



益信通

NEEQ : 836432

山东益信通网络科技股份有限公司

(Shandong Easecom Network Technology Co. , Ltd.)



半年度报告

— 2020 —

目 录

第一节	重要提示、目录和释义.....	3
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和经营情况	8
第四节	重大事件	14
第五节	股份变动和融资	17
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	20
第七节	财务会计报告	23
第八节	备查文件目录	59

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人王秀丽、主管会计工作负责人展庆涛及会计机构负责人（会计主管人员）展庆涛保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、经营业务依赖主要客户的风险	公司作为一家专注于软件业务移动化的软件技术开发和服务供应商，主要客户为互联网公司和集成公司，2019年度和2020年上半年公司来自主要客户的收入占到公司收入的80.08%和94.91%，报告期间来自其他客户的收入仅占到公司收入的5.09%；客户集中度高。
2、应收账款余额较大，现金流缺口增大的风险	2019年12月31日和2020年6月30日，公司应收账款账面余额占当期总资产的比重分别为68.63%和45.01%。公司应收账款周转率分别为1.92和0.47。公司2019年度和2020年上半年公司现金及现金等价物净增加额分别为1,681,920.28元和1,303,101.86元。如果公司应收账款余额增大，将给公司带来较大的资金压力，影响公司的其他各项正常开支，从而对公司正常经营造成不利影响。
3、人才流失风险	公司业务涉及软件技术、通信技术等领域，同类公司较多，研发人员存在跳槽的可能。如果核心人才流失较多，可能影响公司管理架构稳定性、产品研发进度以及销售目标的实现，进而影响公司整体发展。掌握核心技术或商业机密人才的离职可能导致企业赖以生存的核心技术和商业机密的泄露，一旦发生这种情况，将给公司带来较大损失。
4、技术和新产品开发风险	公司的产品及服务集中于软件开发与技术服务行业，具有技术

	发展快、更新频率高的特点，这就要求公司不断进行技术更新升级。而新产品开发和探索具有不确定性，一方面，可能因为技术的不成熟、不可行而造成开发半途而废，形成沉没成本，另一方面，成功研制开发的产品可能无法满足市场需求，无法达到盈利预期。
5、知识产权被侵犯风险	软件技术具有较强的可复制性。如果未来由于不正当竞争等因素，同行业企业可能会利用相似技术开发同类产品与公司进行竞争，公司的核心技术可能遭到泄密或计算机软件著作权被侵权，这将会在一定程度上影响公司的市场地位和盈利能力。
本期重大风险是否发生重大变化：	否
本期重大风险因素分析：	<p>1、为了减少经营业务依赖主要客户的风险，公司在 2020 年积极拓宽公司客户范围，研发新项目。</p> <p>2、公司特别关注相关项目的交付和应收账款及时回收，以降低应收账款余额较大，现金流缺口增大的风险。</p> <p>3、公司采用多种措施维持技术人才的稳定性，包括培养合理的人才梯队，完善薪酬福利制度，建立中长期激励机制，设立多种物质及精神奖励等，以更好地保持公司人才队伍的长期稳定，以降低人才流失风险。</p> <p>4、公司软件开发业务主要有两种形式：一是按照客户要求定制开发，也就是客户的软件项目外包开发。这类业务基本不存在版本重叠、半途而废等情况，相对风险较小。此类业务在全部业务中占据较大比重，有效保证了公司的盈利能力。其他存在探索性和不确定性的新产品开发，占公司业务比重较小，且公司实行“研究一代、开发一代、销售一代”的策略，采用“资源线+产品线”的“矩阵式”研发模式，基本保持平均每年推出一代新产品的速度，有效的维护公司产品的生命力和竞争力。以上均可有效降低技术和新产品开发风险。</p> <p>5、为保证公司的核心竞争力，降低知识产权被侵犯的风险，公司采取了三项措施来保护公司核心技术。第一，通过完善公司薪酬福利制度，加强公司文化建设，减少公司核心技术人员的流动。第二，公司所有员工在入职时都要签署保密协议，降低核心技术外泄风险。第三，控制接触核心技术的权限，当发生技术外泄事件时，能尽快锁定人员范围，减轻损失。</p>

释义

释义项目	指	释义
公司/股份公司/益信通	指	山东益信通网络科技股份有限公司
西南证券/主办券商	指	西南证券股份有限公司
公司管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员，包括董事、监事、高级管理人员等。
公司章程	指	山东益信通网络科技股份有限公司《公司章程》
报告期	指	2020年1月1日至2020年6月30日
J2EE	指	JAVA2 企业版（Java 2 Enterprise Edition），是使用 Java 进行企业开发的一套规范。
B/S	指	B/S 是 Brower/Server 的缩写，即浏览器和服务器结构
SSH	指	SSH 是 Spring、Struts、Hibernate 三者的简称，这些都是 java 软件开发的一些开源框架，也是主流框架。
联通	指	中国联合网络通信股份有限公司（公司客户）
集成公司	指	联通系统集成有限公司山东省分公司（公司客户）
互联网公司	指	联通（山东）产业互联网有限公司（公司客户）
东顺科技	指	山东东顺科技有限公司
东顺国贸	指	东顺国际贸易有限公司

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	山东益信通网络科技股份有限公司
英文名称及缩写	Shandong Easecom Network Technology Co., Ltd. easecom
证券简称	益信通
证券代码	836432
法定代表人	王秀丽

二、 联系方式

董事会秘书	展庆涛
联系地址	济南市高新开发区舜华路 1 号齐鲁软件园 2 号楼三层 B318 室
电话	0531-88596076
传真	0531-88990950
电子邮箱	qingtzhan@163.com
公司网址	www.easecom.cn
办公地址	济南市高新开发区舜华路 1 号齐鲁软件园 2 号楼三层 B318 室
邮政编码	250101
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2005 年 1 月 20 日
挂牌时间	2016 年 3 月 14 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业-软件和信息技术服务业-软件开发-软件开发
主要业务	软件开发与服务
主要产品与服务项目	软件和信息技术服务业
普通股股票交易方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	5,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	山东东顺科技有限公司
实际控制人及其一致行动人	张健

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	913701007710371275	否
注册地址	山东省济南市高新开发区舜华路 1 号齐鲁软件园 2 号楼三层 B318 室	否
注册资本（元）	5,000,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	西南证券
主办券商办公地址	重庆市江北区桥北苑 8 号
报告期内主办券商是否发生变化	是
主办券商（报告披露日）	西南证券

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

（一）盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	1,923,079.19	4,333,779.04	-55.63%
毛利率%	5.41%	32.16%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-562,054.94	39,989.27	-1,505.51%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-742,034.38	-66,602.13	1,014.13%
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）	-8.82%	0.60%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-11.65%	-0.99%	-
基本每股收益	-0.11	0.01	-1,200.00%

