

# 山东卓创资讯股份有限公司

## 2023 年半年度报告

2023-035



【2023-8-17】

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人姜虎林、主管会计工作负责人路永军及会计机构负责人(会计主管人员)刘晓静声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

报告中所涉及未来的经营计划和经营目标等前瞻性陈述的，并不代表公司的盈利预测，也不构成公司对投资者的实质承诺，能否实现取决于市场状况变化等多种因素，存在不确定性，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。

公司在本报告第三节“管理层讨论与分析——公司面临的风险和应对措施”部分，详细描述了公司经营中可能存在的风险与应对措施，敬请投资者关注相关内容。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 60,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 4.00 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义 .....	2
第二节 公司简介和主要财务指标 .....	7
第三节 管理层讨论与分析 .....	10
第四节 公司治理 .....	24
第五节 环境和社会责任 .....	26
第六节 重要事项 .....	27
第七节 股份变动及股东情况 .....	31
第八节 优先股相关情况 .....	34
第九节 债券相关情况 .....	35
第十节 财务报告 .....	36

## 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人签字的 2023 年半年度报告原件。
- 二、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。
- 三、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

以上备查文件的备置地点：公司证券事务部

## 释义

释义项	指	释义内容
卓创资讯、本公司、公司	指	山东卓创资讯股份有限公司
北京卓创	指	北京卓创资讯有限公司
网之翼投资	指	淄博网之翼投资有限公司
蓝基金投资	指	蓝色经济区产业投资基金（有限合伙）
蓝色云海	指	山东蓝色云海创业投资合伙企业（有限合伙）
山东多盈	指	山东多盈节能环保产业创业投资有限公司
ICIS	指	ICIS 是励德商讯（Reed Business Information）旗下品牌，是全球大宗商品市场信息服务提供商
普氏能源资讯	指	S&P Global Platts，该公司隶属于标普全球，是独立资讯提供商和大宗商品与能源市场基准价格提供商
国家统计局	指	中华人民共和国国家统计局
农业农村部	指	中华人民共和国农业农村部
大宗商品	指	可进入流通领域，但非零售环节，具有商品属性用于工农业生产与消费使用的大批量买卖的物质商品。在金融投资市场，大宗商品指同质化、可交易、被广泛作为工业基础原材料的商品，如原油及化工产品、有色金属、农副产品、铁矿石及钢材、煤炭、合成及新材料等。
信息服务业	指	利用计算机和通信网络等现代科学技术对信息进行生产、收集、处理、加工、存储、传输、检索和加工利用，并以信息产品为社会提供服务的专门行业的综合体，是服务者以独特的策略和内容帮助用户解决问题的社会经济行为。信息服务业是信息资源开发利用，实现商品化、市场化、社会化和专业化的关键。
价格评估	指	基于市场的实际交易情况及相关信息，按照价格评估方法论，通过科学、客观的分析评估，以期真实反映市场价格的过程。
价格评估方法论	指	专注于具体商品的价格评估的方法、原则及规范。方法论中明确阐述该商品的基本概念、规格牌号、物性指标等相关信息，同时基于对该商品的价格形成机制以及驱动因素的深刻研究，将影响该商品价格的具体规格、成交量、交付期限及方式、付款方式及条件、时间、地点等诸多因素加以考量。
价格标杆	指	或称标杆价格、基准价、标杆价，是指在特定商品的交易领域，由具有一定影响力的中立第三方机构按照符合本商品市场的价格评估方法论，向本商品市场参与者及时准确地采集价格并进行科学评估后定期对外发布的一个被市场广泛认可的市场参考价格。
云计算	指	云计算是一种按使用量付费的模式，这种模式提供可用的、便捷的、按需的网络访问，进入可配置的计算资源共享池（资源包括网络、服务器、存储、应用软件、服务），这些资源能够被快速提供，只需投入很少的管理工作，或服务供应商进行很少的交互。
大数据	指	一种规模大到在获取、存储、管理、分析方面大大超出了传统数据库软件工具能力范围的数据集合，具有海量的数据规模、快速的数据流转、多样的数据类型和价值密度低四大特征。
人工智能	指	人工智能（Artificial Intelligence），英文缩写为 AI，是研究、开发用于模拟、延伸和扩展人的智能的理论、方法、技术及应用系统的一门新的技术科学。该领域的研究包括机器人、语言识别、图像识别、自然语言处理和专家系统等。
物联网	指	物联网即物物相连的互联网，是通过射频识别（RFID）、红外感应器、全球定位系统、激光扫描等信息传感设备，按约定的协议，把任何物品与互联网连接起来，进行信息交换和通讯，以实现智能化识别、定位、跟踪、监控和管理的一种网络。
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》

《公司章程》	指	《山东卓创资讯股份有限公司章程》
元、万元	指	人民币元、万元
报告期	指	2023 年 1 月-6 月

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	卓创资讯	股票代码	301299
变更前的股票简称（如有）	无		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	山东卓创资讯股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	卓创资讯		
公司的外文名称（如有）	SUBLIME CHINA INFORMATION CO., LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	SCI		
公司的法定代表人	姜虎林		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	王永辉	郎威
联系地址	山东省淄博市张店区北北京路 186 号	山东省淄博市张店区北北京路 186 号
电话	0533-6091220	0533-6091220
传真	0533-6099899	0533-6099899
电子信箱	zczx@sci99.com	zczx@sci99.com

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

#### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

#### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	141,423,796.74	133,549,841.85	5.90%
归属于上市公司股东的净利润（元）	28,482,835.21	35,936,785.83	-20.74%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	21,982,192.06	38,312,626.26	-42.62%
经营活动产生的现金流量净额（元）	9,463,986.36	31,941,105.87	-70.37%
基本每股收益（元/股）	0.47	0.80	-41.25%
稀释每股收益（元/股）	0.47	0.80	-41.25%
加权平均净资产收益率	4.12%	14.00%	-9.88%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	967,488,549.24	1,004,026,223.79	-3.64%
归属于上市公司股东的净资产（元）	673,431,332.71	692,948,497.50	-2.82%

#### 五、境内外会计准则下会计数据差异

##### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

##### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

#### 六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-5,218.49	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	623,359.58	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	6,193,618.22	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	113,805.04	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	615,634.71	
减：所得税影响额	1,040,555.91	
合计	6,500,643.15	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：



适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司从事的主要业务

#### (一) 公司主要产品或服务情况

根据业务类型，公司主要产品或服务分为：资讯服务、咨询服务和会务调研服务等。

序号	主营业务类型	产品名称
1	资讯服务	即时资讯
		时段报告
		数据服务
		大宗商品数据客户端
2	咨询服务	定制报告
3	会务调研服务	会务服务
		走访调研服务
		培训服务

#### 1、资讯服务

资讯服务是公司的核心业务，主要帮助客户全面了解能源、化工、农业、金属等大宗商品领域最新市场动态，洞悉市场变化，明确发展趋势，通过专业、及时的市场分析，为客户决策提供参考和依据。根据产品或服务形式，公司资讯服务主要包括即时资讯、时段报告、数据服务和大宗商品数据客户端。

##### (1) 即时资讯

即时资讯是指公司提供的关于一定区域内各种大宗商品价格行情、供需态势、市场分析预测以及行业动态等实时信息，具有地域性和时效性的特点。公司主要通过网站、手机客户端、手机短信等方式向客户提供即时资讯服务。

##### (2) 时段报告

时段报告是以自然周度、月度及年度为周期，针对某一具体大宗商品或某一产业链大宗商品的分析报告。周度报告是提供大宗商品短期价格行情及影响因素分析与预测的周度总结报告；月度报告是围绕大宗商品行业的中短期行情进行监测和预测，并提供全面详实的市场宏观环境、供需、相关商品联动性及利润等权威数据解读的月度总结报告；年度报告是通过梳理中长期行业格局变化，深入剖析行业供需关系，系统解读市场发展变化，全面研判中长期价格驱动因素，并对未来趋势做出预测的年度总结报告。

##### (3) 数据服务

数据服务是公司根据客户的需求以公司数据库中的海量大宗商品数据为基础，向客户直接提供数据或提供经过新增采集、清洗和加工形成的相关数据。有别于即时资讯中的即时数据，数据服务以跨多个时间段和大宗商品的历史数据信息为主。数据服务主要面向对大宗商品数据有大量需求的生产企业、贸易企业、金融机构及其他专业机构等，采用一单一谈方式定价。一般情况下，公司在提供数据服务前一次性向客户收取全部费用，对于部分大客户，公司根据双方签署的业务合同中约定的付款条件，履约收取相关费用。

数据服务主要类型包括数据集成、数据加工和指数定制等，具体情况如下：

##### ①数据集成

根据客户的需求，公司将数据库中海量的大宗商品数据，通过 API 接口方式对接客户的内部信息系统，实现数据的即时传输，从而为客户的决策系统提供第三方数据支持。

##### ②数据加工

根据客户的需求，公司以数据库中历史数据为基础，以价格数据和基本面数据为主要内容，以一定期间内某一大宗商品、产业链或行业为维度，通过邮件发送、在线下载等方式为客户提供数据组合产品或定制化数据。

##### ③指数定制

根据客户的需求，公司通过对大宗商品数据的分类整理及分析研究，依据科学分析方法，结合有关理论及数学模型为客户提供量身定制的商品指数服务。

依托海量的数据资源，公司积极推动与政府部门和商品交易所的合作，联合发布部分大宗商品的价格指数，如国家发改委价格监测中心与公司共同编制并联合发布“中价卓创钢材价格指数”、“卓创成品油批发价格指数”、“卓创有色金属价格指数”，联合发布“猪料、鸡料、蛋料”三项比价指标；大连商品交易所与公司联合编制、农业农村部信息中心与公司联合监测发布的“瘦肉型白条猪肉出厂价格指数”等。

#### （4）大宗商品数据客户端

大宗商品数据客户端是公司开发的大数据软件客户端，包括红桃 3 和红期。红桃 3 是一款为大宗商品基本面研究提供决策支持的可视化数据终端产品。涵盖能源、化工、塑料、橡胶、化纤、农产品、农副加工、畜牧业、农资、造纸、钢铁、有色金属、建材等业务板块。以一手采集数据为基础，组合市场资讯、分析报告、为客户提供行业研究逻辑与方法、支持数据可视化与导出，助力客户在选择和研究投资标的，支持经营投资中做出更好决策。红期是为期货从业者提供商品市场基本面研究的专业级数据终端。具有可靠、可追溯的短期中长期商品现货市场基本面数据、价格数据和及时全面的市场动态报道，助力客户提升决策质量、夯实策略优势。

### 2、咨询服务

咨询服务是指公司行业研究专家根据客户的个性化需求为客户提供高端定制报告服务，让客户更好的把握行业整体态势，为其生产经营和投资交易决策提供专业依据。

多年以来，公司深耕大宗商品市场服务领域，依托海量的大宗商品数据，结合公司研究人员丰富的大宗商品市场经验及分析能力，为客户提供主要包含市场版图和价值链分析、下游消费结构及细分市场研究、新市场进入及可行性研究、品牌及市场营销战略规划、产品组合及差异化规划、供应链优化、工业园区及工厂选址规划等一对一的定制化咨询服务。

### 3、会务调研服务

#### （1）会务服务

会议服务指公司定期举办行业会议，为大宗商品领域原材料生产、制造、贸易以及下游领域的企业核心决策者提供会议展览服务，主要内容包括研讨市场趋势、技术探讨、供需洽谈、市场交流和产品推介。同时，作为专业会议组织方提供完整全方位的会议策划、组织和执行服务，通过整合资源、专业咨询和技术支持等方式，与合作伙伴建立长期关系，共同推动行业发展，提供更多的商业资源与合作机遇。

#### （2）走访调研服务

走访调研的服务是根据产业链客户需求，通过组织和带领客户对一定区域内的头部客户群体进行实地访问、访谈和数据收集。同时利用公司近二十年的可追溯数据与分析总结经验，为客户提供深入了解和分析市场的服务，以帮助客户更加贴近市场、熟悉市场，并为其商业决策提供必要支持。

#### （3）培训服务

培训服务是结合公司自有庞大的分析师团队与多年积累的行业专家资源优势，主要提供原材料市场趋势分析、数据分析、技术迭代等方面的业务支持和培训。包括多产品和服务组合，主要通过在线培训、定制线下培训、培训公开课等形式，满足不同客户的需求。

### （二）公司主要经营模式

#### 1、服务模式

公司通过对大宗商品现货市场进行监测、记录、分析、评估和研究，为客户提供能源、化工、农业、金属等行业的大宗商品资讯、咨询、会务调研等服务。

#### 2、销售模式

公司销售模式为直接销售。一般情况下，公司在提供服务前一次性向客户收取服务期的全部费用。对于咨询服务和部分数据服务的客户，公司根据双方签署的业务合同中约定的付款条件，履约收取相关费用。

#### 3、信息采集模式

公司通过信息交流、信息授权、政府合作及公开信息收集等方式获得业务发展所需要的数据。除上述方式之外，对于经济基本面及有关产业的行业数据，公司也会对外采购。

#### 4、采购模式

公司不同于生产制造企业，没有原辅料的采购需求。目前公司采购的主要内容为短信发布、电话、网络宽带等通讯服务，电脑软硬件、网络设备等常用设备，以及办公用品、耗材、低值易耗品等日常物资。

### （三）公司主营业务及经营情况

公司是国内领先的大宗商品信息服务企业，是专注于大宗商品市场数据监测、交易价格评估、行业数据分析及行业研究的专业服务提供商。公司恪守“中立、专业、专注”的原则，对大宗商品现货市场进行监测、记录、分析、评估和研究，为客户提供能源、化工、农业、金属等行业的大宗商品资讯、咨询、会务调研等服务，以提高大宗商品现货市场透明度和交易效率。公司的发展战略是建立起适合中国经济和市场规模的大宗商品价格标杆体系，让大宗商品交易有据可依，逐步提升中国市场在全球大宗商品领域的影响力。

公司拥有庞大的用户群体和良好的品牌知名度。公司客户涵盖大宗商品产业客户、贸易流通客户、期货及商品交易所、金融机构、政府机构、科研院所和媒体等。凭借优质的产品和服务能力，公司为广大客户在价格监测、政策制定、经营决策、投资决策、行业研究等方面持续提供必要的决策依据和数据支持。公司与国家发改委、国家统计局、农业农村部、新华通讯社、中央电视台保持了良好的业务合作关系，公司是“国家统计局大数据合作平台企业”、“山东省大数据重点骨干企业”，“卓创资讯”被国家工商行政管理总局评定为中国驰名商标。

