

股票简称：中创股份

股票代码：688695



山东中创软件商用中间件股份有限公司

Shandong Cvicse Middleware Co., Ltd.

(济南市历下区千佛山东路 41-1 号)

首次公开发行股票科创板上市公告书

联席保荐人（联席主承销商）



(西安市高新区锦业路 1 号
都市之门 B 座 5 层)



(中国（上海）自由贸易试验区
浦明路 8 号)

二〇二四年三月十二日

特别提示

山东中创软件商用中间件股份有限公司（以下简称“中创股份”、“本公司”、“发行人”、“公司”）股票将于 2024 年 3 月 13 日在上海证券交易所科创板上市。本公司提醒投资者应充分了解股票市场风险以及本公司披露的风险因素，在新股上市初期切忌盲目跟风“炒新”，应当审慎决策、理性投资。

第一节 重要声明与提示

一、重要声明

本公司及全体董事、监事、高级管理人员保证上市公告书所披露信息的真实、准确、完整，承诺上市公告书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并依法承担法律责任。

上海证券交易所、有关政府机关对本公司股票上市及有关事项的意见，均不表明对本公司的任何保证。

本公司提醒广大投资者认真阅读刊载于上海证券交易所网站（<http://www.sse.com.cn>）的本公司招股说明书“风险提示”章节的内容，注意风险，审慎决策，理性投资。

本公司提醒广大投资者注意，凡本上市公告书未涉及的有关内容，请投资者查阅本公司招股说明书全文。

本公司提醒广大投资者注意首次公开发行股票上市初期的投资风险，广大投资者应充分了解风险、理性参与新股交易。

本上市公告书部分表格中单项数据加总数与表格合计数可能存在微小差异，均因计算过程中的四舍五入所形成。

如无特别说明，本上市公告书中的简称或名词的释义与本公司首次公开发行股票并在科创板上市招股说明书中的相同。

二、新股上市初期投资风险特别提示

本公司股票将于 2024 年 3 月 13 日在上海证券交易所科创板上市，本公司提醒投资者应充分了解股票市场风险及本公司所披露的风险因素，在新股上市初期切忌盲目跟风“炒新”，应当审慎决策、理性投资，公司就相关风险特别提示如下：

（一）涨跌幅限制放宽

根据《上海证券交易所交易规则（2023 年修订）》，科创板股票交易实行价

格涨跌幅限制，涨跌幅限制比例为 20%。首次公开发行股票上市的股票上市后的前 5 个交易日不设价格涨跌幅限制。科创板股票存在股价波动幅度较剧烈的风险。

（二）流通股数量较少

本次发行后公司总股本为 8,505.1378 万股，上市初期，因原始股股东的股份锁定期为 36 个月或 12 个月，保荐人相关子公司跟投股份锁定期为 24 个月，网下投资者最终获配股份数量的 10% 锁定期为 6 个月。公司本次上市的无限售流通股为 1,798.5065 万股，占发行后总股本的比例约为 21.15%。公司上市初期流通股数量较少，存在流动性不足的风险。

（三）发行市盈率低于同行业平均水平但未来股价仍可能下跌的风险

根据《国民经济行业分类》（GB/T4754-2017）和《中国上市公司协会上市公司行业统计分类指引》（2023 年），公司所属行业为“I65 软件和信息技术服务业”。截至 2024 年 2 月 28 日（T-3 日），中证指数有限公司发布的“I65 软件和信息技术服务业”最近一个月平均静态市盈率为 49.04 倍。

截至 2024 年 2 月 28 日（T-3 日），可比上市公司平均静态市盈率（扣非后）为 191.84 倍，具体估值水平如下：

证券代码	证券简称	T-3 日股票收盘价 (元/股)	2022 年扣非前 EPS (元/股)	2022 年扣非后 EPS (元/股)	对应的 2022 年扣非前静态市盈率 (倍)	对应的 2022 年扣非后静态市盈率 (倍)
688058.SH	宝兰德	35.17	-0.6189	-0.7439	-56.83	-47.28
300379.SZ	东方通	13.43	0.1045	0.0700	128.54	191.84
算术平均值（剔除负值）					128.54	191.84

数据来源：同花顺 iFind，数据截至 2024 年 2 月 28 日（T-3 日）。

注 1：2022 年扣非前/后 EPS 计算口径：2022 年扣除非经常性损益前/后归属于母公司净利润 ÷ 2024 年 2 月 28 日（T-3 日）总股本。

注 2：《山东中创软件商用中间件股份有限公司首次公开发行股票并在科创板上市招股意向书》中披露的可比公司中，因宝兰德 2022 年扣除非经常性损益前/后归属于母公司净利润均为负数，因此未纳入可比公司均值计算之中。

本次发行价格为 22.43 元/股，公司本次发行对应的市盈率情况如下：

1、36.76 倍（每股收益按照 2022 年度经会计师事务所依据中国会计准则审计的扣除非经常性损益后归属于母公司股东净利润除以本次发行前总股本计算）；

2、32.63 倍（每股收益按照 2022 年度经会计师事务所依据中国会计准则审计的扣除非经常性损益前归属于母公司股东净利润除以本次发行前总股本计算）；

3、49.01 倍（每股收益按照 2022 年度经会计师事务所依据中国会计准则审计的扣除非经常性损益后归属于母公司股东净利润除以本次发行后总股本计算）；

4、43.51 倍（每股收益按照 2022 年度经会计师事务所依据中国会计准则审计的扣除非经常性损益前归属于母公司股东净利润除以本次发行后总股本计算）。

本次发行价格 22.43 元/股对应的发行人 2022 年扣除非经常性损益前后孰低的归母净利润摊薄后市盈率为 49.01 倍，低于中证指数有限公司 2024 年 2 月 28 日（T-3 日）发布的“165 软件和信息技术服务业”最近一个月平均静态市盈率，低于可比上市公司 2022 年扣非后平均静态市盈率，存在未来发行人股价下跌给投资者带来损失的风险。发行人和主承销商提请投资者关注投资风险，审慎研判发行定价的合理性，理性做出投资。

（四）融资融券风险

科创板股票上市首日即可作为融资融券标的，有可能会产生一定的价格波动风险、市场风险、保证金追加风险和流动性风险。价格波动风险是指，融资融券会加剧标的股票的价格波动；市场风险是指，投资者在将股票作为担保品进行融资时，不仅需要承担原有的股票价格变化带来的风险，还得承担新投资股票价格变化带来的风险，并支付相应的利息；保证金追加风险是指，投资者在交易过程中需要全程监控担保比率水平，以保证其不低于融资融券要求的维持保证金比例；流动性风险是指，标的股票发生剧烈价格波动时，融资购券或卖券还款、融券卖出或买券还券可能会受阻，产生较大的流动性风险。

三、特别风险提示

如无特别说明，本上市公告书中的简称或名词的释义与本公司首次公开发行股票招股说明书中的相同。下文“报告期”是指 2020 年度、2021 年度、2022 年度及 2023 年 1-6 月。

（一）应用服务器中间件、物联网监管平台的产品平均销售价格下降风险

报告期内，公司应用服务器中间件销售收入占营业收入的比例分别为 39.73%、44.38%、32.19%及 41.63%，物联网监管平台软件销售收入占营业收入的比例分别为 16.75%、11.82%、11.53%及 12.23%。

报告期内，公司应用服务器中间件及物联网监管平台软件平均销售价格存在一定波动，主要是受国内信创领域快速发展导致市场竞争加剧、政府逐步下调某政府名录中间件产品指导价以及公司产品市场覆盖面和应用规模变化等多种因素的影响。

近年来，信创领域市场快速发展，随着信创领域发展进程不断推进，未来参与竞争的厂商数量可能不断增加，加剧市场竞争；同时，政府部门也可能继续下调某政府名录中间件产品指导价。受上述因素的影响，未来公司应用服务器中间件及物联网监管平台软件等产品的平均销售价格可能存在进一步下降的风险。

（二）互联网厂商及开源中间件与公司竞争产生的不利影响

对于互联网厂商，公司拓展中间件私有云服务市场时会与其竞争。互联网厂商在中间件私有云服务市场中，往往以私有云平台整体销售的形式打包卖给客户，不仅包含中间件，还包含云主机、云存储、云监控等服务组件，整体成本大幅提高，因此，客户群集中于超大型企业。该部分客户也是公司的目标客户。若互联网厂商未来将市场拓展的重点转向该云市场，且公司未能保持自身在技术积累、服务模式、产品持续创新等方面的优势，激烈的市场竞争将会对公司在私有云中间件业务拓展带来消极的影响。

对于开源中间件，公司在拓展低复杂度场景的相关市场时会与其竞争。开源中间件可以通过网络途径免费获取，因开源社区资料丰富、获取简单，开发者很容易获取开源中间件作为开发的工具，如众多开发者使用开源应用服务器 Tomcat 作为应用开发的平台。与自研中间件相比，开源中间件因凭借成本低、

简便易用等特点，在安全性要求较低、场景复杂度较低、预算成本受限的使用场景（如中小企业的门户网站、简单的办公应用等）得以广泛应用，在上述场景中客户往往不会付费购买公司商用中间件产品。因此，开源中间件对自研中间件的在上述场景的市场拓展造成不利影响。

（三）公司与国外知名中间件厂商相比市场规模较小，与国内专业中间件厂商相比产品应用领域集中

目前在国内中间件市场，与国外知名中间件厂商相比，IBM 公司、Oracle 公司等国外厂商凭借数十年的发展积累及较早的进入国内市场，处于行业领先地位，其产品经过大规模应用实践验证，市场接受度，产品渗透于国内各个领域，占据较大的市场份额；国内专业中间件厂商中，东方通的产品应用领域相对较全，宝兰德在电信领域占有优势，公司通过信创工程，率先在党政、军工领域实现国产中间件替换，具有较强的竞争优势。但在除党政、军工以外的其他领域，相比东方通、宝兰德各自的优势应用领域，公司市场占有率较低。

综上，与 IBM 公司、Oracle 公司等国外知名中间件厂商相比，公司市场规模相对较小；与东方通等专业中间件厂商相比，公司产品应用领域相对集中。

（四）收入可能无法持续高速增长、净利润下降的风险

报告期内，公司营业收入分别为 8,186.80 万元、12,017.56 万元、13,741.54 万元及 4,159.45 万元，最近三年年均复合增长率为 29.56%，营业收入保持高速增长的气势。报告期内，在基础软件国产化替代进程加速的背景下，市场对国产中间件需求增加，公司凭借高性能、高可靠的中间件产品及在信创领域的先发优势，营业收入持续增长。

2023 年度，经容诚会计师审阅，公司营业收入为 17,992.75 万元，净利润为 6,666.34 万元，扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润为 6,319.49 万元，扣非归母净利润较上年同期同比增长 62.35%，主要原因系和 2022 年同期相比，公司业务整体向好，收入有所增长，同时公司现有中间件产品及技术、研发工作能够满足大部分定制化开发项目的需求和客户个性化要求，外购产品及服务较上年同期减少，使得 2023 年度公司营业成本有所下降，公司盈利水平进一步提高。

近年来，信创领域市场快速发展，随着信创领域发展进程不断推进，未来参与市场竞争的厂商数量可能不断增加，市场竞争程度不断增强，如果公司无法通过持续的产品迭代、研发投入、客户导入等措施以持续满足市场需求、增强产品竞争力、不断获取新增订单，则公司未来可能面临销售收入无法保持高速增长、净利润下降的风险。

（五）应收账款坏账风险

报告期各期末，发行人应收账款账面价值分别为 3,249.19 万元、5,930.21 万元、12,322.12 万元及 12,133.72 万元，占资产总额的比例分别为 23.88%、17.48%、33.43%及 33.68%。由于公司中间件相关业务增长较快，公司客户或其下游客户主要为政府机构、军工单位、事业单位及国有企业，付款流程相对较长，使得公司期末应收账款金额较大。如果发生客户延迟付款或者客户拒绝支付相关款项，将会对公司经营业绩和资金周转造成一定不利的影响。

（六）毛利率变动风险

报告期内，公司主营业务毛利率分别为 94.62%、88.52%、83.72%及 94.76%。公司毛利率受收入结构、项目类型等变化影响，若未来影响公司毛利率因素出现较大不利变化，可能会导致公司毛利率出现大幅波动的风险。

第二节 股票上市情况

一、股票注册及上市审核情况

（一）编制上市公告书的法律依据

本上市公告书系根据《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》和《上海证券交易所科创板股票上市规则》等有关法律法规的规定，按照《上海证券交易所发行与承销规则适用第1号——证券上市公告书内容与格式》编制而成，旨在向投资者说明本公司首次公开发行股票上市的基本情况。

（二）中国证监会同意注册的决定及其主要内容

本公司首次公开发行股票（以下简称“本次发行”）已经中国证券监督管理委员会证监许可〔2023〕1066号文注册同意，同意山东中创软件商用中间件股份有限公司首次公开发行股票并在科创板上市的注册申请。具体内容如下：

“一、同意你公司首次公开发行股票的注册申请。

二、你公司本次发行股票应严格按照报送上海证券交易所的招股说明书和发行承销方案实施。

三、本批复自同意注册之日起12个月内有效。

四、自同意注册之日起至本次股票发行结束前，你公司如发生重大事项，应及时报告上海证券交易所并按有关规定处理。”

（三）上海证券交易所同意股票上市的决定及其主要内容

本公司A股股票上市经上海证券交易所自律监管决定书〔2024〕21号批准，本公司A股股票在上海证券交易所科创板上市。公司A股股本为8,505.1378万股（每股面值1.00元），其中1,798.5065万股股票将于2024年3月13日起上市交易。证券简称“中创股份”，证券代码“688695”。

二、股票上市相关信息

（一）上市地点及上市板块：上海证券交易所科创板

(二) 上市时间：2024 年 3 月 13 日

(三) 股票简称：中创股份

(四) 股票扩位简称：中创股份

(五) 股票代码：688695

(六) 本次公开发行后的总股本：8,505.1378 万股

(七) 本次公开发行的股票数量：2,126.2845 万股

(八) 本次上市的无流通限制及限售安排的股票数量：1,798.5065 万股

(九) 本次上市的有流通限制及限售安排的股票数量：6,706.6313 万股

(十) 参与战略配售的投资者在首次公开发行中获得配售的股票数量：本次参与战略配售的投资者合计获配 212.6284 万股，具体情况见本上市公告书“第三节 发行人、实际控制人及股东持股情况”之“七、本次战略配售情况”

(十一) 本次发行前股东所持股份的流通限制及期限：请参见本上市公告书之“第三节 发行人、实际控制人及股东持股情况”之“五、本次发行前后的股本结构变动情况”

(十二) 本次发行前股东对所持股份自愿锁定的承诺：请参见本上市公告书之“第八节 重要承诺事项”

(十三) 本次上市股份的其他限售安排如下：

1、网上发行的股票无流通限制及限售期安排，自本次公开发行的股票在上海证券交易所上市之日起即可流通。

2、网下发行部分采用比例限售方式，网下投资者应当承诺其获配股票数量的 10%(向上取整计算)限售期限为自发行人首次公开并发行上市之日起 6 个月。即每个配售对象获配的股票中，90%的股份无限售期，自本次发行股票在上交所上市交易之日起即可流通；10%的股份限售期为 6 个月，限售期自本次发行股票在上交所上市交易之日起开始计算。网下有限售期部分最终发行股票数量为 1,151,496 股。

3、战略配售部分：联席保荐人相关子公司深圳开源证券投资有限公司（以下简称“开源投资”）、民生证券投资有限公司（以下简称“民生投资”）参与战略配售获配股票的限售期为 24 个月，限售期自本次公开发行的股票在上交所上市之日起开始计算。限售期届满后，开源投资、民生投资对获配股份的减持适用证监会和上交所关于股份减持的有关规定。

（十四）股票登记机构：中国证券登记结算有限责任公司上海分公司

（十五）上市保荐人：开源证券股份有限公司、民生证券股份有限公司

三、公司申请首次公开发行并上市时选择的具体上市标准及公开发行后达到所选定的上市标准情况及其说明

（一）公司申请首次公开发行并上市时选择的具体上市标准

发行人本次发行申请适用《上海证券交易所科创板股票上市规则》第 2.1.2 条第（一）项的规定：“预计市值不低于人民币 10 亿元，最近两年净利润均为正且累计净利润不低于人民币 5,000 万元。”

（二）公司公开发行后达到所选定的上市标准情况及其说明

本次发行价格确定后发行人上市时市值为 19.08 亿元。公司 2022 年度经审计的扣除非经常性损益前后孰低的归属于母公司股东的净利润为 3,892.41 万元，2022 年度经审计的营业收入为 13,741.54 万元，符合“最近一年净利润为正且营业收入不低于人民币 1 亿元”的标准。

因此，公司满足所选择的上市标准。

第三节 发行人、实际控制人及股东持股情况

一、发行人基本情况

中文名称	山东中创软件商用中间件股份有限公司
英文名称	Shandong Cvicse Middleware Co., Ltd.
本次发行前的注册资本	人民币 6,378.8533 万元
法定代表人	景新海
成立日期	2002 年 12 月 27 日
整体变更日期	2007 年 7 月 20 日
住所	济南市历下区千佛山东路 41-1 号
经营范围	计算机、软件及辅助设备、电子设备、计算机网络设备的销售及维修服务；计算机系统的设计、集成、安装服务；计算机软件设计、开发、生产、销售；计算机技术咨询、服务及人员培训（以上须国家规定未经专项许可的项目除外）。（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）
主营业务	中间件软件的研发、销售，并提供相关技术服务
所属行业	软件和信息技术服务业（I65）
邮政编码	250014
电话号码	0531-81753046
传真号码	0531-81753668
互联网网址	www.inforbus.com
电子信箱	infors_ir@cvicse.com
信息披露和投资者关系部门	董事会办公室
信息披露和投资者关系负责人	董事会秘书 曹骥
信息披露和投资者关系电话	0531-81753702

二、控股股东及实际控制人情况

（一）公司控股股东和实际控制人的情况

本次发行前，中创公司持有发行人 2,145.00 万股股份，占发行人总股本的 33.63%，系发行人的控股股东。中创公司基本情况如下：

公司名称	山东中创软件工程股份有限公司
成立时间	1998 年 12 月 18 日

注册资本	6,000.00 万元	
实收资本	6,000.00 万元	
法定代表人	景新海	
统一社会信用代码	913700007059570053	
注册地和主要生产经营地	济南市千佛山东路 41-1 号	
经营范围	计算机及软件和配套设备、电子设备、信息技术及网络通信设备、智能工程、等级公路及高速公路收费、通信、监控系统工程、智能交通系统的设计、施工、开发、销售、集成及售后服务；批准范围内的进出口业务；城市轨道交通工程、机电设备安装工程、铁路电务工程施工（须凭资质证书经营）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	
与发行人主营业务的关系	非同业竞争	
股权结构	股东名称	持股比例
	创信公司	50.00%
	中国华融资产管理公司	30.00%
	景新海	10.00%
	中国永林科技经济发展有限责任公司	5.00%
	刁秀琴	5.00%
最近一年财务数据（万元）	审计机构	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
	项目	2022.12.31/2022 年度
	总资产	93,742.16
	净资产	23,518.65
	净利润	4,213.40

（二）实际控制人

发行人实际控制人为景新海、程建平，二人为一致行动人，通过直接或间接持股方式合计控制发行人 47.51% 的股权。

本次发行前，景新海直接持有发行人 1.98% 的股权，程建平直接持有发行人 1.95% 的股权；二人通过控制创信公司控制发行人 9.96% 的股权；二人通过控制中创公司控制发行人 33.63% 的股权。

景新海，男，1949 年 5 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，身份证号 370102194905****，橡胶机械专业本科学历，加拿大里贾纳大学荣誉法学博士，高级工程师，第十一届、十二届全国人大代表，享受国务院政府特殊津贴专家，曾受聘为国家“核高基”科技重大专项课题负责人、国家科学技术奖评审专家，

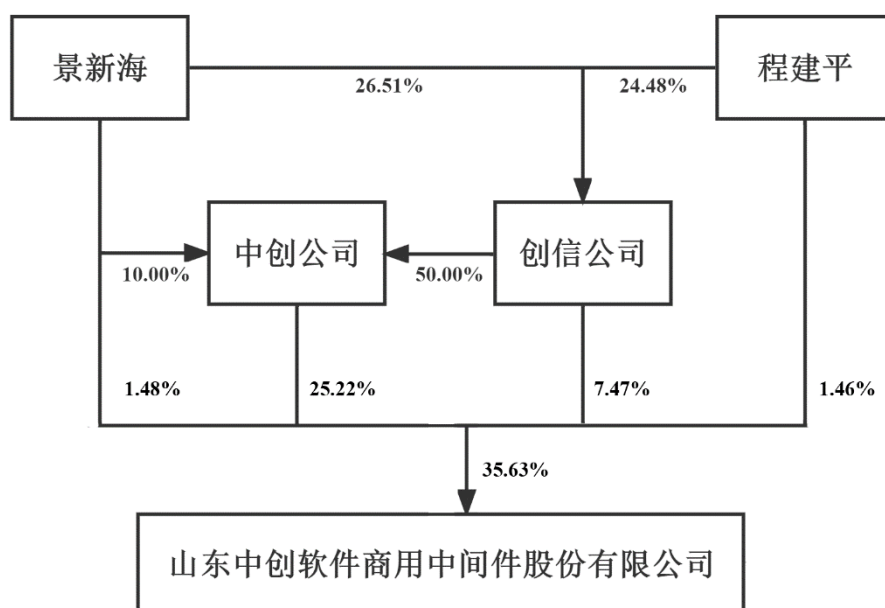
曾荣获全国信息产业劳动模范等荣誉称号。景新海先生 1977 年 1 月至 1982 年 1 月，担任山东省计算中心助理研究员；1982 年 2 月至 1984 年 2 月，担任加拿大里贾纳大学计算机科学系访问学者；1984 年 3 月至 1990 年 3 月，历任山东省计算中心第二研究室主任、总工程师、主任；1991 年创建中创公司并出任董事长至今；2002 年创建中创股份并出任董事长至今。现担任发行人董事长、中创公司董事长、潍坊中创执行董事、创信公司董事、中创易联董事长兼总经理。

程建平，女，1954 年 5 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，身份证号 370102195405*****，本科学历，研究员。程建平女士曾任职于山东省测绘局、山东省计算中心，曾担任山东省软件行业协会副理事长、轮值会长、山东省计算机学会副理事长，曾获“山东省优秀女企业家”称号；1991 年共同创建中创公司并历任常务副总经理、总工程师，2002 年参与创建中间件有限；现担任中国软件行业协会副理事长、信安公司执行董事、中创公司副董事长、创信公司董事长兼总经理、昆山软件董事长、中创易联董事。

根据景新海、程建平 2020 年 6 月签署的《一致行动协议书》，二人若不能就一致行动达成统一意见时，应当按照持股多数原则作出一致行动的决定。根据景新海、程建平 2022 年 8 月签署的《关于分歧决策机制的安排》，双方承诺二人作为一致行动人在发行人上市后 36 个月内，不会通过增持、减持的方式改变当前景新海穿透计算持股多于程建平的局面，即双方同意至发行人上市后 36 个月内，若不能就一致行动达成统一意见时，以景新海的意见为准。发行人上市 36 个月后，上述安排在景新海、程建平持股期间自动延续。

（三）本次上市后控制股东、实际控制人的股权结构控制关系图

本次发行后、上市前，景新海、程建平为发行人的实际控制人。本次发行完成后，发行人的股权结构控制关系如下：



三、董事、监事、高级管理人员及其他核心技术人员

(一) 董事基本情况

公司董事会由 5 名成员组成，其中独立董事 2 名。基本情况如下

姓名	职位	任职期限
景新海	董事长	2023 年 6 月 3 日至 2026 年 6 月 2 日
高隆林	董事、总经理	2023 年 6 月 3 日至 2026 年 6 月 2 日
杨勇利	董事	2023 年 6 月 3 日至 2026 年 6 月 2 日
李文峰	独立董事	2023 年 6 月 3 日至 2026 年 6 月 2 日
刘旭东	独立董事	2023 年 6 月 3 日至 2026 年 6 月 2 日

(二) 监事会成员

发行人监事会由 3 名成员组成，其中职工代表监事 1 名，设监事会主席 1 名。基本情况如下：

姓名	职位	任职期限
陈曦	监事会主席	2023 年 6 月 3 日至 2026 年 6 月 2 日
李易	监事	2023 年 6 月 3 日至 2026 年 6 月 2 日

姓名	职位	任职期限
刘明玥	职工代表监事	2023年6月3日至2026年6月2日

(三) 高级管理人员

发行人高级管理人员包括总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书。发行人高级管理人员共5名，基本情况如下：

姓名	职位	任职期限
高隆林	董事、总经理	2023年6月3日至2026年6月2日
韩锋	副总经理	2023年6月3日至2026年6月2日
何忠胜	副总经理	2023年6月3日至2026年6月2日
肖景华	财务负责人	2023年6月3日至2026年6月2日
曹骥	董事会秘书	2023年6月3日至2026年6月2日

(四) 其他核心人员

公司其他核心人员为核心技术人员，核心技术人员共5名，具体如下：

姓名	职位
高隆林	董事、总经理
韩锋	副总经理
何忠胜	副总经理
王蒞	研发中心物联网监控产品部经理
赵欣	研发中心基础软件产品部经理

(五) 董事、监事、高级管理人员、其他核心人员直接或间接持股情况

本次发行前，公司董事、监事、高级管理人员、其他核心人员直接或间接持有发行人股份情况如下：

股东名称	任职情况或关系	任职起止日期	直接持股数量(万股)	间接持股数量(万股)	合计持股数量(万股)	占发行前总股本持股比例	持有债券情况	限售期限
景新海	董事长	2023年6月3日至2026年6月2日	126.0000	通过中创公司持股498.8036万股； 通过创信公司持股168.3939	793.1975	12.4348	-	自上市之日起36个月

				万股				
高隆林	董事、总经理	2023年6月3日至2026年6月2日	47.2100	-	47.2100	0.7401	-	自上市之日起12个月
韩锋	副总经理	2023年6月3日至2026年6月2日	-	通过济南汇元持股10.0000万股	10.0000	0.1568	-	自上市之日起36个月
何忠胜	副总经理	2023年6月3日至2026年6月2日	-	通过济南汇元持股8.0000万股	8.0000	0.1254	-	自上市之日起36个月
陈曦	监事会主席	2023年6月3日至2026年6月2日	-	通过济南舜通持股6.5000万股	6.5000	0.1019	-	自上市之日起12个月
李易	监事	2023年6月3日至2026年6月2日	-	通过济南舜元持股2.0000万股	2.0000	0.0314	-	自上市之日起12个月
曹骥	董事会秘书	2023年6月3日至2026年6月2日	-	通过济南汇元持股5.0000万股	5.0000	0.0784	-	自上市之日起36个月
肖景华	财务负责人	2023年6月3日至2026年6月2日	-	通过济南汇元持股1.0000万股	1.0000	0.0157	-	自上市之日起36个月
王蒯	核心技术人员	2023年6月3日至2026年6月2日	-	通过济南汇元持股12.0000万股	12.0000	0.1881	-	自上市之日起36个月
赵欣	核心技术人员	2023年6月3日至2026年6月2日	-	通过济南汇元持股10.0000万股	10.0000	0.1568	-	自上市之日起36个月

四、发行人已制定或实施的股权激励、员工持股计划及相关安排

(一) 员工持股平台情况

截至本上市公告书签署日，发行人共设有1个员工持股平台济南汇元对员工进行股权激励。本次发行前，济南汇元持股134.9500万股，占公司发行前股份比例为2.1156%。济南汇元的基本情况如下：

企业名称	济南汇元投资合伙企业（有限合伙）
成立时间	2020年11月6日
执行事务合伙人	韩锋
注册资本	607.275万元

实缴资本	607.275 万元
注册地址	山东省济南市历下区千佛山东路 41-1 号西区 1 号楼 206 室
经营范围	一般项目：以自有资金从事投资活动；（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

截至本上市公告书签署日，济南汇元合伙人情况如下：

序号	合伙人名称	合伙人类型	出资额（万元）	出资比例
1	韩锋	普通合伙人	45.0000	7.41%
2	王蒞	有限合伙人	54.0000	8.89%
3	赵欣	有限合伙人	45.0000	7.41%
4	张文治	有限合伙人	45.0000	7.41%
5	王宪勇	有限合伙人	45.0000	7.41%
6	刘睿	有限合伙人	45.0000	7.41%
7	何忠胜	有限合伙人	36.0000	5.93%
8	曹骥	有限合伙人	22.5000	3.71%
9	卢志广	有限合伙人	22.5000	3.71%
10	柴贝贝	有限合伙人	20.2500	3.33%
11	田立国	有限合伙人	18.0000	2.96%
12	李鹏	有限合伙人	15.7500	2.59%
13	孙华阳	有限合伙人	14.1750	2.33%
14	赵璞	有限合伙人	13.5000	2.22%
15	李定柱	有限合伙人	13.5000	2.22%
16	翟鲁超	有限合伙人	10.1250	1.67%
17	朱国栋	有限合伙人	9.0000	1.48%
18	蒋晓飞	有限合伙人	9.0000	1.48%
19	杨仕平	有限合伙人	9.0000	1.48%
20	白玲	有限合伙人	9.0000	1.48%
21	杨传艳	有限合伙人	9.0000	1.48%
22	朱强	有限合伙人	9.0000	1.48%
23	鲁国帅	有限合伙人	9.0000	1.48%
24	王立建	有限合伙人	6.7500	1.11%
25	孙哲	有限合伙人	4.5000	0.74%
26	王传民	有限合伙人	4.5000	0.74%
27	许猛	有限合伙人	4.5000	0.74%

序号	合伙人名称	合伙人类型	出资额（万元）	出资比例
28	孟庆凯	有限合伙人	4.5000	0.74%
29	曲鸣	有限合伙人	4.5000	0.74%
30	黄雯	有限合伙人	4.5000	0.74%
31	王辉	有限合伙人	4.5000	0.74%
32	张新铭	有限合伙人	4.5000	0.74%
33	王丽	有限合伙人	4.5000	0.74%
34	陈森	有限合伙人	4.5000	0.74%
35	肖景华	有限合伙人	4.5000	0.74%
36	李延芹	有限合伙人	4.5000	0.74%
37	侯磊	有限合伙人	4.5000	0.74%
38	刘永涛	有限合伙人	3.6000	0.59%
39	徐小雯	有限合伙人	2.2500	0.37%
40	李秀婷	有限合伙人	2.2500	0.37%
41	颜国锋	有限合伙人	2.0250	0.33%
42	曲庆斌	有限合伙人	1.8000	0.30%
43	殷菲	有限合伙人	1.8000	0.30%
合计			607.2750	100.00%

（二）员工持股平台持有公司股份的限售安排

济南汇元已承诺，自发行人首次公开发行股票并在科创板上市之日起 36 个月内，本企业不转让或者委托他人管理本企业直接或间接持有的发行人首次公开发行股票前已发行的股份，也不由发行人回购该等股份。具体限售安排详见本上市公告书“第八节 重要承诺事项”之“一、本次发行前股东所持股份的限售安排、自愿锁定股份、延长锁定期限等承诺”之“（六）员工持股平台承诺”。

（三）员工持股平台不属于私募投资资金

前述济南汇元除持有公司股权外，并无投资或参与经营其他经营性实体的情形，亦不存在非公开募集资金情况，其自身不存在委托私募基金管理人管理或出资或接受委托管理其他投资人出资的情形，不属于《私募投资基金监督管理暂行办法》《私募投资基金登记备案办法》规定的私募投资基金，无需履行私募投资基金备案程序。

五、本次发行前后的股本结构变动情况

本次发行前公司总股本为 6,378.8533 万股，本次发行新股 2,126.2845 万股，占公司发行后总股本的比例为 25%，发行后总股本 8,505.1378 万股。本次发行全部为公开发行新股，公司原股东不进行公开发售股份。

