

证券代码：832642

证券简称：确信信息

主办券商：中泰证券



确信信息

NEEQ : 832642

确信信息股份有限公司

Sure Information Co.,Ltd



年度报告

2021

公司年度大事记

01 2021 年 6 月，公司的“基于硬件虚拟化的高性能密码服务系统”入选第二批山东省软件产业高质量发展重点项目。软件产业高质量发展重点项目是面向关键领域和重大需求遴选推荐的创新水平高、带动作用大、示范效应强的重点项目，公司项目的入选是主管部门对公司产品与技术的肯定，公司将再接再厉，积极引领密码与安全领域的高质量发展。

02 2021 年 6 月，公司入选 2021 年山东省工业企业“一企一技术”研发中心。山东省“一企一技术”研发中心是企业所处行业和领域内着力突破掌握关键核心技术，抢占科技战略制高点的创新平台。公司将着力关键核心技术研究，积极推进技术创新，完善创新机制，打造创新体系，为信息与数据安全提供坚实支撑。

03 2021 年 8 月，公司获评山东省“专精特新”中小企业。此次“专精特新”中小企业的认定是对公司专业化、精细化、特色化以及创新化的认可，更是对公司多年来技术积累与创新的肯定，公司将一如既往地数据安全领域深耕，争取更大的突破。

04 2021 年 10 月，公司获评山东省“瞪羚企业”。瞪羚企业是具有创新活力强，成长潜力大的高新技术企业，未来公司将持续加大技术创新的投入与力度，持续提升公司的创新能力和发展质量，在社会经济发展中发挥重要作用。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	1
第二节	公司概况	3
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	5
第四节	重大事件	17
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	19
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	25
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	29
第八节	财务会计报告	34
第九节	备查文件目录.....	131

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。

公司负责人刘建军、主管会计工作负责人于玲及会计机构负责人（会计主管人员）于玲保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中天运会计师事务所（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

为保护公司客户和供应商的信息及商业机密，避免竞争对手的不正当竞争，最大限度保护公司及股东利益，在披露 2021 年年度报告时，豁免披露重要供应商和客户的具体名称，具体以“客户一”、“供应商一”等字样进行披露，对应单位均不涉及关联方。

【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
人才短缺的风险	公司产品要求技术人员具有较高的技术水平和研发能力，以便应对新产品开发和产品功能扩展，从而为用户提供优良的产品与服务体验。同时公司的销售人员也需要具备相应的技术能力、运筹能力和复杂问题解决能力，以便在面对市场竞争以及具体项目的实际问题时，能够提供最优方案满足用户的需求。

	应对措施：针对人才需求，公司根据人才储备及招募计划，逐步落实，进一步优化营销队伍结构，强化人力资源管理。
应收账款过大的风险	公司销售收款的季节性导致公司期末应收账款规模较大。随着公司营业收入的增长，经营规模的扩大，应收账款逐年增高，存在着降低公司资产流动性、加大公司经营资金压力、影响公司盈利能力的风险。 应对措施：针对应收账款，公司建立了销售管理制度和应收账款管理制度，并制定了稳健的坏账准备计提政策。公司内部有专人对接客户款项催收，确保及时回款。
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		释义
确信信息、公司	指	确信信息股份有限公司
确信时代	指	北京确信时代信息技术有限公司，公司全资子公司
确信数科	指	山东确信数字科技有限公司，公司全资子公司
财金控股	指	莱芜财金控股有限公司，公司股东
卫通信息	指	山东卫通信息技术有限公司，公司参股公司
同科晟华	指	济南同科晟华创业投资合伙企业（有限合伙），公司股东
上清投资	指	北京上清投资管理有限公司
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	确信信息股份有限公司
英文名称及缩写	Sure Information Co.,Ltd.
	SUREINFO
证券简称	确信信息
证券代码	832642
法定代表人	刘建军

二、 联系方式

董事会秘书	张洪芳
联系地址	中国（山东）自由贸易试验区济南片区港兴三路北段未来创业广场 4 号楼 17 楼
电话	0531-66590481
传真	0531-88113370
电子邮箱	zhanghf@suresec.net
公司网址	www.suresec.net
办公地址	中国（山东）自由贸易试验区济南片区港兴三路北段未来创业广场 4 号楼 17 楼
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	公司董事会秘书办公室

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	2003 年 3 月 11 日
挂牌时间	2015 年 6 月 16 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	计算机、通信和其他电子设备制造业-39-391-3919
主要业务	数据安全
主要产品与服务项目	商用密码产品的研发、生产、销售及技术服务
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）	50,703,475
优先股总股本（股）	0

做市商数量	0
控股股东	控股股东为刘建军
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为刘建军，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	91370100747817211B	否
注册地址	山东省中国（山东）自由贸易试验区济南片区港兴三路北段未来创业广场 4 号楼 17 楼	否
注册资本	50,703,475 元	否
公司 2021 年定向增发融资于 2022 年 1 月完成股份登记并完成工商变更登记，注册资本变更为 52,146,235 元。		

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	中泰证券	
主办券商办公地址	山东省济南市经七路 86 号证券大厦	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	中泰证券	
会计师事务所	中天运会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	张敬鸿	徐建来
	2 年	2 年
会计师事务所办公地址	北京市西城区车公庄大街 9 号院 1 号楼 1 门 701-704	

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	84,677,887.20	54,894,983.13	54.25%
毛利率%	33.52%	45.59%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	4,347,229.04	3,825,163.38	13.65%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-55,920.44	2,402,668.99	-
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）	4.42%	5.80%	-
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）	-0.06%	3.64%	-
基本每股收益	0.0857	0.0854	0.35%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	154,621,684.32	121,249,531.63	27.52%
负债总计	43,633,916.84	24,547,685.41	77.75%
归属于挂牌公司股东的净资产	110,987,767.48	96,701,846.22	14.77%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.13	2.38	-10.50%
资产负债率%（母公司）	26.21%	19.26%	-
资产负债率%（合并）	28.22%	20.25%	-
流动比率	359.40%	468.68%	-
利息保障倍数	9.09	5.44	-

(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	9,993,107.20	-15,928,325.66	-
应收账款周转率	128.89%	119.48%	-

存货周转率	578.12%	334.47%	-
-------	---------	---------	---

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	27.52%	75.15%	-
营业收入增长率%	54.25%	49.62%	-
净利润增长率%	13.65%	67.97%	-

(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	50,703,475	40,562,780	25%
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
非流动资产处置损益	-32,504.29
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	5,082,970.83
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、交易性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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	105,909.32
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	23,800.00
非经常性损益合计	5,180,175.86
所得税影响数	777,026.38
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	4,403,149.48

(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、主要会计政策变更

新租赁准则实施：财政部于 2018 年颁布了《企业会计准则第 21 号——租赁（修订）》，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。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，对会计政策相关内容进行了调整。变更后的会计政策参见附注三、（三十四）。执行新租赁准则对本公司的影响如下：

在首次执行日，本公司选择不重新评估此前已存在的合同是否为租赁或是否包含租赁，并将此方法一致应用于所有合同，因此仅对上述在原租赁准则下识别为租赁的合同采用本准则衔接规定。此外，本公司对上述租赁合同选择按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定选择采用简化的追溯调整法进行衔接会计处理，即调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息，并对其中的经营租赁根据每项租赁选择使用权资产计量方法和采用相关简化处理。具体如下：对首次执行日前的除短期租赁和低价值资产租赁以外的经营租赁，在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日承租人增量借款利率（4.75%）折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁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。

本公司对低价值资产租赁的会计政策为不确认使用权资产和租赁负债。根据新租赁准则的衔接规定，本公司在首次执行日前的低价值资产租赁，自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理，不对短期租赁和低价值资产租赁进行追溯调整。

执行新租赁准则对本期财务报表相关项目的影响列示如下：

(1) 对合并资产负债表影响

项 目	2020 年 12 月 31 日	重分类/调整	2021 年 1 月 1 日
使用权资产		468,256.32	468,256.32
一年内到期的非流动负债		327,344.59	327,344.59
租赁负债		140,911.73	140,911.73

(2) 对母公司资产负债表影响

执行新租赁准则对母公司 2021 年 1 月 1 日财务报表无影响。

注：上表仅呈列受影响的财务报表项目，不受影响的财务报表项目不包括在内。

2、会计估计变更

根据财政部发布的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定，考虑公司的销售主要集中在下半年尤其是第四季度，公司销售呈现较明显的季节性分布，并由此使得公司营业收入在第四季度集中实现，为了更加合理反映应收款项预期信用损失情况，结合公司销售应收款项的回收情况，参照同行业公司坏账准备计提方式，公司对应收款项预期信用损失情况进行复核，并对应收款项预期信用损失率进行了调整，以更加客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果。

根据《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的相关规定，本次会计估计变更采用未来适用法，不会对公司以前年度财务状况和经营成果产生影响。

2021 年会计估计变更对当期合并财务报表影响数据如下：

应收账款坏账准备减少 1,944,190.89 元，其他应收款坏账准备减少 30,153.84 元，合计增加本年度利润总额 1,974,344.73 元，净利润增加 1,709,458.75 元。

会计估计变更对当期母公司财务报表影响数据如下：

应收账款坏账准备减少 1,739,553.89 元，其他应收款坏账准备减少 26,352.65 元，合计增加本年度利润总额 1,765,906.54 元，净利润增加 1,501,020.55 元。

运用该会计估计对公司归属于上市公司股东的净资产及总资产均不产生重大影响。

以上会计估计变更从 2021 年 11 月 1 日起执行。

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

确信信息是数据安全领域专业的商用密码产品与服务供应商，是国家级高新技术企业、双软企业、山东省“专精特新”、“瞪羚企业”。公司拥有商用密码产品生产定点单位许可和销售许可资质，是山东省软件工程技术中心、山东省“一企一技术”研发中心，济南市云安全商用密码应用工程技术中心、济南市企业技术中心、济南市云安全密码应用工程实验室，济南市“一企一技术”研发中心，拥有确信密码应用研究院以及与武汉大学、启迪网安联合设立的密码学与数据安全联合研发中心；同时，公司承担了多项国家省部级科技项目。公司主要产品均通过了国家密码管理局、公安部的鉴定并获得了相应的软件产品登记证书，另有诸多专利、软件著作权，技术优势突出。

业务上公司采取“直接销售+合作伙伴销售”相结合的销售模式，为电子政务领域内客户提供整体 PKI 解决方案，为电子商务领域内客户提供整体安全解决方案，面向新兴技术领域提供全方位的信息安全支撑和密码服务。公司的收入及利润来源主要是商用密码产品、应用软件销售及技术服务。

报告期内及报告期后至披露日，公司的商业模式较上期没有发生变化。

与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
“科技型中小企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
其他与创新属性相关的认定情况	“瞪羚企业” 山东省工业和信息化厅
详细情况	1、“专精特新”认定：公司于 2021 年 8 月 3 日在山东省工业和信息化厅认定“专精特新”中小企业，有效期三年； 2、“高新技术企业”认定：公司于 2021 年 12 月 7 日通过“高新技术企业”复审，有效期三年； 3、“科技型中小企业”入库：公司为山东省科学技术厅“山东省 2021 年第四批入库科技型中小企业”，入库登记编号为 202137011208010799； 4、“瞪羚企业”认定：公司于 2021 年 10 月 27 日在山东省工业和信息化厅认定“瞪羚企业”，有效期三年。

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	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	55,770,669.75	36.07%	37,101,915.4	30.60%	50.32%
应收票据			1,450,000.00	1.20%	-100.00%
应收账款	69,310,684.47	44.83%	49,754,946.05	41.04%	39.30%
存货	9,740,744.77	6.30%	9,733,167.74	8.03%	0.08%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	3,989,480.12	2.58%	4,456,180.04	3.68%	-10.47%
在建工程					
无形资产	14,684.57	0.01%	17,278.37	0.01%	-15.01%
商誉					
短期借款	10,014,345.83	6.48%	12,114,778.76	9.99%	-17.34%
长期借款					
交易性金融资产			2,000,000.00	1.65%	-100.00%
其他应收款	1,380,972.77	0.89%	4,198,462.31	3.46%	-67.11%
其他流动资产	45,684.54	0.03%	33,122.58	0.03%	37.93%
递延所得税资产	2,756,737.93	1.78%	2,298,338.21	1.90%	19.94%
应付账款	24,272,598.62	15.70%	8,203,351.02	6.77%	195.89%
递延收益	2,745,475.94	1.78%	282,765.20	0.23%	870.94%
资产总计	154,621,684.32	100.00%	121,249,531.63	100.00%	27.52%

资产负债项目重大变动原因：

1、截至报告期末，货币资金较上期末增加 50.32%，主要原因系股票发行补充流动资金和加快应收款项收款所致。

2、截至报告期末，应收账款较上期末增加 39.30%，主要原因系加快市场拓展，公司收入规模扩大所致。

3、截至报告期末，公司应付账款较上期末增加 195.89%，主要原因系随着收入的增长，相应采购应付款增加所致。

4、报告期末，公司总资产为 154,621,684.32 元，较期初增加 27.52%，主要原因系股票发行导致货币资金增加和积极拓展市场导致应收账款增加所致；因应付账款增加影响，总负债 43,633,916.84 元，较期初增长 77.75%；合并资产负债率 28.22%；流动资产 146,951,305.61 元，流动负债 40,888,440.90 元，流动比率 359.40%，短期偿债能力较好，流动资产中主要为流动性较强的货币资金和应收账款，分别占总资产的 36.07%和 44.83%，资产流动性较强，企业资产质量良好，综上，公司资产负债结构合理，财务状况良好。

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	84,677,887.20	-	54,894,983.13	-	54.25%
营业成本	56,291,494.74	66.48%	29,866,697.58	54.41%	88.48%
毛利率	33.52%	-	45.59%	-	-
销售费用	5,732,403.29	6.77%	3,973,013.53	7.24%	44.28%
管理费用	6,197,492.36	7.32%	4,564,441.34	8.31%	35.78%
研发费用	18,095,879.73	21.37%	12,060,980.77	21.97%	50.04%
财务费用	301,935.30	6.77%	846,291.09		-64.32%
信用减值损失	132,712.92	0.16%	-2,191,644.14	-3.99%	
资产减值损失					
其他收益	6,091,181.92	7.19%	2,464,105.02	4.49%	147.20%
投资收益	105,909.32	0.13%			
公允价值变动收益					

