未到期金额为333,639,894.02元。

3. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	197,500.00	
商业承兑汇票		
合计	197,500.00	

(2) 按坏账计提方法分类列示

山东卓创资讯股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
其中：银行承兑汇票组合	197,500.00	100.00			197,500.00
商业承兑汇票组合					
合计	197,500.00	100.00			197,500.00

(3) 应收票据本年无计提、收回或转回的坏账准备

(4) 年末无已质押的应收票据

(5) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	40,000.00	
商业承兑汇票		
合计	40,000.00	

(6) 本年无实际核销的应收票据

4. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年)	4,663,960.04	4,337,916.40
1-2年	764,760.00	803,000.00
2-3年	783,000.00	
3年以上	240,000.00	240,000.00
其中：3-4年		240,000.00
4-5年	240,000.00	
合计	6,451,720.04	5,380,916.40

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

山东卓创资讯股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	6,451,720.04	100.00	1,481,978.01	22.97	4,969,742.03
其中：账龄组合	6,451,720.04	100.00	1,481,978.01	22.97	4,969,742.03
合计	6,451,720.04	100.00	1,481,978.01	22.97	4,969,742.03

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	5,380,916.40	100.00	858,395.82	15.95	4,522,520.58
其中：账龄组合	5,380,916.40	100.00	858,395.82	15.95	4,522,520.58
合计	5,380,916.40	100.00	858,395.82	15.95	4,522,520.58

1) 应收账款按账龄组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	4,663,960.04	233,198.01	5.00
1-2年	764,760.00	382,380.00	50.00
2-3年	783,000.00	626,400.00	80.00
3-4年			
4-5年	240,000.00	240,000.00	100.00
合计	6,451,720.04	1,481,978.01	

(3) 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

山东卓创资讯股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	858,395.82	812,240.01	188,657.82		1,481,978.01
合计	858,395.82	812,240.01	188,657.82		1,481,978.01

(4) 本年无实际核销的应收账款

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款年末余额	合同资产年末余额	应收账款和合同资产年末余额	占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例%	应收账款和合同资产坏账准备年末余额
淄博市发展和改革委员会	910,000.00		910,000.00	14.10	531,500.00
梓洋嘉禾新能源技术(上海)有限公司	420,000.00		420,000.00	6.51	21,000.00
大连商品交易所	390,455.10		390,455.10	6.05	19,522.76
CEESA	316,348.02		316,348.02	4.90	15,817.40
云南云天化股份有限公司研发中心	264,600.00		264,600.00	4.10	13,230.00
合计	2,301,403.12		2,301,403.12	35.66	601,070.16

5. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	728,348.14	97.94	746,219.45	96.45
1-2年			12,168.12	1.57
2-3年				
3年以上	15,290.45	2.06	15,290.45	1.98
合计	743,638.59	100.00	773,678.02	100.00

注: 本公司无账龄超过1年且金额重要的预付款项。

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

山东卓创资讯股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
搜候(上海)投资有限公司	225,873.33	1年以内	30.37
国网山东省电力公司淄博供电公司	186,247.18	1年以内	25.05
中国石化销售股份有限公司山东淄博石油分公司	86,649.99	1年以内	11.65
北京容联七陌科技有限公司	52,334.14	1年以内	7.04
乔栋梁	45,000.00	1年以内	6.05
合计	596,104.64		80.16

6. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	659,086.15	45,443.39
合计	659,086.15	45,443.39

6.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金	903,457.99	485,396.56
备用金	259,184.00	3,229.95
合计	1,162,641.99	488,626.51

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内	677,245.43	32,440.33
1-2年	29,210.38	5,489.00
2-3年	5,489.00	59,402.91
3年以上	450,697.18	391,294.27
其中：3-4年	59,402.91	7,300.00
4-5年	7,300.00	22,490.00

山东卓创资讯股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	年末账面余额	年初账面余额
5年以上	383,994.27	361,504.27
合计	1,162,641.99	488,626.51

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,162,641.99	100.00	503,555.84	43.31	659,086.15
其中: 账龄组合	1,162,641.99	100.00	503,555.84	43.31	659,086.15
合计	1,162,641.99	100.00	503,555.84	43.31	659,086.15

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	488,626.51	100.00	443,183.12	90.70	45,443.39
其中: 账龄组合	488,626.51	100.00	443,183.12	90.70	45,443.39
合计	488,626.51	100.00	443,183.12	90.70	45,443.39

1) 其他应收款按账龄组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	677,245.43	33,862.27	5.00
1-2年	29,210.38	14,605.19	50.00
2-3年	5,489.00	4,391.20	80.00

山东卓创资讯股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
3-4年	59,402.91	59,402.91	100.00
4-5年	7,300.00	7,300.00	100.00
5年以上	383,994.27	383,994.27	100.00
合计	1,162,641.99	503,555.84	

2) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	443,183.12			443,183.12
2023年1月1日其他应收款账面余额在本年				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	60,372.72			60,372.72
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	503,555.84			503,555.84

(4) 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

山东卓创资讯股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	443,183.12	60,372.72				503,555.84
合计	443,183.12	60,372.72				503,555.84

(5) 本年度无实际核销的其他应收款

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
搜候(上海)投资有限公司	保证金	677,619.99	一年以内; 1~2年; 3~4年; 5年以上	58.28	377,315.49
富伟商业管理(深圳)有限公司	保证金	70,896.00	1年以内	6.10	3,544.80
淄博市张店区住房保障事务服务中心	保证金	57,760.00	5年以上	4.97	57,760.00
彭娟	备用金	50,000.00	1年以内	4.30	2,500.00
王瑞琪	备用金	50,000.00	1年以内	4.30	2,500.00
合计		906,275.99		77.95	443,620.29

7. 存货

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
周转材料	140,742.15		140,742.15	190,183.17		190,183.17
合计	140,742.15		140,742.15	190,183.17		190,183.17

8. 一年内到期的非流动资产

山东卓创资讯股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的大额存单	16,332,729.16	
合计	16,332,729.16	

一年内到期的大额存单为一年内到期的持有期限大于一年的银行大额存单本金及利息。

9. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
预缴税款	1,054,556.20	3,454,054.87
债权投资及利息	40,970,173.17	
合计	42,024,729.37	3,454,054.87

10. 固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	165,416,590.70	169,184,281.23
固定资产清理		
合计	165,416,590.70	169,184,281.23