2023 年上半年，面对错综复杂的外部环境，公司围绕年度经营计划，聚焦主业，通过完善健全的管理体系及合规机制，不断提升专业能力及治理水平，夯实既有成果，提升客户满意度，驱动业务的健康可持续发展。随着 2022 年 10 月公司成功上市和公共卫生事件平稳转段，公司有更好的内外部条件和资源在人才引进、员工待遇和业务拓展等方面加大资金投入，以确保募投项目的顺利实施、产品的迭代研发；同时基于市场变化及客户需求，积极探索新业务模式及培育研发新产品，通过产品创新、技术研发，挖掘、提升信息及数据的更大价值，巩固核心竞争优势，有效应对日益激烈的市场竞争。

报告期内，公司实现营业收入 14,142.38 万元，较上年同期增长 5.90%；归属于上市公司股东的净利润为 2,848.28 万元，较上年同期下降 20.74%。归属于上市公司股东的净利润有所下降的主要原因是公司为了确保募投项目的顺利实施和持续保持在行业中的竞争力，本期在人才引进、员工待遇、办公场所租赁装修和业务拓展等方面加大投入，导致相应的成本费用较去年同期显著上升。

### （四）公司所处行业情况

公司是国内领先的大宗商品信息服务企业，是专注于大宗商品市场数据监测、交易价格评估及行业数据分析、行业深度研究的专业服务提供商。根据中国证监会颁布的《上市公司行业分类指引》（2012 年修订），公司属于“I65 软件和信息技术服务业”。软件与信息技术服务业是关系国民经济和社会发展全局的基础性、战略性、先导性产业，对经济社会发展具有重要的支撑和引领作用。

公司所属的大宗商品信息服务这一细分行业，是基于对大宗商品行业的持续深入理解、研究和积淀，以及对先进的互联网和电信技术的开发应用，通过采集大宗商品交易相关数据和信息，经过集中处理、深度挖掘和全面分析，制作出契合客户需求的信息和数据产品，最终满足大宗商品市场各类客户及时性、准确性、有效性的信息需求。大宗商品信息服务内容主要包括：资讯服务、行业深度研究及咨询、行业会议会展及现场商务活动、宣传推广等。

#### 1、大宗商品信息服务市场潜力巨大

我国为全球第二大经济体，工业门类十分齐全。我国已成为全球大宗商品生产、消费、贸易及进出口第一大国。由于大宗商品是工农业生产的基础原材料或产品，因此我国从事与大宗商品生产、加工、销售相关的企业数量十分庞大。以往，大宗商品相关企业多以了解自身产品及上下游行业有关信息为主，信息需求以产业链内的纵向需求为主。近些年来，随着中国经济规模的不断增长、行业竞争及产品跨行业替代的加剧，大宗商品相关企业对商品资讯的需求已逐步向跨行业、多维度发展。企业在生产经营以及投资决策等方面不仅需要了解本行业的发展变化情况，还要考虑与本行业相关的其他行业甚至国内外的其它变动因素，从而催生了大量的资讯服务需求。此外，有关政府部门、金融机构、科研院所等机构在进行宏观调控、客户服务、行业研究等方面也需要更全面，更多维度的信息服务，为决策提供必要的的数据支撑。

#### 2、大宗商品信息服务机构行业地位不断提升

从国际角度看，伴随发达国家工业化过程的发展，国外大宗商品信息服务企业起步较早，发展较为成熟，以普氏能源资讯、ICIS 为代表的大宗商品信息服务企业逐步发展成为有国际影响力，并具备独立性、权威性的第三方价格评估机构。国外大宗商品信息服务企业制定了独立、严谨、透明的有关大宗商品现货市场价格评估方法论，并逐步得到国际大宗商品相关企业的认可，根据该等价格评估方法论，逐步形成了能源、矿产、农产品等一系列价格标杆，成为国际大宗商品贸易

的定价基准。

随着我国工业化进程的不断推进，我国大宗商品信息服务行业正在不断发展壮大，国内大宗商品信息服务企业不断学习国外先进经验，逐步完善价格评估方法论，推出符合中国市场特点的大宗商品评估报价，在部分品种的大宗商品领域已逐步具备形成价格标杆的实力，行业地位不断提升。例如卓创资讯在能源、化工和农产品领域具备较强的竞争优势，上海钢联在钢铁领域具备较强的竞争优势。

我国大宗商品信息服务企业行业地位的提升有利于我国企业在国际贸易谈判中争取更多定价话语权，有利于国民经济的稳定、健康和可持续发展。

### 3、大宗商品信息服务行业的竞争格局及市场化程度

大宗商品信息服务企业的核心业务为资讯服务和咨询服务，这是国外同行业公司最具有竞争优势、利润率最高的业务，也是用户衡量大宗商品信息服务提供商服务能力和水平的重点。在大宗商品资讯与咨询服务领域，公司具有较强的竞争优势，是目前国内领先的大宗商品信息服务企业。

大宗商品信息服务行业属于新兴行业，具有开放性和充分竞争的特点。行业内微型资讯企业较多，多数企业通常在某一个领域或某一产品上具备较强市场竞争力，虽然少数综合性的大型信息服务企业具备较强的竞争力，但目前整体行业集中度还不高。

截至目前，国内大宗商品信息服务行业已经出现了包括卓创资讯、上海钢联等在内的数个大型企业。国外的大型信息服务企业如普氏能源资讯、ICIS 等也通过在中国设立分部的方式参与国内大宗商品信息服务市场的竞争。

### 4、大宗商品信息服务逐步向高端化迈进

从技术角度看，我国计算机技术及通讯不断提高，云计算、物联网、大数据及人工智能技术日新月异，网络和电信基础设施不断改善，5G 以及智能手机性能不断提高和迅速普及，为我国大宗商品信息服务行业的发展奠定了良好的技术基础，大宗商品信息服务逐步向高端化迈进。例如大宗商品信息服务将能够满足客户移动办公的多场景应用需求；整合了海量数据的可视化决策终端系统也在逐步推出和完善；大宗商品相关指数的金融化趋势也日趋明显。

### 5、数据资产作为生产要素，成为企业基础性战略资源

国家出台了多项鼓励企业进行技术创新和产业升级的政策。国务院印发的《中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划和 2035 年远景目标纲要》提出了包括云计算、大数据、物联网、人工智能、区块链等在内的数字经济七大重点产业，推进数字产业化和产业数字化，推动数字经济和实体经济深度融合，打造具有国际竞争力的数字产业集群。国务院印发《“十四五”数字经济发展规划》指出：数据要素是数字经济深化发展的核心引擎。数据对提高生产效率的乘数作用不断凸显，成为最具时代特征的生产要素。数据的爆发式增长、海量集聚蕴藏了巨大的价值，为智能化发展带来了新的机遇。协同推进技术、模式、业态和制度的不断创新，切实用好数据要素，将为经济社会数字化发展带来强劲动力。数据资源体系基本建成，利用数据资源推动研发、生产、流通、服务、消费全价值链协同。数据要素市场化建设成效显著，数据确权、定价、交易等有序开展，探索建立与数据要素价值和贡献相适应的收入分配机制，激发市场主体创新活力。强化高质量数据要素供给。支持市场主体依法合规开展数据采集，聚焦数据的标注、清洗、脱敏、脱密、聚合、分析等环节，提升数据资源处理能力，培育壮大数据服务产业。推动数据资源标准体系建设，提升数据管理水平和数据质量，探索面向业务应用的共享、交换、协作和开放。上述一系列产业政策的推出，为大宗商品信息服务行业营造了良好的政策环境，带来新发展机遇，必将促进行业的发展壮大与转型升级。

另外，以 5G、工业互联网、云计算、大数据、人工智能（如 ChatGPT）等技术的研发和应用为核心的数字经济，已成为经济和社会发展的重要组成部分。在国民经济各领域的融合应用不断深化，将进一步加速经济社会数字化、网络化、智能化进程，给经济社会规则和人们的生产生活带来了重大影响与冲击。数据的意义与作用日益凸显，市场主体在对数据生产、获取、搜集、存储、分析、应用等方面的需求与投入大幅提升。数据愈发成为覆盖企业组织生产、运营与交易全流程的基础性战略资源。

公司通过近 20 年在大宗商品行业数据领域的深耕细作，已积累了庞大的大宗商品数据资源，后期仍将密切关注并深入研究有关产业政策，以及各项新技术的进展，加大研发投入，在大数据技术、价格标杆、人工智能、数字化工厂等方面推出更多产品和服务、取得更多新成果，提升公司核心竞争能力，以优良的业绩回报国家、回报社会、回报投资者。

## 二、核心竞争力分析

### （1）品牌知名度优势

公司拥有庞大的用户群体和良好的品牌知名度。公司经过多年的稳健发展和持续的优质服务，并通过不断完善公司的价格评估方法论和价格评估体系，进一步夯实和拓展价格标杆的应用范围，公司的品牌形象、行业知名度及市场公信力不断提高。近年来，公司持续或多次与国家相关部委和大宗商品交易所展开合作，进一步提升了公司的品牌知名度。

### （2）信息采集和数据积累优势

公司的信息采集和数据积累优势主要体现在以下几个方面：

#### ①多样的信息采集来源

公司主要通过信息交流、信息授权、政府合作、公开信息收集等方式采集信息，采集范围广、采集深度大、信息完整性和准确性高。

#### ②科学的信息采集体系

公司制定了科学、严格的数据采集、处理、审核和发布的工作标准和流程，不断提高数据的及时性、客观性和准确性。

#### ③丰富的数据积累资源

通过长期不间断的监测、记录、评估和研究大宗商品各个行业的企业经营活动及市场变动情况，公司建立了大宗商品行业有关市场规模、市场供应、市场成交、商贸物流、加工消费、商业库存、商家信心调查等相关数据库。

高质量的信息采集和海量的数据积累，为公司向客户提供高质量的服务提供了有力的保证，有利于巩固和提升公司的市场竞争优势。

### （3）技术优势

大宗商品信息服务行业涉及的先进技术主要包括两方面：一方面是内容研发，主要是与数据采集、清洗、挖掘、分析相关的核心准则和方法论；一方面是应用技术研发，主要是与数据存储、传输、推送、搜索、查阅、浏览等相关的电信技术。

在内容研发方面，公司对标国际同行业先进水平，参照国际证监会组织（IOSCO）对价格评估原则的指导意见，建立了一套科学有效的大宗商品价格评估体系，即“SPAS”。作为一家专注于大宗商品市场数据监测、交易价格评估及行业数据分析的专业服务机构，中立性是为客户创造更大价值和提升自身竞争优势的基本原则，而一套科学有效的大宗商品价格评估体系为公司保持中立原则提供了必要的技术保证。公司依据科学有效的价格评估体系，通过严谨的方法论、严格的行为准则、细致的市场调研和系统的信息采集获得真实、客观的市场信息，并将相关信息传递至市场参与者，提升市场透明度，促进市场交易的公平和效率，同时公司通过定期召开估价及市场研讨会，加强与客户、行业专家及其他合作伙伴的沟通交流，不断完善公司的价格评估方法论和价格评估体系，进一步提升了公司作为中立第三方的公信力和影响力。

在应用技术研发方面，公司的信息技术团队在深入了解客户需求的基础上，适应行业多维度发展方向，用信息技术支撑公司各项业务的发展和运营。目前，公司已经掌握大宗商品信息服务行业所需的数据库技术、网站开发及维护技术、资讯信息分布式发送技术、移动终端应用技术、数据集成与挖掘技术、行业深度搜索技术与人工智能等技术。上述信息技术的研发及应用，极大提高了公司资讯产品和服务的数量及质量，从而满足了客户对及时、准确、完整、可靠的信息产品及服务的需求。

### （4）产品和服务优势

公司产品和服务优势主要体现在以下几个方面：

#### ①公司恪守“中立、专业、专注”原则，坚守“中立第三方”立场

公司始终恪守“中立、专业、专注”原则，客观、公正、科学的对大宗商品现货市场进行监测、记录、分析、评估和研究。公司独立于大宗商品行业的上游供应企业、下游消费企业以及贸易流通企业，坚守大宗商品信息服务行业“中立第三方”立场，保证了公司的市场公信力。

#### ②公司拥有完善的产业链布局，为客户提供全方位服务

公司专注的产品领域涵盖能源、化工、塑料、橡胶、有色金属、钢铁、建材、农产品、农副产品、农资、林业、畜牧业、渔业、再生资源等 14 大类大宗商品行业，通过理顺上下游关系，整合全产业链资源，目前拥有 701 个研究领域网站，

能够满足客户对不同大宗商品领域的需求。

### ③公司拥有完整的产品服务线，充分满足各类客户需求

公司产品服务体系涵盖资讯、咨询和会务调研三大板块，通过即时资讯、时段报告、数据服务和大宗商品数据客户端为客户提供大宗商品行业资讯的同时，还可以为客户提供咨询、会务调研等定制化、多样化、立体化的产品服务。完整的产品服务体系，吸引了各类客户与公司建立业务关系，公司的客户不仅包括大宗商品行业的产业客户，还包括与大宗商品行业相关的金融机构、商品期现货交易所、政府机关、媒体、科研院所等。

### ④公司拥有严格的产品服务体系，保证高质量的产品服务

公司立足客户需求，建立健全客户管理与服务体系、内容生产与质管体系、产品管理体系，运营管理体系，提升公司整体客户服务效能。

建立了规范的数据采集流程和数据处理标准体系，确保产品及服务的原创性、准确性及可追溯性。

拥有完整、系统、科学、详实的 SPAS 估价体系和 CAS 分析体系，规范从内容生产到触达客户环节的执行标准与监管过程，保障内容生产的中立性、准确性和有效性。

健全线上与线下多通道需求管理、服务响应与监督机制，实现从效率到质量的循环管理。

### (5) 人才团队优势

公司始终秉承以人为本的理念，注重优秀人才的引进和培养。公司的高级管理人员、资深分析师及核心销售人员具有较强的稳定性及凝聚力，在长期的大宗商品信息服务运营过程中积累了丰富的经验和深厚的行业积淀，培育了专业的素质，对行业状况及发展趋势有着深刻的理解，对市场需求有敏锐的察觉能力，可以及时、准确的依照市场变化把握公司的战略方向，保障公司健康、稳定、持续发展。

公司的核心管理团队是国内较早认识到大宗商品服务行业巨大发展空间并积极介入的专业和资深人士，凭借对该行业的深刻理解，在市场开拓、创新产品及服务、技术研发、质量控制等领域积累了丰富的知识和经验并应用于实践。公司建立了系统的培训体系和晋级体系，为员工提供专业的职业发展规划，能够持续提升员工的专业能力和行业认知，不断研发、创新，为客户提供更优质的产品和服务。

