

山东亚飞达信息科技股份有限公司

审计报告

亚会B审字（2018）2277号

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）

二〇一八年八月二十日





亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）

地址：郑州市农业路22号兴业大厦A座6楼

邮箱：ytanfs037165336699@126.com

电话：0371-65336699 65336565

传真：0371-65336699

审 计 报 告

亚会B审字（2018）2277号

山东亚飞达信息科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了山东亚飞达信息科技股份有限公司（以下简称“亚飞达”）合并及母公司财务报表（以下简称“财务报表”），包括2018年4月30日、2017年12月31日、2016年12月31日的合并及母公司资产负债表，2018年1月-4月、2017年度、2016年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者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，公允反映了亚飞达2018年4月30日、2017年12月31日、2016年12月31日的合并及母公司财务状况以及2018年1月-4月、2017年度、2016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，我们独立于亚飞达，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、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，管理层负责评估山东亚飞达信息科技股份有限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山东亚飞达信息科技股份有限公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督山东亚飞达信息科技股份有限公司的财务报告过程。

四、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，就可能导致对亚飞达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亚飞达不能持续经营。

(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。

(6) 就亚飞达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。

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·北京



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一八年八月二十日



合并资产负债表

编制单位：山东飞达科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2018年4月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
流动资产：				
货币资金	六、（一）	7,490,711.10	11,182,107.10	647,646.46
结算备付金				
拆出资金				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据及应收账款	六、（二）	6,055,566.82	12,718,745.07	6,269,920.23
预付款项	六、（三）	27,330,469.59	25,814,906.48	35,359,431.21
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
其他应收款	六、（四）	27,798,476.32	19,979,930.05	26,079,952.41
买入返售金融资产				
存货	六、（五）	3,854,553.66	3,787,603.97	41,257.54
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	六、（六）	1,274,340.71	213,802.49	45,801.94
流动资产合计		73,804,118.20	73,697,095.16	68,444,009.79
非流动资产：				
发放贷款及垫款				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资				
投资性房地产				
固定资产	六、（七）	937,305.95	1,053,562.33	1,518,778.69
在建工程				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产				
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	六、（八）	212,119.01	168,481.29	84,339.90
其他非流动资产				
非流动资产合计		1,149,424.96	1,222,043.62	1,603,118.59
资产总计		74,953,543.16	74,919,138.78	70,047,128.38

公司负责人：

任君

主管会计工作负责人：

(所附附注系财务报表组成部分)

朱定强

会计机构负责人：

黄贤增



合并资产负债表（续）

单位：人民币元

	附注	2018年1月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
流动资产：				
货币资金	六、（九）	2,000,000.00		
向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				
拆入资金				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融负债				
应付票据及应付账款	六、（十）	8,717,027.66	12,418,207.23	7,373,385.61
预收款项	六、（十一）	1,565,360.37	432,288.90	974,688.67
卖出回购金融资产				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	六、（十二）	747,750.77	1,188,108.11	411,283.53
应交税费	六、（十三）	545,437.48	418,217.87	936,556.92
其他应付款	六、（十四）	1,612,929.01	1,872,613.73	7,449,373.91
应付分保账款				
保险合同准备金				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		13,208,505.29	16,359,435.87	17,145,288.70
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	六、（十五）	83,333.30	194,444.42	
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		83,333.30	194,444.42	
负债合计		13,291,838.59	16,553,880.29	17,145,288.70
所有者权益：				
股本	六、（十六）	35,000,000.00	35,000,000.00	35,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	六、（十七）	13,504,867.67	13,504,867.67	536,855.90
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	六、（十八）	209,455.29	209,455.29	1,323,580.78
一般风险准备				
未分配利润	六、（十九）	12,947,381.61	9,650,935.53	16,011,403.00
归属于母公司所有者权益合计		61,661,704.57	58,365,258.49	52,901,839.68
少数股东权益				
所有者权益合计		61,661,704.57	58,365,258.49	52,901,839.68
负债和所有者权益总计		74,953,543.16	74,919,138.78	70,047,128.38

公司负责人：

主管会计工作负责人：

(所附附注系财务报表组成部分)

5

会计机构负责人：



合并利润表

单位：人民币元

	附注	2018年1-6月	2017年度	2016年度
一、营业收入		23,528,090.15	79,141,271.43	91,435,640.72
其中：营业收入	六、(二十)	23,528,090.15	79,141,271.43	91,435,640.72
利息收入				
手续费及佣金收入				
二、营业成本		20,692,230.06	71,073,801.11	80,249,920.09
其中：营业成本	六、(二十一)	14,308,026.41	69,609,370.02	68,190,985.73
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险合同准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
税金及附加	六、(二十二)	39,626.74	179,247.59	559,808.68
销售费用	六、(二十三)	2,676,914.39	6,159,715.98	6,271,187.24
管理费用	六、(二十四)	2,084,696.09	5,404,000.43	5,830,361.33
研发费用	六、(二十五)	831,882.60	580,290.65	1,538,936.10
财务费用	六、(二十六)	4,542.95	7,647.56	14,764.63
其中：利息费用				
利息收入		2,301.54	18,151.67	12,240.02
资产减值损失	六、(二十七)	174,591.90	336,565.51	-138,128.82
加：其他收益	六、(二十八)	261,711.12	310,655.58	890,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	六、(二十九)	8.21	2,243.47	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、(三十)		-18,825.88	
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,697,577.40	7,783,878.83	11,785,720.83
加：营业外收入	六、(三十一)	20,003.23	3,532.86	1,256.02
减：营业外支出	六、(三十二)	4,011.45	37,005.85	13,218.73
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,713,569.18	7,750,405.84	11,773,757.92
减：所得税费用	六、(三十三)	417,120.10	2,266,986.83	3,602,667.80
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,296,449.08	5,483,419.01	11,081,090.12
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	六、(三十四)	3,296,449.08	5,483,419.01	11,081,090.12
2. 终止经营净利润				
(二) 按所有权归属分类：				
1. 少数股东损益				
2. 归属于母公司所有者的净利润		3,296,449.08	5,483,419.01	11,081,090.12
六、其他综合收益的税后净额		3,296,449.08	5,483,419.01	11,081,090.12
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		3,296,449.08	5,483,419.01	11,081,090.12
(一) 以后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净负债或净资产的变动				
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益				
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益				
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
4. 现金流量套期损益的有效部分				
5. 外币财务报表折算差额				
6. 其他				
七、综合收益总额		3,296,449.08	5,483,419.01	11,081,090.12
归属于母公司所有者的综合收益总额		3,296,449.08	5,483,419.01	11,081,090.12
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)		0.0912	0.1561	0.3594
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.0912	0.1561	0.3594

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

(所附附注系财务报表组成部分)

纪霞

朱定祥

黄贤增



合并现金流量表

编制单位：山东信义信息科技有限公司

单位：人民币元

	附注	2018年1-4月	2017年度	2016年度
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		32,539,429.78	79,767,819.29	105,808,343.98
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				
收到原保险合同赔款的现金				
收到再保险业务现金净额				
保户储金及投资款净增加额				
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额				
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				
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	六、(三十四)	8,754,166.92	23,709,586.33	20,420,060.22
经营活动现金流入小计		41,292,596.70	102,477,405.62	126,228,404.20
购买商品、接受劳务支付的现金		23,210,111.34	50,636,781.44	69,794,360.37
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				
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		3,622,557.67	6,670,172.37	5,835,506.91
支付的各项税费		1,478,140.87	4,415,330.51	7,708,986.54
支付其他与经营活动有关的现金	六、(三十四)	18,631,986.53	30,190,887.01	31,299,810.49
经营活动现金流出小计		46,972,795.91	91,913,171.36	117,638,754.31
经营活动产生的现金流量净额		-5,680,202.21	10,534,234.26	-21,410,350.11
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		6.21	2,243.47	
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		100,000.00	1,000,000.00	
投资活动现金流入小计		100,006.21	1,002,243.47	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,200.00	2,017.09	1,404,615.57
投资支付的现金				2,000,000.00
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		100,000.00	1,000,000.00	-
投资活动现金流出小计		111,200.00	1,002,017.09	3,404,615.57
投资活动产生的现金流量净额		-11,193.79	226.38	-3,404,615.57
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				25,000,000.00
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		2,000,000.00		
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		2,000,000.00		25,000,000.00
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		2,000,000.00		25,000,000.00
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		-2,691,396.00	10,531,460.64	185,034.32
加：期初现金及现金等价物余额		11,182,107.10	617,616.46	462,612.14
六、期末现金及现金等价物余额		7,490,711.10	11,182,107.10	617,616.46

公司负责人：

任君

主管会计工作负责人：

(所附附注系财务报表组成部分)

7

朱定峰

会计机构负责人：

黄贤增

合并所有者权益变动表

编制单位：上海飞达信通科技股份有限公司

单位：人民币元

2018年1月-12月

归属于母公司所有者权益

	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	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债									
一、上年期末余额	35,000,000.00			13,504,867.67				209,455.29		9,650,935.53		58,365,258.49
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	35,000,000.00			13,504,867.67				209,455.29		9,650,935.53		58,365,258.49
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）												
（一）综合收益总额												
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入普通股												
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												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	35,000,000.00			13,504,867.67				209,455.29		12,947,381.61		61,661,704.57

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

（所附财务报表附表组成部分）

合并所有者权益变动表

单位：人民币元

项目	2017年度										所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益
	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								
一、上年期末余额	35,000,000.00			536,855.90				1,323,560.76		16,011,403.06	52,901,839.68
二、本年期初余额	35,000,000.00			536,855.90				1,323,560.76		16,011,403.06	52,901,839.68
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				12,968,011.77				-1,114,125.49		-6,390,467.47	5,463,418.81
（一）综合收益总额										5,463,418.81	5,463,418.81
（二）所有者投入和减少资本				12,968,011.77							12,968,011.77
1. 股东投入普通股				12,968,011.77							12,968,011.77
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								-1,114,125.49		-11,853,886.28	-12,968,011.77
1. 提取盈余公积								83,137.66		-83,137.66	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配										-11,770,748.62	-11,770,748.62
4. 其他								-1,197,263.15			-1,197,263.15
（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											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期末余额	35,000,000.00			13,504,867.67				219,435.29		9,650,935.63	58,385,258.49



公司负责人：任君

主管会计工作负责人：朱文祥

会计机构负责人：黄顺增

（所附附注系财务报表组成部分）

合并所有者权益变动表

0 属于母公司所有者权益															单位：人民币元	
2016年度																
	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	少数股东权益	所有者权益合计		
	优先股	永续债	其他	其他												
一、年初余额	10,000,000.00					1,500,000.00				561,523.53		5,719,370.13		17,783,893.66		
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、本年年初余额	10,000,000.00					1,500,000.00				561,523.53		5,719,370.13		17,783,893.66		
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	25,000,000.00					-963,144.10				759,057.25		10,322,032.87		35,117,916.02		
（一）综合收益总额																
（二）所有者投入和减少资本	25,000,000.00					-563,144.10						11,081,090.12		11,081,090.12		
1. 股东投入普通股	25,000,000.00					427,019.38								24,036,855.90		
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						659,940.43								25,127,019.38		
（三）利润分配						-2,050,153.91								659,940.43		
1. 提取盈余公积										759,057.25		-759,057.25		-2,050,153.91		
2. 提取一般风险准备										759,057.25		-759,057.25				
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																
（五）专项储备																
1. 本期提取																
2. 本期使用																
（六）其他																
四、本年年末余额	35,000,000.00					536,855.90				1,320,580.78		16,041,403.00		52,901,839.68		

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

（附附注系财务报表组成部分）



母公司资产负债表

编制单位：山东亚飞迅信息科技有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2018年1月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
流动资产：				
货币资金		5,721,011.89	10,302,757.07	355,379.59
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据及应收账款	十三、（一）	3,226,764.85	8,899,463.91	4,723,728.33
预付款项		27,295,207.59	25,814,906.48	32,815,252.48
其他应收款	十三、（二）	28,699,133.62	20,584,261.40	12,852,472.21
存货		3,854,553.66	3,787,603.97	41,257.54
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		803,420.45	120,758.45	45,801.94
流动资产合计		69,600,092.06	69,509,751.28	50,833,892.09
非流动资产：				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	十三、（三）	10,550,153.91	10,550,153.91	10,550,153.91
投资性房地产				
固定资产		821,088.04	925,488.75	1,357,018.49
在建工程				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产				
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产		174,897.93	118,227.59	63,995.27
其他非流动资产				
非流动资产合计		11,546,139.88	11,593,870.25	11,971,167.67
资产总计		81,146,231.94	81,103,621.53	62,805,059.76

公司负责人：任君

主管会计工作负责人：
(所附附注系财务报表组成部分)

朱定峰

会计机构负责人：黄贤增



母公司资产负债表（续）

单位：人民币元

项目	附注	2018年4月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
流动资产：				
短期借款		2,000,000.00		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据及应付账款		4,533,360.31	9,729,057.14	1,496,372.25
预收款项		1,585,360.37	432,288.90	899,025.67
应付职工薪酬		475,228.73	882,429.41	288,327.35
应交税费		90,281.84	15,568.51	768,823.69
其他应付款		19,108,288.21	19,729,584.15	10,063,638.36
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		27,792,519.46	30,788,928.11	13,516,187.32
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		83,333.30	194,444.42	
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		83,333.30	194,444.42	
负债合计		27,875,852.76	30,983,372.53	13,516,187.32
所有者权益：				
股本		35,000,000.00	35,000,000.00	35,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		14,055,021.58	14,055,021.58	1,087,009.81
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		209,455.29	209,455.29	1,323,580.78
一般风险准备				
未分配利润		4,005,902.31	855,772.13	11,878,281.85
所有者权益合计		53,270,379.18	50,120,249.00	49,288,872.44
负债和所有者权益总计		81,146,231.94	81,103,621.53	62,805,059.76

