



亚飞达

NEEQ : 873115

山东亚飞达信息科技股份有限公司

SHANDONG YAFEIDA INFORMATION TECHNOLOGY CO .LTD



年度报告

2019

公司年度大事记



2019 年 2 月，山东亚飞达新春年会圆满举行，寄托了亚飞达人对 2018 年度的总结和



2019 年 3 月 7 号，山东亚飞达诚邀济南市、区及辖区政府领导和相关合作伙伴在北京全国中小企业股份转让中心举行亚飞达挂牌仪式。

山东亚飞达信息科技股份有限公司
关于股票挂牌的提示性公告

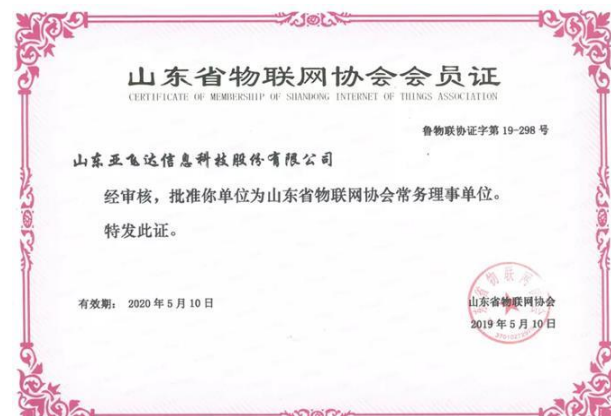
本公司股票挂牌公开转让申请已经全国股转公司同意。
本公司股票将于 2019 年 1 月 7 日起在全国股转系统挂牌公开转让。

证券简称：亚飞达，证券代码：873115
转让方式：集合竞价转让
所属层级：基础层。

公开转让说明书及附件已于 2018 年 11 月 29 日披露于全国股转系统指定信息披露平台 www.neeq.com.cn 或 www.neeq.cc，供投资者查阅。

山东亚飞达信息科技股份有限公司
2019 年 1 月 4 日

2019 年 1 月 7 日，公司股票在全国股转系统挂牌公开转让。



2019 年 5 月，经山东省物联网协会审核，批准山东亚飞达为山东省物联网协会常务理事单位。山东亚飞达将积极配合物联网协会工作，紧紧围绕做大、做强山东省物联网产业的战略目标，充分发挥自身优势，抢占市场机遇，求真务实、锐意进取、不断在自己的领域创新发展。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重要事项	26
第六节	股本变动及股东情况	29
第七节	融资及利润分配情况	31
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	32
第九节	行业信息	35
第十节	公司治理及内部控制	35
第十一节	财务报告	41

释义

释义项目		释义
公司、本公司、亚飞达、股份公司	指	山东亚飞达信息科技股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、东北证券	指	东北证券股份有限公司
会计师事务所	指	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
公司章程	指	山东亚飞达信息科技股份有限公司章程
三会	指	股东大会、董事会和监事会
股东大会	指	山东亚飞达信息科技股份有限公司股东大会
董事会	指	山东亚飞达信息科技股份有限公司董事会
监事会	指	山东亚飞达信息科技股份有限公司监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
报告期	指	2019 年度
德信通	指	济南德信通投资合伙企业（有限合伙）
远特通信	指	远特（北京）通信技术有限公司
迪信通	指	北京迪信通通信服务有限公司
世纪蜗牛	指	世纪蜗牛通信科技有限公司
国美电器	指	北京国美电器有限公司
海航	指	海南海航信息技术有限公司
长城	指	上海长城移动网络服务有限公司
联通	指	联通信息导航有限公司
移动增值业务、无线增值业务推广	指	利用公共网络基础设施提供的电信与信息服务的业务
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 声明与提示

【声明】

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

公司负责人郭诺、主管会计工作负责人赵玉香及会计机构负责人（会计主管人员）赵玉香保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了带强调事项段的无保留意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
供应商、客户依赖风险	报告期内，公司虚拟运营商号卡销售及业务中，远特（北京）通信技术有限公司采购虚商号卡，同时在远特（北京）通信技术有限公司取得话费分成收入，远特（北京）通信技术有限公司既是公司供应商，也是公司客户。2019年，公司远特（北京）通信技术有限公司采购金额占采购总额的比例为27.63%，公司自远特（北京）通信技术有限公司取得收入金额占公司营业收入的比例为15.05%，公司虚拟运营商号卡销售及业务开展对远特（北京）通信技术有限公司存在一定程度的依赖。
应收账款周转速度降低的风险	公司2019年应收账款周转率为4.13，保持在较高水平，公司报告期内应收账款账龄全部在2年以内。随着公司业务规模的发展，客户不断增多，可能会出现部分回款较慢的客户，公司的现金流依赖于客户的及时回款，如果客户延迟支付业务款项，公司可能面临难以及时回收应收账款的经营风险。
公司控股股东、实际控制人被立案调查，公司部分银行账户被冻结的风险	公司控股股东、实际控制人、原董事长、原法定代表人任震，原董事、原总经理苏峰，原董事、原副总经理、原财务负责人朱家祥，原监事会主席白立弟，因涉嫌犯罪已被公安机关刑事拘留，目前案件尚待公安机关进一步调查。 截至报告期末，公司银行存款中5,440,302.10元被公安机关

