



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

— 2024 —

重要提示

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

本年度不存在未按要求披露的事项

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	6
第三节	重大事件	12
第四节	股份变动、融资和利润分配	14
第五节	公司治理	17
第六节	财务会计报告	22
附件	会计信息调整及差异情况	78

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

释义

释义项目		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	2024年1月1日至2024年12月31日
东顺科技	指	山东东顺科技有限公司，公司的控股股东
东顺国贸	指	东顺国际贸易集团有限公司，东顺科技的股东
子公司/益信通（济南）	指	益信通（济南）卫生材料有限公司
济南绿值贝	指	济南绿值贝商贸有限公司
山西晋格	指	山西晋格贸易有限公司
永芳(济南)/永芳卫生用品	指	永芳（济南）卫生用品集团有限公司（公司供应商、客户）
永芳圣豪	指	山东永芳圣豪国际贸易有限公司,公司的股东

第一节 公司概况

企业情况			
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		
法定代表人	王秀丽	成立时间	2005年1月20日
控股股东	控股股东为（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
行业（挂牌公司管理型行业分类）	批发和零售业-批发业-纺织、服装及家庭用品批发-化妆品及卫生用品批发		
主要产品与服务项目	酒精湿巾、卫生湿巾、洗脸巾、高档卫生巾		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	益信通	证券代码	836432
挂牌时间	2016年3月14日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	5,000,000
主办券商（报告期内）	西南证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	重庆市江北区金沙门路32号		
联系方式			
董事会秘书姓名	杨超	联系地址	济南市槐荫区美里湖街道办事处西沙西路1116号
电话	0531-80992636	电子邮箱	y1363369@163.com
传真	0531-80992636		
公司办公地址	济南市槐荫区美里湖街道办事处西沙西路1116号	邮政编码	250118
公司网址			
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	913701007710371275		
注册地址	山东省济南市槐荫区美里湖街道办事处西沙西路1116号		
注册资本（元）	5,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

报告期内，公司主营业务继续延续去年卫生用品的采购及销售模式。公司卫生用品业务的客户主要是销售区域内的经销商以及线上客户，主要销售区域分布在山东、北京、天津、河北、湖南、安徽和江苏等地区。

卫生用品业务销售模式：公司产品以经销商分销为主，具体流程如下：获取客户信息---业务员上门洽谈--- 签订销售合同--获取订单---联系生产厂家生产或采购成品---产品完工并发货。产成品主要通过陆路运输的方式运送至客户所在地。

公司主要收入来源为卫生用品销售收入。卫生用品业务主要通过全资子公司益信通（济南）开展，无须取得特殊资质。

报告期内，公司商业模式较上年度未发生变化；报告期末至报告披露日，公司商业模式较报告期内未发生变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	3,202,959.49	2,577,439.30	24.27%
毛利率%	7.97%	8.98%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-711,251.35	-575,586.58	23.57%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-613,919.84	-612,503.26	0.23%
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）	-20.50%	-13.99%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	17.70%	-14.89%	-
基本每股收益	-0.14	-0.12	23.57%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	9,859,297.79	9,823,065.56	0.37%
负债总计	6,745,498.71	5,998,015.13	12.46%
归属于挂牌公司股东的净资产	3,113,799.08	3,825,050.43	-18.59%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.62	0.77	-19.48%

资产负债率% (母公司)	8.97%	7.31%	-
资产负债率% (合并)	68.42%	61.06%	-
流动比率	1.46	1.63	-
利息保障倍数	-10,441.51	-577.71	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	22,190.60	-1,300,257.69	-101.71%
应收账款周转率	15.26	9.57	-
存货周转率	5,319.55	25.59	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	0.37%	-13.96%	-
营业收入增长率%	24.27%	-77.88%	-
净利润增长率%	23.57%	-411.09%	-

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	9,279,574.87	94.12%	9,257,384.27	94.24%	0.24%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	340,540.24	3.45%	79,175.80	0.81%	330.11%
存货	0	0%	1,108.20	0.01%	-100%
其他应收款	71,362.06	0.72%	84,853.66	0.86%	-15.9%
其他流动资产	162,468.40	1.65%	273,457.31	2.78%	-40.59%
应付账款	6,307,192.99	63.97%	5,497,899.61	55.97%	14.72%
其他应付款	136,241.80	1.38%	136,241.80	1.39%	0%
合同负债	230,793.21	2.34%	227,830.52	2.32%	1.3%
资产总额	9,859,297.79	-	9,823,065.56	-	0.37%

项目重大变动原因

1、应收账款余额期末比期初增多 261364.44 元，同比上升了 330.11%，主要原因为报告期内公司大部分销售回款制度改为次月结算货款，导致公司应收账款延迟一个月收回，期末余额上升。

2、其他流动资产余额期末比期初减少 110988.91 元，同比下降了 40.59%，主要原因为本期增值税留抵税额减少导致。

(二) 经营情况分析

1、 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	3,202,959.49	-	2,577,439.30	-	24.27%
营业成本	2,947,560.28	92.03%	2,345,981.06	91.02%	25.64%
毛利率%	7.97%	-	8.98%	-	-
税金及附加	913.73	0.03%	731.59	0.03%	24.90%
销售费用	127,860.33	3.99%	171,535.23	6.66%	-25.46%
管理费用	676,916.00	21.13%	647,917.98	25.14%	4.48%
财务费用	-15,813.80	-0.49%	-15,872.69	-0.62%	-0.37%
信用减值损失	-57,391.44	-1.79%	-36,876.97	-1.43%	55.63%
营业利润	-591,868.49	-18.48%	-563,592.73	-21.87%	5.02%
营业外收入	4,817.76	0.15%	490	0.02%	883.22%
营业外支出	107,271.98	3.35%	7,768.45	0.3%	1,280.87%
净利润	-711,251.35	-22.21%	-575,586.58	-22.23%	23.57%

