

证券代码：872044

证券简称：正中信息

主办券商：中泰证券



正中信息

NEEQ: 872044

山东正中信息技术股份有限公司



年度报告

2023

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人张建成、主管会计工作负责人张健及会计机构负责人王承业保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

根据《全国中小企业股份转让系统创新层挂牌公司年度报告内容与格式指引》第八条：“由于国家机密、商业秘密等特殊原因导致本指引规定的某些信息不便披露的，公司可向全国股转公司申请豁免，经全国股转公司同意后，可以不予披露。公司应当在年度报告相关章节说明未按本指引要求进行披露的原因。”规定，公司申请在《2023 年年度报告》财务报表附注或经营分析中：（1）豁免披露按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款、应付账款等涉及客户、供应商的详细信息；（2）豁免披露前五大客户和供应商的名称。豁免披露理由如下：一方面，公司业务内容涉及某些信息化业务秘密，同时公司与客户、供应商签订的合同中包含保密条约定，属于公司重大商业秘密；另一方面，公司具有涉密信息系统集成工程监理甲级资质，所从事的涉密业务，业务约定书中明确约定严格的保密条款，不宜对外直接披露客户与供应商名称。上述信息豁免披露不影响投资者决策判断。

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	6
第三节	重大事件	23
第四节	股份变动、融资和利润分配	27
第五节	行业信息	32
第六节	公司治理	37
第七节	财务会计报告	43
附件	会计信息调整及差异情况	139

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

释义

释义项目		释义
正中信息、公司、本公司、股份公司	指	山东正中信息技术股份有限公司
山东省科创集团	指	山东省科创集团有限公司
省国资委	指	山东省人民政府国有资产监督管理委员会
省计算中心	指	山东省计算中心（国家超级计算济南中心）
烟台正中	指	烟台正中信息技术咨询有限公司
研究院	指	山东省数字化应用科学研究院有限公司
公共安全检测	指	山东省公共安全检验检测技术有限公司
正德品研	指	潍坊正德品研信息咨询中心（有限合伙）
网安品研	指	潍坊网安品研信息咨询中心（有限合伙）
中泰证券	指	中泰证券股份有限公司
信永中和	指	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
报告期	指	2023 年 1 月 1 日-2023 年 12 月 31 日
报告期末	指	2023 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	山东正中信息技术股份有限公司		
英文名称及缩写	Shandong Zhengzhong Information Technology Co.,LTD		
	SDZZ		
法定代表人	张建成	成立时间	1999 年 6 月 22 日
控股股东	控股股东为（山东省科 创集团）	实际控制人及其一致行 动人	实际控制人为（省国资 委），一致行动人为（网 安品研、正德品研、张 建成、马晓红）
行业（挂牌公司管理型行 业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-65 软件和信息技术服务业-656 信息技 术咨询服务-6560 信息技术咨询服务		
主要产品与服务项目	信息系统工程监理及相关服务，作为独立的第三方机构专为信息系统工程提 供系统规划、工程监理、软件测评、信息安全服务等方面的服务		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	正中信息	证券代码	872044
挂牌时间	2017 年 8 月 14 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	55,000,000
主办券商（报告期内）	中泰证券	报告期内主办券商是 否发生变化	否
主办券商办公地址	济南市经七路 86 号证券大厦 0531-87995538		
联系方式			
董事会秘书姓名	刘鲲鹏	联系地址	济南市历城区舜泰广场 3 号楼 10 层
电话	0531-82605530	电子邮箱	liukp@sdas.org
传真	0531-82605530		
公司办公地址	济南市历城区舜泰广场 3 号楼 9 层、10 层	邮政编码	250000
公司网址	www.sdzz.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91370000267168259A		
注册地址	山东省济南市历下区科院路 19 号		
注册资本（元）	55,000,000	注册情况报告期内是 否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

商业模式：

公司成立于 1999 年，20 余年以来，一直致力于第三方信息化服务，服务品类有系统咨询、工程监理、检测评估及网络安全等信息化全过程咨询服务，是国内信息化服务领域知名企业，主要面向政府、国企等客户，信息化服务项目累计案例 5000 余项，已形成“正中信息”品牌影响力。

公司通过门类齐全的资质增强竞争优势，通过主持或参与国家行业标准继续巩固行业影响力，通过管理体系建设增强项目管理能力，通过引进和培育技术团队提升企业源动力，通过广开分支机构布局全国市场。销售模式为通过招投标方式，中标后直接与客户签订合同的直销模式，采用自研的技术平台+服务工程师的方式提供技术服务，收取相关服务费获取利润。在长期的经营实践中，公司管理层制定了清晰可行的发展战略，公司领先的管理理念、有效的激励机制、专业化的技术团队和合作共赢的企业文化，构成了支撑当前和未来发展的关键资源。

报告期内公司的收入主要是由以上的主营业务产生，报告期内公司的商业模式无重大变化。

经营计划实现情况：

2023 年，正中信息实现营业收入 14,601.99 万元、利润总额 1,922.81 万元、资产总额 27,302.48 万元，营业收入、利润总额较去年同期均有所增长。

报告期内，密评业务加速培育：公司组织人员参加国家密码局组织的理论考核，17 人通过考核并获得从业人员证书，考试通过率全省第一，居全国前列，并先后荣获“熵密杯”密码应用竞赛二等奖，第八届全国密码竞赛三等奖。数字化转型取得重大进展：公司上线了全新“知识分享平台”，重新梳理业务逻辑，监理业务先行先试，完成了监理模块 PC 端和移动端原型系统。科研创新再结硕果：公司成立科学技术协会，新增山东省“一企一技术”研发中心、山东省工程研究中心两个省级科研创新平台，累计拥有省市级创新平台 11 个（7 个省级，4 个市级）；公司新立项省工信厅软件产业高质量发展项目、海右计划产业领军人才本土类（创新团队）项目等科研项目 5 项，荣获数博会 2023 优秀科技成果、山东电子学会科技进步奖、山东省企业技术创新奖、全省国资国企系统 2022 年度优秀研究成果评选优秀奖等 14 项科研奖项，新申请发明专利 8 项，软件著作权 12 项，发表高质量论文 22 篇，技术人员获得“技术经理人先锋”“企业创新达人”“省级杰出工程师”等创新荣誉称号。工具开发成效显著：公司开发的信创专用检测工具持续实现版本迭代，完成麒麟等国产操作系统适配认证并获得软件产品证书；

网络安全安全运营平台和零信任准入平台获得了公安部销售许可。

报告期内公司生产经营情况正常，下一步，公司将继续通过先进的管理理念、有效的激励机制、专业化的技术团队和合作共赢的企业文化，构成支撑当前和未来发展的关键资源，按时、保质向客户提供信息化服务，同时进一步降低优化成本、加大研发投入、开拓省外直营市场，保证公司市场占有率的同时，力争实现利润最大化。

（二） 行业情况

2023 年，我国软件和信息技术服务业（下称“软件业”）运行稳步向好，软件业务收入高速增长，盈利能力保持稳定。2023 年，全国软件和信息技术服务业规模以上企业超 3.8 万家，累计完成软件业务收入 123,258 亿元，同比增长 13.4%。软件业利润总额 14,591 亿元，同比增长 13.6%，增速较上年同期提高 7.9 个百分点，主营业务利润率提高 0.1 个百分点至 9.2%。信息技术服务收入较快增长，信息技术服务收入 81226 亿元，同比增长 14.7%，高出全行业整体水平 1.3 个百分点，占全行业收入比重为 65.9%。信息安全产品和服务收入 2232 亿元，同比增长 12.4%，增速较上年同期提高 2.0 个百分点。2023 年，软件业务收入居前 5 名的北京、广东、江苏、山东、上海共完成收入 85135 亿元，占全国软件业比重的 69.1%，占比较上年同期提高 1.1 个百分点。

（资料来源：运行监测协调局《2023 年软件业经济运行情况》

https://www.miit.gov.cn/jgsj/yxj/xxfb/art/2024/art_3cb679c2662d4127af3cc857d7dbff8e.html）

软件及信息化行业是数字经济的基础和支撑，是国家安全和发展的的重要战略产业。随着我国经济社会的快速发展，各行各业对信息化的需求不断增长，为软件及信息化行业提供了广阔的市场空间。同时，我国政府也高度重视软件及信息化行业的发展，在“十四五”规划中明确提出了“加快建设数字中国”的战略目标，并出台了一系列政策措施来支持和引导产业发展，鼓励自主创新，支持国产替代，推动产业升级和转型。软件服务业正处于一个快速发展的黄金时期。市场的持续扩大、技术的不断创新以及行业的深度融合，都为软件服务业带来了无限的发展机遇和广阔的市场前景。

正中信息属于软件和信息技术服务业，是新一代信息技术产业的重要组成部分。二十余年以来，正中信息始终坚持以客户为中心，坚持创新驱动、开放合作的发展理念，始终保持对新技术、新模式的敏感度和好奇心，实行稳健经营，企业营收规模不断增长。公司始终坚持“赛道领先、高端定位、错位发展”的发展原则，致力于打造国内一流的第三方信息服务综合解决方案供应商。

（三） 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

“专精特新”认定	□国家级 √省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	<p>专精特新：2023 年 5 月，山东省工业和信息化厅公布 2023 年度专精特新中小企业，正中信息顺利通过复审。</p> <p>高新技术企业：2023 年 12 月，正中信息获得由山东省科学技术厅、山东省财政厅和国家税务总局山东省税务局联合颁发的国家高新技术企业证书，证书编号：GR202337004441，有效期 3 年。</p> <p>山东省瞪羚企业：2020 年 12 月，正中信息获得由山东省工业和信息化厅颁发的山东省瞪羚企业。</p> <p>山东省企业技术中心：2022 年 10 月，正中信息获得由山东省发展和改革委员会授予的山东省企业技术中心称号。</p> <p>山东省新型研发机构：2022 年 10 月，正中信息获得由山东省科学技术厅授予的山东省新型研发机构称号。</p> <p>山东省软件工程技术中心：2022 年 9 月，正中信息由山东省工业和信息化厅授予山东省软件工程技术中心称号。</p> <p>山东省服务业创新中心：2022 年 6 月，正中信息获得由山东省发展和改革委员会授予的山东省服务业创新中心称号。</p> <p>济南市企业技术中心：2019 年 11 月，正中信息获得济南市工业和信息化局授予的济南市企业技术中心称号。</p> <p>济南市软件和信息技术服务业公共服务平台：2021 年 9 月，正中信息被济南市工业和信息化局授予市软件和信息技术服务业公共服务平台称号。</p> <p>济南市专家工作站：2019 年 11 月，济南市人才工作领导小组办公室授予正中信息济南市专家工作站称号。</p> <p>“一企一技术”研发中心：2023 年 6 月，正中信息获得山东省工业和信息化厅授予的山东省“一企一技术”研发中心荣誉称号。</p> <p>政务数据安全检测及系统防护山东省工程研究中心：2023 年 9 月，正中信息获得山东省发展和改革委员会授予的“政务数据安全检测及系统防护山东省工程研究中心”称号。</p> <p>2022 年度医疗卫生行业网络安全和信息化领军企业：2023 年 10 月，</p>

	<p>正中信息获得山东信息协会健康医疗大数据分会授予的 2022 年度医疗卫生行业网络安全和信息化领军企业。</p> <p>山东省科技进步二等奖：2023 年 12 月，正中信息参与的“数据驱动的智慧政府治理关键技术及应用”项目获得山东省科学技术奖励委员会授予的山东省科技进步二等奖。</p> <p>2023 年度山东省软件和信息技术服务业综合竞争力百强企业：2023 年 12 月，正中信息获得山东省软件行业协会授予的 2023 年度山东省软件和信息技术服务业综合竞争力百强企业。</p> <p>2023 年度山东省大数据企业 50 强：2023 年 12 月，正中信息获得山东省大数据协会授予的 2023 年度山东省大数据企业 50 强。</p>
--	--

二、主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	146,019,893.48	139,475,924.27	4.69%
毛利率%	61.99%	60.19%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	17,819,069.76	15,952,811.06	11.70%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	15,739,580.72	12,477,321.46	26.15%
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）	10.79%	10.48%	-
加权平均净资产收益率%（依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）	9.53%	8.35%	-
基本每股收益	0.32	0.29	10.34%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	273,024,758.15	280,080,209.16	-2.52%
负债总计	97,725,341.09	119,918,108.23	-18.51%
归属于挂牌公司股东的净资产	171,873,379.28	156,864,309.52	9.57%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.12	2.85	9.47%
资产负债率%（母公司）	36.60%	43.60%	-
资产负债率%（合并）	35.79%	42.82%	-
流动比率	235.16%	202.69%	-
利息保障倍数	15.88	22.61	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-1,488,223.87	-1,118,187.73	-

应收账款周转率	1.01	1.24	-
存货周转率	14.49	18.61	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-2.52%	9.18%	-
营业收入增长率%	4.69%	-3.27%	-
净利润增长率%	10.53%	-43.14%	-

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	63,438,245.07	23.24%	95,774,046.53	34.20%	-33.76%
应收票据	337,060.00	0.12%		0.00%	-
应收账款	128,598,874.41	47.10%	109,738,712.61	39.18%	17.19%
预付款项	614,425.56	0.23%	1,698,946.41	0.61%	-63.83%
其他应收款	4,784,821.67	1.75%	5,300,398.68	1.89%	-9.73%
存货	5,095,275.49	1.87%	2,568,034.31	0.92%	98.41%
合同资产	2,112,830.23	0.77%	2,316,617.19	0.83%	-8.80%
其他流动资产	275,259.78	0.10%	460,098.23	0.16%	-40.17%
长期股权投资	5,179,519.03	1.90%	5,876,421.59	2.10%	-11.86%
投资性房地产	45,108,353.92	16.52%		0.00%	-
固定资产	7,956,699.37	2.91%	1,782,520.10	0.64%	346.37%
使用权资产	112,631.11	0.04%	337,137.79	0.12%	-66.59%
无形资产	2,281,589.94	0.84%	1,221,946.84	0.44%	86.72%
长期待摊费用	0.00	0.00%	139,000.00	0.05%	-100.00%
递延所得税资产	5,636,565.89	2.06%	3,943,668.11	1.41%	42.93%
其他非流动资产	1,492,606.68	0.55%	48,922,660.77	17.47%	-96.95%
短期借款	5,002,395.83	1.83%	18,020,350.00	6.43%	-72.24%
应付账款	2,328,414.52	0.85%	2,999,221.01	1.07%	-22.37%
预收款项	583,446.86	0.21%	0.00	0.00%	-
合同负债	57,399,401.93	21.02%	65,888,943.05	23.53%	-12.88%
应付职工薪酬	9,907,922.46	3.63%	10,665,236.41	3.81%	-7.10%
应交税费	7,306,747.14	2.68%	6,375,329.81	2.28%	14.61%
其他应付款	3,319,725.90	1.22%	1,993,780.41	0.71%	66.50%
一年内到期的非流动负债	1,400,796.61	0.51%	1,509,610.93	0.54%	-7.21%
其他流动负债	34,977.09	0.01%	31,770.01	0.01%	10.09%

长期借款	8,558,333.43	3.13%	9,858,333.39	3.52%	-13.19%
租赁负债	0.00	0.00%	88,679.06	0.03%	-100.00%
递延收益	1,866,284.65	0.68%	2,436,283.48	0.87%	-23.40%
递延所得税负债	16,894.67	0.01%	50,570.67	0.02%	-66.59%
资产总计	273,024,758.15	100.00%	280,080,209.16	100.00%	-2.52%

项目重大变动原因：

- 1、货币资金：货币资金本期期末比上年期末减少 32,335,801.46 元，减少比例为 33.76%，主要原因为：较上期，本期支付房屋相关的维修基金、车位、装修费等款项增加，购买软件等无形资产款项增加，其中，本期支付维修基金 522,701.00 元，支付车位费 6,940,000.00 元，支付装修款 3,162,001.53 元；本期本年取得银行借款 17,000,000.00 元，较上年减少 1,000,000.00 元，偿还银行流贷 30,000,000.00 元，较上期增加 20,000,000.00 元。
- 2、应收票据：应收票据本期期末比上年期末增加 337,060.00 元，主要原因为：本期末收到客户开具的商业承兑汇票还未到期付现。
- 3、预付账款：预付账款本期期末比上年期末减少 1,084,520.85 元，减少比例为 63.83%，主要原因为：上期房租、购买固定资产产生的预付款项，服务或资产在本期陆续到期或到位所致。
- 4、存货：存货本期期末比上年期末增加 2,527,241.18 元，增加比例为 98.41%，主要原因为：本期正在实施的未验收的咨询、检测和安全服务项目成本较上期增加所致。
- 5、其他流动资产：其他流动资产本期期末比上年期末减少 184,838.45 元，减少比例为 40.17%，主要原因为：本期待摊房租费用减少所致。
- 6、投资性房地产：投资性房地产本期期末比上年期末增加 45,108,353.92 元，主要原因为：本期大数据产业基地房产转入投资性房地产所致。
- 7、固定资产：固定资产本期期末比上年期末增加 6,174,179.27 元，增加比例为 346.37%，主要原因为：本期大数据产业基地车位转固，办公楼装修及办公器具、电子设备采购所致。
- 8、使用权资产：使用权资产本期期末比上年期末减少 224,506.68 元，减少比例为 66.59%，主要原因为：本期使用权资产计提折旧所致。
- 9、无形资产：无形资产本期期末比上年期末增加 1,059,643.10 元，增加比例为 86.72%，主要原因为：本期购置安全运营平台等安全软件、数据管理系统软件所致。
- 10、长期待摊费用：长期待摊费用本期期末比上年期末减少 139,000.00 元，减少比例为 100.00%，主要原因为：本期装修款摊销完毕所致。