本次发行前后公司股本结构如下：

序号	股东名称	发行前股本结构		发行后股本结构		锁定期限
		股数 (万股)	比例(%)	股数 (万股)	比例(%)	
一、限售流通股						
1	中创公司	2,145.0000	33.6267	2,145.0000	25.2200	自上市之日起 36 个月
2	高新投	1,365.0000	21.3988	1,365.0000	16.0491	自上市之日起 12 个月
3	创信公司	635.2400	9.9585	635.2400	7.4689	自上市之日起 36 个月
4	华软（北京）	270.0000	4.2327	270.0000	3.1746	自上市之日起 12 个月
5	吴晋阳	270.0000	4.2327	270.0000	3.1746	自上市之日起 12 个月
6	刘天卓	260.0000	4.0760	260.0000	3.0570	自上市之日起 12 个月
7	南京联创	168.6341	2.6436	168.6341	1.9827	自上市之日起 12 个月
8	济南汇元	134.9500	2.1156	134.9500	1.5867	自上市之日起 36 个月
9	景新海	126.0000	1.9753	126.0000	1.4815	自上市之日起 36 个月
10	程建平	124.4000	1.9502	124.4000	1.4626	自上市之日起 36 个月
11	济南舜通	112.5000	1.7636	112.5000	1.3227	自上市之日起 12 个月
12	程欢	112.4227	1.7624	112.4227	1.3218	自上市之日起 12 个月
13	嘉兴上哲	112.4227	1.7624	112.4227	1.3218	自上市之日起 12 个月
15	济南舜元	86.8000	1.3607	86.8000	1.0206	自上市之日起 12 个月
16	青岛羿舟	84.3170	1.3218	84.3170	0.9914	自上市之日起 12 个月
17	陈利平	84.3169	1.3218	84.3169	0.9914	自上市之日起 12 个月
18	湖州创惠	56.2114	0.8812	56.2114	0.6609	自上市之日起 12 个月
19	泰安鲁民投	56.2114	0.8812	56.2114	0.6609	自上市之日起 12 个月
20	高隆林	47.2100	0.7401	47.2100	0.5551	自上市之日起 12 个月
21	粤开证券	36.7000	0.5753	36.7000	0.4315	自上市之日起 12 个月
22	余晓明	28.1057	0.4406	28.1057	0.3305	自上市之日起 12 个月
23	真远投资	28.1057	0.4406	28.1057	0.3305	自上市之日起 12 个月
24	青岛丽钰诚	28.1057	0.4406	28.1057	0.3305	自上市之日起 12 个月
25	杭中	3.2000	0.0502	3.2000	0.0376	自上市之日起 12 个月
26	钱健	2.4000	0.0376	2.4000	0.0282	自上市之日起 12 个月
27	张立新	0.5000	0.0078	0.5000	0.0059	自上市之日起 12 个月
28	陆俊菁	0.1000	0.0016	0.1000	0.0012	自上市之日起 12 个月

序号	股东名称	发行前股本结构		发行后股本结构		锁定期限
		股数 (万股)	比例(%)	股数 (万股)	比例(%)	
29	网下发行中比例限售股份	-	-	115.1496	1.3539	自上市之日起 6 个月
30	战略配售	-	-	212.6284	2.5000	自上市之日起 24 个月
小计		6,378.8533	100.0000	6,706.6313	78.8539	-
二、无限售流通股						
1	网下发行对象	-	-	1,033.0565	12.1463	-
2	其他社会公众	-	-	765.4500	8.9999	-
小计		-	-	1,798.5065	21.1461	-
合计		6,378.8533	100.0000	8,505.1378	100.0000	-

六、本次上市前公司前十名股东持股数量情况

本次发行后、上市前，公司前十名股东持股数量情况如下：

序号	股东名称	持股数量(股)	持股比例(%)	限售期限
1	山东中创软件工程股份有限公司	21,450,000	25.22	自上市之日起 36 个月
2	山东省高新技术创业投资有限公司	13,650,000	16.05	自上市之日起 12 个月
3	济南创业信息技术发展有限公司	6,352,400	7.47	自上市之日起 36 个月
4	吴晋阳	2,700,000	3.17	自上市之日起 12 个月
5	北京华软创新投资合伙企业(有限合伙)	2,700,000	3.17	自上市之日起 12 个月
6	刘天卓	2,600,000	3.06	自上市之日起 12 个月
7	联通创新股权投资管理(成都)有限公司—南京联创数字股权投资合伙企业(有限合伙)	1,686,341	1.98	自上市之日起 12 个月
8	济南汇元投资合伙企业(有限合伙)	1,349,500	1.59	自上市之日起 12 个月
9	景新海	1,260,000	1.48	自上市之日起 36 个月
10	程建平	1,244,000	1.46	自上市之日起 36 个月
合计		54,992,241	64.66	-

七、本次战略配售情况

本次发行的战略配售为联席保荐人相关子公司跟投，跟投机构为深圳开源证券投资有限公司（以下简称“深圳开源”）和民生证券投资有限公司（以下

简称“民生投资”），除此之外无其他参与战略配售的投资者安排。

本次战略配售最终结果如下：

序号	投资者名称	投资者类型	获配股数 (万股)	获配股数占本次 发行数量的比例 (%)	获配金额 (元)	限售期限 (月)
1	深圳开源	参与跟投联席保荐人相关子公司	106.3142	5.00	23,846,275.06	24
2	民生投资	参与跟投联席保荐人相关子公司	106.3142	5.00	23,846,275.06	24
合计			212.6284	10.00	47,692,550.12	-

(一) 跟投主体

联席保荐人（主承销商）开源证券、联席保荐人（主承销商）民生证券按照《中华人民共和国证券法》《证券发行与承销管理办法》《上海证券交易所首次公开发行证券发行与承销业务实施细则》及《上海证券交易所证券发行与承销规则适用指引第1号——证券上市公告书内容与格式》的相关规定参与本次发行的战略配售，跟投主体为深圳开源和民生投资。

(二) 跟投数量

根据《上海证券交易所首次公开发行证券发行与承销业务实施细则》（以下简称“《业务实施细则》”），深圳开源证券投资有限公司跟投数量 106.3142 万股，为本次发行数量的 5.00%，获配金额为 23,846,275.06 元；民生证券投资有限公司跟投数量 106.3142 万股，为本次发行数量的 5.00%，获配金额为 23,846,275.06 元。

本次共有 2 名投资者参与战略配售，最终战略配售发行数量为 212.6284 万股（认购股票数量上限）。符合《业务实施细则》中对本次发行参与战略配售的投资者的要求。

(三) 限售期限

深圳开源证券投资有限公司承诺获得本次配售的股票持有期限为自发行人首次公开发行并上市之日起 24 个月。限售期届满后，深圳开源证券投资有限公司对获配股份的减持适用中国证监会和上交所关于股份减持的有关规定。

民生证券投资有限公司承诺获得本次配售的股票持有期限为自发行人首次公开发行并上市之日起 24 个月。限售期届满后，民生证券投资有限公司对获配股份的减持适用中国证监会和上交所关于股份减持的有关规定。

第四节 股票发行情况

一、发行数量：2,126.2845 万股，无老股转让

二、发行价格：22.43 元/股

三、每股面值：人民币 1.00 元

四、发行市盈率

本次发行价格为 22.43 元/股，此发行价格对应的市盈率为：

（一）36.76 倍（每股收益按照 2022 年度经会计师事务所依据中国会计准则审计的扣除非经常性损益后归属于母公司股东净利润除以本次发行前总股本计算）；

（二）32.63 倍（每股收益按照 2022 年度经会计师事务所依据中国会计准则审计的扣除非经常性损益前归属于母公司股东净利润除以本次发行前总股本计算）；

（三）49.01 倍（每股收益按照 2022 年度经会计师事务所依据中国会计准则审计的扣除非经常性损益后归属于母公司股东净利润除以本次发行后总股本计算）；

（四）43.51 倍（每股收益按照 2022 年度经会计师事务所依据中国会计准则审计的扣除非经常性损益前归属于母公司股东净利润除以本次发行后总股本计算）。

五、发行市净率：2.62 倍（按照发行价格除以发行后每股净资产计算）

六、发行方式：本次发行采用向参与战略配售的投资者定向配售、网下向符合条件的网下投资者询价配售与网上向持有上海市场非限售 A 股股份和非限售存托凭证市值的社会公众投资者定价发行相结合的方式进行。

七、发行后每股收益：0.46 元/股（按 2022 年度经审计的扣除非经常性损益前后孰低的归属于母公司股东的净利润除以本次发行后总股本计算）

八、发行后每股净资产：8.55 元/股（按 2023 年 6 月 30 日经审计的归属于母公司股东权益加本次发行募集资金净额之和除以本次发行后总股本计算）

九、募集资金总额及注册会计师对资金到位的验证情况

本次发行募集资金总额 47,692.56 万元，全部为公司公开发行新股募集，扣除发行费用（不含增值税）人民币 7,756.83 万元后，募集资金净额为 39,935.73 万元。容诚会计师事务所（特殊普通合伙）对公司本次公开发行新股的资金到位情况进行了审验，并于 2024 年 3 月 8 日出具了《验资报告》（容诚验字[2024]251Z0006 号）。

十、本次发行费用明细构成

本次发行费用明细及总额（以下费用均不含增值税）如下：

费用项目	金额
1、保荐费用及承销费用	4,988.68万元
2、审计、验资等费用	1,570.66万元
3、律师费用	660.38万元
4、用于本次发行的信息披露费用	523.11万元
5、发行手续费及其他	14.00万元
合计	7,756.83万元

十一、本次公司公开发行新股的发行募集资金净额：39,935.73 万元

十二、本次发行后股东户数：21,336 户

十三、认购情况：本次发行股票数量为 2,126.2845 万股。网上最终发行数量为 765.4500 万股，占扣除战略配售数量后发行数量的 40.00%。回拨机制启动后，网上发行最终中签率为 0.03929963%，其中网上投资者缴款认购数量 7,623,184 股，放弃认购数量 31,316 股。网下最终发行数量 11,482,061 股，其中网下投资者缴款认购数量 11,482,061 股，放弃认购 0 股。本次发行网上、网下投资者放弃认购股数全部由民生证券包销，民生证券包销股份的数量为 31,316 股，包销股份的数量约占扣除战略配售数量后本次公开发行股票总量的 0.1636%，包销股份的数量约占本次公开发行股票总量的 0.1473%。

第五节 财务会计情况

一、主要财务情况

公司聘请容诚会计师事务所（特殊普通合伙）依据中国注册会计师独立审计准则对本公司财务报表进行了审计，并出具了标准无保留意见的《审计报告》（容诚审字[2023]251Z0334号）。容诚会计师认为山东中创软件商用中间件股份有限公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中创中间件公司2023年6月30日、2022年12月31日、2021年12月31日、2020年12月31日的合并及母公司财务状况以及2023年1-6月、2022年度、2021年度、2020年度的合并及母公司经营成果和现金流量。相关财务数据已在招股说明书中进行了详细披露，《审计报告》全文已在招股意向书附录中披露，本上市公告书不再披露。

公司财务报告审计截止日为2023年6月30日。容城会计师事务所（特殊普通合伙）对公司2023年12月31日的合并及母公司资产负债表、2023年度的合并及母公司利润表、2023年度的合并及母公司现金流量表以及财务报表附注进行了审阅，并出具了《审阅报告》（容诚专字[2024]251Z0007号）。相关财务数据已在招股说明书“第二节 概览”之“八、财务报告审计基准日后的主要财务信息和经营情况”中进行了详细披露，审阅报告全文已在招股意向书附录中披露，投资者欲了解相关情况请详细阅读招股说明书或招股意向书附录，本上市公告书不再披露，敬请投资者注意。

2024年3月10日，经公司第七届董事会第三次会议审议并通过了《关于公司2023年度审计报告的议案》。容诚会计师事务所（特殊普通合伙）对公司2023年12月31日的资产负债表、2023年度的利润表、现金流量表和所有者权益变动表及相关财务报表附注进行了审计。容诚会计师事务所（特殊普通合伙）出具了标准无保留意见的《审计报告》（容诚审字[2024]251Z0024号）（完整审计报告请参见本上市公告书附件，上市后不再单独披露2023年度财务报表）。

二、主要财务数据及变动情况分析

容诚会计师事务所（特殊普通合伙）容诚会计师事务所（特殊普通合伙）出

具了标准无保留意见的《审计报告》（容诚审字[2024]251Z0024号），公司2023年12月31日的财务状况以及2023年度的经营成果和现金流量的主要数据及财务指标如下：

项目	2023年12月31日	2022年12月31日	变动比例
流动资产（万元）	41,867.84	33,320.84	25.65%
流动负债（万元）	5,045.44	2,904.56	73.71%
总资产（万元）	45,186.49	36,865.00	22.57%
资产负债率（母公司）（%）	12.15	10.78	12.71%
资产负债率（合并报表）（%）	12.88	11.34	13.58%
归属于母公司股东的净资产（万元）	39,365.66	32,685.83	20.44%
归属于母公司股东的每股净资产（元/股）	6.17	5.12	20.51%
项目	2023年度	2022年度	变动比例
营业总收入（万元）	17,992.75	13,741.54	30.94%
营业利润（万元）	7,156.51	4,721.66	51.57%
利润总额（万元）	7,155.70	4,721.76	51.55%
归属于母公司股东的净利润（万元）	6,666.34	4,384.44	52.05%
归属于母公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（万元）	6,319.49	3,892.41	62.35%
基本每股收益（元/股）	1.05	0.69	52.17%
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	0.99	0.61	62.30%
加权平均净资产收益率（%）	18.50	14.39	28.56%
扣除非经常性损益后的加权净资产收益率（%）	17.54	12.77	37.35%
经营活动产生的现金流量净额（万元）	1,014.59	-272.63	-472.15%
每股经营活动产生的现金流量净额（元）	0.16	-0.04	-500.00%

注1：涉及百分比指标的，增减百分比为两期数量的差值；

注2：部分变动比例与相关精确数值计算的结果在尾数上有差异系四舍五入造成

2023年末，公司资产总额、流动资产和流动负债较2022年末分别增长22.57%、25.65%及73.71%，主要原因系公司业务规模持续扩大，员工人数不断增加，公司应收/应付款项、应付职工薪酬等科目增加。

2023年度，公司营业收入同比增长30.94%，营业利润同比增长51.57%，利

润总额同比增长 51.55%，归属于母公司股东的净利润同比增长 52.05%，归属于母公司股东的扣除非经常性损益后的净利润同比增长 62.35%，基本每股收益同比增长 52.17%，扣除非经常性损益后的基本每股收益同比增长 62.30%，扣除非经常性主要系公司根据当前信创市场发展及行业市场信息化投入等状况，重点加大了对党政军、能源、金融和交通等领域业务拓展，同时积极开拓教育、电信等新市场，扩大了产品销售覆盖行业，推动了公司业绩的增长。同时，伴随信创市场的推进，中间件产品替代由以应用服务器中间件为主，逐步延展到应用服务器中间件、负载均衡中间件、消息中间件等全系列基础中间件的全场景替代，市场可销售产品类型及销售规模在逐步提升。并且，公司现有中间件产品及技术、研发工作能够满足大部分定制化开发项目的需求和客户个性化要求，外购产品及服务较上年同期减少，使得 2023 年度公司营业成本有所下降，公司盈利水平进一步提高。

2023 年度，公司经营活动产生的现金流量净额为 1,014.59 万元，变动率达 472.15%，每股经营活动产生的现金流量净额亦随之增长，主要系公司整体业务规模持续提升，销售商品、提供劳务收到的现金规模大幅提高所致。

三、2024 年 1-3 月业绩预计情况

基于公司目前已实现的业绩情况、在手订单情况、日常经营情况以及对未来市场形势的判断等因素，公司预计 2024 年一季度实现营业收入为 2,800.00 万元至 3,200.00 万元，较 2023 年一季度的变动比例为 56.60%至 78.97%，归属于母公司所有者的净利润为 150.00 万元至 450.00 万元，扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润为 120.00 万元至 420.00 万元。2024 年一季度，公司预计业绩增长的主要原因系公司继续推进党政、军工、能源、交通、金融等国民经济重点行业领域信创及新一代信息技术创新市场，公司业务的成长性进一步提高。

上述业绩预测中的相关财务数据是公司初步测算的结果，未经申报会计师审计或审阅，不代表公司最终可实现的营业收入和净利润，亦不构成盈利预测。

四、财务报告审计截止日后的主要经营状况

公司财务报告审计截止日为 2023 年 6 月 30 日。财务报告审计截止日至本上市公告书签署之日，公司的整体经营环境未发生重大变化，公司经营状况良好，公司主营业务的经营模式、主营业务的采购模式及采购价格、主要产品的生产、销售模式及价格、主要客户及供应商的构成、主要经营管理层及其他核心技术人员、税收政策以及其他可能影响投资者判断的重大事项等方面均未发生重大变化，亦未发生其他可能影响投资者判断的重大事项。

第六节 其他重要事项

一、募集资金专户存储三方监管协议的安排

为规范募集资金的使用与管理，提高募集资金使用效益，保护投资者的合法权益，根据《上市公司监管指引第2号——上市公司募集资金管理和使用的监管要求（2022年修订）》《上海证券交易所科创板上市公司自律监管指引第1号——规范运作》相关规定，本公司已与联席保荐人（联席主承销商）开源证券股份有限公司、民生证券股份有限公司及存放募集资金的商业银行签订《募集资金专户存储三方监管协议》。

截至本上市公告书签署日，发行人募集资金账户开设情况如下：

开户主体	开户银行	账户
中创股份	兴业银行股份有限公司济南分行	376010100101622113

二、其他事项

本公司在招股意向书刊登日至上市公告书刊登前，没有发生《中华人民共和国证券法》《上市公司信息披露管理办法》等规定的重大事件，具体如下：

（一）本公司主营业务发展目标进展情况正常。

（二）本公司所处行业和市场未发生重大变化。

（三）除正常经营活动签订的销售、采购等商务合同外，本公司未签订其他对公司资产、负债、权益和经营成果产生重大影响的重要合同。

（四）本公司没有发生未履行法定程序的关联交易，且没有发生未在招股说明书中披露的重大关联交易。

（五）本公司未进行重大投资。

（六）本公司未发生重大资产（或股权）购买、出售及置换。

（七）本公司住所未发生变更。

（八）本公司董事、监事、高级管理人员及核心技术人员未发生变化。

(九) 本公司未发生重大诉讼、仲裁事项。

(十) 本公司未发生除正常经营业务之外的重大对外担保等或有事项。

(十一) 本公司的财务状况和经营成果未发生重大变化。

(十二) 公司股东大会、董事会、监事会运行正常，决议及其内容无异常。

(十三) 公司无其他应披露的重大事项。

第七节 上市保荐人及其意见

一、保荐人的推荐意见

作为中创股份首次公开发行股票并在科创板上市的联席保荐人，开源证券、民生证券根据《公司法》《证券法》《首次公开发行股票注册管理办法》《证券发行上市保荐业务管理办法》《保荐人尽职调查工作准则》等有关规定对发行人进行了充分尽职调查，并与发行人、发行人律师及申报会计师经过了充分沟通后，认为中创股份的本次发行符合《公司法》《证券法》《首次公开发行股票注册管理办法》等有关规定，联席保荐人开源证券、民生证券认真审核了全套申请材料，并对发行人进行了实地考察。在对发行人首次公开发行股票并在科创板上市的可行性、有利条件、风险因素及对发行人未来发展的影响等方面进行了深入分析的基础上，认为发行人符合《公司法》《证券法》《首次公开发行股票注册管理办法》等相关文件规定，同意保荐山东中创软件商用中间件股份有限公司申请首次公开发行股票并在科创板上市。

二、保荐人基本情况

(一) 联席保荐人：开源证券股份有限公司

联席保荐人（主承销商）	开源证券股份有限公司
法定代表人	李刚
住所	陕西省西安市高新区锦业路1号都市之门B座5层
保荐代表人	张姝、夏卡
项目组协办人	无
项目组成员	牟九洲、毛鑫、郑泽楷、周秦鹏
联系人	张姝、夏卡
联系电话	029-88365835
传真号码	029-88365835

(二) 联席保荐人：民生证券股份有限公司

联席保荐人（主承销商）	民生证券股份有限公司
法定代表人	顾伟

住所	中国（上海）自由贸易试验区浦明路 8 号
保荐代表人	崔增英、谢国敏
项目组协办人	张世劼
项目组成员	金正刚、张章、李凯铭、许克流、陈玉雯
联系人	崔增英、谢国敏
联系电话	010-85127888
传真号码	010-85127888

三、为发行人提供持续督导工作的保荐代表人的具体情况

张姝女士，现任开源证券投资银行总部董事总经理，保荐代表人。曾主持或参与森萱医药（830946）、德源药业（832735）、天润科技（430564）北京证券交易所 IPO 项目；天喻信息（300205）、凯龙股份（002783）、海波重科（300517）IPO 项目；长江传媒（600757）、星星科技（300256）、久联发展（002037）重大资产重组；吉林化纤（000420）2017 年度非公开发行股票项目；狮桥租赁 ABS 项目。张姝女士在保荐业务执业过程中严格遵守《证券发行上市保荐业务管理办法》等相关规定，执业记录良好。联系地址：陕西省西安市高新区锦业路 1 号都市之门 B 座 5 层，联系方式：029-88365835。

夏卡先生，现任开源证券投资银行总部业务董事，保荐代表人。曾主持或参与瑞奇智造（833781）北京证券交易所 IPO 项目，东方海洋（002086）2017 年度及北斗星通（002151）2019 年度非公开发行股票项目，德源药业（832735）限制性股权激励项目等。夏卡先生在保荐业务执业过程中严格遵守《证券发行上市保荐业务管理办法》等相关规定，执业记录良好。联系地址：陕西省西安市高新区锦业路 1 号都市之门 B 座 5 层，联系方式：029-88365835。

崔增英先生，现任民生证券投资银行事业部董事副总经理，保荐代表人。曾参与科净源（301372）首次公开发行股票并在创业板上市项目、雷尔伟（301016）首次公开发行股票并在创业板上市项目、森鹰窗业（301227）首次公开发行股票并在创业板上市项目、德必集团（300947）首次公开发行股票并在创业板上市项目、新晨科技（300542）首次公开发行股票并在创业板上市项目、海伦钢琴（300329）首次公开发行股票并在创业板上市项目、安控科技（300370）首次公开发行股票并在创业板上市项目、中鼎股份（000887）公开发行可转换公司债券项目、华宇

软件（300271）非公开发行股票项目、五洋停车（300420）非公开发行股票项目、创业黑马（300688）非公开发行股票项目、青海华鼎（600243）非公开发行股票项目等。崔增英先生在保荐业务执业过程中严格遵守《证券发行上市保荐业务管理办法》等相关规定，执业记录良好。联系地址：中国（上海）自由贸易试验区浦明路8号，联系方式：010-85127888。

谢国敏先生，现任民生证券投资银行事业部董事副总经理，保荐代表人。曾参与科净源（301372）首次公开发行股票并在创业板上市项目、森鹰窗业（301227）首次公开发行股票并在创业板上市项目、德必集团（300947）首次公开发行股票并在创业板上市项目、新晨科技（300542）首次公开发行股票并在创业板上市项目、中鼎股份（000887）公开发行可转换公司债券项目、华宇软件（300271）非公开发行股票项目、五洋停车（300420）非公开发行股票项目、创业黑马（300688）非公开发行股票项目、安控科技（300370）非公开发行股票项目、青海华鼎（600243）非公开发行股票项目等。谢国敏先生在保荐业务执业过程中严格遵守《证券发行上市保荐业务管理办法》等相关规定，执业记录良好。联系地址：中国（上海）自由贸易试验区浦明路8号，联系方式：010-85127888。

第八节 重要承诺事项

一、本次发行前股东所持股份的限售安排、自愿锁定股份、延长锁定期限以及股东持股及减持意向等承诺

(一) 控股股东、实际控制人承诺

发行人控股股东中创公司，实际控制人景新海、程建平承诺如下：

“一、本人/本企业持有的发行人股份目前不存在权属纠纷、质押、冻结等依法不得转让或有其他争议的情况。

二、关于股份锁定的承诺

1、自发行人首次公开发行股票并在科创板上市之日起 36 个月内，本人/本企业不转让或者委托他人管理本人/本企业直接或间接持有的发行人首次公开发行股票前已发行的股份，也不由发行人回购该等股份。

2、发行人股票在上海证券交易所上市后 6 个月内如股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价，本人/本企业持有的发行人股票锁定期自动延长 6 个月。

3、若发行人股票在锁定期内发生派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项的，上述减持价格及收盘价均应相应作除权除息处理。

4、本人/本企业将严格遵守我国法律、法规、规范性文件等关于股份变动的相关规定，规范诚信履行相关的义务；上述法律法规及政策规定未来发生变化的，本人/本企业承诺将严格按照变化后的要求确定持股锁定期限。

5、本人不因职务变更或离职等原因而终止履行上述承诺。

6、本人将严格遵守中国证监会有关规定、上海证券交易所《上海证券交易所科创板股票上市规则》及上海证券交易所其他业务规则就股份的限售与减持作出的规定，依法公告具体减持计划，并遵守相关减持方式、减持比例、减持价格、信息披露等规定，保证减持公司股份的行为符合中国证监会、证券交易所相关法律、法规及规范性文件的规定。”

(二) 创信公司承诺

发行人持有发行人 5%以上股份的股东创信公司承诺如下：

“一、本企业持有的发行人股份目前不存在权属纠纷、质押、冻结等依法不得转让或有其他争议的情况。

二、关于股份锁定的承诺

1、自发行人首次公开发行股票并在科创板上市之日起 36 个月内，本企业不转让或者委托他人管理本次发行前本企业持有的发行人股份，也不由发行人回购该部分股份。

2、若因发行人进行权益分派等导致本企业持有的发行人股份发生变化的，本企业及本企业所持股份仍适用上述承诺。

3、本企业将严格遵守我国法律、法规、规范性文件等关于股东持股及股份变动的相关规定，规范诚信履行股东的义务；上述法律法规及政策规定未来发生变化的，本企业承诺将严格按照变化后的要求确定持股锁定期限。”

(三) 其他持有发行人 5%以上股份的股东承诺

发行人其他持有发行人 5%以上股份的股东高新投承诺如下：

“一、本企业持有的发行人股份目前不存在权属纠纷、质押、冻结等依法不得转让或有其他争议的情况。

二、关于股份锁定的承诺

1、自发行人首次公开发行股票并在科创板上市之日起 12 个月内，本企业不转让或者委托他人管理本次发行前本企业持有的发行人股份，也不由发行人回购该部分股份。

2、若因发行人进行权益分派等导致本企业持有的发行人股份发生变化的，本企业及本企业所持股份仍适用上述承诺。

3、本企业将严格遵守我国法律、法规、规范性文件等关于股东持股及股份变动的相关规定，规范诚信履行股东的义务；上述法律法规及政策规定未来发生

变化的，本企业承诺将严格按照变化后的要求确定持股锁定期限。”

（四）其他直接、间接持有发行人股份的董事、监事、高级管理人员及核心技术人员承诺

发行人其他直接、间接持有发行人股份的董事、监事、高级管理人员及核心技术人员承诺如下：

“一、本人持有的发行人股份目前不存在权属纠纷、质押、冻结等依法不得转让或有其他争议的情况。

二、关于股份锁定的承诺

1、自发行人首次公开发行股票并在科创板上市之日起 12 个月内，本人不转让或者委托他人管理本人直接或间接持有的发行人首次公开发行股票前已发行的股份，也不由发行人回购该等股份。

2、发行人股票在上海证券交易所上市后 6 个月内如股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价，本人持有的发行人股票锁定期自动延长 6 个月。

3、本人将根据法律、法规、上海证券交易所业务规则及上述锁定承诺持有公司股份，如本人锁定期满后拟减持公司股份，将通过法律法规允许的方式进行；本人拟减持发行人股份时，将按照上海证券交易所规则及时、准确地履行信息披露义务。

4、若因发行人进行权益分派等导致本人持有的发行人股份发生变化的，本人及本人所持股份仍适用上述承诺。

5、以上承诺在发行人上市后承诺期限内持续有效，不因本人职务变更或离职等原因而放弃履行。

6、本人将严格遵守我国法律、法规、规范性文件等关于股份变动的相关规定，规范诚信履行相关的义务；上述法律法规及政策规定未来发生变化的，本人承诺将严格按照变化后的要求确定持股锁定期限。

7、本人不因职务变更或离职等原因而终止履行上述承诺。

8、本人将严格遵守中国证监会有关规定、上海证券交易所《上海证券交易所创业板股票上市规则》及上海证券交易所其他业务规则就股份的限售与减持作出的规定，依法公告具体减持计划，并遵守相关减持方式、减持比例、减持价格、信息披露等规定，保证减持公司股份的行为符合中国证监会、证券交易所相关法律、法规及规范性文件的规定。”

（五）申报前 12 个月新增股东承诺

发行人申报前 12 个月新增股东南京联创、程欢、嘉兴上哲、青岛羿舟、陈利平、湖州创惠、泰安鲁民投、余晓明、真远投资、青岛丽钰诚承诺如下：

“一、本人/本企业持有的发行人股份目前不存在权属纠纷、质押、冻结等依法不得转让或有其他争议的情况。

二、关于股份锁定的承诺

1、自发行人股票上市之日起 12 个月内以及自本人/本企业取得发行人新增股份（即完成本人/本企业取得股份之增资扩股工商变更登记手续之日）起 36 个月内（取孰晚者），本人/本企业不转让或者委托他人管理本人/本企业持有的发行人首次公开发行股票前已发行的股份，也不由发行人回购该部分股份。

2、本人/本企业持有的发行人股票在锁定期满后减持的，减持价格及减持数量应遵循法律法规及证券交易所的相关规定。减持方式包括集中竞价交易、大宗交易、协议转让及其他符合中国证监会及证券交易所相关规定的方式。

3、若因发行人进行权益分派等导致本人/本企业持有的发行人股份发生变化的，本人/本企业及本人/本企业所持股份仍适用上述承诺。

4、本人/本企业将严格遵守我国法律、法规、规范性文件等关于股东持股及股份变动的有关规定，规范诚信履行股东的义务；上述法律法规及政策规定未来发生变化的，本人/本企业承诺将严格按照变化后的要求确定持股锁定期限。”

（六）员工持股平台承诺

发行人员工持股平台济南汇元承诺如下：

“一、本企业持有的发行人股份目前不存在权属纠纷、质押、冻结等依法不

得转让或有其他争议的情况。

二、关于股份锁定的承诺

1、自发行人首次公开发行股票并在科创板上市之日起 36 个月内，本企业不转让或者委托他人管理本企业直接或间接持有的发行人首次公开发行股票前已发行的股份，也不由发行人回购该等股份。

2、本企业持有的发行人股票在锁定期满后减持的，减持价格及减持数量应遵循法律法规及证券交易所的相关规定。减持方式包括集中竞价交易、大宗交易、协议转让及其他符合中国证监会及证券交易所相关规定的方式。

3、若因发行人进行权益分派等导致本企业持有的发行人股份发生变化的，本企业及本企业所持股份仍适用上述承诺。

4、本企业将严格遵守我国法律、法规、规范性文件等关于股东持股及股份变动的相关规定，规范诚信履行股东的义务；上述法律法规及政策规定未来发生变化的，本企业承诺将严格按照变化后的要求确定持股锁定期限。”

（七）其他股东承诺

发行人其他股东承诺如下：

“一、本人/本企业持有的发行人股份目前不存在权属纠纷、质押、冻结等依法不得转让或有其他争议的情况。

二、关于股份锁定的承诺

1、自发行人首次公开发行股票并在科创板上市之日起 12 个月内，本人/本企业不转让或者委托他人管理本人/本企业持有的发行人首次公开发行股票前已发行的股份，也不由发行人回购该部分股份。

