

山东卓创资讯股份有限公司

2022 年度

审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报告	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-74

审计报告

XYZH/2023JNAA6B0070

山东卓创资讯股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了山东卓创资讯股份有限公司（以下简称“卓创资讯”）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

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

关键审计事项	审计中的应对
收入确认	
卓创资讯 2022 年度合并口径营业收入为 272,966,073.52 元，营业收入是影响卓创资讯的关键业绩指标，对财务报表具有重要性，存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，因此我们将营业收入的确认认定为关键审计事项。	我们实施的审计程序主要包括： （1）了解、测试与销售收款相关的内部控制制度、财务核算制度的设计和执行； （2）检查合同条款，评价公司各收入类型的确认是否符合会计准则的要求； （3）结合产品类别及业务板块的实际情况，执行分析性程序，判断销售收入和毛利变动的合理性； （4）通过公开渠道查询大客户的工商登记资料等，确认主要客户与公司及主要关联方不存在关联关系；

- | |
|--|
| <p>(5) 通过客户函证，确认业务的真实性和准确性；</p> <p>(6) 检查业务的相关合同、收款记录、产品发送记录并查询客户的工商登记资料等确认客户的真实性；</p> <p>(7) 对公司年服务客户数量、客户续费情况等数据进行分析，检查报告期内是否存在波动异常。</p> |
|--|

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估卓创资讯的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算卓创资讯、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督卓创资讯的财务报告过程。

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。

(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，就可能导致对卓创资讯持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致卓创资讯不能持续经营。

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

(6) 就卓创资讯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。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国注册会计师：

中国 北京

二〇二三年三月十六日

合并资产负债表

编制单位：山东卓创资讯股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2022年1月1日
流动资产：			
货币资金	六、1	186,934,555.80	317,912,260.07
交易性金融资产	六、2	593,006,192.56	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
应收票据			
应收账款	六、3	4,522,520.58	4,115,771.61
应收款项融资			
预付款项	六、4	773,678.02	686,809.74
其他应收款	六、5	45,443.39	68,792.55
其中：应收利息			
应收股利			
存货	六、6	190,183.17	51,068.67
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、7	3,454,054.87	7,956,873.57
流动资产合计		788,926,628.39	330,791,576.21
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、8	169,184,281.23	171,056,794.69
在建工程	六、9		37,096.42
使用权资产	六、10	10,549,004.14	13,025,755.90
无形资产	六、11	26,749,075.21	27,800,720.04
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、12	6,309,122.06	5,892,650.33
递延所得税资产	六、13	2,308,112.76	2,320,704.62
其他非流动资产			
非流动资产合计		215,099,595.40	220,133,722.00
资产总计		1,004,026,223.79	550,925,298.21
法定代表人：姜虎林	主管会计工作负责人：路永军	会计机构负责人：刘晓静	

合并资产负债表 (续)

编制单位：山东卓创资讯股份有限公司		单位：人民币元		
项 目	附注	2022 年 12 月 31 日	2022 年 1 月 1 日	
流动负债：				
短期借款				
交易性金融负债				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款	六、14	3,515,074.89	4,101,959.49	
预收款项				
合同负债	六、15	226,321,212.78	229,158,863.51	
应付职工薪酬	六、16	31,501,110.11	28,215,858.12	
应交税费	六、17	1,623,175.43	2,797,351.94	
其他应付款	六、18	1,385,347.13	842,038.56	
其中：应付利息				
应付股利				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	六、19	2,546,312.63	2,121,022.62	
其他流动负债				
流动负债合计		266,892,232.97	267,237,094.24	
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债	六、20	9,018,372.06	11,573,640.06	
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益	六、21	26,863,841.58	27,399,740.80	
递延所得税负债	六、13	8,303,279.68	6,019,772.53	
其他非流动负债				
非流动负债合计		44,185,493.32	44,993,153.39	
负 债 合 计		311,077,726.29	312,230,247.63	
股东权益：				
股本	六、22	60,000,000.00	45,000,000.00	
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	六、23	381,517,680.71	610,821.78	
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				

盈余公积	六、24	28,319,507.73	22,500,000.00
一般风险准备			
未分配利润	六、25	223,111,309.06	170,584,228.80
归属于母公司股东权益合计		692,948,497.50	238,695,050.58
少数股东权益			
股东权益合计		692,948,497.50	238,695,050.58
负债和股东权益总计		1,004,026,223.79	550,925,298.21
法定代表人：姜虎林 主管会计工作负责人：路永军 会计机构负责人：刘晓静			

母公司资产负债表

编制单位：山东卓创资讯股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2022年1月1日
流动资产：			
货币资金		186,878,761.06	317,830,972.33
交易性金融资产		593,006,192.56	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十七、1	4,522,520.58	4,115,771.61
应收款项融资			
预付款项		773,678.02	686,809.74
其他应收款	十七、2	43,943.39	65,942.55
其中：应收利息			
应收股利			
存货		190,183.17	51,068.67
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		3,454,054.87	7,956,873.57
流动资产合计		788,869,333.65	330,707,438.47
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	5,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		169,181,008.39	171,050,291.93
在建工程			37,096.42
使用权资产		10,549,004.14	13,025,755.90
无形资产		26,749,075.21	27,800,720.04
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		6,298,121.99	5,872,850.30
递延所得税资产		2,308,112.76	2,320,704.62
其他非流动资产			
非流动资产合计		220,085,322.49	225,107,419.21
资产总计		1,008,954,656.14	555,814,857.68

法定代表人：姜虎林

主管会计工作负责人：路永军

会计机构负责人：刘晓静

母公司资产负债表 (续)

编制单位：山东卓创资讯股份有限公司		单位：人民币元	
项 目	附注	2022 年 12 月 31 日	2022 年 1 月 1 日
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		5,979,292.89	6,375,287.49
预收款项			
合同负债		226,321,212.78	229,158,863.51
应付职工薪酬		31,320,316.80	28,031,081.71
应交税费		1,613,707.45	2,792,347.47
其他应付款		1,385,147.13	841,864.56
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		2,546,312.63	2,121,022.62
其他流动负债			
流动负债合计		269,165,989.68	269,320,467.36
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		9,018,372.06	11,573,640.06
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		26,863,841.58	27,399,740.80
递延所得税负债		8,303,279.68	6,019,772.53
其他非流动负债			
非流动负债合计		44,185,493.32	44,993,153.39
负 债 合 计		313,351,483.00	314,313,620.75
股东权益：			
股本		60,000,000.00	45,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		381,517,680.71	610,821.78
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			

盈余公积		28,319,507.73	22,500,000.00
未分配利润		225,765,984.70	173,390,415.15
股东权益合计		695,603,173.14	241,501,236.93
负债和股东权益总计		1,008,954,656.14	555,814,857.68
法定代表人：姜虎林 主管会计工作负责人：路永军 会计机构负责人：刘晓静			

合并利润表			
编制单位：山东卓创资讯股份有限公司		单位：人民币元	
项目	附注	2022 年度	2021 年度
一、营业总收入		272,966,073.52	250,528,417.77
其中：营业收入	六、26	272,966,073.52	250,528,417.77
二、营业总成本		209,683,039.30	196,908,190.54
其中：营业成本	六、26	93,399,421.20	87,690,076.59
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、27	2,763,208.48	3,245,938.09
销售费用	六、28	58,672,945.55	61,489,310.36
管理费用	六、29	42,579,044.80	33,104,630.86
研发费用	六、30	18,917,116.93	17,434,042.44
财务费用	六、31	-6,648,697.66	-6,055,807.80
其中：利息费用		620,089.64	712,729.84
利息收入		7,446,049.16	7,326,733.41
加：其他收益	六、32	3,588,095.61	3,694,363.33
投资收益（损失以“－”号填列）	六、33	270,953.74	465,701.74
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	六、34	3,006,192.56	-10,235.21
信用减值损失（损失以“－”号填列）	六、35	-456,443.07	-170,149.04
资产减值损失（损失以“－”号填列）			
资产处置收益（损失以“－”号填列）	六、36	-40,709.08	-6,641.18
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		69,651,123.98	57,593,266.87
加：营业外收入	六、37	3,069.23	42,615.16
减：营业外支出	六、38	4,004,245.78	135,346.86
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		65,649,947.43	57,500,535.17
减：所得税费用	六、39	7,303,359.44	7,490,748.63
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		58,346,587.99	50,009,786.54
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		58,346,587.99	50,009,786.54