（二）偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	6,620,510.28	7,536,569.81	-12.15%
负债总计	530,307.60	884,312.19	-40.07%
归属于挂牌公司股东的净资产	6,090,202.68	6,652,257.62	-8.45%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.22	1.33	-8.27%
资产负债率%（母公司）	8.00%	11.73%	-
资产负债率%（合并）	-	-	-
流动比率	1,225.78%	837.58%	-
利息保障倍数	-	-	-

（三）营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	1,303,101.86	737,773.96	76.63%
应收账款周转率	0.50	0.87	-
存货周转率	-	-	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-12.15%	-10.67%	-
营业收入增长率%	-55.63%	-26.48%	-
净利润增长率%	-1,505.51%	64.57%	-

（五） 补充财务指标

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

（一） 商业模式

公司目前所处行业是：软件和信息技术服务业。

公司主营业务为通信运营商和其它企事业单位提供行业软件、定制软件和系统集成软件的开发与相关的技术服务，以及移动互联软件产品和电信增值业务等。业务类型主要有五类：系统集成服务、运营管理应用、行业定制应用、移动终端应用和电信增值业务。

公司产品或服务的主要消费群体为通信行业，通信行业的飞速发展为我国通信软件业带来了巨大的市场需求，也推动着软件行业的技术进步，为软件行业的发展形成了良好的产业基础。

公司的客户主要是电信运营商和其他企业，公司常年与电信运营商合作。公司和客户之间保持良好的关系，做到保证质量、保证工期、让客户满意、让客户信赖。

公司是通过《软件企业认证》和《软件产品认证》的双软企业，被济南市经济和信息化委员会认定为软件创新型企业，具有电信增值业务运营资质，公司已获得 19 项软件著作权证书。公司掌握的主要技术有 Android 平台开发技术、iOS 平台开发技术、数据库应用技术、移动互联网、云计算、J2EE、B/S、SSH 等。

目前，客户委托和参与招投标是公司获取业务的主要形式。基于客户需求，公司结合客户行业特点、业务需求和业务流程等多个方面，开发满足客户特殊需要的定制化软件、系统集成或为客户提供全面的技术支持和服务。

收入来源由技术开发收入、技术服务收入和电信增值业务收入三部分组成。技术开发收入是公司按照客户需求，为客户定制开发产品或技术所产生的收入，技术服务收入是公司为客户提供技术保障、技术支持等技术服务所产生的收入，电信增值业务收入是公司在增值电信业务许可证范围内的彩铃等信息服务业务（不含固定网电话信息服务和互联网信息服务）所产生的收入。

报告期内至报告披露日，公司商业模式较上年度未发生重大变化。

（二） 经营情况回顾

2020 年上半年公司管理层坚持贯彻企业愿景，以公司经营发展战略为指引，坚持年度经营计划不动摇。为实现董事会制定的全年目标努力。

报告期内，实现营业收入 1,923,079.19 元，比上年同期减少 55.63%；净利润总额为-562,054.94 元；总资产为 6,620,510.28 元，同比减少了 12.15%；净资产为 6,090,202.68 元，同比减少了 8.45%，主要是由于公司的重要客户联通系统集成有限公司山东省分公司与联通（山东）产业互联网有限公司部分开发项目结束，由开发进入运维阶段，所需工作量减少所致。

报告期内，公司积极强化内部管理、加强与行业主管部门的沟通，追踪政策方向、持续加大研发投

入，提升核心竞争力。通过复审的资质共计 1 项：2020 年 4 月，电信增值业务许可证通过年检。
纵观外部政策环境、行业业务发展特点以及自身能力建设，公司对整体发展态势保持相对乐观。

（三） 财务分析

1、 资产负债结构分析

√适用 □不适用

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	3,503,046.23	52.91%	2,199,944.37	29.19%	59.23%
应收票据	0.00	-	20,000.00	0.27%	-
应收账款	2,808,161.85	42.42%	4,905,648.96	65.09%	-42.76%
预付账款	15,000.03	0.23%	86,591.28	1.15%	-82.68%
其他应收款	90,991.92	1.37%	130,654.41	1.13%	-30.36%
其他流动资产	83,189.88	1.26%	63,954.98	0.85%	30.08%
固定资产	120,120.37	1.81%	129,775.81	1.72%	-7.44%
应付账款	519,800.00	7.85%	377,800.00	5.01%	37.59%
应付职工薪酬	0.00	-	163,540.00	2.17%	-
应交税费	6,356.80	0.10%	292,111.89	3.88%	-97.82%
其他应付款	4,150.80	0.06%	50,860.30	0.67%	-91.84%
资产总额	6,620,510.28	-	7,536,569.81	-	-12.15%

项目重大变动原因：

1、货币资金期末比期初增加了 1,303,101.86 元，同比增加了 59.23%，主要原因是报告期内公司加大了应收账款的催收。

2、应收账款期末比期初下降了 2,097,487.11 元，同比减少了 42.76%，主要原因是报告期内公司加大收款力度，应收账款回收率提高，同时报告期内收入有所降低，形成的应收款减少。

2、 营业情况分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	1,923,079.19	-	4,333,779.04	-	-55.63%
营业成本	1,819,062.18	94.59%	2,940,153.61	67.84%	-38.13%
毛利率	5.41%	-	32.16%	-	-83.18%
税金及附加	10,546.12	0.55%	30,163.72	0.70%	-65.04%
销售费用	2,779.50	0.14%	25,835.96	0.60%	-89.24%
管理费用	643,864.46	33.48%	737,334.83	17.01%	-12.68%
研发费用	288,748.45	15.01%	726,369.94	16.76%	-60.25%

财务费用	-4,840.92	-0.25%	-1,419.51	-0.03%	241.03%
信用减值损失	91,955.23	4.78%	58,057.38	1.34%	58.39%
其他收益	183,070.43	9.52%	0	-	-
投资收益	0	-	105,511.23	2.43%	-
营业利润	-562,054.94	-29.23%	39,989.27	0.92%	-1,505.51%
净利润	-562,054.94	-29.23%	39,989.27	0.92%	-1,505.51%

项目重大变动原因：

1、营业收入本期比上期下降了 2,410,699.85 元，同比减少了 55.63%，主要原因是公司的重要客户联通系统集成有限公司山东省分公司与联通（山东）产业互联网有限公司部分开发项目结束，由开发进入运维阶段，所需工作量减少，技术开发类收入减少所致。

2、营业成本本期比上期下降了 1,121,091.43 元，同比减少了 25.87%，主要原因是报告期内项目实施人员减少，成本降低。

3、毛利率本期比上期同比减少了 83.18%，主要原因是报告期内公司开发项目减少，收入降低，营业成本中的固定成本分摊增加，导致毛利率降低。

4、管理费用本期比上期减少了 93,470.37 元，同比减少了 12.68%，主要原因是报告期内公司控制费用开支减少办公费所致。

5、研发费用本期比上期减少了 437,621.49 元，同比减少了 60.25%，主要原因是公司新的研发项目智慧质监系统项目投入比 2019 年项目投入减少所致。

