

山东天元信息技术集团有限公司

中兴财光华审专字（2022）第 316079 号



## 目录

审计报告	
合并资产负债表	1-2
合并利润表	3
合并现金流量表	4
合并所有者权益变动表	5
财务报表附注	6-65



## 审计报告

中兴财光华审专字（2022）第 316079 号

山东天元信息技术集团有限公司：

### 一、 审计意见

我们审计了山东天元信息技术集团有限公司（以下简称天元信息公司）合并财务报表，包括 2022 年 10 月 31 日的合并资产负债表，2022 年 1-10 月的合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表以及财务报表附注。

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，公允反映了天元信息公司 2022 年 10 月 31 日的合并财务状况以及 2022 年 1-10 月的合并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，我们独立于天元信息公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、 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，管理层负责评估天元信息公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算天元信息公司、终止运营或别无其他现实的选择。



治理层负责监督天元信息公司的财务报告过程。

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

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



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

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

## 五、其他事项

本报告是为了山东华鹏玻璃股份有限公司拟出售天元信息公司股权交易目的而编制，因此，本财务报告可能不适用于其他用途。因使用不当造成的后果，与本所及执行审计业务的注册会计师无关。



中国注册会计师：



李智强

中国注册会计师：



李锐艳

2022年12月5日





## 合并资产负债表

编制单位：山东天元信息技术集团有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年10月31日	2022年1月1日
流动资产：			
货币资金	五、1	9,440,542.38	24,706,007.05
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	1,077,839.94	343,900.00
应收账款	五、3	439,962,841.02	439,460,967.87
应收款项融资			50,000.00
预付款项			2,119,941.39
其他应收款	五、4	3,876,147.93	7,185,492.62
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五、5	98,880,410.66	126,957,404.68
合同资产	五、6	5,263,893.40	14,829,582.59
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、7	1,866,829.48	1,398,551.86
流动资产合计		560,368,504.81	617,051,848.06
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、8	16,282,356.97	22,054,304.42
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、9	2,935,088.43	
无形资产	五、10	720,297.50	287,290.32
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、11	462,819.53	618,982.64
递延所得税资产	五、12	25,283,323.51	17,694,217.54
其他非流动资产	五、13	16,891,632.09	5,100,000.00
非流动资产合计		62,575,518.03	45,754,794.92
资产总计		622,944,022.84	662,806,642.98

公司法定代表人：

*李元刚*

主管会计工作的公司负责人：

*赵海明*

公司会计机构负责人：

*杨超*





### 合并资产负债表 (续)

编制单位: 山东天元信息技术有限公司

单位: 人民币元

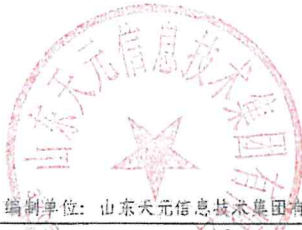
项 目	附注	2022年10月31日	2022年1月1日
流动负债:			
短期借款	五、14	64,739,743.00	77,954,441.13
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			1,333,665.00
应付账款	五、15	49,627,451.17	65,323,762.23
预收款项			
合同负债	五、16	17,518,082.15	18,179,219.92
应付职工薪酬	五、17	18,771,076.67	14,128,303.16
应交税费	五、18	58,243,251.53	62,015,363.06
其他应付款	五、19	79,520,849.68	61,009,371.37
其中: 应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、20	6,668,139.36	604,390.49
其他流动负债	五、21	1,051,084.93	
流动负债合计		296,139,678.49	300,548,516.36
非流动负债:			
长期借款	五、22	5,012,470.92	2,853,570.78
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债	五、23	1,909,234.30	
长期应付款	五、24	821,125.67	1,407,418.21
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、25	200,000.00	200,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		7,942,830.89	4,460,988.99
负债合计		304,082,509.38	305,009,505.35
所有者权益:			
实收资本	五、26	63,547,970.00	63,547,970.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	五、27	67,725,464.76	67,192,134.03
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、28	21,562,675.63	21,562,675.63
未分配利润	五、29	161,950,871.00	200,173,646.13
归属于母公司所有者权益合计		314,786,981.39	352,476,425.79
少数股东权益		4,074,532.07	5,320,711.84
所有者权益合计		318,861,513.46	357,797,137.63
负债和所有者权益总计		622,944,022.84	662,806,642.98

公司法定代表人:

主管会计工作的公司负责人:

公司会计机构负责人:





## 利 润 表

编制单位：山东天元信息技术集团有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年1-10月
一、营业收入		471,968,850.11
其中：营业收入	五、30	171,968,850.11
其中：主营业务		171,968,850.11
其他业务收入		
二、营业总成本		175,486,533.35
其中：营业成本	五、30	133,477,990.89
其中：主营业务成本		133,477,990.89
其他业务成本		
税金及附加	五、31	1,259,091.86
销售费用	五、32	3,105,489.00
管理费用	五、33	21,487,656.28
研发费用	五、34	10,589,440.06
财务费用	五、35	5,568,865.26
其中：利息费用		5,568,148.36
利息收入		47,492.93
加：其他收益	五、36	1,615,559.23
投资收益（损失以“-”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、37	-41,773,984.68
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、38	-1,422,432.16
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、39	96,904.80
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-45,001,636.05
加：营业外收入	五、40	3,056.00
减：营业外支出	五、41	18,688.01
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-45,012,268.06
减：所得税费用	五、42	-7,426,643.89
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-37,585,624.17
其中：被合并方在合并前实现的净利润		
（一）按经营持续性分类：		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-37,585,624.17
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）		-38,222,775.13
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		637,150.96
六、其他综合收益的税后净额		
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
1.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		
2.将重分类进损益的其他综合收益		
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		
（2）其他债权投资公允价值变动		
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
（4）其他债权投资信用减值准备		
（5）现金流量套期储备		
（6）外币财务报表折算差额		
（7）其他		
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额		-37,585,624.17
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-38,222,775.13
（二）归属于少数股东的综合收益总额		637,150.96

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

*李学刚*

*张新刚*

*杨超*







## 现金流量表

编制单位：山东天元信息技术集团有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年1-10月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金		139,054,692.78
收到的税费返还		381,186.99
收到其他与经营活动有关的现金	五、43	8,688,874.89
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>148,124,754.66</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		77,502,888.71
支付给职工以及为职工支付的现金		56,981,285.01
支付的各项税费		5,226,489.51
支付其他与经营活动有关的现金	五、43	16,591,085.18
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>156,301,748.41</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-8,176,993.75</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		41,856.80
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		
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>41,856.80</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,264,712.62
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>1,264,712.62</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,222,855.82</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		57,099,317.70
收到其他与筹资活动有关的现金	五、43	74,720,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>131,819,317.70</b>
偿还债务支付的现金		64,424,662.81
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,743,979.59
支付其他与筹资活动有关的现金	五、43	65,537,314.46
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>136,705,956.86</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-4,886,639.16</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-14,286,488.73</b>
加：期初现金及现金等价物余额		22,724,247.88
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>8,437,759.15</b>

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

李 勇

李 勇

李 勇



# 合并所有者权益变动表

单位：人民币元

项 目	2022年1-10月										
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债								
一、上年期末余额	63,547,970.00			67,192,134.03				21,562,675.63	200,173,646.13	5,320,711.84	357,797,137.63
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	63,547,970.00			67,192,134.03				21,562,675.63	200,173,646.13	5,320,711.84	357,797,137.63
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				533,330.73					-38,222,775.13	-1,246,179.77	-38,935,624.17
（一）综合收益总额									-38,222,775.13	637,150.96	-37,585,624.17
（二）所有者投入和减少资本				533,330.73					-38,222,775.13	-1,883,330.73	-1,350,000.00
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他				533,330.73						-1,883,330.73	-1,350,000.00
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者分配的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本年期末余额	63,547,970.00			67,725,464.76				21,562,675.63	161,950,871.00	4,074,532.07	318,861,513.46

杨超

李元华

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

公司法定代表人：

李元华



## 财务报表附注

### 一、公司基本情况

山东天元信息技术集团有限公司（以下简称本公司）成立于2003年1月8日。本公司登记机关为东营经济技术开发区市场监督管理局，统一社会信用代码为91370500745698650B。本公司注册资本为6,354.797万元人民币，实收资本为6,354.797万元人民币，本公司股东：山东华鹏玻璃股份有限公司：持股比例55.00%，易彩梅：持股比例17.82%，赵华刚：持股比例12.99%，济南舜腾弘投资合伙企业（有限合伙）：持股比例11.02%，东营经济开发区斯博特创业投资有限公司：持股比例2.71%，隋萍：持股比例0.46%。公司法定代表人：赵华刚，公司注册地址：东营市东营区南一路228号。

本公司本期纳入合并范围的二级子公司为12户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围与上年度相比未发生变化。

