

证券代码：874190

证券简称：致群股份

主办券商：中泰证券



致群股份

NEEQ: 874190

山东致群信息技术股份有限公司

ShanDong Zhiquan Information Technology Co.,Ltd



年度报告

2023

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
 - 二、公司负责人李致文、主管会计工作负责人李莉及会计机构负责人（会计主管人员）温连翠保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
 - 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
 - 四、天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
 - 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
 - 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
 - 七、未按要求披露的事项及原因
- 无。

目 录

第一节 公司概况 5

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析 7

第三节 重大事件 18

第四节 股份变动、融资和利润分配 22

第五节 公司治理 28

第六节 财务会计报告 35

附件 会计信息调整及差异情况..... 138

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	公司档案室

释义

释义项目		释义
致群股份、本公司、公司、股份公司	指	山东致群信息技术股份有限公司
致群有限	指	山东致群信息技术有限公司，致群股份前身
济南远迅	指	济南远迅投资合伙企业（有限合伙），公司股东
济南远通	指	济南远通投资合伙企业（有限合伙），公司股东
济南远逸	指	济南远逸投资合伙企业（有限合伙），公司股东
济南远达	指	济南远达软件合伙企业（有限合伙），公司股东
产发投资	指	济南产业发展投资基金合伙企业（有限合伙），公司股东
产发融昀	指	济南产发融昀产业投资合伙企业（有限合伙），曾用名“济南产发新能源科技发展合伙企业（有限合伙）”，公司股东
产发源创	指	济南产发源创半导体股权投资基金合伙企业（有限合伙），公司股东
广东瑞奇	指	广东瑞奇管理咨询合伙企业（有限合伙），公司股东
全国股转公司、股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《公司章程》	指	公司现行有效之《山东致群信息技术股份有限公司章程》
报告期初、期初	指	2023 年 1 月 1 日
报告期末、期末	指	2023 年 12 月 31 日
报告期、本期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	山东致群信息技术股份有限公司		
英文名称及缩写	ShanDong Zhiqun Information Technology Co.,Ltd zooquen		
法定代表人	李致文	成立时间	2011 年 7 月 29 日
控股股东	控股股东为李致文	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（李致文），一致行动人为（郝文静、济南远迅）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业（I）-软件和信息技术服务业（65）-信息系统集成服务（652）-信息系统集成服务（6520）		
主要产品与服务项目	公安、交通、监所等城市治理领域的智慧城市综合解决方案提供商。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	致群股份	证券代码	874190
挂牌时间	2023 年 9 月 6 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	√ 集合竞价交易 □ 做市交易	普通股总股本（股）	40,533,332
主办券商（报告期内）	中泰证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	济南市市中区经七路 86 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	李莉	联系地址	山东省济南市章丘区圣井街道办事处办公楼 7 号二楼 201 室
电话	0531-55563110	电子邮箱	zqgf@zooquen.com
传真	0531-55563789		
公司办公地址	山东省济南市历下区舜风路 322 号 10 号楼西单元	邮政编码	250200
公司网址	http://shandongzhiqun.com/		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91370100575588271A		

注册地址	山东省济南市章丘区圣井街道办事处办公楼 7 号二楼 201 室		
注册资本（元）	40,533,332	注册情况报告期内是否变更	否

注：全国股转公司于 2024 年 3 月 27 日向公司出具了《关于同意山东致群信息技术股份有限公司股票定向发行的函》，目前新增股份尚未在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司完成登记。

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

公司依托深刻的行业经验积累和大数据感知、计算及综合应用分析技术开发，形成自主研发的“情指勤一体化综合应用平台”及多项核心定制软硬件产品作为技术基础，主要为各级公安部门、交通管理部门、司法部门等提供集方案设计、软硬件开发、系统集成及运维服务于一体的信息化平台解决方案，实现城市治理领域全方位、多角度的网络化、可视化、智能化管理。此外，公司综合解决方案应用正逐步扩展到民生领域的教育、医疗等方向。

经过多年发展，公司构建了智慧城市行业内较为全面的业务资质体系，包括电子与智能化工程专业承包壹级、公路交通工程（公路安全设施分项）专业承包贰级、ITSS 信息技术服务运行维护三级、音视频集成工程企业资质壹级、安全技术防范工程设计施工单位壹级等。同时，公司以山东济南作为业务大本营，赋能重点场景的核心能力提升，拓展出一批具有影响力的标杆项目，如山东省济南市公安局历下区分局“天网工程建设”项目、山东省济南市章丘区城乡交通运输局智慧交通及相关项目建设等。公司建成山东省内首家 24 小时网上线下同步运转的智慧警局，上线首个山东省公安厅警务云上架穿戴类 APP。

1、盈利模式

从产品角度出发，公司的盈利模式主要可分为四类：

(1) 以信息化平台解决方案项目为载体，通过提供信息化系统调研咨询、设计研发、工程建设及调试运行等全流程服务实现盈利；

(2) 为客户提供信息化系统软硬件更新维护等运维服务，收取运行维护费实现盈利；

(3) 单独销售软件与衍生硬件产品实现盈利；

(4) 通过与客户约定技术服务成果作为合同结算条件，公司提交相应的服务成果并通过验收，以取得客户的验收单据，以技术服务费的方式盈利。

2、销售及施工模式

公司的销售模式为直销模式，主要通过公开招标方式获取项目。

对于需要公开招投标的项目，公司业务发展中心通过多种方式获取招投标项目信息，并对项目进行分析评估、方案设计、制作标书并参与投标，中标后与客户签署相关合同。在合同签署后，公司确定项目经理并组建项目实施团队，编制深化设计方案并落实项目实施计划。

工程管理中心项目经理全面负责项目施工及现场管理工作，根据项目进度计划派驻项目人员，项目实施团队根据实施方案推进软件定制化开发、土建基础类施工、设备安装调试、项目验收等工作。在项目开发建设完成后，一般由公司为客户提供运维服务。

3、采购模式

公司的采购方式主要是询价采购，采购价格以公开市场上相应产品或劳务的价格进行定价。

采购管理中心在收到工程管理中心提交的采购申请清单后，根据项目成本预算、合同订单及具体施工进度按需采购，采购内容主要包括硬件设备与辅材采购、施工劳务采购两大类。

硬件设备与辅材采购主要包括安防监控设备、计算机网络设备、楼控设备、会议系统音视频设备、机房设备、智慧灯杆等。公司一般根据多名供应商提供的产品价格、质量、售后及付款周期等因素，结合公司实际情况确定最优供应商，签订采购合同。工程管理中心项目经理负责采购产品质量验收。

公司采用同行业可比公司相同的模式对施工劳务进行采购。施工劳务采购是在项目的实施过程中，公司出于提高项目施工效率以及控制项目成本的考虑，将简单、重复的基础施工、立杆施工、设备安装、布线施工、路面道路施工等工作分包给具备相应实力的第三方单位实施。公司在选择第三方劳务供应商时，综合考虑项目所在地、劳务供应商过往项目经验、项目工期、报价等因素确定最优供应商并与之签订施工合同。公司派驻项目人员对劳务施工进度、质量进行把控，并提供技术指导。工程完工后，由工程管理中心项目经理提交验收申请，经质量控制中心、审计监察中心核验后做竣工验收。

4、研发模式

公司建立了以市场为导向、以项目为核心、以人才为支撑的技术研发体系，推进技术及产品的前瞻性研究，开发可适应客户需求的新技术、新产品，提升公司核心竞争力。公司以自主研发为主，同时为了保证研发效果和提高研发效率，与具备相应能力的合作方开展合作研发或委托研发，将部分不涉及核心技术的研发任务进行委托。

自主研发模式方面，公司设有研发中心，截至 2023 年 12 月 31 日，技术研发人员共计 44 人，公司已组建专业的研发团队深入产品研发。公司的自主研发以客户需求为导向、以开源技术为手段、以迭代开发为途径、以质量控制为标准，公司先后研发成功了多项业内较为先进的软硬件产品。从研发内容而言，公司自主研发主要分为基础技术研发、平台组件研发、场景开发三个层级。基础技术研发是根据所在行业和技术需求，结合技术发展趋势和方向，开展预研性、创新性研究开发，以应用于公司产品和服务，为产品研发提供技术能力；平台组件研发是指进行大数据平台、AI 目标识别平台等平台型产品的研发，采用定制化开发与创新，公司自主研发产品与客户现有的系统平台能够实现无缝对接，平台的各个功能模块可独立使用；场景开发是基础技术研发与基层业务的深度结合，对于部分客户的个性化需求，公司组织研发团队进行专项开发，在现有平台组件的基础上增加相应模块，满足客户的应用需求。

合作研发及委托研发模式方面，公司采用自主研发+合作研发/委托研发的模式是综合了企业自身的研发工作需要、自有研发人员工作安排及降低成本等方面考虑，根据研发具体需求将部分信息数据采集、底层基础技术、模块产品中的平台组件开发等内容委托给第三方完成，不涉及公司核心技术，符合行业惯例及公司研发的实际情况。公司通常选择在行业中具有良好声誉，具备项目要求相应资

质，且有丰富项目经验的企业或个人作为合作方。公司与第三方的研发合作中涉及软件开发的，均在合同中约定合作方交付成果的所有权，并且针对项目形成的软件著作权、专利等公司均独立申请知识产权认证，技术权属清晰，不存在纠纷或潜在纠纷。

报告期内，公司的经营计划执行情况良好。

报告期内至报告披露日，公司商业模式未发生重大变化。

（二）与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☒ 省（市）级
“单项冠军”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“高新技术企业”认定	☒ 是
详细情况	1、“高新技术企业”认定情况：公司于 2020 年 8 月 17 日收到高新企业证书，证书编号：GR20203700101，有效期三年，已失效。公司于 2023 年复审，并列示于山东省 2023 年第一批高新技术企业名单，证书编号 GR202337003546，发证时间为 2023 年 11 月 29 日；有效期三年。 2、山东省“专精特新企业”认定情况：2020 年 12 月 3 日，公司荣获山东省“专精特新企业”荣誉资质，有效期三年。

二、主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	239,271,181.11	222,670,047.57	7.46%
毛利率%	42.39%	39.31%	—
归属于挂牌公司股东的净利润	45,293,131.51	43,514,134.47	4.09%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	44,842,614.39	43,400,056.68	3.32%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	16.33%	18.95%	—
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	16.17%	18.91%	—
基本每股收益	1.12	1.08	3.70%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	627,958,293.08	472,070,433.63	33.02%
负债总计	328,413,361.35	217,255,496.86	51.16%

归属于挂牌公司股东的净资产	300,187,516.64	254,672,261.24	17.87%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	7.41	6.28	17.99%
资产负债率%（母公司）	52.65%	47.01%	—
资产负债率%（合并）	52.30%	46.02%	—
流动比率	1.70	1.88	—
利息保障倍数	50.29	195.06	—
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-27,827,985.56	-36,271,748.33	—
应收账款周转率	0.76	0.92	—
存货周转率	6.73	5.36	—
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	33.02%	33.71%	—
营业收入增长率%	7.46%	-1.06%	—
净利润增长率%	2.20%	8.11%	—

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	42,931,474.31	6.84%	40,940,268.41	8.67%	4.86%
应收票据	9,200,000.00	1.47%	11,221,526.86	2.38%	-18.01%
应收账款	316,653,941.38	50.43%	236,848,593.34	50.17%	33.69%
预付款项	197,412.92	0.03%	184,047.11	0.04%	7.26%
其他应收款	1,161,597.51	0.18%	4,474,810.52	0.95%	-74.04%
存货	15,680,156.30	2.50%	25,269,044.97	5.35%	-37.95%
合同资产	8,435,862.63	1.34%	6,161,994.07	1.31%	36.90%
一年内到期的非流动资产	161,110,733.56	25.66%	82,606,894.98	17.50%	95.03%
其他流动资产	2,184,609.50	0.35%	11,885.39	0.00%	18,280.63%
长期应收款	31,030,809.10	4.94%	28,722,960.25	6.08%	8.03%
固定资产	981,015.91	0.16%	1,430,824.55	0.30%	-31.44%
在建工程	1,807,365.99	0.29%	1,386,793.95	0.29%	30.33%
使用权资产	1,684,474.93	0.27%	512,173.24	0.11%	228.89%
无形资产	19,963,856.36	3.18%	20,211,193.75	4.28%	-1.22%
长期待摊费用	0.00	0.00%	297,987.52	0.06%	-100.00%

递延所得税资产	9,748,311.12	1.55%	5,235,115.55	1.11%	86.21%
其他非流动资产	5,186,671.56	0.83%	6,554,319.17	1.39%	-20.87%
短期借款	46,521,837.73	7.41%	13,000,000.00	2.75%	257.86%
应付票据	30,327,439.50	4.83%	31,178,480.96	6.60%	-2.73%
应付账款	216,041,686.87	34.40%	140,773,129.72	29.82%	53.47%
合同负债	1,416,817.43	0.23%	2,171,321.58	0.46%	-34.75%
应付职工薪酬	4,328,851.67	0.69%	4,904,562.47	1.04%	-11.74%
应交税费	25,404,280.31	4.05%	15,170,983.81	3.21%	67.45%
其他应付款	1,744,574.35	0.28%	2,330,506.03	0.49%	-25.14%
一年内到期的非流动负债	1,448,812.18	0.23%	247,322.15	0.05%	485.80%
其他流动负债	0.00	0.00%	6,957,807.04	1.47%	-100.00%
租赁负债	939,985.04	0.15%	521,383.10	0.11%	80.29%
递延所得税负债	239,076.27	0.04%	0.00	0.00%	-

项目重大变动原因：

- 1、报告期末货币资金较上期期末增加 199.12 万元，同比增加 4.86%，变动较小。
- 2、报告期末应收账款较上期期末增加 7,980.53 万元，同比上升 33.69%。公司应收账款主要为应收取公安、交通等政府部门和国有企业的信息化平台解决方案的开发与建设款项。主要原因为下游客户资金紧张，回款放缓，导致 2023 年末应收账款余额增加较大。
- 3、报告期末存货较上期期末减少 958.89 万元，同比下降 37.95%。主要是公司报告期末公司尚未竣工验收的信息化平台解决方案的开发与建设项目成本较上期末下降。
- 4、公司报告期末一年内到期的非流动资产账面价值较 2022 年末增加 7,850.38 万元，长期应收款账面价值较 2022 年末增加 230.78 万元，合计增加 8,081.17 万元，主要原因系分期收款项目增加。
- 5、报告期末短期借款较上期期末增加 3,352.18 万元，同比增加 257.86%，主要是银行借款增加，用于日常运营。
- 6、报告期末应付账款较 2022 年末增加 7,526.86 万元，主要原因系受下游客户政府和国有企业资金紧张影响，公司项目回款放缓，同时对供应商的付款放缓。

(二) 经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	239,271,181.11	-	222,670,047.57	-	7.46%
营业成本	137,846,726.51	57.61%	135,128,366.62	60.69%	2.01%
毛利率%	42.39%	-	39.31%	-	-
税金及附加	1,615,837.63	0.68%	1,155,985.16	0.52%	39.78%
销售费用	7,148,424.54	2.99%	10,301,900.47	4.63%	-30.61%
管理费用	6,858,966.56	2.87%	10,285,750.33	4.62%	-33.32%
研发费用	9,796,202.60	4.09%	9,979,023.02	4.48%	-1.83%
财务费用	-1,923,595.46	-0.80%	-825,541.93	-0.37%	-
其他收益	1,589,171.08	0.66%	1,584,424.74	0.71%	0.30%
信用减值损失	-28,203,392.56	-11.79%	-9,523,318.09	-4.28%	-
资产减值损失	-330,434.86	-0.14%	704,495.48	0.32%	-146.90%
营业利润	50,983,962.39	21.31%	49,410,166.03	22.19%	3.19%
营业外收入	274.74	0.00%	3,257.40	0.00%	-91.57%
营业外支出	8,694.53	0.00%	24,606.18	0.01%	-64.67%
利润总额	50,975,542.60	21.30%	49,388,817.25	22.18%	3.21%
所得税费用	6,467,671.53	2.70%	5,838,029.60	2.62%	10.79%
净利润	44,507,871.07	18.60%	43,550,787.65	19.56%	2.20%

项目重大变动原因：

1、公司 2023 年营业收入较 2022 年增加 1,660.11 万元，增长 7.46%，营业收入稳步增长，主要与公司 2023 年度省内外市场开拓效果比较好有关。

2、公司 2023 年营业成本较 2022 年增加 271.84 万元，随业务规模增减相应变动，符合实际情况。

3、2023 年毛利率提高 3.08个百分点，主要受信息化平台解决方案的开发及建设业务的影响，2023 年验收的项目毛利率相对较高。信息化平台解决方案的开发及建设业务具有定制化特点，为非标准化的产品和服务，其毛利率情况不仅受公司项目成本管控能力影响，还受客户需求、招投标评分办法、市场竞争议价、项目战略意义、公司资金状况、项目实施周期等多种因素的综合影响。报告期内，公司对此类项目采取较为灵活的定价策

略，因此不同项目间的毛利率水平存在差异，符合行业特点。

4、公司 2023 年销售费用较 2022 年减少 315.35 万元，其中职工薪酬与业务招待费分别下降 115.75 万元、95.97 万元，主要系公司销售回款速度放缓，导致销售人员奖金下降，同时公司加强费用管控；管理费用下降 342.68 万元，其中咨询服务费与职工薪酬分别下降 280.80 万元、108.66 万元，主要系公司于 2022 年申报新三板挂牌聘请中介机构和人员减少所致；2023 年研发费用较 2022 年同比减少 18.28 万元，变动较小。

5、公司 2023 年营业利润、利润总额、净利润较 2022 年有所上升，主要原因为 2023 年营业收入增长、费用下降。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	239,271,181.11	222,670,047.57	7.46%
其他业务收入	0.00	0.00	0.00%
主营业务成本	137,846,726.51	135,128,366.62	2.01%
其他业务成本	0.00	0.00	0.00%

按产品分类分析：四大类

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
软件和衍生硬件销售	3,335,569.91	720,326.82	78.40%	72.33%	-47.21%	48.90%
网络技术服务	1,065,839.20	301,054.28	71.75%	-	-	-
信息化系统运维服务	6,300,682.25	4,664,737.95	25.96%	-17.88%	-17.77%	-0.10%
信息化平台解决方案的开发与建设	228,569,089.75	132,160,607.46	42.18%	7.28%	3.18%	2.30%

按地区分类分析：山东省内外

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比

山东省内	200,670,893.64	119,566,368.04	40.42%	-8.26%	-9.86%	1.06%
山东省外	38,600,287.47	18,280,358.47	52.64%	811.16%	636.32%	-15.75%

收入构成变动的原因：

2023 年山东省外项目增加河北省唐山市项目。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	济南汇通热力有限公司	42,431,089.71	17.73%	否
2	唐山市公安局古冶分局	38,600,287.47	16.13%	否
3	济南金惠产业发展有限公司	36,493,363.81	15.25%	否
4	济南市莱芜区城乡交通运输局	18,116,416.50	7.57%	否
5	济南市章丘区城乡交通运输局	15,489,069.80	6.47%	否
合计		151,130,227.30	63.15%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	杭州海康威视数字技术股份有限公司	21,417,682.92	16.74%	否
2	浙江大华技术股份有限公司	14,125,738.96	11.04%	否
3	纪凯电线电缆有限公司	4,073,389.32	3.18%	否
4	中国移动	3,779,146.87	2.95%	否
5	山东新谨信息技术有限公司	3,654,033.74	2.86%	否
合计		47,049,991.81	36.77%	-

注：中国移动包含中国移动通信集团河北有限公司唐山分公司、中国移动通信集团山东有限公司长清分公司

(三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-27,827,985.56	-36,271,748.33	-
投资活动产生的现金流量净额	-748,848.70	-1,666,137.76	-
筹资活动产生的现金流量净额	30,259,707.67	42,118,478.86	-28.16%

现金流量分析：

1、2023 年，公司经营活动现金流量净额为-2,782.80 万元，较上年同期增加 844.38 万元，净利润 4,450.79 万元，差额为-7,233.59 万元，差异原因包括：①当年经营性应收项目增加 18,484.05 万元及经营性应付项目增加 7,565.76 万元，导致经营活动现金流量净额减少 10,918.29 万元；②当年计提减值准备、各项资产折旧摊销等导致经营活动现金流量净额增加 3,045.16 万元；③存货的减少导致经营活动现金流量净额增加 958.89 万元。

2、公司 2023 年投资活动产生的现金流量净额-74.88 万元，主要为购买固定资产支付的现金。

3、公司 2023 年筹资活动产生的现金流量净额 3,025.97 万元，主要为取得借款收到的现金及偿还债务与其利息支付的现金收支净额，减少流量原因主要是上年同期收到投资款 4,000 万，报告期银行借款增加额较上年同期增加 2,952.18 万元。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
山东致群软件有限责任公司	控股子公司	计算机软件的开发、销售及技术服务、技术咨询;软件测试服务;基础软件开发等	13,000,000.00	14,623,492.76	14,097,771.64	2,821,782.17	477,718.26
济南市章丘区新型智慧城市运营有限公司	控股子公司	智能城市运营、研发;计算机软件的开发、销售;建筑智能化工程、建筑装饰工程、安防工程的设计、施工;信息系统集成服务等	10,000,000.00	4,929,720.53	1,064,503.59	1,390,732.76	-246,536.96
山东致群信息网络科技有限责任公司	控股子公司	网络与信息安全软件开发等	15,300,000.00	0	0	0	0
济南北启致群数字科技有限公司	控股子公司	数字文化创意软件开发;数据处理和存储支持服务;会	10,450,000.00	11,945,740.90	-746,361.55	10,967,546.09	-106,462.32