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	1,303,101.86	737,773.96	76.63%
投资活动产生的现金流量净额	0	-5,996.00	-
筹资活动产生的现金流量净额	0	0	-

现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额增加 1,303,101.86 元，主要原因是公司控制成本费用的支出，人员减少造成支付给职工以及为职工支付的现金减少所致。报告期内，公司净利润为-562,054.94 元，经营活动产生的现金流量净额与净利润差 1,865,156.80 元，主要原因为：因本期业务流出等导致经营性应付项目增加 142,800.00 元，因公司及时收取款项等导致经营性应收项目减少 2,097,487.11 元等综合因素影响所致。

三、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	179,979.44
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	179,979.44

所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	179,979.44

四、 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

执行《企业会计准则第 14 号——收入》（2017 年修订）（以下简称“新收入准则”）。

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 14 号——收入》。修订后的准则规定，首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。上述新准则实施预计不会对本公司财务报告产生重大影响，无需追溯调整。

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 主要控股参股公司分析

适用 不适用

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

八、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

2020 年 1 月，由济南高新区扶贫开发领导小组办公室组织“帮助困难群众过暖冬过好年活动”，公司积极参与，捐赠 1000 元，定向帮扶济南遥墙镇患有大病的低保户。

（二） 其他社会责任履行情况

适用 不适用

1、积极增加研发投入，研发符合国家政策的节能减排的行业应用软件，为国家环保及能源节约高效利用贡献一份力量。

2、努力寻求相关项目合作机会，以期为社会提供更多就业岗位，使更多人获得工作的机会。

3、响应国家产业政策，加强科技创新，提高科技竞争力，建设科技强国。

4、在公司经营过程，严格遵纪守法，及时依法纳税。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<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	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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) 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
原实际控制人或控股股东	2016/3/14		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
原其他关联企业	2016/3/14		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
原实际控制人或控股股东	2016/3/14		挂牌	其他承诺（规范及减少关联交易）	规范及减少关联交易	正在履行中
实际控制人	2019/8/22		收购	同业竞争	承诺不构成同业	正在履行中

或控股股东				承诺	竞争	
收购人	2019/8/22		收购	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2019/8/22		收购	其他承诺（规范及减少关联交易）	规范及减少关联交易	正在履行中
收购人	2019/8/22		收购	其他承诺（规范及减少关联交易）	规范及减少关联交易	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、避免同业竞争的承诺

为了避免未来可能发生的同业竞争，公司全体股东、董事、高级管理人员均向公司出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺内容如下：

（1）本人及本人控制和可以施加重大影响的其他企业目前没有以任何形式从事与股份公司及其控股企业的主营业务构成或可能构成直接或间接竞争关系的业务或活动。

（2）本人在作为股份公司的股东、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员期间，保证本人及本人控制和可以施加重大影响的其他企业不在中国境内、外以任何形式直接或间接从事与股份公司主营业务或者主营产品相竞争或者构成竞争威胁的业务活动，包括但不限于在中国境内、外投资、收购、兼并与股份公司主营业务或者主要产品相同或者相似的公司、企业或者其他经济组织。

（3）本人将不会利用股东、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员的地位，通过任何途径或方式损害股份公司及其控股企业的合法利益。承诺人因违反上述承诺所获的利益及权益将归股份公司及其控股企业所有；承诺人同意承担并赔偿因违反上述承诺而给股份公司及其控股企业造成的一切经济损失，以及股份公司及其控股企业为主张其经济损失而支出的所有费用。

为避免今后出现同业竞争情形，济南品聚文化传播有限公司、济南历下卷福朋友餐厅、济南福赞餐饮管理有限公司、济南福兆餐饮管理合伙企业（有限合伙）、山东品聚教育咨询有限公司出具了《避免同业竞争承诺函》，具体内容如下：

“本单位将不生产任何与山东益信通网络科技股份有限公司及其下属企业生产的产品构成竞争或可能构成竞争的产品；不直接或间接从事任何与山东益信通网络科技股份有限公司及其附属企业经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务；也不参与投资于任何与山东益信通网络科技股份有限公司及其附属企业生产的产品或经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业；如本单位将来生产的产品或经营的业务与山东益信通网络科技股份有限公司及其附属企业生产的产品或经营的业务可能形成竞争，本单位将以停止生产或经营相竞争的产品或业务的方式或者将相竞争的业务纳入到山东益信通网络科技股份有限公司经营的方式或者将相竞争的业务转让给无关联关系第三方的方式避免同业竞争。

本单位或本单位控制的其他企业因违反上述承诺所获的利益及权益将归山东益信通网络科技股份有限公司及其控股企业所有；签字承诺人同意承担并赔偿因违反上述承诺而给山东益信通网络科技股份有限公司及其控股企业造成的一切经济损失，以及山东益信通网络科技股份有限公司及其控股企业为主张其经济损失而支出的所有费用。”

截至本报告期末，公司实际控制人、控股股东、实际控制人控制的关联方、董事、监事、高级管理人员作出的承诺均履行正常，不存在与其所承诺事项不符的情况。

2、规范及减少关联交易的承诺

为了防止控股股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产以及其他资源行为的发生，公司在《公司章程》及《关联决策管理制度》中均做了相关规定。除以上制度安排外，公司股东及董事、监事、高级管理人员出具了《关于关联关系及关联交易承诺》。

截至本报告期末，公司实际控制人、控股股东、实际控制人控制的关联方、董事、监事、高级管理人员作出的承诺均履行正常，不存在与其所承诺事项不符的情况。

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

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	1,000	0.02%	1,407,000	1,408,000	28.16%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	4,999,000	99.98%	-1,407,000	3,592,000	71.84%	
	其中：控股股东、实际控制人	3,592,000	71.84%	0	3,592,000	71.84%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		5,000,000	-	0	5,000,000	-	
普通股股东人数							3

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 报告期期末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 质押或 司法冻结 股份数量
1	山东东顺科技有限公司	3,592,000	0	3,592,000	71.84%	3,592,000	0	0
2	徐欣	1,407,000	0	1,407,000	28.14%	0	1,407,000	0
3	侯思欣	1,000	0	1,000	0.02%	0	1,000	0
合计		5,000,000	-	5,000,000	100.00%	3,592,000	1,408,000	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司股东之间不存在关联关系。