资产处置收益			37,090.32	0.07%	-100.00%
汇兑收益					
营业利润	3,945,133.61	4.66%	3,566,855.38	6.50%	10.61%
营业外收入	0		0		
营业外支出	56,304.29	0.07%	49,518.61	0.09%	13.70%
净利润	4,347,229.04	5.13%	3,825,163.38	6.97%	13.65%

项目重大变动原因：

- 1、营业收入本期发生额较上年同期增加 29,782,904.07 元，增长 54.25%，主要原因系公司加快市场拓展，并取得良好成果，软件和硬件收入增加所致，
- 2、营业成本本期发生额较上年同期增加 26,424,797.16 元，增长 88.48%，主要原因系营业收入增加和采购成本增加所致。
- 3、研发费用本期发生额较上年同期增加 6,034,898.96 元，增长 50.04%，主要原因系加大新产品研发投入所致。
- 4、毛利率较上期降低 12.07 个百分点，主要原因系收入占比较高的软件毛利下降，拉低整体毛利水平所致。

(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	84,677,887.20	54,894,983.13	54.25%
其他业务收入	0	0	
主营业务成本	56,291,494.74	29,866,697.58	88.48%
其他业务成本	0	0	

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%
软件	47,553,792.05	26,805,355.97	43.63%	118.59%	420.32%	-32.69%
硬件	32,836,670.62	28,323,394.38	13.74%	11.97%	19.32%	-5.31%
技术服务	4,287,424.53	1,162,744.39	72.88%	12.40%	18.94%	-1.49%
合计	84,677,887.20	56,291,494.74	33.52%	54.25%	88.48%	-12.07%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

公司实现营业收入 84,677,887.20 元，较上年同期增长 54.25%，软硬件销售收入仍为公司主要后入来源，其中

(1) 软件收入较上年同期增长 118.59%，主要原因是本期软件在行业应用中扩大市场销售所致；

(2) 硬件收入较上年同期增长 11.97%，主要原因是本期公司进一步拓展硬件产品在软件中的应用所致；

(3) 技术服务收入较上年同期增长 12.40%，主要原因系本期密码服务技术收入增加所致。

(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	12,377,787.50	14.62	否
2	客户二	7,477,875.93	8.83	否
3	客户三	5,227,433.63	6.17	否
4	客户四	4,813,486.73	5.68	否
5	客户五	4,453,141.42	5.26	否
合计		34,349,725.21	40.56	-

(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	11,647,273.22	24.32%	否
2	供应商二	7,230,052.54	15.10%	否
3	供应商三	6,115,864.02	12.77%	否
4	供应商四	3,813,582.10	7.96%	否
5	供应商五	2,141,199.11	4.47%	否
合计		30,947,970.99	64.62%	-

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	9,993,107.20	-15,928,325.66	
投资活动产生的现金流量净额	1,090,768.12	-4,836,408.26	
筹资活动产生的现金流量净额	7,030,079.03	44,731,933.47	-84.28%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额 9,993,107.20 元，较上年同期增加净流入 25,921,432.86 元，主要是由于本期加快行业应用推广，加快销售款项回收，公司销售商品、提供劳务收到的现金较上期增加 32,741,745.43 元，此外，因经营需要，购买商品、接受劳务支付的现金较上期增加 8,519,459.99 10,801,837.90 元共同导致。

2、投资活动产生的现金流量净额 1,090,768.12 元，较上年同期增加净流入 5,927,176.38 元，主要是由于本期收回理财产品的投资，且无大额固定资产等长期资产投资所致。

3、筹资活动产生的现金流量净额 7,030,079.03 元，较上年同期减少净流入 37,701,854.44 元，主要是本期股票发行，较上年同期募集资金减少所致。

4、经营活动现金净流量与净利润的匹配性分析

公司净利润 4,347,229.04 元与经营活动产生的现金流量净额 9,993,107.20 元差异较大，主要原因为：（1）本期计提不需要付现的固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 1,301,660.36 元；（2）经营性应付项目增加 21,432,063.82 元减少了经营活动现金流出。

(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
确信时代	控股子公司	技术开发、技术服务、技术推广、销售商用密码产品，销售计算机、软件及辅助设备、电子产品、机械设备、家用电器。	9,000,000.00	5,568,786.48	1,193,736.95	1,659,734.55	-2,937,025.70
确信数科	控股子公司	技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；数	10,000,000.00	1,361,710.29	1,320,965.79	6,227,808.35	-679,034.21

	公司	据处理和存储支持服务等；					
卫通信息	参股公司	信息网络技术开发、网络工程安装、维修；计算机软件开发、综合布线安装。	2,000,000.00	578,421.28	-2,574,801.39	589,584.71	-179,431.17

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
卫通信息	公司业务合作	公司经营发展需要

截至报告期末，公司共有 1 个参股公司。

卫通信息成立于 2002 年 10 月 29 日，注册资本 200 万元，公司持有其 15% 的股权，为公司参股公司，山东中铁通信技术有限公司持股 15%、山东省信息中心持股 35%、山东盛基建业有限公司持股 20%、山东金路信息网络有限责任公司持股 15%。报告期末，资产总额 578,421.28 元，净资产-2,574,801.39 元，报告期实现净利润-179,431.17 元。

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

财务方面，报告期内，公司实现营业收入 84,677,887.20 元，净利润 4,347,229.04 元，报告期末货币资金余额 55,770,669.75 元。不存在无法偿还的到期债务，不存在大额逾期未交的税金，不存在控股股东占用资金等不良情况。

经营管理方面，报告期内，公司管理层及技术团队等核心人员队伍稳定，公司和全体员工没有重大违法、违规处罚的情况，且公司主要产品市场占有率和核心竞争力在不断提高，公司业务、资产、人员、财务独立，有良好的自主经营能力。不存在实际控制人失联或高级管理人员无法履职的情况，也不存在拖欠员工工资或无法支付供应商货款的情况。

公司以科技创新为先导，技术水平不断提升，各项产品与服务多样化，市场竞争力和核心能力不断增强，公司整体经营情况稳定，资产负债结构合理，具备良好的持续经

营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利因素，不存在法律法规或公司章程规定终止经营或丧失持续经营能力的情况。

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

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） 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	2015年3	-	挂牌	减少及规	不利用本公司所处的实际控制人地位，就公司与承诺人及承诺人控制的其他公司相	正在履行中

人或控股股东	月 16 日			范关联交易	关的任何关联交易采取任何行动，故意促使公司的股东大会或董事会作出侵犯公司和其他股东合法权益的决议。如果公司必须与承诺人或承诺人控制的其他公司发生任何关联交易，则承诺人承诺将促使上述交易的价格以及其他协议条款和交易条件是在公平合理且如同与独立第三者的正常商业交易的基础上决定。承诺人和承诺人控制的其他公司将不会要求和接受公司给予的与其在任何一项市场公平交易中给予第三者的条件相比更优惠的条件。	
董监高	2015 年 3 月 16 日	-	挂牌	同业竞争承诺	本人及本人关系密切的家庭成员，将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。	正在履行中
其他股东	2015 年 3 月 16 日	-	挂牌	资金占用承诺	不存在公司为本人（本公司）或本人（本公司）控制的公司、企业或其他组织、机构进行违规担保的情形；不存在以借款、代偿债务、代垫款项等方式占用或转移公司资金或资产情形。	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
报告期内，公司未发生违反上述承诺事项，履行情况良好。		

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	24,358,798	60.0521%	5,208,825	29,567,623	58.3148%
	其中：控股股东、实际控制人	4,001,375	9.8647%	1,000,344	5,001,719	9.8646%
	董事、监事、高管	1,293,863	3.1898%	422,091	1,715,954	3.3843%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	16,203,982	39.9479%	4,931,870	21,135,852	41.6852%
	其中：控股股东、实际控制人	12,004,125	29.5939%	3,001,031	15,005,156	29.5939%
	董事、监事、高管	3,881,588	9.5693%	1,851,272	5,732,860	11.3066%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		40,562,780	-	10,140,695	50,703,475	-
普通股股东人数						17

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

报告期内，公司于 2021 年 5 月 10 日召开 2020 年年度股东大会，审议通过了《关于〈2020 年年度权益分派预案〉的议案》，以权益分派实施时股权登记日应分配股数为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 0.25 元（含税），以资本公积向全体股东每 10 股转增 2.5 股（均为以股票发行溢价所形成的资本公积每 10 股转增 2.5 股，无需纳税），公司于 2021 年 5 月 21 日完成权益分派并办理股份登记，公司注册资本由 40,562,780 元增加至 50,703,475 元。

(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	刘建军	16,005,500	4,001,375	20,006,875	39.4586%	15,005,156	5,001,719	-	-
2	财金控股	10,141,900	2,535,475	12,677,375	25.0030%	0	12,677,375	-	-
3	上清投资	3,043,880	760,970	3,804,850	7.5041%	0	3,804,850	-	-
4	同科晟华	0	3,134,750	3,134,750	6.1825%	0	3,134,750		
5	张政	1,280,300	1,494,575	2,579,875	5.0882%	2,081,156	498,719	-	-
6	耿芳远	1,909,600	477,400	2,387,000	4.7078%	1,790,250	596,750	-	-
7	王吉伟	1,508,151	377,038	1,885,189	3.7181%	1,413,891	471,298	-	-
8	许刚	792,749	198,187	990,936	1.9544%	0	990,936	-	-
9	王敬	716,100	179,025	895,125	1.7654%	0	895,125	-	-
10	王立伟	0	813,000	813,000	1.6034%	0	813,000	-	-
	合计	35,398,180	13,971,795	49,174,975	96.9855%	20,290,453	28,884,522	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

股东刘建军为上清投资股东，其他前十名股东之间不存在关联关系。

股东同科晟华参与公司 2021 年定向增发，认购股票于 2022 年 1 月完成股份登记挂牌，至此同科晟华持有公司股票 4,577,510 股，持股比例为 8.7782%，均为无限售股份，为公司第三大股东。

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

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	募集金额	募集资金用途（请列示具体用途）
2021年第一次股票发行	2021年11月24日	2022年1月6日	7.67	1,442,760	济南同科晟华创业投资合伙企业（有限合伙）	不适用	11,065,969.20	补充流动资金；市场拓展、原材料采购

(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
2020年第一次股票发行	2020年7月24日	49,999,567.00	8,221,447.67	是	公司第四届董事会第二十次会议、第四届监事会第十次会议审议通过了《关于补充追认变更募集资金使用用途的议案》，对本次变更募集	10,000,000.00	已事后补充履行

					资金用途事项予以追认, 该议案另经 2020 年第四次临时股东大会审议通过。		
2021 年股票发行	2021 年 12 月 31 日	11,065,969.20	0	否	不适用	-	已事前及时履行

募集资金使用详细情况：

报告期内，2020 年第一次股票发行募集资金用于补充流动资金 8,221,447.67 元，截至报告期末，募集资金余额为 2,795,804.20 元，报告期内募集资金使用情况如下：

单位：人民币元

项目	使用金额（2021 年 1 月-2021 年 12 月）
一、募集资金上期余额	10,925,369.35
加：本期利息收入	93,162.52
减：手续费	1,280.00
二、本期可使用募集资金金额	11,017,251.87
三、本期实际使用募集资金金额	8,221,447.67
其中：	
补充流动资金	8,221,447.67
四、期末余额	2,795,804.20

2021 年股票发行募集资金使用金额为 0，截至报告期末，募集资金余额为 11,065,969.20 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		利率
					起始日期	终止日期	
1	综合授信	齐鲁银行 济南经十 东路支行	银行金融机 构	3,000,000.00	2020年1 月16日	2021年1 月14日	6.53%
2	综合授信	莱商银行 股份有限公司 济南高新 区支行	银行金融机 构	4,000,000.00	2020年4 月24日	2021年4 月24日	4.35%
3	综合授信	青岛银行 股份有限公司 济南分 行	银行金融机 构	1,097,910.00	2020年7 月14日	2021年7 月14日	4.55%
4	综合授信	招商银行 股份有限公司 济南分 行	银行金融机 构	4,000,000.00	2020年12 月24日	2021年6 月23日	4.7%
5	综合授信	齐鲁银行 股份有限公司 济南自 贸区支 行	银行金融机 构	3,000,000.00	2021年3 月2日	2022年2 月25日	5.22%
6	综合授信	青岛银行 股份有限公司 济南分 行	银行金融机 构	3,000,000.00	2021年8 月27日	2022年8 月26日	4.65%
7	综合授信	招商银行 股份有限公司 济南分 行	银行金融机 构	4,000,000.00	2021年6 月25日	2021年2 月24日	5.00%
8	综合授信	中信银行 股份有限公司 济南分 行	银行金融机 构	4,000,000.00	2021年12 月28日	2022年12 月28日	4.2%

合计	-	-	-	26,097,910.00	-	-	-
----	---	---	---	---------------	---	---	---

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 5 月 21 日	0.25	0	2.5
合计	0.25	0	2.5

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	0.2	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
刘建军	董事长、总经理	男	否	1968年12月	2021年1月23日	2024年1月22日
王吉伟	董事、副总经理	男	否	1980年9月	2021年1月23日	2024年1月22日
张政	董事	男	否	1966年2月	2021年1月23日	2024年1月22日
耿芳远	董事	男	否	1974年9月	2021年1月23日	2024年1月22日
马宇平	董事	男	否	1973年12月	2021年1月23日	2024年1月22日
刘海山	董事	男	否	1987年3月	2021年1月23日	2024年1月22日
耿文	监事会主席	男	否	1969年10月	2021年1月23日	2024年1月22日
李广亮	监事	男	否	1982年8月	2021年1月23日	2024年1月22日
邹艳艳	监事	女	否	1982年9月	2021年1月23日	2024年1月22日
于玲	财务总监	女	否	1980年7月	2021年1月23日	2024年1月22日
张洪芳	董事会秘书	女	否	1982年5月	2021年1月23日	2024年1月22日
董事会人数:					6	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					4	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事刘洋为股东财金控股派驻董事、高华为股东同科晟华派驻董事、马宇平为股东上清投资派驻董事，耿文为股东财金控股派驻监事，其他董事、监事、高管均为公司股东；公司董事、监事、高级管理人员与公司控股股东、实际控制人无关联关系。