公司所属行业为软件和信息技术服务业，经营范围包含：测绘服务；特种设备检验检测；地质灾害治理工程勘察；建设工程设计；国土空间规划编制；互联网信息服务；货物进出口；基础电信业务；电子出版物制作；建设工程施工；热力生产和供应。（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：软件开发；数字内容制作服务（不含出版发行）；卫星遥感数据处理；工业自动控制系统装置制造；导航、测绘、气象及海洋专用仪器制造；导航、测绘、气象及海洋专用仪器销售；石油天然气技术服务；物联网技术研发；物联网技术服务；石油钻采专用设备销售；档案整理服务；信息技术咨询服务；机械设备销售；机械设备研发；工程技术服务（规划管理、勘察、设计、监理除外）；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；机械设备租赁；不动产登记代理服务；规划设计管理；土地整治服务；土地调查评估服务；互联网数据服务；数据处理和存储支持服务；3D打印服务；5G通信技术服务；大数据服务；地理遥感信息服务；动漫游戏开发；工业互联网数据服务；海洋服务；环境保护监测；计算机系统服务；人工智能公共数据平台；人工智能行业应用系统集成服务；人工智能应用软件开发；软件销售；数据处理服务；卫星技术综合应用系统集成；卫星遥感应用系统集成；信息系统集成服务；智能水务系统开发；智能无人飞行器销售；互联网安全服务；集成电路设计；信息系统运行维护服务。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

经营期限：2003-01-08至无固定期限。

本财务报告批准报出日：2022年12月5日。

### 二、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假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于2006年2月15日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）以及中国证券监督管理委员会《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》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除部分金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 2、持续经营

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

## 三、公司主要会计政策、会计估计

### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2022年10月31日的合并财务状况以及2022年1-10月的合并经营成果和现金流量。

### 2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

### 3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 5、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司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，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、11（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司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。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

## 6、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

## 7、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

### （1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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，同时并未指定此类

金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

## （2）权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

## （3）金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债及其他金融负债。

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和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。满足以下条件之一时，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，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款、长期借款等。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。

#### （4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，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该金融资产已转移，且本公司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；
- ③该金融资产已转移，虽然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的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

#### （5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- ①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；
- ②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；
- ③对于未提用的贷款承诺，信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。本公司对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致；

④对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之

间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三个阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

A.对于应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

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

应收票据组合1 银行承兑汇票

应收票据组合2 商业承兑汇票

应收款项融资组合1 银行承兑汇票

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

应收账款组合1 应收技术服务款组合

合同资产组合1 应收技术服务款组合



B.当单项其他应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款、长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

其他应收款组合1 押金、保证金组合

其他应收款组合2 备用金、代垫款组合

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

#### (6) 衍生工具及嵌入衍生工具

本公司衍生工具主要包括远期合同等。衍生工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。本公司衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

嵌入衍生工具是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具，与主合同构成混合合同。混合合同包含的主合同属于金融工具准则规范的资产的，本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而是将该混合合同作为一个整体适用金融工具准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从主合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具进行处理：

- ①嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关；
- ②与嵌入衍生工具具有相关条款的单独工具符合衍生工具的定义；
- ③该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

#### (7) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### (8) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交

易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行时，使用不可观察输入值。

## 9、存货

### （1）存货的分类

本公司存货分为原材料、库存商品、周转材料、合同履约成本等。

### （2）存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品发出时采用加权平均法计价，周转材料领用时采用一次转销法摊销，合同履约成本发出时采用个别计价法计价。

### （3）存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

### （4）存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

## 10、合同资产与合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。合同资产是本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

合同资产按照预期信用损失法计提减值准备。无论是否包含重大融资成分，本公司在资产负债表日均按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，反之则确认为减值利得。实际发生减值损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

## 11、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影

响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注三、7“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司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。

#### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，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，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与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，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，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，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本

为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## （2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，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，不调整长期股权投资的初始投资成本；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。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投

资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

### ③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，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，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，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 12、固定资产及其累计折旧

### (1) 固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

### (2) 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧方法	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.5
运输设备	年限平均法	4	5	23.75
电子设备及其他	年限平均法	3-5	5	19-31.67

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

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

### （3）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益或相关资产成本。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

### 13、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

### 14、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，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；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，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。

### 15、租赁

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，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

#### （1）本公司作为承租人

合同中同时包含多项单独租赁的，将合同予以分拆，分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，将租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁

部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

### ①使用权资产

使用权资产是指本公司可在租赁期内使用租赁资产的权利。本公司租赁资产的类别主要包括房屋建筑物、机器设备、其他设备。

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，包括：A.租赁负债的初始计量金额；B.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；C.发生的初始直接费用；D.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，但属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第1号——存货》。

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，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式作出决定，以直线法对使用权资产计提折旧，并对已识别的减值损失进行会计处理。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。

### ②租赁负债

租赁负债反映本公司尚未支付的租赁付款额的现值。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，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：A.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；B.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；C.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；D.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；E.根据本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，本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时，采用增量借款利率作为折现率，以同期银行贷款利率为基础，考虑相关因素调整得出增量借款利率。

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，但应当资本化的计入相关资产成本。

当购买选择权、续租选择权、终止租赁选择权的评估结果发生变化，续租选择权、终止租赁选择权实际行使情况与原评估结果不一致，根据担保余值预计的应付金额发生变动，用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，或者实质固定付款额发生变动时，重新计量租赁负债。

### ③租赁的变更



当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，且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时，该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理。未作为单独租赁进行会计处理的，分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，重新计量租赁负债。

#### ④短期租赁和低价值资产租赁

本公司将在租赁期开始日租赁期不超过12个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过40,000.00元的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对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的资产成本或当期损益。

#### ⑤售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第14号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；不属于销售的，继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

### (2) 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁，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的租赁为融资租赁，此外为经营租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

#### ①融资租赁

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。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，是指本公司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：A.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；B.取决于指数或比率的可变租赁付款额；C.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；D.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；E.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本公司提供的担保余值。

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

#### ②经营租赁

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。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

### （3）售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第14号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，根据适用的会计准则对资产购买和资产处置进行会计处理；不属于销售的，不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。

## 16、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

## 17、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区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，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

## 18、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能

使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

## 19、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。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。资产预计未来现金流量的现值，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。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 20、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的

辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

## 21、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- A、该义务是本公司承担的现时义务；
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- C、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，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。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

## 22、收入确认

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务（简称商品）的控制权时确认收入。

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

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格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。合同中存在重大融资成分的，本公司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，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履

行履约义务：①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该时段内按照履约进度确认收入。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，直至履约进度能够合理确定。对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

本公司具体收入确认原则：

（1）测绘数据服务项目：

①房地一体及农村不动产项目、河湖划界项目、部队等项目具体的收入确认政策为：客户组织验收的按照验收报告、验收单或工作量确认单确认收入；客户不组织验收的，在提交服务成果并取得控制权移交证明文件后确认收入；

②自然灾害类项目具体的收入确认政策为：按照灾害类统一文件或各省级市级县级质检报告确认收入；

③油田类测绘数据项目具体的收入确认政策为：按照专家组验收意见或提交服务成果并取得控制权移交证明文件后确认收入；

（2）油田配套技术开发服务项目、地理信息系统建设服务项目、其他技术服务项目：

①油田类项目具体的收入确认政策为：按照专家组验收意见或提交服务成果并取得控制权移交证明文件后确认收入；

②其他项目具体的收入确认政策为：按照验收报告或提交服务成果并取得控制权移交证明文件后确认收入；

## 23、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。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，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、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。

与资产相关的政府补助，采用总额法，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，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，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。

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

与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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

#### 24、递延所得税资产和递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，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，减记的金额予以转回。

## 25、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本期度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，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，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对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，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

## 26、重要会计政策和会计估计变更

### （1）会计政策变更

本公司报告期内无会计政策变更事项。

### （2）会计估计变更

本公司报告期内无会计估计变更事项。

## 四、税项

## 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	13、9、6
企业所得税	应纳税所得额	25、20、15
城市维护建设税	应纳流转税额	7、5
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明：

纳税主体名称	所得税税率
山东天元信息技术集团有限公司	15%
潍坊天元数字信息技术有限公司	15%
济南元通信息科技有限公司	25%
山东天元信息技术集团有限公司合并范围内除潍坊天元数字信息技术有限公司、济南元通信息科技有限公司外的其他子公司	20%

## 2、优惠税负及批文

本公司及子公司潍坊天元数字信息技术有限公司根据《高新技术企业认定管理办法》和《高新技术企业认定管理工作指引》等规定，经山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局的评审，均于2021年12月7日取得高新技术企业证书，证书有效期为三年，享受国家关于高新技术企业的15%优惠税率。

根据《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（2021年第12号），对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，在《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）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。

《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》（2021年第8号），自2021年1月1日至2022年12月31日，对小型微利企业和个体工商户年应纳税所得额不超过100万元的部分，在现行优惠政策基础上，再减半征收所得税。小型微利企业和个体工商户不区分征收方式，均可享受减半政策。

《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（2022年第13号），对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。