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

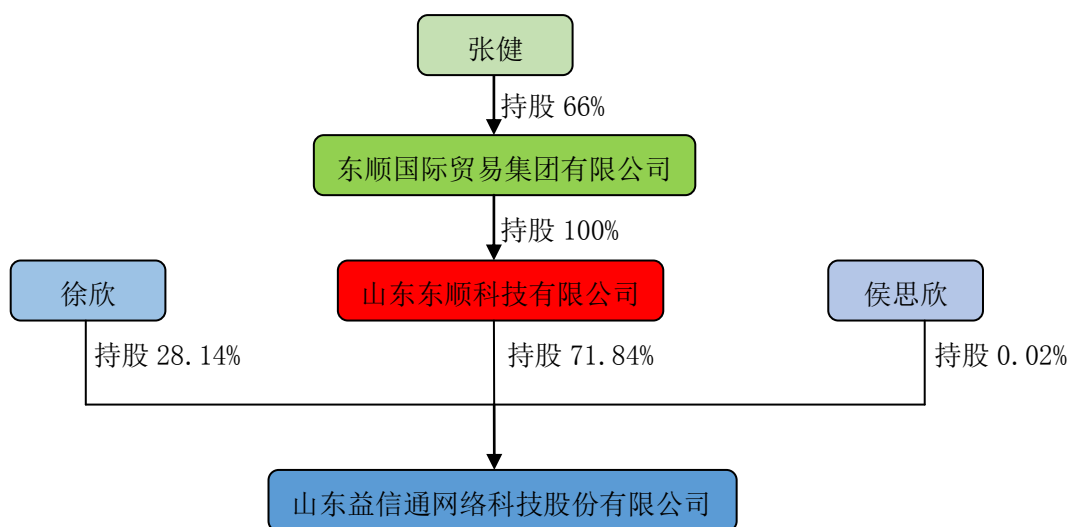
名称：山东东顺科技有限公司
 法定代表人：李明珠
 成立日期：2017年6月6日
 统一社会信用代码：91370100MA3DRXJU8Y
 注册资本：10000万元
 在报告期内的变动情况：无

(二) 实际控制人情况

张健，曾用名“张均见”，中国籍，无境外居留权，男，1982年10月出生，37岁，泰山学院汉语言文学教育专业毕业，本科学历。2004年9月至2006年2月就职于东平县星光塑料厂，担任销售部业务经理；2006年2月至2006年10月就职于山东东平鑫鸿塑料制品有限公司，担任销售经理；2006年11月至今就职于山东东平鑫鸿塑料制品有限公司，担任经理；2018年6月11日至今就职于东顺国际贸易集团有限公司，担任董事兼总经理；2019年11月11日至今担任山东益信通网络科技股份有限公司董事。

2019年8月22日，通过股份转让，山东东顺科技有限公司持股比例达到50%，使得公司控股股东由徐欣变更为山东东顺科技有限公司，实际控制人由徐欣变更为张健。

在报告期内的变动情况：无

**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、 债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况：

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
王秀丽	董事长兼总经理	女	1972年6月	2019年11月11日	2023年4月16日
展庆涛	董事兼董事会秘书兼财务负责人	男	1973年11月	2019年11月11日	2023年4月16日
高卫华	董事	男	1982年1月	2019年11月11日	2023年4月16日
张健	董事	男	1982年10月	2019年11月11日	2023年4月16日
李明珠	董事	女	1983年6月	2019年11月11日	2023年4月16日
李波	监事会主席	男	1984年5月	2019年11月11日	2023年4月16日
谷斌	监事	男	1981年1月	2019年11月11日	2023年4月16日
赵冬姝	职工代表监事	女	1989年9月	2019年11月22日	2023年4月16日
董事会人数：					5
监事会人数：					3
高级管理人员人数：					2

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事、监事、高级管理人员相互间无关联关系；董事张健系公司的实际控制人，持有控股股东东顺科技母公司东顺国贸 66%的股权；董事李明珠系东顺科技的执行董事、总经理；监事李波同时在东顺科技任监事；在东顺国贸控股子公司山东永芳卫生用品有限公司任执行董事兼经理；公司其他董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人之间无关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	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%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
王秀丽	董事长兼总经理	0	0	0	0%	0	0
展庆涛	董事兼董事会秘书兼财务负责人	0	0	0	0%	0	0
高卫华	董事	0	0	0	0%	0	0
张健	董事	0	0	0	0%	0	0
李明珠	董事	0	0	0	0%	0	0
李波	监事会主席	0	0	0	0%	0	0
谷斌	监事	0	0	0	0%	0	0
赵冬姝	职工代表监	0	0	0	0%	0	0

	事						
合计	-	0	-	0	0%	0	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

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

(四) 董事、监事、高级管理人员股权激励情况

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
行政人员	5	0	1	4
财务人员	3	0	0	3
销售人员	1	0	0	1
技术人员	45	0	39	6
员工总计	54	0	40	14

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	8	1
本科	33	9
专科	11	2
专科以下	2	2
员工总计	54	14

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	1	0	0	1

核心员工的变动情况：

报告期内，核心人员无变动情况。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	五.1	3,503,046.23	2,199,944.37
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		20,000.00
应收账款	五.3	2,808,161.85	4,905,648.96
应收款项融资			
预付款项	五.4	15,000.03	86,591.28
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	90,991.92	130,654.41
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五.6	83,189.88	63,954.98
流动资产合计		6,500,389.91	7,406,794.00
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	五.7	120,120.37	129,775.81
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		120,120.37	129,775.81
资产总计		6,620,510.28	7,536,569.81
流动负债：			
短期借款			
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	五.8	519,800.00	377,800.00
预收款项			
合同负债			
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	五.9		163,540.00
应交税费	五.10	6,356.80	292,111.89
其他应付款	五.11	4,150.80	50,860.30
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			
其他流动负债			
流动负债合计		530,307.60	884,312.19
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			

应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		530,307.60	884,312.19
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五.12	5,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五.13	1,436,804.13	1,436,804.13
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五.14	791,370.94	791,370.94
一般风险准备			
未分配利润	五.15	-1,137,972.39	-575,917.45
归属于母公司所有者权益合计		6,090,202.68	6,652,257.62
少数股东权益			
所有者权益合计		6,090,202.68	6,652,257.62
负债和所有者权益总计		6,620,510.28	7,536,569.81

法定代表人：王秀丽

主管会计工作负责人：展庆涛

会计机构负责人：展庆涛

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业总收入		1,923,079.19	4,333,779.04
其中：营业收入	五.16	1,923,079.19	4,333,779.04
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,760,159.79	4,458,438.55

其中：营业成本	五. 16	1, 819, 062. 18	2, 940, 153. 61
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. 17	10, 546. 12	30, 163. 72
销售费用	五. 18	2, 779. 50	25, 835. 96
管理费用	五. 19	643, 864. 46	737, 334. 83
研发费用	五. 20	288, 748. 45	726, 369. 94
财务费用	五. 21	-4, 840. 92	-1, 419. 51
其中：利息费用			
利息收入		5, 007. 92	2, 425. 51
加：其他收益	五. 22	183, 070. 43	1, 080. 17
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五. 23		105, 511. 23
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五. 24	91, 955. 23	58, 057. 38
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-562, 054. 94	39, 989. 27
加：营业外收入			
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-562, 054. 94	39, 989. 27
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-562, 054. 94	39, 989. 27
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）		-562, 054. 94	39, 989. 27
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			
2. 归属于母公司所有者的净利润		-562, 054. 94	39, 989. 27
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		-562,054.94	39,989.27
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-562,054.94	39,989.27
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：		-0.11	0.01
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.11	0.01
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：王秀丽