2、本人/本企业持有的发行人股票在锁定期满后减持的，减持价格及减持数量应遵循法律法规及证券交易所的相关规定。减持方式包括集中竞价交易、大宗交易、协议转让及其他符合中国证监会及证券交易所相关规定的方式。

3、若因发行人进行权益分派等导致本人/本企业持有的发行人股份发生变化的，本人/本企业及本人/本企业所持股份仍适用上述承诺。

4、本人/本企业将严格遵守我国法律、法规、规范性文件等关于股东持股及股份变动的相关规定，规范诚信履行股东的义务；上述法律法规及政策规定未来发生变化的，本人/本企业承诺将严格按照变化后的要求确定持股锁定期限。”

二、关于股东持股及减持意向的承诺

（一）控股股东、实际控制人承诺

发行人控股股东中创公司，实际控制人景新海、程建平承诺如下：

“1、本人/本企业拟减持股票的，将认真遵守中国证监会、证券交易所关于股东减持的相关规定，审慎制定股票减持计划。

2、本人/本企业在所持公司公开发行股票前已发行股票的锁定期满后 24 个月内减持该等股票的，减持价格将不低于公司首次公开发行股票时的价格，减持所持有的公司股份数量累计不超过本次发行前本人所持发行人股份总数的 100%。若公司上市后发生派发股利、送红股、转增股本、增发新股或配股等除息、除权行为的，则前述价格将进行相应调整。

3、本人/本企业减持公司股份的方式应符合相关法律、法规、规章的规定，包括但不限于交易所集中竞价交易方式、大宗交易方式、协议转让方式等。

4、本人/本企业所持股票在锁定期满后实施减持时，将提前 3 个交易日予以公告，通过证券交易所集中竞价交易首次减持的在减持前 15 个交易日予以公告。

5、本人/本企业所持股票在锁定期满后实施减持时，如证监会、证券交易所对股票减持存在新增规则 and 要求的，本人/本企业将同时遵守该等规则和要求。

6、如上述承诺事项被证明不真实或未被遵守，则本人/本企业出售股票收益归公司所有。如因本人/本企业未履行上述承诺事项给公司或者其他投资者造成损失的，本人/本企业将向公司或者其他投资者依法承担责任。本人/本企业怠于承担前述责任，则公司有权在分红时扣除相应款项。”

（二）创信公司承诺

发行人持有发行人 5%以上股份的股东创信公司承诺如下：

“1、本企业将严格遵守关于所持发行人股份锁定期及转让的有关承诺；在

锁定期满后，本企业将结合发行人控制权稳定、经营发展稳定、股价稳定、资本运作等需要，根据相关法律、法规、规范性文件的规定审慎制定股票减持计划。

2、本企业持有的发行人股票在锁定期满后 24 个月内减持的，减持价格不低于本次发行的发行价，减持所持有的公司股份数量累计不超过本次发行前本人所持发行人股份总数的 100%。若在本企业减持前述股份前，发行人已发生派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项，则本企业的减持价格应不低于发行人的股票发行价格经相应调整后的价格。减持方式包括集中竞价交易、大宗交易、协议转让及其他符合中国证监会及证券交易所相关规定的方式。本企业拟减持发行人股份时，将提前 3 个交易日通知发行人并通过发行人履行相应公告程序，通过证券交易所集中竞价交易首次减持时，将提前 15 个交易日通知发行人并通过发行人履行相应公告程序，本企业将按照上海证券交易所的规则及时、准确地履行信息披露义务。

3、本企业在锁定期满后减持，采取集中竞价交易方式的，在任意连续九十个自然日内，减持股份的总数不得超过发行人股份总数的百分之一。

4、本企业在锁定期满后减持，采取大宗交易方式的，在任意连续九十个自然日内，减持股份的总数不得超过发行人股份总数的百分之二；前款交易的受让方在受让后六个月内，不得转让其受让的股份。大宗交易买卖双方应当在交易时明确其所买卖股份的性质、数量、种类、价格，并遵守法律、法规的相关规定。

5、本企业在锁定期满后减持，采取协议转让方式的，单个受让方的受让比例不得低于发行人股份总数的百分之五，转让价格下限比照大宗交易的规定执行，法律、行政法规、部门规章、规范性文件及上海证券交易所业务规则等另有规定的除外。

6、本企业将严格遵守《公司法》、《证券法》、《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》、《上海证券交易所科创板股票上市规则》、《上海证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》等相关规定，减持发行人股票数量和比例将不超过相关法律法规及证券交易所规则的限制，并按照相关规定及时、准确地履行信息披露义务。

7、如上述承诺事项被证明不真实或未被遵守，则本企业出售股票收益归公

司所有。如因本企业未履行上述承诺事项给公司或者其他投资者造成损失的，本企业将向公司或者其他投资者依法承担责任。本企业怠于承担前述责任，则公司有权在分红时扣除相应款项。”

（三）高新投承诺

发行人持有发行人 5%以上股份的股东高新投承诺如下：

“1、本企业将严格遵守关于所持发行人股份锁定期及转让的有关承诺；在锁定期满后，本企业将结合发行人控制权稳定、经营发展稳定、股价稳定、资本运作等需要，根据相关法律、法规、规范性文件的规定审慎制定股票减持计划。

2、本企业持有的发行人股票在锁定期满后 24 个月内减持的，减持价格不低于发行人最近一期未经审计的每股净资产（最近一期审计基准日后，因利润分配、资本公积金转增股本、增发、配股等情况导致发行人净资产或股份总数出现变化的，每股净资产相应进行调整），减持所持有的公司股份数量累计不超过本次发行前本人所持发行人股份总数的 100%（若此期间有送股、资本公积金转增股本等股份变动事项，则对该数量进行相应调整）。减持方式包括集中竞价交易、大宗交易、协议转让及其他符合中国证监会及证券交易所相关规定的方式。本企业作为发行人 5%以上股东期间拟减持发行人股份时，将提前 3 个交易日通知发行人并通过发行人履行相应公告程序，通过证券交易所集中竞价交易首次减持时，将提前 15 个交易日通知发行人并通过发行人履行相应公告程序，本企业将按照上海证券交易所的规则及时、准确地履行信息披露义务。

3、本企业作为发行人 5%以上股东期间减持股份将按照《公司法》、《证券法》以及中国证监会与上海证券交易所相关规定履行信息披露义务。

4、本企业将严格遵守《公司法》、《证券法》、《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》、《上海证券交易所科创板股票上市规则》、《上海证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》等相关规定，减持发行人股票数量和比例将不超过相关法律法规及证券交易所规则的限制，并按照相关规定及时、准确地履行信息披露义务。

5、如上述承诺事项被证明不真实或未被遵守，则本企业出售股票收益归公

司所有。如因本企业未履行上述承诺事项给公司或者其他投资者造成损失的，本企业将向公司或者其他投资者依法承担责任。本企业怠于承担前述责任，则公司有权在分红时扣除相应款项。”

（四）吴晋阳、华软（北京）承诺

吴晋阳、华软（北京）承诺如下：

“1、本人/本企业将严格遵守关于所持发行人股份锁定期及转让的有关承诺；在锁定期满后，本人/本企业将结合发行人控制权稳定、经营发展稳定、股价稳定、资本运作等需要，根据相关法律、法规、规范性文件的规定审慎制定股票减持计划。

2、本人/本企业所持发行人股票在锁定期满后 24 个月内减持的，减持价格将不低于发行人最近一期末经审计的每股净资产（最近一期审计基准日后，因利润分配、资本公积金转增股本、增发、配股等情况导致发行人净资产或股份总数出现变化的，每股净资产相应进行调整），减持所持有的公司股份数量累计不超过本次发行前本人所持发行人股份总数的 100%。减持方式包括集中竞价交易、大宗交易、协议转让及其他符合中国证监会及证券交易所相关规定的方式。本人/本企业拟减持发行人股份时，将提前 3 个交易日通知发行人并通过发行人履行相应公告程序，通过证券交易所集中竞价交易首次减持时，将提前 15 个交易日通知发行人并通过发行人履行相应公告程序，本人/本企业将按照上海证券交易所的规则及时、准确地履行信息披露义务。

3、在吴晋阳于北京华软投资管理有限公司任职期间，若本人/本企业与发行人股东吴晋阳/北京华软创新投资合伙企业（有限合伙）持有发行人股份的比例合计超过 5%，本人/本企业减持股份将比照持股 5%以上股东按照《公司法》、《证券法》以及中国证监会与上海证券交易所相关规定履行信息披露义务。

4、本人/本企业将严格遵守《公司法》、《证券法》、《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》、《上海证券交易所科创板股票上市规则》、《上海证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》等相关规定，减持发行人股票数量和比例将不超过相关法律法规及证券交易所规则的限制，并按照相关规定及时、准确地履行信息披露义务。

5、如上述承诺事项被证明不真实或未被遵守，则本人/本企业出售股票收益归公司所有。如因本人/本企业未履行上述承诺事项给公司或者其他投资者造成损失的，本人/本企业将向公司或者其他投资者依法承担责任。本人/本企业怠于承担前述责任，则公司有权在分红时扣除相应款项。”

三、稳定股价的措施和承诺

(一) 稳定股价的措施

1、稳定股价措施的启动和停止条件

(1) 启动条件公司股票上市后三年内，若公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于公司最近一期经审计的每股净资产。若因除权除息等事项致使上述股票收盘价与公司最近一期经审计的每股净资产不具可比性的，上述股票收盘价应做相应调整。

(2) 停止条件实施期间，若出现以下任一情形，则视为本次稳定股价措施实施完毕及承诺履行完毕，已公告的稳定股价方案停止执行：

①公司股票连续 20 个交易日的收盘价均高于公司最近一期经审计的每股净资产（若因除权除息等事项致使上述股票收盘价与公司最近一期经审计的每股净资产不具可比性的，上述的每股净资产应做相应调整）；

②继续回购或增持公司股票导致公司股权分布不符合上市条件；

③继续增持股票将导致需要履行要约收购义务且未计划实施要约收购。

2、稳定股价的具体措施及实施程序

(1) 公司回购

①公司将依据法律、法规及《公司章程》的规定，在稳定股价措施的启动条件触发之日起 10 个交易日内召开董事会，董事会应制定明确、具体的回购方案，方案内容应包括但不限于拟回购本公司股份的种类、数量区间、价格区间、实施期限等内容，并提交公司股东大会审议，回购方案经公司股东大会审议通过后生效。在股东大会审议通过股份回购方案后，公司将依法通知债权人，并向证券监督管理部门、证券交易所等主管部门报送相关材料，办理审批或备案手续。

②公司为稳定股价之目的进行股份回购的，除应符合相关法律法规之要求之外，还应符合下列各项条件：

A.回购结果不会导致公司的股权分布不符合上市条件；

B.回购价格不超过公司上一会计年度未经审计的每股净资产的价格；

C.单次用于回购的资金金额累计不超过上一年度经审计的归属于母公司所有者净利润的 20%；

D.单一会计年度累计用于回购的资金金额不超过上一年度经审计的归属于母公司所有者净利润的 30%；

E.公司按上述条件实施回购后三个月内再次出现触发回购情形的，在该三个月内不再履行回购义务。但如果股份回购方案实施前或实施过程中公司股价已经不能满足启动稳定公司股价措施条件的，可不再继续实施该方案。

（2）实际控制人增持

①在不影响公司上市条件的前提下，公司实际控制人应在触发增持义务之日起 5 个交易日内提出增持公司股份的方案（包括拟增持股份的数量、价格区间、时间等），并依法履行所需的审批手续，在获得批准后的 3 个交易日内通知公司，公司应按照相关规定披露增持股份的计划。在公司披露增持公司股份计划的 3 个交易日后，将按照方案开始实施增持公司股份的计划。但如果增持公司股份方案实施前或者实施过程中公司股价已经不能满足启动稳定公司股价措施条件的，可不再继续实施该方案。

②实际控制人为稳定股价之目的进行股份回购的，除应符合相关法律法规之要求之外，还应符合下列各项条件：

A.公司已实施完成回购公众股措施但公司股票收盘价仍低于上一会计年度未经审计的每股净资产；

B.增持结果不会导致公司的股权分布不符合上市条件；

C.增持价格不超过公司上一会计年度未经审计的每股净资产的价格；

D.单次用于增持的资金金额累计不超过公司上市后实际控制人累计从公司

所获得现金分红金额的 15%;

E.单一会计年度累计用于增持的资金金额不超过公司上市后实际控制人累计从公司所获得现金分红金额的 30%;

F.本人按上述条件实施增持后三个月内再次出现触发增持情形的,在该三个月内不再履行回购义务。如果公司公告实际控制人增持计划后 3 个交易日内公司股价已经不能满足启动稳定股价措施的条件,可不再实施上述增持公司股份的计划。

(3) 董事(不包括独立董事)、高级管理人员增持

①在不影响公司上市条件的前提下,公司董事(不包括独立董事)、高级管理人员应在触发增持义务之日起 5 个交易日内提出增持公司股份的方案(包括拟增持股份的数量、价格区间、时间等),并依法履行所需的审批手续,在获得批准后的 3 个交易日内通知公司,公司应按照相关规定披露增持股份的计划。在公司披露增持公司股份计划的 3 个交易日后,将按照方案开始实施增持公司股份的计划。但如果公司披露其买入计划 3 个交易日内或者实施过程中其股价已经不能满足启动稳定公司股价措施的条件,其可不再实施上述增持公司股份计划。

②公司董事(不包括独立董事)、高级管理人员为稳定股价之目的进行股份回购的,除应符合法律法规之要求之外,还应符合下列各项:

A.公司已实施完成回购公众股措施且实际控制人已实施完成增持股份措施但公司股票收盘价仍低于上一会计年度未经审计的每股净资产;

B.增持结果不会导致公司的股权分布不符合上市条件;

C.增持价格不超过公司上一会计年度未经审计的每股净资产的价格;

D.单次用于增持的资金金额累计不超过其上一年度自公司领取税后薪酬或津贴总和的 15%;

E.单一会计年度累计用于增持的资金金额不超过其上一年度自公司领取税后薪酬或津贴总和的 30%;

F.实施前次增持后三个月内再次出现触发增持情形的,在该三个月内不再履

行增持义务。如果公司公告董事（不包括独立董事）、高级管理人员增持计划后3个交易日内公司股价已经不满足启动稳定股价措施的条件，可不再实施上述增持公司股份的计划。若公司新聘任董事（不包括独立董事）、高级管理人员，公司将要求该聘任的董事、高级管理人员履行公司上市时董事、高级管理人员已作出的相应承诺。依次采取上述的措施后，公司股价仍低于最近一期经审计的每股净资产的，公司重复采取以上措施。

3、应启动而未启动稳定股价措施的约束措施

在启动上述稳定股价措施的条件满足时，如公司、实际控制人、董事（不包括独立董事）、高级管理人员未采取上述稳定股价的具体措施，承诺接受以下约束措施：

（1）公司、实际控制人、董事、高级管理人员将在公司股东大会及上海证券交易所或中国证券监督管理委员会指定披露媒体上公开说明未采取上述稳定股价措施的具体原因并向公司股东和社会公众投资者道歉。

（2）公司实际控制人承诺：在启动股价稳定措施的条件满足时，如果实际控制人未采取上述稳定股价的具体措施的，则公司有权扣留或扣减应向其支付的分红代为履行增持义务，扣减金额不超过承诺增持金额上限规定。同时，其持有的公司股票不得转让，直至其按预案规定采取相应的稳定股价措施并实施完毕。

（3）公司董事（不包括独立董事）、高级管理人员承诺：在启动股价稳定措施的条件满足时，如果董事、高级管理人员未采取稳定股价具体措施，公司有权扣减应向其支付的薪酬或津贴代其履行增持义务，扣减金额不超过该承诺增持金额上限规定。同时，其持有的公司股票不得转让，直至其按预案规定采取相应的稳定股价措施并实施完毕。

（4）如因公司股票上市地上市规则等证券监管法规对于社会公众股股东最低持股比例的规定导致公司、实际控制人、董事及高级管理人员在一定时期内无法履行其稳定股价义务的，相关责任主体可免于前述约束措施，但其亦应积极采取其他合理且可行的措施稳定股价。

（二）关于稳定股价的承诺

1、发行人承诺

在公司股票上市后三年内股价达到启动稳定股价措施的具体条件后，公司将遵守公司董事会作出的稳定股价的具体实施方案，根据前述预案及具体实施方案采取包括但不限于回购公司股份或董事会作出的其他稳定股价的具体实施措施，并履行各项义务。对于公司未来新聘任的董事、高级管理人员，本公司将要求相关人员履行公司发行上市时董事、高级管理人员已作出的相应承诺要求。

2、控股股东、实际控制人承诺

发行人控股股东中创公司，实际控制人景新海、程建平承诺如下：

“本人/本企业将努力保持公司股价的稳定，在公司股票上市后三年内，如果公司股票收盘价连续 20 个交易日均低于最近一期经审计的每股净资产，本人/本企业将根据公司股东大会审议通过的《关于制订<山东中创软件商用中间件股份有限公司上市后稳定股价的预案>的议案》中的相关规定，履行增持股票及其他义务。

如本人/本企业未履行上述承诺，将按照股东大会审议通过的《关于制订<山东中创软件商用中间件股份有限公司上市后稳定股价的预案>的议案》中约定的措施予以约束。”

3、其他董事、高级管理人员承诺

发行人其他董事、高级管理人员承诺如下：

“本人将努力保持公司股价的稳定，在公司股票上市后三年内，如果公司股票收盘价连续 20 个交易日均低于最近一期经审计的每股净资产，本人将根据公司股东大会审议通过的《关于制订<山东中创软件商用中间件股份有限公司上市后稳定股价的预案>的议案》中的相关规定，履行增持股票及其他义务。

如本人未履行上述承诺，将按照股东大会审议通过的《关于制订<山东中创软件商用中间件股份有限公司上市后稳定股价的预案>的议案》中约定的措施予以约束。”

四、对欺诈发行上市的股份购回承诺

（一）发行人承诺

发行人承诺如下：

“保证公司本次公开发行股票并在科创板上市不存在任何欺诈发行的情形。

如公司不符合发行上市条件，以欺诈手段骗取发行注册并已经发行上市的，公司将在中国证券监督管理委员会等有权部门确认后 5 个工作日内启动股份购回程序，购回公司本次公开发行的全部新股。”

（二）控股股东、实际控制人承诺

发行人控股股东中创公司，实际控制人景新海、程建平承诺如下：

“1、保证公司本次公开发行股票并在科创板上市不存在任何欺诈发行的情形。

2、若公司不符合发行上市条件，以欺诈手段骗取发行注册并已经完成发行上市的，本人/本公司将在中国证券监督管理委员会或司法机关等有权部门作出公司存在上述事实的认定或生效判决后 5 个交易日内启动股份购回程序，购回公司本次公开发行的全部新股，并购回已转让的原限售股份（如有）。

3、具体方案将依据法律、法规、规范性文件及公司章程等相关规定履行审批程序，购回回购价格不低于发行人股票发行价格，购回程序、购回价格根据相关法律法规确定。如因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因已进行除权、除息的，购回价格按照证券交易所的有关规定作复权处理。”

（三）创信公司承诺

发行人股东创信公司承诺如下：

“1、保证公司本次公开发行股票并在科创板上市不存在任何欺诈发行的情形。

2、若公司不符合发行上市条件，以欺诈手段骗取发行注册并已经完成发行上市的，本企业将在中国证券监督管理委员会或司法机关等有权部门作出公司存在上述事实的认定或生效判决后 5 个交易日内启动股份购回程序，购回公司本次公开发行的全部新股，并购回已转让的原限售股份（如有）。

3、具体方案将依据法律、法规、规范性文件及公司章程等相关规定履行审批程序，购回回购价格不低于公司股票发行价格，购回程序、购回价格根据相关法律法规确定。如因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因已进行除权、除息的，购回价格按照证券交易所的有关规定作复权处理。”

五、填补被摊薄即期回报的措施及承诺

（一）填补被摊薄即期回报的措施

公司拟通过严格执行募集资金管理制度，提高募集资金使用效率，加快募集资金投资项目的建设速度，提高公司产品的综合竞争力，努力扩大产品的销售规模，完善公司治理和加大人才引进等措施，提升资产质量、提高盈利水平，实现可持续发展，以填补可能被摊薄的即期收益回报。具体措施如下：

1、强化募集资金管理，提高募集资金使用效率，尽快实现预期效益

公司本次发行股票募集资金拟投资项目符合国家产业政策和公司发展战略，有助于扩大公司整体规模并扩大市场份额，进一步提高公司竞争力和可持续发展能力，确保公司经营业绩持续稳定增长，有利于实现并维护股东的长远利益。本次首次公开发行股票的募集资金到账后，公司将根据相关法律法规和《募集资金管理制度》的要求，严格管理募集资金。在进行募集资金项目投资时，公司将履行资金支出审批手续，明确各控制环节的相关责任，按项目计划申请、审批、使用募集资金，并对使用情况进行内部考核与审计，以保证募集资金按照计划用途规范、有效使用。同时，本次募集资金到位后，公司将加快募投项目的建设，尽量缩短募集资金投资项目实现收益的时间，提高股东回报。

2、强化主营业务，提高公司持续盈利能力

加强与现有主要客户的合作，进一步满足客户全方位、多层次的产品及服务需求；加大研发投入，提高公司产品及服务的综合竞争力，在巩固现有市场份额的基础上，不断开拓新客户，努力扩大市场规模；提高公司信息化水平，加强公司现代化管理建设，建立促进公司持续发展的有利基础。

3、完善公司治理，为企业发展提供制度保障

公司将严格遵循《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等法律、法规

和规范性文件的要求，不断完善公司的治理结构，确保股东能够充分行使权利，确保董事会能够按照法律、法规和公司章程的规定行使职权，做出科学、迅速和谨慎的决策，确保独立董事能够认真履行职责，维护公司整体利益，尤其是中小股东的合法权益，确保监事会能够独立有效地行使对董事、高级管理人员及公司财务的监督权和检查权，为公司发展提供制度保障。

4、完善利润分配政策，强化投资者回报机制

为完善公司利润分配政策，推动公司建立更为科学、持续、稳定的股东回报机制，增加利润分配政策决策透明度和可操作性，保护投资者利益，根据相关法律法规的规定，公司制定了《山东中创软件商用中间件股份有限公司首次公开发行股票并在科创板上市后三年股东分红回报规划》，并在《公司章程（草案）》中完善了上市后的利润分配政策，进一步确定了利润分配的总原则，明确了利润分配的条件及方式，制定了现金分红的具体条件、比例，健全了分红政策的监督约束机制。本公司将严格执行相关规定，重视对投资者的合理投资回报，强化对投资者的权益保障，兼顾全体股东的整体利益及公司的可持续发展，在符合条件的情况下积极推动广大股东的利润分配及现金分红，努力提升股东回报水平。

（二）填补被摊薄即期回报的承诺

1、控股股东、实际控制人承诺

发行人控股股东中创公司，实际控制人景新海、程建平承诺如下：

- “1、本人/本企业承诺不越权干预公司经营管理活动，不侵占公司利益；
- 2、本人/本企业承诺督促公司切实履行填补回报措施；
- 3、本人/本企业承诺不会无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益；
- 4、本人/本企业承诺对本人/本企业的职务消费行为进行约束；
- 5、本人/本企业承诺不动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动；
- 6、本人/本企业承诺由董事会或薪酬与考核委员会制定的薪酬制度与公司填

补被摊薄即期回报措施的执行情况相挂钩；

7、若公司后续推出公司股权激励政策，本人/本企业承诺拟公布的公司股权激励的行权条件与公司填补被摊薄即期回报措施的执行情况相挂钩；

8、本承诺出具日至公司本次首次公开发行完毕前，若证券监管机构作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定的，且上述承诺不能满足证券监管机构该等规定时，本人/本企业承诺届时将按照证券监管机构的最新规定出具补充承诺；

9、本人/本企业承诺切实履行公司制定的有关填补被摊薄即期回报措施以及本人/本企业对此作出的任何有关填补被摊薄即期回报措施的承诺，若本人/本企业违反该等承诺并给公司或投资者造成损失的，本人/本企业愿依法承担对公司或投资者的补偿责任。”

2、其他董事、高级管理人员承诺

发行人其他董事、高级管理人员承诺如下：

“1、本人承诺不会无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益；

2、本人承诺对本人的职务消费行为进行约束；

3、本人承诺不动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动；

4、本人承诺由董事会或薪酬与考核委员会制定的薪酬制度与公司填补被摊薄即期回报措施的执行情况相挂钩；

5、若公司后续推出公司股权激励政策，本人承诺拟公布的公司股权激励的行权条件与公司填补被摊薄即期回报措施的执行情况相挂钩；

6、本承诺出具日至公司本次首次公开发行完毕前，若证券监管机构作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定的，且上述承诺不能满足证券监管机构该等规定时，本人承诺届时将按照证券监管机构的最新规定出具补充承诺；

7、本人承诺切实履行公司制定的有关填补被摊薄即期回报措施以及本人对此作出的任何有关填补被摊薄即期回报措施的承诺，若本人违反该等承诺并给公

司或投资者造成损失的，本人愿依法承担对公司或投资者的补偿责任。”

六、利润分配政策的承诺

为维护公众投资者的利益，发行人就利润分配事项承诺如下：

“一、发行前滚存利润的分配

经公司股东大会决议，公司首次公开发行股票前的滚存的未分配利润由发行后的新老股东按持股比例共同享有。

二、本次发行上市后的股利分配政策

根据上市后适用的《公司章程(草案)》，公司有关利润分配的主要规定如下：

(一) 公司股东大会对利润分配方案作出决议后，公司董事会须在股东大会召开后两个月内完成股利（或股份）的派发事项。

(二) 公司利润分配政策为：

1、利润分配的原则：公司实行持续、稳定的利润分配政策，公司的利润分配政策应重视对投资者的合理回报并兼顾公司的可持续发展。

2、利润分配的形式：公司采取积极的现金或者股票方式分配股利，公司一般按照年度进行利润分配，也可视情况进行中期分红。

3、现金、股票分红具体条件和比例：

在具备现金分红的条件下，公司优先采用现金分红方式进行利润分配；采用股票股利进行利润分配的，应当具有公司成长性、每股净资产的摊薄等真实合理因素。

在公司累计未分配利润期末余额为正、当期可分配利润为正、公司现金流可以满足公司正常经营和可持续发展的情况下，公司在足额提取法定公积金、任意公积金以后，在当年盈利且累计未分配利润为正的情况下，最近三年以现金方式累计分配的利润不少于最近三年实现的年均可分配利润的 30%。

公司董事会应当综合考虑所处行业特点、发展阶段、自身经营模式、盈利水平以及是否有重大资金支出安排等因素，区分下列情形，并按照公司章程规定的

程序，提出差异化的现金分红政策：

（1）公司发展阶段属成熟期且无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 80%；

（2）公司发展阶段属成熟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 40%；

（3）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%；

公司发展阶段不易区分但有重大资金支出安排的，按照前项规定处理。

4、利润分配政策的决策程序：

公司每年利润分配预案由董事会结合公司章程的规定、盈利情况、资金供给和需求情况拟订。董事会审议现金分红具体方案时，应当认真研究和论证公司现金分红的时机、条件和最低比例、调整的条件及决策程序要求等事宜，独立董事应对利润分配方案进行审核并发表独立明确的意见，董事会通过后提交股东大会审议。独立董事可以征集中小股东的意见，提出分红提案，并直接提交董事会审议。股东大会对现金分红具体方案进行审议前，公司应当通过多种渠道主动与股东特别是中小股东进行沟通和交流，充分听取中小股东的意见和诉求，及时答复中小股东关心的问题。

公司当年盈利，董事会未做出现金利润分配预案的，应当在定期报告中披露未分红的原因、未用于分红的资金留存公司的用途，独立董事应当对此发表独立意见。未作出任何利润分配预案的，应参照此程序履行信息披露义务。

公司股东大会对利润分配方案作出决议后，公司董事会须在股东大会召开后两个月内完成股利（股份）的派发事项。

5、利润分配政策的调整程序：

公司根据行业监管政策、自身经营情况、投资规划和长期发展的需要，或者根据外部经营环境发生重大变化而确需调整利润分配政策的，调整后的利润分配政策不得违反中国证监会和上海证券交易所的有关规定。有关调整利润分配政策

的议案，需事先征求独立董事及监事会的意见，经公司董事会审议通过后，方可提交公司股东大会审议，该事项须经出席股东大会股东所持表决权三分之二以上审议通过。为充分听取中小股东意见，公司应通过提供网络投票等方式为社会公众股东参加股东大会提供便利，必要时独立董事可公开征集中小股东投票权。”

七、依法承担赔偿责任或赔偿责任的承诺

（一）发行人承诺

发行人承诺如下：

“1、公司的招股说明书及其他信息披露资料不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性、及时性承担个别和连带的法律责任。

2、若公司招股说明书及其他信息披露资料存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，公司将在该等违法事实被证券监管部门作出认定或处罚决定后，依法回购首次公开发行的全部新股，回购价格为发行价格加上同期银行存款利息（若公司股票有派息、送股、资本公积金转增股本等除权、除息事项的，回购的股份包括公司首次公开发行的全部新股及其派生股份，发行价格将相应进行除权、除息调整）。

3、若公司招股说明书及其他信息披露资料存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券发行和交易中遭受损失的，公司将依法赔偿投资者损失。”

（二）控股股东、实际控制人承诺

发行人控股股东中创公司，实际控制人景新海、程建平承诺如下：

“1、公司的招股说明书及其他信息披露资料不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，本人/本企业对其真实性、准确性、完整性、及时性承担个别和连带的法律责任。

2、如公司招股说明书及其他信息披露资料有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，本人

/本企业将督促公司依法回购首次公开发行的全部新股。

3、若公司的招股说明书及其他信息披露资料存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券发行和交易中遭受损失的，本人/本企业将依法赔偿投资者损失。”

（三）其他董事、监事、高级管理人员承诺

发行人其他董事、监事、高级管理人员承诺如下：

“1、公司的招股说明书及其他信息披露资料不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，本人对其真实性、准确性、完整性、及时性承担个别和连带的法律责任。

2、如公司招股说明书及其他信息披露资料有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，本人将督促公司依法回购首次公开发行的全部新股。

3、若公司的招股说明书及其他信息披露资料存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券发行和交易中遭受损失的，本人将依法赔偿投资者损失。”

（四）创信公司承诺

发行人持有发行人 5%以上股份的股东创信公司承诺如下：

“1、公司的招股说明书及其他信息披露资料不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，本企业对其真实性、准确性、完整性、及时性承担个别和连带的法律责任。

2、如公司招股说明书及其他信息披露资料有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，本企业将督促公司依法回购首次公开发行的全部新股。

3、若公司的招股说明书及其他信息披露资料存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券发行和交易中遭受损失的，本企业将依法赔偿投资者损失。”

（五）发行人保荐人开源证券股份有限公司、民生证券股份有限公司承诺

“若因本公司为山东中创软件商用中间件股份有限公司首次公开发行股票并在科创板上市制作、出具的文件有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，给投资者造成损失的，将依法赔付投资者的损失。

因招股说明书及其他信息披露资料有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券发行和交易中遭受损失的，将依法赔偿投资者损失。”

（六）发行人律师国浩律师（济南）事务所承诺

“本所为本项目制作、出具的申请文件真实、准确、完整，无虚假记载、误导性陈述或重大遗漏；若因本所未能勤勉尽责，为本项目制作、出具的申请文件有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，给投资者造成损失的，本所将依法赔偿投资者损失。”

（七）发行人审计机构容诚会计师事务所（特殊普通合伙）承诺

“本所为发行人首次公开发行股票制作、出具的文件不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏的情形。若因本所为发行人首次公开发行股票制作、出具的文件有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，给投资者造成损失的，本所将依法赔偿投资者损失。”

（八）发行人验资机构容诚会计师事务所（特殊普通合伙）承诺

“本所为发行人首次公开发行股票制作、出具的文件不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏的情形。若因本所为发行人首次公开发行股票制作、出具的文件有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，给投资者造成损失的，本所将依法赔偿投资者损失。”