山东天元信息技术集团有限公司

财务报表附注

2022年1月-2022年10月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

本公司子公司西藏元通信息技术有限公司、河南天元空间信息技术有限公司、广西蓝绘信息技术有限公司、湖南元通空间信息技术有限公司、融通空间（青岛）信息科技有限公司、浙江融创地理信息技术股份有限公司、武汉融通空间信息技术有限公司、新疆融通博取信息技术有限公司、四川元通空间信息技术有限公司、山东奥创信息技术有限公司2022年1-10月分别按照上述文件规定适用相应的企业所得税税率20%。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指2022年1月1日，期末指2022年10月31日，本期指2022年1-10月。

1、货币资金

项 目	2022.10.31	2022.1.1
库存现金	9,326.47	1,267.67
银行存款	8,428,432.68	22,722,980.21
其他货币资金	1,002,783.23	1,981,759.17
合 计	<b>9,440,542.38</b>	<b>24,706,007.05</b>
其中：存放在境外的款项总额		

注：截至2022年10月31日，本公司受限的货币资金为1,002,783.23元，系用于担保的定期存款或通知存款。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示：

类 别	2022.10.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	580,000.00		580,000.00
商业承兑汇票	525,924.30	28,084.36	497,839.94
合 计	<b>1,105,924.30</b>	<b>28,084.36</b>	<b>1,077,839.94</b>

(续)

类 别	2022.1.1		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票			
商业承兑汇票	362,000.00	18,100.00	343,900.00
合 计	<b>362,000.00</b>	<b>18,100.00</b>	<b>343,900.00</b>

(2) 坏账准备

本公司对应收票据，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

① 银行承兑汇票

2022年10月31日，本公司应收票据按照整个存续期预期信用损失计量银行承兑汇票坏账准备，本公司所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。

② 商业承兑汇票

2022年10月31日，组合计提坏账准备：

项目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
商业承兑汇票	525,924.30	5.34	28,084.36
合计	<b>525,924.30</b>	<b>5.34</b>	<b>28,084.36</b>

③ 坏账准备的变动

项目	2022.1.1	本期增加	本期减少		2022.10.31
			转回	转销或核销	
应收票据坏账准备	18,100.00	9,984.36			28,084.36

(3) 期末公司已质押的应收票据：

截至2022年10月31日，本公司无质押的应收票据。

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

项目	截至2022年10月31日，终止确认金额	截至2022年10月31日，未终止确认金额
银行承兑汇票	1,744,276.80	180,000.00
商业承兑汇票		525,924.30
合计	<b>1,744,276.80</b>	<b>705,924.30</b>

注：截至2022年10月31日，公司背书转让终止确认的银行承兑汇票1,744,276.80元，公司已贴现尚未到期的银行承兑汇票为180,000.00元，公司已贴现尚未到期的商业承兑汇票为525,924.30元；于本报告报出日仍未终止确认金额为525,924.30元。

(5) 期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

截至2022年10月31日，本公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

3、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

项目	2022.10.31			2022.1.1		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	581,769,461.79	141,806,620.77	439,962,841.02	548,757,733.50	109,296,765.63	439,460,967.87
合计	<b>581,769,461.79</b>	<b>141,806,620.77</b>	<b>439,962,841.02</b>	<b>548,757,733.50</b>	<b>109,296,765.63</b>	<b>439,460,967.87</b>

(2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

① 2022年10月31日，单项计提坏账准备：

单位名称	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
威海恒荣环保科技有限公司	5,921,979.21	100.00	5,921,979.21	预计无法收回
辽宁有色勘察研究院有限责任公司	4,475,694.80	100.00	4,475,694.80	预计无法收回
浙江德远地理信息科技有限公司	2,470,000.00	100.00	2,470,000.00	该公司正在清算中
合计	<b>12,867,674.01</b>		<b>12,867,674.01</b>	

② 2022年10月31日，账龄组合计提坏账准备：

项目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1年以内	185,064,127.98	5.34	9,882,424.43
1至2年	139,372,155.70	13.91	19,386,666.86
2至3年	158,386,306.45	29.58	46,850,669.45
3至4年	46,149,765.02	50.29	23,208,716.83
4至5年	29,124,932.09	64.57	18,805,968.65
5年以上	10,804,500.54	100.00	10,804,500.54

山东天元信息技术集团有限公司

财务报表附注

2022年1月-2022年10月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
合计	568,901,787.78	22.66	128,938,946.76

(3) 坏账准备的变动

项目	2022.1.1	本期增加	本期减少		2022.10.31
			转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	109,296,765.64	38,679,322.77		6,169,467.64	141,806,620.77

(4) 报告期重要的坏账准备转回或转销金额

本公司本期度无重要的坏账准备转回或转销。

(5) 报告期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	6,169,467.64

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
江苏智途科技股份有限公司	项目款	6,168,145.43	无法收回	董事会审批	否
合计		6,168,145.43			

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 57,042,962.40 元，占应收账款期末余额合计数的比例 9.81%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 12,393,395.57 元。

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
南江县不动产登记中心	14,022,000.00	2.41	1,950,275.96
耒阳市自然资源局	12,670,800.52	2.18	3,748,616.66
兴安县自然资源局	11,320,000.00	1.95	1,574,463.26
包头市青山区应急管理局	9,900,000.00	1.70	528,363.95
大庆油田天宇工程设计有限责任公司	9,130,161.88	1.57	4,591,675.74

山东天元信息技术集团有限公司

财务报表附注

2022年1月-2022年10月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
合计	57,042,962.40	9.81	12,393,395.57

(7) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：

本公司本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(8) 转移应收账款且继续涉入的，分项列示继续涉入形成的资产、负债的金额：

本公司本期无转移应收账款且继续涉入的应收账款金额。

4、其他应收款

项目	2022.10.31	2022.1.1
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,876,147.93	7,185,492.62
合计	3,876,147.93	7,185,492.62

(1) 其他应收款情况

项目	2022.10.31			2022.1.1		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	10,855,436.11	6,979,288.18	3,876,147.93	11,080,353.25	3,894,860.63	7,185,492.62
合计	10,855,436.11	6,979,288.18	3,876,147.93	11,080,353.25	3,894,860.63	7,185,492.62

①2022年10月31日，其他应收款项账龄

账龄	2022.10.31
1年以内（含1年）	3,041,045.33
1至2年	2,675,716.43
2至3年	3,092,517.10
3至4年	1,845,179.15
4至5年	147,323.10
5年以上	53,655.00
小计	10,855,436.11
减：坏账准备	6,979,288.18

山东天元信息技术集团有限公司

财务报表附注

2022年1月-2022年10月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

账龄	2022.10.31
合计	3,876,147.93

②按款项性质披露其他应收款

项目	2022.10.31	2022.1.1
押金、保证金	7,398,651.48	651,142.59
备用金、代垫款	2,907,460.29	2,985,496.12
其他往来	549,324.34	7,443,714.54
合计	10,855,436.11	11,080,353.25

(2) 坏账准备

①期末按分类计提坏账的其他应收款项

类别	2022.10.31				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的应收账款	6,979,288.18	64.29	6,979,288.18	100.00	
按组合计提坏账准备的其他应收款	3,876,147.93	35.71			3,876,147.93
其中：押金保证金	1,990,189.55	18.34			1,990,189.55
备用金、代垫款	1,885,958.38	17.37			1,885,958.38
合计	10,855,436.11	100.00	6,979,288.18	64.29	3,876,147.93

②期末按单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
离职员工	1,015,451.91	1,015,451.91	100.00	离职员工无法收回备用金
克拉玛依市白碱滩区国库集中支付中心	20,000.00	20,000.00	100.00	合同到期
克拉玛依锦华工贸有限公司	40,000.00	40,000.00	100.00	合同到期
东营市高新技术创业服务中心	10,000.00	10,000.00	100.00	合同到期
新疆石油管理局供水公司	2,000.00	2,000.00	100.00	合同到期

