

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

Shandong Zhengzhong Information Technology Co., LTD



半年度报告

2025

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侯月成及会计机构负责人王承业保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半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、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半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、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“七、 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。

目录

第一节 公司概况 5

第二节 会计数据和经营情况 6

第三节 重大事件 18

第四节 股份变动及股东情况 22

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 24

第六节 财务会计报告 27

附件 I 会计信息调整及差异情况 125

附件 II 融资情况 125

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（如有）。
	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
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
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
报告期	指	2025 年 1 月 1 日-2025 年 6 月 30 日
报告期末	指	2025 年 6 月 30 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-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	集合竞价交易	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		
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号楼 9 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 会计数据和经营情况

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： 截至报告期末，正中信息实现营业收入 4,251.61 万元，利润总额-630.05 万元、资产总额 30087.08 万元，营业收入、资产总额较去年同期均有所增长，亏损减少。报告期内主要经营情况如下。 加快推进原有业务转型发展。以构建差异化竞争优势为目标，以客户需求为导向，引导原有业务聚焦行业，做深做细，加快推进原有业务创新发展。监理业务方面，深化行业式监理，制定行业研究框架，成立行业研究小组，以军工、国企等为重点行业深化行业研究；咨询业务方面，聚焦第三批公立医院改革与高质量发展示范项目，高标准打造正中信息医疗全过程咨询服务解决方案、医疗行业宣传画册、医疗生态伙伴库、医疗知识库等咨询方法工具；检测业务方面，扩项 CNAS 实验室“Java 源代码安全检测”服务能力认证，构建代码检测服务能力，探索军工行业检测业务；安全服务业务方面，继续完善“服务+产品”的业务生态，作为 360 数字安全集团“安全云联合运营服务商”，成为其开拓地区安全云生态市场的重要战略伙伴。 稳步培育新业务。数据业务方面，立足数据治理成效评估方法论探索和项目实践，面向政企单位，强化数据评估、数据跨境安全等方面的市场拓展。 扎实推进数字化转型。公司组织完成“数智正中”一期项目的验收，数字化转型取得阶段性成果。持续强化平台推广使用，截至目前已运行 100 多个监理项目，30 多条市场商机，生成 3000 余份各类项目文档资料。数智正中平台二期已全面启动，各项工作正在有序推进。 持续加大研发创新力度。立项海右产业领军人才项目 1 项，入选“山东省网络和数据安全重点企业”“首届山东省通信管理局护航新型工业化技术支撑单位”“第二批‘泉城好品’品牌”，荣获中国城市轨道交通协会科技进步二等奖、山东省信息产业协会优秀会员单位等荣誉。
--

（二） 行业情况

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
“单项冠军”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“高新技术企业”认定	☒ 是
详细情况	1、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。 2、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。 3、2024 年度济南市“海右计划”产业领军人才项目：2025 年 4 月，正中信息“基于多模态 AI 的信息化咨询平台研发与应用”项目正式获济南市科技局批复，成功立项 2024 年度济南市“海右计划”产业领军人才项目。 4、山东省网络和数据安全重点企业：2025 年 4 月，经山东省委网信办、省工业和信息化厅联合遴选，正中信息凭借在网络与数据安全领域的突出业绩，成功入选“山东省网络和数据安全重点企业”。 5、第二批“泉城好品”：2025 年 5 月，正中信息“信息技术咨询服务”以卓越交付能力与行业标杆品质，荣耀登榜济南市第二批“泉城好品”品牌名录。 6、中国城市轨道交通协会科技进步二等奖：2025 年 2 月，正中信息参与的“智慧城市轨道交通数据安全保护关键技术研究与应用”项目，获得中国城市轨道交通协会科技进步二等奖。

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	42,516,103.73	39,690,442.28	7.12%
毛利率%	41.88%	45.23%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-6,917,852.56	-7,286,069.43	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-7,231,204.76	-7,928,605.69	-
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）	-3.97%	-4.33%	-
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）	-4.15%	-4.71%	-
基本每股收益	-0.13	-0.13	0%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	300,870,750.64	287,612,100.81	4.61%
负债总计	126,345,344.42	106,368,907.19	18.78%
归属于挂牌公司股东的净资产	170,776,287.45	177,694,140.01	-3.89%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.11	3.23	-3.72%
资产负债率%（母公司）	45.13%	39.96%	-
资产负债率%（合并）	41.99%	36.98%	-
流动比率	196.22%	198.72%	-
利息保障倍数	-	-	-
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	-30,411,080.29	-34,629,397.81	-
应收账款周转率	0.24	0.24	-
存货周转率	4.14	3.47	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	4.61%	1.53%	-
营业收入增长率%	7.12%	12.36%	-
净利润增长率%	-	-	-

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	20,106,403.13	6.68%	46,967,924.27	16.33%	-57.19%
应收票据	3,602,200.00	1.20%	98,000.00	0.03%	3,575.71%
应收账款	144,108,667.35	47.90%	135,387,309.04	47.07%	6.44%
预付款项	1,261,631.67	0.42%	1,386,849.94	0.48%	-9.03%
其他应收款	7,475,790.39	2.48%	4,821,558.19	1.68%	55.05%
存货	6,450,688.92	2.14%	5,481,906.74	1.91%	17.67%
合同资产	1,297,934.71	0.43%	1,297,934.71	0.45%	0.00%
其他流动资产	3,510,185.41	1.17%	237,691.83	0.08%	1,376.78%
长期股权投资	6,556,037.84	2.18%	6,554,154.48	2.28%	0.03%
投资性房地产	43,051,384.60	14.31%	42,886,556.42	14.91%	0.38%
固定资产	52,053,288.24	17.30%	6,948,640.60	2.42%	649.11%
使用权资产	247,461.68	0.08%	28,150.27	0.01%	779.07%
无形资产	3,162,970.11	1.05%	3,186,593.28	1.11%	-0.74%
长期待摊费用	174,193.55	0.06%		0.00%	
递延所得税资产	6,576,573.92	2.19%	6,605,363.85	2.30%	-0.44%
其他非流动资产	1,235,339.12	0.41%	25,723,467.19	8.94%	-95.20%
短期借款	48,000,000.00	15.95%	40,036,688.31	13.92%	19.89%
应付账款	2,159,120.88	0.72%	2,326,386.36	0.81%	-7.19%
预收账款	802,239.49	0.27%	729,308.60	0.25%	10.00%
合同负债	34,250,169.95	11.38%	36,024,934.82	12.53%	-4.93%
应付职工薪酬	1,541,739.20	0.51%	7,798,728.56	2.71%	-80.23%
应交税费	730,395.76	0.24%	3,968,754.54	1.38%	-81.60%
其他应付款	5,651,044.46	1.88%	6,166,304.18	2.14%	-8.36%
一年内到期的非流动负债	2,567,735.32	0.85%	1,345,816.04	0.47%	90.79%
其他流动负债	12,069.09	0.00%	75,149.25	0.03%	-83.94%
长期借款	29,408,333.49	9.77%	7,258,333.47	2.52%	305.17%
租赁负债	69,835.11	0.02%		0.00%	
递延收益	1,115,542.42	0.37%	637,095.55	0.22%	75.10%
递延所得税负债	37,119.25	0.01%	1,407.51	0.00%	2,537.23%
总资产	300,870,750.64	100.00%	287,612,100.81	100.00%	4.61%

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26,861,521.14元，减少比例为57.19%，主要原因为：较上期，本期投资活动现金净流量为-26,967,377.92元，主要为购买舜泰3号楼房产所致。
- 2、应收票据：应收票据本期期末比上年期末增加3,504,200.00元，增加比例为3575.71%，主要原因为：本期收到票据3,950,000.00元所致，其中商业承兑汇票3,450,000.00元，银行承兑汇票324,700.00元。

3、其他应收款：其他应收款本期期末比上年期末增加2,654,232.20元，增加比例为55.05%，主要原因为：因业务部门积极承揽业务，实施部门在项目上实施项目，因此产生的项目保证金、备用金增加所致。
4、存货：存货本期期末比上年期末增加968,782.18元，增加比例为17.67%，主要原因为：本期未验收的检测、咨询、安全等项目较期初增加所致。
5、其他流动资产：其他流动资产本期期末比上年期末增加3,272,493.58元，增加比例为1376.78%，主要原因为：本期房屋产权过户，导致待抵扣增值税增加所致。
6、固定资产：固定资产本期期末比上年期末增加45,104,647.64元，增加比例为649.11%，主要原因为：本期国资科创基地房产产权过户完成，房屋建筑物增加所致。
7、使用权资产：使用权资产本期期末比上年期末增加219,311.41元，增加比例为779.07%，主要原因为：本期下属分公司新增超过12月的房屋租赁所致。
8、长期待摊费用：长期待摊费用本期期末比上年期末增加174,193.55元，主要原因为：本期房屋装修费用增加所致。
9、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24,488,128.07元，减少比例为95.20%，主要原因为：本期国资科创基地房产产权过户完成，由其他非流动资产转至固定资产所致。
10、短期借款：短期借款本期期末比上年期末增加7,963,311.69元，增加比例为19.89%，主要原因为：本期新增短期借款48,000,000.00元，偿还短期借款39,998,272.49元。
11、应付职工薪酬：应付职工薪酬本期期末比上年期末减少6,256,989.36元，减少比例为80.23%，主要原因为：本期支付上期期末计提的员工工资、奖金所致。
12、应交税费：应交税费本期期末比上年期末减少3,238,358.78元，减少比例为81.60%，主要原因为：本期缴纳上期末增值税、所得税等税费所致。
13、一年内到期的非流动负债：一年内到期的非流动负债本期期末比上年期末增加1,221,919.28元，增加比例为90.79%，主要原因为：本期一年内到期的长期借款增加所致。
14、其他流动负债：其他流动负债本期期末比上年期末减少63,080.16元，减少比例为83.94%，主要原因为：本期待转销项税额减少所致。
15、长期借款：长期借款本期期末比上年期末增加22,150,000.02元，增加比例为305.17%，主要原因为：本期增加国资科创基地房产按揭款所致。
16、租赁负债：租赁负债本期期末比上年期末增加63,835.11元，主要原因为：本期新增超过12个月的房屋租赁所致。
17、递延收益：递延收益本期期末比上年期末增加478,446.87元，增加比例为75.10%，主要原因为：本期收到政府专项资金所致。
18、递延所得税负债：递延所得税负债本期期末比上年期末增加35,711.74元，增加比例为2537.23%，主要原因为：本期使用权资产增加，导致其产生的递延所得税负债增加所致。