项目重大变动原因

- 1、营业收入本期比上期增多 625520.19 元，同比上升 24.27%，主要原因为本期加大销售力度，根据市场需求情况调整产品类别，销售量有所提高。
- 2、信用减值损失本期比上期增多 20514.47 元，同比上升 55.63%，主要原因为应收账款余额增多，导致计提坏账金额较大。
- 3、营业外支出本期比上期增多 99503.53 元，主要原因为固定资产报废产生损失较大导致。
- 4、本期营业利润仍为亏损，主要原因为虽然收入有所提高，但是毛利率较低，以及部分固定费用的支出，导致未盈利。

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	3,202,959.49	2,577,439.30	24.27%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	2,947,560.28	2,345,981.06	25.64%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
卫生用品收入	3,202,959.49	2,947,560.28	7.97%	24.27%	25.64%	-1.01%

按地区分类分析

适用 不适用

收入构成变动的原因

本期收入构成未发生变动

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	永芳（济南）卫生用品集团有限公司	2,398,807.51	74.89%	否
2	济南绿值贝商贸有限公司	516,027.28	16.11%	否
3	山西晋格贸易有限公司	98,266.00	3.07%	否
4	泰安华商商贸有限公司	94,928.91	2.96%	否
合计		3,108,029.7	97.03%	-

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	冠均（济南）日用品有限公司	2,225,017.54	75.86%	否
2	永芳（济南）卫生用品集团有限公司	509,529.06	17.37%	否
3	东方洁昕国际贸易有限公司	197,388.18	6.73%	否
合计		2,931,934.78	99.96%	-

(三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	22,190.60	-1,300,257.69	-101.71%
投资活动产生的现金流量净额	-	46,138.11	-100%
筹资活动产生的现金流量净额	-	-	-

现金流量分析

经营活动产生的现金流量净额较上期增多 1322448.29 元，主要原因是上期销售商品货款是用的 2022 年度预收款余额，本期销售商品均是当期收现，导致本期现金流量的流入大于上期流入。上期发生投资理财，所以产生投资活动现金流量净额，本期没有发生投资理财业务，所以没有产生收益净额。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
益信通（济南）卫生材料有限公司	控股子公司	卫生材料、卫生用品的采购、销售	3,000,000	9,542,545.34	3,031,154.70	3,202,959.49	-120,251.94

主要参股公司业务分析

适用 不适用

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、经营业务转型的风险	<p>公司于 2019 年 7 月 24 日披露了《收购报告书》等文件，公司的实际控制人由徐欣变更为张健。在实际控制人变更后，公司原来的“软件及信息服务业务”逐步减少；同时，公司逐步增加了新的业务即“卫生用品的采购及销售”，由于公司处于业务转型中期，市场需求具有一定的波动，业务市场开拓和经营管理存在一定的不确定性，存在业务转型失败或对近期财务状况产生不利影响的风险。</p> <p>应对措施：公司将利用控股股东、实际控制人在卫生用品领域的经验和人脉资源积累，以全资子公司为主体，全力开展卫生用品的相关业务。未来公司将会逐步将卫生用品的生产也纳入业务范畴，进而实现卫生用品的生产、销售的产供销一体化业务闭环，提高公司的市场竞争力。</p>
2、管理人员及技术人才不足的风险	<p>公司处于业务转型中期，逐渐意识到市场的不确定性，目前公司对业务运营管理的管理人员及专业人才存有欠缺的风险。</p> <p>应对措施：公司将会随业务发展逐步增加卫生用品相关业务管理人员及技术员工储备。采用多种激励措施维持人员的稳定性，</p>

	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、公司规模较小，抗风险能力较弱的风险	<p>由于前期亏损及业务转型等因素的综合影响，公司资产规模、营收规模偏低,业务规模仍相对较小,抗风险能力较弱，面临一定的经营风险。</p> <p>应对措施：公司管理层将会采取更加稳定的运营策略，规避经营风险。必要时控股股东将会以各种方式给予资金支持。</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

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input 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	三.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(一) 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(一) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(二) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2019年8月22日		收购	同业竞争承诺、关联交易的情况、股份增减持承诺、其	见“承诺事项详细情况”所述；	正在履行中

				他承诺		
--	--	--	--	-----	--	--

承诺事项详细情况

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诺

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。

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	1,408,000	28.16%	0	1,408,000	28.16%	
	其中：控股股东、实际控制人	157,000	3.14%	0	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	3,592,000	71.84%	0	3,592,000	71.84%	
	其中：控股股东、实际控制人	3,592,000	71.84%	0	3,592,000	71.84%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		5,000,000	-	0	5,000,000	-	
普通股股东人数							3

股本结构变动情况

适用 不适用

(二) 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	3,749,000	0	3,749,000	74.98%	3,592,000	157,000	0	0
2	山东永芳圣豪国际贸易有限公司	1,250,000	0	1,250,000	25%	0	1,250,000	0	0
3	侯思欣	1,000	0	1,000	0.02%	0	1,000	0	0
合计		5,000,000	0	5,000,000	100%	3,592,000	1,408,000	0	0

普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

是 否

(一) 控股股东情况

报告期内未发生变化

(二) 实际控制人情况

报告期内未发生变化

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

是 否

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(二) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(三) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

第五节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
王秀丽	董事长兼总经理	女	1972年6月	2023年5月19日	2026年5月19日	0	0	0	0%
杨超	董事兼董事会秘书兼财务负责人	男	1988年12月	2023年6月26日	2026年5月19日	0	0	0	0%
范思伟	董事	男	1978年1月	2023年5月19日	2026年5月19日	0	0	0	0%
张健	董事	男	1982年10月	2023年5月19日	2026年5月19日	0	0	0	0%
李明珠	董事	女	1983年6月	2023年5月19日	2026年5月19日	0	0	0	0%
李敏敏	监事会主席	女	1996年11月	2023年5月19日	2026年5月19日	0	0	0	0%
谷斌	监事	男	1981年1月	2023年5月19日	2026年5月19日	0	0	0	0%
白羽	职工代表监事	男	1995年12月	2023年6月8日	2026年5月19日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