主管会计工作负责人：展庆涛

会计机构负责人：展庆涛

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019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		4,246,029.34	6,095,224.15
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			
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			
收到其他与经营活动有关的现金	五.25	267,673.52	113,081.71

经营活动现金流入小计		4,513,702.86	6,208,305.86
购买商品、接受劳务支付的现金		514,258.59	282,161.18
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		1,981,676.85	4,134,200.93
支付的各项税费		406,093.52	512,247.80
支付其他与经营活动有关的现金	五.26	308,572.04	541,921.99
经营活动现金流出小计		3,210,601.00	5,470,531.90
经营活动产生的现金流量净额		1,303,101.86	737,773.96
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			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			5,996.00
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			5,996.00
投资活动产生的现金流量净额			-5,996.00
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			
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			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
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			
筹资活动现金流出小计			

筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		1,303,101.86	731,777.96
加：期初现金及现金等价物余额		2,199,944.37	518,024.09
六、期末现金及现金等价物余额		3,503,046.23	1,249,802.05

法定代表人：王秀丽

主管会计工作负责人：展庆涛

会计机构负责人：展庆涛

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	(二)、三、(二十二)
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	
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	

（二） 报表项目注释

一、 公司的基本情况

山东益信通网络科技股份有限公司（以下简称本公司），成立于2005年1月20日，注册资本为500.00万元，股本500.00万元。

本公司统一社会信用代码：913701007710371275；

注册地址：济南市高新开发区舜华路1号齐鲁软件园2号楼三层B318室；

法定代表人：王秀丽；

经营范围：第二类增值电信业务中的呼叫中心业务、信息服务业务（不含固定网电话信息服务和互联网信息服务）（以上项目在审批机关批准的经营范围内经营）；非专控通讯设备的开发、销售；计算机软、硬件的开发、销售、技术服务；国内广告业务以及其他按照法律、法规、国务院决定等规定未禁止和无需经营许可的项目。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

二、 财务报表的编制方法

（一） 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础编制，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》及相关规定，并基于本附注“三、重要会计政策、会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

（二）持续经营

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

三、重要会计政策、会计估计

具体会计政策和会计估计提示：本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括营业周期、应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、收入确认和计量等，详见本部分以下各项描述。

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

本公司的会计期间为公历1月1日至12月31日。

（三）营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）现金及现金等价物

本公司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。

（六）外币业务和外币财务报表折算

1、 外币交易

本公司外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，

采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

(七) 金融资产和金融负债

本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。

1、 金融资产

(1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本公司根据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。

本公司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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的，按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额，其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

本公司将同时符合下列条件的金融资产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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的，此类金融资产，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；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应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本公司将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。本公司指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，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中转出，计入留存收

益。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和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之外的金融资产。本公司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初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

本公司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。

本公司在改变管理金融资产的业务模式时，对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

(2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②金融资产发生转移，本公司转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移，已将该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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

2、金融负债

(1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本公司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和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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，（相关分类依据参照金融资产分类依据进行披露）。按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外，本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（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。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

本公司将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

(2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

3、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是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；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；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本集团优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值，其他权益工具股权投资使用第一层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

本公司对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对

公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

4、金融资产和金融负债的抵销

本集团公司的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时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：①本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；②本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

5、金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具：①如果本公司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公司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。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本公司计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

6、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系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、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

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

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的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，本公司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；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

(4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

本公司对于应收票据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。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	以商业承兑汇票的账龄作为信用风险特征

② 应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司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。

对于包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，以应收款项的账龄作为信用风险特征，划分为账龄组合。

③其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，以其他应收款的账龄作为信用风险特征，划分为账龄组合。

对于划分为账龄组合的应收账款、其他应收款，账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	应收账款、其他应收款预期信用损失率（%）
1年以内（含1年）	5.00
1-2年（含2年）	10.00
2-3年（含3年）	30.00
3-4年（含4年）	50.00
4-5年（含5年）	80.00
5年以上	100.00

（6）信用损失的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的信用损失予以转回。本公司将计提或转回的损失准备计入当期损益，对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，本公司在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

（八）应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见“三、（七）、6 金融资产减值”。

（九）应收款项

应收款项的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见“三、（七）、6 金融资产减值”。

（十）应收款项融资

对用于背书或贴现满足终止确认条件的应收票据，本公司管理此类应收票据的业务模式属于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，且符合本金加利息的合同现金流量特征，将其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，在资产负债表中应收款项融资项目下列报。

应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见“三、（七）、6 金融资产减值”。

（十一）长期股权投资

本公司长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本公司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政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%（含）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。持有被投资单位20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本公司的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照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长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，在合并日，根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

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。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，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作为投资成本；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；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本；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。

本公司对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，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。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他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，按照本公司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内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

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，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按可供出售金融资产核算，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。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因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，改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理，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投资损益。

本公司对于分步处置股权至丧失控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。

（十二）投资性房地产

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、已出租的建筑物。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

本公司在每一个资产负债表日检查投资性房地产是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。估计资产的可收回金额以单项资产为基础，

如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。如果资产或资产组的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

投资性房地产的资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

（十三） 固定资产

本公司固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。本公司固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输工具、办公设备及其他等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	20	5	4.75
2	电子设备	3-10	5	9.50-31.67
3	办公设备及家具	2-10	5	9.50-47.50
4	运输设备	5	5	19.00

本公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

融资租入固定资产以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中的较低者作为租入资产的入账价值。租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时将取得租入资产所有权的，租入固定资产在其预计使用寿命内计提折旧；否则，租入固定资产在租赁期与该资产预计使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（十四） 在建工程

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作调整。

（十五） 借款费用

发生的可直接归属于需要经过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。

专门借款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予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

（十六）无形资产

1、计价方法、使用寿命、减值测试

本公司无形资产包括土地使用权、专利技术、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。对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。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。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

2、内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目支出根据其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，分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，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）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；

（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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

(十七) 长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

(十八) 长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值，本公司将进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每期/年末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

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，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指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。

出现减值的迹象如下：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

(2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响。

(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

(6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等。

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

(十九) 预计负债

因产品质量保证、对外提供担保、未决诉讼等事项形成的现时义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。对于未来经营亏

损，不确认预计负债。

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。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

