

山东英网资讯股份有限公司

二〇二〇年度

审计报告

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）



目 录

审计报告	1-4
资产负债表	5-6
利润表	7
现金流量表	8
股东权益变动表	9-10
财务报表附注	11-44



亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
中国北京市丰台区丽泽路18号院
3号楼20层2001 邮编 100004
电话 01088385449
传真 010 88312388
www.apig-on.com

审计报告

亚会审字（2021）第 01210037 号

山东英网资讯股份有限公司全体股东：

（一）审计意见

我们审计了山东英网资讯股份有限公司（以下简称英网股份公司）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的资产负债表，2020 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则财务报告编制基础的规定编制，公允反映了英网股份公司 2020 年 12 月 31 日的财务状况以及 2020 年度的经营成果和现金流量。

（二）与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二、2 所述，英网股份公司连续多年亏损，2020 年度净利润金额为-516.56 万元，截止 2020 年 12 月 31 日未分配利润是-720.44 万元，所有者权益合计 383.37 万元。这些事项或情况，表明存在可能导致对英网股份公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。英网股份公司已在财务报表附注二、2 中披露了拟采取的改善措施，但其持续经营能力仍然存在重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

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“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，我们独立于英网股份公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

（三）其他信息



英网股份公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括英网股份公司 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。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息,我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计,我们的责任是阅读其他信息,在此过程中,考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作,如果我们确定其他信息存在重大错报,我们应当报告该事实。在这方面,我们无任何事项需要报告。

(四) 管理层和治理层对财务报表的责任

英网股份公司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,管理层负责评估英网股份公司的持续经营能力,披露与持续经营相关的事项,并运用持续经营假设,除非管理层计划清算英网股份公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督英网股份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，就可能导致对英网股份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英网股份公司不能持续经营。

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

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



中国注册会计师:



中国注册会计师:



二〇二一年六月二十

资产负债表

2020年12月31日

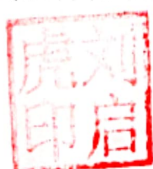
编制单位：山东英网资讯股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金	五、1	3,124.32	5,027.78
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2	3,574,976.40	5,713,759.50
应收款项融资			
预付款项	五、3	284,600.00	360,120.94
其他应收款	五、4	2,188,728.66	2,605,540.88
其中：应收利息		668,000.00	488,000.00
应收股利			
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、5		39,775.43
流动资产合计		6,051,429.38	8,724,224.53
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			
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、6	461,380.37	707,242.59
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、7		3,131,540.46
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		461,380.37	3,838,783.05
资产总计		6,512,809.75	12,563,007.58

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：



主管会计工作负责人：

李永平

会计机构负责人：

李永平

资产负债表（续）

2020年12月31日

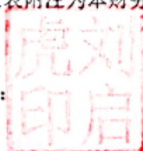
编制单位：山东英网资讯股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	上年年末余额
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	五、8	40,818.00	40,823.99
预收款项	五、9		10,150.00
合同负债			/
应付职工薪酬	五、10	427,917.61	959,042.69
应交税费	五、11		11,885.69
其他应付款	五、12	1,898,359.03	2,229,805.59
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		2,367,094.64	3,251,707.96
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、13	312,000.00	312,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		312,000.00	312,000.00
负债合计		2,679,094.64	3,563,707.96
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	五、14	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、15	1,038,071.79	1,038,071.79
未分配利润	五、16	-7,204,356.68	-2,038,772.17
所有者权益（或股东权益）合计		3,833,715.11	8,999,299.62
负债和所有者权益（或股东权益）总计		6,512,809.75	12,563,007.58

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：



主管会计工作负责人：

Handwritten signature of the accounting officer.

会计机构负责人：

Handwritten signature of the accounting officer.

