



正中信息

NEEQ : 872044

山东正中信息技术股份有限公司



专业 专注 价值

— 中国领先的信息化咨询服务提供商 —

年度报告

— 2021 —

公司年度大事记



正中信息组织“庆祝中国共产党建党100周年”系列活动，并荣获山东山科控股集团有限公司“先进基层党组织”荣誉称号



正中信息投资注册成立山东省数字化应用科学研究院有限公司、北京网猿科技有限公司布局数字化应用、信息安全技术研究、信息安全产品研发方向



正中信息被认定为“科技型中小企业”，并入选山东省科技型中小企业创新能力提升工程项目



正中信息“信息技术咨询和管理科技服务云平台”正式上线



正中信息成为国家互联网应急中心网络安全应急服务支撑单位



正中信息荣获中国密码协会全国密码竞赛三等奖

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	9
第四节	重大事件	23
第五节	股份变动、融资和利润分配	26
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	31
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	34
第八节	财务会计报告	38
第九节	备查文件目录	115

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人张建成、主管会计工作负责人张健及会计机构负责人（会计主管人员）张进保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

1、未按要求披露的事项及原因

根据《非上市公众公司信息披露内容与格式指引第10号—基础层挂牌公司年度报告》第九条：“由于国家秘密、商业秘密等特殊原因导致本准则规定的某些信息确实不便披露的，公司可以不予披露，但应当在相关章节详细说明未按本准则要求进行披露的原因”规定，公司申请在《2021年年度报告》财务报表附注或经营分析中：（1）豁免披露按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款、应付账款等涉及客户、供应商的详细信息；（2）豁免披露前五大客户和供应商的名称。豁免披露理由如下：一方面，公司业务内容涉及某些信息化业务秘密，同时公司与客户、供应商签订的合同中包含保密条款约定，属于公司重大商业秘密；另一方面，公司具有涉密信息系统集成工程监理甲级资质，所从事的涉密业务，业务约定书中明确约定严格的保密条款，不宜对外直接披露客户与供应商名称。上述信息豁免披露不影响投资者决策判断。

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
一、产业政策变化风险	1、行业鼓励政策和税收优惠风险。软件和信息技术服务业属于国家鼓励发展的产业，相关政府部门先后颁布财税、投融资、研发、知识产权等多项扶持政策。党的十九届五中全会提出要坚持创新在我国现代化建设全局中的核心地位，把科技自立自强

	<p>作为国家发展的战略支撑。“十四五”时期，发展数字经济、税收优惠政策“续期”、新兴技术创新应用加快，将为软件业的提质扩容提供重要支撑条件，我国软件业发展进入融合创新、快速迭代的关键期。如果未来行业政策发生不利变化，国家政府部门对行业鼓励政策和税收优惠的法律法规发生变化，将对公司业绩和经营产生较大的影响。</p> <p>2、财政支出变动风险。目前本公司主要收入来源于对党政机关、政府部门和大中型企业客户的信息系统工程监理，而政府部门信息工程项目建设主要依赖各级政府的财政支出，大中型集团企业对信息工程项目的投资规模也受国家宏观经济政策的影响。</p> <p>3、国家改革信息工程项目建设监理制的风险。国家有可能借鉴国外的一些建设项目管理经验，对我国的信息工程建设项目管理模式进行改革，用其它模式取代现行的监理制，从而使公司面临被迫转型的风险。尽管该风险在近几年内发生的概率较小，但长期来看也存在一定的可能。</p>
<p>二、涉密业务的管控风险</p>	<p>公司于 2019 年 11 月获得《涉密信息系统集成甲级资质证书》，并已制定较为完善的保密制度、详细的涉密业务操作规范及有效的管控措施，但不排除公司未来因管控不严或意外情况等导致涉密信息泄漏。若未来发生泄密事件，可能导致公司丧失涉密资质、涉密业务，且可能对公司的声誉造成不良影响，对正中信息生产经营产生不利影响。</p>
<p>三、技术人员流失的风险</p>	<p>随着公司发展进入新阶段,需要更优秀的高级咨询顾问、行业专家、信息安全专家、管理能手，能否保持骨干技术人员的稳定性，以及吸引更加优秀的专业人才加盟，关系到公司是否具有核心竞争力、能否持续快速发展。一旦出现人员流失，将会对公司的业务产生不利影响，因此公司存在技术人员流失的风险。</p>
<p>四、劳务外包的经营风险和财务风险</p>	<p>随着信息工程监理单位分工的不断细化和专业化服务的日趋完善，公司将信息工程监理单位过程中外场信息采集、外场施工监督、设备下发安装等临时性、辅助性、服务性的工作进行外包。人力资源外包服务商所提供的劳务人员个人素质能力能否满足公司的需求、如何保障客户单位的信息安全以防止因一些不正规的操作而导致客户信息秘密泄露、国内人力资源成本日趋上升而导致公司劳务外包成本压力增加等都可能给公司未来的持续性发展带来不利的影响。</p>
<p>五、市场竞争加剧的风险</p>	<p>随着信息化建设的发展,各种各样的信息工程越来越多，良好的市场前景吸引不少企业试图进入这一领域，行业内企业则在巩固自身优势基础上积极进行市场拓展，市场竞争正在加剧。虽然公司具备较强的信息技术能力，具有相对成熟的经营模式和较为稳定的客户群体，并形成了一定的竞争优势，但是如果公司不能正确、及时把握市场动态和行业发展趋势，不能根据技术发展水平、行业特点和客户需求及时进行技术和业务模式创新，不能有效扩大销售规模和加大客户推广力度，则存在竞争优势减弱、经营业绩下滑等市场竞争风险。</p>

六、应收账款账龄较高产生坏账损失的风险	公司 2020 年末、2021 年末应收账款帐面余额分别为 6,212.09 万元、8,194.53 万元,占资产总额的比重分别为 33.70%、32.45%,若公司应收账款持续增加且回款不力,将会对公司财务状况产生不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化:	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目	指	释义
正中信息、公司、本公司、股份公司	指	山东正中信息技术股份有限公司
山科集团	指	山东山科控股集团有限公司
山东省计算中心	指	山东省计算中心（国家超级计算济南中心）
山东省国资委	指	山东省人民政府国有资产监督管理委员会
烟台正中	指	烟台正中信息技术咨询有限公司
正德品研	指	潍坊正德品研信息咨询中心（有限合伙）
网安品研	指	潍坊网安品研信息咨询中心（有限合伙）
主办券商、民生证券	指	民生证券股份有限公司
公司律师	指	北京市康达律师事务所
天健会计师事务所	指	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期	指	2021 年 1 月 1 日-2021 年 12 月 31 日
报告期末	指	2021 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	山东正中信息技术股份有限公司
英文名称及缩写	Shandong Zhengzhong Information Technology Co.,LTD SDZZ
证券简称	正中信息
证券代码	872044
法定代表人	张建成

二、 联系方式

董事会秘书	刘鲲鹏
联系地址	济南市舜泰广场7号楼701室，250101
电话	0531-82605564
传真	0531-82605564
电子邮箱	liukp@sdas.org
公司网址	www.sdzz.cn
办公地址	济南市舜泰广场7号楼701室，250101
邮政编码	250100
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	1999年6月22日
挂牌时间	2017年8月14日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-65 软件和信息技术服务业-653 信息技术咨询服务-6530 信息技术咨询服务
主要业务	信息系统工程监理及相关服务，作为独立的第三方机构专为信息系统工程提供系统规划、工程监理、软件测评、信息安全服务等方面的服务
主要产品与服务项目	系统规划、工程监理、软件测评、信息安全服务
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	55,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（山东山科控股集团有限公司）

实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（山东省人民政府国有资产监督管理委员会），无一致行动人
--------------	-----------------------------------

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91370000267168259A	否
注册地址	山东省济南市历下区科院路 19 号	否
注册资本	55000,000 元	是

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	国融证券（前主办券商）、民生证券（现主办券商）	
主办券商办公地址	国融证券：北京市西城区宣武门西大街甲 129 号金隅大厦 11 层 民生证券：上海市浦东新区浦明路 8 号财富金融广场 1 栋楼	
报告期内主办券商是否发生变化	是	
主办券商（报告披露日）	民生证券	
会计师事务所	天健会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	叶喜撑	张琳
	1 年	1 年
会计师事务所办公地址	浙江省杭州市西湖区西溪路 128 号新湖商务大厦 6 楼	

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	138,788,702.53	114,492,078.50	21.22%
毛利率%	59.57%	61.63%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	27,017,731.36	25,223,781.86	7.11%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	23,362,264.77	21,977,880.75	6.30%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	23.21%	27.84%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	20.07%	24.26%	-
基本每股收益	0.54	0.50	8.00%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	252,502,396.25	184,358,515.08	36.96%
负债总计	102,226,037.51	78,932,670.10	29.51%
归属于挂牌公司股东的净资产	147,335,477.25	102,417,745.89	43.86%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.68	2.05	30.73%
资产负债率%（母公司）	42.46%	44.38%	-
资产负债率%（合并）	40.49%	42.81%	-
流动比率	217.91%	199.22%	-
利息保障倍数	48.45	0	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	11,181,785.19	24,631,994.58	-54.60%
应收账款周转率	169.30%	278.11%	-
存货周转率	2,059.56%	4,286.22%	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	36.96%	62.02%	-
营业收入增长率%	21.22%	0.09%	-
净利润增长率%	7.11%	26.51%	-

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	55,000,000	50,000,000	10.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	0.00
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	214,853.60
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	3,709,628.70
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的投资收益	513,312.49
委托他人投资或管理资产的损益	0.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-127,128.69
其他符合非经常性损益定义的损益项目	697.05
非经常性损益合计	4,311,363.15
所得税影响数	636,207.32
少数股东权益影响额（税后）	19,689.24
非经常性损益净额	3,655,466.59

(八) 补充财务指标

适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

(1) 会计政策变更的原因与日期:

1) 变更原因: 财政部于 2018 年 12 月 7 日修订发布了新租赁准则, 要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业, 自 2019 年 1 月 1 日起施行; 其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。

2) 变更日期: 按照财政部规定, 公司自 2021 年 1 月 1 日起开始执行新租赁准则。

(2) 本次会计变更的主要内容:

1) 变更前后公司采用的会计政策: 本次会计政策变更前, 公司执行的会计政策为财政部 2006 年发布的《企业会计准则第 21 号——租赁》及其相关规定。本次会计政策变更后, 公司将执行财政部于 2018 年修订发布的新租赁准则。其他未变更部分, 仍按照财政部前期颁布的《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、企业会计准则解释公告以及其他相关规定执行。

2) 本次执行的新租赁准则主要内容如下:

新租赁准则下, 承租人将不再区分融资租赁 and 经营租赁, 除短期租赁和低价值租赁外, 所有租赁均采用相同的会计处理, 均需确认使用权资产和租赁负债; 对于使用权资产, 承租人能够合理确定租赁期届满时将取得租赁资产所有权的, 应当在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的, 应当在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。同时承租人需确定使用权资产是否发生减值, 并对已识别的减值损失进行会计处理; 对于租赁负债, 承租人应当计算租赁负债在租赁期各期间的利息费用, 并计入当期损益; 对于短期租赁和低价值资产租赁, 承租人可以选择不确认使用权资产和租赁负债, 并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和当期损益。

(3) 公司执行新租赁准则对 2021 年 1 月 1 日合并资产负债表及母公司资产负债表各项目的影响汇总如下:

合并资产负债表项目	会计政策变更前 2020 年 12 月 31 日	新准则影响金额	会计政策变更后 2021 年 1 月 1 日
固定资产			
使用权资产		1,618,095.20	1,618,095.20
租赁负债		19,904.91	19,904.91
一年内到期的非流动负债		1,598,190.29	1,598,190.29
未分配利润			

母公司资产负债表项目	会计政策变更前 2020 年 12 月 31 日	新准则影响金额	会计政策变更后 2021 年 1 月 1 日
固定资产			

使用权资产		1,618,095.20	1,618,095.20
租赁负债		19,904.91	19,904.91
一年内到期的非流动负债		1,598,190.29	1,598,190.29
未分配利润			

(十) 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

2021年3月29日，公司召开第二届董事会第七次会议，审议通过了《关于<成立全资子公司>的议案》。

本公司本期纳入合并财务报表范围的子公司包括：山东正中常源信息技术有限公司、烟台正中信息技术咨询有限公司、山东省数字化应用科学研究院有限公司三家公司，其中山东省数字化应用科学研究院有限公司为本期新增子公司。

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

公司是国内领先的信息系统工程咨询、监理、信息安全业务的服务提供商，所处行业为软件和信息服务业。公司聚焦信息系统工程咨询、监理、信息安全服务、信息技术检测评估等 IT 技术服务，业务覆盖信息化工程规划、可行性研究、初步设计、项目监理、项目管理、绩效评价、后评价等项目全生命周期的服务。公司始终秉持“以 IT 服务为中心，以提供信息系统高端解决方案、信息技术评价及安全服务等高价值服务为发展核心，以技术创新和管理创新为驱动力”的战略方针，在巩固公司现有信息工程监理业务的基础上，加大对系统咨询、安全服务业务的开拓力度。公司现已成为信息工程监理业务的龙头企业，未来通过对信息技术、信息安全服务、安全可信相关技术的深度研究，树立正中信息在 IT 服务领域高端、专业、专注的品牌形象。

公司重视技术研发，拥有自身稳定的研发团队，经过多年的研发积累，公司逐步形成自身的技术优势。截至 2021 年 12 月 31 日，正中信息先后主持及参与制定了 21 项国家、行业标准和山东省地方标准，其中国家标准 14 项。报告期内，正在参编的标准有 19 项，其中待发布标准 5 项（含 2 项国标，3 项团标）。报告期内，正中信息申请及取得发明或实用专利 15 项，计算机软件著作权 66 项；先后在《计算机科学》、《计算机应用》、《计算机与现代化》等国家核心刊物发表论文百余篇，并积极推动科研成果的转化，将研究成果在业务实施中广泛应用与推广，提升服务能力和服务质量，获得了良好的经济和社会效益。报告期内，公司拥有 1 个省级研发平台，山东省智能终端安全防护工程实验室于 2020 年被山东省发展和改革委员会认定为山东省工程实验室；市级科研创新平台 3 个，济南市企业技术中心和济南市专家工作站。除此之外，正中信息积极推进产学研深度融合，探索建立创新体系，与齐鲁工业大学(山东省科学院)建立网络安全联合实验室，在网络信息安全方面进行深入合作；与北京交通大学联合联合成立“北交大-正中信息保密技术联合实验室”，在数据安全方面联合攻关，也取得了重大成果。报告期末，公司全资注册成立了山东省数字化应用科学研究院有限公司，布局数字化应用、信息安全技术等方向研发，公司投资成立了北京网猿科技有限公司，布局信息安全产品的研发及推广。报告期内，正中信息先后引进 211、985 及双一流院校毕业生 21 名，引进高端人才 10 人，进一步壮大了公司研发实施队伍。