山东天元信息技术集团有限公司

财务报表附注

2022年1月-2022年10月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）	计提理由
东营经济技术开发区国有资产运营有限公司	5,000.00	5,000.00	100.00	合同到期
大庆油田天宇工程设计有限责任公司	20,000.00	20,000.00	100.00	合同到期
大庆市公共资源交易中心	16,500.00	16,500.00	100.00	合同到期
临沂经开物业管理有限公司	11,000.00	11,000.00	100.00	合同到期
邹城市财政局财政资金专户	210,930.80	210,930.80	100.00	合同到期
德惠市政府采购中心	5,000.00	5,000.00	100.00	合同到期
天门市国土资源局	200,000.00	200,000.00	100.00	合同到期
通化县国土资源局	111,665.10	111,665.10	100.00	合同到期
长兴南太湖投资开发有限公司	79,500.00	79,500.00	100.00	合同到期
泸州市兴泸水务（集团）股份有限公司	290,000.00	290,000.00	100.00	合同到期
安阳县会计核算中心	405,226.08	405,226.08	100.00	合同到期
泗县虹乡建设发展有限责任公司	38,340.00	38,340.00	100.00	合同到期
金华市财政局政府非税资金财政专户	40,000.00	40,000.00	100.00	合同到期
北京新兴京华国土规划设计院有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00	合同到期
嘉祥县财政局	805,000.00	805,000.00	100.00	合同到期
濉溪县公共资源交易中心	505,001.00	505,001.00	100.00	合同到期
四川国泰工程管理咨询有限公司贵州分公司	10,000.00	10,000.00	100.00	合同到期
三门县全域土地综合开发有限公司	20,000.00	20,000.00	100.00	合同到期
广德县数据资源管理局履约保证金专户	337,601.00	337,601.00	100.00	合同到期
中华人民共和国清水河出入境边防检查站	2,000.00	2,000.00	100.00	合同到期
蚌埠市公共资源交易中心固镇分中心	195,150.00	195,150.00	100.00	合同到期
东明县财政局	200,000.00	200,000.00	100.00	合同到期
西乡县国库集中支付改革预算单位资金专户	97,260.00	97,260.00	100.00	合同到期
仙桃市国库收付中心	200,000.00	200,000.00	100.00	合同到期
郎溪县数据资源管理局	93,916.30	93,916.30	100.00	合同到期
山西省自然资源厅	209,000.00	209,000.00	100.00	合同到期

山东天元信息技术集团有限公司

财务报表附注

2022年1月-2022年10月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
浙江天丽汇信息技术股份有限公司	55,000.00	55,000.00	100.00	合同到期
五河县财政局财政专户	275,000.00	275,000.00	100.00	合同到期
平度市行政审批服务局	200,000.00	200,000.00	100.00	合同到期
兴化市政务服务中心	107,100.00	107,100.00	100.00	合同到期
浙江德远地理信息科技有限公司	549,324.34	549,324.34	100.00	该单位已进入清算阶段
浙江荣茂地理信息科技有限公司（外协）	488,721.65	488,721.65	100.00	合同到期
武汉武大科技园有限公司	8,000.00	8,000.00	100.00	合同到期
武汉信联物业管理有限责任公司	600.00	600.00	100.00	合同到期
合计	<b>6,979,288.18</b>	<b>6,979,288.18</b>		

③ 期末按组合计提坏账准备的其他应收款

项目	其他应收款的金额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	计提依据
押金保证金（未到期部分）	1,990,189.55			未到期
备用金、代垫款（未离职、减值部分）	1,885,958.38			未发生减值迹象
合计	<b>3,876,147.93</b>			

(3) 2022年10月31日，处于第三阶段的其他应收款坏账准备如下：

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
组合计提				
其他应收款信用风险组合	6,979,288.18	100.00	6,979,288.18	整个存续期内发生信用减值
合计	<b>6,979,288.18</b>	<b>100.00</b>	<b>6,979,288.18</b>	

(4) 坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月内预期信用损失	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			3,894,860.63	3,894,860.63
期初余额在本期				
—转入第一阶段				



山东天元信息技术集团有限公司

财务报表附注

2022年1月-2022年10月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月内预期信用损失	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)	
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提			3,150,421.91	3,150,421.91
本期转回			65,744.36	65,744.36
本期转销				
本期核销			250.00	250.00
其他变动				
2022年10月31余额			6,979,288.18	6,979,288.18

(4) 报告期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	250.00

(5) 其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
嘉祥县财政局	否	押金、保证金	805,000.00	2-3年	7.42	805,000.00
青岛捷利达地理信息集团有限公司	否	押金、保证金	622,669.00	1-2年	5.74	
浙江德远地理信息科技有限公司	否	往来款	549,324.34	注1	5.06	549,324.34
濰溪县公共资源交易中心	否	押金、保证金	505,001.00	2-3年	4.65	505,001.00
安阳县会计核算中心	否	押金、保证金	405,226.08	注2	3.73	405,226.08
合计			2,887,220.42		26.60	2,264,551.42

注1：1-2年270,050.00元，2-3年279,274.34元；

注2：1-2年76,242.80元，3-4年328,983.28元。

(6) 涉及政府补助的其他应收款

无。

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

5、存货

(1) 存货分类

项 目	2022.10.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
合同履约成本	98,763,706.70		98,763,706.70
库存商品	116,703.96		116,703.96
合 计	98,880,410.66		98,880,410.66

(续)

项 目	2022.1.1		
	账面余额	跌价准备	账面价值
合同履约成本	126,819,834.62		126,819,834.62
库存商品	116,703.96		116,703.96
周转材料	20,866.10		20,866.10
合 计	126,957,404.68		126,957,404.68

(2) 合同履约成本本期摊销金额为 133,477,990.89 元。

6、合同资产

项 目	2022.10.31	2022.1.1
未到期的质保金	5,560,666.71	15,608,948.78
减：合同资产减值准备	296,773.31	779,366.19
合 计	5,263,893.40	14,829,582.59

合同资产无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。2022年10月31日，计提减值准备的合同资产如下：

组合计提减值准备的合同资产：

项 目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
未到期的质保金	5,560,666.71	5.34	296,773.31	预期信用损失
合 计	5,560,666.71	5.34	296,773.31	

山东天元信息技术集团有限公司

财务报表附注

2022年1月-2022年10月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

7、其他流动资产

项 目	2022.10.31	2022.1.1
预交税金	114,505.84	8,876.96
未认证待抵扣增值税进项税		401,203.17
未抵扣进项税	1,252,346.09	150,906.82
合同取得成本	499,977.55	837,564.91
合 计	<b>1,866,829.48</b>	<b>1,398,551.86</b>

8、固定资产

项 目	2022.10.31	2022.1.1
固定资产	16,282,356.97	22,054,304.42
固定资产清理		
合 计	<b>16,282,356.97</b>	<b>22,054,304.42</b>

(1) 固定资产及累计折旧

① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子办公设备及其他	合 计
一、账面原值					
1、2022.1.1余额	6,797,293.52	4,593,959.67	16,264,281.41	24,913,221.59	52,568,756.19
2、本期增加金额		186,659.27	7,900.00	64,083.87	258,643.14
(1) 购置		186,659.27	7,900.00	64,083.87	258,643.14
3、本期减少金额			858,746.94	1,636.28	860,383.22
(1) 处置或报废			858,746.94	1,636.28	860,383.22
4、2022.10.31余额	6,797,293.52	4,780,618.94	15,413,434.47	24,975,669.18	51,967,016.11
二、累计折旧					
1、2022.1.1余额	1,416,321.10	1,558,987.53	7,909,377.25	19,379,073.36	30,263,759.24
2、本期增加金额	269,266.20	408,954.26	2,642,602.02	2,645,040.51	5,965,862.99
(1) 计提	269,266.20	408,954.26	2,642,602.02	2,645,040.51	5,965,862.99
3、本期减少金额			794,576.14	1,079.48	795,655.62
(1) 处置或报废			794,576.14	1,079.48	795,655.62
4、2022.10.31余额	1,685,587.30	1,967,941.79	9,757,403.13	22,023,034.39	35,433,966.61

山东天元信息技术集团有限公司

财务报表附注

2022年1月-2022年10月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子办公设备 及其他	合 计
三、减值准备					
1、2022.1.1余额		201,807.32	14,662.00	34,223.21	250,692.53
2、本期增加金额					
(1) 计提					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、2022.10.31余额		201,807.32	14,662.00	34,223.21	250,692.53
四、账面价值					
1、2022.10.31账面价值	5,111,706.22	2,610,869.83	5,641,369.34	2,918,411.58	16,282,356.97
2、2022.1.1账面价值	5,380,972.42	2,833,164.82	8,340,242.16	5,499,925.02	22,054,304.42

②截至2022年10月31日，本公司无经营租赁租出的固定资产。

(2) 固定资产清理

截至2022年10月31日，本公司固定资产清理为0.00元。

9、使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1、2022.1.1余额		
2、本期增加金额	4,826,660.68	4,826,660.68
3、本期减少金额		
4、2022.10.31余额	4,826,660.68	4,826,660.68
二、累计折旧		
1、2022.1.1余额		
2、本期增加金额	1,891,572.25	1,891,572.25
3、本期减少金额		
4、2022.10.31余额	1,891,572.25	1,891,572.25
三、减值准备		
1、2022.1.1余额		
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		

山东天元信息技术集团有限公司

财务报表附注

2022年1月-2022年10月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	房屋及建筑物	合 计
4、2022.10.31余额		
四、账面价值		
1、2022.10.31账面价值	2,935,088.43	2,935,088.43
2、2022.1.1账面价值		
10、无形资产		
项 目	软件	合 计
一、账面原值		
1、2022.1.1余额	994,916.58	994,916.58
2、本期增加金额	530,973.48	530,973.48
(1) 购置	530,973.48	530,973.48
3、本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 合并范围减少		
4、2022.10.31余额	1,525,890.06	1,525,890.06
二、累计摊销		
1、2022.1.1余额	707,626.26	707,626.26
2、本期增加金额	97,966.30	97,966.30
(1) 摊销	97,966.30	97,966.30
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、2022.10.31余额	805,592.56	805,592.56
三、减值准备		
1、2022.1.1余额		
2、本期增加金额		
(1) 计提		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、2022.10.31余额		
四、账面价值		
1、2022.10.31账面价值	720,297.50	720,297.50
2、2022.1.1账面价值	287,290.32	287,290.32