公司负责人：

任君

主管会计工作负责人：

（所附附注系财务报表组成部分）

12

朱定峰

会计机构负责人：

黄贤增



母公司利润表

编制单位：山东飞远信息科技有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2018年1-4月	2017年度	2016年度
一、营业收入	十三（四）	18,413,955.45	56,970,710.58	80,609,991.85
减：营业成本		10,202,356.84	46,729,014.41	58,904,111.38
税金及附加		31,971.94	117,293.01	359,818.10
销售费用		2,273,584.51	3,803,977.54	5,048,051.10
管理费用		1,621,037.40	4,473,529.13	5,356,933.11
研发费用		803,882.60	580,290.65	1,558,936.10
财务费用		2,553.59	3,122.16	8,436.26
其中：利息费用				
利息收入		1,961.27	11,226.66	9,880.84
资产减值损失		226,681.39	216,929.26	-59,966.84
加：其他收益		261,711.12	310,055.58	600,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）		6.21	2,243.47	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-18,825.88	
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,513,604.51	1,340,037.59	10,033,672.64
加：营业外收入		20,003.23	3,532.24	653.04
减：营业外支出		4,014.45	37,000.03	12,289.39
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,529,593.29	1,306,569.80	10,022,036.29
减：所得税费用		379,463.11	475,193.24	2,431,463.80
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,150,130.18	831,376.56	7,590,572.49
1.持续经营净利润		3,150,130.18	831,376.56	7,590,572.49
2.终止经营净利润				
五、其他综合收益的税后净额				
（一）以后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净负债或净资产的变动				
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益				
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
2.可供出售金融资产公允价值变动损益				
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
4.现金流量套期损益的有效部分				
5.外币财务报表折算差额				
6.其他				
六、综合收益总额		3,150,130.18	831,376.56	7,590,572.49
七、每股收益：				
（一）基本每股收益（元/股）				
（二）稀释每股收益（元/股）				

公司负责人：

任君

主管会计工作负责人：

（所附附注系财务报表组成部分）

13

朱定峰

会计机构负责人：

黄贤增



母公司现金流量表

编制单位：山东亚飞达信息科技有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2018年1-4月	2017年度	2016年度
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		26,157,914.95	55,501,757.61	87,994,951.10
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金		8,432,499.78	22,442,515.01	29,948,141.79
经营活动现金流入小计		34,590,414.73	77,944,272.62	117,943,092.89
购买商品、接受劳务支付的现金		18,121,880.78	34,507,186.84	96,500,987.73
支付给职工以及为职工支付的现金		3,062,239.89	4,962,302.78	4,924,143.06
支付的各项税费		1,250,219.49	2,395,258.65	5,785,300.44
支付其他与经营活动有关的现金		18,732,225.96	26,134,390.34	23,833,778.83
经营活动现金流出小计		41,166,566.12	67,999,138.61	131,044,210.06
经营活动产生的现金流量净额		-6,576,151.39	9,945,134.01	-13,101,117.17
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		6.21	2,243.47	
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		100,000.00	1,000,000.00	
投资活动现金流入小计		100,006.21	1,002,243.47	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,600.00		1,403,055.57
投资支付的现金				10,500,000.00
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		100,000.00	1,000,000.00	
投资活动现金流出小计		105,600.00	1,000,000.00	11,903,055.57
投资活动产生的现金流量净额		-5,593.79	2,243.47	-11,903,055.57
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				25,000,000.00
取得借款收到的现金		2,000,000.00		
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		2,000,000.00		25,000,000.00
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		2,000,000.00		25,000,000.00
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		-4,581,745.18	9,947,377.48	-4,172.74
加：期初现金及现金等价物余额		10,302,757.07	355,379.59	359,552.33
六、期末现金及现金等价物余额		5,721,011.89	10,302,757.07	355,379.59

公司负责人：

任君

主管会计工作负责人：

(所附附注系财务报表组成部分)

14

朱定峰

会计机构负责人：

黄贤增

母公司所有者权益变动表

单位：人民币元

项目	2018年(1月-4月)						
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益
		优先股	永续债	其他			
一、上年期末余额	35,000,000.00				14,055,021.58		
二、本年期初余额	35,000,000.00				14,055,021.58		
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							
（一）综合收益总额							
（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. 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							
（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	35,000,000.00				14,055,021.58		
五、所有者权益合计							
六、未分配利润							
七、盈余公积							
八、未分配利润							
九、所有者权益合计							
十、未分配利润							
十一、所有者权益合计							
十二、未分配利润							
十三、所有者权益合计							
十四、未分配利润							
十五、所有者权益合计							
十六、未分配利润							
十七、所有者权益合计							
十八、未分配利润							
十九、所有者权益合计							
二十、未分配利润							
二十一、所有者权益合计							
二十二、未分配利润							
二十三、所有者权益合计							
二十四、未分配利润							
二十五、所有者权益合计							
二十六、未分配利润							
二十七、所有者权益合计							
二十八、未分配利润							
二十九、所有者权益合计							
三十、未分配利润							
三十一、所有者权益合计							
三十二、未分配利润							
三十三、所有者权益合计							
三十四、未分配利润							
三十五、所有者权益合计							
三十六、未分配利润							
三十七、所有者权益合计							
三十八、未分配利润							
三十九、所有者权益合计							
四十、未分配利润							
四十一、所有者权益合计							
四十二、未分配利润							
四十三、所有者权益合计							
四十四、未分配利润							
四十五、所有者权益合计							
四十六、未分配利润							
四十七、所有者权益合计							
四十八、未分配利润							
四十九、所有者权益合计							
五十、未分配利润							
五十一、所有者权益合计							
五十二、未分配利润							
五十三、所有者权益合计							
五十四、未分配利润							
五十五、所有者权益合计							
五十六、未分配利润							
五十七、所有者权益合计							
五十八、未分配利润							
五十九、所有者权益合计							
六十、未分配利润							
六十一、所有者权益合计							
六十二、未分配利润							
六十三、所有者权益合计							
六十四、未分配利润							
六十五、所有者权益合计							
六十六、未分配利润							
六十七、所有者权益合计							
六十八、未分配利润							
六十九、所有者权益合计							
七十、未分配利润							
七十一、所有者权益合计							
七十二、未分配利润							
七十三、所有者权益合计							
七十四、未分配利润							
七十五、所有者权益合计							
七十六、未分配利润							
七十七、所有者权益合计							
七十八、未分配利润							
七十九、所有者权益合计							
八十、未分配利润							
八十一、所有者权益合计							
八十二、未分配利润							
八十三、所有者权益合计							
八十四、未分配利润							
八十五、所有者权益合计							
八十六、未分配利润							
八十七、所有者权益合计							
八十八、未分配利润							
八十九、所有者权益合计							
九十、未分配利润							
九十一、所有者权益合计							
九十二、未分配利润							
九十三、所有者权益合计							
九十四、未分配利润							
九十五、所有者权益合计							
九十六、未分配利润							
九十七、所有者权益合计							
九十八、未分配利润							
九十九、所有者权益合计							
一百、未分配利润							
一百零一、所有者权益合计							
一百零二、未分配利润							
一百零三、所有者权益合计							
一百零四、未分配利润							
一百零五、所有者权益合计							
一百零六、未分配利润							
一百零七、所有者权益合计							
一百零八、未分配利润							
一百零九、所有者权益合计							
一百一十、未分配利润							
一百一十一、所有者权益合计							
一百一十二、未分配利润							
一百一十三、所有者权益合计							
一百一十四、未分配利润							
一百一十五、所有者权益合计							
一百一十六、未分配利润							
一百一十七、所有者权益合计							
一百一十八、未分配利润							
一百一十九、所有者权益合计							
一百二十、未分配利润							
一百二十一、所有者权益合计							
一百二十二、未分配利润							
一百二十三、所有者权益合计							
一百二十四、未分配利润							
一百二十五、所有者权益合计							
一百二十六、未分配利润							
一百二十七、所有者权益合计							
一百二十八、未分配利润							
一百二十九、所有者权益合计							
一百三十、未分配利润							
一百三十一、所有者权益合计							
一百三十二、未分配利润							
一百三十三、所有者权益合计							
一百三十四、未分配利润							
一百三十五、所有者权益合计							
一百三十六、未分配利润							
一百三十七、所有者权益合计							
一百三十八、未分配利润							
一百三十九、所有者权益合计							
一百四十、未分配利润							
一百四十一、所有者权益合计							
一百四十二、未分配利润							
一百四十三、所有者权益合计							
一百四十四、未分配利润							
一百四十五、所有者权益合计							
一百四十六、未分配利润							
一百四十七、所有者权益合计							
一百四十八、未分配利润							
一百四十九、所有者权益合计							
一百五十、未分配利润							
一百五十一、所有者权益合计							
一百五十二、未分配利润							
一百五十三、所有者权益合计							
一百五十四、未分配利润							
一百五十五、所有者权益合计							
一百五十六、未分配利润							
一百五十七、所有者权益合计							
一百五十八、未分配利润							
一百五十九、所有者权益合计							
一百六十、未分配利润							
一百六十一、所有者权益合计							
一百六十二、未分配利润							
一百六十三、所有者权益合计							
一百六十四、未分配利润							
一百六十五、所有者权益合计							
一百六十六、未分配利润							
一百六十七、所有者权益合计							
一百六十八、未分配利润							
一百六十九、所有者权益合计							
一百七十、未分配利润							
一百七十一、所有者权益合计							
一百七十二、未分配利润							
一百七十三、所有者权益合计							
一百七十四、未分配利润							
一百七十五、所有者权益合计							
一百七十六、未分配利润							
一百七十七、所有者权益合计							
一百七十八、未分配利润							
一百七十九、所有者权益合计							
一百八十、未分配利润							
一百八十一、所有者权益合计							
一百八十二、未分配利润							
一百八十三、所有者权益合计							
一百八十四、未分配利润							
一百八十五、所有者权益合计							
一百八十六、未分配利润							
一百八十七、所有者权益合计							
一百八十八、未分配利润							
一百八十九、所有者权益合计							
一百九十、未分配利润							
一百九十一、所有者权益合计							
一百九十二、未分配利润							
一百九十三、所有者权益合计							
一百九十四、未分配利润							
一百九十五、所有者权益合计							
一百九十六、未分配利润							
一百九十七、所有者权益合计							
一百九十八、未分配利润							
一百九十九、所有者权益合计							
二百、未分配利润							
二百零一、所有者权益合计							
二百零二、未分配利润							
二百零三、所有者权益合计							
二百零四、未分配利润							
二百零五、所有者权益合计							
二百零六、未分配利润							
二百零七、所有者权益合计							
二百零八、未分配利润							
二百零九、所有者权益合计							
二百一十、未分配利润							
二百一十一、所有者权益合计							
二百一十二、未分配利润							
二百一十三、所有者权益合计							
二百一十四、未分配利润							
二百一十五、所有者权益合计							
二百一十六、未分配利润							
二百一十七、所有者权益合计							
二百一十八、未分配利润							
二百一十九、所有者权益合计							
二百二十、未分配利润							
二百二十一、所有者权益合计							
二百二十二、未分配利润							
二百二十三、所有者权益合计							
二百二十四、未分配利润							
二百二十五、所有者权益合计							
二百二十六、未分配利润							
二百二十七、所有者权益合计							
二百二十八、未分配利润							
二百二十九、所有者权益合计							
二百三十、未分配利润							
二百三十一、所有者权益合计							
二百三十二、未分配利润							
二百三十三、所有者权益合计							
二百三十四、未分配利润							
二百三十五、所有者权益合计							
二百三十六、未分配利润							
二百三十七、所有者权益合计							
二百三十八、未分配利润							
二百三十九、所有者权益合计							
二百四十、未分配利润							
二百四十一、所有者权益合计							
二百四十二、未分配利润							
二百四十三、所有者权益合计							
二百四十四、未分配利润							
二百四十五、所有者权益合计							
二百四十六、未分配利润							

母公司所有者权益变动表

单位：人民币元

	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							
2017年度											
一、上年期末余额	35,000,000.00				1,087,009.81				1,323,580.78	11,878,281.85	49,288,872.44
二、本年期初余额	35,000,000.00				1,087,009.81				1,323,580.78	11,878,281.85	49,288,872.44
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					12,968,011.77				-1,114,123.49	-11,022,509.72	831,376.56
（一）综合收益总额										831,376.56	831,376.56
（二）所有者投入和减少资本					12,968,011.77						12,968,011.77
1. 股东投入的普通股					12,968,011.77						12,968,011.77
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									-1,114,123.49	-11,853,886.28	-12,968,011.77
2. 对所有者（或股东）的分配									83,137.66	-83,137.66	
3. 其他									-1,197,263.15	-11,770,748.62	-11,770,748.62
（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											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期末余额	35,000,000.00				14,055,021.58				209,455.29	855,772.13	50,120,249.00

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

任君

朱文

黄贤增

（所附附注系财务报表组成部分）

母公司所有者权益变动表

单位：人民币元

2016年度											单位：人民币元
项目	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								564,523.53	5,046,766.61	15,611,290.14
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								564,523.53	5,046,766.61	15,611,290.14
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	25,000,000.00				1,087,009.81				759,057.25	6,831,515.24	33,677,582.30
（一）综合收益总额											
（二）所有者投入和减少资本	25,000,000.00				1,087,009.81					7,590,572.49	7,590,572.49
1. 股东投入的普通股	25,000,000.00				427,019.38						26,087,009.81
2. 其他权益工具持有者投入资本											25,427,019.38
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他					659,990.43						659,990.43
（三）利润分配									759,057.25	-759,057.25	
1. 提取盈余公积									759,057.25	-759,057.25	
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											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期末余额	35,000,000.00				1,087,009.81				1,323,580.78	11,878,281.85	49,288,872.44

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

（所附附注系财务报表组成部分）

山东亚飞达信息科技股份有限公司

财务报表附注

2016 年度、2017 年度、2018 年 1-4 月

(除特别说明外, 金额以人民币元表述)