在加强内部团队培养的同时，公司在北京、上海、烟台和广州等地设立分支机构，招募当地行业内专家和资深人士，一方面提高了公司专业实力和市场影响力，另一方面带动了本土团队的快速成长，为客户提供全方位的大宗商品信息服务。

## 三、主营业务分析

### 概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

### 主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	141,423,796.74	133,549,841.85	5.90%	
营业成本	52,452,831.67	39,239,922.40	33.67%	1、薪资增加及预提年终奖。 2、会议和调研场次增多，相应会议调研成本增加。
销售费用	31,909,576.25	28,448,076.70	12.17%	
管理费用	22,798,862.81	16,072,222.81	41.85%	1、薪资增加及预提年终奖。 2、园区设施维修支出增加。 3、报告期内信息系统升级。
财务费用	-525,219.19	-4,465,538.02	88.24%	系报告期内利息收入减少所致。
所得税费用	3,305,250.84	5,435,720.18	-39.19%	主要系报告期内利润总额减少和研发费加计扣除比例提高所致。
研发投入	11,224,978.65	8,301,314.52	35.22%	薪资增加及预提年终奖。

经营活动产生的现金流量净额	9,463,986.36	31,941,105.87	-70.37%	1、上年同期包含诉讼冻结资金解冻。 2、报告期内人工薪酬、会议成本、园区设施维修等支出增加。
投资活动产生的现金流量净额	64,996,949.55	-3,246,831.37	2,101.86%	主要系报告期内到期理财产品增加所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-49,462,276.67	-2,351,635.38	-2,003.31%	报告期内派发现金红利所致。
现金及现金等价物净增加额	24,998,659.24	26,342,639.12	-5.10%	
信用减值损失 (损失以“-”号填列)	-239,815.27	-143,784.53	66.79%	主要系报告期内应收账款和其他应收款增加所致。
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	-4,749.46	-40,534.43	88.28%	主要系报告期内处置老旧资产减少所致。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	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
分产品或服务						
资讯服务	120,214,743.43	38,546,440.34	67.94%	-0.34%	25.35%	-6.57%

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“软件与信息技术服务业”的披露要求：

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业情况

适用 不适用

单位：元

	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
分产品						
资讯服务	120,214,743.43	38,546,440.34	67.94%	-0.34%	25.35%	-6.57%
分地区						
国内	129,116,051.77	48,110,257.69	62.74%	3.52%	30.24%	-7.65%

主营业务成本构成

单位：元

成本构成	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
人工成本	43,131,015.18	82.23%	33,781,441.98	86.09%	27.68%
办公费	3,195,673.43	6.09%	2,860,665.48	7.29%	11.71%
会议调研费	3,738,493.68	7.13%	583,614.19	1.49%	540.58%
短信费	596,900.24	1.14%	1,182,287.85	3.01%	-49.51%
报告成本	522,524.81	1.00%	423,520.73	1.08%	23.38%
其他	1,268,224.33	2.42%	408,392.17	1.04%	210.54%

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明



适用 不适用

- 1、会议调研费：会议和调研场次增多，相应会议调研成本增加。
- 2、短信费：公司产品结构调整，短信成本下降。
- 3、其他：主要系报告期内差旅费、业务招待费等增加所致。

#### 四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	7,252,607.31	22.82%	系报告期内收到理财产品收益所致。	否
公允价值变动损益	1,569,196.42	4.94%	系报告期内计提尚未到期理财产品收益所致。	否
营业外收入	113,957.91	0.36%	系报告期内核销供应商尾款所致。	否
营业外支出	152.87	0.00%		否

#### 五、资产及负债状况分析

##### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	212,350,235.46	21.95%	186,934,555.80	18.62%	3.33%	报告期末部分理财产品到期。
应收账款	5,332,277.86	0.55%	4,522,520.58	0.45%	0.10%	
存货	156,950.97	0.02%	190,183.17	0.02%	0.00%	
投资性房地产	0.00					
长期股权投资	0.00					
固定资产	165,540,880.29	17.11%	169,184,281.23	16.85%	0.26%	
在建工程	693,111.76	0.07%			0.07%	
使用权资产	13,506,247.30	1.40%	10,549,004.14	1.05%	0.35%	
短期借款	0.00					
合同负债	217,072,904.73	22.44%	226,321,212.78	22.54%	-0.10%	
长期借款	0.00					
租赁负债	12,003,583.89	1.24%	9,018,372.06	0.90%	0.34%	
交易性金融资产	450,575,388.98	46.57%	593,006,192.56	59.06%	-12.49%	报告期内理财产品类别调整。
其他流动资产	41,045,104.63	4.24%	3,454,054.87	0.34%	3.90%	报告期内理财产品类别调整。
其他非流动资产	42,211,258.26	4.36%	0.00	0.00%	4.36%	报告期内理财产品类别调整。

						整。
--	--	--	--	--	--	----

## 2、主要境外资产情况

适用 不适用

## 3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）	593,006,192.56	1,569,196.42			428,000,000.00	572,000,000.00		450,575,388.98
上述合计	593,006,192.56	1,569,196.42			428,000,000.00	572,000,000.00		450,575,388.98
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

无

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

## 4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	年末余额	年初余额	受限原因
银行存款	433,664.00	16,643.58	注 1、注 2

注 1：年初使用权受到限制的银行存款的受限原因是开户行为中国建设银行股份有限公司淄博西城支行（账号：37050163224100001279）账户因长期不使用暂时处于封存状态，不收不付，账户余额为人民币 16,643.58 元。

注 2：年末使用权受到限制的银行存款的受限原因是开户行为招商银行股份有限公司淄博分行（账号：533900302210888）账户开具履约保函，账户余额为人民币 433,664 元。

## 六、投资状况分析

### 1、总体情况

适用 不适用

**2、报告期内获取的重大的股权投资情况**适用 不适用**3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况**适用 不适用**4、以公允价值计量的金融资产**适用 不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	其他变动	期末金额	资金来源
其他	593,006,192.56	1,569,196.42	0.00	428,000,000.00	572,000,000.00	6,888,882.92	0.00	450,575,388.98	自有资金、募集资金
合计	593,006,192.56	1,569,196.42	0.00	428,000,000.00	572,000,000.00	6,888,882.92	0.00	450,575,388.98	--

**5、募集资金使用情况**适用 不适用**(1) 募集资金总体使用情况**适用 不适用

单位：万元

募集资金总额	38,910.18
报告期投入募集资金总额	2,085.13
已累计投入募集资金总额	4,926.69
<b>募集资金总体使用情况说明</b>	
<p>经中国证券监督管理委员会《关于同意山东卓创资讯股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可[2022]1531号）同意注册，公司首次公开发行人民币普通股（A股）15,000,000股，发行价格为29.99元/股，本次发行募集资金总额为44,985.00万元，扣除发行费用后募集资金净额为38,910.18万元。上述募集资金到位情况已经由信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具了XYZH/2022JNAA6B0003号《验资报告》。</p> <p>截至2023年6月30日，公司累计使用募集资金金额为4,926.69万元，其中：以前年度使用2,841.56万元，本报告期使用2,085.13万元。</p>	

**(2) 募集资金承诺项目情况**适用 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含)	募集资金承诺投资	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入	截至期末投资进度(3)=	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效	截止报告期末累计	是否达到预计效益	项目可行性是否发

	部分 变更)	总额			金额 (2)	(2)/(1)		益	实现 的效 益		生重 大变 化
承诺投资项目											
1. 大宗商品 大数据平台	否	22,567.65	22,567.65	1,307.07	3,155.53	13.98%	2025年06月30日			不适用	否
2. 大宗商品 现货市场价格 标杆系统 研发	否	5,725.05	5,725.05	778.07	1,771.16	30.94%	2025年06月30日			不适用	否
承诺投资项目小计	--	28,292.7	28,292.7	2,085.13	4,926.69	--	--			--	--
超募资金投向											
超募资金投向小计	否	10,617.48	10,617.48								
超募资金投向小计	--	10,617.48	10,617.48			--	--			--	--
合计	--	38,910.18	38,910.18	2,085.13	4,926.69	--	--	0	0	--	--
分项目说明未达到计划进度、 预计收益的情况和原因（含 “是否达到预计效益”选择 “不适用”的原因）	不适用										
项目可行性发生重大变化的 情况说明	不适用										
超募资金的金额、用途及使用 进展情况	<p>适用</p> <p>公司募集资金总额为 449,850,000.00 元，扣除各项发行费用后，募集资金净额为 389,101,758.93 元，其中，承诺用于募投项目的投资金额为 282,927,000.00 元，超募资金为 106,174,758.93 元。公司于 2022 年 10 月 26 日召开了第二届董事会第十次会议和第二届监事会第六次会议，分别审议通过了《关于使用暂时闲置募集资金进行现金管理的议案》，同意公司在保证募集资金项目建设和公司正常经营的情况下，使用不超过（含）35,000 万元人民币的暂时闲置募集资金（含超募资金）进行现金管理。现金管理期限自公司 2022 年第三次临时股东大会审议通过之日起至公司 2022 年年度股东大会召开之日止，单笔产品的投资期限不超过 12 个月，在前述额度及有效期内，资金可以循环滚动使用。2022 年 11 月 18 日，公司召开 2022 年第三次临时股东大会审议通过了《关于使用暂时闲置募集资金进行现金管理的议案》。</p> <p>公司另于 2023 年 3 月 16 日召开第二届董事会第十三次会议和第二届监事会第八次会议，分别审议通过了《关于使用暂时闲置募集资金进行现金管理的议案》，同意公司在确保不影响募集资金投资项目建设和公司正常经营的前提下，使用不超过（含）35,000 万元人民币的暂时闲置募集资金（含超募资金）进行现金管理。现金管理期限自公司 2022 年年度股东大会审议通过之日起至 2023 年年度股东大会召开之日止，单笔产品的投资期限不超过 12 个月，在前述额度和期限范围内，资金可循环滚动使用。2023 年 4 月 6 日，公司召开 2022 年年度股东大会审议通过了《关于使用暂时闲置募集资金进行现金管理的议案》。</p>										
募集资金投资项目实施地点 变更情况	<p>适用</p> <p>报告期内发生</p> <p>受外部宏观经济变化的影响，国内房地产行业政策及发展前景存在不确定性，公司基于有效控制固定资产投资风险与合理配置现有资源的双重考量，于 2023 年 3 月 16 日召开第二届董事会第十三次会议和第二届监事会第八次会议，于 2023 年 4 月 6 日召开 2022 年年度股东大会，分别审议通过了《关于变更募投项目实施地点、实施方式和项目延期的议案》，同意公司就募投项目的相关内容作出变更及延期，具体情况如下。</p> <p>同意公司将“大宗商品现货市场价格标杆系统研发项目”的实施地点由“广州市、北京市、上海市、淄博市、大连市、西安市、成都市”变更为“广州市、北京市、上海市、淄博市、长春市”。</p> <p>具体内容详见公司披露于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《关于变更募投项目实</p>										

	施地点、实施方式和项目延期的公告》(公告编号: 2023-008)。
募集资金投资项目实施方式调整情况	适用
	报告期内发生
	受外部宏观经济变化的影响, 国内房地产行业政策及发展前景存在不确定性, 公司基于有效控制固定资产投资风险与合理配置现有资源的双重考量, 于 2023 年 3 月 16 日召开第二届董事会第十三次会议和第二届监事会第八次会议, 于 2023 年 4 月 6 日召开 2022 年年度股东大会, 分别审议通过了《关于变更募投项目实施地点、实施方式和项目延期的议案》, 同意公司就募投项目的相关内容作出变更及延期, 具体情况如下。 同意公司将“大宗商品大数据平台项目”的实施方式由“在上海市和北京市购买办公场所, 在淄博市使用自有办公场所”变更为“在北京市、上海市现有租赁场所基础上进行扩租或改租, 并引进高端人才用以保障募投项目的实施, 在淄博市公司自有办公场所基础上, 根据需求进行装修改造。”; 同意将“大宗商品现货市场价格标杆系统研发项目”的实施方式由“在广州市购买办公场所, 在北京市、上海市和淄博市使用自有办公场所, 在大连市、西安市和成都市长期租赁办公场所用于募投项目的实施”变更为“在广州市租赁办公场所, 在北京市、上海市和淄博市使用已有办公场所, 在长春市租赁办公场所并引进高端人才用以保障募投项目的实施”。 具体内容详见公司披露于巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 的《关于变更募投项目实施地点、实施方式和项目延期的公告》(公告编号: 2023-008)。
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用
	2022 年 12 月 6 日, 公司召开第二届董事会第十一次会议及第二届监事会第七次会议, 分别审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募集资金投资项目及已支付发行费用的自筹资金的议案》, 同意使用募集资金置换预先投入募集资金投资项目及已支付发行费用的自筹资金, 置换资金总额为 34,385,422.67 元, 其中置换先期已投入募投项目的自筹资金 26,383,318.02 元。公司独立董事、监事会、保荐机构均对上述事项发表了同意意见。信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)出具了“XYZH/2022JNAA6F0010”号《关于山东卓创资讯股份有限公司使用募集资金置换预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金的鉴证报告》。公司履行了相应披露义务。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	详见此表格“超募资金的金额、用途及使用进展情况”
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用

### (3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

## 6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

### (1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位: 万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	30,000	26,000	0	0
银行理财产品	募集资金	32,000	18,600	0	0

券商理财产品	自有资金	4,000	4,000	0	0
合计		66,000	48,600	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

## (2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

## (3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 七、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用 不适用

## 八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

公司报告期内无应当披露的重要控股参股公司信息。

## 九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

### 1、产品创新风险

随着大宗商品市场竞争的日趋激烈及大数据技术的不断发展，客户对信息的需求更加多样化和精细化，对高质量的信息和数据类产品的需求越来越高。尽管公司对客户需求具备良好的前瞻性、快速响应能力及新产品开发能力，但未来可能存在新产品不能符合市场需求，无法获得市场认可的风险，对公司未来发展经营造成不利影响。

公司将继续加强产品开发的投入力度，强化专业产品开发团队，保证产品更新迭代速度，持续关注行业及技术前沿，保持灵活的市场需求反应体系；不断打造与提升产品力、品牌力、渠道力、服务力等核心竞争力，占据市场领先地位。