- 11、递延所得税资产：递延所得税资产本期期末比上年期末增加 1,692,897.78 元，增加比例为 42.93%，主要原因为：本期计提减值准备所致。
- 12、其他非流动资产：其他非流动资产本期期末比上年期末减少 47,430,054.09 元，减少比例为 96.95%，主要原因为：本期大数据产业基地房产达到预定可使用状态，由其他非流动资产转至固定资产和投资性房地产所致。
- 13、短期借款：短期借款本期期末比上年期末减少 13,017,954.17 元，减少比例为 72.24%，主要原因为：本期归还到期的流动资金贷款所致。
- 14、预收账款：预收账款本期期末比上年期末增加 583,446.86 元，主要原因为：本期收山东省大数据产业基地房产出租租金所致。
- 15、其他应付款：其他应付款本期期末比上年期末增加 1,325,945.49 元，增加比例为 66.50%，主要原因为：应付山东颐养健康集团信息科技有限公司房租所致。
- 16、租赁负债：租赁负债本期期末比上年期末减少 88,679.06 元，减少比例为 100.00%，主要原因为：本期将一年内到期的租赁负债转至一年内到期的非流动负债所致。
- 17、递延所得税负债：递延所得税负债本期期末比上年期末减少 33,676.00 元，减少比例为 66.59%，主要原因为：使用权资产减少导致其产生的递延所得税负债减少所致。

(二) 经营情况分析

1. 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	146,019,893.48	-	139,475,924.27	-	4.69%
营业成本	55,504,360.99	38.01%	55,524,123.40	39.81%	-0.04%
毛利率%	61.99%	-	60.19%	-	-
税金及附加	789,547.64	0.54%	837,295.70	0.60%	-5.70%
销售费用	20,433,206.21	13.99%	18,375,870.82	13.17%	11.20%
管理费用	26,400,087.40	18.08%	24,707,358.38	17.71%	6.85%
研发费用	13,508,060.89	9.25%	16,154,768.15	11.58%	-16.38%
财务费用	939,004.77	0.64%	456,680.01	0.33%	105.62%
其他收益	2,825,985.70	1.94%	4,304,770.34	3.09%	-34.35%
投资收益	-696,902.56	-0.48%	-1,980,642.23	-1.42%	-64.81%

信用减值损失	-11,358,712.21	-7.78%	-7,838,321.16	-5.62%	44.91%
营业利润	19,215,996.51	13.16%	17,905,634.76	12.84%	7.32%
营业外收入	16,119.54	0.01%	14,002.60	0.01%	15.12%
营业外支出	4,000.37	0.00%	4,013.56	0.00%	-0.33%
利润总额	19,228,115.68	13.17%	17,915,623.80	12.84%	7.33%
所得税费用	1,200,799.55	0.82%	1,605,902.82	1.15%	-25.23%
净利润	18,027,316.13	12.35%	16,309,720.98	11.69%	10.53%

项目重大变动原因：

1、销售费用：销售费用本期比上年同期增加 2,057,335.39 元，增加比例为 11.20%，销售费用较上期整体变动不大，但与上期相比，部分费用在变动金额及幅度上有较大变化。其中，职工薪酬较上期增加 1,605,708.12 元，主要由于：为拓展市场扩大公司业绩，本期增加了销售人员数量；差旅费较上期增加 433,042.95 元，业务招待费较上期增加 280,846.15 元，主要由于：公司加大开拓省内外市场及直营市场，导致市场拓展及获取商机相关的差旅费、招待费增加；租赁费较上期增加 40,487.73 元，主要由于市场人员租赁车辆拜访客户、考察项目次数增加。

2、管理费用：管理费用本期比上年同期增加 1,692,729.02 元，增加比例为 6.85%，主要原因为：管理费用较上期整体变动不大，但与上期相比，部分费用在变动金额及幅度上有较大变化。其中，办公费较上期增加 606,551.28 元，增加比例 79.24%，主要由于新办公楼办公用桌椅等易耗品采购、文化墙设计费等房屋零星装饰费、搬迁费及门禁费等较上期增加所致；折旧摊销费较上期增加 346,125.94 元，增加 38.80%，主要由于固定资产及无形资产较上期增加，产生的折旧及摊销费增加所致；业务招待费较上期减少 178,780.54 元，减少 36.14%，主要由于：本期为降低企业运营成本，控制招待费预算使得招待费较上期减少。

3、研发费用：研发费用本期比上年同期减少 2,646,707.26 元，减少比例为 16.38%，研发费用较上期整体变动不大，但与上期相比降低，主要原因是研发人员数量比上期减少，导致职工薪酬费用较上期降低所致。

4、财务费用：财务费用本期比上年同期增加 482,324.76 元，增加比例为 105.62%，主要原因为：利息支出较上期增加所致。

5、其他收益：其他收益本期比上年同期减少 1,478,784.64 元，减少比例为 34.35%，主要原因为：2022 年收到山东省工程实验室（工程研究中心）专项补助 100 万元等政府补助，该种省级研发平台为一次性补助，不因项目增加而重复奖励，所以本期政府补助减少，导致其他收益减少。

6、投资收益：投资损失本期比上年同期减少 1,283,739.67 元，减少比例为 64.81%，主要原因为：本期联营企业经营改善、整体业绩较上期提高，导致按权益法核算的长期股权投资收益出现的亏损降低所致。

7、信用减值损失：信用减值损失本期比上年同期增加 3,520,391.05 元，增加比例为 44.91%，主要原因为：部分应收账款未及时收回，按照公司坏账准备计提政策，导致本期计提的坏账准备较上期增加所致。

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	143,831,967.98	139,475,924.27	3.12%
其他业务收入	2,187,925.50	0	-
主营业务成本	53,838,012.95	55,524,123.40	-3.04%
其他业务成本	1,666,348.04	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百分比
监理业务	94,700,165.62	39,438,188.78	58.35%	-14.47%	-15.31%	0.41%
检测业务	22,681,861.71	6,700,384.26	70.46%	77.42%	171.63%	-10.25%
咨询业务	21,179,212.52	4,926,319.06	76.74%	123.74%	41.16%	13.61%
安全服务业务	5,270,728.13	2,773,120.85	47.39%	-19.01%	-7.58%	-6.51%
租赁业务	2,187,925.50	1,666,348.04	23.84%			

按地区分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的原因：

- 1、检测业务收入本期比上年同期增加 9,897,659.92 元，增加比例为 77.42%，主要原因为：公司加大了检测、咨询业务的拓展与承接，2022 年疫情期间储备的项目在本期集中实施，同时本期公司检测项目结合多种性能测试工具，实施进度加快、完工项目额大幅增加，导致检测业务收入较上期增加所致。
- 2、咨询业务收入本期比上年同期增加 11,713,276.51 元，增加比例为 123.74%，主要原因为：公司加大了检测、咨询业务的拓展与承接，2022 年年底储备了智慧城市、数字政府等众多项目，在本期实施，项目增加且完工项目额大幅度提高，导致咨询收入较上期大幅增加。
- 3、租赁业务收入本期比上年同期增加 2,187,925.50 元，主要原因为：出租山东省大数据产业基地房产，产生租金收入。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	客户一	6,217,559.57	4.26%	否
2	客户四	4,769,731.73	3.27%	否
3	客户六	3,638,064.15	2.49%	否
4	客户十	2,542,264.15	1.74%	否
5	客户九	2,363,207.55	1.62%	否
合计		19,530,827.15	13.38%	-

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	山东惠龙电子工程有限公司	1,732,485.84	7.66%	否
2	青岛皓群网络科技有限公司	1,254,446.61	5.55%	否
3	山东省计算中心（国家超级计算济南中心）	1,188,679.25	5.26%	是
4	北京网猿科技有限公司	969,560.87	4.29%	是
5	合肥金杰畅信息科技有限公司	909,433.95	4.02%	否
合计		6,054,606.52	26.78%	-

(三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-1,488,223.87	-1,118,187.73	-
投资活动产生的现金流量净额	-12,597,019.84	13,346,999.13	-194.38%
筹资活动产生的现金流量净额	-18,555,954.43	-3,882,262.56	-377.97%

现金流量分析：

- 1、本年经营活动产生的现金流量净额为-1,488,223.87元，较上年增加流出370,036.14元。其中：
- 1) 本年经营活动现金流入125,422,774.20元，较上年减少流入5,827,306.33元，流入减幅4.44%，主要为销售商品、提供劳务收到的现金较上年减少7,850,178.23元，原因是本年客户回款周期略有延长，总体回款金额减少。
- 2) 本年经营活动现金流出126,910,988.07元，较上年减少流出5,457,270.19元，流出减幅4.12%。主要为购买商品、接受劳务支付的现金较上年减少1,041,023.61元；支付的各项税费较上年减少2,875,780.70元。

元，主要原因为不动产发票抵扣进项税额导致本年缴纳增值税减少。

2、本年投资活动产生的现金流量净额为-12,597,019.84 元，较上年增加流出 25,944,018.97 元。其中：

1) 本年投资活动现金流入 6,350.00 元，较上年流入减少 80,611,540.41 元，减幅 99.99%。本年投资活动现金流入为报废固定资产取得的收入，上年主要为赎回结构性存款及理财收益。

2) 本年投资活动现金流出 12,603,369.84 元，较上年流出减少 54,667,521.44 元，减幅 81.26%，其中本年支付大数据产业基地车位款 6,940,000.00 元，维修基金 522,701.00 元；支付山东省装饰集团有限公司装修款 3,162,001.53 元，以及本年无购买结构性存款所致。

3、本年筹资活动产生的现金流量净额为-18,555,954.43 元，较上年增加流出 14,673,691.87 元。其中：

1) 本年筹资活动现金流入 17,000,000.00 元，较上年减少流入 1,000,000.00 元，流入减幅 5.56%。主要为本年取得银行借款 17,000,000.00 元，较上年减少 1,000,000.00 元。

2) 本年筹资活动现金流出 35,555,954.43 元，较上年增加流出 13,673,691.87 元，流出增幅 62.49%。其中偿还大数据产业基地按揭贷款 1,299,999.96 元，流动贷款 30,000,000.00 元，本年较上年多偿还 20,000,000.00 元；本年支付 2023 年度权益分红 2,860,000.00 元，较上年同期减少分红 2,640,000.00 元；本年支付其他与筹资活动有关的现金减少 4,234,120.00 元，原因为 2022 年收购同一控制下山东省公共安全检验检测技术有限公司 100%股权所致。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
烟台正中信息技术咨询有限公司	控股子公司	计算机网络技术服务、信息系统工程监理、测试、验收	1,200,000.00	9,936,174.23	8,565,094.43	4,064,085.48	520,615.92
山东正中常源信息技术	控股子公司	信息技术咨询服务；	8,000,000.00	8,803,584.37	6,653,453.87	11,926,271.65	288,322.49

术有限公司		互联网安全服务；工程管理服务；检验检测服务					
山东省数字化应用科学研究院有限公司	控股子公司	工程和技术研究和试验发展；物联网技术研发；网络与信息安全软件开发；人工智能应用软件开发；安全咨询服务	3,000,000	3,846,326.11	2,933,025.87	4,247,524.71	1,090,146.78
山东省公共安全检验检测有限公司	控股子公司	检验检测服务；雷电防护装置检测；安全评价业务；安全生产检验检测	3,000,000	4,636,327.09	4,066,292.53	2,957,703.68	172,174.42
北京网猿科技有限公司	参股公司	安全产品及解决方案	10,000,000	3,217,866.12	2,225,717.93	1,894,579.76	-2,285,929.58
思而听（山东）网络科技有限公司	参股公司	攻防技术研究及安全教育培训	15,000,000	3,127,000.71	2,142,745.60	6,257,047.35	1,043,014.86
中科数	参股公	电力系	5,000,000	0.00	0.00	0.00	0.00

城（山东）信息技术有限公司	司	统信息化咨询服务					
---------------	---	----------	--	--	--	--	--

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
北京网猿科技有限公司	公司下游产品转化业务	产业链延伸
思而听（山东）网络科技有限公司	安全技术研究及安全教育培训	产业链延伸
中科数城（山东）信息技术有限公司	电力系统信息化咨询服务	行业领域拓展

报告期内取得和处置子公司的情况

√适用 □不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
中科数城（山东）信息技术有限公司	新设立	无影响

(二) 理财产品投资情况

□适用 √不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

□适用 √不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

□适用 √不适用

五、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	13,508,060.89	16,154,768.15
研发支出占营业收入的比例%	9.25%	11.58%
研发支出中资本化的比例%	0%	0%

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	24	29
本科以下	48	33
研发人员合计	72	62
研发人员占员工总量的比例%	22.64%	18.34%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	27	24
公司拥有的发明专利数量	24	20

六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

1. 收入确认事项	
关键审计事项	审计中的应对
<p>正中信息公司营业收入主要来自于信息技术咨询服务、互联网安全服务、信息系统工程监理服务等业务。2023 年度，正中信息公司营业收入金额为人民币 146,019,893.48 元，营业收入对财务报表影响重大。由于营业收入是正中信息公司关键业绩指标之一，可能存在管理层通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，且收入确认涉及重大管理层判断，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。正中信息公司收入确认政策详见财务报表附注“三、23. 收入确认原则和计量方法”所述。</p>	<p>(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；</p> <p>(2) 检查项目合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；</p> <p>(3) 对营业收入毛利率按年度、收入类别等实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；</p> <p>(4) 以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括项目合同、项目实施过程中的文档、监理报告、检测报告、咨询报告及项目验收报告等；</p> <p>(5) 结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证项目验收信息和结算情况；</p> <p>(6) 对资产负债表日前后发生的项目成本实施截止测试，评价项目成本是否在恰当期间确认；</p> <p>(7) 检查项目工时分配表、采购合同、采购发票等项目成本相关的资料，并结合项目收款凭</p>

	证、验收报告等外部证据，测试管理层对确认收入的计量是否准确； (8) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。
2. 应收账款减值事项	
关键审计事项	审计中的应对
<p>截至 2023 年 12 月 31 日，正中信息公司应收账款账面余额为人民币 160,369,513.48 元，坏账准备为人民币 31,770,639.07 元，账面价值为人民币 128,598,874.41 元。</p> <p>由于正中信息公司应收账款金额重大，且应收账款减值测试涉及管理层重大会计估计和判断，因此我们将应收账款减值作为关键审计事项。</p>	<p>(1) 了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；</p> <p>(2) 复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征；</p> <p>(3) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层根据历史信用损失经验及前瞻性估计确定的应收账款账龄与预期信用损失率对照表的合理性；测试管理层使用数据（包括应收账款账龄、历史损失率、迁徙率等）的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；</p> <p>(4) 通过分析应收账款账龄和客户信用情况，结合应收账款函证和检查期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；</p> <p>(5) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。</p>

七、 企业社会责任

√适用 □不适用

公司积极践行社会责任，2023 年 3 月，公司职工代表赴济南市律师希望小学开展“庆三八 懂感恩 传递爱心 汇聚温暖”主题捐赠活动，捐赠的物资将用于孩子们的图书室和益智课堂；

2023 年 11 月，组织开展 2023 年度“慈心一日捐”活动，募捐到的善款由公司工会统一上交山东省慈善总会并将用于民生救助项目，对大病患者、孤残儿童、孤寡老人、重度残疾人等困难群体实施精准救助，为本省困难群体献爱心、办实事。

八、 未来展望

是否自愿披露

是 否

九、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
一、产业政策变化风险	<p>1、行业鼓励政策和税收优惠风险。软件和信息技术服务业属于国家鼓励发展的产业,相关政府部门先后颁布财税、投融资、研发、知识产权等多项扶持政策。“十四五”时期,发展数字经济、税收优惠政策“续期”、新兴技术创新应用加快,将为软件业的提质扩容提供重要支撑条件,我国软件业发展进入融合创新、快速迭代的关键期。如果未来行业政策发生不利变化,国家政府部门对行业鼓励政策和税收优惠的法律法规发生变化,将对公司业绩和经营产生较大的影响。</p> <p>2、财政支出变动风险。目前本公司主要收入来源于对党政机关、政府部门和大中型企业客户的信息系统工程监理,而政府部门信息工程项目建设主要依赖各级政府的财政支出,大中型集团企业对信息工程项目的投资规模也受国家宏观经济政策的影响。</p> <p>3、国家改革信息工程建设监理制的风险。国家有可能借鉴国外的一些建设项目管理经验,对我国的信息系统工程建设项目管理模式进行改革,用其它模式取代现行的监理制,从而使公司面临被迫转型的风险。尽管该风险在近几年内发生的概率较小,但长期来看也存在一定的可能。</p> <p>应对措施:公司将密切关注行业政策变动情况,通过增加研发投入、管理和技术创新、上下游资源整合,增强公司的技术优势和市场综合竞争力。</p>
二、涉密业务的管控风险	<p>公司于 2019 年 11 月获得《涉密信息系统集成甲级资质证书》,并已制定较为完善的保密制度、详细的涉密业务操作规范及有效的管控措施,但不排除公司未来因管控不严或意外情况等导致涉密信息泄漏。若未来发生泄密事件,可能导致公司丧失涉密资质、涉密业务,且可能对公司的声誉造成不良影响,对正中信息生产经营产生不利影响。</p> <p>应对措施:公司将进一步优化保密管理体系,加强涉密项目和涉密人员管控力度,强化保密教育培训,增强员工保密意识,坚决杜绝泄密事件发生。</p>
三、技术人员流失	<p>随着公司发展进入新阶段,需要更多优秀高级咨询顾问、行业专家、管理能手,能</p>