董事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；监事李敏敏系东顺科技的监事；董事范思伟系股东永芳圣豪的实际控制人、执行董事、总经理；公司其他董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人之间无关联关系。

(二) 变动情况

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

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	3	0	0	3
财务人员	2	0	0	2
销售人员	2	0	0	2
员工总计	7	0	0	7

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士		
本科	2	2
专科	3	3
专科以下	2	2
员工总计	7	7

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）情况

适用 不适用

三、 公司治理及内部控制

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

（一） 公司治理基本情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》和有关的法律法规、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、全国中小企业股份转让系统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 3 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 2 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。

（二） 监事会对监督事项的意见

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。

(三) 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 公司报告期主营业务为卫生用品的采购及销售,公司设立行政部、财务部、销售部等 3 个职能部门，公司具有完整的业务流程，公司拥有独立的经营场所。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，并按时向员工发放工资。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

(四) 对重大内部管理制度的评价

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

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

3、关于风险控制体系。报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，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。

4、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。

5、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。

6、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。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第六节 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/2025JNAA1B0162	
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	2025年4月28日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	刘玉显	陈成彪
	3年	1年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	9年	
会计师事务所审计报酬（万元）	10	

审计报告

XYZH/2025JNAA1B0162

山东益信通网络科技股份有限公司

山东益信通网络科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

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2024年12月31日的合并及母公司资产负债表，2024年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了益信通公司2024年12月31日的合并及母公司财务状况以及2024年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于益信通公司，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。

三、 其他信息

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2024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

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

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

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：刘玉显

中国注册会计师：陈成彪

中国 北京

二〇二五年四月二十八日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年12月31日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金	五.1	9,279,574.87	9,257,384.27
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五.2	340,540.24	79,175.80
应收款项融资			
预付款项	五.3		1,188.99
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五.4	71,362.06	84,853.66
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五.5		1,108.20
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五.6	162,468.40	273,457.31
流动资产合计		9,853,945.57	9,697,168.23
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五.7		112,365.50
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产	五.8		10,466.49
无形资产			
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五.9	5,352.22	3,065.34
其他非流动资产			
非流动资产合计		5,352.22	125,897.33
资产总计		9,859,297.79	9,823,065.56
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五.10	6,307,192.99	5,497,899.61
预收款项			
合同负债	五.11	230,793.21	227,830.52
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五.12	31,974.99	29,662.04
应交税费	五.13	9,292.68	9,150.44
其他应付款	五.14	136,241.80	136,241.80
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五.15		11,162.08
其他流动负债	五.16	30,003.04	29,617.89
流动负债合计		6,745,498.71	5,941,564.38
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	五.17		55,927.42

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	五.9		523.33
其他非流动负债			
非流动负债合计			56,450.75
负债合计		6,745,498.71	5,998,015.13
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五.18	5,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五.19	1,436,804.13	1,436,804.13
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五.20	791,370.94	791,370.94
一般风险准备			
未分配利润	五.21	-4,114,375.99	-3,403,124.64
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		3,113,799.08	3,825,050.43
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		3,113,799.08	3,825,050.43
负债和所有者权益（或股东权益）总计		9,859,297.79	9,823,065.56

法定代表人：王秀丽

主管会计工作负责人：杨超

会计机构负责人：杨超

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年12月31日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金		191,596.30	616,753.95
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三.1	20,087.50	71,206.24
应收款项融资			
预付款项			1,188.99
其他应收款	十三.2	54,888.99	45,978.58
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
其中：数据资源			
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		119,694.12	104,957.64
流动资产合计		386,266.91	840,085.40
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	十三.3	3,000,000.00	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			112,365.50
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			10,466.49
无形资产			
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			554.78
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,000,000.00	3,123,386.77
资产总计		3,386,266.91	3,963,472.17
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		90,200.00	8,800.00
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,242.44	2,242.44
应交税费		5,423.83	5,416.85
其他应付款		205,756.26	205,756.26

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			11,162.08
其他流动负债			
流动负债合计		303,622.53	233,377.63
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			55,927.42
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			523.33
其他非流动负债			
非流动负债合计			56,450.75
负债合计		303,622.53	289,828.38
所有者权益（或股东权益）：			
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		-4,145,530.69	-3,554,531.28
所有者权益（或股东权益）合计		3,082,644.38	3,673,643.79
负债和所有者权益（或股东权益）合计		3,386,266.91	3,963,472.17

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2024年	2023年
----	----	-------	-------

一、营业总收入		3,202,959.49	2,577,439.30
其中：营业收入	五.22	3,202,959.49	2,577,439.30
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本			
其中：营业成本	五.22	2,947,560.28	2,345,981.06
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五.23	913.73	731.59
销售费用	五.24	127,860.33	171,535.23
管理费用	五.25	676,916.00	647,917.98
研发费用			
财务费用	五.26	-15,813.80	-15,872.69
其中：利息费用		66.49	986.46
利息收入		16,232.44	17,449.25
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	五.27		46,138.11
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五.28	-57,391.44	-36,876.97
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-591,868.49	-563,592.73
加：营业外收入	五.29	4,817.76	490.00
减：营业外支出	五.30	107,271.98	7,768.45
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-694,322.71	-570,871.18
减：所得税费用	五.31	16,928.64	4,715.40
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-711,251.35	-575,586.58
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）		-711,251.35	-575,586.58