一、公司基本情况

(一) 公司历史沿革

山东亚飞达信息科技股份有限公司, 原名为济南亚飞达广告传媒有限公司、山东好亚飞达信息科技有限公司, 公司股改前简称有限公司, 股改后简称公司。

2010 年 07 月 26 日, 有限公司取得济南市工商行政管理局市中分局颁发的《名称预先核准通知书》, 准予自然人任震、苏峰共同设立名称为“济南亚飞达广告传媒有限公司”的有限责任公司。

2010 年 08 月 11 日, 山东金德会计师事务所有限公司出具鲁金德验字【2010】第 5421 号《验资报告》, 确认截至 2010 年 08 月 11 日, 有限公司已收到全体股东缴纳的注册资本, 合计人民币壹拾万元。各股东以货币出资共计 10 万元。

2010 年 08 月 13 日, 济南市工商行政管理局市中分局核准颁发了注册号为 370103200037394 的《企业法人营业执照》, 有限公司正式成立, 注册资本为 10 万元, 法定代表人为任震, 住所为济南市市中区七里山西路 7 号。有限公司设立时股权结构如下:

股东名称	认缴出资额 (万元)	出资比例 (%)	实缴出资额 (万元)	出资方式
任震	6.00	60.00	6.00	货币
苏峰	4.00	40.00	4.00	货币
合计	10.00	100.00	10.00	

2013 年 7 月 26 日, 有限公司召开股东会, 全体股东一致同意有限公司注册资本增加至 101 万元, 其中任震以货币形式新增出资 54.6 万元, 苏峰以货币形式新增出资 36.4 万元。

2013 年 07 月 26 日, 山东舜兴会计师事务所出具鲁舜兴会验字【2013】第 1905 号《验资报告》, 确认截至 2013 年 7 月 26 日, 有限公司已收到任震缴纳的新增货币出资 54.6 万元、苏峰缴纳的新增货币出资 36.4 万元, 变更后累积实收资本为 101 万元。2013 年 7 月 26 日, 有限公司就上述事项在济南市工商行政管理局市中分局办理了工商变更登记。

2014 年 7 月 9 日, 有限公司召开股东会, 全体股东一致同意有限公司注册资本增加至 1000 万元, 其中任震以货币形式新增出资 539.4 万元, 苏峰以货币形式新增出资 359.6 万元。

2015 年 7 月 1 日, 山东舜兴会计师事务所出具了鲁舜兴会验字【2015】第 0445 号《验资报告》, 确认截至 2015 年 7 月 1 日, 有限公司已收到任震缴纳的新增货币出资 539.4 万元、苏峰缴

纳的新增货币出资 359.6 万元，变更后累积实收资本为 1000 万元。本次变更后的有限公司股权结构如下：

股东名称	认缴出资额（万元）	出资比例（%）	实缴出资额（万元）	出资方式
任震	600.00	60.00	600.00	货币
苏峰	400.00	40.00	400.00	货币
合计	1,000.00	100.00	1,000.00	—

2016 年 02 月 24 日，有限公司召开股东会：（1）变更股东。同意原股东苏峰退出公司股东会，增加新股东济南德信通投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“德信通”），苏峰将持有的公司股权 400 万元，转给新股东济南德信通投资合伙企业（有限合伙），相应的权利、义务一并转让。成立新股东会，新股东会成员由任震、济南德信通投资合伙企业（有限合伙）组成；（2）变更注册资本，由 1000 万元变更为 3500 万元，其中任震以货币增资 2400 万元，济南德信通投资合伙企业（有限合伙）以货币增资 100 万元。本次变更后，任震持有公司股权为 3000 万元，占注册资本的 85.71%，济南德信通投资合伙企业（有限合伙）持有公司股权为 500 万元，占注册资本的 14.29%；（3）同意修改公司章程。

2016 年 3 月 3 日，有限公司收到股东德信通补充缴纳的出资款 100 万元。2016 年 3 月 2 日，有限公司收到股东任震补充缴纳的出资款 2000 万元。2016 年 3 月 3 日，有限公司收到股东任震补充缴纳的出资款 400 万元。至此，公司的股权结构如下：

股东名称	认缴出资额（万元）	出资比例（%）	实缴出资额（万元）	出资方式
任震	3,000.00	85.71	3,000.00	货币
德信通	500.00	14.29	500.00	货币
合计	3,500.00	100.00	3,500.00	—

2017 年 7 月 17 日，有限公司召开股东会，全体股东一致同意：（1）变更公司名称。由“山东好亚飞达信息科技有限公司”变更为“山东亚飞达信息科技股份有限公司”；（2）变更企业类型。由“有限责任公司（自然人投资或控股）”变更为“股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）”。

根据瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的瑞华专审字【2017】37100004 号《审计报告》（审计基准日为 2017 年 3 月 31 日），截至 2017 年 3 月 31 日，有限公司经审计的账面净资产为 49,059,573.68 元。根据北京中天华资产评估有限责任公司出具中天华资评报字【2017】第 1328 号《资产评估报告》（评估基准日为 2017 年 3 月 31 日），截至 2017 年 3 月 31 日，有限公司净资产评估值为 5371.21 万元。以公司截至 2017 年 3 月 31 日经审计后的账面净资产 49,059,573.68 元按 1:0.7134 的比例折为公司的股份，总计 3500 万股；实际出资超过应缴注册资本的金额 14,059,573.68 元计入资本公积。

根据瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的瑞华验字【2017】第 37100005 号《验资报

告》，股份公司通过净资产折股进行整体变更，公司已收到全体股东缴纳的注册资本 3500 万元。

2017 年 8 月 10 日，山东亚飞达信息科技股份有限公司取得了济南市槐荫区市场监督管理局颁发的统一社会信用代码为 913701045607522198 的《营业执照》，股份公司正式成立。股份公司股东及持股比例如下：

股东名称	持股数量（股）	持股比例（%）	出资方式
任震	30,000,000.00	85.71	净资产折股
德信通	5,000,000.00	14.29	净资产折股
合计	35,000,000.00	100.00	

有限公司整体变更为股份公司时，不存在自然人股东以未分配利润转增股本需要缴纳个人所得税的情形。

（二） 公司注册地址及组织形式

公司注册地址：山东省济南市槐荫区经十路 22799 号银座中心 1 号楼 3201 室

公司现办公地址：山东省济南市槐荫区经十路 22799 号银座中心 1 号楼 3201 室

注册号/统一社会信用代码：913701045607522198

公司法定代表人：任震

股本：人民币叁仟伍佰万元

有限公司设立日期：2010 年 8 月 13 日

股份公司设立日期：2017 年 8 月 10 日

（三） 公司所在行业、业务性质及主要经营活动

经营范围：计算机软件的技术开发；国内广告业务；贸易信息咨询；房产中介服务；会议及展览服务；计算机维修；批发、零售：非专控通讯器材、电子产品、日用品、楼宇监控设备、计算机软硬件及辅助设备；代办移动通讯业务；文艺活动组织策划；太阳能设备的销售、安装及维护；知识产权代理（除专利代理）；互联网信息服务；第二类增值电信业务中的信息服务业务（不含固定网电话信息服务和互联网信息服务）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

二、财务报表的编制

（一） 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—基本准则》和具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释以及中国证券监督管理委员会《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）的披露规定编制（以下统称“企业会计准则”）。

（二） 持续经营

公司不存在可能导致对公司自报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合财政部颁布的《企业会计准则》及其应用指南和解释要求，真实、完整地反映了企业的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度自公历每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司采用以人民币为记账本位币。

除有特殊说明外，金额均以人民币元为单位表示。

（五）企业合并

1. 一揽子交易的判断标准

分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- （1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- （2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- （3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- （4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

通过多次交易分步实现企业合并，根据“一揽子交易”的判断标准，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考附注三、（十二）“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理。

2. 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方的原账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（资本溢价），资本公积（资本溢价）不足冲减的，调

整留存收益。

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，本公司发生的合并成本和取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

本公司对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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对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差额，经复核后计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日当期投资收益。

（六）合并财务报表的编制方法

1. 合并范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指投资方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。

母公司将其所控制的全部子公司均纳入合并财务报表的合并范围。同时，对母公司虽然拥有被投资单位半数或以下的表决权，但通过某种安排，母公司能够控制被投资单位，则将该被投资单位认定为子公司，纳入合并财务报表的合并范围。但是，有证据表明母公司不能控制被投资单位的除外。

对公司作为发起机构对其具有控制权的特殊目的主体，或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体，母公司也将其纳入合并财务报表的合并范围。

2. 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的个别财务报表为基础，以其他有关资料为依据，由母公司编制。合并时对内部权益性投资与子公司所有者权益、内部投资收益与子公司利润分配、内部交易事项、内部债权债务进行抵销。

3. 少数股东权益和损益的列报

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

子公司所有者权益中属于少数股东权益的份额，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

4. 超额亏损的处理

在合并财务报表中，子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

5. 当期增加、减少子公司的合并报表处理

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初余额。

母公司在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初余额。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

母公司在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

母公司在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

6. 母公司、子公司会计政策、会计期间的统一

母公司统一子公司所采用的会计政策、会计期间，使子公司采用的会计政策、会计期间与母公司保持一致。

子公司所采用的会计政策与母公司不一致的，按照母公司的会计政策对子公司财务报表进行必要的调整；或者要求子公司按照母公司的会计政策另行编报财务报表。

子公司的会计期间与母公司不一致的，应按照母公司的会计期间对子公司财务报表进行调整；或者要求子公司按照母公司的会计期间另行编报财务报表。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，本公司现金等价物是指持有期限短（一般是指从购买日起3个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易口进行会计确认和终止确认。

2. 金融资产分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将金融资产于初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时指定

为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款和其他应收款等。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资按照成本计量。

3. 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债，与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，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. 金融工具的公允价值

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司将活跃市场中的现行出价或现行要价用于确定其公允价值。

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。采用估值技术得出的结果，反映估值日在公平交易中可能采用的交易价格。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的当前公允价值、现金流

量折现法和期权定价模型等。

本公司选择市场参与者普遍认同，且被以往市场实际交易价格验证具有可靠性的估值技术确定金融工具的公允价值。采用估值技术确定金融工具的公允价值时，本公司尽可能使用市场参与者在金融工具定价时考虑的所有市场参数和相同金融工具当前市场的可观察到的交易价格来测试估值技术的有效性。

5. 金融资产减值

本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试【或单独进行减值测试】。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

如果可供出售金融资产的发行人或债务人发生严重财务困难，很可能倒闭或进行财务重组等导致公允价值持续下降，预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，应计提减值准备，确认减值损失。

权益工具投资价值“严重”与“非暂时性”下跌的量化标准：如果单项可供出售金融资产的

公允价值出现较大幅度下降，超过其持有成本的 50%，预期这种下降趋势属于非暂时性的，持续时间超过一年，且在整个持有期间得不到根本改变时，也可以认定该可供出售金融资产已发生减值，应计提减值准备，确认减值损失。

以成本计量的金融资产

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

6. 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司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。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：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。

（九） 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供技术服务形成的应收账款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收账款余额占应收账款合计 5%以上、其他应收款余额占其他应收款合计 5%以上。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的金额，确认减值损失，计提坏账准备。单独测试未发生减值的，根据款项性质包括在类似风险特征组合中计提减值准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

（1） 不同组合的确定依据：

项 目	确定组合的依据
性质组合	合并报表范围内子公司应收款项、母公司的应收款项、关联方应收款项、员工应收款项、押金、保证金、出口退税等无显著回收风险的款项划为性质组合。
账龄组合	本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值，且不属于按性质组合的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对应收款

项 目	确定组合的依据
	项分组。

(2) 不同组合计提坏账准备的计提方法:

项 目	计提方法
性质组合	根据其风险特征不存在减值风险, 不计提坏账准备
账龄组合	账龄分析法

账龄组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	计提比例%
1 年以内	5
1 年-2 年	10
2 年-3 年	20
3 年-4 年	50
4 年-5 年	80
5 年以上	100

3. 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	客观证据证明某项应收款项的可收回情况的, 单项计提坏账准备。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试, 有客观证据表明其发生了减值, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的金额, 确认减值损失, 计提坏账准备。

4. 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复, 且客观上与确认该损失后发生的事项有关, 原确认的减值损失予以转回, 计入当期损益。但是, 该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

5. 本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的, 按交易款项扣除已转销应收款项的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(十) 存货

1. 存货的分类

存货, 是指公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、库存商品、委托加工物资、委托代销商品。本公司存货为卡盟设备、虚商号卡等。

2. 取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

虚商号卡按照个别计价法计价, 其他存货发出时按月末一次加权平均法计价。

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

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；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，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物取得时按实际成本计价，领用时采用一次摊销法进行核算。

（十一）持有待售资产

1. 持有待售的非流动资产或处置组的确认标准

公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，应当将其划分为持有待售类别。

2. 公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

3. 持有待售的非流动资产或处置组的会计处理方法

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记

的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

(1) 对于持有待售的固定资产，应当调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

(2) 对于持有待售的联营企业或合营企业的权益性投资，自划分至持有待售之日起，停止按权益法核算。

(3) 对于出售的对子公司的投资将导致本公司丧失对子公司的控制权的，无论出售后本公司是否保留少数股东权益，本公司在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

4. 不再满足持有待售确认条件时的会计处理

(1) 某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售固定资产确认条件的，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②决定不再出售之日的再收回金额。

(2) 已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，本公司从其被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

5. 其他持有待售非流动资产的会计处理

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，此处所指其他非流动资产不包括递延所得税资产、职工薪酬形成的资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

(十二) 长期股权投资

长期股权投资分为：对子公司长期股权投资，对合营企业长期股权投资，对联营企业长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。

1. 投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

①同一控制下的企业合并形成的长期股权投资，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。长期股权投资成本与支付对价之间的差额，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形成的长期股权投资，购买方以购买日确定的合并成本作为长期股权投资的投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