（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	42,516,103.73	-	39,690,442.28	-	7.12%
营业成本	24,708,944.88	58.12%	21,738,291.12	54.77%	13.67%
毛利率	41.88%	-	45.23%	-	-
税金及附加	470,985.89	1.11%	527,645.38	1.33%	-10.74%

销售费用	8,387,607.42	19.73%	9,359,814.46	23.58%	-10.39%
管理费用	11,244,729.03	26.45%	12,122,251.98	30.54%	-7.24%
研发费用	4,276,628.36	10.06%	3,960,721.93	9.98%	7.98%
财务费用	901,902.49	2.12%	473,928.44	1.19%	90.30%
信用减值损失	747,029.14	1.76%	818,595.79	2.06%	-8.74%
其他收益	400,014.95	0.94%	845,368.16	2.13%	-52.68%
投资收益	1,883.36	0.00%	-3,779.71	-0.01%	-
营业利润	-6,325,766.89	-14.88%	-6,832,026.79	-17.21%	-
营业外收入	25,283.21	0.06%	5,805.80	0.01%	335.48%
利润总额	-6,300,483.68	-14.82%	-6,826,220.99	-17.20%	-
所得税费用	417,303.72	0.98%	785,613.78	1.98%	-46.88%
净利润	-6,717,787.40	-15.80%	-7,611,834.77	-19.18%	-

项目重大变动原因

1、财务费用：财务费用本期比上年同期增加427,974.05元，增加比例为90.30%，主要原因为：银行借款增加，相应利息支出增加所致。
2、其他收益：其他收益本期比上年同期减少445,353.21元，减少比例为52.68%，主要原因为：较上年同期，本期与收益相关的政府补助减少所致。
3、投资收益：投资收益本期比上年同期增加5,663.07元，主要原因为：本期联营企业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增加所致。
4、营业外收入：营业外收入本期比上年同期增加19,477.41元，增加比例为335.48%，主要原因为：较上年同期，本期固定资产处置收益增加所致。
5、所得税费用：所得税费用本期比上年同期减少368,310.06元，减少比例为-46.88%，主要原因为：较2023年度所得税汇算清缴，2024汇算清缴补缴的所得税减少所致。

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	41,203,348.43	38,377,686.98	7.36%
其他业务收入	1,312,755.30	1,312,755.30	0.00%
主营业务成本	23,586,671.75	20,627,392.38	14.35%
其他业务成本	1,122,273.13	1,110,898.74	1.02%

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
监理业务	29,759,529.83	18,297,970.42	38.51%	12.75%	13.40%	-0.35%
检测业务	6,453,585.81	2,103,030.35	67.41%	7.49%	-0.17%	2.50%
咨询业务	2,528,914.36	1,854,325.70	26.68%	16.65%	94.81%	-29.42%

安全服务业务	2,461,318.43	1,331,345.28	45.91%	-35.44%	-7.12%	-16.49%
租赁业务	1,312,755.30	1,122,273.13	14.51%	0.00%	1.02%	-0.87%

按区域分类分析

☐适用 ☒不适用

收入构成变动的原因

咨询业务：咨询业务本期毛利率比上年同期减少 29.42 个百分点，主要原因为公司拓展新领域咨询业务，项目投入成本有所增加所致。
安全服务业务：安全服务业务收入本期比上年同期减少 1,350,969.45 元，减少比例为 35.44%，主要原因为本期项目正在实施，完工验收的项目减少所致。安全服务业务毛利率减少 16.49%，主要原因为项目具有一定技术复杂性，导致实施成本增加所致。

(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	-30,411,080.29	-34,629,397.81	-
投资活动产生的现金流量净额	-26,967,377.92	-7,059,068.28	-
筹资活动产生的现金流量净额	30,326,712.07	29,388,897.92	3.19%

现金流量分析

1、经营活动产生的现金流量净额分析：本期经营活动产生的现金流量净额为流出 30,411,080.29 元，较上期净流出减少 4,218,317.52 元，主要原因为本期经营活动现金流出较上期减少 5,101,740.83 元，其中支付给职工以及为职工支付的现金较上期减少 2,033,479.10 元，主要原因为为本期支付奖金相比上年减少；支付的各项税费较上期减少 2,836,038.21 元，主要原因为本期缴纳企业所得税较上期减少 1,933,904.39 元，以及缴纳的增值税同比减少；支付其他与经营活动相关的现金较上期减少 1,578,644.04 元，主要为本期支付销售费用、管理费用减少。
2、投资活动产生的现金流量净额分析：本期投资活动产生的现金流量净额为流出 26,967,377.92 元，较上期净流出增加 19,908,309.64 元。主要为购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金支出，本期支付舜泰 3 号楼 9-10 层购房款 24,000,000.00 元，缴纳房产契税 2,617,375.63 元，上期预付购房款 6,000,000.00 元。
3、筹资活动产生的现金流量净额分析：本期筹资活动产生的现金流量净额为流入 30,326,712.07 元，较上期净流入增加 937,814.15 元，其中本期收到流动资金贷款及按揭贷款共 72,000,000.00 元，较上期增加 41,264,453.51 元，偿还流动资金贷款及按揭贷款本金 40,648,272.47 元，较上期增加 39,998,272.49 元，支付贷款利息较上期增加 256,366.87 元。

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	主要业	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
------	----	-----	------	-----	-----	------	-----

	类型	务					
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	8,933,761.75	8,380,500.19	1,344,216.10	70,429.57
山东正中常源信息技术有限公司	控股子公司	信息技 术咨询 服务；互 联网安 全服务； 工程管 理服务； 检验检 测服务	8,000,000.00	9,884,183.92	8,072,766.46	4,207,415.09	986.05
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	3,000,000.00	4,693,447.88	4,063,434.43	1,666,962.25	-5,082.97
山东省公共安全检验检测技术有限公司	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	3,000,000.00	4,776,983.40	4,183,640.10	1,349,906.58	27,736.60
山科数字产	控股	数字内	5,000,000.00	1,471,639.72	882,041.51	855,094.34	381,985.18

业发展（济南）有限公司	子 公 司	容 制 作 服 务（不 含 出 版 发 行）； 信 息 化 监 理 服 务；信 息 技 术 咨 询 服 务； 大 数 据 服 务；技 术 服 务； 检 验 检 测 服 务					
山东省网安数字科技有限公司	参 股 公 司	大 数 据 服 务；互 联 网 安 全 服 务； 网 络 与 信 息 安 全 软 件 开 发； 软 件 开 发；互 联 网 数 据 服 务； 数 据 处 理 服 务	10,000,000.00	5,034,914.10	5,032,692.53	1,245,154.72	179.83
北京网猿科技有限公司	参 股 公 司	安 全 产 品 及 解 决 方 案	10,000,000.00	5,358,836.71	3,352,043.60	674,299.06	891.24
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	15,000,000.00	7,437,676.46	3,745,041.17	2,853,787.67	4,227.71
中科数城（山东）信息技术有限公司	参 股 公 司	电 力 系 统 信 息 化 咨 询 服 务	5,000,000.00	771,096.82	-5,759.35	0	0

注：正中信息所持有的中科数城（山东）信息技术有限公司 34%股权已于 2025 年 6 月 9 日在山东产权交易中心挂牌转让。

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	网络安全培训	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
山东省网安数字科技有限公司	网络供应链安全服务	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	2025 年 6 月 9 日在山东产权交易中心挂牌转让	对整体生产经营和业绩无影响

(二) 理财产品投资情况

□适用 √不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

五、 对关键审计事项的说明

□适用 √不适用

六、 企业社会责任

√适用 □不适用

2025 年 2 月，正中信息党支部赴崇华社区开展主题为“志愿服务学雷锋，我为群众办实事”学雷锋志愿服务活动。此外，全体党员联合社区工作人员开展防范电信诈骗活动，让社区居民切实了解到电信诈骗的危害性，提高自我保护意识，绷紧防范之弦。
--

七、 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	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。 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。 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。 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。
二、涉密业务的管控风险	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。 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。
三、技术人员流失的风险	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，能否保持骨干技术人员的稳定性，以及吸引更多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。 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。
四、劳务外包的经营风险和财务风险	随着信息工程监理分工的不断细化和专业化服务的日趋完善，公司将信息工程项目建设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。 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。

五、市场竞争加剧的风险	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。 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。
六、应收账款账龄较高产生坏账损失的风险	公司 2024 年末、报告期末应收账款账面价值分别为 13,538.73 万元、14,410.87 万元，占资产总额的比重分别为 47.07%、47.90%，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。 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。
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	☐ 是 ☒ 否	三. 二. (一)
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	三. 二. (二)
是否存在关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (三)
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 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	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (四)
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (六)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

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

控股股东、实际控制人及其控制的企业资金占用情况

☐适用 ☒不适用

发生原因、整改情况及对公司的影响

无。

(三) 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	8,000,000	534,660.39
销售产品、商品, 提供劳务	11,000,000	

公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	6,000,000	725,022.56
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	51,000,000.00	24,000,000.00
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

2024 年公司与山东省科创集团资产运营有限公司签订《房屋买卖合同》，公司向山东省科创集团资产运营有限公司购买其舜泰广场 3 号楼 9 层、10 层的房产，共计 3935.78 平方米，房产总价款 48,333,300.00 元。截至 2024 年 12 月 31 日公司共计支付购房款 24,333,300.00 元，2025 年 4 月办理不动产权证书，2025 年 5 月公司通过按揭贷款的形式支付山东省科创集团资产运营有限公司 24,000,000.00 元的购房款。本次关联交易主要是解决公司办公用房，有利于提升公司品牌形象。

报告期内，公司共发生 5 笔关联交易。其中 4 笔为采购关联方的科研成果及技术支持服务，共计 534,660.39 元，1 笔为向山东省科创集团有限公司及其控股子公司支付物业水电费、帮厨费、员工餐费共计 725,022.56 元。

上述关联交易是公司正常业务发展所需，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，不存在损害公司和其他股东利益的情形，不会对公司造成不利影响。

（四）股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

2021 年 9 月 13 日，公司第二届董事会第十二次会议审议通过了《关于〈员工持股计划（草案）〉》议案（公告编号：2021-047），并于 2021 年 10 月 11 日公司 2021 年第五次临时股东大会审议通过上述议案。员工持股计划的具体内容为：“本次员工持股计划合计参加人数不超过 87 人，本计划全部实施后，参加对象通过持有合伙企业的合伙份额间接持有公司股票不超过 5,000,000 股，占公司发行前股本的 10%，占发行后股本的 9.09%”。本计划全部实施后，参加对象通过持有合伙企业合伙份额间

接持有公司股票不超过 5,000,000 股，每股价格 4.07 元，资金总额 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。2023 年，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，2021 年员工持股计划持股对象减少至 82 人。截至本公告披露日，原员工持股计划持股对象共 82 人，与上期期末相比，未发生变化。