(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
唐胜杰	董事	离任	无	辞职

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

(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	
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	
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	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
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	
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	
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	
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	
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/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
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	

(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	11	-	-	11
财务人员	4	-	-	4
技术人员	42	-	-	47
销售人员	18	-	-	18
员工总计	75	-	-	80

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	5	6
本科	50	54
专科	17	17
专科以下	2	2
员工总计	75	80

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

1、薪酬政策

员工薪酬包括基本工资、岗位工资、绩效奖金、津补贴等。公司依据国家和地方相关法律实行全员劳动合同制，与员工签订劳动合同，并按照国家 and 地方的相关政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育、和住房公积金；另外，为了更好的给予员工保障，公司还为每位员工提供健康体检、婚丧礼金、团队活动、节日慰问、在职培训等福利政策。

2、培训计划

公司历来重视员工的培训工作，制定了培训制度和流程，内容涉及新员工培训、职业化素质培训、专业知识培训和岗位技能培训等等，不断提高员工素质和能力，培养优秀的管理团队，支撑公司的长期可持续经营，实现员工和公司的共同发展。

3、需公司承担费用的离退休职工人数

截止报告期末，无需公司承担费用的离退休职工。

(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

公司于 2022 年 1 月 10 日收到董事刘海山先生递交的辞职报告，自 2022 年 1 月 10 日起辞职生效，详见披露平台 www.neeq.com.cn 《山东确信信息产业股份有限公司董事辞职公告》（公告编号：2022-001）。

公司分别于 2022 年 1 月 13 日、1 月 28 日召开第五届董事会第六次会议及 2022 年第一次临时股东大会，审议通过《关于选举刘洋为公司新任董事的议案》和《关于选举

高华为公司新任董事的议案》，补选刘洋、高华为新任董事任期 2022 年 1 月 28 日起至 2024 年 1 月 22 日止，详见披露平台 www.neeq.com.cn 《山东确信信息产业股份有限公司董事任命公告》（公告编号：2022-003）及《山东确信信息产业股份有限公司 2022 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2022-005）。

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求严格公司治理，公司运作规范。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关制度规定的程序和规则进行。

截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

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

公司现有的治理机制能够有效地提高公司治理水平和决策质量、有效地识别和控制经营管理中的重大风险，能够给所有股东提供合适保护以及保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，便于接受投资者及社会公众的监督，符合公司发展的要求。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大决策均已履行规定程序。

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

2020 年度根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等相关规定，修改《公司章程》的部分条款，对《公司章程》进行了完善，详见 2020 年 3 月 25 日信息披露平台 www.neeq.com.cn 披露的公司公告，公告编号：2020-005。

2022 年 4 月 18 日公司召开董事会根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则进行修改，详见 2022 年 4 月 18 日信息披露平台 www.neeq.com.cn 披露的公司公告，公告编号：2022-011。

另，报告期内，公司根据发展需要和相关规定三次修改《公司章程》：

1、因公司进行权益分派，涉及资本公积转增股本，由此导致公司总股本发生变化，因而对《公司章程》相应条款进行修改，详见 2021 年 4 月 15 日信息披露平台 www.neeq.com.cn 披露的公司公告，公告编号：2021-017。

2、根据公司业务发展需要，公司全称变更，并相应修改《公司章程》相关条款，详见 2021 年 5 月 26 日信息披露平台 www.neeq.com.cn 披露的公司公告，公告编号：2021-026。

3、根据公司股票发行结果，拟对《公司章程》中第五条、第十八条注册资本，第十八条股份总数进行修改；同时，根据公司发展需要拟对《公司章程》第一百〇二条董事会对外投资权限修改。详见 2021 年 11 月 24 日信息披露平台 www.neeq.com.cn 披露的公司公告，公告编号：2021-038。

(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	4	6	5

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	不适用

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	不适用
2020 年年度股东大会通知是否未提前 20 日发出	否	不适用
2021 年公司临时股东大会通知是否未均提前 15 日发出	否	不适用
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	不适用
股东大会是否实施过征集投票权	否	不适用
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	不适用

3、三会召集、召开、表决的特殊情况

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、表决和决议严格按《公司法》、公司章程、三会议事规则规定执行，会议的召集、召开、表决符合法律、行政法规和公司章程的规定。

报告期内，公司严格履行信息披露义务，做到了真实、准确、完整、及时，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

公司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

公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在业务、资产、人员、财务、机构方面相互独立，具有独立面向市场经营的能力。

1、业务独立性

公司主要从事商用密码产品的研发、生产、销售及技术服务，公司拥有完整的业务流程，独立的生产经营场所以及研发、生产及销售渠道，不存在影响公司独立性的重大

或频繁的关联交易，具备直接面向市场的独立经营能力。公司业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

2、资产独立性

公司拥有与生产经营有关的生产及配套设施，合法拥有与生产经营有关的办公场所、机器设备以及软件著作权等无形资产的所有权和使用权，具有独立的研发、生产和产品销售体系。公司不存在资产被控股股东、实际控制人及其控制的其它企业占用，或者为控股股东、实际控制人及其控制的其它企业提供担保的情形。公司资产独立于控股股东、实际控制人及其控制的其它企业。

3、人员独立性

公司人力资源部独立招聘员工，与员工签订劳动合同，并根据相关规定，独立为员工缴纳基本养老、医疗、失业、工伤、生育等社会保险和住房公积金。公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》等相关法律和规定选举、聘任产生，不存在控股股东、实际控制人超越公司股东大会和董事会作出人事任免决定的情况。公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书和财务人员均专职在本公司工作并在本公司领取薪酬。公司人员独立于控股股东、实际控制人及其控制的其它企业。

4、财务独立性

公司设立了独立的财务部，配备了专职的财务人员，建立了独立的会计核算体系，制定了独立的财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策。公司拥有独立的银行账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况。公司依法独立进行纳税申报，履行纳税义务。公司财务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

5、机构独立性

公司根据业务经营发展的需要，设置了综合部、人力资源部、财务部、营销中心、技术中心等部门，各部门分工明确，协调运作。公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在混合经营、合署办公的情形。公司机构独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

(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
<p>公司在内部管理上，已经形成了一系列的规章制度，内容包括人力资源管理、财务管理、研发管理、营销管理、行政管理、质量管理等方面，涉及公司生产经营的所有环节，形成了规范有效的管理体系，并能够严格执行。公司的财务管理和风险控制制度不存在重大缺陷，也可以保证公司生产经营的有效进行，保证公司财务资料的真实性、合法性、完整性，促进公司经营效率的提高和经营目标的实现，符合公司发展的要求。</p>	

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况，公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了公司《年度报告重大差错责任追究制度》，执行情况良好。

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	中天运[2022]审字第 90236 号	
审计机构名称	中天运会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市西城区车公庄大街 9 号院 1 号楼 1 门 701-704	
审计报告日期	2022 年 4 月 18 日	
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	张敬鸿 2 年	徐建来 2 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	8 年	
会计师事务所审计报酬	12 万元	

审 计 报 告

中天运[2022]审字第 90236 号

确信信息股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了确信信息股份有限公司（以下简称“确信信息”）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、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了确信信息 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合并及母公司现金流量。

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，我们独立于确信信息，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

确信信息管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括确信信息 2021 年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，管理层负责评估确信信息的持续经营能力，并运用持续经营假设（如适用），除非管理层计划清算确信信息、终止运营或别无其他现实的选择。

管理层负责监督确信信息的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于

舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对确信信息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确信信息不能持续经营。

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

(6) 就确信信息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。

中天运会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：张敬鸿

中国·北京

二〇二二年四月十八日

中国注册会计师：徐建来

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、1	55,770,669.75	37,101,915.4
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2		2,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据	五、3		1,450,000.00
应收账款	五、4	69,310,684.47	49,754,946.05
应收款项融资			
预付款项	五、5	10,702,549.31	9,452,041.42
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、6	1,380,972.77	4,198,462.31
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	9,740,744.77	9,733,167.74
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、8	45,684.54	33,122.58
流动资产合计		146,951,305.61	113,723,655.50
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			
其他权益工具投资	五、9	300,000.00	300,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、10	3,989,480.12	4,456,180.04
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产	五、11	137,722.45	
无形资产	五、12	14,684.57	17,278.37
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、13	471,753.64	454,079.51
递延所得税资产	五、14	2,756,737.93	2,298,338.21
其他非流动资产			
非流动资产合计		7,670,378.71	7,525,876.13
资产总计		154,621,684.32	121,249,531.63
流动负债：			
短期借款	五、15	10,014,345.83	12,114,778.76
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、16	24,272,598.62	8,203,351.02
预收款项			
合同负债	五、17	1,033,296.28	
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、18	1,116,643.46	909,851.31
应交税费	五、19	2,370,309.05	1,384,288.01
其他应付款	五、20	1,806,073.46	1,652,651.11
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、21	140,911.73	
其他流动负债	五、22	134,262.47	
流动负债合计		40,888,440.90	24,264,920.21
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、23		
长期应付款			
长期应付职工薪酬			

预计负债			
递延收益	五、24	2,745,475.94	282,765.20
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,745,475.94	282,765.20
负债合计		43,633,916.84	24,547,685.41
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、25	52,146,235.00	40,562,780.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、26	39,047,615.83	39,678,309.17
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、27	3,494,093.59	2,697,951.24
一般风险准备			
未分配利润	五、28	16,299,823.06	13,762,805.81
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		110,987,767.48	96,701,846.22
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		110,987,767.48	96,701,846.22
负债和所有者权益（或股东权益）总计		154,621,684.32	121,249,531.63

法定代表人：刘建军

主管会计工作负责人：于玲

会计机构负责人：于玲

（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		54,344,795.21	36,191,375.08
交易性金融资产			2,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二、1	66,493,881.97	47,362,932.05
应收款项融资			
预付款项		10,600,349.31	9,452,041.42
其他应收款	十二、2	4,300,997.78	6,666,048.86
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		7,902,315.58	7,726,685.45
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		143,642,339.85	109,399,082.86
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	十二、3	11,000,000.00	9,000,000.00
其他权益工具投资		300,000.00	300,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		3,847,250.10	4,298,902.82
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		9,878.96	11,404.76
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		320,588.44	454,079.51
递延所得税资产		2,761,564.61	2,302,835.68
其他非流动资产			
非流动资产合计		18,239,282.11	16,367,222.77
资产总计		161,881,621.96	125,766,305.63
流动负债：			
短期借款		10,014,345.83	12,114,778.76
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		23,577,503.87	8,035,639.67
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		882,491.46	772,431.31
应交税费		2,314,099.34	1,369,202.32
其他应付款		1,734,433.21	1,645,890.48
其中：应付利息			
应付股利			

合同负债		1,033,296.28	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		134,262.47	
流动负债合计		39,690,432.46	23,937,942.54
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		2,745,475.94	282,765.20
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,745,475.94	282,765.20
负债合计		42,435,908.40	24,220,707.74
所有者权益（或股东权益）：			
股本		52,146,235.00	40,562,780.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		39,047,615.83	39,678,309.17
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		3,494,093.59	2,697,951.24
一般风险准备			
未分配利润		24,757,769.14	18,606,557.48
所有者权益（或股东权益）合计		119,445,713.56	101,545,597.89
负债和所有者权益（或股东权益）总计		161,881,621.96	125,766,305.63

（三） 合利润表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
一、营业总收入		84,677,887.20	54,894,983.13

其中：营业收入	五、29	84,677,887.20	54,894,983.13
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		87,062,557.75	51,637,678.95
其中：营业成本	五、29	56,291,494.74	29,866,697.58
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、30	443,352.33	326,254.64
销售费用	五、31	5,732,403.29	3,973,013.53
管理费用	五、32	6,197,492.36	4,564,441.34
研发费用	五、33	18,095,879.73	12,060,980.77
财务费用	五、34	301,935.30	846,291.09
其中：利息费用		480,835.67	792,295.17
利息收入		200,135.83	91,225.50
加：其他收益	五、35	6,091,181.92	2,464,105.02
投资收益（损失以“-”号填列）	五、36	105,909.32	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
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）		0	0
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）		0	0
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、37	132,712.92	-2,191,644.14
资产减值损失（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、38	0	37,090.32
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,945,133.61	3,566,855.38
加：营业外收入		0	0
减：营业外支出	五、39	56,304.29	49,518.61
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,888,829.32	3,517,336.77

减：所得税费用	五、40	-458,399.72	-307,826.61
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,347,229.04	3,825,163.38
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）		4,347,229.04	3,825,163.38
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）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		4,347,229.04	3,825,163.38
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			
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		4,347,229.04	3,825,163.38

(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）	五、41	0.0857	0.0854
(二) 稀释每股收益（元/股）	五、41	0.0857	0.0854

法定代表人：刘建军 主管会计工作负责人：于玲 会计机构负责人：于玲

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
一、营业收入	十二、4	76,790,344.30	50,524,181.57
减：营业成本	十二、4	48,933,563.94	25,997,596.59
税金及附加		421,708.41	313,063.54
销售费用		4,203,306.29	2,894,076.98
管理费用		4,851,178.16	3,662,553.66
研发费用		16,870,848.16	11,674,120.17
财务费用		304,053.77	843,272.38
其中：利息费用		467,380.26	792,295.17
利息收入		180,685.03	90,928.32
加：其他收益		6,061,624.97	2,300,124.69
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、5	105,909.32	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
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）		185,778.95	-2,708,467.88
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			37,090.32
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		7,558,998.81	4,768,245.38
加：营业外收入			
减：营业外支出		56,304.29	49,518.61
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		7,502,694.52	4,718,726.77
减：所得税费用		-458,728.93	-310,467.74