利润表

2020年度

单位:元 币种:人民币

编制单位: 山东英网资讯股份有限公司

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	五、17	202,224.55	183,537.75
减: 营业成本	五、17	68,579.22	354,980.54
税金及附加	五、18	20.00	12.60
销售费用	五、19	19,200.00	141,251.07
管理费用	五、20	1,732,206.78	2,068,688.84
研发费用			
财务费用	五、21	1,304.43	1,700.56
其中: 利息费用	五、21		
利息收入	五、21	10.04	11.25
加: 其他收益	五、22	200,000.00	3,800,000.00
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			
净敞口套期收益 (损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)			
信用减值损失 (损失以“-”号填列)	五、23	-2,583,595.32	-2,123,225.53
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	五、24	-2,372,120.46	
资产处置收益 (损失以“-”号填列)			
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		-6,374,801.66	-706,321.39
加: 营业外收入	五、25	1,266,393.29	600,000.50
减: 营业外支出	五、26	57,176.14	5,176.86
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		-5,165,584.51	-111,497.75
减: 所得税费用	五、27		3,102,638.85
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		-5,165,584.51	-3,214,136.60
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		-5,165,584.51	-3,214,136.60
(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			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		-5,165,584.51	-3,214,136.60
七、每股收益			
(一) 基本每股收益(元/股)		-0.52	-0.32
(二) 稀释每股收益(元/股)		-0.52	-0.32

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人:



主管会计工作负责人:

李海孝

会计机构负责人:

李海孝

现金流量表

2020年度

编制单位：山东英网资讯股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
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		444,700.00	29,590.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、28	1,466,403.33	789,204.17
经营活动现金流入小计		1,911,103.33	818,794.17
购买商品、接受劳务支付的现金		74,661.78	52,243.66
支付给职工以及为职工支付的现金		700,841.43	271,951.31
支付的各项税费		20.00	12.60
支付其他与经营活动有关的现金	五、28	1,136,280.99	496,753.19
经营活动现金流出小计		1,911,804.20	820,960.76
经营活动产生的现金流量净额		-700.87	-2,166.59
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			
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额			
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			
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		-700.87	-2,166.59
加：期初现金及现金等价物余额		3,825.19	5,991.78
六、期末现金及现金等价物余额		3,124.32	3,825.19

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：



主管会计工作负责人

(Handwritten signature)

会计机构负责人

(Handwritten signature)

所有者权益变动表

2020年度

编制单位：山东英网资讯股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	本期										
	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	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	10,000,000.00								1,038,071.79	-2,038,772.17	8,999,299.62
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	10,000,000.00								1,038,071.79	-2,038,772.17	8,999,299.62
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-5,165,584.51	-5,165,584.51
（一）综合收益总额										-5,165,584.51	-5,165,584.51
（二）所有者投入和减少资本											
1.所有者投入的普通股											
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.对所有者（或股东）的分配											
3.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、本期期末余额	10,000,000.00								1,038,071.79	-7,204,356.68	3,833,715.11

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：



主管会计工作负责人：

李海平

会计机构负责人：

李海平

所有者权益变动表（续）

2020年度

编制单位：山东英网资讯股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	上期										
	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	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	10,000,000.00								1,038,071.79	1,175,364.43	12,213,436.22
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	10,000,000.00								1,038,071.79	1,175,364.43	12,213,436.22
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-3,214,136.60	-3,214,136.60
（一）综合收益总额										-3,214,136.60	-3,214,136.60
（二）所有者投入和减少资本											
1.所有者投入的普通股											
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.对所有者（或股东）的分配											
3.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、本期期末余额	10,000,000.00								1,038,071.79	-2,038,772.17	8,999,299.62

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：



主管会计工作负责人：

李海亭

会计机构负责人：

李海亭

山东英网资讯股份有限公司
2020 年度财务报表附注
(除特殊注明外，金额单位均为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 公司概况

山东英网资讯股份有限公司（原公司名称：青岛英网资讯股份有限公司）（以下简称本公司或公司），系于 2008 年 1 月 21 日经由青岛市工商行政管理局核准登记设立的股份有限公司。

2017 年 8 月 21 日，公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，公司代码为：872097。

统一社会信用代码：91370200671750910L。

公司的法定代表人：刘启虎。

所属行业分类：租赁和商务服务业。

截至 2020 年 12 月 31 日，公司股本为 1,000.00 万元。

注册地址：山东省济南市历城区华信路 3 号鑫苑鑫中心 7 号楼历城金融大厦 813。

公司经营范围：提供法律、法规和政策咨询；提供人才供求信息；办理人才求职登记和人才推荐；组织人才招聘；人才信息网络中介服务；互联网信息服务业务*业务覆盖范围（服务项目）山东省*（互联网信息服务不包含新闻、出版、教育、医疗保健、药品、医疗器械和电子公告服务）（人力资源服务许可证，中华人民共和国增值电信业务经营许可证 有效期限以许可证为准）。计算机网络、信息技术服务（不含互联网上网服务业务）；软件开发、网络工程；批发、零售、维护：软件产品、办公自动化设备、网络设备、办公用品、工艺品、礼品；劳务服务（不含涉外劳务服务及咨询）。（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）。