（五） 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

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 7 月 12 日	2022 年 7 月 11 日	公司申请涉密资质	限售承诺	因公司开展涉密业务需要，为了保持公司股权稳定性，公司部分股东自愿将所持正中信息的部分股份限售三年	已履行完毕
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	关于收购方具备收购非上市	正在履行中

				购非上市 公众公司 资格的承 诺	公众公司 资格的承 诺	
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 3 日		收购	同业竞争 承诺	承诺不构成同 业竞争	正在履行中
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	2026 年 10 月 10 日	发行	股份锁定 承诺	发行对象承诺 5 年内锁定所持 有股份	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无。

（六） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限 类型	账面价值	占总资产的比 例%	发生原因
其他货币资金	货币资金	保证金、共 管账户	1,056,636.00	0.35%	保函保证金
投资性房地产	投资性房 地产	抵押	23,485,964.60	7.81%	抵押
固定资产	固定资产	抵押	45,311,175.46	15.06%	抵押
总计	-	-	69,853,776.06	23.22%	-

资产权利受限事项对公司的影响

本期保函保证金、共管帐户及房产抵押，不会对公司的经营产生不利影响。

第四节 股份变动及股东情况

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	12,298,417	22.36%	0	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	1,498,135	2.72%	0	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	42,701,583	77.64%	0	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	9,445,601	17.17%	0	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		65				

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	0	0

4	姜家轩	2,375,000		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	1,054,599	0	1,054,599	1.92%	0	1,054,599	0	0
8	刘鲲鹏	994,010	0	994,010	1.81%	750,000	244,010	0	0
9	周鸣乐	842,991	0	842,991	1.53%	0	842,991	0	0
10	宁伟	812,500	0	812,500	1.48%	609,375	203,125	0	0
	合计	42,779,026	-	42,779,026	77.78%	39,383,301	3,395,725	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

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、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

□适用 √不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

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 7 月 19 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%
周兵	董事	男	1976 年 2 月	2023 年 7 月 19 日	2025 年 3 月 19 日	0	0	0	0%
刘磊	董事	男	1976 年 2 月	2025 年 3 月 19 日	2026 年 7 月 18 日	0	0	0	0%
李志刚	董事	男	1974 年 7 月	2023 年 7 月 19 日	2025 年 8 月 6 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%

				日	日				
王东	副 总 经 理	男	1974 年 9 月	2024 年 3 月 14 日	2025 年 4 月 28 日	0	0	0	0%
闫学君	副 总 经 理	男	1985 年 12 月	2025 年 4 月 28 日	2026 年 7 月 18 日	0	0	0	0%
侯月成	财 务 总 监	男	1982 年 1 月	2024 年 7 月 23 日	2026 年 7 月 18 日	0	0	0	0%
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%

注：2025 年 8 月 6 日，公司召开 2025 年第四次临时股东大会，审议通过关于《任免公司董事》的议案。由于控股股东山东省科创集团对原董事李志刚另有任用，根据《公司章程》及相关制度的规定，任命张振兴为公司董事。张振兴任职期限 2025 年第四次临时股东大会审议通过之日起生效，至第三届董事会届满之日止。

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

董事李志刚、刘磊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
周兵	董事	离任	无	工作调动
王东	副总经理	离任	无	工作调动
刘磊	无	新任	董事	新任职
闫学君	无	新任	副总经理	新任职

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

刘磊，男，1988 年 5 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。研究生学历，2010 年 7 月至 2014 年 4 月，就职于山东航空股份有限公司，担任财务部税务管理专员；2014 年 4 月至 2021 年 5 月，就职于山东航空集团有限公司，担任规划与投资管理部投资规划管理专员；2014 年 9 月至 2017 年 12 月，山东大学工商管理专业学习，获研究生学历、工商管理硕士学位；2021 年 5 月至 2022 年 9 月，就职于山东山科控股集团有限公司，担任产业发展部高级经理；2022 年 6 月至今，担任山东山科数字科技有限公司监事；2023 年 4 月至今，担任山东山科商业保理有限公司监事；2022 年 9 月至 2023 年 7 月，就职于山东省科创集团有限公司，担任投资发展部高级经理；2023 年 7 月至

今，就职于山东省科创集团有限公司，担任投资发展部（产业发展部）副部长；2023 年 9 月至今，担任山东山科企业服务有限公司监事；2023 年 12 月至今，担任山东省科信油品有限责任公司董事长。

闫学君，男，1985 年 12 月生，中国国籍，无境外永久居留权。研究生学历，2012 年 7 月至 2013 年 6 月，担任中航工业第 607 研究所开发工程师；2013 年 7 月至 2013 年 10 月担任中航工业第 637 研究所测试工程师；2013 年 11 月至 2016 年 9 月，担任浪潮软件集团有限公司开发工程师；2016 年 10 月至 2023 年 12 月，担任山东亿云信息技术有限公司方案中心总经理；2024 年 1 月至 2025 年 3 月，担任山东省科技咨询中心有限公司副总经理；2025 年 4 月至今，担任山东正中信息技术股份有限公司副总经理。

（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）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	20	1		21
销售人员	31			31
技术人员	261		9	252
财务人员	8			8
行政人员	21		1	20
员工总计	341	1	10	332

（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、1	20,106,403.13	46,967,924.27
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	3,602,200.00	98,000.00
应收账款	五、3	144,108,667.35	135,387,309.04
应收款项融资			
预付款项	五、4	1,261,631.67	1,386,849.94
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	7,475,790.39	4,821,558.19
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	6,450,688.92	5,481,906.74
其中：数据资源			
合同资产	五、7	1,297,934.71	1,297,934.71
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	3,510,185.41	237,691.83
流动资产合计		187,813,501.58	195,679,174.72
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	6,556,037.84	6,554,154.48
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	43,051,384.60	42,886,556.42
固定资产	五、11	52,053,288.24	6,948,640.60
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、12	247,461.68	28,150.27
无形资产	五、13	3,162,970.11	3,186,593.28
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五、15	174,193.55	
递延所得税资产	五、14	6,576,573.92	6,605,363.85
其他非流动资产	五、16	1,235,339.12	25,723,467.19
非流动资产合计		113,057,249.06	91,932,926.09
资产总计		300,870,750.64	287,612,100.81
流动负债：			
短期借款	五、18	48,000,000.00	40,036,688.31
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	2,159,120.88	2,326,386.36
预收款项	五、20	802,239.49	729,308.60
合同负债	五、21	34,250,169.95	36,024,934.82
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、22	1,541,739.20	7,798,728.56
应交税费	五、23	730,395.76	3,968,754.54
其他应付款	五、24	5,651,044.46	6,166,304.18
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	2,567,735.32	1,345,816.04
其他流动负债	五、26	12,069.09	75,149.25
流动负债合计		95,714,514.15	98,472,070.66
非流动负债：			
保险合同准备金			

长期借款	五、27	29,408,333.49	7,258,333.47
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、28	69,835.11	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、29	1,115,542.42	637,095.55
递延所得税负债	五、14	37,119.25	1,407.51
其他非流动负债			
非流动负债合计		30,630,830.27	7,896,836.53
负债合计		126,345,344.42	106,368,907.19
所有者权益：			
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	250,000.00	250,000.00
盈余公积	五、33	14,197,458.61	14,197,458.61
一般风险准备			
未分配利润	五、34	77,275,905.23	84,193,757.79
归属于母公司所有者权益合计		170,776,287.45	177,694,140.01
少数股东权益		3,749,118.77	3,549,053.61
所有者权益合计		174,525,406.22	181,243,193.62
负债和所有者权益合计		300,870,750.64	287,612,100.81

法定代表人：张建成

主管会计工作负责人：侯月成

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	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		13,059,758.29	37,337,536.48
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		3,602,200.00	0.00
应收账款	十五、1	134,466,430.03	127,250,410.82
应收款项融资			

预付款项		1,198,497.96	1,282,348.35
其他应收款	十五、2	6,939,558.45	4,401,766.25
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		5,364,668.98	5,231,225.99
其中：数据资源			
合同资产		962,051.89	962,051.89
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		3,231,567.85	157,717.39
流动资产合计		168,824,733.45	176,623,057.17
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	十五、3	18,312,310.98	18,310,427.62
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		43,051,384.60	42,886,556.42
固定资产		51,648,806.36	6,658,598.35
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		247,461.68	0.00
无形资产		3,074,073.90	3,091,532.31
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		174,193.55	0.00
递延所得税资产		6,314,541.05	6,343,248.75
其他非流动资产		1,235,339.12	25,723,467.19
非流动资产合计		124,058,111.24	103,013,830.64
资产总计		292,882,844.69	279,636,887.81
流动负债：			
短期借款		48,000,000.00	40,036,688.31
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		11,748,765.66	12,810,552.98
预收款项		802,239.49	729,308.60
合同负债		31,597,204.06	33,150,885.39

卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,141,559.15	6,491,609.99
应交税费		164,065.65	3,269,437.92
其他应付款		5,554,032.01	6,075,478.41
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		2,567,735.32	1,311,244.70
其他流动负债		7,354.69	7,354.69
流动负债合计		101,582,956.03	103,882,560.99
非流动负债：			
长期借款		29,408,333.49	7,258,333.47
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		69,835.11	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		1,083,806.60	602,854.85
递延所得税负债		37,119.25	
其他非流动负债			
非流动负债合计		30,599,094.45	7,861,188.32
负债合计		132,182,050.48	111,743,749.31
所有者权益：			
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		250,000.00	250,000.00
盈余公积		14,063,894.19	14,063,894.19
一般风险准备			
未分配利润		67,572,703.27	74,765,047.56
所有者权益合计		160,700,794.21	167,893,138.50
负债和所有者权益合计		292,882,844.69	279,636,887.81

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
一、营业总收入		42,516,103.73	39,690,442.28
其中：营业收入	五、35	42,516,103.73	39,690,442.28
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		49,990,798.07	48,182,653.31
其中：营业成本	五、35	24,708,944.88	21,738,291.12
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	470,985.89	527,645.38
销售费用	五、37	8,387,607.42	9,359,814.46
管理费用	五、38	11,244,729.03	12,122,251.98
研发费用	五、39	4,276,628.36	3,960,721.93
财务费用	五、40	901,902.49	473,928.44
其中：利息费用		903,354.94	585,792.92
利息收入		15,285.04	128,656.85
加：其他收益	五、41	400,014.95	845,368.16
投资收益（损失以“-”号填列）	五、42	1,883.36	-3,779.71
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,883.36	-3,779.71
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	747,029.14	818,595.79
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）		-6,325,766.89	-6,832,026.79
加：营业外收入	五、44	25,283.21	5,805.80
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-6,300,483.68	-6,826,220.99
减：所得税费用	五、45	417,303.72	785,613.78
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,717,787.40	-7,611,834.77