四、净利润（净亏损以“-”号填列）		7,961,423.45	5,029,194.51
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		7,961,423.45	5,029,194.51
（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		7,961,423.45	5,029,194.51
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		77,894,758.05	45,153,012.62
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		1,008,211.09	1,093,953.92
收到其他与经营活动有关的现金	五、42	11,066,274.52	2,590,294.95
经营活动现金流入小计		89,969,243.66	48,837,261.49
购买商品、接受劳务支付的现金		47,894,440.00	39,374,980.01
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		15,704,864.02	11,124,614.56
支付的各项税费		2,702,611.91	2,402,577.92
支付其他与经营活动有关的现金	五、43	13,674,220.53	11,863,414.66
经营活动现金流出小计		79,976,136.46	64,765,587.15
经营活动产生的现金流量净额		9,993,107.20	-15,928,325.66
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		105,909.32	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			48,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		2,105,909.32	48,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,015,141.20	2,884,408.26
投资支付的现金			2,000,000.00
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			
投资活动现金流出小计		1,015,141.20	4,884,408.26
投资活动产生的现金流量净额		1,090,768.12	-4,836,408.26
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		10,952,761.66	49,389,567.00
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		14,000,000.00	18,497,910.00
发行债券收到的现金			

收到其他与筹资活动有关的现金	五、44		11,100,000.00
筹资活动现金流入小计		24,952,761.66	78,987,477.00
偿还债务支付的现金		16,097,910.00	22,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,483,972.63	821,496.12
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、45	340,800.00	10,634,047.41
筹资活动现金流出小计		17,922,682.63	34,255,543.53
筹资活动产生的现金流量净额		7,030,079.03	44,731,933.47
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		18,113,954.35	23,967,199.55
加：期初现金及现金等价物余额		36,832,115.40	12,864,915.85
六、期末现金及现金等价物余额		54,946,069.75	36,832,115.40

法定代表人：刘建军

主管会计工作负责人：于玲

会计机构负责人：于玲

(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		68,030,831.70	33,584,252.62
收到的税费返还		978,654.14	929,973.59
收到其他与经营活动有关的现金		10,996,823.72	2,540,107.82
经营活动现金流入小计		80,006,309.56	37,054,334.03
购买商品、接受劳务支付的现金		40,301,788.63	29,179,039.17
支付给职工以及为职工支付的现金		12,764,972.74	9,508,852.44
支付的各项税费		2,564,444.39	2,101,235.16
支付其他与经营活动有关的现金		13,511,986.82	12,625,377.70
经营活动现金流出小计		69,143,192.58	53,414,504.47
经营活动产生的现金流量净额		10,863,116.98	-16,360,170.44
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		105,909.32	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			48,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		2,105,909.32	48,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		741,285.20	2,884,408.26
投资支付的现金		2,000,000.00	2,000,000.00

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,741,285.20	4,884,408.26
投资活动产生的现金流量净额		-635,375.88	-4,836,408.26
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		10,952,761.66	49,389,567.00
取得借款收到的现金		14,000,000.00	18,497,910.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			11,100,000.00
筹资活动现金流入小计		24,952,761.66	78,987,477.00
偿还债务支付的现金		16,097,910.00	22,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,483,972.63	821,496.12
支付其他与筹资活动有关的现金			10,634,047.41
筹资活动现金流出小计		17,581,882.63	34,255,543.53
筹资活动产生的现金流量净额		7,370,879.03	44,731,933.47
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		17,598,620.13	23,535,354.77
加：期初现金及现金等价物余额		35,921,575.08	12,386,220.31
六、期末现金及现金等价物余额		53,520,195.21	35,921,575.08

(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	40,562,780.00				39,678,309.17				2,697,951.24		13,762,805.81		96,701,846.22
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	40,562,780.00				39,678,309.17				2,697,951.24		13,762,805.81		96,701,846.22
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	11,583,455.00				-630,693.34				796,142.35		2,537,017.25		14,285,921.26
（一）综合收益总额											4,347,229.04		4,347,229.04
（二）所有者投入和减少资本	1,442,760.00				9,510,001.66								10,952,761.66

1. 股东投入的普通股	1,442,760.00			9,510,001.66							10,952,761.66
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							796,142.35	-1,810,211.79			-1,014,069.44
1. 提取盈余公积							796,142.35	-796,142.35			
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配									-1,014,069.44		-1,014,069.44
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转	10,140,695.00			-10,140,695.00							
1. 资本公积转增资本（或股本）	10,140,695.00			-10,140,695.00							
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											

6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本年期末余额	52,146,235.00				39,047,615.83				3,494,093.59	16,299,823.06	110,987,767.48

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		
优 先 股		永 续 债	其 他									
一、上年期末余额	30,420,880.00				396,113.87				2,195,031.79		10,440,561.88	43,452,587.54
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	30,420,880.00		396,113.87				2,195,031.79	10,440,561.88	43,452,587.54
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	10,141,900.00		39,282,195.30				502,919.45	3,322,243.93	53,249,258.68
（一）综合收益总额								3,825,163.38	3,825,163.38
（二）所有者投入和减少资本	10,141,900.00		39,282,195.30						49,424,095.30
1. 股东投入的普通股	10,141,900.00		39,282,195.30						49,424,095.30
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							502,919.45	-502,919.45	
1. 提取盈余公积							502,919.45	-502,919.45	
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者（或股东）的分配									

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												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	40,562,780.00			39,678,309.17				2,697,951.24		13,762,805.81		96,701,846.22

法定代表人：刘建军

主管会计工作负责人：于玲

会计机构负责人：于玲

(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	40,562,780.00				39,678,309.17				2,697,951.24		18,606,557.48	101,545,597.89
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	40,562,780.00				39,678,309.17				2,697,951.24		18,606,557.48	101,545,597.89
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	11,583,455.00				-630,693.34				796,142.35		6,151,211.66	17,900,115.67
(一) 综合收益总额											7,961,423.45	7,961,423.45
(二) 所有者投入和减少资本	1,442,760.00				9,510,001.66							10,952,761.66
1. 股东投入的普通股	1,442,760.00				9,510,001.66							10,952,761.66
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							796,142.35		-1,810,211.79		-1,014,069.44
1. 提取盈余公积							796,142.35		-796,142.35		
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配									-1,014,069.44		-1,014,069.44
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转	10,140,695.00				-10,140,695.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	10,140,695.00				-10,140,695.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本年期末余额	52,146,235.00				39,047,615.83		3,494,093.59		24,757,769.14		119,445,713.56

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	30,420,880.00				396,113.87				2,195,031.79		14,080,282.42	47,092,308.08
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	30,420,880.00				396,113.87				2,195,031.79		14,080,282.42	47,092,308.08
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	10,141,900.00				39,282,195.30				502,919.45		4,526,275.06	54,453,289.81
(一) 综合收益总额											5,029,194.51	5,029,194.51
(二) 所有者投入和减少资本	10,141,900.00				39,282,195.30							49,424,095.30
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									502,919.45		-502,919.45	
1. 提取盈余公积									502,919.45		-502,919.45	

2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
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												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	40,562,780.00				39,678,309.17				2,697,951.24		18,606,557.48	101,545,597.89

三、 财务报表附注

确信信息股份有限公司

财务报表附注

2021 年 1 月 1 日—2021 年 12 月 31 日

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

确信信息股份有限公司（以下简称“本公司或公司”）是由济南确信信息技术有限公司整体变更设立的股份有限公司。济南确信信息技术有限公司是由谷志锋、刘建军和陈琛共同出资组建，注册资本 50.00 万元，其中谷志峰出资 25.50 万元，占注册资本的 51.00%；刘建军出资 22.50 万元，占注册资本的 45.00%；陈琛出资 2.00 万元，占注册资本的 4.00%。于 2003 年 3 月 11 日取得了济南市工商行政管理局核发的《企业法人营业执照》。公司统一社会信用代码：91370100747817211B。

此后经历次增资、股权转让、引进新的投资者及权益派发后，截至 2021 年 12 月 31 日，公司注册资本 5214.62 万元，其中刘建军持有公司股权 2000.69 万元，占注册资本的 38.37%；莱芜财金控股有限公司持有公司股权 1267.74 万元，占注册资本的 24.31%；北京上清投资基金管理有限公司持有公司股权 380.49 万元，占注册资本的 7.30%；济南同科晟华创业投资合伙企业（有限合伙）持有公司股权 457.75 万元，占注册资本的 8.78%；张政持有公司股权 257.99 万元，占注册资本的 4.95%；耿芳远持有公司股权 238.7 万元，占注册资本的 4.58%；王吉伟持有公司股权 188.52 万元，占注册资本的 3.62%；许刚持有公司股权 99.09 万元，占注册资本的 1.90%；其他个人股东合计持有公司股权 323.66 万元，占注册资本的 6.21%。

公司法定代表人：刘建军。

公司注册地址：中国（山东）自由贸易试验区济南片区港兴三路北段未来创业广场 4 号楼 17 楼。

刘建军为公司的第一大股东及实际控制人。

（二）公司业务性质和主要经营活动

本公司所处的行业属于电子信息技术行业。公司主要从事商用密码产品的生产及销售，报告期内主业未发生变更。

（三）经营范围

商用密码产品的生产；商用密码产品的销售（以上项目有效期以许可证为准）；计算机软硬件、信息安全、自动化控制产品的技术开发、技术服务、系统集成；新能源技术推广服务；合同能源管理；建筑智能化工程（凭资质证经营）；计算机软硬件、网络设备、非专控通讯设备、电子产品的生产、批发、零售；家用电器的批发、零售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

（四）财务报表批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2022 年 4 月 18 日批准报出。

（五）合并范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共 2 户，具体情况：

子公司名称	子公司类型	持股比例	表决权比例
山东确信数字科技有限公司	全资子公司	100.00%	100.00%
北京确信时代信息技术有限公司	全资子公司	100.00%	100.00%

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

公司本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

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

（二）持续经营

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

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各子公司主要从事商业密码产品的生产、计算机软硬件、信息安全、自动化控制产品的技术开发、技术服务、系统集成。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三、（三十一）“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注三、（三十七）“重大会计判断和估计”。

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

自每年公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

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

（四）记账本位币

以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、分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- （1） 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- （2） 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- （3） 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

(4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

2、同一控制下的企业合并

(1) 个别财务报表

公司以支付现金、转让非现金资产、承担债务方式或以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益；与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润；与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，作为计入债务性工具的初始确认金额。

被合并方存在合并财务报表，则以合并日被合并方合并财务报表中归属于母公司的所有者权益为基础确定长期股权投资的初始投资成本。

(2) 合并财务报表

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在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计量。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照企业会计准则规定确认。

3、非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性工具或债务性工具的公允价值。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

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

本公司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。本公司对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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差额，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，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，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。相关其他综合收益应当在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投

投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当在处置该项投资时相应转入处置期间的当期损益。

合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

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

(六) 合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括母公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。

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

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司以及业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司以及业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费

用、利润纳入合并利润表；该子公司以及业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，本公司处置子公司以及业务，则该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

本公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，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开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1、合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

（1）合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（2）合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（3）其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2、共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- （1） 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- （2） 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

（八）现金及现金等价物的确定标准

现金是指本公司持有的库存现金以及可以随时用于支付的存款。不能随时用于支付的存款不属于现金。

现金等价物是指本公司持有的期限短（指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务和外币报表折算

1、外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

2、外币财务报表的折算

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

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

（十）金融工具

1、金融工具的分类

（1）金融资产

管理层根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征将金融资产划分为以下三类：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。

（2）金融负债

公司将金融负债划分为以下四类：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情形的财务担保合同，以及不属于上述①情形的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、金融工具的确认依据和计量方法

（1）确认依据

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。

（2）初始计量方法

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《企业会计准则第 14 号——收入》规定不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

（3）金融资产的后续计量方法

以摊余成本计量的金融资产：

公司将同时符合以下条件的金融资产，划分为以摊余成本计量的金融资产：

①公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付；

对于以摊余成本计量的金融资产，公司采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

公司将同时符合以下条件的金融资产，划分为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

①公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，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，其计入其他综合收益的累计利得或损失转入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：

公司将以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于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，其产生的公允价值变动计入当期损益。

（4）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。对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但公司对指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，因其自身信用风险变动引起的金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和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：

此类金融负债按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行后续计量。

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

此类金融负债按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按相关规定所确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

④以摊余成本计量的金融负债

此类金融负债采用实际利率法以摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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）所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照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，与原直接计入所有者权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可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认条件

金融负债的的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现

现金流量折现法和期权定价模型等) 确定其公允价值；初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

6、金融资产（不含应收款项）减值准备计提

公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

(1) 以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；

(2) 租赁应收款；

(3) 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；

(4) 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。

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，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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续存期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，公司将整个续存期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。

对于不包含重大融资成分或公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项，公司按照相当于整个续存期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

除上述计量金融工具损失准备的情形以外，公司在每个资产负债表日充分考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以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。如果金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照相当于该金融工具整个续存期内预期信用损失的金额计量其损失准备。如果金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。

公司确定在资产负债表日金融工具只具有较低的信用风险的，则假设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。无论以单项金融工具还是金融工具组合为基础，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。

对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，公司在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

7、金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

(1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

(2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(十一) 应收票据

公司对应收票据，无论是否包含重大融资成分，始终按照相当于整个续存期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

(十二) 应收账款

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司将该应收账款按类似信用风险特征划分为若干组合，在组合基础上基于所有合理且有依据的信息（包括前瞻性信息）计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

1、单项计提坏账准备的应收账款：

单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，计提坏账准备。
---------------	------------------

2、按组合计提坏账准备应收账款：

组合名称	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
------	---------	-------------

关联方组合	关联方的低风险应收款项	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
账龄组合	以应收款项的账龄作为信用风险特征	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

（十三）应收款项融资

应收款项融资预期信用损失的确定方法及会计处理方法参照（十）金融工具及（十二）应收账款

（十四）其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

公司对其他应收款，依据信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内或整个存续期的预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

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

1、单项计提坏账准备的其他应收款：

单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，计提坏账准备。
---------------	------------------