2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二) 按所有权归属分类			
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		58,346,587.99	50,009,786.54
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额			
归属于母公司股东的综合收益总额		58,346,587.99	50,009,786.54
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		1.23	1.11
（二）稀释每股收益（元/股）		1.23	1.11
法定代表人：姜虎林	主管会计工作负责人：路永军	会计机构负责人：刘晓静	

母公司利润表

编制单位：山东卓创资讯股份有限公司		单位：人民币元	
项目	附注	2022 年度	2021 年度
一、营业收入	十七、4	272,966,073.52	250,528,417.77
减：营业成本	十七、4	93,552,037.15	88,139,290.18
税金及附加		2,763,061.28	3,245,029.06
销售费用		58,672,945.55	61,488,810.36
管理费用		42,578,964.80	32,985,053.11
研发费用		18,917,116.93	17,434,042.44
财务费用		-6,648,854.52	-6,057,021.63
其中：利息费用		620,089.64	712,729.84
利息收入		7,445,756.02	7,326,374.24
加：其他收益		3,587,466.79	3,692,771.13
投资收益（损失以“－”号填列）	十七、5	270,953.74	465,701.74
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		3,006,192.56	-10,235.21
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-455,093.07	-220,322.24
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-40,709.08	-6,641.18
二、营业利润 （亏损以“－”号填列）		69,499,613.27	57,214,488.49
加：营业外收入		3,069.23	42,615.16
减：营业外支出		4,004,245.78	72,442.86
三、利润总额 （亏损总额以“－”号填列）		65,498,436.72	57,184,660.79
减：所得税费用		7,303,359.44	7,490,748.63
四、净利润 （净亏损以“－”号填列）		58,195,077.28	49,693,912.16
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		58,195,077.28	49,693,912.16
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			

4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
六、综合收益总额		58,195,077.28	49,693,912.16
法定代表人：姜虎林 主管会计工作负责人：路永军 会计机构负责人：刘晓静			

合并现金流量表

编制单位：山东卓创资讯股份有限公司		单位：人民币元		
项 目	附注	2022 年度	2021 年度	
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		284,712,969.50	304,062,585.67	
收到的税费返还		624,356.00		
收到其他与经营活动有关的现金	六、40	20,641,175.50	11,111,356.74	
经营活动现金流入小计		305,978,501.00	315,173,942.41	
购买商品、接受劳务支付的现金		10,597,431.28	16,085,268.53	
支付给职工以及为职工支付的现金		171,359,967.33	156,453,066.75	
支付的各项税费		22,491,680.99	22,083,514.61	
支付其他与经营活动有关的现金	六、40	19,765,574.36	15,430,732.03	
经营活动现金流出小计		224,214,653.96	210,052,581.92	
经营活动产生的现金流量净额		81,763,847.04	105,121,360.49	
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		40,000,000.00	30,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		287,210.96	493,643.84	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		69,867.38	8,130.39	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计		40,357,078.34	30,501,774.23	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,488,543.63	8,495,136.02	
投资支付的现金		630,000,000.00		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		639,488,543.63	8,495,136.02	
投资活动产生的现金流量净额		-599,131,465.29	22,006,638.21	
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		407,238,875.00		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款所收到的现金				
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金	六、40	6,805,100.00		
筹资活动现金流入小计		414,043,975.00		
偿还债务所支付的现金				
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金				
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金	六、40	17,670,704.60	1,810,000.00	

筹资活动现金流出小计		17,670,704.60	1,810,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		396,373,270.40	-1,810,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-120,994,347.85	125,317,998.70
加：期初现金及现金等价物余额		307,912,260.07	182,594,261.37
六、期末现金及现金等价物余额		186,917,912.22	307,912,260.07
法定代表人：姜虎林 主管会计工作负责人：路永军 会计机构负责人：刘晓静			

母公司现金流量表				
编制单位：山东卓创资讯股份有限公司			单位：人民币元	
项 目	附注	2022 年度	2021 年度	
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		284,712,969.50	304,062,585.67	
收到的税费返还		624,356.00		
收到其他与经营活动有关的现金		20,640,253.54	11,109,357.60	
经营活动现金流入小计		305,977,579.04	315,171,943.27	
购买商品、接受劳务支付的现金		11,125,383.28	16,942,351.10	
支付给职工以及为职工支付的现金		170,821,414.26	155,527,412.80	
支付的各项税费		22,476,757.10	22,053,790.01	
支付其他与经营活动有关的现金		19,764,684.36	15,399,340.11	
经营活动现金流出小计		224,188,239.00	209,922,894.02	
经营活动产生的现金流量净额		81,789,340.04	105,249,049.25	
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		40,000,000.00	30,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		287,210.96	493,643.84	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		69,867.38	8,130.39	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计		40,357,078.34	30,501,774.23	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,488,543.63	8,495,136.02	
投资支付的现金		630,000,000.00		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		639,488,543.63	8,495,136.02	
投资活动产生的现金流量净额		-599,131,465.29	22,006,638.21	
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		407,238,875.00		
取得借款收到的现金				
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金		6,805,100.00		
筹资活动现金流入小计		414,043,975.00		
偿还债务支付的现金				
分配股利、利润或偿付利息支付的现金				
支付其他与筹资活动有关的现金		17,670,704.60	1,810,000.00	
筹资活动现金流出小计		17,670,704.60	1,810,000.00	
筹资活动产生的现金流量净额		396,373,270.40	-1,810,000.00	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				

五、现金及现金等价物净增加额		-120,968,854.85	125,445,687.46
加：期初现金及现金等价物余额		307,830,972.33	182,385,284.87
六、期末现金及现金等价物余额		186,862,117.48	307,830,972.33
法定代表人：姜虎林 主管会计工作负责人：路永军 会计机构负责人：刘晓静			

合并股东权益变动表

编制单位：山东卓创资讯股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2022 年度												少数 股东 权益	股东权益合计	
	归属于母公司股东权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	其他			小计
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年 年末余额	45,000,000.00				610,821.78				22,500,000.00		170,584,228.80		238,695,050.58		238,695,050.58
加：会计 政策变更															
前期差错 更正															
同一控制 下企业合 并															
其他															
二、本年 年初余额	45,000,000.00				610,821.78				22,500,000.00		170,584,228.80		238,695,050.58		238,695,050.58
三、本年 增减变动 金额（减 少以 “-”号 填列）	15,000,000.00				380,906,858.93				5,819,507.73		52,527,080.26		454,253,446.92		454,253,446.92
（一）综 合收益总 额											58,346,587.99		58,346,587.99		58,346,587.99

4.设定受益计划变动额结转留存收益																			
5.其他综合收益结转留存收益																			
6.其他																			
(五) 专项储备																			
1.本年提取																			
2.本年使用																			
(六) 其他																			
四、本年年末余额	60,000,000.00				381,517,680.71				28,319,507.73				223,111,309.06			692,948,497.50			692,948,497.50
法定代表人：姜虎林				主管会计工作负责人：路永军						会计机构负责人：刘晓静									

合并股东权益变动表（续）

编制单位：山东卓创资讯股份有限公司

项 目	2021 年度												少数 股东 权益	股东权益合计	
	归属于母公司股东权益														
	股本	其他权益工 具			资本公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润	其 他			小 计
优 先 股		永 续 债	其 他												
一、上年年末余额	45,000,000.00				610,821.78				19,767,650.30		123,306,791.96		188,685,264.04		188,685,264.04
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年年初余额	45,000,000.00				610,821.78				19,767,650.30		123,306,791.96		188,685,264.04		188,685,264.04
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）								2,732,349.70		47,277,436.84		50,009,786.54		50,009,786.54	
（一）综合收益总额										50,009,786.54		50,009,786.54		50,009,786.54	
（二）股东投入和减少资本															
1. 股东投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入股东权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配								2,732,349.70		-2,732,349.70					

山东卓创资讯股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

一、公司的基本情况

山东卓创资讯股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)成立于2004年4月22日。

本公司统一社会信用代码:91370300761884832C;

注册地址:山东省淄博市张店区北北京路186号;

法定代表人:姜虎林。

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

本财务报表业经公司董事会于2023年3月16日批准报出。

二、合并财务报表范围

合并范围	简称
北京卓创资讯有限公司	北京卓创

详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定,并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

