



益信通

NEEQ : 836432

山东益信通网络科技股份有限公司

(Shandong Eascom Network Technology Co. , Ltd.)



年度报告

— 2020 —

公司年度大事记

1、根据公司发展规划，将持续督导主办券商由中泰证券股份有限公司变更为西南证券股份有限公司。

2、2020年，公司业务受疫情影响较大，但与联通系统集成有限公司山东省分公司、联通（山东）产业互联网有限公司建立了更为紧密的合作的关系，准备在多个项目领域开展技术支持与技术服务工作。

3、公司团队积极开拓营销渠道，尤其2020年与山东省邮电工程有限公司建立战略合作关系，并就“山东通”平台扩容工程项目达成合作意向，我方将为该项目提供技术支持服务。

4、深入了与浪潮世科（山东）信息技术有限公司的合作，2020年在内部商城项目、协同办公微服务项目等建立了更为广泛的软件开发与技术支持服务合作。我方将为该项目提供技术支持服务。

5、2020年7月8日成立全资子公司一益信通（济南）卫生用品有限公司，注册地是山东省济南市，经营范围：卫生材料、卫生用品的技术开发、生产、销售、技术服务；进出口业务。（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）。该子公司会为公司创造新的业务增长点，从长期来看对公司发展具有积极意义。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	9
第四节	重大事件	18
第五节	股份变动、融资和利润分配	22
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	26
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	29
第八节	财务会计报告	35
第九节	备查文件目录	94

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

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

公司负责人王秀丽、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）展庆涛保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input 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	重大风险事项描述及分析
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年度公司来自主要客户的收入占到公司收入的80.08%和78.11%，报告期间来自其他客户的收入仅占到公司收入的21.89%；客户集中度高。应对措施：公司在2020年积极拓宽公司客户范围，与山东省邮电工程有限公司建立战略合作关系，并就“山东通”平台扩容工程项目达成合作意向，我方将为该项目提供技术支持服务。
2、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。应对措施：本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。
3、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

	<p>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。应对措施：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。</p>
4、知识产权被侵犯风险	<p>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。应对措施：为保证公司的核心竞争力，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>
5、应收账款余额较大的风险	<p>2019年12月31日和2020年12月31日，公司应收账款余额分别为5,172,262.06元和1,913,936.54元，应收账款账面余额占当期总资产的比重分别为68.63%和32.13%。公司应收账款周转率分别为1.92和0.84。未来如果公司应收账款余额继续增大，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。应对措施：公司特别关注相关项目的交付和应收账款及时回收，以降低风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

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	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12月31日
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	东顺国际贸易集团有限公司
子公司/益信通（济南）	指	益信通（济南）卫生材料有限公司
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。

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	qingtzh@163.com
公司网址	
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	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
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	实际控制人为（张健），无一致行动人
--------------	-------------------

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	913701007710371275	否
注册地址	山东省济南市高新开发区舜华路齐鲁软件园 2 号楼三层 B318 室	否
注册资本	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	否	
主办券商（报告披露日）	西南证券	
会计师事务所	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	路清	崔阳
	3 年	5 年
会计师事务所办公地址	北京市东城区朝阳门北大街 8 号富华大厦 A 座 9 层	

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	2,854,328.59	9,942,326.22	-71.29%
毛利率%	14.27%	29.40%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,577,151.56	-30,598.73	5,054.30%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,842,790.60	-591,502.87	211.54%
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）	-26.90%	-0.46%	-
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）	-31.43%	-8.87%	-
基本每股收益	-0.32	-0.01	3,300.00%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	5,957,389.30	7,536,569.81	-20.95%
负债总计	882,283.24	884,312.19	-0.23%
归属于挂牌公司股东的净资产	5,075,106.06	6,652,257.62	-23.71%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.02	1.33	-23.31%
资产负债率%（母公司）	11.72%	11.73%	-
资产负债率%（合并）	14.81%	-	-
流动比率	6.5964	8.3758	-
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	1,412,921.28	102,174.50	1,282.85%
应收账款周转率	0.83	1.92	-
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%	-20.95%	-5.09%	-
营业收入增长率%	-71.29%	-22.90%	-
净利润增长率%	-5,054.30%	97.26%	-

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	5,000,000	5,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
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）	266,279.44
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-640.40
非经常性损益合计	265,639.04
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	265,639.04

(八) 补充财务指标

适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

√适用 □不适用

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。本公司执行新收入准则，对当年年初合并资产负债表及母公司资产负债表各项目均无影响。公司首次执行新收入准则未追溯调整前期比较数据。

(十) 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

报告期通过投资设立新纳入合并范围的子公司。全资子公司-益信通（济南）卫生材料有限公司成立于 2020 年 7 月 8 日，注册资本 300.00 万元；统一社会信用代码：91370104MA3TG5PQ1T；法定代表人：展庆涛；经营范围：卫生材料、卫生用品的技术开发、生产、销售、技术服务；进出口业务。（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、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

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。

行业信息

是否自愿披露

是 否

报告期内变化情况：

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

(二) 财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		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	3,585,865.65	60.19%	2,199,944.37	29.19%	63.00%
应收票据			20,000.00	0.27%	-
应收账款	1,913,936.54	32.12%	4,905,648.96	65.09%	-60.98%
存货					
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	137,464.97	2.31%	129,775.81	1.72%	5.92%
在建工程					
无形资产					
商誉					
短期借款					
长期借款					
预付账款	137,879.98	2.31%	86,591.28	1.15%	59.23%
其他应收款	55,351.66	0.93%	130,654.41	1.13%	-57.63%
其他流动资产	126,890.50	2.13%	63,954.98	0.85%	98.40%
应付账款	497,880.86	8.35%	377,800.00	5.01%	31.78%
其他应付款	217,546.73	3.65%	50,860.30	0.67%	327.73%
资产总额	5,957,389.30		7,536,569.81		-20.95%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金期末比期初增加了 1,385,921.28 元，同比增加了 63.00%，主要原因是公司报告期加大回款、支出减少导致账面货币资金高。
- 2、应收账款期末比期初下降了 2,991,712.42 元，同比减少了 60.98%，主要原因是 2020 年公司加大收款力度，应收账款回收率提高，同时 2020 年收入降低，形成的应收款减少。
- 3、预付账款期末比期初增加了 51,288.70 元，同比增加了 59.23%，主要原因是由于公司 2020 年 预付卫生用品货款增加。
- 4、其他应收款期末比期初减少了 75,302.75 元，同比减少了 57.63%，主要原因是由于报告期公司收回了车辆处置款项。
- 5、其他流动资产期末比期初增加了 62,935.52 元，同比增加了 98.40%，主要原因是由于公司预付 2020 年度所得税所致。
- 6、应付账款期末比期初增加了 120,080.86 元，同比增加了 31.78%，主要原因是由于公司 2020 年外购成品，账期内未付款增加。
- 7、其他应付账款期末比期初增加了 166,686.43 元，同比增加了 327.73%，主要原因是由于公司 2020 年度控股股东代付款项所致。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	2,854,328.59	-	9,942,326.22	-	-71.29%
营业成本	2,447,170.60	85.74%	7,019,348.11	70.60%	-65.14%
毛利率	14.27%	-	29.40%	-	-
销售费用	343,234.72	12.03%	47,163.11	0.47%	627.76%
管理费用	1,657,169.71	58.06%	1,737,667.59	17.48%	-4.63%
研发费用	408,252.30	14.30%	1,726,007.75	17.36%	-76.34%
财务费用	-12,669.90	-0.44%	-4,364.27	-0.04%	190.30%
信用减值损失	154,021.55	5.40%	57,264.24	0.58%	168.97%
资产减值损失	0	0%	0	0%	0%
其他收益	272,677.35	9.55%	398,622.40	4.01%	-31.60%
投资收益	0	0%	124,540.29	1.25%	-
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	0	0%	43,768.51	0.44%	-
汇兑收益	0	0%	0	0	0%
营业利润	-1,576,511.16	-55.23%	-30,201.09	-0.30%	5,120.04%
营业外收入	359.60	0.01%	0	0%	-
营业外支出	1,000.00	0.04%	397.64	-0.0040%	151.48%
净利润	-1,577,151.56	-55.25%	-30,598.73	-0.31%	5,054.30%

项目重大变动原因：

- 1、营业收入本期比上期下降了 7,087,997.63 元，同比减少了 71.29%，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 4,572,177.51 元，同比减少了 65.14%，主要原因是 2020 年项目实施人员减少，成本降低。
- 3、销售费用本期比上期增加了 296,071.60 元，同比增加了 627.76%，主要原因是 2020 年子公司推广卫生用品销售，市场费用增加所致。
- 4、研发费用本期比上期减少了 1,317,755.45 元，同比减少了 76.34%，主要原因是公司报告期投入比 2019 年项目投入减少所致。
- 5、营业利润、净利润本期对比上期均大幅减少，主要原因是 2020 年公司的重要客户 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，技术开发类收入、技术服务类收入、电信增值类收入均减少所致。