（九）发行人验资复核机构容诚会计师事务所（特殊普通合伙）承诺

“本所为发行人首次公开发行股票制作、出具的文件不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏的情形。若因本所为发行人首次公开发行股票制作、出具的文件有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，给投资者造成损失的，本所将依法赔偿投资者损失。”

（十）发行人评估复核机构中水致远资产评估有限公司承诺

“因本公司为发行人本次公开发行股票并在科创板上市制作、出具的中水致远评报字【2022】第 020459 号《“湖北民信资产评估有限公司出具的《山东中创软件商用中间件有限公司股份制改造项目资产评估报告书》(鄂信评报字(2007)第 049 号)”资产评估复核报告》有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，给投资者造成损失的，将依法赔偿投资者损失。”

八、关于避免同业竞争的承诺

为避免同业竞争，维护公司利益，保证公司长期稳定发展，公司控股股东、实际控制人出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，具体如下：

“1、本人及本人的近亲属/本企业及本企业所控制的除发行人（含发行人合并报表范围内的控股子公司，下同）之外的其他企业目前均不存在且未从事与发行人主营业务相同或近似的，或对发行人主营业务在任何方面构成或可能构成直接或间接的同业竞争的情形，也未直接或以投资控股、参股、合资、联营或其他形式经营或为他人经营任何与发行人的主营业务相同、近似或构成同业竞争的业务；

2、本人/本企业将来不会采取参股、控股、自营、联营、合营、合作或者以其他任何方式从事与发行人主营业务相同或近似的，或对发行人主营业务在任何方面构成同业竞争的业务；

3、本人/本企业不向其他业务与发行人主营业务相同、近似或在任何方面构成同业竞争的公司、企业或其他机构、组织或个人提供专有技术或提供销售渠道、客户信息等商业机密；

4、对于本人/本企业通过直接或间接方式所控制的企业，本人/本企业将通过派出机构和人员（包括但不限于董事、总经理）以及控股地位使该企业履行在本承诺函中相同的义务；

5、若本人、本人近亲属及相关公司、企业/本企业及本企业所控制的其他企业与发行人产品或业务出现相竞争的情况，则本人、本人近亲属及相关公司、企业/本企业及本企业所控制的其他企业将以停止生产或经营相竞争业务或产品的

方式、或者将相竞争的业务纳入发行人经营的方式、或者将相竞争的业务转让给无关联关系的第三方的方式、或者采取其他方式避免同业竞争；

6、本承诺函自签署之日起至本人/本企业作为控股股东期间持续有效。如因未履行上述承诺给发行人造成损失的，本人/本企业将赔偿发行人因此受到的损失；如因违反本承诺函而从中受益，本人/本企业同意将所得收益相应补偿给发行人。”

九、关于减少和规范关联交易的承诺

为进一步规范公司的关联交易，公司控股股东、实际控制人出具了《关于减少和规范关联交易的承诺函》，具体如下：

“1、本人/本企业已被告知、并知悉相关关联方的认定标准。

2、本人/本企业已向发行人首次公开发行股票并在科创板上市的保荐人、律师及会计师提供了报告期内本人/本企业及其关联方与发行人及其下属公司之间已经发生的全部关联交易情况，且其相应资料是真实、完整的，不存在虚假陈述、误导性陈述、重大遗漏或重大隐瞒。本人/本企业及其关联方与发行人及其下属公司之间不存在其他任何依照相关法律法规和中国证监会的有关规定应披露而未披露的关联交易。

3、本人/本企业及其关联方将尽量避免和减少与发行人及其下属公司之间的关联交易，对于发行人及其下属公司能够通过市场与独立第三方之间发生的交易，将由发行人及其下属公司与独立第三方进行。本人/本企业及其关联方不以向发行人及其下属公司借款或采取由发行人及其下属公司代垫款项、代偿债务等方式侵占发行人及其下属公司资金。

4、对于本人/本企业及其关联方与发行人及其下属公司之间不可避免的交易行为，定价政策遵循市场公平、公正、公开的原则，交易价格依据与市场独立第三方交易价格确定。无市场价格可资比较或定价受到限制的关联交易，按照交易的商品或劳务的成本基础加上合理利润的标准予以确定交易价格，以保证交易价格公允。

5、本人/本企业及其关联方与发行人及其下属公司之间的关联交易将严格遵

守发行人公司章程、关联交易决策制度等规定履行必要的法定程序。在发行人权力机构审议有关关联交易事项时主动依法履行回避义务；对须报经有权机构审议的关联交易事项，在有权机构审议通过后方可执行。

6、本人/本企业及其关联方保证不通过关联交易取得任何不正当的利益或使发行人及其下属公司承担任何不正当的义务。如果因违反上述承诺导致发行人或其下属公司损失或利用关联交易侵占发行人或其下属公司利益的，发行人及其下属公司的损失由本人/本企业负责承担。

7、本承诺函自本人/本企业签署之日起生效，直至本人/本企业与发行人及其下属公司之间无任何关联关系满十二个月之日终止。”

十、关于股东信息披露的专项承诺

发行人根据《监管规则适用指引——关于申请首发上市企业股东信息披露》的有关规定，就本公司股东信息披露情况承诺如下：

“1、本公司已在招股说明书中真实、准确、完整地披露了股东信息；

2、本公司不存在法律法规规定禁止持股的主体直接或间接持有本公司股份的情形；

3、本次发行的中介机构或其负责人、高级管理人员、经办人员不存在直接或间接持有本公司股份的情形；

4、本公司及本公司股东不存在以本公司股权进行不当利益输送情形；

5、本公司及本公司股东已及时向本次发行的中介机构提供了真实、准确、完整的资料，积极和全面配合了本次发行的中介机构开展尽职调查，依法在本次发行的申报文件中真实、准确、完整地披露了股东信息，履行了信息披露义务。若本公司违反上述承诺，将承担由此产生的一切法律后果。”

十一、未能履行承诺的约束措施

（一）发行人承诺

发行人承诺如下：

“1、本公司将严格履行在首次公开发行股票并在科创板上市过程中所作出的公开承诺事项中的各项义务和责任。

2、如非因不可抗力未能完全且有效的履行承诺事项中的各项义务或责任，则本公司承诺将采取以下措施予以约束：

(1) 在股东大会及中国证监会指定的披露媒体上及时、充分披露承诺事项未能履行、无法履行或无法按期履行的具体原因；并向公司股东和社会公众投资者道歉；

(2) 以自有资金补偿公众投资者因依赖相关承诺实施本公司股票交易而遭受的直接损失，补偿金额依据本公司与投资者协商确定的金额，或证券监督管理部门、司法机关认定的方式或金额确定；

(3) 向投资者提出补充承诺或替代承诺，以尽可能保护投资者的权益；并同意将上述补充承诺或替代承诺提交股东大会审议；

(4) 对公司该等未履行承诺的行为负有个人责任的董事、监事、高级管理人员调减或停发薪酬或津贴；

(5) 自本公司完全消除未履行相关承诺事项所产生的不利影响之前，本公司将不得发行证券，包括但不限于股票、公司债券、可转换的公司债券及证券监督管理部门认可的其他品种等；

(6) 本公司承诺未能履行、承诺无法履行或无法按期履行导致投资者损失的，由本公司依法赔偿投资者的损失；本公司因违反承诺有违法所得的，按相关法律法规处理。

3、如因不可抗力原因导致未能履行公开承诺事项的，需提出新的承诺并接受如下约束措施，直至新的承诺履行完毕或相应补救措施实施完毕：

(1) 在股东大会及中国证监会指定的披露媒体上公开说明未履行的具体原因并向公司股东和社会公众投资者道歉；

(2) 尽快研究将投资者利益损失降低到最小的处理方案，并提交股东大会审议，尽可能地保护本公司投资者利益。”

(二) 控股股东、实际控制人承诺

发行人控股股东中创公司，实际控制人景新海、程建平承诺如下：

“如本人/本企业未能履行相关承诺、确已无法履行或无法按期履行的（因相关法律法规、政策变化、自然灾害及其他不可抗力等其无法控制的客观原因导致的除外），本人/本企业将采取如下措施：

一、及时、充分披露其承诺未能履行、无法履行或无法按期履行的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉；

二、提出补充承诺或替代承诺，以尽可能保护投资者的合法权益；

三、本人/本企业违反承诺给投资者造成损失的，公司有权将应付给本人/本企业的现金分红予以暂扣，直至本人/本企业履行相关承诺义务为止。”

(三) 其他持有发行人 5%以上股份的股东承诺

发行人其他持有发行人 5%以上股份的股东高新投、创信公司承诺如下：

“1、本企业将严格履行发行人在首次公开发行股票并在科创板上市过程中所作出的公开承诺事项中的各项义务和责任。

2、如违反股份锁定、持股意向及减持意向的承诺进行减持的，自愿将减持所得收益上缴发行人。

3、如违反稳定股价预案的承诺，自违反上述承诺之日起停止从发行人领取现金分红，由发行人暂扣并代管，直至按稳定股价方案采取相应措施并实施完毕；本企业直接或间接所持发行人股份不得转让，直至按稳定股价方案采取相应措施并实施完毕；不得作为股权激励对象，或调整出已开始实施的股权激励方案的行权名单。

4、如非因不可抗力未能完全且有效的履行承诺事项中的各项义务或责任，则本企业承诺将采取以下措施予以约束：

(1) 在股东大会及中国证监会指定的披露媒体上及时、充分披露承诺事项未能履行、无法履行或无法按期履行的具体原因；并向发行人股东和社会公众投资者道歉；

(2) 本企业因未履行或未及时履行相关承诺所获得的收益归发行人所有；

(3) 本企业未履行或未及时履行相关承诺导致发行人或投资者损失的，由本企业依法赔偿发行人或投资者的损失，补偿金额依据发行人与投资者协商确定的金额，或证券监督管理部门、司法机关认定的方式或金额确定；

(4) 向投资者提出补充承诺或替代承诺，以尽可能保护投资者的权益；并同意将上述补充承诺或替代承诺提交股东大会审议。

5、如因不可抗力原因导致未能履行公开承诺事项的，需提出新的承诺并接受如下约束措施，直至新的承诺履行完毕或相应补救措施实施完毕：

(1) 在股东大会及中国证监会指定的披露媒体上公开说明未履行的具体原因并向发行人股东和社会公众投资者道歉；

(2) 尽快研究将投资者利益损失降低到最小的处理方案，并提交股东大会审议，尽可能地保护发行人投资者利益。”

(四) 其他董事、监事、高级管理人员及核心技术人员承诺

发行人其他董事、监事、高级管理人员及核心技术人员承诺如下：

“如本人未能履行相关承诺、确已无法履行或无法按期履行的（因相关法律法规、政策变化、自然灾害及其他不可抗力等其无法控制的客观原因导致的除外），本人将采取如下措施：

一、及时、充分披露其承诺未能履行、无法履行或无法按期履行的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉；

二、提出补充承诺或替代承诺，以尽可能保护投资者的合法权益；

三、本人违反承诺给投资者造成损失的，公司有权将应付给本人的现金分红（如有）予以暂扣，直至本人履行相关承诺义务为止。”

十二、关于不存在其他影响发行上市和投资者判断的重大事项的承诺

发行人及联席保荐人承诺，除招股说明书等已披露的申请文件外，公司不存在其他影响发行上市和投资者判断的重大事项。

十三、保荐人及发行人律师核查意见

经核查，联席保荐人认为：发行人及其控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员等及相关责任主体根据《首次公开发行股票注册管理办法》《中国证监会关于进一步推进新股发行体制改革的意见》等法律、法规的相关要求对信息披露违规、稳定股价措施及股份锁定等事项作出承诺，已就未能履行相关承诺提出进一步的补救措施和约束措施。发行人及其控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员等责任主体所作出的承诺合法、合理，未能履行相关承诺时的补救措施和约束措施及时、有效。

经核查，发行人律师认为：发行人及其控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员等责任主体根据监管机构要求作出的有关承诺及相关约束措施符合现行法律法规和中国证监会及上交所的相关规定，公开承诺内容及未能履行承诺时的约束措施合法有效。

（本页无正文，为《山东中创软件商用中间件股份有限公司首次公开发行股票科创板上市公告书》之盖章页）

发行人：山东中创软件商用中间件股份有限公司

2024年3月12日



（本页无正文，为开源证券股份有限公司关于《山东中创软件股份有限公司首次公开发行股票科创板上市公告书》之盖章页）



（本页无正文，为民生证券股份有限公司关于《山东中创软件商用中间件股份有限公司首次公开发行股票科创板上市公告书》之盖章页）



审计报告

山东中创软件商用中间件股份有限公司

容诚审字[2024]251Z0024 号

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京



目 录

<u>序号</u>	<u>内 容</u>	<u>页码</u>
1	审计报告	1-6
2	合并资产负债表	7-8
3	合并利润表	9
4	合并现金流量表	10
5	合并所有者权益变动表	11 - 13
6	母公司资产负债表	14-15
7	母公司利润表	16
8	母公司现金流量表	17
9	母公司所有者权益变动表	18 - 20
10	财务报表附注	21 - 142



审计报告

容诚审字[2024]251Z0024 号

山东中创软件商用中间件股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了山东中创软件商用中间件股份有限公司（以下简称中创中间件公司）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度、2022 年度、2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映中创中间件公司 2023 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度、2022 年度、2021 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对2023年度、2022年度、2021年度财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认



相关会计期间：2023 年度、2022 年度、2021 年度。

1、事项描述

参见财务报表附注三、24 及附注五、29。

中创中间件公司主要从事中间件产品的研发、销售及提供相关技术服务。2023 年度、2022 年度、2021 年度，中创中间件公司营业收入分别为 179,927,539.64 元、137,415,365.93 元、120,175,553.51 元。由于营业收入的确认对财务报表影响较为重大，同时收入为公司的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的风险，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2、审计应对

我们对收入确认实施的相关程序主要包括：

（1）对中创中间件公司销售收入相关内部控制的设计和运行有效性进行评估和测试；

（2）检查主要的销售合同，识别与商品所有权上的主要风险和报酬转移相关的条款，以及识别与商品控制权转移相关的合同条款和条件，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的规定；

（3）抽样检查中创中间件公司与销售收入相关的销售合同、销售发票、签收单、安调单、验收文件、回款单等资料，评估收入确认的真实性；

（4）对主要客户的销售发生额进行函证，评估收入确认的真实性、准确性、完整性；

（5）查询主要客户的工商资料，并对主要客户实施访谈，确认主要客户与中创中间件公司是否存在关联关系，核查主要客户的背景信息及双方的交易信息；

（6）以抽样方式对资产负债表日前后确认的营业收入核对至签收单、安调单、验收文件等支持性文件，评价营业收入是否在恰当期间确认。

（二）应收账款减值

相关会计期间：2023 年度、2022 年度、2021 年度。



1、事项描述

参见财务报表附注三、9和附注五、3。

截至2023年12月31日、2022年12月31日、2021年12月31日，中创中间件公司应收账款的账面余额分别为225,819,647.58元、131,422,261.08元、62,904,219.29元；坏账准备分别为17,679,631.56元、8,201,080.32元、3,602,165.23元。

对于划分为组合的应收账款，中创中间件公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

由于评估应收账款的预计未来现金流量现值的固有不确定性以及当前市场环境的不可预测性，应收账款减值损失的评估很大程度上涉及管理层判断，应收账款减值的变动对财务报表影响较为重大，我们将应收账款减值事项确定为关键审计事项。

2、审计应对

我们对应收账款减值实施的相关程序主要包括：

（1）对中创中间件公司应收账款减值计提相关内部控制的设计和运行有效性进行评估和测试；

（2）分析应收账款坏账准备会计估计的合理性，包括确定应收账款组合划分的依据、应收账款账龄的判断、单独计提坏账准备的判断等，评估管理层将应收账款以账龄进行减值评估的方法和计算是否适当；

（3）分析中创中间件公司主要客户各期往来情况，并执行应收账款减值测试重新计算程序，结合管理层对应收账款各期及期后回款评价，了解可能存在的回收风险，分析检查管理层对应收账款坏账准备计提的合理性。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

中创中间件公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编



制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估中创中间件公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算中创中间件公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中创中间件公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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



的信息。然而，未来的事项或情况可能导致中创中间件公司不能持续经营。

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

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

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

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



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

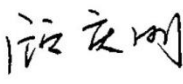



(此页无正文，为中创中间件公司容诚审字[2024]251Z0024号报告之签字盖章页。)



中国·北京

中国注册会计师:  
李成林 (项目合伙人)

中国注册会计师:  
顾庆刚

中国注册会计师:  
刘佳明

2024年3月10日





合并资产负债表

编制单位：山东中创软件商用中间件股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：				
货币资金	五、1	195,204,708.00	200,165,536.99	230,277,541.43
交易性金融资产		-	-	-
衍生金融资产		-	-	-
应收票据	五、2	-	-	2,524,785.00
应收账款	五、3	208,140,016.02	123,221,180.76	59,302,054.06
应收款项融资	五、4	-	-	736,871.00
预付款项	五、5	2,073,634.42	1,691,995.56	395,076.21
其他应收款	五、6	2,777,018.24	271,639.31	359,980.15
其中：应收利息		-	-	-
应收股利		-	-	-
存货	五、7	68,394.69	612,808.42	18,175,229.20
合同资产	五、8	452,318.75	141,902.70	466,383.00
持有待售资产		-	-	-
一年内到期的非流动资产		-	-	-
其他流动资产	五、9	9,962,264.09	7,103,301.84	-
流动资产合计		418,678,354.21	333,208,365.58	312,237,920.05
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		-	-	-
其他权益工具投资		-	-	-
其他非流动金融资产		-	-	-
投资性房地产		-	-	-
固定资产	五、10	9,673,241.51	11,220,884.09	5,427,628.51
在建工程		-	-	-
生产性生物资产		-	-	-
油气资产		-	-	-
使用权资产	五、11	11,775,104.94	15,057,887.51	17,001,129.41
无形资产	五、12	9,112,294.71	6,355,270.67	3,337,628.94
开发支出		-	-	-
商誉		-	-	-
长期待摊费用		-	-	-
递延所得税资产	五、13	2,017,695.24	1,139,488.35	954,609.87
其他非流动资产	五、14	608,189.17	1,668,118.83	325,938.60
非流动资产合计		33,186,525.57	35,441,649.45	27,046,935.33
资产总计		451,864,879.78	368,650,015.03	339,284,855.38

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并资产负债表（续）

编制单位：山东中创软件商用中间件股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
流动负债：				
短期借款		-	-	-
交易性金融负债		-	-	-
衍生金融负债		-	-	-
应付票据		-	-	-
应付账款	五、16	15,278,309.25	7,828,543.28	12,882,796.89
预收款项		-	-	-
合同负债	五、17	1,305,843.75	1,399,317.32	8,482,216.68
应付职工薪酬	五、18	11,189,145.22	6,774,214.46	7,285,081.84
应交税费	五、19	16,280,611.74	7,541,875.53	5,283,360.74
其他应付款	五、20	586,683.84	503,850.56	233,029.22
其中：应付利息		-	-	-
应付股利		-	-	-
持有待售负债		-	-	-
一年内到期的非流动负债	五、21	5,794,462.59	4,984,623.48	3,919,647.70
其他流动负债	五、22	19,300.74	13,145.87	72,745.66
流动负债合计		50,454,357.13	29,045,570.50	38,158,878.73
非流动负债：				
长期借款		-	-	-
应付债券		-	-	-
其中：优先股		-	-	-
永续债		-	-	-
租赁负债	五、23	6,655,601.90	10,702,952.81	13,381,583.45
长期应付款		-	-	-
长期应付职工薪酬		-	-	-
预计负债		-	-	-
递延收益	五、24	1,098,350.44	2,043,207.81	5,083,417.10
递延所得税负债		-	-	-
其他非流动负债		-	-	-
非流动负债合计		7,753,952.34	12,746,160.62	18,465,000.55
负债合计		58,208,309.47	41,791,731.12	56,623,879.28
所有者权益：				
股本	五、25	63,788,533.00	63,788,533.00	63,788,533.00
其他权益工具		-	-	-
其中：优先股		-	-	-
永续债		-	-	-
资本公积	五、26	147,825,836.75	147,690,915.57	147,338,011.29
减：库存股		-	-	-
其他综合收益		-	-	-
专项储备		-	-	-
盈余公积	五、27	19,903,674.13	13,239,453.04	8,862,619.07
未分配利润	五、28	162,138,526.43	102,139,382.30	62,671,812.74
归属于母公司所有者权益合计		393,656,570.31	326,858,283.91	282,660,976.10
少数股东权益		-	-	-
所有者权益合计		393,656,570.31	326,858,283.91	282,660,976.10
负债和所有者权益总计		451,864,879.78	368,650,015.03	339,284,855.38

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并利润表

编制单位：山东中创软件商用中间件股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2023年度	2022年度	2021年度
一、营业总收入		179,927,539.64	137,415,365.93	120,175,553.51
其中：营业收入	五、29	179,927,539.64	137,415,365.93	120,175,553.51
二、营业总成本		111,256,345.99	99,045,875.31	78,338,816.16
其中：营业成本	五、29	14,682,233.90	22,370,181.70	13,796,629.43
税金及附加	五、30	2,277,020.70	1,529,085.75	1,312,993.80
销售费用	五、31	33,229,063.33	27,835,969.08	27,752,483.19
管理费用	五、32	18,845,800.74	16,548,717.95	12,054,011.32
研发费用	五、33	41,904,174.90	30,575,395.88	22,823,673.08
财务费用	五、34	318,052.42	186,524.95	599,025.34
其中：利息费用		788,592.29	983,595.40	1,061,152.22
利息收入		499,180.71	836,161.64	484,308.08
加：其他收益	五、35	12,523,589.99	13,123,345.32	12,259,709.12
投资收益（损失以“-”号填列）	五、36	-	-	52,818.62
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）		-	-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、37	-9,621,829.08	-4,394,744.56	-1,449,603.37
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、38	-7,896.50	118,484.52	-89,696.50
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		71,565,058.06	47,216,575.90	52,609,965.22
加：营业外收入	五、39	2,550.11	1,438.28	2,375.67
减：营业外支出	五、40	10,607.09	400.00	100,023.22
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		71,557,001.08	47,217,614.18	52,512,317.67
减：所得税费用	五、41	4,893,635.86	3,373,210.65	4,092,024.77
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		66,663,365.22	43,844,403.53	48,420,292.90
（一）按经营持续性分类				
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		66,663,365.22	43,844,403.53	48,420,292.90
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-	-
（二）按所有权归属分类				
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		66,663,365.22	43,844,403.53	48,420,292.90
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		-	-	-
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-	-
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-	-
七、综合收益总额		66,663,365.22	43,844,403.53	48,420,292.90
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		66,663,365.22	43,844,403.53	48,420,292.90
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-	-	-
八、每股收益				
（一）基本每股收益（元/股）		1.05	0.69	0.86
（二）稀释每股收益（元/股）		1.05	0.69	0.86

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并现金流量表

编制单位：山东中创软件商用中间件股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2023年度	2022年度	2021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		106,979,968.64	81,307,430.26	101,569,343.84
收到的税费返还		8,666,721.58	8,944,168.34	5,789,512.93
收到其他与经营活动有关的现金	五、42(1)	3,577,840.81	3,772,881.61	6,780,099.38
经营活动现金流入小计		119,224,531.03	94,024,480.21	114,138,956.15
购买商品、接受劳务支付的现金		4,898,271.55	8,221,328.24	12,733,086.18
支付给职工以及为职工支付的现金		58,969,617.98	51,018,240.88	42,177,509.13
支付的各项税费		17,877,023.74	16,158,685.29	15,274,709.61
支付其他与经营活动有关的现金	五、42(1)	27,333,690.64	21,352,515.32	16,989,209.91
经营活动现金流出小计		109,078,603.91	96,750,769.73	87,174,514.83
经营活动产生的现金流量净额		10,145,927.12	-2,726,289.52	26,964,441.32
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资收到的现金		-	-	25,002,484.61
取得投资收益收到的现金		-	-	91,787.95
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-	-
投资活动现金流入小计		-	-	25,094,272.56
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,129,297.80	13,680,334.56	5,064,826.50
投资支付的现金		-	-	-
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		7,129,297.80	13,680,334.56	5,064,826.50
投资活动产生的现金流量净额		-7,129,297.80	-13,680,334.56	20,029,446.06
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资收到的现金		-	-	135,000,000.00
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		-	-	135,000,000.00
偿还债务支付的现金		-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	-	2,810,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五、42(2)	9,109,528.31	13,690,380.36	5,789,317.55
筹资活动现金流出小计		9,109,528.31	13,690,380.36	8,599,317.55
筹资活动产生的现金流量净额		-9,109,528.31	-13,690,380.36	126,400,682.45
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
		-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-6,092,898.99	-30,097,004.44	173,394,569.83
加：期初现金及现金等价物余额		200,165,536.99	230,262,541.43	56,867,971.60
六、期末现金及现金等价物余额		194,072,638.00	200,165,536.99	230,262,541.43

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

单位：元 币种：人民币

项目	2023年度										
	归属于母公司所有者权益										
	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	小计	少数股东权益	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	63,788,533.00	-	-	-	147,690,915.57	-	-	102,139,382.30	326,858,283.91	-	326,858,283.91
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	63,788,533.00	-	-	-	147,690,915.57	-	-	102,139,382.30	326,858,283.91	-	326,858,283.91
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					134,921.18			59,999,144.13	66,798,286.40		66,798,286.40
(一) 综合收益总额								66,663,365.22	66,663,365.22		66,663,365.22
(二) 所有者投入和减少资本					134,921.18				134,921.18		134,921.18
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					134,921.18				134,921.18		134,921.18
4. 其他											
(三) 利润分配								-6,664,221.09	-6,664,221.09		-6,664,221.09
1. 提取盈余公积								6,664,221.09	6,664,221.09		6,664,221.09
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、本期末余额	63,788,533.00	-	-	-	147,825,836.75	-	-	162,138,526.43	393,656,570.31	-	393,656,570.31

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



Signature and red stamp of the legal representative.

Signature and red stamp of the accounting officer.

合并所有者权益变动表

编制单位：山东中创软件商用中间件股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2022年度										
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	63,788,533.00	-	147,338,011.29	-	-	-	8,862,619.07	62,671,812.74	282,660,976.10	-	282,660,976.10
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、本年初余额	63,788,533.00	-	147,338,011.29	-	-	-	8,862,619.07	62,671,812.74	282,660,976.10	-	282,660,976.10
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）			352,904.28				4,376,833.97	39,467,569.56	44,197,307.81		44,197,307.81
（一）综合收益总额								43,844,403.53	43,844,403.53		43,844,403.53
（二）所有者投入和减少资本			352,904.28						352,904.28		352,904.28
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额			352,904.28						352,904.28		352,904.28
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积							4,376,833.97	-4,376,833.97			
2. 对所有者（或股东）的分配							4,376,833.97	-4,376,833.97			
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. 本年提取											
2. 本年使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	63,788,533.00	-	147,690,915.57	-	-	-	13,239,453.04	102,139,382.30	326,858,283.91	-	326,858,283.91

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：







合并所有者权益变动表

单位：元 币种：人民币

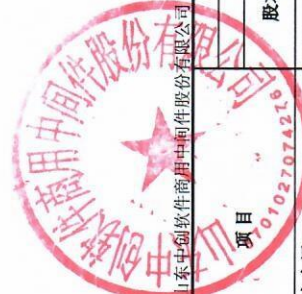
编制单位：山东中创软件商用中间件股份有限公司
 2021年度

项目	2021年度										
	归属于母公司所有者权益										所有者权益合计
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	
一、上年年末余额	56,200,000.00	-	20,293,755.21	-	-	-	3,990,864.20	21,933,274.71	102,417,894.12	-	102,417,894.12
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、本年初余额	56,200,000.00	-	20,293,755.21	-	-	-	3,990,864.20	21,933,274.71	102,417,894.12	-	102,417,894.12
三、本年年增减变动金额(减少以“-”号填列)	7,588,533.00	-	127,044,256.08	-	-	-	4,871,754.87	40,738,538.03	180,243,081.98	-	180,243,081.98
(一) 综合收益总额	7,588,533.00	-	127,044,256.08	-	-	-	-	48,420,292.90	48,420,292.90	-	48,420,292.90
(二) 所有者投入和减少资本	7,588,533.00	-	127,411,467.00	-	-	-	-	-	134,632,789.08	-	134,632,789.08
1. 股东投入的普通股	7,588,533.00	-	127,411,467.00	-	-	-	-	-	135,000,000.00	-	135,000,000.00
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. 本年提取											
2. 本年使用											
(六) 其他											
四、本年年末余额	63,788,533.00	-	147,338,011.29	-	-	-	8,862,619.07	62,671,812.74	282,660,976.10	-	282,660,976.10

法定代表人： 

主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 





母公司资产负债表

编制单位：山东中创软件商用中间件股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：				
货币资金		166,232,914.07	171,940,361.37	224,626,530.51
交易性金融资产		-	-	-
衍生金融资产		-	-	-
应收票据		-	-	2,524,785.00
应收账款	十六、1	208,140,016.02	123,221,180.76	59,302,054.06
应收款项融资		-	-	736,871.00
预付款项		2,073,634.42	1,691,995.56	395,076.21
其他应收款	十六、2	2,758,018.24	271,639.31	624,661.18
其中：应收利息		-	-	-
应收股利		-	-	-
存货		68,394.69	612,808.42	18,175,229.20
合同资产		452,318.75	141,902.70	466,383.00
持有待售资产		-	-	-
一年内到期的非流动资产		-	-	-
其他流动资产		9,962,264.09	7,103,301.84	-
流动资产合计		389,687,560.28	304,983,189.96	306,851,590.16
非流动资产：				
债权投资		-	-	-
其他债权投资		-	-	-
长期应收款		-	-	-
长期股权投资	十六、3	30,000,000.00	30,000,000.00	7,600,000.00
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		9,318,912.65	11,065,498.16	5,342,667.38
在建工程		-	-	-
生产性生物资产		-	-	-
油气资产		-	-	-
使用权资产		10,552,044.67	14,281,302.68	15,820,619.14
无形资产		9,098,446.12	6,355,270.67	3,307,230.15
开发支出		-	-	-
商誉		-	-	-
长期待摊费用		-	-	-
递延所得税资产		1,998,607.61	1,118,882.73	946,143.71
其他非流动资产		608,189.17	1,668,118.83	325,938.60
非流动资产合计		61,576,200.22	64,489,073.07	33,342,598.98
资产总计		451,263,760.50	369,472,263.03	340,194,189.14

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司资产负债表（续）

编制单位：山东中创软件商用中间件股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
流动负债：				
短期借款		-	-	-
交易性金融负债		-	-	-
衍生金融负债		-	-	-
应付票据		-	-	-
应付账款		15,121,351.20	7,828,543.28	12,882,796.89
预收款项		-	-	-
合同负债		1,305,843.75	1,399,317.32	8,482,216.68
应付职工薪酬		9,872,570.71	5,917,765.45	6,755,062.64
应交税费		15,802,977.88	7,369,330.04	5,080,440.09
其他应付款		451,864.82	395,519.93	230,932.22
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		5,374,219.18	4,725,556.88	3,639,901.02
其他流动负债		19,300.74	13,145.87	72,745.66
流动负债合计		47,948,128.28	27,649,178.77	37,144,095.20
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		5,803,776.90	10,143,503.65	12,451,548.01
长期应付款		-	-	-
长期应付职工薪酬		-	-	-
预计负债		-	-	-
递延收益		1,098,350.44	2,043,207.81	5,083,417.10
递延所得税负债		-	-	-
其他非流动负债		-	-	-
非流动负债合计		6,902,127.34	12,186,711.46	17,534,965.11
负债合计		54,850,255.62	39,835,890.23	54,679,060.31
所有者权益：				
股本		63,788,533.00	63,788,533.00	63,788,533.00
其他权益工具		-	-	-
其中：优先股		-	-	-
永续债		-	-	-
资本公积		147,825,836.75	147,690,915.57	147,338,011.29
减：库存股		-	-	-
其他综合收益		-	-	-
专项储备		-	-	-
盈余公积		19,903,674.13	13,239,453.04	8,862,619.07
未分配利润		164,895,461.00	104,917,471.19	65,525,965.47
所有者权益合计		396,413,504.88	329,636,372.80	285,515,128.83
负债和所有者权益总计		451,263,760.50	369,472,263.03	340,194,189.14