2. 持续经营

本公司自本报告期末起12个月内不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

四、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、研发费用资本化条件、收入确认和计量等。

1. 遵循企业会计准则的声明

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

山东卓创资讯股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 会计期间

本公司的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 营业周期

本公司的营业周期为12个月。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司作为合并方,在同一控制下企业合并中取得的资产和负债,在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和(通过多次交易分步实现的企业合并,其合并成本为每一单项交易的成本之和)。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉;合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核,经复核后,合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,将其差额计入合并当期营业外收入。

6. 合并财务报表的编制方法

本公司将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

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

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额,分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

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

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,编制合并报表时,视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整,在编制比较报表时,以不早于本公司和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限,将被合并方的有关资产、负债并入本公司合并财务报表的比较报表中,并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者

山东卓创资讯股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算,本公司在达到合并之前持有的长期股权投资,在取得原股权之日与本公司和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动,应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

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

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

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

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

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

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

8. 现金及现金等价物

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

山东卓创资讯股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

9. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本公司外币交易按交易发生日的当月月初汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币,所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外,直接计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益类项目除“未分配利润”外,均按业务发生时的即期汇率折算;利润表中的收入与费用项目,采用交易发生日的当月月初汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额,在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率(或实际情况)折算。汇率变动对现金的影响额,在现金流量表中单独列示。

10. 金融资产和金融负债

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征,将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产:①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;以摊余成本进行后续计量。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产,按照实际利率法摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失,计入当期损益。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产:①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产所产生的所有利得或损失,除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外,所产生的其他利得或损失,均计入其他综合收益;金融资产终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出,计入当期损益。

山东卓创资讯股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

本公司将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定一经作出,不得撤销。本公司指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资,按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;除了获得股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外,其他相关的利得和损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益,且后续不得转入当期损益。当其终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产。本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失,计入当期损益。

本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的,该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

山东卓创资讯股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除下列各项外,本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量:

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债(含属于金融负债的衍生工具),包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,此类金融负债按照公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

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

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

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

2) 金融负债终止确认条件

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

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

山东卓创资讯股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(4) 金融资产和金融负债的抵销

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

(5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具:①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务,则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件,但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算,需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具,是作为现金或其他金融资产的替代品,还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者,该工具是发行方的金融负债;如果是后者,该工具是发行方的权益工具。在某些情况下,一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具,其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值,则无论该合同权利或义务的金额是固定的,还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外的变量(例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格)的变动而变动,该合同分类为金融负债。

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

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

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

11. 应收票据

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

计量预期信用损失的会计估计政策、以及会计处理方法等参照附注四、12“应收账款”的相关内容描述。

山东卓创资讯股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

12. 应收账款

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

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

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

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

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

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

组合中,采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下:

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

山东卓创资讯股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

从2019年1月1日起, 公司执行《企业会计准则第22号-金融工具确认和计量》[财会(2017)第7号]。公司对于《企业会计准则第14号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收款项, 始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

13. 应收款项融资

本公司管理企业流动性的过程中会在部分应收票据到期前进行贴现或背书转让, 并基于本公司已将相关应收票据几乎所有的风险和报酬转移给相关交易对手之后终止确认已贴现或背书的应收票据。本公司管理应收票据的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标的, 故将其分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产, 在应收款项融资中列示。

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

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

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

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

该金融资产终止确认时, 之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出, 计入当期损益。

14. 其他应收款

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

山东卓创资讯股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

以组合为基础的评估。对于其他应收款,本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据,而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行,所以本公司按照金融工具类型、信用风险评级、担保物类型、初始确认日期、剩余合同期限、债务人所处行业、债务人所处地理位置、担保品相对于金融资产的价值等为共同风险特征,对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

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

15. 存货

本公司存货包括周转材料、低值易耗品等。

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

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

16. 债权投资

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

17. 其他债权投资

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

18. 长期应收款

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

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

19. 长期股权投资

本公司长期股权投资主要是对子公司的投资。

本公司对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排,并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

山东卓创资讯股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本公司的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

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

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

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

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本；以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，按相关会计准则的规定确定初始投资成本。

本公司对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本的公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

山东卓创资讯股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资,原权益法核算的相关其他综合收益应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理,因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,应当在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,处置后的剩余股权适用《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量(财会[2017]7号)》核算的,剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础处理并按比例结转,因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,应当按比例转入当期投资收益。

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

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

20. 固定资产

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

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

本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下:

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

山东卓创资讯股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

21. 在建工程

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

22. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过1年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

23. 使用权资产

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

(1) 初始计量

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，属于为生产存货而发生的除外。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产，本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，本公司对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

山东卓创资讯股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

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

使用权资产的减值

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

24. 无形资产

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

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

在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核,如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的,则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

本公司的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性,分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出,于发生时计入当期损益;开发阶段的支出,同时满足下列条件的,确认为无形资产:

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图;
- (3) 运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场;
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

25. 长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查,当存在减值迹象时,本公司进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年末均进行减值测试。

山东卓创资讯股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

减值测试后,若该资产的账面价值超过其可收回金额,其差额确认为减值损失,上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

26. 长期待摊费用

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

27. 合同负债

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

28. 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

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

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险费等,按照公司承担的风险和义务,分类为设定提存计划。对于设定提存计划,将根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

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

29. 租赁负债

(1) 初始计量

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

租赁付款额

租赁付款额,是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项,包括:①固定付款额及实质固定付款额,存在租赁激励的,扣除租赁激励相关金额;②取决于指数或比率的可变租赁付款额,该付款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定;③本公司合理确定将行使购买选择权时,购买选择权的行权价格;④租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时,行使终止租赁选择权需支付的款项;⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

折现率

在计算租赁付款额的现值时,本公司因无法确定租赁内含利率,采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率,是指本公司在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产,

山东卓创资讯股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关:①本公司自身情况,即公司的偿债能力和信用状况;②“借款”的期限,即租赁期;③“借入”资金的金额,即租赁负债的金额;④“抵押条件”,即标的资产的性质和质量;⑤经济环境,包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。本公司以银行贷款利率为基础,考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

(2) 后续计量

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

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

(3) 重新计量

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

30. 预计负债

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量,并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的,通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核,如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付,以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下,在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础,按直线法计算计入相关成本或费用,相应增加资本公积。

山东卓创资讯股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

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

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

31. 收入确认原则和计量方法

(1) 收入确认原则

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

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

对于合同中的每个单项履约义务,如果满足下列条件之一的,本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入:客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益;客户能够控制本公司履约过程中在建的商品;本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途,且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定,当履约进度不能合理确定时,本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的成本金额确认收入,直到履约进度能够合理确定为止。

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

(2) 本公司收入确认的具体政策:

山东卓创资讯股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

公司主营业务为资讯服务、广告服务、咨询服务、会务调研服务等。

本公司向客户提供的资讯服务(通常包含即时资讯、大宗商品数据客户端业务、时段报告业务)及广告服务,由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益,且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收入款项,公司将其作为在某一时段内履行的履约义务,根据合同在约定的服务期限内平均递延确认收入。

本公司向客户提供的咨询服务及会务调研在公司履约义务完成后确认收入。

具体确认方式如下:

1) 资讯服务

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

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

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

2) 广告服务

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

3) 咨询服务

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

4) 会务调研服务

会务调研服务收入确认的具体方法为:在会务调研服务结束的当月确认收入。

32. 政府补助

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

政府补助为货币性资产的,按照实际收到的金额计量,对于按照固定的定额标准拨付的补助,或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶

山东卓创资讯股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

与资产相关的政府补助确认为递延收益,并在相关资产使用寿命内按照平均分配方法分期计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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

本公司取得政策性优惠贷款贴息的,区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况,分别按照以下原则进行会计处理:

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行,由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的,本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值,按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

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

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

33. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损,确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异,不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异,不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认递延所得税资产。

34. 租赁

(1) 租赁的识别

租赁,是指在一定期间内,出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日,本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价,则该合同为租赁或者包含租

山东卓创资讯股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利,本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益,并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的,本公司将合同予以分拆,并分别对各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的,本公司将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

(2) 本公司作为承租人

1) 租赁的确认

在租赁期开始日,本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的确认和计量见“23.使用权资产”以及“29.租赁负债”。