<p>的风险</p>	<p>否保持骨干技术人员的稳定性，以及吸引更加优秀的专业人才加盟，关系到公司是否具有核心竞争力、能否持续快速发展。一旦出现人员流失，将会对公司的业务产生不利影响，因此公司存在技术人员流失的风险。</p> <p>应对措施：公司将加强企业文化建设，关注人才梯队建设和人才发展，建立良好的职业发展通道和具有竞争力的薪酬体系，设计合理的激励机制，做到用文化凝人、机制励人、事业留人。</p>
<p>四、劳务外包的经营风险和财务风险</p>	<p>随着信息系统工程监理分工的不断细化和专业化服务的日趋完善，公司将信息系统工程项目监理过程中外场信息采集、外场施工监督、设备下发安装等临时性、辅助性、服务性的工作进行外包。人力资源外包服务商所提供的劳务人员个人素质能力能否满足公司的需求、如何保障客户单位的信息安全以防止因一些不正规的操作而导致客户信息秘密泄露、国内人力资源成本日趋上升而导致公司劳务外包成本压力增加等都可能给公司未来的持续性发展带来不利的影响。</p> <p>应对措施：公司将加强对劳务外包公司的资质管控，提高劳务外包商的准入门槛；加强劳务人员的岗前、在岗培训，培训合格方可上岗。</p>
<p>五、市场竞争加剧的风险</p>	<p>随着信息化建设的发展,各种各样的信息系统工程越来越多，良好的市场前景吸引不少企业试图进入这一领域，行业内企业则在巩固自身优势基础上积极进行市场拓展，市场竞争正在加剧。虽然公司具备较强的信息技术能力，具有相对成熟的经营模式和较为稳定的客户群体，并形成了一定的竞争优势，但是如果公司不能正确、及时把握市场动态和行业发展趋势，不能根据技术发展水平、行业特点和客户需求及时进行技术和业务模式创新，不能有效扩大销售规模和加大客户推广力度，则存在竞争优势减弱、经营业绩下滑等市场竞争风险。</p> <p>应对措施：公司正在探索“咨询+赋能+资源整合+投资”一体化的服务模式，通过各业务板块协同链接以增强市场整体竞争能力。</p>
<p>六、应收账款账龄较高产生坏账损失的风险</p>	<p>公司 2022 年末、2023 年末应收账款账面价值分别为 10,973.87 万元、12,859.89 万元，占资产总额的比重分别为 39.18%、47.10%，若公司应收账款持续增加且回款不力，将会对公司财务状况产生不利影响。</p> <p>应对措施：公司应提高客户满意度，做好应收账款管理，在合同履行过程中形成与客户良性的沟通机制，努力与客户建立起良好的业务合作关系，督促客户按照合同期限履行付款义务。</p>

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
-----------------	---------------

是否存在被调出创新层的风险

是 否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.1
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	三.二.4
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.5
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.6
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	三.二.7
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
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	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(一)重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

1、 诉讼、仲裁事项

2、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人		
作为被告/被申请人	30,000.00	0.02%
作为第三人		
合计	30,000.00	0.02%

申请人上海聚仕人才咨询有限公司与被申请人正中信息于 2020 年签订了中介服务合同，2021 年就

案外人某某员工是否经过试用期相关事实认定问题产生纠纷，经济南市历下区人民法院一审和二审，驳回上海聚仕公司诉讼请求，正中信息胜诉，无需支付任何费用。

3、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

4、股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

5、报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	2,500,000	1,194,150.82
销售产品、商品，提供劳务	1,700,000	23,368.71
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	55,000	55,000
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
提供财务资助	-	-
提供担保	-	-
委托理财	-	-
	-	-
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	-	-
贷款	-	-
	-	-
	-	-

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

2023年3月17日公司召开2023年第一次临时股东大会，审议通过了《关于预计2023年度日常性关联交易》的议案，为保证公司的平稳持续健康发展，根据公司经营情况及业务发展需要，向关联方销售转让科研成果及提供技术支持服务预计1,700,000.00元，采购关联方的科研成果及技术支持服务预计2,500,000.00元。

报告期内，公司共发生5笔关联交易，其中4笔交易含在公司日常性关联交易的预计金额内：一是

购买控股股东的权属企业山东亿云信息技术有限公司技术服务，付款 0.55 万元（不含税）；二是购买原控股股东山东省计算中心（国家超级计算济南中心）的研发技术服务，付款 118.87 万元（不含税）；三是确认控股股东山东省科创集团有限公司监理收入 1.18 万元（不含税）；四是确认控股股东的权属企业山东亿云信息技术有限公司监理收入 1.16 万元（不含税）。

2023 年 9 月 22 日，公司第三届董事会第四次会议审议通过关于关联交易的议案，支付控股股东的权属企业山东华智人才科技有限公司服务费 5.5 万元（不含税）

上述关联交易均已按《公司章程》规定严格履行审议程序，定价公允，不存在违规占用公司资金的情形。

违规关联交易情况

适用 不适用

6、股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

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

本次员工持股计划定向发行新增股份于 2021 年 11 月 29 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。

2022 年，原员工持股计划持股对象都浩、戴春昌离职，上述持股对象持有的股票由合伙企业内部合伙人张建成、项泽文平价受让。2021 年员工持股计划持股对象减少至 85 人。

报告期内，原员工持股计划持股对象陈钧、刘明、明鹏离职，上述持股对象持有的股票由合伙企业内部合伙人解东峰、李倩、张建成、原宝齐平价受让。截至本公告披露日，原员工持股计划持股对象减

少至 82 人，除上述情况外，未发生变化。

7、承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2017年8月14日	2020年7月12日	挂牌	减少关联交易承诺	承诺减少关联交易	已履行完毕
实际控制人或控股股东	2017年8月14日	2020年7月12日	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	已履行完毕
董监高	2017年8月14日		挂牌	减少关联交易承诺	承诺减少关联交易	正在履行中
董监高	2017年8月14日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2017年8月14日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2019年11月21日		公司申请涉密资质	限售承诺	承诺公司持有涉密资质期间部分股东自愿限售75%的股份	正在履行中
实际控制人或控股股东	2019年11月21日		公司申请涉密资质	限售承诺	承诺公司持有涉密资质期间部分股东自愿限售75%的股份	正在履行中
收购人	2020年6月3日		收购	关于不向被收购人注入金融类资产和房地产开发及投资类资产的承诺	不向被收购人注入金融类资产和房地产开发及投资类资产	正在履行中
收购人	2020年6月3日		收购	关于收购方具备收购非上市公司资格的承诺	关于收购方具备收购非上市公司资格的承诺	正在履行中
收购人	2020年6月3日		收购	保持公众公司独立性承诺	承诺保证公众公司人员、资产、财务、机构、业务独立性	正在履行中
收购人	2020年6月		收购	同业竞争	承诺不构成同业	正在履行中

	3 日			承诺	竞争	
收购人	2020 年 6 月 3 日		收购	关联交易承诺	承诺规范和减少关联交易	正在履行中
其他	2021 年 10 月 11 日		发行	股份锁定承诺	不转让或委托他人管理持有公司股份，也不由公司回购该等股份	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

2017 年 8 月 14 日，公司在股转系统成功完成新三板挂牌，公司原控股股东省计算中心及董监高做出减少关联交易和避免同业竞争的承诺，其他股东做出不构成同业竞争的承诺，原控股股东省计算中心的上述承诺于 2020 年 7 月 12 日履行完毕；2020 年 7 月 13 日，公司的控股股东变更为山东省科创集团，此后山东省科创集团继续履行上述承诺。

2019 年 11 月，因公司向国家保密局提出申请涉密信息系统工程监理、咨询甲级资质，公司的控股股东、董监高、部分股东做出自愿限售 75% 的股份的承诺，至今仍在履行中。

2021 年 11 月，公司向正德品研、网安品研两家合伙企业定向发行股票，合伙企业承诺 5 年内锁定所持有股份。

(二) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
其他货币资金	货币资金	保证金	2,882,277.30	1.06%	保函保证金
投资性房地产	投资性房地产	抵押	24,542,487.38	8.99%	房产抵押
总计	-	-	27,424,764.68	10.04%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

本期保函保证金、房产抵押，不会对公司的经营产生不利影响。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	13,540,423	24.62%	-1,242,006	12,298,417	22.36%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	2,833,891	5.15%	-1,335,756	1,498,135	2.72%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	41,459,577	75.38%	1,242,006	42,701,583	77.64%
	其中：控股股东、实际控制人	25,500,000	46.36%	0	25,500,000	46.36%
	董事、监事、高管	8,484,845	15.43%	960,756	9,445,601	17.17%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		55,000,000	-	0	55,000,000	-
普通股股东人数						70

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	山东省科创集团有限公司	25,500,000	0	25,500,000	46.36%	25,500,000	0	0	0
2	张建成	4,370,726	0	4,370,726	7.95%	4,370,726	0	0	0
3	潍坊网安品研信息咨询中心（有限合伙）	2,658,031	0	2,658,031	4.83%	2,658,031	0		
4	姜家轩	2,375,000	0	2,375,000	4.32%	1,781,250	593,750	0	0
5	潍坊正德品研信息咨询中心（有限合伙）	2,342,169	0	2,342,169	4.26%	2,342,169	0	0	0
6	任强	1,829,000	0	1,829,000	3.33%	1,371,750	457,250	0	0
7	郭锐	1,060,900	-800	1,060,100	1.93%	0	1,060,100	0	0
8	刘鲲鹏	994,010	0	994,010	1.81%	750,000	244,010	0	0
9	宁伟	812,500	0	812,500	1.48%	609,375	203,125	0	0

10	鹿全礼	745,000	0	745,000	1.35%	562,500	182,500	0	0
	合计	42,687,336	-800	42,686,536	77.61%	39,945,801	2,740,735	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

张建成成为合伙企业正德品研、网安品研的执行事务合伙人。姜家轩、鹿全礼为正德品研的有限合伙人，任强、宁伟、刘鲲鹏为网安品研的有限合伙人。山东省科创集团与正德品研、网安品研、张建成、马晓红存在一致行动关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

（一）控股股东情况

- 1、单位名称：山东省科创集团有限公司
- 2、法定代表人：董火民
- 3、成立日期：2017 年 12 月 19 日
- 4、统一社会信用代码：91370000MA3MH1B59T
- 5、注册资本：20,000 万元
- 6、主营业务：一般项目：企业管理；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；园区管理服务；非居住房地产租赁；办公设备租赁服务；特种设备出租；租赁服务（不含许可类租赁服务）；以自有资金从事投资活动；自有资金投资的资产管理服务；创业投资（限投资未上市企业）；技术进出口；科技中介服务；标准化服务；业务培训（不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训）。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

（二）实际控制人情况

- 1、单位名称：山东省人民政府国有资产监督管理委员会
- 2、法定代表人：张斌
- 3、成立日期：无
- 4、统一社会信用代码：11370000004327297R
- 5、注册资本：无
- 6、主营业务：无

7、关系说明：省国资委持有山东省科创集团股份 70%，为其控股股东；山东省科创集团持有正中信息股份 46.36%，同时与正德品研、网安品研、张建成、马晓红为一致行动人，正德品研、网安品研、张建成、马晓红共持有正中信息股份 18.06%。山东省科创集团为正中信息的控股股东；省国资委为正中信息的实际控制人。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股东大会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2023 年 9 月 4 日	0.52	0	0
合计	0.52	0	0

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

正中信息 2023 年半年度权益分派方案已获 2023 年 9 月 4 日召开的股东大会审议通过，公司 2023 年半年度权益分派方案为：以公司现有总股本 55,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 0.52 元人民币现金，本次权益分派共计派发现金红利 2,860,000 元。本次分派对象为：截止 2023 年 10 月 19 日下午

全国中小企业股份转让系统收市后，在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司登记在册的本公司全体股东。公司已委托中国结算北京分公司代派的现金红利于 2023 年 10 月 20 日通过股东托管证券公司（或其他托管机构）直接划入股东资金账户。

(二) 权益分派预案

适用 不适用

第五节 行业信息

环境治理公司 医药制造公司 软件和信息技术服务公司
计算机、通信和其他电子设备制造公司 专业技术服务公司 互联网和相关服务公司
零售公司 农林牧渔公司 教育公司 影视公司 化工公司 卫生行业公司
广告公司 锂电池公司 建筑公司 不适用

一、 业务许可资格或资质

报告期内，公司拥有工程咨询单位甲级资信证书、信息系统工程监理服务标准贯标证书（甲级）、ISO 9001 质量管理体系认证证书、ISO 14001 环境管理体系认证证书、ISO 45001 职业健康安全管理体系认证证书、ISO/IEC 20000-1:2018 信息技术服务管理体系认证证书、ISO/IEC 27001:2013 信息安全管理体系统认证证书、信息安全服务资质认证证书（信息安全风险评估）二级、信息安全服务资质认证证书（信息安全应急处理）（三级）、信息安全服务资质认证证书（安全运维）（三级）、CMA（检测检验机构资质认定证书）、工程设计资质证书（建筑智能化系统设计专项）乙级、工程监理资质(市政公用工程、机电安装工程)乙级、CNAS 中国合格评定国家认可委员会检验机构、CNAS 实验室认可证书、信息技术咨询服务业大数据平台的管理创新证书、知识产权管理体系认证证书、国家高新技术企业证书、软件服务业企业证书、软件企业证书、企业信用等级证书（AAA）（国家级）、ITSS 信息技术服务标准符合性证书、软件造价评估机构服务能力登记证书；此外，公司是 ITSS 委员单位。

二、 知识产权

（一） 重要知识产权的变动情况

报告期内，公司新增软件著作权情况如下：

序号	软件名称	取得方式	取得时间	登记号
1	正中信息流量获取及分析系统	原始取得	2023.01.10	2023SR0053501
2	正中性能测试软件	原始取得	2023.06.30	2023SR0760563
3	正中工时管理系统	原始取得	2023.05.23	2023SR0560671
4	正中数据加密平台	原始取得	2023.06.08	2023SR0598012
5	数字化网络即时通讯管理系统	原始取得	2023.06.14	2023SR0662857
6	网络通讯信息安全审计管理系统	原始取得	2023.06.27	2023SR0727447
7	网络通讯数据安全传输管理系统	原始取得	2023.08.23	2023SR0966387
8	正中客户关系管理系统	原始取得	2023.06.12	2023SR0625232
9	具有隐私保护的机器学习分类系统	原始取得	2023.06.16	2023SR0681776
10	正中密码管理软件	原始取得	2023.11.20	2023SR1465764
11	密码随机性检测工具软件	原始取得	2023.11.20	2023SR1465875

12	正中 Rabin 公钥加密软件	原始取得	2023. 12. 21	2023SR1722847
----	-----------------	------	--------------	---------------

报告期内，公司新增专利情况如下：

序号	专利类型	专利名称	专利权人	专利号	取得方式
1	发明专利	一种基于国密算法的动态链接库保护方法及其系统	正中信息	ZL202010370716. 6	原始取得
2	发明专利	一种电子政务云中租户云资源利用率评估方法及系统	正中信息、研究院	ZL202211063328. 9	原始取得
3	发明专利	一种无损的数据库鲁棒数字水印方法及系统	正中信息	ZL2023100651054	原始取得
4	发明专利	基于秘密分享大小比较的数据处理方法及系统	山东师范大学、正中信息	ZL2023111936141	原始取得

(二) 知识产权保护措施的变动情况

报告期内，公司已制定了“专利工作管理制度”、“知识产权保护制度”、“保密审查制度”、“专利申请流程”等规章制度及工作流程，用于指导日常工作，这些制度的制定与实施，为公司知识产权战略的顺利实施奠定了坚实的基础。

三、 研发情况

(一) 研发模式

公司高度重视技术研发工作，坚持“以市场需求为导向，以技术创新为驱动”的发展理念，采取自主研发为主，委外研发为辅的研发模式，走自主研发与吸收创新相结合的研发之路。公司成立了研发部门，建立了完善的科技管理体系，拥有稳定的研发队伍，研发配套制度健全，建立起研究开发组织管理办法、研发经费管理办法、产学研合作管理办法、创新成果管理办法、促进科技成果转化奖励制定、创新创业平台管理制度、科技人员培养和引进管理办法等，保证研究开发活动顺利开展，促进科技成果转化落地。

(二) 主要研发项目

研发支出前五名的研发项目：

单位：元

序号	研发项目名称	报告期研发支出金额	总研发支出金额
----	--------	-----------	---------

1	物联网终端安全检测平台研发及产业化	2,899,560.09	3,019,176.26
2	微创脊柱外科远程手术机器人研发及产业化示范应用	2,866,300.18	5,580,097.65
3	信息技术咨询和管理科技服务云平台研发及产业化	2,442,695.92	10,505,041.19
4	高性能大数据安全存储系统研发及示范应用	1,144,604.15	1,144,604.15
5	基于 AI 和边缘计算的信息技术服务业管控系统研发及产业化	959,477.57	959,477.57
合计		10,312,637.91	21,208,396.82

研发项目分析：

1、物联网终端安全检测平台研发及产业化项目，本项目以物联网终端安全检测技术为基础，解决物联网终端设备的安全接入与漏洞监管问题。目前物联网终端种类繁多，功能、性能、安全需求千差万别，本项目检测对象涵盖不同场景下的物联网终端设备，具有广泛通用性。针对物联网设备固件的软件漏洞、密码算法安全、配置风险、敏感信息、代码安全、证书安全、密钥安全、web 安全和协议安全进行全面详细的安全检测，提供权威检测报告，全面提升各行业物联网终端设备的威胁检测与管理能力。

2、微创脊柱外科远程手术机器人研发及产业化示范应用项目，项目提出一套远程脊柱微创手术机器人系统，该系统通过机器人的精确定位、5G 远程通信，保证了手术的精准性与实时性，降低手术风险，减少术后并发症发病率。

3、信息技术咨询和管理科技服务云平台研发及产业化项目，该项目依托山东省计算中心（国家超级计算济南中心）、济南超级计算技术研究院基础设施平台资源，综合运用大数据技术、多源数据融合、知识图谱技术等关键技术，构建基于大数据的信息技术咨询和管理科技服务云平台。针对不同需求方提供标准化、精准化、智能化的服务。通过权限控制、身份认证、数据加密、安全传输、数据隐私保护等不同手段保障平台安全，依据标准化的质量管理体系保证平台服务质量。该项目在研发过程中解决了服务流程、服务内容、服务形式等服务机构共性问题以及顶层设计、投资估算、绩效评估等行业产业共性问题；攻克了大数据智能分析、多源异构数据融合、实施图谱等关键技术难题；构建了多种智能分析模型和信息技术服务知识库；形成了一系列信息技术服务新产品；建设了咨询、监理、检测等云服务系统平台；创新了信息技术服务模式，以云模式共享信息技术服务知识库，为实施人员提供远程支持服务，自动搭建检测环境和项目管理系统，用户可自助完成项目检测及管理，围绕平台，行业用户、承担单位、服务机构及政府多方进行充分的数据共享和业务协作。