公司拥有信息工程监理甲级资质、电子、信息工程工程咨询单位甲级资信证书、涉密信息系统集成甲级资质、CNAS 实验室认可证书、CMA 检验检测机构、信息安全风险评估、信息安全应急处理、信息系统安全运维、ITSS 咨询设计符合性证书、两化融合服务机构等多项专业资质，获得山东省财政厅绩效评价、山东省科技厅绩效评价入围许可，是一家专注 IT 服务一体化的高新技术企业。

公司通过门类齐全的资质增强竞争优势、通过参与国家行业标准提高行业影响力、通过管理体系建设增强项目管理能力、通过引进和培育技术团队提升企业源动力，通过广开分支机构布局全国市场。目前公司主要销售收入来源为信息系统工程咨询、监理业务、信息安全服务，公司通过招投标和直销模式开拓市场，为客户提供高技术专业服务，并收取服务费获取利润。在长期的经营实践中，公司管理层制定了清晰可行的发展战略，公司领先的管理理念、有效的激励机制、专业化的技术团队和合作共赢的企业文化，构成了支撑当前和未来发展的关键资源。报告期内，在公司董事会的统一部署下，凭借专业的服务、广泛的客户资源、深厚的技术实力，经过公司员工的不懈努力，超额完成了公司的各项经营指标。报告期内及报告期后至报告披露日，公司商业模式未发生重大变化。

与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定

□国家级 √省（市）级

“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
“科技型中小企业”认定	√是
“技术先进型服务企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	

1、 公司符合创新能力强、市场占有率高、质量效益优的指标要求， 经山东省工业和信息化厅评审认定，2019 年公司被列入山东省省级“专精特新”中小企业名单；

2、 公司现有 1 个省级科研创新平台：智能终端安全防护工程实验室于 2020 年被山东省发展和改革委员会认定为山东省智能终端安全防护工程实验室，是该领域唯一一家省级工程实验室；市级科研创新平台 3 个：济南市企业技术中心、济南市优秀专家工作站和济南市“一企一技术”研发中心；除此之外，还有 1 个市级公共服务平台：济南市软件和信息技术服务业公共服务平台，致力于对软件和信息技术服务企业提供公共服务。

3、 正中信息积极推进产学研深度融合，探索建立创新体系，与齐鲁工业大学(山东省科学院)建立网络安全联合实验室，在网络信息安全方面进行深入合作，在成果转化和人才培养方面取得突破；与北京交通大学联合成立“北交大-正中信息保密技术联合实验室”，在数据安全方面联合攻关山东省重大创新工程项目，也取得了一系列重大成果。

4、 2021 年，正中信息荣获全国密码技术竞赛三等奖，是为数不多参赛即获奖企业。

5、 2021 年，正中信息成功入选第九届 CNCERT 网络安全应急服务支撑单位，持续在网络信息安全领域发力。

6、 2021 年，正中信息连续被山东省科学技术厅认定为“科技型中小企业”，并入选山东省科技型中小企业创新能力提升工程项目。

7、 2021 年，正中信息通过“高新技术企业”复评审，继续享受高新技术企业优惠政策。

行业信息

是否自愿披露

是 否

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

(二) 财务分析

1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的	金额	占总资产的	

		比重%		比重%	
货币资金	84,156,752.64	33.33%	82,652,554.89	44.83%	1.82%
应收票据					
应收账款	81,945,318.35	32.45%	62,120,884.85	33.70%	31.91%
存货	3,398,724.22	1.35%	2,049,727.11	1.11%	65.81%
投资性房地产					
长期股权投资	1,974,954.23	0.78%	0.00	0.00%	100.00%
固定资产	2,356,451.45	0.93%	1,979,516.46	1.07%	19.04%
在建工程					
无形资产	1,148,536.84	0.45%	473,839.02	0.26%	142.39%
商誉					
短期借款	10,000,000.00	3.96%	0.00	0.00%	100.00%
长期借款	11,158,333.35	4.42%	0.00	0.00%	100.00%
交易性金融资产	20,000,000.00	7.92%	0.00	0.00%	100.00%
预付款项	0.00	0.00%	50,733.33	0.03%	-100.00%
其他应收款	5,133,437.30	2.03%	5,734,518.78	3.11%	-10.48%
合同资产	1,588,694.72	0.63%	2,334,486.17	1.27%	-31.95%
其他流动资产	499,226.76	0.20%	0.00	0.00%	100.00%
使用权资产	280,850.59	0.11%	0.00	0.00%	100.00%
长期待摊费用	270,277.78	0.11%	0.00	0.00%	100.00%
递延所得税资产	2,353,564.73	0.93%	1,635,168.20	0.89%	43.93%
其他非流动资产	47,395,606.64	18.77%	25,327,086.27	13.74%	87.13%
应付账款	7,892,239.61	3.13%	16,336,646.86	8.86%	-51.69%
合同负债	50,615,167.36	20.05%	39,847,397.77	21.61%	27.02%
应付职工薪酬	9,571,823.76	3.79%	9,096,622.67	4.93%	5.22%
应交税费	7,888,146.77	3.12%	8,829,673.51	4.79%	-10.66%
其他应付款	2,664,388.65	1.06%	3,339,889.74	1.81%	-20.23%
一年内到期的非流动负债	1,320,850.40	0.52%	0.00	0.00%	100.00%
其他流动负债	323,796.68	0.13%	324,583.57	0.18%	-0.24%
递延收益	791,290.93	0.31%	1,157,855.98	0.63%	-31.66%
实收资本(或股本)	55,000,000.00	21.78%	50,000,000.00	27.12%	10.00%
资本公积	25,157,923.61	9.96%	9,807,923.61	5.32%	156.51%
专项储备	100,000.00	0.04%	50,000.00	0.03%	100.00%
盈余公积	9,702,004.92	3.84%	7,044,456.75	3.82%	37.73%
未分配利润	57,375,548.72	22.72%	35,515,365.53	19.26%	61.55%
总资产	252,502,396.25	100.00%	184,358,515.08	100.00%	36.96%

资产负债项目重大变动原因:

- 1.交易性金融资产: 交易性金融资产本期期末比上年期末增加 20,000,000.00 元, 增加比例为 100.00%, 增加原因为: 本期购买结构性存款 20,000,000.00 元计入交易性金融资产所致。
- 2.应收账款: 应收账款本期期末比上年期末增加 19,824,433.50 元, 增加比例为 31.91%, 增加原因为: 收入增加、有收款权力的在实施项目增加所致。
- 3.预付款项: 预付款项本期期末比上年期末减少 50,733.33 元, 减少比例为 100.00%, 减少原因为: 预付房租列报调整至其他流动资产、供应商已提供相应服务, 导致预付款减少。
- 4.其他应收款: 其他应收款本期期末比上年期末减少 601,081.48 元, 减少比例为 10.48%, 减少原因为: 本期收回较多保证金、备用金所致。
- 5.存货: 存货本期期末比上年期末增加 1,348,997.11 元, 增加比例为 65.81%, 增加原因为: 本期业务增加, 其中, 采用一次性验收法确认收入、但本期还未验收的项目本期成本在存货项目列示。
- 6.合同资产: 合同资产本期期末比上年期末减少 745,791.45 元, 减少比例为 31.95%, 减少原因为: 应收质保金本期减少所致。
- 7.其他流动资产: 其他流动资产本期期末比上年期末增加 499,226.76 元, 增加比例为 100.00%, 增加原因为: 预付房租费、预缴税款、待抵增值税增加所致。
- 8.长期股权投资: 长期股权投资本期期末比上年期末增加 1,974,954.23 元, 增加比例为 100.00%, 增加原因为: 本期增加对联营企业投资所致。
- 9.固定资产: 固定资产本期期末比上年期末增加 376,934.99 元, 增加比例为 19.04%, 增加原因为: 本期增加电子设备购置所致。
- 10.使用权资产: 使用权资产本期期末比上年期末增加 280,850.59 元, 增加比例为 100.00%, 增加原因为: 本期对超过 12 个月的房屋租赁适用新租赁准则核算所致。
- 11.无形资产: 无形资产本期期末比上年期末增加 674,697.82 元, 增加比例为 142.39%, 增加原因为: 本期增加软件购置所致, 其中测试软件 527,876.11 元, 财务软件 113,280.63 元。
- 12.长期待摊费用: 长期待摊费用本期期末比上年期末增加 270,277.78 元, 增加比例为 100.00%, 增加原因为: 本期增加房屋装修费所致。
- 13.递延所得税资产: 递延所得税资产本期期末比上年期末增加 718,396.53 元, 增加比例为 43.93%, 增加原因为: 本期计提信用减值损失较上期增加所致。
- 14.其他非流动资产: 其他非流动资产本期期末比上年期末增加 22,068,520.37 元, 增加比例为 87.13%, 增加原因为: 本期支付大数据产业基地房产购置款, 其中自有资金支付 10,205,061.00 元, 抵押贷款支付 13,000,000.00 元; 重分类至其他非流动资产的一年以上质保金减少 1,136,540.63 元。
- 15.短期借款: 短期借款本期期末比上年期末增加 10,000,000.00 元, 增加比例为 100.00%, 增加原因为: 本期增加流动资金贷款 10,000,000.00 元所致。
- 16.应付账款: 应付账款本期期末比上年期末减少 8,444,407.25 元, 减少比例为 51.69%, 减少原因为: 本期支付上期末未支付的应付账款所致。
- 17.合同负债: 合同负债本期期末比上年期末增加 10,767,769.59 元, 增加比例为 27.02%, 增加原因为: 本期增加预收款项、在实施项目所致。
- 18.应交税费: 应交税费本期期末比上年期末减少 941,526.74 元, 减少比例为 10.66%, 减少原因为: 本期期末增值税及企业所得税较上期期末减少所致。其中, 企业所得税较上期期末减少 578,684.45 元, 主要是由于烟台子公司缴纳上期末所得税所致; 增值税较上期期末减少 333,312.38 元, 主要是由于母公司缴纳上期末所得税所致。
- 19.其他应付款: 其他应付款本期期末比上年期末减少 675,501.09 元, 减少比例为 20.23%, 减少原因为: 本期支付联合申报单位的政府专项研发资金所致。
- 20.一年内到期的非流动负债: 一年内到期的非流动负债本期期末比上年期末增加 1,320,850.40 元, 增加比例为 100.00%, 增加原因为: 一年内到期的长期借款 1,300,000.00 元、一年内到期的租赁负债 20,850.40

元重分类至本科目所致。

21.长期借款：长期借款本期期末比上年期末增加 11,158,333.35 元，增加比例为 100.00%，增加原因为：本期增加大数据产业基地房屋抵押贷款所致。

22.递延收益：递延收益本期期末比上年期末减少 366,565.05 元，减少比例为 31.66%，减少原因为：本期使用政府专项资金所致。

23.实收资本(或股本)：实收资本(或股本)本期期末比上年期末增加 5,000,000.00 元，增加比例为 10.00%，增加原因为：本期实施员工持股计划，使得股本较上期增加 5,000,000.00 元。

24.资本公积：资本公积本期期末比上年期末增加 15,350,000.00 元，增加比例为 156.51%，增加原因为：本期实施员工持股计划，产生资本溢价（股本溢价）15,350,000.00 元。

25.专项储备：专项储备本期期末比上年期末增加 50,000.00 元，增加比例为 100.00%，增加原因为：本期计提检验业务风险准备金所致。

26.盈余公积：盈余公积本期期末比上年期末增加 2,657,548.17 元，增加比例为 37.73%，增加原因为：本期盈利导致计提盈余公积较上期增加。

27.未分配利润：未分配利润本期期末比上年期末增加 21,860,183.19 元，增加比例为 61.55%，增加原因为：本期盈利导致未分配利润较上期增加。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	138,788,702.53	-	114,492,078.50	-	21.22%
营业成本	56,107,035.14	40.43%	43,927,955.84	38.37%	27.73%
毛利率	59.57%	-	61.63%	-	-
销售费用	11,393,428.06	8.21%	9,357,960.45	8.17%	21.75%
管理费用	22,002,825.39	15.85%	17,577,095.02	15.35%	25.18%
研发费用	16,276,115.92	11.73%	16,938,208.03	14.79%	-3.91%
财务费用	475,178.89	0.34%	-69,954.58	-0.06%	-779.27%
信用减值损失	-5,981,964.66	-4.31%	-2,805,716.19	-2.45%	113.21%
资产减值损失	-	-	-	0.00%	-
其他收益	3,925,179.35	2.83%	2,540,229.89	2.22%	54.52%
投资收益	488,266.72	0.35%	736,085.62	0.64%	-33.67%
公允价值变动收益	-	-	-	0.00%	-
资产处置收益	-	0.00%	157,997.33	0.14%	-100.00%
汇兑收益	-	0.00%	-	0.00%	-
营业利润	30,052,418.08	21.65%	26,727,846.90	23.34%	12.44%
营业外收入	204,223.16	0.15%	578,875.65	0.51%	-64.72%
营业外支出	331,351.85	0.24%	25,151.63	0.02%	1,217.42%
净利润	27,030,513.76	19.48%	25,038,804.50	21.87%	7.95%
税金及附加	913,182.46	0.66%	661,563.49	0.58%	38.03%

项目重大变动原因:

- 1、营业收入较上期增加 24,296,624.03 元，增幅 21.22%。主要原因为：1) 公司本期开展新业务，加大对安全服务业务的开拓力度。2) 公司进一步发展省外市场业务。3) 上年受新冠病毒疫情影响，公司业务受到较大冲击，本期市场行情恢复。
- 2、营业成本较上期增加 12,179,079.30 元，增幅 27.73%。主要原因为：1) 本期公司拓宽业务范围。2) 本期人员增加及员工薪酬增加。3) 上期受疫情影响，2-3 月份公司多数项目采用了云监理服务模式，公司项目的实施成本降低。上期根据国家相关政策，单位承担社保部分减免。
- 3、税金及附加较上期增加 251,618.97 元，增幅 38.03%，主要原因为本期增值税增加导致的城建税及教育费附加增加。
- 4、销售费用较上期增加 2,035,467.61 元，增幅 21.75%，主要原因为：1) 本期公司拓宽业务范围，开拓安全服务市场。2) 公司不断拓展全国市场，成立湖北、江西等分公司，同时扩大直营市场范围，增加了相关市场费用。3) 本期员工薪酬增加。
- 5、管理费用较上期增加 4,425,730.37 元，增幅 25.18%，主要原因为：1) 本期适用新租赁准则，按照新租赁准则计提办公楼折旧。2) 本期员工薪酬增加。
- 6、财务费用较上期增加 545,133.47 元，增幅 779.27%，主要原因为 1) 本期支付流动资金贷款利息 299,999.97 元。2) 本期支付大数据产业基地房屋贷款利息 298,759.26 元。
- 7、信用减值损失较上期增加 3,176,248.47 元，增幅 113.21%，主要原因为：本期应收账款增加，计提资产减值准备所致。
- 8、其他收益较上期增加 1,384,949.46 元，增幅 54.52%，主要原因是：1) 收到山东省科学技术厅研发补助 885,600.00 元。2) 收到济南市历下区科学技术局研发补助 648,400.00 元。3) 收到济南市历下区人民政府文东街道办政策奖补资金 600,000.00 元。4) 收到济南市历下区发展和改革局产业扶持资金 500,000.00 元。
- 9、投资收益较上期减少 247,818.90 元，减幅 33.67%，主要原因为本期公司理财收益较上期减少。
- 10、资产处置收益较上期减少 157,997.33 元，主要原因为上期处置固定资产产生净收益 157,997.33 元。
- 11、营业外收入较上期减少 374,652.49 元，减幅 64.72%。主要是因为本期债权人公司注销导致无法支付的款项为 195,200.00 元，上期为 572,874.67 元，减少 377,674.67 元。
- 12、本期营业外支出较上期增加 306,200.22 元，增幅 1,217.42%，主要原因为本期对外捐赠 330,000.00 元。具体为：1) 为促进教育科研事业发展，向齐鲁工业大学（山东省科学院）进行公益性捐赠 300,000.00 元。2) 向山东省扶贫开发基金会进行公益性捐赠 30,000.00 元。
- 13、本期营业利润较上期增加 3,324,571.18 元，增幅 12.44%，主要原因为本期营业收入和其他收益增加较显著。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	138,788,702.53	114,492,078.50	21.22%
其他业务收入	0.00	0.00	-
主营业务成本	56,107,035.14	43,927,955.84	27.73%
其他业务成本	0.00	0.00	-