2) 租赁变更

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

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

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的,在租赁变更生效日,本公司按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊,重新确定变更后的租赁期;并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现,以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时,本公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率;无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的,本公司采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响,本公司区分以下情形进行会计处理:①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的,承租人应当调减使用权资产的账面价值,并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的,承租人相应调整使用权资产的账面价值。

3) 短期租赁和低价值资产租赁

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

(3) 本公司为出租人

在(1)评估的该合同为租赁或包含租赁的基础上,本公司作为出租人,在租赁开始日,将租赁分为融资租赁和经营租赁。

如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬,出租人将该项租赁分类为融资租赁,除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

山东卓创资讯股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

1) 融资租赁会计处理

初始计量

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

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。租赁收款额，是指出租人因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：①承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额；存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；④承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

后续计量

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

租赁变更的会计处理

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

山东卓创资讯股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2) 经营租赁的会计处理

租金的处理

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

提供的激励措施

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

初始直接费用

本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

折旧

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

可变租赁付款额

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

经营租赁的变更

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

35. 持有待售

本公司将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

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

山东卓创资讯股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

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

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

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

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

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

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

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

36. 所得税的会计核算

所得税的会计核算采用资产负债表债务法。所得税费用包括当年所得税和递延所得税。除将与直接计入股东权益的交易和事项相关的当年所得税和递延所得税计入股东权益,以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外,其余的当年所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

当年所得税是指企业按照税务规定计算确定的针对当年发生的交易和事项,应纳给税务部门的金额,即应交所得税;递延所得税是指按照资产负债表债务法应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在年末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

37. 终止经营

终止经营,是指本公司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

山东卓创资讯股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

38. 重要会计估计的说明

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

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

(1) 应收款项减值

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

(2) 存货减值准备

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

(3) 商誉减值准备的会计估计

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

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

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

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

山东卓创资讯股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(4) 固定资产减值准备的会计估计

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

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

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

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

(5) 递延所得税资产确认的会计估计

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

(6) 固定资产、无形资产的可使用年限

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

39. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

本年公司无重要会计政策变更。

(2) 重要会计估计变更

本年公司无重要会计估计变更。

五、税项

1. 主要税种及税率

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

山东卓创资讯股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

企业所得税	应纳税所得额	20%、15%
-------	--------	---------

不同企业所得税税率纳税主体说明:

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

2. 税收优惠

(1) 2020年本公司通过高新技术企业的认定和备案,并取得编号为:GR202037000532号的《高新技术企业证书》,有效期3年。根据《企业所得税法》第二十八条的规定,公司企业所得税适用税率为15%。

(2) 根据《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13号)、《国家税务总局关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》(国家税务总局公告2019年第2号)、《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》(国家税务总局公告2021年第8号):对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分,减按12.5%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税,企业所得税实际税负率为2.5%。本公告执行期间为2021年1月1日至2022年12月31日。报告期内本公司之子公司北京卓创资讯有限公司享受上述税收优惠政策。

六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“年初”系指2022年1月1日,“年末”系指2022年12月31日,“本年”系指2022年1月1日至12月31日,“上年”系指2021年1月1日至12月31日,货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
现金	4,412.73	8,316.13
银行存款	186,816,698.47	317,285,246.68
其他货币资金	113,444.60	618,697.26
合计	186,934,555.80	317,912,260.07

使用受到限制的货币资金:

项目	年末余额	年初余额
银行存款	16,643.58	10,000,000.00

2. 交易性金融资产

山东卓创资讯股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

注：其他为本年购买的浮动收益型银行理财产品，截至2022年12月31日未到期金额为593,006,192.56元。

3. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

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

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	4,539,391.17	100.00	423,619.56	9.33	4,115,771.61
合计	4,539,391.17	100.00	423,619.56	9.33	4,115,771.61

按组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额	年初余额
----	------	------

山东卓创资讯股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	4,337,916.40	216,895.82	5.00	4,262,391.17	213,119.56	5.00
1-2年	803,000.00	401,500.00	50.00	37,000.00	18,500.00	50.00
2-3年				240,000.00	192,000.00	80.00
3-4年	240,000.00	240,000.00	100.00			
合计	5,380,916.40	858,395.82		4,539,391.17	423,619.56	

(2) 应收账款按账龄列式

账龄	年末余额
1年以内	4,337,916.40
1-2年	803,000.00
3-4年	240,000.00
合计	5,380,916.40

(3) 本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	423,619.56	626,245.82	191,469.56		858,395.82
合计	423,619.56	626,245.82	191,469.56		858,395.82

(4) 本年实际核销的应收账款

本年无实际核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
淄博市发展和改革委员会	810,000.00	1年以内、1-2年	15.05	222,750.00
勃林格殷格翰动物保健(上海)有限公司	540,600.00	1年以内	10.05	27,030.00
壳牌(中国)有限公司	473,290.00	1年以内	8.80	23,664.50
SIBUR Holding PJSC	250,000.00	1年以内	4.65	12,500.00

山东卓创资讯股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

众一伍德工程有限公司	240,000.00	3-4年	4.46	240,000.00
合计	2,313,890.00		43.01	525,944.50

4. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	746,219.45	96.45	663,632.94	96.63
1-2年	12,168.12	1.57		
2-3年				
3年以上	15,290.45	1.98	23,176.80	3.37
合计	773,678.02	100.00	686,809.74	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例 (%)
国网山东省电力公司淄博供电公司	189,972.01	1年以内	24.55
搜候(上海)投资有限公司	125,452.52	1年以内	16.22
精诚(中国)企业管理有限公司	124,528.30	1年以内	16.10
中国石化销售股份有限公司山东淄博石油分公司	91,208.94	1年以内	11.79
乔栋梁	45,000.00	1年以内	5.82
合计	576,161.77		74.48

5. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	45,443.39	68,792.55
合计	45,443.39	68,792.55

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金	485,396.56	479,686.18
备用金	3,229.95	10,622.68

山东卓创资讯股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

合计	488,626.51	490,308.86
----	------------	------------

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

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)	
2022年1月1日余额	421,516.31			421,516.31
2022年1月1日其他应收款账面余额在本年				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	21,666.81			21,666.81
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2022年12月31日余额	443,183.12			443,183.12

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内	32,440.33
1-2年	5,489.00
2-3年	59,402.91
3-4年	7,300.00
4-5年	22,490.00
5年以上	361,504.27
合计	488,626.51

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	421,516.31	21,666.81				443,183.12

山东卓创资讯股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
合计	421,516.31	21,666.81				443,183.12

(5) 本年实际核销的其他应收款

本年无实际核销的其他应收款。

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
搜候(上海)投资有限公司	保证金	376,357.56	1年以内; 2-3年; 5 年以上	77.02	340,677.12
淄博市张店区房地产管理局	保证金	57,760.00	5年以上	11.82	57,760.00
中国电信股份有限公司淄博分公司	保证金	15,000.00	2-3年	3.07	12,000.00
王玮	保证金	12,000.00	4-5年	2.46	12,000.00
烟台阳光壹佰物业管理服务有限公司	保证金	7,979.00	1-2年; 4- 5年	1.63	6,734.50
合计		469,096.56		96.00	429,171.62

6. 存货

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
周转材料	190,183.17		190,183.17	51,068.67		51,068.67
合计	190,183.17		190,183.17	51,068.67		51,068.67

7. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
预缴税款	3,454,054.87	1,132,251.03
上市费用		6,824,622.54
合计	3,454,054.87	7,956,873.57

8. 固定资产

山东卓创资讯股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
固定资产	169,184,281.23	171,056,794.69
固定资产清理		
合计	169,184,281.23	171,056,794.69

(1) 固定资产明细表

项目	房屋建筑物	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值				
1. 年初余额	192,276,207.89	3,353,463.29	21,787,131.01	217,416,802.19
2. 本年增加金额	1,100,262.95	66,836.81	5,925,587.06	7,092,686.82
(1) 购置	86,034.62	66,836.81	5,925,587.06	6,078,458.49
(2) 在建工程转入	1,014,228.33			1,014,228.33
3. 本年减少金额		83,000.00	1,751,858.91	1,834,858.91
(1) 处置或报废		83,000.00	1,751,858.91	1,834,858.91
(2) 其他减少				
4. 年末余额	193,376,470.84	3,337,300.10	25,960,859.16	222,674,630.10
二、累计折旧				
1. 年初余额	28,938,159.28	2,910,765.44	14,511,082.78	46,360,007.50
2. 本年增加金额	6,931,974.84	154,681.88	1,779,832.38	8,866,489.10
(1) 计提	6,931,974.84	154,681.88	1,779,832.38	8,866,489.10
3. 本年减少金额		78,850.00	1,657,297.73	1,736,147.73
(1) 处置或报废		78,850.00	1,657,297.73	1,736,147.73
4. 年末余额	35,870,134.12	2,986,597.32	14,633,617.43	53,490,348.87
三、减值准备				
1. 年初余额				
2. 本年增加金额				
(1) 计提				
3. 本年减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 年末余额				
四、账面价值				
1. 年末账面价值	157,506,336.72	350,702.78	11,327,241.73	169,184,281.23
2. 年初账面价值	163,338,048.61	442,697.85	7,276,048.23	171,056,794.69