4、高性能大数据安全存储系统研发及示范应用项目，本项目针对大数据存储中所涉及的安全问题进行研究，通过数据存储前的勒索病毒及恶意代码的检测、数据加密存储、加密存储后的密文检索、检索结果的数据脱敏和隐私保护，来确保大数据的安全保护，提供安全存储的整体解决方案。针对未知勒索

索病毒的基于仿真诱捕系统的新型检测方法，能够极大提高对未知勒索病毒查杀率；基于密码算法快速实现的数据加密存储，能够解决大数据加解密带来的性能下降问题；基于属性加密机制的密文检索方法，能够保证数据即使加密后，也不影响正常的查询操作；基于同态加密机制的隐私保护方法，能够解决数据查询结果中隐含敏感信息的保护问题。

5、基于 AI 和边缘计算的信息技术服务业管控系统研发及产业化项目，该项目包含具备边缘计算功能的智能化信息技术咨询服务终端和信息技术咨询服务大数据云平台，终端和云平台间的数据传输采用加密技术。终端具备数据采集、加密、处理、存储、传输等功能，集成位置信息、标准设备接口等，可实现移动终端的便捷性和扩展性。云平台具有监理服务、检测服务、咨询服务、智能检索统计、IT 服务知识库、供需对接服务、综合服务 7 大模块，综合运用数据融合、知识图谱、数据挖掘等关键技术，通过权限控制、身份认证、数据加密、安全传输等不同手段保障平台安全，使信息化服务管理过程可控可视，为用户提供数据共享和智能推送，依据标准化的质量管理体系保证信息化服务质量。

四、 业务模式

公司所处行业为“软件和信息技术服务业”之“信息技术咨询服务”（I6560）。公司业务以信息系统工程监理为核心，范围涵盖智能化、信息化工程建设的全部领域，构建起涵盖信息系统工程规划、立项、设计、方案论证、实施监理、运维监理、测试评估等内容的一体化 IT 服务体系，为客户提供全生命周期 IT 咨询服务。公司主要依靠专业资质以及优秀的研发能力、解决方案设计能力、专业的技术运营团队，通过招投标模式开拓下游市场，为客户提供信息化工程监理与咨询服务，并收取服务费获取利润。

五、 产品迭代情况

适用 不适用

六、 工程施工安装类业务分析

适用 不适用

七、 数据处理和存储类业务分析

适用 不适用

八、 IT 外包类业务分析

适用 不适用

九、 呼叫中心类业务分析

适用 不适用

十、 收单外包类业务分析

适用 不适用

十一、 集成电路设计类业务分析

适用 不适用

十二、 行业信息化类业务分析

适用 不适用

十三、 金融软件与信息服务类业务分析

适用 不适用

第六节 公司治理

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
张建成	董事长	男	1973年8月	2023年7月19日	2026年7月18日	4,370,726	0	4,370,726	7.95%
马晓红	董事兼总经理	女	1978年8月	2023年4月25日	2026年7月18日	562,500	0	562,500	1.02%
任强	董事兼副总经理	男	1978年4月	2023年7月19日	2026年7月18日	1,829,000	0	1,829,000	3.33%
李志刚	董事	男	1974年7月	2023年7月19日	2026年7月18日	0	0	0	0%
周兵	董事	男	1976年2月	2023年7月19日	2026年7月18日	0	0	0	0%
魏凯	监事会主席	男	1977年9月	2023年7月19日	2026年7月18日	0	0	0	0%
王春梅	监事	女	1974年1月	2023年7月19日	2026年7月18日	0	0	0	0%
汪丹丹	职工监事	女	1987年3月	2023年7月19日	2026年7月18日	0	0	0	0%
姜家轩	副总经理	男	1966年4月	2023年7月19日	2026年7月18日	2,375,000	0	2,375,000	4.32%
宁伟	副总经理	男	1979年5月	2023年7月19日	2026年7月18日	812,500	0	812,500	1.48%

刘鲲鹏	董事会秘书	女	1981年 3月	2023年 7月19 日	2026年 7月18 日	994,010	0	994,010	1.81%
张健	财务总监	女	1973年 6月	2023年 7月19 日	2026年 7月18 日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事李志刚、周兵系控股股东山东省科创集团员工，监事会主席魏凯系控股股东山东省科创集团员工，监事王春梅系原控股股东山东省计算中心（国家超级计算济南中心）员工。董事长张建成、董事兼总经理马晓红为控股股东山东省科创集团的一致行动人。除此之外，董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

（二） 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
刘志刚	董事	离任	无	换届
刘天娇	董事	离任	无	换届
刘祥志	监事	离任	无	换届
李志刚	无	新任	董事	新任
周兵	无	新任	董事	新任
王春梅	无	新任	监事	新任

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√适用 □不适用

董事：周兵，男，1976年2月出生，中国国籍，无境外永久居留权。本科学历，2008年6月至2010年8月，任兖矿集团资金结算中心信贷科信贷员兼综合文秘；2010年8月至2013年2月，任兖矿集团财务有限公司风险部副部长；2013年2月至2014年3月，任兖矿集团财务有限公司董事会秘书；2014年3月至2016年7月，任山东晨鸣集团财务公司副总经理；2016年7月至2017年7月，任山东晨鸣集团融资租赁公司副总经理；2017年7月至2019年12月，任齐鲁通达国际融资租赁公司副总经理、总经理；2019年12月至2021年2月，任山东通达保险经纪有限公司总经理；2021年2月至2022年7月，任山东高速物业集团财务审计部部长兼任山东高速智慧城市有限公司党支部书记、董事长；2022年8月至今，任山东省科创集团有限公司投资发展部（产业发展部）部长。

董事：李志刚，男，1974年7月出生，中国国籍，无境外永久居留权。本科学历，1996年7月至2002年5月，任山东华新建筑工程集团公司财务部科员；2002年6月至2005年7月，任山东新汶矿业

集团膏业公司财务部科长；2005 年 8 月至 2006 年 8 月，任山东华新建筑工程集团公司财务部科长；2006 年 9 月至 2009 年 12 月，任山东华新房地产开发有限公司财务部经理；2010 年 1 月至 2016 年 5 月，任山东华新房地产开发有限公司总会计师；2011 年 3 月至 2013 年 6 月，任泰安天乐城旅游发展有限公司董事长（兼）；2016 年 6 月至 2018 年 4 月，任山东能源置业集团有限公司董事会秘书、财务部部长；2018 年 5 月至 2021 年 12 月，任北京中瑞税务师事务所公司山东事业部合伙人；2022 年 1 月至今，任山东省科创集团有限公司财务部副部长（主持工作）。

监事：王春梅，女，1974 年 1 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1993 年 7 月至 1999 年 12 月，任山东省大中计算机工程公司职员；1999 年 12 月至 2003 年 10 月，任山东正方人合信息技术有限公司职员；2003 年 10 月至 2010 年 7 月，任山东正中计算机网络技术咨询有限公司职员；2010 年 7 月至 2014 年 10 月，任山东省计算中心（国家超级计算济南中心）科研科副科长；2014 年 10 月至今，任山东省计算中心（国家超级计算济南中心）科研科科长。

（三） 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	18			18
销售人员	25	8		33
技术人员	244	15		259
财务人员	10		1	9
行政人员	21		2	19
员工总计	318	23	3	338

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	48	66
本科	208	211
专科	62	61
专科以下	0	0
员工总计	318	338

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

薪酬政策上，公司更注重绩效管理 with 员工激励，加大了绩效收入占比。通过导师制、内外部培训、

全方位对员工能力进行补充，开设了中层管理人员领航班、骨干员工续航班，结合岗位胜任力模型，为大家建立了个人能力提升计划，进一步提高了关键岗位人员的岗位胜任力。报告期内，公司没有离退休员工。

（二） 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	<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
报告期内是否新增关联方	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

（一） 公司治理基本情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》等相关法律、法规及规范性文件的要求，根据章程制定了股东会议事规则、董事会议事规则、监事会议事规则等各项议事规则。报告期内，进一步修订了《公司章程》。公司将根据相关法律法规及公司实际发展情况，不断完善公司法人治理结构，建立健全内部管理和控制水平，以进一步规范公司运作，提高公司治理水平。

（二） 监事会对监督事项的意见

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

（三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立

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

络，能够独立开展业务，具备面向市场自主经营的能力。

2、资产独立

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

3、人员独立

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

4、财务独立

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

5、机构独立

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

(四) 对重大内部管理制度的评价

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第七节 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	XYZH/2024JNAA5B0105			
审计机构名称	信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)			
审计机构地址	北京市东城区朝阳门北大街 8 号富华大厦 A 座 8 层			
审计报告日期	2024 年 4 月 8 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	阚京平 1 年	张吉范 1 年	年	年
会计师事务所是否变更	是			
会计师事务所连续服务年限	1 年			
会计师事务所审计报酬(万元)	23			

审计报告

XYZH/2024JNAA5B0105

山东正中信息技术股份有限公司

山东正中信息技术股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

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

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

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于正中信息公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是

充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

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

1. 收入确认事项	
关键审计事项	审计中的应对
<p>正中信息公司营业收入主要来自于信息技术咨询服务、互联网安全服务、信息系统工程监理服务等业务。2023 年度，正中信息公司营业收入金额为人民币 146,019,893.48 元，营业收入对财务报表影响重大。由于营业收入是正中信息公司关键业绩指标之一，可能存在管理层通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，且收入确认涉及重大管理层判断，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。正中信息公司收入确认政策详见财务报表附注“三、23. 收入确认原则和计量方法”所述。</p>	<p>(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；</p> <p>(2) 检查项目合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；</p> <p>(3) 对营业收入毛利率按年度、收入类别等实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；</p> <p>(4) 以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括项目合同、项目实施过程中的文档、监理报告、检测报告、咨询报告及项目验收报告等；</p> <p>(5) 结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证项目验收信息和结算情况；</p> <p>(6) 对资产负债表日前后发生的项目成本实施截止测试，评价项目成本是否在恰当期间确认；</p> <p>(7) 检查项目工时分配表、采购合同、采购发票等项目成本相关的资料，并结合项目收款凭证、验收报告等外部证据，测试管理层对确认收入的计量是否准确；</p> <p>(8) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。</p>
2. 应收账款减值事项	
关键审计事项	审计中的应对
<p>截至 2023 年 12 月 31 日，正中信息公司应收账款账面余额为人民币 160,369,513.48 元，坏账准备为人民币 31,770,639.07 元，账面价值为人民币 128,598,874.41 元。</p> <p>由于正中信息公司应收账款金额重大，且应收账款减值测试涉及管理层重大会计估计和判断，因此我们将应收账款减值作为关键审计事项。</p>	<p>(1) 了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；</p> <p>(2) 复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征；</p> <p>(3) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层根据历史信用损失经验</p>

及前瞻性估计确定的应收账款账龄与预期信用损失率对照表的合理性；测试管理层使用数据（包括应收账款账龄、历史损失率、迁徙率等）的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；

(4) 通过分析应收账款账龄和客户信用情况，结合应收账款函证和检查期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；

(5) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、 其他信息

正中信息公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括正中信息公司 2023 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。

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督正中信息公司的财务报告过程。

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

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

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：阚京平
(项目合伙人)

中国注册会计师：张吉范

中国 北京

二〇二四年四月八日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、1	63,438,245.07	95,774,046.53
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	337,060.00	
应收账款	五、3	128,598,874.41	109,738,712.61
应收款项融资			
预付款项	五、6	614,425.56	1,698,946.41
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、5	4,784,821.67	5,300,398.68
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	5,095,275.49	2,568,034.31
合同资产	五、4	2,112,830.23	2,316,617.19
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	275,259.78	460,098.23
流动资产合计		205,256,792.21	217,856,853.96
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、9	5,179,519.03	5,876,421.59
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、10	45,108,353.92	
固定资产	五、11	7,956,699.37	1,782,520.10
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、12	112,631.11	337,137.79

无形资产	五、13	2,281,589.94	1,221,946.84
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、14		139,000.00
递延所得税资产	五、15	5,636,565.89	3,943,668.11
其他非流动资产	五、16	1,492,606.68	48,922,660.77
非流动资产合计		67,767,965.94	62,223,355.20
资产总计		273,024,758.15	280,080,209.16
流动负债：			
短期借款	五、18	5,002,395.83	18,020,350.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、19	2,328,414.52	2,999,221.01
预收款项	五、21	583,446.86	-
合同负债	五、22	57,399,401.93	65,888,943.05
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、23	9,907,922.46	10,665,236.41
应交税费	五、24	7,306,747.14	6,375,329.81
其他应付款	五、20	3,319,725.90	1,993,780.41
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、25	1,400,796.61	1,509,610.93
其他流动负债	五、26	34,977.09	31,770.01
流动负债合计		87,283,828.34	107,484,241.63
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、27	8,558,333.43	9,858,333.39
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、28	-	88,679.06
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益	五、29	1,866,284.65	2,436,283.48
递延所得税负债	五、15	16,894.67	50,570.67
其他非流动负债			
非流动负债合计		10,441,512.75	12,433,866.60
负债合计		97,725,341.09	119,918,108.23
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、30	55,000,000.00	55,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、31	24,052,923.61	24,052,923.61
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、32	200,000.00	150,000.00
盈余公积	五、33	13,374,427.11	11,766,821.46
一般风险准备			
未分配利润	五、34	79,246,028.56	65,894,564.45
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		171,873,379.28	156,864,309.52
少数股东权益		3,426,037.78	3,297,791.41
所有者权益（或股东权益）合计		175,299,417.06	160,162,100.93
负债和所有者权益（或股东权益）总计		273,024,758.15	280,080,209.16

法定代表人：张建成

主管会计工作负责人：张健

会计机构负责人：王承业

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		47,331,773.07	83,956,004.53
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		337,060.00	
应收账款	十六、1	121,731,810.91	105,083,418.36
应收款项融资			
预付款项		534,952.05	1,546,253.30
其他应收款	十六、2	4,429,345.55	4,822,066.63
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			

存货		5,000,467.24	2,568,034.31
合同资产		1,522,972.60	1,747,492.38
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		204,495.14	359,706.01
流动资产合计		181,092,876.56	200,082,975.52
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	十六、3	16,660,792.17	12,357,694.73
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		45,108,353.92	
固定资产		7,599,096.96	1,415,485.12
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		112,631.11	337,137.79
无形资产		2,174,199.45	1,179,446.66
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		-	139,000.00
递延所得税资产		5,313,130.69	3,804,163.65
其他非流动资产		1,492,606.68	48,922,660.77
非流动资产合计		78,460,810.98	68,155,588.72
资产总计		259,553,687.54	268,238,564.24
流动负债：			
短期借款		5,002,395.83	18,020,350.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		4,298,014.04	3,108,490.32
预收款项		583,446.86	
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		7,817,308.92	8,995,711.21
应交税费		6,735,461.33	6,170,243.33
其他应付款		3,215,128.57	1,943,777.68
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		55,764,794.05	64,851,269.99
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,400,796.61	1,509,610.93

其他流动负债		7,354.69	7,453.70
流动负债合计		84,824,700.90	104,606,907.16
非流动负债：			
长期借款		8,558,333.43	9,858,333.39
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		-	88,679.06
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		1,590,935.04	2,337,306.98
递延所得税负债		16,894.67	50,570.67
其他非流动负债			
非流动负债合计		10,166,163.14	12,334,890.10
负债合计		94,990,864.04	116,941,797.26
所有者权益（或股东权益）：			
股本		55,000,000.00	55,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		23,814,196.75	23,814,196.75
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		200,000.00	150,000.00
盈余公积		13,240,862.69	11,633,257.04
一般风险准备			
未分配利润		72,307,764.06	60,699,313.19
所有者权益（或股东权益）合计		164,562,823.50	151,296,766.98
负债和所有者权益（或股东权益）合计		259,553,687.54	268,238,564.24

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入		146,019,893.48	139,475,924.27
其中：营业收入	五、35	146,019,893.48	139,475,924.27
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			

二、营业总成本		117,574,267.90	116,056,096.46
其中：营业成本	五、35	55,504,360.99	55,524,123.40
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、36	789,547.64	837,295.70
销售费用	五、37	20,433,206.21	18,375,870.82
管理费用	五、38	26,400,087.40	24,707,358.38
研发费用	五、39	13,508,060.89	16,154,768.15
财务费用	五、40	939,004.77	456,680.01
其中：利息费用		1,292,480.92	828,955.79
利息收入		380,813.67	395,515.31
加：其他收益	五、41	2,825,985.70	4,304,770.34
投资收益（损失以“-”号填列）	五、42	-696,902.56	-1,980,642.23
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）		-696,902.56	-2,198,532.64
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、43	-11,358,712.21	-7,838,321.16
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		19,215,996.51	17,905,634.76
加：营业外收入	五、44	16,119.54	14,002.60
减：营业外支出	五、45	4,000.37	4,013.56
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		19,228,115.68	17,915,623.80
减：所得税费用	五、46	1,200,799.55	1,605,902.82
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		18,027,316.13	16,309,720.98
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）		18,027,316.13	16,309,720.98
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）		208,246.37	356,909.92
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		17,819,069.76	15,952,811.06

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		18,027,316.13	16,309,720.98
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		17,819,069.76	15,952,811.06
(二)归属于少数股东的综合收益总额		208,246.37	356,909.92
八、每股收益：			
(一)基本每股收益（元/股）		0.32	0.29
(二)稀释每股收益（元/股）		0.32	0.29