(1) 固定资产明细表

项目	房屋及建筑物	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值				
1. 年初余额	193,376,470.84	3,337,300.10	25,960,859.16	222,674,630.10
2. 本年增加金额	635,321.82		5,361,006.22	5,996,328.04
(1) 购置	14,601.77		5,361,006.22	5,375,607.99
(2) 在建工程转入	620,720.05			620,720.05
3. 本年减少金额			979,878.66	979,878.66
(1) 处置或报废			979,878.66	979,878.66
(2) 其他减少				
4. 年末余额	194,011,792.66	3,337,300.10	30,341,986.72	227,691,079.48
二、累计折旧				
1. 年初余额	35,870,134.12	2,986,597.32	14,633,617.43	53,490,348.87
2. 本年增加金额	6,927,065.67	92,950.00	2,694,443.78	9,714,459.45
(1) 计提	6,927,065.67	92,950.00	2,694,443.78	9,714,459.45
3. 本年减少金额			930,319.54	930,319.54
(1) 处置或报废			930,319.54	930,319.54

山东卓创资讯股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	房屋及建筑物	运输设备	办公设备及其他	合计
4. 年末余额	42,797,199.79	3,079,547.32	16,397,741.67	62,274,488.78
三、减值准备				
1. 年初余额				
2. 本年增加金额				
(1) 计提				
3. 本年减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 年末余额				
四、账面价值				
1. 年末账面价值	151,214,592.87	257,752.78	13,944,245.05	165,416,590.70
2. 年初账面价值	157,506,336.72	350,702.78	11,327,241.73	169,184,281.23

(2) 截至2023年12月31日，无暂时闲置的固定资产

(3) 截至2023年12月31日，无未办妥产权证书的固定资产

(4) 固定资产的减值测试情况

经测试，截至2023年12月31日公司固定资产未发生减值。

11. 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	7,826,884.56	
工程物资		
合计	7,826,884.56	

(1) 在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
餐厅装修改造工程	2,135,459.64		2,135,459.64			
A/B座办公楼改造工程	5,624,494.22		5,624,494.22			

山东卓创资讯股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
南区景观改造工程	66,930.70		66,930.70			
合计	7,826,884.56		7,826,884.56			

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
餐厅装修改造工程		2,135,459.64			2,135,459.64
A/B座办公楼改造工程		8,564,247.38		2,939,753.16	5,624,494.22
合计		10,699,707.02		2,939,753.16	7,759,953.86

(续表)

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中: 本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
餐厅装修改造工程	2,488,244.55	85.82	85.00				自有资金
A/B座办公楼改造工程	10,399,407.53	82.35	85.00				募集资金
合计	12,887,652.08						

注: 其他减少系展厅及办公区的装修改造项目已完工并转入长期待摊费用核算。

(3) 在建工程的减值测试情况

经测试,截至2023年12月31日公司在建工程未发生减值。

12. 使用权资产

山东卓创资讯股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 年初余额	15,447,234.46	15,447,234.46
2. 本年增加金额	5,088,443.26	5,088,443.26
(1) 新增租赁合同	5,088,443.26	5,088,443.26
3. 本年减少金额		
(1) 租赁变更		
4. 年末余额	20,535,677.72	20,535,677.72
二、累计折旧		
1. 年初余额	4,898,230.32	4,898,230.32
2. 本年增加金额	3,011,406.45	3,011,406.45
(1) 计提	3,011,406.45	3,011,406.45
3. 本年减少金额		
(1) 租赁变更		
4. 年末余额	7,909,636.77	7,909,636.77
三、减值准备		
1. 年初余额		
2. 本年增加金额		
(1) 计提		
3. 本年减少金额		
(1) 处置		
4. 年末余额		
四、账面价值		
1. 年末账面价值	12,626,040.95	12,626,040.95
2. 年初账面价值	10,549,004.14	10,549,004.14

(2) 使用权资产的减值测试情况

经测试,截至2023年12月31日公司使用权资产未发生减值。

13. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	软件使用权	合计
一、账面原值			

山东卓创资讯股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	土地使用权	软件使用权	合计
1. 年初余额	29,849,395.17	8,963,286.73	38,812,681.90
2. 本年增加金额		478,591.00	478,591.00
(1) 购置		478,591.00	478,591.00
(2) 内部研发			
3. 本年减少金额			
(1) 处置			
4. 年末余额	29,849,395.17	9,441,877.73	39,291,272.90
二、累计摊销			
1. 年初余额	6,300,665.43	5,762,941.26	12,063,606.69
2. 本年增加金额	597,072.12	724,727.99	1,321,800.11
(1) 计提	597,072.12	724,727.99	1,321,800.11
3. 本年减少金额			
(1) 处置			
4. 年末余额	6,897,737.55	6,487,669.25	13,385,406.80
三、减值准备			
1. 年初余额			
2. 本年增加金额			
(1) 计提			
3. 本年减少金额			
(1) 处置			
4. 年末余额			
四、账面价值			
1. 年末账面价值	22,951,657.62	2,954,208.48	25,905,866.10
2. 年初账面价值	23,548,729.74	3,200,345.47	26,749,075.21

(2) 截至2023年12月31日，无未办妥产权证书的土地使用权。

(3) 无形资产的减值测试情况

经测试，截至2023年12月31日公司无形资产未发生减值。

14. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
装修费	6,298,121.99	6,708,881.07	1,332,890.56		11,674,112.50

山东卓创资讯股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
其他	11,000.07		8,799.96		2,200.11
合计	6,309,122.06	6,708,881.07	1,341,690.52		11,676,312.61

15. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	1,983,133.85	297,470.08	1,300,078.94	195,011.85
递延收益	13,559,645.28	2,033,946.79	14,087,339.40	2,113,100.91
租赁负债	13,953,045.39	2,092,956.81	11,367,209.23	1,705,081.39
合计	29,495,824.52	4,424,373.68	26,754,627.57	4,013,194.15

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	62,803,695.16	9,420,554.28	52,349,005.31	7,852,350.80
交易性金融资产公允价值变动	7,028,126.54	1,054,218.98	3,006,192.56	450,928.88
使用权资产	12,605,951.16	1,890,892.68	10,365,404.00	1,554,810.60
合计	82,437,772.86	12,365,665.94	65,720,601.87	9,858,090.28

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣亏损	1,079,481.11	1,357,478.82
坏账准备	2,400.00	1,350.00
合计	1,081,881.11	1,358,828.82

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末余额	年初余额
2024年	1,079,481.11	1,357,478.82

山东卓创资讯股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

年份	年末余额	年初余额
合计	1,079,481.11	1,357,478.82

16. 其他非流动资产

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
大额存单	216,084,100.72		216,084,100.72			
预付设备款	932,889.03		932,889.03			
预付工程款	104,000.00		104,000.00			
合计	217,120,989.75		217,120,989.75			

大额存单为持有期限大于一年的且未来一年内未到期的银行存单。

17. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末				年初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	433,664.00	433,664.00	保证金	保函保证金	16,643.58	16,643.58	冻结	账户封存
合计	433,664.00	433,664.00			16,643.58	16,643.58		

18. 应付账款

(1) 应付账款

项目	年末余额	年初余额
应付工程款	2,343,048.34	1,012,128.40
应付设备款	537,912.28	2,070,994.97
应付服务费	357,517.33	353,474.82
应付材料款	26,006.18	7,198.30
其他	91,738.70	71,278.40
合计	3,356,222.83	3,515,074.89