山东天元信息技术集团有限公司

财务报表附注

2022年1月-2022年10月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

11、长期待摊费用

项 目	2022.1.1	本期增加	本期摊销	其他减少	2022.10.31	其他减少的原因
装修费	618,982.64		156,163.11		462,819.53	
合 计	<b>618,982.64</b>		<b>156,163.11</b>		<b>462,819.53</b>	

12、递延所得税资产

(1) 不以抵销后净额列示的递延所得税资产

项 目	2022.10.31		2022.1.1	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
一、递延所得税资产				
减值准备	22,345,973.40	148,131,260.84	16,696,013.77	111,306,758.50
未实现内部收益	1,033,801.33	6,892,008.87	998,203.77	6,654,691.80
未弥补亏损	1,903,548.78	10,897,923.76		
合 计	<b>25,283,323.51</b>	<b>165,921,193.47</b>	<b>17,694,217.54</b>	<b>117,961,450.30</b>

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2022.10.31	2022.1.1
可抵扣暂时性差异	3,135,223.35	539,891.45
合 计	<b>3,135,223.35</b>	<b>539,891.45</b>

13、其他非流动资产

项 目	2022.10.31	2022.1.1
合同资产	19,257,323.84	
丧失控制权子公司投资款	5,100,000.00	5,100,000.00
减：减值准备	2,201,798.35	
小 计	<b>22,155,525.49</b>	<b>5,100,000.00</b>
减：一年内到期的合同资产	5,263,893.40	
合 计	<b>16,891,632.09</b>	<b>5,100,000.00</b>

14、短期借款

(1) 短期借款分类

山东天元信息技术集团有限公司

财务报表附注

2022年1月-2022年10月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

借款类别	2022.10.31	2022.1.1
抵押借款	7,532,500.00	12,519,333.34
保证借款	25,046,246.33	35,056,986.11
信用借款		1,000,090.17
质押借款	5,011,301.77	4,338,945.66
保证借款、质押借款	22,240,104.40	20,029,117.10
保证借款、质押借款、抵押借款	4,909,590.50	
质押借款		5,009,968.75
合计	64,739,743.00	77,954,441.13

(2) 短期借款保证、抵押、质押担保情况

债权单位	借款类型	起始日期	到期日	金额	质押物/抵押物	保证人
北京银行股份有限公司青岛分行	抵押借款	2021/11/17	2022/11/17	7,532,500.00	易彩梅个人房产	山东天元信息技术集团有限公司、易彩梅、赵华刚
兴业银行股份有限公司东营分行	保证借款	2022/8/31	2023/8/30	10,019,052.80		山东华鹏玻璃股份有限公司保证
北京银行股份有限公司济南汉峪金谷支行	保证借款	2022/1/27	2023/1/27	5,008,660.36		山东华鹏玻璃股份有限公司保证
齐商银行股份有限公司东营分行营业部	保证借款	2021/11/16	2022/11/10	10,018,533.17		山东华鹏玻璃股份有限公司、赵华刚、易彩梅保证
东营银行股份有限公司东城支行	质押借款	2022/9/30	2023/9/26	5,011,301.77	ZL201611138854.1 发明专利质押	
东营莱商村镇银行股份有限公司史口支行	质押借款、保证借款	2021/12/21	2022/12/9	5,011,171.87	ZL201410670049.8 发明专利质押	
齐鲁银行股份有限公司东营分行	质押借款、保证借款	2022/9/29	2023/9/27	10,018,082.84	应收账款、ZL201410821119.5 发明专利质押	山东华鹏玻璃股份有限公司、赵华刚保证
中国建设银行股份有限公司东营胜利支行	质押借款、保证借款	2022/6/28	2023/6/27	951,431.56	应收账款质押	山东华鹏玻璃股份有限公司保证
中国建设银行股份有限公司东营胜利支行	质押借款、保证借款	2022/6/28	2023/6/27	1,452,185.00	应收账款质押	山东华鹏玻璃股份有限公司保证
中国建设银行股份有限公司东营胜利支行	质押借款、保证借款	2022/6/28	2023/6/27	1,802,712.43	应收账款质押	山东华鹏玻璃股份有限公司保证

山东天元信息技术集团有限公司

财务报表附注

2022年1月-2022年10月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

债权单位	借款类型	起始日期	到期日	金额	质押物/抵押物	保证人
中国建设银行股份有限公司东营胜利支行	质押借款、保证借款	2022/6/28	2023/6/27	1,402,109.66	应收账款质押	山东华鹏玻璃股份有限公司保证
中国建设银行股份有限公司东营胜利支行	质押借款、保证借款	2022/8/25	2023/8/24	1,602,411.04	应收账款质押	山东华鹏玻璃股份有限公司保证
东营农村商业银行股份有限公司	保证借款、质押借款、抵押借款	2022/8/24	2023/8/15	4,909,590.50	鲁（2020）东营市不动产权第0272786号不动产抵押、发明专利质押	赵华刚保证

(3) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元。

15、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2022.10.31	2022.1.1
材料及服务	2,056,585.52	8,479,739.75
设备款	319,921.98	332,076.58
外部协作费	44,057,409.06	54,602,060.29
其他	3,193,534.61	1,909,885.61
合计	49,627,451.17	65,323,762.23

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
河北工程大学	1,722,787.50	未至结算期
东开数科（山东）产业园有限公司	1,612,303.10	未至结算期
山东新宁自动化科技有限公司	1,000,000.00	未至结算期
汇合项目管理集团有限公司	985,320.00	未至结算期
河南星瀚测绘有限公司	796,108.09	未至结算期
合计	6,116,518.69	

16、合同负债

(1) 合同负债列示



山东天元信息技术集团有限公司

财务报表附注

2022年1月-2022年10月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2022.10.31	2022.1.1
合同负债	17,518,082.15	18,179,219.92
减：列示于其他非流动负债的部分		
合 计	<b>17,518,082.15</b>	<b>18,179,219.92</b>

(2) 分类

项 目	2022.10.31	2022.1.1
提供技术服务款	17,518,082.15	18,179,219.92
合 计	<b>17,518,082.15</b>	<b>18,179,219.92</b>

17、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	2022.1.1	本期增加	本期减少	2022.10.31
一、短期薪酬	13,780,520.99	56,865,185.69	52,401,097.00	18,244,609.68
二、离职后福利-设定提存计划	347,782.17	4,900,963.65	4,722,278.83	526,466.99
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	<b>14,128,303.16</b>	<b>61,766,149.34</b>	<b>57,123,375.83</b>	<b>18,771,076.67</b>

(2) 短期薪酬列示

项 目	2022.1.1	本期增加	本期减少	2022.10.31
1、工资、奖金、津贴和补贴	13,559,000.26	51,828,510.54	47,561,643.04	17,825,867.76
2、职工福利费	95.50	501,183.68	501,183.68	95.50
3、社会保险费	88,513.55	2,639,679.77	2,554,068.32	174,125.00
其中：医疗保险费	83,324.68	2,511,328.60	2,432,771.58	161,881.70
工伤保险费	5,188.87	99,861.65	94,412.02	10,638.50
生育保险费		28,489.52	26,884.72	1,604.80
其他				
4、住房公积金	132,911.68	1,895,811.70	1,784,201.96	244,521.42
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				

山东天元信息技术集团有限公司

财务报表附注

2022年1月-2022年10月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2022.1.1	本期增加	本期减少	2022.10.31
8、其他短期薪酬				
合 计	13,780,520.99	56,865,185.69	52,401,097.00	18,244,609.68

(3) 设定提存计划列示

项 目	2022.1.1	本期增加	本期减少	2022.10.31
1、基本养老保险	323,447.56	4,716,609.02	4,545,522.43	494,534.15
2、失业保险费	24,334.61	184,354.63	176,756.40	31,932.84
3、企业年金缴费				
合 计	347,782.17	4,900,963.65	4,722,278.83	526,466.99

18、应交税费

税 项	2022.10.31	2022.1.1
增值税	36,046,261.42	32,725,758.11
企业所得税	17,732,538.48	17,713,096.06
城市维护建设税	2,437,548.35	2,066,869.42
教育费附加	1,046,815.21	886,870.72
地方教育费附加	697,328.50	590,698.84
个人所得税	111,616.89	7,844,207.00
房产税	4,758.06	14,274.33
印花税	33,711.06	40,298.12
地方水利建设基金	132,363.38	132,363.38
其他	310.18	927.08
合 计	58,243,251.53	62,015,363.06

19、其他应付款

项 目	2022.10.31	2022.1.1
应付利息		
应付股利		
其他应付款	79,520,849.68	61,009,371.37
合 计	79,520,849.68	61,009,371.37