	冻结，冻结时间为 2019 年 12 月 26 日至 2020 年 6 月 25 日。 会计师事务所针对该事项出具了带强调事项段的审计报告。截至本报告披露日，公安机关对上述事件的调查尚未结束，未来结果存在不确定性，可能会对公司带来一定的影响。
内部控制风险	随着公司业务规模的不断扩大，对公司财务内部控制方面的要求将越来越高。尽管公司在多年的经营管理中已经建立了较为健全的财务内部控制制度，但由于现有的人员结构、素质差异、外部监督力量和内部审计力量等方面的不足，公司可能存在监管不到位而面临财务内部控制执行力度不足的风险。
核心管理人员、技术人员流失的风险	公司以往和日后的成功极大程度上依赖本公司管理层及核心技术人员持续竭诚服务，尤其是本公司创始人、董事长任震及高级管理层其他成员的专业知识技能、经验和远见卓识，以及核心技术人员的专业技术及技能。本公司拥有专业化的管理团队和技术人才队伍，其对移动互联网发展趋势、用户需求偏好有着精准的理解，具备优秀的产品研发能力。若本公司经营管理团队和核心技术人才不能适应本公司的企业文化和管理模式，或本公司不能建立起激励核心技术人才充分发挥所长的长效机制，将可能影响核心技术人员积极性。如果本公司现任高级管理人员及主要人员不能或不愿意担任现有职位，本公司未必能轻易物色同等或更加优秀的人选，同时亦可能会因挽留、招揽和培训重要员工而额外增加开支。此等情况或会削弱本公司核心竞争力，令业务受到中断，对本公司财务状况及经营业绩造成不利影响。
无线增值业务推广服务收入业务线不稳定的风险	报告期内，受运营商政策和市场容量影响，公司移动增值产品动漫、和教育产品、企业短信等产品业务规模萎缩。公司主动暂停了行业短信业务，影响计划收入减少。若未来公司该部分业务规模持续降低，将对公司的营业收入和净利润造成不利影响。
公司从事行业短信业务相关行业政策的变动风险	2017 年 1 月，公司与西藏移动合作开展行业短信业务，由于行业政策等不可预计原因，西藏地区短信接口被关停，导致 2017 年公司行业短信业务产生亏损 3,379,817.39 元。报告期内，公司保留电信网码号资质，未来还会开展相同业务，不排除因不可预计的政策原因造成损失。
公司个人客户变动的风险	报告期内，公司虚拟运营商号卡销售及业务中存在较多个人经销商客户，个人客户主要通过个体工商户形式实现终端销售，但仍存在部分个人客户以个人身份销售号卡的情况。目前，国家尚未禁止个人代办代销号卡业务，但如因法律法规或行业政策变动导致个人代办号卡销售业务被禁止，将对公司原有销售渠道产生一定冲击，从而影响公司的营业收入和盈利能力。
本期重大风险是否发生重大变化：	是

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	山东亚飞达信息科技股份有限公司
英文名称及缩写	SHANDONG YAFEIDA INFORMATION TECHNOLOGY CO.,LTD
证券简称	亚飞达
证券代码	873115
法定代表人	任百胜
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

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	郭诺
职务	董事、总经理、董事会秘书
电话	0531-82692222
传真	0531-61328666
电子邮箱	sdyafeida@163.com
公司网址	http://www.sdyafeida.cn/
联系地址及邮政编码	山东省济南市槐荫区经十路 22799 号银座中心 1 号楼 3201 室 250000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2010 年 8 月 13 日
挂牌时间	2019 年 1 月 7 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I-63-631-6319
主要产品与服务项目	虚拟运营商号卡销售及服务、无线增值业务推广服务
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	35,000,000.00
优先股总股本（股）	-
控股股东	任震
实际控制人及其一致行动人	任震

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
----	----	----------

统一社会信用代码	913701045607522198	否
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	否
注册资本	35,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	东北证券
主办券商办公地址	北京市西城区锦什坊街 28 号恒奥中心 D 座 5 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	郑国庆、林希忠
会计师事务所办公地址	北京市阜外大街 1 号四川大厦东座 15 层

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	67,977,843.87	93,306,403.92	-27.15%
毛利率%	43.44%	29.94%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	9,332,814.64	9,401,642.20	-0.73%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	9,257,556.26	9,380,945.41	-1.32%
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	12.88%	14.91%	-
加权平均净资产收益率%(归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	12.78%	14.87%	-
基本每股收益	0.2667	0.2686	-0.71%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	95,902,874.86	85,930,584.73	11.61%
负债总计	18,803,159.53	18,163,684.04	3.52%
归属于挂牌公司股东的净资产	77,099,715.33	67,766,900.69	13.77%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.20	1.94	13.40%
资产负债率%(母公司)	21.85%	30.05%	-
资产负债率%(合并)	19.61%	21.14%	-
流动比率	5.07	4.68	-
利息保障倍数	338.43	135.46	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-6,532,217.42	-2,636,570.57	-147.75%
应收账款周转率	4.13	6.29	-
存货周转率	6.30	12.84	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	11.61%	14.70%	-
营业收入增长率%	-27.15%	17.89%	-
净利润增长率%	-0.73%	72.08%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	35,000,000.00	35,000,000.00	0%
计入权益的优先股数量	-	-	0%
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-59,200.78
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	161,639.11
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,093.82
非经常性损益合计	100,344.51
所得税影响数	25,086.13
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	75,258.38

七、 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

八、 会计数据追溯调整或重述情况

☒会计政策变更 ☐会计差错更正 ☐其他原因 ☐不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后

应收账款		15,441,488.31		
应收票据及应收账款	15,441,488.31			
应付账款		8,261,870.39		
应付票据及应付账款	8,261,870.39			

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司属于移动通信服务行业，通过与迪信通、远特通信、世纪蜗牛、国美电器等知名虚拟运营商合作，凭借公司的渠道优势为移动用户提供手机号卡、语音通话、数据流量等移动通信服务。公司主要的利润来源于虚拟运营商号卡销售及服务业务及无线增值业务推广服务。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内，公司实现销售收入 6,797.78 万元，完成计划目标 67.98%。