③除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本

以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；

投资成本包括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；

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外；

以非货币性资产交换方式取得的长期股权投资，如果该项具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为投资成本；换出资产的公允价值与账面价值的差额计入当期损益；若非货币性资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为投资成本；

以债务重组方式取得的长期股权投资，按取得股权的公允价值作为投资成本；投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

取得长期股权投资时，投资成本中含已宣告但尚未发放的现金股利或利润的，予以扣除，并单独计量。

对联营企业或合营企业的投资，其投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

2. 后续计量及损益确认方法

①本公司对子公司的长期股权投资，在个别财务报表中，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

在合并财务报表中，公司购买子公司少数股东权益，新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额，调

整合并财务报表中的资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，调整留存收益。

成本法下，采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

在被投资单位宣告分派现金股利或利润时，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，投资企业应当按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

②本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

权益法下，公司取得长期股权投资后于资产负债表日，应当按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

公司与联营企业和合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与投资方不一致的，应当按照投资方的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

③长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时应当将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入所有者权益。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

公司能对被投资单位实施控制的为本公司的子公司。控制，是指投资方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。

公司与其他方一起能够对被投资单位实施共同控制的为公司的合营企业。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

公司能够对被投资单位施加重大影响的为本公司的联营企业。重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

4. 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，若因市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因使长期股权投资存在减值迹象时，根据长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定长期股权投资的可收回金额。长期股权投资的可收回金额低于账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的长期股权投资减值准备。长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十三） 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本，其他后续支出，在发生时计入当期损益。并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

本公司采用年限平均法计提折旧。投资性房地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，按预计使用寿命和预计残值，本公司确定投资性房地产的年折旧率如下：

类别	折旧方法	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	年限平均法	20.00	3.00	4.85

（十四） 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用年限超过一年的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产的分类

本公司固定资产分类为：运输设备、电子设备及办公设备。

3. 固定资产的初始计量

固定资产取得时按照实际成本进行初始计量。

4. 固定资产折旧计提方法

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	折旧方法	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
电子设备及办公设备	平均年限法	3-5 年	5.00	19.00-31.67
运输设备	平均年限法	5 年	5.00	19.00

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

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

5. 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。

（十五） 在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（十六） 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

借款费用是指本公司因借款或发行公司债券而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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。

2. 借款费用资本化期间

当借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

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。

3. 借款费用暂停资本化期间

若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，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化应继续进行。

4. 借款费用停止资本化

当所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。

5. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定，并在资本化期间内，将其计入符合资本化条件的资产成本。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，公司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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的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前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的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发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

（十七）无形资产

1. 无形资产的计价方法

（1）取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
软件著作权	10 年	受保护最低年限

每期末，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。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

2. 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

截至资产负债表日,本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

3. 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

5. 与研究开发项目相关的无形资产的确认、计量

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

(十八) 长期资产减值

本公司对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

本公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和

尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十九） 长期待摊费用

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

本公司以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出，予以资本化，作为长期待摊费用，在租赁使用年限与租赁资产尚可使用年限孰短的期限内平均摊销。

其他长期待摊费用按实际发生额核算，在项目受益期内平均摊销。

（二十） 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。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。

1. 短期薪酬

短期薪酬，是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。本公司为职工缴纳的医疗、

工伤、生育等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

2. 离职后福利

离职后福利，是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

3. 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将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。

设定受益计划

离职后福利设定受益计划主要为离退休人员支付的明确标准的统筹外福利、为去世员工遗属支付的生活费等。本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

4. 辞退福利

辞退福利，是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在发生当期计入当期损益。本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

5. 其他长期职工福利

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工福利，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

(二十一) 预计负债

若与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，本公司将其确认为预计负债。

- 1、该义务是企业承担的现时义务；
- 2、履行该义务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。如果所需支出存在一个金额范围，则最佳估计数按照该范围的上、下限金额的平均数确定。如果所需支出不存在一个金额范围，则最佳估计数按下列情况处理：

- 1、或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 2、或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司确认的预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额只有在基本确定能够收到时，才作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(二十二) 股份支付

1. 股份支付的种类及会计处理

股份支付是公司为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(1) 以权益结算的股份支付

股票期权计划为用以换取职工提供服务的权益结算的股份支付，以授予职工的权益工具在授予日的公允价值计量。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

(2) 以现金结算的股份支付

股票增值权计划为以现金结算的股份支付，按照公司承担的以本公司股份数量为基础确定的负债的公允价值计量。该以现金结算的股份支付须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的

条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

4. 修改和终止股份支付计划的处理

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的公允价值，应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的数量，应将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。

如果按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果以减少股份支付公允价值总额的方式或其他不利于职工的方式修改条款和条件，仍应继续对取得的服务进行会计处理，如同该变更从未发生，除非取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内如果取消了授予的权益工具，对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，将其作为授予权益工具的取消处理。

（二十三） 收入

销售商品收入同时满足下列条件的，予以确认：一是公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；二是公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；三是收入的金额能够可靠地计量；四是相关的经济利益很可能流入公司；五是相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。具体如下：

1. 无线增值业务推广服务

本公司作为电信增值业务的服务商（SP），与各省运营商单位形成合作，通过外呼中心、第三方合作推广等营销渠道获得用户。手机用户通过订阅推广产品获得相应的信息内容或服务，电信运营商使用自身资费计费平台面向用户收费，推广产品的提供者根据电信运营商的计费金额支付给公司相应服务费。无线增值业务推广服务收入确认的原则为：客户根据合同约定定期向公司提供结算数据，公司进行核对无误后确认为当期收入。

2. 虚拟运营商号卡销售及服务

公司为远特通信、迪信通、世纪蜗牛、国美电器等 10 家具有工信部转售资质的虚拟运营商提供移动号卡销售，并为消费者提供号卡流量充值、开卡等后续服务，主要客户为全国各地的中

国移动 170、171 号段分销商及通信营业网点。

虚拟运营商号卡销售及收入确认的原则为：

公司向虚拟运营商采购虚商号卡，需要支付给虚拟运营商的款项包括两部分，号卡成本和号卡内预存的面值金额。公司将号卡成本确认为存货，号卡面值金额作为代收代付项目在其他应收款核算。公司将号卡出售时，取得客户签收单后，根据销售取得的价款，按照扣除号卡面值金额的部分后的净额，确认为营业收入，冲销其他应收款，将存货结转营业成本。

公司销售的移动号卡，终端客户消费后公司享有一定比例的分成，虚拟运营商根据合同约定按月向公司提供结算数据，公司对其进行核对无误后确认为当期收入。

3. 行业短信业务

本公司代理中国移动通信集团西藏有限公司拉萨分公司的行业应用短信业务，中国移动按月向公司提供客户该月发送的短信数量，公司按照与中国移动的合同约定单价确认成本，按照与客户的合同约定单价确认收入。

4. 卡盟设备销售

本公司作为经销商，向通信营业网点销售卡盟设备，于货物发出并经对方签收后确认收入。

（二十四） 政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

（1）用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

（2）用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

3. 政策性优惠贷款贴息的会计处理

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

已确认的政府补助需要退回的，公司在需要退回的当期进行会计处理，即对初始确认时冲减相关资产账面价值的，存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当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时，才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

除与直接计入其他综合收益或股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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，则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。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（二十六） 租赁

1. 经营租赁会计处理

（1）租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

（2）资产出租方承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

承租了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2. 融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

（2）融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

（二十七） 终止经营

终止经营，是指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计划的一部分；
3. 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

（二十八） 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

1. 母公司；
2. 子公司；
3. 受同一母公司控制的其他企业；
4. 实施共同控制的投资方；
5. 施加重大影响的投资方；
6. 合营企业，包括合营企业的子公司；
7. 联营企业，包括联营企业的子公司；
8. 主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
9. 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
10. 本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。
11. 持有本公司 5%以上股份的企业或者一致行动人；
12. 直接或者间接持有本公司 5% 以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；
13. 在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 11 项情形之一的企业；
14. 在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 9、12 项情形之一的个人；
15. 由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本

公司及其控股子公司以外的企业。

（二十九）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 年度发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

根据《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号）要求，将原列报于“营业外收入”和“营业外支出”的非流动资产处置利得和损失和非货币性资产交换利得和损失变更为列报于“资产处置收益”，此项会计政策变更采用追溯调整法。

执行《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》和《企业会计准则第 16 号——政府补助》

2. 重要会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

四、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计税依据	税率（%）
营业税	按税法规定计算的代理服务收入为基础计算应纳税额	5%
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3%、6%、17%
城市维护建设税	实缴增值税、营业税	7%
教育费附加	实缴增值税、营业税	3%
地方教育费附加	实缴增值税、营业税	2%
水利建设基金	实缴增值税、营业税	1%、0.5%
企业所得税	应纳税所得额	25%

根据“营改增”相关规定，自 2016 年 5 月 1 日起，本公司不再缴纳营业税。其他税项按国家和地方有关规定计算缴纳。

（二）税收优惠及批文

无

五、合并报表范围

(一) 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司名称	子公司类型	注册地	持股比例 (%)		取得方式
			直接	间接	
济南加拓商务信息咨询有限公司	全资子公司	济南	100.00		同一控制下合并
山东语路文化发展有限公司	全资子公司	济南	100.00		2016 年度设立
山东融悦世纪通信技术有限公司	全资子公司	济南	100.00		2016 年度设立

(二) 合并范围的变更

1. 非同一控制下企业合并

无

2. 同一控制下企业合并

(1) 报告期发生的同一控制下企业合并

2016 年 2 月 29 日发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例 (%)	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润
济南加拓商务信息咨询有限公司	100.00	同一实际控制人	2016 年 2 月 29 日	股东会决议	363,413.82	-122,449.61

(2) 合并成本

合并成本	济南加拓商务信息咨询有限公司
--现金	2,000,000.00
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

济南加拓商务信息咨询有限公司于 2016 年 2 月份取得，该公司实际控制人是本公司股东任震，属于同一控制下的企业，2016 年度 1-2 月作为追溯合并范围。

3. 反向购买

无

4. 处置子公司

无

5. 其他原因的合并范围变动

无

六、合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元, 凡未注明期初余额的均为期末余额。)

(一) 货币资金

项 目	2018-4-30	2017-12-31	2016-12-31
库存现金	93,029.12	24,168.72	31,295.38
银行存款	7,308,815.88	11,032,211.43	513,547.08
其他货币资金	88,866.10	125,726.95	102,804.00
合 计	7,490,711.10	11,182,107.10	647,646.46

注: 本报告期末, 其他货币资金为公司支付宝账户余额, 公司不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

(二) 应收票据及应收账款

1. 应收账款分类及披露

类别	2018-4-30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	6,374,280.86	100.00	318,714.04	5.00	6,055,566.82
其中: 性质组合					
账龄组合	6,374,280.86	100.00	318,714.04	5.00	6,055,566.82
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	6,374,280.86	100.00	318,714.04	5.00	6,055,566.82

续上表

类别	2017-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	13,388,152.71	100.00	669,407.64	5.00	12,718,745.07
其中: 性质组合					
账龄组合	13,388,152.71	100.00	669,407.64	5.00	12,718,745.07
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	13,388,152.71	100.00	669,407.64	5.00	12,718,745.07

续上表

类别	2016 12 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	6,599,916.03	100.00	329,995.80	5.00	6,269,920.23
其中：性质组合					
账龄组合	6,599,916.03	100.00	329,995.80	5.00	6,269,920.23
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	6,599,916.03	100.00	329,995.80	5.00	6,269,920.23

(1) 期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项 目	2016-1-30		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	6,374,280.86	318,714.04	5
1 年-2 年			10
2 年-3 年			20
3 年-4 年			50
4 年-5 年			80
5 年以上			100
合 计	6,374,280.86	318,714.04	

续上表

项 目	2017-12-31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	13,388,152.71	669,407.64	5
1 年-2 年			10
2 年-3 年			20
3 年-4 年			50
4 年-5 年			80
5 年以上			100
合 计	13,388,152.71	669,407.64	

续上表

项 目	2016-12-31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	6,599,916.03	329,995.80	5

项 目	2016-12-31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年-2 年			10
2 年-3 年			20
3 年-4 年			50
4 年-5 年			80
5 年以上			100
合 计	6,599,916.03	329,995.80	

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项 目	2018-4-30	2017 12 31	2016-12-31
计提坏账准备金额	318,714.04	669,407.64	329,995.80
收回或转回坏账准备金额	350,693.60		140,990.62

(4) 本报告期无实际核销的应收账款。

2. 按欠款方归集的期末前五名应收账款情况

(1) 截止 2018 年 4 月 30 日期末余额

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	计提坏账准备金额
厦门翔通信息科技有限公司	1,795,136.00	28.16	89,756.80
远特(北京)通信技术有限公司	1,296,919.12	20.35	64,845.96
世纪蜗牛通信科技有限公司	1,164,483.61	18.27	58,224.18
大连卓伦科技有限公司	636,299.88	9.98	31,814.99
沈阳力天有恒科技有限公司	278,402.16	4.37	13,920.11
合 计	5,171,240.77	81.13	258,562.04

(2) 截止 2017 年 12 月 31 日期末余额

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	计提坏账准备金额
世纪蜗牛通信科技有限公司	2,073,391.81	15.49	103,669.59
远特(北京)通信技术有限公司	1,763,894.66	13.18	88,194.73
刘晓明	1,610,917.00	12.03	80,545.85
厦门翔通信息科技有限公司	1,424,704.66	10.64	27,217.54
大连卓伦科技有限公司	1,216,200.51	9.08	26,400.00
合 计	8,089,108.64	60.42	326,027.71

(3) 截止 2016 年 12 月 31 日期末余额

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	计提坏账准备金额
张小章	1,090,533.20	16.52	54,526.66

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	计提坏账准备金额
北京六度畅游网络技术有限公司	899,708.47	13.63	44,985.42
厦门翔通信息科技有限公司	748,224.76	11.34	36,293.50
陈志尧	730,380.00	11.07	28,768.59
远特(北京)通信技术有限公司	487,504.76	7.39	24,375.24
合 计	3,956,351.19	59.95	188,949.41