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）		-711,251.35	-575,586.58
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		-711,251.35	-575,586.58
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-711,251.35	-575,586.58
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.14	-0.12
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.14	-0.12

法定代表人：王秀丽

主管会计工作负责人：杨超

会计机构负责人：杨超

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业收入			
减：营业成本			
税金及附加			
销售费用			
管理费用		448,091.87	460,068.31

研发费用			
财务费用		-538.69	-691.50
其中：利息费用		66.49	986.46
利息收入		687.08	1,780.56
加：其他收益			
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 （损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-36,168.74	-42,181.25
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-483,721.92	-501,558.06
加：营业外收入			
减：营业外支出		107,246.04	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-590,967.96	-501,558.06
减：所得税费用		31.45	34.16
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-590,999.41	-501,592.22
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填 列）		-590,999.41	-501,592.22
（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		-590,999.41	-501,592.22
七、每股收益：			

(一) 基本每股收益 (元/股)			
(二) 稀释每股收益 (元/股)			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 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		3,309,193.26	1,779,195.34
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	五.32	27,239.97	67,449.25
经营活动现金流入小计		3,336,433.23	1,846,644.59
购买商品、接受劳务支付的现金		2,501,327.28	2,395,257.58
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		522,113.11	414,305.78
支付的各项税费		20,530.09	3,266.67
支付其他与经营活动有关的现金	五.32	270,272.15	334,072.25
经营活动现金流出小计		3,314,242.63	3,146,902.28
经营活动产生的现金流量净额		22,190.60	-1,300,257.69
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	五.32		8,555,801.67
投资活动现金流入小计			8,555,801.67
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			
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	五.32		8,509,663.56
投资活动现金流出小计			8,509,663.56
投资活动产生的现金流量净额		-	46,138.11
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额		-	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		22,190.60	-1,254,119.58
加：期初现金及现金等价物余额		9,257,384.27	10,511,503.85
六、期末现金及现金等价物余额		9,279,574.87	9,257,384.27

法定代表人：王秀丽

主管会计工作负责人：杨超

会计机构负责人：杨超

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 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		14,950.00	14,950.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		687.08	1,780.56
经营活动现金流入小计		15,637.08	16,730.56
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		198,337.29	128,264.41
支付的各项税费			
支付其他与经营活动有关的现金		242,457.44	242,082.60

经营活动现金流出小计		440,794.73	370,347.01
经营活动产生的现金流量净额		-425,157.65	-353,616.45
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			
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		-425,157.65	-353,616.45
加：期初现金及现金等价物余额		616,753.95	970,370.40
六、期末现金及现金等价物余额		191,596.30	616,753.95

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2024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		-3,403,124.64		3,825,050.43
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		-3,403,124.64		3,825,050.43
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-711,251.35		-711,251.35
（一）综合收益总额											-711,251.35		-711,251.35
（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		-4,114,375.99		3,113,799.08

项目	2023年											少数 股东	所有者 权益 合计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具	资本	减：库	其他	专项	盈余	一般	未分配利润				

		优先 股	永续 债	其他	公积	存股	综合 收益	储备	公积	风险 准备		权益	
一、上年期末余额	5,000,000.00				1,436,804.13				791,370.94		-2,827,603.67		4,400,571.40
加：会计政策变更											65.61		65.61
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		-2,827,538.06		4,400,637.01
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-575,586.58		-575,586.58
（一）综合收益总额											-575,586.58		-575,586.58
（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		-3,403,124.64		3,825,050.43

法定代表人：王秀丽

主管会计工作负责人：杨超

会计机构负责人：杨超

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2024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		-3,554,531.28	3,673,643.79
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		-3,554,531.28	3,673,643.79
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-590,999.41	-590,999.41
（一）综合收益总额											-590,999.41	-590,999.41
（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		-4,145,530.69	3,082,644.38

项目	2023 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	5,000,000.00				1,436,804.13				791,370.94		-3,053,004.67	4,175,170.40
加：会计政策变更											65.61	65.61
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		-3,052,939.06	4,175,236.01
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-501,592.22	-501,592.22

(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期未余额	5,000,000.00				1,436,804.13				791,370.94		-3,554,531.28	3,673,643.79

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,在包含子公司时统称本集团)成立于2005年1月20日,注册地及总部办公地址为山东省济南市槐荫区美里湖街道办事处西沙西路1116号。

本公司主要从事信息服务业务。通过全资子公司益信通(济南)卫生材料有限公司开展卫生用品的采购及销售业务,所属行业为批发和零售业,主要产品为酒精湿巾、高档卫生巾。

本财务报表于2025年4月28日由本公司董事会批准报出。

二、 财务报表的编制基础

1. 编制基础

本集团财务报表根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则》及其应用指南、解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会(以下简称“证监会”)《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》(2023年修订)的披露相关规定编制。

2. 持续经营

本集团对自2024年12月31日起12个月的持续经营能力进行了评价,未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。本财务报表以持续经营为基础列报。

三、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:本集团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等。

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求,真实、准确、完整地反映了本公司及本集团于2024年12月31日的财务状况以及2024年度经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时

性的，为同一控制下的企业合并。

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

（2）非同一控制下的企业合并

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

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

5. 控制的判断标准及合并财务报表的编制方法

本集团合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的所有子公司。本集团判断控制的标准为，本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

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

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵消。

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

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

6. 现金及现金等价物

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

7. 金融工具

（1）金融工具的确认和终止确认

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：1）收取金融资产现金流量的权利届满；2）转移了收取金融资产现金流量的权利。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量方法

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

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

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

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

（3）金融负债分类、确认依据和计量方法

本集团的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债。以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（4）金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：①以摊余成本计量的金融资产；②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；③租赁应收款；④合同资产等。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预

期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。本集团考虑预期信用损失计量方法时反映如下要素：①通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；②货币时间价值；③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