(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	2,854,328.59	9,942,326.22	-71.29%
其他业务收入	0	0	-
主营业务成本	2,447,170.60	7,019,348.11	-65.14%
其他业务成本	0	0	-

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
技术开发收入	136,973.20	265,462.63	-93.80%	-94.83%	-67.55%	-235.68%
技术服务收入	2,126,892.30	1,867,503.79	12.20%	-70.53%	-69.41%	-20.85%
电信增值收入	20,726.42	30,652.59	-47.89%	-72.26%	-68.32%	62.21%
卫生用品收入	569,736.67	283,551.59	50.23%	-	-	-
合计	2,854,328.59	2,447,170.60	14.26%	-71.29%	-65.14%	-51.48%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

报告期收入构成变动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，技术开发类收入、技术服务类收入、电信增值类收入比 2019 年均减少，新设子公司卫生用品类收入为新增业务。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	联通（山东）产业互联网有限公司	2,134,773.56	74.79%	否
2	烟台民业商贸有限公司	317,810.67	11.13%	否
3	浪潮世科（山东）信息技术有限公司	133,059.62	4.66%	否
4	唐山恒群商贸有限公司	111,344.51	3.90%	否
5	联通系统集成有限公司山东省分公司	94,752.35	3.32%	否
	合计	2,791,740.71	97.80%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	山东永芳卫生用品有限公司	246,818.20	87.05%	是
2	东方洁昕国际贸易有限公司	10,388.59	3.66%	否
3	东顺国际贸易集团有限公司	8,196.67	2.89%	是
4				
5				
合计		265,403.46	93.60%	-

注：公司以开发软件、为客户提供技术产品和服务为主，生产要素是人员和计算机等办公设备，不同于生产制造型企业有原材料采购及供应商，公司需要采购的生产设备主要为笔记本电脑之类办公设备，并非经常性采购，所以公司成本很难归集到主要供应商。以上主要供应商及采购金额为子公司发生的卫生用品业务。

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	1,412,921.28	102,174.50	1,282.85%
投资活动产生的现金流量净额	-27,000.00	1,579,745.78	-101.71%
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 1,310,746.78 元，主要原因是公司加大回款、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 -1,577,151.56 元，经营活动产生的现金流量净额与净利润差 2,990,072.84 元，主要原因为：因本期收入减少、加大回款等导致经营性应收项目减少 3,201,102.76 元，因公司及时支付款项等导致经营性应收项目减少 76,319.21 元，本期折旧 19,310.84 元等综合因素影响所致。

投资活动产生的现金流量净额减少 1,606,745.78 元，主要原因是 2020 年公司未对外进行投资，2019 年公司赎回理财产品产生现金流入。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况 适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	总资产	净资产	营业收入	净利润
益信通（济南）卫生材料有限公司	控股子公司	卫生材料、卫生用品的生产、销售	2,956,922.21	2,877,782.28	569,736.67	- 122,217.72

主要控股参股公司情况说明

益信通（济南）卫生材料有限公司成立于 2020 年 7 月 8 日，注册资本 300.00 万元；统一社会信

用代码：91370104MA3TG5PQ1T；法定代表人：展庆涛；经营范围：卫生材料、卫生用品的技术开发、生产、销售、技术服务；进出口业务。(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)

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

三、持续经营评价

本年度公司经营情况保持健康发展，虽然由于公司承揽主要客户项目减少及人员减少造成营业收入和净利润较去年有所下降，但公司花大力气致力于公司业务范围的拓展,在保持母公司现有业务运维阶段的收益外，拓宽子公司新增业务-卫品销售渠道，保持公司健康发展；报告期内在全球爆发的新冠疫情，使得口罩、酒精等卫生用品逐步成为大众消费的常态。子公司拟利用控股股东市场经验及影响力进行卫生用品市场拓展，以满足当前市场的需求，预计能给公司带来更好的经济效益。本期经营活动产生的现金流量净额为 1,412,921.28 元,资产负债率为 14.81%，偿债能力较强；公司产品竞争力不断加强。公司具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0	255,014.87
2. 销售产品、商品，提供或者接受劳务	0	16,814.16
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
4. 其他	0	0

报告期销售给关联方东顺国际贸易集团有限公司卫生用品 16,814.16 元，分别从关联方东顺国际贸易集团有限公司购入卫生用品 8,196.67 元、山东永芳卫生用品有限公司购入卫生用品 246,818.20 元。关联交易根据市场价格定价，不存在损害公司利益的情形。上述关联交易金额较小，根据公司章程经董事长审批，无须提交董事会、股东大会审议。

报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
债权债务往来或担保等事项	3,000,000.00	3,000,000.00
合计	3,000,000.00	3,000,000.00

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：

报告期内，公司向控股股东山东东顺科技有限公司借款 300 万元用于对卫生材料公司的投资，该子公司会为公司创造新的业务增长点，从长期来看对公司发展具有积极意义。上述事项经公司于 2020 年 8 月 26 日召开第三届董事会第四次会议审议通过。

(四) 经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

单位：元

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资		2020 年 7 月 28 日		益信通（济南）卫生材料有限公司	其他（认缴增资）	其他（认缴出资 1700 万元）	是	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

益信通（济南）卫生材料有限公司成立于 2020 年 7 月 8 日，注册资本 300.00 万元；统一社会信用代码：91370104MA3TG5PQ1T；法定代表人：展庆涛；经营范围：卫生材料、卫生用品的技术开发、生产、销售、技术服务；进出口业务。（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）。2020 年 7 月 28 日发布山东益信通网络科技股份有限公司关于对全资子公司增资暨变更经营范围的公告，拟对全资子公司益信通（济南）卫生材料有限公司（以下简称“卫生材料公司”）进行增资，增

资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，截至目前尚未办理工商登记变更。

(五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
原实际控制人或控股股东	2016年3月14日	2020年7月22日	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	已履行完毕
原其他关联企业	2016年3月14日	2020年7月22日	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	已履行完毕
原实际控制人或控股股东	2016年3月14日	2020年7月22日	挂牌	其他承诺（规范及减少关联交易）	规范及减少关联交易	已履行完毕
实际控制人或控股股东	2019年8月22日		收购	同业竞争的承诺、关联交易的承诺、股份增减持承诺、其他承诺	见“承诺事项详细情况”所述；	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，上述承诺均履行完毕，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，挂牌公司股东及董事、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，上述承诺均履行完毕，不存在与其所承诺事项不符的情况。

3、控股股东、实际控制人收购时做出的公开承诺

- (1) 关于提供信息真实、准确、完整的承诺
- (2) 收购人符合资格的承诺
- (3) 避免同业竞争的承诺
- (4) 规范关联交易的承诺
- (5) 关于收购股份 12 个月内不进行转让的承诺
- (6) 关于收购完成后公众公司不注入金融类资产的承诺
- (7) 关于收购完成后公众公司不注入房地产开发、房地产投资等涉房业务的承诺
- (8) 关于未在收购标的上设定其他权利等承诺
- (9) 关于收购完成后不置入私募基金的承

截至本报告期末，上述承诺均履行正常，不存在与其所承诺事项不符的情况。

第五节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	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%	157,000	157,000	3.14%	
	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%		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：主要原因是报告期内公司原董事兼董事长兼总经理-徐欣先生离职持有的股份在2020年5月28日解除限售数量总额为1,407,000股。

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	山东东顺科技有限公司	3,592,000	157,000	3,749,000	74.98%	3,592,000	157,000	0	0
2	徐欣	1,407,000	- 1,407,000	0	0%	0	0	0	0
3	山东永芳圣豪国际贸易	0	1,250,000	1,250,000	25%	0	1,250,000	0	0

	易有限公司								
4	侯思欣	1,000	0	1,000	0.02%	0	1,000	0	0
5									
6									
7									
8									
9									
10									
合计		5,000,000	0	5,000,000	100%	3,592,000	1,408,000	0	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、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