(2) 年末无账龄超过1年的重要应付账款。

19. 合同负债

山东卓创资讯股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
合同负债	215,054,208.60	226,321,212.78
合计	215,054,208.60	226,321,212.78

20. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	31,369,258.77	177,589,710.49	176,833,534.51	32,125,434.75
离职后福利- 设定提存计划	4,157.34	16,957,072.07	16,953,634.62	7,594.79
辞退福利	127,694.00	1,540,422.14	633,580.40	1,034,535.74
合计	31,501,110.11	196,087,204.70	194,420,749.53	33,167,565.28

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、 津贴和补贴	30,691,010.13	150,156,457.25	150,160,227.02	30,687,240.36
职工福利费	1,875.00	8,222,014.69	8,133,483.69	90,406.00
社会保险费	2,569.99	8,704,567.81	8,702,442.85	4,694.95
其中: 医疗保 险费	2,469.21	7,340,600.67	7,338,559.04	4,510.84
工伤保险费	100.78	379,657.33	379,574.00	184.11
生育保险费		984,309.81	984,309.81	
住房公积金		6,348,300.25	6,348,300.25	
工会经费和职 工教育经费	673,803.65	4,158,370.49	3,489,080.70	1,343,093.44
合计	31,369,258.77	177,589,710.49	176,833,534.51	32,125,434.75

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	4,031.36	16,264,923.88	16,261,590.60	7,364.64
失业保险费	125.98	692,148.19	692,044.02	230.15
合计	4,157.34	16,957,072.07	16,953,634.62	7,594.79

21. 应交税费

山东卓创资讯股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
增值税	1,060,822.31	879,316.07
房产税	300,990.36	300,681.95
土地使用税		67,083.98
代扣代缴个人所得税	230,160.03	229,497.57
城市维护建设税	67,491.38	22,900.11
教育费附加	30,567.58	12,117.77
地方教育费附加	20,378.38	8,078.52
文化事业建设税	2,197.50	4,133.25
印花税	4,645.56	99,366.21
合计	1,717,253.10	1,623,175.43

22. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,117,283.83	1,385,347.13
合计	1,117,283.83	1,385,347.13

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
应付费用款项	671,847.44	915,470.55
押金及保证金	119,900.00	10,300.00
其他	325,536.39	459,576.58
合计	1,117,283.83	1,385,347.13

(2) 无账龄超过1年的重要其他应付款

23. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的租赁负债	3,082,200.70	2,546,312.63
合计	3,082,200.70	2,546,312.63

24. 租赁负债

山东卓创资讯股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
1年以内	3,082,200.70	2,546,312.63
1-2年	3,368,392.79	1,200,917.48
2-3年	2,278,666.75	1,263,802.57
3年以上	5,223,785.15	6,553,652.01
减：一年内到期的租赁负债	3,082,200.70	2,546,312.63
合计	10,870,844.69	9,018,372.06

25. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	26,863,841.58		1,158,919.89	25,704,921.69
合计	26,863,841.58		1,158,919.89	25,704,921.69

山东卓创资讯股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
2013年区级服务业发展引导资金	13,975,434.96		499,122.72		13,476,312.24	与资产相关
2013年中央预算内投资国家服务业发展引导资金	5,000,000.20		178,571.40		4,821,428.80	与资产相关
省级文化产业发展专项资金	111,904.44		28,571.40		83,333.04	与资产相关
保障性住房市级专项补助资金	6,462,857.02		205,714.32		6,257,142.70	与资产相关
泰山产业领军人才财政补贴	1,313,644.96		246,940.05		1,066,704.91	与资产相关
合计	26,863,841.58		1,158,919.89		25,704,921.69	

26. 股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)			年末余额
		发行新股	送股	公积金转股 其他	
股份总额	60,000,000.00				60,000,000.00

山东卓创资讯股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

27. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	374,712,580.71			374,712,580.71
其他资本公积	6,805,100.00			6,805,100.00
合计	381,517,680.71			381,517,680.71

28. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	28,334,534.81	1,665,465.19		30,000,000.00
合计	28,334,534.81	1,665,465.19		30,000,000.00

29. 未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	223,246,552.77	170,584,228.80
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		87,822.17
其中:《企业会计准则》及相关新规定追溯调整		
会计政策变更		87,822.17
重大前期差错更正		
同一控制合并范围变更		
其他调整因素		
调整后年初未分配利润	223,246,552.77	170,672,050.97
加:本年归属于母公司所有者的净利润	52,064,657.06	58,399,278.59
减:提取法定盈余公积	1,665,465.19	5,824,776.79
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	72,000,000.00	
转作股本的普通股股利		
本年年末余额	201,645,744.64	223,246,552.77

(1) 调整期初未分配利润明细

根据财政部2022年11月30日颁布的《企业会计准则解释第16号》(财会〔2022〕31号),会计政策变更影响期初未分配利润135,243.71元。

山东卓创资讯股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 其他说明

根据于2023年3月16日召开的第二届董事会第十三次会议决议案，审议通过《关于公司2022年度利润分配预案的议案》，议案主要内容：以现有总股本60,000,000.00股为基数，向全体股东每10股派发现金红利8.00元（含税），不以资本公积金转增股本，不送红股。本次股利分配共计派发现金股利48,000,000.00元（含税）。该议案于2023年3月17日召开的2022年年度股东大会审议通过。

根据于2023年8月17日召开的第三届董事会第二次会议和第三届监事会第二次会议，审议通过了《关于公司2023年半年度利润分配预案的议案》，议案主要内容：以2023年6月30日公司现有总股本60,000,000.00股为基数，拟向全体股东每10股派发现金红利人民币4.00元（含税），预计派发现金红利人民币24,000,000.00元（含税）。该议案于2023年9月7日召开的2023年第二次临时股东大会审议通过。

30. 营业收入、营业成本

(3) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	283,536,074.00	113,601,217.25	272,910,759.00	93,399,421.20
其他业务	14,537.95		55,314.52	
合计	283,550,611.95	113,601,217.25	272,966,073.52	93,399,421.20

(4) 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	本年发生额	
	营业收入	营业成本
业务类型		
其中：互联网和相关服务业	283,536,074.00	113,601,217.25
其他	14,537.95	
服务类型		
其中：资讯服务	165,438,001.82	60,704,982.87
数智服务	64,130,170.99	19,136,031.34
咨询服务	32,004,262.29	18,269,561.55