		议及展览服务;数据处理服务;计算机系统服务;信息技术咨询服务;人工智能基础软件开发等					
--	--	--	--	--	--	--	--

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

(二) 理财产品投资情况

☐适用 ☒不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

☐适用 ☒不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

☐适用 ☒不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
应收款项计提减值风险	2022 和 2023 年度，公司应收账款账面价值分别为 23,684.86 万元、31,665.39 万元，一年内到期的非流动资产账面价值分别为 8,260.69 万元、16,111.07 万元，长期应收款账面价值分别为 2,872.30 万元、3,103.08 万元，三个科目合计账面价值分别为 34,817.84 万元、50,879.55 万元，占当期期末总资产的比例分别为 73.76%、81.02%。公司应收款项账面价值较高，占期末资产总额比例较大，主要原因系公司主要客户为政府部门和国有企业，一般实行预算管理制度。通常情况下，各级政府部门和国有企业的预算和结算多集中在年初和年末，即项目招投标相对集中于年初，项目开工建设及验收相对集中于下半年，导致当期收入主要在下半确认，回款以后年度收回。随着公司业务规模的扩大，叠加各级政府部门和国有企业内部审批流程复杂，付款周期较长，回款较慢，公司应收款项明显增加。若应收款项无法及时收回，则应收款项计提减值风险增加，公司将面临流动性不足和偿债能力下降的风险。 应对措施：公司主要客户为政府部门、国有企业和事业单位，信誉较好，应收账款回款较有保障。公司建立了较为完善的制度规范客户管理工作，对客户应收账款实行“源头控制、过程监控、责任到人”的控制原则，“项目经理为第一责任人，分管领导风险共担”的考核原则，积极进行应收账款的催收清欠。
经营活动产生的现金流量净额持续为负风险	2022 和 2023 年度，公司经营活动产生的现金流量净额分别为-3,627.17 万元、-2,782.80 万元，主要原因为下游客户资金紧张，回款变慢。若未来销售回款无法得到有效改善，公司将面临经营现

	金流紧张，从而对公司的持续经营能力产生不利影响。 应对措施：公司通过积极协调业务回款、引进财务投资及获取短期信贷周转等形式保证经营业务健康运行。
销售区域集中风险	报告期内，公司济南市内项目的营业收入占公司营业收入总额的比例分别为 95.50%、76.56%，山东省内项目的营业收入占公司营业收入的比例分别为 99.83%、83.87%。公司主要经营区域集中于山东省内，尤其是济南市内，实现收入的区域集中度较高。未来如果山东地区业务竞争激烈程度加剧，或者区域内客户受政策调整等因素采购需求下滑，公司将面临营业收入下降的风险。 应对措施：公司积极开拓省外业务，截至 2023 年 12 月末，公司省外的业务如北京、河北、辽宁等地区开拓情况良好。
客户及应用行业集中风险	报告期内，公司的客户中来自公安、交通、监所等政府部门和国有企业的收入占营业收入总额比例为 93.57%、97.26%。公司通过提供信息一体化服务，协助公安部门和交通管理部门将信息技术引入日常治安管理、应急处理等领域，提高公安部门和交通管理部门日常运行效率并节约治理成本。公司如不能在其他应用领域顺利拓展业务，则公司将面临未来布局不及预期、盈利能力下降的风险。 应对措施：公司向智慧城市中其他领域的拓展，即依托社会治理领域在信息化程度最高、要求最严的智慧公安、智慧交通方面形成的竞争优势，逐步扩展到民生领域的智慧教育、智慧医疗等方向，进一步拓展公司发展空间和未来盈利能力。
产品销售的季节性风险	公司客户主要为公安、交通、监所等政府部门和国有企业，对此类客户开展业务通常受政府预算管理、采购计划、招投标流程等因素的影响，具有较明显的季节性特征，每年下半年尤其是第四季度完成现场验收较多，从而导致公司的营业收入存在季节性特点，2022 年、2023 年，公司第四季度确认的销售收入占全年的比例分别为 74.72%、66.33%，因此公司存在业绩季节性波动风险。 应对措施：公司将继续以现有业务为核心，一方面适当拓展和延伸业务线，一方面加快市场拓展，避免因季节性风险影响公司发展。
技术更新迭代风险	近年来，物联网、大数据、人工智能、泛在网络、边缘计算、数字孪生等新一代信息技术逐渐成熟并开始应用到智慧城市建设中，为智慧城市的发展奠定了丰富的技术支撑，行业整体技术水平快速提高。随着信息技术的不断发展，公安部门对公共安全信息化服务能力的要求不断提升，智慧公安行业对系统集成定制化、智能化程度要求也在日益提高。这对于行业内公司的研发创新能力与成果转化能力提出了更高的要求，如果公司的技术升级迭代速度和成果无法满足市场需求，则将在市场上面临竞争劣势而存在被淘汰的风险。 应对措施：公司继续加大研发投入，形成快速有效的研发实力，以跟上技术变化的步伐。
人才流失的风险	公司主营业务为智慧城市综合解决方案，专注于公安、交通、监所等城市管理领域。智慧城市是物联网、云计算、大数据、空间地理信息等技术综合利用的体现，拥有较高的人才壁垒。随着行业内人才竞争日趋激烈，如公司不能持续保证核心人才稳定及建立健全人才培养机制，将面临核心人员流失风险。 应对措施：公司重视人才培养，建立了较为完善的激励机制，对核心人员实施激励，为专业技术人才创造良好的工作环境和发展前景，以减少人才流失的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	二. (一)
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	二. (二)
是否存在关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	二. (三)
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	二. (四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	0	0
销售产品、商品，提供劳务	0	0
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	160,000.00	155,000.00

其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0
提供担保	0	0
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0	0
贷款	0	0

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

本次关联交易为公司日常性关联交易，为公司承租关联方房屋，用于公司日常办公。不会对公司产生不利影响，且不会对其他股东利益产生任何损害，是公司业务发展及正常经营所需，有利于公司持续、稳定、健康发展。

违规关联交易情况

☐适用 ☒不适用

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2022 年 6 月 10 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2022 年 6 月 10 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022 年 6 月 10 日	-	挂牌	其他承诺（减少或规范关联交易的承诺）	避免和减少关联交易	正在履行中
其他股东	2022 年 6 月 10 日	-	挂牌	其他承诺（减少或规范关联交易的承诺）	避免和减少关联交易	正在履行中
董监高	2022 年 6 月 10 日	-	挂牌	其他承诺（减少或规范关联交易的承诺）	避免和减少关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022 年 6 月 10 日	-	挂牌	资金占用承诺	承诺不占用公司资产	正在履行中
其他股东	2022 年 6 月 10 日	-	挂牌	资金占用承诺	承诺不占用公司资产	正在履行中
董监高	2022 年 6 月 10 日	-	挂牌	资金占用承诺	承诺不占用公司资产	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022 年 6 月 10 日	-	挂牌	限售承诺	承诺自愿限售	正在履行中
其他股东	2022 年 6	-	挂牌	限售承诺	承诺自愿限售	正在履行中

	月 10 日					中
实际控制人或控股股东	2022 年 6 月 10 日	-	挂牌	其他承诺（社会保险和住房公积金补缴）	承诺承担因社会保险和住房公积金补缴产生问题的处罚及法律责任	正在履行中
公司	2022 年 6 月 10 日	-	挂牌	其他承诺（持有涉密信息系统集成资质期间的承诺）	承诺在持有涉密信息系统集成资质期间严格按照规定开展业务	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022 年 6 月 10 日	-	挂牌	其他承诺（持有涉密信息系统集成资质期间的承诺）	承诺在持有涉密信息系统集成资质期间严格按照规定开展业务	正在履行中
其他股东	2022 年 6 月 10 日	-	挂牌	其他承诺（持有涉密信息系统集成资质期间的承诺）	承诺在持有涉密信息系统集成资质期间严格按照规定开展业务	正在履行中
其他股东	2022 年 6 月 10 日	-	挂牌	其他承诺（不谋求山东致群信息技术股份有限公司控制权并确认实际控制人）	承诺不谋求山东致群信息技术股份有限公司控制权并确认实际控制人	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022 年 6 月 10 日	-	挂牌	其他承诺（房屋租赁）	承诺承担租赁房屋未办理房屋租赁备案事项的责任	正在履行中
公司	2022 年 6 月 10 日	-	挂牌	其他承诺（未履行承诺的约束措施的承诺）	承诺并接受规定的约束措施	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022 年 6 月 10 日	-	挂牌	其他承诺（未履行承诺的约束措施的承诺）	承诺并接受规定的约束措施	正在履行中
董监高	2022 年 6 月 10 日	-	挂牌	其他承诺（未履行承诺的约束措施的承诺）	承诺并接受规定的约束措施	正在履行中
其他股东	2022 年 6 月 10 日	-	挂牌	其他承诺（未履行承诺的约束措施的承诺）	承诺并接受规定的约束措施	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022 年 6 月 10 日	-	挂牌	其他承诺（具备承担股份回购义务能力的承诺）	承诺具有股份回购能力	正在履行中
其他股东	2022 年 6 月 10 日	-	挂牌	其他承诺（具备承担股份回购义务能力的承诺）	承诺具有股份回购能力	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

不存在。

第四节
 股份变动、融资和利润分配

一、
 普通股股本情况

(一)
 普通股股本结构

		期初		本期变动	期末	
股份性质		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	40,533,332	100%	-33,614,970	6,918,362	17.07%
	其中：控股股东、实际控制人	16,762,180	41.35%	-15,875,302	886,878	2.19%
	董事、监事、高管	17,446,560	43.04%	-16,523,414	923,146	2.28%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	0	0%	33,614,970	33,614,970	82.93%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	15,875,302	15,875,302	39.17%
	董事、监事、高管	0	0%	16,523,414	16,523,414	40.77%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		40,533,332	-	0	40,533,332	-
普通股股东人数		10				

注：表中持股数据均为直接持股情况。

“控股股东、实际控制人”持股是指李致文先生直接持股数量；“董事、监事及高级管理人员”持股数为除李致文先生之外的其他董监高直接持股数量；“核心员工”持股数为除董监高之外的其他核心员工直接持股数量。

股本结构变动情况：

☐适用 ☒不适用

(二)
 普通股前十名股东情况

单位：股									
序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	郝文静	17,446,560	0	17,446,560	43.04%	16,523,414	923,146	0	0
2	李致文	16,762,180	0	16,762,180	41.35%	15,875,302	886,878	0	0
3	济南远迅投	1,824,380	0	1,824,380	4.50%	1,216,254	608,126	0	0

	资合伙企业 (有限合 伙)								
4	济南远通投 资合伙企业 (有限合 伙)	1,505,180	0	1,505,180	3.71%	0	1,505,180	0	0
5	济南产业发 展投资基金 合伙企业 (有限合 伙)	633,333	0	633,333	1.56%	0	633,333	0	0
6	广东瑞奇管 理咨询合伙 企业(有限 合伙)	633,333	0	633,333	1.56%	0	633,333	0	0
7	济南产发源 创半导体股 权投资基金 合伙企业 (有限合 伙)	633,333	0	633,333	1.56%	0	633,333	0	0
8	济南产发融 昀产业投资 合伙企业 (有限合 伙)	633,333	0	633,333	1.56%	0	633,333	0	0
9	济南远逸投 资合伙企业 (有限合 伙)	267,140	0	267,140	0.66%	0	267,140	0	0
10	济南远达软 件合伙企业 (有限合 伙)	194,560	0	194,560	0.48%	0	194,560	0	0
合计		40,533,332	0	40,533,332	100%	33,614,970	6,918,362	0	0

截至报告期末，普通股前十名股东间相互关系说明：

本公司控股股东、实际控制人为李致文；股东济南远迅为李致文控制的有限合伙企业，李致文持有其 49.00% 的出资额且担任执行事务合伙人；郝文静为李致文的一致行动人，持有济南远迅 51% 的出资额。报告期内，李致文、郝文静、济南远迅分别持有公司 41.35%、43.04%、4.50% 的股份。

本公司股东产发投资、产发融昀，其实际控制人均为济南市人民政府国有资产监督管理委员会。报告期内，产发投资、产发融昀分别持有公司 1.56% 的股份。

本公司股东济南远通、济南远达的执行事务合伙人均为梁章峰。2023 年末，济南远通、济南远达分别持有公司 3.71%、0.48% 的股份。

除上述关联关系外，公司股东之间不存在其他关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☐是 ☒否

（一）控股股东情况

公司控股股东为李致文。根据《公司法》第二百一十六条第二款的规定：“控股股东，是指其出资额占有限责任公司资本总额百分之五十以上或者其持有的股份占股份有限公司股本总额百分之五十以上的股东；出资额或者持有股份的比例虽然不足百分之五十，但依其出资额或者持有的股份所享有的表决权已足以对股东会、股东大会的决议产生重大影响的股东”，截至报告期末，李致文直接持有 1,676.22 万股公司股份，通过济南远迅控制公司 182.44 万股，两者合计 1,858.66 万股，占公司总股本的 45.85%，为控制公司股权比例最大的股东。

李致文，男，1988 年生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。主要工作经历：2009 年 9 月至 2010 年 12 月，任山东省公安厅信通处科员；2010 年 12 月至 2011 年 5 月，任金地建设有限公司安防工程项目经理；2011 年 7 月至 2013 年 7 月，任致群有限监事；2013 年 7 月至 2020 年 12 月任致群有限执行董事、经理；2020 年 12 月至今任致群股份董事长、总经理。

（二）实际控制人情况

公司实际控制人为李致文。根据《公司法》第二百一十六条第三款的规定：“实际控制人，是指虽不是公司的股东，但通过投资关系、协议或者其他安排，能够实际支配公司行为的人”，截至报告期末，李致文可支配公司 88.90% 的表决权股份，其中李致文直接和间接控制的股权比例为 45.85%，通过与郝文静签署《一致行动协议书》控制的股权比例为 43.04%。

李致文作为公司的大股东，自 2013 年 7 月担任有限责任公司的执行董事、经理和法定代表人，自 2020 年 12 月开始担任股份公司的董事长、总经理和法定代表人，主导公司的发展战略与经营管理，对公司的重大决策和经营方针具有实际控制权。

报告期末，李致文直接持有公司 41.35% 股权，通过济南远迅间接控制公司 4.50% 股权。根据《济南远迅投资合伙企业（有限合伙）合伙协议》及《济南远迅投资合伙企业（有限合伙）合伙协议之补充协议》，李致文与郝文静一致同意并确认，济南远迅的普通合伙人为李致文，李致文作为济南远迅的执行事务合伙人，享有济南远迅的实际控制权，合伙企业事务的执行由李致文一人决定，且其拥有对合伙企业财产的处分权。另外，郝文静同意授权合伙企业普通合伙人李致文作为代理人，代理其行使在合伙企业中所拥有的全部表决权，即对合伙企业每一审议和表决事项履行投票并全权签署有关文件。郝文静对表决事项不作具体指示，普通合伙人李致文可以按自己的意思表决，李致文对济南远迅具有控制权。

李致文与郝文静女士签订的《一致行动协议书》约定：（1）李致文和郝文静在处理有关公司经营发展且根据《公司法》等有关法律法规、公司章程需要由公司的股东大会、董事会作出决议的事项时应采取一致行动；（2）采取一致行动的方式为：就有关公司经营发展的重大事项向股东大会、董事会行使提案权和在相关股东大会、董事会上行使表决权时保持一致；（3）采取一致行动时，须事先由李致文和郝文静双方进行协调并达成一致意见；如协调过程中双方无法达成一致，则以李致文的意见为准，协调过程中双方应明确作出同意或反对意见，集中行使表决权，不得弃权。一致行动在双方直接/间接持有公司股权的期间内持续有效；（4）如任一方拟就有关公司经营发展的重大事项向股东大会或董事会提出提案时，须事先由李致文和郝文静双方对相关提案进行协调并达成一致意见，拟提出提案的一方应按照该一致意见向公司股东大会或董事会提出提案；（5）在召开股东大会或董事会行使表决权前，李致文和郝文静双方须事先就对相关议案行使何种表决权达成一致意见，并按照该一致意见在股东大会上行使表决权。参加股东大会或董事会时，李致文和郝文静双方中如有一方不能亲自出席会议，应委托另一方参加会议并行使表决权。如双方均不能参加股东大会或董事会时，应共同委托他人参加会议并行使表决权。

郝文静就公司实际控制权相关事宜签署《关于不谋求山东致群信息技术股份有限公司控制权并确认实际控制人的承诺函》，具体如下：

“1、本人本着实事求是的原则，根据公司实际情况，并结合公司经营管理的实际运作，确认李致文为致群股份的唯一实际控制人。

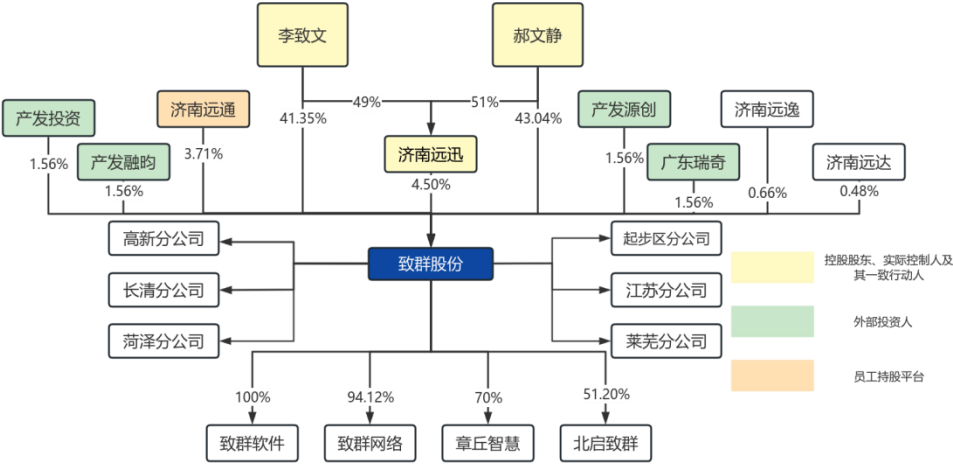
2、自 2013 年 7 月李致文取得公司控制地位之日起，本人未曾通过任何形式谋求公司的控制权，本人认可并尊重李致文的控股股东及实际控制人地位。

3、本人承诺将：（1）不会以任何方式谋求公司的控股股东或实际控制人地位；（2）不会以控制为目的直接或间接增持公司的股份；（3）不会以直接或间接持有的公司股份单独或与本人关系密切的家庭成员或其他任何第三方共同谋求公司的实际控制权；（4）亦不会以委托、征集投票权、协议、联合其他直接或间接股东以及其他任何方式单独或与本人关系密切的家庭成员或其他任何第三方共同谋求公司的实际控制权；（5）不会做出损害公司控制权和股权结构稳定性的其他行为，但减持股权除外。

4、上述承诺在本人作为公司股东期间持续有效。如因本人违反上述承诺而获得的表决权，本人自愿放弃。”

综上，公司实际控制人为李致文，报告期内未发生变动。

截至本年报出具日，公司股权结构图如下：



注：全国股转公司于 2024 年 3 月 27 日向公司出具了《关于同意山东致群信息技术股份有限公司股票定向发行的函》，目前新增股份尚未在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司完成登记。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

☐适用 ☒不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 权益分派预案

☐适用 ☒不适用

第五节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
李致文	董事长、总经理	男	1988 年 2 月	2020 年 12 月 26 日	2023 年 12 月 25 日	16,762,180	0	16,762,180	41.35%
郝文静	董事	女	1962 年 12 月	2020 年 12 月 26 日	2023 年 12 月 25 日	17,446,560	0	17,446,560	43.04%
梁章峰	董事、副总经理	男	1985 年 11 月	2020 年 12 月 26 日	2023 年 12 月 25 日	0	0	0	0%
韩飞	独立董事	男	1982 年 6 月	2022 年 5 月 5 日	2023 年 12 月 25 日	0	0	0	0%
万征	独立董事	男	1955 年 6 月	2022 年 5 月 5 日	2023 年 12 月 25 日	0	0	0	0%
王东	监事会主席	男	1989 年 4 月	2020 年 12 月 26 日	2023 年 12 月 25 日	0	0	0	0%
郭震甲	监事	男	1984 年 11 月	2020 年 12 月 26 日	2023 年 12 月 25 日	0	0	0	0%
马广廉	监事	男	1987 年 12 月	2020 年 12 月 26 日	2023 年 12 月 25 日	0	0	0	0%
房超	副总经理	男	1987 年 6 月	2020 年 12 月 26 日	2023 年 12 月 25 日	0	0	0	0%
魏有利	副总经理	女	1979 年 6 月	2020 年 12 月 26 日	2023 年 12 月 25 日	0	0	0	0%
王云	副总经理	女	1991 年 1 月	2020 年 12 月 26 日	2023 年 12 月 25 日	0	0	0	0%
李莉	董事会秘书、	女	1985 年 4 月	2022 年 4 月 15	2023 年 12 月 25	0	0	0	0%