一、虚商号卡业务计划营业收入 7,000.00 万元，实际完成 4754.73 万元，完成计划的 67.92%。影响因素主要系：

受虚商行业市场因素影响，供应商远特（北京）通信技术有限公司在工信部取得的号卡批复数量减少，进而向公司供应号卡数量减少。但公司 2019 年中期开始，与新取得虚商牌照的海南海航信息技术有限公司、上海长城移动网络服务有限公司等虚拟运营商展开全面合作，预计海航和长城号卡 2020 年的收入将会进一步增长，公司总收入不会出现进一步下滑。

二、增值业务计划营业收入 3,000.00 万元，实际完成 1970.20 万元，完成计划的 65.67%。影响因素分析：受运营商政策和市场容量影响，移动增值产品动漫和教育产品、企业短信等产品业务规模萎缩。公司下半年主动暂停了此无线增值业务，影响计划收入减少；但联通漏提醒业务上升迅速，预计 2020 年营收会进一步增加。

三、报告期，对公司经营具有重大影响的事项：

1.公司子公司济南加拓商务信息咨询有限公司与联通信息导航有限公司开展联通信息导航通信助理一漏电提醒业务营业收入在本期大幅度提高；

2.公司 2019 年中期开始，与新取得虚商牌照的海南海航信息技术有限公司、上海长城移动网络服务有限公司等虚拟运营商展开全面合作，新增收入 700 万元，且毛利率较高，对远特通信的供应商依赖程度大幅下降，预计海航和长城号卡 2020 年的收入将会进一步增长。

3.公司开发的虚商号卡集成管理系统已投入使用；

4.2019 年上半年，在公司管理层的一致努力下，公司申请了计算机软件著作权 2 项。加入了山东省物联网协会。

（二） 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	7,285,596.95	7.60%	10,376,015.24	12.07%	-29.78%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	17,444,931.72	18.19%	15,441,488.31	17.97%	12.97%
存货	5,815,639.47	6.06%	6,392,732.92	7.44%	-9.03%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	235,930.28	0.25%	763,023.88	0.89%	-69.08%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	2,000,000.00	2.33%	-100.00%
长期借款	-	-	-	-	-

资产负债项目重大变动原因：

1. 货币资金增加系因增加了对北京远特的预付帐款 300 万元。
2. 应收账款增加系因铃音盒客户大连卓伦科技有限公司新增应收账款 400 万元。
3. 固定资产减少系因公司处置车辆一辆。
4. 短期借款：偿还了银行短期借款 200 万元。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	67,977,843.87	-	93,306,403.92	-	-27.15%
营业成本	38,445,744.44	56.56%	65,368,339.27	70.06%	-41.19%
毛利率	43.44%	-	29.94%	-	-
销售费用	7,257,385.56	10.68%	6,999,262.23	7.50%	3.69%
管理费用	8,573,967.79	12.61%	6,508,072.61	6.97%	31.74%
研发费用	1,705,602.90	2.51%	2,878,313.32	3.08%	-40.74%
财务费用	35,572.37	0.05%	-108,951.43	-0.12%	132.65%
信用减值损失	-276,274.30	-0.41%	0	0%	0%
资产减值损失	0	0%	-155,310.31	-0.17%	-100.00%
其他收益	161,639.11	0.24%	399,230.82	0.43%	-59.51%
投资收益	0	0%	6.21	0%	-100.00%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0
资产处置收益	-59,200.78	-0.09%	-130.29	0%	-45,337.70%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	11,545,968.48	16.98%	11,767,401.66	12.61%	-1.88%
营业外收入	4,355.72	0.01%	40,940.82	0.04%	-89.36%
营业外支出	6,449.54	0.01%	16,724.58	0.02%	-61.44%
净利润	9,332,814.64	13.73%	9,401,642.20	10.08%	-0.73%

项目重大变动原因：

1. 营业收入减少的原因：受运营商政策和市场容量影响，公司无线增值业务规模萎缩，造成收入减少 1300 万元，另外，受上游供应商号卡资源限制，虚商号卡销售收入减少 1200 万元，但公司 2019 年中期开始，与新取得虚商牌照的海南海航信息技术有限公司、上海长城移动网络服务有限公司等虚拟运营商展开全面合作，新增收入 700 万元，且毛利率较高，预计海航和长城号卡 2020 年的收入将会进一步增长。
2. 营业成本的减少系因铃音盒业务持续留存客户，未发展新增用户。
3. 管理费用增加系因增加挂牌服务费及审计服务费支出。
4. 研发费用的减少原因：公司前期开发的虚拟运营商综合服务平台项目已投入使用，现已进入维护阶段，另外，为能够有效地实现运营商及各虚拟运营商的号卡进出库管理、报表管理、卡盟管理、话分管理的业务功能，本期公司投入研发了虚商号卡集成管理系统，投入研发费用 170 万，现该系统也已投入使用。

5. 财务费用：本期利息费用支出减少 5 万元，公司与齐鲁银行股份有限公司济南科技支行签订的短期借款在 4 月已到期，公司已偿还了银行借款，故贷款利息支出减少；本期利息收入较上期减少 20 万元。
6. 其他收益：本期公司收到济南市经信委“专精特新”奖励 10 万元。
7. 营业外收入：2018 年虚商对未完成考核指标的客户，按照协议规定扣除相应保证金，增加了营业外收入，本期公司加强了对销售客户的管理，提高了客户质量，客户考核达标，未再扣取相应保证金。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	67,249,336.97	92,182,556.76	-27.05%
其他业务收入	728,506.90	1,123,847.16	-35.18%
主营业务成本	37,811,307.61	64,909,249.73	-41.75%
其他业务成本	634,436.83	459,089.54	38.19%