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司利润表

编制单位：山东中创软件商用中间件股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2023年度	2022年度	2021年度
一、营业收入	十六、4	179,927,539.64	137,415,365.93	120,175,553.51
减：营业成本	十六、4	14,682,233.90	22,370,181.70	13,796,629.43
税金及附加		2,214,580.79	1,495,730.65	1,289,217.92
销售费用		33,107,448.81	27,378,490.66	27,739,047.89
管理费用		17,424,635.26	16,053,251.67	11,845,509.25
研发费用		43,455,725.55	31,334,009.89	22,810,844.97
财务费用		305,043.16	192,378.13	525,802.85
其中：利息费用		729,072.71	931,806.82	984,050.14
利息收入		452,436.39	776,719.88	479,033.49
加：其他收益		12,434,089.16	13,102,948.68	12,257,928.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	-	-	52,818.62
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）		-	-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-9,620,829.08	-4,659,492.51	-1,475,136.64
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-7,896.50	118,484.52	-89,696.50
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		71,543,235.75	47,153,263.92	52,914,414.68
加：营业外收入		1,700.11	825.88	2,250.67
减：营业外支出		10,607.09	400.00	100,023.22
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		71,534,328.77	47,153,689.80	52,816,642.13
减：所得税费用		4,892,117.87	3,385,350.11	4,099,093.44
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		66,642,210.90	43,768,339.69	48,717,548.69
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		66,642,210.90	43,768,339.69	48,717,548.69
（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		-	-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-	-
六、综合收益总额		66,642,210.90	43,768,339.69	48,717,548.69

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司现金流量表

编制单位：山东中创软件商用中间件股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2023年度	2022年度	2021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		106,979,892.06	81,307,390.21	101,219,165.13
收到的税费返还		8,666,721.58	8,944,168.34	5,789,512.93
收到其他与经营活动有关的现金		3,420,148.11	3,591,195.38	6,773,043.67
经营活动现金流入小计		119,066,761.75	93,842,753.93	113,781,721.73
购买商品、接受劳务支付的现金		4,898,271.55	8,221,328.24	12,724,321.13
支付给职工以及为职工支付的现金		44,929,445.97	42,381,017.25	39,093,354.39
支付的各项税费		17,254,962.27	15,562,802.84	15,191,900.14
支付其他与经营活动有关的现金		43,318,036.39	31,071,670.12	22,451,008.33
经营活动现金流出小计		110,400,716.18	97,236,818.45	89,460,583.99
经营活动产生的现金流量净额		8,666,045.57	-3,394,064.52	24,321,137.74
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资收到的现金		-	-	25,002,484.61
取得投资收益收到的现金		-	-	91,787.95
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-	-
投资活动现金流入小计		-	-	25,094,272.56
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,836,897.80	13,511,534.56	5,064,826.50
投资支付的现金		-	22,400,000.00	1,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-	-
投资活动现金流出小计		6,836,897.80	35,911,534.56	6,064,826.50
投资活动产生的现金流量净额		-6,836,897.80	-35,911,534.56	19,029,446.06
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资收到的现金		-	-	135,000,000.00
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		-	-	135,000,000.00
偿还债务支付的现金		-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	-	2,810,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		8,668,665.07	13,365,570.06	5,415,493.55
筹资活动现金流出小计		8,668,665.07	13,365,570.06	8,225,493.55
筹资活动产生的现金流量净额		-8,668,665.07	-13,365,570.06	126,774,506.45
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-6,839,517.30	-52,671,169.14	170,125,090.25
加：期初现金及现金等价物余额		171,940,361.37	224,611,530.51	54,486,440.26
六、期末现金及现金等价物余额		165,100,844.07	171,940,361.37	224,611,530.51

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

编制单位：山东中创软件商用中间件股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2023年度						所有者权益合计				
	股本	优先股	其他权益工具 永续债	其他	资本公积	减：库存股		其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额	63,788,533.00	-	-	-	147,690,915.57	-	-	-	13,239,453.04	104,917,471.19	329,636,372.80
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	63,788,533.00	-	-	-	147,690,915.57	-	-	-	13,239,453.04	104,917,471.19	329,636,372.80
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	134,921.18	-	-	-	6,664,221.09	59,977,989.81	66,777,132.08
(一) 综合收益总额										66,642,210.90	66,642,210.90
(二) 所有者投入和减少资本					134,921.18						134,921.18
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他					134,921.18						
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积									6,664,221.09	-6,664,221.09	
2. 对所有者(或股东)的分配									6,664,221.09	-6,664,221.09	
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、本期末余额	63,788,533.00	-	-	-	147,825,836.75	-	-	-	19,903,674.13	164,895,461.00	396,413,504.88

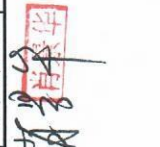
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司所有者权益变动表

单位：元 币种：人民币

项目	2022年度						所有者权益合计				
	股本	优先股	其他权益工具 永续债	其他	资本公积	减：库存股		其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额	63,788,533.00	-	-	-	147,338,011.29	-	-	-	8,862,619.07	65,525,965.47	285,515,128.83
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	63,788,533.00	-	-	-	147,338,011.29	-	-	-	8,862,619.07	65,525,965.47	285,515,128.83
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	352,904.28	-	-	-	4,376,833.97	39,391,505.72	44,121,243.97
(一) 综合收益总额											
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积									4,376,833.97	-4,376,833.97	
2. 对所有者(或股东)的分配									4,376,833.97	-4,376,833.97	
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. 本年提取											
2. 本年使用											
(六) 其他											
四、本年年末余额	63,788,533.00	-	-	-	147,690,915.57	-	-	-	13,239,453.04	104,917,471.19	329,636,372.80

法定代表人：

主管会计工作负责人：


会计机构负责人：






编制单位：中际商用中间件股份有限公司

母公司所有者权益变动表

编制单位：山东中创软件商用中间件股份有限公司

项目	2021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	所有者权益合计
	上年年末余额	本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	56,200,000.00		-	-	-	20,293,755.21	-	-	-	3,990,864.20	24,490,171.65	104,974,791.06
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	56,200,000.00		-	-	-	20,293,755.21	-	-	-	3,990,864.20	24,490,171.65	104,974,791.06
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	7,588,533.00		-	-	-	127,044,256.08	-	-	-	4,871,754.87	41,035,793.82	180,540,337.77
(一) 综合收益总额												
(二) 所有者投入和减少资本	7,588,533.00		-	-	-	127,044,256.08	-	-	-	-	48,717,548.69	180,540,337.77
1. 股东投入的普通股	7,588,533.00		-	-	-	127,411,467.00	-	-	-	-	134,632,789.08	180,540,337.77
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						90,289.54						90,289.54
2. 对所有者(或股东)的分配						-457,500.46						-457,500.46
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)										4,871,754.87	-7,681,754.87	-2,810,000.00
2. 盈余公积转增资本(或股本)										4,871,754.87	-4,871,754.87	-
3. 盈余公积弥补亏损											-2,810,000.00	-2,810,000.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	63,788,533.00		-	-	-	147,338,011.29	-	-	-	8,862,619.07	65,525,965.47	285,515,128.83

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

(Signature)

(Signature)

(Signature)

(Signature)

(Signature)

(Signature)

山东中创软件商用中间件股份有限公司

财务报表附注

2021 年度至 2023 年度

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司的基本情况

山东中创软件商用中间件股份有限公司(以下简称本公司或公司)系由山东中创软件商用中间件有限公司于 2007 年 7 月 20 日以整体变更方式设立的股份有限公司。注册资本 6,378.8533 万元,统一社会信用代码为 91370000745684048J。

2012 年 4 月,公司股东大会通过决议,同意采取定向增发的方式增发股份 1,600.00 万股,增资后,公司股本变为 5,500.00 万股。

2014 年 12 月 8 日,公司股票挂牌公开转让申请经全国股份转让系统公司同意,公司股票于 2014 年 12 月 9 日起在全国股份转让系统挂牌公开转让。

2015 年 12 月,公司股东大会通过决议,同意采取定向增发的方式增发股份 120.00 万股,增资后,公司股本变为 5,620.00 万股。

2019 年 8 月 22 日,公司收到全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于同意山东中创软件商用中间件股份有限公司股票终止在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》(股转系统函[2019]4015 号),公司股票自 2019 年 8 月 23 日起终止在全国中小企业股份转让系统挂牌。

2021 年 12 月,公司股东大会通过决议,同意采取定向增发的方式增发股份 758.8533 万股,增资后,公司股本变为 6378.8533 万股。

本公司总部的经营地址:济南市历下区千佛山东路 41-1 号。

法定代表人:景新海。

公司主要的经营活动为公司主要的经营活动为中间件产品的研发、销售及提供相关技术服务,主要包括应用服务器中间件、物联网监管平台软件、公文交换平台软件及 workflow 中间件、中间件定制化开发及中间件运维服务。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》披露有关财务信息。

2. 持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 重要性标准确定方法和选择依据

项 目	重要性标准
应收款项本期坏账准备收回或转回金额重要的	30 万元人民币
预付款项龄超过 1 年金额重要的	30 万元人民币
应付账款账龄超过 1 年金额重要的	30 万元人民币

项 目	重要性标准
其他应付款账龄超过 1 年金额重要的	30 万元人民币
重要的投资活动	500 万元人民币

6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见附注三、7（6）。

(2) 非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法见附注三、7（6）。

(3) 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

7. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

(1) 控制的判断标准和合并范围的确定

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。控制的定义包含三项基本要素：一是投资方拥有对被投资方的权力，二是因参与被投资方的相关活动而享有可变回报，三是有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。当本公司对被投资方的投资具备上述三要素时，表明本公司能够控制被投资方。

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

(2) 关于母公司是投资性主体的特殊规定

如果母公司是投资性主体，则只将那些为投资性主体的投资活动提供相关服务的子公司纳入合并范围，其他子公司不予以合并，对不纳入合并范围的子公司的股权投资方确认为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

- ①该公司是以向投资方提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金。
- ②该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报。
- ③该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

当母公司由非投资性主体转变为投资性主体时，除仅将为其投资活动提供相关服务的子公司纳入合并财务报表范围编制合并财务报表外，企业自转变日起对其他子公司不再予以合并，并参照部分处置子公司股权但未丧失控制权的原则处理。

当母公司由投资性主体转变为非投资性主体时，应将原未纳入合并财务报表范围的子公司于转变日纳入合并财务报表范围，原未纳入合并财务报表范围的子公司在转变日的公允价值视同为购买的交易对价，按照非同一控制下企业合并的会计处理方法进行处

理。

(3) 合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

(4) 报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A. 同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

B. 非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

②处置子公司或业务

A. 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B. 编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C. 编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(5) 合并抵销中的特殊考虑

① 子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

② “专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③ 因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④ 本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间

分配抵销。

⑤子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

（6）特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定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取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同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、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，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，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A. 一次交易处置

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收益。

与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，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。

B. 多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，应按照“母

公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“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；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的每一次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，先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；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，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应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

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

⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

8. 现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9. 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

（2）金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为：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当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

- ①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司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；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。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

(3) 金融负债的分类与计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身

信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

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合同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。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具以衍生交易合同签订当日的公允价值进行初始计量，并以其公允价值

进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

(5) 金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量

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

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

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

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进

行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资及合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

A. 应收款项/合同资产

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 银行承兑汇票

应收票据组合 2 商业承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 应收中间件软件销售、定制化开发、运维服务客户

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收利息

其他应收款组合 2 应收股利

其他应收款组合 3 应收保证金、押金及往来款等

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1 应收票据

对于划分为组合的应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

合同资产确定组合的依据如下：

合同资产组合 1 未到期质保金

对于划分为组合的合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口与整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

B. 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

②具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- A.信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- B.预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- C.债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- D.作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- E.预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- F.借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- G.债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- H.合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过30日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(6) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

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（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B.终止确认部分的对价，与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为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

（7）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

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；

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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（8）金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、10。

10. 公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市

场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

① 估值技术

本公司采用在当期情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

② 公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。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。

11. 存货

(1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、在产品、半成

品、产成品、库存商品、周转材料等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

(4) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③本公司一般按单个存货项目计提存货跌价准备；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(5) 周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

12. 合同资产及合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、9。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

13. 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本。

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

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

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预

计负债：

- ①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- ②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

14. 长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

(1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被

投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

（2）初始投资成本确定

① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B. 同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C. 非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

② 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

B. 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初始投资成本；

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入

资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D.通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

(3) 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

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

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。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可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的

比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计利得或损失应当在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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，处置后的剩余股权改按公允价值计量，其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进行会计处理。

（4）持有待售的权益性投资

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表做相应调整。

（5）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、19。

15. 固定资产

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年的单位价值较高的有形资产。

（1）确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
电子设备	年限平均法	5	5.00	19.00
运输设备	年限平均法	8-10	5.00	9.50-11.88
办公设备及其他	年限平均法	5	5.00	19.00

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

16. 在建工程

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

17. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同

时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

（2）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

18. 无形资产

（1）无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

（2）无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依据
专利权	5 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
软件及其他	5 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

(3) 研发支出归集范围

本公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。

(4) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

(4) 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A.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；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C.无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

D.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；

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

19. 长期资产减值

对子公司长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

20. 长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销。

21. 职工薪酬

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

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

(1) 短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

(2) 离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②设定受益计划

A.确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

B.确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者

计量设定受益计划净资产。

C.确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

D.确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

(a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

(b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

(c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

A.服务成本；

B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；

C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

22. 预计负债

(1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

①该义务是本公司承担的现时义务；

②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，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。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

23. 股份支付

(1) 股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

(4) 股份支付计划实施的会计处理

以现金结算的股份支付

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按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和相应的负债。

以权益结算的股份支付

①授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

(5) 股份支付计划修改的会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具

的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

(6) 股份支付计划终止的会计处理

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），本公司：

- ①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；
- ②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

24. 收入确认原则和计量方法

(1) 一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易

价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

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

①客户在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；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

③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。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。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。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

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

⑤客户已接受该商品。

质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品、所建造的工程等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约

义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

主要责任人与代理人

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

客户未行使的合同权利

本公司向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本公司预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

合同变更

本公司与客户之间的建造合同发生合同变更时：

①如果合同变更增加了可明确区分的建造服务及合同价款，且新增合同价款反映了新增建造服务单独售价的，本公司将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；

②如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间可明确区分的，本公司将其视为原合同终止，同时，将原合同未履约

部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理；

③如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间不可明确区分，本公司将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生的对已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入。

(2) 具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

①中间件软件销售

合同约定需安装调试或验收的软件产品，在安装验收完毕，取得客户签署的安调单或验收单，或依据合同达到验收条件时确认收入；合同约定不需要安装和验收的，在发货并经客户签收后确认收入。

②中间件定制化开发

在取得客户签署的验收文件后确认收入。

③中间件运维服务

合同约定服务期限的采用直线法确认收入；合同未约定服务期限的，在取得验收文件后确认收入。

25. 政府补助

(1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量

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

(3) 政府补助的会计处理

- ①与资产相关的政府补助

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司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；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与本公司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。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③政策性优惠贷款贴息

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，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

26. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性

差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

(1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司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。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

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

(2) 递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A.商誉的初始确认；

B.具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：其他债权投资公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A.本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B.因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

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

④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

(4) 递延所得税资产和递延所得税负债以净额列示的依据

本公司在同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：

①本公司拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

②递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

27. 租赁

(1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

(2) 单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：

① 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；② 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

(3) 本公司作为承租人的会计处理方法

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

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

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

① 使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 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；
- 承租人发生的初始直接费用；
- 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租

赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见附注三、22。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会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，根据使用权资产类别确定折旧率。

各类使用权资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	年限平均法	5	-	20.00

②租赁负债

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括以下五项内容：

- 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；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；
- 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；
- 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

(4) 本公司作为出租人的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

①经营租赁

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。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。

②融资租赁

在租赁开始日，本公司按照租赁投资净额(未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(5) 租赁变更的会计处理

①租赁变更作为一项单独租赁

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：A.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；B.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。

②租赁变更未作为一项单独租赁

A.本公司作为承租人

在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，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，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，采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

- 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，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；
- 其他租赁变更，相应调整使用权资产的账面价值。

B. 本公司作为出租人

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，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。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，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；如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

(6) 售后租回

本公司按照附注三、24 的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

① 本公司作为卖方（承租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照附注三、9 对该金融负债进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

② 本公司作为买方（出租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照附注三、9 对该金融资产进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并对资产出租进行会计处理。

28. 重要会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出

现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的商业模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

29. 重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

执行《企业会计准则第 21 号——租赁》（财会【2018】35 号）

2018 年 12 月 7 日，财政部发布了《企业会计准则第 21 号——租赁》（财会【2018】

35号) (以下简称“新租赁准则”)。本公司于2021年1月1日执行新租赁准则,对会计政策的相关内容进行调整,详见附注三、27。

执行《企业会计准则解释第14号》

2021年1月26日,财政部发布了《企业会计准则解释第14号》(财会[2021]1号)(以下简称“解释14号”),自公布之日起施行,本公司自2021年1月26日起执行该解释,执行解释14号对本公司报告期内财务报表无重大影响。

执行《企业会计准则解释第15号》

2021年12月30日,财政部发布了《企业会计准则解释第15号》(财会[2021]35号)(以下简称“解释15号”),“关于资金集中管理相关列报”内容自公布之日起施行,“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”(以下简称“试运行销售的会计处理规定”)和“关于亏损合同的判断”内容自2022年1月1日起施行。执行解释15号的相关规定对本公司报告期内财务报表无重大影响。

执行《企业会计准则解释第16号》

2022年11月30日,财政部发布了《企业会计准则解释第16号》(财会[2022]31号,以下简称解释16号),其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自2023年1月1日起施行;“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。执行解释16号“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”的规定对本公司报告期内财务报表无重大影响。

A.关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理

本公司于2023年1月1日执行解释16号的该项规定,对于在首次施行解释16号的财务报表列报最早期间的期初(即2021年1月1日)至2023年1月1日之间发生的适用解释16号的单项交易,本公司按照解释16号的规定进行调整。

因执行该项会计处理规定，本公司对 2022 年度、2021 年度合并比较财务报表的相关项目追溯调整如下：

受影响的报表项目	2022 年 12 月 31 日/2022 年度（合并）		2021 年 12 月 31 日/2021 年度（合并）	
	调整前	调整后	调整前	调整后
资产负债表项目：				
递延所得税资产	1,071,728.34	1,139,488.35	926,063.28	954,609.87
盈余公积	13,232,886.69	13,239,453.04	8,859,910.77	8,862,619.07
未分配利润	102,078,188.64	102,139,382.30	62,645,974.45	62,671,812.74
利润表项目：				
所得税费用	3,412,424.07	3,373,210.65	4,120,571.36	4,092,024.77

本公司母公司 2022 年度、2021 年度比较财务报表的相关项目追溯调整如下：

受影响的报表项目	2022 年 12 月 31 日/2022 年度（母公司）		2021 年 12 月 31 日/2021 年度（母公司）	
	调整前	调整后	调整前	调整后
资产负债表项目：				
递延所得税资产	1,053,219.27	1,118,882.73	919,060.72	946,143.71
盈余公积	13,232,886.69	13,239,453.04	8,859,910.77	8,862,619.07
未分配利润	104,858,374.08	104,917,471.19	65,501,590.78	65,525,965.47
利润表项目：				
所得税费用	3,423,930.58	3,385,350.11	4,126,176.43	4,099,093.44

执行《企业会计准则解释第 17 号》

2023 年 10 月 25 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会[2023]21 号，以下简称解释 17 号），自 2024 年 1 月 1 日起施行。本公司于 2024 年 1 月 1 日起执行解释 17 号的规定。执行解释 17 号的相关规定对本公司报告期内财务报表无重大影响。

（2）重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重要会计估计变更。

（3）2023 年度首次执行《企业会计准则解释第 16 号》调整首次执行当年年初（2023 年 1 月 1 日）财务报表相关项目情况

合并资产负债表

单位:元 币种:人民币

受影响的报表项目	2022年12月31日	2023年1月1日	调整数
流动资产:			
递延所得税资产	1,071,728.34	1,139,488.35	67,760.01
盈余公积	13,232,886.69	13,239,453.04	6,566.35
未分配利润	102,078,188.64	102,139,382.30	61,193.66

各项目调整情况说明:

于2023年1月1日,本公司因执行“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”,调增递延所得税资产67,760.01元,调增盈余公积6,566.35元,调增未分配利润61,193.66元。

母公司资产负债表

单位:元 币种:人民币

受影响的报表项目	2022年12月31日	2023年1月1日	调整数
流动资产:			
递延所得税资产	1,053,219.27	1,118,882.73	65,663.46
盈余公积	13,232,886.69	13,239,453.04	6,566.35
未分配利润	104,858,374.08	104,917,471.19	59,097.11

各项目调整情况说明:

于2023年1月1日,本公司因执行“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”,调增递延所得税资产65,663.46元,调增盈余公积6,566.35元,调增未分配利润59,097.11元。

四、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务金额	13%、6%
城市维护建设税	应缴流转税额和免抵税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	10%、20%

本公司子公司存在不同企业所得税税率的情况

纳税主体名称	所得税税率
本公司	10%

纳税主体名称	所得税税率
信安公司	20%
苏州中间件	20%

2. 税收优惠

(1) 企业所得税

根据《财政部、国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税〔2012〕27号）、《财政部、税务总局、发展改革委、工业和信息化部关于促进集成电路产业和软件产业高质量发展企业所得税政策的公告》（2020年第45号）、《财政部、国家税务总局、发展改革委、工业和信息化部关于软件和集成电路产业企业所得税优惠政策有关问题的通知》（财税〔2016〕49号）、《中华人民共和国工业和信息化部、国家发展改革委、财政部、国家税务总局公告》（2021年第10号）、《关于做好2022年享受税收优惠政策的集成电路企业或项目、软件企业清单制定工作有关要求的通知》（发改高技〔2022〕390号）、《国务院关于印发新时期促进集成电路产业和软件产业高质量发展若干政策的通知》（国发〔2020〕8号）、《国家发展改革委等部门关于做好2023年享受税收优惠政策的集成电路企业或项目、软件企业清单制定工作有关要求的通知》（发改高技〔2023〕287号）规定，本公司符合国家规划布局内重点软件企业的条件，2021年度至2023年度减按10%税率计缴企业所得税。

根据财税〔2018〕99号《财政部、税务总局、科技部关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》，企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，按照实际发生额的75%在税前加计扣除。本公司2021年度、2022年1-9月享受该税收优惠。

根据《财政部、税务总局、科技部关于加大支持科技创新税前扣除力度的公告》（2022年第28号）规定，现行适用研发费用税前加计扣除比例75%的企业，在2022年10月1日至2022年12月31日期间，税前加计扣除比例提高至100%。本公司2022年10-12月享受该税收优惠政策。

根据《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部 税务总局公告2023年第7号）规定，企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自2023年1月1日起，再按照实际发生额

的 100%在税前加计扣除。本公司自 2023 年 1 月 1 日起享受该税收优惠政策。

本公司 2020 年 8 月 17 日取得山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局批准颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202037000241），2023 年 12 月 7 日取得山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局批准颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202337003792）。

根据财税〔2021〕12 号《财政部、税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》，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 12.5% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税，执行期限为 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，信安公司适用年度为 2021 年、2022 年，苏州中间件适用年度为 2021 年、2022 年 1-3 月。

根据《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部、税务总局公告 2022 年第 13 号），对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税，执行期限为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，信息安全适用年度 2022 年、2023 年度，苏州中间件适用年度为 2022 年 1-3 月。

（2）增值税

根据《关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发〔2011〕4 号）和《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100 号）规定，本公司及子公司销售自行开发生生产的软件产品，按法定税率征收增值税后，享受增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。

五、合并财务报表项目注释

1. 货币资金

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
库存现金	58,491.75	69,300.11	113,191.09
银行存款	194,014,146.25	200,096,236.88	230,149,350.34
其他货币资金	1,132,070.00	-	15,000.00
存放财务公司款项	-	-	-
合计	195,204,708.00	200,165,536.99	230,277,541.43
其中：存放在境外的款项	-	-	-

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
总额			

2. 应收票据

(1) 分类列示

种 类	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	-	-	-
商业承兑汇票	-	-	-
合计	-	-	-

(续上表)

种 类	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	-	-	-
商业承兑汇票	-	-	-
合计	-	-	-

(续上表)

种 类	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	919,000.00	-	919,000.00
商业承兑汇票	1,690,300.00	84,515.00	1,605,785.00
合计	2,609,300.00	84,515.00	2,524,785.00

(2) 报告期各期末本公司无质押的应收票据

(3) 报告期各期末本公司无已背书或贴现但尚未到期的应收票据

(4) 按坏账计提方法分类披露

类 别	2023 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
银行承兑汇票	-	-	-	-	-
商业承兑汇票	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-

(续上表)

类别	2022年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
银行承兑汇票	-	-	-	-	-
商业承兑汇票	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-

(续上表)

类别	2021年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
银行承兑汇票	919,000.00	35.22	-	-	919,000.00
商业承兑汇票	1,690,300.00	64.78	84,515.00	5.00	1,605,785.00
合计	2,609,300.00	100.00	84,515.00	3.24	2,524,785.00

坏账准备计提的具体说明：

报告期各期末，按商业承兑汇票计提坏账准备：本公司按照整个存续期预期信用损失计量银行承兑汇票坏账准备。本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、9。

(5) 坏账准备的变动情况

①2023年度的变动情况

类别	2022年12月31日	本期变动金额				2023年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收票据坏账准备	-	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-	-

②2022年度的变动情况

类别	2021年12月31日	本期变动金额				2022年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收票据坏账准备	84,515.00	-84,515.00	-	-	-	-
合计	84,515.00	-84,515.00	-	-	-	-

③2021 年度的变动情况

类别	2020 年 12 月 31 日	本期变动金额				2021 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收票据 坏账准备	288,808.16	-204,293.16	-	-	-	84,515.00
合计	288,808.16	-204,293.16	-	-	-	84,515.00

(6) 报告期各期无实际核销的应收票据

(7) 应收票据余额 2022 年末较 2021 年末下降 100.00%，主要系各期客户以票据回款存在差异所致。

3. 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
1 年以内	155,408,772.06	107,600,926.60	57,434,457.10
1 至 2 年	54,087,141.42	21,930,063.40	4,875,082.20
2 至 3 年	15,134,557.17	1,500,701.09	399,685.20
3 至 4 年	858,429.93	275,435.20	79,860.00
4 至 5 年	215,612.21	-	60,259.68
5 年以上	115,134.79	115,134.79	54,875.11
小计	225,819,647.58	131,422,261.08	62,904,219.29
减：坏账准备	17,679,631.56	8,201,080.32	3,602,165.23
合计	208,140,016.02	123,221,180.76	59,302,054.06

(2) 按坏账计提方法分类披露

①2023 年 12 月 31 日

类别	2023 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	225,819,647.58	100.00	17,679,631.56	7.83	208,140,016.02
组合：应收中间件软件销售、定制化开发、运维服务客户	225,819,647.58	100.00	17,679,631.56	7.83	208,140,016.02
合计	225,819,647.58	100.00	17,679,631.56	7.83	208,140,016.02

②2022 年 12 月 31 日

类别	2022年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	131,422,261.08	100.00	8,201,080.32	6.24	123,221,180.76
组合：应收中间件软件销售、定制化开发、运维服务客户	131,422,261.08	100.00	8,201,080.32	6.24	123,221,180.76
合计	131,422,261.08	100.00	8,201,080.32	6.24	123,221,180.76

③2021年12月31日

类别	2021年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	62,904,219.29	100.00	3,602,165.23	5.73	59,302,054.06
组合：应收中间件软件销售、定制化开发、运维服务客户	62,904,219.29	100.00	3,602,165.23	5.73	59,302,054.06
合计	62,904,219.29	100.00	3,602,165.23	5.73	59,302,054.06

报告期坏账准备计提的具体说明：

报告期各期末按应收中间件软件销售、定制化开发、运维服务客户组合计提坏账准备的应收账款

2023年12月31日

账龄	2023年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	155,408,772.06	7,770,438.60	5.00
1至2年	54,087,141.42	5,408,714.14	10.00
2至3年	15,134,557.17	3,783,639.29	25.00
3至4年	858,429.93	429,214.97	50.00
4至5年	215,612.21	172,489.77	80.00
5年以上	115,134.79	115,134.79	100.00
合计	225,819,647.58	17,679,631.56	7.83

2022年12月31日

账 龄	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	107,600,926.60	5,380,046.32	5.00
1 至 2 年	21,930,063.40	2,193,006.34	10.00
2 至 3 年	1,500,701.09	375,175.27	25.00
3 至 4 年	275,435.20	137,717.60	50.00
4 至 5 年	-	-	-
5 年以上	115,134.79	115,134.79	100.00
合计	131,422,261.08	8,201,080.32	6.24

2021 年 12 月 31 日

账 龄	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	57,434,457.10	2,871,722.86	5.00
1 至 2 年	4,875,082.20	487,508.22	10.00
2 至 3 年	399,685.20	99,921.30	25.00
3 至 4 年	79,860.00	39,930.00	50.00
4 至 5 年	60,259.68	48,207.74	80.00
5 年以上	54,875.11	54,875.11	100.00
合计	62,904,219.29	3,602,165.23	5.73

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、9。

(3) 坏账准备的变动情况

①2023 年度的变动情况

类 别	2022 年 12 月 31 日	本期变动金额				2023 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款						
坏账准备	8,201,080.32	9,412,951.24	65,600.00	-	-	17,679,631.56
合计	8,201,080.32	9,412,951.24	65,600.00	-	-	17,679,631.56

②2022 年度的变动情况

类 别	2021 年 12 月 31 日	本期变动金额				2022 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款						
坏账准备	3,602,165.23	4,472,226.29	126,688.80	-	-	8,201,080.32
合计	3,602,165.23	4,472,226.29	126,688.80	-	-	8,201,080.32

③2021 年度的变动情况

类别	2020年12月31日	本期变动金额				2021年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款 坏账准备	1,955,817.20	1,649,135.77	-	2,787.74	-	3,602,165.23
合计	1,955,817.20	1,649,135.77	-	2,787.74	-	3,602,165.23

(4) 实际核销的应收账款情况

核销年度	项目	核销金额
2021年度	实际核销的应收账款	2,787.74

(5) 按欠款方归集的余额前五名的应收账款和合同资产情况

①2023年12月31日

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
浪潮城市服务科技有限公司	5,386,500.00	-	5,386,500.00	7.86	1,125,098.59
浪潮通用软件有限公司	4,979,500.00	-	4,979,500.00		
山东浪潮亿和信息科技有限责任公司	3,646,000.00	-	3,646,000.00		
浪潮软件科技有限公司	2,174,000.00	-	2,174,000.00		
郑州华粮科技股份有限公司	1,336,000.00	-	1,336,000.00		
浪潮云信息技术股份公司	292,672.57	-	292,672.57		
上海浪潮云计算服务有限公司	19,450.00	-	19,450.00		
浪潮软件股份有限公司	6,000.00	-	6,000.00		
潍坊市云计算中心(浪潮)建设管理有限公司	1,450.00	-	1,450.00		
普华基础软件股份有限公司	11,800,000.00	-	11,800,000.00		
建投数据科技股份有限公司	8,140,000.00	-	8,140,000.00	3.59	407,000.00
北京星链南天科技有限公司	7,144,000.00	-	7,144,000.00	3.15	527,674.33
济南光路科技有限公司	7,005,000.00	-	7,005,000.00	3.09	456,976.11
合计	51,930,572.57		51,930,572.57	22.89	3,106,749.03