(1) 其他应付款

山东天元信息技术集团有限公司

财务报表附注

2022年1月-2022年10月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

①按款项性质列示其他应付款

项 目	2022.10.31	2022.1.1
押金保证金	1,177,446.92	536,000.00
借款	62,143,896.40	37,530,466.67
往来款	14,780,378.50	20,732,294.50
代缴款	288,832.31	
其他	1,130,295.55	2,210,610.20
合 计	<b>79,520,849.68</b>	<b>61,009,371.37</b>

②账龄超过1年的重要其他应付款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
赵华刚	391,210.76	尚未结算
孙芳洲	318,780.00	尚未结算
王悦	318,780.00	尚未结算
都佳星	298,192.54	尚未结算
王德来	134,055.10	尚未结算
杨洪超	95,044.28	尚未结算
合 计	<b>1,556,062.68</b>	

20、一年内到期的非流动负债

项 目	2022.10.31	2022.1.1
一年内到期的长期借款	3,852,971.18	100,125.29
一年内到期的长期应付款	571,377.78	504,265.20
一年内到期的租赁负债	2,243,790.40	
合 计	<b>6,668,139.36</b>	<b>604,390.49</b>

21、其他流动负债

项 目	2022.10.31	2022.1.1
待转销项税额	1,051,084.93	
合 计	<b>1,051,084.93</b>	

22、长期借款

山东天元信息技术集团有限公司

财务报表附注

2022年1月-2022年10月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

借款类别	2022.10.31	2022.1.1
信用借款	998,498.26	
抵押借款	5,012,470.92	
保证借款	2,854,472.92	2,953,696.07
减：一年内到期的长期借款（附注五、20）	3,852,971.18	100,125.29
合 计	<b>5,012,470.92</b>	<b>2,853,570.78</b>

注：抵押借款为向东营银行股份有限公司东城支行的房产抵押借款，抵押房产为鲁（2020）东营市不动产权第0167866号、0166284号、0168583号、0167657号、0167443号，房产认定价值8,301,600.00元，房产账面价值4,061,165.02元，借款利率为7.20%；保证借款的保证人为：山东天元信息技术集团有限公司、赵华刚。

23、租赁负债

项 目	2022.10.31	2022.1.1
租赁付款额	4,264,110.37	
减：未确认融资费用	111,085.67	
小计	4,153,024.70	
减：一年内到期的租赁负债（附注五、20）	2,243,790.40	
合 计	<b>1,909,234.30</b>	

24、长期应付款

项 目	2022.10.31	2022.1.1
购车贷款	1,392,503.45	1,911,683.41
减：一年内到期部分（附注五、20）	571,377.78	504,265.20
合 计	<b>821,125.67</b>	<b>1,407,418.21</b>

25、递延收益

项 目	2022.1.1 余额	本期增加	本期减少	2022.10.31 余额	形成原因
黄河三角洲学者资金	200,000.00			200,000.00	政府补助
合 计	<b>200,000.00</b>			<b>200,000.00</b>	

26、实收资本

投资者名称	2022.1.1 余额		本期增加	本期减少	2022.10.31 余额	
	投资金额	所占比例（%）			投资金额	所占比例%

山东天元信息技术集团有限公司

财务报表附注

2022年1月-2022年10月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

投资者名称	2022.1.1 余额		本期增加	本期减少	2022.10.31 余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 %
山东华鹏玻璃股份有限公司	34,951,384.00	55.00			34,951,384.00	55.00
易彩梅	11,322,303.00	17.82			11,322,303.00	17.82
赵华刚	8,257,273.00	12.99			8,257,273.00	12.99
济南舜腾弘投资合伙企业(有限合伙)	7,000,000.00	11.02			7,000,000.00	11.02
东营经济开发区斯博特创业投资有限公司	1,724,150.00	2.71			1,724,150.00	2.71
隋萍	292,860.00	0.46			292,860.00	0.46
合计	<b>63,547,970.00</b>	<b>100.00</b>			<b>63,547,970.00</b>	<b>100.00</b>

注：截至 2022 年 10 月 31 日，山东华鹏玻璃股份有限公司持有的天元信息的 55.00% 股权质押给了山东发展投资控股集团有限公司，无其他股权质押。

27、资本公积

项目	2022.1.1	本期增加	本期减少	2022.10.31
股本溢价	63,762,480.32			63,762,480.32
其他资本公积	3,429,653.71	533,330.73		3,962,984.44
合计	<b>67,192,134.03</b>	<b>533,330.73</b>		<b>67,725,464.76</b>

注：本期资本公积的增加金额 1,522,700.77 元为收购子公司湖南元通空间信息技术有限公司少数股东权益支付对价与按取得的股权比例计算的子公司净资产份额的差额影响；本期资本公积的减少金额 989,370.04 元为以前年度内部未实现交易影响少数股东权益在本期转回影响的部分。

28、盈余公积

项目	2022.1.1	本期增加	本期减少	2022.10.31
法定盈余公积	21,562,675.63			21,562,675.63
合计	<b>21,562,675.63</b>			<b>21,562,675.63</b>

29、未分配利润

项目	2022.10.31	2022.1.1
调整前上期末未分配利润	200,173,646.13	181,100,007.10
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		

山东天元信息技术集团有限公司

财务报表附注

2022年1月-2022年10月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2022.10.31	2022.1.1
调整后期初未分配利润	200,173,646.13	181,100,007.10
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-38,222,775.13	21,701,530.83
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		2,627,891.80
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	161,950,871.00	200,173,646.13

30、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项 目	2022年1-10月	
	收入	成本
主营业务	171,968,850.11	133,477,990.89
提供技术服务	171,968,850.11	133,477,990.89
其他业务		
合 计	171,968,850.11	133,477,990.89

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下

项 目	2022年1-10月	
	收入	成本
测绘数据服务	158,774,610.41	124,980,416.43
地理信息系统建设	4,270,457.28	2,631,723.45
其他技术服务及产品销售	5,223,235.26	3,324,910.14
油田配套技术开发服务	3,700,547.16	2,540,940.87
合 计	171,968,850.11	133,477,990.89

(3) 主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

项 目	2022年1-10月	
	收入	成本
东北区域	19,322,851.69	15,875,378.98

山东天元信息技术集团有限公司

财务报表附注

2022年1月-2022年10月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2022年1-10月	
	收入	成本
华北区域	478,624.20	24,876.80
华东区域	79,861,847.30	61,922,424.05
华南区域	25,121,585.76	20,232,505.29
华中区域	21,537,980.08	15,721,322.13
西北区域	8,397,971.60	6,678,105.41
西南区域	17,247,989.48	13,023,378.23
合 计	<b>171,968,850.11</b>	<b>133,477,990.89</b>

(4) 营业收入按收入确认时间列示如下：

项 目	技术服务	合计
在某一时点确认收入	171,968,850.11	171,968,850.11
合 计	<b>171,968,850.11</b>	<b>171,968,850.11</b>

31、税金及附加

项 目	2022年1-10月
城市维护建设费	672,199.72
教育费附加	289,041.11
地方教育费附加	192,694.08
印花税	27,037.68
房产税	47,565.35
车船使用税	27,462.50
其他	3,091.42
合 计	<b>1,259,091.86</b>

32、销售费用

项 目	2022年1-10月
职工薪酬	627,445.79
差旅费	285,749.57
办公费	356,492.79
折旧费	294,262.62
业务招待费	557,671.53
业务宣传推广费	90,439.00

山东天元信息技术集团有限公司

财务报表附注

2022年1月-2022年10月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2022年1-10月
招标费及服务费	848,740.87
其他	44,686.83
合 计	3,105,489.00

33、管理费用

项 目	2022年1-10月
职工薪酬	8,908,883.16
折旧费	3,849,757.96
无形资产摊销	41,099.50
业务招待费	876,029.42
差旅费	502,270.28
办公费	2,128,955.67
车辆费用	183,669.98
财产保险费	796,183.54
租赁费	1,329,451.72
聘请中介机构费用	1,101,305.62
物业费	656,875.54
咨询费	432,631.73
专利费	178,187.68
其他	502,354.48
合 计	21,487,656.28

34、研发费用

项 目	2022年1-10月
技术人员薪酬	9,902,920.67
仪器设备折旧	643,639.09
无形资产摊销	42,880.30
合 计	10,589,440.06

35、财务费用

项 目	2022年1-10月
利息费用	5,568,148.36



山东天元信息技术集团有限公司

财务报表附注

2022年1月-2022年10月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2022年1-10月
减：利息收入	47,492.93
手续费	46,209.83
合 计	5,566,865.26

注：2022年1-10月，财务费用中确认租赁负债利息费用为155,027.16元。

36、其他收益

项 目	2022年1-10月
政府补助	1,255,338.94
代扣代缴个人所得税手续费退还	33,677.46
加计扣除金额	326,542.83
合 计	1,615,559.23