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

本集团采用预期信用损失模型对金融工具和合同资产的减值进行评估需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时，本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

1) 应收款项和合同资产的减值测试方法

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的不含重大融资成分的应收账款，本集团运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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

(5) 金融资产转移的确认依据和计量方法

对于金融资产转移交易，本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债，未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

8. 存货

本集团存货主要包括发出商品、库存商品等。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本和其他成本。存货实行永续盘存制，领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

本集团按照单个存货项目计提存货跌价准备，在确定其可变现净值时，库存商品、等直接用于出售的商品存货，按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

9. 合同资产与合同负债

(1) 合同资产

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

合同资产的预期信用损失的确定方法和会计处理方法，详见上述附注三、7 金融资产减值相关内容。

(2) 合同负债

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

10. 与合同成本有关的资产

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。根据其流动性，合同履约成本分别列报在存货和其他非流动资产中，合同取得成本分别列报在其他流动资产和其他非流动资产中。

合同履约成本，即本集团为履行合同发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

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

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

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

11. 长期股权投资

本集团长期股权投资包括对子公司的投资。

本集团按照初始投资成本对取得的长期股权投资进行初始计量。

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

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本；

除企业合并形成的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；

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

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。

12. 固定资产

本集团固定资产是为生产商品、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集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括电子设备、办公设备及家具等。

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，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团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	电子设备	3-10	5	9.50-31.67
2	办公设备及家具	2-10	5	9.50-47.50

本集团于每年年度终了，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。

13. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、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，本集团将进行减值测试。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。

本集团在进行减值测试时，按照资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者确定其可收回金额。减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。

上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

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。

14. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利。

短期薪酬主要包括职工工资、社会保险等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划。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。

15. 收入确认原则和计量方法

（1）收入确认原则

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始时，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。

交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本集团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，本集团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，本集团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，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

1) 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。

2) 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。

3) 在本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入，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，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本集团在客户取得相关商品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，本集团考虑下列迹象：

1) 本集团就该商品或服务享有现时收款权利。

2) 本集团已将该商品的法定所有权转移给客户。

3) 本集团已将该商品的实物转移给客户。

4) 本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。

5) 客户已接受该商品或服务。

本集团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。本集团拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团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) 收入确认的方法

公司销售产品属于在某一时点履行的履约义务。

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确

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

16. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

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

17. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值之间的差额产生的(暂时性差异)计算确认。

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

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

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

于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

18. 租赁

(1) 租赁的识别

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

含租赁。

(2) 本集团作为承租人

1) 租赁确认

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

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利，按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用；④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（属于为生产存货而发生的除外）。本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

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

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

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

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

2) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低（低于 1 万元人民币）的低价值资产租赁，本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

19. 终止经营

终止经营，是指本集团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。

20. 重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

2023 年发布的《企业数据资源相关会计处理暂行规定》（财会[2023]11 号）明确，符合无形资产或存货的定义和确认条件的数据资源，相应确认为无形资产、开发支出或存货，并规定单独进行列示和披露。本集团自 2024 年 1 月 1 日起采用未来适用法施行该规定，应用财会[2023]11 号对本集团及本公司财务报表无影响。

2023 年 10 月 25 日，财政部发布了解释 17 号，其中“关于流动负债与非流动负债的划分”，“关于供应商融资安排的披露”和“关于售后租回交易的会计处理”内容自 2024 年 1 月 1 日起实施。本集团于 2024 年 1 月 1 日执行解释 17 号的该项规定，应用解释 17 号对本集团及本公司财务报表无影响。

2024 年 12 月 6 日，财政部发布了解释 18 号，其中“关于浮动收费法下作为基础项目持有的投资性房地产的后续计量”和“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”内容自 2024 年 12 月 31 日起实施。本集团于 2024 年 12 月 31 日执行解释 18 号的该项规定，应用解释 18 号对本集团及本公司财务报表无影响。

（2）重要会计估计变更

无。

四、税项

1. 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)	13.00%、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%
企业所得税	应纳税所得额	20.00%

不同企业所得税税率纳税主体说明：

纳税主体名称	所得税税率
本公司	20%

2. 税收优惠

根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(2023 年第 12 号)规定,对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税政策,延续执行至 2027 年 12 月 31 日;本公告所称小型微利企业,是指从事国家非限制和禁止行业,且同时符合年度应纳税所得额不超过 300 万元、从业人数不超过 300 人、资产总额不超过 5000 万元等三个条件的企业。公司和子公司均满足小型微利企业的条件。

五、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“年初”系指 2024 年 1 月 1 日,“年末”系指 2024 年 12 月 31 日,“本年”系指 2024 年 1 月 1 日至 12 月 31 日,“上年”系指 2023 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	9,279,574.87	9,255,980.66
其他货币资金		1,403.61
合计	9,279,574.87	9,257,384.27
其中:存放在境外的款项总额		

2. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1 年以内	330,793.88	
1-2 年		8,855.07
2-3 年	8,855.07	
3-4 年		115,387.49
4-5 年	100,437.49	67,562.50
5 年以上	89,362.50	21,800.00
合计	529,448.94	213,605.06

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	529,448.94	100.00	188,908.70	35.68	340,540.24
其中：账龄组合	529,448.94	100.00	188,908.70	35.68	340,540.24
合计	529,448.94	100.00	188,908.70	—	340,540.24

续

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	213,605.06	100.00	134,429.26	62.93	79,175.80
其中：账龄组合	213,605.06	100.00	134,429.26	62.93	79,175.80
合计	213,605.06	100.00	134,429.26	—	79,175.80

1) 按组合计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	330,793.88	16,539.69	5.00
1-2年			10.00
2-3年	8,855.07	2,656.52	30.00
3-4年			50.00
4-5年	100,437.49	80,349.99	80.00
5年以上	89,362.50	89,362.50	100.00
合计	529,448.94	188,908.70	—