### 2、市场竞争加剧的风险

近年来随着大宗商品市场的发展以及大数据信息技术水平的提高，公司所属行业总体规模不断扩大。行业景气度的提升

使得行业内原有竞争对手规模和竞争力不断提高，同时市场新进入的竞争者也会逐步增加。若公司不能紧跟行业发展趋势，满足客户需求变化，在产品研发、技术创新和客户服务等方面进一步增强实力，则公司未来将面临市场竞争加剧和被超越的风险。

公司将通过不断优化升级产品结构，拓展和延伸业务布局，提升公司盈利能力，加强对行业和竞争对手的分析与研究，同时持续加大研发投入，不断提升用户体验和服务质量，以优质的产品和服务稳固市场地位，抢占市场份额；实时跟踪行业发展趋势和最新技术动态，不断吸收先进技术；适时把握整合机遇，促使公司做大做强，以应对市场竞争加剧风险。

### 3、规模扩张带来的管理风险

随着公司业务规模的不断增长，公司规模不断扩张。公司上市后，随着募集资金到位、投资项目陆续开展，公司经营规模将会进一步扩大。若未来公司的组织管理体系不能满足公司业务规模快速扩张后对管理制度和发展战略的要求，将可能对公司的日常运营管理带来不利影响，公司将存在一定的管理风险。

公司将完善内部组织结构，加强高层次人才引进力度，完善内部选拔及培训制度，推行有效的绩效考核与激励机制；通过优化业务和管理流程，持续优化运营管理体系，不断完善科学决策机制，提高公司运营效率；全面加强内部控制，进一步完善内部控制体系，从而减少公司规模不断扩张带来的管理风险。

### 4、人力成本上升及人才流失的风险

公司的主要业务为大宗商品市场资讯和咨询服务，业务发展需要大量的专业技术人才，且主要经营成本为人工成本。未来，随着我国劳动力成本的增加、城市生活成本的增加以及公司对高端人才的需求增加，公司人力成本存在持续上升的风险。如果公司的营业收入不能相应增长，则可能会导致公司的经营业绩出现下滑。另外，随着公司业务的快速发展，公司对优秀的专业技术、业务人才和管理人才的需求还在不断增加。如果公司不能吸引到业务快速发展所需的高端人才或者公司核心骨干人员流失，都将对公司经营发展造成不利的影响。

公司注重高级专业人才的引进，并持续加强公司内部的人才培养力度，针对核心骨干人才建立了长效培训机制，从外部招聘和内部培养双重渠道来保证公司发展的用人需求，同步完善公司薪酬和考核激励体系，吸引并留住优秀人才，让核心人才与企业共同成长。另外，通过加强企业文化建设，优化资源配置，加强项目成本管理，提高投入产出效益。

### 5、数据安全及信息系统风险

公司主要通过网站、手机客户端、电脑客户端、短信息和电子邮件的方式为客户提供服务，因此计算机系统和数据的安全性对公司运营至关重要。如果出现设备故障、软件漏洞、网络恶意攻击、电力供应故障、自然灾害等不可控因素，可能会导致公司出现系统崩溃、数据丢失、服务中断等严重后果，给公司的正常运作和市场声誉造成较大的损失。

公司设立数据管理部 and 网络信息安全部，通过制度和技术能力，保障数据采集、存储、使用、加工、传输、提供、删除等数据全生命周期的数据安全和信息系统安全。

同时，公司已连续 5 年通过等保（三级）测评，保障网络及信息系统安全。

## 十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2023 年 03 月 23 日	公司会议室	电话沟通	其他	机构投资者、研究员、个人投资者等	2022 年年度报告的业绩说明及公司经营情况和未来发展规划等	详见巨潮资讯网：2023 年 3 月 23 日投资者关系活动记录表
2023 年 03 月 31 日	深圳证券交易所“互动易平台” <a href="http://irm.cninfo.com.cn">http://irm.cninfo.com.cn</a> “云访谈”栏目	网络平台线上交流	其他	参与公司 2022 年度业绩网上说明会的投资者	2022 年年度报告的业绩说明及公司经营情况和未来发展规划等	详见巨潮资讯网：2023 年 3 月 31 日投资者关系活动记录表

## 第四节 公司治理

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2022 年年度股东大会	年度股东大会	75.74%	2023 年 04 月 06 日	2023 年 04 月 07 日	详见巨潮资讯网《2022 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2023-013）
2023 年第一次临时股东大会	临时股东大会	75.00%	2023 年 05 月 04 日	2023 年 05 月 05 日	详见巨潮资讯网《2023 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2023-028）

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
姜虎林	董事长、总经理	被选举	2023 年 05 月 04 日	经公司董事会、股东大会审议通过
鲁华	董事、副总经理	被选举	2023 年 05 月 04 日	经公司董事会、股东大会审议通过
叶秋菊	董事、副总经理	被选举	2023 年 05 月 04 日	经公司董事会、股东大会审议通过
孙立武	董事	被选举	2023 年 05 月 04 日	经公司董事会、股东大会审议通过
张宜生	独立董事	被选举	2023 年 05 月 04 日	经公司董事会、股东大会审议通过
朱清滨	独立董事	被选举	2023 年 05 月 04 日	经公司董事会、股东大会审议通过
侯安全	监事	被选举	2023 年 05 月 04 日	经公司监事会、股东大会审议通过
刘杰	监事	被选举	2023 年 05 月 04 日	经公司监事会、股东大会审议通过
马艳茹	职工代表监事	被选举	2023 年 04 月 25 日	公司 2023 年第一次职工代表大会选举产生的职工代表监事
王永辉	董事会秘书、副总经理	聘任	2023 年 05 月 04 日	董事会聘任
路永军	财务总监	聘任	2023 年 05 月 04 日	董事会聘任
蔡俊	董事	任期满离任	2023 年 05 月 04 日	任期届满
崔科增	董事	任期满离任	2023 年 05 月 04 日	任期届满
李学强	董事	任期满离任	2023 年 05 月 04 日	任期届满
宋杨	董事	任期满离任	2023 年 05 月 04 日	任期届满
赵戛非	独立董事	任期满离任	2023 年 05 月 04 日	任期届满
黄方亮	独立董事	任期满离任	2023 年 05 月 04 日	任期届满
马卫锋	独立董事	任期满离任	2023 年 05 月 04 日	任期届满
刘锋	职工监事	任期满离任	2023 年 05 月 04 日	任期届满
齐玉芹	职工监事	任期满离任	2023 年 05 月 04 日	任期届满
王双	监事	任期满离任	2023 年 05 月 04 日	任期届满
庞锡平	监事	任期满离任	2023 年 05 月 04 日	任期届满
江晓	副总经理	任期满离任	2023 年 05 月 04 日	任期届满



### 三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	4.00
分配预案的股本基数（股）	60,000,000.00
现金分红金额（元）（含税）	24,000,000.00
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	0.00
现金分红总额（含其他方式）（元）	24,000,000.00
可分配利润（元）	201,913,652.00
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	100.00%
本次现金分红情况	
公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
<p>2023 年 8 月 17 日公司召开第三届董事会第二次会议，审议通过《关于公司 2023 年半年度利润分配预案的议案》，具体内容如下：以 2023 年 6 月 30 日公司的总股本 6,000 万股为基数，拟向全体股东每 10 股派现金红利 4.00 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。本次利润分配预案符合《公司法》《证券法》《上市公司监管指引第 3 号—上市公司现金分红》《公司章程》等关于利润分配的有关规定及公司相关承诺，公司独立董事对此发表了一致同意的独立意见。该议案尚需提交股东大会审议。</p>	

### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
无	无	无	无	无	无

参照重点排污单位披露的其他环境信息

公司属于软件与信息技术服务业，不属于环境保护部门公布的重点排污单位，生产经营过程中不存在重污染，也不存在大规模碳排放的情况。

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因

不适用

### 二、社会责任情况

公司严格按照《公司法》《证券法》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第2号——创业板上市公司规范运作》等相关法律法规的要求，真实、准确、完整、及时地进行信息披露。通过网上业绩说明会、投资者电话、电子邮箱、公司网站和投资者关系互动平台等多种方式与投资者进行沟通交流，提高了公司的透明度和诚信度。规范股东大会的召集、召开及表决程序，通过现场、网络等合法有效的方式，使更多的股东特别是中小股东能够参加股东大会，确保股东对公司重大事项的知情权、参与权和表决权。公司非常重视对投资者的合理回报，制定了相对稳定的利润分配政策和分红方案以回报股东。

公司在稳健经营、努力创造利润的同时，努力平衡经济、环境和社会三者的关系，在不断发展的同时，重视履行社会责任，通过不断对社会做贡献，充分体现企业的社会价值，提升企业的形象和认知度，进而提高企业的综合竞争力。

## 第六节 重要事项

### 一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

### 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

### 三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

### 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

### 七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

### 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

## 九、处罚及整改情况

适用 不适用

## 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

## 十一、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

### 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

### 7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十二、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

序号	出租方	承租方	租赁面积 (m <sup>2</sup> )	租赁用途	租赁地址	租金	承租期
1	搜候（上海）投资有限公司	上海分公司	241.84	办公	上海市长宁区金钟路 968 号天会商务广场 7 号楼 805 室	42,296.81 元/月	2023.2.16-2026.5.31
2	搜候（上海）投资有限公司	上海分公司	376.47	办公	上海市长宁区金钟路 968 号天会商务广场 7 号楼 801 室	65,843.03 元/月	2023.2.16-2026.5.31
3	搜候（上海）投资有限公司	上海分公司	526.51	办公	上海市长宁区金钟路 968 号天会商务广场 7 号楼 802.803B 室	85678.53 元/月	2023.6.1-2026.5.31
4	王玮	烟台分公司	420.37	办公	烟台市芝罘区海港路 25 号 2912、2913、2914 号	200,000 元/年	2023.2.10-2024.3.9
5	山东方正房地产开发有限公司	临淄分公司	4,508.04	办公	淄博市临淄区齐兴路方正凤凰城 57 号楼会所	第 1-3 年 150 万元/年；第 4-10 年 170 万元/年	2020.5.8-2030.11.08

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

### 2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

### 3、日常经营重大合同

无

#### 4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

#### 十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

#### 十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	45,000,000	75.00%						45,000,000	75.00%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	45,000,000	75.00%						45,000,000	75.00%
其中：境内法人持股	10,951,067	18.25%						10,951,067	18.25%
境内自然人持股	34,048,933	56.75%						34,048,933	56.75%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	15,000,000	25.00%						15,000,000	25.00%
1、人民币普通股	15,000,000	25.00%						15,000,000	25.00%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	60,000,000	100.00%						60,000,000	100.00%

股份变动的理由

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

## 2、限售股份变动情况

适用 不适用

## 二、证券发行与上市情况

适用 不适用

## 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	7,789	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0			
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
姜虎林	境内自然人	24.38%	14,630,372	0	14,630,372	0		
淄博网之翼投资有限公司	境内非国有法人	10.71%	6,428,569	0	6,428,569	0		
吕春江	境内自然人	7.74%	4,644,643	0	4,644,643	0		
侯安全	境内自然人	7.74%	4,644,643	0	4,644,643	0		
崔科增	境内自然人	5.72%	3,429,643	0	3,429,643	0		
李学强	境内自然人	3.46%	2,075,788	0	2,075,788	0		
马吉庆	境内自然人	3.31%	1,985,788	0	1,985,788	0		
山东蓝色云海创业投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	3.16%	1,894,499	0	1,894,499	0		
蓝色经济区产业投资基金（有限合伙）	境内非国有法人	2.88%	1,727,999	0	1,727,999	0		
山东多盈节能环保产业创业投资有限公司	境内非国有法人	1.50%	900,000	0	900,000	0		
宋杨	境内自然人	1.50%	900,000	0	900,000	0		
蔡俊	境内自然人	1.50%	900,000	0	900,000	0		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	姜虎林持有淄博网之翼投资有限公司 91.74%的股权；蓝色经济区产业投资基金（有限合伙）持有山东蓝色云海创业投资合伙企业（有限合伙）55%的出资额，为山东蓝色云海创业投资合伙企业（有限合伙）的有限合伙人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	上述股东不涉及委托/受托表决权、放弃表决权的情况。							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）	无							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
中国银行股份有限公司一建信创新驱动混合型证券投资基金	540,100	人民币普通股	540,100					
中信银行股份有限公司一建信创新中国混合型证券投资基金	388,600	人民币普通股	388,600					
中国建设银行股份有限公司一中欧电子信息产业沪	320,263	人民币普通股	320,263					



港深股票型证券投资基金			
中国农业银行—华夏平稳增长混合型证券投资基金	291,100	人民币普通股	291,100
中国光大银行股份有限公司—建信信息产业股票型证券投资基金	264,956	人民币普通股	264,956
陈建钦	197,600	人民币普通股	197,600
上海浦东发展银行股份有限公司—中欧创新未来 18 个月封闭运作混合型证券投资基金	188,776	人民币普通股	188,776
银华基金—国新央企新发展格局私募证券投资基金—银华基金—央企稳健收益单一资产管理计划	170,300	人民币普通股	170,300
庞海燕	154,000	人民币普通股	154,000
江绵峰私募基金管理（海南）有限公司—江绵峰二号私募证券投资基金	121,300	人民币普通股	121,300
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司未知前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间是否存在关联关系或一致行动关系。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	无		

公司是否具有表决权差异安排

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

#### 四、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

#### 五、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2022 年年报。

#### 六、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：山东卓创资讯股份有限公司

2023 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	212,350,235.46	186,934,555.80
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	450,575,388.98	593,006,192.56
衍生金融资产		
应收票据	50,000.00	
应收账款	5,332,277.86	4,522,520.58
应收款项融资		
预付款项	850,320.21	773,678.02
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	798,737.32	45,443.39
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	156,950.97	190,183.17
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	41,045,104.63	3,454,054.87
流动资产合计	711,159,015.43	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	165,540,880.29	169,184,281.23
在建工程	693,111.76	
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	13,506,247.30	10,549,004.14
无形资产	26,059,160.20	26,749,075.21
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	6,014,503.01	6,309,122.06
递延所得税资产	2,304,372.99	2,308,112.76
其他非流动资产	42,211,258.26	
非流动资产合计	256,329,533.81	215,099,595.40
资产总计	967,488,549.24	1,004,026,223.79
流动负债：		
短期借款		
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	1,330,746.98	3,515,074.89
预收款项		
合同负债	217,072,904.73	226,321,212.78
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	21,195,524.40	31,501,110.11
应交税费	2,087,017.43	1,623,175.43
其他应付款	2,308,478.75	1,385,347.13
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	2,698,036.64	2,546,312.63
其他流动负债		
流动负债合计	246,692,708.93	266,892,232.97
非流动负债：		
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	12,003,583.89	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	26,259,982.00	26,863,841.58
递延所得税负债	9,100,941.71	8,303,279.68
其他非流动负债		
非流动负债合计	47,364,507.60	44,185,493.32
负债合计	294,057,216.53	311,077,726.29
所有者权益：		
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	28,319,507.73
一般风险准备		
未分配利润	201,913,652.00	223,111,309.06
归属于母公司所有者权益合计	673,431,332.71	692,948,497.50
少数股东权益		
所有者权益合计	673,431,332.71	692,948,497.50
负债和所有者权益总计	967,488,549.24	1,004,026,223.79