	财务总监			日	日				
刘震	研发总监	男	1981 年 9 月	2020 年 12 月 26 日	2023 年 12 月 25 日	0	0	0	0%
栾奕	副总经理	男	1975 年 7 月	2022 年 4 月 15 日	2023 年 1 月 20 日	0	0	0	0%

注：2024 年 1 月 8 日，公司召开 2024 年第一次临时股东大会，审议通过了选举李致文、郝文静、梁章峰为公司第二届董事会非独立董事；选举韩飞、万征为公司第二届董事会独立董事；选举王东、王健为公司第二届监事会非职工代表监事。2024 年 1 月 8 日，公司召开 2024 年第一次职工代表大会，选举马广廉为公司第二届监事会职工代表监事。2024 年 1 月 8 日，公司召开第二届董事会第一次会议，审议通过了选举李致文为公司第二届董事会董事长，并聘请其担任公司总经理；聘任梁章峰、房超、魏有利、王云担任副总经理；聘请李莉担任董事会秘书、财务总监；聘请刘震担任研发总监。

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

截至本年报出具日，董事长、总经理李致文为公司控股股东，担任公司股东济南远迅执行事务合伙人，并持有济南远迅 49% 合伙份额；董事郝文静为公司持股 5% 以上的股东，持有公司股东济南远迅 51% 合伙份额；董事、副总经理梁章峰担任公司股东济南远通、济南远达执行事务合伙人，并持有济南远通 14.69% 合伙份额、济南远达 6.25% 合伙份额；副总经理房超担任公司股东济南远逸执行事务合伙人，并持有济南远通 12.11% 合伙份额，持有济南远逸 4.55% 合伙份额；监事王东持有公司股东济南远通 3.25% 合伙份额；监事马广廉持有公司股东济南远通 1.61% 合伙份额，持有公司股东济南远达 6.25% 合伙份额；副总经理魏有利持有公司股东济南远通 1.61% 合伙份额；副总经理王云持有公司股东济南远通 0.97% 合伙份额。

(二) 变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
栾奕	董事、财务总监	离任	审计监察中心经理	内部岗位调整
郭震甲	监事	离任	-	离职

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

□ 适用 √ 不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□ 适用 √ 不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	24	2	8	18
财务人员	6	1	1	6
研发人员	40	16	12	44
销售人员	11	17	4	24
项目人员	34	1	6	29
员工总计	115	37	31	121

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	2	3
本科	51	52
专科	50	49
专科以下	11	16
员工总计	115	121

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

一、员工薪酬政策：

职工薪酬,是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外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。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。

（1）短期薪酬

公司在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。其中,非货币性福利按照公允价值计量。

（2）辞退福利

公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿,在公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日,确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债,同时计入当期损益。

（3）设定提存计划

公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例,按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休

后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（4）设定受益计划

①内退福利

公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经公司批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退福利，确认为负债，计入当期损益。精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

②其他补充退休福利

公司亦向满足一定条件的职工提供国家规定的保险制度外的补充退休福利，该等补充退休福利属于设定受益计划，资产负债表上确认的设定受益负债为设定受益义务的现值减去计划资产的公允价值。设定受益义务每年由独立精算师采用与义务期限和币种相似的国债利率、以预期累积福利单位法计算。与补充退休福利相关的服务费用(包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失)和利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益。

二、培训计划：每年 12 月，由综合管理中心汇总制定《年度培训计划》及公司年度培训预算报总经理办公会审核。按照年度培训计划，开展新人培训、五体系相关知识培训、安全保密培训、产品知识培训等培训工作。

三、截至本年报签署日，公司无需承担费用的离退休职工。

（二） 核心员工（公司及控股子公司）情况

☐适用 ☒不适用

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 否
报告期内是否新增关联方	☒ 是 ☐ 否

（一） 公司治理基本情况

公司根据《公司法》《证券法》等有关法律、法规、规范性文件的要求，建立健全了由股东大会、董事会、监事会和高级管理经营层组成的公司治理结构，并设置了独立董事、董事会秘书等人员和机构，制定和完善了《公司章程》《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》《独立董事工作细则》《董事会秘书工作细则》等公司治理制度以及对外投资、对外担保、关联交易、资金管理等方面的内控制度。

公司的股东大会、董事会、监事会、管理层之间权责明确，均能按照《公司章程》和相关治理规范性文件规范运行，相互协调、相互制衡、权责明确，在公司治理方面不存在重大缺陷。

1、股东大会制度的建立健全与运行情况

根据《公司法》《公司章程》等有关规定，公司制定了《股东大会议事规则》。

报告期内，公司股东大会的召集、议事、表决等程序均按照《公司法》《公司章程》以及《股东大会议事规则》的要求规范运行，对公司董事、监事和独立董事的选举、公司财务预决算、利润分配、《公司章程》及其他主要管理制度的制订和修改等重大事宜做出了有效决议。

公司股东大会的召开及决议内容合法有效，不存在违反《公司法》及其他规定行使职权的情形。

2、董事会制度的建立健全与运行情况

根据《公司法》《公司章程》等有关规定，公司制定了《董事会议事规则》。报告期内，公司董事会成员严格按照《公司章程》和《董事会议事规则》的规定行使自己的职权，公司董事会的通知、召开、表决等程序均按照《公司法》《公司章程》及《董事会议事规则》的要求规范运作，对高级管理人员的聘任、公司财务预决算、利润分配、股东大会的召开、《公司章程》及其他主要管理制度的制订和修改等重大事宜做出了有效决议。

公司董事会的召开及决议内容合法有效，不存在违反《公司法》及其他规定行使职权的情形。

3、监事会制度的建立健全与运行情况

根据《公司法》《公司章程》等有关规定，公司制定了《监事会议事规则》。

报告期内，公司监事会成员严格按照《公司章程》和《监事会议事规则》的规定行使自己的职权，公司监事会的通知、召开、表决等程序均按照《公司法》《公司章程》及《监事会议事规则》的要求规范运作，对公司财务预决算、利润分配等重大事宜做出了有效决议。

公司监事会的召开及决议内容合法有效，不存在违反《公司法》及其他规定行使职权的情形。

4、独立董事制度的建立健全和运行情况

根据《公司法》和《公司章程》等有关规定，公司制定了《独立董事工作细则》。公司董事会设 2 名独立董事，达到董事会总人数的三分之一，其中 1 名为会计专业人员。

公司引入独立董事、健全独立董事工作制度后，进一步完善了公司治理结构。公司董事会在做出重大决策前，充分听取独立董事的意见，对于促进公司规范运作、制定发展战略等方面起到了良好的作用。独立董事所具备的丰富的专业知识和勤勉尽责的职业道德在董事会制定公司发展战略、发展计

划和经营决策等方面发挥了良好的作用，有力地保障了公司经营决策的科学性和公正性。

公司独立董事根据《公司法》《公司章程》和《独立董事工作细则》出席有关董事会和股东大会，不存在缺席或应出席而未能亲自出席会议的情况。对需要发表独立意见的事项均已发表意见，不存在对发行人有关事项提出异议的情形。

5、董事会秘书制度的建立健全及运行情况

根据《公司法》和《公司章程》等有关规定，公司制定了《董事会秘书工作细则》。公司设董事会秘书 1 名，对董事会负责。

公司董事会秘书自聘任以来，严格按照《公司法》《公司章程》和《董事会秘书工作细则》等规定，勤勉尽职地履行职权，依法筹备了历次董事会及股东大会会议，负责投资者关系管理和信息披露事务。董事会秘书在公司法人治理结构的完善、与中介机构的配合协调、与监管部门的沟通协调、主要管理制度的制定、公司战略规划制定等方面发挥了积极的作用。

（二） 监事会对监督事项的意见

报告期内，监事会能够独立运作，对本年度内的监督事项没有异议。

（三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司由有限公司整体变更而来，变更后严格遵守《公司法》和《公司章程》等法律法规和规章制度，规范运作，逐步健全和完善公司法人治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构方面均独立于控股股东、实际控制人，具有独立完整的业务及自主经营能力，具体情况如下：

1、业务独立性

公司拥有与主营业务相关的业务资质，拥有独立的业务流程，具备直接面向市场的独立经营能力，截止报告期末，公司各项经营业务均不构成对任何股东的依赖关系，与任何股东之间不存在同业竞争关系或业务上依赖其他关联方的情况。

2、资产独立性

公司所拥有的全部资产产权明晰，经营相关的资产均在公司的控制和支配下，公司不存在资产被股东占用的情形。

3、人员独立性

公司的董事长、总经理、董事会秘书、财务总监等高级管理人员均在公司领取薪酬。

公司与员工签订劳动合同，符合劳动法相关规定。公司员工的劳动、人事、工资及相应的社会保障完全独立管理。

4、财务独立

公司有独立的财务部门，专门处理公司有关的财务事项，并建立了独立的会计核算体系和财务管理制度；公司独立在银行开户，不存在与其他单位或股东共用银行账户的情况；公司依法独立纳税；

公司能够独立做出财务决策，不存在股东干预公司资金使用的情况。

(四) 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司已建立较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，相关制度能够有效执行并持续完善，公司的财务管理和风险控制不存在重大缺陷。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

☒ 适用 ☐ 不适用

2024 年 1 月 8 日，公司召开 2024 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于选举李致文为公司第二届董事会非独立董事的议案》、《关于选举郝文静为公司第二届董事会非独立董事的议案》、《关于选举梁章峰为公司第二届董事会非独立董事的议案》、《关于选举韩飞为公司第二届董事会独立董事的议案》、《关于选举万征为公司第二届董事会独立董事的议案》、《关于选举王东为公司第二届监事会非职工代表监事的议案》、《关于选举王健为公司第二届监事会非职工代表监事的议案》。根据有关法律、法规和规范性文件，并参照《山东致群信息技术股份有限公司章程》的规定，本次选举采取累积投票制。

(二) 提供网络投票的情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(三) 表决权差异安排

☐ 适用 ☒ 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是		
审计意见	无保留意见		
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明		
审计报告编号	天职业字[2024]25430 号		
审计机构名称	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）		
审计机构地址	北京市海淀区车公庄西路 19 号 68 号楼 A-1 和 A-5 区域		
审计报告日期	2024 年 4 月 26 日		
签字注册会计师姓名及连续签字年限	杨勇 2 年	谢培文 2 年	高云凤 1 年
会计师事务所是否变更	否		
会计师事务所连续服务年限	2 年		
会计师事务所审计报酬（万元）	20 万元		

审计报告

天职业字[2024]25430 号

山东致群信息技术股份有限公司：

一、 审计意见

我们审计了山东致群信息技术股份有限公司（以下简称“致群股份”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

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

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估致群股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督致群股份的财务报告过程。

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，就可能导致对致群股份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致群股份不能持续经营。

（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）就致群股份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。

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：杨勇

（项目合伙人）

中国注册会计师：谢培文

中国注册会计师：高云凤

2024 年 4 月 26 日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	六、（一）	42,931,474.31	40,940,268.41
结算备付金		0.00	0.00
拆出资金		0.00	0.00
交易性金融资产		0.00	0.00
衍生金融资产		0.00	0.00
应收票据	六、（二）	9,200,000.00	11,221,526.86
应收账款	六、（三）	316,653,941.38	236,848,593.34
应收款项融资		0.00	0.00
预付款项	六、（五）	197,412.92	184,047.11
应收保费		0.00	0.00
应收分保账款		0.00	0.00
应收分保合同准备金		0.00	0.00
其他应收款	六、（六）	1,161,597.51	4,474,810.52
其中：应收利息		0.00	245,865.21
应收股利		0.00	0.00
买入返售金融资产		0.00	0.00
存货	六、（七）	15,680,156.30	25,269,044.97
合同资产	六、（四）	8,435,862.63	6,161,994.07
持有待售资产		0.00	0.00
一年内到期的非流动资产	六、（八）	161,110,733.56	82,606,894.98
其他流动资产	六、（九）	2,184,609.50	11,885.39
流动资产合计		557,555,788.11	407,719,065.65
非流动资产：			

发放贷款及垫款		0.00	0.00
债权投资		0.00	0.00
其他债权投资		0.00	0.00
长期应收款	六、（十）	31,030,809.10	28,722,960.25
长期股权投资		0.00	0.00
其他权益工具投资		0.00	0.00
其他非流动金融资产		0.00	0.00
投资性房地产		0.00	0.00
固定资产	六、（十一）	981,015.91	1,430,824.55
在建工程	六、（十二）	1,807,365.99	1,386,793.95
生产性生物资产		0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00
使用权资产	六、（十三）	1,684,474.93	512,173.24
无形资产	六、（十四）	19,963,856.36	20,211,193.75
开发支出		0.00	0.00
商誉		0.00	0.00
长期待摊费用	六、（十五）	0.00	297,987.52
递延所得税资产	六、（十六）	9,748,311.12	5,235,115.55
其他非流动资产	六、（十七）	5,186,671.56	6,554,319.17
非流动资产合计		70,402,504.97	64,351,367.98
资产总计		627,958,293.08	472,070,433.63
流动负债：			
短期借款	六、（十九）	46,521,837.73	13,000,000.00
向中央银行借款		0.00	0.00
拆入资金		0.00	0.00
交易性金融负债		0.00	0.00
衍生金融负债		0.00	0.00
应付票据	六、（二十）	30,327,439.50	31,178,480.96
应付账款	六、（二十一）	216,041,686.87	140,773,129.72
预收款项		0.00	0.00
合同负债	六、（二十二）	1,416,817.43	2,171,321.58
卖出回购金融资产款		0.00	0.00
吸收存款及同业存放		0.00	0.00
代理买卖证券款		0.00	0.00
代理承销证券款		0.00	0.00
应付职工薪酬	六、（二十三）	4,328,851.67	4,904,562.47
应交税费	六、（二十四）	25,404,280.31	15,170,983.81
其他应付款	六、（二十五）	1,744,574.35	2,330,506.03
其中：应付利息		0.00	0.00
应付股利		0.00	0.00
应付手续费及佣金		0.00	0.00
应付分保账款		0.00	0.00
持有待售负债		0.00	0.00

一年内到期的非流动负债	六、（二十六）	1,448,812.18	247,322.15
其他流动负债	六、（二十七）	0.00	6,957,807.04
流动负债合计		327,234,300.04	216,734,113.76
非流动负债：			
保险合同准备金		0.00	0.00
长期借款		0.00	0.00
应付债券		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
租赁负债	六、（二十八）	939,985.04	521,383.10
长期应付款		0.00	0.00
长期应付职工薪酬		0.00	0.00
预计负债		0.00	0.00
递延收益		0.00	0.00
递延所得税负债	六、（十六）	239,076.27	0.00
其他非流动负债		0.00	0.00
非流动负债合计		1,179,061.31	521,383.10
负债合计		328,413,361.35	217,255,496.86
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、（二十九）	40,533,332.00	40,533,332.00
其他权益工具		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
资本公积	六、（三十）	105,467,994.05	105,284,349.96
减：库存股		0.00	0.00
其他综合收益		0.00	0.00
专项储备		0.00	0.00
盈余公积	六、（三十一）	16,579,389.83	11,995,089.09
一般风险准备		0.00	0.00
未分配利润	六、（三十二）	137,606,800.76	96,859,490.19
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		300,187,516.64	254,672,261.24
少数股东权益		-642,584.91	142,675.53
所有者权益（或股东权益）合计		299,544,931.73	254,814,936.77
负债和所有者权益（或股东权益）总计		627,958,293.08	472,070,433.63

法定代表人：李致文

主管会计工作负责人：李莉

会计机构负责人：温连翠

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		36,793,269.25	37,142,095.40
交易性金融资产		0.00	0.00
衍生金融资产		0.00	0.00
应收票据		9,200,000.00	11,221,526.86
应收账款	十七、（一）	314,254,715.16	233,692,516.74
应收款项融资		0.00	0.00
预付款项		197,412.92	184,047.11
其他应收款	十七、（二）	1,229,510.92	4,389,871.21
其中：应收利息	十七、（二）	0.00	245,865.21
应收股利		0.00	0.00
买入返售金融资产		0.000	0.00
存货		15,140,959.87	25,066,949.10
合同资产		8,082,652.81	6,079,053.85
持有待售资产		0.00	0.00
一年内到期的非流动资产		161,110,733.56	82,606,894.98
其他流动资产		2,162,935.72	1,083.98
流动资产合计		548,172,190.21	400,384,039.23
非流动资产：			
债权投资		0.00	0.00
其他债权投资		0.00	0.00
长期应收款		31,030,809.10	28,722,960.25
长期股权投资	十七、（三）	14,600,000.00	14,000,000.00
其他权益工具投资		0.00	0.00
其他非流动金融资产		0.00	0.00
投资性房地产		0.00	0.00
固定资产		978,395.95	1,427,824.55
在建工程		1,807,365.99	1,386,793.95
生产性生物资产		0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00
使用权资产		1,548,525.17	512,173.24
无形资产		19,963,856.36	20,211,193.75
开发支出		0.00	0.00
商誉		0.00	0.00
长期待摊费用		0.00	297,987.52
递延所得税资产		9,739,013.63	5,235,115.55
其他非流动资产		5,186,671.56	6,554,319.17
非流动资产合计		84,854,637.76	78,348,367.98

资产总计		633,026,827.97	478,732,407.21
流动负债：			
短期借款		46,521,837.73	13,000,000.00
交易性金融负债		0.00	0.00
衍生金融负债		0.00	0.00
应付票据		30,327,439.50	31,178,480.96
应付账款		211,787,672.88	139,013,074.00
预收款项		0.00	0.00
卖出回购金融资产款		0.00	0.00
应付职工薪酬		3,890,055.12	4,577,044.08
应交税费		25,359,402.82	15,093,103.02
其他应付款		11,559,458.20	12,270,504.73
其中：应付利息		0.00	0.00
应付股利		0.00	0.00
合同负债		1,416,817.43	2,171,321.58
持有待售负债		0.00	0.00
一年内到期的非流动负债		1,262,862.42	247,322.15
其他流动负债		0.00	6,957,807.04
流动负债合计		332,125,546.10	224,508,657.56
非流动负债：			
长期借款		0.00	0.00
应付债券		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
租赁负债		939,985.04	521,383.10
长期应付款		0.00	0.00
长期应付职工薪酬		0.00	0.00
预计负债		0.00	0.00
递延收益		0.00	0.00
递延所得税负债		232,278.78	0.00
其他非流动负债		0.00	0.00
非流动负债合计		1,172,263.82	521,383.10
负债合计		333,297,809.92	225,030,040.66
所有者权益（或股东权益）：			
股本		40,533,332.00	40,533,332.00
其他权益工具		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
资本公积		105,467,994.05	105,284,349.96
减：库存股		0.00	0.00
其他综合收益		0.00	0.00
专项储备		0.00	0.00

盈余公积		16,579,389.83	11,995,089.09
一般风险准备		0.00	0.00
未分配利润		137,148,302.17	95,889,595.50
所有者权益（或股东权益） 合计		299,729,018.05	253,702,366.55
负债和所有者权益（或股东 权益）合计		633,026,827.97	478,732,407.21

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入	六、（三十三）	239,271,181.11	222,670,047.57
其中：营业收入	六、（三十三）	239,271,181.11	222,670,047.57
利息收入		0.00	0.00
已赚保费		0.00	0.00
手续费及佣金收入		0.00	0.00
二、营业总成本	六、（三十三）	161,342,562.38	166,025,483.67
其中：营业成本	六、（三十三）	137,846,726.51	135,128,366.62
利息支出		0.00	0.00
手续费及佣金支出		0.00	0.00
退保金		0.00	0.00
赔付支出净额		0.00	0.00
提取保险责任准备金净额		0.00	0.00
保单红利支出		0.00	0.00
分保费用		0.00	0.00
税金及附加	六、（三十四）	1,615,837.63	1,155,985.16
销售费用	六、（三十五）	7,148,424.54	10,301,900.47
管理费用	六、（三十六）	6,858,966.56	10,285,750.33
研发费用	六、（三十七）	9,796,202.60	9,979,023.02
财务费用	六、（三十八）	-1,923,595.46	-825,541.93
其中：利息费用	六、（三十八）	1,034,172.00	254,496.78
利息收入	六、（三十八）	2,999,065.12	1,220,651.20
加：其他收益	六、（三十九）	1,589,171.08	1,584,424.74
投资收益（损失以“-”号 填列）		0.00	0.00
其中：对联营企业和合营企 业的投资收益（损失以“-”号 填列）		0.00	0.00
以摊余成本计量的金 融资产终止确认收益（损失以		0.00	0.00

“-”号填列)			
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、（四十）	-28,203,392.56	-9,523,318.09
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、（四十一）	-330,434.86	704,495.48
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		50,983,962.39	49,410,166.03
加：营业外收入	六、（四十二）	274.74	3,257.40
减：营业外支出	六、（四十三）	8,694.53	24,606.18
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		50,975,542.60	49,388,817.25
减：所得税费用	六、（四十四）	6,467,671.53	5,838,029.60
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		44,507,871.07	43,550,787.65
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0.00	0.00
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		44,507,871.07	43,550,787.65
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		0.00	0.00
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-785,260.44	36,653.18
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		45,293,131.51	43,514,134.47
六、其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
（1）重新计量设定受益计划变动额		0.00	0.00
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益		0.00	0.00