公司的实际控制人：初殿松。

公司的股权架构如下：

股东名称	认缴出资（万元）	实缴出资（万元）	认缴出资的比例	出资方式
青岛精英互联网络科技有限公司	300.00	300.00	30.00	货币
初殿松	200.00	200.00	20.00	货币
尉红梅	100.00	100.00	10.00	货币
董海棠	50.00	50.00	5.00	货币
青岛精英创富科技企业（有限合伙）	200.00	200.00	20.00	货币

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

青岛精英众创科技企业（有限合伙）	100.00	100.00	10.00	货币
青岛四海英才科技企业（有限合伙）	50.00	50.00	5.00	货币
合计	1,000.00	1,000.00	100.00	

本财务报表业经公司全体董事（董事会）于 2021 年 06 月 29 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制；按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

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

2、持续经营

英网股份公司连续多年亏损，2020 年度净利润金额为-516.56 万元，截止 2020 年 12 月 31 日未分配利润是-720.44 万元，所有者权益合计 383.37 万元。这些事项或情况，表明存在可能导致对英网股份公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。

为保证公司的持续经营能力，公司根据目前实际情况，拟采取下列措施：

- 1、扩大网站建设收入等主营业务收入。
- 2、加大应收账款的追缴。
- 3、积极开拓新业务，寻求新利润增长点。
- 4、控制公司销售费用、管理费用，节约增效。

通过上述措施，本公司管理层认为以持续经营为基础编制本财务报表是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，针对应收账款坏账准备的计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易和事项制定了具体的会计政策和会计估计。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

6、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。在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）金融工具的分类

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量特征，将金融资产划分为：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。

（2）金融资产的确认和计量

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，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。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当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将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(3) 金融负债的分类、确认和计量

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。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③ 该金融资产已转移，虽然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，但是放弃了对

该金融资产的控制。

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及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额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，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与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之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

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。

（5）金融负债终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（6）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（7）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、

参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

（8）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

7、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，对合同资产及部分财务担保合同，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（含合同资产等其他适用项目，下同）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。

（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：应收账款龄款项；应收关联方款项；应收政府部门的款项、员工的备用金、保证金及押金；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	根据承兑人的信用风险划分，应与“应收账款”组合划分相同

②应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，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、合同资产和租赁应收款，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。

应收账款具体计提坏账政策如下：

A 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

项 目	确定组合的依据
单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额超过 300.00 万元的应收账款、单项金额超过 100.00 万元的其他应收款，确定为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

B 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

a 信用风险特征组合的确定依据

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄分析法组合	账龄分析法	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类
关联方组合	关联方范围内的应收款项	一般不计提坏账准备，对有确凿证据表明不能回收或回收的可能性不大的关联方应收款项，如债务单位已撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重的自然灾害等导致无法偿付债务，应在履行相关审批程序后，采用个别认定法全额计提坏账准备。

b 根据信用风险特征组合确定的计提方法

采用账龄分析法计提坏账准备的：

账 龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
1 年以内	5.00	5.00
1 至 2 年	10.00	10.00
2 至 3 年	30.00	30.00
3 至 4 年	50.00	50.00
4 至 5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

C 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由为：存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

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，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
组合 1	本组合以账龄作为信用风险特征。
组合 2	本组合为日常经常活动中应收取的各类押金、保证金、代垫款、质保金、暂借款等应收款项。

④债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本公司依据其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。

⑤其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等。本公司依据其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。

⑥长期应收款（重大融资成分的应收款项和租赁应收款除外）

本公司依据其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长期应收款减值损失。

8、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、低值易耗品、库存商品、开发成本、合同履行成本等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。存货的发出按个别认定法。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价；期末，在对存货进行全面盘点的基础上，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。

本公司按照存货类别计提存货跌价准备。

库存商品和用于出售的材料等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；用于生产而持有的材料等存货，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。

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品的摊销方法

本公司低值易耗品于领用时按五五摊销法摊销。

9、合同资产

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三、7 金融工具减值。

10、固定资产

(1) 固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20	0	5.00
运输工具	5	0	20.00
办公设备	5	0	20.00
电子设备	3	0	33.33

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、14。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(6) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

11、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、14。

12、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

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

13、无形资产

本公司无形资产包括商标权、专利权。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法
软件	10	直线法

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、14。

14、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区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，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；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；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支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

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，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

15、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务部分确认为合同负债。

16、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业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。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、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。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提