按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
监理业务	111,710,876.00	47,732,282.84	57.27%	16.68%	27.77%	-6.08%
检测业务	5,313,055.19	1,063,507.62	79.98%	-4.19%	-18.17%	4.47%
咨询业务	9,091,011.69	2,622,791.07	71.15%	-31.14%	-50.23%	18.43%
安全业务	8,389,460.37	2,935,909.99	65.00%	-	-	-
技术服务业务	4,284,299.28	1,752,543.62	59.09%	-	-	-

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

- 1、本期咨询业务收入比上年减少 4,111,384.26 元，减幅 31.14%，原因是本期部分咨询收入分类至按年度提供的周期服务收入。
- 2、本期增加安全业务收入 8,389,460.37 元，主要原因为本期重点开拓安全服务市场，增加安全服务销售及技术人员，扩展安全业务。
- 3、本期增加技术服务收入 4,284,299.28 元，是因为本期收入确认增加了按年度提供的周期服务收入。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	客户一	6,716,981.13	4.84%	否
2	客户二	5,500,000.00	3.96%	否
3	客户三	2,685,412.91	1.93%	否
4	客户四	2,537,735.85	1.83%	否
5	客户五	2,216,409.92	1.60%	否
合计		19,656,539.81	14.16%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	供应商一	1,226,415.06	2.19%	否
2	供应商二	1,003,526.77	1.79%	否
3	供应商三	764,506.16	1.36%	否
4	供应商四	489,425.63	0.87%	否
5	供应商五	459,084.60	0.82%	否
合计		3,942,958.22	7.03%	-

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	11,181,785.19	24,631,994.58	-54.60%
投资活动产生的现金流量净额	-47,238,172.14	9,659,822.67	-589.02%
筹资活动产生的现金流量净额	37,920,772.55	-2,080,000.00	1,923.11%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额分析：本期经营活动产生的现金流量净额为 11,181,785.19 元，较上年减少 13,450,209.39 元，降幅 54.60%。主要原因为：

- 1) 收到其他与经营活动有关的现金 3,631,585.32 元，较上年同期减少 8,645,882.23 元，降幅为 70.42%。
- 2) 支付给职工以及为职工支付的现金 63,480,637.64 元，较上年同期增加 19,564,915.98 元，增幅为 44.55%。
- 3) 支付的各项税费 13,083,446.15 元，较上年同期增加 4,720,324.50 元，增幅为 56.44%。

2、投资活动产生的现金流量净额分析：本期投资活动产生的现金流量净额为-47,238,172.14 元，较上年减少-56,897,994.81 元，降幅 589.02%。主要原因为：

- 1) 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 25,751,484.63 元，较上年同期增加 14,635,465.23 元，增幅为 131.66%。本期支付山东大数据产业基地按揭房款 13,000,000.00 元，支付山东大数据产业基地房产预付款 10,205,061.00 元。
- 2) 本期期末购买结构性存款理财净支出 20,000,000.00 元，上期结构性存款理财净回收 20,000,000.00 元。
- 3) 本期支付北京网猿科技有限公司投资款 2,000,000.00 元。

3、筹资活动产生的现金流量净额 37,920,772.55 元，较上年同期增加 40,000,772.55 元，增幅为 1,923.11%。主要原因为：

- 1) 吸收投资收到的现金增加 20,350,000.00 元，为公司实施员工持股计划募集资金。

取得借款收到的现金增加 23,000,000.00 元，其中短期借款 10,000,000.00 元，长期借款 13,000,000.00 元。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
烟台正中信息技术咨询有限公司	控股子公司	计算机网络技术、技术服务、信息系统工程监理、测试、验收。	1,200,000.00	9,033,689.68	7,352,203.71	4,907,229.49	31,956.01

山东正中常源信息技术有限公司	控股子公司	涉密信息系统技术开发、技术咨询；工程监理；计算机软件、办公设备的销售。	8,000,000.00	6,821,488.70	6,551,060.24	1,017,282.88	227,953.99
山东省数字化应用科学研究院有限公司	控股子公司	一般项目：工程和技术研究和试验发展；物联网技术研发；网络与信息安全软件开发；人工智能应用软件开发；信息安全设备制造；安全咨询服务；具体经营项目以审批结果为准	3,000,000.00	1,361,122.70	1,315,122.09	918,811.88	315,122.09
北京网猿科技有限公司	参股公司	一般项目：网络与信息安全软件开发；互联网安全服务；互联网数据服务；数	10,000,000.00	1,986,222.23	1,974,954.23	0.00	-25,045.77

		据处理 服务等。					
--	--	-------------	--	--	--	--	--

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
北京网猿科技有限公司	为公司信息安全服务提供相关工具及产品	信息安全产品市场布局

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

三、持续经营评价

<p>1、公司本年实现营收 13,878.87 万元，净资产 15,027.64 万元，2019-2021 年连续三个会计年度的净利润分别为：2,012.38 万元、2,503.88 万元、2,703.05 万元，主要财务、业务等经营指标健康。</p> <p>2、公司及各子公司保持良好的独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运作良好；经营管理层、核心业务人员队伍稳定，没有影响公司持续经营的事项发生；报告期内三会召开，公司董事、监事、高级管理人员均有出席会议并表决相关重大事项，故公司不存实际控制人失联或高级管理人员无法履职的情况；</p> <p>3、本年度，公司每月按时支付员工工资，按合同及审批流程履行供应商货款支付，无员工及供应商投诉现象，故公司不存在拖欠员工工资或者无法支付供应商货款的情况；</p> <p>4、本年度，公司各项经营资质均在有效期内，公司各个岗位人员无重大变化、设备亦定期维护，故公司不存在主要生产、经营资质缺失或者无法续期的现象，不存在无法获得主要生产、经营要素（人员、土地、设备、原材料）的情况；</p> <p>5、公司不存在对持续经营能力有重大影响或重大潜在影响的其他事项；</p> <p>综上，公司具有良好的持续经营能力。</p>

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(七)

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力，接受劳务	1,600,000.00	118,679.24
2. 销售产品、商品，提供劳务	4,000,000.00	195,785.15
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他		

2021年4月12日，公司第二届董事会第八次会议审议通过了《关于预计2021年度日常性关联交易议案》。根据公司业务发展的需要，为满足新一代信息技术服务需要，提升自身服务能力，预计2021年日常性关联交易总额560万元，主要为向山东山科控股集团有限公司、山东亿云信息技术有限公司采购科研成果及技术服务与支持，同时向上述两家公司销售转让科研成果及提供技术支持服务。

(四) 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

2021年9月13日，公司第二届董事会第十二次会议审议通过了《关于〈员工持股计划（草案）〉》议案（公告编号：2021-047），并于2021年10月11日公司2021年第五次临时股东大会审议通过上述议案。员工持股计划的具体内容为：“本次员工持股计划合计参加人数不超过87人，本计划全部实施后，参加对象通过持有合伙企业的合伙份额间接持有公司股票不超过5,000,000股，占公司发行前股本的10%，占发行后股本的9.09%”。本计划全部实施后，参加对象通过持有合伙企业合伙份额间接持有公司股票不超过5,000,000股，每股价格4.07元，资金总额不超过20,350,000元。本次员工持股计划以参加对象直接持有合伙企业合伙份额而间接持有公司股份的形式设立，即通过潍坊网安品研信息咨询中心（有限合伙）和潍坊正德品研信息咨询中心（有限合伙）的合伙份额间接持有公司股票5,000,000股，占公司发行前股本的10%，占发行后股本的9.09%。员工所持股份在锁定期5年内不得转让，锁定期从自目标股权登记至合伙企业名下时起算。同时需要满足：公司上市前持股的员工，不得在首次公开发售时转让股份，并应承诺自上市之日起不少于12个月的锁定期。

(五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2017年8月14日	2020年7月12日	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	已履行完毕
实际控制人或控股股东	2020年6月3日		收购	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2017年8月14日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2017年8月14日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年8月14日	2020年7月12日	挂牌	其他(减少关联交易)	其他(减少关联交易)	已履行完毕
实际控制人或控股股东	2020年6月3日		收购	其他(减少关联交易)	其他(减少关联交易)	正在履行中
董监高	2017年8月14日		挂牌	其他(减少关联交易)	其他(减少关联交易)	正在履行中
收购人	2020年6月3日		收购	关于收购方具备收购非上市	收购方具备收购非上市资格	正在履行中

				资格		
收购人	2020年6月3日		收购	关于保证公众公司独立性的承诺	保证公众公司独立性	正在履行中
收购人	2020年6月3日		收购	关于不向被收购人注入金融类资产和房地产开发及投资类资产的承诺	不向被收购人注入金融类资产和房地产开发及投资类资产	正在履行中

承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	不涉及	不涉及

1、关于避免同业竞争的承诺。

公司在申请挂牌时，公司控股股东、持股 5%以上股东、全体董事、监事、高级管理人员作出的避免同业竞争承诺，在报告期内均严格履行上述承诺，未有违背承诺事项。2020年6月3日发生权益变动，控股股东由山东省计算中心（国家超级计算济南中心）变更为山东山科控股集团有限公司，山东山科控股集团有限公司做出避免同业竞争承诺，原控股股东山东省计算中心（国家超级计算济南中心）履行承诺完毕。

2、关于尽可能减少与公司之间的关联交易的承诺。

为规范关联交易，公司控股股东、全体董事、监事、高级管理人员于 2017 年 4 月出具《关于规范和减少关联交易的承诺》，该承诺自签字之日起生效。报告期内，上述人员未出现违背承诺的行为。2020年7月13日发生权益变动，控股股东由山东省计算中心（国家超级计算济南中心）变更为山东山科控股集团有限公司，山东山科控股集团有限公司做出避免关联交易承诺，原控股股东山东省计算中心（国家超级计算济南中心）履行承诺完毕。

3、关于收购方具备收购非上市公众公司主体资格的承诺

在 2020 年 6 月 3 日收购过程中，收购人作出承诺如下：收购人已开通新三板合格投资者证券账户及权限，收购人及收购人法定代表人、现任董监高最近两年内未受过行政处罚（与证券市场明显无关的除外）、刑事处罚、或者涉及与经济纠纷有关的重大民事诉讼或者仲裁等情况，均非失信联合惩戒对象。收购人及其法定代表人、现任董监高不存在全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于对失信主体实施联合惩戒措施的监管问答》中不得收购挂牌公司的情形。收购人承诺不存在《收购管理办法》第六条规定的不得收购非上市公众公司的下列情形。

4、关于保证公众公司独立性的承诺

为了保证在实际控制人变更后正中信息的合法利益及其独立性，维护投资者的合法权益，收购人作

出承诺如下：保证公众公司人员独立、保证公众公司资产独立完整、保证公众公司财务独立、保证公众公司机构独立、保证公众公司业务独立。

5、关于收购人股份锁定的承诺

进行公众公司收购后，收购人成为公司第一大股东或者实际控制人的，收购人持有的被收购公司股份，在收购完成后 12 个月内不得转让。

6、关于不向被收购人注入金融类资产和房地产开发及投资类资产的承诺

在本次收购完成后，不会将收购人控制的具有金融属性的企业、业务或资产（包括但不限于 PE、小贷、资产管理、典当、P2P 等）注入被收购人，不会利用被收购人直接或间接从事具有金融属性的业务，也不会利用被收购人为具有金融属性的企业提供任何形式的帮助。在收购完成后，被收购人在收购和置入资产时将严格按照国家、证监会有关法律、法规和规章制度以及政策的规定进行，将严格遵守全国中小企业股份转让系统《关于金融类企业挂牌融资有关事项的通知》的各项要求。收购完成后，不会将房地产行业的资产或业务注入被收购人，被收购人亦不经营房地产开发、房地产投资等涉房业务，不会利用被收购人直接或间接从事房地产开发业务，也不会利用被收购人为房地产开发业务提供任何形式的帮助。在今后的股票发行、重大资产重组等业务中，被收购人将继续严格遵守全国中小企业股份转让系统的监管规定。

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
其他货币资金	货币资金	保证金、共管帐户	2,099,662.06	0.83%	保函保证金、共管账户
其他非流动资产	其他非流动资产	抵押	27,722,152.00	10.98%	房产抵押
总计	-	-	29,821,814.06	11.81%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

本期保函保证金、共管帐户及房产抵押的产生，不会对公司的经营产生不利影响。

(七) 自愿披露的其他事项

无

第五节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初	本期变动	期末
------	----	------	----

		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	13,712,498	27.42%	109,175	13,821,673	25.13%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%	
	董事、监事、高管	2,836,485	5.67%	-111,245	2,725,240	4.95%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	36,287,502	72.58%	4,890,825	41,178,327	74.87%	
	其中：控股股东、实际控制人	25,500,000	51%	0	25,500,000	46.36%	
	董事、监事、高管	8,959,377	17.92%	-755,782	8,203,595	14.92%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		50,000,000	-	5,000,000	55,000,000	-	
普通股股东人数							61