(3) 其他权益工具投资公允价值变动		0.00	0.00
(4) 企业自身信用风险公允价值变动		0.00	0.00
(5) 其他		0.00	0.00
2. 将重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益		0.00	0.00
(2) 其他债权投资公允价值变动		0.00	0.00
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		0.00	0.00
(4) 其他债权投资信用减值准备		0.00	0.00
(5) 现金流量套期储备		0.00	0.00
(6) 外币财务报表折算差额		0.00	0.00
(7) 其他		0.00	0.00
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
七、综合收益总额		44,507,871.07	43,550,787.65
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		45,293,131.51	43,514,134.47
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-785,260.44	36,653.18
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		1.12	1.08
(二) 稀释每股收益（元/股）		1.12	1.08

法定代表人：李致文
温连翠

主管会计工作负责人：李莉

会计机构负责人：

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业收入	十七、（四）	237,187,148.00	219,902,989.40
减：营业成本	十七、（四）	135,406,352.64	133,401,546.13
税金及附加		1,604,597.29	1,148,524.17
销售费用		6,631,734.33	9,723,991.50
管理费用		6,677,400.13	10,126,348.79
研发费用		10,270,375.87	10,065,505.94
财务费用		-1,922,447.22	-799,221.84
其中：利息费用		1,031,772.50	254,303.78

利息收入		2,993,075.84	1,189,068.81
加：其他收益		1,584,338.92	1,581,391.43
投资收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-27,502,079.21	-9,376,311.82
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-321,060.45	713,711.06
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		52,280,334.22	49,155,085.38
加：营业外收入		273.92	3,041.74
减：营业外支出		8,626.00	24,606.18
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		52,271,982.14	49,133,520.94
减：所得税费用		6,467,454.53	5,832,757.00
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		45,804,527.61	43,300,763.94
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		45,804,527.61	43,300,763.94
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		0.00	0.00
五、其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1. 重新计量设定受益计划变动额		0.00	0.00
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		0.00	0.00
3. 其他权益工具投资公允价值变动		0.00	0.00
4. 企业自身信用风险公允价值变		0.00	0.00

动			
5. 其他		0.00	0.00
（二）将重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		0.00	0.00
2. 其他债权投资公允价值变动		0.00	0.00
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		0.00	0.00
4. 其他债权投资信用减值准备		0.00	0.00
5. 现金流量套期储备		0.00	0.00
6. 外币财务报表折算差额		0.00	0.00
7. 其他		0.00	0.00
六、综合收益总额		45,804,527.61	43,300,763.94
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.00	0.00
（二）稀释每股收益（元/股）		0.00	0.00

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		70,960,586.34	121,811,007.38
客户存款和同业存放款项净增加额		0.00	0.00
向中央银行借款净增加额		0.00	0.00
向其他金融机构拆入资金净增加额		0.00	0.00
收到原保险合同保费取得的现金		0.00	0.00
收到再保险业务现金净额		0.00	0.00
保户储金及投资款净增加额		0.00	0.00
收取利息、手续费及佣金的现金		0.00	0.00
拆入资金净增加额		0.00	0.00
回购业务资金净增加额		0.00	0.00
代理买卖证券收到的现金净额		0.00	0.00
收到的税费返还		994,247.54	1,428,008.89
收到其他与经营活动有关的现金	六、（四十五）	4,097,090.37	9,766,399.20
经营活动现金流入小计		76,051,924.25	133,005,415.47
购买商品、接受劳务支付的现金		60,195,186.55	115,022,745.55
客户贷款及垫款净增加额		0.00	0.00
存放中央银行和同业款项净增加额		0.00	0.00

支付原保险合同赔付款项的现金		0.00	0.00
为交易目的而持有的金融资产净增加额		0.00	0.00
拆出资金净增加额		0.00	0.00
支付利息、手续费及佣金的现金		0.00	0.00
支付保单红利的现金		0.00	0.00
支付给职工以及为职工支付的现金		16,812,483.82	21,135,144.67
支付的各项税费		17,025,065.00	14,072,335.78
支付其他与经营活动有关的现金	六、（四十五）	9,847,174.44	19,046,937.80
经营活动现金流出小计		103,879,909.81	169,277,163.80
经营活动产生的现金流量净额	六、（四十六）	-27,827,985.56	-36,271,748.33
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0.00	0.00
取得投资收益收到的现金		0.00	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0.00	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流入小计		0.00	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		748,848.70	1,666,137.76
投资支付的现金		0.00	0.00
质押贷款净增加额		0.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流出小计		748,848.70	1,666,137.76
投资活动产生的现金流量净额		-748,848.70	-1,666,137.76
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0.00	40,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0.00	0.00
取得借款收到的现金		46,521,837.73	17,000,000.00
发行债券收到的现金		0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
筹资活动现金流入小计		46,521,837.73	57,000,000.00
偿还债务支付的现金		13,000,000.00	14,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		920,783.88	243,380.79
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0.00	0.00

支付其他与筹资活动有关的现金	六、（四十五）	2,341,346.18	638,140.35
筹资活动现金流出小计		16,262,130.06	14,881,521.14
筹资活动产生的现金流量净额		30,259,707.67	42,118,478.86
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.00	0.00
五、现金及现金等价物净增加额	六、（四十六）	1,682,873.41	4,180,592.77
加：期初现金及现金等价物余额	六、（四十六）	26,561,246.89	22,380,654.12
六、期末现金及现金等价物余额	六、（四十六）	28,244,120.30	26,561,246.89

法定代表人：李致文

主管会计工作负责人：李莉

会计机构负责人：温连翠

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		68,831,766.34	120,359,189.30
收到的税费返还		994,247.54	1,428,008.89
收到其他与经营活动有关的现金		4,830,756.34	25,702,214.74
经营活动现金流入小计		74,656,770.22	147,489,412.93
购买商品、接受劳务支付的现金		59,999,116.82	113,785,430.91
支付给职工以及为职工支付的现金		13,454,135.53	19,709,446.73
支付的各项税费		16,842,504.64	13,958,038.15
支付其他与经营活动有关的现金		13,929,030.84	32,197,856.28
经营活动现金流出小计		104,224,787.83	179,650,772.07
经营活动产生的现金流量净额		-29,568,017.61	-32,161,359.14
二、投资活动产生的现金流量：		0.00	0.00
收回投资收到的现金		0.00	0.00
取得投资收益收到的现金		0.00	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0.00	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流入小计		0.00	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		748,848.70	2,959,483.33
投资支付的现金		0.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		600,000.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流出小计		1,348,848.70	2,959,483.33
投资活动产生的现金流量净额		-1,348,848.70	-2,959,483.33
三、筹资活动产生的现金流量：		0.00	0.00

吸收投资收到的现金		0.00	40,000,000.00
取得借款收到的现金		46,521,837.73	17,000,000.00
发行债券收到的现金		0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
筹资活动现金流入小计		46,521,837.73	57,000,000.00
偿还债务支付的现金		13,000,000.00	14,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		920,783.88	243,187.79
支付其他与筹资活动有关的现金		2,341,346.18	588,333.35
筹资活动现金流出小计		16,262,130.06	14,831,521.14
筹资活动产生的现金流量净额		30,259,707.67	42,168,478.86
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.00	0.00
五、现金及现金等价物净增加额		-657,158.64	7,047,636.39
加：期初现金及现金等价物余额		22,763,073.88	15,715,437.49
六、期末现金及现金等价物余额		22,105,915.24	22,763,073.88

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	40,533,332.00	0.00	0.00	0.00	105,284,349.96	0.00	0.00	0.00	11,995,089.09	0.00	96,859,490.19	142,675.53	254,814,936.77
加：会计政策变更	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3,847.98	0.00	34,631.82	0.00	38,479.80
前期差错更正	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
同一控制下企业合并	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二、本年期初余额	40,533,332.00	0.00	0.00	0.00	105,284,349.96	0.00	0.00	0.00	11,998,937.07	0.00	96,894,122.01	142,675.53	254,853,416.57
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	183,644.09	0.00	0.00	0.00	4,580,452.76	0.00	40,712,678.75	-785,260.44	44,691,515.16
（一）综合收益总额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	45,293,131.51	-785,260.44	44,507,871.07
（二）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	183,644.09	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	183,644.09

1. 股东投入的普通股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额	0.00	0.00	0.00	0.00	183,644.09	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	183,644.09
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4,580,452.76		-4,580,452.76	0.00	0.00
1. 提取盈余公积	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4,580,452.76		-4,580,452.76	0.00	0.00
2. 提取一般风险准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 对所有者（或股东）的分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（四）所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 盈余公积弥补亏损	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5. 其他综合收益结转留存收	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

益													
6. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（五）专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 本期使用	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（六）其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、本年期末余额	40,533,332.00	0.00	0.00	0.00	105,467,994.05	0.00	0.00	0.00	16,579,389.83	0.00	137,606,800.76	-642,584.91	299,544,931.73

项目	2022 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	38,000,000.00	0.00	0.00	0.00	67,707,495.51	0.00	0.00	0.00	7,665,012.70		57,675,432.11	106,022.35	171,153,962.67
加：会计政策变更	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
前期差错更正	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
同一控制下企业合并	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二、本年期初余额	38,000,000.00	0.00	0.00	0.00	67,707,495.51	0.00	0.00	0.00	7,665,012.70		57,675,432.11	106,022.35	171,153,962.67
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	2,533,332.00	0.00	0.00	0.00	37,576,854.45	0.00	0.00	0.00	4,330,076.39		39,184,058.08	36,653.18	83,660,974.10
（一）综合收益总额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	43,514,134.47	36,653.18	43,550,787.65
（二）所有者投入和减少资本	2,533,332.00	0.00	0.00	0.00	37,576,854.45	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	40,110,186.45

1. 股东投入的普通股	2,533,332.00	0.00	0.00	0.00	37,466,668.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	40,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额	0.00	0.00	0.00	0.00	110,186.45	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	110,186.45
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4,330,076.39	0.00	-4,330,076.39	0.00	0.00
1. 提取盈余公积	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4,330,076.39	0.00	-4,330,076.39	0.00	0.00
2. 提取一般风险准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 对所有者（或股东）的分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（四）所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 盈余公积弥补亏损	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5. 其他综合收益结转留存收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（五）专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

2. 本期使用	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（六）其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、本期末余额	40,533,332.00	0.00	0.00	0.00	105,284,349.96	0.00	0.00	0.00	11,995,089.09	0.00	96,859,490.19	142,675.53	254,814,936.77

法定代表人：李致文

主管会计工作负责人：李莉

会计机构负责人：温连翠

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	40,533,332.00	0.00	0.00	0.00	105,284,349.96	0.00	0.00	0.00	11,995,089.09	0.00	95,889,595.50	253,702,366.55
加：会计政策变更	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3,847.98	0.00	34,631.82	38,479.80
前期差错更正	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二、本年期初余额	40,533,332.00	0.00	0.00	0.00	105,284,349.96	0.00	0.00	0.00	11,998,937.07	0.00	95,924,227.32	253,740,846.35
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	183,644.09	0.00	0.00	0.00	4,580,452.76	0.00	41,224,074.85	45,988,171.70
（一）综合收益总额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	45,804,527.61	45,804,527.61
（二）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	183,644.09	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	183,644.09
1. 股东投入的普通股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 其他权益工具持	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额	0.00	0.00	0.00	0.00	183,644.09	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	183,644.09
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4,580,452.76	0.00	-4,580,452.76	0.00
1. 提取盈余公积	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4,580,452.76	0.00	-4,580,452.76	0.00
2. 提取一般风险准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 对所有者（或股东）的分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（四）所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 盈余公积弥补亏损	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5. 其他综合收益结转留存收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（五）专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 本期使用	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（六）其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、本年期末余额	40,533,332.00	0.00	0.00	0.00	105,467,994.05	0.00	0.00	0.00	16,579,389.83	0.00	137,148,302.17	299,729,018.05

项目	2022 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存	其他综合	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先	永续	其他								

		股	债			股	收益					
一、上年期末余额	38,000,000.00	0.00	0.00	0.00	67,707,495.51	0.00	0.00	0.00	7,665,012.70	0.00	56,918,907.95	170,291,416.16
加：会计政策变更	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
前期差错更正	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二、本年期初余额	38,000,000.00	0.00	0.00	0.00	67,707,495.51	0.00	0.00	0.00	7,665,012.70	0.00	56,918,907.95	170,291,416.16
三、本期增减变动金额 （减少以“－”号填列）	2,533,332.00	0.00	0.00	0.00	37,576,854.45	0.00	0.00	0.00	4,330,076.39	0.00	38,970,687.55	83,410,950.39
（一）综合收益总额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	43,300,763.94	43,300,763.94
（二）所有者投入和减少资本	2,533,332.00	0.00	0.00	0.00	37,576,854.45	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	40,110,186.45
1. 股东投入的普通股	2,533,332.00	0.00	0.00	0.00	37,466,668.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	40,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额	0.00	0.00	0.00	0.00	110,186.45	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	110,186.45
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4,330,076.39	0.00	-4,330,076.39	0.00
1. 提取盈余公积	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4,330,076.39	0.00	-4,330,076.39	0.00
2. 提取一般风险准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 对所有者（或股东）的分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（四）所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 盈余公积弥补亏损	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5. 其他综合收益结转留存	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

收益												
6. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（五）专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 本期使用	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（六）其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、本年期末余额	40,533,332.00	0.00	0.00	0.00	105,284,349.96	0.00	0.00	0.00	11,995,089.09	0.00	95,889,595.50	253,702,366.55

山东致群信息技术股份有限公司

2023 年度财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

一、公司的基本情况

（一）公司概况

公司注册中文名称：山东致群信息技术股份有限公司（以下简称“公司”）

注册地址：山东省济南市章丘区圣井街道办事处办公楼 7 号二楼 201 室

法定代表人：李致文

注册资本及实收资本：4053.3332 万人民币

统一社会信用代码：91370100575588271A

公司类型：其他股份有限公司(非上市)

营业期限：2011 年 07 月 29 日至永续经营

（二）历史沿革

1、有限责任公司的成立及股权演变

（1）2011 年 7 月，济南致群智能工程有限公司设立

公司的前身为济南致群智能工程有限公司（以下简称“致群有限”），系由王群、李致文共同出资设立的有限责任公司。设立时，致群有限的注册资本为人民币 500 万元，其中王群以货币资金出资 495 万元，李致文以货币资金出资 5 万元。2011 年 7 月 22 日，青岛振青会计师事务所济南分所对上述出资出具编号“青振济会内验字（2011）第 027 号”《验资报告》。

2011 年 7 月 29 日，致群有限取得济南市工商行政管理局高新技术产业开发区分局核发的《企业法人营业执照》（注册号：370127200048407）。致群有限设立时的股权结构如下：

股东名册	出资额（元）	持股比例（%）
王群	4,950,000.00	99.00
李致文	50,000.00	1.00

股东名册	出资额 (元)	持股比例 (%)
合计	<u>5,000,000.00</u>	<u>100.00</u>

(2) 2013 年 4 月，致群有限第一次增资

2013 年 4 月 11 日，致群有限通过股东会决议，同意注册资本由 500 万元增至 1500 万元，其中王群以货币资金增加投资 705 万元，李致文以货币资金增加投资 295 万元。山东新华有限责任会计师事务所济南分所出具编号“鲁新会师济验字[2013]第 D1101 号”《验资报告》。

2013 年 4 月 11 日，致群有限取得济南市工商行政管理局高新技术产业开发区分局更新核发的《企业法人营业执照》。此次变更完成后，致群有限的股权结构如下：

股东名册	出资额 (元)	持股比例 (%)
王群	12,000,000.00	80.00
李致文	3,000,000.00	20.00
合计	<u>15,000,000.00</u>	<u>100.00</u>

(3) 2013 年 7 月，致群有限第一次股权转让

2013 年 6 月 25 日，王群与赵曼如、李致文分别签订《股权转让协议》，约定将王群持有的致群有限 60%股权无偿转让给赵曼如；约定将王群持有的致群有限 20%股权无偿转让给李致文。同日，致群有限股东会决议，同意上述股权转让事项。

2013 年 7 月 15 日，致群有限取得济南市工商行政管理局高新技术产业开发区分局更新核发的《企业法人营业执照》。此次变更完成后，致群有限的股权结构如下：

股东名册	出资额 (元)	持股比例 (%)
赵曼如	9,000,000.00	60.00
李致文	6,000,000.00	40.00
合计	<u>15,000,000.00</u>	<u>100.00</u>

(4) 2016 年 3 月，致群有限第二次股权转让

2016 年 3 月 25 日，赵曼如与李致文签订《股权转让协议》，约定将赵曼如持有的致群有限 9%股权以 135 万元的价格转让给李致文。同日，致群有限股东会决议，同意上述股权转让事项。

2016 年 4 月 13 日，致群有限取得济南市高新技术产业开发区管委会市场监管局更新核发的《企业法人营业执照》（统一社会信用代码：91370100575588271A）。此次变更完成后，致群有限的股权结构如下：

股东名册	出资额 (元)	持股比例 (%)
赵曼如	7,650,000.00	51.00
李致文	7,350,000.00	49.00
合计	15,000,000.00	100.00

(5) 2016 年 4 月，致群有限第三次股权转让

2016 年 3 月 25 日，赵曼如与山东曼昆投资有限公司签订《股权转让协议》，约定以赵曼如持有的致群有限 51% 股权出资设立山东曼昆投资有限公司。同日，致群有限股东会决议，同意上述股权转让事项。

2016 年 5 月 9 日，致群有限取得济南市高新技术产业开发区管委会市场监管局更新后的《企业法人营业执照》。此次变更完成后，致群有限的股权结构如下：

股东名册	出资额 (元)	持股比例 (%)
山东曼昆投资有限公司	7,650,000.00	51.00
李致文	7,350,000.00	49.00
合计	15,000,000.00	100.00

(6) 2019 年 4 月，致群有限第四次股权转让

2019 年 3 月 26 日，山东曼昆投资有限公司与郝文静签订《股权转让协议》，约定将山东曼昆投资有限公司持有的致群有限 51% 股权作价 765 万元转让给郝文静。同日，致群有限股东会决议，同意上述股权转让事项。

2019 年 4 月 12 日，致群有限取得济南市高新技术产业开发区管委会市场监管局更新后的《企业法人营业执照》。此次变更完成后，致群有限的股权结构如下：

股东名册	出资额 (元)	持股比例 (%)
郝文静	7,650,000.00	51.00
李致文	7,350,000.00	49.00
合计	15,000,000.00	100.00

(7) 2020 年 10 月，致群有限第二次增资

2020 年 10 月 13 日，致群有限股东会决议，同意注册资本由 1500 万元增至 1,580.00 万元，新增注册资本 80 万元由济南远迅投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“济南远迅”）以货币资金出资。济南远讯系由郝文静出资 51%、李致文出资 49% 共同设立的有限合伙企业。

2020 年 10 月 16 日，致群有限取得济南市章丘区行政审批服务局更新核发的《企业法人营业执照》。此次变更完成后，致群有限的股权结构如下：

股东名册	出资额 (元)	持股比例 (%)
郝文静	7,650,000.00	48.42
李致文	7,350,000.00	46.52
济南远迅	800,000.00	5.06
合计	15,800,000.00	100.00

(8) 2020 年 10 月，致群有限第三次增资

2020 年 10 月 26 日，致群有限通过股东会决议，同意新增股东济南远通投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“济南远通”）出资 1239.00 万元认购公司新增股份 66.002 万元、济南远逸投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“济南远逸”）出资 220.00 万元认购公司新增股份 117,194.00 元、济南远达投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“济南远达”）出资 160.00 万元认购公司新增股份 85,232.00 元，上述认购价格系各方参考增资时点 2020 年度预计净利润约 10 倍市盈率确定。

2020 年 10 月 27 日，致群有限取得济南市章丘区行政审批服务局变更核发的《企业法人营业执照》。此次变更完成后，致群有限的股权结构如下：

股东名册	出资额 (元)	持股比例 (%)
郝文静	7,650,000.00	45.91
李致文	7,350,000.00	44.11
济南远迅	800,000.00	4.80
济南远通	660,020.00	3.96
济南远逸	117,194.00	0.71
济南远达	85,232.00	0.51
合计	16,662,446.00	100.00

2、整体变更设立股份有限公司

(1) 公司的设立方式

公司是由致群有限以截至 2020 年 10 月 31 日经审计的账面净资产折股整体变更设立的股份有限公司。

2020 年 12 月 11 日，天健会计师事务所（特殊普通合伙）出具“天健审（2020）6-302 号”《审计报告》，经审计致群有限截至 2020 年 10 月 31 日净资产 105,707,495.51 元。

2020 年 12 月 11 日，坤元资产评估有限公司出具了《山东致群信息技术有限公司拟变更设立为股份有限公司涉及的相关资产及负债价值评估项目资产评估报告》（坤元评报

（2020）1-76 号），对致群有限以 2020 年 10 月 31 日为评估基准日的资产价值进行了评估，根据该资产评估报告，截至 2020 年 10 月 31 日，致群有限经评估的净资产值为 109,764,189.13 元。