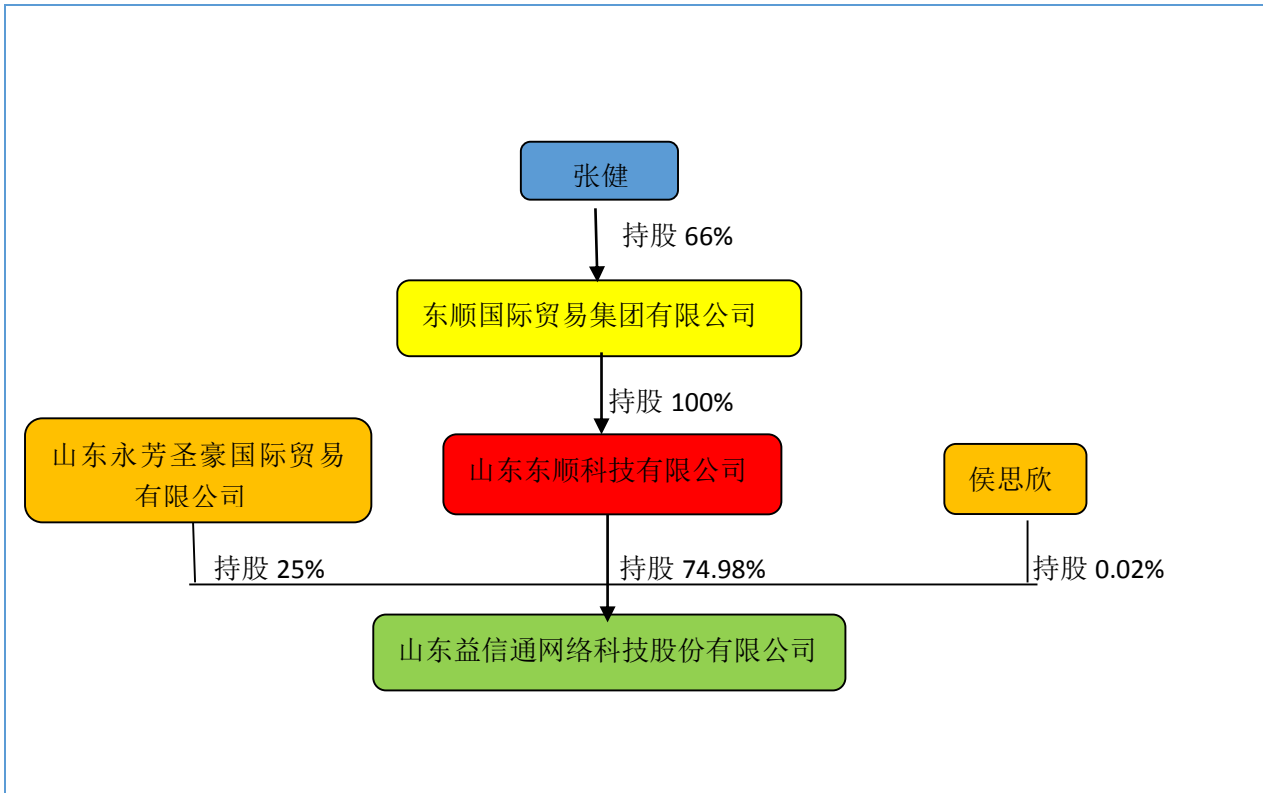
(一) 控股股东情况

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：报告期内控股股东未发生变更。

(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。

在报告期内的变动情况：报告期内实际控制人未发生变更。



四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	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11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；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，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	0	0	0	0%	0	0

	经理						
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	职工代表监事	0	0	0	0%	0	0
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、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
行政人员	5	0	1	4
财务人员	3	0	1	2
销售人员	1	4	0	5
技术人员	45	0	43	2
员工总计	54	4	45	13

按教育程度分类	期初人数	期末人数
---------	------	------

博士	0	
硕士	8	1
本科	33	3
专科	11	6
专科以下	2	3
员工总计	54	13

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

无

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

单位：股

适用 不适用

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
鞠志	无变动	部门经理	0	0	0

核心员工的变动对公司的影响及应对措施：

适用 不适用

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 公司治理、内部控制和投资者保护

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》和其它的有关法律法规、规范性文件的要求，建立了较为完善的公司法人治理结构，维护了公司及股东利益，确保了公司安全、稳定、健康、持续发展。股改之初，公司建立了以《公司章程》为基础，以股东大会、董事会、监事会三会议事规则等为主要架构的规章体系，形成了以股东大会、董事会、监事会及管理层为主体结构的决策与经营管理体系。截至报告期末，公司治理的实际状况符合中国证监会、全国中小企业股份公司等发布的法律法规和规范性文件的要求。

1、关于股东与股东大会：股东大会是公司最高权力机构，报告期内，公司严格按照《股东大会议事规则》的规定和要求，规范股东大会的召集、召开、表决程序，平等对待所有股东，确保股东特别是中小股东能充分行使其权利。

2、关于控股股东和实际控制人：报告期内公司控股股东、实际控制人未发生变更。

3、关于董事和董事会：董事会是公司的常设决策机构。。董事会对股东大会负责，对公司经营活动

中的重大事项进行审议并做出决定，或提交股东大会审议，各位董事均能勤勉尽责、诚信自律，且对公司重大决策事项、战略规划以及内部控制等方面提出建设性意见。公司已制定《董事会议事规则》等制度确保董事会规范、高效运作和审慎、科学决策。董事会会议严格按照董事会议事规则召开，本报告期内共召开董事会会议 5 次。

4、关于监事和监事会：监事会是公司的监督机构，负责对公司董事及高级管理人员行为及公司财务状况进行监督。公司监事会设监事 3 名，其中职工监事 1 名，监事会的人数和构成符合法律、法规的要求。监事会向全体股东负责，对公司重大事项、财务状况以及公司董事、高级管理人员履行职责的合法合规性进行有效监督，维护公司及股东的合法权益。公司也采取了有效措施保障监事的知情权，能够独立有效地对董事、高级管理人员进行监督，维护公司及股东的合法权益。监事会议严格按照监事会议事规则召开，本报告期内共召开监事会会议 3 次，并列席参与董事会、股东大会会议。

5、关于绩效评价与激励约束机制：公司持续完善董事、监事和高级管理人员的绩效考核评价标准和激励约束机制。

6、关于信息披露与透明度：公司严格按照有关法律法规以及《信息披露制度》、《投资者关系管理制度》等的要求，真实、准确、及时、公平、完整地披露有关信息；并指定公司董事会秘书负责信息披露工作，协调公司与投资者的关系，接待股东来访，回答投资者咨询，向投资者提供公司已披露的资料；并指定公司网站 www.easecom.cn、全国中小企业股份转让系统网站 www.neeq.com.cn 为信息披露平台，确保公司所有股东能够以平等的机会获得信息。

7、关于相关利益者：公司充分尊重和维护相关利益者的合法权益，积极与相关利益者沟通和交流，努力实现客户、股东、社会、员工等各方利益的均衡，促进公司持续、稳定、健康地发展。公司治理符合《公司法》和中国证监会、全国中小企业股份转让系统公司相关规定的要求。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司的《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等一系列内部管理制度，建立健全了公司法人治理机制，能给股东提供合适的保护并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

《公司章程》对信息披露和投资者关系管理进行了规定。公司由董事会秘书负责投资者关系管理工作，在全面深入了解公司运作和管理、经营状况、发展战略等情况下，负责策划、安排和组织各类投资者关系管理活动。董事会秘书负责协调和组织公司信息披露事宜，参加公司所有涉及信息披露的有关会议，及时知晓公司重大经营决策及有关信息资料，并向投资者披露，同时应保证公司信息披露的及时性、合法性、真实性和完整性。

公司通过全国中小企业股份转让系统信息披露平台与公司官方网站，及时按照相关法律法规的要求充分进行信息披露，保护投资者权益

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，报告期内，公司发生的人事变动、对外投资、关联交易、担保事项；融资事项，公司严格按照《证券法》、《公司法》以及公司章程的规定，召开董事会、股东会，并切实履行披露义务。

4、公司章程的修改情况

报告期内，公司于 2020 年 4 月 28 日召开第三届董事会第一次会议，审议通过《关于拟修改<公司章程>的议案》，并同意将该议案提交公司股东大会表决。公司于 2020 年 5 月 18 日召开 2019 年度股东大会，审议通过了《关于拟修改<公司章程>的议案》。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》，并同意将该议案提交公司股东大会表决。公司于 2020 年 8 月 13 日召开 2020 年第二次临时股东大会，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》

(二) 三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
------	-------------	----------------

董事会	5	<p>1、2020年4月2日，召开第二届董事会第十八次会议，审议通过《关于公司第二届董事会换届并提名第三届董事会董事的议案》、《关于提请召开公司2020年第一次临时股东大会的议案》。</p> <p>2、2020年4月27日，召开第三届董事会第一次会议，审议通过《关于选举公司第三届董事会董事长的议案》、《关于聘任总经理的议案》、《关于聘任公司财务负责人及董事会秘书的议案》、《关于2019年度总经理工作报告的议案》、《关于2019年度董事会工作报告的议案》、《关于2019年年度报告及摘要的议案》、《关于续聘信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）为2020年审计机构的议案》、《关于召开2019年年度股东大会的议案》等共计十五项议案。</p> <p>3、2020年7月6日召开第三届董事会第二次会议，审议通过《关于对外投资设立全资子公司的议案》。</p> <p>4、2020年7月28日，召开第三届董事会第三次会议，审议通过《关于拟修订<公司章程>的议案》、《关于对全资子公司增资暨变更经营范围的议案》、《关于提请公司召开2020年第二次临时股东大会的议案》等共计3项议案。</p> <p>5、2020年8月26日，召开第三届董事会第四次会议，审议通过《关于审议<山东益信通网络科技股份有限公司2020年半年度报告>的议案》、《关于审议控股股东向公司无偿提供财务资助暨关联交易的议案》等2项议案。</p>
监事会	3	<p>1、2020年4月2日，召开第二届监事会十二次会议，审议通过《关于公司第二届监事会换届并提名第三届监事会监事的议案》</p> <p>2、2020年4月27日，召开第三届监事会第一次会议，审议通过《关于选举第三届监事会主席的议案》、《关于2019年度监事会工作报告的议案》、《关于修改<监事会议事规则>的议案》等共计7项议案。</p> <p>3、2020年8月26日，召开第三届监事会第二次会议，审议通过《关于<山东益信通网络科技股份有限公司2020年半年度报告的议案》</p>
股东大会	3	<p>1、2020年4月17日，召开第一次临时股</p>