②2022年12月31日

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
浪潮通用软件有限公司	7,596,000.00	-	7,596,000.00	8.74	624,816.58
郑州华粮科技股份有限公司	2,829,699.13	-	2,829,699.13		
浪潮软件集团有限公司	1,047,899.89	-	1,047,899.89		
山东浪潮云服务信息科技有限公司	65,250.00	-	65,250.00		
浪潮软件股份有限公司	6,000.00	-	6,000.00		
上海浪潮云计算服务有限公司	1,450.00	-	1,450.00		
潍坊市云计算中心(浪潮)建设管理有限公司	1,450.00	-	1,450.00		
广州超轶云信息技术有限公司	7,656,838.00	-	7,656,838.00	5.79	382,841.90
济南光路科技有限公司	5,448,522.14	-	5,448,522.14	4.12	272,426.11
招商华软信息有限公司	5,424,000.00	-	5,424,000.00	4.1	271,200.00
山东中疆信息科技有限公司	5,128,000.00	-	5,128,000.00	3.88	256,400.00
合计	35,205,109.16	-	35,205,109.16	26.63	1,807,684.59

③2021年12月31日

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
济南光路科技有限公司	5,226,225.03	-	5,226,225.03	8.18	261,311.25
客户B	3,871,600.75	-	3,871,600.75	6.06	193,580.04
中国农业银行股份有限公司	3,683,800.00	-	3,683,800.00	5.77	184,190.00
浪潮软件集团有限公司	2,999,968.40	-	2,999,968.40	4.86	220,258.70
山东浪潮云服务信息科技有限公司	88,450.00	-	88,450.00		

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
浪潮云信息技术股份公司	7,468.14	-	7,468.14		
浪潮软件股份有限公司	6,000.00	-	6,000.00		
上海浪潮云计算服务有限公司	1,450.00	-	1,450.00		
潍坊市云计算中心(浪潮)建设管理有限公司	1,450.00	-	1,450.00		
湖南科创信息技术股份有限公司	2,850,000.00	-	2,850,000.00	4.46	142,500.00
合计	18,736,412.32	-	18,736,412.32	29.33	1,001,839.99

注：浪潮软件集团有限公司、山东浪潮云服务信息科技有限公司、浪潮云信息技术股份公司、浪潮软件股份有限公司、上海浪潮云计算服务有限公司、潍坊市云计算中心(浪潮)建设管理有限公司、浪潮通用软件有限公司、郑州华粮科技股份有限公司、浪潮城市服务科技有限公司、山东浪潮亿和信息科技有限公司、浪潮软件科技有限公司为浪潮集团有限公司的子公司。

(6) 应收账款余额 2023 年末较 2022 年末增长 71.83%，2022 年末较 2021 年末增长 108.92%，主要系报告期内收入增长且回款变慢导致各期末应收账款余额增加。

4. 应收款项融资

(1) 分类列示

项目	2023 年 12 月 31 日公允价值	2022 年 12 月 31 日公允价值	2021 年 12 月 31 日公允价值
应收票据	-	-	736,871.00
应收账款	-	-	-
合计	-	-	736,871.00

(2) 报告期各期末本公司无已质押的应收款项融资

(3) 报告期各期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收款项融资

种类	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇	-	-	-	-	5,314,000.00	-

种类	2023年12月31日		2022年12月31日		2021年12月31日	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
票						
商业承兑汇票	-	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	5,314,000.00	-

(4) 报告期各期无实际核销的应收款项融资

(5) 应收款项融资余额 2022 年末较 2021 年末下降 100.00%，主要系报告期各期客户以票据回款存在差异所致。

5. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2023年12月31日		2022年12月31日		2021年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	2,065,882.21	99.63	1,691,995.56	100.00	395,076.21	100.00
1至2年	7,752.21	0.37	-	-	-	-
合计	2,073,634.42	100.00	1,691,995.56	100.00	395,076.21	100.00

(2) 本公司无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

(3) 按预付对象归集的余额前五名的预付款项情况

①2023 年 12 月 31 日

单位名称	2023 年 12 月 31 日余额	占预付款项余额合计数的比例
ORACLEAMERICA,INC.	1,564,888.60	75.47
银保信科技（北京）有限公司	188,679.25	9.10
北京大乾东方教育咨询有限公司	100,000.00	4.82
贝瑞文化创意有限公司	99,557.52	4.80
北京艾德勒科技有限公司	64,896.76	3.13
合计	2,018,022.13	97.32

②2022 年 12 月 31 日

单位名称	2022 年 12 月 31 日余额	占预付款项余额合计数的比例
武汉迎风聚智科技有限公司	1,377,358.50	81.40
ORACLE AMERICA,INC.	172,512.77	10.20

单位名称	2022年12月31日余额	占预付款项余额合计数的比例
北京艾德勒科技有限公司	96,059.44	5.68
北京自如生活企业管理有限公司	16,775.16	0.99
北京可信华泰信息技术有限公司	10,855.52	0.64
合计	1,673,561.39	98.91

③2021年12月31日

单位名称	2021年12月31日余额	占预付款项余额合计数的比例
ORACLE AMERICA, INC.	391,176.21	99.01
济南德泰酒店管理咨询有限公司	3,900.00	0.99
合计	395,076.21	100.00

(4) 预付款项余额 2022 年末较 2021 年末增长 328.27%，主要系 2022 年度预付采购款增加。

6. 其他应收款

(1) 分类列示

项目	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	2,777,018.24	271,639.31	359,980.15
合计	2,777,018.24	271,639.31	359,980.15

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
1年以内	2,753,450.78	44,194.01	171,014.58
1至2年	10,000.00	91,000.00	160,000.00
2至3年	86,000.00	160,000.00	38,700.00
3至4年	160,000.00	38,700.00	42,025.00
4至5年	38,700.00	42,025.00	17,394.00
5年以上	152,458.00	110,433.00	138,526.00
小计	3,200,608.78	486,352.01	567,659.58
减：坏账准备	423,590.54	214,712.70	207,679.43
合计	2,777,018.24	271,639.31	359,980.15

②按款项性质分类情况

款项性质	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
保证金、押金	566,781.00	483,821.00	511,218.00
往来款	2,633,827.78	2,531.01	56,441.58
小计	3,200,608.78	486,352.01	567,659.58
减：坏账准备	423,590.54	214,712.70	207,679.43
合计	2,777,018.24	271,639.31	359,980.15

③按坏账计提方法分类披露

A.截至2023年12月31日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	3,048,150.78	271,132.54	2,777,018.24
第二阶段	-	-	-
第三阶段	152,458.00	152,458.00	-
合计	3,200,608.78	423,590.54	2,777,018.24

截至2023年12月31日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	3,048,150.78	8.89	271,132.54	2,777,018.24
组合：应收保证金、押金及往来款等	3,048,150.78	8.89	271,132.54	2,777,018.24
合计	3,048,150.78	8.89	271,132.54	2,777,018.24

截至2023年12月31日，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	152,458.00	100.00	152,458.00	-
组合：应收保证金、押金及往来款等	152,458.00	100.00	152,458.00	-
合计	152,458.00	100.00	152,458.00	-

B.截至2022年12月31日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	375,919.01	104,279.70	271,639.31
第二阶段	-	-	-

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第三阶段	110,433.00	110,433.00	-
合计	486,352.01	214,712.70	271,639.31

截至 2022 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	375,919.01	27.74	104,279.70	271,639.31
组合：应收保证金、押金及往来款等	375,919.01	27.74	104,279.70	271,639.31
合计	375,919.01	27.74	104,279.70	271,639.31

截至 2022 年 12 月 31 日，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	110,433.00	100.00	110,433.00	-
组合：应收保证金、押金及往来款等	110,433.00	100.00	110,433.00	-
合计	110,433.00	100.00	110,433.00	-

C.截至 2021 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	429,133.58	69,153.43	359,980.15
第二阶段	-	-	-
第三阶段	138,526.00	138,526.00	-
合计	567,659.58	207,679.43	359,980.15

截至 2021 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	429,133.58	16.11	69,153.43	359,980.15
组合：应收保证金、押金及往来款等	429,133.58	16.11	69,153.43	359,980.15
合计	429,133.58	16.11	69,153.43	359,980.15

截至 2021 年 12 月 31 日，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	138,526.00	100.00	138,526.00	-
组合：应收保证金、押金及往来款等	138,526.00	100.00	138,526.00	-
合计	138,526.00	100.00	138,526.00	-

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、9。

④坏账准备的变动情况

2023 年度的变动情况

类别	2022 年 12 月 31 日	本期变动金额				2023 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款 坏账准备	214,712.70	208,877.84	-	-	-	423,590.54
合计	214,712.70	208,877.84	-	-	-	423,590.54

2022 年度的变动情况

类别	2021 年 12 月 31 日	本期变动金额				2022 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款 坏账准备	207,679.43	7,033.27	-	-	-	214,712.70
合计	207,679.43	7,033.27	-	-	-	214,712.70

2021 年度的变动情况

类别	2020 年 12 月 31 日	本期变动金额				2021 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款 坏账准备	202,918.67	4,760.76	-	-	-	207,679.43
合计	202,918.67	4,760.76	-	-	-	207,679.43

⑤报告期内无实际核销的其他应收款

⑥按欠款方归集的余额前五名的其他应收款情况

2023 年 12 月 31 日

单位名称	款项的 性质	2023 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款 余额合计数的 比例(%)	坏账准备
北京南天软件有限公司	往来款	2,513,274.34	1 年以内	78.52	125,663.72

单位名称	款项的性质	2023年12月31日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
中国电子进出口有限公司	保证金	180,000.00	2至3年、3至4年	5.62	82,500.00
昆山市公安局	保证金	58,250.00	1年以内	1.82	2,912.50
中国兵器工业集团公司	保证金	50,000.00	2至3年	1.56	12,500.00
山东环宇项目管理有限公司	保证金	43,000.00	1年以内	1.34	2,150.00
合计		2,844,524.34		88.86	225,726.22

2022年12月31日

单位名称	款项的性质	2022年12月31日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
中国电子进出口有限公司	保证金	180,000.00	1至2年、2至3年	37.01	40,500.00
中国兵器工业集团有限公司	保证金	50,000.00	1至2年	10.28	5,000.00
曹敏	押金	39,604.00	5年以上	8.14	39,604.00
国信招标集团股份有限公司	保证金	30,000.00	3至4年	6.17	15,000.00
中招国际招标有限公司	保证金	22,200.00	4至5年	4.56	15,000.00
合计		321,804.00		66.16	115,104.00

2021年12月31日

单位名称	款项的性质	2021年12月31日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
中国电子进出口有限公司	保证金	180,000.00	1年以内、1至2年	31.71	16,500.00
中国兵器工业集团有限公司	保证金	50,000.00	1年以内	8.81	2,500.00
曹敏	押金	39,604.00	5年以上	6.98	39,604.00
中共哈尔滨市委办公厅	保证金	39,430.00	5年以上	6.95	39,430.00
国信招标集团股份有限公司	保证金	30,000.00	2至3年	5.28	7,500.00
合计		339,034.00		59.73	105,534.00

⑦其他应收款余额 2023 年末较 2022 年末增长 558.08%，主要系往来款增加所致。

7. 存货

(1) 存货分类

项目	2023年12月31日		
	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
原材料	64,296.59	-	64,296.59

项 目	2023 年 12 月 31 日		
	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
合同履约成本/项目成本	4,098.10	-	4,098.10
合 计	68,394.69	-	68,394.69

(续上表)

项 目	2022 年 12 月 31 日		
	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
原材料	45,641.74	-	45,641.74
合同履约成本/项目成本	567,166.68	-	567,166.68
合 计	612,808.42	-	612,808.42

(续上表)

项 目	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	61,754.63	-	61,754.63
合同履约成本/项目成本	18,113,474.57	-	18,113,474.57
合 计	18,175,229.20	-	18,175,229.20

(2) 报告期各期末存货未发生减值。

(3) 合同履约成本报告期内摊销金额的说明：

2021 年度、2022 年度、2023 年度合同履约成本摊销金额分别为 13,796,629.43 元、22,370,181.70 元和 14,682,233.90 元。

(4) 存货余额 2023 年末较 2022 年末下降 88.84%，2022 年末较 2021 年末下降 96.63%，主要系部分中间件定制化开发业务于完成交付验收，成本结转所致。

8. 合同资产

(1) 合同资产情况

项 目	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
未到期的质保金	1,141,596.30	81,088.38	1,060,507.92
小计	1,141,596.30	81,088.38	1,060,507.92
减：列示于其他非流动 资产的合同资产	665,471.30	57,282.13	608,189.17
合计	476,125.00	23,806.25	452,318.75

(续上表)

项 目	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
未到期的质保金	743,837.30	73,191.88	670,645.42
小计	743,837.30	73,191.88	670,645.42
减：列示于其他非流动资产的合同资产	556,571.30	27,828.58	528,742.72
合计	187,266.00	45,363.30	141,902.70

(续上表)

项 目	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
未到期的质保金	983,998.00	191,676.40	792,321.60
小计	983,998.00	191,676.40	792,321.60
减：列示于其他非流动资产的合同资产	362,154.00	36,215.40	325,938.60
合计	621,844.00	155,461.00	466,383.00

(2) 按合同资产减值准备计提方法分类披露

类 别	2023 年 12 月 31 日				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	整个存续期预期信用损失率(%)	
按单项计提减值准备	-	-	-	-	-
按组合计提减值准备	1,141,596.30	100.00	81,088.38	7.10	1,060,507.92
组合：未到期质保金	1,141,596.30	100.00	81,088.38	7.10	1,060,507.92
合计	1,141,596.30	100.00	81,088.38	7.10	1,060,507.92

(续上表)

类 别	2022 年 12 月 31 日				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	整个存续期预期信用损失率(%)	
按单项计提减值准备	-	-	-	-	-
按组合计提减值准备	743,837.30	100.00	73,191.88	9.84	670,645.42
组合：未到期质保金	743,837.30	100.00	73,191.88	9.84	670,645.42
合计	743,837.30	100.00	73,191.88	9.84	670,645.42

(续上表)

类别	2021年12月31日				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	整个存续期 预期信用损 失率(%)	
按单项计提减值准备	-	-	-	-	-
按组合计提减值准备	983,998.00	100.00	191,676.40	19.48	792,321.60
组合：未到期质保金	983,998.00	100.00	191,676.40	19.48	792,321.60
合计	983,998.00	100.00	191,676.40	19.48	792,321.60

(3) 合同资产减值准备变动情况

①2023年度

项目	2022年12月31日	本期变动金额				2023年12月31日
		本期计提	本期转回	本期转销/核销	其他变动	
应收质保金	73,191.88	7,896.50	-	-	-	81,088.38
合计	73,191.88	7,896.50	-	-	-	81,088.38

②2022年度

项目	2021年12月31日	本期变动金额				2022年12月31日
		本期计提	本期转回	本期转销/核销	其他变动	
应收质保金	191,676.40	-118,484.52	-	-	-	73,191.88
合计	191,676.40	-118,484.52	-	-	-	73,191.88

③2021年度

项目	2020年12月31日	本期变动金额				2020年12月31日
		本期计提	本期转回	本期转销/核销	其他变动	
应收质保金	101,979.90	89,696.50	-	-	-	191,676.40
合计	101,979.90	89,696.50	-	-	-	191,676.40

(4) 报告期各期末无实际核销的合同资产

9. 其他流动资产

项目	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
上市发行费用	9,962,264.09	7,103,301.84	-
合计	9,962,264.09	7,103,301.84	-

其他流动资产 2023 年末较 2022 年末增长 40.25%，2022 年末余额变动，主要系确认上市发行费用所致。

10. 固定资产

(1) 分类列示

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
固定资产	9,673,241.51	11,220,884.09	5,427,628.51
固定资产清理	-	-	-
合计	9,673,241.51	11,220,884.09	5,427,628.51

(2) 固定资产

① 固定资产情况

2023 年度

项 目	电子设备	运输工具	办公设备及其他	合计
一、账面原值：				
1.2022 年 12 月 31 日	20,941,862.53	1,634,867.24	387,709.69	22,964,439.46
2.本期增加金额	1,450,715.04	-	12,600.00	1,463,315.04
(1) 购置	1,450,715.04	-	12,600.00	1,463,315.04
(2) 在建工程转入	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-
4.2023 年 12 月 31 日	22,392,577.57	1,634,867.24	400,309.69	24,427,754.50
二、累计折旧				
1.2022 年 12 月 31 日	9,932,001.77	1,523,228.95	288,324.65	11,743,555.37
2.本期增加金额	2,966,269.67	22,617.96	22,069.99	3,010,957.62
(1) 计提	2,966,269.67	22,617.96	22,069.99	3,010,957.62
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-
4.2023 年 12 月 31 日	12,898,271.44	1,545,846.91	310,394.64	14,754,512.99
三、减值准备				
1.2022 年 12 月 31 日	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
4.2023 年 12 月 31 日	-	-	-	-
四、固定资产账面价值				
1.2023 年 12 月 31 日账面价值	9,494,306.13	89,020.33	89,915.05	9,673,241.51
2.2022 年 12 月 31 日账面价值	11,009,860.76	111,638.29	99,385.04	11,220,884.09

2022 年度

项 目	电子设备	运输工具	办公设备及其他	合计
一、账面原值：				
1.2021 年 12 月 31 日	13,066,703.30	1,634,867.24	323,364.69	15,024,935.23
2.本期增加金额	7,875,159.23	-	64,345.00	7,939,504.23
（1）购置	7,875,159.23	-	64,345.00	7,939,504.23
（2）在建工程转入	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
（1）处置或报废	-	-	-	-
4.2022 年 12 月 31 日	20,941,862.53	1,634,867.24	387,709.69	22,964,439.46
二、累计折旧				
1.2021 年 12 月 31 日	7,827,682.76	1,496,481.99	273,141.97	9,597,306.72
2.本期增加金额	2,104,319.01	26,746.96	15,182.68	2,146,248.65
（1）计提	2,104,319.01	26,746.96	15,182.68	2,146,248.65
3.本期减少金额	-	-	-	-
（1）处置或报废	-	-	-	-
4.2022 年 12 月 31 日	9,932,001.77	1,523,228.95	288,324.65	11,743,555.37
三、减值准备				
1.2021 年 12 月 31 日	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
4.2022 年 12 月 31 日	-	-	-	-
四、固定资产账面价值				-
1.2022 年 12 月 31 日账面价值	11,009,860.76	111,638.29	99,385.04	11,220,884.09
2.2021 年 12 月 31 日账面价值	5,239,020.54	138,385.25	50,222.72	5,427,628.51

2021 年度

项 目	电子设备	运输工具	办公设备及其他	合计
一、账面原值：				
1.2020 年 12 月 31 日	10,543,458.20	1,634,867.24	303,931.03	12,482,256.47
2.本期增加金额	2,523,245.10	-	19,433.66	2,542,678.76
（1）购置	2,523,245.10	-	19,433.66	2,542,678.76
（2）在建工程转入	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
（1）处置或报废	-	-	-	-
4.2021 年 12 月 31 日	13,066,703.30	1,634,867.24	323,364.69	15,024,935.23
二、累计折旧				
1.2020 年 12 月 31 日	6,438,698.34	1,416,870.20	262,803.25	8,118,371.79

项 目	电子设备	运输工具	办公设备及其他	合计
2.本期增加金额	1,388,984.42	79,611.79	10,338.72	1,478,934.93
(1) 计提	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-
4.2021 年 12 月 31 日	7,827,682.76	1,496,481.99	273,141.97	9,597,306.72
三、减值准备				
1.2020 年 12 月 31 日	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
4.2021 年 12 月 31 日	-	-	-	-
四、固定资产账面价值				-
1.2021 年 12 月 31 日账面价值	5,239,020.54	138,385.25	50,222.72	5,427,628.51
2.2020 年 12 月 31 日账面价值	4,104,759.86	217,997.04	41,127.78	4,363,884.68

②报告期各期末无暂时闲置的固定资产。

③报告期各期末无通过经营租赁租出的固定资产

④固定资产 2022 年末较 2021 年末增长 106.74%，主要系 2022 年度采购电子设备所致。

11. 使用权资产

(1) 使用权资产情况

2023 年度

项 目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值：		
1.2022 年 12 月 31 日	24,279,242.29	24,279,242.29
2.本期增加金额	2,035,906.21	2,035,906.21
3.本期减少金额	-	-
4.2023 年 12 月 31 日	26,315,148.50	26,315,148.50
二、累计折旧		
1.2022 年 12 月 31 日	9,221,354.78	9,221,354.78
2.本期增加金额	5,318,688.78	5,318,688.78
(1) 计提	5,318,688.78	5,318,688.78
3.本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-

项 目	房屋及建筑物	合计
4.2023 年 12 月 31 日	14,540,043.56	14,540,043.56
三、减值准备		
1.2022 年 12 月 31 日	-	-
2.本期增加金额	-	-
3.本期减少金额	-	-
4.2023 年 12 月 31 日	-	-
四、账面价值		
1.2023 年 12 月 31 日账面价值	11,775,104.94	11,775,104.94
2.2022 年 12 月 31 日账面价值	15,057,887.51	15,057,887.51

2022 年度

项 目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值：		
1.2021 年 12 月 31 日	21,203,188.37	21,203,188.37
2.本期增加金额	3,076,053.92	3,076,053.92
3.本期减少金额	-	-
4.2022 年 12 月 31 日	24,279,242.29	24,279,242.29
二、累计折旧		
1.2021 年 12 月 31 日	4,202,058.96	4,202,058.96
2.本期增加金额	5,019,295.82	5,019,295.82
(1) 计提	5,019,295.82	5,019,295.82
3.本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4.2022 年 12 月 31 日	9,221,354.78	9,221,354.78
三、减值准备		
1.2021 年 12 月 31 日	-	-
2.本期增加金额	-	-
3.本期减少金额	-	-
4.2022 年 12 月 31 日	-	-
四、账面价值		
1.2022 年 12 月 31 日账面价值	15,057,887.51	15,057,887.51
2.2021 年 12 月 31 日账面价值	17,001,129.41	17,001,129.41

2021 年度

项 目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值：		

项 目	房屋及建筑物	合计
1.2020 年 12 月 31 日	—	—
会计政策变更	20,769,177.78	20,769,177.78
2021 年 1 月 1 日	20,769,177.78	20,769,177.78
2.本期增加金额	434,010.59	434,010.59
3.本期减少金额	-	-
4.2021 年 12 月 31 日	21,203,188.37	21,203,188.37
二、累计折旧		
1.2020 年 12 月 31 日	—	—
会计政策变更	-	-
2021 年 1 月 1 日	-	-
2.本期增加金额	4,202,058.96	4,202,058.96
（1）计提	4,202,058.96	4,202,058.96
3.本期减少金额	-	-
（1）处置	-	-
4.2021 年 12 月 31 日	4,202,058.96	4,202,058.96
三、减值准备		
1.2020 年 12 月 31 日	—	—
会计政策变更	-	-
2021 年 1 月 1 日	-	-
2.本期增加金额	-	-
3.本期减少金额	-	-
4.2021 年 12 月 31 日	-	-
四、账面价值		
1.2021 年 12 月 31 日账面价值	17,001,129.41	17,001,129.41
2.2021 年 1 月 1 日账面价值	20,769,177.78	20,769,177.78

（2）2023 年度使用权资产计提的折旧金额为 5,318,688.78 元，其中计入销售费用 1,370,495.16 元，计入管理费用 1,421,210.58 元，计入研发费用 2,526,983.04 元；2022 年度使用权资产计提的折旧金额为 5,019,295.82 元，其中计入销售费用 1,370,495.16 元，计入管理费用 1,121,817.58 元，计入研发费用 2,526,983.08 元；2021 年度使用权资产计提的折旧金额为 4,202,058.96 元，其中计入销售费用 1,259,189.32 元，计入管理费用 1,096,964.12 元，计入研发费用 1,845,905.52 元。

12. 无形资产

（1）无形资产情况

②2023 年度

项 目	专利权	软件及其他	合计
一、账面原值			
1.2022 年 12 月 31 日	3,622,641.52	5,677,541.35	9,300,182.87
2.本期增加金额	-	5,109,057.58	5,109,057.58
(1) 购置	-	5,109,057.58	5,109,057.58
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4.2023 年 12 月 31 日	3,622,641.52	10,786,598.93	14,409,240.45
二、累计摊销			
1.2022 年 12 月 31 日	1,284,905.68	1,660,006.52	2,944,912.20
2.本期增加金额	724,528.32	1,627,505.22	2,352,033.54
(1) 计提	724,528.32	1,627,505.22	2,352,033.54
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4.2023 年 12 月 31 日	2,009,434.00	3,287,511.74	5,296,945.74
三、减值准备			
1.2022 年 12 月 31 日	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4.2023 年 12 月 31 日	-	-	-
四、账面价值			
1.2023 年 12 月 31 日账面价值	1,613,207.52	7,499,087.19	9,112,294.71
2.2022 年 12 月 31 日账面价值	2,337,735.84	4,017,534.83	6,355,270.67

③2022 年度

项 目	专利权	软件及其他	合计
一、账面原值			
1.2021 年 12 月 31 日	3,622,641.52	1,619,303.40	5,241,944.92
2.本期增加金额	-	4,058,237.95	4,058,237.95
(1) 购置	-	4,058,237.95	4,058,237.95
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4.2022 年 12 月 31 日	3,622,641.52	5,677,541.35	9,300,182.87

项 目	专利权	软件及其他	合计
二、累计摊销			
1.2021年12月31日	560,377.36	1,343,938.62	1,904,315.98
2.本期增加金额	724,528.32	316,067.90	1,040,596.22
(1) 计提	724,528.32	316,067.90	1,040,596.22
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4.2022年12月31日	1,284,905.68	1,660,006.52	2,944,912.20
三、减值准备			
1.2021年12月31日	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4.2022年12月31日	-	-	-
四、账面价值			
1.2022年12月31日账面价值	2,337,735.84	4,017,534.83	6,355,270.67
2.2021年12月31日账面价值	3,062,264.16	275,364.78	3,337,628.94

④2021年度

项 目	专利权	软件及其他	合计
一、账面原值			
1.2020年12月31日	1,500,000.00	1,548,949.42	3,048,949.42
2.本期增加金额	2,122,641.52	70,353.98	2,192,995.50
(1) 购置	2,122,641.52	70,353.98	2,192,995.50
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4.2021年12月31日	3,622,641.52	1,619,303.40	5,241,944.92
二、累计摊销			
1.2020年12月31日	225,000.00	1,183,074.15	1,408,074.15
2.本期增加金额	335,377.36	160,864.47	496,241.83
(1) 计提	335,377.36	160,864.47	496,241.83
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4.2021年12月31日	560,377.36	1,343,938.62	1,904,315.98
三、减值准备			
1.2020年12月31日	-	-	-

项 目	专利权	软件及其他	合计
2.本期增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4.2021年12月31日	-	-	-
四、账面价值			
1.2021年12月31日账面价值	3,062,264.16	275,364.78	3,337,628.94
2.2020年12月31日账面价值	1,275,000.00	365,875.27	1,640,875.27

(2) 报告期各期末公司无内部研发形成的无形资产。

(3) 无形资产 2023 年末较 2022 年末增长 43.38%，2022 年末较 2021 年末增长 90.41%，主要系报告期内购置无形资产所致。

13. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2023年12月31日		2022年12月31日		2021年12月31日	
	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	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	81,088.38	8,108.84	73,191.88	7,319.19	191,676.40	19,167.64
信用减值准备	18,103,222.10	1,810,272.21	8,415,793.02	841,579.30	3,894,359.66	389,435.80
递延收益	1,098,350.44	109,835.04	2,043,207.81	204,320.78	5,083,417.10	508,341.71
未弥补亏损	331,744.37	16,587.22	370,181.44	18,509.07	182,362.60	9,118.13
租赁负债	12,528,528.34	1,189,249.41	15,756,453.05	1,534,719.52	17,301,231.15	1,669,634.01
合计	32,142,933.63	3,134,052.72	26,658,827.20	2,606,447.86	26,653,046.91	2,595,697.29

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	2023年12月31日		2022年12月31日		2021年12月31日	
	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	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	11,775,104.94	1,116,357.48	15,057,887.51	1,466,959.51	17,001,129.41	1,641,087.42
合计	11,775,104.94	1,116,357.48	15,057,887.51	1,466,959.51	17,001,129.41	1,641,087.42

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债于2023年12月31日互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债于2023年12月31日余额	递延所得税资产和负债于2022年12月31日互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债于2022年12月31日余额	递延所得税资产和负债于2021年12月31日互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债于2021年12月31日余额
递延所得税资产	1,116,357.48	2,017,695.24	1,466,959.51	1,139,488.35	1,641,087.42	954,609.87
递延所得税负债	1,116,357.48	-	1,466,959.51	-	1,641,087.42	-

14. 其他非流动资产

项目	2023年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	665,471.30	57,282.13	608,189.17
预付长期资产款	-	-	-
合计	665,471.30	57,282.13	608,189.17

(续上表)

项目	2022年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	556,571.30	27,828.58	528,742.72
预付长期资产款	1,139,376.11	-	1,139,376.11
合计	1,695,947.41	27,828.58	1,668,118.83

(续上表)

项目	2021年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	362,154.00	36,215.40	325,938.60
预付长期资产款	-	-	-
合计	362,154.00	36,215.40	325,938.60

其他非流动资产 2023 年末较 2022 年末下降 63.54%，2022 年末较 2021 年末增长 411.79%，主要系预付长期资产款变动所致。

15. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2023年12月31日			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	1,132,070.00	1,132,070.00	保证金	保函保证金
合计	1,132,070.00	1,132,070.00	—	—

(续上表)

项 目	2022 年 12 月 31 日			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	-	-		
合计	-	-	—	—

(续上表)

项 目	2021 年 12 月 31 日			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	15,000.00	15,000.00	保证金	保函保证金
合计	15,000.00	15,000.00	—	—

16. 应付账款

(1) 按性质列示

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应付服务费	5,603,698.13	2,015,514.15	4,732,025.24
应付软件款	8,259,443.21	4,813,260.33	8,150,771.65
应付设备款	338,938.05	-	-
应付其他	1,076,229.86	999,768.80	-
合计	15,278,309.25	7,828,543.28	12,882,796.89

(2) 报告期各期末账龄超过 1 年的重要应付账款

2023 年 12 月 31 日

项 目	2023 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
北京雅智信科技有限公司	1,808,960.57	尚未结算
复兴基业（北京）网络科技有限公司	1,090,588.23	尚未结算
北京采识科技有限公司	860,000.00	尚未结算
山东远桥信息科技有限公司	700,000.00	尚未结算
合计	4,459,548.80	

2022 年 12 月 31 日

项 目	2022 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
北京雅智信科技有限公司	1,759,727.21	尚未结算
复兴基业（北京）网络科技有限公司	1,337,052.19	尚未结算
北京采识科技有限公司	860,000.00	尚未结算
山东远桥信息科技有限公司	655,933.94	尚未结算
合计	4,612,713.34	

2021年12月31日

项 目	2021年12月31日	未偿还或结转的原因
山东启软信息工程有限公司	740,491.63	尚未结算
北京恒远飞讯科技有限公司	328,301.88	尚未结算
合计	1,068,793.51	

应付账款 2023 年末较 2022 年末增长 95.16%，2022 年末较 2021 年末下降 39.23%，主要系各度采购变动所致。

17. 合同负债

(1) 合同负债情况

项 目	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
预收货款	1,305,843.75	1,399,317.32	8,482,216.68
合计	1,305,843.75	1,399,317.32	8,482,216.68

(2) 合同负债 2022 年末较 2021 年末下降 83.50%，主要系部分中间件定制化开发业务于 2022 年度交付验收，合同负债结转所致。

18. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年12月31日
一、短期薪酬	6,774,214.46	57,564,913.70	53,149,982.94	11,189,145.22
二、离职后福利-设定提存计划	-	5,840,764.10	5,840,764.10	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	6,774,214.46	63,405,677.80	58,990,747.04	11,189,145.22