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）		-6,717,787.40	-7,611,834.77
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）		200,065.16	-325,765.34
2. 归属于母公司所有者的净利润		-6,917,852.56	-7,286,069.43
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		-6,717,787.40	-7,611,834.77
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-6,917,852.56	-7,286,069.43
（二）归属于少数股东的综合收益总额		200,065.16	-325,765.34
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.13	-0.13
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.13	-0.13

法定代表人：张建成

主管会计工作负责人：侯月成

会计机构负责人：王承业

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
一、营业收入	十五、4	38,655,264.07	37,626,222.25
减：营业成本	十五、4	24,782,332.65	22,434,049.21

税金及附加		438,797.65	471,427.75
销售费用		7,091,642.66	8,328,535.71
管理费用		9,318,128.53	8,468,515.77
研发费用		4,109,781.80	3,786,762.37
财务费用		900,509.72	481,412.73
其中：利息费用		903,354.94	585,792.92
利息收入		11,271.83	115,001.13
加：其他收益		368,736.48	819,230.72
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	1,883.36	176,220.29
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			-3,779.71
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）		809,906.84	696,595.92
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）		-6,805,402.26	-4,652,434.36
加：营业外收入		4,000.02	5,805.80
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-6,801,402.24	-4,646,628.56
减：所得税费用		390,942.05	776,977.75
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,192,344.29	-5,423,606.31
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,192,344.29	-5,423,606.31
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			

6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-7,192,344.29	-5,423,606.31
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	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
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		31,055,526.44	28,195,550.95
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			151.74
收到其他与经营活动有关的现金	五、 46(1)1)	2,566,376.21	6,309,623.27
经营活动现金流入小计		33,621,902.65	34,505,325.96
购买商品、接受劳务支付的现金		8,720,416.82	7,373,996.30
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		37,303,120.67	39,336,599.77
支付的各项税费		4,751,830.28	7,587,868.49
支付其他与经营活动有关的现金	五、 46(1)2)	13,257,615.17	14,836,259.21

经营活动现金流出小计		64,032,982.94	69,134,723.77
经营活动产生的现金流量净额		-30,411,080.29	-34,629,397.81
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		24,050.00	
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		24,050.00	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		26,991,427.92	7,059,068.28
投资支付的现金			
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		26,991,427.92	7,059,068.28
投资活动产生的现金流量净额		-26,967,377.92	-7,059,068.28
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		72,000,000.00	30,735,546.49
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		72,000,000.00	30,735,546.49
偿还债务支付的现金		40,648,272.47	649,999.98
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		953,015.46	696,648.59
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、 46(2)1)	72,000.00	
筹资活动现金流出小计		41,673,287.93	1,346,648.57
筹资活动产生的现金流量净额		30,326,712.07	29,388,897.92
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		-27,051,746.14	-12,299,568.17
加：期初现金及现金等价物余额		46,101,513.27	60,555,967.77
六、期末现金及现金等价物余额		19,049,767.13	48,256,399.60

法定代表人：张建成

主管会计工作负责人：侯月成

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	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
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		28,724,898.03	25,061,136.80
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,437,049.81	6,116,198.25
经营活动现金流入小计		31,161,947.84	31,177,335.05
购买商品、接受劳务支付的现金		13,957,176.65	10,275,144.08
支付给职工以及为职工支付的现金		29,239,176.93	29,980,537.74
支付的各项税费		4,002,819.25	6,883,669.97
支付其他与经营活动有关的现金		11,898,271.52	13,665,909.15
经营活动现金流出小计		59,097,444.35	60,805,260.94
经营活动产生的现金流量净额		-27,935,496.51	-29,627,925.89
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			180,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			180,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		26,859,218.75	7,051,602.85
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		26,859,218.75	7,051,602.85
投资活动产生的现金流量净额		-26,859,218.75	-6,871,602.85
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		72,000,000.00	30,735,546.49
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		72,000,000.00	30,735,546.49
偿还债务支付的现金		40,648,272.47	649,999.98
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		953,015.46	600,648.59
支付其他与筹资活动有关的现金		72,000.00	
筹资活动现金流出小计		41,673,287.93	1,250,648.57
筹资活动产生的现金流量净额		30,326,712.07	29,484,897.92
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		-24,468,003.19	-7,014,630.82
加：期初现金及现金等价物余额		36,471,125.48	44,449,495.77

六、期末现金及现金等价物余额		12,003,122.29	37,434,864.95
----------------	--	---------------	---------------

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	☐ 是 ☒ 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	☒ 是 ☐ 否	三（一）
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	☐ 是 ☒ 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	☐ 是 ☒ 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	☐ 是 ☒ 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
17. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

附注事项索引说明

根据 2025 年 5 月 8 日 2024 年度股东会会议决议，本公司以公司总股本 55,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 0.24 元(含税)，合计派发现金股利 1,320,000.00 元(含税)，在 2025 年 7 月 4 日完成权益分派。

(二) 财务报表项目附注

山东正中信息技术股份有限公司

2025 年半年度财务报表附注

金额单位：人民币元

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 2025 年 8 月 14 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 2025 年 6 月 30 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 2025 年 6 月 30 日的财务状况以及 2025 年上半年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

本公司的营业周期为 12 个月。

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

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

9. 金融工具

（1）金融工具的确认和终止确认

本集团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。

满足下列条件的，终止确认金融资产，即将之前确认的金融资产从资产负债表内予以转销：

1) 收取金融资产现金流量的权利届满；2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量方法

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。在判断业务模式时，本集团考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本集团对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

在判断合同现金流量特征时，本集团判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付，包含对货币时间价值的修正进行评估时，判断与基准现金流量相比是否具有显著差异/对包含提前还款特征的金融资产，判断提前还款特征的公允价值是否非常小等。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融资产

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团分类为该类的金融资产具体包括：应收账款、应收票据、其他应收款。

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

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括：其他债权投资、应收款项融资。

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

本集团不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，该指定一经作出，不得撤销。本集团仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。本集团该分类的金融资产为其他权益工具投资。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类或指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本集团将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动计入当期损益。本集团分类为该类的金融资产具体包括：交易性金融资产。

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

（3）金融负债分类、确认依据和计量方法

除了签发的财务担保合同、以低于市场利率贷款的贷款承诺及由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以外，本集团的金融负债于

初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（含属于金融负债的衍生工具），包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。对于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，按照公允价值进行后续计量，除由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益；如果由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本集团将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

只有符合以下条件之一，本集团才将金融负债在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：①能够消除或显著减少会计错配；②风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；③包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；④包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

按照上述条件，本集团指定的这类金融负债主要包括本集团持有交易性金融负债或金融负债组合，其资金来源为本集团发行的可转换交易债券，为包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具，本集团在初始确

认时将上述金融负债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。

（4） 金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、租赁应收款进行减值处理并确认损失准备。

1) 预期信用损失的计量

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，是指本集团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。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内(若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期)可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的不含重大融资成分的应收账款、应收票据、应收款项融资、合同资产等应收款项，本集团运用简化计量方法，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。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收款项以及合同资产，本集团选择运用简化计量方法，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。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产(如债权投资、其他债权投资、其他应收款)、贷款承诺及财务担保合同，本集团采用一般方法(三阶段法)计提预期信用损失。在每个资产负债表日，本集团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未显著增加，处于第一阶段，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额

计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后未显著增加。关于本集团对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义等披露参见附注十、1。

本集团采用预期信用损失模型对金融工具和合同资产的减值进行评估时，根据历史还款数据并结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

2) 按照信用风险特征组合计提减值准备的组合类别及确定依据

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，以组合为基础进行评估时，本集团基于共同信用风险特征将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、债务人所处地理位置、债务人所处行业、逾期信息、应收款项账龄等。

①应收账款的组合类别及确定依据

本集团根据应收账款的账龄、款项性质、信用风险敞口、历史回款情况等信息为基础，按信用风险特征的相似性和相关性进行分组。对于应收账款，本集团判断账龄为其信用风险主要影响因素，因此，本集团以账龄组合为基础评估其预期信用损失。

②应收票据的组合类别及确定依据

本集团基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征，将其划分为不同组合，并确定预期信用损失会计估计政策：本集团取得的银行承兑汇票，如果票据到期日在 1 年以内，本集团判断应收票据的现金流量与预期能收到的现金流量之间不存在差异，不确认应收票据减值准备；如果票据到期日超过 1 年的，本集团按照该应收票据的账面金额与预期能收到的现金流量现值的差额，确认应收票据的预期信用损失，计提信用损失准备。本集团取得的商业承兑汇票，按照应收账款政策划分组合计提信用损失准备。

③其他应收款的组合类别及确定依据

本集团其他应收款主要包括应收押金保证金、应收备用金、应收关联方往来款、应收其他等。根据应收款的性质和不同对手方的信用风险特征，本集团将其他应收款划分为 3 个组合，具体为：应收本公司合并范围内关联方款项组合、应收职工组合及应收账龄组合。

3) 按照单项计提坏账减值准备的单项计提判断标准

若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，例如客户发生严重财务困难，应收该客户款项的预期信用损失率已显著高于其所处于账龄、逾期区间的预期信用损失率等，本集团对应收该客户款项按照单项计提损失准备。

4) 减值准备的核销

当本集团不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本集团直接减记该金融资产的账面余额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(5) 金融资产转移的确认依据和计量方法

对于金融资产转移交易，本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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，放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债，未放弃对该金融资产控制的，按照其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，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：①集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。）之和的差额计入当期损益。

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

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

（6） 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

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

本集团在合并报表中对金融工具或其组成部分进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现

金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

（7） 财务担保合同

财务担保合同，是指特定债务人到期不能按照债务工具条款偿付债务时，本集团向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量，除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财务担保合同外，其余财务担保合同在初始确认后按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额两者孰高者进行后续计量。

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。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、9 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。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

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。计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

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。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/参与被投资单位财务和经营政策制定过程的/与被投资单位之间发生重要交易的/向被投资单位派出管理人员的/向被投资单位提供关键技术资料等，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。

本集团处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。

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

因处置部分股权后剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础处理并按比例结转，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期投资收益。

因处置部分股权后丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权确认金融资产，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投

资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认金融资产，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

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

14. 投资性房地产

本集团投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括出租的建筑物。

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

本集团对各类无形资产的摊销方法及摊销年限如下：

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

摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

(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，参考计量日发生的有序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，管理层按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，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