		<p>东大会，审议通过《关于公司第二届董事会换届并提名第三届董事会董事的议案》、《关于公司第二届监事会换届并提名第三届监事会监事的议案》</p> <p>2、2020年5月18日，召开2019年年度股东大会，审议通过《关于2019年度董事会工作报告的议案》、《关于2019年度财务决算报告的议案》、《关于续聘信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）为2020年审计机构的议案》、《关于拟修改〈公司章程〉的议案》等12项议案。</p> <p>3、2020年8月13日，召开第二次临时股东大会，审议通过《关于拟修订〈公司章程〉的议案》、《关于对全资子公司增资暨变更经营范围的议案》。</p>
--	--	--

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议均符合法律、行政法规以及公司章程的各项规定，无违规行为发生。

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会依法独立运作，认真履行监督职责，公司董事会决策程序合规合法，股东大会、董事会决议得到较好落实。公司的董事、高管在年度的工作中，能够遵守国家有关的法律、法规及公司的各项规章制度，按照本年度提出的工作目标开展经营管理工作，为公司的发展尽职尽责。监事会未发现公司存在重大风险事项，对本年度内的监督事项没有异议。

（二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司成立以来，产权明晰、权责明确、运作规范，在业务、资产、人员、财务、机构方面规范动作，均遵循了《公司法》、《证券法》及《公司章程》的要求，具有独立、完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。

（一） 业务独立情况

公司主营业务为承接通信运营商及其它企事业单位的定制软件、行业软件的开发和技术服务，以及提供移动互联产品、电信增值业务。公司设立市场部、财务部、综合部、软件一部、软件二部、软件三部等6个职能部门，公司具有完整的业务流程，公司拥有独立的生产经营场所。公司能独立支配和使用人、财、物等生产要素，顺利组织和开展经营活动，与控股股东及实际控制人之间不存在依赖关系。

（二）资产独立情况

公司由有限公司整体变更设立而来，承继了有限公司的全部资产，具有独立完整的资产结构。公司变更设立后，已办理相关资产的变更登记手续。公司未以资产、信用为公司股东及其他关联方的债务提供担保，也未将公司的借款或授信额度转借给公司股东及其他关联方。公司对所有资产有完全的控制支配权，不存在资产、资金和其他资源被公司股东及其关联方占用而损害公司利益的情况。

（三）机构独立情况

已建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，设立了相应的经营管理职能部门，并建立了完整的内部规章制度。公司与控股股东完全分开并独立运行，拥有机构设置自主权，不存在合署办公、混合经营的情形。公司经营管理机构、生产经营机构及办公场所根据自身需要设立，并按照各自规章制度行使各自职能，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业混同的情形。

（四）人员独立情况

公司已经建立起独立的人事档案、人事聘用和任免制度。依照《劳动法》的相关规定，公司与全体员工均签订了劳动合同，依法为员工缴纳社会保险，并按日向员工发放工资。公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生和任职，不存在控股股东及实际控制人超越公司股东大会和董事会做出人事任免的情形。

（五）财务独立情况

公司设独立的财务部门，配备了专业的财务人员，建立了独立的会计核算体系，并制订了相应的财务管理制度；公司在银行单独开立账户，拥有独立的银行账号，不存在与控股股东、实际控制人控制的其他企业共用银行账户的情形。

（三）对重大内部管理制度的评价

1、关于会计核算体系

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

2、关于财务管理体系

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

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。公司内部的管理与控制是一项长期而持续的系统工程，需要在公司运营的实际操作中不断改进、不断完善。今后公司还会根据经营状况及发展情况不断调整内部控制制度，加强制度的执行与监督，促进公司平稳快速发展。

报告期内未发现会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度的重大缺陷。

公司董事会认为，公司现有内部控制制度完整、合理有效，能够适应公司现行管理和公司发展的需要，并能得到有效实施；能够保证贯彻执行国家有关法律法规和单位内部规章制度以及公司各项业务活动的健康运行；能够保证公司财务报告及相关会计信息的真实性、准确性和完整性；能够保证公

司经营管理目标的实现

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司认真执行信息披露义务及管理事务，为提高公司的规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高公司年度报告信息披露的质量和透明度，强化信息披露责任意识，加大对年报信息披露责任人的问责力度，公司制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，并已经董事会审议通过。

报告期内，公司各相关部门认真履行职责，提高年报信息披露的质量和透明度。未发现重大会计差错更正、重大遗漏信息补充及年度业绩预告修正等情况

三、 投资者保护

(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

(二) 特别表决权股份

适用 不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	XYZH/2021JNAA10033	
审计机构名称	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市东城区朝阳门北大街 8 号富华大厦 A 座 9 层	
审计报告日期	2021 年 4 月 20 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	路清	崔阳
	3 年	5 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	5 年	
会计师事务所审计报酬	8 万元	
审计报告		
XYZH/2021JNAA10033		
<p>山东益信通网络科技股份有限公司全体股东：</p> <p>一、 审计意见</p> <p>我们审计了山东益信通网络科技股份有限公司（以下简称益信通公司）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。</p> <p>我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了益信通公司 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。</p> <p>二、 形成审计意见的基础</p> <p>我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于益信通公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。</p> <p>三、 其他信息</p> <p>益信通公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括益信通公司 2020 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。</p> <p>我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。</p> <p>结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。</p> <p>基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。</p>		

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督益信通公司的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对益信通公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致益信通公司不能持续经营。

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

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

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

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国 北京

二〇二一年四月二十日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年12月31日	2020年1月1日
流动资产：			
货币资金	六.1	3,585,865.65	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	六.2		20,000.00
应收账款	六.3	1,913,936.54	4,905,648.96
应收款项融资			
预付款项	六.4	137,879.98	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	六.5	55,351.66	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	六.6	126,890.50	63,954.98
流动资产合计		5,819,924.33	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	六.7	137,464.97	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		137,464.97	129,775.81
资产总计		5,957,389.30	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	六.8	497,880.86	377,800.00
预收款项			
合同负债	六.9	30,540.82	
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	六.10	129,323.99	163,540.00
应交税费	六.11	6,990.84	292,111.89
其他应付款	六.12	217,546.73	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		882,283.24	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		882,283.24	884,312.19
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六.13	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	六.14	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	六.15	791,370.94	791,370.94
一般风险准备			
未分配利润	六.16	-2,153,069.01	-575,917.45
归属于母公司所有者权益合计		5,075,106.06	6,652,257.62
少数股东权益			
所有者权益合计		5,075,106.06	6,652,257.62
负债和所有者权益总计		5,957,389.30	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） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年12月31日	2020年1月1日
流动资产：			
货币资金		601,680.74	2,199,944.37
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			20,000.00
应收账款	十四.1	1,910,822.33	4,905,648.96
应收款项融资			
预付款项		94,770.89	86,591.28
其他应收款	十四.2	55,351.66	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		113,679.33	63,954.98
流动资产合计		2,776,304.95	7,406,794.00
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	十四.3	3,000,000.00	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		137,464.97	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		3,137,464.97	129,775.81
资产总计		5,913,769.92	7,536,569.81
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		440,800.00	377,800.00
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		106,218.38	163,540.00
应交税费		6,916.45	292,111.89
其他应付款		139,241.80	50,860.30
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
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		693,176.63	884,312.19

非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
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		693,176.63	884,312.19
所有者权益：			
股本		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		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		791,370.94	791,370.94
一般风险准备			
未分配利润		-2,007,581.78	-575,917.45
所有者权益合计		5,220,593.29	6,652,257.62
负债和所有者权益合计		5,913,769.92	7,536,569.81

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
一、营业总收入		2,854,328.59	9,942,326.22
其中：营业收入	六.17	2,854,328.59	9,942,326.22
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		4,857,538.65	10,596,722.75
其中：营业成本	六.17	2,447,170.60	7,019,348.11