山东卓创资讯股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

合同分类	本年发生额	
	营业收入	营业成本
会展服务	21,963,638.90	15,490,641.49
其他	14,537.95	
按经营地区分类		
其中：国内	254,861,377.53	102,821,576.88
国外	28,689,234.42	10,779,640.37
市场或客户类型		
其中：大宗商品生产企业	144,631,295.25	58,583,516.18
大宗商品贸易企业	49,039,033.06	19,588,805.76
金融机构及其他专业机构	38,236,004.34	15,711,673.39
个人用户	35,118,800.00	13,065,378.87
媒体、科研机构 and 院校	7,787,420.12	2,899,770.56
政府部门和大宗商品交易所	5,185,474.45	2,325,886.63
终端制造企业	3,552,584.73	1,426,185.86
按商品转让的时间分类		
其中：某一时点转让	67,696,972.81	37,051,050.75
某一时段内转让	215,853,639.14	76,550,166.50
按合同期限分类		
其中：长期合同	117,901,127.62	44,253,900.63
短期合同	165,649,484.33	69,347,316.62
按销售渠道分类		
其中：直接销售	283,550,611.95	113,601,217.25
合计	283,550,611.95	113,601,217.25

31. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
房产税	1,203,826.80	1,201,670.27
土地使用税	268,335.92	268,335.92
城市维护建设税	864,556.58	722,093.38
教育费附加	382,885.60	319,926.93
地方教育费附加	255,257.06	213,284.60
文化事业建设税	27,858.75	21,115.88

山东卓创资讯股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
印花税	22,657.32	6,011.50
车船税	10,980.00	10,770.00
合计	3,036,358.03	2,763,208.48

32. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	54,924,342.92	52,759,986.34
折旧及摊销	2,941,888.29	2,915,053.71
办公费	1,897,028.50	1,465,406.17
业务宣传费	1,490,080.21	598,591.39
差旅费	786,144.15	182,534.23
其他	985,686.98	751,373.71
合计	63,025,171.05	58,672,945.55

33. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	28,553,696.25	26,481,904.73
办公费	6,955,444.02	8,052,495.13
折旧及摊销	3,580,943.39	3,239,648.59
汽车费用	1,228,190.33	1,227,116.25
中介机构费	810,516.66	833,093.85
租赁费	10,920.00	10,920.00
其他	2,637,775.11	2,733,866.25
合计	43,777,485.76	42,579,044.80

34. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	22,154,244.46	18,584,190.92
折旧费与摊销费	201,970.23	255,472.19
其他相关费用	86,002.14	77,453.82
合计	22,442,216.83	18,917,116.93

35. 财务费用

山东卓创资讯股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	664,498.77	620,089.64
减:利息收入	1,851,275.01	7,446,049.16
加:汇兑损失	135,724.18	-172,301.67
加:其他支出	187,442.32	349,563.53
合计	-863,609.74	-6,648,697.66

36. 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
政府补助	1,426,323.86	3,139,456.22
增值税进项加计抵减	752,305.31	395,901.68
个税代扣代缴手续费	73,403.16	52,737.71
合计	2,252,032.33	3,588,095.61

本年政府补助明细

项目	本年发生额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
区级服务业发展引导资金	499,122.72	《关于拨付2013年区级服务业发展引导资金的通知》	与资产相关
泰山产业领军人才财政补贴	246,940.05	《关于公布泰山产业领军人才名单的通知》(鲁政办字[2016]5号)、《关于调整和规范泰山领军人才工程人才资金管理使用的通知》(鲁字组[2018]15号)	与资产相关
保障性住房市级专项补助资金	205,714.32	《关于下达2015年保障性住房市级专项补助资金的通知》(淄财非税指[2015]92号)	与资产相关
中央预算内投资国家服务发展引导资金	178,571.40	《关于转发下达2013年中央预算内投资国家服务发展引导资金计划的通知》(淄发改发[2013]255号)	与资产相关
齐鲁文化英才补助	150,000.00	《关于做好第二批齐鲁文化名家、第五批齐鲁文化英才资助项目结项和资助经费申请的通知》	与收益相关
2023年度张店区第一批一次性扩岗补助	52,500.00	《淄博市人力资源和社会保障局淄博市教育局淄博市财政局关于做好一次性扩岗补助政策落实工作的通知》(淄人社字[2022]73号)	与收益相关
山东省科技型企业培育财政补助	30,000.00	山东省科学技术厅关于下达2023年度山东省技术创新引导计划(科技型企业培育财政补助)的通知(鲁科字[2023]92号)	与收益相关
省级文化产业发展专项资金	28,571.40	《关于下达2016年省级文化产业发展专项资金预算指标的通知》(淄财教指	与资产相关

山东卓创资讯股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
		[2016]57号)、《关于下达2017年重点文化企业发展资金预算指标的通知》(淄财教指[2017]108号)	
2022年度张店区第一批一次性扩岗补助	18,000.00	《淄博市人力资源和社会保障局淄博市教育局淄博市财政局关于做好一次性扩岗补助政策落实工作的通知》(淄人社字[2022]73号)	与收益相关
临淄区2023年第四批失业保险稳岗返还	14,203.97	《中共淄博市委组织部 淄博市人力资源和社会保障局等20部门关于优化调整稳就业政策措施的通知》(淄人社发[2023]16号)	与收益相关
一次性扩岗补助	1,500.00	《关于落实一次性扩岗补助政策有关工作的通知》(沪人社规[2022]33号)	与收益相关
失业动态监测补贴	1,200.00	《关于拨付企业失业动态监测补贴的通知》2023年度张店区失业动态监测补贴情况的公示	与收益相关
合计	1,426,323.86		

上年政府补助明细

项目	上年发生额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
区级服务业发展引导资金	499,122.72	《关于拨付2013年区级服务业发展引导资金的通知》	与资产相关
中央预算内投资国家服务发展引导资金	178,571.40	《关于转发下达2013年中央预算内投资国家服务发展引导资金计划的通知》(淄发改发[2013]255号)	与资产相关
省级文化产业发展专项资金	39,916.12	《关于下达2016年省级文化产业发展专项资金预算指标的通知》(淄财教指[2016]57号)、《关于下达2017年重点文化企业发展资金预算指标的通知》(淄财教指[2017]108号)	与资产相关
保障性住房市级专项补助资金	205,714.32	《关于下达2015年保障性住房市级专项补助资金的通知》(淄财非税指[2015]92号)	与资产相关
泰山产业领军人才财政补贴	512,574.66	《关于公布泰山产业领军人才名单的通知》(鲁政办字[2016]5号)、《关于调整和规范泰山领军人才工程人才资金管理使用的通知》(鲁字组[2018]15号)	与资产相关
2018年度企业研究开发区级财政补助资金	246,200.00	《关于下发2019度科技创新发展资金(企业研究开发财政补助资金)预算指标的通知》(淄财教指[2019]34号)	与收益有关