2、按组合计提坏账准备其他应收款项：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
关联方组合	关联方的低风险其他应收款	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，通过违约风险敞口或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
账龄组合	以其他应收款的账龄作为信用风险特征	

（十五）存货

1、存货分类：原材料、包装物、生产成本、在产品、发出商品、库存商品、低值易耗品等。

2、存货计价：购入按实际成本计价，发出按加权平均法和个别计价法核算。

3、存货的盘存制度：实行永续盘存制。

4、低值易耗品摊销方法：采用“一次摊销法”进行核算。

5、存货跌价准备计提核算方法：在资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计价。如果有证据证明某项存货实质上已经发生减值，则按单个存货可变现净值低于成本的差额计提存货跌价准备；如果有证据足以证明某项存货已无使用价值和转让价值，则对该项存货全额计提跌价准备。可变现净值按正常经营过程中，以估计售价减去估计至完工成本及销售所必需的估计费用后的价值确定。为执行销售合同或劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。持有的多于销售合同订购数量的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（十六）合同资产

公司将客户尚未支付合同对价，但公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注三、（十）“金融工具”。

（十七）合同成本

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。但是如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则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。

（十八）持有待售资产

（1）持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；2) 出售极可能发生，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：1) 买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；2) 因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

(2) 持有待售的非流动资产或处置组的计量

1) 初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

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

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

2) 资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减

值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

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

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

3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

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

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

（十九）长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见（十）“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

1、投资成本的确定

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

方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益（通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理）。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和（通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益）。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税

金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

2、后续计量及损益确认方法

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

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位

发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）收购少数股权

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

（4）处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按（六）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的

长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

（二十）投资性房地产

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以及已出租的建筑物。当公司能够取得与投资性房地产相关的租金收入或增值收益以及投资性房地产的成本能够可靠计量时，按购置或建造的实际支出对其进行确认。

一般情况下，公司对投资性房地产的后续支出采用成本模式进行后续计量。对投资性房地产按照本公司固定资产或无形资产的会计政策，计提折旧或进行摊销。

如有确凿证据表明公司相关投资性房地产的公允价值能够持续可靠取得的，则对该等投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量。采用公允价值模式计量的，不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，并以资产负债表日投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

当公司改变投资性房地产用途，如用于自用时，将相关投资性房地产转入其他资产。

（二十一）固定资产

1、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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

2、折旧方法：

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-40	4	4.80-2.40
机器设备	5-10	4	19.20-9.60
电子设备	5	4	19.20
运输设备	5	4	19.20
其他设备	5	4	19.20

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见（二十五）“长期资产减值”。

（二十二）在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见（二十五）“长期资产减值”。

（二十三）借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

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

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

（二十四）无形资产

计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见（二十五）“长期资产减值”。

内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- 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，能够证明其有用性；

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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（二十五）长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（二十六）长期待摊费用

长期待摊费用包括已经发生应由本期和以后各期分担的年限在一年以上各项费用, 按受益期限平均摊销。

（二十七）职工薪酬

1、短期薪酬的会计处理方法

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

2、离职后福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

3、辞退福利的会计处理方法

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

4、其他长期职工福利的会计处理方法

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

（二十八）合同负债

合同负债是指公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或公司已经取得了无条件

件收款权，公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

（二十九）预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）履行该义务很可能导致经济利益流出；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（三十）股份支付的核算方法

1、股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2、权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

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

3、确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4、实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为

基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

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

（2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

（3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

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

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（三十一）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. 收入确认的具体原则

报告期内收入分为软件销售收入、硬件销售收入和服务类收入。

(1) 软件销售收入：

1) 自行开发研制软件产品的销售：自行开发研制的标准化软件产品是指拥有自主知识产权、无差异化、可批量复制的软件产品。该产品，需安装调试的按合同约定在实施完成并经对方验收合格后确认收入，不需安装的以产品交付并经购货方验收合格后确认收入。

2) 定制软件开发与销售：定制软件是指根据与客户签订的技术开发、委托开发合同，对用户的业务进行充分实地调查，并根据用户的实际需求进行专门的软件设计与开发，由此开发出来不具有通用性的软件。定制软件项目按照合同约定、在项目实施完成并经对方验收合格后确认收入。

(2) 硬件销售：

1) 该产品，需安装调试的按合同约定在实施完成并经对方验收合格后确认收入。

2) 硬件销售中的集成业务，如果软件收入与设备配件及安装服务收入能分开核算，则硬件收入按照上述商品销售收入的原则进行确认，软件收入按照上述软件产品销售的原则进行确认。如果软件收入与设备配件及安装服务收入不能分开核算，则将其一并核算，在安装完成后确认收入。

(3) 服务类收入：主要是指维护服务及其他服务。服务类收入是指为提供劳务收入，公司在劳务已经提供，收到价款或取得收取款项的证据时，确认服务类收入。

(二十二) 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。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(三十三) 递延所得税资产及递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1、确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

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

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

2、确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- (1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- (2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- (3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（三十四）租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

1、租赁合同的识别

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

为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司进行如下评估：

一合同是否涉及已识别资产的使用。已识别资产可能由合同明确指定或在资产可供客户使用时隐性指定，并且该资产在物理上可区分，或者如果资产的某部分产能或其他部分在物理上不可区分但实质上代表了该资产的全部产能，从而使客户获得因使用该资产所产生的几乎全部经济利益。如果资产的供应方在整个使用期间拥有对该资产的实质性替换权，则该资产不属于已识别资产；

一承租人是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益；

一 承租人是否有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

2、本公司作为承租人的会计处理

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

（1）短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

本公司对以下短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

项目采用简化处理的租赁资产类别

短期租赁 租赁期限在一年以内（含一年）的房屋租赁

低价值租赁 单位价值较低的办公及机器设备租赁

本公司对除上述以外的短期租赁和低价值资产租赁确认使用权资产和租赁负债。

（2）使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

①租赁负债的初始计量金额；

②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

③本公司发生的初始直接费用；

④本公司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（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本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，本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。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

（3）租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

①扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

②取决于指数或比率的可变租赁付款额；

③在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；

④在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；

⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

（4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下 x

在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁

期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

一租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；

一其他租赁变更，相应调整使用权资产的账面价值。

3、本公司作为出租人的会计处理

（1）租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

（2）对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以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作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁收款额包括：

①扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

②取决于指数或比率的可变租赁付款额；

③合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；

④租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；

⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所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。

（3）对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本

化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；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。

（4）租赁变更

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，出租人应当将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，出租人应当分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，出租人应当自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，出租人应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

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

4、售后租回业务的会计处理

（1）承租人和出租人应当按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（2）售后租回交易中的资产转让属于销售的，承租人应当按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；出租人应当根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据本准则对资产出租进行会计处理。

如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者出租人未按市场价格收取租金，则企业应当将销售对价低于市场价格的款项作为预付租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为出租人向承租人提供的额外融资进行会计

处理；同时，承租人按照公允价值调整相关销售利得或损失，出租人按市场价格调整租金收入。

在进行上述调整时，企业应当基于以下两者中更易于确定的项目：销售对价的公允价值与资产公允价值之间的差额、租赁合同中付款额的现值与按租赁市价计算的付款额现值之间的差额。

(3) 售后租回交易中的资产转让不属于销售的，承租人应当继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理；出租人不确认被转让资产，但应当确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

(三十五) 主要会计政策、会计估计变更

主要会计政策变更

新租赁准则实施：财政部于 2018 年颁布了《企业会计准则第 21 号——租赁（修订）》，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。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，对会计政策相关内容进行了调整。变更后的会计政策参见附注三、（三十四）。执行新租赁准则对本公司的影响如下：

在首次执行日，本公司选择不重新评估此前已存在的合同是否为租赁或是否包含租赁，并将此方法一致应用于所有合同，因此仅对上述在原租赁准则下识别为租赁的合同采用本准则衔接规定。此外，本公司对上述租赁合同选择按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定选择采用简化的追溯调整法进行衔接会计处理，即调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息，并对其中的经营租赁根据每项租赁选择使用权资产计量方法和采用相关简化处理。具体如下：对首次执行日前的除短期租赁和低价值资产租赁以外的经营租赁，在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日承租人增量借款利率（4.75%）折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁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。

本公司对低价值资产租赁的会计政策为不确认使用权资产和租赁负债。根据新租赁准则的衔接规定，本公司在首次执行日前的低价值资产租赁，自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理，不对短期租赁和低价值资产租赁进行追溯调整。

执行新租赁准则对本期财务报表相关项目的影响列示如下：

(1) 对合并资产负债表影响

项 目	2020 年 12 月 31 日	重分类/调整	2021 年 1 月 1 日
使用权资产		468,256.32	468,256.32
一年内到期的非流动负债		327,344.59	327,344.59
租赁负债		140,911.73	140,911.73

(2) 对母公司资产负债表影响

执行新租赁准则对母公司 2021 年 1 月 1 日财务报表无影响。

注：上表仅呈列受影响的财务报表项目，不受影响的财务报表项目不包括在内。

2、会计的估计变更说明

2022 年 4 月 18 日，公司召开第五届董事会第七次会议，审议通过了《关于公司变更会计估计的议案》。公司对应收款项适用账龄组合的坏账准备从原固定比例计提变更为按照实际测算的预期信用损失率计提，使变更后的组合更符合市场环境与生产经营实际情况。

根据财政部发布的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定，考虑公司的销售主要集中在下半年尤其是第四季度，公司销售呈现较明显的季节性分布，并由此使得公司营业收入在第四季度集中实现，为了更加合理反映应收款项预期信用损失情况，结合公司销售应收款项的回收情况，参照同行业公司坏账准备计提方式，公司对应收款项预期信用损失情况进行复核，并对应收款项预期信用损失率进行了调整，以更加客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果。

根据《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的相关规定，本次会计估计变更采用未来适用法，不会对公司以前年度财务状况和经营成果产生影响。

2021 年会计估计变更对当期合并财务报表影响数据如下：

应收账款坏账准备减少 1,944,190.89 元，其他应收款坏账准备减少 30,153.84 元，合计增加本年度利润总额 1,974,344.73 元，净利润增加 1,709,458.75 元。

会计估计变更对当期母公司财务报表影响数据如下：

应收账款坏账准备减少 1,739,553.89 元，其他应收款坏账准备减少 26,352.65 元，合计增加本年度利润总额 1,765,906.54 元，净利润增加 1,501,020.55 元。

运用该会计估计对公司归属于上市公司股东的净资产及总资产均不产生重大影响。

以上会计估计变更从 2021 年 11 月 1 日起执行。

（三十六）前期会计差错更正

本公司本报告期无重大会计差错更正事项。

（三十七）重大会计判断和估计

本公司本报告期无重大会计判断和估计。

四、税项

1、公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
企业所得税	应纳税所得	15%、25%
增值税	按销项税额扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额	6%、11%、13%
房产税	房屋建筑物计税额/租金收入	1.20%、12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税额	2%

2、税收优惠及批文

（1）增值税及享受的税收优惠政策

财税[2011]100 号《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》文件规定：增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品、将进口软件产品进行本地化改造后对外销售，其销售的软件产品按 13% 税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。

（2）企业所得税及享受的税收优惠政策

1) 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室 2022 年 1 月 4 日公布的山东省 2021 年认定的第一批 4459 家高新技术企业备案名单，公司在此名单之列，因此 2021 年度起企业所得税按照高新技术企业所得税 15% 的优惠税率计缴。

2) 根据《中华人民共和国企业所得税法》及其相关规定，对未形成无形资产计入当期损益的研究开发费用，在按照规定据实扣除的基础上加计扣除 75%。

3、其他说明

本公司全资子公司北京确信时代信息技术有限公司与山东确信数字科技有限公司为增值税一般纳税人，企业所得税按适用 25% 所得税税率。

五、合并财务报表项目注释

下列被注释的资产负债表项目除特别注明时间的，年初余额均系 2020 年 12 月 31 日的余额，年末余额均系 2021 年 12 月 31 日的余额，未注明货币单位的均为人民币元。

注释 1、货币资金

（1）明细情况

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	116,569.29	93,854.73
银行存款	54,829,500.46	36,738,260.67
其他货币资金	824,600.00	269,800.00
合 计	55,770,669.75	37,101,915.40

（2）截至 2021 年 12 月 31 日，除其他货币资金冻结外，无其他抵押、冻结等对变现有限制或存放在境外、或有潜在回收风险的款项。

（3）其他货币资金为公司存入中国银行股份有限公司忻州玫瑰苑支行的项目履约保证金。

注释 2、交易性金融资产

项目	年末余额	年初余额
理财产品		2,000,000.00

合计		2,000,000.00
----	--	--------------

注释 3、应收票据

1、应收票据分类列示

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票		500,000.00
商业承兑汇票		1,000,000.00
小 计		1,500,000.00
减：信用减值损失		50,000.00
合 计		1,450,000.00

2、应收票据预期信用损失分类列示

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收票据					
按组合计提预期信用损失的应收票据	1,500,000.00	100.00	50,000.00	5.00	1,450,000.00
其中：信用等级较高的银行承兑的汇票	500,000.00	33.33			500,000.00
信用等级较低的银行承兑的汇票					
商业承兑汇票	1,000,000.00	66.67	50,000.00	5.00	950,000.00
合 计	1,500,000.00	100.00	50,000.00	5.00	1,450,000.00

注释 4、应收账款

(1) 按类别列示应收账款明细情况

项 目	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	75,600,084.65	100	6,289,400.18	8.32	69,310,684.47
(1) 账龄组合	75,600,084.65	100	6,289,400.18	8.32	69,310,684.47
(2) 关联方组合					
合 计	75,600,084.65	100	6,289,400.18	8.32	69,310,684.47

年初余额					
项 目	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	55,791,546.18	100	6,036,600.13	10.82	49,754,946.05
(1) 账龄组合	55,791,546.18	100	6,036,600.13	10.82	49,754,946.05
(2) 关联方组合					
合 计	55,791,546.18	100	6,036,600.13	10.82	49,754,946.05