当与未决诉讼或仲裁、保证类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。

财务担保合同形成的预计负债的会计处理方法见三、9. 金融工具（7）财务担保合同。

23. 收入确认原则和计量方法

（1）一般原则

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认

收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

履约义务，是指合同中本集团向客户转让可明确区分商品的承诺。本集团的履约义务在满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；②客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；③本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团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，本集团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，本集团在客户取得相关商品控制权时点确认收入。本集团在判断客户是否已取得商品控制权时，综合考虑下列迹象：①本集团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本集团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本集团已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；④本集团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。

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

交易价格是本集团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款项。在确定交易价格时，本集团考虑可变对价、合同中存在重大融资成分等因素的影响。

对于附有销售退回条款的销售，本集团在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为

预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，本集团重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

根据合同约定、法律规定等，本集团为所销售的商品提供质量保证，属于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本集团按照附注三、22 预计负债进行会计处理。

（2）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

2023 年 10 月 25 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号，以下简称解释 17 号），规定了“关于流动负债与非流动负债的划分、关于供应商融资安排的披露、关于售后租回交易的会计处理”等内容，本集团自 2024 年 1 月 1 日起执行。执行解释 17 号相关规定对本集团报告期内财务报表无重大影响。

2024 年 12 月 6 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 18 号》，规定对不属于单项履约义务的保证类质量保证产生的预计负债，应当按确定的金额计入“主营业务成本”和“其他业务成本”，不再计入“销售费用”，并相应在利润表中的“营业成本”和资产负债表中的“预计负债”或“其他流动负债”项目列示。根据财政部有关要求、结合公司实际情况，本集团自 2024 年 1 月 1 日起执行。执行解释 18 号相关规定对本集团报告期内财务报表无重大影响。

（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，证书的有效期限均为 3 年，根据规定公司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、山东省公共安全检验检测技术有限公司和山科数字产业发展(济南)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 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号)第二条规定, 自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日, 对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税(不含水资源税)、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税(不含证券交易印花税)、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。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、山东省公共安全检验检测技术有限公司和山科数字产业发展(济南)有限公司为小微企业, 适用“六税两费”减免政策。

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, “期初”系指 2025 年 1 月 1 日, “期末”系指 2025 年 6 月 30 日, “本期”系指 2025 年 1-6 月, “上年同期”系指 2024 年 1-6 月, 货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	32, 112. 35	36, 464. 02
银行存款	19, 017, 654. 78	46, 065, 049. 25
其他货币资金	1, 056, 636. 00	866, 411. 00
合计	20, 106, 403. 13	46, 967, 924. 27

2. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	324,700.00	98,000.00
商业承兑汇票	3,450,000.00	
合计	3,774,700.00	98,000.00

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	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	3,774,700.00	100	172,500.00	4.57	3,602,200.00
其中：按账龄组合计提坏账准备	3,774,700.00	100	172,500.00	4.57	3,602,200.00
合计	3,774,700.00	100	172,500.00	4.57	3,602,200.00

(续)

类别	期初余额				
	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	98,000.00	100.00			98,000.00
其中：按账龄组合计提坏账准备	98,000.00	100.00			98,000.00

合计	98,000.00	100.00			98,000.00
----	-----------	--------	--	--	-----------

1) 按组合计提应收票据坏账准备

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内-银行承兑汇票	324,700.00		
1 年以内-商业承兑汇票	3,450,000.00	172,500.00	5
合计	3,774,700.00	172,500.00	4.57

(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	本期变动金额				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		172,500.00				172,500.00
合计		172,500.00				172,500.00

3. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	79,522,098.58	69,140,173.35
1-2 年	45,490,564.74	45,808,984.15
2-3 年	16,747,236.54	17,123,406.05
3 年以上	41,794,189.72	43,752,167.43
其中：3-4 年	27,807,190.76	28,606,498.08
4-5 年	9,972,522.39	10,932,126.86
5 年以上	4,014,476.57	4,213,542.49
合计	183,554,089.58	175,824,730.98

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	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	183,554,089.58	100	39,445,422.23	21.49	144,108,667.35
其中：按账龄组合计提 坏账准备	183,554,089.58	100	39,445,422.23	21.49	144,108,667.35
合计	183,554,089.58	100	39,445,422.23		144,108,667.35

(续)

类别	期初余额				
	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	175,824,730.98	100.00	40,437,421.94	23.00	135,387,309.04
其中：按账龄组合计 提坏账准备	175,824,730.98	100.00	40,437,421.94	23.00	135,387,309.04
合计	175,824,730.98	100.00	40,437,421.94	-	135,387,309.04

1) 应收账款按组合计提坏账准备

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	79,522,098.57	3,976,104.93	5.00

1-2 年	45,490,564.75	4,549,056.48	10.00
2-3 年	16,747,236.54	5,024,170.96	30.00
3-4 年	27,807,190.76	13,903,595.38	50.00
4-5 年	9,972,522.39	7,978,017.91	80.00
5 年以上	4,014,476.57	4,014,476.57	100.00
合计	183,554,089.58	39,445,422.23	-

(3) 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提 坏账准备	40,437,421.94		991,999.71			39,445,422.23
合计	40,437,421.94		991,999.71			39,445,422.23

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末 余额	合同资产 期末余额	应收账款和合 同资产期末余 额	占应收账款 和合同资产 期末余额合 计数的比例	应收账款和合 同资产坏账准 备期末余额
青岛和达金时代 置业有限公司	3,875,800.00		3,875,800.00	2.11	382,252.14
合肥市重点工程 建设管理局	3,831,712.54		3,831,712.54	2.09	277,989.02
济南智慧城市运 营服务有限公司	3,317,751.51		3,317,751.51	1.81	165,887.58
沂水县国运资产 管理有限公司	2,082,500.00		2,082,500.00	1.13	206,990.57

淄博市大数据局	1,928,600.00		1,928,600.00	1.05	964,300.00
合计	15,036,364.05		15,036,364.05	8.19	1,997,419.31

4. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,261,631.67	100.00	1,386,849.94	100.00
合计	1,261,631.67	100.00	1,386,849.94	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
山东赛宝电子信息工程有限责任公司	543,246.34	1 年以内	43.06
山东亿云信息技术有限公司	144,339.62	1 年以内	11.44
浙江城昌管理咨询有限公司	93,396.23	1 年以内	7.40
烟台莱山区科技创业有限公司	67,500.00	1 年以内	5.35
北京豪密科技有限公司	54,000.00	1 年以内	4.28
合计	902,482.19		71.53

5. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	10,954,359.55	8,227,656.78
合计	10,954,359.55	8,227,656.78

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	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	5,860,386.03	5,229,548.68
备用金	4,335,888.65	2,509,784.15
其他	758,084.87	488,323.95
合计	10,954,359.55	8,227,656.78

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	6,159,083.55	3,271,489.03
1-2 年	947,181.86	1,017,273.61
2-3 年	525,759.24	561,759.24
3 年以上	3,322,334.90	3,377,134.90
其中:3-4 年	682,980.45	685,180.45
4-5 年	313,378.36	311,378.36
5 年以上	2,325,976.09	2,380,576.09
合计	10,954,359.55	8,227,656.78

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	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	10,954,359.55	100.00	3,478,569.16	31.76	7,475,790.39

其中：按账龄组合计提坏账准备	10,954,359.55	100.00	3,478,569.16	31.76	7,475,790.39
合计	10,954,359.55	100.00	3,478,569.16	31.76	7,475,790.39

(续)

类别	期初余额				
	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	8,227,656.78	100.00	3,406,098.59	41.40	4,821,558.19
其中：按账龄组合计提坏账准备	8,227,656.78	100.00	3,406,098.59	41.40	4,821,558.19
合计	8,227,656.78	100.00	3,406,098.59	-	4,821,558.19

1) 其他应收款按组合计提坏账准备

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	6,159,083.55	307,954.18	5.00
1-2 年	947,181.86	94,718.19	10.00
2-3 年	525,759.24	157,727.77	30.00
3-4 年	682,980.45	341,490.24	50.00
4-5 年	313,378.36	250,702.69	80.00
5 年以上	2,325,976.09	2,325,976.09	100.00
合计	10,954,359.55	3,478,569.16	——

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)	
2025 年 1 月 1 日余 额	1, 025, 522. 50		2, 380, 576. 09	3, 406, 098. 59
2025 年 1 月 1 日其 他应收款账面余额 在本年	——	——	——	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	127, 070. 57		-54, 600. 00	72, 470. 57
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2025 年 6 月 30 日 余额	1, 152, 593. 07		2, 325, 976. 09	3, 478, 569. 16

(4) 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按 组 合 计 提 坏 账 准	3, 406, 098. 59	72, 470. 57				3, 478, 569. 16

备						
合计	3,406,098.59	72,470.57	-			3,478,569.16

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
刘树德	备用金	352,849.00	1 年以内, 1-2 年	3.22	18,534.90
合肥市财政局 国库支付中心	押金保 证金	332,902.00	5 年以上	3.04	332,902.00
中国人民解放 军广州资金集 中首付管理中 心第二结算室 第一收缴户	押金保 证金	330,000.00	1 年以内	3.01	16,500.00
山东省科学院 情报研究所	其他	278,992.31	3-4 年, 5 年以上	2.55	219,460.31
陈雪楠	备用金	237,700.00	1 年以内	2.17	11,885.00
合计	-	1,532,443.31		13.99	599,282.21

6. 存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价 准备/合同 履约成本	账面价值	账面余额	存货跌价准 备/合同履 约成本减值	账面价值

		减值准备			准备	
合同履约成本	6,450,688.92		6,450,688.92	5,481,906.74		5,481,906.74
其中：咨询业务	2,447,513.84		2,447,513.84	2,221,239.07		2,221,239.07
检测业务	2,757,805.27		2,757,805.27	2,328,522.94		2,328,522.94
安全服务业务	1,245,369.81		1,245,369.81	932,144.73		932,144.73
合计	6,450,688.92		6,450,688.92	5,481,906.74		5,481,906.74

7. 合同资产

项目	期末余额			期初余额		
	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	1,297,934.71		1,297,934.71	1,297,934.71		1,297,934.71
			1	1		
合计	1,297,934.71		1,297,934.71	1,297,934.71		1,297,934.71
			1	1		1

8. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待摊房租费	70,764.64	156,120.92
预缴税款	29,352.48	79,974.44
待抵扣增值税	3,410,068.29	1,596.47
合计	3,510,185.41	237,691.83

9. 长期股权投资

被投资 单位	期初 余额（账面价 值）	减值准 备期初 余额	本期增减变动								期末余额（账 面价值）	减值准 备期末 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	2,190,175.37				409.97						2,190,585.34	
思而听（山 东）网络科 技有限公司	3,357,476.57				1,437.42						3,358,913.99	
山东省网安 数字科技有 限公司	1,006,502.54				35.97						1,006,538.51	
小计	6,554,154.48				1,883.36						6,556,037.84	
合计	6,554,154.48				1,883.36						6,556,037.84	