法定代表人：姜虎林

主管会计工作负责人：路永军

会计机构负责人：刘晓静

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	212,224,391.49	186,878,761.06
交易性金融资产	450,575,388.98	593,006,192.56
衍生金融资产		
应收票据	50,000.00	
应收账款	5,332,277.86	4,522,520.58

应收款项融资		
预付款项	850,320.21	773,678.02
其他应收款	798,137.32	43,943.39
其中：应收利息		
应收股利		
存货	156,950.97	190,183.17
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	41,045,104.63	3,454,054.87
流动资产合计	711,032,571.46	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	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	165,539,222.41	169,181,008.39
在建工程	693,111.76	
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	13,506,247.30	10,549,004.14
无形资产	26,059,160.20	26,749,075.21
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	6,007,902.92	6,298,121.99
递延所得税资产	2,304,372.99	2,308,112.76
其他非流动资产	42,211,258.26	
非流动资产合计	261,321,275.84	220,085,322.49
资产总计	972,353,847.30	1,008,954,656.14
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	3,903,964.98	5,979,292.89
预收款项		
合同负债	217,072,904.73	226,321,212.78
应付职工薪酬	20,939,974.65	31,320,316.80
应交税费	2,069,448.65	1,613,707.45

其他应付款	2,308,266.75	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	2,698,036.64	2,546,312.63
其他流动负债		
流动负债合计	248,992,596.40	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	12,003,583.89	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	26,259,982.00	26,863,841.58
递延所得税负债	9,100,941.71	8,303,279.68
其他非流动负债		
非流动负债合计	47,364,507.60	44,185,493.32
负债合计	296,357,104.00	313,351,483.00
所有者权益：		
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	28,319,507.73
未分配利润	204,479,062.59	225,765,984.70
所有者权益合计	675,996,743.30	695,603,173.14
负债和所有者权益总计	972,353,847.30	1,008,954,656.14

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	141,423,796.74	133,549,841.85
其中：营业收入	141,423,796.74	133,549,841.85
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	119,565,279.99	89,142,309.75
其中：营业成本	52,452,831.67	39,239,922.40



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	1,704,249.80	1,546,311.34
销售费用	31,909,576.25	28,448,076.70
管理费用	22,798,862.81	16,072,222.81
研发费用	11,224,978.65	8,301,314.52
财务费用	-525,219.19	-4,465,538.02
其中：利息费用	300,898.80	320,689.04
利息收入	892,784.61	4,879,688.06
加：其他收益	1,238,525.26	1,144,519.35
投资收益（损失以“-”号填列）	7,252,607.31	
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		
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）	1,569,196.42	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-239,815.27	-143,784.53
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-4,749.46	-40,534.43
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	31,674,281.01	45,367,732.49
加：营业外收入	113,957.91	6,047.58
减：营业外支出	152.87	4,001,274.06
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	31,788,086.05	41,372,506.01
减：所得税费用	3,305,250.84	5,435,720.18
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	28,482,835.21	35,936,785.83
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	28,482,835.21	35,936,785.83
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. 归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“-”号填列)	28,482,835.21	35,936,785.83
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		
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	28,482,835.21	35,936,785.83
归属于母公司所有者的综合收益总额	28,482,835.21	35,936,785.83
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	0.47	0.80
(二) 稀释每股收益	0.47	0.80

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：姜虎林 主管会计工作负责人：路永军 会计机构负责人：刘晓静

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	141,423,796.74	133,549,841.85
减：营业成本	52,543,089.48	39,267,861.94
税金及附加	1,703,829.08	1,546,242.91
销售费用	31,909,576.25	28,448,076.70
管理费用	22,798,862.81	16,072,142.81
研发费用	11,224,978.65	8,301,314.52

财务费用	-525,341.37	-4,465,692.31
其中：利息费用	300,898.80	320,689.04
利息收入	892,650.79	4,879,542.35
加：其他收益	1,238,075.12	1,143,890.53
投资收益（损失以“-”号填列）	7,252,607.31	
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		
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）	1,569,196.42	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-238,915.27	-142,434.53
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-4,749.46	-40,534.43
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	31,585,015.96	45,340,816.85
加：营业外收入	113,957.91	6,047.58
减：营业外支出	152.87	4,001,274.06
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	31,698,821.00	41,345,590.37
减：所得税费用	3,305,250.84	5,435,720.18
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	28,393,570.16	35,909,870.19
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	28,393,570.16	35,909,870.19
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综		

合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	28,393,570.16	35,909,870.19
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.47	0.8
（二）稀释每股收益	0.47	0.8

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
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	138,635,048.48	135,105,430.08
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		
收到其他与经营活动有关的现金	2,240,206.87	15,480,668.64
经营活动现金流入小计	140,875,255.35	150,586,098.72
购买商品、接受劳务支付的现金	6,576,847.98	3,838,291.61
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		
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	104,592,026.24	91,534,008.64
支付的各项税费	7,906,071.99	12,752,988.17
支付其他与经营活动有关的现金	12,336,322.78	10,519,704.43
经营活动现金流出小计	131,411,268.99	118,644,992.85
经营活动产生的现金流量净额	9,463,986.36	31,941,105.87
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	572,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	7,302,215.89	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	13,900.00	28,037.38
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	579,316,115.89	28,037.38
购建固定资产、无形资产和其他长	4,374,958.01	3,274,868.75

期资产支付的现金		
投资支付的现金	509,944,208.33	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	514,319,166.34	3,274,868.75
投资活动产生的现金流量净额	64,996,949.55	-3,246,831.37
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
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	48,000,000.00	
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	1,462,276.67	2,351,635.38
筹资活动现金流出小计	49,462,276.67	2,351,635.38
筹资活动产生的现金流量净额	-49,462,276.67	-2,351,635.38
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	24,998,659.24	26,342,639.12
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	211,916,571.46	334,254,899.19

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
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	138,635,048.48	135,105,430.08
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	2,239,622.91	15,479,894.11
经营活动现金流入小计	140,874,671.39	150,585,324.19
购买商品、接受劳务支付的现金	7,104,624.98	4,188,291.61
支付给职工以及为职工支付的现金	104,147,318.45	91,221,808.97
支付的各项税费	7,892,724.05	12,747,365.94
支付其他与经营活动有关的现金	12,336,066.78	10,519,324.43
经营活动现金流出小计	131,480,734.26	118,676,790.95
经营活动产生的现金流量净额	9,393,937.13	31,908,533.24
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	572,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	7,302,215.89	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	13,900.00	28,037.38
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	579,316,115.89	28,037.38
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4,374,958.01	3,274,868.75

投资支付的现金	509,944,208.33	
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	514,319,166.34	3,274,868.75
投资活动产生的现金流量净额	64,996,949.55	-3,246,831.37
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
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	48,000,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	1,462,276.67	2,351,635.38
筹资活动现金流出小计	49,462,276.67	2,351,635.38
筹资活动产生的现金流量净额	-49,462,276.67	-2,351,635.38
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	24,928,610.01	26,310,066.49
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	211,790,727.49	334,141,038.82

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度														
	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			其 他	小计
优先 股		永续 债	其 他												
一、上年 年末余额	60,000,000.00				381,517,680.71				28,319,507.73		223,111,309.06		692,948,497.50		692,948,497.50
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	60,000,000.00				381,517,680.71				28,319,507.73		223,111,309.06		692,948,497.50		692,948,497.50
三、本期 增减变动 金额（减 少以 “-”号								1,680,492.27		-21,197,657.06		-19,517,164.79		-19,517,164.79	

填列)														
(一) 综合收益总额										28,482,835.21		28,482,835.21		28,482,835.21
(二) 所有者投入和减少资本														
1. 所有者投入的普通股														
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								1,680,492.27	-49,680,492.27			-48,000,000.00		-48,000,000.00
1. 提取盈余公积								1,680,492.27	-1,680,492.27					
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配										-48,000,000.00		-48,000,000.00		-48,000,000.00
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														



1. 资本公积转增资本（或股本）																			
2. 盈余公积转增资本（或股本）																			
3. 盈余公积弥补亏损																			
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																			
5. 其他综合收益结转留存收益																			
6. 其他																			
（五）专项储备																			
1. 本期提取																			
2. 本期使用																			
（六）其他																			
四、本期末余额	60,000,000.00				381,517,680.71				30,000,000.00				201,913,652.00			673,431,332.71			673,431,332.71

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度														
	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			其他	小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	45,000,000.00				610,821.78				22,500,000.00		170,584,228.80		238,695,050.58		238,695,050.58
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	45,000,000.00				610,821.78				22,500,000.00		170,584,228.80		238,695,050.58		238,695,050.58
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)											35,936,785.83		35,936,785.83		35,936,785.83
(一) 综合收益总额											35,936,785.83		35,936,785.83		35,936,785.83
(二) 所有															

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

4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	45,000,000.00				610,821.78				22,500,000.00	0.00	206,521,014.63		274,631,836.41		274,631,836.41

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	60,000,000.00				381,517,680.71				28,319,507.73	225,765,984.70		695,603,173.14
加：会计												

政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	60,000,000.00				381,517,680.71				28,319,507.73	225,765,984.70		695,603,173.14
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									1,680,492.27	-21,286,922.11		-19,606,429.84
（一）综合收益总额										28,393,570.16		28,393,570.16
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
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									1,680,492.27	-49,680,492.27		-48,000,000.00
1. 提取盈余公积									1,680,492.27	-1,680,492.27		
2. 对所有者（或股东）的分配										-48,000,000.00		-48,000,000.00
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												

1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	60,000,000.00				381,517,680.71				30,000,000.00	204,479,062.59		675,996,743.30

上期金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余	45,000,000.00				610,821.78				22,500,000.00	173,390,415.15		241,501,236.93

额												
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	45,000,000.00				610,821.78				22,500,000.00	173,390,415.15		241,501,236.93
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										35,909,870.19		35,909,870.19
（一）综合收益总额										35,909,870.19		35,909,870.19
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												

1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	45,000,000.00				610,821.78				22,500,000.00	209,300,285.34		277,411,107.12



### 三、公司基本情况

公司成立于 2004 年 4 月 22 日。本公司统一社会信用代码：91370300761884832C；注册地址：山东省淄博市张店区北北京路 186 号；法定代表人：姜虎林。

公司主要从事信息服务业务。本公司经营范围：信息服务业务；商务信息咨询；商品市场调查；数据库开发及服务；投资管理、投资咨询服务；金融信息服务（不含金融服务）；电脑图文设计、制作；企业形象策划；软件开发；网络工程、编程；承办会议、展览、展示活动；IT 技术开发、培训、服务；设计、制作、代理、发布国内广告；货物及技术进出口（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）。

本财务报表经公司董事会于 2023 年 8 月 17 日批准报出。

合并范围	简称
北京卓创资讯有限公司	北京卓创

详见“八、合并范围的变更”及“九、在其他主体中的权益”相关内容。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，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》及相关规定，并基于“五、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

#### 2、持续经营

本公司对报告期末起 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或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司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的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、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

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

#### 2、会计期间

本公司的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

### 3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司作为合并方，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的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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。合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。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、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，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。

### 6、合并财务报表的编制方法

本公司将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

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。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。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，对上期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。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本公司和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本公司合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本公司在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本公司和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

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公司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。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，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；与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的投资损益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

本公司的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目，本公司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。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

本公司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。

## 9、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易

本公司外币交易按交易发生日的当月月初汇率将外币金额折算为人民币金额。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人民币，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。

### （2）外币财务报表的折算

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，采用交易发生日的当月月初汇率折算。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（或实际情况）折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

## 10、金融工具

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### （1）金融资产

#### 1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本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。

本公司将同时符合下列条件的金融资产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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产，按照实际利率法摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产所产生的所有利得或损失，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；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应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本公司将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。本公司指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，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中转出，计入留存收益。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和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之外的金融资产。本公司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初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

本公司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。

## 2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②金融资产发生转移，本公司转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

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

### (2) 金融负债

### 1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除下列各项外，本公司将金融负债分类为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：

①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，此类金融负债按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。此类金融负债，本公司按照金融资产转移相关准则规定进行计量。

③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。本公司作为此类金融负债的发行方的，在初始确认后按照依据金融工具减值相关准则规定确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除依据收入准则相关规定所确定的累计摊销后的余额孰高进行计量。

本公司将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

### 2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。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。

### 3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

本公司对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

### 4) 金融资产和金融负债的抵销

本公司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本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；②本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

### 5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具：①如果本公司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公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，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公司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公司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。

本公司在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了公司成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果公司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，本公司计入当期损益。

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，本公司作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

## 11、应收票据

本公司按照下列情形计量应收票据损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本公司按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本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；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，本公司按照相当于未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备。

计量预期信用损失的会计估计政策、以及会计处理方法等参照五、12“应收账款”的相关内容描述。

## 12、应收账款

本公司将下列情形作为应收账款坏账损失确认标准：债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等；其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，期末单独或按组合进行减值测试，计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本公司按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

计提坏账准备时，首先对单项金额重大的应收款项应当单独进行减值测试，需要单独计提的则按下述（1）中所述方法处理；其次，考虑单项金额不重大的应收款项是否需要单独计提，需要单独计提的则按下述（3）中所述方法处理。除上述以外的应收款项，应按照信用风险特征组合计提的，按下述（2）中所述方法处理。

### （1） 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	将单项金额超过 50 万元且占应收款项总额 10%以上的应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

### （2） 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
交易对象组合	以应收款项的交易对象为信用风险特征划分组合，如纳入合并报表范围内公司之间的应收款、关联方往来等。
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
交易对象组合	个别认定，根据款项回收风险确定计提金额，若回款无风险则不计提坏账准备。

组合中，采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下：

账 龄	应收账款计提比例 (%)	商业承兑汇票计提比例 (%)
1 年以内	5%	5%
1-2 年	50%	50%
2-3 年	80%	80%
3 年以上	100%	100%

## (3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

从 2019 年 1 月 1 日起，公司执行《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》[财会（2017）第 7 号]。公司对于《企业会计准则第 14 号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收款项，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。