(2) 截至2022年12月31日,无暂时闲置的固定资产;

(3) 截至2022年12月31日,无未办妥产权证书的固定资产。

山东卓创资讯股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

9. 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程		37,096.42
合计		37,096.42

(1) 在建工程明细表

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
卓创科技产业园二期工程				37,096.42		37,096.42
合计				37,096.42		37,096.42

10. 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 年初余额	15,447,234.46	15,447,234.46
2. 本年增加金额		
(1) 新增租赁合同		
3. 本年减少金额		
(1) 租赁变更		
4. 年末余额	15,447,234.46	15,447,234.46
二、累计折旧		
1. 年初余额	2,421,478.56	2,421,478.56
2. 本年增加金额	2,476,751.76	2,476,751.76
(1) 计提	2,476,751.76	2,476,751.76
3. 本年减少金额		
(1) 租赁变更		
4. 年末余额	4,898,230.32	4,898,230.32
三、减值准备		
1. 年初余额		
2. 本年增加金额		
(1) 计提		
3. 本年减少金额		
(1) 处置		
4. 年末余额		

山东卓创资讯股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	房屋及建筑物	合计
四、账面价值		
1. 年末账面价值	10,549,004.14	10,549,004.14
2. 年初账面价值	13,025,755.90	13,025,755.90

11. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	软件使用权	合计
一、账面原值			
1. 年初余额	29,849,395.17	8,518,000.55	38,367,395.72
2. 本年增加金额		445,286.18	445,286.18
(1) 购置		445,286.18	445,286.18
(2) 内部研发			
3. 本年减少金额			
(1) 处置			
4. 年末余额	29,849,395.17	8,963,286.73	38,812,681.90
二、累计摊销			
1. 年初余额	5,703,593.31	4,863,082.37	10,566,675.68
2. 本年增加金额	597,072.12	899,858.89	1,496,931.01
(1) 计提	597,072.12	899,858.89	1,496,931.01
3. 本年减少金额			
(1) 处置			
4. 年末余额	6,300,665.43	5,762,941.26	12,063,606.69
三、减值准备			
1. 年初余额			
2. 本年增加金额			
(1) 计提			
3. 本年减少金额			
(1) 处置			
4. 年末余额			
四、账面价值			
1. 年末账面价值	23,548,729.74	3,200,345.47	26,749,075.21
2. 年初账面价值	24,145,801.86	3,654,918.18	27,800,720.04

(2) 截至2022年12月31日无未办妥产权证书的土地使用权。

12. 长期待摊费用

山东卓创资讯股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
装修费	5,872,850.30	1,428,671.80	1,003,400.11		6,298,121.99
其他	19,800.03		8,799.96		11,000.07
合计	5,892,650.33	1,428,671.80	1,012,200.07		6,309,122.06

13. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	1,300,078.94	195,011.85	844,985.87	126,747.88
递延收益	14,087,339.40	2,113,100.91	14,626,378.24	2,193,956.74
合计	15,387,418.34	2,308,112.76	15,471,364.11	2,320,704.62

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	52,349,005.31	7,852,350.80	40,131,816.84	6,019,772.53
交易性金融资产公允价值变动	3,006,192.56	450,928.88		
合计	55,355,197.87	8,303,279.68	40,131,816.84	6,019,772.53

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣亏损	1,357,478.82	1,518,479.87
坏账准备	1,350.00	150.00
合计	1,358,828.82	1,518,629.87

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末余额	年初余额
2024年	1,357,478.82	1,518,479.87
合计	1,357,478.82	1,518,479.87

14. 应付账款

山东卓创资讯股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 应付账款

项目	年末余额	年初余额
应付账款	3,515,074.89	4,101,959.49
其中:1年以上	1,074,543.97	749,970.73

(2) 年末无账龄超过1年的重要应付账款。

15. 合同负债

项目	年末余额	年初余额
合同负债	226,321,212.78	229,158,863.51
合计	226,321,212.78	229,158,863.51

16. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	28,193,268.78	159,716,089.37	156,540,099.38	31,369,258.77
离职后福利-设定提存计划	4,157.34	16,083,933.42	16,083,933.42	4,157.34
辞退福利	18,432.00	457,967.08	348,705.08	127,694.00
合计	28,215,858.12	176,257,989.87	172,972,737.88	31,501,110.11

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	27,053,883.21	134,031,458.57	130,394,331.65	30,691,010.13
职工福利费	168,774.00	8,389,287.07	8,556,186.07	1,875.00
社会保险费	2,569.99	8,135,158.37	8,135,158.37	2,569.99
其中:医疗保险费	2,469.21	6,841,054.44	6,841,054.44	2,469.21
工伤保险费	100.78	365,187.76	365,187.76	100.78
生育保险费		928,916.17	928,916.17	
住房公积金		5,776,073.57	5,776,073.57	
工会经费和职工教育经费	968,041.58	3,384,111.79	3,678,349.72	673,803.65
合计	28,193,268.78	159,716,089.37	156,540,099.38	31,369,258.77

山东卓创资讯股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	4,031.36	15,430,204.92	15,430,204.92	4,031.36
失业保险费	125.98	653,728.50	653,728.50	125.98
合计	4,157.34	16,083,933.42	16,083,933.42	4,157.34

17. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	879,316.07	1,996,706.53
房产税	300,681.95	300,227.89
土地使用税	67,083.98	67,083.98
代扣代缴个人所得税	229,497.57	193,261.69
城市维护建设税	22,900.11	137,827.34
教育费附加	12,117.77	61,188.13
地方教育费附加	8,078.52	40,792.08
文化事业建设税	4,133.25	
印花税	99,366.21	264.30
合计	1,623,175.43	2,797,351.94

18. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,385,347.13	842,038.56
合计	1,385,347.13	842,038.56

(1) 其他应付款

1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
应付费用款项	915,470.55	541,404.37
押金及保证金	10,300.00	26,100.00
其他	459,576.58	274,534.19
合计	1,385,347.13	842,038.56

2) 无账龄超过1年的重要其他应付款。

山东卓创资讯股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

19. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的租赁负债	2,546,312.63	2,121,022.62
合计	2,546,312.63	2,121,022.62

20. 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
租赁负债	11,564,684.69	13,694,662.68
减：一年内到期的租赁负债	2,546,312.63	2,121,022.62
合计	9,018,372.06	11,573,640.06

21. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	27,399,740.80	900,000.00	1,435,899.22	26,863,841.58
合计	27,399,740.80	900,000.00	1,435,899.22	26,863,841.58

山东卓创资讯股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
2013年区级服务业发展引导资金	14,474,557.68		499,122.72		13,975,434.96	与资产相关
2013年中央预算内投资国家服务发展引导资金	5,178,571.60		178,571.40		5,000,000.20	与资产相关
省级文化产业发展专项资金	151,820.56		39,916.12		111,904.44	与资产相关
保障性住房市级专项补助资金	6,668,571.34		205,714.32		6,462,857.02	与资产相关
泰山产业领军人才财政补贴	926,219.62	900,000.00	512,574.66		1,313,644.96	与资产相关
合计	27,399,740.80	900,000.00	1,435,899.22		26,863,841.58	

22. 股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	45,000,000.00	15,000,000.00				15,000,000.00	60,000,000.00

公司经中国证券监督管理委员会发布的《关于同意山东卓创资讯股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》(证监许可[2022]1531号)同意注册,向社会公开发行人民币普通股(A股)15,000,000.00股,每股面值1.00元。截至2022年12月31日公司股本总额为60,000,000.00元。