10. 投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	46,774,701.96	46,774,701.96
2.本期增加金额	1,287,101.31	1,287,101.31
（1）外购	1,287,101.31	1,287,101.31
（2）存货\固定资产\在建工程转入		
（3）企业合并增加		
3.本期减少金额		
（1）处置		
（2）其他转出		
4.期末余额	48,061,803.27	48,061,803.27
二、累计折旧和累计摊销		
1.期初余额	3,888,145.54	3,888,145.54
2.本期增加金额	1,122,273.13	1,122,273.13
（1）计提或摊销	1,122,273.13	1,122,273.13
3.本期减少金额		
（1）处置		
（2）其他转出		
4.期末余额	5,010,418.67	5,010,418.67
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
（1）计提		
3.本期减少金额		

（1）处置		
（2）其他转出		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	43,051,384.60	43,051,384.60
2.期初账面价值	42,886,556.42	42,886,556.42

11. 固定资产

项目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	52,053,288.24	6,948,640.60
固定资产清理		
合计	52,053,288.24	6,948,640.60

11.1 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.期初余额	7,516,989.86	1,132,380.00	7,658,429.19	16,307,799.05
2.本期增加金额	45,672,751.38	120,513.27	91,977.47	45,885,242.12
（1）购置	45,672,751.38	120,513.27	91,977.47	45,885,242.12
（2）在建工程转入				
（3）企业合并增加				
3.本期减少金额		220,485.00	8,700.00	229,185.00
（1）处置或报废		220,485.00	8,700.00	229,185.00
4.期末余额	53,189,741.24	1,032,408.27	7,741,706.66	61,963,856.17
二、累计折旧				
1.期初余额	1,152,498.51	1,072,819.64	7,133,840.30	9,359,158.45
2.本期增加金额	625,459.16	4,819.14	150,316.18	780,594.48

（1）计提	625,459.16	4,819.14	150,316.18	780,594.48
3.本期减少金额	-	220,485.00	8,700.00	229,185.00
（1）处置或报废		220,485.00	8,700.00	229,185.00
4.期末余额	1,777,957.67	857,153.78	7,275,456.48	9,910,567.93
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
（1）计提				
3.本期减少金额				
（1）处置或报废				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	51,411,783.57	175,254.49	466,250.18	52,053,288.24
2.期初账面价值	6,364,491.35	59,560.36	524,588.89	6,948,640.60

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.期初余额	61,930.60	61,930.60
2.本期增加金额	268,803.73	268,803.73
（1）租入	268,803.73	268,803.73
（2）企业合并增加		
3.本期减少金额		
（1）处置		
4.期末余额	330,734.33	330,734.33

二、累计折旧		
1.期初余额	33,780.33	33,780.33
2.本期增加金额	49,492.32	49,492.32
（1）计提	49,492.32	49,492.32
3.本期减少金额		
（1）处置		
4.期末余额	83,272.65	83,272.65
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
（1）计提		
3.本期减少金额		
（1）处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	247,461.68	247,461.68
2.期初账面价值	28,150.27	28,150.27

13. 无形资产

项目	软件	合计
一、账面原值		
1.期初余额	4,281,672.76	4,281,672.76
2.本期增加金额	183,281.84	183,281.84
(1)购置	183,281.84	183,281.84
(2)内部研发		
(3)企业合并增加		

3.本期减少金额		
(1)处置		
4.期末余额	4,464,954.60	4,464,954.60
二、累计摊销		
1.期初余额	1,095,079.48	1,095,079.48
2.本期增加金额	206,905.01	206,905.01
（1）计提	206,905.01	206,905.01
3.本期减少金额		
(1)处置		
4.期末余额	1,301,984.49	1,301,984.49
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
（1）计提		
3.本期减少金额		
(1)处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	3,162,970.11	3,162,970.11
2.期初账面价值	3,186,593.28	3,186,593.28

14. 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	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产

坏账准备	43,096,491.39	6,242,380.90	43,843,520.53	6,360,723.05
可抵扣亏损	3,019,729.34	150,986.47	3,049,680.05	152,484.00
递延收益的影响	1,083,806.60	162,570.99	602,854.85	90,428.23
租赁负债	137,570.43	20,635.56	34,571.34	1,728.57
合计	47,337,597.76	6,576,573.92	47,530,626.77	6,605,363.85

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	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	247,461.68	37,119.25	28,150.27	1,407.51
合计	247,461.68	37,119.25	28,150.27	1,407.51

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备		
可抵扣亏损	2,767,396.49	2,760,025.09
递延收益的影响	31,735.82	34,240.70
合计	2,799,132.31	2,794,265.79

(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	期末金额	期初金额	备注
2025 年			
2027 年	2,319,044.05	2,319,044.05	
2028 年	440,981.04	440,981.04	
2029 年			

2030 年	7,371.40		
合计	2,767,396.49	2,760,025.09	—

15. 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		180,000.00	5,806.45		174,193.55
合计		180,000.00	5,806.45		174,193.55

16. 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	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				24,488,128.07		24,488,128.07
合同资产	1,235,339.12		1,235,339.12	1,235,339.12		1,235,339.12
合计	1,235,339.12		1,235,339.12	25,723,467.19		25,723,467.19

17. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	1,056,636.00	1,056,636.00	保证金	保函保证金
投资性房地产	26,212,585.30	23,485,964.60	抵押	银行借款
固定资产	45,672,751.38	45,311,175.46	抵押	银行借款
合计	72,941,972.68	69,853,776.06	—	—

(续)

项目	期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况

货币资金	866,411.00	866,411.00	保证金	保函保证金
投资性房地产	25,449,111.94	23,333,654.60	抵押	银行借款
合计	26,315,522.94	24,200,065.60	—	—

18. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
信用借款	38,000,000.00	20,018,861.94
质押借款	10,000,000.00	20,017,826.37
合计	48,000,000.00	40,036,688.31

19. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付技术服务费款项	1,582,194.02	1,809,459.50
应付期间费用款项	576,926.86	516,926.86
合计	2,159,120.88	2,326,386.36

(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	期末余额	期初余额
预收房租	802,239.49	729,308.60
合计	802,239.49	729,308.60

21. 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收服务费	34,250,169.95	36,024,934.82
合计	34,250,169.95	36,024,934.82

22. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	7,767,241.82	27,708,330.79	33,959,981.53	1,515,591.08
离职后福利-设定提存计划	31,486.74	2,882,407.63	2,887,746.25	26,148.12
辞退福利		520,303.33	520,303.33	-
合计	7,798,728.56	31,111,041.75	37,368,031.11	1,541,739.20

(2) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	7,744,756.48	24,712,480.49	30,960,609.41	1,496,627.56
职工福利费		423,129.53	423,129.53	
社会保险费	19,148.34	1,388,961.11	1,392,412.53	15,696.92
其中：医疗保险费	18,699.24	1,356,134.74	1,359,477.04	15,356.94
工伤保险费	449.10	32,826.37	32,935.49	339.98
住房公积金	2,833.00	870,071.60	870,071.60	2,833.00
工会经费和职工教育经费	504.00	313,688.06	313,758.46	433.60
合计	7,767,241.82	27,708,330.79	33,959,981.53	1,515,591.08

(3) 设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	30,523.44	2,709,476.01	2,714,644.08	25,355.37
失业保险费	963.30	111,179.62	111,350.17	792.75
企业年金缴费		61,752.00	61,752.00	
合计	31,486.74	2,882,407.63	2,887,746.25	26,148.12

23. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	383,530.98	2,111,662.53
企业所得税	20,104.63	1,451,998.04
代扣代缴个人所得税	80,310.65	118,802.33
城市维护建设税	25,864.06	101,583.45
教育费附加	11,015.79	43,122.95
地方教育附加	7,343.83	28,748.63
地方水利建设基金		
印花税	3,382.24	13,150.93
房产税	193,195.23	97,282.45
土地使用税	5,648.35	2,403.23
车辆使用税		
合计	730,395.76	3,968,754.54

24. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	5,651,044.46	6,166,304.18
合计	5,651,044.46	6,166,304.18

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	期末余额	期初余额
押金保证金	1,160,816.55	1,026,889.35

应付暂收款	3,796,472.16	4,513,487.15
代垫款项及其他	693,755.75	625,927.68
合计	5,651,044.46	6,166,304.18

(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	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	2,500,000.00	1,311,244.70
一年内到期的租赁负债	67,735.32	34,571.34
合计	2,567,735.32	1,345,816.04

26. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	12,069.09	75,149.25
合计	12,069.09	75,149.25

27. 长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
抵押并保证借款	29,408,333.49	7,258,333.47
合计	29,408,333.49	7,258,333.47

28. 租赁负债

类别	期末余额	期初余额
租赁付款额	72,000.00	
减：未确认的融资费用	2,164.89	
合计	69,835.11	

29. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

政府补助	637,095.55	700,000.00	221,553.13	1,115,542.42	
合计	637,095.55	700,000.00	221,553.13	1,115,542.42	—

(2) 政府补助项目

政府补助项目	期初 余额	本期新增补 助金额	本期 计入 营业 外收 入金 额	本期计入其 他收益金额	本期 冲减 成本 费用 金额	其他 变动	期末 余额	与资产 相关/ 与收益 相关
基于多模态 AI 的信息化咨询平台研发与应用		400,000.00					400,000.00	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	175,930.10			9,528.76			166,401.34	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	53,620.53						53,620.53	与收益 相关
物联网终端安全检测平台研发项目	34,240.70			2,504.88			31,735.82	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
基于零信任和隐私计算的数据安全管控可信平台研发及产业化	226,230.68			142,833.20			83,397.48	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	102,073.54	300,000.00		66,686.29			335,387.25	与收益相关
合计	637,095.55	700,000.00		221,553.13			1,115,542.42	

30. 股本

项目	期初余额	本期变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	55,000,000.00						55,000,000.00

31. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
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	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
风险准备金	250,000.00			250,000.00

合计	250,000.00			250,000.00
----	------------	--	--	------------

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，以预留风险储备金的方式来承担经营检验业务可能产生的责任风险，风险储备金每年预留5万元，最高累计50万元。

33. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	14,197,458.61			14,197,458.61
合计	14,197,458.61			14,197,458.61