2020 年 12 月 26 日，致群有限召开股东会，同意将致群有限整体变更为股份有限公司，各发起人共同签署《发起人协议》。同日，公司（筹）召开创立大会，审议通过致群有限整体变更设立股份有限公司的相关议案。

根据天健会计师事务所（特殊普通合伙）出具“天健验〔2021〕6-95 号”《验资报告》，验证截至 2020 年 12 月 30 日，各发起人以经审计的致群有限截至 2020 年 10 月 31 日的净资产 105,707,495.51 元出资，其中 16,662,446.00 元计入股本，89,045,049.51 元计入资本公积。2020 年 12 月 30 日，公司取得济南市章丘区行政审批服务局变更核发的《企业法人营业执照》。

（2）发起人

股份有限公司发起人为郝文静、李致文、济南远讯、济南远通、济南远逸、济南远达 6 名股东，公司股改完成后股权结构如下：

股东名册	出资额（元）	持股比例（%）
郝文静	7,650,000.00	45.91
李致文	7,350,000.00	44.11
济南远讯	800,000.00	4.80
济南远通	660,020.00	3.96
济南远逸	117,194.00	0.71
济南远达	85,232.00	0.51
合计	<u>16,662,446.00</u>	<u>100.00</u>

3、股份公司设立后的股本演变情况

（1）2021 年 12 月，公司第一次增资

2021 年 12 月 8 日，经公司 2021 年第二次临时股东大会决议，同意使用资本公积按比例向全体股东转增股本，公司股本由 16,662,446.00 元增加至 38,000,000.00 元。

2021 年 12 月 16 日，公司取得济南市章丘区行政审批服务局变更核发的《企业法人营业执照》。此次变更完成后，公司股权结构如下：

股东名册	出资额（元）	持股比例（%）
郝文静	17,446,560.00	45.91
李致文	16,762,180.00	44.11
济南远讯	1,824,380.00	4.80

股东名册	出资额（元）	持股比例（%）
济南远通	1,505,180.00	3.96
济南远逸	267,140.00	0.71
济南远达	194,560.00	0.51
合计	38,000,000.00	100.00

（2）2022 年 2 月，公司第二次增资

2021 年 12 月 23 日，经公司 2021 年第三次临时股东大会决议，同意新增股东济南产业发展投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称“产发投资”）、济南产发新能源科技发展合伙企业（有限合伙）（以下简称“产发新能”）、济南产发源创半导体股权投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称“产发源创”）及广东瑞奇管理咨询合伙企业（有限合伙）（以下简称“广东瑞奇”）分别出资 1000 万元认购公司 633,333.00 元股份，本次增资价格为 15.79 元/股，超出注册资本部分计入公司资本公积。

2022 年 2 月 8 日，公司取得济南市章丘区行政审批服务局变更核发的《企业法人营业执照》。此次变更完成后，公司股权结构如下：

股东名册	出资额（元）	持股比例（%）
郝文静	17,446,560.00	43.04
李致文	16,762,180.00	41.36
济南远迅	1,824,380.00	4.50
济南远通	1,505,180.00	3.72
济南远逸	267,140.00	0.66
济南远达	194,560.00	0.48
产发投资	633,333.00	1.56
产发新能	633,333.00	1.56
产发源创	633,333.00	1.56
广东瑞奇	633,333.00	1.56
合计	40,533,332.00	100.00

（三）公司的业务性质和主要经营活动

公司主要提供集方案设计、软硬件开发、系统集成及运维服务于一体的信息化平台解决方案，实现城市治理领域全方位、多角度的网络化、可视化、智能化管理。

（四）公司的实际控制人

公司的实际控制人为李致文先生。

（五）财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日

本财务报表于 2024 年 4 月 26 日经公司董事会批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

（三）记账本位币

公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（五）重要性标准确定方法和选择依据

公司编制和披露财务报表遵循重要性原则。本财务报表附注中披露事项涉及重要性

标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

项目	重要性标准
重要的应付账款	单项账龄超过 1 年的应付账款金额大于 100 万元
重要的在建工程	单项在建工程投入总额大于 100 万元的在建工程 认定为重要的在建工程项目

（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2、非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，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、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，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以及持有的其他权益工具投资公允价值变动而产生的其他综合收益除外。

（2）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

（1）判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

（2）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中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。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

（3）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

（七）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

公司合并财务报表的合并范围应当以控制为基础予以确定。

控制，是指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。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。被投资方的相关活动应当根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，公司进行重新评估。

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（八）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1、合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：（1）各参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

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。

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

2、合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产

生的收入；（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（九）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的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。

（十）外币业务和外币报表折算

1、外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2、外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

（十一）金融工具

1、金融工具的确认和终止确认

公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风

险和报酬，或（b）虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

2、金融资产分类和计量

公司的金融资产于初始确认时根据公司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分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

公司对金融资产的分类，依据公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

（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：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债务工具投资

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：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。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，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。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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。

（4）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。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，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。

当且仅当公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

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。

3、金融负债分类和计量

公司的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的集团风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在集团内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

4、金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：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；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

5、金融资产减值

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

公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对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（债务工具）的预期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。公司对信用风险的具体评估，详见附注“十一、与金融工具相关的风险”。

通常逾期超过 30 日，公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说，公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义

务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

(3) 应收款项及租赁应收款

公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司对应收款项、其他应收款按照类似信用风险特征划分为若干组合，在组合基础上基于所有合理且有依据的信息（包括前瞻性信息）、历史损失率计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据	计算预期信用损失的方法
信用风险特征组合	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项逾期天数/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。
合并范围内关联方组合	纳入合并范围的关联方之间的应收（其他应收）款项	无收回风险，不计算预期信用损失。

信用风险特征组合-账龄与整个存续期预期信用损失率对照表：

账龄	应收账款预期信用损失率（%）
1年以内（含1年）	5.00
1-2年（含2年）	10.00
2-3年（含3年）	20.00
3-4年（含4年）	50.00
4-5年（含5年）	80.00
5年以上	100.00

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生减值，则公司对该应收款项单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

6、金融资产转移

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

公司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，分别下列情

况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

（十二）应收票据

公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收票据，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项，公司选择采用预期信用损失的一般模型进行处理。

（十三）应收账款

公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收账款，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项，公司选择采用预期信用损失的一般模型进行处理。

（十四）应收款项融资

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：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。

公司将持有的应收款项，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

（十五）其他应收款

公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型【详见附注三（十一）金融工具】进行处理。

（十六）存货

1、存货的分类

存货包括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。

2、发出存货的计价方法

发出存货采用个别计价法。

3、存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4、低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

5、存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。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；需要经过加工的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

（十七）合同资产

1、合同资产的确认方法及标准

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。公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

2、合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的合同资产，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的合同资产，公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

（十八）持有待售的非流动资产或处置组

1、划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

公司将同时满足下列条件的集团组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企

业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

2、终止经营的认定标准和列报方法

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

终止经营的定义包含以下三方面含义：

（1）终止经营应当是企业能够单独区分的组成部分。该组成部分的经营和现金流量在企业经营和编制财务报表时是能够与企业的其他部分清楚区分的。

（2）终止经营应当具有一定的规模。终止经营应当代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区，或者是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

（3）终止经营应当满足一定的时点要求。符合终止经营定义的组成部分应当属于以下两种情况之一，该组成部分在资产负债表日之前已经处置，包括已经出售和结束使用（如关停或报废等）；该组成部分在资产负债表日之前已经划分为持有待售类别。

（十九）债权投资

公司对债权投资采用预期信用损失的一般模型【详见附注三（十一）金融工具】进行

处理。

（二十）其他债权投资

公司对其他债权投资采用预期信用损失的一般模型【详见附注三（十一）金融工具】进行处理。

（二十一）长期应收款

公司《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的重大融资成分形成的长期应收款，其确认和计量，参见附注“三、（三十六）收入”。

对于《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的重大融资成分形成的长期应收款，公司选择采用预期信用损失的一般模型【详见附注三（十一）金融工具】进行处理。

对于租赁应收款的减值，公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

（二十二）长期股权投资

1、投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总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。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原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），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2、后续计量及损益确认方法

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资,在公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时,长期股权投资按初始投资成本计价,除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,按享有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,并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

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

采用权益法时,取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额,确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益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。

3、确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制,是指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回报金额;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。

4、长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权时,应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的,对于处置的股权,应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值,出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额,确认为投资收益(损失);同时,对于剩余股权,应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的,应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

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,在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(二十三) 投资性房地产

1.投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已

出租的建筑物。

2.投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（二十四）固定资产

1、固定资产确认条件、计价和折旧方法

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2、各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
运输工具	年限平均法	5.00	5.00	19.00
电子设备	年限平均法	3.00	5.00	31.67
办公设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00

3、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（二十五）在建工程

1.在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2.资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（二十六）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2、借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：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或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经

开始。

（2）若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，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3、借款费用资本化金额

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（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

（二十七）使用权资产

在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

公司对使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 1.租赁负债的初始计量金额；
- 2.在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 3.发生的初始直接费用；
- 4.为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。前述成本属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第 1 号——存货》。

公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对上述第 4 项所述成本进行确认和计量。

初始直接费用，是指为达成租赁所发生的增量成本。增量成本是指若企业不取得该租赁，则不会发生的成本。

公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。对于能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减

值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（二十八）无形资产

公司无形资产包括土地使用权、软件等，按成本进行初始计量。

1、使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限（年）
土地使用权	50.00
软件	3-5

使用寿命不确定的无形资产不摊销，公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。

使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

2、研发支出的归集范围及相关会计处理方法

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（二十九）长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；（2）企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；（5）资

产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；（6）企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当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。

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

资产预计未来现金流量的现值，应当按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

（三十）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（三十一）合同负债

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。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。

（三十二）职工薪酬

职工薪酬,是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外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。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。

1、短期薪酬

公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2、辞退福利

公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿

而产生的负债，同时计入当期损益。

3、设定提存计划

公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

4、设定受益计划

（1）内退福利

公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经公司批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退福利，确认为负债，计入当期损益。精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

（2）其他补充退休福利

公司亦向满足一定条件的职工提供国家规定的保险制度外的补充退休福利，该等补充退休福利属于设定受益计划，资产负债表上确认的设定受益负债为设定受益义务的现值减去计划资产的公允价值。设定受益义务每年由独立精算师采用与义务期限和币种相似的国债利率、以预期累积福利单位法计算。与补充退休福利相关的服务费用(包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失)和利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益。

（三十三）租赁负债

在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

租赁负债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，是指公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

- 1.固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 2.取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；
- 3.购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 4.行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择

权；

5.根据公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，公司采用增量借款利率作为折现率。

（三十四）预计负债

1.因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2.公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（三十五）股份支付

1、股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2、权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

（2）不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3、确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4、实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

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，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的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相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

（2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按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。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务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，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

（3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司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；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司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；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司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），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（三十六）收入

1、按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

（1）收入的确认

公司的收入主要包括信息化平台解决方案的开发与建设、信息化系统运维服务、软件与衍生硬件的销售。

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。

（2）公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

1) 公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

- ①客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制公司履约过程中在建的资产。
- ③公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，

履约进度不能合理确定的除外。公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

2) 对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，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控制权时，公司考虑下列迹象：

①公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

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

⑤客户已接受该商品。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

公司收入确认的具体政策：

公司的主营业务收入主要为信息化平台解决方案的开发与建设、信息化系统运维服务、软件与衍生硬件的销售。

①信息化平台解决方案的开发与建设

信息化平台解决方案一般以项目工程形式开展，主要进行应用层的核心系统开发，同时参与整体架构的规划与设计，根据项目设计要求采购配套的感知层设备进行系统集成建设，经项目验收合格后一次性确认收入。

②信息化系统运维服务

运维服务是为保证信息化系统的高效流畅运行，结合客户的实际需求提供持续的运维服务与技术支持。按照运维服务的结算方式分别确认收入：

1) 固定总价运维服务：在合同约定的服务期内，公司根据直线法分摊合同总价确认运维服务收入；

2) 变动价格运维服务：公司根据与客户结算确认运维服务期间的实际工作量及金额，确认运维服务收入。

③软件与衍生硬件的销售

公司单独销售的软件产品在达到预定可使用状态后，交付客户并取得验收证明后一次性确认收入；一般商品销售收入包括安防设备及器材等的销售，按照合同约定发货并经客户签收后确认收入。

④技术服务费

技术服务通常是与客户约定的技术服务成果作为合同结算条件，在公司提交了相

应的服务成果并通过验收，以取得客户的验收单据确认收入。

（3）收入的计量

公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，公司考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

①可变对价

公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当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。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

②重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，公司应当按照假定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，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

③非现金对价

客户支付非现金对价的，公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

④应付客户对价

针对应付客户对价的，应当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，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

（三十七）合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

公司企业为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

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；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

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。

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，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：

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。

（三十八）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 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，按照名义金额计量。

3. 政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。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，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

4. 政府补助采用净额法：

（1）与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值；

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，冲减相关成本；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接冲减相关成本。

5. 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。

6. 公司将与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或冲减相关成本费用；将与公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

7. 公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给公司两种情况处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款

的，公司选择按照下列方法进行会计处理：

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

2) 以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(三十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(四十) 租赁

1. 作为承租方的租赁分类标准和会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。

在租赁期开始日后，公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，应当在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确

定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2.作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

（1）融资租赁

公司作为出租人的，在租赁期开始日，对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产，并按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

（2）经营租赁

公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内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。

对于经营租赁资产中的固定资产，公司应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

四、税项

（一）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	13、9、6
城市维护建设税	应交流转税	7.00
教育费附加	应交流转税	3.00
地方教育附加	应交流转税	2.00
企业所得税	应纳税所得额	15.00、20.00
房产税	房产原值/租金收入	1.20、12.00
土地使用税	实际占用的土地面积	4.00元/m2

存在不同企业所得税税率纳税主体的：

纳税主体名称	所得税税率 (%)
山东致群信息技术股份有限公司	15.00
山东致群软件有限责任公司	20.00
济南市章丘区新型智慧城市运营有限公司	20.00
山东致群信息网络科技有限责任公司	20.00
济南北启致群数字科技有限公司	20.00

（二）重要税收优惠政策及其依据

1、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）、《关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100号）规定，公司销售的自行开发生产的软件产品，对其增值税实际税负超过 3% 的部分，可享受即征即退的优惠政策。

2、企业所得税

（1）山东致群信息技术股份有限公司于 2023 年 11 月 29 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联合颁发的高新技术企业证书（证书编号为 GR202337003546），根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例的规定，公司 2023 年至 2025 年适用高新技术企业 15% 的企业所得税税率。

（2）2022 年 3 月 14 日，财政部税务总局发布 2022 年第 13 号《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》，公告规定，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。公告执行期限为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。

根据《关于落实小型微利企业所得税优惠政策征管问题的公告》（国家税务总局公告 2023 年第 6 号）、《财政部税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 6 号）《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 12 号）的规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1、会计政策的变更

财政部于 2022 年发布了《关于印发〈企业会计准则解释第 16 号〉的通知》，规定对于不是企业合并、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）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等，不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，应当在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。本公司于 2023 年 1 月 1 日起执行该规定，对首次执行日租赁

负债和使用权资产产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异对比较报表及累积影响数进行了追溯调整，具体影响金额如下：

合并资产负债表项目	变更前 2022 年12月31日余额	变更后 2023 年1月1日余额	影响金额
递延所得税资产	5,235,115.55	5,350,421.34	115,305.79
递延所得税负债		76,825.99	76,825.99
所得税费用	5,838,029.60	5,799,549.80	-38,479.80
盈余公积	11,995,089.09	11,998,937.07	3,847.98
未分配利润	96,859,490.19	96,894,122.01	34,631.82

接上表：

母公司资产负债表项目	变更前2022年12月31日余额	变更后2023年1月1日余额	影响金额
递延所得税资产	5,235,115.55	5,350,421.34	115,305.79
递延所得税负债		76,825.99	76,825.99
所得税费用	5,832,757.00	5,794,277.20	-38,479.80
盈余公积	11,995,089.09	11,998,937.07	3,847.98
未分配利润	95,889,595.50	95,924,227.32	34,631.82

2、会计估计的变更

报告期内，公司未发生会计估计变更事项。

3、前期会计差错更正

报告期内，公司未发生前期会计差错更正事项。

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指 2023 年 01 月 01 日，期末指 2023 年 12 月 31 日，上期指 2022 年度，本期指 2023 年度。

（一）货币资金

分类列示

项目	期末余额	期初余额
库存现金	20,000.00	
银行存款	28,224,120.30	26,561,246.89
其他货币资金	14,687,354.01	14,379,021.52
合计	<u>42,931,474.31</u>	<u>40,940,268.41</u>

期末抵押、质押、冻结等对使用有限制款项的说明。

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	14,687,354.01	14,379,021.52
合计	<u>14,687,354.01</u>	<u>14,379,021.52</u>

（二）应收票据

1、应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	8,000,000.00	6,050,000.00
商业承兑汇票	2,000,000.00	5,762,133.54
合计	<u>10,000,000.00</u>	<u>11,812,133.54</u>

2、期末已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	8,000,000.00
合计	<u>8,000,000.00</u>

3、期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		8,000,000.00
合计		<u>8,000,000.00</u>

4、按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	10,000,000.00	100.00	800,000.00	8.00	9,200,000.00
其中：账龄组合	10,000,000.00	100.00	800,000.00	8.00	9,200,000.00
合计	<u>10,000,000.00</u>	<u>100.00</u>	<u>800,000.00</u>	<u>8.00</u>	<u>9,200,000.00</u>

接上表：

类别	期初余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	11,812,133.54	100.00	590,606.68	5.00	11,221,526.86
其中：账龄组合	11,812,133.54	100.00	590,606.68	5.00	11,221,526.86
合计	<u>11,812,133.54</u>	<u>100.00</u>	<u>590,606.68</u>	<u>5.00</u>	<u>11,221,526.86</u>

按组合计提坏账准备

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	8,000,000.00	400,000.00	5.00
2-3年	2,000,000.00	400,000.00	20.00
合计	10,000,000.00	800,000.00	8.00

5、坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	590,606.68	209,393.32				800,000.00
合计	590,606.68	209,393.32				800,000.00

（三）应收账款

1、按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	156,927,796.44	123,511,188.43
1-2年（含2年）	96,891,282.59	102,462,776.86
2-3年（含3年）	87,971,203.55	30,050,132.05
3-4年（含4年）	18,815,057.57	6,245,027.88
4-5年（含5年）	2,929,444.08	669,227.90
5年以上	3,068,031.82	2,685,378.92
合计	366,602,816.05	265,623,732.04

2、按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	366,602,816.05	100.00	49,948,874.67	13.62	316,653,941.38

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：账龄组合	366,602,816.05	100.00	49,948,874.67	13.62	316,653,941.38
合计	<u>366,602,816.05</u>	<u>100.00</u>	<u>49,948,874.67</u>	<u>13.62</u>	<u>316,653,941.38</u>
接上表：					

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	265,623,732.04	100.00	28,775,138.70	10.83	236,848,593.34
其中：账龄组合	265,623,732.04	100.00	28,775,138.70	10.83	236,848,593.34
合计	265,623,732.04	100.00	28,775,138.70	10.83	236,848,593.34
按组合计提坏账准备：					

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	156,927,796.44	7,846,389.83	5.00
1-2年 (含2年)	96,891,282.59	9,689,128.26	10.00
2-3年 (含3年)	87,971,203.55	17,594,240.71	20.00
3-4年 (含4年)	18,815,057.57	9,407,528.79	50.00
4-5年 (含5年)	2,929,444.08	2,343,555.26	80.00
5年以上	3,068,031.82	3,068,031.82	100.00
合计	<u>366,602,816.05</u>	<u>49,948,874.67</u>	<u>13.62</u>

3、坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	28,775,138.70	21,173,735.97				49,948,874.67
合计	<u>28,775,138.70</u>	<u>21,173,735.97</u>				<u>49,948,874.67</u>

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

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	坏账准备 期末余额
				同资产期末余额	
				合计数的比例(%	
)					
济南市章丘区城乡交通运输局	83,453,315.80	4,421,928.65	87,875,244.45	23.34	13,912,143.57
济南金惠产业发展有限公司	72,747,943.40		72,747,943.40	19.32	5,382,996.45
唐山市公安局古冶分局	40,837,721.94	1,250,697.59	42,088,419.53	11.18	2,104,420.98
中国建筑第五工程局有限公司	22,282,116.11	873,105.31	23,155,221.42	6.15	1,473,757.95
济南高新技术产业开发区管理 委员会舜华路街道办事处	11,542,754.28		11,542,754.28	3.07	2,308,550.86
合计	230,863,851.53	6,545,731.55	237,409,583.08	63.06	25,181,869.81

（四）合同资产

1、合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
项目质保金	9,861,778.28	1,425,915.65	8,435,862.63	7,080,501.36	918,507.29	6,161,994.07
合计	9,861,778.28	1,425,915.65	8,435,862.63	7,080,501.36	918,507.29	6,161,994.07

2、按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					
	账面余额		坏账准备		账面价值	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		
按组合计提坏账准备	9,861,778.28	100.00	1,425,915.65	14.46	8,435,862.63	
其中：账龄组合	9,861,778.28	100.00	1,425,915.65	14.46	8,435,862.63	
合计	9,861,778.28	100.00	1,425,915.65	14.46	8,435,862.63	