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

2021年9月13日，公司第二届董事会第十二次会议审议通过了《关于<员工持股计划（草案）>》议案（公告编号：2021-047），并于2021年10月11日公司2021年第五次临时股东大会审议通过上述议案。员工持股计划的具体内容为：“本次员工持股计划合计参加人数不超过87人，本计划全部实施后，参加对象通过持有合伙企业的合伙份额间接持有公司股票不超过5,000,000股，占公司发行前股本的10%，占发行后股本的9.09%”。本计划全部实施后，参加对象通过持有合伙企业合伙份额间接持有公司股票不超过5,000,000股，每股价格4.07元，资金总额不超过20,350,000元。本次员工持股计划以参加对象直接持有合伙企业合伙份额而间接持有公司股份的形式设立，即通过潍坊网安品研信息咨询中心（有限合伙）和潍坊正德品研信息咨询中心（有限合伙）的合伙份额间接持有公司股票5,000,000股，占公司发行前股本的10%，占发行后股本的9.09%。2021年11月29日，公司完成股票定向增发，公司股份总数由50,000,000股增至55,000,000股。

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	山东山科控股集团有限公司	25,500,000	0	25,500,000	46.36%	25,500,000	0	0	0
2	张建成	4,375,625	-800	4,374,825	7.95%	3,281,720	1,093,105	0	0
3	潍坊网安品研信息咨询	0	2,658,031	2,658,031	4.83%	2,658,031	0	0	0

	询中心 (有限合伙)								
4	姜家轩	2,375,000	0	2,375,000	4.32%	1,781,250	593,750	0	0
5	潍坊正德品研 信息咨询中心 (有限合伙)	0	2,342,169	2,342,169	4.26%	2,342,169	0	0	0
6	任强	1,810,000	0	1,810,000	3.29%	1,359,375	450,625	0	0
7	郭锐	1,066,300	-400	1,065,900	1.94%	0	1,065,900	0	0
8	刘鲲鹏	1,000,000	-5,990	994,010	1.81%	750,000	244,010	0	0
9	宁伟	812,500	0	812,500	1.48%	609,375	203,125	0	0
10	鹿全礼	745,000	0	745,000	1.35%	562,500	182,500	0	0
	合计	37,684,425	4,993,010	42,677,435	77.59%	38,844,420	3,833,015	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

张建成为正德品研、网安品研的执行事务合伙人。姜家轩、马晓红、鹿全礼为正德品研的有限合伙人，任强、宁伟、刘鲲鹏为网安品研的有限合伙人。山科集团与正德品研、网安品研存在一致行动关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

公司控股股东为山科集团，实际控制人为山东省国资委。2021年9月13日，山科集团与正德品研、网安品研签署了《一致行动协议书》，就公司股东权利的行使形成一致行动，正德品研、网安品研为山科集团一致行动人。本次一致行动人变更，未导致公司的控股股东、实际控制人发生变动。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集资金金额	募集资金用途 (请列示具体用途)
1	2021年11月	2021年11月24日	4.07	5,000,000	潍坊网安品研	董监高及公司员工	20,350,000	1、支付职工薪酬(工资、

	月3 日				信息咨询中心 (有限合伙)、 潍坊正德品研 信息咨询中心 (有限合伙)			社保、差旅 费) 9,350,000 元; 2、支付房租及 物业费 1,000,000 元; 3、偿还银行贷 款 10,000,000 元。
--	---------	--	--	--	-------------------------------------------------	--	--	---------------------------------------------------------------------------------------------------------

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

发行次数	发行情况 报告书披 露时间	募集金额	报告期内 使用金额	是否变更 募集资金 用途	变更用途情 况	变更用途 的募集资 金金额	是否履行必 要决策程序
第一次	2021年11 月24日	20,350,000	0	否	不存在	0	

募集资金使用详细情况：

截至2021年12月31日，募集资金账户利息7,800.83元，募集资金账户总额为20,357,800.83元。

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方 式	贷款提供 方	贷款提供方 类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	

1	流动资金贷款	招商银行股份有限公司济南分行营业部	股份制商业银行	10,000,000	2021年3月26日	2022年3月25日	4%
2	抵押贷款	齐鲁银行股份有限公司济南历下分行	股份制商业银行	13,000,000	2021年7月6日	2031年7月5日	5%
合计	-	-	-	23,000,000	-	-	-

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2021年6月3日	0.5	0	0
合计	0.5	0	0

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	1	0	0

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信 联合惩戒对 象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
张建成	董事长兼总经 理	男	否	1973年8月	2020年8月3 日	2023年8月3 日
任强	董事兼副总经 理	男	否	1978年4月	2020年8月3 日	2023年8月3 日
马晓红	董事兼副总经 理	女	否	1978年8月	2020年8月3 日	2023年8月3 日
刘志刚	董事	男	否	1983年11月	2020年8月3 日	2023年8月3 日
刘天娇	董事	女	否	1986年10月	2020年8月3 日	2023年8月3 日
宁伟	副总经理	男	否	1979年5月	2020年7月 15日	2023年7月 15日
姜家轩	副总经理	男	否	1966年4月	2020年7月 15日	2023年7月 15日
魏凯	监事会主席	男	否	1977年9月	2020年11月 21日	2023年8月3 日
潘芳	监事	女	否	1970年3月	2020年8月3 日	2023年8月3 日
汪丹丹	职工代表监事	女	否	1987年3月	2021年9月9 日	2023年8月3 日
刘鲲鹏	董事会秘书	女	否	1981年3月	2020年7月 15日	2023年7月 15日
张健	财务总监	女	否	1973年6月	2020年7月 15日	2023年7月 15日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					7	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事刘志刚、刘天娇系控股股东山东山科控股集团有限公司员工，监事潘芳系山东省计算中心员工，监事魏凯系控股股东山东山科控股集团有限公司员工。董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

(二) 变动情况:

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
谭文婧	职工代表监事	离任	行政专员	个人原因
汪丹丹	测试工程师	新任	职工代表监事	职工代表选举

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

□适用 √不适用

2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况:

汪丹丹，女，34岁，中国国籍，无境外永久居留权。山东理工大学电子信息科学与技术专业，本科学历。2013年9月至2017年4月，任山东正中计算机网络技术咨询有限公司测试工程师；2017年4月至今，任山东正中信息技术股份有限公司测试工程师。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	否	不存在此类情形
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	不存在此类情形
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	不存在此类情形
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	不存在此类情形
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	不存在此类情形
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	财务负责人张健于2012年取得高级会计师证书、于2001年取得注册税务师证书，从事财务工作25年以上。
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系(不限于近亲属)	否	不存在此类情形
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	不存在此类情形
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/	否	不存在此类情形

聘任合同以外的合同或进行交易		
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	不存在此类情形
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	不存在此类情形

(六) 独立董事任职履职情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	18		8	10
销售人员	28		2	26
技术人员	222	33		255
财务人员	9		1	8
员工总计	277			299

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	53	51
本科	190	219
专科	34	29
专科以下	0	0
员工总计	277	299

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

薪酬政策上更注重绩效管理 with 员工激励，加大了绩效收入占比。通过员工盘点与晋升组织，结合岗位胜任力模型，为每位员工建立了个人能力提升计划，通过导师制、内外部培训、实践机会提供，全方位对员工能力进行补充，进一步提高了员工的岗位胜任力能力。报告期内，公司共有 0 名退休人员。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	√是 □否
投资机构是否派驻董事	√是 □否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	□是 √否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	√是 □否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》等相关法律、法规及规范性文件的要求，根据章程制定了股东会议事规则、董事会议事规则、监事会议事规则等各项议事规则。报告期内，修订了《公司章程》，新制定了《员工持股计划管理办法》、《募集资金管理制度》，对公司重大决策进行审议。

公司将根据相关法律法规及公司实际发展情况，不断完善公司法人治理结构，建立健全内部管理和控制水平，以进一步规范公司运作，提高公司治理水平。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

目前，公司已建起规范的制度体系与决策程序，确保股东大会、董事会、监事会和经理层为核心的“三会一层”在各自权限范围内高效、科学运行，逐步形成了权责明确、各司其职、科学决策、有效制衡的法人治理结构。报告期内，公司严格按照《公司章程》、《股东大会议事规则》等的相关要求，完成股东大会的召开，确保所有股东充分行使其合法权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大决策均严格按照《公司章程》及公司有关内控制度规定的程序和规则进行。报告期内，公司重大决策运作情况良好。

4、 公司章程的修改情况

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：

√是 □否

报告期内，公司进行了一次章程修改，履行了合法合规的决策程序，并且在工商局进行了变更登记。2021年9月13日，公司召开第二届董事会第十二次会议，2021年10月11日，公司召开2021年第五次临时股东大会，对《公司章程》相应条款进行修订。具体详见披露在全国中小企业股份有限公司（www.neeq.cn）的《关于拟修订公司章程公告》（公告编号：2021-052）。

(二) 三会运作情况

1、三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	6	8	3

2、股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	公司已按规定设置股东大会会场
2020年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后6个月内举行	否	公司2020年年度股东大会召开时间为2021年5月18日（公告编号：2021-025）
2020年年度股东大会通知是否未提前20日发出	否	公司2020年年度股东大会通知时间为2021年4月27日（公告编号：2021-023）
2021年公司临时股东大会通知是否未均提前15日发出	否	公司2021年临时股东大会均提前15日发出公告
独立董事、监事会、单独或合计持股10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	不存在此类情形
股东大会是否实施过征集投票权	否	不存在此类情形
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	不存在此类情形

3、三会召集、召开、表决的特殊情况

√适用 □不适用

股东大会延期或取消情况：

√适用 □不适用

2021年挂牌公司股东大会共延期1次，取消0次。具体情况如下：

2021年第五次临时股东大会原计划召开时间为2021年9月28日，因会议筹备原因无法如期召开，为保证股东大会顺利召开，结合公司实际，董事会决定延期至2021年10月11日召开，公司已按规定在股转平台发布《关于2021年第五次临时股东大会延期公告》（公告编号：2021-051），此次延期召开股东大会符合《公司法》等有关法律、法规及《公司章程》的规定。

股东大会增加或取消议案情况：

□适用 √不适用

股东大会议案被否决或存在效力争议情况：

适用 不适用

董事会议案被投反对或弃权票情况：

适用 不适用

监事会议案被投反对或弃权票情况：

适用 不适用

4、三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内公司严格遵循相关法律法规及公司章程规定，历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律法规要求。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立

公司主营业务是信息系统工程咨询、工程监理、检测及信息安全服务。公司的业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，公司与控股股东、实际控制人及其控制的企业之间不存在显失公平的关联交易及同业竞争。公司已建立了较为科学健全的职能组织架构和独立的经营体系，拥有独立的业务运营网络，能够独立开展业务，具备面向市场自主经营的能力。

2、资产独立

公司拥有独立、完整的与主营业务相关的全部资产，公司有权使用与目前经营有关的设备、车辆、办公设备以及商标等，该等资产由正中信息独立拥有或享有排他性使用权，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

3、人员独立

公司已经按照国家有关规定建立了独立的劳动、人事和分配制度，设立了独立的人力资源部负责劳动、人事和工资管理。公司的总经理、副总经理等高级管理人员未在控股股东、实际控制人控制的其他企业中担任职务或领薪；正中信息的财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

4、财务独立

公司设立了独立的财务会计部门，建立了独立的财务会计核算体系，能够独立作出财务决策，公司依法独立在银行设立账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的企业共用银行帐户的情形，并依法独立履行纳税申报及缴纳义务。

5、机构独立

公司已设立股东大会、董事会和监事会等机构，且已聘请总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员，并在公司内部设立了相应的职能部门，内部经营管理机构健全，独立行使经营管理职权，与控股股东、实际控制人控制的其他企业间不存在机构混同的情形。

(三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司管理层及信息披露责任人严格遵守《年报信息披露重大差错责任追究制度》。

三、 投资者保护

(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

(二) 特别表决权股份

适用 不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	天健审〔2022〕3382号	
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	浙江省杭州市西湖区西溪路128号新湖商务大厦6楼	
审计报告日期	2022年4月27日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	叶喜撑	张琳
	1年	1年
会计师事务所是否变更	是	
会计师事务所连续服务年限	1年	
会计师事务所审计报酬	40万元	

审 计 报 告

天健审〔2022〕3382号

山东正中信息技术股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了山东正中信息技术股份有限公司（以下简称正中信息公司）财务报表，包括2021年12月31日的合并及母公司资产负债表，2021年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了正中信息公司2021年12月31日的合并及母公司财务状况，以及2021年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计

师职业道德守则，我们独立于正中信息公司，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、其他信息

正中信息公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

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，管理层负责评估正中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，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

正中信息公司治理层（以下简称治理层）负责监督正中信息公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

我们也执行以下工作：

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）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，就可能对正中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正中信息公司不能持续经营。

（五）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。

（六）就正中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。

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：叶喜撑

中国·杭州 中国注册会计师：张琳

二〇二二年四月二十七日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、（一）、1	84,156,752.64	82,652,554.89
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、（一）、2	20,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、（一）、3	81,945,318.35	62,120,884.85
应收款项融资			
预付款项			50,733.33
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（一）、5	5,133,437.30	5,734,518.78
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（一）、6	3,398,724.22	2,049,727.11
合同资产	五、（一）、7	1,588,694.72	2,334,486.17
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（一）、8	499,226.76	
流动资产合计		196,722,153.99	154,942,905.13
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、（一）、9	1,974,954.23	0.00
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	五、（一）、10	2,356,451.45	1,979,516.46
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产	五、(一)、11	280,850.59	
无形资产	五、(一)、12	1,148,536.84	473,839.02
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(一)、13	270,277.78	
递延所得税资产	五、(一)、14	2,353,564.73	1,635,168.20
其他非流动资产	五、(一)、15	47,395,606.64	25,327,086.27
非流动资产合计		55,780,242.26	29,415,609.95
资产总计		252,502,396.25	184,358,515.08
流动负债：			
短期借款		10,000,000.00	0.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、(一)、17	7,892,239.61	16,336,646.86
预收款项			
合同负债	五、(一)、18	50,615,167.36	39,847,397.77
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(一)、19	9,571,823.76	9,096,622.67
应交税费	五、(一)、20	7,888,146.77	8,829,673.51
其他应付款	五、(一)、21	2,664,388.65	3,339,889.74
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、(一)、22	1,320,850.40	
其他流动负债	五、(一)、23	323,796.68	324,583.57
流动负债合计		90,276,413.23	77,774,814.12
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、(一)、24	11,158,333.35	0.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			

预计负债			
递延收益	五、(一)、26	791,290.93	1,157,855.98
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		11,949,624.28	1,157,855.98
负债合计		102,226,037.51	78,932,670.10
所有者权益(或股东权益):			
股本	五、(一)、27	55,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	五、(一)、28	25,157,923.61	9,807,923.61
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、(一)、29	100,000.00	50,000.00
盈余公积	五、(一)、30	9,702,004.92	7,044,456.75
一般风险准备			
未分配利润	五、(一)、31	57,375,548.72	35,515,365.53
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计		147,335,477.25	102,417,745.89
少数股东权益		2,940,881.49	3,008,099.09
所有者权益(或股东权益)合计		150,276,358.74	105,425,844.98
负债和所有者权益(或股东权益)总计		252,502,396.25	184,358,515.08