3. 本报告期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

4. 本报告期末无因转移应收账款且继续涉入的，分项列示继续涉入形成的资产、负债的金额。

(三) 预付款项

1. 预付账款按账龄列示

账 龄	2018-04-30		2017-12-31	
	金额	占总额比例(%)	金额	占总额比例(%)
1年以内	18,647,270.59	68.23	16,819,509.49	65.15
1年-2年	8,683,189.00	31.77	8,995,396.99	34.85
2年-3年				
3年-4年				
4年-5年				
5年以上				
合 计	27,330,469.59	100.00	25,814,906.48	100.00

续上表

账 龄	2016-12-31	
	金额	占总额比例(%)
1年以内	35,359,431.21	100.00
1年-2年		
2年-3年		
3年-4年		
4年-5年		
5年以上		
合 计	35,359,431.21	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

(1) 截止2018年4月30日期末余额

单位名称	与本公司关系	余额	占预付款项 余额合计数的 比例 (%)	预付款时间	未结算原因
北京迪信通通信服务有限公司	供应商	11,113,443.93	40.66	1年以内 1年-2年	未到结算期
远特(北京)通信技术有限公司	供应商	10,972,500.46	40.15	1年以内	未到结算期
世纪蜗牛通信科技有限公司	供应商	2,108,544.42	7.71	1年以内	未到结算期
上海纯磐实业有限公司	供应商	961,249.31	3.52	1年以内	未到结算期
工秀云	供应商	176,310.49	0.65	1年以内	未到结算期
合 计		25,332,048.61	92.69		

(2) 截止 2017 年 12 月 31 日期末余额

单位名称	与本公司关系	余额	占预付款项 余额合计数的 比例 (%)	预付款时间	未结算原因
北京迪信通通信服务有限公司	供应商	11,112,680.68	43.05	1年以内 1年-2年	未到结算期
远特(北京)通信技术有限公司	供应商	10,260,557.96	39.75	1年以内	未到结算期
世纪蜗牛通信科技有限公司	供应商	1,702,208.42	6.59	1年以内	未到结算期
上海纯磐实业有限公司	供应商	584,667.78	2.26	1年以内	未到结算期
北京国美电器有限公司	供应商	325,574.86	1.26	1年以内	未到结算期
合 计		23,985,689.70	92.91		

(3) 截止 2016 年 12 月 31 日期末余额

单位名称	与本公司关系	余额	占预付款项 余额合计数的 比例 (%)	预付款时间	未结算原因
远特(北京)通信技术有限公司	供应商	19,536,602.96	55.25	1年以内 1年-2年	未到结算期
北京迪信通通信服务有限公司	供应商	10,900,000.00	30.83	1年以内	未到结算期
苏州蜗牛数字科技股份有限公司	供应商	2,305,960.65	6.52	1年以内	未到结算期
北京国美电器有限公司	供应商	1,068,198.00	3.02	1年以内	未到结算期
世纪蜗牛通信科技有限公司	供应商	220,000.00	0.62	1年以内	未到结算期
合 计		34,030,761.61	96.24		

(四) 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

类别	2018-04-30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	28,328,238.32	100.00	529,762.00	1.87	27,798,476.32
其中: 性质组合	17,778,368.32	62.76			17,778,368.32

类别	2018-04-30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
账龄组合	10,549,870.00	37.24	529,762.00	1.87	10,020,108.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	28,328,238.32	100.00	529,762.00	1.87	27,798,476.32

续上表

类别	2017-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	19,984,447.55	100.00	4,517.50	0.02	19,979,930.05
其中：性质组合	19,939,077.55	99.77			19,939,077.55
账龄组合	45,370.00	0.23	4,517.50	0.02	40,852.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	19,984,447.55	100.00	4,517.50	0.02	19,979,930.05

续上表

类别	2016-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	26,087,316.21	100.00	7,363.80	0.03	26,079,952.41
其中：性质组合	25,940,040.21	99.44			25,940,040.21
账龄组合	147,276.00	0.56	7,363.80	0.03	139,912.20
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	26,087,316.21	100.00	7,363.80	0.03	26,079,952.41

(1) 期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款；

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

项 目	2018-4-30		
	其他应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	10,504,500.00	525,225.00	5
1 年-2 年	45,370.00	4,537.00	10
2 年-3 年			20

项 目	2018-4-30		
	其他应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
3 年-4 年			50
4 年-5 年			80
5 年以上			100
合 计	10,549,870.00	529,762.00	

续上表

项 目	2017-12-31		
	其他应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	390.00	19.50	5
1 年-2 年	44,980.00	4,498.00	10
2 年-3 年			20
3 年-4 年			50
4 年-5 年			80
5 年以上			100
合 计	45,370.00	4,517.50	

续上表

项 目	2016-12-31		
	其他应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	147,276.00	7,363.80	5
1 年-2 年			10
2 年-3 年			20
3 年-4 年			50
4 年-5 年			80
5 年以上			100
合 计	147,276.00	7,363.80	

(3) 本报告期无实际核销的其他应收款

2. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018-4-30	2017-12-31	2016-12-31
保证金及押金	16,959,884.20	17,727,805.50	13,870,468.00
往来款	11,304,806.72	2,151,013.35	11,826,336.24
备用金	63,547.40	105,628.70	32,090.07
关联方往来			358,421.90
合 计	28,328,238.32	19,984,447.55	26,087,316.21

3. 按欠款方归集的期末余额较大的其他应收款情况

(1) 截止 2018 年 4 月 30 日期末余额

单位名称	款项的性质	余额	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
远特(北京)通信技术有限公司	押金	11,840,000.00	41.80	
济南纤通信息科技有限公司	往来款	10,500,000.00	37.07	525,000.00
世纪蜗牛通信科技有限公司	押金	1,050,000.00	3.71	
北京迪信通通信服务有限公司	押金	1,006,500.00	3.55	
代斌	押金	600,000.00	2.12	
合 计		24,996,500.00	88.25	525,000.00

(2) 截止 2017 年 12 月 31 日期末余额

单位名称	款项的性质	余额	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
远特(北京)通信技术有限公司	押金	13,492,885.69	67.52	
世纪蜗牛通信科技有限公司	押金	1,310,000.00	6.56	
北京迪信通通信服务有限公司	押金	902,500.00	4.52	
代斌	押金	600,000.00	3.00	
北京国美电器有限公司	押金	488,704.00	2.45	
合 计		16,794,089.69	84.05	

(3) 截止 2016 年 12 月 31 日期末余额

单位名称	款项的性质	余额	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
远特(北京)通信技术有限公司	押金	9,798,818.47	37.56	
何腾腾	往来款	4,872,409.35	18.68	
刘国艳	往来款	2,795,024.55	10.71	
北京迪信通通信服务有限公司	押金	1,987,500.00	7.62	
苏州蜗牛数字科技股份有限公司	往来款	1,000,000.00	3.83	
合 计		20,453,752.37	78.40	

4. 期末无涉及政府补助的其他应收款项。

5. 期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

6. 期末无因转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

(五) 存货

1. 存货分类

项 目	2018-4-30	2017-12-31	2016-12-31
原材料			
库存商品	3,854,553.66	3,787,603.97	41,257.54
合 计	3,854,553.66	3,787,603.97	41,257.54

注：本报告期的存货为卡盟设备、话卡，报告期不存在存货用于担保或所有权受到限制等情形。

（六）其他流动资产

项 目	2018-4-30	2017-12-31	2016-12-31
增值税留抵税额及预缴所得税费用	862,488.93	120,758.45	45,801.94
待摊销铃音盒成本	411,851.78	93,044.04	
合 计	1,274,340.71	213,802.49	45,801.94

（七）固定资产

1. 固定资产情况

（1）2018年4月30日

项 目	运输设备	办公及电子设备	机器设备	合 计
一、账面原值：				
1. 期初余额	1,260,000.00	500,372.84		1,760,372.84
2. 本期增加金额		5,600.00		5,600.00
（1）购置		5,600.00		5,600.00
3. 本期减少金额				
（1）处置或报废				
4. 期末余额	1,260,000.00	505,972.84		1,765,972.84
二、累计折旧				
1. 期初余额	409,222.76	297,587.75		706,810.51
2. 本期增加金额	69,666.64	52,189.74		121,856.38
（1）计提	69,666.64	52,189.74		121,856.38
3. 本期减少金额				
（1）处置或报废				
4. 期末余额	478,889.40	349,777.49		828,666.89
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
（1）计提				
3. 本期减少金额				
（1）处置或报废				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	781,110.60	156,195.35		937,305.95
2. 期初账面价值	850,777.24	202,785.09		1,053,562.33

(2) 2017 年 12 月 31 日

项 目	运输设备	办公及电子设备	机器设备	合 计
一、账面原值:				
1. 期初余额	1,317,000.00	555,811.99		1,872,811.99
2. 本期增加金额		2,017.09		2,017.09
(1) 购置		2,017.09		2,017.09
3. 本期减少金额	57,000.00	57,456.24		114,456.24
(1) 处置或报废	57,000.00	57,456.24		114,456.24
4. 期末余额	1,260,000.00	500,372.84		1,760,372.84
二、累计折旧				
1. 期初余额	188,685.77	165,347.53		354,033.30
2. 本期增加金额	239,399.88	133,681.88		373,081.76
(1) 计提	239,399.88	133,681.88		373,081.76
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废	18,862.89	1,441.66		20,304.55
4. 期末余额	409,222.76	297,587.75		706,810.51
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	850,777.24	202,785.09		1,053,562.33
2. 期初账面价值	1,128,314.23	390,464.46		1,518,778.69

(3) 2016 年 12 月 31 日

项 目	运输设备	办公及电子设备	机器设备	合 计
一、账面原值:				
1. 期初余额	20,000.00	220,467.40		240,467.40
2. 本期增加金额	1,297,000.00	335,344.59		1,632,344.59
(1) 购置	1,297,000.00	335,344.59		1,632,344.59
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 期末余额	1,317,000.00	555,811.99		1,872,811.99
二、累计折旧				

项 目	运输设备	办公及电子设备	机器设备	合 计
1. 期初余额	316.67	21,513.86		21,830.53
2. 本期增加金额	188,369.10	143,833.67		332,202.77
(1) 计提	188,369.10	143,833.67		332,202.77
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 期末余额	188,685.77	165,347.53		354,033.30
三、减值准备				
1 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	1,128,314.23	390,464.46		1,518,778.69
2. 期初账面价值	19,683.33	198,953.54		218,636.87

2. 本报告期末公司不存在暂时闲置的固定资产情况。

3. 本报告期末公司不存在通过融资租赁租入的固定资产情况。

4. 本报告期末公司不存在通过经营租赁租出的固定资产。

5. 本报告期末公司不存在未办妥产权证书的固定资产情况。

(八) 递延所得税资产

1. 递延所得税资产

项 目	2018-4-30		2017-12-31	
	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
资产减值准备	848,476.04	212,119.01	673,925.16	168,481.29
可抵扣亏损				
合 计	848,476.04	212,119.01	673,925.16	168,481.29

续上表

项 目	2016-12-31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	337,359.60	84,339.90
可抵扣亏损		
合 计	337,359.60	84,339.90

2. 未确认递延所得税资产明细

项 目	2018-4-30	2017-12-31	2016-12-31
可抵扣暂时性差异			
可抵扣亏损	96,240.41	707,951.56	245,803.53
合 计	96,240.41	707,951.56	245,803.53

(九) 短期借款

1. 短期借款分类

项 目	2018-4-30	2017-12-31	2016-12-31
质押借款			
抵押借款			
信用借款			
保证借款	2,000,000.00		
合 计	2,000,000.00		

2. 期末无已逾期未偿还的短期借款

3. 截止 2018 年 4 月 30 日期末余额

借款双方	合同编号	借款金额(万元)	借款利率	借款期限	担保方式	履行情况
贷款人: 齐鲁银行股份有限公司济南科技支行 借款人: 亚飞达	【2018 年 110251 法借字第 009 号】	200.00	同期利率上浮 2.2%	2018.04.23- 2019.04.22	公司法定代表人任震及其配偶赵妍与齐鲁银行签署《综合授信最高额保证合同》【2018 年 110251 法授最高保字第 009 号】	执行中

(十) 应付票据及应付账款

1. 应付账款列示

项 目	2018-4-30	2017-12-31	2016-12-31
1 年以内	6,498,158.61	12,341,151.73	7,071,826.50
1 年-2 年	218,869.05	107,055.50	301,559.14
2 年-3 年			
3 年-4 年			
4 年-5 年			
5 年以上			
合 计	6,717,027.66	12,448,207.23	7,373,385.64

2. 期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

(十一) 预收款项

1. 预收款项列示

项 目	2018-4-30	2017-12-31	2016-12-31
1 年以内	1,585,360.37	432,288.90	974,688.67
1 年-2 年			
2 年-3 年			
3 年-4 年			
4 年-5 年			
5 年以上			
合 计	1,585,360.37	432,288.90	974,688.67

2. 本报告期末无账龄超过 1 年的重要预收款项。

(十二) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项 目	2018-4-30	2017-12-31	2016-12-31
一、短期薪酬	747,750.77	1,188,108.14	411,283.53
二、离职后福利-设定提存计划			
三、辞退福利			
四、一年内到期的其他福利			
合 计	747,750.77	1,188,108.14	411,283.53

2. 短期薪酬列示

项 目	2018-01-01 日	本期增加	本期减少	2018-4-30
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,105,460.39	2,562,803.32	3,016,557.14	651,706.57
二、职工福利费		95,994.10	95,994.10	
三、社会保险费		141,911.82	141,911.82	
其中：医疗保险费		126,337.16	126,337.16	
工伤保险费		4,449.90	4,449.90	
生育保险费		11,124.76	11,124.76	
四、住房公积金		83,993.40	83,993.40	
五、工会经费和职工教育经费	82,647.75	13,396.45		96,044.20
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合 计	1,188,108.14	2,898,099.09	3,338,456.46	747,750.77