### 13、应收款项融资

本公司管理企业流动性的过程中会在部分应收票据到期前进行贴现或背书转让，并基于本公司已将相关应收票据几乎所有的风险和报酬转移给相关交易对手之后终止确认已贴现或背书的应收票据。本公司管理应收票据的业务模式是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的，故将其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，在应收款项融资中列示。

在初始确认时的公允价值通常为交易价格，公允价值与交易价格存在差异的，区别下列情况进行处理：

(1) 在初始确认时，金融资产或金融负债的公允价值依据相同资产或负债在活跃市场上的报价或者以仅使用可观察市场数据的估值技术确定的，将该公允价值与交易价格之间的差额确认为一项利得或损失。

(2) 在初始确认时，金融资产或金融负债的公允价值以其他方式确定的，将该公允价值与交易价格之间的差额递延。初始确认后，根据某一因素在相应会计期间的变动程度将该递延差额确认为相应会计期间的利得或损失。该因素应当仅限于市场参与者对该金融工具定价时将予考虑的因素，包括时间等。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产所产生的所有利得或损失，除减值利得或损失和汇兑损益之外，均应当计入其他综合收益，直至该金融资产终止确认或被重分类。

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应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

### 14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照下列情形计量其他应收款损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本公司按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本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；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，本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。

以组合为基础的评估。对于其他应收款，本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，所以本公司按照金融工具类型、信用风险评级、担保物类型、初始确认日期、剩余合同期限、债务人所处行业、债务人所处地理位置、担保品相对于金融资产的价值等为共同风险特征，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。

公司执行《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》[财会（2017）第 7 号]。其他应收款的坏账准备计提方法如应收账款所述，公司仍将其他应收款的信用风险特征组合作为信用风险损失的标记进行考虑。

## 15、存货

本公司存货包括周转材料、低值易耗品等。

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。

期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。

## 16、合同资产

无

## 17、合同成本

无

## 18、持有待售资产

本公司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，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。本公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时，比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

本公司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，无论出售后本公司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。

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

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

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



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

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。

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

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

## 19、债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

## 20、其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

## 21、长期应收款

本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。除了单项评估信用风险的长期应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以长期应收款的账龄作为信用风险特征。
合并范围内关联方组合	本组合为合并范围内关联方款项。

## 22、长期股权投资

本公司长期股权投资主要是对子公司的投资。

本公司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政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）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。持有被投资单位 20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本公司的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照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长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，在合并日，根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

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。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资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。购买日之前持有的股权为指定以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，原计入其他综合收益的累计公允价值变动不得转入当期损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，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作为投资成本；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；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本；以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，按相关会计准则的规定确定初始投资成本。

本公司对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本的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。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，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，按照本公司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内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

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。采用权益法核算的长期股权投资，原权益法核算的相关其他综合收益应当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，应当在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

因处置部分股权投资等原因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。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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，应当按比例转入当期投资收益。

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。

本公司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。

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

## 24、固定资产

### (1) 确认条件

本公司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公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	10-35 年	5%	2.71%-9.50%
运输设备	年限平均法	2-4 年	5%	23.75%-47.50%
办公设备及其他	年限平均法	3-10 年	5%	9.50%-31.67%

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

无

## 25、在建工程

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。

## 26、借款费用

发生的可直接归属于需要经过 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、投资性房地产和存货等的借款费用，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。

专门借款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予以资本化；一般借款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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 27、生物资产

无

## 28、油气资产

无

## 29、使用权资产

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

### （1）初始计量

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；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。

### （2）后续计量

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产，本公司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。

#### 使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，本公司对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。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。

本公司在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本公司在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

#### 使用权资产的减值

如果使用权资产发生减值，本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

## 30、无形资产

### （1）计价方法、使用寿命、减值测试

本公司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。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；软件使用权等无形资产按预计使用年限、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。

在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，如果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。

### （2）内部研究开发支出会计政策

本公司的研究开发支出根据其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，分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）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；
- （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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出在以后期间不再确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

### 31、长期资产减值

本公司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投资性房地产、固定资产、在建工程、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，本公司进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每期末均进行减值测试。

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，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### 32、长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用，该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将该项的摊余价值全部转入当期损益。

### 33、合同负债

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司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。

### 34、职工薪酬

#### （1）短期薪酬的会计处理方法

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。

#### （2）离职后福利的会计处理方法

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。

#### （3）辞退福利的会计处理方法

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。

#### （4）其他长期职工福利的会计处理方法

无

### 35、租赁负债

#### （1）初始计量

本公司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

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，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，该付款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本公司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根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

#### 折现率

在计算租赁付款额的现值时，本公司因无法确定租赁内含利率，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本公司在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关：①本公司自身情况，即公司的偿债能力和信用状况；②“借款”的期限，即租赁期；③“借入”资金的金额，即租赁负债的金额；④“抵押条件”，即标的资产的性质和质量；⑤经济环境，包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。本公司以银行贷款利率为基础，考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

#### (2) 后续计量

在租赁期开始日后，本公司按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。周期性利率是指本公司对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本公司所采用的修订后的折现率。

#### (3) 重新计量

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；②担保余值预计的应付金额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动（该情形下，采用修订后的折现率折现）；④购买选择权的评估结果发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）；⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）。

## 36、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，本公司将其确认为负债：该义务是本公司承担的现时义务；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。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

## 37、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。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付，按照本公司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，按照本公司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。

本公司在等待期内取消所授予权益工具的（因未满足可行权条件而被取消的除外），作为加速行权处理，即视同剩余等待期内的股权支付计划已经全部满足可行权条件，在取消所授予权益工具的当期确认剩余等待期内的所有费用。

### 38、优先股、永续债等其他金融工具

无

### 39、收入

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“软件与信息技术服务业”的披露要求

#### （1）收入确认原则

本公司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公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司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，本公司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，本公司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：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司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，则本公司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，本公司考虑下列迹象：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）本公司收入确认的具体政策：

公司主营业务为资讯服务、广告服务、咨询服务、会务调研服务等。

本公司向客户提供的资讯服务（通常包含即时资讯、大宗商品数据客户端业务、时段报告业务、数据服务业务）及广告服务，由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，且本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。

本公司向客户提供的咨询服务及会务调研合同在公司履约义务完成后确认收入。

具体确认方式如下：

##### 1) 资讯服务

即时资讯与大宗商品数据客户端业务收入确认的具体方法为：公司根据合同约定的期限，为客户开通正式账户并提供信息服务时开始按月确认收入，每月确认的收入金额为合同金额除以合同约定服务期间的月份总数的平均额。

时段报告业务收入确认的具体方法为：周度报告、月度报告为按周或月定期为客户提供，公司按照合同约定的服务期按月平均确认收入；年度报告，在公司为客户提供报告的当月确认收入。

数据服务业务收入确认的具体方法为：在合同约定的数据交付客户时确认收入，对于历史数据公司将数据一次性发送客户，在给客户发送数据的当月确认收入；对于未来数据公司在服务期间内持续为客户发送，在服务期限内按月确认收入。

## 2) 广告服务

广告服务收入确认的具体方法为：在公司开始提供广告宣传服务的当月，公司开始按月确认收入，每月确认的收入金额为合同金额除以合同约定期间的月份数后的平均额。

## 3) 咨询服务

咨询服务收入确认的具体方法为：对于单次提供的咨询报告或服务，在向客户交付咨询报告终稿后确认收入。对于时段内多次提供的咨询报告或服务，根据合同约定的金额，在报告完成并发送给客户后确认本次报告收入。

## 4) 会务调研服务

会务调研服务收入确认的具体方法为：在会务调研服务结束的当月确认收入。

## 40、政府补助

本公司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，是指本公司取得的、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，本公司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。

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，或对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，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。

与资产相关的政府补助确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照平均分配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；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

本公司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公司两种情况，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公司提供贷款的，本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。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

本公司已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

- 1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。
- 2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。
- 3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 41、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司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的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对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形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。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。

本公司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，确认递延所得税资产。



## 42、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

#### (1) 本公司作为承租人

##### 1) 租赁的确认

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的确认和计量见“29. 使用权资产”以及“35. 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，本公司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，本公司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。在计算变更后租赁付款额的现值时，本公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，本公司采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，本公司区分以下情形进行会计处理：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。

##### 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，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债。本公司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或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

#### (2) 本公司为出租人

##### 1) 租金的处理

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

##### 提供的激励措施

提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分配，免租期内应当确认租金收入。本公司承担了承租人某些费用的，将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

##### 2) 初始直接费用

本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当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。

##### 3) 折旧

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。

##### 4) 可变租赁付款额

本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

##### 5) 经营租赁的变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日开始，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。

## (2) 融资租赁的会计处理方法

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，出租人将该项租赁分类为融资租赁，除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常将其分类为融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权；③资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分（不低于租赁资产使用寿命的 75%）；④在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值（不低于租赁资产公允价值的 90%。）；⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能将其分类为融资租赁：①若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担；②资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人；③承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

### 1. 初始计量

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

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。租赁收款额，是指出租人因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：①承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额；存在租赁激励的，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，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；④承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

### 2. 后续计量

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。该周期性利率，是指确定租赁投资净额采用内含折现率（转租情况下，若转租的租赁内含利率无法确定，采用原租赁的折现率（根据与转租有关的初始直接费用进行调整）），或者融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁条件时按相关规定确定的修订后的折现率。

### 3. 租赁变更的会计处理

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该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；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

如果融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁条件的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值。

## 43、其他重要的会计政策和会计估计

编制财务报表时，本公司管理层需要运用估计和假设，这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入及费用的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同。本公司管理层对估计涉及的关键假设和不确定性因素的判断进行持续评估。会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

下列会计估计及关键假设存在导致未来期间的资产及负债账面值发生重大调整的重要风险。

### (1) 应收款项减值

本公司在资产负债表日按摊余成本计量的应收款项，以评估是否出现减值情况，并在出现减值情况时评估减值损失的具体金额。减值的客观证据包括显示个别或组合应收款项预计未来现金流量出现大幅下降的可判断数据，显示个别或组合应收款项中债务人的财务状况出现重大负面的可判断数据等事项。如果有证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，则将原确认的减值损失予以转回。

**(2) 存货减值准备**

本公司定期估计存货的可变现净值，并对存货成本高于可变现净值的差额确认存货跌价损失。本公司在估计存货的可变现净值时，以同类货物的预计售价减去完工时将要发生的成本、销售费用以及相关税费后的金额确定。当实际售价或成本费用与以前估计不同时，管理层将会对可变现净值进行相应的调整。因此根据现有经验进行估计的结果可能会与之后实际结果有所不同，可能导致对资产负债表中的存货账面价值的调整。因此存货跌价准备的金额可能会随上述原因而发生变化。对存货跌价准备的调整将影响会计估计变更当期的损益。

**(3) 商誉减值准备的会计估计**

本公司每年对商誉进行减值测试。包含商誉的资产组和资产组组合的可收回金额为其预计未来现金流量的现值，其计算需要采用会计估计。

如果管理层对资产组和资产组组合未来现金流量计算中采用的毛利率进行修订，修订后的毛利率低于目前采用的毛利率，本公司需对商誉增加计提减值准备。

如果管理层对应用于现金流量折现的税前折现率进行重新修订，修订后的税前折现率高于目前采用的折现率，本公司需对商誉增加计提减值准备。

如果实际毛利率或税前折现率高于或低于管理层的估计，本公司不能转回原已计提的商誉减值准备。

**(4) 固定资产减值准备的会计估计**

本公司在资产负债表日对存在减值迹象的固定资产进行减值测试。固定资产的可收回金额为其预计未来现金流量的现值和资产的公允价值减去处置费用后的净额中较高者，其计算需要采用会计估计。

如果管理层对资产组和资产组组合未来现金流量计算中采用的毛利率进行修订，修订后的毛利率低于目前采用的毛利率，本公司需对固定资产增加计提减值准备。

如果管理层对应用于现金流量折现的税前折现率进行重新修订，修订后的税前折现率高于目前采用的折现率，本公司需对固定资产增加计提减值准备。

如果实际毛利率或税前折现率高于或低于管理层估计，本公司不能转回原已计提的固定资产减值准备。

**(5) 递延所得税资产确认的会计估计**

递延所得税资产的估计需要对未来各个年度的应纳税所得额及适用的税率进行估计，递延所得税资产的实现取决于公司未来是否很可能获得足够的应纳税所得额。未来税率的变化和暂时性差异的转回时间也可能影响所得税费用（收益）以及递延所得税的余额。上述估计的变化可能导致对递延所得税的重要调整。

**(6) 固定资产、无形资产的可使用年限**

本公司至少于每年年度终了，对固定资产和无形资产的预计使用寿命进行复核。预计使用寿命是管理层基于同类资产历史经验、参考同行业普遍所应用的估计并结合预期技术更新而决定的。当以往的估计发生重大变化时，则相应调整未来期间的折旧费用和摊销费用。

**44、重要会计政策和会计估计变更****(1) 重要会计政策变更**

适用 不适用

**(2) 重要会计估计变更**

适用 不适用

**(3) 2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况**

适用 不适用

## 45、其他

无

## 六、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%
企业所得税	应纳税所得额	20%、15%
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%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

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) 2020 年，本公司通过高新技术企业的认定和备案，并取得编号为：GR202037000532 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，公司企业所得税适用税率为 15%。

(2) 根据《国财政部 税务总局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，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，企业所得税实际税率为 5%。本公告执行期间为 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。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。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“软件与信息技术服务业”的披露要求

无

## 3、其他

无

## 七、合并财务报表项目注释

## 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	4,886.33	4,412.73
银行存款	212,007,911.94	186,816,698.47
其他货币资金	337,437.19	113,444.60

合计	212,350,235.46	186,934,555.80
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	433,664.00	16,643.58

其他说明

无

## 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	450,575,388.98	593,006,192.56
其中：		
其他	450,575,388.98	593,006,192.56
其中：		
合计	450,575,388.98	593,006,192.56

其他说明：

其他为本期购买的浮动收益型银行理财产品，截至 2023 年 6 月 30 日未到期金额为 450,575,388.98 元。

## 3、衍生金融资产

无

## 4、应收票据

### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	50,000.00	
合计	50,000.00	0.00

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

无

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

无

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

无

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无

(6) 本期实际核销的应收票据情况

无

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	6,362,766.17	100.00%	1,030,488.31	16.20%	5,332,277.86	5,380,916.40	100.00%	858,395.82	15.95%	4,522,520.58
其中：										
合计	6,362,766.17	100.00%	1,030,488.31	16.20%	5,332,277.86	5,380,916.40	100.00%	858,395.82	15.95%	4,522,520.58