法定代表人: 张建成

主管会计工作负责人: 张健

会计机构负责人: 张进

(二) 母公司资产负债表

单位: 元

项目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产:			
货币资金		73,918,289.26	71,221,757.48
交易性金融资产		20,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、(一)、1	78,450,132.81	57,841,452.28
应收款项融资			
预付款项			50,733.33
其他应收款	十三、(一)、2	4,979,334.46	5,457,885.05
其中: 应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		3,398,724.22	2,022,076.11
合同资产		1,019,569.91	2,276,275.82
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		292,072.25	
流动资产合计		182,058,122.91	138,870,180.07
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、（一）、3	5,694,954.23	2,720,000.00
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		2,037,178.39	1,625,434.33
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		280,850.59	
无形资产		1,101,036.86	473,839.02
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		270,277.78	
递延所得税资产		2,332,067.77	1,365,089.57
其他非流动资产		47,395,606.64	24,497,262.66
非流动资产合计		59,111,972.26	30,681,625.58
资产总计		241,170,095.17	169,551,805.65
流动负债：			
短期借款		10,000,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		9,919,471.18	15,556,540.43
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		8,337,869.20	8,142,122.67
应交税费		7,657,324.54	7,577,196.09
其他应付款		2,627,723.98	3,318,353.71
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		50,260,758.53	39,177,376.57
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债		1,320,850.40	
其他流动负债		318,500.36	319,869.17
流动负债合计		90,442,498.19	74,091,458.64
非流动负债：			
长期借款		11,158,333.35	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		791,290.93	1,157,855.98
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		11,949,624.28	1,157,855.98
负债合计		102,392,122.47	75,249,314.62
所有者权益（或股东权益）：			
股本		55,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		25,157,923.61	9,807,923.61
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		100,000.00	50,000.00
盈余公积		9,702,004.92	7,044,456.75
一般风险准备			
未分配利润		48,818,044.17	27,400,110.67
所有者权益（或股东权益）合计		138,777,972.70	94,302,491.03
负债和所有者权益（或股东权益）总计		241,170,095.17	169,551,805.65

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
一、营业总收入		138,788,702.53	114,492,078.50
其中：营业收入	五、（二）、 1	138,788,702.53	114,492,078.50
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		107,167,765.86	88,392,828.25
其中：营业成本	五、(二)、 1	56,107,035.14	43,927,955.84
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	五、(二)、 2	913,182.46	661,563.49
销售费用	五、(二)、 3	11,393,428.06	9,357,960.45
管理费用	五、(二)、 4	22,002,825.39	17,577,095.02
研发费用	五、(二)、 5	16,276,115.92	16,938,208.03
财务费用	五、(二)、 6	475,178.89	-69,954.58
其中：利息费用		630,658.87	
利息收入		175,274.55	88,516.21
加：其他收益	五、(二)、 7	3,925,179.35	2,540,229.89
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(二)、 8	488,266.72	736,085.62
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）	五、(二)、 8	-25,045.77	
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、(二)、 9	-5,981,964.66	-2,805,716.19
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(二)、 10		157,997.33
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		30,052,418.08	26,727,846.90
加：营业外收入	五、(二)、 11	204,223.16	578,875.65

减：营业外支出	五、(二)、 12	331,351.85	25,151.63
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		29,925,289.39	27,281,570.92
减：所得税费用	五、(二)、 13	2,894,775.63	2,242,766.42
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		27,030,513.76	25,038,804.50
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）		27,030,513.76	25,038,804.50
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. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		12,782.40	-184,977.36
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		27,017,731.36	25,223,781.86
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		27,030,513.76	25,038,804.50
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		27,017,731.36	25,223,781.86
（二）归属于少数股东的综合收益总额		12,782.4	-184,977.36
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.54	0.50
（二）稀释每股收益（元/股）		0.54	0.50

法定代表人：张建成

主管会计工作负责人：张健

会计机构负责人：张进

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
一、营业收入	十三、 (二)、1	134,505,615.89	108,413,377.70
减：营业成本	十三、 (二)、1	54,229,147.45	39,572,380.55
税金及附加		901,477.55	641,477.79
销售费用		11,388,751.06	9,093,637.77
管理费用		20,002,941.16	16,369,180.40
研发费用	十三、 (二)、2	16,940,115.92	16,938,208.03
财务费用		503,823.32	-45,457.75
其中：利息费用		630,658.87	
利息收入		145,728.49	62,640.49
加：其他收益		3,840,577.04	2,516,322.69
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、 (二)、3	608,266.72	822,741.65
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）	十三、 (二)、3	-25,045.77	
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）		-5,655,230.45	-2,674,475.17
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			157,997.33
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		29,332,972.74	26,666,537.41
加：营业外收入		204,223.16	578,875.65
减：营业外支出		331,351.85	25,151.25
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		29,205,844.05	27,220,261.81
减：所得税费用		2,630,362.38	2,419,287.85
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		26,575,481.67	24,800,973.96
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填 列）		26,575,481.67	24,800,973.96
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填 列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			

2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		26,575,481.67	24,800,973.96
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		135,715,260.51	117,716,741.23
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		10,776.24	146,794.65
收到其他与经营活动有关的现金	五、(三)、1	3,631,585.32	12,277,467.55
经营活动现金流入小计		139,357,622.07	130,141,003.43
购买商品、接受劳务支付的现金		31,680,305.65	27,861,410.41
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			

为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		63,480,637.64	43,915,721.66
支付的各项税费		13,083,446.15	8,363,121.65
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三)、 2	19,931,447.44	25,368,755.13
经营活动现金流出小计		128,175,836.88	105,509,008.85
经营活动产生的现金流量净额		11,181,785.19	24,631,994.58
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		105,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		513,312.49	775,842.07
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五、(三)、 3		214,000,000.00
投资活动现金流入小计		105,513,312.49	214,775,842.07
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		25,751,484.63	11,116,019.40
投资支付的现金		127,000,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五、(三)、 4		194,000,000.00
投资活动现金流出小计		152,751,484.63	205,116,019.40
投资活动产生的现金流量净额		-47,238,172.14	9,659,822.67
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		20,350,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		23,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		43,350,000.00	
偿还债务支付的现金		541,666.65	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,178,759.23	2,080,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		80,000.00	80,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	五、(三)、 5	1,708,801.57	
筹资活动现金流出小计		5,429,227.45	2,080,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		37,920,772.55	-2,080,000.00
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		1,864,385.60	32,211,817.25
加：期初现金及现金等价物余额		80,192,704.98	47,980,887.73
六、期末现金及现金等价物余额		82,057,090.58	80,192,704.98

法定代表人：张建成

主管会计工作负责人：张健

会计机构负责人：张进

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		130,853,893.37	110,329,340.61
收到的税费返还		10,401.15	146,794.65
收到其他与经营活动有关的现金		3,451,974.15	10,930,178.58
经营活动现金流入小计		134,316,268.67	121,406,313.84
购买商品、接受劳务支付的现金		30,377,735.62	24,963,634.32
支付给职工以及为职工支付的现金		59,570,260.96	39,663,621.25
支付的各项税费		11,905,258.71	8,637,412.46
支付其他与经营活动有关的现金		19,366,823.16	24,241,771.58
经营活动现金流出小计		121,220,078.45	97,506,439.61
经营活动产生的现金流量净额		13,096,190.22	23,899,874.23
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		105,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		633,312.49	862,498.10
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			205,000,000.00
投资活动现金流入小计		105,633,312.49	205,862,498.10
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		25,673,555.63	11,111,019.40
投资支付的现金		128,000,000.00	
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			185,000,000.00
投资活动现金流出小计		153,673,555.63	196,111,019.40
投资活动产生的现金流量净额		-48,040,243.14	9,751,478.70
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		20,350,000.00	
取得借款收到的现金		23,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		43,350,000.00	

偿还债务支付的现金		541,666.65	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,098,759.23	2,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		1,708,801.57	
筹资活动现金流出小计		5,349,227.45	2,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		38,000,772.55	-2,000,000.00
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		3,056,719.63	31,651,352.93
加：期初现金及现金等价物余额		68,761,907.57	37,110,554.64
六、期末现金及现金等价物余额		71,818,627.20	68,761,907.57

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2021年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	50,000,000.00				9,807,923.61			50,000.00	7,044,456.75		35,515,365.53	3,008,099.09	105,425,844.98
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	50,000,000.00				9,807,923.61			50,000.00	7,044,456.75		35,515,365.53	3,008,099.09	105,425,844.98
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	5,000,000.00				15,350,000.00			50,000.00	2,657,548.17		21,860,183.19	-67,217.60	44,850,513.76
（一）综合收益总额											27,017,731.36	12,782.40	27,030,513.76
（二）所有者投入和减少资本	5,000,000.00				15,350,000.00								20,350,000.00
1. 股东投入的普通	5,000,000.00				15,350,000.00								20,350,000.00

股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配							2,657,548.17	-5,157,548.17	-80,000.00	-2,580,000.00		
1. 提取盈余公积							2,657,548.17	-2,657,548.17				
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配								-2,500,000.00	-80,000.00	-2,580,000.00		
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												

(五) 专项储备						50,000.00					50,000.00
1. 本期提取						50,000.00					50,000.00
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本年期未余额	55,000,000.00			25,157,923.61		100,000.00	9,702,004.92		57,375,548.72	2,940,881.49	150,276,358.74

项目	2020 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	20,000,000.00				9,807,923.61			10,219.81	4,027,965.46		37,387,817.21	1,568,455.76	72,802,381.85
加：会计政策变更									536,393.89		7,383,863.86	1,704,620.69	9,624,878.44
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	20,000,000.00				9,807,923.61			10,219.81	4,564,359.35		44,771,681.07	3,273,076.45	82,427,260.29
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	30,000,000.00							39,780.19	2,480,097.40		-9,256,315.54	-264,977.36	22,998,584.69
(一) 综合收益总额											25,223,781.86	-184,977.36	25,038,804.50

(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配							2,480,097.40	-4,480,097.40	-80,000.00	-2,080,000.00		
1. 提取盈余公积							2,480,097.40	-2,480,097.40				
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配								-2,000,000.00	-80,000.00	-2,080,000.00		
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	30,000,000.00								-30,000,000.00			
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												

6. 其他	30,000,000.00									-30,000,000.00		
(五) 专项储备							39,780.19					39,780.19
1. 本期提取							39,780.19					39,780.19
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	50,000,000.00				9,807,923.61		50,000.00	7,044,456.75		35,515,365.53	3,008,099.09	105,425,844.98

法定代表人：张建成

主管会计工作负责人：张健

会计机构负责人：张进

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2021 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	50,000,000.00				9,807,923.61			50,000.00	7,044,456.75		27,400,110.67	94,302,491.03
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	50,000,000.00				9,807,923.61			50,000.00	7,044,456.75		27,400,110.67	94,302,491.03
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	5,000,000.00				15,350,000.00			50,000.00	2,657,548.17		21,417,933.50	44,475,481.67
(一) 综合收益总额											26,575,481.67	26,575,481.67

(二)所有者投入和减少资本	5,000,000.00				15,350,000.00							20,350,000.00
1. 股东投入的普通股	5,000,000.00				15,350,000.00							20,350,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配								2,657,548.17		-5,157,548.17		-2,500,000.00
1. 提取盈余公积								2,657,548.17		-2,657,548.17		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-2,500,000.00		-2,500,000.00
4. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												

(五) 专项储备							50,000.00				50,000.00
1. 本期提取							50,000.00				50,000.00
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本年期末余额	55,000,000.00				25,157,923.61		100,000.00	9,702,004.92		48,818,044.17	138,777,972.70

项目	2020 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	20,000,000.00				9,807,923.61			10,219.81	4,027,965.46		32,251,689.15	66,097,798.03
加：会计政策变更									536,393.89		4,827,544.96	5,363,938.85
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	20,000,000.00				9,807,923.61			10,219.81	4,564,359.35		37,079,234.11	71,461,736.88
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	30,000,000.00							39,780.19	2,480,097.40		-9,679,123.44	22,840,754.15
(一) 综合收益总额											24,800,973.96	24,800,973.96
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权												

益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								2,480,097.40		-4,480,097.40		-2,000,000.00
1. 提取盈余公积								2,480,097.40		-2,480,097.40		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-2,000,000.00		-2,000,000.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	30,000,000.00									-30,000,000.00		
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他	30,000,000.00									-30,000,000.00		
(五) 专项储备								39,780.19				39,780.19
1. 本期提取								39,780.19				39,780.19
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	50,000,000.00				9,807,923.61			50,000.00	7,044,456.75		27,400,110.67	94,302,491.03

三、 财务报表附注

山东正中信息技术股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

金额单位：人民币元

一、 公司基本情况

山东正中信息技术股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由山东省计算中心（国家超级计算济南中心）、王平等 35 位自然人共同发起，在其前身山东正中计算机网络技术咨询有限公司（成立于 1999 年 6 月 22 日）的基础上依法整体变更设立的股份有限公司，并于 2017 年 4 月 10 日在山东省工商行政管理局登记注册，总部位于山东省济南市。公司现持有统一社会信用代码为 91370000267168259A 的营业执照，注册资本 5,500 万元，股份总数 5,500 万股（每股面值 1 元）。公司股票已于 2017 年 8 月 14 日在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。

本公司属软件和信息技术服务行业。主要经营活动为提供信息技术咨询服务、互联网安全服务、软件信息系统工程监理等服务。

本财务报表业经公司 2022 年 4 月 27 日第二届董事会第十八次会议批准对外报出。

本公司将山东正中常源信息技术有限公司、山东省数字化应用科学研究院有限公司和烟台正中信息技术咨询有限公司 3 家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六和七之说明。

二、 财务报表的编制基础

（一） 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二） 持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、 重要会计政策和会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、使用权资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一） 遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司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份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；（2）金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融

负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他

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。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资)之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级,并依次使用:

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价;

(2) 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,包括:活跃市场中类似资产或负债的报价;非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价;除报价以外的其他可观察输入值,如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等;市场验证的输入值等;

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值,包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础,对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值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,是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。其中,对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产,按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产,公司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。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成,且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产,公司运用简化计量方法,按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产,公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加,公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备;如果信用风险自初始确认后未显著增加,公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息,包括前瞻性信息,通过比较金融工具在资产负

债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——应收本公司合并范围内关联方款项组合	客户类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——应收职工组合	款项性质	
其他应收款——账龄组合	账龄	

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款——账龄组合	账龄	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
应收账款——应收本公司合并范围内关联方款项组合	客户类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
合同资产——应收质保金	款项性质	

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率 (%)
1年以内（含，下同）	5
1-2年	10
2-3年	30
3-4年	50
4-5年	80

5 年以上	100
-------	-----

6. 金融资产和金融负债的抵销

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的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）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）公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（九）存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品的摊销方法

按照一次转销法进行摊销。

（十）合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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

3. 该成本预期能够收回。

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（十一）长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，根据合并后应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确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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。