(3) 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
账龄组合	134,429.26	54,479.44				188,908.70
合计	134,429.26	54,479.44				188,908.70

(4) 本年实际核销的应收账款

无。

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

按欠款方归集的年末余额前五名应收账款和合同资产汇总金额 516,448.94 元，占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例 97.54%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 175,908.70 元。

3. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内				
1—2 年				
2—3 年			1,188.99	100.00
3 年以上				
合计			1,188.99	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

无。

4. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	71,362.06	84,853.66
合计	71,362.06	84,853.66

4.1 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
押金及保证金	20,000.00	31,000.00
代扣个人社保、公积金	55,391.73	45,978.58
其他	2,000.33	10,993.08
合计	77,392.06	87,971.66

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1 年以内 (含 1 年)	9,413.15	23,659.83
1-2 年	14,667.08	51,555.51
2-3 年	40,555.51	12,756.32

3-4年	12,756.32	
4-5年		
5年以上		
合计	77,392.06	87,971.66

(3) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024年1月1日余额	3,118.00			3,118.00
2024年1月1日余额在本年	—	—	—	—
—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	2,912.00			2,912.00
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2024年12月31日余额	6,030.00			6,030.00

(4) 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
处于第一阶段的其他应收款	3,118.00	2,912.00				6,030.00
合计	3,118.00	2,912.00				6,030.00

(5) 本年度实际核销的其他应收款

无。

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

按欠款方归集的年末余额前五名其他应收款汇总金额 77,392.06 元，占其他应收款年末余额合计数的比例 100.00%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 6,030.00 元。

(7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

无。

5. 存货

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
发出商品				1,108.20		1,108.20
合计				1,108.20		1,108.20

6. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
增值税留抵税额	98,513.42	209,502.33
预交企业所得税	63,954.98	63,954.98
合计	162,468.40	273,457.31

7. 固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产		112,365.50
固定资产清理		
合计		112,365.50

7.1 固定资产

(1) 固定资产情况

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	35,120.00	2,080,001.78
2. 本年增加金额			
3. 本年减少金额	2,044,881.78	35,120.00	2,080,001.78
(1) 处置或报废	2,044,881.78	35,120.00	2,080,001.78
4. 年末余额			
二、累计折旧			
1. 年初余额	1,942,822.28	24,814.00	1,967,636.28
2. 本年增加金额		5,130.00	5,130.00
(1) 计提		5,130.00	5,130.00
(2) 其他			

3. 本年减少金额	1,942,822.28	29,944.00	1,972,766.28
(1) 处置或报废	1,942,822.28	29,944.00	1,972,766.28
4. 年末余额			
三、减值准备			
1. 年初余额			
2. 本年增加金额			
3. 本年减少金额			
4. 年末余额			
四、账面价值			
1. 年末账面价值			
2. 年初账面价值	102,059.50	10,306.00	112,365.50

8. 使用权资产

(1) 使用权资产情况

项目	房屋租赁	合计
一、账面原值		
1. 年初余额	75,358.51	75,358.51
2. 本年增加金额		
3. 本年减少金额	75,358.51	75,358.51
(1) 租赁到期	75,358.51	75,358.51
4. 年末余额		
二、累计折旧		
1. 年初余额	64,892.02	64,892.02
2. 本年增加金额	10,466.49	10,466.49
(1) 计提	10,466.49	10,466.49
3. 本年减少金额	75,358.51	75,358.51
(1) 租赁到期	75,358.51	75,358.51
4. 年末余额		
三、减值准备		
1. 年初余额		
2. 本年增加金额		
3. 本年减少金额		
4. 年末余额		
四、账面价值		

1. 年末账面价值		
2. 年初账面价值	10,466.49	10,466.49

9. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	25,226.21	1,261.31	4,003.60	200.18
可抵扣亏损	81,818.11	4,090.91	46,207.52	2,310.38
租赁负债			11,095.60	554.78
合计	107,044.32	5,352.22	61,306.72	3,065.34

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产			10,466.49	523.33
合计			10,466.49	523.33

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	169,712.49	133,543.75
可抵扣亏损	3,534,063.09	3,009,244.01
合计	3,703,775.58	3,142,787.76

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末金额	年初金额	备注
2024		30,598.73	
2025	1,431,664.33	1,431,664.33	
2026	680,036.38	680,036.38	
2027	365,386.51	365,386.51	
2028	501,558.06	501,558.06	
2029	555,417.81		
合计	3,534,063.09	3,009,244.01	—

10. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
应付账款	6,307,192.99	5,497,899.61
合计	6,307,192.99	5,497,899.61

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
山东沐易国际贸易有限公司	3,069,159.26	尚未结算
东方洁昕国际贸易有限公司	2,341,965.10	尚未结算
合计	5,411,124.36	—

11. 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	年末余额	年初余额
预收货款	230,793.21	227,830.52
合计	230,793.21	227,830.52

(2) 账龄超过1年的重要合同负债

无。

12. 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	29,662.04	461,253.68	458,940.73	31,974.99
离职后福利-设定提存计划		63,108.38	63,108.38	
合计	29,662.04	524,362.06	522,049.11	31,974.99

(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	29,662.04	422,404.25	420,091.30	31,974.99
职工福利费				
社会保险费		32,513.43	32,513.43	
其中：医疗保险费		29,716.56	29,716.56	
工伤保险费		2,796.87	2,796.87	

生育保险费				
住房公积金		6,336.00	6,336.00	
工会经费和职工教育经费				
合计	29,662.04	461,253.68	458,940.73	31,974.99

(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		60,463.18	60,463.18	
失业保险费		2,645.20	2,645.20	
合计		63,108.38	63,108.38	

13. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
企业所得税	2,541.25	2,541.25
个人所得税	6,524.52	6,504.77
印花税	226.91	104.42
合计	9,292.68	9,150.44

14. 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	136,241.80	136,241.80
合计	136,241.80	136,241.80

(1) 按款项性质列示其他应付款

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	130,000.00
待支付的费用	4,745.80	4,745.80
其他	1,496.00	1,496.00
合计	136,241.80	136,241.80

15. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的租赁负债		11,162.08
合计		11,162.08

16. 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
待转销项税额	30,003.04	29,617.89
合计	30,003.04	29,617.89

17. 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
租赁付款额		55,993.91
减：未确认融资费用		66.49
合计		55,927.42

18. 股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	5,000,000.00						5,000,000.00

19. 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

20. 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

21. 未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	-3,403,124.64	-2,827,603.67
调整年初未分配利润合计数(调增+,调减-)		65.61
其中：《企业会计准则》及相关新规定追溯调整		65.61
调整后年初未分配利润	-3,403,124.64	-2,827,538.06
加：本年归属于母公司所有者的净利润	-711,251.35	-575,586.58
减：提取法定盈余公积		
本年年末余额	-4,114,375.99	-3,403,124.64

22. 营业收入、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	3,202,959.49	2,947,560.28	2,577,439.30	2,345,981.06
其他业务				
合计	3,202,959.49	2,947,560.28	2,577,439.30	2,345,981.06

23. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
印花税	913.73	731.59
合计	913.73	731.59

24. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	127,688.33	136,432.59
广告宣传费		385.20
延迟发货扣款		34,717.44
其他	172.00	
合计	127,860.33	171,535.23

25. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	392,154.56	355,647.30
中介机构服务费	236,792.45	252,764.15
折旧费	15,596.49	30,249.49
租赁费	7,522.94	
差旅及办公费	1,798.52	1,641.66
其他	23,051.04	7,615.38
合计	676,916.00	647,917.98

26. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	66.49	986.46
减：利息收入	16,232.44	17,449.25
加：银行手续费	352.15	590.10

合计	-15,813.80	-15,872.69
----	------------	------------

27. 投资收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
理财收益		46,138.11
合计		46,138.11

28. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	-54,479.44	-37,809.47
其他应收款坏账损失	-2,912.00	932.50
合计	-57,391.44	-36,876.97

29. 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
罚款收入	4,810.23	490.00	4,810.23
其他	7.53		7.53
合计	4,817.76	490.00	4,817.76

30. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	107,235.50		107,235.50
罚款支出		7,759.38	
滞纳金	36.48	9.07	36.48
合计	107,271.98	7,768.45	107,271.98

31. 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	19,738.85	6,959.11
递延所得税费用	-2,810.21	-2,243.71
合计	16,928.64	4,715.40

32. 现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
利息收入	16,232.44	17,449.25
保证金及其他往来款等	11,000.00	50,000.00
其他	7.53	
合计	27,239.97	67,449.25

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
付现的费用	269,920.00	333,372.90
支付经营性往来款		109.25
财务费用-银行手续费	352.15	590.10
合计	270,272.15	334,072.25

(2) 与投资活动有关的现金

1) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
理财产品		8,509,663.56
理财收益		46,138.11
合计		8,555,801.67

2) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
理财产品		8,509,663.56
合计		8,509,663.56

(3) 与筹资活动有关的现金

无。

33. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	—	—
净利润	-711,251.35	-575,586.58
加: 资产减值准备		
信用减值损失	57,391.44	36,876.97

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,130.00	5,130.00
使用权资产折旧	10,466.49	25,119.49
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（收益以“-”填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”填列）	107,235.50	
公允价值变动损失（收益以“-”填列）		
财务费用（收益以“-”填列）	66.49	986.46
投资损失（收益以“-”填列）		-46,138.11
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	-2,286.88	-2,832.65
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）	-523.33	523.33
存货的减少（增加以“-”填列）	1,108.20	181,162.46
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-193,086.38	41,859.33
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	747,940.42	-967,358.39
其他		
经营活动产生的现金流量净额	22,190.60	-1,300,257.69
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	9,279,574.87	9,257,384.27
减：现金的年初余额	9,257,384.27	10,511,503.85
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	22,190.60	-1,254,119.58

（2） 现金和现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
现金	9,279,574.87	9,257,384.27
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	9,279,574.87	9,255,980.66
可随时用于支付的其他货币资金		1,403.61

现金等价物		
年末现金和现金等价物余额	9,279,574.87	9,257,384.27
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

34. 租赁

(1) 本集团作为承租方

项目	本年发生额	上年发生额
租赁负债利息费用	66.49	986.46
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	7,522.94	
计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用（短期租赁除外）		
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
其中：售后租回交易产生部分		
转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出		
售后租回交易产生的相关损益		
售后租回交易现金流入		
售后租回交易现金流出		

六、合并范围的变更

本集团本年度无合并范围的变更。

七、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

子公司名称	注册资本	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	300万元	济南	济南	卫生材料、卫生用品的采购、销售	100.00		新设

八、与金融工具相关风险

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

1. 各类风险管理目标和政策

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

(1) 市场风险

1) 汇率风险

本集团不存在与外币相关的汇率风险。

2) 利率风险

本集团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

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于货币资金、应收账款、其他应收款等。

为降低信用风险，本集团成立专门部门确定信用额度、进行信用审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团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，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本集团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。除应收账款金额前五名外，本集团无其他重大信用集中风险。本集团应收账款及合同资产中，前五名金额合计：516,448.94元，占本集团应收账款总额的97.54%。

1) 信用风险显著增加判断标准

本集团在每个资产负债表日，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自初始确认后是否显著增加。但是，如果本集团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。

本集团判断信用风险显著增加的主要标准为以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果出现重大不利变化等。

2) 已发生信用减值资产的定义

金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：（发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；本集团出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务