山东卓创资讯股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	上年发生额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
2019年度企业研究开发区级财政补助资金	47,100.00	《关于下达2019年度淄博市企业研究开发财政补助计划的通知》(淄科发[2020]7号)	与收益相关
失业动态监测补贴	1,200.00	《关于拨付企业失业动态监测补贴的通知》 2023年度张店区失业动态监测补贴情况的公示	与收益相关
2022年市级资本市场奖励资金	1,200,000.00	《淄博市人民政府关于印发淄博鼓励企业上市和并购重组助推新动能转换的若干政策的通知》(淄政发[2018]10号)	与收益相关
2022年度中央外经贸补助资金	54,057.00	《关于组织申报2022年度中央外经贸发展专项资金的通知》(淄商务字【2021】99号)	与收益相关
山东省企业研究开发财政补助资金	80,000.00	山东省科学技术厅关于下达2023年度山东省技术创新引导计划(企业研究开发财政补助)的通知(鲁科字【2022】131号)	与收益相关
淄博英才计划补助资金	75,000.00	淄博市人民政府办公室关于公布2018年度英才计划入选名单的通知(淄政办字[2019]9号)、《关于公布第一批淄博文化英才名单的通知》(淄宣发(2017)59号)	与收益相关
合计	3,139,456.22		

37. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
理财产品产生的投资收益	16,897,510.63	270,953.74
合计	16,897,510.63	270,953.74

38. 公允价值变动收益

项目	本年发生额	上年发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	633,701.46	3,006,192.56
合计	633,701.46	3,006,192.56

39. 信用减值损失

山东卓创资讯股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	-623,582.19	-434,776.26
其他应收款坏账损失	-60,372.72	-21,666.81
合计	-683,954.91	-456,443.07

40. 资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额
非流动资产处置收益	-20,191.74	-50,182.54
其中:固定资产处置收益	-20,191.74	-50,182.54
流动资产处置收益	6,306.20	9,473.46
其中:低值易耗品处置收益	6,306.20	9,473.46
合计	-13,885.54	-40,709.08

41. 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
其他	147,865.22	3,069.23	147,865.22
合计	147,865.22	3,069.23	147,865.22

42. 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
对外捐赠	3,850.00		3,850.00
诉讼和解支出		4,000,000.00	
其他	4,344.09	4,245.78	4,344.09
合计	8,194.09	4,004,245.78	8,194.09

43. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	3,595,794.68	5,007,260.43
递延所得税费用	2,096,396.13	2,243,408.41
合计	5,692,190.81	7,250,668.84

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

山东卓创资讯股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额
本年合并利润总额	57,756,847.87
按法定/适用税率计算的所得税费用	8,663,527.18
子公司适用不同税率的影响	25,743.35
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-173,837.98
研发费用、残疾人工资加计扣除等因素的影响	-3,457,129.39
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	647,735.04
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年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	-13,847.39
所得税费用	5,692,190.81

44. 现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
利息收入	1,851,325.01	7,446,049.16
政府补助	267,403.97	2,691,273.15
押金保证金	2,185,416.40	153,200.70
餐费及房租等	102,685.23	120,980.68
诉讼解除冻结资金		10,000,000.00
汇兑损益及其他	401,723.18	229,671.81
合计	4,808,553.79	20,641,175.50

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
管理费用及销售费用等付现支出	18,684,344.30	15,094,863.76
押金保证金	2,153,619.00	136,860.38
餐费及房租等	87,288.96	252,308.84
财务手续费支出	199,086.79	281,541.38
诉讼和解支出		4,000,000.00

山东卓创资讯股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
合计	21,124,339.05	19,765,574.36

(2) 与投资活动有关的现金

1) 收到的重要的与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
结构性存款到期赎回	100,000,000.00	
合计	100,000,000.00	

(3) 与筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
诉讼承诺补偿款		6,805,100.00
合计		6,805,100.00

2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
上市费用等		14,766,417.50
支付的租赁负债本息	3,637,834.17	2,904,287.10
分红手续费等	30,599.62	
合计	3,668,433.79	17,670,704.60

3) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
一年内到期的非流动负债	2,546,312.63		3,082,200.70	2,546,312.63		3,082,200.70
租赁负债	9,018,372.06		5,088,443.26	153,769.93	3,082,200.70	10,870,844.69
合计	11,564,684.69		8,170,643.96	2,700,082.56	3,082,200.70	13,953,045.39

(4) 以净额列报现金流量的说明

山东卓创资讯股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

无

(5) 不涉及当期现金收支,但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

项目	本年发生额
计提大额存单利息	6,416,829.98
计提七天通知存款利息	278,599.10
合计	6,695,429.08

45. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	52,064,657.06	58,399,278.59
加: 资产减值准备		
信用减值损失	683,954.91	456,443.07
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,714,459.45	8,866,489.10
使用权资产折旧	3,011,406.45	2,476,751.76
无形资产摊销	1,321,800.11	1,496,931.01
长期待摊费用摊销	1,341,690.52	1,012,200.07
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	20,191.74	50,182.54
固定资产报废损失(收益以“-”填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”填列)	-633,701.46	-3,006,192.56
财务费用(收益以“-”填列)	664,498.77	620,089.64
投资损失(收益以“-”填列)	-16,897,510.63	-270,953.74
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-411,179.53	303,874.02
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	2,507,575.66	1,939,534.39

山东卓创资讯股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
存货的减少(增加以“-”填列)	49,441.02	-139,114.50
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	480,586.91	-5,283,609.79
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-10,509,603.34	14,841,943.44
其他		
经营活动产生的现金流量净额	43,408,267.64	81,763,847.04
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	135,460,808.19	186,917,912.22
减: 现金的年初余额	186,917,912.22	307,912,260.07
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	-51,457,104.03	-120,994,347.85

(2) 现金和现金等价物

项目	年末金额	年初金额
现金	135,460,808.19	186,917,912.22
其中: 库存现金	9,623.13	4,412.73
可随时用于支付的银行存款	135,386,570.38	186,800,054.89
可随时用于支付的其他货币资金	64,614.68	113,444.60
现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
年末现金和现金等价物余额	135,460,808.19	186,917,912.22

(3) 不属于现金及现金等价物的货币资金

山东卓创资讯股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额	属于现金及现金等价物的理由
银行存款		16,643.58	账户处于冻结封存状态，无法支取
保证金	433,664.00		作为保函保证金受限
合计	433,664.00	16,643.58	

46. 股东权益变动表项目

无

47. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目明细

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			16,523,811.68
其中：美元	2,332,982.01	7.0827	16,523,811.68
应收账款			66,931.52
其中：美元	9,450.00	7.0827	66,931.52

48. 租赁

(1) 本公司作为承租方

项目	本年发生额	上年发生额
租赁负债利息费用	664,498.77	620,089.64
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	141,720.00	100,920.00
计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用（短期租赁除外）		
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
其中：售后租回交易产生部分		
转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出	3,779,554.17	3,005,207.10

(2) 本集团作为出租方

本集团作为出租人的经营租赁

山东卓创资讯股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
租赁收入	14,148.57	41,767.61
合计	14,148.57	41,767.61