山东卓创资讯股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

23. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	610,821.78	434,850,000.00	60,748,241.07	374,712,580.71
其他资本公积		6,805,100.00		6,805,100.00
合计	610,821.78	441,655,100.00	60,748,241.07	381,517,680.71

经中国证券监督管理委员会发布的《关于同意山东卓创资讯股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可[2022]1531号）同意注册，公司向社会公开发行人民币普通股（A股）15,000,000.00股，每股面值1.00元，每股发行价格为29.99元，本次募集资金总额为449,850,000.00元。本次新增注册资本人民币15,000,000.00元，溢价部分434,850,000.00元扣除各项发行费用60,748,241.07元（不含增值税）后，净额374,101,758.93元转增资本公积-股本溢价。

2020年8月，公司与上海有色网信息科技股份有限公司（以下简称“上海有色网”）因不正当竞争及商标侵权发生诉讼事项，实际控制人姜虎林先生为避免公司因诉讼事项遭受损失，承诺若上述诉讼事项最后形成对公司不利结果，将承担生效判决结果所认定的应由公司承担的赔偿金、诉讼费用等一切损失。2022年12月22日姜虎林先生履行承诺，将公司应当向上海有色网支付的赔偿、诉讼事项涉及的律师费以及因诉讼事项所导致的生产经营损失合计6,805,100.00元转账至公司，本年其他资本公积增加6,805,100.00元。

24. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	22,500,000.00	5,819,507.73		28,319,507.73
合计	22,500,000.00	5,819,507.73		28,319,507.73

25. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	170,584,228.80	123,306,791.96
加：上年未分配利润调整数		
其中：《企业会计准则》新规定追溯调整		
会计政策变更		
重要前期差错更正		
同一控制合并范围变更		
其他调整因素		
本年年初余额	170,584,228.80	123,306,791.96

山东卓创资讯股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年	上年
加：本年归属于母公司股东权益的净利润	58,346,587.99	50,009,786.54
股东投入和减少资本		
减：提取法定盈余公积	5,819,507.73	2,732,349.70
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
本年年末余额	223,111,309.06	170,584,228.80

26. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	272,910,759.00	93,399,421.20	250,461,807.59	87,672,363.74
其他业务	55,314.52		66,610.18	17,712.85
合计	272,966,073.52	93,399,421.20	250,528,417.77	87,690,076.59

27. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
房产税	1,201,670.27	1,188,287.82
土地使用税	268,335.92	268,335.92
城市维护建设税	722,093.38	1,026,801.54
教育费附加	319,926.93	444,505.14
地方教育费附加	213,284.60	296,336.77
文化事业建设税	21,115.88	
印花税	6,011.50	7,630.90
车船税	10,770.00	14,040.00
合计	2,763,208.48	3,245,938.09

28. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	52,759,986.34	54,686,798.67
折旧及摊销	2,915,053.71	2,946,519.97
办公费	1,465,406.17	1,568,485.27
业务宣传费	598,591.39	1,077,624.10
差旅费	182,534.23	311,446.42

山东卓创资讯股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
其他	751,373.71	898,435.93
合计	58,672,945.55	61,489,310.36

29. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	26,481,904.73	22,959,313.43
折旧及摊销	3,239,648.59	3,236,524.18
中介机构费	833,093.85	244,835.73
办公费	8,052,495.13	3,868,939.85
汽车费用	1,227,116.25	1,353,518.38
租赁费	10,920.00	10,920.00
其他	2,733,866.25	1,430,579.29
合计	42,579,044.80	33,104,630.86

30. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	18,584,190.92	17,108,507.99
折旧费与摊销费	255,472.19	223,009.59
其他相关费用	77,453.82	102,524.86
合计	18,917,116.93	17,434,042.44

31. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	620,089.64	712,729.84
减：利息收入	7,446,049.16	7,326,733.41
加：汇兑损失	-172,301.67	73,329.39
加：其他支出	349,563.53	484,866.38
合计	-6,648,697.66	-6,055,807.80

32. 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
政府补助	3,139,456.22	3,108,346.54
增值税减免	395,901.68	535,977.20
个税手续费返还	52,737.71	50,039.59
合计	3,588,095.61	3,694,363.33

山东卓创资讯股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本年政府补助明细

项目	本年发生额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
区级服务业发展引导资金	499,122.72	《关于拨付2013年区级服务业发展引导资金的通知》	与资产相关
中央预算内投资国家服务发展引导资金	178,571.40	《关于转发下达2013年中央预算内投资国家服务发展引导资金计划的通知》(淄发改发[2013]255号)	与资产相关
省级文化产业发展专项资金	39,916.12	《关于下达2016年省级文化产业发展专项资金预算指标的通知》(淄财教指[2016]57号)、《关于下达2017年重点文化企业发展资金预算指标的通知》(淄财教指[2017]108号)	与资产相关
保障性住房市级专项补助资金	205,714.32	《关于下达2015年保障性住房市级专项补助资金的通知》(淄财非税指[2015]92号)	与资产相关
泰山产业领军人才财政补贴	512,574.66	《关于公布泰山产业领军人才名单的通知》(鲁政办字[2016]5号)、《关于调整和规范泰山领军人才工程人才资金管理使用的通知》(鲁字组[2018]15号)	与资产相关
2018年度企业研究开发区级财政补助资金	246,200.00	《关于下发2019年度科技创新发展资金(企业研究开发财政补助资金)预算指标的通知》(淄财教指[2019]34号)	与收益有关
2019年度企业研究开发区级财政补助资金	47,100.00	《关于下达2019年度淄博市企业研究开发财政补助计划的通知》(淄科发[2020]7号)	与收益相关
失业动态监测补贴	1,200.00	《关于拨付企业失业动态监测补贴的通知》2022年度张店区失业动态监测补贴情况的公示	与收益相关
2021年市级资本市场奖励资金	1,200,000.00	《淄博市人民政府关于印发淄博鼓励企业上市和并购重组助推新动能转换的若干政策的通知》(淄政发[2018]10号)	与收益相关
2021年度中央外经贸补助资金	54,057.00	《关于组织申报2021年度中央外经贸发展专项资金的通知》(淄商务字【2021】99号)	与收益相关

山东卓创资讯股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
山东省企业研究开发财政补助资金	80,000.00	山东省科学技术厅关于下达2022年度山东省技术创新引导计划(企业研究开发财政补助)的通知(鲁科字【2022】131号)	与收益相关
淄博英才计划补助资金	75,000.00	淄博市人民政府办公室关于公布2018年度英才计划入选名单的通知(淄政办字[2019]9号)、《关于公布第一批淄博文化英才名单的通知》(淄宣发〔2017〕59号)	与收益相关
合计	3,139,456.22		

上年政府补助明细

项目	上年发生额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
2020年度中央外经贸专项资金	141,600.00	《关于下达2020年中央外经贸发展资金预算指标的通知》(淄财工指[2020]83号)	与收益相关
淄博文化英才补助资金	10,000.00	《关于公布第一批淄博文化英才名单的通知》(淄宣发〔2017〕59号)	与收益相关
2021年上半年、下半年企业失业动态监测补贴	1,200.00	《关于印发〈淄博市就业补助资金管理办法〉的通知》关于拨付企业失业动态监测补贴的通知(附件:《淄博市企业失业动态监测补贴发放信息表》)	与收益相关
多层次资本市场补助	560,000.00	《关于组织申报资本市场突破行动相关奖补资金的通知》、《关于印发淄博市资本市场突破行动方案(2021-2023年)的通知》(淄政办字[2021]43号)、《淄博市资本市场突破行动奖补资金实施细则》(淄金监发[2021]12号)	与收益相关
泰山领军人才期满验收评优奖励	1,000,000.00	《关于实施泰山产业领军人才工程的意见》(鲁办发〔2014〕36	与收益相关