人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失）。

（3）流动风险

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

本集团持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

2024年12月31日金额：

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产					
应收账款	529,448.94				529,448.94
其他应收款	77,392.06				77,392.06
金融负债					
应付账款	6,307,192.99				6,307,192.99
其他应付款	136,241.80				136,241.80

九、关联方及关联交易

1. 关联方关系

（1）本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对 本公司的 持股比例 (%)	母公司对 本公司的 表决权比 例(%)
山东东顺科 技有限公司	济南市 槐荫区	生活用纸、卫生用品的 加工,销售与仓储;	10,000.00	74.98	74.98

本集团最终控制方是张健。

（2）本公司的子公司情况

子公司情况详见本附注“七、1 企业集团的构成”相关内容。

（3）其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
东顺国际贸易集团有限公司	控股股东母公司
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
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
山东永芳圣豪国际贸易有限公司	持股 25.00%的股东
张健	董事、实际控制人
王秀丽	董事长、总经理
范思伟	董事、经理
杨超	董事、董事会秘书、财务负责人
李明珠	董事
李敏敏	监事会主席
谷斌	监事
白羽	职工代表监事

2. 关联交易

(1) 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	22.55万元	20.33万元

(2) 除上述事项外，公司无其他关联交易

3. 关联方应收应付余额

(1) 应付项目

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
其他应付款	山东东顺科技有限公司	130,000.00	130,000.00

十、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

无。

2. 或有事项

于资产负债表日，本集团并无须作披露的重要或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至 2025 年 4 月 28 日，本集团无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

无。

十三、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内（含1年）		
1-2年		
2-3年		
3-4年		115,387.49
4-5年	100,437.49	67,562.50
5年以上	89,362.50	21,800.00
合计	189,799.99	204,749.99

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	189,799.99	100.00	169,712.49	89.42	20,087.50
其中：账龄组合	189,799.99	100.00	169,712.49	89.42	20,087.50
合计	189,799.99	100.00	169,712.49	—	20,087.50

续

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	204,749.99	100.00	133,543.75	65.22	71,206.24
其中：账龄组合	204,749.99	100.00	133,543.75	65.22	71,206.24
合计	204,749.99	100.00	133,543.75	—	71,206.24

1) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内			5.00

1-2 年			10.00
2-3 年			30.00
3-4 年			50.00
4-5 年	100,437.49	80,349.99	80.00
5 年以上	89,362.50	89,362.50	100.00
合计	189,799.99	169,712.49	-

(3) 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
账龄组合	133,543.75	36,168.74				169,712.49
合计	133,543.75	36,168.74				169,712.49

(4) 本年实际核销的应收账款

本年度无重要的应收账款核销。

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

按欠款方归集的年末余额前五名应收账款和合同资产汇总金额 189799.99 元，占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例 100%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 169712.49 元。

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	54,888.99	45,978.58
合计	54,888.99	45,978.58

2.1 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
代扣个人社保、公积金	54,888.99	45,978.58
合计	54,888.99	45,978.58

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1 年以内（含 1 年）	8,910.41	12,726.75

1-2年	12,726.75	20,555.51
2-3年	20,555.51	12,696.32
3-4年	12,696.32	
4-5年		
5年以上		
合计	54,888.99	45,978.58

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
其中：账龄组合					
无风险组合	54,888.99	100.00			54,888.99
合计	54,888.99	100.00			54,888.99

续

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
其中：账龄组合					
无风险组合	45,978.58	100.00			45,978.58
合计	45,978.58	100.00			45,978.58

(4) 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年度无其他应收款坏账准备计提、收回或转回情况，且期初、期末坏账准备均无余额。

(5) 本年实际核销的其他应收款

本年度无重要的其他应收款核销。

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

按欠款方归集的年末余额前五名其他应收款汇总金额 54,888.99 元，占其他应收款

年末余额合计数的比例 100.00%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 0.00 元。

3. 长期股权投资

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	3,000,000.00		3,000,000.00
合计	3,000,000.00		3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00

(1) 对子公司投资

被投资单位	年初余额 (账面价值)	减值准备 年初余额	本年增减变动				年末余额 (账面价值)	减值准备 年末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
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	

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

项目	本年金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-102,454.22	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	-102,454.22	
减：所得税影响额	-5,122.71	
少数股东权益影响额（税后）		

合计	-97,331.51	—
----	------------	---

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率 (%)	每股收益 (元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	-20.50	-0.14	-0.14
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	-17.70	-0.12	-0.12

山东益信通网络科技股份有限公司

二〇二五年四月二十八日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

2023 年发布的《企业数据资源相关会计处理暂行规定》（财会[2023]11 号）明确，符合无形资产或存货的定义和确认条件的数据资源，相应确认为无形资产、开发支出或存货，并规定单独进行列示和披露。本集团自 2024 年 1 月 1 日起采用未来适用法施行该规定，应用财会[2023]11 号对本集团及本公司财务报表无影响。

2023 年 10 月 25 日，财政部发布了解释 17 号，其中“关于流动负债与非流动负债的划分”，“关于供应商融资安排的披露”和“关于售后租回交易的会计处理”内容自 2024 年 1 月 1 日起实施。本集团于 2024 年 1 月 1 日执行解释 17 号的该项规定，应用解释 17 号对本集团及本公司财务报表无影响。

2024 年 12 月 6 日，财政部发布了解释 18 号，其中“关于浮动收费法下作为基础项目持有的投资性房地产的后续计量”和“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”内容自 2024 年 12 月 31 日起实施。本集团于 2024 年 12 月 31 日执行解释 18 号的该项规定，应用解释 18 号对本集团及本公司财务报表无影响。

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-102,454.22
非经常性损益合计	-102,454.22
减：所得税影响数	-5,122.71
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-97,331.51

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用