存计划以外的离职后福利计划。本公司仅涉及设定提存计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（4）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列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：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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（5）其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

17、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

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

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

18、收入

（1）一般原则

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（简称：商品）控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

(2) 收入确认的具体方法

本公司收入主要为网站建设收入、技术开发收入、招聘收入和其他收入。主要业务收入的确认方法如下：

①技术开发收入

本公司为客户开发软件，开发完成，公司在数据安装调试完毕投入试运行，客户验收。技术开发收入具体为：数据安装调试完毕，本公司已开具《项目验收单》且客户无异议后确认收入。

②招聘服务收入

1) 普通招聘：公司在为客户约定的服务期限内，按照实际提供服务月份的服务确认当期收入。

2) 效果招聘：公司根据合同及客户已实际完成，招聘对方招聘的人员入职后确认付费，公司在客户确认的实际服务完成后确认收入。

19、合同成本

(1) 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

②该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

(2) 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

(3) 合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

(4) 合同成本减值

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本公司将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

①企业因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得①减②的差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

20、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，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；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

21、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

于资产负债表日，本公司对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，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果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的利益，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。

22、经营租赁与融资租赁

本公司将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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

23、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

财政部于 2017 年 12 月 9 日分别发布了《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》（财会〔2017〕22 号），要求境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起执行。本公司于 2020 年 1 月 1 日起开始执行新收入准则，根据准则的规定，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，2019 年度财务报表不作调整。执行该准则对本公司无影响。

(2) 本报告期内公司无会计估计变更事项。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	
城市维护建设税	应交流转税额	6%
教育费附加	应交流转税额	7%
地方教育费附加	应交流转税额	3%
地方水利建设基金	应纳流转税额	2%
企业所得税	按应纳税所得额计征	1%
		25%

五、财务报表项目注释

1、货币资金

项目	期末数	期初数
库存现金		
银行存款	1,928.73	681.73
其他货币资金	1,195.59	3,143.46
合计		1,202.59
其中：存放在境外的款项总额	3,124.32	5,027.78

2、应收账款

（1）按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	
其中：6 个月以内	
7-12 个月	
1 年以内小计	
1 至 2 年	
2 至 3 年	1,150.00
3 至 4 年	30,000.00
4 至 5 年	6,227,110.00
5 年以上	2,196,932.00
小 计	505,420.00
减：坏账准备	8,960,612.00
合 计	5,385,635.60
	3,574,976.40

（2）按坏账计提方法分类列示

种 类	期末数				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	8,960,612.00	100	5,385,635.60	60.10	3,574,976.40

合并范围内关联方组合					
组合小计	8,960,612.00	100	5,385,635.60	60.10	3,574,976.40
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	8,960,612.00		5,385,635.60		3,574,976.40

应收账款按种类披露（续）

种 类	期初数				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	9,212,612.00	100	3,498,852.50	37.98	5,713,759.50
合并范围内关联方组合					
组合小计	9,212,612.00	100	3,498,852.50	37.98	5,713,759.50
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	9,212,612.00		3,498,852.50		5,713,759.50

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末数				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内					
1 至 2 年	1,150.00	0.01	115.00	10.00	1,035.00
2 至 3 年	30,000.00	0.33	9,000.00	30.00	21,000.00
3 至 4 年	6,227,110.00	69.49	3,113,555.00	50.00	3,113,555.00
4 至 5 年	2,196,932.00	24.52	1,757,545.60	80.00	439,386.40
5 年以上	505,420.00	5.65	505,420.00	100.00	-
合 计	8,960,612.00		5,385,635.60		3,574,976.40

续表：

账 龄	期初数				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	1,150.00	0.01	57.50	5.00	1,092.50
1 至 2 年	35,700.00	0.39	3,570.00	10.00	32,130.00
2 至 3 年	6,221,410.00	67.53	1,866,423.00	30.00	4,354,987.00

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

3 至 4 年	2,448,932.00	26.58	1,224,466.00	50.00	1,224,466.00
4 至 5 年	505,420.00	5.49	404,336.00	80.00	101,084.00
5 年以上	-	-	-	100.00	-
合 计	9,212,612.00		3,498,852.50		5,713,759.50

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,886,783.10 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