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

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的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。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，对于购买日之

前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被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。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“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损益。

(十二) 投资性房地产

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

出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

(十三) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75-9.50
运输工具	年限平均法	3-10	0-5	9.50-33.33
电子及其他设备	年限平均法	3-10	0-5	9.50-33.33

(十四) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十五) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

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

项 目	摊销年限（年）
软件	3-10

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

(十六) 部分长期资产减值

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、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(十七) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十八) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 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；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(十九) 收入

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

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) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且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，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：

(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，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。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，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。

3. 收入确认的具体方法

(1) 监理业务收入

公司监理业务属于在某一时段内履行履约义务且在完成项目终验前履约进度不能合理确定，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的（已取得收款的），按照已经发生的成本金额确认收入，项目剩余合同收入在完成项目终验取得终验报告后确认。

(2) 咨询、检测和安全服务业务收入

公司咨询、检测和安全服务业务属于在某一时点履行的履约义务，在服务成果通过客户验收、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

(3) 技术服务收入

公司技术服务收入属于在某一时段履行履约义务，在为客户持续提供服务的期间内按直线法确认收入。

(二十) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。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，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。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，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营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。

(二十一) 合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(二十二) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

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

（二十三）租赁

1. 公司作为承租人

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

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

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

（1）使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：1) 租赁负债的初始计量金额；2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；3) 承租人发生的初始直接费用；4) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司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，公司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。

（2）租赁负债

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

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

2. 公司作为出租人

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

（1）经营租赁

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

与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁

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

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。

(二十四) 重要会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 本公司自 2021 年 1 月 1 日（以下称首次执行日）起执行经修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》（以下简称新租赁准则）。

(1) 对于首次执行日前已存在的合同，公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

(2) 对本公司作为承租人的租赁合同，公司根据首次执行日执行新租赁准则与原准则的累计影响数调整本报告期期初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。具体处理如下：

对于首次执行日前的融资租赁，公司在首次执行日按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债。

对于首次执行日前的经营租赁，公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日公司增量借款利率折现的现值计量租赁负债，按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产。

在首次执行日，公司按照本财务报表附注三(十六)的规定，对使用权资产进行减值测试并进行相应会计处理。

1) 执行新租赁准则对公司 2021 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2020 年 12 月 31 日	新租赁准则 调整影响	2021 年 1 月 1 日
使用权资产		1,618,095.20	1,618,095.20
一年内到期的非流动负债		1,598,190.29	1,598,190.29
租赁负债		19,904.91	19,904.91

2) 首次执行日计入资产负债表的租赁负债所采用的公司增量借款利率的加权平均值为 4.75%。

3) 对首次执行日前的经营租赁采用的简化处理

① 于首次执行日后 12 个月内完成的租赁合同，公司采用简化方法，不确认使用权资产和租赁负债；

② 公司在计量租赁负债时，对于具有相似特征的租赁合同采用同一折现率；

③ 使用权资产的计量不包含初始直接费用；

④ 公司根据首次执行日前续租选择权或终止租赁选择权的实际行权及其他最新情况确定租赁期；

⑤ 首次执行日前发生租赁变更的，公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

上述简化处理对公司财务报表无显著影响。

(3) 对首次执行日前已存在的低价值资产经营租赁合同，公司采用简化方法，不确认使用权资产和租赁负债，自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

(4) 对公司作为出租人的租赁合同，自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

2. 公司自 2021 年 1 月 26 日起执行财政部于 2021 年度颁布的《企业会计准则解释第 14 号》，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

3. 公司自 2021 年 12 月 31 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于资金集中管理相关列报”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、3%、1%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
除上述以外的其他纳税主体	20%

(二) 税收优惠

1. 公司于 2020 年 12 月 8 日通过高新技术企业复审，取得编号为 GR202037003527 的高新技术企业证书，根据规定公司在 2020-2022 年度可享受企业所得税优惠政策，按 15% 的税率计缴企业所得税。

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) 和《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》(财

政部 税务总局公告 2021 年第 12 号) 的规定, 本公司子公司山东正中常源信息技术有限公司、烟台正中信息技术咨询有限公司和山东省数字化应用科学研究院有限公司符合小型微利企业的认定条件, 年应纳税所得额不超过 100 万元的部分, 在减按 25% 计入应纳税所得额的基础上再减半征收企业所得税, 按 20% 的税率缴纳企业所得税; 对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分, 减按 50% 计入应纳税所得额, 按 20% 的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

说明: 本财务报表附注的期初数指财务报表上年年末数按新租赁准则调整后的 2021 年 1 月 1 日的数据。

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	150,542.28	34,919.00
银行存款	82,107,985.36	80,737,720.89
其他货币资金	1,898,225.00	1,879,915.00
合 计	84,156,752.64	82,652,554.89

(2) 其他说明

1) 其他货币资金明细情况

项 目	期末数	期初数
保函保证金	1,895,225.00	1,876,915.00
银行汇票存款	3,000.00	3,000.00
小 计	1,898,225.00	1,879,915.00

2) 期末使用受限的货币资金

项 目	期末数	期初数
保函保证金	1,895,225.00	1,876,915.00
银行汇票存款	3,000.00	3,000.00
项目共管账户	201,437.06	579,934.91
合 计	2,099,662.06	2,459,849.91

2. 交易性金融资产

项 目	期末数	期初数
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	20,000,000.00	
其中：结构性存款	20,000,000.00	
合 计	20,000,000.00	

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	94,833,099.85	100.00	12,887,781.50	13.59	81,945,318.35
合 计	94,833,099.85	100.00	12,887,781.50	13.59	81,945,318.35

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	69,121,345.24	100.00	7,000,460.39	10.13	62,120,884.85
合 计	69,121,345.24	100.00	7,000,460.39	10.13	62,120,884.85

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	49,807,180.26	2,490,359.02	5.00
1-2年	24,178,157.27	2,417,815.73	10.00
2-3年	15,990,640.18	4,797,192.05	30.00
3-4年	2,994,185.39	1,497,092.70	50.00
4-5年	888,073.75	710,459.00	80.00
5年以上	974,863.00	974,863.00	100.00
小 计	94,833,099.85	12,887,781.50	13.59

(2) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	

按组合计提坏账准备	7,000,460.39	5,887,321.11						12,887,781.50
合计	7,000,460.39	5,887,321.11						12,887,781.50

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
客户一	2,798,871.70	2.95	279,887.17
客户二	2,362,938.12	2.49	118,146.91
客户三	2,349,394.52	2.48	117,469.73
客户四	2,267,449.05	2.39	130,262.45
客户五	2,233,120.38	2.35	668,671.02
小计	12,011,773.77	12.66	1,314,437.28

4. 预付款项

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内					50,733.33	100.00		50,733.33
合计					50,733.33	100.00		50,733.33

5. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	7,861,361.48	100.00	2,727,924.18	34.70	5,133,437.30
合计	7,861,361.48	100.00	2,727,924.18	34.70	5,133,437.30

(续上表)

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	8,367,799.41	100.00	2,633,280.63	31.47	5,734,518.78
合计	8,367,799.41	100.00	2,633,280.63	31.47	5,734,518.78

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收职工组合	31,798.39		
账龄组合	7,829,563.09	2,727,924.18	34.84
其中：1年以内	3,119,091.72	155,954.58	5.00
1-2年	888,481.00	88,848.10	10.00
2-3年	1,318,377.02	395,513.11	30.00
3-4年	654,607.12	327,303.56	50.00
4-5年	443,506.98	354,805.58	80.00
5年以上	1,405,499.25	1,405,499.25	100.00
小计	7,861,361.48	2,727,924.18	34.70

(2) 账龄情况

账龄	期末账面余额
1年以内	3,142,484.07
1-2年	890,684.36
2-3年	1,318,377.02
3-4年	654,607.12
4-5年	449,709.66
5年以上	1,405,499.25
合计	7,861,361.48

(3) 坏账准备变动情况

项目	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)	
期初数	141,318.53	208,112.71	2,283,849.39	2,633,280.63
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-4,442.41	4,442.41		
--转入第三阶段		-79,102.62	79,102.62	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	19,078.46	-44,604.40	120,169.49	94,643.55

本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	155,954.58	88,848.10	2,483,121.50	2,727,924.18

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	6,821,876.85	6,042,399.65
应收暂付款	31,798.39	42,823.72
备用金	1,007,686.24	2,282,576.04
合 计	7,861,361.48	8,367,799.41

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
合肥市财政局国库支付中心	保证金	332,902.00	5 年以上	4.23	332,902.00
王青松	备用金	246,490.00	1 年以内	3.14	12,324.50
涡阳县非税收入征收管理局	保证金	218,160.00	[注 1]	2.78	68,288.00
山东中医院大学第二附属医院	保证金	206,550.00	[注 2]	2.63	27,540.00
山东省戒毒监测治疗所	保证金	170,000.00	1 年以内	2.16	8,500.00
小 计	——	1,174,102.00	——	14.94	449,554.50

[注 1]2-3 年 203,960.00 元, 3-4 年 14,200.00 元

[注 2]1 年以内 183,600.00 元, 4-5 年 22,950.00 元

6. 存货

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同履行成本	3,398,724.22		3,398,724.22	2,049,727.11		2,049,727.11
其中：咨询业务	2,052,766.29		2,052,766.29	1,583,006.64		1,583,006.64
检测业务	986,246.48		986,246.48	466,720.47		466,720.47
安全服务业务	359,711.45		359,711.45			

合 计	3,398,724.22		3,398,724.22	2,049,727.11		2,049,727.11
-----	--------------	--	--------------	--------------	--	--------------

7. 合同资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	1,588,694.72		1,588,694.72	2,334,486.17		2,334,486.17
合 计	1,588,694.72		1,588,694.72	2,334,486.17		2,334,486.17

8. 其他流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待摊房租费	292,072.25		292,072.25			
待抵扣增值税	115,200.00		115,200.00			
预缴税款	91,954.51		91,954.51			
合 计	499,226.76		499,226.76			

9. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	1,974,954.23		1,974,954.23			
合 计	1,974,954.23		1,974,954.23			

(2) 明细情况

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
北京网猿科技有限公司		2,000,000.00		-25,045.77	
合 计		2,000,000.00		-25,045.77	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						

北京网猿科技有 限公司					1,974,954.23	
合 计					1,974,954.23	

10. 固定资产

项 目	房屋及建筑物	运输工具	电子及其他设备	合 计
账面原值				
期初数	537,766.00	1,244,526.00	4,820,201.84	6,602,493.84
本期增加金额			1,331,450.76	1,331,450.76
购置			1,331,450.76	1,331,450.76
本期减少金额			72,569.00	72,569.00
处置或报废			72,569.00	72,569.00
期末数	537,766.00	1,244,526.00	6,079,083.60	7,861,375.60
累计折旧				
期初数	285,180.57	1,161,642.24	3,176,154.57	4,622,977.38
本期增加金额	42,542.37	7,470.87	903,671.58	953,684.82
计提	42,542.37	7,470.87	903,671.58	953,684.82
本期减少金额			71,738.05	71,738.05
处置或报废			71,738.05	71,738.05
期末数	327,722.94	1,169,113.11	4,008,088.10	5,504,924.15
账面价值				
期末账面价值	210,043.06	75,412.89	2,070,995.50	2,356,451.45
期初账面价值	252,585.43	82,883.76	1,644,047.27	1,979,516.46

11. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	1,618,095.20	1,618,095.20
本期增加金额		
租入		
本期减少金额		

处置		
期末数	1,618,095.20	1,618,095.20
累计折旧		
期初数		
本期增加金额	1,337,244.61	1,337,244.61
计提	1,337,244.61	1,337,244.61
本期减少金额		
处置		
期末数	1,337,244.61	1,337,244.61
账面价值		
期末账面价值	280,850.59	280,850.59
期初账面价值[注]	1,618,095.20	1,618,095.20

[注]期初数与上年年末数(2020年12月31日)差异详见本财务报表附注三(二十四)1之说明

12. 无形资产

项 目	软件	合 计
账面原值		
期初数	653,351.61	653,351.61
本期增加金额	807,476.38	807,476.38
购置	807,476.38	807,476.38
本期减少金额	7,800.00	7,800.00
处置	7,800.00	7,800.00
期末数	1,453,027.99	1,453,027.99
累计摊销		
期初数	179,512.59	179,512.59
本期增加金额	132,778.56	132,778.56
计提	132,778.56	132,778.56
本期减少金额	7,800.00	7,800.00
处置	7,800.00	7,800.00

期末数	304,491.15	304,491.15
账面价值		
期末账面价值	1,148,536.84	1,148,536.84
期初账面价值	473,839.02	473,839.02

13. 长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
房屋装修		278,000.00	7,722.22		270,277.78
合计		278,000.00	7,722.22		270,277.78

14. 递延所得税资产

未经抵销的递延所得税资产

项目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	15,615,705.68	2,234,871.09	9,633,741.02	1,498,375.56
可抵扣亏损			547,170.57	136,792.64
递延收益的影响	791,290.93	118,693.64		
合计	16,406,996.61	2,353,564.73	10,180,911.59	1,635,168.20

15. 其他非流动资产

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	46,753,629.00		46,753,629.00	23,548,568.00		23,548,568.00
合同资产	641,977.64		641,977.64	1,778,518.27		1,778,518.27
合计	47,395,606.64		47,395,606.64	25,327,086.27		25,327,086.27

(2) 合同资产

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	641,977.64		641,977.64	1,778,518.27		1,778,518.27
小计	641,977.64		641,977.64	1,778,518.27		1,778,518.27

16. 短期借款

项 目	期末数	期初数
信用借款	10,000,000.00	
合 计	10,000,000.00	

17. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付技术服务费款项	7,516,041.52	15,737,029.65
应付长期资产购置款	37,029.00	
应付期间费用款项	339,169.09	599,617.21
合 计	7,892,239.61	16,336,646.86

(2) 账龄 1 年以上重要的应付账款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
贵州正中心工程管理有限公司	1,088,913.54	未结款
威海有庆信息技术咨询有限公司	1,232,769.45	未结款
安徽兴夏信息技术有限公司	1,078,371.37	未结款
小 计	3,400,054.36	

18. 合同负债

项 目	期末数	期初数
预收服务费	50,615,167.36	39,847,397.77
合 计	50,615,167.36	39,847,397.77

19. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	9,096,622.67	59,901,238.57	59,458,373.36	9,539,487.88
离职后福利—设定提存计划		3,930,687.25	3,898,351.37	32,335.88
辞退福利		122,412.00	122,412.00	

合 计	9,096,622.67	63,954,337.82	63,479,136.73	9,571,823.76
-----	--------------	---------------	---------------	--------------