按产品分类分析：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
无线增值业务推广服务	19,701,995.29	28.98%	32,643,840.96	34.99%	-39.65%
虚拟运营商号卡销售及服务	47,547,341.68	69.95%	59,538,715.80	63.81%	-20.14%
其中：号卡销售	34,452,269.06	50.68%	45,743,691.67	49.03%	-24.68%
话费分成	13,095,072.62	19.26%	13,795,024.13	14.78%	-5.07%

按区域分类分析：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
华北地区	32,020,476.19	47.10%	40,418,000.69	43.32%	-20.78%
华东地区	13,632,941.78	20.05%	22,740,793.16	24.37%	-40.05%
华南地区	1,862,914.35	2.74%	1,636,336.34	1.75%	13.85%
华中地区	2,489,535.72	3.66%	3,581,216.43	3.84%	-30.48%
东北地区	15,996,406.66	23.53%	22,800,918.70	24.44%	-29.84%
西北地区	1,099,454.72	1.62%	983,526.42	1.05%	11.79%
西南地区	147,607.55	0.22%	21,765.02	0.02%	578.19%
合计	67,249,336.97	98.93%	92,182,556.76	98.80%	-27.05%

收入构成变动的原因：

1. 华东地区本期收入减少较大原因是受运营商政策影响公司停止了信息服务-动漫业务类型，同时铃音盒业务增加了销售客户。
2. 东北、华中地区本期收入减少原因是 2019 年公司虚商号卡资源逐渐转移至西北、西南地区。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	远特（北京）通信技术有限公司	10,121,787.49	15.05%	否
2	大连卓轮科技有限公司	5,890,677.17	8.76%	否
3	北京爱乐中联科技有限公司	5,194,856.12	7.72%	否
4	联通信息导航有限公司	4,865,624.81	7.24%	否
5	田雪峰	4,512,250.43	6.71%	否
合计		30,585,196.02	45.48%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	远特（北京）通信技术有限公司	16,588,677.00	27.63%	否
2	苏宁易购集团股份有限公司	14,360,270.10	23.92%	否
3	上海长城移动网络服务有限公司	10,801,210.00	17.99%	否
4	菠萝蜜（北京）电子商务有限公司	2,233,556.89	3.72%	否
5	海南海航信息技术有限公司	1,879,398.00	3.13%	否
合计		45,863,111.99	76.39%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
----	------	------	-------

经营活动产生的现金流量净额	-6,532,217.42	-2,636,570.57	-147.75%
投资活动产生的现金流量净额	35,707.74	-81,924.04	143.59%
筹资活动产生的现金流量净额	-2,034,210.71	1,912,302.75	-206.37%

现金流量分析：

1. 本期经营活动销售商品减少 2728.63 万元，购买商品支付供应商货款减少现金流出 2614.26 万元，支付保证金等其他与经营相关业务增加现金流出 1380.80 万元；
2. 本期公司处置固定资产 6.37 万，增加固定资产投入仅 2.79 万元，导致本期投资活动的现金流入，所以本期投资活动产生的现金流量净额增加；
3. 本期公司偿还短期借款增加资金 200 万元，未新增借款，所以本期筹资活动产生的现金流量净额减少。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

报告期内，公司全资控股子公司为三家：

1. 济南加拓商务信息咨询有限公司

统一社会信用代码：913701046974864417

法定代表人：陈书朋

住所：山东省济南市槐荫区经十路 23237 号和谐之家 4 层 411 室

注册资本：1000 万元人民币

实收资本：1000 万元人民币

公司类型：有限责任公司(自然人投资或控股的法人独资)

经营范围：商务信息咨询；企业管理咨询；教育信息咨询（不含出国留学及中介）；文化艺术交流活动的策划（不含演出）；企业营销策划；旅游信息咨询；会展服务；翻译服务；国内广告业务；代办移动无线公话、增值业务销售、定制终端、TD 业务；汽车租赁；互联网信息服务；第二类增值电信业务中的国内呼叫中心业务、信息服务业务。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)

成立日期：2010-03-12

经营期限：2010-03-12 至无固定期限

截止到 2019 年 12 月 31 日，济南加拓商务信息咨询有限公司营业收入 19,702,993.83 元，净利润 2,997,937.10 元，净利润占比 32.12%。

2. 山东语路文化发展有限公司

统一社会信用代码：91370104MA3CE7375Y

法定代表人：刘丽霞

住所：山东省济南市槐荫区西外环美里路 555 号 22 号楼 104 单元 302 室

注册资本：1000 万元人民币

实收资本：0

公司类型：有限责任公司(自然人投资或控股的法人独资)

经营范围：文化艺术交流活动的组织与策划；计算机软件开发、技术咨询服务；商务信息咨询；互联网信息服务；经营演出及经纪业务；动漫制作；影视策划；国内广告业务；企业管理咨询；贸易信息咨询；会议及展览服务；企业形象策划；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)

成立日期：2016-07-25

经营期限：2016-07-25 至无固定期限

截止到 2019 年 12 月 31 日，山东语路文化发展有限公司报告期内营业收入 4,027,502.88 元，净利润 2,861,949.98 元，净利润占比 30.67%。

3. 山东融悦世纪通信技术有限公司

统一社会信用代码：91370104MA3CE7295B

法定代表人：何腾腾

住所：山东省济南市槐荫区西外环美里路 555 号 22 号楼 104 单元 303 室

注册资本：1000 万元人民币

实收资本：0

公司类型：有限责任公司(自然人投资或控股的法人独资)

经营范围：计算机软件的技术开发；贸易信息咨询；企业管理咨询；教育信息咨询（不含出国留学及中介）；会议及展览服务；国内广告业务；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；文化艺术交流组织策划；知识产权代理（除专利代理）；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）