计入当期其他收益的政府补助：

项 目	2022年1-10月
与收益相关：	
稳岗补贴	127,426.00
东营市知识产权保护中心开发区综合执法部专利资助	5,000.00
山东省科学技术厅技术厅奖金	100,000.00
东营市经济技术开发区管委会人力资源部租房补贴	16,000.00
东营市高新技术创业服务中心创新驱动奖励资金	50,300.00
东营市经济技术开发区公共就业和人才服务	86,612.94
东营市经济技术开发区人力资源部吸纳毕业生一次性补助	20,000.00
2022年度中小微企业升级高新技术企业财政补助资金	100,000.00
人才引进资助	600,000.00
泰山学者攀登计划	150,000.00
合 计	1,255,338.94

37、信用减值损失

项 目	2022年1-10月
应收账款坏账损失	-38,679,322.77
其他应收款坏账损失	-3,084,677.55
应收票据坏账损失	-9,984.36

山东天元信息技术集团有限公司

财务报表附注

2022年1月-2022年10月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2022年1-10月
合 计	-41,773,984.68

38、资产减值损失

项 目	2022年1-10月
合同资产减值准备	-1,422,432.16
合 计	-1,422,432.16

39、资产处置收益

项 目	2022年1-10月
非流动资产处置利得合计	96,904.80
其中：固定资产处置利得	96,904.80
无形资产处置利得	
非货币性资产交换利得	
合 计	96,904.80

40、营业外收入

项 目	2022年1-10月
罚没收入	7,256.00
赔偿金收入	500.00
其他	300.00
合 计	8,056.00

41、营业外支出

项 目	2022年1-10月
非流动资产毁损报废损失	8.76
滞纳金	13,420.83
罚款支出	859.57
赔偿金	1,500.00
其他	2,898.85
合 计	18,688.01

42、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	2022年1-10月
当期所得税费用	162,462.08
递延所得税费用	-7,589,105.97
合 计	-7,426,643.89

(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	-45,012,268.06
按法定/适用税率计算的所得税费用	-6,751,840.21
子公司适用不同税率的影响	-72,312.99
调整以前期间所得税的影响	-4,523.95
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	88,035.18
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-750,885.22
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	64,883.30
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
其他	
所得税费用	-7,426,643.89

43、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2022年1-10月
罚没收入	7,256.00
赔偿金收入	500.00
利息收入	47,492.93
政府补助	1,506,438.94
收到往来款	7,126,887.02
其他	300.00
合 计	8,688,874.89

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

山东天元信息技术集团有限公司

财务报表附注

2022年1月-2022年10月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2022年1-10月
付现费用	6,618,701.96
转付课题款	2,183,780.59
支付往来款	352,219.83
支付保证金	7,388,955.81
其他	47,426.99
合 计	16,591,085.18

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	2022年1-10月
资金拆借	74,720,000.00
合 计	74,720,000.00

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2022年1-10月
偿还租赁负债所支付的现金	327,314.46
购买子公司少数股权支付的现金	1,350,000.00
资金拆借	63,860,000.00
合 计	65,537,314.46

44、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2022年1-10月
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>	
净利润	-37,585,624.17
加：信用减值损失	41,773,984.68
资产减值损失	1,422,432.16
固定资产折旧、投资性房地产折旧、生产性生物资产折旧	5,965,862.99
使用权资产折旧	1,891,572.25
无形资产摊销	97,966.30
长期待摊费用摊销	156,163.11

山东天元信息技术集团有限公司

财务报表附注

2022年1月-2022年10月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补充资料	2022年1-10月
资产处置损失（收益以“-”号填列）	-96,904.80
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	8.76
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	
财务费用（收益以“-”号填列）	5,819,248.36
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）	-7,589,105.97
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	
存货的减少（增加以“-”号填列）	28,076,994.02
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-19,300,840.68
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-28,808,750.76
其他	
经营活动产生的现金流量净额	-8,176,993.75
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>	
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	
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>	
现金的期末余额	8,437,759.15
减：现金的期初余额	22,724,247.88
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	-14,286,488.73

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2022.10.31
一、现金	8,437,759.15
其中：库存现金	9,326.47
可随时用于支付的银行存款	8,428,432.68
可随时用于支付的其他货币资金	
二、现金等价物	
其中：三个月内到期的债券投资	

山东天元信息技术集团有限公司

财务报表附注

2022年1月-2022年10月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2022.10.31
三、现金及现金等价物余额	8,437,759.15
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	

45、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2022.10.31账面价值	受限原因
货币资金	1,002,783.23	担保的定期存款或通知存款。
固定资产	8,074,946.53	借款抵押
应收账款	14,500,066.60	质押借款
合 计	23,577,796.36	

山东天元信息技术集团有限公司  
财务报表附注

2022年1月-2022年10月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

46、政府补助

(1) 本期确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关				是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
稳岗补贴	127,426.00				127,426.00			是
东营市知识产权保护中心开发区综合执法部专利资助	5,000.00				5,000.00			是
山东省科学技术厅奖金	100,000.00				100,000.00			是
东营市经济技术开发区管委会人力资源部租房补贴	16,000.00				16,000.00			是
东营市高新技术创业服务中心创新驱动奖励资金	50,300.00				50,300.00			是
东营市经济技术开发区综合执法部省级质押融资贴息资金	251,100.00						251,100.00	是
东营市经济技术开发区公共就业和人才服务	86,612.94				86,612.94			是
东营市经济技术开发区人力资源部吸纳毕业生一次性补助	20,000.00				20,000.00			是
2022年度中小微企业升级高新技术企业财政补助资金	100,000.00				100,000.00			是
人才引进资助	600,000.00				600,000.00			是
泰山学者攀登计划	150,000.00				150,000.00			是
合计	1,506,438.94				1,255,338.94		251,100.00	

(2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
稳岗补贴	与收益相关	127,426.00		
东营市知识产权保护中心开发区综合执法部专利资助	与收益相关	5,000.00		
山东省科学技术厅技术厅奖金	与收益相关	100,000.00		
东营市经济技术开发区管委会人力资源部租房补贴	与收益相关	16,000.00		
东营市高新技术创业服务中心创新驱动奖励资金	与收益相关	50,300.00		
东营市经济技术开发区综合执法部省级质押融资贴息资金	与收益相关			251,100.00
东营市经济技术开发区公共就业和人才服务	与收益相关	86,612.94		
东营市经济技术开发区人力资源部吸纳毕业生一次性补助	与收益相关	20,000.00		
2022年度中小微企业升级高新技术企业财政补助资金	与收益相关	100,000.00		
人才引进资助	与收益相关	600,000.00		
泰山学者攀登计划	与收益相关	150,000.00		
合计		1,255,338.94		251,100.00

六、合并范围的变更

本公司本期合并范围与上年度相比未发生变化。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

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	
融通空间(青岛)信息科技有限公司	山东省青岛市	山东省青岛市黄岛区长江中路230号办公1610室	科技推广和应用服务业	100.00		投资设立
潍坊天元数字信息技术有限公司	山东省潍坊市	山东省潍坊高新区新城街道鲍庄社区桃园街8999号山东测绘地理信息产业基地2号楼201	软件和信息 技术服务业	87.50		投资设立
武汉融通空间信	湖北省武汉市	武汉市东湖新技术开发区武大	软件和信息	100.00		投资设立



山东天元信息技术集团有限公司

财务报表附注

2022年1月-2022年10月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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	
息技术有限公司		园一路7号国家地球空间信息产业基地五期武大慧园1#栋五层6-01号	技术服务业			
新疆融通博取信息技术有限公司	新疆乌鲁木齐市	新疆乌鲁木齐市天山区光明路100号金碧华府A座2207室	科技推广和应用服务业	100.00		投资设立
湖南元通空间信息技术有限公司	湖南省长沙市	湖南省长沙市天心区万家丽南路二段688号中南总部基地10-C栋西单元四楼整层	软件和信息技术服务业	100.00		投资设立
山东奥创信息技术有限公司	山东省东营市	山东省东营市东营区黄河路38号生态谷21号楼A12-1室	软件和信息技术服务业	65.00		投资设立
河南天元空间信息技术有限公司	河南省郑州市	郑州市郑东新区平安大道与明理路交叉口建业智慧港C座801室	软件和信息技术服务业	100.00		投资设立
四川元通空间信息技术有限公司	四川省成都市	成都市武侯区武侯新城管委会武青南路33号2栋C座301号16号	专业技术服务业	55.49		投资设立
济南元通信息科技有限公司	山东省济南市	山东省济南市历城区华信路3号鑫苑鑫中心7号楼历城金融大厦810室	科技推广和应用服务业	100.00		投资设立
浙江融创地理信息技术股份有限公司	浙江省湖州市	浙江省湖州市德清县舞阳街道云岫南路611号2幢1207室(莫干山国家高新区)	科技推广和应用服务业	100.00		投资设立
广西蓝绘信息技术有限公司	广西省南宁市	中国(广西)自由贸易试验区南宁片区凯旋路16号广西裕达集团南宁五象总部基地广东大夏二十六层2601号	研究和试验发展	100.00		投资设立
西藏元通信息技术有限公司	西藏自治区拉萨市	西藏自治区拉萨市曲水县聂当乡德吉村卓玛康寺西100米路南1栋201号	研究和试验发展	100.00		投资设立