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	六.18	14,381.22	70,900.46
销售费用	六.19	343,234.72	47,163.11
管理费用	六.20	1,657,169.71	1,737,667.59
研发费用	六.21	408,252.30	1,726,007.75
财务费用	六.22	-12,669.90	-4,364.27
其中：利息费用			
利息收入		-13,641.40	-5,582.27
加：其他收益	六.23	272,677.35	398,622.40
投资收益（损失以“-”号填列）	六.24		124,540.29
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）			124,540.29
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）	六.25	154,021.55	57,264.24
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六.26		43,768.51
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,576,511.16	-30,201.09
加：营业外收入	六.43	359.60	0
减：营业外支出	六.44	1,000.00	397.64
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,577,151.56	-30,598.73
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,577,151.56	-30,598.73
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）		-1,577,151.56	-30,598.73
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,577,151.56	
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		-1,577,151.56	-30,598.73
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			-30,598.73
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-1,577,151.56	
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.32	-0.01
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.32	-0.01

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

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
一、营业收入	十四.4	2,284,591.92	9,942,326.22
减：营业成本	十四.4	2,163,619.01	7,019,348.11
税金及附加		10,546.12	70,900.46
销售费用		2,779.50	47,163.11
管理费用		1,566,533.91	1,737,667.59
研发费用		408,252.30	1,726,007.75
财务费用		-9,611.78	-4,364.27
其中：利息费用			
利息收入			-5,582.27
加：其他收益		272,677.35	398,622.40
投资收益（损失以“-”号填列）			124,540.29
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）			124,540.29
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）		154,185.46	57,264.24
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			43,768.51
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,430,664.33	-30,201.09
加：营业外收入			
减：营业外支出		1,000.00	397.64
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,431,664.33	-30,598.73
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,431,664.33	-30,598.73
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,431,664.33	-30,598.73
（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		-1,431,664.33	-30,598.73
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.29	-0.01
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.29	-0.01

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		6,215,328.50	11,114,813.08
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			
收到其他与经营活动有关的现金	六.45	371,792.24	498,575.25
经营活动现金流入小计		6,587,120.74	11,613,388.33
购买商品、接受劳务支付的现金		1,046,918.22	1,196,968.96
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		2,814,738.54	8,795,045.65
支付的各项税费		430,021.57	655,717.70
支付其他与经营活动有关的现金	六.45	882,521.13	863,481.52
经营活动现金流出小计		5,174,199.46	11,511,213.83
经营活动产生的现金流量净额		1,412,921.28	102,174.50
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			1,468,897.95
取得投资收益收到的现金			124,540.29
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			1,593,438.24
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		27,000.00	13,692.46
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		27,000.00	13,692.46
投资活动产生的现金流量净额		-27,000.00	1,579,745.78
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		0	0
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		1,385,921.28	1,681,920.28
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		3,585,865.65	2,199,944.37

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

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		5,579,663.62	11,114,813.08
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		368,091.62	498,575.25
经营活动现金流入小计		5,947,755.24	11,613,388.33
购买商品、接受劳务支付的现金		715,420.61	1,196,968.96
支付给职工以及为职工支付的现金		2,692,336.12	8,795,045.65
支付的各项税费		401,891.25	655,717.70
支付其他与经营活动有关的现金		709,370.89	863,481.52
经营活动现金流出小计		4,519,018.87	11,511,213.83
经营活动产生的现金流量净额		1,428,736.37	102,174.50
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			1,468,897.95

取得投资收益收到的现金			124,540.29
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			1,593,438.24
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		27,000.00	13,692.46
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		3,000,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		3,027,000.00	13,692.46
投资活动产生的现金流量净额		-3,027,000.00	1,579,745.78
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			
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			
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		-1,598,263.63	1,681,920.28
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		601,680.74	2,199,944.37

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2020年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	5,000,000.00				1,436,804.13				791,370.94		-575,917.45		6,652,257.62
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	5,000,000.00				1,436,804.13				791,370.94		-575,917.45		6,652,257.62
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）											-1,577,151.56		- 1,577,151.56
（一）综合收益总额											-1,577,151.56		- 1,577,151.56
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入 资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	5,000,000.00				1,436,804.13				791,370.94	-2,153,069.01		5,075,106.06	

项目	2019年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	5,000,000.00				1,436,804.13				791,370.94		-545,318.72		6,682,856.35
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	5,000,000.00				1,436,804.13				791,370.94		-545,318.72		6,682,856.35
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-30,598.73		-30,598.73
（一）综合收益总额											-30,598.73		-30,598.73
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													

1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	5,000,000.00				1,436,804.13				791,370.94	-575,917.45		6,652,257.62

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

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2020年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	5,000,000.00				1,436,804.13				791,370.94		-575,917.45	6,652,257.62
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	5,000,000.00				1,436,804.13				791,370.94		-575,917.45	6,652,257.62
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											-	-
(一) 综合收益总额											1,431,664.33	1,431,664.33
(二) 所有者投入和减少资本											-	-
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												

2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	5,000,000.00				1,436,804.13				791,370.94		-	5,220,593.29
											2,007,581.78	

项目	2019年									
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库	其他综	专项储	盈余公积	一般风	未分配利润	所有者权益合

		优先 股	永续 债	其他		存股	合收益	备		险准备		计
一、上年期末余额	5,000,000.00				1,436,804.13				791,370.94		- 545,318.72	6,682,856.35
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	5,000,000.00				1,436,804.13				791,370.94		- 545,318.72	6,682,856.35
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											-30,598.73	-30,598.73
(一) 综合收益总额											-30,598.73	-30,598.73
(二) 所有者投入和减少 资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投 入资本												
3. 股份支付计入所有者权 益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的 分配												
4. 其他												

(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本 (或股本)												
2. 盈余公积转增资本 (或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	5,000,000.00				1,436,804.13				791,370.94		-	6,652,257.62
											575,917.45	

三、 财务报表附注

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、 合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围包括本公司、一级子公司益信通（济南）卫生材料有限公司。

详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、 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。

四、 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。

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。

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，（根据实际情况进行披露具体金融负债内容）。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，本公司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。

（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。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。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。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。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消

本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公司自身权益工具，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公司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公司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。

本公司在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了公司成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果公司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。

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。

（八） 应收票据及应收账款

应收票据及应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法。

本公司对于《企业会计准则第14号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收款项，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下，如果逾期超过30日，则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过30日，信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

以组合为基础的评估。对于应收票据及应收账款，本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本公司按照金融工具类型、信用风险评级、担保物类型、初始确认日期及剩余合同期限、债务人所处行业、债务人所处地理位置、担保品相对于金融资产的价值等为共同风险特征，对应收票据及应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

预期信用损失计量。本公司在资产负债表日计算应收票据及应收账款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收票据及应收账款减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为应收票据及应收账款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失，认定相关应收票据及应收账款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“应收票据”或“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按期差额借记“信用减值损失”。

本公司根据以前年度的实际信用损失，并考虑本年的前瞻性信息，计量预期信用损失的会计估计政策为：本公司对信用风险显著不同的应收票据及应收账款单项确定预期信用损失率；除了单项确定预期信用损失率的应收票据及应收账款外，本公司采用以账龄特征为基础的预期信用损失模型，通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。

（九） 应收款项融资

本公司管理企业流动性的过程中绝大部分应收票据到期前进行背书转让，并基于本公司已将相关应收票据几乎所有的风险和报酬转移给相关交易对手之后终止确认已贴现或背书的应收票据。本公司管理应收票据的业务模式是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的，故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，在应收款项融资中列示。

在初始确认时的公允价值通常为交易价格，公允价值与交易价格存在差异的，区别

下列情况进行处理：

（1）在初始确认时，金融资产或金融负债的公允价值依据相同资产或负债在活跃市场上的报价或者以仅使用可观察市场数据的估值技术确定的，将该公允价值与交易价格之间的差额确认为一项利得或损失。

（2）在初始确认时，金融资产或金融负债的公允价值以其他方式确定的，将该公允价值与交易价格之间的差额递延。初始确认后，根据某一因素在相应会计期间的变动程度将该递延差额确认为相应会计期间的利得或损失。该因素应当仅限于市场参与者对该金融工具定价时将予考虑的因素，包括时间等。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产所产生的所有利得或损失，除减值利得或损失和汇兑损益之外，均应当计入其他综合收益，直至该金融资产终止确认或被重分类。

该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。

（十） 其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法。

本公司按照下列情形计量其他应收款损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本公司按照未来12个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，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。

以组合为基础的评估。对于其他应收款，本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本公司按照金融工具类型、信用风险评级、担保物类型、初始确认日期、剩余合同期限、债务人所处行业、债务人所处地理位置、担保品相对于金融资产的价值等为共同风险特征，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

预期信用损失计量。本公司在资产负债表日计算其他应收款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前其他应收款减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为其他应收款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。本公司实际发生信用损失，认定相关其他应收款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“其他应收款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按期差额借记“信用减值损失”。