按组合计提坏账准备：1,030,488.31 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	5,211,766.17	260,588.31	5.00%
1-2 年	663,000.00	331,500.00	50.00%
2-3 年	248,000.00	198,400.00	80.00%
3 年以上	240,000.00	240,000.00	100.00%
合计	6,362,766.17	1,030,488.31	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	5,211,766.17
1 至 2 年	663,000.00
2 至 3 年	248,000.00
3 年以上	240,000.00
4 至 5 年	240,000.00
合计	6,362,766.17

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	858,395.82	345,838.04	173,745.55			1,030,488.31
合计	858,395.82	345,838.04	173,745.55			1,030,488.31

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

无

## （3）本期实际核销的应收账款情况

应收账款核销说明：

本期无实际核销的应收账款。

## （4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
淄博市发展和改革委员会	810,000.00	12.73%	282,750.00
山东京博石油化工有限公司	666,000.00	10.47%	33,300.00
六盘水市发展和改革委员会	300,000.00	4.71%	105,000.00
壳牌（中国）有限公司	265,000.00	4.16%	13,250.00
中国石油化工股份有限公司北京燕山分公司	240,000.00	3.77%	12,000.00
合计	2,281,000.00	35.84%	

## （5）因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

## 6、应收款项融资

无

## 7、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	834,378.76	98.12%	746,219.45	96.45%
1 至 2 年	651.00	0.08%	12,168.12	1.57%
3 年以上	15,290.45	1.80%	15,290.45	1.98%
合计	850,320.21		773,678.02	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

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(%)
国网山东省电力公司淄博供电公司	189,933.53	1 年以内	22.34
中国石化销售股份有限公司山东淄博石油分公司	104,406.21	1 年以内	12.28
江西互众信息科技有限公司	91,748.03	1 年以内	10.79
北京搜厚物业管理有限公司上海第五分公司	71,342.10	1 年以内	8.39
临沂城发国际酒店集团有限公司河东分公司	50,000.00	1 年以内	5.88
合计	507,429.87		59.68

其他说明：

无

## 8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息		0.00



应收股利		0.00
其他应收款	798,737.32	45,443.39
合计	798,737.32	45,443.39

## (1) 应收利息

无

## (2) 应收股利

无

## (3) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	941,871.39	485,396.56
备用金	367,771.83	3,229.95
合计	1,309,643.22	488,626.51

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

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 日余额在本期				
本期计提	67,884.28			67,884.28
本期转回	161.50			161.50
2023 年 6 月 30 日余额	510,905.90			510,905.90

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	824,246.66
1 至 2 年	29,210.38
2 至 3 年	5,489.00
3 年以上	450,697.18

3 至 4 年	66,702.91
4 至 5 年	5,000.00
5 年以上	378,994.27
合计	1,309,643.22

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	443,183.12	67,884.28	161.50			510,905.90
合计	443,183.12	67,884.28	161.50			510,905.90

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

无

### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

其他应收款核销说明：

本期无实际核销的其他应收款。

### 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
搜候（上海）投资有限公司	保证金	677,619.99	1 年以内，1-2 年，3-4 年，5 年以上	51.74%	363,210.30
富伟商业管理（深圳）有限公司	保证金	100,436.00	1 年以内	7.67%	5,021.80
淄博市张店区房地产管理局	保证金	57,760.00	5 年以上	4.41%	57,760.00
邢会玲	备用金	50,000.00	1 年以内	3.82%	2,500.00
钟敏	备用金	50,000.00	1 年以内	3.82%	2,500.00
合计		935,815.99		71.46%	430,992.10

### 6) 涉及政府补助的应收款项

无

## 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

## 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

## 9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

## (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
周转材料	156,950.97		156,950.97	190,183.17		190,183.17
合计	156,950.97		156,950.97	190,183.17		190,183.17

## (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

无

## (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无

## (4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

无

## 10、合同资产

无

## 11、持有待售资产

无

## 12、一年内到期的非流动资产

无

## 13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
证券收益凭证	40,323,391.06	
预缴税款	721,713.57	3,454,054.87
合计	41,045,104.63	3,454,054.87

其他说明：

无

## 14、债权投资

无

## 15、其他债权投资

无

## 16、长期应收款

无

## 17、长期股权投资

无

## 18、其他权益工具投资

无

## 19、其他非流动金融资产

无

## 20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

无

## 21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	165,540,880.29	169,184,281.23
合计	165,540,880.29	169,184,281.23

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值：				
1. 期初余额	193,376,470.84	3,337,300.10	25,960,859.16	222,674,630.10
2. 本期增加金额	620,720.05		569,273.24	1,189,993.29
(1) 购置			569,273.24	569,273.24
(2) 在建工程转入	620,720.05			620,720.05
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额			346,893.67	346,893.67
(1) 处置或报废			346,893.67	346,893.67
4. 期末余额	193,997,190.89	3,337,300.10	26,183,238.73	223,517,729.72
二、累计折旧				
1. 期初余额	35,932,096.16	2,986,597.32	14,571,655.39	53,490,348.87
2. 本期增加金额	3,469,039.50	58,527.10	1,288,483.05	4,816,049.65
(1) 计提	3,469,039.50	58,527.10	1,288,483.05	4,816,049.65
3. 本期减少金额			329,549.09	329,549.09
(1) 处置或报废			329,549.09	329,549.09
4. 期末余额	39,401,135.66	3,045,124.42	15,530,589.35	57,976,849.43
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	154,596,055.23	292,175.68	10,652,649.38	165,540,880.29
2. 期初账面价值	157,506,336.72	350,702.78	11,327,241.73	169,184,281.23

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

无

## (3) 通过经营租赁租出的固定资产

无

## (4) 未办妥产权证书的固定资产情况

无

## (5) 固定资产清理

无

## 22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	693,111.76	0.00
合计	693,111.76	0.00

## (1) 在建工程情况

单位：元

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
A/B座办公楼改造工程	188,684.72		188,684.72			
上海办公区改造工程	504,427.04		504,427.04			
合计	693,111.76		693,111.76			0.00

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

无

## (3) 本期计提在建工程减值准备情况

无

## (4) 工程物资

无

## 23、生产性生物资产

## (1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

## (2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

## 24、油气资产

适用 不适用

## 25、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	15,447,234.46	15,447,234.46
2. 本期增加金额	4,292,865.93	4,292,865.93
新增租赁合同	4,292,865.93	4,292,865.93
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	19,740,100.39	19,740,100.39
二、累计折旧		
1. 期初余额	4,898,230.32	4,898,230.32
2. 本期增加金额	1,335,622.77	1,335,622.77
(1) 计提	1,335,622.77	1,335,622.77
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	6,233,853.09	6,233,853.09
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	13,506,247.30	13,506,247.30
2. 期初账面价值	10,549,004.14	10,549,004.14

其他说明：

无

## 26、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件使用权	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	29,849,395.17			8,963,286.73	38,812,681.90
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	29,849,395.17			8,963,286.73	38,812,681.90
二、累计摊销					
1. 期初余额	6,300,665.43			5,762,941.26	12,063,606.69
2. 本期增加金额	298,536.06			391,378.95	689,915.01
(1) 计提	298,536.06			391,378.95	689,915.01
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	6,599,201.49			6,154,320.21	12,753,521.70
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	23,250,193.68			2,808,966.52	26,059,160.20
2. 期初账面价值	23,548,729.74			3,200,345.47	26,749,075.21

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无

## 27、开发支出

无

## 28、商誉

无

## 29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	6,298,121.99	311,697.00	601,916.07		6,007,902.92
其他	11,000.07		4,399.98		6,600.09
合计	6,309,122.06	311,697.00	606,316.05		6,014,503.01

其他说明

无

## 30、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产

坏账准备	1,538,994.21	230,849.14	1,300,078.94	195,011.85
递延收益	13,823,492.34	2,073,523.85	14,087,339.40	2,113,100.91
合计	15,362,486.55	2,304,372.99	15,387,418.34	2,308,112.76

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	55,733,831.34	8,360,074.70	52,349,005.31	7,852,350.80
交易性金融资产公允价值变动	4,939,113.37	740,867.01	3,006,192.56	450,928.88
合计	60,672,944.71	9,100,941.71	55,355,197.87	8,303,279.68

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		2,304,372.99		2,308,112.76
递延所得税负债		9,100,941.71		8,303,279.68

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	1,268,213.77	1,357,478.82
坏账准备	2,400.00	1,350.00
合计	1,270,613.77	1,358,828.82

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2024 年	1,268,213.77	1,357,478.82	
合计	1,268,213.77	1,357,478.82	

其他说明

无

## 31、其他非流动资产

单位：元

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
预付软件款	88,590.00		88,590.00			
预付办公家具款	138,126.60		138,126.60			

大额存单本金及利息	41,984,541.66		41,984,541.66			
合计	42,211,258.26		42,211,258.26			0.00

其他说明：

无

### 32、短期借款

无

### 33、交易性金融负债

无

### 34、衍生金融负债

无

### 35、应付票据

无

### 36、应付账款

#### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付账款	1,330,746.98	3,515,074.89
合计	1,330,746.98	3,515,074.89

#### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

无

### 37、预收款项

无

### 38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合同负债	217,072,904.73	226,321,212.78
合计	217,072,904.73	226,321,212.78

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

无

### 39、应付职工薪酬

#### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	31,369,258.77	86,947,571.10	97,191,396.26	21,125,433.61
二、离职后福利-设定提存计划	4,157.34	8,265,958.92	8,262,521.47	7,594.79
三、辞退福利	127,694.00	210,107.40	275,305.40	62,496.00
合计	31,501,110.11	95,423,637.42	105,729,223.13	21,195,524.40

#### (2) 短期薪酬列示

单位：元

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	30,691,010.13	73,314,049.15	83,486,127.05	20,518,932.23
2、职工福利费	1,875.00	4,372,769.20	4,374,644.20	
3、社会保险费	2,569.99	4,225,877.70	4,223,752.74	4,694.95
其中：医疗保险费	2,469.21	3,559,344.03	3,557,302.40	4,510.84
工伤保险费	100.78	185,939.01	185,855.68	184.11
生育保险费		480,594.66	480,594.66	
4、住房公积金		3,048,621.16	3,048,621.16	
5、工会经费和职工教育经费	673,803.65	1,986,253.89	2,058,251.11	601,806.43
合计	31,369,258.77	86,947,571.10	97,191,396.26	21,125,433.61

#### (3) 设定提存计划列示

单位：元

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	4,031.36	7,928,462.32	7,925,129.04	7,364.64
2、失业保险费	125.98	337,496.60	337,392.43	230.15
合计	4,157.34	8,265,958.92	8,262,521.47	7,594.79

其他说明：

无

## 40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,305,531.55	879,316.07
个人所得税	186,359.11	229,497.57
城市维护建设税	86,181.93	22,900.11
房产税	300,945.48	300,681.95
土地使用税	134,167.96	67,083.98
教育费附加	38,409.21	12,117.77
地方教育费附加	25,606.14	8,078.52
文化事业建设税	2,163.00	4,133.25
印花税	7,653.05	99,366.21
合计	2,087,017.43	1,623,175.43

其他说明

无

## 41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息		0.00
应付股利		0.00
其他应付款	2,308,478.75	1,385,347.13
合计	2,308,478.75	1,385,347.13

## (1) 应付利息

无

## (2) 应付股利

无

## (3) 其他应付款

## 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付费用款项	1,515,390.19	915,470.55
押金及保证金	10,300.00	10,300.00
其他	782,788.56	459,576.58
合计	2,308,478.75	1,385,347.13

## 2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

无

## 42、持有待售负债

无

## 43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	2,698,036.64	2,546,312.63
合计	2,698,036.64	2,546,312.63

其他说明：

无

## 44、其他流动负债

无

## 45、长期借款

无

## 46、应付债券

无

## 47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	12,003,583.89	9,018,372.06
合计	12,003,583.89	9,018,372.06

其他说明

无

## 48、长期应付款

无

## 49、长期应付职工薪酬

无

## 50、预计负债

无

## 51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	26,863,841.58		603,859.58	26,259,982.00	
合计	26,863,841.58		603,859.58	26,259,982.00	

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计入 其他收益 金额	本期冲减 成本费用 金额	其他变动	期末余额	与资产相 关/与收益 相关
2013 年区 级服务业 发展引导 资金	13,975,43 4.96			249,561.3 6			13,725,87 3.60	与资产相 关
2013 年中 央预算内 投资国家 服务发展 引导资金	5,000,000 .20			89,285.70			4,910,714 .50	与资产相 关
省级文化 产业发展 专项资金	111,904.4 4			14,285.70			97,618.74	与资产相 关
保障性住 房市级专 项补助资 金	6,462,857 .02			102,857.1 6			6,359,999 .86	与资产相 关
泰山产业 领军人才 财政补贴	1,313,644 .96			147,869.6 6			1,165,775 .30	与资产相 关

其他说明：

无

## 52、其他非流动负债

无

## 53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）	期末余额
--	------	-------------	------

		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	60,000,000 .00						60,000,000 .00

其他说明：

无

#### 54、其他权益工具

无

#### 55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

#### 56、库存股

无

#### 57、其他综合收益

无

#### 58、专项储备

无

#### 59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	28,319,507.73	1,680,492.27		30,000,000.00
合计	28,319,507.73	1,680,492.27		30,000,000.00

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无



## 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	223,111,309.06	170,584,228.80
调整后期初未分配利润	223,111,309.06	170,584,228.80
加：本期归属于母公司所有者的净利润	28,482,835.21	58,346,587.99
减：提取法定盈余公积	1,680,492.27	5,819,507.73
应付普通股股利	48,000,000.00	
期末未分配利润	201,913,652.00	223,111,309.06

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

## 61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	141,409,258.79	52,452,831.67	133,512,846.17	39,239,922.40
其他业务	14,537.95		36,995.68	
合计	141,423,796.74	52,452,831.67	133,549,841.85	39,239,922.40

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				
资讯服务				120,214,743.43
咨询服务				10,907,017.41
会务调研				9,491,626.46
广告服务				795,871.49
其他				14,537.95
按经营地区分类				
其中：				
国内				129,116,051.77
国际				12,293,207.02
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				

按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计				

与履约义务相关的信息：

本公司向客户提供的资讯服务（通常包含即时资讯、大宗商品数据客户端业务、时段报告业务）及广告服务，由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，且本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。