六、 研发支出

项目	本年发生额	上年发生额
卓创资讯大数据行为分析系统-V1.2	3,480,231.14	
卓创资讯自动化公告生成发布系统-V1.0	2,822,975.93	
卓创资讯报告生成系统-V1.0	2,505,554.13	
卓创资讯红桃3客户端软件-V2.6	1,671,789.13	
卓创资讯手机客户端软件 V1.5	1,327,137.99	
卓创资讯图表生成系统-V2.5	1,321,561.65	
卓创资讯信息自动剪辑系统-V1.0	1,253,147.22	
卓创资讯广告资源投放系统 V1.0	1,138,352.53	
卓创资讯信息辅助生成系统-V1.1	1,122,840.12	
卓创资讯网页制作发布系统 V1.0	1,056,212.25	
卓创资讯短讯手机客户端软件 V4.5	1,027,969.75	
卓创资讯大宗商品数据及分析 SAAS 平台-V2.0	1,020,793.88	
卓创资讯红期手机客户端版本软件-V1.3	1,020,837.81	
卓创资讯数据包生成展示平台-V1.5	854,391.25	
卓创资讯红期客户端软件-V3.4	818,422.05	
卓创资讯红期数据量化接口软件-V1.0		2,645,131.03
卓创资讯资讯营销分发系统-V2.0		1,663,429.52
卓创资讯合同管理系统-V1.0		1,577,239.43
卓创资讯手机客户端软件-V1.4		1,510,689.00
卓创资讯信息辅助生成系统-V1.0		1,420,838.24
卓创资讯数据关系溯源分析系统-V1.0		1,270,828.11
卓创资讯标准化工作管理系统-V1.0		1,114,281.04
卓创资讯价格中心网站-V3.1		1,080,360.67
卓创资讯大宗商品数据及分析 SAAS 平台-V1.1		1,044,980.40
卓创资讯红桃3客户端 V2.5		993,314.47
卓创资讯大数据行为分析系统-V1.0		957,132.96

山东卓创资讯股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
卓创资讯数据包生成展示平台-V1.2		874,392.85
卓创资讯报告中心在线阅览系统-V1.2		814,559.91
卓创资讯红期客户端软件-V3.3		710,338.77
卓创资讯红期手机APP版本-V1.2		619,802.69
卓创资讯红期手机APP版本-V1.1		619,797.84
合计	22,442,216.83	18,917,116.93
其中：费用化研发支出	22,442,216.83	18,917,116.93
资本化研发支出		

1. 符合资本化条件的研发项目

无

2. 重要外购在研项目

无

七、 合并范围的变更

本年合并范围未发生变更。

八、 在其他主体中的权益

企业公司的构成

子公司名称	注册 资本	主要经 营地	注册地	业务 性质	持股比例 (%)		取得 方式
					直接	间接	
北京卓创资讯有限 公司	550 万元	北京市	北京市	信息 资讯	100.00		设立

九、 政府补助

1. 年末无按应收金额确认的政府补助

2. 涉及政府补助的负债项目

山东卓创资讯股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

会计科目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年转入其他收益金额	本年其他变动	年末余额	与资产/收益相关
递延收益	26,863,841.58			1,158,919.89		25,704,921.69	与资产相关

3. 计入当期损益的政府补助

会计科目	本年发生额	上年发生额
其他收益	1,426,323.86	3,139,456.22

十、与金融工具相关风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具风险,主要包括市场风险(如汇率风险)、信用风险及流动性风险等。与这些金融工具有关的风险,以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡,将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平,使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险,建立适当的风险承受底线并进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围之内。

(1) 市场风险

1) 汇率风险

本集团承受汇率风险主要与美元有关,除本集团的个别客户以美元进行结算外,本集团的其它主要业务活动以人民币计价结算。于2023年12月31日,除下表所述资产及负债的美元余额外,本集团的资产及负债均为人民币余额。该等美元余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

2023年12月31日、2022年12月31日,本集团持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下:

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
货币资金-美元	16,523,811.68	796,195.71

山东卓创资讯股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
应收账款-美元	66,931.52	9,910.63

(2) 信用风险

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于货币资金、应收账款、其他应收款等。

本公司除现金以外的货币资金主要存放于信用良好的金融机构,交易性金融资产系公司于金融机构购买的短期理财产品,管理层认为其不存在重大的信用风险,预期不会因为对方违约而给公司造成损失。

对于应收账款,这些金融资产的信用风险来自交易对手的违约,公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照公司的销售政策,需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。为监控公司的信用风险,公司按照账龄、到期日及逾期天数等要素对公司的客户欠款进行分析。截止本年年末,公司已将应收款项按风险分类计提了减值准备。

本集团的其他应收款主要系备用金、各项保证金等,公司根据历史发生情况对此等款项与相关经济业务加强了管理并持续监控,以确保本公司重大坏账风险可控并进一步降低。

(3) 流动性风险

流动性风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务,而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限,以确保有充裕的资金。

本集团持有的金融资产(该部分列示的金额为未扣除减值准备及坏账准备的账面余额)和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下:

2023年12月31日金额:

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产					
货币资金	135,894,472.19				135,894,472.19
交易性金融资产	333,639,894.02				333,639,894.02
应收票据	197,500.00				197,500.00
应收账款	6,451,720.04				6,451,720.04

山东卓创资讯股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
其他应收款	1,162,641.99				1,162,641.99
金融负债					
应付账款	3,356,222.83				3,356,222.83
其他应付款	1,117,283.83				1,117,283.83
一年内到期的非流动负债	3,694,874.61				3,694,874.61
租赁负债		3,825,288.21	5,816,473.32	2,428,571.45	12,070,332.98

上表中披露的金额未经折现的合同现金流量，因此可能存在与资产负债表金额不同的情况。

2. 敏感性分析

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

(1) 外汇风险敏感性分析

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。

在上述假设的基础上，在其它变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下：

项目	汇率变动	2023 年度		2022 年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
所有外币	对人民币升值 5%	705,106.59	705,106.59	34,259.52	34,259.52
所有外币	对人民币贬值 5%	-705,106.59	-705,106.59	-34,259.52	-34,259.52

3. 金融资产转移

(1) 转移方式分类

山东卓创资讯股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
票据背书	应收票据	140,000.00	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
合计		140,000.00		

(2) 因转移而终止确认的金融资产

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收票据	票据背书	140,000.00	
合计		140,000.00	

十一、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年末公允价值			
	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
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产		333,639,894.02		333,639,894.02
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		333,639,894.02		333,639,894.02
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他		333,639,894.02		333,639,894.02
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 其他				
(二) 其他权益工具投资				
(三) 应收款项融资				

山东卓创资讯股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末公允价值			合计
	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	
持续以公允价值计量的资产总额		333,639,894.02		333,639,894.02
(四)交易性金融负债				
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
2.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				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2. 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