(2) 期末应收账款中无持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东或其他关联方款项。

(3) 按账龄预期信用损失的应收账款

年末余额				
账 龄	账面余额		坏账准备	
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)
1 年以内	43,718,069.14	57.83	1,322,609.92	3.03
1-2 年	19,494,940.96	25.79	1,919,059.07	9.84
2-3 年	10,698,295.05	14.15	2,156,312.12	20.16
3-4 年	1,544,709.00	2.04	777,826.71	50.35
4-5 年	138,600.00	0.18	108,121.86	78.01
5 年以上	5,470.50	0.01	5,470.50	100.00
合 计	75,600,084.65	100.00	6,289,400.18	

年初余额				
账 龄	账面余额		坏账准备	
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)
1 年以内	34,496,692.42	61.83	1,724,834.62	5
1-2 年	13,728,322.84	24.61	1,372,832.28	10
2-3 年	5,910,770.94	10.59	1,773,231.28	30
3-4 年	563,755.87	1.01	281,877.94	50
4-5 年	1,040,900.50	1.87	832,720.40	80
5 年以上	51,103.61	0.09	51,103.61	100
合 计	55,791,546.18	100.00	6,036,600.13	

(4) 报告期内计提、收回或转回坏账准备情况:

2021 年度坏账准备计提金额 252,800.05 元。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款情况

截止期末，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款合计 28,515,490.00 元，占期末应收账款余额比例为 37.72%，相应计提坏账准备 1,980,475.00 元。

注释 5、预付款项

(1) 预付款项的账龄分析列示如下：

账 龄	年末余额		年初余额	
	金 额	比 例 (%)	金 额	比 例 (%)
1 年以内	7,627,936.03	71.27	6,415,080.61	67.87
1-2 年	1,511,240.42	14.12	656,503.00	6.95
2-3 年	40,700.00	0.38	2,361,445.00	24.98
3 年以上	1,522,672.86	14.23	19,012.81	0.20
合 计	10,702,549.31	100.00	9,452,041.42	100.00

截至 2021 年 12 月 31 日，预付款项余额中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东欠款。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付账款情况

公司按预付对象归集的期末余额前五名的预付账款汇总金额 6,676,801.82 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 62.39%。

注释 6、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
其他应收款	1,380,972.77	4,198,462.31
应收利息		
应收股利		
合 计	1,380,972.77	4,198,462.31

(1) 按类别列示其他应收款明细情况

项 目	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	计提比例%	
单项计提坏账准备的其他应收款					

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,552,895.71	100.00	171,922.94	11.07	1,380,972.77
(1) 账龄组合	1,552,895.71	100.00	171,922.94	11.07	1,380,972.77
(2) 关联方组合					
合 计	1,552,895.71	100.00	171,922.94	11.07	1,380,972.77

年初余额

项 目	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,705,898.22	100.00	507,435.91	10.78	4,198,462.31
(1) 账龄组合	4,705,898.22	100.00	507,435.91	10.78	4,198,462.31
(2) 关联方组合					
合 计	4,705,898.22	100.00	507,435.91	10.78	4,198,462.31

(2) 期末其他应收款中无持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东或其他关联方款项。

(3) 其他应收款期末余额较期初减少 67%，其主要原因系公司收回备用金所致。

(4) 组合中按账龄列示其他应收款明细情况

年末余额				
账 龄	账面余额		坏账准备	
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)
1 年以内	817,831.77	52.66	23,860.06	2.92
1-2 年	453,755.94	29.22	44,416.10	9.79
2-3 年	137,972.00	8.88	24,190.59	17.53
3-4 年	135,836.00	8.75	73,065.69	53.79
4-5 年	5,000.00	0.32	3,890.50	77.81
5 年以上	2,500.00	0.16	2,500.00	100.00
合 计	1,552,895.71	100.00	171,922.94	

年初余额

账龄	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
1 年以内	3,399,139.10	72.23	169,956.95	5
1-2 年	459,359.00	9.76	45,935.90	10

2-3 年	689,515.00	14.65	206,854.50	30
3-4 年	141,145.12	3.00	70,572.56	50
4-5 年	13,120.00	0.28	10,496.00	80
5 年以上	3,620.00	0.08	3,620.00	100
合计	4,705,898.22	100.00	507,435.91	

(5) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	507,435.91			507,435.91
本期计提				
本期收回或转回	335,512.97			335,512.97
本期核销				
本期其他变动				
期末余额	171,922.94			171,922.94

(6) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末余额	年初余额
押金、保证金	576,454.38	1,535,206.00
备用金	976,441.33	3,168,806.22
代垫款		1,886.00
合计	1,552,895.71	4,705,898.22

(7) 其他应收款期末欠款前五名明细情况

年末余额						
单位名称	款项内容	金额	账龄	占其他应收款比例%	坏账准备期末余额	与公司关系
钟小满	保证金	135,056.00	3-4 年	8.70	72,646.13	非关联方
海北藏族自治州职业技术学校	保证金	129,100.00	1-2 年	8.31	12,637.01	非关联方
黄云	备用金	123,723.50	1 年以内	7.97	3,609.61	非关联方
青岛浩基资产管理有限公司	保证金	110,000.00	1 年以内	7.08	3,209.23	非关联方
杜方平	备用金	105,930.00	1-2 年	6.82	10,369.01	非关联方
合计		603,809.50		38.88	102,470.99	

注释 7、存货及存货跌价准备

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,104,637.53		3,104,637.53	3,685,121.65		3,685,121.65
库存商品	6,063,795.08		6,063,795.08	5,243,993.66		5,243,993.66
发出商品	71,457.22		71,457.22	187,667.76		187,667.76
合同履约成本	500,854.94		500,854.94	616,384.67		616,384.67
合计	9,740,744.77		9,740,744.77	9,733,167.74		9,733,167.74

截止本期末，未发现存货存在减值迹象，未计提存货跌价准备。

注释 8、其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
企业所得税		
待抵扣进项税	45,684.54	33,122.58
合计	45,684.54	33,122.58

注释 9、其他权益工具投资

项目	年末余额	年初余额
山东卫通信息技术有限公司	300,000.00	300,000.00
合计	300,000.00	300,000.00

注释 10、固定资产

项目	房屋及建筑物	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	2,459,073.50	690,541.00	5,019,196.78	392,676.74	8,561,488.02
2. 本期增加金额			505,133.86	31,797.00	536,930.86
(1) 购置			505,133.86	31,797.00	536,930.86
(2) 在建工程转入					
3. 本期减少金额			812,607.61		812,607.61
(1) 处置或报废			812,607.61		812,607.61
(2) 其他转出					
4. 期末余额	2,459,073.50	690,541.00	4,711,723.03	424,473.74	8,285,811.27
二、累计折旧					
1. 期初余额	1,043,608.00	662,919.36	2,086,617.83	312,162.79	4,105,307.98
2. 本期增加金额	75,041.82		859,729.21	36,355.46	971,126.49

(1) 计提	75,041.82		859,729.21	36,355.46	971,126.49
3. 本期减少金额			780,103.32		780,103.32
(1) 处置或报废			780,103.32		780,103.32
(2) 处置子公司					
4. 期末余额	1,118,649.82	662,919.36	2,166,243.72	348,518.25	4,296,331.15
三、减值准备累计金额					
1. 期初余额					
2. 本期增加					
3. 本期减少					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	1,340,423.68	27,621.64	2,545,479.31	75,955.49	3,989,480.12
2. 期初账面价值	1,415,465.50	27,621.64	2,932,578.95	80,513.95	4,456,180.04

(1) 截至本期末无固定资产被抵押的情况。

(2) 截止本期末，未发现有其账面价值低于可回收金额的情况，故未计提资产减值准备。

(3) 截止本期末无未办妥产权证书的情况。

注释 11、使用权资产

项 目	2021-1-1	本期增加	本期减少	2021-12-31
一、账面原值合计：	468,256.32			468,256.32
其中：房屋及建筑物	468,256.32			468,256.32
机器设备				
二、累计折旧合计：		330,533.87		330,533.87
其中：房屋及建筑物		330,533.87		330,533.87
机器设备				
三、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
四、使用权资产账面价值合计	468,256.32	—	—	137,722.45
其中：房屋及建筑物	468,256.32	—	—	137,722.45
机器设备				

注释 12、无形资产

项目	软件著作权	用友软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	41,043.96	21,399.61	62,443.57
2. 本期增加	566.04		566.04
(1) 购置	566.04		566.04
(2) 研发转入			
3. 本期减少			
(1) 报废或处置			
(2) 处置子公司			
4. 期末余额	41,610.00	21,399.61	63,009.61
二、累计摊销			
1. 期初余额	29,639.20	15,526.00	45,165.20
2. 本期增加	2,091.84	1,068.00	3,159.84
(1) 计提	2,091.84	1,068.00	3,159.84
3. 本期减少			
(1) 报废或处置			
(2) 处置子公司			
4. 期末余额	31,731.04	16,594.00	48,325.04
三、减值准备累计金额			
1. 期初余额			
2. 本期增加			
3. 本期减少			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	9,878.96	4,805.61	14,684.57
2. 期初账面价值	11,404.76	5,873.61	17,278.37

注释 13、长期待摊费用

项目	年初金额	本期增加	本期摊销	其他减少	年末余额
办公场所装修	454,079.51	343,926.26	326,252.13		471,753.64
合计	454,079.51	343,926.26	326,252.13		471,753.64

注释 14、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产

坏账准备	5,999,428.84	899,914.32	6,187,402.50	928,110.38
未弥补亏损	9,633,404.73	1,445,010.71	9,134,852.17	1,370,227.83
递延收益	2,745,419.30	411,812.90		
合计	18,378,252.87	2,756,737.93	15,322,254.67	2,298,338.21

(2) 未确认的递延所得税资产

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	115,473.57	101,658.39
可抵扣亏损	1,810,502.75	1,092,338.16
合计	1,925,976.32	1,193,996.55

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

项目	年末余额	年初余额
2021 年		1,219,609.56
2022 年		
2023 年		
2024 年	1,219,557.76	1,219,557.76
2025 年	1,930,185.30	1,930,185.30
2026 年	4,092,267.94	
合计	7,242,011.00	4,369,352.62

注释 15、短期借款

借款类别	年末余额	年初余额
保证借款	10,000,000.00	12,097,910.00
短期借款应付利息	14,345.83	16,868.76
合计	10,014,345.83	12,114,778.76

(1) 2021 年 3 月 2 日，公司与齐鲁银行股份有限公司济南自贸区支行签订编号为 2021 年 117651 法借字第 DZ0066 号的借款合同，借款额度为 300 万元，借款额度有效期间自 2021 年 3 月 2 日至 2022 年 2 月 25 日，本期收到借款 300 万元，以上借款由刘建军、陈琛、王吉伟、耿芳远、于玲担保。

(2) 2021 年 8 月 27 日，公司与青岛银行股份有限公司济南分行营业部签订编号为 812022021 借字第 00048 号的借款合同，借款额度为 300 万元，借款额度有效期间自 2021 年 8 月 27 日至 2022 年 8 月 26 日，收到借款 300 万元，以上借款由刘建军、陈琛提供担保。

(3) 2021 年 12 月 28 日，公司与中信银行股份有限公司济南分行营业部签订编号为银【普惠】字第【202100217985】号的贷款合同，借款额度为 400 万

元，借款额度有效期间自 2021 年 12 月 28 日至 2022 年 12 月 28 日，收到借款 400 万元，以上借款由刘建军担保。

注释 16、应付账款

项目	年末余额	年初余额
应付账款	24,272,598.62	8,203,351.02
合计	24,272,598.62	8,203,351.02

(一) 按类别列示应付账款明细情况

项目	年末余额	年初余额
货款	24,272,598.62	8,203,351.02
合计	24,272,598.62	8,203,351.02

(1) 期末余额中，无账龄超过 1 年的重大应付账款。

(2) 期末应付账款中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东或其他关联方款项。

(3) 应付账款期末较期初增加 16,069,247.60 元，主要是本期采购量增加所致。

(4) 公司按应付对象归集的期末余额前五名的应付账款汇总金额 18,925,597.36 元，占应付账款期末余额合计数的比例为 77.97%。

(二) 按账龄列示应付账款

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	21,041,540.31	86.69	6,359,567.74	77.52
1-2 年	1,791,614.85	7.38	1,558,026.02	18.99
2-3 年	1,321,478.55	5.44	68,445.91	0.83
3-4 年	68,364.91	0.28	512.80	0.01
4-5 年	512.80	0.00	28,937.20	0.35
5 年以上	49,087.20	0.20	187,861.35	2.29
合计	24,272,598.62	100.00	8,203,351.02	100.00

注释 17、合同负债

项目	年末余额	年初余额
预收货款	1,033,296.28	
合计	1,033,296.28	

注释 18、应付职工薪酬**(1) 应付职工薪酬分类**

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
一、短期薪酬	909,851.31	15,347,111.04	15,140,318.89	1,116,643.46
二、离职后福利-设定提存计划		593,983.18	593,983.18	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	909,851.31	15,941,094.22	15,734,302.07	1,116,643.46

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
应付工资	909,851.31	13,744,068.60	13,537,276.45	1,116,643.46
应付福利费		394,240.50	394,240.50	
社会保险费		355,639.35	355,639.35	
其中：1、医疗保险费		338,655.18	338,655.18	
2、工伤保险费		15,738.43	15,738.43	
3、生育保险费		1,245.74	1,245.74	
住房公积金		431,811.90	431,811.90	
工会经费、职工教育经费		421,350.69	421,350.69	
合计	909,851.31	15,347,111.04	15,140,318.89	1,116,643.46

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期计提	本期支付	年末余额
一、基本养老保险		569,532.83	569,532.83	
二、失业保险		24,450.35	24,450.35	
合计		593,983.18	593,983.18	

注释 19、应交税费

项目	年末余额	年初余额
应交增值税	2,041,945.21	1,178,253.62
企业所得税		
城市维护建设税	143,994.25	84,762.70
教育费附加（含地方）	102,853.05	60,544.80
房产税	3,777.61	6,687.91
水利基金	235.14	5,973.24

个人所得税	77,503.79	48,065.74
合计	2,370,309.05	1,384,288.01

注释 20、其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
其他应付款	1,806,073.46	1,652,651.11
应付股利		
合计	1,806,073.46	1,652,651.11