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	本期	上期
调整前上年末未分配利润	84,193,757.79	79,246,028.56
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
其中：《企业会计准则》及相关新规定追溯调整		
会计政策变更		
重大前期差错更正		
同一控制合并范围变更		
本年年初余额	84,193,757.79	79,246,028.56
加：本年归属于母公司所有者的净利润	-6,917,852.56	10,720,760.73
减：提取法定盈余公积		823,031.50
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		4,950,000.00
转作股本的普通股股利		

本年年末余额	77, 275, 905. 23	84, 193, 757. 79
--------	------------------	------------------

35. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上年同期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	41, 203, 348. 43	23, 586, 671. 75	38, 377, 686. 98	20, 627, 392. 38
其他业务	1, 312, 755. 30	1, 122, 273. 13	1, 312, 755. 30	1, 110, 898. 74
合计	42, 516, 103. 73	24, 708, 944. 88	39, 690, 442. 28	21, 738, 291. 12

(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	29, 759, 529. 83	18, 297, 970. 42	29, 759, 529. 83	18, 297, 970. 42
检测业务	6, 453, 585. 81	2, 103, 030. 35	6, 453, 585. 81	2, 103, 030. 35
咨询业务	2, 528, 914. 36	1, 854, 325. 70	2, 528, 914. 36	1, 854, 325. 70
安全服务业务	2, 461, 318. 43	1, 331, 345. 28	2, 461, 318. 43	1, 331, 345. 28
其他	1, 312, 755. 30	1, 122, 273. 13	1, 312, 755. 30	1, 122, 273. 13
按商品转让的时间分类				
其中：某一时点转让	10, 689, 270. 92	4, 624, 988. 61	10, 689, 270. 92	4, 624, 988. 61
某一时段内转让	30, 514, 077. 51	18, 961, 683. 14	30, 514, 077. 51	18, 961, 683. 14
其他	1, 312, 755. 30	1, 122, 273. 13	1, 312, 755. 30	1, 122, 273. 13
按经营地区分类				
其中：国内地区	42, 516, 103. 73	24, 708, 944. 88	42, 516, 103. 73	24, 708, 944. 88
合计	42, 516, 103. 73	24, 708, 944. 88	42, 516, 103. 73	24, 708, 944. 88

36. 税金及附加

项目	本期发生额	上年同期发生额
城市维护建设税	79,470.89	187,284.89
教育费附加	34,020.16	80,164.59
地方教育附加	22,680.02	53,441.40
印花税	34,128.39	6,959.92
房产税	291,602.94	194,564.90
车船税		
地方水利建设基金	856.27	335.40
土地使用税	8,227.22	4,894.28
合计	470,985.89	527,645.38

37. 销售费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
职工薪酬	3,466,086.43	3,293,202.75
广告宣传费	10,930.00	355,647.86
办公费	602,856.80	886,968.51
差旅费	480,635.83	571,728.41
业务招待费	239,045.30	411,960.81
市场服务费	3,478,171.56	3,678,847.25
租赁费	6,331.00	73,662.00
折旧及摊销		3,677.61
其他	103,550.50	84,119.26
合计	8,387,607.42	9,359,814.46

38. 管理费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
职工薪酬	7,215,366.76	8,276,356.90

办公费	198,127.62	214,701.37
车辆交通及差旅费	144,675.52	180,223.30
折旧及摊销	998,064.59	687,474.58
服务费	757,026.31	738,646.49
业务招待费	150,068.87	318,595.18
房租水电费	828,530.76	796,066.11
中介机构服务费	398,216.51	220,095.86
其他	554,652.09	690,092.19
合计	11,244,729.03	12,122,251.98

39. 研发费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
职工薪酬	3,043,545.78	3,132,947.62
折旧及摊销	24,363.30	187,071.26
委外研发技术服务费用	803,962.27	447,524.76
办公费等其他费用	404,757.01	193,178.29
合计	4,276,628.36	3,960,721.93

40. 财务费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
利息支出	903,354.94	585,792.92
减：利息收入	15,285.04	128,656.85
其他	13,832.59	16,792.37
合计	901,902.49	473,928.44

41. 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上年同期发生额
与收益相关的政府补助	338,803.13	751,472.26

增值税减征、免征、进项税额加计抵减	26,979.13	63,838.98
代扣代缴个人所得税手续费返还	34,232.69	30,056.92
合计	400,014.95	845,368.16

42. 投资收益

项目	本期发生额	上年同期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,883.36	-3,779.71
合计	1,883.36	-3,779.71

43. 信用减值损失

项目	本期发生额	上年同期发生额
应收票据坏账损失	-172,500.00	17,740.00
应收账款坏账损失	991,999.71	738,345.27
其他应收款坏账损失	-72,470.57	62,510.52
合计	747,029.14	818,595.79

44. 营业外收入

项目	本期发生额	上年同期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	21,283.19		21,283.19
其他	4,000.02	5,805.80	4,000.02
合计	25,283.21	5,805.80	25,283.21

45. 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当年所得税费用	352,802.05	666,693.02
递延所得税费用	64,501.67	118,920.76
合计	417,303.72	785,613.78

46. 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	本期发生额	上年同期发生额
除税费返还外的其他政府补助收入	817,250.00	751,472.26
经营性利息收入	15,285.04	128,656.85
押金保证金	908,004.75	3,712,821.71
其他	825,836.42	1,716,672.45
合计	2,566,376.21	6,309,623.27

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上年同期发生额
期间费用	7,143,352.57	7,912,162.19
押金保证金	2,094,059.39	1,909,378.38
其他	4,020,203.21	5,014,718.64
合计	13,257,615.17	14,836,259.21

(2) 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	本期发生额	上年同期发生额
租赁费	72,000.00	
合计	72,000.00	

2) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	40,036,688.31	48,000,000.00		39,998,272.49	38,415.82	48,000,000.00

一年内到期的非流动负债	1,345,816.04		1,917,735.30	649,999.98	45,816.04	2,567,735.32
长期借款	7,258,333.47	24,000,000.00			1,849,999.98	29,408,333.49
租赁负债			69,835.11			69,835.11
合计	48,640,837.82	72,000,000.00	1,987,570.41	40,648,272.47	1,934,231.84	80,045,903.92

47. 合并现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上年同期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：	—	—
净利润	-6,717,787.40	-7,611,834.77
加：资产减值准备		
信用减值损失	-747,029.14	-818,595.79
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,902,867.61	1,741,179.41
使用权资产折旧	49,492.32	84,473.34
无形资产摊销	206,905.01	163,469.44
长期待摊费用摊销	5,806.45	0.00
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）	-21,286.11	
公允价值变动损失（收益以“-”填列）		
财务费用（收益以“-”填列）	903,354.94	585,792.92
投资损失（收益以“-”填列）	-1,883.36	3,779.71
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	28,789.93	131,591.76
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）	35,711.74	-12,671.00
存货的减少（增加以“-”填列）	-968,782.18	-2,337,511.96

经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-8,575,311.75	-9,854,669.17
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	-16,511,928.35	-16,704,401.70
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-30,411,080.29	-34,629,397.81
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	19,049,767.13	48,256,399.60
减：现金的年初余额	46,101,513.27	60,555,967.77
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	-27,051,746.14	-12,299,568.17

（2）现金和现金等价物

项目	期末余额	期初余额
现金	19,049,767.13	46,101,513.27
其中：库存现金	32,112.35	36,464.02
可随时用于支付的银行存款	19,017,654.78	46,065,049.25
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	19,049,767.13	46,101,513.27
年末现金和现金等价物余额	19,049,767.13	46,101,513.27

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	本期金额	上年同期金额	不属于现金及现金等价物的理由
保函保证金	1,056,636.00	893,491.00	特定用途
合计	1,056,636.00	893,491.00	—

六、合并范围的变更

本公司本期合并范围未发生变更。

七、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	300.00	济南市	济南市	软件和信	100.00		同一控制

检验检测技术有限公司				信息技术服务业			下企业合并
山科数字产业发展（济南）有限公司	500.00	济南市	济南市	信息技术咨询服务	55.00		设立

2. 在联营企业中的权益

不重要联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额 / 本期发生额	上年同期余额 / 上年同期发生额
联营企业	—	—
投资账面价值合计	6,556,037.84	5,175,739.32
下列各项按持股比例计算的合计数		—
--净利润	1,883.36	-3,779.71
--其他综合收益		
--综合收益总额	1,883.36	-3,779.71

八、政府补助

1. 涉及政府补助的负债项目

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	637,095.55	700,000.00		221,553.13		1,115,542.42	与收益相关

							关
--	--	--	--	--	--	--	---

2. 计入当期损益的政府补助

会计科目	本期发生额	上年同期发生额
其他收益	338, 803. 13	746, 470. 18

九、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。

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 2025 年 6 月 30 日，本公司应收账款的 10.88%（2024 年 12 月 31 日：10.52%）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：

2025 年 6 月 30 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	20,106,403.13				20,106,403.13
应收票据	3,774,700.00				3,774,700.00
应收账款	183,426,428.86				183,426,428.86
其他应收款	10,954,359.55				10,954,359.55
金融负债					
短期借款	48,000,000.00				48,000,000.00
应付账款	2,159,120.88				2,159,120.88
应付职工薪酬	1,541,739.20				1,541,739.20
其他应付款	5,651,044.46				5,651,044.46
一年内到期的非 流动负债	2,567,735.32				2,567,735.32
长期借款		3,700,000.00	11,100,000.00	14,608,333.49	29,408,333.49

十、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；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。以上一致行动人协议签订后，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“七、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
思而听（山东）网络科技有限公司	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
山东省科创集团资产运营有限公司	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
山东山科创新股权投资有限公司	同受母公司控制
山东山科科技园有限公司	同受母公司控制
山东山科商业保理有限公司	同受母公司控制

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	本期发生额	上年同期发生额
山东亿云信息技术有限公司	技术服务费/软件款	42,735.85	144,339.62
山东省科创集团有限公司	技术服务费、培训费		456,603.77
北京网猿科技有限公司	购买长期资产、技术服务费	293,811.33	283,018.86
山东华智人才科技有限公司	服务费		
山东省科创集团资产运营有限公司	服务费		66,226.42
山东山科创新股权投资有限公司	技术服务费		85,849.06
思而听（山东）网络科技有限公司	技术服务费	198,113.21	
山东科创物业管理有限公司	物业水电费	725,022.56	375,112.53
合计		1,259,682.95	1,411,150.26

2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上年同期发生额
山东省科创集团有限公司	监理收入		12,280.75
山东亿云信息技术有限公司	监理收入		213,359.08
合计			225,639.83

(2) 关联方资产转让情况

2024 年公司与山东省科创集团资产运营有限公司签订《房屋买卖合同》，公司向山东省科创集团资产运营有限公司购买其舜泰广场 3 号楼 9 层、10 层的房产，共计 3935.78 平方米，房产总价款 48,333,300.00 元。截至 2024 年 12 月 31 日公司共计支付购房款 24,333,300.00 元，