法定代表人：张建成

主管会计工作负责人：张健

会计机构负责人：王承业

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业收入	十六、4	135,081,227.61	132,021,213.05
减：营业成本	十六、4	54,048,791.08	50,271,368.04
税金及附加		727,734.85	805,203.13
销售费用		18,128,658.13	17,381,621.35
管理费用		21,729,395.28	21,440,869.88
研发费用		13,195,574.24	14,655,420.33
财务费用		953,383.88	481,272.94
其中：利息费用		1,292,480.92	828,955.79
利息收入		359,996.24	362,876.97
加：其他收益		2,708,042.97	4,043,927.43

投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	-576,902.56	-1,980,642.23
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-576,902.56	-2,198,532.64
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）		-11,016,105.44	-7,969,666.49
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		17,412,725.12	21,079,076.09
加：营业外收入		15,619.51	14,001.28
减：营业外支出		2,718.82	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		17,425,625.81	21,093,077.37
减：所得税费用		1,349,569.29	1,741,556.20
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		16,076,056.52	19,351,521.17
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		16,076,056.52	19,351,521.17
（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		16,076,056.52	19,351,521.17
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	2023 年	2022 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		117,244,692.87	125,094,871.10
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		759.03	15,221.06
收到其他与经营活动有关的现金	五、47	8,177,322.30	6,139,988.37
经营活动现金流入小计		125,422,774.20	131,250,080.53
购买商品、接受劳务支付的现金		20,431,729.10	21,472,752.71
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		71,748,727.01	72,411,695.70
支付的各项税费		8,641,896.01	11,517,676.71
支付其他与经营活动有关的现金	五、47	26,088,645.95	26,966,143.14
经营活动现金流出小计		126,910,998.07	132,368,268.26
经营活动产生的现金流量净额		-1,488,223.87	-1,118,187.73
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	80,000,000.00
取得投资收益收到的现金		-	217,890.41
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,350.00	
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	五、47		400,000.00
投资活动现金流入小计		6,350.00	80,617,890.41
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,603,369.84	1,170,891.28
投资支付的现金		-	66,100,000.00

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		12,603,369.84	67,270,891.28
投资活动产生的现金流量净额		-12,597,019.84	13,346,999.13
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
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		17,000,000.00	18,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		17,000,000.00	18,000,000.00
偿还债务支付的现金		31,299,999.96	11,299,999.96
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,212,910.47	6,305,098.60
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、47	43,044.00	4,277,164.00
筹资活动现金流出小计		35,555,954.43	21,882,262.56
筹资活动产生的现金流量净额		-18,555,954.43	-3,882,262.56
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		-32,641,198.14	8,346,548.84
加：期初现金及现金等价物余额		93,197,165.91	84,850,617.07
六、期末现金及现金等价物余额		60,555,967.77	93,197,165.91

法定代表人：张建成

主管会计工作负责人：张健

会计机构负责人：王承业

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		107,907,779.81	117,629,425.02
收到的税费返还		-	15,221.06
收到其他与经营活动有关的现金		7,943,437.22	5,741,910.63
经营活动现金流入小计		115,851,217.03	123,386,556.71
购买商品、接受劳务支付的现金		27,970,778.11	23,460,650.17
支付给职工以及为职工支付的现金		55,049,076.08	63,521,501.67
支付的各项税费		8,016,533.58	11,022,598.31
支付其他与经营活动有关的现金		25,841,997.35	24,893,991.42
经营活动现金流出小计		116,878,385.12	122,898,741.57
经营活动产生的现金流量净额		-1,027,168.09	487,815.14
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	80,000,000.00

取得投资收益收到的现金		120,000.00	217,890.41
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,350.00	-
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		126,350.00	80,217,890.41
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,536,855.62	1,162,946.28
投资支付的现金		5,000,000.00	70,205,000.00
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		17,536,855.62	71,367,946.28
投资活动产生的现金流量净额		-17,410,505.62	8,849,944.13
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		17,000,000.00	18,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		17,000,000.00	18,000,000.00
偿还债务支付的现金		31,299,999.96	11,299,999.96
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,148,910.47	6,305,098.60
支付其他与筹资活动有关的现金		43,044.00	172,164.00
筹资活动现金流出小计		35,491,954.43	17,777,262.56
筹资活动产生的现金流量净额		-18,491,954.43	222,737.44
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		-36,929,628.14	9,560,496.71
加：期初现金及现金等价物余额		81,379,123.91	71,818,627.20
六、期末现金及现金等价物余额		44,449,495.77	81,379,123.91

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	55,000,000.00				24,052,923.61			150,000.00	11,766,821.46		65,894,564.45	3,297,791.41	160,162,100.93
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	55,000,000.00	-	-	-	24,052,923.61	-	-	150,000.00	11,766,821.46	-	65,894,564.45	3,297,791.41	160,162,100.93
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	50,000.00	1,607,605.65	-	13,351,464.11	128,246.37	15,137,316.13
（一）综合收益总额											17,819,069.76	208,246.37	18,027,316.13
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通													

股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	1,607,605.65	-	-4,467,605.65	-80,000.00	-2,940,000.00	
1. 提取盈余公积								1,607,605.65		-1,607,605.65			-
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配										-2,860,000.00	-80,000.00	-2,940,000.00	
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													

(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	50,000.00	-	-	-	-	50,000.00
1. 本期提取								50,000.00					50,000.00
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期未余额	55,000,000.00	-	-	-	24,052,923.61	-	-	200,000.00	13,374,427.11	-	79,246,028.56	3,426,037.78	175,299,417.06

项目	2022 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	55,000,000.00				25,157,923.61			100,000.00	9,702,004.92		57,375,548.72	2,940,881.49	150,276,358.74
加：会计政策变更									-3,900.00		-35,100.03		-39,000.03
前期差错更正													-
同一控制下企业合并					3,000,000.00				133,564.42		36,456.82		3,170,021.24
其他													-
二、本年期初余额	55,000,000.00	-	-	-	28,157,923.61	-	-	100,000.00	9,831,669.34	-	57,376,905.51	2,940,881.49	153,407,379.95
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-4,105,000.00	-	-	50,000.00	1,935,152.12	-	8,517,658.94	356,909.92	6,754,720.98
(一) 综合收益总额											15,952,811.06	356,909.92	16,309,720.98

(二)所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-	-	1,935,152.12	-	-7,435,152.12	-	-5,500,000.00	
1. 提取盈余公积								1,935,152.12		-1,935,152.12			-
2. 提取一般风险准备													-
3. 对所有者（或股东）的分配										-5,500,000.00			-5,500,000.00
4. 其他													-
(四)所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													

5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	50,000.00	-	-	-	-	-	50,000.00
1. 本期提取							50,000.00						50,000.00
2. 本期使用													-
（六）其他					-4,105,000.00								-4,105,000.00
四、本年期末余额	55,000,000.00	-	-	-	24,052,923.61	-	-	150,000.00	11,766,821.46	-	65,894,564.45	3,297,791.41	160,162,100.93

法定代表人：张建成

主管会计工作负责人：张健

会计机构负责人：王承业

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	55,000,000.00				23,814,196.75			150,000.00	11,633,257.04		60,699,313.19	151,296,766.98
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												

二、本年期初余额	55,000,000.00	-	-	-	23,814,196.75	-	-	150,000.00	11,633,257.04		60,699,313.19	151,296,766.98
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	50,000.00	1,607,605.65		11,608,450.87	13,266,056.52
(一)综合收益总额											16,076,056.52	16,076,056.52
(二)所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	1,607,605.65		-4,467,605.65	-2,860,000.00
1. 提取盈余公积									1,607,605.65		-1,607,605.65	-
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配											-2,860,000.00	-2,860,000.00
4. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结												

转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	50,000.00	-	-	-	50,000.00
1. 本期提取								50,000.00				50,000.00
2. 本期使用												-
（六）其他												-
四、本年期末余额	55,000,000.00	-	-	-	23,814,196.75	-	-	200,000.00	13,240,862.69	-	72,307,764.06	164,562,823.50

项目	2022 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	55,000,000.00				25,157,923.61			100,000.00	9,702,004.92		48,818,044.17	138,777,972.70
加：会计政策变更									-3,900.00		-35,100.03	-39,000.03
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	55,000,000.00	-	-	-	25,157,923.61	-	-	100,000.00	9,698,104.92		48,782,944.14	138,738,972.67
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-1,343,726.86	-	-	50,000.00	1,935,152.12		11,916,369.05	12,557,794.31
（一）综合收益总额											19,351,521.17	19,351,521.17
（二）所有者投入和减少资本												

1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	1,935,152.12		-7,435,152.12	-5,500,000.00
1. 提取盈余公积									1,935,152.12		-1,935,152.12	-
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-5,500,000.00	-5,500,000.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	50,000.00		-		50,000.00
1. 本期提取								50,000.00				50,000.00

2. 本期使用													-
(六) 其他					-1,343,726.86								-1,343,726.86
四、本期末余额	55,000,000.00	-	-	-	23,814,196.75	-	-	150,000.00	11,633,257.04		60,699,313.19		151,296,766.98

一、 公司的基本情况

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

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

本财务报表于 2024 年 4 月 8 日由本公司董事会批准报出。

二、 财务报表的编制基础

1. 编制基础

本集团财务报表根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及其应用指南、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（以下简称“证监会”）《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》（2023 年修订）的披露相关规定编制。

2. 持续经营

本集团对自 2023 年 12 月 31 日起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。本财务报表以持续经营为基础列报。

三、 重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、准确、完整地反映了本公司及本集团于 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年度经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 营业周期

若公司营业周期不同于 12 个月，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准的，应说明营业周期及确定依据。

4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

5. 重要性标准确定方法和选择依据

本集团编制和披露财务报表遵循重要性原则。本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的投资活动	五、47	单项金额超过 300 万元
重要的非全资子公司、联营企业	八、2	单一主体净资产、资产总额占本集团合并报表相关项目的 10%以上的

6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

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

(2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

本集团作为购买方，在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并成本进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

7. 控制的判断标准及合并财务报表的编制方法

本集团合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的所有子公司（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）。本集团判断控制的标准为，本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

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

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵消。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

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

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

8. 现金及现金等价物的确定标准

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

9. 金融工具

（1）金融资产和金融负债的分类

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

金融负债在初始确认时划分为以下四类：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；③不属于上述①或②的财务担保合同，以及不属于上述①并以低于市场利率贷款的贷款承诺；④以摊余成本计量的金融负债。

（2）金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

2) 金融资产的后续计量方法

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

3) 金融负债的后续计量方法

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

允价值变动)计入当期损益,除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时,将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

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

④以摊余成本计量的金融负债

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

4)金融资产和金融负债的终止确认

①当满足下列条件之一时,终止确认金融资产:

A 收取金融资产现金流量的合同权利已终止;

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

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

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将下列两项金额的差额计入当期损益:①所转移金融资产在终止确认日的账面价值;②因转移金融资产而收到的对价,与原直接计入

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

（4）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

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

2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

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

（5）金融工具减值

1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认

后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

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

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

2) 按组合评估预期信用风险并采用三阶段模型计量预期信用损失的金融工具

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

3) 采用简化计量方法，按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

①具体组合及计量预期信用损失的方法

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用

		损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——应收本公司合并范围内关联方款项组合	客户类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过
合同资产——应收质保金	款项性质	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

②应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	应收账款 预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含, 下同)	5
1-2 年	10
2-3 年	30
3-4 年	50
4-5 年	80
5 年以上	100

(6) 金融资产和金融负债的抵销

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

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

10. 存货

(1) 存货的分类

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

(2) 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

(3) 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的

估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

(4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

11. 合同资产与合同负债

(1) 合同资产

合同资产，是指本集团已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本集团向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本集团将该收款权利作为合同资产。

合同资产的预期信用损失的确定方法和会计处理方法，详见上述附注三、8 金融资产减值相关内容。

(2) 合同负债

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

12. 与合同成本有关的资产

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。根据其流动性，合

同履约成本分别列报在存货和其他非流动资产中，合同取得成本分别列报在其他流动资产和其他非流动资产中。

合同履约成本，即本集团为履行合同发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关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：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；该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果该资产摊销期限不超过一年，本集团选择在发生时计入当期损益的简化处理。增量成本，是指不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

本集团与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

(3) 与合同成本有关的资产的减值

本集团与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本集团将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：①企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；②为转让该相关商品估计将要发生的成本。

13. 长期股权投资

本集团长期股权投资包括对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的权益性投资。

(1) 重大影响、共同控制的判断

本集团对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。重大影响，是指本集团对被投资方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。本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20% 以上但低于 50% 的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确的证据表明本集团不能参与被投资单位的生产经营决策或形成对被投资单位的控制。（披露指引：公司如有超过 20% 但不具有重大影响的，补充披露：本集团持有被投资单位 20% 以下表决权的，如本集团在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表的/或参与被投资单位财务和经营政策制定过程的/或与被投资单位之间发生重要交易的/或向被投资单位派出管理人员的/或向被投资单位提供关键技术资料等（或综合考虑以上多种事实和情况），本集团认为对被

投资单位具有重大影响。)

本集团与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的权益性投资，即对合营企业投资。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的决策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

(2) 会计处理方法

本集团按照初始投资成本对取得的长期股权投资进行初始计量。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为初始投资成本；被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，初始投资成本按零确定。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本；公司如有多次交易分步实现非同控合并且不属于一揽子交易的，补充披露，例如：通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于一揽子交易的，以原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为初始投资成本。

除企业合并形成的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款及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作为初始投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；公司如有以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，应根据相关企业会计准则的规定并结合公司的实际情况披露确定投资成本的方法。例如：以资产清偿债务方式进行债务重组取得的长期股权投资，按照放弃债权的公允价值及可直接归属于该投资的税金等其他成本作为初始投资成本；以非货币性资产交换取得的长期股权投资，以换出资产的公允价值/账面价值及相关税费作为初始投资成本。

本公司对子公司投资在个别财务报表中采用成本法核算。采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

本集团对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。采用权益法时，长期股权投资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的份额的，不调整长期股权投资账面价值；长期股权投资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的份额的，差额调增长期股权投资的账面价值，同时计入取得投资当期损益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，在持有投资期间，随着被投资单位所有者

权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的不构成业务的交易产生的未实现内部交易损益按照应享有比例计算归属于本集团的部分（内部交易损失属于资产减值损失的，全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。

14. 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和已出租的建筑物。

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

15. 固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

16. 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必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

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

17. 借款费用

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

在资本化期间内的每一会计期间，本集团按照以下方法确认借款费用的资本化金额：借入专门借款的，按照当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款的，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，其中资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

18. 无形资产

本集团无形资产包括软件、非专利技术等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

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

项目	摊销年限（年）	使用寿命确认依据	摊销方法
软件	3-10	预期经济利益年限	直线法

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本集团研发支出的归集范围包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧及待摊费用、设计费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。

本集团根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，将其分为研究阶段支出和开发阶段支出。内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认

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

19. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到预定可使用状态的开发支出无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

(1) 除金融资产之外的非流动资产减值（除商誉外）

本集团在进行减值测试时，按照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确定其可收回金额。减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。

本集团以单项资产为基础估计其可回收金额，难以对单项资产的可回收金额进行估计的，以该资产所属资产组为基础确定资产组的可回收金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

(2) 商誉减值

本集团对企业合并形成的商誉，自购买日起将其账面价值按照合理的方法分摊至相关的资产组，难以分摊至相关的资产组的分摊至相关的资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失；再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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。

20. 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待

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

21. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利。

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

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

辞退福利是指本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议。本集团在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

22. 预计负债

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。本集团于资产负债表日对当前最佳估计数进行复核并对预计负债的账面价值进行调整。

非同一控制下企业合并中取得的被购买方或有负债在初始确认时按照公允价值计量，在初始确认后，按照预计负债确认的金额，和初始确认金额扣除收入确认原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

23. 收入确认原则和计量方法

（1）收入确认原则

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

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行

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

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：①公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；②公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；③公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；④公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；⑤客户已接受该商品；⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(2) 收入计量原则

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

2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

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

4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

(3) 收入确认的具体方法

1) 监理业务收入

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

2) 咨询、检测和安全服务业务收入

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

3) 技术服务收入

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

24. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量。对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1元)计量。

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

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

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

本集团取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况，分别按照以下原则进行会计处理：（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的，本集团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（或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本集团，本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

25. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团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之间的差额、以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的计税基础与其账面价值之间的差额产生的(暂时性差异)计算确认。

本集团对除以下情形外的所有应纳税暂时性差异确认递延所得税负债：(1)暂时性差异产生于商誉的初始确认或既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认；(2)与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，本集团能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，对除以下情形外产生的可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减确认递延所得税资产：(1)暂时性差异产生于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认；(2)与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，不能同时满足以下条件的：暂时性差异在可预见的未来很可能转回、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。

本集团在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，决定应确认的递延所得税资产的金额，因此存在不确定性。

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。

在同时满足下列条件时，本集团将递延所得税资产及递延所得税负债以抵消后的净额列示：本集团拥有以净额结算当期所得税资产及当期递延所得税负债的法定权利；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

26. 租赁

(1) 租赁的识别

在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团作为出租人的，将租赁和非租赁部分进

行分拆后分别进行会计处理，各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。本集团作为承租人的，选择不分拆租赁和非租赁部分，将各租赁部分及与其相关的非租赁部分分别合并为租赁，按照租赁准则进行会计处理。

(2) 本集团作为承租人

1) 租赁确认

除了短期租赁和低价值资产租赁，在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利，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扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用；④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（属于为生产存货而发生的除外）。本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

本集团根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式以直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额及实质固定付款额，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③本集团合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率。本集团因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。

在租赁期开始日后，本集团确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额。当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

2) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团将短期租赁和低价值资产

租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

(3) 本集团为出租人

本集团作为出租人，如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬，本集团将该项租赁分类为融资租赁，除此之外分类为经营租赁。

1) 融资租赁

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

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本集团取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

2) 经营租赁

在租赁期内各个期间，本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。本集团取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

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

27. 终止经营

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- (1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- (2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- (3) 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

28. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注
2022年11月30日，财政部颁布了《关于印发〈企业会计准则解释第16号〉的通知》(财会【2022】31号)(以下简称“准则解释第16号”)，	相关会计政策变更对本

会计政策变更的内容和原因	备注
规定了“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”、“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”等内容。其中第一项“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自2023年1月1日起施行。	集团财务报表无重大影响。

说明：

本集团自2023年1月1日起执行《企业会计准则解释第16号》。本集团按照本解释的要求进行衔接调整。对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的适用本解释的单项交易，企业应当按照本解释的规定进行调整。对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初因适用本解释的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，企业应当按照本解释和《企业会计准则第18号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。

本集团对2022年度合并比较财务报表及母公司比较财务报表的相关项目追溯调整如下：

合并比较财务报表

受影响的项目	2022年12月31日		
	(2022年1-12月)		
	调整前	调整金额	调整后
资产合计	280,035,465.66	44,743.50	280,080,209.16
其中：递延所得税资产	3,898,924.61	44,743.50	3,943,668.11
负债合计	119,867,537.56	50,570.67	119,918,108.23
其中：递延所得税负债		50,570.67	50,570.67
股东合计	160,167,928.10	-5,827.17	160,162,100.93
其中：盈余公积	11,767,404.17	-582.71	11,766,821.46
未分配利润	65,899,808.91	-5,244.46	65,894,564.45
净利润	16,276,548.12	33,172.86	16,309,720.98

母公司比较财务报表

受影响的项目	2022年12月31日		
	(2022年1-12月)		
	调整前	调整金额	调整后
资产合计	268,193,820.74	44,743.50	268,238,564.24
其中：递延所得税资产	3,759,420.15	44,743.50	3,804,163.65
负债合计	116,891,226.59	50,570.67	116,941,797.26
其中：递延所得税负债		50,570.67	50,570.67
股东合计	151,302,594.15	-5,827.17	151,296,766.98
其中：盈余公积	11,633,839.75	-582.71	11,633,257.04

未分配利润	60,704,557.65	-5,244.46	60,699,313.19
净利润	19,318,348.31	33,172.86	19,351,521.17

(2) 重要会计估计变更

本报告期内，本集团未发生重要会计估计变更。

四、税项

1. 主要税种及税率

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

不同企业所得税税率纳税主体说明：

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
除上述以外的其他纳税主体	20%

2. 税收优惠

(1) 公司于2023年12月7日通过高新技术企业复审，取得编号为GR202337004441的高新技术企业证书，根据规定公司在2023-2025年度可享受企业所得税优惠政策，按15%的税率计缴企业所得税。

(2) 根据财政部税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13号)、《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部税务总局公告2021年第12号)和《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告2023年第6号)规定，子公司山东正中常源信息技术有限公司、烟台正中信息技术咨询有限公司、山东省数字化应用科学研究院有限公司和山东省公共安全检验检测技术有限公司符合小型微利企业的认定条件，其年应纳税所得额不超过100万元的部分，在减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

(3) 根据财政部、国家税务总局 2023 年 1 月 9 日联合发文《财政部 税务总局关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 1 号), 自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日, 允许生产性服务业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳税额。本公司适用该政策。

五、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据, 除特别注明之外, “年初”系指 2023 年 1 月 1 日, “年末”系指 2023 年 12 月 31 日, “本年”系指 2023 年 1 月 1 日至 12 月 31 日, “上年”系指 2022 年 1 月 1 日至 12 月 31 日, 货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	19,951.02	24,676.22
银行存款	60,536,016.75	93,172,489.69
其他货币资金	2,882,277.30	2,576,880.62
合计	63,438,245.07	95,774,046.53
其中: 存放在境外的款项总额		

2. 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		
商业承兑汇票	337,060.00	
合计	337,060.00	

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	354,800.00	100.00	17,740.00	5.00	337,060.00
其中: 按组合计提坏账准备	354,800.00	100.00	17,740.00	5.00	337,060.00
合计	354,800.00	100.00	17,740.00	-	337,060.00

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
其中：按组合计提坏账准备					
合计					

1) 按组合计提应收票据坏账准备

名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	354,800.00	17,740.00	5.00
合计	354,800.00	17,740.00	—

(3) 应收票据本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账		17,740.00				17,740.00
合计		17,740.00				17,740.00

3. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1 年以内 (含 1 年)	65,677,136.23	53,783,636.62
1-2 年	36,108,037.48	43,313,874.71
2-3 年	35,827,981.39	19,130,369.21
3 年以上	22,756,358.38	13,781,245.53
其中：3-4 年	14,450,814.69	12,010,986.94
4-5 年	7,016,834.72	1,325,093.49
5 年以上	1,288,708.97	445,165.10
合计	160,369,513.48	130,009,126.07

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	160,369,513.48	100.00	31,770,639.07	19.81	128,598,874.41
其中：按组合计提坏账准备	160,369,513.48	100.00	31,770,639.07	19.81	128,598,874.41
合计	160,369,513.48	100.00	31,770,639.07	-	128,598,874.41

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	130,009,126.07	100.00	20,270,413.46	15.59	109,738,712.61
其中：按组合计提坏账准备	130,009,126.07	100.00	20,270,413.46	15.59	109,738,712.61
合计	130,009,126.07	100.00	20,270,413.46	15.59	109,738,712.61

1) 应收账款按组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	65,677,136.23	3,283,856.83	5.00
1-2年	36,108,037.48	3,610,803.74	10.00
2-3年	35,827,981.39	10,748,394.42	30.00
3-4年	14,450,814.69	7,225,407.34	50.00
4-5年	7,016,834.72	5,613,467.77	80.00
5年以上	1,288,708.97	1,288,708.97	100.00
合计	160,369,513.48	31,770,639.07	-

(3) 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	20,270,413.46	11,500,225.61				31,770,639.07
合计	20,270,413.46	11,500,225.61				31,770,639.07

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
		1				7

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款年末余额	合同资产年末余额	应收账款和合同资产年末余额	占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例	应收账款和合同资产坏账准备年末余额
客户一	8,108,812.98		8,108,812.98	4.99	989,096.94
客户六	3,769,242.79		3,769,242.79	2.32	188,462.14
客户七	3,597,710.71	67,588.50	3,665,299.21	2.26	279,270.35
客户八	2,850,856.22		2,850,856.22	1.75	803,141.30
客户九	2,429,811.32		2,429,811.32	1.50	121,490.57
合计	20,756,434.02	67,588.50	20,824,022.52	12.82	2,381,461.30

4. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	614,425.56	100.00	1,698,946.41	100.00
合计	614,425.56	100.00	1,698,946.41	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例 (%)
山东千度建筑装饰工程有限公司	117,500.00	1 年以内	19.12
山东网科项目管理有限公司	100,000.00	1 年以内	16.28
上海泛微网络科技股份有限公司	75,000.00	1 年以内	12.21
济南鼎之愿信息科技有限公司	70,495.05	1 年以内	11.47
山东纲本电子科技有限公司	59,000.00	1 年以内	9.60
合计	421,995.05		68.68

5. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		

项目	年末余额	年初余额
应收股利		
其他应收款	4,784,821.67	5,300,398.68
合计	4,784,821.67	5,300,398.68

5.1 应收利息：无

5.2 应收股利：无

5.3 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金保证金	5,699,038.31	7,207,983.71
应收暂付款	6,303.36	18,117.48
备用金	1,775,939.67	1,019,333.37
其他	572,760.44	483,437.63
合计	8,054,041.78	8,728,872.19

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内（含1年）	3,123,750.11	2,597,775.80
1-2年	917,806.74	1,711,075.62
2-3年	939,832.45	800,029.28
3年以上	3,072,652.48	3,619,991.49
其中：3-4年	371,900.36	1,255,065.70
4-5年	736,963.83	490,685.78
5年以上	1,963,788.29	1,874,240.01
合计	8,054,041.78	8,728,872.19

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

类别	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 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	8,054,041.78	100.00	3,269,220.11	40.59	4,784,821.67
其中：按组合计提坏账准备	8,054,041.78	100.00	3,269,220.11	40.59	4,784,821.67
合计	8,054,041.78	100.00	3,269,220.11	-	4,784,821.67

(续)

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 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	8,728,872.19	100.00	3,428,473.51	39.28	5,300,398.68
其中：按组合计提坏账准备	8,728,872.19	100.00	3,428,473.51	39.28	5,300,398.68
合计	8,728,872.19	100.00	3,428,473.51	-	5,300,398.68

1) 其他应收款按组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	3,123,750.11	156,180.17	5.00
1-2年	917,806.74	91,780.67	10.00
2-3年	939,832.45	281,949.73	30.00
3-4年	371,900.36	185,950.18	50.00
4-5年	736,963.83	589,571.07	80.00
5年以上	1,963,788.29	1,963,788.29	100.00
合计	8,054,041.78	3,269,220.11	—

2) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计

	未来 12 个月 预期信用损 失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
2023年1月1日余 额	129,888.80	170,727.13	3,127,857.58	3,428,473.51
2023年1月1日其 他应收款账面余 额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段	1,430,547.38	-170,727.13	-1,259,820.25	
本年计提	68,311.78		95,750.96	164,062.74
本年转回	323,316.14			323,316.14
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2023年12月31日 余额	1,305,431.82	-	1,963,788.29	3,269,220.11

(4) 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计 提坏账准 备	3,428,473.51	164,062.74	323,316.14			3,269,220.11
合计	3,428,473.51	164,062.74	323,316.14			3,269,220.11

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
合肥市财政局 国库支付中心	押金保证 金	332,902.00	5年以上	4.13	332,902.00
吴晓臣	备用金	240,666.69	1年以内	2.99	12,033.33
青海省高级人 民法院	押金保证 金	211,750.00	1年以内	2.63	10,587.50
秦婷婷	备用金	183,900.00	1年以内	2.28	9,195.00
宿州市建设工	押金保证	130,200.00	5年以上	1.62	130,200.00

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
程招标投标办 公室	金				
合计	—	1,099,418.69	—	13.65	494,917.83

6. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	存货跌价 准备/合 同履约成 本减值准 备	账面价值	账面余额	存货跌价 准备/合 同履约成 本减值准 备	账面价值
合同履约成 本	5,095,275.4 9		5,095,275.4 9	2,568,034.31		2,568,034.31
其中：咨询 业务	3,075,282.8 9		3,075,282.8 9	814,850.83		814,850.83
检测 业务	1,690,414.5 5		1,690,414.5 5	1,667,512.21		1,667,512.21
安全 服务业务	329,578.05		329,578.05	85,671.27		85,671.27
合计	5,095,275.49		5,095,275.49	2,568,034.31		2,568,034.31

7. 合同资产

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收质 保金	2,112,830.23		2,112,830.23	2,316,617.19		2,316,617.19
合计	2,112,830.23		2,112,830.23	2,316,617.19		2,316,617.19

8. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待摊房租费	204,495.14	368,143.72
预缴税款	70,764.64	91,954.51

项目	年末余额	年初余额
合计	275,259.78	460,098.23

9. 长期股权投资

被投资单位	年初余额（账面价值）	减值准备年初余额	本年增减变动								年末余额（账面价值）	减值准备年末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业												
北京网猿科技有限公司	3,192,513.14				-1,051,527.61						2,140,985.53	
思而听（山东）网络科技有限公司	2,683,908.45				354,625.05						3,038,533.50	
小计	5,876,421.59				-696,902.56						5,179,519.03	
合计	5,876,421.59				-696,902.56						5,179,519.03	

10. 投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1. 年初余额		
2. 本年增加金额	46,774,701.96	46,774,701.96
(1) 外购	46,774,701.96	46,774,701.96
(2) 存货\固定资产\在建工程转入		
(3) 企业合并增加		
3. 本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 年末余额	46,774,701.96	46,774,701.96
二、累计折旧和累计摊销		
1. 年初余额		
2. 本年增加金额	1,666,348.04	1,666,348.04
(1) 计提或摊销	1,666,348.04	1,666,348.04
3. 本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 年末余额	1,666,348.04	1,666,348.04
三、减值准备		
1. 年初余额		
2. 本年增加金额		
(1) 计提		
3. 本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 年末余额		
四、账面价值		
1. 年末账面价值	45,108,353.92	45,108,353.92
2. 年初账面价值		

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋建筑物	45,108,353.92	尚在办理中

11. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	7,956,699.37	1,782,520.10
固定资产清理		
合计	7,956,699.37	1,782,520.10

11.1 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	运输工具	电子及其他设备	合计
一、账面原值				
1. 年初余额	537,766.00	1,258,182.00	8,031,756.28	9,827,704.28
2. 本年增加金额	6,979,223.86	2,098.00	471,601.35	7,452,923.21
(1) 购置	6,979,223.86	2,098.00	471,601.35	7,452,923.21
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本年减少金额			966,315.19	966,315.19
(1) 处置或报废			966,315.19	966,315.19
4. 年末余额	7,516,989.86	1,260,280.00	7,537,042.44	16,314,312.30
二、累计折旧				
1. 年初余额	336,328.16	1,191,407.20	6,517,448.82	8,045,184.18
2. 本年增加金额	288,403.89	1,313.40	987,745.15	1,277,462.44
(1) 计提	288,403.89	1,313.40	987,745.15	1,277,462.44
3. 本年减少金额			965,033.69	965,033.69
(1) 处置或报废			965,033.69	965,033.69
4. 年末余额	624,732.05	1,192,720.60	6,540,160.28	8,357,612.93
三、减值准备				
1. 年初余额				
2. 本年增加金额				
(1) 计提				
3. 本年减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 年末余额				
四、账面价值				
1. 年末账面价值	6,892,257.81	67,559.40	996,882.16	7,956,699.37
2. 年初账面价值	201,437.84	66,774.80	1,514,307.46	1,782,520.10

(2) 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋建筑物	3,264,719.66	尚在办理中

11.2 固定资产清理：无

12. 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 年初余额	449,013.35	449,013.35
2. 本年增加金额		
(1) 租入		
(2) 企业合并增加		
3. 本年减少金额	111,120.00	111,120.00
(1) 处置	111,120.00	111,120.00
4. 年末余额	337,893.35	337,893.35
二、累计折旧		
1. 年初余额	111,875.56	111,875.56
2. 本年增加金额	224,506.68	224,506.68
(1) 计提	224,506.68	224,506.68
3. 本年减少金额	111,120.00	111,120.00
(1) 处置	111,120.00	111,120.00
4. 年末余额	225,262.24	225,262.24
三、减值准备		
1. 年初余额		
2. 本年增加金额		
(1) 计提		
3. 本年减少金额		
(1) 处置		
4. 年末余额		
四、账面价值		
1. 年末账面价值	112,631.11	112,631.11
2. 年初账面价值	337,137.79	337,137.79

13. 无形资产

项目	软件	合计
一、账面原值		
1. 年初余额	1,707,066.86	1,707,066.86
2. 本年增加金额	1,314,391.25	1,314,391.25

项目	软件	合计
(1)购置	1,314,391.25	1,314,391.25
(2)内部研发		
(3)企业合并增加		
3. 本年减少金额		
(1)处置		
4. 年末余额	3,021,458.11	3,021,458.11
二、累计摊销		
1. 年初余额	485,120.02	485,120.02
2. 本年增加金额	254,748.15	254,748.15
(1) 计提	254,748.15	254,748.15
3. 本年减少金额		
(1)处置		
4. 年末余额	739,868.17	739,868.17
三、减值准备		
1. 年初余额		
2. 本年增加金额		
(1) 计提		
3. 本年减少金额		
(1)处置		
4. 年末余额		
四、账面价值		
1. 年末账面价值	2,281,589.94	2,281,589.94
2. 年初账面价值	1,221,946.84	1,221,946.84

14. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
房屋装修	139,000.00		139,000.00		
合计	139,000.00		139,000.00		

15. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	35,054,236.06	5,126,871.74	23,698,886.97	3,433,158.93
可抵扣亏损	5,156,067.33	257,803.37	4,606,784.95	115,169.63

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
递延收益的影响	1,590,935.04	238,640.26	2,337,306.98	350,596.05
租赁负债	88,336.77	13,250.52	298,289.99	44,743.50
合计	41,889,575.20	5,636,565.89	30,941,268.89	3,943,668.11

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	112,631.11	16,894.67	337,137.79	50,570.67
合计	112,631.11	16,894.67	337,137.79	50,570.67

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
资产减值准备	3,363.12	
可抵扣亏损	3,028,699.09	1,471,081.99
递延收益的影响	275,349.61	98,976.50
合计	3,307,411.82	1,570,058.49

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末金额	年初金额	备注
2023年			
2024年			
2025年			
2027年	2,424,724.49	1,471,081.99	
2028年	603,974.60		
合计	3,028,699.09	2,894,193.23	—

16. 其他非流动资产

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
预付长期资产购置款	129,333.02		129,333.02	47,153,629.00		47,153,629.00
合同资产	1,363,273.66		1,363,273.66	1,769,031.77		1,769,031.77

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
合计	1,492,606.68		1,492,606.68	48,922,660.77		48,922,660.77

17. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	2,882,277.30	2,882,277.30	保证金	保函保证金
投资性房地产	25,449,111.94	24,542,487.38	抵押	银行借款
合计	28,331,389.24	27,424,764.68	—	—

(续)

项目	年初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	2,576,880.62	2,576,880.62	保证金	保函保证金及银行 汇票存款
其他非流动资产	27,722,152.00	27,722,152.00	抵押	银行借款
合计	30,299,032.62	30,299,032.62	—	—

18. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
信用借款		18,020,350.00
质押借款	5,002,395.83	
合计	5,002,395.83	18,020,350.00

19. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
应付技术服务费款项	1,811,487.66	2,838,921.01
应付期间费用款项	516,926.86	160,300.00
合计	2,328,414.52	2,999,221.01

(2) 无账龄超过1年或逾期的重要应付账款。

20. 预收款项

项目	年末余额	年初余额
预收房租	583,446.86	
合计	583,446.86	

21. 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	年末余额	年初余额
预收服务费	57,399,401.93	65,888,943.05
合计	57,399,401.93	65,888,943.05