本公司向客户提供的咨询服务及会务调研合同在公司履约义务完成后确认收入。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 217,072,904.73 元，其中，80,546,973.53 元预计将于 2024 年度确认收入，31,628,447.74 元预计将于 2025 年度确认收入，9,377,549.46 元预计将于 2026 年度确认收入。

其他说明

无

## 62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	464,274.30	460,281.60
教育费附加	205,396.49	200,873.41
房产税	601,890.96	600,460.13
土地使用税	268,335.92	134,167.96
车船使用税	2,400.00	2,400.00
印花税	14,258.96	3,274.50
地方教育费附加	136,931.00	133,915.59
文化事业建设税	10,762.17	10,938.15
合计	1,704,249.80	1,546,311.34

其他说明：

无

## 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	27,804,177.93	25,722,941.83

折旧及摊销	1,523,345.76	1,454,626.79
办公费	948,425.34	756,149.04
业务宣传费	819,504.53	162,914.48
差旅费	391,679.66	64,769.03
其他	422,443.03	286,675.53
合计	31,909,576.25	28,448,076.70

其他说明：

无

#### 64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	13,979,204.85	10,763,101.10
折旧及摊销	1,760,935.22	1,627,411.16
中介机构费	559,251.08	345,065.63
办公费	4,528,883.81	2,033,859.03
汽车费用	647,008.04	635,473.73
其他	1,323,579.81	667,312.16
合计	22,798,862.81	16,072,222.81

其他说明

无

#### 65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	11,055,513.54	8,147,562.58
折旧费与摊销费	129,257.83	124,109.30
其他相关费用	40,207.28	29,642.64
合计	11,224,978.65	8,301,314.52

其他说明

无

#### 66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	300,898.80	320,689.04
减：利息收入	892,784.61	4,879,688.06
加：汇兑损失	-58,105.48	-85,380.26
加：其他支出	124,772.10	178,841.26
合计	-525,219.19	-4,465,538.02

其他说明

无

## 67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	623,359.58	838,741.92
增值税减免	541,762.52	253,007.88
个税手续费返还	73,403.16	52,769.55
合计	1,238,525.26	1,144,519.35

## 68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	7,252,607.31	
合计	7,252,607.31	0.00

其他说明

无

## 69、净敞口套期收益

无

## 70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	1,569,196.42	
合计	1,569,196.42	0.00

其他说明：

无

## 71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-67,722.78	-38,995.57
应收账款坏账损失	-172,092.49	-104,788.96
合计	-239,815.27	-143,784.53

其他说明

无

## 72、资产减值损失

无

## 73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置收益	-5,218.49	-43,198.15
其中:固定资产处置收益	-5,218.49	-43,198.15
流动资产处置收益	469.03	2,663.72
其中:低值易耗品处置收益	469.03	2,663.72
合计	-4,749.46	-40,534.43

## 74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
无法支付的应付款项	100,612.31		100,612.31
其他	13,345.60	6,047.58	13,345.60
合计	113,957.91	6,047.58	113,957.91

计入当期损益的政府补助：

无

## 75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
诉讼和解支出		4,000,000.00	
其他	152.87	1,274.06	152.87
合计	152.87	4,001,274.06	

其他说明：

无

## 76、所得税费用

## (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,503,849.04	4,694,267.11
递延所得税费用	801,401.80	741,453.07
合计	3,305,250.84	5,435,720.18

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
----	-------

利润总额	31,788,086.05
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,768,212.91
子公司适用不同税率的影响	-8,926.51
非应税收入的影响	-90,578.94
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	371,200.10
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-4,929.68
研发费用、残疾人工资加计扣除等因素的影响	-1,729,727.04
所得税费用	3,305,250.84

其他说明：

无

## 77、其他综合收益

无

## 78、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	892,834.61	4,879,907.06
政府补助	122,280.34	384,309.19
押金保证金	1,053,800.00	25,300.00
餐费及房租等	55,221.25	13,768.57
诉讼解除冻结资金		10,000,000.00
长期不动户解封资金	16,643.58	
汇兑损益及其他	99,427.09	177,383.82
合计	2,240,206.87	15,480,668.64

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用及销售费用等付现支出	10,232,197.75	6,252,485.42
押金保证金	1,893,618.83	75,016.38
餐费及房租等	40,442.34	
财务手续费支出	170,063.86	192,202.63
诉讼和解支出		4,000,000.00
合计	12,336,322.78	10,519,704.43

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

## (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

无

## (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

无

## (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

无

## (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
房屋租赁费及上市费用等	1,462,276.67	2,351,635.38
合计	1,462,276.67	2,351,635.38

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

## 79、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	28,482,835.21	35,936,785.83
加：资产减值准备	239,815.27	143,784.53
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,816,049.65	4,413,605.39
使用权资产折旧	1,335,622.77	1,238,375.88
无形资产摊销	689,915.01	736,679.24
长期待摊费用摊销	606,316.05	460,595.46
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	4,749.46	40,534.43
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	0.00	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-3,679,960.96	
财务费用（收益以“-”号填列）	300,898.80	320,689.04
投资损失（收益以“-”号填列）	-5,141,842.77	

列)		
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	3,739.77	19,913.58
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	797,662.03	721,539.49
存货的减少（增加以“—”号填列）	34,554.37	3,716.61
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-2,813,415.71	-2,532,580.26
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-16,212,952.59	-9,562,533.35
其他		
经营活动产生的现金流量净额	9,463,986.36	31,941,105.87
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	211,916,571.46	334,254,899.19
减：现金的期初余额	186,917,912.22	307,912,260.07
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	24,998,659.24	26,342,639.12

## （2） 本期支付的取得子公司的现金净额

无

## （3） 本期收到的处置子公司的现金净额

无

## （4） 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	211,916,571.46	186,917,912.22
其中：库存现金	4,886.33	4,412.73
可随时用于支付的银行存款	211,574,247.94	186,800,054.89
可随时用于支付的其他货币资金	337,437.19	113,444.60
三、期末现金及现金等价物余额	211,916,571.46	186,917,912.22
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	433,664.00	16,643.58

其他说明：



无

**80、所有者权益变动表项目注释**

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

无

**81、所有权或使用权受到限制的资产**

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	433,664.00	开户行为招商银行股份有限公司淄博分行（账号：533900302210888）账户开具履约保函
合计	433,664.00	

其他说明：

无

**82、外币货币性项目****(1) 外币货币性项目**

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	93,682.64	7.2258	676,932.01
欧元			
港币			
应收账款			
其中：美元	31,640.00	7.2258	228,624.31
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

无

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

### 83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

无

### 84、政府补助

#### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
区级服务业发展引导资金	17,469,294.00	其他收益	249,561.36
中央预算内投资国家服务发展引导资金	6,250,000.00	其他收益	89,285.70
省级文化产业发展专项资金	1,000,000.00	其他收益	14,285.70
泰山产业领军人才财政补贴	5,600,000.00	其他收益	147,869.66
保障性住房市级专项补助资金	7,200,000.00	其他收益	102,857.16
扩岗补助	19,500.00	其他收益	19,500.00
合计	37,538,794.00		623,359.58

#### (2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

无

### 85、其他

无

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

无

### 2、同一控制下企业合并

无

### 3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

无

### 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

### 5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

无

### 6、其他

无

## 九、在其他主体中的权益

### 1、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		取得方式
				直接	间接	
北京卓创资讯有限公司	北京市	北京市	信息资讯	100.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

(2) 重要的非全资子公司

无

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

无

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无

3、在合营安排或联营企业中的权益

无

4、重要的共同经营

无

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

无

6、其他

无

## 十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本节七、合并财务报表项目注释。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司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。

公司在经营过程中面临各种金融风险，主要包括：信用风险、流动性风险。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司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，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面

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. 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。公司的信用风险主要来自货币资金、应收账款、其他流动资产等。

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。

对于应收款项，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。截止本期期末，公司已将应收款项按风险分类计提了减值准备。

#### 2. 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。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

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
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产		450,575,388.98		450,575,388.98
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		450,575,388.98		450,575,388.98
其他		450,575,388.98		450,575,388.98
持续以公允价值计量的资产总额		450,575,388.98		450,575,388.98
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

### 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

本公司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、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

无

#### 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

本公司上述持续的公允价值计量项目在本期度未发生各层次之间的转换。

#### 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

本公司金融工具的公允价值估值技术在本期度未发生变更。

#### 8、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

无

#### 9、其他

无

### 十二、关联方及关联交易

#### 1、本企业的母公司情况

无

本企业最终控制方是姜虎林。

其他说明：

无

#### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1。

#### 3、本企业合营和联营企业情况

无

#### 4、其他关联方情况

无

## 5、关联交易情况

无

## (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无

## (3) 关联租赁情况

无

## (4) 关联担保情况

无

## (5) 关联方资金拆借

无

## (6) 关联方资产转让、债务重组情况

无

## (7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬合计	5,420,680.64	4,731,457.05

## (8) 其他关联交易

单位：元

关联方名称	本期发生额	上期发生额
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 2023 年 7 月支付。

## 6、关联方应收应付款项

无

## 7、关联方承诺

无

## 8、其他

无

## 十三、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用 不适用

### 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

### 4、股份支付的修改、终止情况

无

### 5、其他

无

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

#### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。



### 3、其他

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无需特别披露的其他重要事项。

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

### 2、利润分配情况

拟分配每 10 股派息数（元）	24,000,000
利润分配方案	2023 年 8 月 17 日公司召开第三届董事会第二次会议，审议通过《关于公司 2023 年半年度利润分配预案的议案》，具体内容如下：以 2023 年 6 月 30 日公司的总股本 6,000 万股为基数，拟向全体股东每 10 股派现金红利 4.00 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。该议案尚需提交股东大会审议。

### 3、销售退回

无

### 4、其他资产负债表日后事项说明

无

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

无

### 2、债务重组

无

### 3、资产置换

无

### 4、年金计划

无

## 5、终止经营

无

## 6、分部信息

无

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无

## 8、其他

无

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	6,362,766.17	100.00%	1,030,488.31	16.20%	5,332,277.86	5,380,916.40	100.00%	858,395.82	15.95%	4,522,520.58
其中：										
账龄组合	6,362,766.17	100.00%	1,030,488.31	16.20%	5,332,277.86	5,380,916.40	100.00%	858,395.82	15.95%	4,522,520.58
合计	6,362,766.17	100.00%	1,030,488.31	16.20%	5,332,277.86	5,380,916.40	100.00%	858,395.82	15.95%	4,522,520.58

按组合计提坏账准备：1,030,488.31 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	5,211,766.17	260,588.31	5.00%
1—2 年	663,000.00	331,500.00	50.00%
2—3 年	248,000.00	198,400.00	80.00%
3 年以上	240,000.00	240,000.00	100.00%

合计	6,362,766.17	1,030,488.31
----	--------------	--------------

确定该组合依据的说明：

无

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	5,211,766.17
1 至 2 年	663,000.00
2 至 3 年	248,000.00
3 年以上	240,000.00
4 至 5 年	240,000.00
合计	6,362,766.17

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	858,395.82	345,838.04	173,745.55			1,030,488.31
合计	858,395.82	345,838.04	173,745.55			1,030,488.31

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

无

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

无

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
淄博市发展和改革委员会	810,000.00	12.73%	282,750.00
山东京博石油化工有限公司	666,000.00	10.47%	33,300.00
六盘水市发展和改革委员会	300,000.00	4.71%	105,000.00
壳牌（中国）有限公司	265,000.00	4.16%	13,250.00
中国石油化工股份有限公司北京燕山分公司	240,000.00	3.77%	12,000.00
合计	2,281,000.00	35.84%	

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	798,137.32	43,943.39
合计	798,137.32	43,943.39

## (1) 应收利息

无

## (2) 应收股利

无

## (3) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	938,871.39	482,396.56
备用金	367,771.83	3,229.95
合计	1,306,643.22	485,626.51

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

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 日余额在本期				
本期计提	66,984.28			66,984.28

本期转回	161.50			161.50
2023 年 6 月 30 日余额	508,505.90			508,505.90

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	824,246.66
1 至 2 年	29,210.38
2 至 3 年	5,489.00
3 年以上	450,697.18
3 至 4 年	66,702.91
4 至 5 年	5,000.00
5 年以上	378,994.27
合计	1,309,643.22

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	441,683.12	66,984.28	161.50			508,505.90
合计	441,683.12	66,984.28	161.50			508,505.90

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

无

### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

无

### 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
搜候（上海）投资有限公司	保证金	677,619.99	1 年以内，1-2 年，3-4 年，5 年以上	51.86%	363,210.30
富伟商业管理（深圳）有限公司	保证金	100,436.00	1 年以内	7.69%	5,021.80

淄博市张店区房地产管理局	保证金	57,760.00	5 年以上	4.42%	57,760.00
邢会玲	备用金	50,000.00	1 年以内	3.83%	2,500.00
钟敏	备用金	50,000.00	1 年以内	3.83%	2,500.00
合计		935,815.99		71.63%	430,992.10

## 6) 涉及政府补助的应收款项

无

## 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

## 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

## 3、长期股权投资

单位：元

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	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

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
北京卓创资讯有限公司	5,000,000.00					5,000,000.00	500,000.00
合计	5,000,000.00					5,000,000.00	500,000.00

## (2) 对联营、合营企业投资

无

## (3) 其他说明

无

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	141,409,258.79	52,543,089.48	133,512,846.17	39,267,861.94
其他业务	14,537.95		36,995.68	
合计	141,423,796.74	52,543,089.48	133,549,841.85	39,267,861.94

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				
资讯服务				120,214,743.43
咨询服务				10,907,017.41
会务调研				9,491,626.46
广告服务				795,871.49
其他				14,537.95
按经营地区分类				
其中：				
国内				129,116,051.77
国际				12,293,207.02
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计				

与履约义务相关的信息：

本公司向客户提供的资讯服务（通常包含即时资讯、大宗商品数据客户端业务、时段报告业务）及广告服务，由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，且本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。

本公司向客户提供的咨询服务及会务调研合同在公司履约义务完成后确认收入。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 217,072,904.73 元，其中，80,546,973.53 元预计将于 2024 年度确认收入，31,628,447.74 元预计将于 2025 年度确认收入，9,377,549.46 元预计将于 2026 年度确认收入。

其他说明：

无

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	7,252,607.31	
合计	7,252,607.31	0.00

## 6、其他

无

## 十八、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-5,218.49	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	623,359.58	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	6,193,618.22	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	113,805.04	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	615,634.71	
减：所得税影响额	1,040,555.91	
合计	6,500,643.15	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用



## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	4.12%	0.47	0.47
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.18%	0.37	0.37

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

无

## 4、其他

无