续上表

项 目	2017-01-01	本期增加	本期减少	2017-12-31
一、工资、奖金、津贴和补贴	389,151.84	5,735,428.90	5,019,120.35	1,105,460.39
二、职工福利费		124,649.80	124,649.80	

项 目	2017-01-01	本期增加	本期减少	2017-12-31
三、社会保险费		406,554.96	406,554.96	
其中：医疗保险费		353,668.70	353,668.70	
工伤保险费		20,734.56	20,734.56	
生育保险费		32,151.70	32,151.70	
四、住房公积金		198,132.40	198,132.40	
五、工会经费和职工教育经费	22,131.69	69,368.74	8,852.68	82,647.75
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合 计	411,283.53	6,534,134.80	5,757,310.19	1,188,108.14

续上表

项 目	2016-01-01	本期增加	本期减少	2016-12-31
一、工资、奖金、津贴和补贴	454,754.38	4,334,205.12	4,399,807.66	389,151.84
二、职工福利费		334,333.88	334,333.88	
三、社会保险费	17,768.16	385,168.68	402,936.84	
其中：医疗保险费	11,038.68	341,681.89	352,720.57	
工伤保险费	2,205.36	12,424.80	14,630.16	
生育保险费	4,524.12	31,061.99	35,586.11	
四、住房公积金		166,049.00	166,049.00	
五、工会经费和职工教育经费		22,131.69		22,131.69
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合 计	472,522.54	5,241,888.37	5,303,127.38	411,283.53

3. 设定提存计划列示

项 目	2018-01-01	本期增加	本期减少	2018-4-30
1、基本养老保险		289,243.76	289,243.76	
2、失业保险费		12,175.23	12,175.23	
3、企业年金缴费				
合 计		301,418.99	301,418.99	

续上表

项 目	2017-01-01	本期增加	本期减少	2017-12-31
1、基本养老保险		835,944.20	835,944.20	
2、失业保险费		34,588.34	34,588.34	
3、企业年金缴费				
合 计		870,532.54	870,532.54	

续上表

项 目	2016-01-01	本期增加	本期减少	2016-12-31
1、基本养老保险		807,611.74	807,611.74	
2、失业保险费		46,593.58	46,593.58	
3、企业年金缴费				
合 计		854,205.32	854,205.32	

(十三) 应交税费

项 目	2018-4-30	2017-12-31	2016-12-31
增值税	212,882.13	66,213.91	2,843.76
营业税			
企业所得税	318,239.73	318,239.73	909,882.88
个人所得税	14,315.62	18,379.34	21,638.02
城市维护建设税		8,615.54	1,099.68
教育费附加		3,692.37	471.29
地方教育费附加		2,461.58	314.19
水利基金		615.40	157.10
文化事业建设税			150.00
合 计	545,437.48	418,217.87	936,556.92

(十四) 其他应付款

1. 按款项性质列示其他应付款

项 目	2018-4-30	2017-12-31	2016-12-31
往来款	1,612,929.01	1,872,613.73	2,506,267.86
关联方往来款			4,943,106.08
合 计	1,612,929.01	1,872,613.73	7,449,373.94

2. 期末无重要的账龄超过1年的其他应付款。

(十五) 递延收益

1. 递延收益明细

项 目	2018-01-01	本期增加	本期减少	2018-04-30	形成原因
政府补助	194,444.42		111,111.12	83,333.30	研发项目
合 计	194,444.42		111,111.12	83,333.30	

续上表

项 目	2017-01-01	本期增加	本期减少	2017-12-31	形成原因
政府补助		500,000.00	305,555.58	194,444.42	研发项目

项 目	2017-01-01	本期增加	本期减少	2017-12-31	形成原因
合 计		500,000.00	305,555.58	194,444.42	

2. 涉及政府补助的项目明细

项 目	2018-01-01	本期新增	本期减少		其他变动	2018-4-30	与资产相关/与收益相关
			计入其他收益	计入营业外收入			
槐荫区科技局科学技术发展计划项目费用款	194,444.42		111,111.12			83,333.30	与资产相关
合 计	194,444.42		111,111.12			83,333.30	

续上表

项 目	2017-01-01	本期新增	本期减少		其他变动	2017-12-31	与资产相关/与收益相关
			计入其他收益	计入营业外收入			
槐荫区科技局科学技术发展计划项目费用款		500,000.00	305,555.58			194,444.42	与资产相关
合 计		500,000.00	305,555.58			194,444.42	

(十六) 股本

1. 股本增减变动情况

股东名称	2018-01-01	本期增加	本期减少	2018-4-30
任震	30,000,000.00			30,000,000.00
济南德信通投资合伙企业（有限合伙）	5,000,000.00			5,000,000.00
合 计	35,000,000.00			35,000,000.00

续上表

股东名称	2017-01-01	本期增加	本期减少	2017-12-31
任震	30,000,000.00			30,000,000.00
济南德信通投资合伙企业（有限合伙）	5,000,000.00			5,000,000.00
合 计	35,000,000.00			35,000,000.00

续上表

股东名称	2016-01-01	本期增加	本期减少	2016-12-31
任震	6,000,000.00	24,000,000.00		30,000,000.00
苏峰	4,000,000.00		4,000,000.00	
济南德信通投资合伙企业（有限合伙）		5,000,000.00		5,000,000.00
合 计	10,000,000.00	29,000,000.00	4,000,000.00	35,000,000.00

(十七) 资本公积

项 目	2018-01-01	本期增加	本期减少	2018-04-30
资本溢价(股本溢价)	13,504,867.67			13,504,867.67
其他资本公积				
合 计	13,504,867.67			13,504,867.67

续上表

项 目	2017-01-01	本期增加	本期减少	2017-12-31
资本溢价(股本溢价)	536,855.90	12,968,011.77		13,504,867.67
其他资本公积				
合 计	536,855.90	12,968,011.77		13,504,867.67

续上表

项 目	2016-01-01	本期增加	本期减少	2016-12-31
资本溢价(股本溢价)		536,855.90		536,855.90
其他资本公积				
合 计		536,855.90		536,855.90

(十八) 盈余公积

(1) 2018年4月30日

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	209,455.29			209,455.29
任意盈余公积				
合 计	209,455.29			209,455.29

(2) 2017年12月31日

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,323,580.78	83,137.66	1,197,263.15	209,455.29
任意盈余公积				
合 计	1,323,580.78	83,137.66	1,197,263.15	209,455.29

(3) 2016年12月31日

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	564,523.53	759,057.25		1,323,580.78
任意盈余公积				
合 计	564,523.53	759,057.25		1,323,580.78

(十九) 未分配利润

项 目	2018-04-30	2017-12-31	2016-12-31
-----	------------	------------	------------

项 目	2018 04-30	2017-12-31	2016-12-31
调整前上期未分配利润	9,650,935.53	16,041,403.00	5,719,370.13
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	9,650,935.53	16,041,403.00	5,719,370.13
加:本期归属于母公司所有者的净利润	3,296,446.08	5,463,418.81	11,081,090.12
减:提取法定盈余公积		83,137.66	759,057.25
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利			
转作股本的普通股股利		11,770,748.62	
期末未分配利润	12,947,381.61	9,650,935.53	16,041,403.00

(二十) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本

项目	2018 年 1-4 月		2017 年度		2016 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	23,083,994.11	14,279,024.70	70,381,747.71	47,370,702.47	94,435,640.72	66,190,985.73
其他业务	444,096.04	29,001.71	8,762,525.72	11,638,667.55		
合计	23,528,090.15	14,308,026.41	79,144,273.43	59,009,370.02	94,435,640.72	66,190,985.73

2. 主营业务收入(分产品)

产品名称	2018 年 1月-4 月		2017 年度		2016 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
无线增值业务推广服务	5,270,222.25	4,225,383.76	27,098,100.50	23,439,960.32	46,211,312.79	41,049,012.29
虚拟运营商号卡销售及推广	17,813,771.86	10,053,640.94	43,285,647.21	23,930,742.15	48,224,327.93	25,141,973.44
其中:号卡销售	12,832,428.14	9,700,963.67	29,242,885.96	22,478,227.53	33,253,947.16	24,115,397.07
话费分成	4,981,343.72	352,677.27	14,039,761.26	1,452,514.62	14,970,380.77	1,026,576.37
合 计	23,083,994.11	14,279,024.70	70,381,747.71	47,370,702.47	94,435,640.72	66,190,985.73

3. 主营业务收入(分地区)

地区名称	2018 年 1月-4 月		2017 年度		2016 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
华北地区	6,683,413.69	3,141,230.81	23,478,031.54	11,354,355.47	39,254,290.29	24,469,625.09

地区名称	2018年1月-4月		2017年度		2016年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
华东地区	9,348,888.88	6,865,551.83	22,407,054.40	19,646,940.93	33,320,058.81	26,140,589.62
华南地区	265,580.09	222,941.60	7,007,024.23	6,122,492.10	3,352,313.97	2,664,472.95
华中地区	1,491,814.17	1,044,297.66	5,744,007.45	4,986,755.21	1,458,607.16	1,028,578.36
东北地区	4,546,084.03	2,444,038.65	11,707,901.65	5,232,169.88	13,848,281.67	9,482,881.16
西北地区	539,217.90	416,225.47	18,174.93	15,722.40	3,193,035.05	2,297,740.29
西南地区	208,995.35	144,738.69	19,523.51	12,266.48	9,053.77	6,998.26
合计	23,083,994.11	14,279,024.70	70,381,747.71	47,370,702.47	94,435,640.72	66,196,985.73

4. 公司前五名客户的营业收入情况

(1) 2018年4月30日

客户名称	营业收入总额	占公司营业总收入的比例(%)
远特(北京)通信技术有限公司	4,232,161.31	17.99
厦门翔通信息科技有限公司	3,643,150.26	15.48
马俊强	1,670,822.57	7.10
高国伟	1,464,584.91	6.22
大连卓伦科技有限公司	1,436,738.06	6.11

(2) 2017年度

客户名称	营业收入总额	占公司营业总收入的比例(%)
厦门翔通信息科技有限公司	12,652,046.78	15.99
远特(北京)通信技术有限公司	11,105,034.61	14.03
北京亿美软通科技有限公司	5,815,533.48	7.35
陈志尧	4,462,376.23	5.64
大连卓伦科技有限公司	2,975,122.77	3.76

(3) 2016 年度

客户名称	营业收入总额	占公司营业总收入的比例 (%)
厦门翔通信息科技有限公司	28,402,201.10	30.08
远特(北京)通信技术有限公司	11,134,759.52	11.79
陈志尧	9,982,319.34	10.57
北京六度畅游网络科技有限公司	9,553,964.65	10.12
田雪峰	4,206,589.57	4.45

(二十一) 税金及附加

项 目	2018 年 1 月-4 月	2017 年度	2016 年度
城市维护建设税	15,789.62	86,377.01	135,835.00
教育费附加	6,705.82	37,018.77	58,215.01
地方教育费附加	4,470.54	24,679.14	38,810.01
水利基金	1,123.47	8,053.78	19,405.05
印花税	8,517.29	23,118.89	41,086.30
营业税			266,457.31
车船使用税	3,020.00		
合 计	39,626.74	179,247.59	559,808.68

(二十二) 销售费用

项 目	2018 年 1 月-4 月	2017 年度	2016 年度
职工薪酬	1,726,914.11	3,564,007.50	3,251,055.90
办公费	55,839.56	162,921.67	140,058.84
招待费	148,067.11	435,146.47	570,743.04
差旅费	240,773.58	585,514.37	1,011,088.16
通讯费	2,588.30	15,974.26	6,276.00
交通费	48,023.39	74,040.41	79,846.77
折旧费	28,352.80	91,258.92	68,313.88
房租	139,241.02	419,577.54	325,825.05
广告费	8,171.91	6,330.00	184,383.17
合创手续费及折扣	278,942.61	804,974.84	593,596.43
合 计	2,676,914.39	6,159,745.98	6,231,187.24

(二十三) 管理费用

项 目	2018 年 1 月-4 月	2017 年度	2016 年度
职工薪酬	1,328,951.02	3,389,757.09	2,380,866.89
办公费	68,169.96	226,567.85	294,905.63
招待费	110,544.87	183,231.85	94,182.74

项 目	2018年1月-4月	2017年度	2016年度
差旅费	158,152.92	349,765.96	320,084.37
通讯费	7,752.95	42,396.90	35,164.00
交通费	85,322.78	66,658.29	37,240.66
物业管理费	28,077.01	115,983.09	121,153.84
折旧费	83,004.10	241,660.07	226,270.19
房租	86,044.47	266,073.56	442,960.23
中介机构服务费	54,185.31	425,510.28	668,664.91
修理费	17,877.14	41,268.54	43,952.61
其他	56,603.76	52,126.95	128,062.36
股份支付损益			1,036,855.90
合 计	2,084,686.09	5,401,000.43	5,830,364.33

(二十四) 研发费用

项 目	2018年1月-4月	2017年度	2016年度
职工薪酬	157,049.40	520,271.49	486,302.59
折旧费	10,499.48	40,162.77	37,618.70
研发服务费	636,333.72	19,706.39	1,032,014.81
设计费		150.00	3,000.00
合 计	803,882.60	580,290.65	1,558,936.10

(二十五) 财务费用

项 目	2018年1月-4月	2017年度	2016年度
利息支出			
减：利息收入	2,301.54	14,454.57	12,240.02
利息净支出			
手续费支出	6,844.49	22,102.13	27,004.85
汇兑损益			
合 计	4,542.95	7,647.56	14,764.83

(二十六) 资产减值损失

项 目	2018年1月-4月	2017年度	2016年度
坏账准备	174,550.90	336,565.54	-136,126.82
合 计	174,550.90	336,565.54	-136,126.82

(二十七) 其他收益

项 目	2018年1月-4月	2017年度	2016年度	与资产相关/与收益相关
政府补助	261,711.12	310,055.58	600,000.00	与收益相关