③本期无实际核销的应收账款情况。

④按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况：

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余额合计数的比 例%	坏账准备 期末余额
青岛嘉元正合科技有限公司	2,726,500.00	30.43	1,363,250.00
青岛基鸿网络科技有限公司	657,900.00	7.34	328,950.00
青岛正信汇文环保科技有限公司	570,000.00	6.36	285,000.00
烟台市新大华布艺有限公司尚缇分公司	559,700.00	6.25	322,780.00
青岛美邦医药有限公司	422,700.00	4.72	295,350.00
合 计	4,936,800.00	55.10	2,595,330.00

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账 龄	期末数		期初数	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	284,600.00	100.00	21,380.00	5.94
1 至 2 年			1,640.00	0.46
2 至 3 年			2,100.94	0.58
3 年以上			335,000.00	93.02
合 计	284,600.00		360,120.94	

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额单位情况

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例%
青岛神农盛网络科技有限公司	284,600.00	100.00
合 计	284,600.00	100.00

4、其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	
其中：6 个月以内	280,000.00
7-12 个月	280,000.00
1 年以内小计	
1 至 2 年	280,000.00
2 至 3 年	225,679.21
3 至 4 年	203,983.82
4 至 5 年	3,153,657.41
5 年以上	
小 计	
减：坏账准备	3,863,320.44
合 计	1,674,591.78
	2,188,728.66

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

项 目	期末余额	期初余额
往来款		
	3,763,320.44	3,583,320.44
押金		
	100,000.00	
小 计		
	3,863,320.44	3,583,320.44
减：坏账准备		
	1,674,591.78	977,779.56
合 计		
	2,188,728.66	2,605,540.88

(3) 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）	
2020 年 1 月 1 日余额	977,779.56			977,779.56
2020 年 1 月 1 日余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	696,812.22			696,812.22
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020 年 12 月 31 日余额	1,674,591.78			1,674,591.78

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 696,812.22 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(5) 本期无实际核销的其他应收款情况

(6) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款期末余 额合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
青岛火石科技有限 公司	往来款	3,668,000.00	1年以内、1年-2年、2 年-3年、3年-4年	94.94	1,645,000.00
青岛神农盛网络科 技有限公司	押金	100,000.00	1年以内	2.59	5,000.00
社保费	往来款	82,735.44	1年-2年、2年-3年、3 年-4年	2.14	20,757.67
住房公积金	往来款	12,585.00	1年-2年、2年-3年、3 年-4年	0.33	3,834.11
合 计		3,863,320.44		100.00	1,674,591.78

5、其他流动资产

项 目	期末数	期初数
增值税待抵扣税额		
合 计		39,775.43
		39,775.43

6、固定资产

项 目	期末数	期初数
固定资产	461,380.37	707,242.59
固定资产清理		
合 计	461,380.37	707,242.59

(1) 固定资产

①固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合 计
一、账面原值：					
1. 期初余额			1,709,621.70	5,336,773.71	7,046,395.41
2. 本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 其他减少					
4. 期末余额			1,709,621.70	5,336,773.71	7,046,395.41
二、累计折旧					
1. 期初余额			1,429,989.81	4,909,163.01	6,339,152.82
2. 本期增加金额			112,313.90	133,548.32	245,862.22
(1) 计提			112,313.90	133,548.32	245,862.22
(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			1,542,303.71	5,042,711.33	6,585,015.04
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					
(2) 其他减少					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值			167,317.99	294,062.38	461,380.37
2. 期初账面价值			279,631.89	427,610.70	707,242.59

②其他说明

账面原值为 704,723.36 元的车辆受限情况详见本附注五、31。

7、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
一、账面原值				
1. 期初余额			7,591,287.38	7,591,287.38
2. 本期增加金额				
(1) 购置				
(2) 内部研发				

(3) 企业合并增加				
(4) 其他增加				
.....				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他减少				
4. 期末余额			7,591,287.38	7,591,287.38
二、累计摊销				
1. 期初余额			4,459,746.92	4,459,746.92
2. 本期增加金额			759,420.00	759,420.00
(1) 计提			759,420.00	759,420.00
(2) 其他增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他减少				
4. 期末余额			5,219,166.92	5,219,166.92
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额			2,372,120.46	2,372,120.46
(1) 计提			2,372,120.46	2,372,120.46
(2) 其他增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他减少				
4. 期末余额			2,372,120.46	2,372,120.46
四、账面价值				
1. 期末账面价值			-	-
2. 期初账面价值			3,131,540.46	3,131,540.46