2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东分派的股利	期末少数股东权益余额
潍坊天元数字信息技术有限公司	12.50	13,104.78	0.00	1,888,577.81
山东奥创信息技术有限公司	35.00	356,288.49	0.00	759,719.87

3、重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2022.10.31余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

山东天元信息技术集团有限公司

财务报表附注

2022年1月-2022年10月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

子公司名称	2022.10.31余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
潍坊天元数字信息技术有限公司	22,724,902.55	616,115.61	23,341,018.16	8,232,395.65		8,232,395.65
山东奥创信息技术有限公司	6,901,544.85	534,118.77	7,435,663.62	5,065,035.41	200,000.00	5,265,035.41

(续)

子公司名称	2022.1.1余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
潍坊天元数字信息技术有限公司	24,412,371.42	73,813.27	24,486,184.69	6,628,829.66	2,853,570.78	9,482,400.44
山东奥创信息技术有限公司	6,397,152.24		6,397,152.24	5,044,491.15	200,000.00	5,244,491.15

(续)

子公司名称	2022年1-10月发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
潍坊天元数字信息技术有限公司	3,282,751.41	104,838.26	104,838.26	-1,412,315.00
山东奥创信息技术有限公司	2,122,641.51	1,017,967.12	1,017,967.12	-1,695,494.15

4、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

本公司原持有湖南元通空间信息技术有限公司 55.00%的股权，2022年1月29日从少数股东李江英手中购买其持有的湖南元通空间信息技术有限公司 45.00%的股权，本公司最新持有湖南元通空间信息技术有限公司的股权比例上升至 100.00%。

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项 目	湖南元通空间信息技术有限公司
购买成本	
—现金	1,350,000.00
购买成本合计	1,350,000.00
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	2,872,700.77
差额	1,522,700.77
其中：调整资本公积	1,522,700.77

## 5、重要的共同经营

本公司本期无重要的共同经营主体。

## 6、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

本公司本期无未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益。

## 八、与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：市场风险（主要包括外汇风险、利率风险和其他价格风险）、信用风险和流动性风险。本公司已制定风险管理政策，力求减少各种风险对财务业绩的潜在不利影响。

### 1、市场风险（按照实际情况描述）

#### （1） 外汇风险

本公司于中国境内的业务以人民币结算，存在少量的海外业务主要包括美元、欧元外币项目结算，因此海外业务的结算存在外汇风险。此外，本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易依然存在外汇风险。本公司总部财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。

2022年10月31日，本公司内以人民币为记账本位币的各所属公司持有的外币金融资产和外币金融负债的金额为0.00元。

#### （2） 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。

2022年10月31日，本公司浮动利率带息债务为0.00元。

### 2、信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款、应收票据等其他金融资产。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及目前市场状况等其它因素评估客户的信用资质并设置相应信用期。

本公司定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司整体信用风险可控。

### 3、流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司的经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构、外部融资获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

## 九、关联方及其交易

### 1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	母公司对本公司的持股比例%	母公司对本公司的表决权比例%
山东华鹏玻璃股份有限公司	荣成市	非金属矿物制品业	31,994.807	55.00	55.00

本公司的最终控制方为山东省人民政府国有资产监督管理委员会。

### 2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、1“在子公司中的权益”。

### 3、其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
赵华刚	持有公司5%以上股份的股东
易彩梅	持有公司5%以上股份的股东
舜和资本管理有限公司	母公司控股股东

注：本表披露的仅为报告期内与本公司有发生交易的关联方。

### 4、关联方交易情况

#### (1) 关联方担保

本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

山东天元信息技术集团有限公司

财务报表附注

2022年1月-2022年10月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
山东华鹏玻璃股份有限公司	40,000,000.00	2022-8-1	2023-8-1	否
山东华鹏玻璃股份有限公司	41,000,000.00	2022-8-2	2023-8-2	否
山东华鹏玻璃股份有限公司	44,000,000.00	2022-8-3	2023-8-3	否
山东华鹏玻璃股份有限公司	50,000,000.00	2022-9-13	2023-9-13	否
山东华鹏玻璃股份有限公司	10,000,000.00	2022-1-19	2023-1-18	否
山东华鹏玻璃股份有限公司	25,000,000.00	2022-7-13	2023-2-20	否
山东华鹏玻璃股份有限公司	20,000,000.00	2022-7-12	2023-6-23	否
山东华鹏玻璃股份有限公司	55,000,000.00	2022-8-30	2023-8-28	否
潍坊天元数字信息技术有限公司	2,850,000.00	2021-1-14	2023-1-12	否

本公司作为被担保方

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
山东华鹏玻璃股份有限公司	10,000,000.00	2022-8-31	2023-8-30	否
山东华鹏玻璃股份有限公司	5,000,000.00	2022-1-27	2023-1-27	否
山东华鹏玻璃股份有限公司、赵华刚	10,000,000.00	2021-6-25	2022-6-24	是
山东华鹏玻璃股份有限公司、赵华刚、易彩梅	10,000,000.00	2021-11-16	2022-11-10	否

(2) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
山东华鹏玻璃股份有限公司	13,000,000.00	2022-6-15	2023-6-14	
山东华鹏玻璃股份有限公司	4,000,000.00	2022-6-16	2023-6-15	
山东华鹏玻璃股份有限公司	13,000,000.00	2022-6-20	2023-6-19	
山东华鹏玻璃股份有限公司	2,900,000.00	2022-6-10	2022-6-12	
山东华鹏玻璃股份有限公司	1,600,000.00	2022-8-24	2022-8-25	

5、关联方应收应付款项

应付项目：

项目名称	关联方	2022.10.31
其他应付款	山东华鹏玻璃股份有限公司	30,747,561.64
其他应付款	赵华刚	391,210.76

山东天元信息技术集团有限公司

财务报表附注

2022年1月-2022年10月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	关联方	2022.10.31
其他应付款	易彩梅	4,895,452.00

#### 十、承诺及或有事项

##### 1、重要承诺事项

截至2022年10月31日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

##### 2、其他承诺事项

截至2022年10月31日，本公司已签订的正在或准备履行的租赁合同共18份，还需支付租金2,517,923.26元。

##### 3、重大或有事项

截至2022年10月31日，本公司无需要披露的重大或有事项。

#### 十一、资产负债表日后事项

本公司不存在应披露的重要的资产负债表日后事项。

#### 十二、其他重要事项

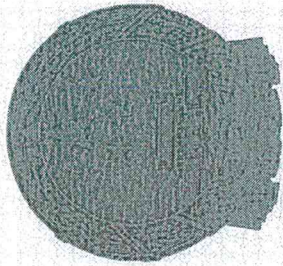
无。

山东天元信息技术集团有限公司

2022年12月5日







# 会计师事务所 执业证书

名称：中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：姚庚春

主任会计师：

经营场所：北京西城区阜成门外大街2号22层A24

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010205

批准执业文号：京财会许可[2014]0031号

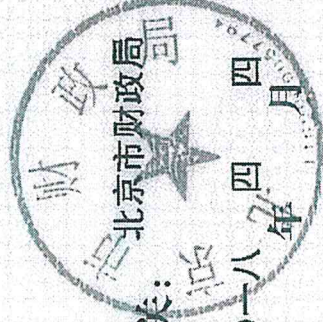
批准执业日期：2014年03月28日

证书序号：0000187

## 说明

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

与原件一致



发证机关：

北京市财政局  
二〇一四年四月四日

中华人民共和国财政部制





姓名 李兆春  
 Full name  
 性别 男  
 Sex  
 出生日期 1963-04-04  
 Date of birth  
 工作单位 中兴财光华会计师事务所(特  
 Working unit 殊普通合伙)济南分所  
 身份证号码 370104196304042616  
 Identity card No.

与原件一致

证书编号: 370100040023  
 No. of Certificate

批准注册协会: 山东省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1999 年 12 月 24 日  
 Date of Issuance 年 月 日

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration  
 注册会计师  
 注册专用章  
 本证书经检验合格, 继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after  
 this renewal.

山东省注册会计师协会  
 2016年  
 注册会计师  
 年检合格专用章  
 2016年03月11日



姓 名  
Full name 李晓艳  
性 别  
Sex 女  
出生日期  
Date of birth 1983-12-02  
工作单位  
Working unit 中兴财光华会计师事务所  
身份证号码 (特殊普通合伙) 济南分所  
Identity card No. 320321198312020828

与原件一致

证书编号:  
No. of Certificate 110102050342

批准注册协会:  
Authorized Institute of CPAs 山东省注册会计师协会

发证日期:  
Date of Issuance 2021 年 03 月 30 日