项 目	2018 年 1 月-4 月	2017 年度	2016 年度	与资产相关/与收益相关
合 计	261,711.12	310,055.58	600,000.00	

(二十八) 投资收益

项 目	2018 年 1 月-4 月	2017 年度	2016 年度
权益法核算的长期股权投资收益			
处置长期股权投资产生的投资收益			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益			
持有至到期投资在持有期间的投资收益			
可供出售金融资产等取得的投资收益			
处置可供出售金融资产取得的投资收益			
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得			
其他	6.21	2,243.47	
合 计	6.21	2,243.47	

(二十九) 资产处置收益

项 目	2018 年 1 月-4 月	2017 年度	2016 年度
出售划分为持有待售的非流动资产（金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外）或处置组时确认的处置利得或损失小计			
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失小计			
其中：固定资产处置		-18,825.88	
在建工程处置			
生产性生物资产处置			
无形资产处置			
非流动资产债务重组利得或损失小计			
非货币性资产交换利得或损失小计			
合 计		-18,825.88	

(三十) 营业外收入

项 目	2018 年 1 月-4 月	2017 年度	2016 年度
流动资产债务重组利得			
与企业日常活动无关的政府补助			
盘盈利得			
其他	20,003.23	3,532.66	1,256.02
合 计	20,003.23	3,532.66	1,256.02

(三十一) 营业外支出

项 目	2018 年 1 月-4 月	2017 年度	2016 年度
流动资产债务重组损失			
对外捐赠			
滞纳金及罚款	13.46		12,065.64
盘亏损失			
其他	4,000.99	37,005.85	1,153.09
合 计	4,014.45	37,005.85	13,218.73

(三十二) 所得税费用

1. 所得税费用表

项 目	2018 年 1 月-4 月	2017 年度	2016 年度
当期所得税费用	460,757.82	2,351,128.22	3,658,636.09
递延所得税费用	-43,637.72	-84,141.39	34,031.71
合 计	417,120.10	2,266,986.83	3,692,667.80

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2018 年 1 月-4 月	2017 年度	2016 年度
利润总额	3,713,566.18	7,730,405.64	14,773,757.92
按法定-适用税率计算的所得税费用	928,391.55	1,932,601.41	3,693,439.48
子公司适用不同税率的影响			
调整以前期间所得税的影响	-336,532.65	321,932.72	149,716.19
非应税收入的影响			
不可抵扣的成本、费用和损失的影响		260,584.25	77,552.71
加计扣除的影响	150,678.69	-71,143.65	166,589.70
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响			
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-24,060.10	-176,987.89	-61,450.88
税率调整导致期初递延所得税资产-负债余额的变化			
所得税费用	417,120.10	2,266,986.83	3,692,667.80

(三十三) 持续经营利润及终止经营利润

项 目	2018 年 1 月-4 月		2017 年度	
	发生金额	归属于母公司所有者的损益	发生金额	归属于母公司所有者的损益
持续经营净利润	3,296,446.08	3,296,446.08	5,463,418.81	5,463,418.81
终止经营净利润				
合 计	3,296,446.08	3,296,446.08	5,463,418.81	5,463,418.81

续上表

项 目	2016 年度	
	发生金额	归属于母公司所有者的损益
持续经营净利润	11,081,090.12	11,081,090.12
终止经营净利润		
合 计	11,081,090.12	11,081,090.12

(三十四) 现金流量表项

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2018 年 1 月-4 月	2017 年度	2016 年度
政府补助	150,600.00	504,500.00	600,000.00
存款利息	2,301.54	14,454.57	12,240.02
往来款	8,601,265.38	23,190,631.76	19,807,820.20
合 计	8,754,166.92	23,709,586.33	20,420,060.22

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2018 年 1 月-4 月	2017 年度	2016 年度
期间费用	1,958,614.05	3,511,046.51	5,566,612.04
往来款	16,673,372.48	26,679,840.53	28,733,228.45
合 计	18,631,986.53	30,190,887.04	34,299,840.49

(三十五) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料表

补充资料	2018 年 1 月-4 月	2017 年度	2016 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	3,296,446.08	5,463,418.81	11,081,090.12
加: 资产减值准备	174,550.90	336,565.54	-136,126.82
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	121,856.38	373,081.76	332,202.77
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“-”号填列)		18,825.88	
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)	-6.21	-2,243.47	
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-43,637.72	-84,141.39	34,031.71
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)			

补充资料	2018年1月-4月	2017年度	2016年度
存货的减少（增加以“-”号填列）	-66,949.69	-3,746,346.43	-41,257.54
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-3,901,408.00	-6,127,716.82	-27,011,761.07
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-5,261,053.95	14,302,790.38	-6,705,385.18
其他			1,036,855.90
经营活动产生的现金流量净额	-5,680,202.21	10,534,234.26	-21,410,350.11
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	7,490,711.10	11,182,107.10	647,646.46
减：现金的期初余额	11,182,107.10	647,646.46	462,612.14
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	-3,691,396.00	10,534,460.64	185,034.32

2. 现金和现金等价物的构成

项 目	2018年1月-4月	2017年度	2016年度
一、现金			
其中：库存现金	93,029.12	24,168.72	31,295.38
可随时用于支付的银行存款	7,308,815.88	11,032,211.43	513,547.08
可随时用于支付的其他货币资金	88,866.10	125,726.95	102,804.00
可用于支付的存放中央银行款项			
存放同业款项			
拆放同业款项			
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	7,490,711.10	11,182,107.10	647,646.46

七、关联方及关联交易

（一）本企业的实际控制人情况

任震为公司实际控制人、控股股东、董事长，持股比例为90.86%。

（二）本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见“附注八、（一）”。

（三）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系	持股比例
陈书朋	董事、副总经理	间接持股 1.00%
苏峰	董事、总经理	间接持股 1.00%
郭诺	董事、副总经理、董事会秘书	间接持股 1.00%
朱家祥	董事、副总经理、财务负责人	间接持股 0.29%
白立弟	监事会主席	
宰令林	监事	
冉艳	监事	
赵妍	控股股东、实际控制人、董事长的配偶	
济南标奇广告传媒有限公司	实际控制人任震父亲曾经控制的企业	
济南甲午新能源科技有限公司	公司员工曾经控制的企业	
济南浩百信息技术有限公司	董事、总经理苏峰曾经控制的企业	
济南德信通投资合伙企业(有限合伙)	公司股东	直接持股 14.29%

(四) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品-接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2016 年度	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)
济南标奇广告传媒有限公司	无线增值业务推广服务	市场价格	678,125.81	1.02
济南甲午新能源科技有限公司	无线增值业务推广服务	市场价格	7,623,731.61	11.51
济南浩百信息技术有限公司	无线增值业务推广服务	市场价格	6,819,690.72	10.30

(2) 出售商品-提供劳务情况表

无

(3) 采购固定资产

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2016 年度	
			含税金额	占同类交易金额的比例 (%)
任震	车辆转让	市场价格	1,100,000.00	84.81

(4) 购买股权

关联方	交易内容	2016 年 1-4 月	2017 年度	2016 年度	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)
任震	购买加拓商务股权			2,000,000.00	100.00
合 计				2,000,000.00	100.00

注：2016 年 02 月 26 日，曹传新、刘丽霞与有限公司签署股权转让协议，曹传新、刘丽霞

分别将其持有济南加拓商务信息咨询有限公司 55%、45%的股权全部转让给有限公司。该部分股权系曹传新、刘丽霞代任震持有，该交易的实际对手方为任震，该交易构成关联交易。

2. 关联担保情况

(1) 本公司作为担保方

无

(2) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
任震、赵妍	2,000,000.00	2018-04-23	2019-04-22	否

注：2018年4月23日，公司与齐鲁银行股份有限公司济南科技支行签订了编号为“2018年110251法借字第009号”的《借款合同》，借款金额200万元，借款期限为2018年4月23日至2019年4月22日，借款利率为贷款实际发放日的中国人民银行同期同档次基准利率上浮2.2%。

2018年4月23日，公司控股股东、实际控制人任震及其配偶赵妍与齐鲁银行股份有限公司济南科技支行签订了编号为“2018年110251法授最高保字第009号”的《综合授信最高额保证合同》，为上述借款提供保证担保。

3. 关联方资金拆借

①关联方资金拆入

关联方	拆入金额	拆入日期	偿还日期
任震	140,000.00	2015-12-14	2016-01-31
任震	277,000.00	2015-12-14	2016-01-31
任震	700,000.00	2015-12-14	2017-02-24
任震	380,000.00	2015-12-14	2017-03-01
任震	50,000.00	2015-12-14	2017-03-01
任震	453,000.00	2015-12-14	2017-03-13
任震	1,828,246.00	2015-12-22	2017-03-13
任震	500,000.00	2015-12-22	2017-03-22
任震	987,281.32	2015-12-22	2017-03-29
合 计	5,315,527.32		

②关联方资金拆出

关联方	拆出金额	拆出日期	偿还日期
苏峰	100,000.00	2016.01.31	2017.03.24
苏峰	200,000.00	2015.12.30	2017.03.23
苏峰	47,421.90	2015.12.30	2017.03.24

合 计	347,421.90		
-----	------------	--	--

注：报告期内，资金拆入金额大于拆出，截止 2018 年 04 月 30 日止，上述关联方资金拆借已经全部清理完成，期末无关联方欠款。

4. 关键管理人员报酬

项 目	2018 年 1 月-4 月	2017 年度	2016 年度
关键管理人员报酬	387,066.90	2,220,635.88	1,089,869.16

（五）关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	2018 年 04-30 日	2017 年 12-31 日	2016 年 12-31 日
其他应收款	宰令林			11,000.00
其他应收款	苏峰			347,421.90

2. 应付项目

项目名称	关联方	2018 年 04-30 日	2017 年 12-31 日	2016 年 12-31 日
其他应付款	任震			4,898,527.32

注：2016 年 12 月 31 日，其他应收款宰令林为暂支的备用金、其他应收苏峰、其他应付款任震余额是公司关联方之间的无偿资金拆借形成的。

八、股份支付

（一）股份支付总体情况

	2018 年 1 月-4 月	2017 年度	2016 年度
公司本期授予的各项权益工具总额			1,036,855.90
公司本期行权的各项权益工具总额			1,036,855.90
公司本期失效的各项权益工具总额			
公司期末发行在外的股票锁定价格的范围和合同剩余期限			
公司期末发行在外的其他权益工具锁定价格的范围和合同剩余期限			

（二）以权益结算的股份支付情况

项 目	2016 年度
授予日权益工具公允价值的确定方法	依据 2015 年 12 月 31 日账面每股净资产确认公允价值
可解锁权益工具数量的确定依据	
本期估计与上期估计有重大差异的原因	
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	1,036,855.90
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	1,036,855.90

（三）以现金结算的股份支付情况

无

(四) 股份支付的修改、终止情况

无

九、政府补助

(1) 2018 年 4 月 30 日

项 目	金额	资产负债表 列报项目	计入当期损益或冲减 相关成本费用的金额	计入当期损益 或冲减相关成 本费用的项目
			本期发生额	
槐荫区经信局企业上云专项奖励金	600.00		600.00	其他收益
槐荫区服务业企业扶持资金	150,000.00		150,000.00	其他收益
槐荫区科技局科学技术发展计划项目 费用款	500,000.00	111,111.12	111,111.12	其他收益
合 计	650,600.00	111,111.12	261,711.12	

(2) 2017 年度

项 目	金额	资产负债表 列报项目	计入当期损益或冲减 相关成本费用的金额	计入当期损 益或冲减相 关成本费用 的项目
			本期发生额	
2016 年新增规模以上服务业企业奖励	4,500.00		4,500.00	其他收益
槐荫区科技局科学技术发展计划项目费 用款	500,000.00	305,555.58	305,555.58	其他收益
合 计	504,500.00	305,555.58	310,055.58	

(3) 2016 年度

项 目	金额	资产负债表 列报项目	计入当期损益或冲减 相关成本费用的金额	计入当期损 益或冲减相 关成本费用 的项目
			本期发生额	
槐荫区文化产业发展专项资金款	600,000.00		600,000.00	其他收益
合 计	600,000.00		600,000.00	

十、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2018 年 04 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2018 年 04 月 30 日，本公司不存在应披露的重要的未决诉讼、对外担保等或有事项。

(三) 其他

截至 2018 年 04 月 30 日，本公司无需要披露的其他或有事项。

十一、资产负债表日后事项

(一) 本报告期末无重大对外投资

(二) 本报告期末公司无利润分配情况

(三) 本报告期末公司无销售退回

十二、其他重要事项

截至 2018 年 04 月 30 日, 本公司无需要披露的其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 应收账款分类及披露

类别	2018 年-4-30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,396,594.58	100.00	169,829.73	5.00	3,226,764.85
其中: 性质组合					
账龄组合	3,396,594.58	100.00	169,829.73	5.00	3,226,764.85
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	3,396,594.58	100.00	169,829.73	5.00	3,226,764.85

续上表

类别	2017-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	9,367,856.75	100.00	468,392.84	5.00	8,899,463.91
其中: 性质组合					
账龄组合	9,367,856.75	100.00	468,392.84	5.00	8,899,463.91
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	9,367,856.75	100.00	468,392.84	5.00	8,899,463.91

续上表

类别	2016-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,972,345.61	100.00	248,617.28	5.00	4,723,728.33

类别	2016-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：性质组合					
账龄组合	4,972,345.61	100.00	248,617.28	5.00	4,723,728.33
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	4,972,345.61	100.00	248,617.28	5.00	4,723,728.33

期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款；

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

项 目	2016-4-30		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,396,594.58	169,829.73	5
1 年-2 年			10
2 年-3 年			20
3 年-4 年			50
4 年-5 年			80
5 年以上			100
合 计	3,396,594.58	169,829.73	