接上表：

类别	期初余额					
	账面余额		坏账准备		账面价值	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		
按组合计提坏账准备	7,080,501.36	100.00	918,507.29	12.97	6,161,994.07	
其中：账龄组合	7,080,501.36	100.00	918,507.29	12.97	6,161,994.07	
合计	7,080,501.36	100.00	918,507.29	12.97	6,161,994.07	

按组合计提坏账准备

名称	期末余额		
	合同资产	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	3,324,728.15	166,236.41	5.00
1-2年 (含2年)	2,259,954.23	225,995.42	10.00
2-3年 (含3年)	3,979,988.18	795,997.64	20.00
4-5年 (含5年)	297,107.72	237,686.18	80.00
合计	<u>9,861,778.28</u>	<u>1,425,915.65</u>	<u>14.46</u>

3、本期合同资产计提坏账准备情况

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
账龄组合	507,408.36			
合计	<u>507,408.36</u>			

(五) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内 (含1年)	197,412.92	100.00	184,047.11	100.00
合计	<u>197,412.92</u>	<u>100.00</u>	<u>184,047.11</u>	<u>100.00</u>

2、按预付对象归集的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
天职国际会计师事务所 (特殊普通合伙)	94,339.62	47.79
河北元戈科技有限公司	80,347.73	40.70
山东金阳智能科技有限公司	22,319.57	11.31
广东保伦电子股份有限公司	406.00	0.20
合计	<u>197,412.92</u>	<u>100.00</u>

(六) 其他应收款

1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		245,865.21
应收股利		
其他应收款	1,161,597.51	4,228,945.31
<u>合计</u>	<u>1,161,597.51</u>	<u>4,474,810.52</u>

2、应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
项目垫资款资金占用利息		245,865.21
<u>合计</u>		<u>245,865.21</u>

(2) 按坏账计提方法分类披露坏账准备计提情况

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	258,805.48	100.00	12,940.27	5.00	245,865.21
其中：账龄组合	258,805.48	100.00	12,940.27	5.00	245,865.21
<u>合计</u>	<u>258,805.48</u>	<u>100.00</u>	<u>12,940.27</u>	<u>5.00</u>	<u>245,865.21</u>

(3) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	12,940.27			<u>12,940.27</u>
2023年1月1日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
坏账准备	未来12个月预	整个存续期预期信用损	整个存续期预期信用损失	合计
	期信用损失	失（未发生信用减值）	（已发生信用减值）	
——转回第一阶段				
本期计提	-12,940.27			<u>-12,940.27</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日余额				

（4）坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	12,940.27	-12,940.27				
合计	<u>12,940.27</u>	<u>-12,940.27</u>				

3、其他应收款

（1）按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	266,622.55	198,675.82
1-2年（含2年）	107,000.00	4,203,083.64
2-3年（含3年）	871,882.60	321,785.00
3-4年（含4年）	229,000.00	
5年以上	3,600.00	3,600.00
合计	<u>1,478,105.15</u>	<u>4,727,144.46</u>

（2）按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
代垫款项		3,018,867.84
履约保证金	1,237,782.60	1,622,925.80
投标保证金	113,963.00	
代扣代缴员工款项	70,639.55	68,750.82

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金	55,720.00	16,600.00
合计	<u>1,478,105.15</u>	<u>4,727,144.46</u>

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额		期初余额		账面价值
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	1,478,105.15	100.00	316,507.64	21.41	1,161,597.51
其中：账龄组合	1,478,105.15	100.00	316,507.64	21.41	1,161,597.51
合计	<u>1,478,105.15</u>	<u>100.00</u>	<u>316,507.64</u>	<u>21.41</u>	<u>1,161,597.51</u>

接上表：

类别	期末余额		期初余额		账面价值
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	4,727,144.46	100.00	498,199.15	10.54	4,228,945.31
其中：账龄组合	4,727,144.46	100.00	498,199.15	10.54	4,228,945.31
合计	<u>4,727,144.46</u>	<u>100.00</u>	<u>498,199.15</u>	<u>10.54</u>	<u>4,228,945.31</u>

按组合计提坏账准备

名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	266,622.55	13,331.12	5.00
1-2年 (含2年)	107,000.00	10,700.00	10.00
2-3年 (含3年)	871,882.60	174,376.52	20.00
3-4年 (含4年)	229,000.00	114,500.00	50.00
5年以上	3,600.00	3,600.00	100.00
合计	<u>1,478,105.15</u>	<u>316,507.64</u>	<u>21.41</u>

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	498,199.15			<u>498,199.15</u>
2023年1月1日余额在 本期				

——转入第二阶段		
——转入第三阶段		
——转回第二阶段		
——转回第一阶段		
本期计提	-181,691.51	<u>-181,691.51</u>
本期转回		
本期转销		
本期核销		
其他变动		
2023年12月31日余额	316,507.64	<u>316,507.64</u>

(5) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	498,199.15	-181,691.51				316,507.64
合计	<u>498,199.15</u>	<u>-181,691.51</u>				<u>316,507.64</u>

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	期末余额	占其他应收款总额的比例 (%)	款项性质	账龄	坏账准备期末余额
山东省女子强制隔离戒毒所	800,180.60	54.14	履约保证金	2-3年	160,036.12
山东省鲁中强制隔离戒毒所	229,000.00	15.49	履约保证金	3-4年	114,500.00
济南通达公路工程有限公司	145,963.00	9.88	履约保证金	1年以内、1-2年	11,648.15
山东省监狱	101,602.00	6.87	履约保证金	1年以内、2-3年	14,335.40
广州天懋信息系统股份有限公司	40,000.00	2.71	履约保证金	1年以内	2,000.00
合计	<u>1,316,745.60</u>	<u>89.09</u>			<u>302,519.67</u>

(七) 存货

1、存货分类

项目	期末余额		账面价值
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	
原材料	126,816.62		126,816.62

项目	期末余额		账面价值
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	
库存商品	77,105.12		77,105.12
合同履约成本	15,476,234.56		15,476,234.56
合计	<u>15,680,156.30</u>		<u>15,680,156.30</u>

接上表：

项目	期初余额		账面价值
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	
原材料	50,530.98		50,530.98
库存商品	166,889.86		166,889.86
合同履约成本	25,051,624.13		25,051,624.13
合计	<u>25,269,044.97</u>		<u>25,269,044.97</u>

(八) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	174,750,288.59	88,752,298.67
减：未确认融资费用	2,876,806.45	2,397,550.16
减：坏账准备	10,762,748.58	3,747,853.53
合计	<u>161,110,733.56</u>	<u>82,606,894.98</u>

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	21,673.78	11,885.39
权益性交易增量费用	2,067,924.52	
预交土地使用税	95,011.20	
合计	<u>2,184,609.50</u>	<u>11,885.39</u>

(十) 长期应收款

1、长期应收款情况

项目	期末余额		账面价值
	账面余额	坏账准备	
分期收款销售商品	32,284,120.86		32,284,120.86
减：未实现融资收益	1,253,311.76		1,253,311.76
合计	<u>31,030,809.10</u>		<u>31,030,809.10</u>

接上表：

项目	期初余额
----	------

	账面余额	坏账准备	账面价值
分期收款销售商品	30,049,676.38		30,049,676.38
减：未实现融资收益	1,326,716.13		1,326,716.13
合计	<u>28,722,960.25</u>		<u>28,722,960.25</u>

(十一) 固定资产

1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	981,015.91	1,430,824.55
合计	<u>981,015.91</u>	<u>1,430,824.55</u>

2、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值			
1.期初余额	4,260,594.40	1,021,255.65	<u>5,281,850.05</u>
2.本期增加金额		41,720.87	<u>41,720.87</u>
(1) 购置		41,720.87	<u>41,720.87</u>
3.本期减少金额		13,112.84	<u>13,112.84</u>
(1) 处置或报废		13,112.84	<u>13,112.84</u>
4.期末余额	4,260,594.40	1,049,863.68	<u>5,310,458.08</u>
二、累计折旧			
1.期初余额	3,226,499.67	624,525.83	<u>3,851,025.50</u>
2.本期增加金额	331,791.65	151,749.34	<u>483,540.99</u>
(1) 计提	331,791.65	151,749.34	<u>483,540.99</u>
3.本期减少金额		5,124.32	<u>5,124.32</u>
(1) 处置或报废		5,124.32	<u>5,124.32</u>
4.期末余额	3,558,291.32	771,150.85	<u>4,329,442.17</u>
三、减值准备			
四、账面价值			
1.期末账面价值	702,303.08	278,712.83	<u>981,015.91</u>
2.期初账面价值	1,034,094.73	396,729.82	<u>1,430,824.55</u>

(十二) 在建工程

1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	1,807,365.99	1,386,793.95
合计	<u>1,807,365.99</u>	<u>1,386,793.95</u>

2、在建工程

（1）在建工程情况

项目	期末余额	
	账面余额	减值准备
山东致群物信融合产业研发基地	1,807,365.99	
合计	<u>1,807,365.99</u>	

接上表：

项目	期初余额	
	账面余额	减值准备
山东致群物信融合产业研发基地	1,386,793.95	
合计	<u>1,386,793.95</u>	

（2）重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
山东致群物信融合产业研发基地项目		1,386,793.95	420,572.04			1,807,365.99
合计		<u>1,386,793.95</u>	<u>420,572.04</u>			<u>1,807,365.99</u>

（十三）使用权资产

1、使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	2,044,276.90	<u>2,044,276.90</u>
2.本期增加金额	1,780,125.51	<u>1,780,125.51</u>
3.本期减少金额		
4.期末余额	3,824,402.41	<u>3,824,402.41</u>
二、累计折旧		
1.期初余额	1,532,103.66	<u>1,532,103.66</u>
2.本期增加金额	607,823.82	<u>607,823.82</u>
（1）计提	607,823.82	<u>607,823.82</u>

项目	房屋及建筑物	合计
3.本期减少金额		
4.期末余额	2,139,927.48	<u>2,139,927.48</u>
三、减值准备		
四、账面价值		
1.期末账面价值	1,684,474.93	<u>1,684,474.93</u>
2.期初账面价值	512,173.24	<u>512,173.24</u>

（十四）无形资产

1、无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	20,852,000.00	285,134.75	<u>21,137,134.75</u>
2.本期增加金额		281,132.08	<u>281,132.08</u>
(1) 购置		281,132.08	<u>281,132.08</u>
3.本期减少金额			
4.期末余额	20,852,000.00	566,266.83	<u>21,418,266.83</u>
二、累计摊销			
1.期初余额	764,573.29	161,367.71	<u>925,941.00</u>
2.本期增加金额	417,039.96	111,429.51	<u>528,469.47</u>
(1) 计提	417,039.96	111,429.51	<u>528,469.47</u>
3.本期减少金额			
4.期末余额	1,181,613.25	272,797.22	<u>1,454,410.47</u>
三、减值准备			
四、账面价值			
1.期末账面价值	19,670,386.75	293,469.61	<u>19,963,856.36</u>
2.期初账面价值	20,087,426.71	123,767.04	<u>20,211,193.75</u>

（十五）长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修工程	297,987.52		297,987.52		
合计	<u>297,987.52</u>		<u>297,987.52</u>		

（十六）递延所得税资产及递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	60,847,282.50	9,127,092.38	33,345,203.29	5,001,780.49
资产减值准备	1,876,627.52	281,494.13	1,555,567.07	233,335.06
租赁负债	2,388,797.22	339,724.61	768,705.25	115,305.79
合计	65,112,707.24	9,748,311.12	35,669,475.61	5,350,421.34

2、未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
租赁资产	1,684,474.93	239,076.27	512,173.24	76,825.99
合计	1,684,474.93	239,076.27	512,173.24	76,825.99

3、未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	999,438.38	288,750.62
可抵扣亏损	1,771,079.49	654.03
合计	2,770,517.87	289,404.65

4、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2027年	654.03	654.03	
2028年	1,770,425.46		
合计	1,771,079.49	654.03	

(十七) 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	5,655,973.42	469,301.86	5,186,671.56	7,031,915.29	646,275.36	6,385,639.93
预付软件购置款				168,679.24		168,679.24
合计	5,655,973.42	469,301.86	5,186,671.56	7,200,594.53	646,275.36	6,554,319.17

(十八) 所有权或使用权受限资产

项目	期末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	14,687,354.01	14,687,354.01	质押	对外开具银行承兑汇票保证金
应收票据	8,000,000.00	7,600,000.00	质押	有追索权的银行承兑汇票贴现
应收账款	5,455,545.34	4,727,772.67	质押	有追索权的应收账款保理
长期应收款(一年内到期非流动资产)	6,700,000.00	6,365,000.00	质押	对短期借款的质押担保
合计	34,842,899.35	33,380,126.68		

接上表：

项目	期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	14,379,021.52	14,379,021.52	质押	对外开具银行承兑汇票保证金
应收票据	3,000,000.00	2,850,000.00	质押	对外开具银行承兑汇票质押
应收账款	20,000,000.00	19,000,000.00	质押	综合授信质押
合计	37,379,021.52	36,229,021.52		

（十九）短期借款

1、短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	26,366,292.39	13,000,000.00
质押借款	20,155,545.34	
合计	46,521,837.73	13,000,000.00

注：

（1）2023 年 9 月 22 日，公司与中国银行股份有限公司章丘支行签署《流动资金借款合同》（合同编号：2023 年章中贷字 020 号），借款金额 130 万元，借款时间 12 个月。由李致文与靳昭彬、郝文静与中国银行股份有限公司章丘支行签署《最高额保证合同》（合同编号：2022 年章中保字 022 号、2022 年章中保字 023 号）提供最高额担保。

（2）2023 年 3 月 18 日，公司与中国工商银行股份有限公司济南东郊支行签署《流动资金借款合同》（合同编号：0160200034-2023 年(东郊)字 00154 号），金额为 114.35 万元，借款时间 12 个月。由李致文与中国工商银行股份有限公司济南东郊支行签署《保证合同》（合同编号：0160200034-2023 年东郊(保)字 0034 号）提供连带责任担保。

（3）2023 年 5 月 26 日，公司与上海浦东发展银行股份有限公司济南分行签署《流动资金借款合同》（合同编号：74102023280162），借款金额 500 万元整，借款时间 12 个月。由李致文与上海浦东发展银行股份有限公司济南分行签署《最高额保证合同》（合同编号：ZB7401202300000028）提供连带责任担保。

（4）2023 年 8 月 14 日，公司与上海浦东发展银行股份有限公司济南分行签署《流动资金借款合同》（合同编号：74102023280264），借款金额 400 万元整，借款时间 12 个月。由李致文、致群软件与上海浦东发展银行股份有限公司济南分行签署《最高额保证合同》（合同编号：ZB7401202300000046、ZB7401202300000053）提供连带责任担保。

（5）李致文、靳昭彬、致群软件与北京银行股份有限公司济南分行在 2022 年 12 月 30 日签署的《综合授信合同》（合同编号：0787842），提供最高授信额度 1000 万元整，授信期限为 12 个月。报告期内该《综合授信合同》项下新增 4 份具体借款合同，情况如下：

①公司与北京银行股份有限公司济南分行于 2023 年 1 月 19 日签订的为期一年的《借款合同》（合同编号：0794117），借款金额为人民币 323.10 万元。

②公司与北京银行股份有限公司济南分行于 2023 年 1 月 5 日签订的为期一年的《借款合同》（合同编号：0790122），借款金额为人民币 87.09 万元。

③公司与北京银行股份有限公司济南分行于 2023 年 2 月 8 日签订的为期一年的《借款合同》（合同编号：0797400），借款金额为人民币 82.07 万元。

④公司与北京银行股份有限公司济南分行于 2023 年 12 月 22 日签订的为期一年的《借款合同》（合同编号：0876975），借款金额为人民币 500 万元整。

（6）2023 年 3 月 7 日，李致文、靳昭彬、公司与中国邮政储蓄银行股份有限公司山东省分行签署《小企业授信业务额度借款合同（共同借款人模式）》（合同编号：023796811Q230307230202），借款金额 500 万元整，借款时间 24 个月。借款人（自然人）和借款人（公司）对本合同项下的全部债务承担连带清偿责任。

（7）2023年8月29日，公司与招商银行股份有限公司济南分行签署《授信协议（适用于流动资金贷款无需另签借款合同的情形）》（合同编号：531XY2023029684），提供 1500万元整的授信额度，授信期限：2023年8月29日起到2024年8月28日止。由李致文、郝文静与招商银行股份有限公司济南分行签署《最高额不可撤销担保书》（合同编号：531XY202302968401、531XY202302968402）提供最高余额1,500万元整的连带保证责任；以公司所有的或依法有权处分的财产作为质物，与招商银行股份有限公司济南分行签署《最高额质押合同》（合同编号：531XY202302968403）。质物情况如下：

①公司持有的与济南市莱芜区信访局未来形成的全部应收账款，评估价值为1,500万元整；

②公司持有的与济南市莱芜区信访局已签订的合同编号为ZLXM-YQ-2022-001与ZLXM-YQ-2022-002已形成的全部应收账款，评估价值为5,971.20万元；

报告期内该《授信协议》项下新增3份具体借款合同，情况如下：

①公司与招商银行股份有限公司济南分行于2023年9月14日签订的为期半年的《借款合同》（合同编号：IR2309140000057），借款金额为人民币200万元整。

②公司与招商银行股份有限公司济南分行于2023年10月20日签订的为期半年的《借款合同》（合同编号：IR2310190000121），借款金额为人民币200万元整。

③公司与招商银行股份有限公司济南分行于2023年11月14日签订的为期半年的《借款合同》（合同编号：IR2311130000078），借款金额为人民币270万元整。

（二十）应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	30,327,439.50	31,178,480.96
合计	<u>30,327,439.50</u>	<u>31,178,480.96</u>

（二十一）应付账款

1、应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	113,899,431.02	105,596,497.31
1-2年（含2年）	72,525,756.49	30,415,710.75
2-3年（含3年）	25,789,939.66	4,176,051.09
3年以上	3,826,559.70	584,870.57
合计	<u>216,041,686.87</u>	<u>140,773,129.72</u>

2、账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

项目	期末余额	1年以内余额	1年以上余额	未偿还或结转的原因
济南海康威视数字技术有限公司	34,175,128.97	24,055,631.16	10,119,497.81	软硬件设备与辅材，未达到结算条件
浙江大华科技有限公司	19,897,161.73	14,695,178.98	5,201,982.75	软硬件设备与辅材，未达到结算条件
济南堃宏道路设施有限公司	17,771,436.92	3,622,579.72	14,148,857.20	施工劳务费，未达到结算条件
山东恩必思信息技术有限公司	5,933,458.70	2,274,977.10	3,658,481.60	施工劳务费，未达到结算条件
青岛恒业达智能科技集团有限公司	5,010,028.12	3,583,479.93	1,426,548.19	软硬件设备与辅材，未达到结算条件
扬州市法马智能设备有限公司	4,666,828.50	519,466.37	4,147,362.13	软硬件设备与辅材，未达到结算条件
山东泰哲照明科技有限公司	4,162,402.63	2,259,967.78	1,902,434.85	施工劳务费，未达到结算条件
山东运通网络工程有限公司	3,798,690.36	1,328,596.65	2,470,093.71	施工劳务费，未达到结算条件
济南民悦建筑工程有限公司	3,681,922.12	2,007,278.24	1,674,643.88	施工劳务费，未达到结算条件
济南市博源建筑工程有限公司	3,177,928.71	619,611.68	2,558,317.03	施工劳务费，未达到结算条件
亿维云数字技术（山东）有限公司	2,895,321.94	187,478.12	2,707,843.82	软硬件设备与辅材，未达到结算条件
山东福宝电子科技有限公司	2,723,085.04	1,273,434.29	1,449,650.75	软硬件设备与辅材，未达到结算条件
武汉微创光电股份有限公司	2,679,623.26	1,813,476.25	866,147.01	软硬件设备与辅材，未达到结算条件
山东舜霖建筑工程有限公司	2,336,406.84	450,046.12	1,886,360.72	施工劳务费，未达到结算条件
济南吉创建建筑劳务有限公司	2,278,693.00	745,166.50	1,533,526.50	施工劳务费，未达到结算条件
济南云茜电子科技有限公司	2,264,485.79	816,687.34	1,447,798.45	施工劳务费，未达到结算条件
中科信达（山东）信息技术有限公司	2,260,995.43		2,260,995.43	施工劳务费、软硬件设备与辅材，未达到结算条件
济南民安安防工程有限公司	1,937,720.13	956,290.13	981,430.00	施工劳务费，未达到结算条件
山东金骏安装工程有限公司	1,894,182.91		1,894,182.91	软硬件设备与辅材，未达到结算条件
济南裕鹏电子科技有限公司	1,700,010.00	7,969.81	1,692,040.19	软硬件设备与辅材，未达到结算条件
山东熠星信息工程有限公司	1,681,032.75	257,857.56	1,423,175.19	软硬件设备与辅材，未达到结算条件
济南卓弘科贸有限公司	1,643,242.37	782,942.49	860,299.88	软硬件设备与辅材，未达到结算条件
山东星志智能交通科技股份有限公司	1,596,848.68	391,955.45	1,204,893.23	软硬件设备与辅材，未达到结算条件
济南路通交通设施工程有限公司	1,391,114.25		1,391,114.25	施工劳务费，未达到结算条件
山东省邮电工程有限公司	1,253,126.25	137,958.83	1,115,167.42	施工劳务费，未达到结算条件