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	9,074,681.17	53,284,585.51	52,869,388.18	9,489,878.50
职工福利费		1,742,484.41	1,715,272.01	27,212.40
社会保险费	20,441.50	2,060,594.93	2,060,138.45	20,897.98
其中：医疗保险费	19,186.94	1,920,958.20	1,919,837.90	20,307.24
工伤保险费		127,555.73	127,017.35	538.38
生育保险费	1,254.56	12,081.00	13,283.20	52.36
住房公积金	1,500.00	1,097,007.60	1,097,008.60	1,499.00
工会经费和职工教育经费		1,716,566.12	1,716,566.12	
小 计	9,096,622.67	59,901,238.57	59,458,373.36	9,539,487.88

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		3,776,313.02	3,744,985.94	31,327.08
失业保险费		154,374.23	153,365.43	1,008.80
小 计		3,930,687.25	3,898,351.37	32,335.88

20. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	4,332,329.63	4,665,642.01
企业所得税	3,257,183.91	3,835,868.36
代扣代缴个人所得税	122,168.85	123,669.76
城市维护建设税	100,068.01	112,361.84
教育费附加	44,826.28	48,155.05
地方教育附加	29,377.26	32,103.37
地方水利建设基金	697.92	10,523.92
印花税	1,494.91	1,349.20
合 计	7,888,146.77	8,829,673.51

21. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
押金保证金	508,093.78	350,615.00
应付暂收款	600,966.37	974,303.88
代垫款项及其他	1,555,328.50	2,014,970.86
合 计	2,664,388.65	3,339,889.74

(2) 账龄 1 年以上重要的其他应付款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
山东省中医药大学附属医院	448,000.00	代收代付政府补助款，项目尚未完成
小 计	448,000.00	

22. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数[注]
一年内到期的长期借款	1,300,000.00	
1 年内到期的租赁负债	20,850.40	1,598,190.29
合 计	1,320,850.40	1,598,190.29

[注]期初数与上年年末数(2020年12月31日)差异详见本财务报表附注三(二十四)1之说明

23. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	323,796.68	324,583.57
合 计	323,796.68	324,583.57

24. 长期借款

项 目	期末数	期初数
抵押并保证借款[注]	11,158,333.35	
合 计	11,158,333.35	

[注]详见本财务报表附注五(四)1之说明

25. 租赁负债

项 目	期末数	期初数[注]
租赁付款额		51,954.15
减：未确认的融资费用		32,049.24
合 计		19,904.91

[注]期初数与上年年末数（2020年12月31日）差异详见本财务报表附注三（二十四）1之说明

26. 递延收益

（1）明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	1,157,855.98	474,000.00	840,565.05	791,290.93	研发项目政府补助专项资金
合 计	1,157,855.98	474,000.00	840,565.05	791,290.93	

（2）政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增补助金额	本期计入当期损益[注]	期末数	与资产相关/与收益相关
基于快速密码算法的大数据高效安全存储系统项目	6,596.57	274,000.00	280,596.57		与收益相关
信息技术咨询和管理科技服务云平台研发及产业化项目	14,564.78		14,564.78		与收益相关
信息技术咨询和管理科技服务云平台研发及产业化项目	203,893.34		166,519.93	37,373.41	与资产相关
济南市企业技术中心项目	500,000.00			500,000.00	与收益相关
基于物联网的智能终端信息安全感知研究项目	225,000.00		83,717.85	141,282.15	与收益相关
大数据环境下密码系统的研究与开发项目	160,441.45	200,000.00	292,075.52	68,365.93	与收益相关
济南市专家工作站项目	47,359.84		3,090.40	44,269.44	与收益相关
小 计	1,157,855.98	474,000.00	840,565.05	791,290.93	

[注]政府补助本期计入当期损益情况详见本财务报表附注五（四）2之说明

27. 股本

（1）明细情况

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	50,000,000.00	5,000,000.00				5,000,000.00	55,000,000.00

（2）其他说明

公司于2021年9月13日、10月11日分别召开了第二届董事会第十二次会议及第五次临时股东大会，审议通过了《员工持股计划》的议案，2021年11月3日全国中小企业股份转让系统出具了《关于对山东正中信息技术股份有限公司股票定向发行无异议的函》（股转系统函[2021]3673号），公司向潍坊正德品研信息咨询中心（有限合伙）定向增发股票2,342,069.00股，每股4.07元，合计人民币9,532,220.83元，向潍坊网安品研信息咨询中心（有限合伙）定向增发股票2,657,931.00股，每股4.07元，合计人民币10,817,779.17元。公司收到增资款合计20,350,000.00元，其中5,000,000.00元计入股本，15,350,000.00元计入资产公积（股本溢价），股本实收情况业经永拓会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其于2021年11月11日出具了《验资报告》（永证验字（2021）第210040号）。

28. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	9,807,923.61	15,350,000.00		25,157,923.61
合 计	9,807,923.61	15,350,000.00		25,157,923.61

(2) 其他说明

资本公积（股本溢价）本期增加15,350,000.00元，系溢价增资产生，详见本财务报告附注五（一）27股本之说明。

29. 专项储备

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
风险准备金	50,000.00	50,000.00		100,000.00
合 计	50,000.00	50,000.00		100,000.00

(2) 其他说明

公司根据《国家认监委关于印发〈检验检测机构资质认定评审准则〉及释义和〈检验检测机构资质认定评审员管理要求〉的通知》（国认实〔2016〕33号）的规定建立风险应对制度，以预留风险准备金的方式来承担经营检验业务可能产生的责任风险，风险准备金每年预留5万元，最高累计50万元。

30. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----

法定盈余公积	7,044,456.75	2,657,548.17		9,702,004.92
合 计	7,044,456.75	2,657,548.17		9,702,004.92

(2) 其他说明

盈余公积本期增加系按本期母公司实现净利润的 10%提取的法定盈余公积。

31. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	35,515,365.53	37,387,817.21
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		7,383,863.86
调整后期初未分配利润	35,515,365.53	44,771,681.07
加：本期归属于母公司所有者的净利润	27,017,731.36	25,223,781.86
减：提取法定盈余公积	2,657,548.17	2,480,097.40
应付普通股股利	2,500,000.00	2,000,000.00
转作股本的普通股股利		30,000,000.00
期末未分配利润	57,375,548.72	35,515,365.53

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	138,788,702.53	56,107,035.14	114,492,078.50	43,927,955.84
合 计	138,788,702.53	56,107,035.14	114,492,078.50	43,927,955.84
其中：与客户之间的合同产生的收入	138,788,702.53	56,107,035.14	114,492,078.50	43,927,955.84

(2) 与客户之间的合同产生的收入按主要类别的分解信息

1) 收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
监理业务	111,710,876.00	47,732,282.84	95,744,208.05	37,358,049.63
检测业务	5,313,055.19	1,063,507.62	5,545,474.50	1,299,584.57
咨询业务	9,091,011.69	2,622,791.07	13,202,395.95	5,270,321.64

安全服务业务	8,389,460.37	2,935,909.99		
技术服务业务	4,284,299.28	1,752,543.62		
小 计	138,788,702.53	56,107,035.14	114,492,078.50	43,927,955.84

2) 收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	22,793,527.25	18,747,870.45
在某一时段内确认收入	115,995,175.28	95,744,208.05
小 计	138,788,702.53	114,492,078.50

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 31,868,741.02 元。

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	526,521.29	361,557.90
教育费附加	221,496.68	152,833.29
地方教育附加	154,146.52	101,382.94
印花税	4,226.92	9,658.32
房产税		278.47
土地使用税		185.63
车船税	4,740.00	2,369.01
地方水利建设基金	2,051.05	33,297.93
合 计	913,182.46	661,563.49

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	5,026,402.50	4,839,342.85
广告宣传费	730,903.21	398,318.44
办公费	1,493,523.18	1,312,840.90
差旅费	628,114.81	429,358.36
业务招待费	107,898.83	17,625.00
市场服务费	2,757,155.42	2,083,647.04

租赁费	258,893.29	245,775.12
折旧及摊销	38,429.04	31,052.74
其他	352,107.78	
合 计	11,393,428.06	9,357,960.45

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	12,604,481.70	8,641,443.05
办公费	1,260,816.95	1,412,400.85
差旅费	893,133.41	630,949.22
折旧及摊销	1,806,590.33	629,479.36
服务费	1,857,290.19	2,230,172.37
业务招待费	257,781.45	201,083.16
房租水电费	1,402,659.97	2,387,847.79
中介机构服务费	1,072,062.66	912,279.27
其他	848,008.73	531,439.95
合 计	22,002,825.39	17,577,095.02

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	10,672,858.09	8,361,023.24
直接投入	50,150.45	
产品设计实验费	301,761.72	
折旧及摊销	570,546.52	263,849.11
委外研发技术服务费用	1,764,999.50	6,699,324.83
办公费等其他费用	2,915,799.64	1,614,010.85
合 计	16,276,115.92	16,938,208.03

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

利息支出	630,658.87	
减：利息收入	175,274.55	88,516.21
其他	19,794.57	18,561.63
合 计	475,178.89	-69,954.58

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助[注]	166,519.93	25,752.47	166,519.93
与收益相关的政府补助[注]	3,543,483.86	2,344,848.29	3,543,483.86
增值税减征、免征、进项税额加计抵减	214,478.51	169,129.68	214,478.51
代扣代缴个人所得税手续费返还	697.05	499.45	697.05
合 计	3,925,179.35	2,540,229.89	3,925,179.35

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)2之说明

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	-25,045.77	
交易性金融资产在持有期间的投资收益	513,312.49	736,085.62
合 计	488,266.72	736,085.62

9. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-5,981,964.66	-2,805,716.19
合 计	-5,981,964.66	-2,805,716.19

10. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益		157,997.33	
合 计		157,997.33	

11. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
罚没收入	9,000.00		9,000.00
无法支付的款项	195,200.00	572,874.67	195,200.00
其他	23.16	6,000.98	23.16
合 计	204,223.16	578,875.65	204,223.16

12. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
捐赠支出	330,000.00	20,000.00	330,000.00
非流动资产毁损报废损失	830.95	4,619.26	830.95
其他	520.90	532.37	520.90
合 计	331,351.85	25,151.63	331,351.85

13. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	3,613,172.16	2,813,540.58
递延所得税费用	-718,396.53	-570,774.16
合 计	2,894,775.63	2,242,766.42

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	29,925,289.39	27,281,570.92
按母公司适用税率计算的所得税费用	4,488,793.41	4,092,235.64
子公司适用不同税率的影响	41,972.27	18,130.91
调整以前期间所得税的影响	-52,702.01	-50,457.68
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	26,488.54	17,424.04
递延所得税税率变化的影响	161,903.24	
研发费用加计扣除的影响	-1,667,047.42	-1,660,409.89
小微企业普惠性税收减免政策的影响	-104,632.40	-174,156.60
所得税费用	2,894,775.63	2,242,766.42

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
除税费返还外的其他政府补助收入	3,343,063.65	3,528,456.74
经营性利息收入	175,274.55	88,516.21
收到押金、保证金等	92,501.58	2,608,602.95
其他	20,745.54	6,051,891.65
合 计	3,631,585.32	12,277,467.55

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
期间费用	18,748,923.46	16,857,835.94
其他	1,182,523.98	8,510,919.19
合 计	19,931,447.44	25,368,755.13

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
赎回理财产品		214,000,000.00
合 计		214,000,000.00

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
购买理财产品		194,000,000.00
合 计		194,000,000.00

5. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
租赁费	1,708,801.57	
合 计	1,708,801.57	

6. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	27,030,513.76	25,038,804.50
加: 资产减值准备	5,981,964.66	2,805,716.19
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	953,684.82	838,832.16
使用权资产折旧	1,337,244.61	
无形资产摊销	132,778.56	97,189.09
长期待摊费用摊销	7,722.22	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		-157,997.33
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	830.95	4,619.26
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	630,658.87	
投资损失(收益以“-”号填列)	-488,266.72	-736,085.62
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-718,396.53	-570,774.16
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)	-1,348,997.11	-1,083,489.21
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-23,004,017.93	-39,239,006.40
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	616,065.03	37,634,186.10
其他	50,000.00	
经营活动产生的现金流量净额	11,181,785.19	24,631,994.58
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	82,057,090.58	80,192,704.98
减: 现金的期初余额	80,192,704.98	47,980,887.73
加: 现金等价物的期末余额		

减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,864,385.60	32,211,817.25
(2) 现金和现金等价物的构成		
项 目	期末数	期初数
1) 现金	82,057,090.58	80,192,704.98
其中：库存现金	150,542.28	34,919.00
可随时用于支付的银行存款	81,906,548.30	80,157,785.98
可随时用于支付的其他货币资金		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	82,057,090.58	80,192,704.98
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

注：期末银行存款中有 201,437.06 元共管账户资金、其他货币资金有 1,895,225.00 元的保函保证金及 3,000.00 元的银行汇票存款使用受限，不属于现金及现金等价物；期初银行存款中有 579,934.91 元的共管账户资金、其他货币资金有 1,876,915.00 元的保函保证金及 3,000.00 元的银行汇票存款使用受限，不属于现金及现金等价物

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	2,099,662.06	详见本财务报表附注五(一)1之说明
其他非流动资产	27,722,152.00	[注]
合 计	29,821,814.06	

[注]济南高新智慧谷投资置业有限公司(以下简称置业公司)为公司借款提供信用及抵押担保,抵押物为置业公司与公司签订的销售合同中约定的房屋,担保期限为自贷款发放之日起至所抵押房屋经房地产登记机构出具不动产证明并交付给齐鲁银行股份有限公司历下分行收妥为止,公司预付的上述抵押房屋对应的长期资产购置款实际受到限制

2. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与资产相关的政府补助

总额法

项目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
信息技术咨询和管理科技服务云平台研发及产业化项目	203,893.34		166,519.93	37,373.41	其他收益	泉城产业领军人才支持计划创新团队协议书
小计	203,893.34		166,519.93	37,373.41		

2) 与收益相关，且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

项目	期初递延收益	本期新增补助	本期结转	期末递延收益	本期结转列报项目	说明
基于快速密码算法的大数据高效安全存储系统项目	6,596.57	274,000.00	280,596.57		其他收益	《山东省重大科技创新工程项目任务书》
信息技术咨询和管理科技服务云平台研发及产业化项目	14,564.78		14,564.78		其他收益	《泉城产业领军人才支持计划创新团队协议书》
济南市企业技术中心项目	500,000.00			500,000.00	其他收益	《关于公布第21批济南市企业技术中心的通知》(济工信科技字(2019)12号)
基于物联网的智能终端信息安全感知研究项目	225,000.00		83,717.85	141,282.15	其他收益	《关于下达济南市历下区2020年科学技术发展计划第一项目的通知》(历下科字(2020)8号)
大数据环境下密码系统的研究与开发项目	160,441.45	200,000.00	292,075.52	68,365.93	其他收益	《山东省重大科技创新工程项目任务书》
济南市专家工作站项目	47,359.84		3,090.40	44,269.44	其他收益	《关于公布2019年度第二批济南市院士专家工作站名单的通知》(济人才办发(2019)14号)
小计	953,962.64	474,000.00	674,045.12	753,917.52		

3) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项目	金额	列报项目	说明
济南市历下区科学技术局研发投入	648,400.00	其他收益	2020年企业研究开发市级财政补助企业名单
济南市历下区科学技术局2021年济南市科技创新发展资金	100,000.00	其他收益	济南市2020年度认定高新技术企业财政补助资金明细表(复审通过认定)
山东省科学技术厅研发补助	885,600.00	其他收益	2021年山东省企业研究开发财政补助资金拟财政补助企业名单
济南市历下区科学技术局知识经济奖励	80,000.00	其他收益	2020年度全区知识经济工作表彰通报
济南市历下区发展和改革局产业扶持资金	500,000.00	其他收益	2020年认定山东省工程实验室
济南市历下区人民政府文东街道办事处政策奖补资金	600,000.00	其他收益	2020年认定山东省工程实验室
稳岗补贴及其他零星补贴	55,063.65	其他收益	稳岗补贴、以工代训等
税收返还	375.09	其他收益	房产税返还
小计	2,869,438.74		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 3,710,003.79 元。

六、合并范围的变更

其他原因的合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
山东省数字化应用科学 研究院有限公司	设立	2021年4月7日	1,000,000.00	100.00%

七、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

重要子公司的基本情况

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	
山东正中常源信息技术 有限公司	济南市	济南市	软件和信息技术 服务业	100.00		设立
山东省数字化应用科学 研究院有限公司	济南市	济南市	软件和信息技术 服务业	100.00		设立
烟台正中信息技术咨 询有限公司	烟台市	烟台市	软件和信息技术 服务业	60.00		设立

(二) 在联营企业中的权益

1. 重要的联营企业

合营企业或联营 企业名称	主要 经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业 投资的会计处理方法
				直接	间接	
北京网猿科技有 限公司[注]	北京市	北京市	软件和信息技术 服务业	46.00		权益法核算

[注]公司认缴比例46%，期末注册资本实缴比例100%

2. 重要联营企业的主要财务信息

项 目	北京网猿科技有限公司	
	期末数/本期数	期初数/上年同期数
流动资产	1,986,222.23	
非流动资产		
资产合计	1,986,222.23	
流动负债	11,268.00	
非流动负债		
负债合计	11,268.00	
少数股东权益		
归属于母公司所有者权益	1,974,954.23	
按持股比例计算的净资产份额	1,974,954.23	

对联营企业权益投资的账面价值	1,974,954.23	
营业收入		
净利润	-25,045.77	
综合收益总额	-25,045.77	

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平,使股东和其他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认和分析本公司面临的各种风险,建立适当的风险承受底线和进行风险管理,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内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险,主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策,概括如下。

(一) 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。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时,公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息,包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础,通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险,以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

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

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例;
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时,公司将该金融资产界定为已发生违约,其标准与已发生信用减值的定义一致:

- 1) 债务人发生重大财务困难;
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款;
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组;

4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)3、五(一)5之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至2021年12月31日，本公司应收账款的12.66%（2020年12月31日：21.11%）源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 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。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司运用长短期银行借款结合的融资方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	22,458,333.35	25,576,875.00	12,000,902.78	3,591,250.00	9,984,722.22
应付账款	7,892,239.61	7,892,239.61	7,892,239.61		
其他应付款	2,664,388.65	2,664,388.65	2,664,388.65		

租赁负债	20,850.40	21,000.00	21,000.00		
小 计	33,035,812.01	36,154,503.26	22,578,531.04	3,591,250.00	9,984,722.22

(续上表)

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款					
应付账款	16,336,646.86	16,336,646.86	16,336,646.86		
其他应付款	3,339,889.74	3,339,889.74	3,339,889.74		
租赁负债					
小 计	19,676,536.60	19,676,536.60	19,676,536.60		

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

2. 外汇风险

本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

九、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
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			20,000,000.00	20,000,000.00
结构性存款			20,000,000.00	20,000,000.00

(二) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

对于结构性存款，因期限较短，按本金金额作为公允价值计量。

十、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

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(%)
山东山科控股集团 有限公司	济南市	对所管辖企业的国有 资产进行重组、转让、 保值、增值管理	20,000	46.36	55.45

本公司母公司情况的说明：山东山科控股集团有限公司（以下简称山科控股公司）成立于2017年12月19日，现持有统一社会信用代码为91370000MA3MH1B59T的营业执照，注册地：山东省济南市历下区科院路19号，法定代表人：董火民，注册资本：20,000万元，控股股东为山东省人民政府国有资产监督管理委员会，公司类型为有限责任公司（国有控股），经营范围：对所管辖企业的国有资产进行重组、转让、保值、增值管理；高科技产品的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务；高科技园区的建设、管理，房屋及设备租赁；以自有资产对外投资，投资管理及咨询；自营和代理各类商品及技术的进出口业务。

(2) 本公司最终控制方是山东省人民政府国有资产监督管理委员会。

(3) 其他说明

少数股东潍坊网安品研信息咨询中心（有限合伙）、潍坊正德品研信息咨询中心（有限合伙）本期与山科控股公司签订一致行动人协议，签订协议后山科控股公司持股比例为46.36%、表决权比例为55.45%。

2. 本公司的子公司及联营企业情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
山东亿云信息技术有限公司	受山东山科控股集团有限公司同一控制
山东省公共安全检验检测技术有限公司	受山东山科控股集团有限公司同一控制
潍坊网安品研信息咨询中心（有限合伙）	少数股东、员工持股平台
潍坊正德品研信息咨询中心（有限合伙）	少数股东、员工持股平台
山东省计算中心（国家超级计算济南中心）	[注]
谭文婧	公司监事

[注]2020年7月，本公司控股股东由山东省计算中心（国家超级计算济南中心）（以下简称山东省计算中心）变更为山东山科控股集团有限公司，同时公司董事长兼总经理张建成成为山东省计算中心离岗创业职工，山东省计算中心与本公司构成关联关系

(二) 关联交易情况

1. 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
山东省计算中心（国家超级计算济南中心）	技术服务费		5,409,933.96
山东亿云信息技术有限公司	技术服务费	118,679.24	

2. 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
山东山科控股集团有限公司	监理收入	195,785.15	
山东省公共安全检验检测技术有限公司	检测收入		84,905.66

3. 关键管理人员报酬

公司执行保密薪酬制度，申请豁免披露关键管理人员薪酬。

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	谭文婧	132,211.01	6,610.55	165,156.58	10,788.73
小计		132,211.01	6,610.55	165,156.58	10,788.73

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	山东省计算中心（国家超级计算济南中心）		5,409,933.96
小计			5,409,933.96
合同负债	山东山科控股集团有限公司	134,403.52	330,188.68
小计		134,403.52	330,188.68
其他流动负债	山东山科控股集团有限公司	8,064.21	19,811.32
小计		8,064.21	19,811.32

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十二、资产负债表日后事项

2022年2月8日，公司召开第二届董事会第十六次会议，审议通过了《关于购买资产暨关联交易》的议案，公司将通过山东产权交易中心公开挂牌转让平台购买山东山科控股集团持有的山东公共安全检验检测技术有限公司100%股权，转让底价为410.50万元，交易方式为网络竞价。

十三、其他重要事项

(一) 分部信息

本公司主要业务为提供信息系统工程咨询、监理、检测等服务。公司将此业务视为作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。本公司按产品分类的营业收入及营业成本详见本财务报表附注五(二)1之说明。

(二) 租赁

公司作为承租人

1. 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)11之说明；

2. 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十三)之说明。计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项 目	本期数
短期租赁费用	2,025,729.55
合 计	2,025,729.55

3. 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期数
租赁负债的利息费用	31,899.64
与租赁相关的总现金流出	3,511,368.15

4. 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注八(二)之说明。

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	90,612,019.74	100.00	12,161,886.93	13.42	78,450,132.81

合 计	90,612,019.74	100.00	12,161,886.93	13.42	78,450,132.81
-----	---------------	--------	---------------	-------	---------------

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	64,397,281.81	100.00	6,555,829.53	10.18	57,841,452.28
合 计	64,397,281.81	100.00	6,555,829.53	10.18	57,841,452.28

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	47,975,778.56	2,398,788.93	5.00
1-2年	23,734,471.98	2,373,447.20	10.00
2-3年	14,075,437.11	4,222,631.13	30.00
3-4年	2,963,395.34	1,481,697.67	50.00
4-5年	888,073.75	710,459.00	80.00
5年以上	974,863.00	974,863.00	100.00
小 计	90,612,019.74	12,161,886.93	13.42

(2) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	6,555,829.53	5,606,057.40						12,161,886.93
合 计	6,555,829.53	5,606,057.40						12,161,886.93

(3) 应收账款金额前5名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
客户一	2,798,871.70	3.09	279,887.17
客户二	2,362,938.12	2.61	118,146.91
客户三	2,349,394.52	2.59	117,469.73
客户四	2,267,449.05	2.50	130,262.45
客户五	2,233,120.38	2.46	668,671.02
小 计	12,011,773.77	13.25	1,314,437.28

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	7,573,275.04	100.00	2,593,940.58	34.25	4,979,334.46
合 计	7,573,275.04	100.00	2,593,940.58	34.25	4,979,334.46

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	8,002,652.58	100.00	2,544,767.53	31.80	5,457,885.05
合 计	8,002,652.58	100.00	2,544,767.53	31.80	5,457,885.05

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
应收职工组合	30,061.95		
账龄组合	7,543,213.09	2,593,940.58	34.39
其中：1年以内	3,109,895.72	155,494.78	5.00
1-2年	862,169.00	86,216.90	10.00
2-3年	1,221,355.02	366,406.51	30.00
3-4年	583,707.12	291,853.56	50.00
4-5年	360,586.98	288,469.58	80.00
5年以上	1,405,499.25	1,405,499.25	100.00
小 计	7,573,275.04	2,593,940.58	34.25

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1年以内	3,132,854.99
1-2年	863,069.00
2-3年	1,221,355.02
3-4年	583,707.12
4-5年	366,789.66

5 年以上	1,405,499.25
合 计	7,573,275.04

(3) 坏账准备变动情况

项 目	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)	
期初数	138,377.54	205,145.20	2,201,244.79	2,544,767.53
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-4,310.85	4,310.85		
--转入第三阶段		-73,281.30	73,281.30	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	21,428.09	-49,957.85	77,702.81	49,173.05
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	155,494.78	86,216.90	2,352,228.90	2,593,940.58

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	6,614,676.85	5,754,243.15
应收暂付款	30,061.95	33,633.89
备用金	928,536.24	2,214,775.54
合 计	7,573,275.04	8,002,652.58

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余 额的比例 (%)	坏账准备
合肥市财政局国库 支付中心	押金保证金	332,902.00	5 年以上	4.40	332,902.00
王青松	备用金	246,490.00	1 年以内	3.25	12,324.50
涡阳县非税收入征 收管理局	押金保证金	218,160.00	[注 1]	2.88	68,288.00
山东中医院大学第 二附属医院	押金保证金	206,550.00	[注 2]	2.73	27,540.00

山东省戒毒监测治疗所	押金保证金	170,000.00	1年以内	2.24	8,500.00
小计		1,174,102.00		15.50	449,554.50

[注1]2-3年203,960.00元,3-4年14,200.00元

[注2]1年以内183,600.00元,4-5年22,950.00元

3. 长期股权投资

(1) 分类情况

项目	期末数			期初数		
	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	3,720,000.00		3,720,000.00	2,720,000.00		2,720,000.00
对联营企业投资	1,974,954.23		1,974,954.23			
合计	5,694,954.23		5,694,954.23	2,720,000.00		2,720,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
烟台正中信息技术咨询有限公司	720,000.00			720,000.00		
山东正中常源信息技术有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
山东省数字化应用科学研究院有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00		
小计	2,720,000.00	1,000,000.00		3,720,000.00		

(3) 对联营企业投资

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
北京网猿科技有限公司		2,000,000.00		-25,045.77	
合计		2,000,000.00		-25,045.77	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
北京网猿科技有限公司					1,974,954.23	
合计					1,974,954.23	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	134,505,615.89	54,229,147.45	108,413,377.70	39,572,380.55
合 计	134,505,615.89	54,229,147.45	108,413,377.70	39,572,380.55
其中：与客户之间的合同产生的收入	134,505,615.89	54,229,147.45	108,413,377.70	39,572,380.55

(2) 与客户之间的合同产生的收入按主要类别的分解信息

1) 收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
监理业务	107,842,997.28	46,147,242.04	89,743,045.88	33,540,972.11
检测业务	5,313,055.19	2,593,138.10	5,545,474.50	1,299,584.57
咨询业务	8,930,615.65	1,063,507.62	13,124,857.32	4,731,823.87
安全服务业务	8,389,460.37	2,916,638.99		
技术服务业务	4,029,487.40	1,508,620.70		
小 计	134,505,615.89	54,229,147.45	108,413,377.70	39,572,380.55

2) 收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	22,633,131.21	18,670,331.82
在某一时段内确认收入	111,872,484.68	89,743,045.88
小 计	134,505,615.89	108,413,377.70

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 31,709,664.87 元。

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	10,672,858.09	8,361,023.24
直接投入	50,150.45	
产品设计实验费	301,761.72	
折旧及摊销费	570,546.52	263,849.11

委外研发技术服务费用	2,428,999.50	6,699,324.83
办公费等其他费用	2,915,799.64	1,614,010.85
合 计	16,940,115.92	16,938,208.03

3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
成本法核算的被投资单位分配来的利润	120,000.00	120,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-25,045.77	
交易性金融资产在持有期间的投资收益	513,312.49	702,741.65
合 计	608,266.72	822,741.65

十五、其他补充资料

(一) 非经常性损益

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	214,853.60	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	3,709,628.70	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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的投资收益	513,312.49	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		

对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-127,128.69	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	697.05	
小 计	4,311,363.15	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	636,207.32	
少数股东权益影响额（税后）	19,689.24	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	3,655,466.59	

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

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
归属于公司普通股股东的净利润	23.21	0.54	0.54
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	20.07	0.46	0.46

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数	
归属于公司普通股股东的净利润	A	27,017,731.36	
非经常性损益	B	3,655,466.59	
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	23,362,264.77	
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	102,417,745.89	
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	20,350,000.00	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	1.00	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	2,500,000.00	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	6.00	
其他	计提专项储备	I	50,000.00
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J	6.00
报告期月份数	K	12.00	
加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - \frac{G \times H}{K} \pm \frac{I \times J}{K}$	116,397,444.90	

加权平均净资产收益率	M=A/L	23.21%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	20.07%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	27,017,731.36
非经常性损益	B	3,655,466.59
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	23,362,264.77
期初股份总数	D	50,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	5,000,000.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	1.00
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12.00
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K - H \times I/K - J$	50,416,667.00
基本每股收益	M=A/L	0.54
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	0.46

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同

山东正中信息技术股份有限公司

二〇二二年四月二十七日

第九节 备查文件目录

(一) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

(二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

董事会秘书办公室