(续上表)

项 目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
一、短期薪酬	7,285,081.84	45,818,990.12	46,329,857.50	6,774,214.46
二、离职后福利-设定提存计划	-	4,689,666.22	4,689,666.22	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	7,285,081.84	50,508,656.34	51,019,523.72	6,774,214.46

(续上表)

项 目	2020年12月 31日	本期增加	本期减少	2021年12月 31日
一、短期薪酬	6,553,113.74	40,462,221.72	39,730,253.62	7,285,081.84
二、离职后福利-设定提存计划	-	2,467,627.64	2,467,627.64	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	6,553,113.74	42,929,849.36	42,197,881.26	7,285,081.84

(2) 短期薪酬列示

项 目	2022年12月 31日	本期增加	本期减少	2023年12月 31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	6,774,214.46	51,202,842.58	46,787,911.82	11,189,145.22
二、职工福利费	-	1,539,901.68	1,539,901.68	-
三、社会保险费	-	2,926,282.78	2,926,282.78	-
其中：医疗保险费	-	2,809,446.84	2,809,446.84	-
工伤保险费	-	108,103.07	108,103.07	-
生育保险费	-	8,732.87	8,732.87	-
四、住房公积金	-	1,521,538.32	1,521,538.32	-
五、工会经费和职工教育经费	-	374,348.34	374,348.34	-
合计	6,774,214.46	57,564,913.70	53,149,982.94	11,189,145.22

(续上表)

项 目	2021年12月 31日	本期增加	本期减少	2022年12月 31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	7,285,081.84	40,129,379.05	40,640,246.43	6,774,214.46
二、职工福利费	-	1,645,835.20	1,645,835.20	-
三、社会保险费	-	2,397,380.12	2,397,380.12	-
其中：医疗保险费	-	2,273,722.04	2,273,722.04	-
工伤保险费	-	114,490.06	114,490.06	-
生育保险费	-	9,168.02	9,168.02	-
四、住房公积金	-	1,328,824.72	1,328,824.72	-
五、工会经费和职工教育经费	-	317,571.03	317,571.03	-
合计	7,285,081.84	45,818,990.12	46,329,857.50	6,774,214.46

(续上表)

项 目	2020年12月 31日	本期增加	本期减少	2021年12月 31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	6,553,113.74	36,087,978.81	35,356,010.71	7,285,081.84
二、职工福利费	-	1,675,295.94	1,675,295.94	-

项 目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
三、社会保险费	-	1,323,117.80	1,323,117.80	-
其中：医疗保险费	-	1,261,326.47	1,261,326.47	-
工伤保险费	-	56,331.59	56,331.59	-
生育保险费	-	5,459.74	5,459.74	-
四、住房公积金	-	1,111,120.52	1,111,120.52	-
五、工会经费和职工教育经费	-	264,708.65	264,708.65	-
合计	6,553,113.74	40,462,221.72	39,730,253.62	7,285,081.84

(3) 设定提存计划列示

项 目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年12月31日
离职后福利：	-	-	-	-
1.基本养老保险	-	5,600,204.26	5,600,204.26	-
2.失业保险费	-	240,559.84	240,559.84	-
合计	-	5,840,764.10	5,840,764.10	-

(续上表)

项 目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
离职后福利：	-	-	-	-
1.基本养老保险	-	4,499,417.79	4,499,417.79	-
2.失业保险费	-	190,248.43	190,248.43	-
合计	-	4,689,666.22	4,689,666.22	-

(续上表)

项 目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
离职后福利：	-	-	-	-
1.基本养老保险	-	2,367,691.33	2,367,691.33	-
2.失业保险费	-	99,936.31	99,936.31	-
合计	-	2,467,627.64	2,467,627.64	-

应付职工薪酬 2023 年末较 2022 年末增长 65.17%，主要系本期员工人数与奖金增加所致。

19. 应交税费

项 目	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
企业所得税	5,681,174.49	3,384,940.70	1,560,066.68
增值税	9,341,222.67	3,615,373.04	3,225,073.68

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
城市维护建设税	678,025.15	272,302.97	247,768.80
教育费附加	290,528.52	116,647.59	106,132.95
地方教育费附加	193,685.68	77,765.06	70,755.30
代扣代缴个人所得税	95,472.13	74,343.07	73,060.23
其他	503.10	503.10	503.10
合计	16,280,611.74	7,541,875.53	5,283,360.74

应交税费 2023 年末较 2022 年末增长 115.87%，2022 年末较 2021 年末增长 42.75%，主要系应交企业所得税、增值税增加所致。

20. 其他应付款

(1) 分类列示

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	586,683.84	503,850.56	233,029.22
合计	586,683.84	503,850.56	233,029.22

(2) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
往来款	81,365.76	18,216.58	107,134.79
残疾人保障金	380,416.84	316,509.71	87,499.06
保证金	20,000.00	60,000.00	20,000.00
其他	104,901.24	109,124.27	18,395.37
合计	586,683.84	503,850.56	233,029.22

②报告期各期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款

(3) 其他应付款 2022 年末较 2021 年末增长 116.22%，主要系应付残疾人保障金增加所致。

21. 一年内到期的非流动负债

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
一年内到期的租赁负债	5,794,462.59	4,984,623.48	3,919,647.70
合计	5,794,462.59	4,984,623.48	3,919,647.70

22. 其他流动负债

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
待转销项税额	19,300.74	13,145.87	72,745.66
合计	19,300.74	13,145.87	72,745.66

其他流动负债 2023 年末较 2022 年末增长 46.82%，2022 年末较 2021 年末下降 81.93%，主要系预收客户增值税发生变动所致。

23. 租赁负债

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
租赁付款额	13,302,953.95	17,100,872.49	19,488,049.38
减：未确认融资费用	852,889.46	1,413,296.20	2,186,818.23
小计	12,450,064.49	15,687,576.29	17,301,231.15
减：一年内到期的租赁负债	5,794,462.59	4,984,623.48	3,919,647.70
合计	6,655,601.90	10,702,952.81	13,381,583.45

租赁负债 2023 年末较 2022 年末下降 37.82%，主要系支付租金所致。

24. 递延收益

项 目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助	2,043,207.81	10,000.00	954,857.37	1,098,350.44	项目补贴
合计	2,043,207.81	10,000.00	954,857.37	1,098,350.44	

(续上表)

项 目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助	5,083,417.10	36,400.00	3,076,609.29	2,043,207.81	项目补贴
合计	5,083,417.10	36,400.00	3,076,609.29	2,043,207.81	

(续上表)

项 目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助	5,937,359.87	2,565,400.00	3,419,342.77	5,083,417.10	项目补贴
合计	5,937,359.87	2,565,400.00	3,419,342.77	5,083,417.10	

(2) 递延收益 2023 年末较 2022 年末下降 46.24%，2022 年末较 2021 年末下降 59.81%，主要系收到的政府补助及摊销金额存在变动所致。

25. 股本

(1) 2023 年度

股东名称	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年12月31日	期末股权比例(%)
山东中创软件工程股份有限公司	21,450,000.00	-	-	21,450,000.00	33.6267
山东省高新技术创业投资有限公司	13,650,000.00	-	-	13,650,000.00	21.3988
济南创业信息技术发展有限公司	6,352,400.00	-	-	6,352,400.00	9.9585
北京华软创新投资合伙企业(有限合伙)	2,700,000.00	-	-	2,700,000.00	4.2327
济南汇元投资合伙企业(有限合伙)	1,349,500.00	-	-	1,349,500.00	2.1156
济南舜元投资合伙企业(有限合伙)	868,000.00	-	-	868,000.00	1.3607
济南舜通投资合伙企业(有限合伙)	1,125,000.00	-	-	1,125,000.00	1.7636
景新海	1,260,000.00	-	-	1,260,000.00	1.9753
程建平	1,244,000.00	-	-	1,244,000.00	1.9502
高隆林	472,100.00	-	-	472,100.00	0.7401
粤开证券股份有限公司	367,000.00	-	-	367,000.00	0.5753
刘天卓	2,600,000.00	-	-	2,600,000.00	4.0760
吴晋阳	2,700,000.00	-	-	2,700,000.00	4.2327
程欢	1,124,227.00	-	-	1,124,227.00	1.7624
湖州创惠创业投资合伙企业(有限合伙)	562,114.00	-	-	562,114.00	0.8812
陈利平	843,169.00	-	-	843,169.00	1.3218
余晓明	281,057.00	-	-	281,057.00	0.4406
真远投资(济南)合伙企业(有限合伙)	281,057.00	-	-	281,057.00	0.4406
青岛羿舟私募股权投资基金合伙企业(有限合伙)	843,170.00	-	-	843,170.00	1.3218
青岛丽钰诚股权投资合伙企业(有限合伙)	281,057.00	-	-	281,057.00	0.4406
泰安鲁民投金海投资管理合伙企业(有限合伙)	562,114.00	-	-	562,114.00	0.8812
南京联创数字股权投资合伙企业(有限合伙)	1,686,341.00	-	-	1,686,341.00	2.6436
嘉兴上哲当康股权投资合伙企业(有限合伙)	1,124,227.00	-	-	1,124,227.00	1.7624

股东名称	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年12月31日	期末股权比例(%)
杭中	32,000.00	-	-	32,000.00	0.0502
钱健	24,000.00	-	-	24,000.00	0.0376
陆俊菁	1,000.00	-	-	1,000.00	0.0016
张立新	5,000.00	-	-	5,000.00	0.0078
合计	63,788,533.00	-	-	63,788,533.00	100.00

(2) 2022年度

股东名称	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日	期末股权比例(%)
山东中创软件工程股份有限公司	21,450,000.00	-	-	21,450,000.00	33.6267
山东省高新技术创业投资有限公司	13,650,000.00	-	-	13,650,000.00	21.3988
济南创业信息技术发展有限公司	6,352,400.00	-	-	6,352,400.00	9.9585
北京华软创新投资合伙企业(有限合伙)	2,700,000.00	-	-	2,700,000.00	4.2327
济南汇元投资合伙企业(有限合伙)	1,349,500.00	-	-	1,349,500.00	2.1156
济南舜元投资合伙企业(有限合伙)	868,000.00	-	-	868,000.00	1.3607
济南舜通投资合伙企业(有限合伙)	1,125,000.00	-	-	1,125,000.00	1.7636
景新海	1,260,000.00	-	-	1,260,000.00	1.9753
程建平	1,244,000.00	-	-	1,244,000.00	1.9502
高隆林	472,100.00	-	-	472,100.00	0.7401
粤开证券股份有限公司	367,000.00	-	-	367,000.00	0.5753
刘天卓	2,600,000.00	-	-	2,600,000.00	4.0760
吴晋阳	2,700,000.00	-	-	2,700,000.00	4.2327
程欢	1,124,227.00	-	-	1,124,227.00	1.7624
湖州创惠创业投资合伙企业(有限合伙)	562,114.00	-	-	562,114.00	0.8812
陈利平	843,169.00	-	-	843,169.00	1.3218
余晓明	281,057.00	-	-	281,057.00	0.4406
真远投资(济南)合伙企业(有限合伙)	281,057.00	-	-	281,057.00	0.4406
青岛羿舟私募股权投资基金合伙企业(有限合伙)	843,170.00	-	-	843,170.00	1.3218
青岛丽钰诚股权投资合伙企业(有限合伙)	281,057.00	-	-	281,057.00	0.4406

股东名称	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日	期末股权比例(%)
泰安鲁民投资海投资管理合伙企业(有限合伙)	562,114.00	-	-	562,114.00	0.8812
南京联创数字股权投资合伙企业(有限合伙)	1,686,341.00	-	-	1,686,341.00	2.6436
嘉兴上哲当康股权投资合伙企业(有限合伙)	1,124,227.00	-	-	1,124,227.00	1.7624
杭中	32,000.00	-	-	32,000.00	0.0502
钱健	24,000.00	-	-	24,000.00	0.0376
陆俊菁	1,000.00	-	-	1,000.00	0.0016
张立新	5,000.00	-	-	5,000.00	0.0078
合计	63,788,533.00	-	-	63,788,533.00	100.00

(3) 2021年度

股东名称	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日	期末股权比例(%)
山东中创软件工程股份有限公司	21,450,000.00	-	-	21,450,000.00	33.6267
山东省高新技术创业投资有限公司	13,650,000.00	-	-	13,650,000.00	21.3988
济南创业信息技术发展有限公司	6,202,000.00	150,400.00	-	6,352,400.00	9.9585
北京华软创新投资合伙企业(有限合伙)	2,700,000.00	-	-	2,700,000.00	4.2327
济南汇元投资合伙企业(有限合伙)	1,349,500.00	-	-	1,349,500.00	2.1156
济南舜元投资合伙企业(有限合伙)	868,000.00	-	-	868,000.00	1.3607
济南舜通投资合伙企业(有限合伙)	1,125,000.00	-	-	1,125,000.00	1.7636
景新海	1,260,000.00	-	-	1,260,000.00	1.9753
程建平	1,244,000.00	-	-	1,244,000.00	1.9502
高隆林	622,500.00	-	150,400.00	472,100.00	0.7401
粤开证券股份有限公司	367,000.00	-	-	367,000.00	0.5753
刘天卓	2,600,000.00	-	-	2,600,000.00	4.0760
吴晋阳	2,700,000.00	-	-	2,700,000.00	4.2327
程欢	-	1,124,227.00	-	1,124,227.00	1.7624
湖州创惠创业投资合伙企业(有限合伙)	-	562,114.00	-	562,114.00	0.8812
陈利平	-	843,169.00	-	843,169.00	1.3218
余晓明	-	281,057.00	-	281,057.00	0.4406
真远投资(济南)合伙企业(有限合伙)	-	281,057.00	-	281,057.00	0.4406

股东名称	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日	期末股权比例(%)
青岛羿舟私募股权投资基金合伙企业(有限合伙)	-	843,170.00	-	843,170.00	1.3218
青岛丽钰诚股权投资合伙企业(有限合伙)	-	281,057.00	-	281,057.00	0.4406
泰安鲁民投金海投资管理合伙企业(有限合伙)	-	562,114.00	-	562,114.00	0.8812
南京联创数字股权投资合伙企业(有限合伙)	-	1,686,341.00	-	1,686,341.00	2.6436
嘉兴上哲当康股权投资合伙企业(有限合伙)	-	1,124,227.00	-	1,124,227.00	1.7624
杭中	32,000.00	-	-	32,000.00	0.0502
钱健	24,000.00			24,000.00	0.0376
陆俊菁	1,000.00			1,000.00	0.0016
张立新	5,000.00			5,000.00	0.0078
合计	56,200,000.00	7,738,933.00	150,400.00	63,788,533.00	100.00

股本变化原因：2021年12月，公司股东大会通过决议，同意采取定向增发的方式增发股份7,588,533.00股，增资后，公司股本变为63,788,533.00股；其他变动为股东之间转让股权。

26. 资本公积

(1) 2023 年度

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年12月31日
股本溢价	147,690,915.57	134,921.18	-	147,825,836.75
其他资本公积	-	-	-	-
合计	147,690,915.57	134,921.18	-	147,825,836.75

资本公积2023年度增加系股权激励所致。

(2) 2022 年度

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
股本溢价	147,338,011.29	352,904.28	-	147,690,915.57
其他资本公积	-	-	-	-
合计	147,338,011.29	352,904.28	-	147,690,915.57

资本公积2022年度增加系股权激励所致。

(3) 2021 年度

项 目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
股本溢价	20,293,755.21	127,501,756.54	457,500.46	147,338,011.29
其他资本公积	-	-	-	-
合 计	20,293,755.21	127,501,756.54	457,500.46	147,338,011.29

资本公积 2021 年度增加主要系定向增发溢价及股权激励所致，减少系冲减发行费用所致。

27. 盈余公积

(1) 2023 年度

项 目	2022年12月31日	会计政策变更	2023年1月1日	本期增加	本期减少	2023年12月31日
法定盈余公积	13,239,453.04	-	13,239,453.04	6,664,221.09	-	19,903,674.13
任意盈余公积	-	-	-	-	-	-
合计	13,239,453.04	-	13,239,453.04	6,664,221.09	-	19,903,674.13

(2) 2022 年度

项 目	2021年12月31日	会计政策变更	2022年1月1日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
法定盈余公积	8,862,619.07	-	8,862,619.07	4,376,833.97	-	13,239,453.04
任意盈余公积	-	-	-	-	-	-
合计	8,862,619.07	-	8,862,619.07	4,376,833.97	-	13,239,453.04

(3) 2021 年度

项 目	2020年12月31日	会计政策变更	2021年1月1日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
法定盈余公积	3,990,864.20	-	3,990,864.20	4,871,754.87	-	8,862,619.07
任意盈余公积	-	-	-	-	-	-
合计	3,990,864.20	-	3,990,864.20	4,871,754.87	-	8,862,619.07

本期盈余公积增加系本公司按《公司法》及本公司章程有关规定，按本期净利润 10% 提取法定盈余公积金。

28. 未分配利润

项 目	2023 年度	2022 年度	2021 年度
调整前上期末未分配利润	102,139,382.30	62,671,812.74	21,933,274.71
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-	-
调整后期初未分配利润	102,139,382.30	62,671,812.74	21,933,274.71

项 目	2023 年度	2022 年度	2021 年度
加：本期归属于母公司所有者的净利润	66,663,365.22	43,844,403.53	48,420,292.90
减：提取法定盈余公积	6,664,221.09	4,376,833.97	4,871,754.87
提取任意盈余公积	-	-	-
提取一般风险准备	-	-	-
应付普通股股利	-	-	2,810,000.00
转作股本的普通股股利	-	-	-
期末未分配利润	162,138,526.43	102,139,382.30	62,671,812.74

29. 营业收入和营业成本

项 目	2023 年度		2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	179,927,539.64	14,682,233.90	137,415,365.93	22,370,181.70	120,175,553.51	13,796,629.43
其他业务	-	-	-	-	-	-
合计	179,927,539.64	14,682,233.90	137,415,365.93	22,370,181.70	120,175,553.51	13,796,629.43

(1) 主营业务（分产品）

产品名称	2023 年度		2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
中间件软件销售	154,360,065.62	1,045,822.09	104,681,575.38	520,483.93	100,200,998.05	615,684.22
中间件定制化开发	21,922,333.18	13,417,302.77	28,726,116.16	21,797,234.73	17,799,056.60	13,140,693.04
中间件运维服务	3,645,140.84	219,109.04	4,007,674.39	52,463.04	2,175,498.86	40,252.17
合计	179,927,539.64	14,682,233.90	137,415,365.93	22,370,181.70	120,175,553.51	13,796,629.43

(2) 主营业务（分收入确认时间）

按收入确认时间分类	2023 年度		2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
在某一时刻确认收入	177,655,040.32	14,471,434.98	133,407,691.54	22,317,718.66	118,000,054.65	13,756,377.26
在某段时间确认收入	2,272,499.32	210,798.92	4,007,674.39	52,463.04	2,175,498.86	40,252.17
合计	179,927,539.64	14,682,233.90	137,415,365.93	22,370,181.70	120,175,553.51	13,796,629.43

(3) 主营业务（分地区）

地区名称	2023 年度		2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
内销	179,927,539.64	14,682,233.90	137,415,365.93	22,370,181.70	120,175,553.51	13,796,629.43
外销	-	-	-	-	-	-
合计	179,927,539.64	14,682,233.90	137,415,365.93	22,370,181.70	120,175,553.51	13,796,629.43

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	2023 年度营业收入	占营业收入比例(%)	
中国南方电网有限责任公司	16,052,566.37	11.15	
南方电网数字企业科技（广东）有限公司	3,337,410.30		
南方电网财务有限公司	295,221.24		
南方电网数字电网集团有限公司广东分公司	126,106.20		
南方电网数字电网集团（海南）有限公司	36,725.66		
贵州电网有限责任公司	232,920.35		
浪潮城市服务科技有限公司	4,766,814.15	6.66	
山东浪潮亿和信息科技有限责任公司	3,226,548.67		
浪潮软件科技有限公司	1,923,893.73		
郑州华粮科技股份有限公司	1,182,300.87		
浪潮通用软件有限公司	486,725.66		
浪潮云信息技术股份公司	366,371.67		
浪潮软件集团有限公司	22,831.86		
上海浪潮云计算服务有限公司	15,929.20		
普华基础软件股份有限公司	10,442,477.86		5.80
山东中创软件工程股份有限公司	9,897,345.07		5.50
建投数据科技股份有限公司	7,203,539.82	4.00	
合计	59,615,728.68	33.11	

(续上表)

客户名称	2022 年度营业收入	占营业收入比例(%)
浪潮通用软件有限公司	12,380,531.00	11.17
郑州华粮科技股份有限公司	2,368,141.62	
山东浪潮云服务信息科技有限公司	382,300.88	
浪潮软件集团有限公司	196,017.71	
上海浪潮云计算服务有限公司	28,230.08	
客户 F	10,906,697.12	7.94
中软信息系统工程有限公司	8,180,022.87	5.95

客户名称	2022 年度营业收入	占营业收入比例(%)
广州超轶云信息技术有限公司	6,775,962.87	4.93
山东中创软件工程股份有限公司	6,261,238.91	4.56
合计	47,479,143.06	34.55

(续上表)

客户名称	2021 年度营业收入	占营业收入比例(%)
客户 A	9,624,615.28	8.01
客户 B	8,680,188.67	7.22
济南光路科技有限公司	8,656,570.94	7.20
客户 C	5,365,094.34	4.46
浪潮软件科技有限公司	2,345,132.74	3.42
浪潮软件集团有限公司	1,765,486.81	
上海浪潮云计算服务有限公司	1,283.19	
合计	36,438,371.97	30.31

注：南方电网数字企业科技（广东）有限公司、南方电网财务有限公司、南方电网数字电网集团有限公司广东分公司、南方电网数字电网集团（海南）有限公司、贵州电网有限责任公司为中国南方电网有限责任公司的子公司；浪潮软件科技有限公司、浪潮软件集团有限公司、上海浪潮云计算服务有限公司、浪潮通用软件有限公司、郑州华粮科技股份有限公司、山东浪潮云服务信息科技有限公司、浪潮城市服务科技有限公司、山东浪潮亿和信息科技有限责任公司、浪潮云信息技术股份公司为浪潮集团有限公司的子公司。

(5) 营业收入 2023 年度较 2022 年度增长 30.94%，主要系 2023 年度中间件软件销售增长所致。

30. 税金及附加

项目	2023 年度	2022 年度	2021 年度
城市维护建设税	1,282,801.65	829,559.22	739,142.44
教育费附加	549,772.13	355,525.39	316,775.32
地方教育费附加	366,514.73	237,016.91	211,183.57
水利建设基金	-	-	503.07
印花税	74,392.19	102,174.23	41,849.40
车船税	3,540.00	4,810.00	3,540.00
合计	2,277,020.70	1,529,085.75	1,312,993.80

本期税金及附加 2023 年度较 2022 年度增长 48.91%，主要系 2023 年度缴纳增值税增加导致附加税费增加。

31. 销售费用

项 目	2023 年度	2022 年度	2021 年度
职工薪酬	19,051,227.87	16,777,441.09	16,894,057.40
服务费	1,850,682.54	1,358,861.43	2,795,103.77
差旅费	3,718,969.03	2,398,346.65	2,464,126.89
业务招待费	3,567,848.38	2,168,911.59	1,579,595.65
租赁费	1,393,210.91	1,454,370.96	1,259,189.32
市场推广费	1,760,395.20	1,713,442.43	1,014,727.12
授权费	70,0618.40	664,787.47	662,951.46
办公费	916,221.33	1,045,033.52	614,486.11
折旧费	267,389.67	238,925.93	253,622.83
其他	2,500.00	15,848.01	214,622.64
合计	33,229,063.33	27,835,969.08	27,752,483.19

32. 管理费用

项 目	2023 年度	2022 年度	2021 年度
职工薪酬	8,608,449.11	7,524,768.63	5,955,363.90
中介服务费	1,736,690.26	1,605,354.65	1,868,679.05
租赁及物业费	1,829,645.38	1,539,937.18	1,481,563.50
办公费	1,377,858.27	756,634.08	664,957.59
折旧费	697,340.34	481,068.17	369,773.92
差旅费	1,415,332.16	1,646,486.04	365,226.54
维修费	565,268.48	416,991.51	114,061.12
其他	2,615,216.74	2,577,477.69	1,234,385.70
合计	18,845,800.74	16,548,717.95	12,054,011.32

管理费用 2022 年度较 2021 年度增长 37.29%，主要系 2022 年度职工薪酬、差旅费、业务招待费增加所致。

33. 研发费用

项 目	2023 年度	2022 年度	2021 年度
职工薪酬	31,915,902.47	23,752,063.55	17,708,959.06
租赁费	2,582,573.02	2,540,971.68	1,862,626.27
折旧摊销费	3,585,316.56	2,069,635.83	1,156,994.76

项 目	2023 年度	2022 年度	2021 年度
差旅费	470,726.85	464,988.10	818,217.06
特许权使用费	809,615.19	664,904.49	663,020.88
技术服务费	2,015,619.63	234,006.60	243,068.12
材料费	13,066.04	20,448.71	164,908.00
其他	511,355.14	828,376.92	205,878.93
合计	41,904,174.90	30,575,395.88	22,823,673.08

研发费用 2023 年度较 2022 年度增长 37.05%，2022 年度较 2021 年度增长 33.96%，主要系研发人员数量与薪酬增加所致。

34. 财务费用

项 目	2023 年度	2022 年度	2021 年度
利息支出	788,592.29	983,595.40	1,061,152.22
其中：租赁负债利息支出	788,592.29	983,595.40	1,061,152.22
减：利息收入	499,180.71	836,161.64	484,308.08
利息净支出	289,411.58	147,433.76	576,844.14
银行手续费及其他	28,640.84	39,091.19	22,181.20
合计	318,052.42	186,524.95	599,025.34

财务费用 2023 年度较 2022 年度增长 70.51%，2022 年度较 2021 年度下降 68.86%，主要系报告期内各期利息收入变动所致。

35. 其他收益

项 目	2023 年度	2022 年度	2021 年度	与资产相关/与收益相关
一、计入其他收益的政府补助	12,497,082.50	13,089,391.03	12,224,406.93	
其中：与递延收益相关的政府补助	864,667.32	1,098,312.69	717,584.60	与资产相关
与递延收益相关的政府补助	90,190.05	1,978,296.60	646,358.17	与收益相关
直接计入当期损益的政府补助	11,542,225.13	10,012,781.74	10,860,464.16	与收益相关
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	26,507.49	33,954.29	35,302.19	
其中：个税扣缴税款手续费	20,616.65	26,792.17	35,302.19	
增值税加计抵减	5,890.84	7,162.12	-	
合计	12,523,589.99	13,123,345.32	12,259,709.12	

36. 投资收益

项 目	2023 年度	2022 年度	2021 年度
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	-	-	91,787.95
银行承兑汇票贴息	-	-	-38,969.33
合计	-	-	52,818.62

37. 信用减值损失

项 目	2023 年度	2022 年度	2021 年度
应收票据坏账损失	-	84,515.00	204,293.16
应收账款坏账损失	-9,412,951.24	-4,472,226.29	-1,649,135.77
其他应收款坏账损失	-208,877.84	-7,033.27	-4,760.76
合计	-9,621,829.08	-4,394,744.56	-1,449,603.37

信用减值损失各期变动主要系应收款项坏账损失变动所致。

38. 资产减值损失

项 目	2023 年度	2022 年度	2021 年度
合同资产减值损失	-7,896.50	118,484.52	-89,696.50
合计	-7,896.50	118,484.52	-89,696.50

资产减值损失各期变动主要系合同资产减值准备变动所致。

39. 营业外收入

项 目	2023 年度	2022 年度	2021 年度
其他	2,550.11	1,438.28	2,375.67
合计	2,550.11	1,438.28	2,375.67

40. 营业外支出

项 目	2023 年度	2022 年度	2021 年度
其他	10,607.09	400.00	100,023.22
合计	10,607.09	400.00	100,023.22

41. 所得税费用**(1) 所得税费用的组成**

项 目	2023 年度	2022 年度	2021 年度
当期所得税费用	5,771,842.75	3,558,089.13	4,196,986.69
递延所得税费用	-878,206.89	-184,878.48	-104,961.92
合计	4,893,635.86	3,373,210.65	4,092,024.77

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2023 年度	2022 年度	2021 年度
利润总额	71,557,001.08	47,217,614.18	52,512,317.67
按法定/适用税率计算的所得税费用	7,155,700.11	4,721,761.42	5,251,231.77
子公司适用不同税率的影响	-1,133.61	-18,549.19	15,930.97
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	556,553.16	461,893.52	224,843.78
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	-	-11,627.75	10,616.35
研发费用加计扣除	-2,817,483.80	-1,780,267.35	-1,418,030.90
其他	-	-	7,432.80
所得税费用	4,893,635.86	3,373,210.65	4,092,024.77

42. 现金流量表项目注释

(1) 与经营活动有关的现金

①收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2023 年度	2022 年度	2021 年度
政府补助	2,885,503.55	2,390,662.87	5,580,951.23
利息收入	499,180.71	836,161.64	484,308.08
往来款	135,455.51	290,739.65	420,787.21
保证金、押金	33,290.00	120,687.00	256,500.00
其他	24,411.04	134,630.45	37,552.86
合计	3,577,840.81	3,772,881.61	6,780,099.38

②支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2023 年度	2022 年度	2021 年度
付现费用	23,400,207.36	21,201,817.58	16,419,388.30
往来款	2,645,163.28	105,310.74	443,621.61
保证金、押金	156,250.00	43,290.00	126,200.00
其他	1,132,070.00	2,097.00	-
合计	27,333,690.64	21,352,515.32	16,989,209.91

(2) 与筹资活动有关的现金

支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2023 年度	2022 年度	2021 年度
为发行证券支付相关费用	2,530,500.00	7,529,500.00	469,811.32
使用权资产租金	6,579,028.31	6,160,880.36	5,319,506.23
合计	9,109,528.31	13,690,380.36	5,789,317.55

43. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2023 年度	2022 年度	2021 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	66,663,365.22	43,844,403.53	48,420,292.90
加: 资产减值准备	7,896.50	-118,484.52	89,696.50
信用减值损失	9,621,829.08	4,394,744.56	1,449,603.37
固定资产折旧、使用权资产折旧	8,329,646.40	7,165,544.47	5,680,993.89
无形资产摊销	2,352,033.54	1,040,596.22	496,241.83
长期待摊费用摊销	-	-	-
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)	-	-	-
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	-	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	788,592.29	983,595.40	1,061,152.22
投资损失(收益以“-”号填列)	-	-	-52,818.62
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-878,206.89	-184,878.48	-104,961.92
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-	-	-
存货的减少(增加以“-”号填列)	544,413.73	17,562,420.78	-9,650,097.10
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-97,825,441.13	-66,020,633.08	-26,964,743.75
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	21,538,947.20	-11,761,502.68	6,448,792.46
其他	-997,148.82	367,904.28	90,289.54
经营活动产生的现金流量净额	10,145,927.12	-2,726,289.52	26,964,441.32
2. 不涉及现金收支的重大活动:			
债务转为资本		-	-
一年内到期的可转换公司债券		-	-
租入的资产(简化处理的除外)	2,035,906.21	3,076,053.92	434,010.59
3. 现金及现金等价物净变动情况:			
现金的期末余额	194,072,638.00	200,165,536.99	230,262,541.43
减: 现金的期初余额	200,165,536.99	230,262,541.43	56,867,971.60
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	-6,092,898.99	-30,097,004.44	173,394,569.83