8、应付账款

(1) 按性质列示

项 目	期末数	期初数
劳务费	40,818.00	40,823.99
合 计	40,818.00	40,823.99

9、预收款项

项 目	期末数	期初数
服务费		10,150.00

合 计		10,150.00
-----	--	-----------

10、应付职工薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	944,302.85	169,154.89	700,841.43	412,616.31
离职后福利-设定提存计划	14,739.84	561.46	-	15,301.30
合 计	959,042.69	169,716.35	700,841.43	427,917.61

(1) 短期薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	935,123.39	147,600.00	700,841.43	381,881.96
职工福利费				
社会保险费	9,179.46	21,554.89	-	30,734.35
其中：1. 医疗保险费	9,091.17	21,551.53		30,642.70
2. 工伤保险费	88.29	3.36		91.65
3. 生育保险费	-			
住房公积金	-			
合 计	944,302.85	169,154.89	700,841.43	412,616.31

(2) 设定提存计划

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
离职后福利	14,739.84	561.46	-	15,301.30
其中：1. 基本养老保险费	14,122.08	537.92		14,660.00
2. 失业保险费	617.76	23.54		641.30
合 计	14,739.84	561.46	-	15,301.30

11、应交税费

税 项	期末数	期初数
个人所得税		11,742.60
教育费附加		78.05
地方教育费附加		52.04
其他		13.00
合 计		11,885.69

12、其他应付款

(1) 其他应付款

项 目	期末数	期初数
往来款	1,060,859.03	1,292,305.59
其中：关联方往来	8,519.03	28,444.63
中介费用欠款	837,500.00	937,500.00
合 计	1,898,359.03	2,229,805.59

13、递延收益

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
2013年青岛创业创新领军人才编号13-CY-19	312,000.00			312,000.00
合 计	312,000.00			312,000.00

说明：2014 年 9 月，公司申报项目，项目立项编号：13-CY-19，申请市科技专项资金 500,000.00 元，2015 年 1 月 22 日收到拨付专项资金 250,000.00 元，其中与收益相关 250,000.00 元；2016 年 6 月 22 日收到拨付专项资金 250,000.00 元，2015 及 2016 年度支付项目专项工资 188,000.00 元，剩余 312,000.00 元结转至递延收益。截止 2020 年 12 月 31 日，该项目政府已经组织验收，但该项目尚未收到验收单。

14、股本（单位：元）

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本	10,000,000.00			10,000,000.00

说明：股份持有情况详见附注一。

15、盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	1,038,071.79			1,038,071.79
合 计	1,038,071.79			1,038,071.79

16、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额
调整前 上期末未分配利润	-2,038,772.17	1,175,364.43
调整 期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后 期初未分配利润	-2,038,772.17	1,175,364.43
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-5,165,584.51	-3,214,136.60
减：提取法定盈余公积		

提取任意盈余公积		
期末未分配利润	-7,204,356.68	-2,038,772.17

17、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	22,224.55	68,579.22	3,537.75	354,980.54
其他业务	180,000.00		180,000.00	
合计	202,224.55	68,579.22	183,537.75	354,980.54

(1) 营业收入、营业成本分类

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
网站建设	22,224.55	68,579.22	3,537.75	354,980.54
其他收入	180,000.00		180,000.00	
合 计	202,224.55	68,579.22	183,537.75	354,980.54

18、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
印花税	20.00	12.60
合 计	20.00	12.60

19、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
业务招待费		305.00
电话费		7,196.01
工资	19,200.00	133,750.06
合 计	19,200.00	141,251.07

20、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
办公费		15,546.58
房租	173,000.01	115,333.33
系统挂牌费	40,247.92	
审计费		150000
技术服务费	594.34	

社保费		
	22,116.35	144,576.57
无形资产摊销		
	759,420.00	759,420.00
持续督导费		
	18,867.92	150,000.00
折旧		
	245,862.22	243,117.15
工资		
	128,400.00	486,129.11
律师费		
	3,000.00	
其他		
	3,516.90	4,566.10
广告费		
	336,049.04	
中登结算服务费		
	1,132.08	
合 计	1,732,206.78	2,068,688.84

21、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用		
减：利息收入	10.04	11.25
手续费及其他	1,314.47	1,711.81
合 计	1,304.43	1,700.56

22、其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助-HR 海洋伴侣	200,000.00	3,800,000.00
合 计	200,000.00	3,800,000.00

23、信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-1,886,783.10	-1,471,010.90
其他应收款坏账损失	-696,812.22	-652,214.63
合 计	-2,583,595.32	-2,123,225.53