（二十） 股份回购

公司为减少注册资本或奖励本公司职工等原因而收购本公司股份时，按实际支付的金额记入库存股。

公司根据以权益结算的股份支付协议将收购的股份奖励给本公司职工时，按奖励库存股账面余额与职工所支付现金及授予权益工具时确认的资本公积之间的差额，计入资本公积（股本溢价）。

注销库存股时，按所注销库存股面值总额注销股本，按所注销库存股的账面余额，冲减库存股，按其差额冲减资本公积（股本溢价），股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（二十一） 职工薪酬

职工薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费和职工教育经费等其他与获得职工提供的服务相关的支出。

于职工提供服务的期间确认应付的职工薪酬，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

（二十二） 收入确认原则

1. 收入的总确认原则

新收入准则下，公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。

满足下列条件之一的，公司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的商品；(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，但是，履约进度不能合理确定的除外。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直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，公司在客户取得相关商品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。

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格，是公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额。公司代第三方收取的款项以及公司预期将退还给客户的款项，作为负债进行会计处理，不计入交易价格。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。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。

2. 本公司收入的具体确认原则

本公司营业收入主要包括向电讯运营商和其他客户提供的软件技术开发收入、软件技术服务收入以及电信增值和其他业务收入。收入确认具体方法如下：

(1)、软件技术开发收入

公司的技术开发收入主要是依托公司自身的软件开发平台和较强的人员、技术储备，根据客户需求定制开发相关软件产品；其中，公司最大的业务来源于电讯行业，公司利用多年在移动通讯领域的信息化技术积累和经验，将客户的信息化系统实现移动互联。对于开发周期在同一年度的技术开发合同，公司在相关开发完成后，按照合同约定，客户签订技术开发项目验收单时一次性确认收入。

(2)、软件技术服务收入

公司的技术服务业务主要是根据与客户签订的技术服务合同，对客户的信息系统进行维护保障和数据更新等。技术服务收入的确认，主要依据技术服务合同的约定。如果合同规定的是具体的技术服务内容，则按实际提供技术服务并经客户签收确认单时确认收入；如果技术服务规定了具体的服务期限或服务次数，则分期或分次确认收入。维保期超过三个月或跨年度的，每季度末确认当期收入。

(3)、按框架协议执行软件技术开发及服务收入

公司与主要客户签订了技术开发和支持合作框架协议，协议约定客户直接依据公司每月完成工作情况、所费人工工时和人员技术等级等确定每月工作量和相应报酬，公司根据客户确认的报酬确认当月收入。

（4）、电信增值和其他业务收入

电信增值服务收入主要是公司为电讯客户提供的手机报业务收入，其他业务收入主要是向集团客户提供彩铃制作和网站设计收入。手机报业务收入由公司与电讯运营商根据协议，对电讯运营商向终端用户收取的手机报业务收费进行分成，公司根据电讯运营商计算的收费分成金额确认收入；彩铃制作实行件件制收费，并于按照客户要求完成彩铃制作和客户验收后确认收入；网站设计收入根据合同规定，在网站设计完成并由客户验收后确认收入。

（二十三）政府补助

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

3、与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

4、公司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。

5、本集团已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

（1）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

(2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

(3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损和税款抵减，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。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。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。对已确认的递延所得税资产，当预计到未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产时，应当减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

(二十五) 租赁

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。

融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。本公司作为承租方，在租赁开始日，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为融资租入固定资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，将两者的差额记录为未确认融资费用。

经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益，本公司作为出租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。

(二十六) 重要会计政策和会计估计变更

1、重要会计政策变更

执行《企业会计准则第 14 号——收入》(2017 年修订)(以下简称“新收入准则”)。

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 14 号——收入》。修订后的准则规定，首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

上述新准则实施预计不会对本公司财务报告产生重大影响，无需追溯调整。

2、重要会计估计变更

本公司本报告期无重要会计估计变更事项。

四、税项

(一) 公司适用的主要税种及税率：

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	6.00%
城市维护建设税	应纳流转税	7.00%
教育费附加	应纳流转税	3.00%
地方教育费附加	应纳流转税	2.00%
水利基金	应纳流转税	0.50%
企业所得税	应纳税所得额	25.00%

(二) 税收优惠

根据财政部、税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部税务总局海关总署公告2019年第39号)的规定，自2019年4月1日至2021年12月31日，允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计10%，抵减应纳税额。

五、财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	2020年06月30日	2019年12月31日
库存现金		
银行存款	3,503,046.23	2,199,944.37
合计	3,503,046.23	2,199,944.37

截至2020年6月30日，公司无使用受限的货币资金。

2. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	2020年06月30日	2019年12月31日
银行承兑汇票		20,000.00
合计		20,000.00

(2) 报告期末无已用于质押的应收票据。

(3) 报告期末无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

(4) 报告期末无出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

3. 应收账款

(1) 应收账款分类：

项目	2020年06月30日		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
因信用风险显著不同单项计提坏账准备的应收账款					
按预期信用损失组合计提坏账准备的应收账款	2,984,696.69	100.00%	176,534.84	5.91%	2,808,161.85
其中：账龄组合					
合计	2,984,696.69	100.00	176,534.84	5.91	2,808,161.85

续表：

项目	2019年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
因信用风险显著不同单项计提坏账准备的应收账款					
按预期信用损失组合计提坏账准备的应收账款	5,172,262.06	100.00	266,613.10	5.15	4,905,648.96
其中：账龄组合	5,172,262.06	100.00	266,613.10	5.15	4,905,648.96
合计	5,172,262.06	100.00	266,613.10	5.15	4,905,648.96

预期信用损失组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款：

账龄	2020年06月30日			2019年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	2,591,096.69	129,554.84	5.00	5,154,262.06	257,713.10	5.00
1-2年	375,600.00	37,560.00	10.00	2,600.00	260.00	10.00
2-3年	10,400.00	3,120.00	30.00	7,800.00	2,340.00	30.00
3-4年	2,600.00	1,300.00	50.00	2,600.00	1,300.00	50.00
4-5年						
5年以上	5,000.00	5,000.00	100.00	5,000.00	5,000.00	100.00
合计	2,984,696.69	176,534.84		5,172,262.06	266,613.10	

(2) 报告期末公司转回信用减值损失 90,078.26 元。

(3) 报告期末无实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 2,966,696.69 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 99.40%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 167,114.84 元。

4. 预付款项

(1) 预付款项账龄

账龄	2020年06月30日		2019年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	15,000.03	100.00	86,591.28	100.00
合计	15,000.03	100.00	86,591.28	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额 15,000.03 元，占预付款项年末余额合计数的比例 100%。

5. 其他应收款

项目	2020年06月30日	2019年12月31日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	90,991.92	130,654.41
合计	90,991.92	130,654.41

5.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	2020年06月30日	2019年12月31日
房租押金	32,500.00	34,500.00
往来款	48,423.55	70,000.00
代扣个人社保、公积金	42,252.16	60,215.17
合计	123,175.71	164,715.17