成立日期：2016-07-25

经营期限：2016-07-25 至无固定期限

截止到 2019 年 12 月 31 日，山东融悦世纪通信技术有限公司报告期内营业收入 3,686,614.45 元，净利润 1,410,356.32 元，净利润占比 15.11%。

报告期内，公司不存在取得或处置其他控股公司、参股公司的情况。

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

☐是 ☒否

(四) 非标准审计意见说明

☒适用 ☐不适用

审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落：	☐ 无 ☒ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明

董事会就非标准审计意见的说明：

一、非标准意见涉及的主要内容

我们提醒财务报表使用者关注：

公司控股股东、实际控制人、原董事长、原法定代表人任震，原董事、原总经理苏峰，原董事、原副总经理、原财务负责人朱家祥，原监事会主席白立弟，因涉嫌犯罪已被公安机关刑事拘留，目前案件尚待公安机关进一步调查。

截至报告期末，公司银行存款中 5,440,302.10 元被公安机关冻结，冻结时间为 2019 年 12 月 26 日至 2020 年 6 月 25 日。

截至本报告出具日，公安机关对上述事件的调查尚未结束，未来结果存在不确定性。本段内容不影响已发表的审计意见。

二、发表带有强调事项段的无保留意见的理由和依据

《中国注册会计师审计准则第 1503 号——在审计报告中增加强调事项段和其他事项段》第九条规定，如果认为有必要提醒财务报表使用者关注已在财务报表中列报或披露，且根据职业判断认为对财务报表使用者理解财务报表至关重要的事项，在该事项不会导致注册会计师发表非无保留意见，也未被确定为关键审计事项时，注册会计师应当在审计报告中增加强调事项段。

基于获取的审计证据，我们认为强调事项段涉及的事项已在财务报表中恰当列报或披露，该事项对财务报表使用者理解财务报表至关重要，在审计报告中提醒财务报表使用者关注该事项是必要的，无保留意见不因强调事项而改变。

董事会关于审计报告中带有强调事项段的无保留意见的说明

1、 本公司董事会认为审计意见客观地反映了本公司的实际情况；

2、 鉴于此种情形，本公司管理层已采取以下措施增强持续经营能力：

(1) 强化销售团队，适当增加销售人员，巩固现有业务，拓展新客户、新业务。

(2) 加强公司内控管理、预算管理。加强应收账款的催收管理，确保应收尽收；减少不必要的费用开支，降低经营成本、提高经济效益。

(3) 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）本着严格、谨慎的原则，对上述事项出具了带有强调事项段的无保留意见的审计报告。董事会表示理解，该报告客观严谨地反映了公司 2019 年度财务状况和经营成果。董事会将组织公司相关人员积极采取措施，尽快消除审计报告中非标准意见事项对公司的影响

董事会提请广大投资者谨慎投资，注意投资风险。

(五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√ 适用 □ 不适用

1、执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则统称“新金融工具准则”），要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

根据全国中小企业股份转让系统规定，本公司于 2019 年 1 月 1 日起开始执行前述新金融工具准则。

在新金融工具准则下所有已确认金融资产，其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日，以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中，对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

在新金融工具准则下，本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、合同资产及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司追溯应用新金融工具准则，但对于分类和计量（含减值）涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的，本公司选择不进行重述。因此，对于首次执行该准则的累积影响数，本公司调整 2019 年年初留存收益或其他综合收益以及财务报表其他相关项目金额，2018 年度的财务报表未予重述。

执行新金融工具准则对本公司财务报表不构成影响

2、采用新的财务报表格式

2019 年 4 月 30 日，财政部发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）。2019 年 9 月 19 日，财政部发布了《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16 号）。本公司 2019 年属于执行新金融工具准则，但未执行新收入准则和新租赁准则情形，资产负债表、利润表、现金流量表及股东权益变动表列报项目的变化，主要是执新金融工具准则导致的变化，在以下执行新金融工具准则中反映。财会〔2019〕6 号中还将“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”、“应收账款”，将“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”及“应付账款”，分别列示。

三、持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持了良好的自主经营能力。会计核算、财务管理、风险控制等各项内部控制机制运行良好，管理人员和核心队伍稳定，公司治理规范，行业前景良好。

未来公司会继续遵守《公司章程》和职业操守，认真履行职责，科学管理，诚信经营，勤奋工作；处理好股东、客户、员工三者之间的关系，为客户创造价值、为企业创造效益、为员工创造机会，为社会创造财富。努力构建现代企业制度，不断创新企业经营机制，以新的管理理念、管理思路和管理模式，全力提高山东亚飞达的核心竞争力。实现战略管理，提升团队执行力，实现亚飞达的发展战略目标。树立“需求方经营战略”观念，实行“差异化的竞争战略”，以市场为导向，以经济效益为目标，以客户为中心，努力抓住山东新旧动能转换的契机，加快主营业务的发展和创新步伐，紧跟国家电信行业的发展方向，满足山东区域经济发展需要，使山东亚飞达发展成为山东电信行业里的信息化现代企业，为企业所在区域经济发展贡献自己的一份力量。

四、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

一、供应商、客户依赖风险

报告期内，公司虚拟运营商号卡销售及业务中，远特（北京）通信技术有限公司采购虚商号卡，同时在远特（北京）通信技术有限公司取得话费分成收入，远特（北京）通信技术有限公司既是公司供应商，也是公司客户。2019年，公司远特（北京）通信技术有限公司采购金额占采购总额的比例为27.63%，公司自远特（北京）通信技术有限公司取得收入金额占公司营业收入的比例为15.05%，公司虚拟运营商号卡销售及业务开展对远特（北京）通信技术有限公司存在一定程度的依赖。