24、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
无形资产减值损失	-2,372,120.46	
合 计	-2,372,120.46	

25、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额

新三板挂牌补助	1,100,000.00	600,000.00
其他	166,393.29	0.50
合 计	1,266,393.29	600,000.50

26、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额
滞纳金	12,092.68	5,176.86
其他	45,083.46	
合 计	57,176.14	5,176.86

27、所得税费用

（1）所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税		
递延所得税费用		3,102,638.85
合 计		3,102,638.85

28、现金流量表项目注释

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
财务费用--利息收入	10.04	11.25
政府补助收入	1,300,000.00	600,000.00
往来款项	166,393.29	189,192.92
合 计	1,466,403.33	789,204.17

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
付现费用	589,465.28	22,613.62
滞纳金费用	12,092.68	5,176.86
支付的往来款	534,723.03	468,962.71
合计	1,136,280.99	496,753.19

29、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润		
加：资产减值准备	-5,165,584.51	-3,214,136.60
固定资产折旧	4,955,715.78	2,123,225.53
无形资产摊销	245,862.22	243,117.15
长期待摊费用摊销	759,420.00	759,420.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		3,102,638.85
存货的减少（增加以“-”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-38,150.00	-3,451,041.80
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-757,964.36	434,610.28
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-700.87	-2,166.59
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	3,124.32	3,825.19
减：现金的期初余额	3,825.19	5,991.78
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	-700.87	-2,166.59

（2）现金及现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
一、现金		
其中：库存现金	3,124.32	3,825.19
可随时用于支付的银行存款	1,928.73	681.73
可随时用于支付的其他货币资金	1,195.59	3,143.46
可用于支付的存放中央银行款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	3,124.32	3,825.19

30、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值
固定资产	
合计	35,236.17
	35,236.17

说明：固定资产中原值为 704,723.36 元、净值为 35,236.17 元、车牌号为鲁 B81H77 车辆被进行了车辆抵押。系公司实际控制人初殿松因个人原因向济南迅龙商业保理有限公司申请贷款导致。

六、关联方及关联交易

1、本公司的控股股东情况

本公司的实际控制人为初殿松、尉红梅夫妇。初殿松直接持有青岛英网资讯股份有限公司 20% 的股权，尉红梅直接持有青岛精英互联网络科技有限公司 10% 的股权，初殿松和尉红梅系夫妻关系。初殿松、尉红梅通过青岛精英互联网络科技有限公司、青岛精英创富科技企业（有限合伙）、青岛精英众创科技企业（有限合伙）、青岛四海英才科技企业（有限合伙）间接持有青岛英网资讯股份有限公司 65% 的股权。故初殿松、尉红梅夫妇直接和间接持有公司 95% 的表决权；此外，初殿松担任公司董事长兼总经理，尉红梅担任公司董事兼副总经理。因此，初殿松与尉红梅能够对公司实施实际有效控制，为公司共同实际控制人。

2、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
青岛今日首发网络科技有限公司	股东关联
青岛精英互联网络科技有限公司	股东关联
青岛世佳职信网络科技有限公司	股东关联
青岛松梅科技有限公司	高管关联
青岛数字梦网信息系统有限公司	近亲属关联
青岛精英创富科技企业（有限合伙）	股东关联
青岛精英众创科技企业（有限合伙）	股东关联

关联方名称	与本公司关系
青岛四海英才科技企业（有限合伙）	股东关联
初家伟	近亲属关联
刘启虎	法定代表人
董海棠	董事、董事会秘书、财务负责人
初永平	董事
李仁阳	董事
刘敏	董事
刘道权	监事
	监事

3、关联交易情况

（1）关联担保情况

无

（2）关联反担保情况

无

（3）关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	初殿松		1,693.34
其他应付款	董海棠		9,463.00
其他应付款	尉红梅		17,288.29
其他应付款	初家伟	8,519.03	

（4）其他关联方情况

公司已与初殿松签订《租赁合同》，合同约定：公司租赁初殿松名下位于青岛市市南区香港中路中商大厦 1602 房产，面积为 226.52 平方米，租赁期限为三年，自 2019 年 5 月 1 日至 2022 年 4 月 30 日，年租金 17.3 万元。其中 2020 年计入管理费用的租金为 173,000.01 元，见附注五、20。

（5）关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员 3 人，上期关键管理人员 4 人，支付薪酬情况见下表：