（十一） 存货

1、 存货的分类

存货是指本公司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。主要包括原材料、周转材料、库存商品等。

2、存货的计价方法

存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法计价。

3、存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。

存货跌价准备按单个存货项目的成本与可变现净值计量，但如果某些存货与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量，可以合并计量成本与可变现净值；对于数量繁多、单价较低的存货，可以按照存货类别计量成本与可变现净值。

可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等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；用于生产而持有的存货，其可变现净值按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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品、包装物以及其他周转材料采用一次转销法摊销。

(十二) 合同资产

本公司与客户的合同中，本公司有权就已向客户转让商品、提供劳务的相关服务而收取合同价款，与此同时承担将商品和服务转移给客户的履约义务。当客户实际支付合同对价或在该对价到期应付之前，企业已向客户转移了商品或服务，则应当因已转让商品或服务而有权收取对价列示为合同资产，在取得无条件收款权时确认为应收账款；反之，本公司已收或应收客户对价而应向客户转移商品或服务的义务列示为合同负债。当本公司履行向客户转让商品或提供服务的义务时，合同负债确认为收入。本公司对于同一合同下的合同资产与合同负债以净额列示。

(十三) 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。

(十四) 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

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
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。

(十五) 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。

(十六) 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。

(十七) 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。

(十八) 合同负债

本公司与客户的合同中，本公司有权就已向客户转让商品、提供劳务的相关服务而

收取合同价款，与此同时承担将商品和服务转移给客户的履约义务。当客户实际支付合同对价或在该对价到期应付之前，企业已向客户转移了商品或服务，则应当因已转让商品或服务而有权收取对价列示为合同资产，在取得无条件收款权时确认为应收账款；反之，本公司已收或应收客户对价而应向客户转移商品或服务的义务列示为合同负债。当本公司履行向客户转让商品或提供服务的义务时，合同负债确认为收入。本公司对于同一合同下的合同资产与合同负债以净额列示。

（十九）职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利。

1、短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。本公司的短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。本公司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，并根据职工提供服务的受益对象计入当期损益或相关资产成本。短期薪酬为非货币性福利的，按照公允价值计量。

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与本公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，属于短期薪酬和辞退福利的除外，按照本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。

3、辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司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给予职工的补偿。对于职工虽然没有与本公司解除劳动合同，但未来不再为本公司提供服务，不能为本公司带来经济利益，本公司承诺提供实质上具有辞退福利性质的经济补偿的，如发生“内退”的情况，在其正式退休日期之前应当比照辞退福利处理，在其正式退休日期之后，按照离职后福利处理。

本公司向职工提供辞退福利的，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时、本公司确认涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

对于辞退福利预期在年度报告期间年末后十二个月内不能完全支付的辞退福利，实质性辞退工作在一年内实施完毕但补偿款项超过一年支付的辞退计划，本公司选择恰当的折现率，以折现后的金额计量应计入当期损益的辞退福利金额。本公司的职工薪酬是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿，包括

短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

（二十）收入确认原则和计量方法

1、收入确认原则

本公司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。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始时，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。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认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。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本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）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

（2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

（3）在本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本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，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，并按照采用产出法或投入法确定履约进度。履约进度不能合理确定时，本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，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

（1）本公司就该商品或服务享有现时收款权利。

（2）本公司已将该商品的法定所有权转移给客户。

（3）本公司已将该商品的实物转移给客户。

（4）本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。

（5）客户已接受该商品或服务。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

2、收入确认的具体方法

公司销售产品属于在某一时刻履行的履约义务。

（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；彩铃制作实行计件制收费，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。

（二十一） 政府补助

本公司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；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，本公司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。

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。

与资产相关的政府补助确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照直线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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

本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公司两种情况，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公司提供贷款的，本公司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公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

本公司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。

（二十二） 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。

（二十三） 租赁

本公司的租赁业务包括融资租赁和经营租赁。

本公司作为融资租赁承租方时，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。

本公司作为经营租赁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。

（二十四） 所得税的会计核算

所得税的会计核算采用资产负债表债务法。所得税费用包括当年所得税和递延所得税。除将与直接计入股东权益的交易和事项相关的当年所得税和递延所得税计入股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余的当年所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

当年所得税是指企业按照税务规定计算确定的针对当年发生的交易和事项，应纳给税务部门的金额，即应交所得税；递延所得税是指按照资产负债表债务法应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在期末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

（二十五） 终止经营

终止经营，是指本公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

（二十六） 重要会计估计的说明

编制财务报表时，本公司管理层需要运用估计和假设，这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入及费用的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同。本公司管理层对估计涉及的关键假设和不确定性因素的判断进行持续评估。会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

下列会计估计及关键假设存在导致未来期间的资产及负债账面值发生重大调整的重要风险。

1、 存货减值准备

本公司定期估计存货的可变现净值，并对存货成本高于可变现净值的差额确认存货跌价损失。本公司在估计存货的可变现净值时，以同类货物的预计售价减去完工时将要发生的成本、销售费用以及相关税费后的金额确定。当实际售价或成本费用与以前估计不同时，管理层将会对可变现净值进行相应的调整。因此根据现有经验进行估计的结果

可能会与之后实际结果有所不同，可能导致对资产负债表中的存货账面价值的调整。因此存货跌价准备的金额可能会随上述原因而发生变化。对存货跌价准备的调整将影响会计估计变更当期的损益。

2、固定资产减值准备的会计估计

本公司在资产负债表日对存在减值迹象的固定资产进行减值测试。固定资产的可收回金额为其预计未来现金流量的现值和资产的公允价值减去处置费用后的净额中较高者，其计算需要采用会计估计。

如果管理层对资产组和资产组组合未来现金流量计算中采用的毛利率进行修订，修订后的毛利率低于目前采用的毛利率，本公司需对固定资产增加计提减值准备。

如果管理层对应用于现金流量折现的税前折现率进行重新修订，修订后的税前折现率高于目前采用的折现率，本公司需对固定资产增加计提减值准备。

如果实际毛利率或税前折现率高于或低于管理层估计，本公司不能转回原已计提的固定资产减值准备。

3、递延所得税资产确认的会计估计

递延所得税资产的估计需要对未来各个年度的应纳税所得额及适用的税率进行估计，递延所得税资产的实现取决于公司未来是否很可能获得足够的应纳税所得额。未来税率的变化和暂时性差异的转回时间也可能影响所得税费用（收益）以及递延所得税的余额。上述估计的变化可能导致对递延所得税的重要调整。

4、固定资产、无形资产的可使用年限

本公司至少于每年年度终了，对固定资产和无形资产的预计使用寿命进行复核。预计使用寿命是管理层基于同类资产历史经验、参考同行业普遍所应用的估计并结合预期技术更新而决定的。当以往的估计发生重大变化时，则相应调整未来期间的折旧费用和摊销费用。

（二十七）重要会计政策和会计估计变更

1、重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注
2017年7月5日，财政部修订发布《企业会计准则14号-收入》，根据财政部要求，在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2018年1月1日起施行，其他境内上市企业，自2020年1月1日起执行，执行企业会计准则的非上市企业，自2021年1月1日起施行。	详见下述“受重要影响的报表项目名称和金额的说明”

受重要影响的报表项目名称和金额的说明：

财政部于2017年颁布了修订后的《企业会计准则第14号-收入》（财会[2017]22

号), 本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行上述新收入准则, 根据新收入准则衔接规定, 首次执行改准则的企业应该根据首次执行该准则的累计影响数, 调整期初留存收益及财务报表其他相关项目金额, 对可比期间信息不予调整。

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。

3、2020年（首次）起执行新收入准则执行当年年初财务报表相关项目情况

本公司执行新收入准则, 对当年年初合并资产负债表及母公司资产负债表各项目均无影响。

3、2020年（首次）起执行新收入准则追溯调整前期比较数据的说明

公司首次执行新收入准则未追溯调整前期比较数据。

五、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。

六、财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据, 除特别注明之外, “年初”系指2020年1月1日, “年末”系指2020年12月31日, “本年”系指2020年1月1日至12月31日, “上年”系指2019年1月1日至12月31日, 货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金		
银行存款	3,585,865.65	2,199,944.37

项目	年末余额	年初余额
合计	3,585,865.65	2,199,944.37

截至2020年12月31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	年末余额	年初余额
银行承兑汇票		20,000.00
合计		20,000.00

(2) 年末无已用于质押的应收票据。

(3) 年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) 年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	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	2,032,544.03	100.00	118,607.49	5.84	1,913,936.54
其中：账龄组合	2,032,544.03	100.00	118,607.49	5.84	1,913,936.54
合计	2,032,544.03	100.00	118,607.49	5.84	1,913,936.54

(续)