2025 年 4 月办理不动产权证书，2025 年 5 月公司通过按揭贷款的形式支付山东省科创集团资产运营有限公司 24,000,000.00 元的购房款。

(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	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项	山东亿云信息技术有限公司	144,339.62		144,339.62	
其他非流动资产	山东省科创集团有限公司			24,333,300.00	
应收账款	山东省科创集团有限公司	350,000.00	17,500.00	350,000.00	17,500.00
应收账款	山东亿云信息技术有限公司	61,629.06	3,081.45	61,629.06	3,081.45
应收账款	山东山科科技园有限公司	187,735.85	9,386.79	187,735.85	9,386.79
合计		743,704.53	29,968.24	25,077,004.53	29,968.24

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
合同负债	山东省科创集团有限公司	183,207.62	183,207.62
合同负债	山东亿云信息技术有限公司	11,630.94	11,630.94
其他应付款	山东科创物业管理有限公司		148,000.00
其他应付款	山东省科创集团资产运营有限公司	2,578,754.24	2,578,754.24

其他应付款	山东山科商业保理有限公司	360,207.55	747,000.00
合计		3,133,800.35	3,668,592.80

十一、或有事项

截至期末，本集团无应披露的或有事项。

十二、承诺事项

截至 2025 年 6 月 30 日，本公司以保证金 534,335.00 元作质押，向齐鲁银行股份有限公司济南历下支行开立保函 824,415.00 元；以保证金 269,551.00 元作质押，向招商银行股份有限公司济南分行开立保函 269,551.00 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保函 252,750.00 元。

除上述事项外，截至期末，本集团无应披露其他的承诺事项。

十三、资产负债表日后事项

本集团无其他重大资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

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。

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。

十五、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	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	75,327,572.48	65,958,320.14
1-2 年	40,687,821.44	41,612,240.69
2-3 年	15,130,432.29	15,503,601.80
3 年以上	41,075,096.88	43,014,008.66
其中：3-4 年	27,459,601.70	28,258,909.02

4-5 年	9,825,467.11	10,785,071.58
5 年以上	3,790,028.07	3,970,028.06
合计	172,220,923.09	166,088,171.29

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	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	172,220,923.09	100	37,754,493.06	21.92	134,466,430.03
其中：按账龄组合计提坏账准备	172,220,923.09	100	37,754,493.06	21.92	134,466,430.03
合计	172,220,923.09	100	37,754,493.06		134,466,430.03

(续)

类别	期初余额				
	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	166,088,171.29	100.00	38,837,760.47	23.38	127,250,410.82
其中：按账龄组合计提坏账准备	166,088,171.29	100.00	38,837,760.47	23.38	127,250,410.82
合计	166,088,171.29	100.00	38,837,760.47	-	127,250,410.82

1) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	75,327,572.48	3,766,378.62	5.00
1-2 年	40,687,821.44	4,068,782.14	10.00
2-3 年	15,130,432.29	4,539,129.69	30.00
3-4 年	27,459,601.70	13,729,800.85	50.00
4-5 年	9,825,467.11	7,860,373.69	80.00
5 年以上	3,790,028.07	3,790,028.07	100.00
合计	172,220,923.09	37,754,493.06	-

(3) 应收账款本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提 坏账准备	38,837,760.47		1,083,267.41			37,754,493.06
合计	38,837,760.47		1,083,267.41			37,754,493.06

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末 余额	合同资产 期末余额	应收账款和合 同资产期末余 额	占应收账 款和合同 资产期末 余额合计 数的比例	应收账款和合 同资产坏账准 备期末余额
青岛和达金时 代置业有限公司	3,875,800.00		3,875,800.00	2.25	382,252.14

司					
合肥市重点工 程建设管理局	3,831,712.54		3,831,712.54	2.22	277,989.02
济南智慧城市 运营服务有限 公司	3,317,751.51		3,317,751.51	1.93	165,887.58
沂水县国运资 产管理有限公 司	2,082,500.00		2,082,500.00	1.21	206,990.57
淄博市大数据 局	1,928,600.00		1,928,600.00	1.12	964,300.00
合计	15,036,364.05		15,036,364.05	8.73	1,997,419.31

2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	6,939,558.45	4,401,766.25
合计	6,939,558.45	4,401,766.25

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	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	5,575,844.03	4,902,806.68
备用金	4,039,968.65	2,291,014.15

其他	272, 316. 02	55, 655. 10
合计	9, 888, 128. 70	7, 249, 475. 93

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	5, 814, 986. 55	3, 053, 292. 03
1-2 年	833, 385. 06	900, 626. 81
2-3 年	468, 159. 24	504, 159. 24
3 年以上	2, 771, 597. 85	2, 791, 397. 85
其中:3-4 年	557, 416. 45	557, 616. 45
4-5 年	294, 275. 00	294, 275. 00
5 年以上	1, 919, 906. 40	1, 939, 506. 40
合计	9, 888, 128. 70	7, 249, 475. 93

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	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	9, 888, 128. 70	100. 00	2, 948, 570. 25	29. 82	6, 939, 558. 45
其中：按账龄组合计提坏账准备	9, 888, 128. 70	100. 00	2, 948, 570. 25	29. 82	6, 939, 558. 45
合计	9, 888, 128. 70	100. 00	2, 948, 570. 25	29. 82	6, 939, 558. 45

(续)

类别	期初余额		
	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	7,249,475.93	100.00	2,847,709.68	39.28	4,401,766.25
其中：按账龄组合计提 坏账准备	7,249,475.93	100.00	2,847,709.68	39.28	4,401,766.25
合计	7,249,475.93	100.00	2,847,709.68	-	4,401,766.25

1) 其他应收款按组合计提坏账准备

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	5,814,986.55	290,749.33	5.00
1-2 年	833,385.06	83,338.51	10.00
2-3 年	468,159.24	140,447.77	30.00
3-4 年	557,416.45	278,708.24	50.00
4-5 年	294,275.00	235,420.00	80.00
5 年以上	1,919,906.40	1,919,906.40	100.00
合计	9,888,128.70	2,948,570.25	-

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)	
2025 年 1 月 1 日余 额	908,203.28		1,939,506.40	2,847,709.68
2025 年 1 月 1 日其	——	——	——	

他应收款账面余额				
在本年				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	120,460.57		-19,600.00	100,860.57
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2025 年 6 月 30 日 余额	1,028,663.85		1,919,906.40	2,948,570.25

(4) 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合 计提坏 账准备	2,847,709.68	100,860.57				2,948,570.25
合计	2,847,709.68	100,860.57				2,948,570.25

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期 末余额合计数的 比例 (%)	坏账准备 期末余额
刘树德	备用金	352,849.00	1 年以	3.57	18,534.90

			内、1-2 年		
合肥市财政局 国库支付中心	押 金 保 证 金	332,902.00	5 年以上	3.37	332,902.00
中国人民解放 军广州资金集 中首付管理中 心第二结算室 第一收缴户	押 金 保 证 金	330,000.00	1 年以内	3.34	16,500.00
陈雪楠	备用金	237,700.00	1 年以内	2.40	11,885.00
殷晓芳	备用金	226,164.43	1 年以内	2.29	11,308.22
合计		1,479,615.43		14.96	391,130.12

3.长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	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	11,756,273.14		11,756,273.14	11,756,273.14		11,756,273.14
对联营、合营企业投资	6,556,037.84		6,556,037.84	6,554,154.48		6,554,154.48
合计	18,312,310.98		18,312,310.98	18,310,427.62		18,310,427.62

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			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	5,000,000.00						5,000,000.00	

有限公司								
山东省数字化应用科学 研究院有限公司	3,000,000.00						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	
山科数字产业发展（济 南）有限公司	275,000.00						275,000.00	
合计	11,756,273.14						11,756,273.14	

（3）对联营、合营企业投资

被投资 单位	期初余额（账 面价值）	减值 准备	本期增减变动								期末余额（账 面价值）	减值 准备
			追加投资	减少	权益法下	其他综	其他	宣告发	计提	其他		

		期初 余额		投资	确认的投 资损益	合收益 调整	权益 变动	放现金 股利或 利润	减值 准备			期末 余额
一、联营企业												
北京网猿科技有限 公司	2,190,175.37				409.97						2,190,585.34	
思而听(山东)网络 科技有限公司	3,357,476.57				1,437.42						3,358,913.99	
山东省网安数字科 技有限公司	1,006,502.54				35.97						1,006,538.51	
小计	6,554,154.48				1,883.36						6,556,037.84	
合计	6,554,154.48				1,883.36						6,556,037.84	

4. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上年同期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	37,342,508.77	23,660,059.52	36,313,466.95	21,323,150.47
其他业务	1,312,755.30	1,122,273.13	1,312,755.30	1,110,898.74
合计	38,655,264.07	24,782,332.65	37,626,222.25	22,434,049.21

(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	28,575,936.36	19,437,664.66	28,575,936.36	19,437,664.66
检测业务	5,330,094.32	1,917,444.40	5,330,094.32	1,917,444.40
咨询业务	975,159.66	973,605.18	975,159.66	973,605.18
安全服务业务	2,461,318.43	1,331,345.28	2,461,318.43	1,331,345.28
其他	1,312,755.30	1,122,273.13	1,312,755.30	1,122,273.13
按商品转让的时间分类				
其中：某一时点转让	8,012,024.73	3,558,682.14	8,012,024.73	3,558,682.14
某一时段内转让	29,330,484.04	20,101,377.38	29,330,484.04	20,101,377.38
其他	1,312,755.30	1,122,273.13	1,312,755.30	1,122,273.13
按经营地区分类				
其中：国内地区	38,655,264.07	24,782,332.65	38,655,264.07	24,782,332.65
合计	38,655,264.07	24,782,332.65	38,655,264.07	24,782,332.65

5. 投资收益

项目	本期发生额	上年同期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		180,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	1,883.36	-3,779.71
合计	1,883.36	176,220.29

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）	21,283.19	
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）	338,803.13	
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资产损失		
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	4,000.02	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	364,086.34	
减：所得税影响额	50,734.14	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	313,352.20	—

（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	-3.97	-0.13	-0.13
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	-4.15	-0.13	-0.13

山东正中信息技术股份有限公司

二〇二五年八月十四日

附件 I 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

(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

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）	21,283.19
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）	338,803.13
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,000.02
非经常性损益合计	364,086.34
减：所得税影响数	50,734.14
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	313,352.20

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用

附件 II 融资情况

一、 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

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

☐ 适用 ☒ 不适用

山东正中信息技术股份有限公司

2025 年 8 月 15 日