(一) 应付利息

项目	年末余额	年初余额
应付利息		

(二) 其他应付款**(1) 按款项性质列示其他应付款：**

项目	年末余额	年初余额
应付装修及办公楼尾款	3,000.00	5,000.00
应付费	373,233.21	629,852.48
暂借款、往来款	426,140.25	45,768.63
保证金	1,003,700.00	972,030.00
合计	1,806,073.46	1,652,651.11

(2) 期末其他应付款中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东或其他关联方款项。

(3) 期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款：**注释 21、一年内到期的非流动负债**

项目名称	年末余额	年初余额	2021-1-1
一年内到期的租赁负债	140,911.73		327,344.59
合计	140,911.73		327,344.59

注释 22、其他流动负债

项目名称	年末余额	年初余额
待转销项税	134,262.47	
合计	134,262.47	

注释 23、租赁负债

剩余租赁年限	年末余额	年初余额	2021-1-1
1 年以内	142,000.00		340,800.00
1-2 年			142,000.00
2-3 年			
3-4 年			
4-5 年			
5 年以上			
租赁付款额总额小计	142,000.00		482,800.00
减：未确认融资费用	1,088.27		14,543.68
租赁付款额现值小计	140,911.73		468,256.32
减：1 年内到期的租赁负债	140,911.73		327,344.59
合 计			140,911.73

2021 年计提的租赁负债利息费用金额为人民币 13,455.41 元，计入到财务费用-利息支出中。

注释 24、递延收益

(1) 按类别列示递延收益

项目名称	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
税控设备抵税	56.64			56.64
政府补助	282,708.56	5,497,500.00	3,034,789.26	2,745,419.30
合计	282,765.20	5,497,500.00	3,034,789.26	2,745,475.94

(2) 政府补助项目情况：

项目名称	年初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	年末余额	与资产相关/与收益相关
山东半岛国家自主创新示范区建设发展资金	282,708.56		92,030.04	190,678.52	与资产相关
国产密码综合安全服务平台体系关键技术研究产品开发		5,497,500.00	2,942,759.22	2,554,740.78	与资产相关/与收益相关
合计	282,708.56	5,497,500.00	3,034,789.26	2,745,419.30	

注释 25、股本

股东名称	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额	持股比例%
刘建军	16,005,500.00	4,001,375.00		20,006,875.00	38.37
耿芳远	1,909,600.00	477,400.00		2,387,000.00	4.58
王吉伟	1,508,151.00	377,038.00		1,885,189.00	3.62
许刚	792,749.00	198,187.00		990,936.00	1.90

李兵	477,400.00	119,350.00		596,750.00	1.14
张洪芳	119,351.00	29,837.00		149,188.00	0.29
邹艳艳	119,349.00	29,837.00		149,186.00	0.29
于玲	119,351.00	29,839.00		149,190.00	0.29
李广亮	119,349.00	29,837.00		149,186.00	0.29
北京天星云通投资中心 (有限合伙)	4,209,800.00	1,052,450.00	5,262,250.00		
张政	1,280,300.00	1,299,575.00		2,579,875.00	4.95
北京上清投资基金管理 有限公司	3,043,880.00	760,970.00		3,804,850.00	7.30
王敬	716,100.00	179,025.00		895,125.00	1.72
莱芜财金控股有限公司	10,141,900.00	2,535,475.00		12,677,375.00	24.31
济南同科晟华创业投资 合伙企业(有限合伙)		4,577,510.00		4,577,510.00	8.78
王立伟		813,000.00		813,000.00	1.56
王正		300,000.00		300,000.00	0.58
郑吉华		35,000.00		35,000.00	0.07
合 计	40,562,780.00	16,845,705.00	5,262,250.00	52,146,235.00	100.00

注释 26、资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
股本溢价	39,360,894.67	9,510,001.66	10,140,695.00	38,730,201.33
其他资本公积	317,414.50			317,414.50
合 计	39,678,309.17	9,510,001.66	10,140,695.00	39,047,615.83

根据公司 2020 年年度股东大会决议，公司申请资本公积转增股本人民币 10,140,695.00 元，转增后公司股本由 40,562,780.00 元变更为人民币 50,703,475.00 元。

公司 2021 年 12 月申请增加注册资本人民币 1,442,760.00 元，实际收到济南同科晟华创业投资合伙企业（有限合伙）缴纳的投资款人民币 11,065,969.20 元，扣除发行证券的费用人民币 113,207.54 元（不含税）后，募集资金净额为 10,952,761.66 元，其中计入实收资本（股本）为人民币 1,442,760.00 元，计入资本公积（股本溢价）为人民币 9,510,001.66 元。

注释 27、盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
法定盈余公积	2,697,951.24	796,142.35		3,494,093.59

合计	2,697,951.24	796,142.35		3,494,093.59
----	--------------	------------	--	--------------

根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。

注释 28、未分配利润

项目	年末余额	年初余额
调整前上期末未分配利润	13,762,805.81	10,440,561.88
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	13,762,805.81	10,440,561.88
加：本期归属于母公司所有者的净利润	4,347,229.04	3,825,163.38
减：提取法定盈余公积	796,142.35	502,919.45
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	1,014,069.44	
转作股本的普通股股利		
三、未分配利润	16,299,823.06	13,762,805.81

注释 29、营业收入及营业成本

项目	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	84,677,887.20	56,291,494.74	54,894,983.13	29,866,697.58
其他业务				
合计	84,677,887.20	56,291,494.74	54,894,983.13	29,866,697.58

（1）2021 年度收入前五大客户

客户名称	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
客户一	12,377,787.50	14.62	非关联方
客户二	7,477,875.93	8.83	非关联方
客户三	5,227,433.63	6.17	非关联方
客户四	4,813,486.73	5.68	非关联方
客户五	4,453,141.42	5.26	非关联方
合计	34,349,725.21	40.56	

（2）2021 年度收入按产品类别分类

类别	本年金额	占营业收入比例%	上年金额	占营业收入比例%
软件	47,553,792.05	56.16	21,754,818.73	39.63
硬件	32,836,670.62	38.78	29,325,700.24	53.42
技术服务	4,287,424.53	5.06	3,814,464.16	6.95
合计	84,677,887.20	100.00	54,894,983.13	100.00

注释 30、税金及附加

项目	本年金额	上年金额
城市维护建设税	223,882.12	170,875.84
教育费附加	95,949.49	73,146.66
地方教育附加	63,966.30	48,764.44
水利建设基金		11,741.69
印花税	43,503.42	15,038.10
房产税	14,718.54	6,687.91
车船税	1,332.46	
合计	443,352.33	326,254.64

注释 31、销售费用

项目	本年金额	上年金额
职工薪酬	3,663,782.20	2,590,268.78
办公费	94,496.21	24,690.45
差旅费	280,721.78	197,716.70
招待费	398,157.05	182,673.83
交通费	43,388.85	28,700.02
通讯费	1,362.50	
车辆费	35,848.81	60,236.41
会议费	28,165.61	38,325.57
其他	1,186,480.28	850,401.77
合计	5,732,403.29	3,973,013.53

注释 32、管理费用

项目	本年金额	上年金额
职工薪酬	3,255,074.96	2,018,038.99
办公费	171,198.76	200,745.02
差旅费	157,811.23	108,320.36
车辆费	107,212.66	142,085.26
房租及物业管理费	164,051.13	691,909.64
招待费	343,511.95	405,836.59
咨询费	1,050,518.40	446,431.83
长期待摊费用摊销	124,641.49	
折旧费	559,050.33	279,504.68
无形资产摊销	3,159.84	2,681.39

中介机构费用	109,008.03	101,460.86
其他	152,253.58	167,426.72
合计	6,197,492.36	4,564,441.34

注释 33、研发费用

项目	本年金额	上年金额
职工薪酬	8,807,357.51	6,533,299.56
差旅费	404,097.67	240,879.62
房租及物业管理费	303,701.66	444,826.66
委托开发费	3,932,015.15	3,327,120.03
折旧费	728,677.31	582,398.30
会议费		7,500.00
检测费	1,003,499.94	387,169.79
材料费	2,335,440.20	356.99
长期待摊费用摊销	184,432.74	
其他	396,657.55	537,429.82
合计	18,095,879.73	12,060,980.77

注释 34、财务费用

项目	本年金额	上年金额
利息支出	480,835.67	792,295.17
减：利息收入	200,135.83	91,225.50
贷款担保费	7,383.58	130,198.35
手续费	13,851.88	15,023.07
合计	301,935.30	846,291.09

注释 35、其他收益

项目	本年金额	上年金额
软件增值税退还	1,008,211.09	1,093,953.92
政府补助	5,082,970.83	1,370,151.10
合计	6,091,181.92	2,464,105.02

(二) 补助明细

项目	本年金额	与资产相关/与收益相关	备注
山东省企业研究开发财政补助资金	863,500.00	与收益相关	
济南市科技创新发展资金	43,900.00	与收益相关	
国产密码综合安全服务平台体系关键技术研究产品开发	2,942,759.22	与资产相关/与收益相关	

个税返还	4,963.87	与收益相关	
鼓励企业上市专项资金补助	150,000.00	与收益相关	
济南高新技术服务创业中心	60,733.80	与收益相关	
山东省技术创新引导计划	920,000.00	与收益相关	
稳岗补贴	5,083.90	与收益相关	
山东半岛国家自主创新示范区建设发展资金	92,030.04	与资产相关/与收益相关	
合计	5,082,970.83		

注释 36、投资收益

项目	本年金额	上年金额
理财收益	105,909.32	
合计	105,909.32	

注释 37、信用减值损失

项目	本年金额	上年金额
应收款项坏账准备	132,712.92	-2,191,644.14
合计	132,712.92	-2,191,644.14

注释 38、资产处置收益

项目	本年金额	上年金额
固定资产处置利得或损失		37,090.32
合计		37,090.32

注释 39、营业外支出

项目	本年金额	上年金额
非流动资产报废损失合计	32,504.29	41,618.61
其中：固定资产报废损失	32,504.29	41,618.61
对外捐赠	23,800.00	7,900.00
合计	56,304.29	49,518.61

注释 40、所得税费用**(一) 所得税费用表**

项目	本年金额	上年金额
本年所得税费用		-8,969.37
递延所得税费用	-458,399.72	-298,857.24
合计	-458,399.72	-307,826.61

(二) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年金额	上年金额
利润总额	3,888,829.32	3,517,336.77
按法定/适用税率计算的所得税费用	583,324.40	527,600.52
子公司适用不同税率的影响	-361,605.99	-121,899.76
调整以前期间所得税的影响		-8,969.37
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	73,864.80	66,940.88
加计扣除	1,790,865.10	1,129,241.17
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,036,882.17	357,742.29
所得税费用	-458,399.72	-307,826.61

注释 41、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目	序号	本年金额	上年金额
归属于公司普通股股东的净利润	1	4,347,229.04	3,825,163.38
非经常性损益	2	4,403,149.48	1,422,494.39
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	-55,920.44	2,402,668.99
期初股份总数	4	40,562,780.00	30,420,880.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	10,140,695.00	10,140,695.00
发行新股或债转股等增加股份数	6	1,442,760.00	10,141,900.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7		5
因回购等减少股份数	8		
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	9		
报告期缩股数	10		
报告期月份数	11	12.00	12
发行在外的普通股加权平均数	$12=4+5+6*7/11-8*9/11-10$	50,703,475.00	44,787,366.67
基本每股收益	13=1/12	0.0857	0.0854
扣除非经常性损益后基本每股收益	14=3/12	-0.0011	0.0536

2021年6月，公司资本公积10,140,695.00元转增股本，按照调整后的股数重新计算上年的每股收益。

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。2021 年度公司不存在稀释性潜在普通股，因此稀释每股收益等于基本每股收益。

注释 42、收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
收到的往来款	407,500.00	41,670.00
收到的政府等补贴	7,545,681.57	1,274,704.50
收到的利息收入	200,135.83	91,225.50
收到的保证金	2,912,957.12	1,182,694.95
合计	11,066,274.52	2,590,294.95

注释 43、支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
支付的往来款	983,700.00	147,000.09
支付的销售费用、管理费用	10,876,872.65	10,614,291.50
支付的手续费	13,851.88	15,023.07
支付的保证金	1,775,996.00	1,079,200.00
支付的其他	23,800.00	7,900.00
合计	13,674,220.53	11,863,414.66

注释 44、收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
收回的贷款保证金		600,000.00
暂借款		10,500,000.00
合计		11,100,000.00

注释 45、支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
支付贷款担保费		134,047.41
支付租赁付款额	340,800.00	
支付暂借款		10,500,000.00
合计	340,800.00	10,634,047.41

注释 46、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
一、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	4,347,229.04	3,825,163.38

加：资产减值准备	-132,712.92	2,191,644.14
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,301,660.36	876,151.55
无形资产摊销	3,159.84	2,681.39
长期待摊费用摊销	326,252.13	205,494.29
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）	32,504.29	-37,090.32
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		41,618.61
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	488,219.25	922,493.52
投资损失（收益以“-”号填列）	-105,909.32	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-458,399.72	-298,857.24
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）	-7,577.03	-1,607,143.53
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-16,678,582.54	-27,308,668.88
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	21,432,063.82	5,258,187.43
其他	-554,800.00	
经营活动产生的现金流量净额	9,993,107.20	-15,928,325.66
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	54,946,069.75	36,832,115.40
减：现金的期初余额	36,832,115.40	12,864,915.85
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	18,113,954.35	23,967,199.55

（2）现金和现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	54,946,069.75	36,832,115.40
其中：库存现金	116,569.29	93,854.73
可随时用于支付的银行存款	54,829,500.46	36,738,260.67
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		

二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	54,946,069.75	36,832,115.40

六、合并范围的变动

本报告期纳入合并财务报表范围的主体未发生变化。

七、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
北京确信时代信息技术有限公司	北京海淀区	北京市海淀区中关村南大街甲 27 号 3 层 301	信息技术	100.00		投资设立
山东确信数字科技有限公司	山东省青岛市	山东省青岛市崂山区文岭路 5 号白金广场 B 座 14 楼 1401	软件和信息技术服务业	100.00		投资设立