续上表

项 目	2017 12-31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	9,367,856.75	468,392.84	5
1 年-2 年			10
2 年-3 年			20
3 年-4 年			50
4 年-5 年			80
5 年以上			100
合 计	9,367,856.75	468,392.84	

续上表

项 目	2016-12-31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,972,345.61	248,617.28	5
1 年-2 年			10
2 年-3 年			20

项 目	2016-12-31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
3 年-4 年			50
4 年-5 年			80
5 年以上			100
合 计	4,972,345.61	248,617.28	

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

项 目	2018-4-30	2017-12-31	2016-12-31
计提坏账准备金额	169,829.73	468,392.84	248,617.28
收回或转回坏账准备金额	298,563.11		64,830.64

3. 本报告期无实际核销的应收账款情况。

4. 按欠款方归集的期末前五名应收账款情况:

(1) 2018 年 04 月 30 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	计提坏账准备金额
远特(北京)通信技术有限公司	1,296,919.12	38.18	64,845.96
世纪蜗牛通信科技有限公司	1,164,483.61	34.28	58,224.18
深圳蚂蚁元素科技有限公司	220,000.00	6.48	11,000.00
北京迪信通通信服务有限公司	216,821.75	6.38	10,841.09
王凤才	119,750.00	3.53	5,987.50
合 计	3,017,974.48	88.85	150,898.72

(2) 2017 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	计提坏账准备金额
世纪蜗牛通信科技有限公司	2,073,391.81	22.13	103,669.59
远特(北京)通信技术有限公司	1,763,894.66	18.83	88,194.73
刘晓明	1,610,917.00	17.20	80,545.85
陈志尧	544,350.80	5.81	27,217.54
大连嘉惠科技有限公司	528,000.00	5.64	26,400.00
合 计	6,520,554.27	69.61	326,027.71

(3) 2016 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	计提坏账准备金额
张小章	1,090,533.20	21.93	54,526.66
北京六度畅游网络技术有限公司	899,708.47	18.09	44,985.42
陈志尧	725,870.00	14.60	36,293.50

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	计提坏账准备金额
远特(北京)通信技术有限公司	487,504.76	9.80	24,375.24
北京国美电器有限公司	378,051.43	7.60	18,902.57
合 计	3,581,667.86	72.02	179,083.39

5. 本报告期末无因金融资产转移而终止确认的应收款项。

6. 本报告期末无因转移应收账款且继续涉入的，分项列示继续涉入形成的资产、负债的金额。

(二) 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

类别	2018-04-30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	29,228,895.62	100.00	529,762.00	1.81	28,699,133.62
其中：性质组合	18,679,025.62	63.91			18,679,025.62
账龄组合	10,549,870.00	36.09	529,762.00	1.81	10,020,108.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	29,228,895.62	100.00	529,762.00	1.81	28,699,133.62

续上表

类别	2017-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	20,588,778.90	100.00	4,517.50	0.02	20,584,261.40
其中：性质组合	20,543,408.90	99.78			20,543,408.90
账龄组合	45,370.00	0.22	4,517.50	0.02	40,852.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	20,588,778.90	100.00	4,517.50	0.02	20,584,261.40

续上表

类别	2016-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

类别	2016-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	12,859,836.01	100.00	7,363.80	0.06	12,852,472.21
其中：性质组合	12,712,560.01	98.85			12,712,560.01
账龄组合	147,276.00	1.15	7,363.80	0.06	139,912.20
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	12,859,836.01	100.00	7,363.80	0.06	12,852,472.21

(1) 期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款；

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

项 目	2018-4-30		
	其他应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	10,504,500.00	525,225.00	5
1 年-2 年	45,370.00	4,537.00	10
2 年-3 年			20
3 年-4 年			50
4 年-5 年			80
5 年以上			100
合 计	10,549,870.00	529,762.00	

续上表

项 目	2017-12-31		
	其他应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	390.00	19.50	5
1 年-2 年	44,980.00	4,498.00	10
2 年-3 年			20
3 年-4 年			50
4 年-5 年			80
5 年以上			100
合 计	45,370.00	4,517.50	

续上表

项 目	2016-12-31		
	其他应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	147,276.00	7,363.80	5

项 目	2016-12-31		
	其他应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年-2年			10
2年-3年			20
3年-4年			50
4年-5年			80
5年以上			100
合 计	147,276.00	7,363.80	

2. 本报告期无实际核销的其他应收款情况；

3. 其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	2018-4-30	2017-12-31	2016-12-31
保证金及押金	16,729,884.20	17,367,805.50	1,633,305.41
往来款	12,432,196.92	3,123,169.11	10,837,358.70
备用金	66,814.50	97,804.30	30,750.00
关联方往来			358,421.90
合 计	29,228,895.62	20,588,778.90	12,859,836.01

4. 按欠款方归集的期末余额较大的其他应收款情况：

(1) 2018年04月30日

单位名称	款项的性质	余额	占其他应收款余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
远特（北京）通信技术有限公司	押金	11,840,000.00	40.51	
济南纤通信息科技有限公司	往来款	10,500,000.00	35.92	
世纪蜗牛通信科技有限公司	押金	1,050,000.00	3.59	
北京迪信通通信服务有限公司	押金	1,006,500.00	3.44	
山东语路文化发展有限公司	往来款	746,242.96	2.55	
合 计		25,142,742.96	86.01	

(2) 2017年12月31日

单位名称	款项的性质	余额	占其他应收款余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
远特（北京）通信技术有限公司	押金	13,492,885.69	65.54	
世纪蜗牛通信科技有限公司	押金	1,310,000.00	6.36	
北京迪信通通信服务有限公司	押金	902,500.00	4.38	
山东语路文化发展有限公司	往来款	651,242.96	3.16	
代斌	押金	600,000.00	2.91	
合 计		16,956,628.65	82.35	

(3) 2016 年 12 月 31 日

单位名称	款项的性质	余额	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
何腾腾	往来款	4,872,409.35	37.89	
刘国艳	往来款	2,795,024.55	21.73	
代斌	押金	600,000.00	4.67	
远特(北京)通信技术有限公司	押金	400,000.00	3.11	
苏峰	往来款	347,421.90	2.70	
合 计		9,014,855.80	70.10	

5. 期末无涉及政府补助的其他应收款。

6. 期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

7. 期末无因转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

(三) 长期股权投资

项 目	2017-12-31			2018-04-30		
	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	10,550,153.91			10,550,153.91		
对联营、合营企业投资						
合 计	10,550,153.91			10,550,153.91		

其中：对子公司投资

被投资单位	2016-01-01	本期增加	本期减少	2016-12-31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
济南加拓商务信息咨询有限公司		10,550,153.91		10,550,153.91		
合 计		10,550,153.91		10,550,153.91		

(四) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本

项 目	2018 年 1 月-4 月		2017 年度		2016 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	17,969,859.44	10,173,355.09	49,473,332.74	36,357,425.31	80,609,991.84	58,904,111.38
其他业务	444,096.01	29,001.75	7,497,377.84	10,371,591.10		
合 计	18,413,955.45	10,202,356.84	56,970,710.58	46,729,014.41	80,609,991.84	58,904,111.38

2. 主营业务收入(分产品)

产品名称	2018 年 1 月-4 月		2017 年度		2016 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
无线增值业务推广服务	78,757.32	42,393.96	15,375,897.61	13,878,715.77	40,725,320.82	36,212,677.39

产品名称	2018年1月-4月		2017年度		2016年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
虚拟运营商号卡代理及服务	17,891,092.12	10,130,961.13	34,097,435.13	22,478,707.54	39,883,671.02	22,691,433.99
合 计	17,969,859.44	10,173,355.09	49,473,332.74	36,357,423.31	80,609,991.84	58,904,111.38

3. 主营业务收入（分地区）

地区名称	2018年1月-4月		2017年度		2016年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
华北地区	6,655,691.47	3,108,497.94	14,782,130.20	8,374,897.34	33,253,912.66	21,893,337.89
华东地区	5,824,210.47	3,714,285.86	17,582,257.70	14,200,877.11	26,057,471.15	21,471,160.23
华南地区	264,846.80	222,941.60	3,848,365.19	3,117,103.59	2,397,903.57	2,664,472.95
华中地区	1,492,241.67	1,044,724.15	5,662,245.19	4,986,755.21	1,242,920.10	1,687,520.75
东北地区	2,984,656.77	1,521,941.20	7,503,313.44	5,597,824.37	13,451,124.50	9,482,881.16
西北地区	539,217.92	416,224.72	59,817.83	50,289.25	3,196,751.27	2,297,740.14
西南地区	208,994.34	144,739.62	34,203.20	29,675.44	9,908.49	6,998.26
合 计	17,969,859.44	10,173,355.09	49,473,332.75	36,357,423.31	80,609,991.84	58,904,111.38

4. 公司前五名客户的营业收入情况

(1) 2018年1月-4月

客户名称	营业收入总额	占公司主营业务收入的比例 (%)
远特（北京）通信技术有限公司	4,312,447.29	24.00
马俊强	1,670,822.57	9.30
高国伟	1,464,584.91	8.15
田雪峰	1,402,254.72	7.80
山东光载极速网络科技有限公司	522,299.44	2.91

(2) 2017年度

客户名称	营业收入总额	占公司主营业务收入的比例 (%)
厦门翔通信息科技有限公司	9,680,271.58	19.57
远特（北京）通信技术有限公司	6,937,340.24	14.02
北京亿美软通科技有限公司	5,815,533.48	11.75
陈志尧	3,466,251.70	7.01
人民视讯文化有限公司	2,166,965.79	4.38

(3) 2016年度

客户名称	营业收入总额	占公司主营业务收入的比例 (%)
厦门翔通信息科技有限公司	17,824,542.20	22.11
远特（北京）通信技术有限公司	9,617,977.36	11.93
陈志尧	9,355,847.25	11.61

客户名称	营业收入总额	占公司主营业务收入的比例(%)
北京六度畅游网络科技有限公司	8,648,485.89	10.73
田雪峰	3,996,557.57	4.96

十四、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项 目	2018年1月-4月	2017年度	2016年度
非流动资产处置损益		18,825.88	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免			
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	261,711.12	310,055.58	600,000.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
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			
非货币性资产交换损益			
委托他人投资或管理资产的损益			
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备			
债务重组损益			
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等			
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			
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			-122,449.61
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益			
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
对外委托贷款取得的损益			
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			
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响			
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	15,988.78	-33,467.79	-11,636.35
其他符合非经常性损益定义的损益项目			1,036,855.90
小 计	277,699.90	257,761.91	1,502,769.94
减:企业所得税影响数(所得税减少以“—”表示)	69,424.98	64,440.48	375,692.49
少数股东权益影响额(税后)			
归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额	208,274.92	193,321.43	1,127,077.45

(二) 净资产收益率及每股收益

2018年1月-4月	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.49	0.0942	0.0942
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.15	0.0882	0.0882

续上表

2017年度	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.82	0.1561	0.1561
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.47	0.1506	0.1506

续上表

2016年度	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	25.09	0.3594	0.3594
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	22.54	0.3228	0.3228

注：报告期内不存在稀释性潜在普通股，稀释每股收益等于基本每股收益。

(本页无正文，系山东亚飞达信息科技股份有限公司附注签章页)



企业名称：山东亚飞达信息科技股份有限公司

公司负责人：

任君

日期：2018年8月20日

主管会计工作负责人：

朱定峰

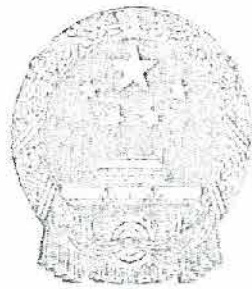
日期：2018年8月20日

会计机构负责人：

黄贤增

日期：2018年8月20日

编号: 104318145



营业执照

(副本)⁽⁶⁻⁶⁾

统一社会信用代码 911100000785632412

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

主要经营场所 北京市西城区车公庄大街9号院1号楼(B2)座301室

执行事务合伙人 王子龙

成立日期 2013年09月02日

合伙期限 2013年09月02日至 长期

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。(企业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;不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



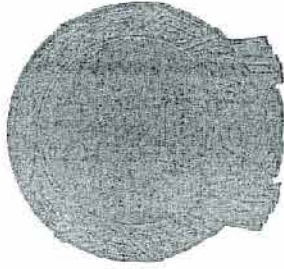
在线扫码获取详细信息

登记机关



提示: 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

2018



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：王子龙

主任会计师：

经营场所：北京市车公庄大街9号院B座2单元301室

特殊普通合伙

组织形式：

11010075

执业证书编号：

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：0000188

说明

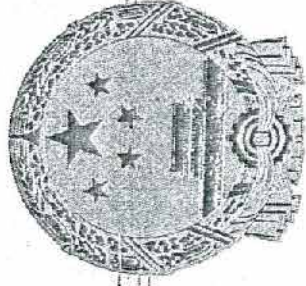
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：

二〇一八年四月

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000426

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

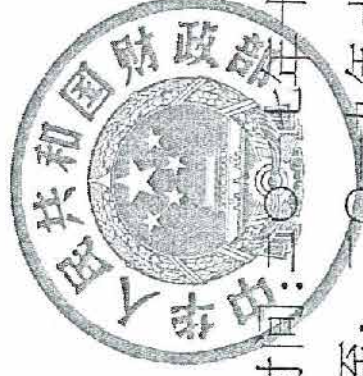
经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 王子龙

证书号: 51

发证时间: 二〇一〇年十二月十一日

证书有效期至: 二〇一九年十二月十一日





姓名 Full name 吕子良
性别 Sex 女
出生日期 Date of birth 1977-10-10
工作单位 Working unit 亚太(集团)会计师事务所
身份证号码 Identity card No. 410724771010102



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



2016年3月30日

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.



2016年4月30日



罗 女

姓 名	Full name	1989-03-22
性 别	Sex	女
出 生 日 期	Date of birth	1989-03-22
工 作 单 位	Working unit	410103198903220047
身 份 证 号 码	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.

2018年3月30日

年 月 日
/ /

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
/ /