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	118,800.00	309,473.00

七、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的或有事项。

八、资产负债表日后事项

无。

九、其他重要事项

挂牌公司实际控制人被列入失信被执行人名单、被出具限制消费令

公司股东初殿松（法定代表人、董事长、总经理，实际控制人之一）、尉红梅（董事、副总经理、实际控制人之一、初殿松配偶）由于未按执行通知书指定的期间履行生效法律文书确定的给付义务，从而被纳入失信被执行人名单，且被出具限制消费令。

十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动性资产处置损益		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,300,000.00	4,400,000.00
对非金融企业收取的资金占用费	180,000.00	180,000.00
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	109,217.15	-5,176.36
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	1,589,217.15	4,574,823.64
减：非经常性损益的所得税影响数		
非经常性损益净额	1,589,217.15	4,574,823.64
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	1,589,217.15	4,574,823.64

2、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
-------	-------------	------

山东英网资讯股份有限公司
财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

		基本每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-80.50	-0.52
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-105.27	-0.68





统一社会信用代码

911100000785632412

营业执照

(副本) (6-2)



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息

名称 亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 赵庆军

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务。(市场主体依法自主选择经营项目,开展经营活动;依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

成立日期 2013年09月02日

合伙期限 2013年09月02日至 长期

主要经营场所 北京市丰台区丽泽路16号院3号楼20层2001

登记机关



2020年10月10日

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所 执业证书

名称： 亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人： 赵庆军

主任会计师：

经营场所： 北京市丰台区丽泽路16号院3号楼20层2001

组织形式： 特殊普通合伙

执业证书编号： 11010075

批准执业文号： 京财会许可[2013]0052号

批准执业日期： 2013年08月09日

证书序号： 0014468

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关： 北京市财政局

二〇一〇年十一月十一日

中华人民共和国财政部制



证书序号：000366

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准
亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：王子龙

证书号：51

发证时间：二〇二〇年十二月十日

证书有效期至：二〇二一年十二月十日



证书编号: 410000320014
No. of Certificate

批准注册协会: 河南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2001 年 11 月 15 日
Date of Issuance

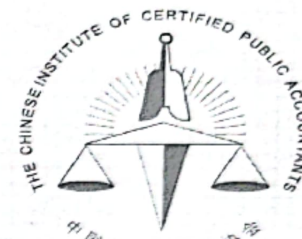
年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



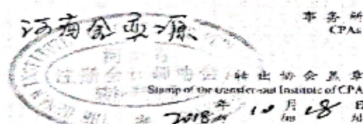
年 月 日
/ /

201 - 03 236

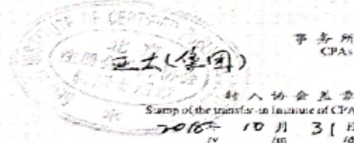


注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

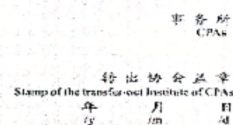


同意调入
Agree the holder to be transferred to

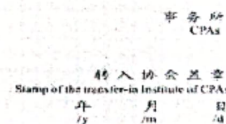


注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



姓名 刘超
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1975-09-16
Date of birth
工作单位 河南金安源会计师事务所有限
Working unit
身份证号码 412327780918201
Identity card No.

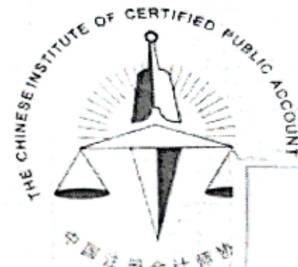
年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.

证书编号:
No. of Certificate: 410000270062

执业注册会计师
Authorized Institute of CPAs

发证日期
Date of Issuance: 2011年10月10日



姓名: 宋湘连
证书编号: 410000270062

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by CPA

同意调出
Agree to the transfer

转出单位
转出单位盖章
转出单位负责人签字
转出日期
2011年10月10日

同意调入
同意调入盖章
同意调入单位负责人签字
调入日期
2011年10月10日

转入单位
转入单位盖章
转入单位负责人签字
转入日期
2011年10月10日

NOTES
1. When transferring, the CPA shall show the client this certificate with consent.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer, authentication shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting voluntary business.
4. Breach of law: the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of notice when making any announcement of loss on the new paper.



姓名
Full name: 宋湘连
性别
Sex: 男
出生日期
Date of birth: 1973-05-15
工作单位
Working unit: 京都天华会计师事务所有限公司
身份证号码
Identity card No.: 520201197305150415