公司在子公司的持股比例与表决权比例一致；

无持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的情况；

无纳入合并范围的结构化主体。

八、关联方关系及其交易

1、本公司的实际控制人：

关联方名称	与本公司关系
刘建军	公司实际控制人、控股股东
陈琛	公司实际控制人、控股股东刘建军配偶

2、本公司的子公司：

本公司子公司的情况详见附注七、（一）在子公司中的权益。

3、本公司合营和联营企业情况：

本公司无重要的合营或联营企业。

4、公司的其他关联方

（1）持有公司 5%以上股份的股东及其持股情况

关联方	持股数量（万股）	持股比例（%）	与公司关系
莱芜财金控股有限公司	1267.74	24.31	股东
北京天星云通投资中心（有限合伙）	380.49	7.30	股东
济南同科晟华创业投资合伙企业（有限合伙）	457.75	8.78	股东
合计	2105.98	40.39	

(2) 公司董事、监事、高级管理人员及其持股情况

关联方	持股数量（万股）	持股比例（%）	现任职务
王吉伟	188.52	3.62	董事、副总经理
张政	257.99	4.95	董事
耿芳远	238.70	4.58	董事
马宇平			董事
刘海山			董事
耿文			监事会主席
李广亮	14.92	0.29	监事
郜艳艳	14.92	0.29	监事
于玲	14.92	0.29	财务负责人
张洪芳	14.92	0.29	董事会秘书
合计	744.89	14.31	

5、关联交易情况：

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况表：无

②出售商品/提供劳务情况表：无

(2) 关联担保情况：

本公司作为被担保方：

担保方	反担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
刘建军、陈琛、于玲、王吉伟、耿芳远	无	300.00	2020-01-15	2021-01-14	是
科信融资担保有限公司、刘建军、陈琛	刘建军、陈琛、王吉伟、于玲	400.00	2020-04-24	2021-04-24	是
刘建军、陈琛/于玲/王吉伟	无	400.00	2020-12-24	2021-06-23	是

刘建军/陈琛	无	109.79	2020-07-14	2021-07-14	是
刘建军、陈琛、于玲、王吉伟	无	400.00	2021-06-25	2021-12-24	是
刘建军、陈琛、于玲、王吉伟、耿芳远	无	300.00	2021-03-02	2022-02-25	否
刘建军/陈琛	无	300.00	2021-08-05	2022-08-05	否
刘建军	无	400.00	2021-12-23	2022-12-23	否
合计		2609.79			

2020年1月15日，控股股东刘建军及其配偶陈琛和股东王吉伟、耿芳远、于玲为公司与与齐鲁银行股份有限公司济南自贸区支行借款提供保证，有效期间自2020年1月15日至2021年1月14日，担保合同编号为2020年117651法授最高保字第20001-1号、2020年117651法授最高保字第20001-02号、2020年117651法授最高保字第20001-3号、2020年117651法授最高保字第20001-4号。

2020年4月24日，科信融资担保有限公司为公司与莱商银行股份有限公司济南高新区支行借款提供担保，控股股东刘建军及其配偶陈琛、王吉伟、于玲为科信融资担保有限公司的担保提供反担保。有效期间自2020年4月24日至2021年4月24日，担保合同编号为2020年LS0402保字第2020042401号、2020年LS0402保字第2020042401-1号。

2020年12月24日，控股股东刘建军其配偶陈琛和股东于玲、王吉伟为公司与招商银行股份有限公司济南舜耕支行借款提供保证，有效期间自2020年12月24日至2021年6月23日，保证合同编号531XY202003759701，531XY202003759702，531XY202003759703，531XY202003759704。

2020年7月14日，控股股东刘建军及其配偶陈琛为公司与青岛银行股份有限公司济南分行借款提供保证，有效期间自2020年7月14日至2021年7月14日，保证合同编号812012020高保字第00016号。

2020年12月24日，控股股东刘建军其配偶陈琛和股东于玲、王吉伟为公司与招商银行股份有限公司济南舜耕支行借款提供保证，有效期间自2021年06月25日至2021年12月24日，保证合同编号531XY202003759701，531XY202003759702，531XY202003759703，531XY202003759704。

2021年3月2日，控股股东刘建军及其配偶陈琛和股东王吉伟、耿芳远、于玲为公司与与齐鲁银行股份有限公司济南自贸区支行借款提供保证，有效期

间自 2021 年 2 月 26 日至 2022 年 2 月 25 日，担保合同编号为 2021 年 117651 法授最高保字第 DZ0065 号-0001 号、2021 年 117651 法授最高保字第 DZ0065 号-0002 号、2021 年 117651 法授最高保字第 DZ0065 号-0003 号、2021 年 117651 法授最高保字第 DZ0065 号-0004 号。

2021 年 8 月 5 日，控股股东刘建军及其配偶陈琛为公司与青岛银行股份有限公司济南分行借款提供保证，有效期间自 2021 年 8 月 5 日至 2022 年 8 月 5 日，担保合同编号为 812022021 高保字第 00031 号。

2021 年 12 月 23 日，控股股东刘建军及其配偶陈琛为公司与中信银行股份有限公司济南分行借款提供保证，有效期间自 2021 年 12 月 23 日至 2022 年 12 月 23 日，担保合同编号为（2021）信普惠银最保字 00076371 号。

（3）关联方往来：

公司本期无关联方往来的情况。

（4）关联方承诺

公司董事长刘建军出具了关于减少及规范关联交易的《承诺函》；
公司董事、监事、高级管理人员均签署了关于避免同业竞争的《承诺函》
公司股东均签署了《关于资金占用事项的承诺书》。

6、关键管理人员报酬

项目名称	本年金额	上年金额
关键管理人员报酬	1,827,394.51	1,719,422.76

九、股份支付

本公司无需要披露的股份支付事项

十、承诺及或有事项

公司董事长刘建军出具了关于减少及规范关联交易的《承诺函》。

公司董事、监事、高级管理人员均签署了关于避免同业竞争的《承诺函》。

公司股东均签署了《关于资金占用事项的承诺书》。

本公司无需要披露的或有事项。

十一、资产负债表日后事项

2022 年 4 月 18 日，公司召开第五届董事会第七次会议，审议通过了《关于〈2021 年年度利润分配方案〉的议案》，拟以股权登记日股本为基数，向全体股东每 10 股派现 0.2 元（含税），共计派现 1,042,924.70 元。利润分配后，剩余未分配利润（母公司）23,714,844.44 元结转下一年度。

该议案尚需 2021 年年度股东大会审议通过。

十二、其他重大事项

本公司作为承租人

项 目	2021 年度金额
本期计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	
本期计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用	
租赁负债的利息费用	13,455.41
计入当期当期损益未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
转租使用权资产取得的收入	
与租赁相关的总现金流出	340,800.00
售后租回交易产生的相关损益	

十三、母公司财务报表主要项目注释

注释 1、应收账款

(1) 按类别列示应收账款明细情况

年末余额					
项目	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	72,336,114.65	100	5,842,232.68	8.08	66,493,881.97
账龄组合	72,336,114.65	100	5,842,232.68	8.08	66,493,881.97
关联方组合					
合计	72,336,114.65	100	5,842,232.68	8.08	66,493,881.97
年初余额					
	账面余额		坏账准备		账面价值

项目	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	53,074,426.18	100	5,711,494.13	10.76	47,362,932.05
账龄组合	53,074,426.18	100	5,711,494.13	10.76	47,362,932.05
关联方					-
合计	53,074,426.18	100	5,711,494.13	10.76	47,362,932.05

应收账款的分类标准详见附注“三、重要会计政策及会计估计：（十二）应收账款”。

（2）期末应收账款中无持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东或其他关联方款项。

（3）按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

年末余额				
账龄	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
1 年以内	42,786,219.14	59.14	1,298,333.52	3.03
1-2 年	19,022,820.96	26.30	1,840,742.49	9.68
2-3 年	8,838,295.05	12.22	1,779,013.49	20.13
3-4 年	1,544,709.00	2.14	810,703.28	52.48
4-5 年	138,600.00	0.19	107,969.40	77.90
5 年以上	5,470.50	0.01	5,470.50	100.00
合计	72,336,114.65	100.00	5,842,232.68	
年初余额				
账龄	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
1 年以内	34,024,572.42	64.11	1,701,228.62	5
1-2 年	11,868,322.84	22.36	1,186,832.28	10
2-3 年	5,525,770.94	10.41	1,657,731.28	30
3-4 年	563,755.87	1.06	281,877.94	50
4-5 年	1,040,900.50	1.96	832,720.40	80
5 年以上	51,103.61	0.10	51,103.61	100
合计	53,074,426.18	100.00	5,711,494.13	

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款情况

截止期末，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款合计 28,183,640.00 元，占期末应收账款余额比例为 38.96%，相应计提坏账准备 1,947,290.00 元。

注释 2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

年末余额					
项目	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,490,371.80	100.00%	189,374.02		4,300,997.78
(1) 账龄组合	1,272,586.21	28.34%	157,196.16	12.35	1,115,390.05
(2) 关联方组合	3,217,785.59	71.66%	32,177.86	1.00	3,185,607.73
合计	4,490,371.80	100.00%	189,374.02		4,300,997.78
年初余额					
项目	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	7,171,940.38	100.00%	505,891.52		6,666,048.86
(1) 账龄组合	4,173,625.36	58.19%	475,908.37	11.40	3,697,716.99
(2) 关联方组合	2,998,315.02	41.81%	29,983.15	1.00	2,968,331.87
合计	7,171,940.38	100.00%	505,891.52		6,666,048.86

其他应收款的分类标准详见附注“三、重要会计政策及会计估计：（十四）其他应收款”。

(2) 期末其他应收账款中无持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东或其他关联方款项。

(3) 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

年末余额				
账龄	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
1 年以内	627,772.27	49.34	18,617.65	2.97
1-2 年	363,505.94	28.56	34,034.14	9.36
2-3 年	137,972.00	10.84	24,982.65	18.11
3-4 年	135,836.00	10.67	73,100.22	53.82
4-5 年	5,000.00	0.39	3,961.50	79.23
5 年以上	2,500.00	0.20	2,500.00	100.00
合计	1,272,586.21	100.00	157,196.16	

年初余额				
账龄	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
1 年以内	2,962,504.24	70.99	148,125.21	5
1-2 年	363,911.00	8.72	36,391.10	10
2-3 年	689,465.00	16.52	206,839.50	30
3-4 年	141,145.12	3.38	70,572.56	50
4-5 年	13,100.00	0.31	10,480.00	80
5 年以上	3,500.00	0.08	3,500.00	100
合计	4,173,625.36	100.00	475,908.37	

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末余额	年初余额
押金、保证金	386,394.88	1,214,456.00
备用金	886,191.33	2,957,283.36
关联方往来	3,217,785.59	2,998,315.02
代扣社保		1,886.00
合计	4,490,371.80	7,171,940.38

(5) 其他应收款大额情况明细表

年末余额						
单位名称	款项性质	金额	账龄	占其他应收款比例%	期末坏账准备余额	与公司关系
北京确信时代信息技术有限公司	关联方往来	3,217,785.59	1 年以内、1-2 年	71.66	32,177.86	关联方
钟小满	保证金	135,056.00	3-4 年	3.01	72,680.46	非关联方

海北藏族自治州职业技术学校	保证金	129,100.00	1-2 年	2.88	12,087.31	非关联方
黄云	备用金	123,723.50	1 年以内	2.76	3,669.23	非关联方
杜方平	备用金	105,930.00	1-2 年	2.36	9,917.96	非关联方
合计		3,711,595.09		82.67	130,532.82	

注释 3、长期股权投资

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	11,000,000.00		11,000,000.00	9,000,000.00		9,000,000.00
合计	11,000,000.00		11,000,000.00	9,000,000.00		9,000,000.00

对子公司的投资

被投资单位名称	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京确信时代信息技术有限公司	9,000,000.00			9,000,000.00		
山东确信数字科技有限公司		2,000,000.00		2,000,000.00		
合计	9,000,000.00	2,000,000.00		11,000,000.00		

注释 4、营业收入及营业成本

项目	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	76,790,344.30	48,933,563.94	50,524,181.57	25,997,596.59
其他业务				
合计	76,790,344.30	48,933,563.94	50,524,181.57	25,997,596.59

(1) 2021 年前五大客户明细：

客户名称	收入金额	收入占比	与公司关系
客户一	12,377,787.50	16.12	非关联方
客户二	7,477,875.93	9.74	非关联方
客户三	5,227,433.63	6.81	非关联方
客户四	4,813,486.73	6.27	非关联方
客户五	4,453,141.42	5.80	非关联方
合计	34,349,725.21	44.74	

(2) 2021 年的收入分类列示：

项目名称	金额	占收入比例
------	----	-------

软件	47,248,482.31	61.53
硬件	25,366,824.26	33.03
技术服务	4,175,037.73	5.44
合计	76,790,344.30	100.00

注释 5、投资收益

项目	本年金额	上年金额
理财收益	105,909.32	
合计	105,909.32	

十四、补充资料

(1) 当期非经常性损益明细表

项目	本年金额	上年金额
非流动资产处置损益	-32,504.29	-4,528.29
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	5,082,970.83	1,670,151.10
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、交易性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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	105,909.32	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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	23,800.00	7,900.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	5,180,175.86	1,673,522.81
减：所得税影响数	777,026.38	251,028.42
非经常性损益净额	4,403,149.48	1,422,494.39
减：归属于少数股东的非经常性损益净额		
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	4,403,149.48	1,422,494.39

(2) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	本金额		
	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.42	0.0857	0.0857
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.06	-0.0011	-0.0011
报告期利润	上年金额		
	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.80	0.0854	0.0854
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.64	0.0536	0.0536

法定代表人：刘建军 主管会计负责人：于玲 会计机构负责人：于玲

确信信息股份有限公司

二〇二二年四月十八日

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：

确信信息股份有限公司董事会秘书办公室。

确信信息股份有限公司

董事会

二〇二二年四月十八日