针对上述风险，公司主动与多家虚拟运营商展开合作，不断增加虚拟运营商卡号销售及业务服务的供应商数量。截止本期报告，公司已与世纪蜗牛、国美电器、迪信通、乐语通信、海航信息、小米科技、苏宁易购、联想科技等供应商展开合作，未来将会与更多的虚拟运营商展开合作。

二、应收账款周转速度降低的风险

公司2019年应收账款周转率为4.13，保持在较高水平，公司报告期内应收账款账龄全部在2年以内。随着公司业务规模的发展，客户不断增多，可能会出现部分回款较慢的客户，公司的现金流依赖于客户的及时回款，如果客户延迟支付业务款项，公司可能面临难以及时回收应收账款的经营风险。

针对上述风险，公司完善了相关内部控制制度，公司给予客户的信用期一般在0-3个月，对于个人客户，除部分长期合作且信用良好的经销商外，全部采用先款后货的方式，对于超出信用期末支付业务款的客户，公司将加强催收工作。

三、公司控股股东、实际控制人被立案调查，公司部分银行账户被冻结的风险

公司控股股东、实际控制人、原董事长、原法定代表人任震，原董事、原总经理苏峰，原董事、原

副总经理、原财务负责人朱家祥，原监事会主席白立弟，因涉嫌犯罪已被公安机关刑事拘留，目前案件尚待公安机关进一步调查。

截至报告期末，公司银行存款中 5,440,302.10 元被公安机关冻结，冻结时间为 2019 年 12 月 26 日至 2020 年 6 月 25 日。

会计师事务所针对该事项出具了带强调事项段的审计报告。截至本报告披露日，公安机关对上述事件的调查尚未结束，未来结果存在不确定性，可能会对公司带来一定的影响。

针对上述风险，公司董事会进行说明及采取措施：

1、 本公司董事会认为审计意见客观地反映了本公司的实际情况；

2、 鉴于此种情形，本公司管理层已采取以下措施增强持续经营能力：

（1）强化销售团队，适当增加销售人员，巩固现有业务，拓展新客户、新业务。

（2）加强公司内控管理、预算管理。加强应收账款的催收管理，确保应收尽收；减少不必要的费用开支，降低经营成本、提高经济效益。

（3）中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）本着严格、谨慎的原则，对上述事项出具了带有强调事项段的无保留意见的审计报告。董事会表示理解，该报告客观严谨地反映了公司 2019 年度财务状况和经营成果。董事会将组织公司相关人员积极采取措施，尽快消除审计报告中非标准意见事项对公司的影响。

董事会提请广大投资者谨慎投资，注意投资风险。

四、内部控制风险

随着公司业务规模的不断扩大，对公司财务内部控制方面的要求将越来越高。尽管公司在多年的经营管理中已经建立了较为健全的财务内部控制制度，但由于现有的人员结构、素质差异、外部监督力量和内部审计力量等方面的不足，公司可能存在监管不到位而面临财务内部控制执行力度不足的风险。

针对上述风险，公司在未来发展中不断加强内控控制制度建设，提高员工素质，并严格执行相关内控制度，将内部控制风险降低到最低。

五、核心管理人员、技术人员流失的风险

公司以往和日后的成功极大程度上依赖本公司管理层及核心技术人员的持续竭诚服务，尤其是本公司创始人、董事长任震及高级管理层其他成员的专业知识技能、经验和远见卓识，以及核心技术人员的专业技术及技能。本公司拥有专业化的管理团队和技术人才队伍，其对移动互联网发展趋势、用户需求偏好有着精准的理解，具备优秀的产品研发能力。若本公司经营管理团队和核心技术人才不能适应本公司的企业文化和管理模式，或本公司不能建立起激励核心技术人才充分发挥所长的长效机制，将可能影

响核心技术人员积极性。如果本公司现任高级管理人员及主要人员不能或不愿意担任现有职位，本公司未必能轻易物色同等或更加优秀的人选，同时亦可能会因挽留、招揽和培训重要员工而额外增加开支。此等情况或会削弱本公司核心竞争力，令业务受到中断，对本公司财务状况及经营业绩造成不利影响。

针对上述风险，为避免人才流失，本公司将不断完善自身人力资源管理制度，致力于创造优良的工作环境和提供有竞争力的薪酬待遇，并实施员工股权激励；同时，本公司会积极完善各项培训管理制度，加强技术梯队建设，以降低因人才流失带来的风险。

六、无线增值业务推广服务收入业务线不稳定的风险

报告期内，受运营商政策和市场容量影响，公司移动增值产品动漫、和教育产品、企业短信等产品业务规模萎缩。公司主动暂停了行业短信业务，影响计划收入减少。若未来公司该部分业务规模持续降低，将对公司的营业收入和净利润造成不利影响。

针对上述风险，公司加强了对无线增值业务推广服务和虚拟运营商号卡销售及服务的市场开拓和客户管理。报告期内，虚拟运营商号卡销售及服务的已成为公司的主要利润来源，公司未来会将虚拟运营商号卡销售及服务的作为业务发展的重点。

七、公司从事行业短信业务相关行业政策的变动风险

2017 年 1 月，公司与西藏移动合作开展行业短信业务，由于行业政策等不可预计原因，西藏地区短信接口被关停，导致 2017 年公司行业短信业务产生亏损 3,379,817.39 元。报告期内，公司保留电信网码号资质，未来还会开展相同业务，不排除因不可预计的政策原因造成损失。