项目	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	年末余额			年初余额		
	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	1,802,138.33	90,106.92	5.00	5,154,262.06	257,713.10	5.00
1-2 年	217,405.70	21,740.57	10.00	2,600.00	260.00	10.00
2-3 年	2,600.00	780.00	30.00	7,800.00	2,340.00	30.00
3-4 年	7,800.00	3,900.00	50.00	2,600.00	1,300.00	50.00
4-5 年	2,600.00	2,080.00	80.00			80.00
5 年以上			100.00	5,000.00	5,000.00	100.00
合计	2,032,544.03	118,607.49		5,172,262.06	266,613.10	

(2) 本年公司转回信用减值损失 148,005.61 元。

(3) 本年无实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集年末余额前五名应收账款汇总金额 2,024,065.92 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 99.58%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 115,583.58 元。

4. 预付款项

(1) 预付款项账龄

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	137,879.98	100.00	86,591.28	100.00
合计	137,879.98	100.00	86,591.28	100.00

(2) 按预付对象归集年末余额前五名预付款项汇总金额 132,879.98 元，占预付款项年末余额合计数的比例 96.37%。

5. 其他应收款

6. 项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	55,351.66	130,654.41
合计	55,351.66	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	年末账面余额	年初账面余额
房租押金	38,272.45	34,500.00
往来款		70,000.00
代扣个人社保、公积金	45,124.03	60,215.17
合计	83,396.48	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)	
年初余额	34,060.76			34,060.76
2019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	6,015.94			6,015.94
本年转销				
本年核销				
其他变动				
年末余额	28,044.82			28,044.82

(3) 其他应收款按账龄列式

账龄	年末余额	年初余额
1年以内	57,896.48	130,215.17
1-2年		5,500.00
2-3年	500.00	
3-4年		4,000.00
4-5年		
5年以上	25,000.00	25,000.00
合计	83,396.48	164,715.17

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	2019年12月31日	本年变动金额			2020年12月31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		6,015.94		28,044.82
处于第二阶段的其他应收款					

类别	2019年 12月31日	本年变动金额			2020年 12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
处于第三阶段的其他应收款					
合计	34,060.76		6,015.94		28,044.82

(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	年末余额	账龄	占其他应收款期末 余额合计数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
公积金	代扣公积金	27,823.52	1年以内	29.98	1,391.18
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	33.36	25,000.00
社保费	代扣社保	17,300.51	1年以内	20.74	865.02
联通(山东)产业 互联网有限公司	工位费	7,772.45	1年以内	9.32	388.62
山东宏泰物业发 展有限公司	押金	5,500.00	1年以 内、2-3 年	6.60	400.00
合计		83,396.48		100.00	28,044.82

6、其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
预交企业所得税	63,954.98	63,954.98
预交增值税	62,935.52	
合计	126,890.50	63,954.98

7. 固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	137,464.97	129,775.81
固定资产清理		
合计	137,464.97	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. 年初余额	2,044,881.78	8,120.00	2,053,001.78
2. 本期增加金额		27,000.00	27,000.00
(1) 购置		27,000.00	27,000.00
(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. 年末余额	2,044,881.78	35,120.00	2,080,001.78
二、累计折旧			
1. 年初余额	1,915,511.97	7,714.00	1,923,225.97
2. 本期增加金额	17,600.84	1,710.00	19,310.84
(1) 计提	17,600.84	1,710.00	19,310.84
(2) 其他增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置或报废			
(2) 其他减少			
4. 年末余额	1,933,112.81	9,424.00	1,942,536.81
三、减值准备			
1. 年初余额			
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			
(2) 其他减少			
4. 年末余额			
四、账面价值			
1. 年初账面价值	129,369.81	406.00	129,775.81
2. 年末账面价值	111,768.97	25,696.00	137,464.97

(2) 年末公司不存在抵押、担保的固定资产。

(3) 年末公司不存在暂时闲置的固定资产。

(4) 年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	年末余额	年初余额
应付账款	497,880.86	377,800.00
一年以上	8,800.00	

(2) 年末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

9. 合同负债

项目	年末余额	年初余额
预收账款	30,540.82	
合计	30,540.82	

10. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	163,540.00	2,753,885.93	2,788,101.94	129,323.99
离职后福利-设定提存计划		31,670.72	31,670.72	
合计	163,540.00	2,785,556.65	2,819,772.66	129,323.99

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	163,540.00	2,404,455.71	2,438,671.72	129,323.99
职工福利费		72,163.47	72,163.47	
社会保险费		78,940.59	78,940.59	
其中：医疗保险		78,561.30	78,561.30	
工伤保险		379.29	379.29	
住房公积金		198,326.16	198,326.16	
合计	163,540.00	2,753,885.93	2,788,101.94	129,323.99

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险		30,343.20	30,343.20	
失业保险费		1,327.52	1,327.52	
合计		31,670.72	31,670.72	

11. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税		157,040.44
印花税	23.60	3,921.20
应交城市维护建设税		11,552.96

项目	年末余额	年初余额
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	6,967.24	110,519.96
合计	6,990.84	292,111.89

12. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	217,546.73	50,860.30
合计	217,546.73	50,860.30

12.1 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	年末余额	年初余额
合并范围外关联方往来款	130,000.00	
客户返利	75,910.94	
待报销的办公费	1,338.90	1,338.90
预提差旅费、通讯费	10,296.89	49,521.40
合计	217,546.73	50,860.30

(2) 年末无账龄 1 年以上的重要其他应付款。

13. 股本

项目	年初余额	本期变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
徐欣	1,407,000.00				-	-	-
山东东顺科技有限公司	3,592,000.00				157,000.00	157,000.00	3,749,000.00
侯思欣	1,000.00						1,000.00
山东永芳圣豪国际贸易有限公司					1,250,000.00	1,250,000.00	1,250,000.00
合计	5,000,000.00				-	-	5,000,000.00

注：2020 年度，徐欣陆续通过大宗交易方式减持公司股份 1,407,000.00 股，持股比例减至 0；山东东顺科技有限公司通过大宗交易方式增持公司股份 157,000.00 股，持股比例增至 74.98%；山东永芳圣豪国际贸易有限公司通过大宗交易方式增持公司股份 1,250,000.00 股，持股比例增至 25%。

14. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	1,436,804.13			1,436,804.13
合计	1,436,804.13			1,436,804.13

15. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	791,370.94			791,370.94
合计	791,370.94			791,370.94

16. 未分配利润

项目	2020 年度	2019 年度
上年年末余额	-575,917.45	-545,318.72
加：年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		
本年年初余额	-575,917.45	-545,318.72
加：本年归属于母公司所有者的净利润	-1,577,151.56	-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		
本年年末余额	-2,153,069.01	-575,917.45

17. 营业收入、营业成本

项目	2020 年度	2019 年度
主营业务收入	2,854,328.59	9,942,326.22
其他业务收入		
合计	2,854,328.59	9,942,326.22
主营业务成本	2,447,170.60	7,019,348.11
其他业务成本		
合计	2,447,170.60	7,019,348.11

18. 税金及附加

项目	2020 年度	2019 年度
城市维护建设税	7,471.87	37,508.40
教育费附加	3,032.69	16,328.66
地方教育费附加	2,021.81	10,526.44
地方水利建设基金	505.45	2,615.76
印花税	1,349.40	3,921.20

项目	2020 年度	2019 年度
合计	14,381.22	70,900.46

19. 销售费用

项目	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	62,785.99	47,163.11
运费	12,626.81	
折扣折让费	267,821.92	
合计	343,234.72	47,163.11

20. 管理费用

项目	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	926,511.48	827,607.86
办公费	58,340.77	22,431.94
折旧费	13,413.08	50,900.87
中介机构服务费	448,911.82	484,389.62
房屋租赁费	105,221.59	122,374.98
其他	54,628.90	167,022.59
交通费用及差旅费	50,142.07	62,939.73
合计	1,657,169.71	1,737,667.59

21. 研发费用

项目	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	407,352.30	1,720,457.75
办公费	900.00	5,550.00
合计	408,252.30	1,726,007.75

22. 财务费用

项目	2020 年度	2019 年度
利息支出		
减：利息收入	13,641.40	5,582.27
加：银行手续费	971.50	1,218.00
合计	-12,669.90	-4,364.27

23. 其他收益

项目	2020 年度	2019 年度	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	5,792.98	2,670.82
政府补助	263,608.62	387,200.00	263,608.62
增值税加计抵减	6,397.91	5,629.42	
合计	272,677.35	398,622.40	266,279.44

24. 投资收益

项目	2020 年度	2019 年度
理财产品收益		124,540.29
合计		124,540.29

25. 信用减值损失

项目	2020 年度	2019 年度
坏账损失	154,021.55	57,264.24
合计	154,021.55	57,264.24

26. 资产处置收益

项目	2020 年度	2019 年度
固定资产处置		43,768.51
合计		43,768.51

27. 营业外收入

项目	2020 年度	2019 年度
罚款收入	359.60	
合计	359.60	

28. 营业外支出

项目	2020 年度	2019 年度
其他	1,000.00	397.64
合计	1,000.00	397.64

29. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2020 年度	2019 年度
政府补助	263,608.62	387,200.00
个税手续费返还	2,670.82	5,792.98
利息收入	13,641.40	5,582.27
保证金及其他往来款	91,871.40	100,000.00
合计	371,792.24	498,575.25

30. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2020 年度	2019 年度
付现的费用	880,549.63	854,616.88
财务费用-银行手续费	971.50	1,218.00
员工备用金借款		7,249.00
营业外支出	1,000.00	397.64
合计	882,521.13	863,481.52

31. 现金流量表补充资料

项目	2020 年度	2019 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		

项目	2020 年度	2019 年度
净利润	-1,577,151.56	-30,598.73
加：资产减值准备	-154,021.55	-57,264.24
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	19,310.84	56,881.46
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		-43,768.51
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用		
投资损失		-124,540.29
递延所得税资产减少		
递延所得税负债增加		
存货的减少		
经营性应收项目的减少	3,201,102.76	704,503.70
经营性应付项目的增加	-76,319.21	-403,038.89
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,412,921.28	102,174.50
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	3,585,865.65	2,199,944.37
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	1,385,921.28	1,681,920.28

32. 现金和现金等价物

项目	2020 年度	2019 年度
现金	3,585,865.65	2,199,944.37
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	3,585,865.65	2,199,944.37
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	3,585,865.65	2,199,944.37
其中：使用受限制的现金和现金等价物		

七、合并范围的变化

报告期通过投资设立新纳入合并范围的子公司

金额单位：万元

子公司名称	投资比例	成立日期	注册资金	认缴出资	实缴出资	2020年末资产总额	2020年末净资产
益信通（济南）卫生材料有限公司	100.00%	2020年7月8日	300.00	300.00	300.00	306.43	285.45

八、在其他主体中的权益

企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
益信通（济南）卫生材料有限公司	济南	济南	卫生材料、卫生用品的生产、销售	100.00		新设

注：益信通（济南）卫生材料有限公司成立于2020年7月8日，注册资本300.00万元；统一社会信用代码：91370104MA3TG5PQ1T；法定代表人：展庆涛；经营范围：卫生材料、卫生用品的技术开发、生产、销售、技术服务；进出口业务。（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）

九、与金融工具相关风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注四。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司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

本公司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，将风险对本公司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，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，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

本公司不存在与外币相关的汇率风险。

2) 利率风险

本公司不存在因银行借款等带息债务相关的利率风险。

(2) 信用风险

于2020年12月31日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。信用风险主要产生于流动资金和应收账款等。

为降低信用风险，本公司在签订销售合同时加强客户资信评估和信用审批。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，本公司认为其不存在重大信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的重大损失。

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。截至2020年12月31日，本公司应收账款前五名客户的欠款金额为2,024,065.92元，占应收账款期末余额合计数的比例为99.58%。

(3) 流动性风险

流动性风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司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。本公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。

十、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	74.98	74.98

(2) 控股股东的注册资本及其变化

控股股东	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
山东东顺科技有限公司	3,592,000.00	157,000.00		3,749,000.00

(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 (%)	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
山东东顺科技有限公司	3,749,000.00	3,592,000.00	74.98	71.84

(4) 公司最终控制人是张健。

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

3、其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系	备注
东顺国际贸易集团有限公司	控股股东母公司	简称东顺国贸
东平东顺现代物流有限公司	东顺国贸的全资子公司	
山东哈林新天地游乐园有限公司	东顺国贸的全资子公司	
济南东顺共创网络科技有限公司	东顺国贸的控股公司	
东顺（山东）浆纸集团有限公司	东顺国贸的全资子公司	
东顺（湖南）日用品有限公司	东顺国贸的全资子公司	
东顺永芳（杭州）日用品有限公司	东顺国贸的全资子公司	
东顺（黑龙江）日用品有限公司	东顺国贸的全资子公司	
山东永芳卫生用品有限公司	东顺国贸的全资子公司	12个月内控制
东顺纸业集团有限公司	东顺国贸的全资子公司	12个月内控制
中煤东能（山东）清洁能源有限公司	东顺国贸的控股公司	12个月内控制
舒昕日化科技有限公司	东顺国贸的全资子公司	12个月内控制
山东东顺造纸科技服务有限公司	东顺国贸的全资子公司	12个月内注销
东顺（泰安）物业有限公司	东顺国贸的全资子公司	12个月内注销
冠均（山东）物业有限公司	东顺国贸的全资子公司	12个月内注销
山东永芳圣豪国际贸易有限公司	持股 5.00%以上股东	
徐欣	12个月内持股 5.00%以上	

（二）关联交易

1、关键管理人员薪酬

金额单位：万元

项目名称	2020 年度	2019 年度
薪酬合计	43.71	45.25

2、销售商品/提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2020年度	2019年度
东顺国际贸易集团有限公司	卫生用品	16,814.16	
合计		16,814.16	

3、采购商品/接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2020 年度	2019 年度
东顺国际贸易集团有限公司	卫生用品	8,196.67	

山东永芳卫生用品有限公司	卫生用品	246,818.20	
合计		255,014.87	

4、关联方拆借

关联方名称	拆借金额	起始日	到期日	备注
拆入				
山东东顺科技有限公司	3,000,000.00	2020-7-31	2020-12-08	

(三) 关联方往来余额

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
其他应付款	山东东顺科技有限公司	130,000.00	
预付账款	山东永芳卫生用品有限公司	26,609.09	
合计		156,609.09	

十一、或有事项

截至2020年12月31日，本公司无应披露的或有事项。

十二、承诺事项

截至2020年12月31日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

十三、资产负债表日后事项

截至2021年4月20日，本公司无需要披露的其他重大资产负债表日后事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
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	2,029,265.91	100.00	118,443.58	5.84	1,910,822.33
其中：账龄组合	2,029,265.91	100.00	118,443.58	5.84	1,910,822.33
合计	2,029,265.91	100.00	118,443.58	—	1,910,822.33

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	年末余额			年初余额		
	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	1,798,860.21	89,943.01	5.00	5,154,262.06	257,713.10	5.00
1-2 年	217,405.70	21,740.57	10.00	2,600.00	260.00	10.00
2-3 年	2,600.00	780.00	30.00	7,800.00	2,340.00	30.00
3-4 年	7,800.00	3,900.00	50.00	2,600.00	1,300.00	50.00
4-5 年	2,600.00	2,080.00	80.00			80.00
5 年以上				5,000.00	5,000.00	100.00
合计	2,029,265.91	118,443.58		5,172,262.06	266,613.10	

(2) 本年公司转回信用减值损失 148,169.52 元。

(3) 本年度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 2,024,065.92 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 99.74%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 115,583.58 元。

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
其他应收款	55,351.66	130,654.41
合计	55,351.66	130,654.41

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
房租押金	38,272.45	34,500.00
往来款		70,000.00
代扣个人社保、公积金	45,124.03	60,215.17
合计	83,396.48	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)	
2019 年 12 月 31 日余额	34,060.76			34,060.76
2019 年 12 月 31 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	6,015.94			6,015.94
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2020 年 12 月 31 日余额	28,044.82			28,044.82

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内	57,896.48	130,215.17
1-2 年		5,500.00
2-3 年	500.00	
3-4 年		4,000.00
4-5 年		
5 年以上	25,000.00	25,000.00
合计	83,396.48	164,715.17

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	2019 年 12 月 31 日余 额	本年变动金额			2020 年 12 月 31 日余额
		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		6,015.94		28,044.82
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		6,015.94		28,044.82

(5) 本期无实际核销的其他应收款。

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备年末余额
公积金	代扣公积金	27,823.52	1年以内	29.98%	1,391.18
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	33.36%	25,000.00
社保	代扣社保	17,300.51	1年以内	20.74%	865.02
联通(山东)产业互联网有限公司	工位费	7,772.45	1年以内	9.32%	388.62
山东宏泰物业发展有限公司	押金	5,500.00	1年以内、2-3年	6.60%	400.00
合计		83,396.48		100.00%	28,044.82

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,000,000.00		3,000,000.00			
合计	3,000,000.00		3,000,000.00			

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
益信通(济南)卫生材料有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
合计	3,000,000.00			3,000,000.00		

4. 营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,284,591.92	2,163,619.01	9,942,326.22	7,019,348.11
其他业务				
合计	2,284,591.92	2,163,619.01	9,942,326.22	7,019,348.11

十五、 其他重要事项

截至2020年12月31日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十六、 财务报表的批准

本财务报告于2021年4月20日由本公司董事会批准报出。

财务报表补充资料

(一) 本年非经常性损益明细表

项目	本年金额	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）	266,279.44	其中企业研究开发财政补助资金 23.27 万元
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-640.40	
小计	265,639.04	
减：所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计	265,639.04	

(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	-26.09%	-0.32	-0.32
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-31.43%	-0.37	-0.37

山东益信通网络科技股份有限公司

二〇二一年四月二十日

第九节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室。