山东卓创资讯股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	上年发生额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
		号)泰山产业领军人才工程现代服务业及社会民生产业创新类实施细则(试行)	
2020年稳岗补贴	165,693.94	《关于转发鲁人社字[2021]98号文件继续实施失业保险稳岗扩围政策的通知》(淄人社字[2021]75号)《2021年度张店区第二批普惠性稳岗返还审核情况公示》	与收益相关
企业研发补助资金	23,550.00	《关于下达2019年度淄博市企业研究开发财政补助计划的通知》(淄科发[2020]7号)	与收益相关
淄博英才计划补助资金	50,000.00	《淄博市人民政府办公室关于公布2018年度淄博英才计划人选名单的通知》(淄政办字[2019]9号)	与收益相关
2020年度稳岗补贴	25,396.00	关于上海市失业保险2020年度稳岗返还9月23日至10月25日审批通过名单及统一代申请名单的公示	与收益相关
区级服务业发展引导资金	499,122.72	《关于拨付2013年区级服务业发展引导资金的通知》	与资产相关
中央预算内投资国家服务发展引导资金	178,571.40	《关于转发下达2013年中央预算内投资国家服务发展引导资金计划的通知》(淄发改发[2013]255号)	与资产相关
省级文化产业发展专项资金	97,338.92	《关于下达2016年省级文化产业发展专项资金预算指标的通知》(淄财教指[2016]57号)、《关于下达2017年重点文化企业发展资金预算指标的通知》(淄财教指[2017]108号)	与资产相关
保障性住房市级专项补助资金	205,714.32	《关于下达2015年保障性住房市级专项补助资金的通知》(淄财非税指[2015]92号)	与资产相关
泰山产业领军人才财政补贴	150,159.24	《关于公布泰山产业领军人才名单的通知》(鲁政办字[2016]5号)、《关于调整和规范泰山领军人才工程人才资金管理使用的通知》(鲁字组[2018]15号)	与资产相关
合计	3,108,346.54		

33. 投资收益

山东卓创资讯股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
理财产品产生的投资收益	270,953.74	465,701.74
合计	270,953.74	465,701.74

34. 公允价值变动收益

项目	本年发生额	上年发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	3,006,192.56	-10,235.21
合计	3,006,192.56	-10,235.21

35. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	-456,443.07	-170,149.04
合计	-456,443.07	-170,149.04

36. 资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	-50,182.54	-8,176.57	-50,182.54
其中:固定资产处置收益	-50,182.54	-8,176.57	-50,182.54
流动资产处置收益	9,473.46	1,535.39	9,473.46
其中:低值易耗品处置收益	9,473.46	1,535.39	9,473.46
合计	-40,709.08	-6,641.18	-40,709.08

37. 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
其他	3,069.23	42,615.16	3,069.23
合计	3,069.23	42,615.16	3,069.23

38. 营业外支出

山东卓创资讯股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
对外捐赠		7,578.00	
诉讼和解支出	4,000,000.00		4,000,000.00
其他	4,245.78	127,768.86	4,245.78
合计	4,004,245.78	135,346.86	4,004,245.78

39. 所得税费用

(1) 所得税费用的组成

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	5,007,260.43	5,694,342.19
递延所得税费用	2,296,099.01	1,796,406.44
合计	7,303,359.44	7,490,748.63

(2) 会计利润与所得税费用调整关系

项目	本年发生额
本年合并利润总额	65,649,947.43
按法定/适用税率计算的所得税费用	9,847,492.11
子公司适用不同税率的影响	-18,938.84
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-215,384.88
研发费用、残疾人工资加计扣除等因素的影响	-3,094,256.34
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	788,268.91
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-3,821.52
所得税费用	7,303,359.44

40. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营活动、投资活动、筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
利息收入	7,446,049.16	7,326,733.41
政府补助	2,691,273.15	2,102,131.30
押金保证金	153,200.70	242,100.00

山东卓创资讯股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
餐费及房租等	120,980.68	1,418,537.88
诉讼解除冻结资金	10,000,000.00	
汇兑损益及其他	229,671.81	21,854.15
合计	20,641,175.50	11,111,356.74

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
管理费用及销售费用等付现支出	15,094,863.76	13,747,062.34
押金保证金	136,860.38	374,933.00
餐费及房租等	252,308.84	874,132.31
财务手续费支出	281,541.38	434,604.38
诉讼和解支出	4,000,000.00	
合计	19,765,574.36	15,430,732.03

3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

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

4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
上市费用等	17,670,704.60	1,810,000.00
合计	17,670,704.60	1,810,000.00

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	58,346,587.99	50,009,786.54
加: 资产减值准备	456,443.07	170,149.04
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,866,489.10	8,873,351.08
使用权资产折旧	2,476,751.76	2,421,478.56
无形资产摊销	1,496,931.01	1,430,179.88
长期待摊费用摊销	1,012,200.07	938,545.94

山东卓创资讯股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	50,182.54	6,641.18
固定资产报废损失(收益以“-”填列)		
公允价值变动损益(收益以“-”填列)	-3,006,192.56	10,235.21
财务费用(收益以“-”填列)	620,089.64	712,729.84
投资损失(收益以“-”填列)	-270,953.74	-465,701.74
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	12,591.86	53,627.42
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	2,283,507.15	1,742,779.02
存货的减少(增加以“-”填列)	-139,114.50	6,349.86
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-5,283,609.79	-25,310,977.41
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	14,841,943.44	64,522,186.07
其他		
经营活动产生的现金流量净额	81,763,847.04	105,121,360.49
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	186,917,912.22	307,912,260.07
减: 现金的年初余额	307,912,260.07	182,594,261.37
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-120,994,347.85	125,317,998.70

(3) 现金和现金等价物

项目	年末金额	年初金额
现金	186,917,912.22	307,912,260.07
其中: 库存现金	4,412.73	8,316.13
可随时用于支付的银行存款	186,800,054.89	307,285,246.68
可随时用于支付的其他货币资金	113,444.60	618,697.26
现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
年末现金和现金等价物余额	186,917,912.22	307,912,260.07

41. 外币货币性项目

山东卓创资讯股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 外币货币性项目明细

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中:美元	114,320.38	6.9646	796,195.71
应收账款			
其中:美元	1,423.00	6.9646	9,910.63

42. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末余额	年初余额	受限原因
银行存款	16,643.58	10,000,000.00	注1、注2

注1:年初使用权受到限制的银行存款的受限原因是开户行为中国农业银行股份有限公司淄博高新技术产业开发区支行(账号:15256101040046432)账户因诉讼冻结银行存款10,000,000.00元。

注2:年末使用权受到限制的银行存款的受限原因是开户行为中国建设银行股份有限公司淄博西城支行(账号:37050163224100001279)账户因长期不使用暂时处于封存状态,不收不付,账户余额为人民币16,643.58元。

43. 政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
2018年度企业研究开发区级财政补助资金	246,200.00	其他收益	246,200.00
2019年度企业研究开发区级财政补助资金	47,100.00	其他收益	47,100.00
2022年上半年、下半年企业失业动态监测补贴	1,200.00	其他收益	1,200.00
2021年市级资本市场奖励资金	1,200,000.00	其他收益	1,200,000.00
2021年度中央外经贸补助资金	54,057.00	其他收益	54,057.00
山东省企业研究开发财政补助资金	80,000.00	其他收益	80,000.00
淄博英才计划补助资金	75,000.00	其他收益	75,000.00
区级服务业发展引导资金	17,469,294.00	其他收益	499,122.72
中央预算内投资国家服务发展引导资金	6,250,000.00	其他收益	178,571.40
省级文化产业发展专项资金	1,000,000.00	其他收益	39,916.12
泰山产业领军人才财政补贴	5,600,000.00	其他收益	512,574.66
保障性住房市级专项补助资金	7,200,000.00	其他收益	205,714.32

山东卓创资讯股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
合计	39,222,851.00		3,139,456.22

(2) 政府补助退回情况

报告期内无政府补助退回情况。

七、合并范围的变化

本年合并范围未发生变化

八、在其他主体中的权益

企业公司的构成

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

九、与金融工具相关风险

本公司的主要金融工具包括应收款项、应付款项等,各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险,以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

公司在经营过程中面临各种金融风险,主要包括:信用风险、流动性风险。

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

1. 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。公司的信用风险主要来自货币资金、应收账款、其他流动资产等。

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

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

山东卓创资讯股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 流动性风险

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

十、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产		593,006,192.56		593,006,192.56
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		593,006,192.56		593,006,192.56
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他		593,006,192.56		593,006,192.56
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 其他				
(二) 其他权益工具投资				
(三) 应收款项融资				
持续以公允价值计量的资产总额		593,006,192.56		593,006,192.56
(四) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
2. 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				

山东卓创资讯股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2. 持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

其他权益工具投资：在计量日能够取得的相同资产在活跃市场上未经调整的报价。

3. 持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

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

4. 持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
在有限情况下，用以确定公允价值的近期信息不足，成本代表了对公允价值的最佳估计。