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	34,060.76			34,060.76
2020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				
本年转回	1,876.97			1,876.97
本年转销				
本年核销				
其他变动				
期末余额	32,183.79			32,183.79

(3) 其他应收款按账龄列式

账龄	2020年06月30日	2019年12月31日
1年以内	90,675.71	130,215.17
1-2年		5,500.00
2-3年	5,500.00	
3-4年	2,000.00	4,000.00
4-5年		
5年以上	25,000.00	25,000.00
合计	123,175.71	164,715.17

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	2019年12月31日	新金融工具准则变化的影响	新金融工具准则则下年初余额	本年变动金额			2020年06月30日
				计提	收回或转回	转销或核销	
处于第一阶段的其他应收款	34,060.76		34,060.76		1,876.97		32,183.79
处于第二阶段的其他应收款							
处于第三阶段的其他应收款							
合计	34,060.76		34,060.76		1,876.97		32,183.79

(5) 本年无实际核销的其他应收款。

(6) 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	2020年06月30日	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
联通(山东)产业互联网有限公司	租赁费	27,423.55	1年以内	22.26	1,371.18
公积金	代扣公积金	28,751.72	1年以内	23.34	1,437.59
济南齐鲁软件园发展中心有限公司	房租押金	25,000.00	5年以上	20.30	25,000.00
全国中小企业股份转让系统有限责任公司	年费	20,000.00	1年以内	16.24	1,000.00
社保	代扣社保	13,500.44	1年以内	10.96	675.02
合计		114,675.71		93.10	29,483.79

6. 其他流动资产

项目	2020年06月30日	2019年12月31日
预交企业所得税	63,954.98	63,954.98
待抵扣进项	19,234.90	

项目	2020年06月30日	2019年12月31日
合计	83,189.88	63,954.98

7. 固定资产

项目	2020年06月30日	2019年12月31日
固定资产	120,120.37	129,775.81
固定资产清理		
合计	120,120.37	129,775.81

7.1 固定资产

(1) 固定资产明细

项目	电子设备	办公设备及家具	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	2,044,881.78	8,120.00	2,053,001.78
2. 本期增加金额			
(1) 购置			
(2) 在建工程转入			
(3) 企业合并增加			
(4) 其他增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置或报废			
(2) 其他减少			
4. 期末余额	2,044,881.78	8,120.00	2,053,001.78
二、累计折旧			
1. 期初余额	1,915,511.97	7,714.00	1,923,225.97
2. 本期增加金额	9,655.44		9,655.44
(1) 计提	9,655.44		9,655.44
(2) 其他增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置或报废			
(2) 其他减少			
4. 期末余额	1,925,167.41	7,714.00	1,932,881.41
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
(2) 其他增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置或报废			

项目	电子设备	办公设备及家具	合计
(2) 其他减少			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期初账面价值	129,369.81	406.00	129,775.81
2. 期末账面价值	119,714.37	406.00	120,120.37

(2) 报告期末公司不存在抵押、担保的固定资产。

(3) 报告期末公司不存在暂时闲置的固定资产。

(4) 报告期末公司不存在未办妥产权证书的固定资产。

8. 应付账款

(1) 应付账款明细

项目	2020年06月30日	2019年12月31日
应付账款	519,800.00	377,800.00
一年以上		

(2) 年末无账龄超过1年的重要应付账款。

9. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	2019年12月31日	本年增加	本年减少	2020年06月30日
短期薪酬	163,540.00	1,786,466.12	1,950,006.12	
离职后福利-设定提存计划		31,670.73	31,670.73	
合计	163,540.00	1,818,136.85	1,981,676.85	

(2) 短期薪酬

项目	2019年12月31日	本年增加	本年减少	2020年06月30日
工资、奖金、津贴和补贴	163,540.00	1,494,067.88	1,657,607.88	
职工福利费		70,748.00	70,748.00	
社会保险费		55,974.28	55,974.28	
其中：医疗保险		55,594.98	55,594.98	
工伤保险		379.30	379.30	
生育保险		-	-	
住房公积金		165,675.96	165,675.96	
职工教育经费		-	-	
合计	163,540.00	1,786,466.12	1,950,006.12	

(3) 设定提存计划

项目	2019年12月31日	本年增加	本年减少	2020年06月30日
基本养老保险		30,343.20	30,343.20	
失业保险费		1,327.53	1,327.53	
合计		31,670.73	31,670.73	

10. 应交税费

项目	2020年06月30日	2019年12月31日
增值税		157,040.44
印花税	337.10	3,921.20
应交城市维护建设税		11,552.96
教育费附加		7,167.26
地方教育费附加		1,084.85
地方水利建设基金		825.22
应交个人所得税	6,019.70	110,519.96
合计	6,356.80	292,111.89

11. 其他应付款

项目	2020年06月30日	2019年12月31日
应付利息		
应付股利		
其他应付款	4,150.80	50,860.30
合计	4,150.80	50,860.30

11.1 其他应付款

(1) 按款项性质分类的其他应付款明细:

款项性质	2020年06月30日	2019年12月31日
待支付的费用	4,150.80	1,338.90
预提差旅费、通讯费		49,521.40
合计	4,150.80	50,860.30

(2) 年末无账龄1年以上的重要其他应付款。

12. 股本

项目	2019年12月31日	本期变动增减(+、-)					2020年06月30日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
徐欣	1,407,000.00						1,407,000.00
山东东顺科技有限公司	3,592,000.00						3,592,000.00
侯思欣	1,000.00						1,000.00
合计	5,000,000.00						5,000,000.00

13. 资本公积

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年06月30日
股本溢价	1,436,804.13			1,436,804.13
合计	1,436,804.13			1,436,804.13

14. 盈余公积

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年06月30日
法定盈余公积	791,370.94			791,370.94
合计	791,370.94			791,370.94

15. 未分配利润

项目	2020年06月30日	2019年12月31日
上期期末余额	-575,917.45	-545,318.72
加：期初未分配利润调整数		
其中：《企业会计准则》新规定追溯调整		
会计政策变更		
重要前期差错更正		
同一控制下合并范围变更		
其他调整因素		
本期期初余额	-575,917.45	-545,318.72
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-562,054.94	-30,598.73
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
本期期末余额	-1,137,972.39	-575,917.45

16. 营业收入、营业成本

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
主营业务收入	1,923,079.19	4,333,779.04
其他业务收入		
合计	1,923,079.19	4,333,779.04
主营业务成本	1,819,062.18	2,940,153.61
其他业务成本		
合计	1,819,062.18	2,940,153.61

17. 税金及附加

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
城市维护建设税	5,717.05	16,891.69
教育费附加	2,450.16	7,239.28

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
地方教育费附加	1,633.45	4,826.20
地方水利建设基金	408.36	1,206.55
印花税	337.10	
合计	10,546.12	30,163.72