针对上述风险，公司将加强内控风险管理，完善内部决策机制，积极对合作方所处地区及相关产业政策进行分析讨论，合作开展后进行跟踪调研，降低因不可抗力所带来的风险。

八、公司个人客户变动的风险

报告期内，公司虚拟运营商号卡销售及服务的业务中存在较多个人经销商客户，个人客户主要通过个体工商户形式实现终端销售，但仍存在部分个人客户以个人身份销售号卡的情况。目前，国家尚未禁止个人代办代销号卡业务，但如因法律法规或行业政策变动导致个人代办号卡销售业务被禁止，将对公司原有销售渠道产生一定冲击，从而影响公司的营业收入和盈利能力。

针对上述风险，公司已开始规范向个人客户销售的情况。报告期内，公司向拥有个体工商户或公司的个人经销商销售号卡产生的销售收入占虚拟运营商号卡销售收入的比例在 70%以上，公司将逐步把该部分客户的合同签订主体变更为其拥有的个体工商户或公司，保证公司的客户渠道稳定。未来如因法律法规或行业政策变动导致个人代办号卡销售业务被禁止，公司将要求所有客户以个体工商户或者公司的名义向公司采购号卡。

(二) 报告期内新增的风险因素

公司控股股东、实际控制人被立案调查，公司部分银行账户被冻结的风险

公司控股股东、实际控制人、原董事长、原法定代表人任震，原董事、原总经理苏峰，原董事、原副总经理、原财务负责人朱家祥，原监事会主席白立弟，因涉嫌犯罪已被公安机关刑事拘留，目前案件尚待公安机关进一步调查。

截至报告期末，公司银行存款中 5,440,302.10 元被公安机关冻结，冻结时间为 2019 年 12 月 26 日至 2020 年 6 月 25 日。

会计师事务所针对该事项出具了带强调事项段的审计报告。截至本报告披露日，公安机关对上述事件的调查尚未结束，未来结果存在不确定性，可能会对公司带来一定的影响。

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	五.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

（二） 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	审议金额	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间
任震、赵妍	担保借款	2,000,000	2,000,000	已事前及时履行	2018年3月12日

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

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。此次偶发性关联交易已经在 2018 年度第一届第三次董事会、2017 年年度临时股东大会审议并通过。

上述情况及已在公开转让说明书文件内披露。

（三） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2018 年 7 月 19 日		挂牌	资金占用承诺	本人不以任何方式占用公司资源（资金）	正在履行中
公司	2018 年 7 月 19 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2018 年 7 月 19 日		挂牌	不在股东单位双重任职、不从公司关联企业领取报酬及其他情况	不在股东单位双重任职、不从公司关联企业领取报酬，在劳动、人事以及相应的社会保障完全独立管理。	正在履行中
公司	2018 年 7 月 19 日		挂牌	其他承诺（请自行填写）	公司对外担保、重大投资、委托理财、关联方交易等事项的情况符合法律法规和公司章程的书面声明	正在履行中

承诺事项详细情况：

公司实际控制人、董监高及持股 5%以上的关联方出具了《关于避免对公司资金占用的承诺函》的承诺。董事、监事、高级管理人员及核心人员作出的重要声明和承诺包括：

（1）公司管理层关于避免同业竞争的承诺。履行情况：报告期内公司管理层已履行了避免同业竞争的承诺。

（2）公司管理层关于诚信状况的书面声明。履行情况：报告期内公司管理层已履行了关于诚信状况的书面说明承诺。

（3）与公司不存在利益冲突情况的声明。履行情况：报告期内公司已履行了不存在利益冲突情况的声明的承诺。

（4）公司高级管理人员关于不在股东单位双重任职、不从公司关联企业领取报酬及其他情况的书面声明。履行情况：报告期内公司管理层人员已履行了不在股东单位双重任职、不从公司关联企业领取报酬及其他情况书面声明的承诺。

（5）公司管理层就公司对外担保、重大投资、委托理财、关联方交易等事项的情况符合法律法规和公司章程的书面声明。履行情况：报告期内公司管理层已履行了就公司对外担保、重大投资、委托理财、关联方交易等事项情况符合法律法规和公司章程书面声明的承诺。

（6）公司管理层对公司最近两年不存在重大诉讼、仲裁及未决诉讼、仲裁事项情况的声明。履行情况：报告期内公司管理层已履行对公司近两年不存在重大诉讼、仲裁及未决诉讼、仲裁事项情况的声明的承诺。

（四） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
银行存款	货币资金	冻结	5,440,302.10	5.67%	被公安机关冻结
总计	-	-	5,440,302.10	5.67%	-

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	9,166,667	26.19%	0	9,166,667	26.19%
	其中：控股股东、实际控制人	7,500,000	21.43%	0	7,500,000	21.43%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	25,833,333	73.81%	0	25,833,333	73.81%
	其中：控股股东、实际控制人	22,500,000	64.29%		22,500,000	64.29%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
总股本		35,000,000	-	0	35,000,000	-
普通股股东人数		2				

股本结构变动情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有有限售股份数量
1	任震	30,000,000	0	30,000,000	85.71%	22,500,000	7,500,000
2	德信通	5,000,000	0	5,000,000	14.29%	3,333,333	1,666,667
合计		35,000,000	0	35,000,000	100%	25,833,333	9,166,667

普通股前十名股东间相互关系说明：

报告期内，任震系德信通（有限合伙）企业的执行事务合伙人，2019年7月，德信通执行事务合伙人实际控制人已变更为李怀勤。截止本报告披露日，任震为德信通普通合伙人之一。

二、优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☒是 ☐否

公司的控股股东、实际控制人为任震。任震：男，1987年01月出生，汉族，中国国籍，无境外永

久居留权，本科学历。2010 年 07 月毕业于烟台南山学院计算机科学与技术专业。2010 年 08 月至 2017 年 08 月，就职于亚飞达有限公司，任总经理；2017 年 08 月至 2019 年 08 月 13 日，就职于股份公司，董事长。