(2) 账龄超过1年的重要合同负债

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
客户十一	1,075,641.14	未终验
客户四	1,112,188.68	未终验
合计	2,187,829.82	—

22. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	10,630,113.60	65,634,934.65	66,395,026.56	9,870,021.69
离职后福利-设定提存计划	35,122.81	5,412,160.26	5,409,382.30	37,900.77
辞退福利		112,498.30	112,498.30	
合计	10,665,236.41	71,159,593.21	71,916,907.16	9,907,922.46

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	10,604,626.14	59,581,723.57	60,342,806.23	9,843,543.48
职工福利费		899,529.74	899,529.74	
社会保险费	21,237.10	2,810,696.87	2,812,458.16	19,475.81
其中：医疗保险费	20,522.63	2,739,680.55	2,741,365.81	18,837.37
工伤保险费	714.47	71,016.32	71,092.35	638.44

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
住房公积金	3,458.00	1,697,214.92	1,694,196.92	6,476.00
工会经费和职工教育经费	792.36	645,769.55	646,035.51	526.40
合计	10,630,113.60	65,634,934.65	66,395,026.56	9,870,021.69

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	34,020.64	5,073,315.26	5,070,887.26	36,448.64
失业保险费	1,102.17	207,036.00	206,686.04	1,452.13
企业年金缴费		131,809.00	131,809.00	
合计	35,122.81	5,412,160.26	5,409,382.30	37,900.77

23. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	4,280,627.41	3,359,591.47
企业所得税	2,736,455.49	2,748,671.53
代扣代缴个人所得税	77,939.44	70,766.57
城市维护建设税	58,457.78	107,130.87
教育费附加	30,626.34	51,424.23
地方教育附加	18,777.44	32,642.68
地方水利建设基金	421.57	248.71
印花税	3,105.54	4,853.75
房产税	97,282.45	
土地使用税	2,965.86	
车辆使用税	87.82	
合计	7,306,747.14	6,375,329.81

24. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	3,319,725.90	1,993,780.41
合计	3,319,725.90	1,993,780.41

24.1 应付利息：无

24.2 应付股利：无

24.3 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
押金保证金	946,571.78	433,832.29
应付暂收款	919,353.30	841,979.23
代垫款项及其他	1,453,800.82	717,968.89
合计	3,319,725.90	1,993,780.41

(2) 无账龄超过1年或逾期的重要其他应付款。

25. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	1,312,459.84	1,300,000.00
一年内到期的租赁负债	88,336.77	209,610.93
合计	1,400,796.61	1,509,610.93

26. 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
待转销项税额	34,977.09	31,770.01
合计	34,977.09	31,770.01

27. 长期借款

借款类别	年末余额	年初余额
抵押并保证借款	8,558,333.43	9,858,333.39
合计	8,558,333.43	9,858,333.39

28. 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
租赁付款额		89,886.00
减：未确认的融资费用		1,206.94
合计		88,679.06

29. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	2,436,283.48	1,590,000.00	2,159,998.83	1,866,284.65	

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	2,436,283.48	1,590,000.00	2,159,998.83	1,866,284.65	
合计	2,436,283.48	1,590,000.00	2,159,998.83	1,866,284.65	—

(2) 政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	本年冲减成本费用金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
济南市专家工作站项目	21,157.09			21,157.09				与收益相关
微创脊柱外科远程手术机器人合作研发及产业化示范应用项目	758,115.69			255,034.25			503,081.44	与收益相关
信息技术咨询和管理科技服务云平台研发项目	662,223.70			233,253.56			428,970.14	与收益相关
物联网终端安全检测平台研发项目	994,787.00			277,934.46		200,000.00	516,852.54	与收益相关
基于多模态数据的教育信息服务平台及智能算法研究		45,000.00					45,000.00	与收益相关
2019 省重大-基于快速密码算法的大数据高效安全存储系统项目		1,120,000.00		1,120,000.00				与收益相关
基于AI和边缘计算的信息技术服务业管控系统研发及产业化		400,000.00		27,619.47			372,380.53	与收益相关
基于物联网的智能终端信息安全感知研究项目		25,000.00		25,000.00				与收益相关
合计	2,436,283.48	1,590,000.00		1,959,998.83		200,000.00	1,866,284.65	

注：本期其他变动为按文件规定应拨付给山东建筑大学 20 万元的专项资金。

30. 股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)	年末余额
----	------	-------------	------

		发行 新股	送股	公积 金转 股	其 他	小计	
股份总额	55,000,000						55,000,000

31. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	24,052,923.61			24,052,923.61
合计	24,052,923.61			24,052,923.61

32. 专项储备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
风险准备金	150,000.00	50,000.00		200,000.00
合计	150,000.00	50,000.00		200,000.00

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

33. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	11,766,821.46	1,607,605.65		13,374,427.11
合计	11,766,821.46	1,607,605.65		13,374,427.11

盈余公积本期增加系按本期母公司实现净利润的10%提取的法定盈余公积。

34. 未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	65,894,564.45	57,375,548.72
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		+1,356.79
其中：《企业会计准则》及相关新规定追溯调整		
会计政策变更		-35,100.03
重大前期差错更正		
同一控制合并范围变更		36,456.82

项目	本年	上年
其他调整因素		
本年年初余额	65,894,564.45	57,376,905.51
加：本年归属于母公司所有者的净利润	17,819,069.76	15,952,811.06
减：提取法定盈余公积	1,607,605.65	1,935,152.12
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	2,860,000.00	5,500,000.00
转作股本的普通股股利		
本年年末余额	79,246,028.56	65,894,564.45

35. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	143,831,967.98	53,838,012.95	139,475,924.27	55,524,123.40
其他业务	2,187,925.50	1,666,348.04		
合计	146,019,893.48	55,504,360.99	139,475,924.27	55,524,123.40

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	分部 1		合计	
	收入	成本	收入	成本
业务类型				
其中：监理业务	94,700,165.62	39,438,188.78	94,700,165.62	39,438,188.78
检测业务	22,681,861.71	6,700,384.26	22,681,861.71	6,700,384.26
咨询业务	21,179,212.52	4,926,319.06	21,179,212.52	4,926,319.06
安全服务业务	5,270,728.13	2,773,120.85	5,270,728.13	2,773,120.85
其他	2,187,925.50	1,666,348.04	2,187,925.50	1,666,348.04
按商品转让的时间分类				
其中：某一时点转让	45,996,825.64	11,993,865.10	45,996,825.64	11,993,865.10
某一时段内转让	97,835,142.34	41,844,147.85	97,835,142.34	41,844,147.85
其他	2,187,925.50	1,666,348.04	2,187,925.50	1,666,348.04
按经营地区分类				
其中：国内地区	146,019,893.48	55,504,360.99	146,019,893.48	55,504,360.99
合计	146,019,893.48	55,504,360.99	146,019,893.48	55,504,360.99

36. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	267,116.38	462,313.57
教育费附加	113,784.61	200,938.94
地方教育附加	75,856.41	133,387.92
印花税	22,979.94	34,065.26
房产税	297,247.90	514.50
车船税	4,320.00	4,740.00
地方水利建设基金	681.43	1,335.51
土地使用税	7,560.97	
合计	789,547.64	837,295.70

37. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	7,491,886.97	5,886,178.85
广告宣传费	53,969.00	311,571.82
办公费	2,055,231.52	1,789,657.78
差旅费	1,759,259.60	1,326,216.65
业务招待费	747,109.49	466,263.34
市场服务费	8,192,745.86	8,203,445.34
租赁费	98,817.00	58,329.27
折旧及摊销	9,248.89	36,868.82
其他	24,937.88	297,338.95
合计	20,433,206.21	18,375,870.82

38. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	16,581,079.90	15,207,717.57
办公费	1,371,984.75	765,433.47
车辆交通及差旅费	639,534.53	523,319.28
折旧及摊销	1,238,226.16	892,100.22
服务费	1,142,554.10	1,590,023.70
业务招待费	315,888.14	494,668.68

项目	本年发生额	上年发生额
房租水电费	3,140,552.79	3,805,176.20
中介机构服务费	1,016,089.27	864,811.04
其他	954,177.76	564,108.22
合计	26,400,087.40	24,707,358.38

39. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	8,775,541.72	11,747,320.52
折旧及摊销	592,682.22	758,587.07
委外研发技术服务费用	1,413,949.03	1,621,595.81
办公费等其他费用	2,725,887.92	2,027,264.75
合计	13,508,060.89	16,154,768.15

40. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	1,292,480.92	828,955.79
减：利息收入	380,813.67	395,515.31
其他	27,337.52	23,239.53
合计	939,004.77	456,680.01

41. 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
与资产相关的政府补助		37,373.41
与收益相关的政府补助	2,422,736.88	4,053,250.81
增值税减征、免征、进项税额加计抵减	330,573.24	212,671.43
代扣代缴个人所得税手续费返还	72,675.58	1,474.69
合计	2,825,985.70	4,304,770.34

42. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-696,902.56	-2,198,532.64
理财收益		217,890.41
合计	-696,902.56	-1,980,642.23

43. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收票据坏账损失	-17,740.00	
应收账款坏账损失	-11,500,225.61	-7,360,670.31
其他应收款坏账损失	159,253.40	-477,650.85
合计	-11,358,712.21	-7,838,321.16

44. 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产报废收益	5,619.47		5,619.47
其他	10,500.07	14,002.60	10,500.07
合计	16,119.54	14,002.60	16,119.54

45. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	1,281.50		1,281.50
其他	2,718.87	4,013.56	2,718.87
合计	4,000.37	4,013.56	4,000.37

46. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	2,927,373.33	3,178,314.06
递延所得税费用	-1,726,573.78	-1,572,411.24
合计	1,200,799.55	1,605,902.82

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	19,228,115.68
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,884,217.35
子公司适用不同税率的影响	96,124.50
调整以前期间所得税的影响	100,711.86
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	140,902.40

项目	本年发生额
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-34,161.03
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	30,366.89
研发费用加计扣除的影响	-1,894,271.46
小微企业普惠性税收减免政策的影响	-123,090.96
所得税费用	1,200,799.55

47. 现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
除税费返还外的其他政府补助收入	2,052,738.05	5,720,395.71
经营性利息收入	380,813.67	395,515.31
租赁收入	2,896,084.10	
其他	2,847,686.48	24,077.35
合计	8,177,322.30	6,139,988.37

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
期间费用	22,742,549.72	25,458,614.07
押金保证金	308,396.68	499,672.56
其他	3,037,699.55	1,007,856.51
合计	26,088,645.95	26,966,143.14

(2) 与投资活动有关的现金

1) 收到的重要的与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
结构性存款		80,000,000.00

2) 支付的重要的与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
购买长期资产	6,940,000.00	
结构性存款		60,000,000.00
联营企业投资款		3,500,000.00

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收回拆借款		400,000.00
合计		400,000.00

(3) 与筹资活动有关的现金

1) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
租赁费	43,044.00	172,164.00
同一控制下企业合并的收购款		4,105,000.00
合计	43,044.00	4,277,164.00

2) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	18,020,350.00	17,000,000.00	2,395.83	30,000,000.00	20,350.00	5,002,395.83
一年内到期的非流动负债	1,509,610.93		1,400,796.61		1,509,610.93	1,400,796.61
长期借款	9,858,333.39			1,299,999.96		8,558,333.43
租赁负债	88,679.06			43,044.00	45,635.06	
合计	29,476,973.38	17,000,000.00	1,403,192.44	31,343,043.96	1,575,595.99	14,961,525.87

48. 合并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
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	—	—
净利润	18,027,316.13	16,309,720.98
加: 资产减值准备		
信用减值损失	11,358,712.21	7,838,321.16
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,943,810.48	1,171,086.50
使用权资产折旧	224,506.68	392,726.15
无形资产摊销	254,748.15	180,628.87
长期待摊费用摊销	139,000.00	131,277.78
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	-4,337.97	

项目	本年金额	上年金额
公允价值变动损失（收益以“-”填列）		
财务费用（收益以“-”填列）	1,292,480.92	828,955.79
投资损失（收益以“-”填列）	696,902.56	1,980,642.23
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	-1,692,897.78	-1,580,854.32
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）	-33,676.00	8,443.08
存货的减少（增加以“-”填列）	-2,527,241.18	830,689.91
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-28,172,423.36	-37,208,375.91
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	-3,995,124.71	7,948,550.05
其他		50,000.00
经营活动产生的现金流量净额	-1,488,223.87	-1,118,187.73
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	60,555,967.77	93,197,165.91
减：现金的年初余额	93,197,165.91	84,850,617.07
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-32,641,198.14	8,346,548.84

(2) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	60,555,967.77	93,197,165.91
其中：库存现金	19,951.02	24,676.22
可随时用于支付的银行存款	60,536,016.75	93,172,489.69
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		
现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
年末现金和现金等价物余额	60,555,967.77	93,197,165.91
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(3) 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	本年金额	上年金额	不属于现金及现金等价物的理由
保函保证金	2,882,277.30	2,573,880.62	特定用途
银行汇票存款		3,000.00	特定用途
合计	2,882,277.30	2,576,880.62	—

49. 租赁

(1) 本集团作为承租方

项目	本年发生额	上年发生额
租赁负债利息费用	9,064.78	3,507.19
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	3,311,110.98	4,308,975.77
与租赁相关的总现金流出	1,037,999.88	3,191,262.97

(2) 本集团作为出租方

1) 本集团作为出租人的经营租赁

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房屋建筑物	2,187,925.50	
合计	2,187,925.50	

六、 研发支出

项目	本年发生额	上年发生额
信息技术咨询和管理科技服务云平台研发及产业化	2,442,695.92	3,605,787.11
物联网终端安全检测平台研发及产业化	2,899,560.09	119,616.17
物联网设备数据安全治理与监管平台研发及推广	330,191.20	695,428.94
数字化转型服务合同(一期)	139,214.71	
数据安全软件开发	299,369.02	
基于多模态数据的教育信息服务平台及智能算法研究	216,355.84	587,491.01
微创脊柱外科远程手术机器人研发及产业化示范应用	2,866,300.18	2,713,797.47
面向恶劣环境的人车混合精准识别与信息加密传输系统研发及产业化	223,950.32	720,497.96

项目	本年发生额	上年发生额
基于深度学习的车厢拥挤度大数据平台研发及产业化	398,480.34	392,884.92
高性能大数据安全存储系统研发及示范应用	1,144,604.15	
基于 5G 加密传输的全息辅助诊疗系统研发及推广	320,845.41	
面向政务大数据的隐私计算平台的研发及推广应用	256,961.85	
信创应用环境下性能测试平台研发及应用	268,018.81	
基于商用密码技术的测试验证平台开发及应用推广	371,901.20	
基于 AI 和边缘计算的信息技术服务业管控系统研发及产业化	959,477.57	
山东正中信息技术咨询服务标准化试点	22,458.88	18,867.92
城市道路交通应急管理系统研发及产业化推广		936,148.54
基于多源数据融合关键技术的信息技术公共服务平台		575,635.45
基于物联网的智能终端信息安全感知研究		985,482.07
基于云平台的法院安全防护系统建设及应用推广		715,588.64
基于政务信息化的电子证照系统研发及推广		590,288.55
济南水务大数据中心平台研发及推广		725,430.10
企业信息安全管理系统研发及产业化		718,032.25
政务信息资源共享交换平台的开发及应用推广		667,514.88
智慧城市综合管理服务平台研发及推广		780,396.27
济南市专家工作站		23,112.35
大数据环境下密码系统的研究与开发		9,953.40
基于快速密码算法的大数据高效安全存储系统项目		26,990.55
民用爆炸品储存库安全防范系统		121,777.49
金融场所安全防范检测系统		98,063.62
视频图像信息应用系统		80,640.03
照明工程检测系统		98,261.76
智慧城市监控报警联网系统		57,698.35
枪支弹药库室安防系统检验分析软件		89,382.35

项目	本年发生额	上年发生额
易制爆危险化学品储存安全防范工程检测技术	70,256.70	
电子信息系统机房运行环境检测系统	54,155.56	
视频显示系统检测辅助控制软件	54,780.56	
交通违法行为成像采集分析系统	55,590.56	
安全防范视频监控工程检测技术	55,050.56	
危险化学品储存场所安防系统检验分析软件	57,841.46	
合计	13,508,060.89	16,154,768.15
其中：费用化研发支出	13,508,060.89	16,154,768.15

七、合并范围的变更

与上年相比，本年合并范围无变化

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	注册资本 (万元)	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
山东正中常源信息技术有限公司	800.00	济南市	济南市	软件和信息技术服务业	100.00		设立
山东省数字化应用科学研究院有限公司	300.00	济南市	济南市	软件和信息技术服务业	100.00		设立
烟台正中信息技术咨询有限公司	120.00	烟台市	烟台市	软件和信息技术服务业	60.00		设立
山东省公共安全检验检测技术有限公司	300.00	济南市	济南市	软件和信息技术服务业	100.00		同一控制下企业合并

2. 在联营企业中的权益

(1) 不重要联营企业的汇总财务信息

项目	年末余额 / 本年发生额	年初余额 / 上年发生额
联营企业	—	—

项目	年末余额 / 本年发生额	年初余额 / 上年发生额
投资账面价值合计	5,179,519.03	5,876,421.59
下列各项按持股比例计算的合计数	—	—
--净利润	-696,902.55	-2,198,532.64
--其他综合收益		
--综合收益总额	-696,902.55	-2,198,532.64

九、政府补助

1. 涉及政府补助的负债项目

会计科目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年转入其他收益金额	本年其他变动	年末余额	与资产/收益相关
递延收益	2,436,283.48	1,590,000.00		1,959,998.83	200,000.00	1,866,284.65	与收益相关

2. 计入当期损益的政府补助

会计科目	本年发生额	上年发生额
其他收益	2,422,736.88	4,090,624.22

十、与金融工具相关风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具风险，主要包括市场风险、信用风险及流动性风险等。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