5. 持续的公允价值计量项目，本年内发生各层级之间的转换

本公司上述持续的公允价值计量项目在本年度未发生各层次之间的转换。

6. 本年内发生的估值技术变更及变更原因

本公司金融工具的公允价值估值技术在本年度未发生变更。

十一、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

公司最终控制人为姜虎林先生。

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

3. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
山东华安新材料有限公司	监事庞锡平担任其董事
山东倍适登体育科技有限公司	股东淄博网之翼投资有限公司全资子公司

山东卓创资讯股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
山东华安新材料有限公司	信息服务		22,110.00
合计			22,110.00

2. 关联租赁情况

(1) 出租情况

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

3. 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	8,128,582.13	7,234,670.75

4. 为关联方代收政府奖励

关联方名称	本年发生额	上年发生额
蔡俊		100,000.00
合计		100,000.00

注: 2021年度公司代收蔡俊先生英才计划人才奖100,000.00元。上述款项均于收到当期支付。

5. 收股东诉讼承诺补偿款

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

注: 2022年度收到股东姜虎林先生诉讼承诺补偿款6,805,100.00元,具体详见十六、其他重要事项。

十二、股份支付

截至2022年12月31日,本公司无需要披露的股份支付。

十三、或有事项

截至2022年12月31日,本公司无需要披露的重大或有事项。

山东卓创资讯股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

十四、承诺事项

截至2022年12月31日,本公司无需要披露的重大承诺事项。

十五、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

项目	内容
拟分配的利润或股利	2023年3月16日公司召开第二届董事会第十三次会议,审议通过《关于公司2022年度利润分配预案的议案》,具体内容如下:以公司现有总股本60,000,000.00股为基数,拟向全体股东每10股派现金红利8.00元(含税),不以资本公积金转增股本,不送红股。剩余未分配利润结转至以后年度。该议案需提交股东大会审议。

2、截至2023年3月16日,除上述事项外本公司无其他需要披露的重大资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项

1、2020年8月,公司与上海有色网信息科技股份有限公司(以下简称“上海有色网”)因不正当竞争及商标侵权发生诉讼事项。

2022年5月20日,经上海市徐汇区人民法院主持调解,当事人双方自愿达成调解协议。根据调解协议,双方针对涉诉数据的处理进行了相应约定,同时约定由公司向上海有色网支付人民币4,000,000.00元。法院在调解协议中未确认公司存在对上海有色网不正当竞争和商标侵权行为,且双方对此诉讼案件已再无争议。2022年5月27日,上海市徐汇区人民法院向公司送达了该院于2022年5月20日制作“(2021)沪0104民初34001号”《民事调解书》,对前述调解协议内容进行确认,本案的诉讼程序结束。截至2022年12月31日,诉讼和解费用人民币4,000,000.00元已付清。

2、针对上述诉讼事项,2020年9月24日实际控制人姜虎林先生为避免公司因前述诉讼事项遭受损失作出承诺:“若上述诉讼事项最后形成对公司的任何不利结果,本人将承担生效判决结果所认定的应由公司承担的赔偿金、诉讼费用等一切损失,并向公司补偿因上述诉讼事项所导致的生产经营损失,以保证公司、股东及公司上市后的未来公众股东不会因此遭受任何损失。”

姜虎林先生于2022年12月22日将上述生效法律文书中所载明的公司应当向上海有色网支付的费用、诉讼事项涉及的律师费以及因诉讼事项所导致的生产经营损失合计6,805,100.00元转账至公司。

3、截至2023年3月16日,除上述事项外本公司无其他需要披露的重大事项。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

山东卓创资讯股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

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

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	4,539,391.17	100.00	423,619.56	9.33	4,115,771.61
其中：账龄组合	4,539,391.17	100.00	423,619.56	9.33	4,115,771.61
合计	4,539,391.17	100.00	423,619.56	9.33	4,115,771.61

1) 按单项计提应收账款坏账准备

截至2022年12月31日，无按单项金额计提的应收账款坏账准备。

2) 按组合计提应收账款坏账准备

项目	年末余额			年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	4,337,916.40	216,895.82	5.00	4,262,391.17	213,119.56	5.00
1—2年	803,000.00	401,500.00	50.00	37,000.00	18,500.00	50.00
2—3年				240,000.00	192,000.00	80.00
3年以上	240,000.00	240,000.00	100.00			

山东卓创资讯股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额			年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
合计	5,380,916.40	858,395.82		4,539,391.17	423,619.56	

(2) 应收账款按照账龄列示

账龄	年末余额
1年以内	4,337,916.40
1-2年	803,000.00
3-4年	240,000.00
合计	5,380,916.40

(3) 本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	423,619.56	626,245.82	191,469.56		858,395.82
合计	423,619.56	626,245.82	191,469.56		858,395.82

(4) 本年实际核销的应收账款

本年无实际核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
淄博市发展和改革委员会	810,000.00	1年以内、1-2年	15.05	222,750.00
勃林格殷格翰动物保健(上海)有限公司	540,600.00	1年以内	10.05	27,030.00
壳牌(中国)有限公司	473,290.00	1年以内	8.80	23,664.50
SIBUR Holding PJSC	250,000.00	1年以内	4.65	12,500.00
众一伍德工程有限公司	240,000.00	3-4年	4.46	240,000.00
合计	2,313,890.00		43.01	525,944.50

2. 其他应收款

山东卓创资讯股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
其他应收款	43,943.39	65,942.55
合计	43,943.39	65,942.55

2.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金	482,396.56	476,686.18
备用金	3,229.95	10,622.68
合计	485,626.51	487,308.86

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

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)	
2022年1月1日余额	421,366.31			421,366.31
2022年1月1日其他应 收款账面余额在本年				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	20,316.81			20,316.81
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2022年12月31日余额	441,683.12			441,683.12

(3) 其他应收款按账龄列示

山东卓创资讯股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

账龄	年末余额
1年以内	32,440.33
1-2年	2,489.00
2-3年	59,402.91
3-4年	7,300.00
4-5年	22,490.00
5年以上	361,504.27
合计	485,626.51

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提 坏账准备	421,366.31	20,316.81				441,683.12
合计	421,366.31	20,316.81				441,683.12

(5) 本年实际核销的其他应收款

本年无实际核销的其他应收款。

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
搜候(上海)投资有限公司	保证金	376,357.56	1年以内；2-3年；5年以上	77.50	340,677.12
淄博市张店区房地产管理局	保证金	57,760.00	5年以上	11.89	57,760.00
中国电信股份有限公司淄博分公司	保证金	15,000.00	2-3年	3.09	12,000.00
王玮	保证金	12,000.00	4-5年	2.47	12,000.00
烟台阳光壹佰物业管理服务有限公司	保证金	7,979.00	1-2年；4-5年	1.64	6,734.50
合计		469,096.56		96.59	429,171.62

山东卓创资讯股份有限公司财务报表补充资料

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,500,000.00	500,000.00	5,000,000.00	5,500,000.00	500,000.00	5,000,000.00
合计	5,500,000.00	500,000.00	5,000,000.00	5,500,000.00	500,000.00	5,000,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
北京卓创资讯有限公司	5,500,000.00			5,500,000.00		500,000.00
合计	5,500,000.00			5,500,000.00		500,000.00

山东卓创资讯股份有限公司财务报表补充资料

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

4. 营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	272,910,759.00	93,552,037.15	250,461,807.59	88,121,577.33
其他业务	55,314.52		66,610.18	17,712.85
合计	272,966,073.52	93,552,037.15	250,528,417.77	88,139,290.18

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	270,953.74	465,701.74
合计	270,953.74	465,701.74

十八、财务报告批准

本财务报告于2023年3月16日由本公司董事会批准报出。

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	-50,182.54	
计入当期损益的政府补助	3,139,456.22	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得投资收益	3,277,146.30	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,001,176.55	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	458,112.85	
小计	2,823,356.28	
减：所得税影响额	208,039.96	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	2,615,316.32	

2. 净资产收益率及每股收益

山东卓创资讯股份有限公司财务报表补充资料

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

报告期利润	加权平均 净资产收益率 (%)	每股收益 (元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	17.54	1.23	1.23
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	16.75	1.17	1.17

山东卓创资讯股份有限公司

二〇二三年三月十六日