18. 销售费用

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
职工薪酬	2,779.50	25,835.96
合计	2,779.50	25,835.96

19. 管理费用

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
职工薪酬	347,236.34	447,543.44
办公费	51,782.50	61,189.89
折旧费	6,706.56	25,817.21
中介机构服务费	95,471.70	76,603.78
其他	118,665.24	88,301.56
交通费用及差旅费	24,002.12	37,878.95
合计	643,864.46	737,334.83

20. 研发费用

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
职工薪酬	288,448.45	723,319.94
办公费	300.00	3,050.00
合计	288,748.45	726,369.94

21. 财务费用

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
利息支出		
减：利息收入	5,007.92	2,425.51
加：银行手续费	167.00	1,006.00
合计	-4,840.92	-1,419.51

22. 其他收益

项目	2020年1-6月	2019年1-6月	计入本年非经常性损益的金额
个税代扣代缴手续费返还	2,670.82		2,670.82
政府补助	177,308.62		177,308.62
增值税加计抵减	3,090.99	1,080.17	
合计	183,070.43	1,080.17	179,979.44

23. 公允价值变动收益

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产		105,511.23
合计		105,511.23

24. 信用减值损失

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
坏账损失	-91,955.23	-58,057.38
合计	-91,955.23	-58,057.38

25. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
政府补助	177,308.62	
个税手续费返还	2,670.82	
利息收入	5,007.92	2,425.51
保证金及其他往来款	82,686.16	110,656.20
合计	267,673.52	113,081.71

26. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
付现的费用	308,405.04	533,415.99
财务费用-银行手续费	167.00	1,006.00
员工备用金借款		7,500.00
合计	308,572.04	541,921.99

27. 现金流量表补充资料

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-562,054.94	39,989.27
加：资产减值准备	-91,955.23	-58,057.38
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,655.44	27,913.94
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		-105,511.23
财务费用		
投资损失		
递延所得税资产减少		
递延所得税负债增加		

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
存货的减少		
经营性应收项目的减少	2,187,565.37	1,416,351.43
经营性应付项目的增加	-240,108.78	-627,912.07
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,303,101.86	737,773.96
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
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增加情况：		
现金的期末余额	3,503,046.23	1,249,802.05
减：现金的期初余额	2,199,944.37	518,024.09
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,303,101.86	731,777.96

28. 现金和现金等价物

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
现金	3,503,046.23	1,249,802.05
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	3,503,046.23	1,249,802.05
可随时用于支付的其他货币资金		
现金等价物		
其中：三个月内到期的债权投资		
期末现金及现金等价物余额	3,503,046.23	1,249,802.05
其中：使用受限制的现金和现金等价物		

六、关联方关系及其交易

（一）关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

（1）控股股东情况

控股股东	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
山东东顺科技有限公司	济南市槐荫区	卫生用品的技术开发,技术服务,技术咨询;生活用纸、卫生用品的加工,销售与仓储;网上贸易代理	10000万元	71.84	71.84

（2）控股股东的注册资本及其变化

控股股东	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
山东东顺科技有限公司	3,592,000.00			3,592,000.00

(3) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例(%)	
	期末余额	期初余额	期末比例	期初比例
山东东顺科技有限公司	3,592,000.00	3,592,000.00	71.84	71.84

(4) 公司最终控制人是张健。

2. 本公司的其他重大关联方情况

其他关联方名称	成立时间	其他关联方与本公司的关系
济南品聚文化传播有限公司	2013年8月22日	由股东徐欣参与出资设立的有限公司
济南历下卷福朋友餐厅	2016年5月18日	由股东徐欣投资设立的个体工商户
济南福赞餐饮管理有限公司	2016年5月31日	由股东徐欣参与投资设立的有限公司
济南福兆餐饮管理合伙企业(有限合伙)	2016年12月5日	由股东徐欣参与投资设立的合伙企业
山东品聚教育咨询有限公司	2018年5月7日	由股东徐欣参与出资设立的有限公司
东顺国际贸易集团有限公司	2014年9月10日	股东山东东顺科技有限公司的母公司
东平东顺现代物流有限公司	2014年4月10日	东顺国际贸易集团的全资子公司
山东永芳卫生用品有限公司	2017年4月28日	东顺国际贸易集团的全资子公司
山东东顺造纸科技服务有限公司	2017年9月25日	东顺国际贸易集团的全资子公司
山东哈林新天地游乐园有限公司	2017年12月19日	东顺国际贸易集团的全资子公司
舒昕日化科技有限公司	2012年9月11日	东顺国际贸易集团的全资子公司
济南东顺共创网络科技有限公司	2018年7月27日	东顺国际贸易集团的控股公司
中煤东能(山东)清洁能源有限公司	2014年8月22日	东顺国际贸易集团的控股公司
东顺(山东)浆纸集团有限公司	2019年9月23日	东顺国际贸易集团的全资子公司
东顺(山东)造纸集团有限公司	2019年9月23日	东顺国际贸易集团的全资子公司
东顺(泰安)物业有限公司	2019年12月25日	东顺国际贸易集团的全资子公司

(二) 关联交易

关键管理人员薪酬

人民币单位：万元

项目名称	2020年1-6月	2019年1-6月
薪酬合计	12.91	24.99

（三）关联方往来余额

无

七、或有事项

截至2020年6月30日，本公司无应披露的或有事项。

八、承诺事项

截至2020年6月30日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

九、资产负债表日后事项

公司于2020年7月6日召开第三届董事会第二次会议，审议通过了《关于对外投资设立全资子公司》的议案，拟定名益信通（济南）卫生材料有限公司，注册资本3,000,000.00元，拟经营卫生用品的生产和销售。

公司于2020年7月28日召开第三届董事会第三次会议，审议通过了《关于对全资子公司增资暨变更经营范围的议案》，新增注册资本人民币1,700万元，增资完成后卫生材料公司的注册资本为人民币2,000万元；经营范围变更为：卫生用品的加工、销售；医用口罩、防护口罩、医疗器械的生产、销售（凭许可证经营）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

截至2020年8月26日，本公司无其他需要披露的其他重大资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

截至2020年6月30日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十一、 财务报表的批准

本财务报表经由本公司董事会批准报出。本财务报告于2020年8月26日由本公司董事会批准报出。

财务报表补充资料

(一) 非经常性损益项目及其金额如下

项目	本期金额	说明
非流动资产处置损益		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	179,979.44	其中企业研究开发财政补助资金 14.64 万元，稳岗补贴 3.09 万元
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	179,979.44	
减：所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计	179,979.44	

(二) 净资产收益率和每股收益

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
归属于公司普通股股东的净利润	-8.82%	-0.11	-0.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-11.65%	-0.15	-0.15

山东益信通网络科技股份有限公司

二〇二〇年八月二十六日

第八节 备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
- （三）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：

公司董事会秘书办公室。