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

(1) 市场风险

1) 汇率风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风

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

2) 利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2023年12月31日，本集团的带息债务主要为人民币计价的浮动利率借款合同，金额合计为9,858,333.39元（2022年12月31日：11,158,333.39元），及人民币计价的固定利率合同，金额为5,000,000.00元（2022年12月31日：18,000,000.00元）

本集团因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。对于固定利率借款，本集团的目标是保持其浮动利率。

本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本集团的政策是保持这些借款的浮动利率，以消除利率变动的公允价值风险。

(2) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

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

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

1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；

2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标

准与已发生信用减值的定义一致：

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

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

2. 预期信用损失的计量

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

3. 信用风险敞口及信用风险集中度

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

(1) 货币资金

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

(2) 应收款项

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

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至2023年12月31日，本公司应收账款的12.94%（2022年12月31日：15.44%）源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(3) 流动性风险

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

行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

本集团持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

2023年12月31日金额：

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产					
货币资金	63,438,245.07				63,438,245.07
应收票据	354,800.00				354,800.00
应收账款	160,369,513.48				160,369,513.48
其他应收款	8,054,041.78				8,054,041.78
金融负债					
短期借款	5,002,395.83				5,002,395.83
应付账款	2,328,414.52				2,328,414.52
其他应付款	3,319,725.90				3,319,725.90
应付职工薪酬	9,907,922.46				9,907,922.46
一年内到期的非流动负债	1,400,796.61				1,400,796.61
长期借款		1,300,000.00	3,900,000.00	3,358,333.43	8,558,333.43

2. 敏感性分析

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立的发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是独立的情况下进行的。

(1) 利率风险敏感性分析

利率风险敏感性分析基于下述假设：

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；

对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；

以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其它金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上，在其它变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下：

项目	利率变动	2023 年度		2022 年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
浮动利率借款	增加 1%	-92,108.91	-92,108.91	-105,895.83	-105,895.83
浮动利率借款	减少 1%	92,108.91	92,108.91	105,895.83	105,895.83

十一、 关联方及关联交易

1. 关联方关系

(1) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
山东省科创集团有限公司	济南市	对所管辖企业的国有资产进行重组、转让、保值、增值管理	20,000 万元	46.36	64.42

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

少数股东张建成、马晓红与山科集团公司签订一致行动人协议，签订协议后山科集团公司持股比例为 46.36%、表决权比例为 64.42%。

本公司最终控制方是山东省人民政府国有资产监督管理委员会。

(2) 本公司的子公司情况

子公司情况详见本附注“八、1.（1）企业集团的构成”相关内容。

(3) 本企业合营企业及联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、3.（1）重要的合营企业或联营企业”相关内容。本年与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
北京网猿科技有限公司	公司联营企业

(4) 其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
山东省计算中心（国家超级计算济南中心）	[注]
山东瑞泰信息技术有限责任公司	同受母公司控制
山东亿云信息技术有限公司	同受母公司控制
山东科创物业管理有限公司	同受母公司控制
山东华智人才科技有限公司	同受母公司控制
山东省科学院情报研究所	同受母公司控制
山东山科智能科技有限公司	公司董事担任其董事
汪丹丹	公司监事

[注]公司董事长兼总经理张建成成为山东省计算中心（国家超级计算济南中心）离岗创业职工，同时担任山东省计算中心（国家超级计算济南中心）研究员，因此山东省计算中心（国家超级计算济南中心）与本公司构成关联关系。

2. 关联交易

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
山东亿云信息技术有限公司	技术服务费	5,471.70	5,471.70
山东省科创集团有限公司	培训费	150,943.40	
北京网猿科技有限公司	购买长期资产	969,560.87	
山东华智人才科技有限公司	服务费	55,000.00	
山东省计算中心（国家超级计算济南中心）	研发费用	1,188,679.12	
山东科创物业管理有限公司	物业水电费	421,867.92	
合计		2,791,523.01	5,471.70

2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
山东省科创集团有限公司	监理收入	11,787.50	58,634.13
山东亿云信息技术有限公司	监理收入	11,581.21	
山东山科智能科技有限公司	检测收入	20,754.72	

合计		44,123.43	58,634.13
----	--	-----------	-----------

(2) 关联方租赁情况

1) 承租情况

出租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
山东省科创集团资产运营有限公司	房屋	668,729.60	

(3) 关键管理人员薪酬

公司执行保密薪酬制度，豁免披露关键管理人员薪酬。

3. 关联方应收应付余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项	山东省计算中心（国家超级计算济南中心）			1,260,000.00	
预付款项	山东省科创集团有限公司			160,000.00	
应收账款	山东省计算中心（国家超级计算济南中心）	1,245.29	62.26		
其他应收款	山东省科学院情报研究所	7,200.00	360.00		
其他应收款	汪丹丹			10,000.00	500.00
合计		8,445.29	422.26	1,430,000.00	500.00

2. 应付项目

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
合同负债	山东省科创集团有限公司	803,160.39	302,184.48
合同负债	山东亿云信息技术有限公司	131,525.05	
其他应付款	山东科创物业管理有限公司	9,290.31	
其他应付款	山东省科创集团资产运营有限公司	668,729.60	
合计		1,612,705.35	302,184.48

十二、 或有事项

截至年末，本集团无应披露或有事项。

十三、 承诺事项

截至资产负债表日，本公司以保证金 1,840,500.00 元作质押，向齐鲁银行股份有限公司济南历下支行开立履约保函 3,638,710.00 元；以保证金 789,027.30 元作质押，向招商银行股份有限公司济南分行开立履约保函 789,027.30 元；以保证金 252,750.00 元作质押，向中国银行股份有限公司济南开元支行开立履约保函 252,750.00 元。

除上述事项外，截至年末，本集团无应披露其他的承诺事项。

十四、 资产负债表日后事项

1. 利润分配情况

根据 2024 年 4 月 8 日第三届九次董事会决议，本公司拟定不实施 2023 年年度权益分派。

2. 其他事项

2024 年 1 月 9 日，公司第三届董事会第六次会议审议通过了关于《对外投资成立控股子公司》的议案，公司拟与济南市中未来数字产业发展有限公司、济南励新数智产业投资合伙企业（有限合伙）共同出资成立山科未来产业发展（市中）有限公司（以工商核定为准），注册资本 500 万元，注册地山东省济南市市中区（以工商核定为准）。正中信息出资 275 万元，出资比例 55%；未来数字产业出资 175 万元，出资比例 35%；励新数智出资 50 万，出资比例 10%。山科数字产业发展（济南）有限公司已于 2024 年 1 月 11 日办妥工商设立登记手续。

公司 2024 年 3 月 4 日召开的第三届董事会第七次会议，审议了《关于购买资产暨关联交易》的议案。公司计划购买山东省科创集团资产运营有限公司位于舜泰广场 3 号楼 9 层、10 层的房产及地下车位用于办公使用，预计总价不超过 5100 万元，其中，购房意向金约为 600 万元。山东科创资产运营有限公司为山东省科创集团有限公司的全资子公司，本次交易构成关联交易。

3. 除存在上述资产负债表日后事项披露事项外，本集团无其他重大资产负债表日后事项。

十五、 其他重要事项

1. 分部信息

本公司主要业务为提供信息系统工程咨询、监理、检测等服务。公司将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。

2、除存在上述其他重要事项外，本集团无需披露的其他重要事项。

十六、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内（含1年）	60,515,593.29	50,166,637.01
1-2年	34,350,573.20	42,286,057.35
2-3年	35,454,392.33	18,968,313.93
3年以上	22,365,788.67	13,414,315.93
其中：3-4年	14,303,759.41	11,653,372.34
4-5年	6,782,635.29	1,315,778.49
5年以上	1,279,393.97	445,165.10
合计	152,686,347.49	124,835,324.22

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	152,686,347.49	100.00	30,954,536.58	20.27	121,731,810.91
其中：按组合计提坏账准备	152,686,347.49	100.00	30,954,536.58	20.27	121,731,810.91
合计	152,686,347.49	100.00	30,954,536.58	-	121,731,810.91

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
其中：					
按组合计提坏账准备	124,835,324.22	100.00	19,751,905.86	15.82	105,083,418.36
其中：按组合计提坏账准备	124,835,324.22	100.00	19,751,905.86	15.82	105,083,418.36

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	124,835,324.22	100.00	19,751,905.86	-	105,083,418.36

1) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	60,515,593.29	3,025,779.66	5.00
1-2年	34,350,573.20	3,435,057.32	10.00
2-3年	35,454,392.33	10,636,317.70	30.00
3-4年	14,303,759.41	7,151,879.70	50.00
4-5年	6,782,635.29	5,426,108.23	80.00
5年以上	1,279,393.97	1,279,393.97	100.00
合计	152,686,347.49	30,954,536.58	-

(3) 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	19,751,905.86	11,202,630.72				30,954,536.58
合计	19,751,905.86	11,202,630.72				30,954,536.58

(4) 按欠款方归集年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款年末余额	合同资产年末余额	应收账款和合同资产年末余额	占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例	应收账款和合同资产坏账准备年末余额
客户一	8,108,812.98		8,108,812.98	5.26	989,096.94
客户六	3,769,242.79		3,769,242.79	2.44	188,462.14
客户七	3,597,710.71	67,588.50	3,665,299.21	2.38	279,270.35
客户八	2,850,856.22		2,850,856.22	1.85	803,141.30
客户九	2,429,811.32		2,429,811.32	1.58	121,490.57
合计	20,756,434.02	67,588.50	20,824,022.52	13.51	2,381,461.30

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	4,429,345.55	4,822,066.63
合计	4,429,345.55	4,822,066.63

2.1 应收利息：无

2.2 应收股利：无

2.3 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金保证金	5,399,591.51	6,898,233.71
应收暂付款	5,000.00	16,814.12
备用金	1,583,789.67	871,003.37
其他	210,287.23	9,603.57
合计	7,198,668.41	7,795,654.77

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内（含1年）	3,041,463.79	2,417,275.80
1-2年	760,206.74	1,575,882.54
2-3年	812,268.45	757,047.00
3年以上	2,584,729.43	3,045,449.43
其中：3-4年	354,797.00	965,115.02
4-5年	531,535.52	440,735.78
5年以上	1,698,396.91	1,639,598.63
合计	7,198,668.41	7,795,654.77

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

类别	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 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	7,198,668.41	100.00	2,769,322.86	38.47	4,429,345.55
其中：按组合计提坏账准备	7,198,668.41	100.00	2,769,322.86	38.47	4,429,345.55
合计	7,198,668.41	100.00	2,769,322.86	-	4,429,345.55

(续)

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 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	7,795,654.77	100.00	2,973,588.14	38.14	4,822,066.63
其中：按组合计提坏账准备	7,795,654.77	100.00	2,973,588.14	38.14	4,822,066.63
合计	7,795,654.77	100.00	2,973,588.14	-	4,822,066.63

1) 其他应收款按组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收本公司合并范围内关联方款项组合	69,360.48		
账龄组合	7,129,307.93	2,769,322.86	
其中：1年以内	2,972,103.31	148,597.83	5.00
1-2年	760,206.74	76,020.67	10.00
2-3年	812,268.45	243,680.53	30.00
3-4年	354,797.00	177,398.50	50.00
4-5年	531,535.52	425,228.42	80.00
5年以上	1,698,396.91	1,698,396.91	100.00
合计	7,198,668.41	2,769,322.86	—

2) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损 失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
2023年1月1日余额	120,863.80	157,338.16	2,695,386.18	2,973,588.14
2023年1月1日其他应收款账面余额在本年	—	—	—	—
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段	1,219,328.39	-157,338.16	-1,061,990.23	
本年计提	9,493.42		65,000.96	74,494.38
本年转回	278,759.66			278,759.66
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	1,070,925.95		1,698,396.91	2,769,322.86

(4) 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	2,973,588.14	74,494.38	278,759.66			2,769,322.86
合计	2,973,588.14	74,494.38	278,759.66			2,769,322.86

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
合肥市财政局国库支付中心	押金保证金	332,902.00	5年以上	4.62	332,902.00
吴晓臣	备用金	240,666.69	1年以内	3.34	12,033.33
青海省高级人民法院	押金保证金	211,750.00	1年以内	2.94	10,587.50

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
秦婷婷	备用金	183,900.00	1 年以内	2.55	9,195.00
宿州市建设工程招标投标办公室	押金保证金	130,200.00	5 年以上	1.81	130,200.00
合计	—	1,099,418.69	—	15.26	494,917.83

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	11,481,273.14		11,481,273.14	6,481,273.14		6,481,273.14
对联营、合营企业投资	5,179,519.03		5,179,519.03	5,876,421.59		5,876,421.59
合计	16,660,792.17		16,660,792.17	12,357,694.73		12,357,694.73

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额(账面价值)	减值准备年初余额	本年增减变动				年末余额(账面价值)	减值准备年末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
烟台正中信息技术咨询有限公司	720,000.00						720,000.00	
山东正中常源信息技术有限公司	2,000,000.00		3,000,000.00				5,000,000.00	
山东省数字化应用科学研究院有限公司	1,000,000.00		2,000,000.00				3,000,000.00	
山东省公共安全检验检测技术有限公司	2,761,273.14						2,761,273.14	
合计	6,481,273.14		5,000,000.00				11,481,273.14	

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额（账面价值）	减值准备年初余额	本年增减变动								年末余额（账面价值）	减值准备年末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
一、联营企业													
北京网猿科技有限公司	3,192,513.14				-1,051,527.61							2,140,985.53	
思而听（山东）网络科技有限公司	2,683,908.45				354,625.05							3,038,533.50	
小计	5,876,421.59				-696,902.56							5,179,519.03	
合计	5,876,421.59				-696,902.56							5,179,519.03	

4. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	132,893,302.11	52,382,443.04	132,021,213.05	50,271,368.04
其他业务	2,187,925.50	1,666,348.04		
合计	135,081,227.61	54,048,791.08	132,021,213.05	50,271,368.04

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	分部 1		合计	
	收入	成本	收入	成本
业务类型				
其中：监理业务	91,658,017.12	40,280,154.75	91,658,017.12	40,280,154.75
检测业务	19,724,158.03	6,015,860.36	19,724,158.03	6,015,860.36
咨询业务	16,537,428.53	3,313,307.08	16,537,428.53	3,313,307.08
安全服务业务	4,973,698.43	2,773,120.85	4,973,698.43	2,773,120.85
其他	2,187,925.50	1,666,348.04	2,187,925.50	1,666,348.04
按商品转让的时间分类				
其中：某一时点转让	38,100,308.28	9,696,329.22	38,100,308.28	9,696,329.22
某一时段内转让	94,792,993.83	42,686,113.82	94,792,993.83	42,686,113.82
其他	2,187,925.50	1,666,348.04	2,187,925.50	1,666,348.04
按经营地区分类				
其中：国内地区	135,081,227.61	54,048,791.08	135,081,227.61	54,048,791.08
合计	135,081,227.61	54,048,791.08	135,081,227.61	54,048,791.08

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	120,000.00	
权益法核算的长期股权投资收益	-696,902.56	-2,198,532.64
理财收益		217,890.41
合计	-576,902.56	-1,980,642.23

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

项目	本年金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	4,337.97	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	2,422,736.88	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	7,781.20	

项目	本年金额	说明
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	2,434,856.05	
减：所得税影响额	355,283.99	
少数股东权益影响额（税后）	83.02	
合计	2,079,489.04	—

（1）公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（2023年修订）未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的，以及将列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目：无

（2）公司执行《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（2023年修订）对可比会计期间非经常性损益的影响：无

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	10.79	0.32	0.32
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	9.53	0.29	0.29

山东正中信息技术股份有限公司

二〇二四年四月八日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
资产合计	280,035,465.66	280,080,209.16	256,535,380.19	256,538,507.75
其中：递延所得税资产	3,898,924.61	3,943,668.11	2,359,686.23	2,362,813.79
负债合计	119,867,537.56	119,918,108.23	103,089,000.21	103,131,127.80
其中：递延所得税负债		50,570.67	-	42,127.59
股东合计	160,167,928.10	160,162,100.93	153,446,379.98	153,407,379.95
其中：盈余公积	11,767,404.17	11,766,821.46	9,835,569.34	9,831,669.34
未分配利润	65,899,808.91	65,894,564.45	57,412,005.54	57,376,905.51
净利润	16,276,548.12	16,309,720.98	28,069,922.30	28,030,922.27

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因：2022年11月30日，财政部发布了《企业会计准则解释第16号》（财会[2022]31号，以下简称解释16号），其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自2023年1月1日起施行。

受重要影响的报表项目名称和金额的说明：

本公司于2023年1月1日执行解释16号的该项规定，对于在首次施行解释16号的财务报表列报最早期间的期初（即2022年1月1日）至2023年1月1日之间发生的适用解释16号的单项交易，本公司按照解释16号的规定进行调整。对于2022年1月1日因适用解释16号的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，本公司按照解释16号和《企业会计准则第18号——所得税》的规定，将累积影响数调整2022年1月1日的留存收益及其他相关财务报表项目。因执行该项会计处理规定，本公司追溯调整了2022年1月1日合并财务报表的递延所得税资产44,743.50元、递延所得税负债50,570.67元，相关调整对本公司合并财务报表中归属于母公司股东权益的影响金额为-5,827.17元，其中盈余公积为-582.71元、未分配利润为-5,244.46元。本公司母公司财务报表相应调整了2022年1月1日的递延所得税资产44,743.50元、递延所得税负债50,570.67元，相关调整对本公司母公司财务报表中股东权益的影响金额为-5,827.17元，其中盈余公积为-582.71元、未分配利润为-5,244.46元。

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	4,337.97
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	2,422,736.88
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	7,781.20
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益合计	2,434,856.05
减：所得税影响数	355,283.99
少数股东权益影响额（税后）	83.02
非经常性损益净额	2,079,489.04

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

山东正中信息技术股份有限公司

董事会

二〇二四年四月九日