(2) 现金和现金等价物构成情况

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
一、现金	194,072,638.00	200,165,536.99	230,262,541.43
其中：库存现金	58,491.75	69,300.11	113,191.09
可随时用于支付的银行存款	194,014,146.25	200,096,236.88	230,149,350.34
可随时用于支付的其他货币资金	-	-	-
二、现金等价物	-	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	194,072,638.00	200,165,536.99	230,262,541.43
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	-	-	-

使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况：

项 目	2023 年度	2022 年度	2021 年度	理由
货币资金	1,132,070.00	-	15,000.00	保证金
合计	1,132,070.00	-	15,000.00	

44. 租赁

(1) 本公司作为承租人

与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	2023 年度金额	2022 年度金额	2021 年度金额
本期计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	78,305.73	97,864.40	16,720.75
租赁负债的利息费用	788,592.29	983,595.40	1,061,152.22
与租赁相关的总现金流出	6,643,928.69	6,160,880.36	5,319,506.23

六、研发支出

1. 按费用性质列示

项 目	2023 年度	2022 年度	2021 年度
职工薪酬	31,915,902.47	23,752,063.55	17,708,959.06
租赁费	2,582,573.02	2,540,971.68	1,862,626.27
折旧摊销费	3,585,316.56	2,069,635.83	1,156,994.76
差旅费	470,726.85	464,988.10	818,217.06
特许权使用费	809,615.19	664,904.49	663,020.88
技术服务费	2,015,619.63	234,006.60	243,068.12
材料费	13,066.04	20,448.71	164,908.00

项 目	2023 年度	2022 年度	2021 年度
其他	511,355.14	828,376.92	205,878.93
合计	41,904,174.90	30,575,395.88	22,823,673.08
其中：费用化研发支出	41,904,174.90	30,575,395.88	22,823,673.08
资本化研发支出	-	-	-

七、合并范围的变更

1. 其他原因的合并范围变动

子公司苏州中创中间件软件有限公司于 2022 年 3 月 29 日注销。

八、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	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
信安公司	30,000,000.00	济南市	济南市	技术开发	100.00	-	投资设立

九、政府补助

1. 涉及政府补助的负债项目

(1) 2023 年度

资产负债表列报项目	2022 年 12 月 31 日余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	2023 年 12 月 31 日余额	与资产/收益相关
递延收益	1,879,216.81	-	-	864,667.32	-	1,014,549.49	与资产相关
递延收益	163,991.00	10,000.00	-	90,190.05	-	83,800.95	与收益相关
合计	2,043,207.81	10,000.00	-	954,857.37	-	1,098,350.44	

(2) 2022 年度

资产负债表列报项目	2021 年 12 月 31 日余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	2022 年 12 月 31 日余额	与资产/收益相关
递延收益	2,963,373.94	14,155.56	-	1,098,312.69	-	1,879,216.81	与资产相关
递延收益	2,120,043.16	22,244.44	-	1,978,296.60	-	163,991.00	与收益相关
合计	5,083,417.10	36,400.00	-	3,076,609.29	-	2,043,207.81	

(3) 2021 年度

资产负债表列报项目	2020年12月31日余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	2021年12月31日余额	与资产/收益相关
递延收益	3,491,958.54	189,000.00	-	717,584.60	-	2,963,373.94	与资产相关
递延收益	2,445,401.33	2,376,400.00	-	2,701,758.17	-	2,120,043.16	与收益相关
合计	5,937,359.87	2,565,400.00	-	3,419,342.77	-	5,083,417.10	

2. 计入当期损益的政府补助

利润表列报项目	2023 年度	2022 年度	2021 年度
其他收益	12,497,082.50	13,089,391.03	12,224,406.93
合计	12,497,082.50	13,089,391.03	12,224,406.93

十、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理（例如本公司信用管理部对公司发生的赊销业务进行逐笔进行审核）。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

1. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能

性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

(1) 信用风险显著增加判断标准

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

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

(2) 已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

(3) 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评

级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，2023 年 12 月 31 日欠款金额前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 22.99%（2022 年 12 月 31 日：29.99%，2021 年 12 月 31 日：29.79%）；本公司其他应收款中，2023 年 12 月 31 日欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 88.86%（2022 年 12 月 31 日：66.16%，2021 年 12 月 31 日：59.73%）。

2. 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

报告期各期末本公司金融负债到期期限如下：

项目名称	2023年12月31日				
	6个月内	6个月-1年	1-2年	2-3年	3年以上
应付账款	15,278,309.25	-	-	-	-
其他应付款	586,683.84	-	-	-	-
一年内到期的非流动负债	2,693,905.88	3,100,556.71	-	-	-
租赁负债		-	6,035,981.06	383,056.18	236,564.66
合计	18,558,898.97	3,100,556.71	6,035,981.06	383,056.18	236,564.66

(续上表)

项目名称	2022年12月31日				
	6个月内	6个月-1年	1-2年	2-3年	3年以上
应付账款	7,828,543.28	-	-	-	-
其他应付款	503,850.56	-	-	-	-
一年内到期的非流动负债	2,293,615.89	2,691,007.59	-	-	-
租赁负债	-	-	5,245,070.08	5,457,882.73	-
合计	10,626,009.73	2,691,007.59	5,245,070.08	5,457,882.73	-

(续上表)

项目名称	2021年12月31日				
	6个月内	6个月-1年	1-2年	2-3年	3年以上
应付账款	12,882,796.89	-	-	-	-
其他应付款	233,029.22	-	-	-	-
一年内到期的非流动负债	534,152.50	3,385,495.20	-	-	-
租赁负债	-	-	4,236,159.93	4,457,499.29	4,687,924.23
合计	13,649,978.61	3,385,495.20	4,236,159.93	4,457,499.29	4,687,924.23

十一、关联方及关联交易

关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的构成关联方。

1. 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
山东中创软件工程股份有限公司	济南市	软件开发	60,000,000.00	33.6267	33.6267

公司实际控制人为景新海和程建平，两人为一致行动人，两人合计持股比例

47.5107%，其中直接持股比例 3.9255%，间接持股比例 43.5852%。

2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注八、在其他主体中的权益

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
济南创业信息技术发展有限公司	持股 5%以上股东，景新海和程建平共同控制
山东省高新技术创业投资有限公司	持股 5%以上股东
潍坊中创软件工程有限责任公司	山东中创软件工程股份有限公司之子公司
昆山中创软件工程有限责任公司	山东中创软件工程股份有限公司之子公司
北京中创易联软件工程有限责任公司	山东中创软件工程股份有限公司之子公司
南通海博信息科技有限公司	山东中创软件工程股份有限公司之子公司
昆山中创城市信息化服务有限公司	山东中创软件工程股份有限公司之孙公司
济南蓝地广告传播公司	济南创业信息技术发展有限公司之子公司
济南创信物业服务有限公司	济南创业信息技术发展有限公司之子公司
昆山创信物业服务有限公司	济南创业信息技术发展有限公司之孙公司
济南润信家政服务服务有限公司	济南创业信息技术发展有限公司之孙公司
杨勇利	董事
高隆林	董事、总经理
李文峰	独立董事
刘旭东	独立董事
陈曦	监事会主席
李易	监事
刘明玥	职工监事
韩锋	副总经理
何忠胜	副总经理
曹骥	董事会秘书
肖景华	财务负责人

4. 关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品、接受劳务情况

关联方	关联交易内容	2023 年度发生额	2022 年度发生额	2021 年度发生额
济南创信物业服务有限公司	物业费	323,378.20	325,416.00	137,762.28

关联方	关联交易内容	2023 年度发生额	2022 年度发生额	2021 年度发生额
济南创信物业服务有限公司	住宿费	97,167.55	146,144.15	-
济南创信物业服务有限公司	装修费	531,516.43	89,596.55	-
济南创信物业服务有限公司	餐饮费	900,544.20	863,604.40	472,440.00

出售商品、提供劳务情况

关联方	关联交易内容	2023 年度发生额	2022 年度发生额	2021 年度发生额
山东中创软件工程股份有限公司	软件产品	9,897,345.07	6,261,238.91	4,044,247.75

(2) 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	2023 年度				
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
山东中创软件工程股份有限公司	房产	-	-	4,246,845.71	563,916.65	2,035,906.21
北京中创易联软件工程有限公司	房产	-	-	1,056,880.68	149,751.47	-
昆山中创软件工程有限公司	房产	-	-	107,761.90	12,852.62	-

(续上表)

出租方名称	租赁资产种类	2022 年度				
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
山东中创软件工程股份有限公司	房产	-	-	3,915,127.42	680,419.29	3,076,053.92
北京中创易联软件工程有限公司	房产	-	-	1,056,880.68	194,795.43	-
昆山中创软件工程有限公司	房产	-	-	53,880.95	17,565.38	-

(续上表)

出租方名称	租赁资产种类	2021 年度				
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
山东中创软件工程股份有限公司	房产	-	-	3,093,595.60	695,486.87	-
北京中创易联软件工程有限公司	房产	-	-	1,056,880.68	237,602.70	-
昆山中创软件工程有限责任公司	房产	-	-	107,761.90	9,930.89	434,010.59

(3) 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	2023 年度发生额	2022 年度发生额	2021 年度发生额
山东中创软件工程股份有限公司	专利	-	-	2,122,641.52
山东中创软件工程股份有限公司	商标	-	-	55,905.66

(4) 关键管理人员报酬

项目	2023 年度发生额	2022 年度发生额	2021 年度发生额
关键管理人员报酬	3,109,104.00	2,528,426.36	2,166,793.50

(5) 公司经山东中创软件工程股份有限公司授权，无偿使用山东中创软件工程股份有限公司注册的注册号为“8844940”、“8844956”的两项商标。由于上述商标无法进行商标权人变更，根据公司与山东中创软件工程股份有限公司签订的《商标权使用许可协议》，公司对上述商标拥有独占使用许可；授权使用期限为商标权注册之日起至相应商标权利期限届满之日（商标权利期限顺延的，使用期限相应顺延）。

5. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	山东中创软件工程股份有限公司	5,285,601.79	264,280.09	-	-	-	-

(2) 应付项目

项目名称	关联方	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应付账款	济南创信物业服	156,958.05	-	-

项目名称	关联方	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
	务有限公司			
一年内到期的非流动负债（租赁负债-租赁付款额）	山东中创软件股份有限公司	931,007.56	-	2,750,637.80
一年内到期的非流动负债（租赁负债-租赁付款额）	昆山中创软件工程有限责任公司	53,880.95	107,761.90	107,761.90
租赁负债-租赁付款额	山东中创软件股份有限公司	1,597,347.93	-	2,750,637.80
租赁负债-租赁付款额	昆山中创软件工程有限责任公司		53,880.95	161,642.85

注：上述租赁负债按照公司与关联方实际签署的租赁合同确认。

十二、股份支付

1. 股份支付总体情况

项目	2023年度	2022年度	2021年度
公司本期授予的各项权益工具总额	4,000.00	3,000.00	36,500.00
公司本期行权的各项权益工具总额	4,000.00	3,000.00	36,500.00
公司本期失效的各项权益工具总额	-	-	-
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	-	-	-
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	-	-	-

2. 以权益结算的股份支付情况

项目	2023年度	2022年度	2021年度
授予日权益工具公允价值的确定方法	参考近期外部投资者入股价格	参考近期外部投资者入股价格	参考近期外部投资者入股价格
授予日权益工具公允价值的重要参数	股权转让数量	股权转让数量	股权转让数量
可行权权益工具数量的确定依据	-	-	-
本期估计与上期估计有重大差异的原因	-	-	-
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	578,115.00	443,193.82	90,289.54

3. 股份支付费用

(1) 2023年度

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
员工	134,921.18	-

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
合计	134,921.18	-

(2) 2022 年度

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
员工	352,904.28	-
合计	352,904.28	-

(3) 2021 年度

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
员工	90,289.54	-
合计	90,289.54	-

十三、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

2. 或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重要或有事项。

十四、资产负债表日后事项

截至董事会批准报告日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十六、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
1 年以内	155,408,772.06	107,600,926.60	57,434,457.10
1 至 2 年	54,087,141.42	21,930,063.40	4,875,082.20
2 至 3 年	15,134,557.17	1,500,701.09	399,685.20
3 至 4 年	858,429.93	275,435.20	79,860.00
4 至 5 年	215,612.21	-	60,259.68

账龄	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
5年以上	115,134.79	115,134.79	54,875.11
小计	225,819,647.58	131,422,261.08	62,904,219.29
减：坏账准备	17,679,631.56	8,201,080.32	3,602,165.23
合计	208,140,016.02	123,221,180.76	59,302,054.06

(2) 按坏账计提方法分类披露

①2023年12月31日

类别	2023年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	225,819,647.58	100.00	17,679,631.56	7.83	208,140,016.02
组合：应收中间件软件销售、定制化开发、运维服务客户	225,819,647.58	100.00	17,679,631.56	7.83	208,140,016.02
合计	225,819,647.58	100.00	17,679,631.56	7.83	208,140,016.02

②2022年12月31日

类别	2022年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	131,422,261.08	100.00	8,201,080.32	6.24	123,221,180.76
组合：应收中间件软件销售、定制化开发、运维服务客户	131,422,261.08	100.00	8,201,080.32	6.24	123,221,180.76
合计	131,422,261.08	100.00	8,201,080.32	6.24	123,221,180.76

③2021年12月31日

类别	2021年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	62,904,219.29	100.00	3,602,165.23	5.73	59,302,054.06
组合：应收中间件软件销售、定制化开发、运维服务客户	62,904,219.29	100.00	3,602,165.23	5.73	59,302,054.06

类别	2021年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
合计	62,904,219.29	100.00	3,602,165.23	5.73	59,302,054.06

报告期各期坏账准备计提的具体说明：

①报告期各期末按应收中间件软件销售、定制化开发、运维服务客户组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2023年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	155,408,772.06	7,770,438.60	5.00
1至2年	54,087,141.42	5,408,714.14	10.00
2至3年	15,134,557.17	3,783,639.29	25.00
3至4年	858,429.93	429,214.97	50.00
4至5年	215,612.21	172,489.77	80.00
5年以上	115,134.79	115,134.79	100.00
合计	225,819,647.58	17,679,631.56	7.83

(续上表)

账龄	2022年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	107,600,926.60	5,380,046.32	5.00
1至2年	21,930,063.40	2,193,006.34	10.00
2至3年	1,500,701.09	375,175.27	25.00
3至4年	275,435.20	137,717.60	50.00
4至5年	-	-	-
5年以上	115,134.79	115,134.79	100.00
合计	131,422,261.08	8,201,080.32	6.24

(续上表)

账龄	2021年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	57,434,457.10	2,871,722.86	5.00
1至2年	4,875,082.20	487,508.22	10.00
2至3年	399,685.20	99,921.30	25.00

账 龄	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
3 至 4 年	79,860.00	39,930.00	50.00
4 至 5 年	60,259.68	48,207.74	80.00
5 年以上	54,875.11	54,875.11	100.00
合计	62,904,219.29	3,602,165.23	5.73

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、9。

(3) 坏账准备的变动情况

①2023 年度的变动情况

类 别	2022 年 12 月 31 日	本期变动金额				2023 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款 坏账准备	8,201,080.32	9,412,951.24	65,600.00	-	-	17,679,631.56
合计	8,201,080.32	9,412,951.24	65,600.00	-	-	17,679,631.56

②2022 年的变动情况

类 别	2021 年 12 月 31 日	本期变动金额				2022 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款 坏账准备	3,602,165.23	4,472,226.29	126,688.80	-	-	8,201,080.32
合计	3,602,165.23	4,472,226.29	126,688.80	-	-	8,201,080.32

③2021 年的变动情况

类 别	2020 年 12 月 31 日	本期变动金额				2021 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款 坏账准备	1,944,575.68	1,657,589.55	-	-	-	3,602,165.23
合计	1,944,575.68	1,657,589.55	-	-	-	3,602,165.23

(4) 报告期各期无实际核销的应收账款

(5) 按欠款方归集的余额前五名的应收账款和合同资产情况

2023 年 12 月 31 日

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
浪潮城市服务科技有限公司	5,386,500.00	-	5,386,500.00	7.86	1,125,098.59
浪潮通用软件有限公司	4,979,500.00	-	4,979,500.00		
山东浪潮亿和信息科技有限责任公司	3,646,000.00	-	3,646,000.00		
浪潮软件科技有限公司	2,174,000.00	-	2,174,000.00		
郑州华粮科技股份有限公司	1,336,000.00	-	1,336,000.00		
浪潮云信息技术股份公司	292,672.57	-	292,672.57		
上海浪潮云计算服务有限公司	19,450.00	-	19,450.00		
浪潮软件股份有限公司	6,000.00	-	6,000.00		
潍坊市云计算中心(浪潮)建设管理有限公司	1,450.00	-	1,450.00		
普华基础软件股份有限公司	11,800,000.00	-	11,800,000.00		
建投数据科技股份有限公司	8,140,000.00	-	8,140,000.00	3.59	407,000.00
北京星链南天科技有限公司	7,144,000.00	-	7,144,000.00	3.15	527,674.33
济南光路科技有限公司	7,005,000.00	-	7,005,000.00	3.09	456,976.11
合计	51,930,572.57	-	51,930,572.57	22.89	3,106,749.03

2022年12月31日

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
浪潮通用软件有限公司	7,596,000.00	-	7,596,000.00	8.74	624,816.58
郑州华粮科技股份有限公司	2,829,699.13	-	2,829,699.13		
浪潮软件集团有限公司	1,047,899.89	-	1,047,899.89		
山东浪潮云服务信息科技有限公司	65,250.00	-	65,250.00		

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
司					
浪潮软件股份有限公司	6,000.00	-	6,000.00		
上海浪潮云计算服务有限公司	1,450.00	-	1,450.00		
潍坊市云计算中心(浪潮)建设管理有限公司	1,450.00	-	1,450.00		
广州超轶云信息技术有限公司	7,656,838.00	-	7,656,838.00	5.79	382,841.90
济南光路科技有限公司	5,448,522.14	-	5,448,522.14	4.12	272,426.11
招商华软信息技术有限公司	5,424,000.00	-	5,424,000.00	4.1	271,200.00
山东中疆信息科技有限公司	5,128,000.00	-	5,128,000.00	3.88	256,400.00
合计	35,205,109.16	-	35,205,109.16	26.63	1,807,684.59

2021年12月31日

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
济南光路科技有限公司	5,226,225.03	-	5,226,225.03	8.18	261,311.25
客户B	3,871,600.75	-	3,871,600.75	6.06	193,580.04
中国农业银行股份有限公司	3,683,800.00	-	3,683,800.00	5.77	184,190.00
浪潮软件集团有限公司	2,999,968.40	-	2,999,968.40		
山东浪潮云服务信息科技有限公司	88,450.00	-	88,450.00		
浪潮云信息技术股份公司	7,468.14	-	7,468.14		
浪潮软件股份有限公司	6,000.00	-	6,000.00	4.86	220,258.70
上海浪潮云计算服务有限公司	1,450.00	-	1,450.00		
潍坊市云计算中心(浪潮)建设管理有限公司	1,450.00	-	1,450.00		

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
湖南科创信息技术股份有限公司	2,850,000.00	-	2,850,000.00	4.46	142,500.00
合计	18,736,412.32	-	18,736,412.32	29.33	1,001,839.99

2. 其他应收款

(1) 分类列示

项目	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	2,758,018.24	271,639.31	624,661.18
合计	2,758,018.24	271,639.31	624,661.18

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
1年以内	2,733,450.78	44,194.01	319,603.66
1至2年	10,000.00	91,000.00	297,246.00
2至3年	86,000.00	160,000.00	38,700.00
3至4年	160,000.00	38,700.00	42,025.00
4至5年	38,700.00	42,025.00	17,394.00
5年以上	152,458.00	110,433.00	138,526.00
小计	3,180,608.78	486,352.01	853,494.66
减：坏账准备	422,590.54	214,712.70	228,833.48
合计	2,758,018.24	271,639.31	624,661.18

②按款项性质分类情况

款项性质	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
保证金、押金	566,781.00	483,821.00	511,218.00
往来款	2,613,827.78	2,531.01	342,276.66
小计	3,180,608.78	486,352.01	853,494.66
减：坏账准备	422,590.54	214,712.70	228,833.48
合计	2,758,018.24	271,639.31	624,661.18

③按坏账计提方法分类披露

A.截至 2023 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	375,919.01	104,279.70	271,639.31
第二阶段	-	-	-
第三阶段	110,433.00	110,433.00	-
合计	486,352.01	214,712.70	271,639.31

截至 2023 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	375,919.01	27.74	104,279.70	271,639.31
组合：应收保证金、押金及往来款等	375,919.01	27.74	104,279.70	271,639.31
合计	375,919.01	27.74	104,279.70	271,639.31

截至 2023 年 12 月 31 日，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	110,433.00	100.00	110,433.00	-
组合：应收保证金、押金及往来款等	110,433.00	100.00	110,433.00	-
合计	110,433.00	100.00	110,433.00	-

B.截至 2022 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	375,919.01	104,279.70	271,639.31
第二阶段	-	-	-
第三阶段	110,433.00	110,433.00	-
合计	375,919.01	104,279.70	271,639.31

截至 2022 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	375,919.01	27.74	104,279.70	271,639.31
组合：应收保证金、押金及往来款等	375,919.01	27.74	104,279.70	271,639.31

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值
合计	375,919.01	27.74	104,279.70	271,639.31

截至 2022 年 12 月 31 日，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	110,433.00	100.00	110,433.00	-
组合：应收保证金、押金及往来款等	110,433.00	100.00	110,433.00	-
合计	110,433.00	100.00	110,433.00	-

C.截至 2021 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	714,968.66	90,307.48	624,661.18
第二阶段	-	-	-
第三阶段	138,526.00	138,526.00	-
合计	853,494.66	228,833.48	624,661.18

截至 2021 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	714,968.66	12.63	90,307.48	624,661.18
组合：应收保证金、押金及往来款等	714,968.66	12.63	90,307.48	624,661.18
合计	714,968.66	12.63	90,307.48	624,661.18

截至 2021 年 12 月 31 日，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	138,526.00	100.00	138,526.00	-
组合：应收保证金、押金及往来款等	138,526.00	100.00	138,526.00	-
合计	138,526.00	100.00	138,526.00	-

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、9。

④坏账准备的变动情况

2023 年度的变动情况

类别	2022年12月31日	本期变动金额				2023年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	214,712.70	207,877.84	-	-	-	422,590.54
合计	214,712.70	207,877.84	-	-	-	422,590.54

2022年度的变动情况

类别	2021年12月31日	本期变动金额				2022年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	228,833.48	271,781.22	-	285,902.00	-	214,712.70
合计	228,833.48	271,781.22	-	285,902.00	-	214,712.70

2021年度的变动情况

类别	2020年12月31日	本期变动金额				2021年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	209,780.97	19,052.51	-	-	-	228,833.48
合计	209,780.97	19,052.51	-	-	-	228,833.48

⑤报告期内无实际核销的其他应收款

⑥按欠款方归集的余额前五名的其他应收款情况

2023年12月31日

单位名称	款项的性质	2023年12月31日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
北京南天软件有限公司	往来款	2,513,274.34	1年以内	79.02	125,663.72
中国电子进出口有限公司	保证金	180,000.00	2至3年、3至4年	5.66	82,500.00
昆山市公安局	保证金	58,250.00	1年以内	1.83	2,912.50
中国兵器工业集团有限公司	保证金	50,000.00	2至3年	1.57	12,500.00
山东环宇项目管理有限公司	保证金	43,000.00	1年以内	1.35	2,150.00
合计		2,844,524.34		89.43	225,726.22

2022年12月31日

单位名称	款项的性质	2022年12月31日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
中国电子进出口有限公司	保证金	180,000.00	1至2年、2至3年	37.01	40,500.00
中国兵器工业集团有限公司	保证金	50,000.00	1至2年	10.28	5,000.00
曹敏	押金	39,604.00	5年以上	8.14	39,604.00

单位名称	款项的性质	2022年12月31日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
国信招标集团股份有限公司	保证金	30,000.00	3至4年	6.17	15,000.00
中招国际招标有限公司	保证金	22,200.00	4至5年	4.56	15,000.00
合计		321,804.00		66.16	115,104.00

2021年12月31日

单位名称	款项的性质	2021年12月31日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
苏州中创中间件软件有限公司	往来款	285,902.00	1年以内、1至2年	33.50	21,157.40
中国电子进出口有限公司	保证金	180,000.00	1年以内、1至2年	21.09	16,500.00
中国兵器工业集团有限公司	保证金	50,000.00	1年以内	5.86	2,500.00
曹敏	押金	39,604.00	5年以上	4.64	39,604.00
中共哈尔滨市委办公厅	保证金	39,430.00	5年以上	4.62	39,430.00
合计		594,936.00		69.71	119,191.40

⑦其他应收款余额 2023 年末较 2022 年末增长 553.97%，主要系往来款增加所致；2022 年末较 2021 年末下降 43.02%，主要系往来款余额减少所致。

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资情况

项目	2023年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	30,000,000.00	-	30,000,000.00
合计	30,000,000.00	-	30,000,000.00

(续上表)

项目	2022年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	30,000,000.00	-	30,000,000.00
合计	30,000,000.00	-	30,000,000.00

(续上表)

项目	2021年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	7,600,000.00	-	7,600,000.00

项 目	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
合计	7,600,000.00	-	7,600,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	2023 年 12 月 31 日减值准备余额
信安公司	30,000,000.00	-	-	30,000,000.00	-	-
合计	30,000,000.00	-	-	30,000,000.00	-	-

(续上表)

被投资单位	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	2022 年 12 月 31 日减值准备余额
信安公司	7,600,000.00	22,400,000.00	-	30,000,000.00	-	-
合计	7,600,000.00	22,400,000.00	-	30,000,000.00	-	-

(续上表)

被投资单位	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	2021 年 12 月 31 日减值准备余额
信安公司	6,600,000.00	1,000,000.00	-	7,600,000.00	-	-
合计	6,600,000.00	1,000,000.00	-	7,600,000.00	-	-

4. 营业收入和营业成本

项 目	2023 年度		2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	179,927,539.64	14,682,233.90	137,415,365.93	22,370,181.70	120,175,553.51	13,796,629.43
其他业务	-	-	-	-	-	-
合计	179,927,539.64	14,682,233.90	137,415,365.93	22,370,181.70	120,175,553.51	13,796,629.43

(1) 主营业务 (分产品)

产品名称	2023 年度		2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
中间件软件销售	154,360,065.62	1,045,822.09	104,681,575.38	520,483.93	100,200,998.05	615,684.22
中间件定制化开发	21,922,333.18	13,417,302.77	28,726,116.16	21,797,234.73	17,799,056.60	13,140,693.04
中间件运维服务	3,645,140.84	219,109.04	4,007,674.39	52,463.04	2,175,498.86	40,252.17

产品名称	2023 年度		2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
合计	179,927,539.64	14,682,233.90	137,415,365.93	22,370,181.70	120,175,553.51	13,796,629.43

(2) 主营业务（分收入确认时间）

按收入确认时间分类	2023 年度		2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
在某一时点确认收入	177,655,040.32	14,471,434.98	133,407,691.54	22,317,718.66	118,000,054.65	13,756,377.26
在某段时间确认收入	2,272,499.32	210,798.92	4,007,674.39	52,463.04	2,175,498.86	40,252.17
合计	179,927,539.64	14,682,233.90	137,415,365.93	22,370,181.70	120,175,553.51	13,796,629.43

(3) 主营业务（分地区）

地区名称	2023 年度		2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
内销	179,927,539.64	14,682,233.90	137,415,365.93	22,370,181.70	120,175,553.51	13,796,629.43
出口	-	-	-	-	-	-
合计	179,927,539.64	14,682,233.90	137,415,365.93	22,370,181.70	120,175,553.51	13,796,629.43

(4) 营业收入 2023 年度较 2020 年度增长 30.94%，主要系 2023 年度中间件软件销售增加所致。

5. 投资收益

项 目	2023 年度	2022 年度	2021 年度
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	-	-	91,787.95
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-	-
银行承兑汇票贴息	-	-	-38,969.33
合计	-	-	52,818.62

十七、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项 目	2023 年度	2022 年度	2021 年度
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	3,830,360.92	5,430,872.16	6,434,894.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值	-	-	91,787.95

项 目	2023 年度	2022 年度	2021 年度
业务外,非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-8,056.98	1,038.28	-97,647.55
其他符合非经常性损益定义的损益项目	26,507.49	33,954.29	35,302.19
非经常性损益总额	3,848,811.43	5,465,864.73	6,464,336.59
减: 非经常性损益的所得税影响数	380,363.60	545,536.02	646,344.60
非经常性损益净额	3,468,447.83	4,920,328.71	5,817,991.99
减: 归属于少数股东的非经常性损益净额	-	-	-
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	3,468,447.83	4,920,328.71	5,817,991.99

2. 净资产收益率及每股收益

①2023 年度

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	18.50	1.05	1.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	17.54	0.99	0.99

②2022 年度

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	14.39	0.69	0.69
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.77	0.61	0.61

③2021 年度

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	38.67	0.86	0.86
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	34.02	0.76	0.76

公司名称: 山东中创软件商用中间件股份有限公司

日期: 2024 年 3 月 10 日





营业执照

统一社会信用代码

911101020854927874

扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。



(副本)(5-1)



名称 容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

负责人 肖厚发, 刘维

经营范围

审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算等审计业务；提供税务咨询；法律、法规规定的其他业务；(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，不得从事国家规定的项目。)

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

出资额 8190万元

成立日期 2013年12月10日

主要经营场所 北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26



登记机关

2023年12月15日

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

国家市场监督管理总局监制

证书序号: 0011869

说明

《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。

- 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关: 北京市财政局

二〇一三年六月

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

名称:

首席合伙人: 肖厚发

主任会计师:

经营场所: 北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010032

批准执业文号: 京财会许可[2013]0067号

批准执业日期: 2013年10月25日

证书编号:
No. of Certificate 110100320099

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs 北京注册会计师协会

发证日期: 年 月 日
Date of Issuance 二〇一二年 十一月

姓名 李成林
Full name

性别 男
Sex

出生日期 1981-02-15
Date of birth

工作单位 华普天健会计师事务所(北京)
Working unit

身份证号码 510106198102152938
Identity card No.



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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2013 年 12 月 27 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2013 年 12 月 27 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



李成林 110100320099

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
业务报告附件专用

姓名	顾庆刚
性别	男
出生日期	1985-10-10
工作单位	华普天健会计师事务所(特殊普通合伙)山东分所
身份证号码	370784198510102839

证书编号: 110100323782
No. of Certificate

批准注册协会: 山东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

2014 年 09 月 16 日
Date of Issue




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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)山东分所
CPAs
转所专用章
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2019年 7 月 17 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)山东分所
CPAs
转所专用章
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

山东省注册会计师协会
2018年
注册会计师
年检合格专用章

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

山东省注册会计师协会
2015年
注册会计师
年检合格专用章

山东省注册会计师协会
2022年
注册会计师
年检合格专用章

山东省注册会计师协会
2023年
注册会计师
年检合格专用章

10

5

姓名	刘佳明
性别	男
出生日期	1988-04-22
工作单位	华普天健会计师事务所(特殊普通合伙)山东分所
身份证号码	371202198804224910

Full name: 刘佳明
Sex: 男
Date of birth: 1988-04-22
Working unit: 华普天健会计师事务所(特殊普通合伙)山东分所
Identity card No.: 371202198804224910

证书编号: 110100323821
No. of Certificate: 110100323821

批准注册协会: 山东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs: 山东省注册会计师协会

注册日期: 2014 年 12 月 10 日
Date of Issuance: 2014 / 12 / 10





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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2019 年 7 月 17 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2019 年 7 月 17 日

年度检验登记注册会计师
Annual Renewal Registration of CPAs

证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

山东省注册会计师协会
2018 年
注册会计师
年检合格专用章

山东省注册会计师协会
2015 年
注册会计师
年检合格专用章

山东省注册会计师协会
2022 年
注册会计师
年检合格专用章

山东省注册会计师协会
2023 年
注册会计师
年检合格专用章

2015 年 3 月 17 日