其他权益工具投资：在计量日能够取得的相同资产在活跃市场上未经调整的报价。

3. 持续和非持续第二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

本集团持续第二层公允价值计量项目为：公司购买的保本浮动收益性结构性存款，银行提供本金100%返还保证，产品收益包括产品的基础收益和浮动收益两部分，基础收益为产品保证的最低收益，浮动收益为产品通过挂钩衍生品交易所产生的收益。

4. 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

在有限情况下，用以确定公允价值的近期信息不足，成本代表了对公允价值的最佳估计。

5. 持续的公允价值计量项目，本年内发生各层级之间的转换，转换的原因及确定转换时点的政策

山东卓创资讯股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团上述持续的公允价值计量项目在本年度未发生各层次之间的转换。

6. 本年内发生的估值技术变更及变更原因

本集团金融工具的公允价值估值技术在本年度未发生变更。

7. 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本集团以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：应收账款、其他应收款、其他流动资产、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债、租赁负债。本集团2023年12月31日以摊余成本计量的各项金融资产和金融负债的账面价值与公允价值之间无重大差异变更。

十二、 关联方及关联交易

1. 关联方关系

(1) 控股股东及最终控制方

本公司最终控制人为姜虎林先生。

(2) 本公司的子公司情况

子公司情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

(3) 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
山东倍适登体育科技有限公司	股东淄博网之翼投资有限公司全资子公司

2. 关联交易

(1) 关联租赁情况

出租情况

承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收入	上年确认的租赁收入
山东倍适登体育科技有限公司	房屋及建筑物		22,857.14

(2) 关键管理人员薪酬

山东卓创资讯股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	6,240,125.73	8,128,582.13

(3) 其他关联交易

1) 为关联方代收政府奖励

关联方名称	本年发生额	上年发生额
蔡俊	25,000.00	
合计	25,000.00	

注: 2023年度公司代收蔡俊先生英才计划人才奖25,000.00元。上述款项于收到当期支付。

2) 收股东诉讼承诺补偿款

关联方名称	本年发生额	上年发生额
姜虎林		6,805,100.00
合计		6,805,100.00

注: 2022年度收到股东姜虎林先生诉讼承诺补偿款6,805,100.00元。

十三、 股份支付

截至2023年12月31日,本公司无需要披露的股份支付。

十四、 承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至2023年12月31日,本公司无需要披露的重大承诺事项。

2. 或有事项

截至2023年12月31日,本公司无需要披露的重大或有事项。

十五、 资产负债表日后事项

1、利润分配情况

项目	内容
拟分配的利润或股利	2024年4月25日公司召开第三届董事会第七次会议,审议通过《关于公司2023年度利润分配及资本公积转增股本预案的议案》,具体内容如下:

山东卓创资讯股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	内容
	以公司现有总股本 60,000,000.00 股为基数，拟向全体股东每 10 股派现金红利 16.50 元（含税），不以资本公积金转增股本，不送红股。剩余未分配利润结转至以后年度。该议案需提交股东大会审议。

2、2024年3月20日公司召开第三届董事会第六次会议及第三届监事会第五次会议，审议通过了《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》，同意公司以2024年3月20日为首次授予日，向符合首次授予条件的97名激励对象授予101.80万股第二类限制性股票，首次授予价格为23.17元/股，预留股份18.20万股。

截至2024年4月25日，本公司无其他需要披露的资产负债表日后事项。

十六、 其他重要事项

截止2024年4月25日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内（含1年）	4,663,960.04	4,337,916.40
1-2年	764,760.00	803,000.00
2-3年	783,000.00	
3年以上	240,000.00	240,000.00
其中：3-4年		240,000.00
4-5年	240,000.00	
5年以上		
合计	6,451,720.04	5,380,916.40

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

山东卓创资讯股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	6,451,720.04	100.00	1,481,978.01	22.97	4,969,742.03
其中:账龄组合	6,451,720.04	100.00	1,481,978.01	22.97	4,969,742.03
合计	6,451,720.04	100.00	1,481,978.01	22.97	4,969,742.03

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	5,380,916.40	100.00	858,395.82	15.95	4,522,520.58
其中:账龄组合	5,380,916.40	100.00	858,395.82	15.95	4,522,520.58
合计	5,380,916.40	100.00	858,395.82	15.95	4,522,520.58

1) 应收账款按账龄组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	4,663,960.04	233,198.01	5.00
1-2年	764,760.00	382,380.00	50.00
2-3年	783,000.00	626,400.00	80.00
3-4年			
4-5年	240,000.00	240,000.00	100.00
合计	6,451,720.04	1,481,978.01	

(3) 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

山东卓创资讯股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	858,395.82	812,240.01	188,657.82		1,481,978.01
合计	858,395.82	812,240.01	188,657.82		1,481,978.01

(4) 本年无实际核销的应收账款

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款年末余额	合同资产年末余额	应收账款和合同资产年末余额	占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例%	应收账款和合同资产坏账准备年末余额
淄博市发展和改革委员会	910,000.00		910,000.00	14.10	531,500.00
梓洋嘉禾新能源技术(上海)有限公司	420,000.00		420,000.00	6.51	21,000.00
大连商品交易所	390,455.10		390,455.10	6.05	19,522.76
CEESA	316,348.02		316,348.02	4.90	15,817.40
云南云天化股份有限公司研发中心	264,600.00		264,600.00	4.10	13,230.00
合计	2,301,403.12		2,301,403.12	35.66	601,070.16

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	658,486.15	43,943.39
合计	658,486.15	43,943.39

2.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金	900,457.99	482,396.56

山东卓创资讯股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
备用金	259,184.00	3,229.95
合计	1,159,641.99	485,626.51

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内	677,245.43	32,440.33
1-2年	29,210.38	2,489.00
2-3年	2,489.00	59,402.91
3年以上	450,697.18	391,294.27
其中：3-4年	59,402.91	7,300.00
4-5年	7,300.00	22,490.00
5年以上	383,994.27	361,504.27
合计	1,159,641.99	485,626.51

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,159,641.99	100.00	501,155.84	43.22	658,486.15
其中：账龄组合	1,159,641.99	100.00	501,155.84	43.22	658,486.15
合计	1,159,641.99	100.00	501,155.84	43.22	658,486.15

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					

山东卓创资讯股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	485,626.51	100.00	441,683.12	90.95	43,943.39
其中:账龄组合	485,626.51	100.00	441,683.12	90.95	43,943.39
合计	485,626.51	100.00	441,683.12	90.95	43,943.39

3) 其他应收款按账龄组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	677,245.43	33,862.27	5.00
1-2年	29,210.38	14,605.19	50.00
2-3年	2,489.00	1,991.20	80.00
3-4年	59,402.91	59,402.91	100.00
4-5年	7,300.00	7,300.00	100.00
5年以上	383,994.27	383,994.27	100.00
合计	1,159,641.99	501,155.84	

4) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	441,683.12			441,683.12
2023年1月1日其他应收款账面余额在本年				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				

山东卓创资讯股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损 失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
本年计提	59,472.72			59,472.72
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2023年12月31 日余额	501,155.84			501,155.84

(4) 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合 计提坏账 准备	441,683.12	59,472.72				501,155.84
合计	441,683.12	59,472.72				501,155.84

(5) 本年度无实际核销的其他应收款

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收 款年末余额 合计数的比 例(%)	坏账准备 年末余额
搜候(上海)投资有 限公司	保证金	677,619.99	一年以内; 1~ 2年; 3~4 年; 5年以上	58.43	377,315.49
富伟商业管理(深 圳)有限公司	保证金	70,896.00	1年以内	6.11	3,544.80
淄博市张店区住房保 障事务服务中心	保证金	57,760.00	5年以上	4.98	57,760.00

山东卓创资讯股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
彭娟	备用金	50,000.00	1年以内	4.31	2,500.00
王瑞琪	备用金	50,000.00	1年以内	4.31	2,500.00
合计		906,275.99		78.14	443,620.29

山东卓创资讯股份有限公司财务报表补充资料

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	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	5,500,000.00	500,000.00	5,000,000.00	5,500,000.00	500,000.00	5,000,000.00
合计	5,500,000.00	500,000.00	5,000,000.00	5,500,000.00	500,000.00	5,000,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额(账面价值)	减值准备年初余额	本年增减变动			年末余额(账面价值)	减值准备年末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备		
北京卓创资讯有限公司	5,000,000.00	500,000.00				5,000,000.00	500,000.00
合计	5,000,000.00	500,000.00				5,000,000.00	500,000.00

山东卓创资讯股份有限公司财务报表补充资料

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

4. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	283,536,074.00	113,860,136.03	272,910,759.00	93,552,037.15
其他业务	14,537.95		55,314.52	
合计	283,550,611.95	113,860,136.03	272,966,073.52	93,552,037.15

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	本年发生额	
	营业收入	营业成本
业务类型		
其中：互联网和相关服务业	283,536,074.00	113,860,136.03
其他	14,537.95	
服务类型		
其中：资讯服务	165,438,001.82	60,899,314.55
数智服务	64,130,170.99	19,200,618.44
咨询服务	32,004,262.29	18,269,561.55
会展服务	21,963,638.90	15,490,641.49
其他	14,537.95	
按经营地区分类		
其中：国内	254,861,377.53	103,052,889.07
国外	28,689,234.42	10,807,246.96
市场或客户类型		
其中：大宗商品生产企业	144,631,295.25	58,722,792.69
大宗商品贸易企业	49,039,033.06	19,631,629.35
金融机构及其他专业机构	38,236,004.34	15,744,631.40
个人用户	35,118,800.00	13,100,084.48
媒体、科研机构 and 院校	7,787,420.12	2,905,035.06
政府部门和大宗商品交易所	5,185,474.45	2,326,687.79
终端制造企业	3,552,584.73	1,429,275.26
按商品转让的时间分类		

山东卓创资讯股份有限公司财务报表补充资料

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

合同分类	本年发生额	
	营业收入	营业成本
其中:某一时点转让	67,696,972.81	37,070,499.54
某一时段内转让	215,853,639.14	76,789,636.49
按合同期限分类		
其中:长期合同	117,901,127.62	44,397,523.46
短期合同	165,649,484.33	69,462,612.57
按销售渠道分类		
其中:直接销售	283,550,611.95	113,860,136.03
合计	283,550,611.95	113,860,136.03

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
理财产品产生的投资收益	16,897,510.63	270,953.74
合计	16,897,510.63	270,953.74

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	-20,191.74	
计入当期损益的政府补助	1,426,323.86	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得投资收益	10,757,583.94	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	139,671.13	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	832,014.67	
小计	13,135,401.86	
减:所得税影响额	1,797,004.78	
少数股东权益影响额(税后)		
合计	11,338,397.08	

山东卓创资讯股份有限公司财务报表补充资料

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率 (%)	每股收益 (元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	7.64	0.87	0.87
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	5.98	0.68	0.68





营业执照

统一社会信用代码

91110101692354581W



(副本) (3-1)

名称 德永中和会计师事务所
 类型 特殊普通合伙
 执行事务合伙人 李晓英, 宋朝晖
 经营范围

审查企业会计报表及出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账、会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

出资额 5000万元
 成立日期 2012年03月02日

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街6号富华大厦A座8层



登记机关

2023年09月04日



会计师事务所 执业证书

名称：信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人：谭小青

主任会计师：

经营场所：北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座
8层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010136

批准执业文号：京财会许可[2011]0056号

批准执业日期：2011年07月07日



证书序号：0014624

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局

二〇一一年五月五日

中华人民共和国财政部制



姓名: 刘玉强
 Full name: 刘玉强
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1970-02-15
 Date of birth: 1970-02-15
 工作单位: 中和正信会计师事务所山东分所
 Working unit: 中和正信会计师事务所山东分所
 身份证号码: 370602700215345
 Identity card No: 370602700215345



注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by CPA

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by CPA

姓名: 刘玉强
 Name: 刘玉强
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1970-02-15
 Date of birth: 1970-02-15
 工作单位: 中和正信会计师事务所山东分所
 Working unit: 中和正信会计师事务所山东分所
 身份证号码: 370602700215345
 Identity card No: 370602700215345

姓名: 刘玉强
 Name: 刘玉强
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1970-02-15
 Date of birth: 1970-02-15
 工作单位: 中和正信会计师事务所山东分所
 Working unit: 中和正信会计师事务所山东分所
 身份证号码: 370602700215345
 Identity card No: 370602700215345

刘玉强
 Liu Yurong
 2009年4月5日
 2009.4.5

刘玉强
 Liu Yurong
 2009年4月5日
 2009.4.5



注册号: 11000158228
 No. of Certificate
 执业注册会计师协会
 Association of Certified Public Accountants
 发证日期: 2005年4月30日
 Date of Issue: 2005.4.30



2009年度年检合格

2010年度年检合格

104



姓名: 林桂芬
 Sex: 女
 出生日期: 1986-09-06
 Date of birth: 1986-09-06
 工作单位: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
 Working unit: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
 身份证号码: 370683198609066621
 Identity card No.:



注册号: 110101365230
 No. of license
 批准注册: 山东省注册会计师协会
 Authorized by: Shandong Association of CPAs
 发证日期: 2016年05月19日
 Issued on:

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书继续有效，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

2017年02月21日

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙) 2017年 注册会计师 年检合格专用章

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙) 2017年 注册会计师 年检合格专用章

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙) 2017年 注册会计师 年检合格专用章

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙) 2017年 注册会计师 年检合格专用章

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙) 2017年 注册会计师 年检合格专用章

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书继续有效，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日



本证书继续有效，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

年 月 日