项目	期末余额	1年以内余额	1年以上余额	未偿还或结转的原因
济南久易电气安装有限公司	1,228,517.64		1,228,517.64	施工劳务费，未达到结算条件
山东全伟凯祥建筑工程有限公司	1,215,672.11	100,000.00	1,115,672.11	施工劳务费，未达到结算条件
济南中科建筑工程有限公司	1,182,342.39	307,565.54	874,776.85	施工劳务费，未达到结算条件
济南睿潮电子科技有限公司	1,131,254.61	24,778.31	1,106,476.30	施工劳务费，未达到结算条件
合计	137,568,662.15	63,220,374.35	74,348,287.80	

（二十二）合同负债

1、合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收项目进度款	1,416,817.43	2,171,321.58
合计	1,416,817.43	2,171,321.58

（二十三）应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	4,904,562.47	15,250,167.33	15,825,878.13	4,328,851.67
二、离职后福利中-设定提存计划负债		986,605.69	986,605.69	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	4,904,562.47	16,236,773.02	16,812,483.82	4,328,851.67

2、短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	4,863,602.47	13,252,862.29	13,787,613.09	4,328,851.67
二、职工福利费	40,960.00	974,158.29	1,015,118.29	
三、社会保险费		470,551.94	470,551.94	
其中：医疗保险费		454,994.32	454,994.32	
工伤保险费		15,557.62	15,557.62	
四、住房公积金		249,355.00	249,355.00	
五、工会经费和职工教育经费		303,239.81	303,239.81	
合计	4,904,562.47	15,250,167.33	15,825,878.13	4,328,851.67

3、设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.基本养老保险		945,257.60	945,257.60	
2.失业保险费		41,348.09	41,348.09	
合计		<u>986,605.69</u>	<u>986,605.69</u>	

（二十四）应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	13,990,518.94	6,624,934.42
企业所得税	10,139,736.84	7,633,709.01
城市维护建设税	733,109.66	446,551.62
教育费附加	314,189.85	191,379.26
地方教育费附加	209,459.90	127,586.17
印花税	17,265.12	99,317.73
土地使用税		47,505.60
合计	<u>25,404,280.31</u>	<u>15,170,983.81</u>

（二十五）其他应付款

1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,744,574.35	2,330,506.03
合计	<u>1,744,574.35</u>	<u>2,330,506.03</u>

2、其他应付款

（1）按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
未付费用	1,428,510.69	1,892,703.48
员工报销款	316,063.66	437,802.55
合计	<u>1,744,574.35</u>	<u>2,330,506.03</u>

(二十六) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	1,448,812.18	247,322.15
<u>合计</u>	<u>1,448,812.18</u>	<u>247,322.15</u>

(二十七) 其他流动负债

1、其他流动负债情况

项目	期末余额	期初余额
未终止确认应收票据		6,957,807.04
<u>合计</u>		<u>6,957,807.04</u>

(二十八) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁应付款	1,016,984.66	533,333.35
减：未确认融资费用	76,999.62	11,950.25
<u>合计</u>	<u>939,985.04</u>	<u>521,383.10</u>

(二十九) 股本

项目	期初余额	本期增减变动 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	合计	
一、有限售条件股份					33,614,970.00	<u>33,614,970.00</u>	33,614,970.00
1.其他内资持股					33,614,970.00	<u>33,614,970.00</u>	33,614,970.00
其中：境内法人持股					1,216,254.00	<u>1,216,254.00</u>	1,216,254.00
境内自然人持股					32,398,716.00	<u>32,398,716.00</u>	32,398,716.00
二、无限售条件流通股份	40,533,332.00				-	≡	6,918,362.00
					33,614,970.00	<u>33,614,970.00</u>	
1.人民币普通股	40,533,332.00				-	≡	6,918,362.00
					33,614,970.00	<u>33,614,970.00</u>	
<u>合计</u>	<u>40,533,332.00</u>						<u>40,533,332.00</u>

(三十) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	105,174,163.51			105,174,163.51
其他资本公积	110,186.45	183,644.09		293,830.54
<u>合计</u>	<u>105,284,349.96</u>	<u>183,644.09</u>		<u>105,467,994.05</u>

(三十一) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	11,998,937.07	4,580,452.76		16,579,389.83
合计	<u>11,998,937.07</u>	<u>4,580,452.76</u>		<u>16,579,389.83</u>

(三十二) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	96,859,490.19	57,675,432.11
调整期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）	34,631.82	
调整后期初未分配利润	96,894,122.01	57,675,432.11
加：本期归属于母公司所有者的净利润	45,293,131.51	43,514,134.47
减：提取法定盈余公积	4,580,452.76	4,330,076.39
期末未分配利润	137,606,800.76	96,859,490.19

(三十三) 营业收入、营业成本

1、营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	239,271,181.11	137,846,726.51	222,670,047.57	135,128,366.62
合计	<u>239,271,181.11</u>	<u>137,846,726.51</u>	<u>222,670,047.57</u>	<u>135,128,366.62</u>

(三十四) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	804,934.84	471,732.02
教育费附加	344,930.83	202,170.86
地方教育费附加	229,953.88	134,780.57
土地使用税	190,022.40	190,022.40
印花税	36,815.68	150,389.83
车船使用税	9,180.00	6,889.48
合计	<u>1,615,837.63</u>	<u>1,155,985.16</u>

(三十五) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,062,864.48	5,220,324.71

项目	本期发生额	上期发生额
咨询服务费	1,350,679.32	2,176,173.42
业务招待费	711,399.96	1,671,129.98
差旅费	419,957.31	273,076.53
物业费	226,720.15	161,167.86
折旧摊销	90,188.97	294,891.20
办公费	64,232.78	145,782.86
宣传费		46,968.11
其他	222,381.57	312,385.80
合计	7,148,424.54	10,301,900.47

(三十六) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,029,157.75	4,115,801.00
折旧摊销	1,133,091.43	1,029,817.96
咨询服务费	736,151.03	3,544,120.70
业务招待费	958,977.95	960,947.81
物业费	298,092.36	77,856.19
车辆及交通费	269,925.30	174,612.62
办公费	249,926.65	272,407.60
股份支付	183,644.09	110,186.45
合计	6,858,966.56	10,285,750.33

(三十七) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,992,543.76	5,532,992.08
技术开发费	1,945,297.31	2,950,073.58
研发材料费	1,423,119.14	1,015,366.39
折旧摊销	134,318.08	333,165.98
办公费	105,053.29	86,286.50
其他	195,871.02	61,138.49
合计	9,796,202.60	9,979,023.02

(三十八) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,034,172.00	254,496.78

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	-2,999,065.12	-1,220,651.20
银行手续费	41,297.66	140,612.49
合计	<u>-1,923,595.46</u>	<u>-825,541.93</u>

（三十九）其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,566,514.01	1,571,958.88
个税手续费返还	22,657.07	12,465.86
合计	<u>1,589,171.08</u>	<u>1,584,424.74</u>

（四十）信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-209,393.32	-550,606.68
应收账款坏账损失	-21,173,735.97	-7,103,603.82
其他应收款坏账损失	194,631.78	-199,026.27
一年内到期的非流动资产坏账损失	-7,014,895.05	-1,670,081.32
合计	<u>-28,203,392.56</u>	<u>-9,523,318.09</u>

（四十一）资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	-507,408.36	645,594.11
其他非流动资产减值损失	176,973.50	58,901.37
合计	<u>-330,434.86</u>	<u>704,495.48</u>

（四十二）营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	274.74	3,257.40	274.74
合计	<u>274.74</u>	<u>3,257.40</u>	<u>274.74</u>

（四十三）营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	7,988.52	24,606.18	7,988.52

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性 损益的金额
其中：固定资产处置损失	7,988.52	24,606.18	7,988.52
滞纳金	706.01		706.01
<u>合计</u>	<u>8,694.53</u>	<u>24,606.18</u>	<u>8,694.53</u>

（四十四）所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	10,703,311.03	7,137,419.71
递延所得税费用	-4,235,639.50	-1,299,390.11
<u>合计</u>	<u>6,467,671.53</u>	<u>5,838,029.60</u>

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	50,975,542.60
按法定/适用税率计算的所得税费用	7,646,331.39
子公司适用不同税率的影响	120,839.95
调整以前期间所得税的影响	133,829.32
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	17,826.72
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	38,479.80
加计扣除的技术开发费用	-1,469,430.39
安置残疾人员所支付的工资加计扣除	-20,205.26
<u>所得税费用合计</u>	<u>6,467,671.53</u>

（四十五）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	本期发生额	上期发生额
往来款	3,281,135.17	3,200,000.00
政府补助	594,923.54	156,415.85

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	220,756.92	1,220,651.20
保证金		5,156,127.73
其他	274.74	33,204.42
合计	<u>4,097,090.37</u>	<u>9,766,399.20</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	9,203,493.50	15,052,794.13
保证金	462,195.49	606,925.00
手续费支出	41,297.66	140,612.49
往来款	42,120.00	3,200,000.00
其他	98,067.79	46,606.18
合计	<u>9,847,174.44</u>	<u>19,046,937.80</u>

2、与筹资活动有关的现金

(1) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
权益性交易增量费用	2,067,924.52	
租赁付款	162,750.00	638,140.35
票据贴息	110,671.66	
合计	<u>2,341,346.18</u>	<u>638,140.35</u>

(四十六) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	44,507,871.07	43,550,787.65
加：资产减值准备	330,434.86	-704,495.48
信用减值损失	28,203,392.56	9,523,318.09
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	483,540.99	627,679.24
使用权资产摊销	607,823.82	798,975.07
无形资产摊销	528,469.47	481,614.09
长期待摊费用摊销	297,987.52	8,513.93

补充资料	本期发生额	上期发生额
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)	7,988.52	24,606.18
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	1,034,172.00	254,496.78
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-4,397,889.78	-1,299,390.11
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	162,250.28	
存货的减少(增加以“-”号填列)	9,588,888.67	-80,449.06
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-184,840,509.37	-122,355,194.80
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	75,657,593.83	32,897,790.09
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-27,827,985.56	-36,271,748.33
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	28,244,120.30	26,561,246.89
减：现金的期初余额	26,561,246.89	22,380,654.12
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	1,682,873.41	4,180,592.77

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	28,244,120.30	26,561,246.89
其中：库存现金	20,000.00	
可随时用于支付的银行存款	28,224,120.30	26,561,246.89
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		

项目	期末余额	期初余额
拆放同业款项		
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	28,244,120.30	26,561,246.89
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		

七、研发支出

（一）按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
其中：费用化研发支出	9,796,202.60	9,979,023.02
合计	<u>9,796,202.60</u>	<u>9,979,023.02</u>

八、合并范围的变更

（一）非同一控制下企业合并

报告期内公司未发生非同一控制下企业合并业务事项。

（二）同一控制下企业合并

报告期内公司未发生同一控制下企业合并业务事项。

（三）反向购买

报告期内公司未发生反向购买业务事项。

（四）处置子公司

报告期内公司未发生处置子公司业务事项。

九、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1、公司的构成

子公司全称	主要经	注册资本	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得
	营地	（万元）			直接	间接	

子公司全称	主要经 营地	注册资本 (万元)	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得 方式
					直接	间接	
山东致群软件有限责任 公司	济南	1,300.00	济南	信息技术服务	100.00		新设
济南市章丘区新型智慧 城市运营有限公司	济南	1,000.00	济南	信息系统集成服务	70.00		新设
山东致群信息网络科技 有限责任公司	济南	1,530.00	济南	网络与信息安全软件 开发	94.12		新设
济南北启致群数字科技 有限公司	济南	1,045.00	济南	软件开发、信息系统 集成服务	51.20		新设

十、政府补助

（一）计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,566,514.01	1,571,958.88
合计	<u>1,566,514.01</u>	<u>1,571,958.88</u>

十一、与金融工具相关的风险

公司的主要金融工具，除衍生工具外，包括银行借款、可转换债券、其他计息借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为公司的运营融资。公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

公司亦开展衍生交易，主要包括利率互换和远期外汇合同，目的在于管理公司的运营及其融资渠道的利率风险和外汇风险。于整个年度内，公司采取了不进行衍生工具投机交易的政策。

公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

（一）金融工具的风险

1、金融工具的分类

资产负债表日的各类金融资产的账面价值

①2023 年 12 月 31 日

金融资产项目	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	合计
--------	--------------	------------------------	--------------------------	----

金融资产项目	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	合计
货币资金	42,931,474.31			<u>42,931,474.31</u>
应收票据	9,200,000.00			<u>9,200,000.00</u>
应收账款	316,653,941.38			<u>316,653,941.38</u>
其他应收款	1,161,597.51			<u>1,161,597.51</u>

②2022 年 12 月 31 日

金融资产项目	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	合计
货币资金	40,940,268.41			<u>40,940,268.41</u>
应收票据	11,221,526.86			<u>11,221,526.86</u>
应收账款	236,848,593.34			<u>236,848,593.34</u>
其他应收款	4,474,810.52			<u>4,474,810.52</u>

资产负债表日的各类金融负债的账面价值

①2023 年 12 月 31 日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		46,521,837.73	<u>46,521,837.73</u>
应付票据		30,327,439.50	<u>30,327,439.50</u>
应付账款		216,041,686.87	<u>216,041,686.87</u>
其他应付款		1,744,574.35	<u>1,744,574.35</u>
一年内到期的非流动负债		1,448,812.18	<u>1,448,812.18</u>
租赁负债		939,985.04	<u>939,985.04</u>

②2022 年 12 月 31 日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		13,000,000.00	<u>13,000,000.00</u>
应付票据		31,178,480.96	<u>31,178,480.96</u>
应付账款		140,773,129.72	<u>140,773,129.72</u>
其他应付款		2,330,506.03	<u>2,330,506.03</u>
一年内到期的非流动负债		247,322.15	<u>247,322.15</u>

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
租赁负债		521,383.10	<u>521,383.10</u>

2、信用风险

公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，公司对应收账款余额进行持续监控，以确保公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非公司信用控制部门特别批准，否则公司不提供信用交易条件。

公司其他金融资产包括货币资金、交易性金融资产、其他应收款及某些衍生工具，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

信用风险显著增加判断标准

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于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。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

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

- 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

已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，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。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。

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，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。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。公司的违约概率以应收款项历史迁移率模型为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；
- 违约损失率是指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，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。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。

3、流动性风险

公司采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑公司运营产生的预计现金流量。

4、市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险、外汇风险和其他价格风险，如权益工具投资价格风险。

十二、关联方关系及其交易

（一）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、共同控制或重大影响的，构成关联方。

（二）公司的实际控制人信息

公司的控股股东及实际控制人为李致文。

（三）公司的子公司情况

公司子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益。

（四）公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与公司关系
李致文	董事长、总经理
郝文静	董事
梁章峰	董事、副总经理
韩飞	独立董事
万征	独立董事
王东	监事
马广廉	监事
王健	职工代表监事
房超	副总经理
李莉	董事会秘书、财务总监
王云	副总经理
魏有利	副总经理
刘震	研发总监
栾奕	原副总经理;2023年1月, 栾奕不再担任公司副总经理
济南远迅投资合伙企业（有限合伙）	李致文持股49%，任执行事务合伙人；一致行动人郝文静持股51%
海南海曼文化产业投资有限公司	郝文静持股100%，任执行董事兼总经理
山东金孚教育科技有限公司	王群持股99.9%，任执行董事兼经理
上海众智世恒企业管理服务有限公司	王群持股99%，任执行董事
济南众智物业管理有限公司	王群通过上海众智世恒企业管理服务有限公司间接控制，任执行董事兼总经理
济南世恒物业管理有限公司	王群通过上海众智世恒企业管理服务有限公司间接控制，任执行董事兼总经理
济南四机数控机床有限公司	王群持股97.75%，任执行董事
济南富瑞德塑胶有限公司	王群持股51.19%，任董事长
上海昆润信息科技有限公司	赵曼如持股100%

其他关联方名称	其他关联方与公司关系
上海豪锐经济信息咨询中心	赵曼如持股100%
济南洞洞屋教育咨询有限公司	赵曼如持股100%，任执行董事兼总经理
曼昆（济南）信息科技有限公司	赵曼如持股99.9%
曼昆（济南）文化产业发展有限公司	赵曼如持股97%，任董事；王群任董事长
山东曼昆投资有限公司	赵曼如持股90%，任执行董事兼总经理
济南洋芋曼城教育咨询有限公司	赵曼如持股52%
山东锋盛房地产有限公司	赵曼如持股50%，任执行董事兼总经理；郝文静持股30%
济南金孚置业有限公司	赵曼如通过山东锋盛房地产有限公司间接控制，任执行董事兼总经理
济南万林房地产开发有限公司	赵曼如任董事
上海曼昆恒泽文化科技有限公司	赵曼如任执行董事兼总经理
济南大隆机车工业有限公司	王福盛任董事
济南远通投资合伙企业（有限合伙）	梁章峰任执行事务合伙人
济南远达软件合伙企业（有限合伙）	梁章峰任执行事务合伙人
济南远逸投资合伙企业（有限合伙）	房超任执行事务合伙人
济南历下恒禄母婴用品经营部	王云系经营者
济南华夏鼎诚典当有限公司	韩燕任董事
菏泽市宏宇房地产开发有限公司	樊兆立持股100%
济南商舟财务咨询有限公司	樊兆立持股70%，任执行董事兼总经理；韩燕任财务负责人
济南念提食品有限公司	樊兆立通过济南商舟财务咨询有限公司间接控制；韩燕任财务负责人
济南武狄包装有限公司	樊兆立持股60%，任执行董事兼总经理
广西金宝典当有限责任公司	樊兆立通过济南武狄包装有限公司间接控制，任执行董事兼经理
济南众和昌盛文化科技有限公司	栾奕于2023年8月起至今任财务负责人
山东增茂工贸有限公司	郝文钢（已故）持股100%，任执行董事兼总经理
平阴县鲁华机械设备租赁部	报告期内齐传华系经营者，已于2023年10月对外转让
山东巧老太餐饮管理有限公司	报告期内韩燕曾持股90%并任执行董事兼总经理，已于2023年7月注销
郯城县众力包装有限公司	报告期内樊兆立曾持股90%并任执行董事兼经理，已于2023年7月注销

除上述关联方外，持有公司 5%以上股份的自然人股东和公司董事、监事、高级管理人员关系密切的家庭成员，包括配偶、父母、年满 18 周岁的子女及其配偶、兄弟姐妹及其配偶，配偶的父母、兄弟姐妹，子女配偶的父母等，均为公司的关联自然人，包括李致文配偶靳昭彬、母亲张建梅；郝文静之子王群、王群配偶赵曼如、王群父亲王福盛、兄长郝文钢、赵曼如父亲赵晓彬；韩飞姐姐韩燕、姐夫樊兆立等。

（五）关联方交易

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品/接受劳务情况表

报告期内，公司未发生关联方采购业务事项。

(2) 出售商品/提供劳务情况表

报告期内，公司未发生关联方销售业务事项。

2、关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

报告期内，公司未发生关联受托管理/承包及委托管理/出包业务事项。

3、关联租赁情况

(1) 本公司作为出租方：

报告期内，公司未发生作为出租方的关联方租赁事项。

(2) 本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据
济南大隆机车工业有限公司	房屋及建筑物	2021年2月11日	2024年2月10日	合同签订日市场参考价并逐年递增

(续上表)

出租方名称	2023年度 确认的租赁费	2022年度 确认的租赁费
济南大隆机车工业有限公司	155,000.00	148,132.10
合计	155,000.00	148,132.10

4、关联担保情况

(1) 本公司作为担保方

报告期内，公司未发生作为担保方的关联担保业务事项。

(2) 本公司作为被担保方

单元：万元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
李致文、山东致群软件有限责任公司	1,000.00	2021年3月19日	2023年3月18日	是
李致文与靳昭彬、郝文静、山东致群软件有限责任公司	2,000.00	2021年9月28日	2023年3月27日	是
李致文、靳昭彬	800.00	2022年5月20日	2023年5月19日	是

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
李致文与靳昭彬、郝文静、山东致群软件有限责任公司	2,000.00	2022年8月8日	2023年8月7日	是
李致文与靳昭彬、郝文静	1,000.00	2022年9月22日	2023年9月22日	是
李致文与靳昭彬、山东致群软件有限责任公司	500.00	2022年12月30日	2023年12月29日	是
李致文、郝文静	1,500.00	2023年8月29日	2024年8月28日	否
李致文与靳昭彬、郝文静	130.00	2023年9月28日	2024年9月27日	否
李致文	114.35	2023年3月18日	2024年3月17日	否
李致文	500.00	2023年5月26日	2024年5月25日	否
李致文、山东致群软件有限责任公司	400.00	2023年8月14日	2024年8月13日	否
李致文、靳昭彬、致群软件	323.10	2023年1月19日	2024年1月18日	否
李致文、靳昭彬、致群软件	87.09	2023年1月5日	2024年1月4日	否
李致文、靳昭彬、致群软件	82.07	2023年2月8日	2024年2月7日	否
李致文、靳昭彬	500.00	2023年3月7日	2025年3月6日	否
李致文、靳昭彬、致群软件	500.00	2023年12月22日	2024年12月21日	否

关联担保情况说明：

（1）2021 年 3 月 19 日，致群软件、李致文与北京银行股份有限公司济南分行签署《最高额保证合同》（合同编号：0668422-001、0668422-002），由致群软件、李致文为公司与北京银行股份有限公司济南分行在 2021 年 3 月 19 日签署的《综合授信合同》（合同编号：0668422），由公司与北京银行股份有限公司济南分行签订《质押合同》（合同编号：0668858-001、0668858-002），以应收账款设定质押并提供最高额限度为 1,000 万元整的连带保证。该《综合授信合同》项下共有 2 份具体业务合同，情况如下：

1）公司与北京银行股份有限公司济南分行于 2021 年 3 月 19 日签订的为期一年的《借款合同》（合同编号：0668858），借款金额为人民币 500 万元整；

2）公司与北京银行股份有限公司济南分行于 2021 年 5 月 14 日签订为期一年的《借款合同》（合同编号：0678296），借款金额为人民币 500 万元整。

（2）2021 年 9 月 22 日，李致文、靳昭彬、郝文静与齐鲁银行股份有限公司山东自贸试验区济南片区分行签署《齐鲁银行综合授信最高额保证合同》（合同编号：2021 年 117311 法授最高保字第 21005-01 号、2021 年 117311 法授最高保字第 21005-02 号），2021 年 9 月 28 日，致群软件与齐鲁银行股份有限公司山东自贸试验区济南片区分行签署《齐鲁银行综合授信最高额保证合同》（合同编号：2021 年 117311 法授最高保字第 21005-03 号），由李致文、靳昭彬、郝文静、致群软件为公司与齐鲁银行股份有限公司山东自贸试验区济南片区分行在 2021 年 9 月 22 日签署的《齐鲁银行综合授信最高额质押合同》（合同编号：2021 年 117311 法授字第 21005 号），以应收账款设定质押并提供最高额限度为 2,000 万元整的连带保证。

（3）2022 年 5 月 19 日，李致文、靳昭彬与招商银行股份有限公司济南分行签署《最高额不可撤销担保书》（合同编号：531XY202201576902）提供最高额限度为 800 万元整的连带保证。2022 年 5 月 19 日，由公司与招商银行股份有限公司济南分行签署《授信协议》（编号：531XY2022015769），提供 800 万元整的授信额度，授信期间为 2022 年 5 月 20 日起到 2023 年 5 月 19 日止。

(4) 2022 年 8 月 8 日，公司与齐鲁银行股份有限公司山东自贸试验区济南片区分行签署《齐鲁银行综合授信合同》（合同编号：2022 年 117311 法授最高保字第 DZ0280 号），提供最高本金限额为 2000 万元整，授信期限：2022 年 8 月 8 日起到 2023 年 8 月 7 日止。并为该授信合同提供保证，由李致文与靳昭彬、郝文静、致群软件与齐鲁银行股份有限公司山东自贸试验区济南片区分行签署《齐鲁银行综合授信最高额保证合同》（合同编号：2022 年 117311 法授最高保字第 DZ0280 号-0001 号、2022 年 117311 法授最高保字第 DZ0280 号-0002 号、2022 年 117311 法授最高保字第 DZ0280 号-0003 号）提供最高本金限额 2000 万元整的连带保证。

(5) 2022 年 9 月 22 日，公司与青岛银行股份有限公司济南分行签署《最高额综合授信合同》（合同编号：812022022 高授字第 00049 号），提供最高综合授信额度 2000 万元整，授信期限：2022 年 9 月 22 日起到 2023 年 9 月 22 日止。由李致文与靳昭彬、郝文静与青岛银行股份有限公司济南分行签署《最高额保证合同》（合同编号：812022022 高保字第 00034 号、812022022 高保字第 00035 号）提供最高余额 1000 万元整的连带保证。

(6) 2022 年 12 月 30 日，李致文、靳昭彬、致群软件与北京银行股份有限公司济南分行签署《最高额保证合同》（合同编号：0787842_001、0787842_002、0787842_003），由李致文、靳昭彬、致群软件与北京银行股份有限公司济南分行在 2022 年 12 月 30 日签署的《综合授信合同》（合同编号：0787842）。该《综合授信合同》项下存在 3 份具体业务合同，情况如下：

①公司与北京银行股份有限公司济南分行于 2022 年 12 月 30 日签订的为期一年的《借款合同》（合同编号：0789194），借款金额为人民币 500 万元整。

(7) 2023 年 8 月 29 日，公司与招商银行股份有限公司济南分行签署《授信协议（适用于流动资金贷款无需另签借款合同的情形）》（合同编号：531XY2023029684），提供 1500 万元整的授信额度，授信期限：2023 年 8 月 29 日起到 2024 年 8 月 28 日止。由李致文、郝文静与招商银行股份有限公司济南分行签署《最高额不可撤销担保书》（合同编号：531XY202302968401、531XY202302968402）提供最高余额 1,500 万元整的连带保证责任；以公司所有的或依法有权处分的财产作为质物，与招商银行股份有限公司济南分行签署《最高额质押合同》（合同编号：531XY202302968403）。质物情况如下：

①公司持有的与济南市莱芜区信访局未来形成的全部应收账款，评估价值为 1,500 万元整；

②公司持有的与济南市莱芜区信访局已签订的合同编号为 ZLXM-YQ-2022-001 与 ZLXM-YQ-2022-002 已形成的全部应收账款，评估价值为 5,971.20 万元；

报告期内该《授信协议》项下新增 3 份具体借款合同，情况如下：

①公司与招商银行股份有限公司济南分行于 2023 年 9 月 14 日签订的为期半年的《借款合同》（合同编号：IR2309140000057），借款金额为人民币 200 万元整。

②公司与招商银行股份有限公司济南分行于 2023 年 10 月 20 日签订的为期半年的《借款合同》（合同编号：IR2310190000121），借款金额为人民币 200 万元整。

③公司与招商银行股份有限公司济南分行于 2023 年 11 月 14 日签订的为期半年的《借款合同》（合同编号：IR2311130000078），借款金额为人民币 270 万元整。

(8) 2023 年 9 月 22 日，公司与中国银行股份有限公司章丘支行签署《流动资金借款合同》（合同编号：2023 年章中贷字 020 号），借款金额 130 万元，借款时间 12 个月。由李致文与靳昭彬、郝文静与中国银行股份有限公司章丘支行签署《最高额保证合同》（合同编号：2022 年章中保字 022 号、2022 年章中保字 023 号）提供最高额担保。

(9) 2023 年 3 月 18 日，公司与中国工商银行股份有限公司济南东郊支行签署《流动资金借款合同》（合同编号：0160200034-2023 年(东郊)字 00154 号），金额为 114.35 万元，借款时间 12 个月。由李致文与中国工商银行股份有限公司济南东郊支行签署《保证合同》（合同编号：0160200034-2023 年东郊(保)字 0034 号）提供连带责任担保。

(10) 2023 年 5 月 26 日，公司与上海浦东发展银行股份有限公司济南分行签署《流动资金借款合同》（合同编号：74102023280162），借款金额 500 万元整，借款时间 12 个月。由李致文与上海浦东发展银行股份有限公司济南分行签署《最高额保证合同》（合同编号：ZB7401202300000028）提供连带责任担保。

(11) 2023 年 8 月 14 日，公司与上海浦东发展银行股份有限公司济南分行签署《流动资金借款合同》（合同编号：74102023280264），借款金额 400 万元整，借款时间 12 个月。由李致文、致群软件与上海浦东发展银行股份有限公司济南分行签署《最高额保证合同》（合同编号：ZB7401202300000046、ZB7401202300000053）提供连带责任担保。

(12) 李致文、靳昭彬、致群软件与北京银行股份有限公司济南分行在 2022 年 12 月 30 日签署的《综合授信合同》（合同编号：0787842），提供最高授信额度 1000 万元整，授信期限为 12 个月。报告期内该《综合授信合同》项下新增 4 份具体借款合同，情况如下：

①公司与北京银行股份有限公司济南分行于 2023 年 1 月 19 日签订的为期一年的《借款合同》（合同编号：0794117），借款金额为人民币 323.10 万元。

②公司与北京银行股份有限公司济南分行于 2023 年 1 月 5 日签订的为期一年的《借款合同》（合同编号：0790122），借款金额为人民币 87.09 万元。

③公司与北京银行股份有限公司济南分行于 2023 年 2 月 8 日签订的为期一年的《借款合同》（合同编号：0797400），借款金额为人民币 82.07 万元。

④公司与北京银行股份有限公司济南分行于 2023 年 12 月 22 日签订的为期一年的《借款合同》（合同编号：0876975），借款金额为人民币 500 万元整。

(13) 2023 年 3 月 7 日，李致文、靳昭彬、公司与中国邮政储蓄银行股份有限公司山东省分行签署《小企业授信业务额度借款合同（共同借款人模式）》（合同编号：023796811Q230307230202），借款金额 500 万元整，借款时间 24 个月。借款人（自然人）和借款人（公司）对本合同项下的全部债务承担连带清偿责任。

5、关联方资金拆借

(1) 拆入资金

报告期内，公司未发生拆入资金业务事项。

(2) 拆出资金

报告期内，公司未发生拆出资金业务事项。

6、关联方资产转让、债务重组情况

报告期内，公司未发生关联方资产转让、债务重组业务事项。

7、关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,606,749.22	4,512,558.68

(六) 应收、应付关联方等未结算项目情况

1、应收项目

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	济南万林房地产开发有限公司	569,432.08	284,716.04	569,432.08	113,886.42

2、应付项目

报告期末，公司不存在需要披露的关联方应付项目。

(七) 关联方承诺事项

报告期内，公司未发生关联方承诺业务事项。

（八）其他

报告期内，公司未发生其他关联业务事项。

十三、股份支付

（一）各项权益工具

项目	内容
公司报告期内授予的各项权益工具总额	38,875.91
公司报告期内行权的各项权益工具总额	38,875.91
公司报告期内失效的各项权益工具总额	无
公司报告期末发行在外的股份期权价格的范围和合同剩余期限	无
公司报告期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

（二）以权益结算的股份支付情况

项目	内容
授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日公司前次引入战略投资入股定价
可行权权益工具数量的确定依据	根据《济南远通投资合伙企业（有限合伙）合伙协议》、《济南远通投资合伙企业（有限合伙）合伙协议之补充协议》及《济南远通投资合伙企业（有限合伙）之财产份额转让协议》
报告期内估计与前期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	293,830.54
其中2023年度	183,644.09
其中2022年度	110,186.45

（三）以现金结算的股份支付情况

报告期内公司未发生以现金结算的股份支付事项。

（四）股份支付的修改、终止情况的说明：

报告期内公司未发生股份支付的修改、终止事项。

（五）其他

报告期内公司不存在需要披露的其他股份支付事项。

十四、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

报告期末，公司不存在需要披露的重要承诺事项。

（二）或有事项

报告期末，公司不存在需要披露的或有事项。

十五、资产负债表日后事项

2024 年 2 月 20 日，公司 2024 年度第二次临时股东大会审议通过《山东致群信息技术股份有限公司股票定向发行说明书》，并于 2024 年 3 月 29 日披露《山东致群信息技术股份有限公司股票定向发行认购公告》，对于投资者认购安排、认购成功的确认办法、缴款账户及其他事项进行了说明。本次认购对象合计 2 人，发行 2,431,963.00 股，募集资金合计 42,000,000.00 元，其中济南先行一号股权投资基金合伙企业（有限合伙）认购 1,273,885.00 股、认购价格 17.27 元/股、认购金额 22,000,000.00 元，济南高新聚智投资管理合伙企业（有限合伙）认购 1,158,078.00 股、认购价格 17.27 元/股、认购金额 20,000,000.00 元，以上认购资金已由认购对象于 2024 年 4 月 3 日全部缴足。

十六、其他重要事项

报告期内，公司不存在需要说明的其他重要事项。

十七、母公司财务报表项目注释

（一）应收账款

1、按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	154,951,301.48	121,757,291.20
1-2年（含2年）	96,450,972.20	100,785,880.31
2-3年（含3年）	87,017,384.36	30,050,132.05
3-4年（含4年）	18,815,057.57	6,245,027.88
4-5年（含5年）	2,929,444.08	669,227.90
5年以上	3,068,031.82	2,685,378.92
合计	363,232,191.51	262,192,938.26

2、按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	363,232,191.51	100.00	48,977,476.35	13.48	314,254,715.16
其中：账龄组合	351,284,607.41	96.71	48,977,476.35	13.94	302,307,131.06
合并范围内关联方组合	11,947,584.10	3.29			11,947,584.10
合计	363,232,191.51	100.00	48,977,476.35	13.48	314,254,715.16

接上表：

类别	期初余额				
----	------	--	--	--	--

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	262,192,938.26	100.00	28,500,421.52	10.87	233,692,516.74
其中：账龄组合	261,806,285.09	99.85	28,500,421.52	10.89	233,305,863.57
合并范围内关联方组合	386,653.17	0.15			386,653.17
合计	<u>262,192,938.26</u>	<u>100.00</u>	<u>28,500,421.52</u>	<u>10.87</u>	<u>233,692,516.74</u>

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	143,390,370.55	7,169,518.53	5.00
1-2年 (含2年)	96,274,987.30	9,627,498.73	10.00
2-3年 (含3年)	86,806,716.09	17,361,343.22	20.00
3-4年 (含4年)	18,815,057.57	9,407,528.79	50.00
4-5年 (含5年)	2,929,444.08	2,343,555.26	80.00
5年以上	3,068,031.82	3,068,031.82	100.00
合计	<u>351,284,607.41</u>	<u>48,977,476.35</u>	<u>13.94</u>

3、坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	28,500,421.52	20,477,054.83				48,977,476.35
合计	<u>28,500,421.52</u>	<u>20,477,054.83</u>				<u>48,977,476.35</u>

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

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(%)	坏账准备 期末余额
济南市章丘区城乡 交通运输局	83,453,315.80	4,421,928.65	87,875,244.45	23.58	13,912,143.57
济南金惠产业发展 有限公司	72,747,943.40		72,747,943.40	19.52	5,382,996.45
唐山市公安局古冶 分局	40,837,721.94	1,250,697.59	42,088,419.53	11.29	2,104,420.98
中国建筑第五工程 局有限公司	22,282,116.11	873,105.31	23,155,221.42	6.21	1,473,757.95

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(%)	坏账准备 期末余额
济南高新技术产业 开发区管理委员会 舜华路街道办事处	11,542,754.28		11,542,754.28	3.10	2,308,550.86
合计	230,863,851.53	6,545,731.55	237,409,583.08	63.70	25,181,869.81

（二）其他应收款

1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		245,865.21
应收股利		
其他应收款	1,229,510.92	4,144,006.00
合计	1,229,510.92	4,389,871.21

2、应收利息

（1）应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
项目垫资款资金占用利息		245,865.21
合计		245,865.21

（2）按坏账计提方法分类披露坏账准备计提情况

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	258,805.48	100.00	12,940.27	5.00	245,865.21
其中：账龄组合	258,805.48	100.00	12,940.27	5.00	245,865.21
合计	258,805.48	100.00	12,940.27	5.00	245,865.21

（3）坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额
----	------	--------	------

		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动
账龄组合	12,940.27	-12,940.27			
合计	<u>12,940.27</u>	<u>-12,940.27</u>			

3、其他应收款

（1）按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	412,085.89	108,918.65
1-2年（含2年）	20,000.00	4,203,083.64
2-3年（含3年）	871,882.60	321,785.00
3-4年（含4年）	229,000.00	
5年以上	3,600.00	3,600.00
合计	<u>1,536,568.49</u>	<u>4,637,387.29</u>

（2）按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
履约保证金	1,150,782.60	1,535,925.80
合并范围内关联方往来	160,464.80	6,600.00
投标保证金	113,963.00	
代扣代缴员工款项	55,638.09	59,393.65
押金	55,720.00	16,600.00
代垫款项		3,018,867.84
合计	<u>1,536,568.49</u>	<u>4,637,387.29</u>

（3）按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	1,536,568.49	100.00	307,057.57	19.98	1,229,510.92
其中：账龄组合	1,376,103.69	89.56	307,057.57	22.31	1,069,046.12
合并范围内关联方组合	160,464.80	10.44			160,464.80
合计	<u>1,536,568.49</u>	<u>100.00</u>	<u>307,057.57</u>	<u>19.98</u>	<u>1,229,510.92</u>

接上表：

类别	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	4,637,387.29	100.00	493,381.29	10.64	4,144,006.00
其中：账龄组合	4,630,787.29	99.86	493,381.29	10.65	4,137,406.00
合并范围内关联方组合	6,600.00	0.14			6,600.00
合计	<u>4,637,387.29</u>	<u>100.00</u>	<u>493,381.29</u>	<u>10.64</u>	<u>4,144,006.00</u>

按组合计提坏账准备

名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	251,621.09	12,581.05	5.00
1-2年 (含2年)	20,000.00	2,000.00	10.00
2-3年 (含3年)	871,882.60	174,376.52	20.00
3-4年 (含4年)	229,000.00	114,500.00	50.00
5年以上	3,600.00	3,600.00	100.00
合计	<u>1,376,103.69</u>	<u>307,057.57</u>	<u>22.31</u>

(4) 按组合计提坏账准备的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	493,381.29			<u>493,381.29</u>
2023年1月1日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	-186,323.72			<u>-186,323.72</u>
本期转回				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	307,057.57			<u>307,057.57</u>

（5）坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	493,381.29	-186,323.72				307,057.57
合计	<u>493,381.29</u>	<u>-186,323.72</u>				<u>307,057.57</u>

（6）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	期末余额	占其他应收款总额的比 例（%）	款项性质	账龄	坏账准备 期末余额
山东省女子强制隔离戒毒所	800,180.60	52.08	履约保证金	2-3年	160,036.12
山东省鲁中强制隔离戒毒所	229,000.00	14.90	履约保证金	3-4年	114,500.00
济南通达公路工程有限公司	58,963.00	3.84	履约保证金	1年以内	2,948.15
山东省监狱	101,602.00	6.61	履约保证金	1年以内、2-3年	14,335.40
广州天懋信息系统股份有限公司	40,000.00	2.60	履约保证金	1年以内	2,000.00
合计	<u>1,229,745.60</u>	<u>80.03</u>			<u>293,819.67</u>

（三）长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	14,600,000.00		14,600,000.00	14,000,000.00		14,000,000.00
合计	<u>14,600,000.00</u>		<u>14,600,000.00</u>	<u>14,000,000.00</u>		<u>14,000,000.00</u>

1、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
山东致群软件有限责任公司	13,000,000.00			13,000,000.00		
济南市章丘区新型智慧城市运营有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
济南北启致群数字科技有限公司		600,000.00		600,000.00		
合计	14,000,000.00	600,000.00		14,600,000.00		

（四）营业收入、营业成本

1、营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	237,187,148.00	135,406,352.64	219,902,989.40	133,401,546.13
合计	237,187,148.00	135,406,352.64	219,902,989.40	133,401,546.13

十八、补充资料

（一）当期非经常性损益情况

非经常性损益明细	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-7,988.52	
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	538,481.54	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		

非经常性损益明细	金额	说明
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-431.27	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响金额	79,560.88	
少数股东权益影响额（税后）	-16.25	
合计	450,517.12	

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	16.33	1.12	1.12
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	16.17	1.11	1.11

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☒ 适用 ☐ 不适用

1、会计政策的变更

财政部于 2022 年发布了《关于印发〈企业会计准则解释第 16 号〉的通知》，规定对于不是企业合并、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）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等，不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，应当在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。公司于 2023 年 1 月 1 日起执行该规定，对首次执行日租赁负债和使用权资产产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异对比较报表及累积影响数进行了追溯调整，具体影响金额如下：

合并资产负债表项目	变更前 2022 年 12 月 31 日余额	变更后 2023 年 1 月 1 日余额	影响金额
递延所得税资产	5,235,115.55	5,350,421.34	115,305.79
递延所得税负债		76,825.99	76,825.99
所得税费用	5,838,029.60	5,799,549.80	-38,479.80
盈余公积	11,995,089.09	11,998,937.07	3,847.98
未分配利润	96,859,490.19	96,894,122.01	34,631.82

接上表：

母公司资产负债表项目	变更前 2022 年 12 月 31 日余额	变更后 2023 年 1 月 1 日余额	影响金额
递延所得税资产	5,235,115.55	5,350,421.34	115,305.79
递延所得税负债		76,825.99	76,825.99
所得税费用	5,832,757.00	5,794,277.20	-38,479.80
盈余公积	11,995,089.09	11,998,937.07	3,847.98
未分配利润	95,889,595.50	95,924,227.32	34,631.82

2、会计估计的变更

报告期内，公司未发生会计估计变更事项。

3、前期会计差错更正

报告期内，公司未发生前期会计差错更正事项。

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元	
项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-7,988.52
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	538,481.54
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-431.27
非经常性损益合计	530,061.75
减：所得税影响数	79,560.88
少数股东权益影响额（税后）	-16.25
非经常性损益净额	450,517.12

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

山东致群信息技术股份有限公司董事会

2024 年 4 月 29 日