报告期末，公司控股股东、实际控制人任震先生直接持有 30,000,000.00 股的股份，占公司股份总数的 85.71%。

报告期内，控制股东、实际控制人未发生变化。

第七节 融资及利润分配情况

一、普通股股票发行及募集资金使用情况

1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

2、存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、债券融资情况

☐适用 ☒不适用

四、可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率%
					起始日期	终止日期	
1	银行贷款	齐鲁银行股份有限公司济南科技支行	保证借款	2,000,000.00	2018年4月23日	2019年4月22日	6.55%
合计	-	-	-		-	-	-

六、权益分派情况

（一）报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

☐适用 ☒不适用

（二）权益分派预案

☐适用 ☒不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任职起止日期		是否在公司 领取薪酬
					起始日期	终止日期	
郭诺	董事、董事会秘书、总经理、财务负责人	男	1979 年 12 月	大专	2017 年 7 月 17 日	2020 年 7 月 16 日	是
陈书朋	董事、副总经理	男	1987 年 5 月	本科	2017 年 7 月 17 日	2020 年 7 月 16 日	是
冉艳	监事	女	1982 年 5 月	中专	2017 年 7 月 17 日	2020 年 7 月 16 日	是
宰令林	监事	男	1985 年 11 月	本科	2017 年 7 月 17 日	2020 年 7 月 16 日	是
任百胜	董事、董事长	男	1963 年 3 月	高中	2019 年 8 月 14 日	2020 年 7 月 16 日	是
李怀勤	董事	男	1988 年 8 月	本科	2019 年 8 月 14 日	2020 年 7 月 16 日	否
刘丽霞	董事	女	1982 年 8 月	大专	2019 年 8 月 14 日	2020 年 7 月 16 日	是
杨晓杰	监事会主席	女	1989 年 11 月	大专	2019 年 12 月 12 日	2020 年 7 月 16 日	是
董事会人数：							5
监事会人数：							3
高级管理人员人数：							3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

报告期内，公司董事、董事长任百胜为控股股东，实际控制人任震为父子关系。其他董事、监事、高级管理人员与控股股东，实际控制人之间不存在亲属关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
合计	-	0	0	0	0%	0

截至 2019 年 12 月 31 日，公司董事、监事、高级管理人员均不直接持有公司股票。

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	√是 □否
	总经理是否发生变动	√是 □否
	董事会秘书是否发生变动	□是 √否
	财务总监是否发生变动	√是 □否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
任震	董事长	离任	无职务	个人原因
苏峰	董事、总经理	离任	无职务	个人原因
朱家祥	董事、副总经理、财务负责人	离任	无职务	个人原因
白立弟	监事会主席	离任	无职务	个人原因
郭诺	董事、董事会秘书、副总经理	新任	董事、董事会秘书、总经理、财务负责人恩	根据公司经营需要
任百胜	未任职	新任	董事、董事长	根据公司经营需要
李怀勤	未任职	新任	董事	根据公司经营需要
刘丽霞	未任职	新任	董事	根据公司经营需要
杨晓杰	未任职	新任	监事会主席	根据公司经营需要

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

√适用 □不适用

郭诺，男，汉族，1979年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权。硕士学历，2018年9月毕业于亚洲大学，1998年9月至2000年9月，就职于济南中燃科技发展有限公司，任主任；2000年10月至2003年9月，就职于银河电讯有限公司，任员工；2003年10月至2007年1月，就职于济南槐荫恒升通讯器材营业厅，任经理；2007年2月至2008年2月，无业；2008年3月至2012年10月，就职于济南市中瑞丰通讯器材经营部，任总经理；2012年11月至2017年7月，就职于山东好亚飞达信息科技有限公司，任常务副总经理；2017年8月至今，就职于山东亚飞达信息科技股份有限公司，任董事、董事会秘书

任百胜，男，汉族，1963年3月出生，高中学历，1981年毕业于山东省济南市长清区十一中学，1981年7月至2013年5月从事自由职业；2013年6月至2016年1月任济南标齐广告传媒有限公司经理；2016年2月至2019年8月13日从事自由职业；

李怀勤，男，汉族，1988 年 5 月出生，本科学历，2010 年 7 月毕业于烟台南山学院软件技术专业，2010 年 8 月至 2016 年 8 月任山东好亚飞达信息科技有限公司职员；2016 年 9 月至今任济南加拓商务信息咨询有限公司互联网市场经理；2019 年 7 月至今任济南德信通投资合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人；

刘丽霞，女，汉族，1982 年 8 月出生，专科学历，2008 年 7 月毕业于东北农业大学计算机科学与技术专业，2008 年 8 月至 2010 年 9 月任中国移动营业厅主管；2010 年 10 月至 2016 年 9 月任山东好亚飞达信息科技有限公司数据主管；2016 年 10 月至今任语路文化发展有限公司数据主管；

杨晓杰，女，汉族，1989 年 11 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。大专学历，2012 年 7 月毕业于山东省工会管理干部学院，2012 年 8 月至 2013 年 6 月待业，2013 年 7 月至 2017 年 7 月，就职于山东好亚飞达信息科技有限公司，任运营主管。2017 年 7 月至今，就职于山东亚飞达信息科技股份有限公司，任运营总监。

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	9	6
销售人员	44	37
财务人员	10	8
技术人员	4	3
员工总计	67	54

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	1
本科	24	18
专科	30	27
专科以下	13	8
员工总计	67	54

（二） 核心员工基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司依据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和中国证监会有关法律法规及规范性文件的要求的相关规定，公司建立健全了三会议事规则，对三会的职权、议事规则、召开程序、提案、表决程序等都作了相关规定。公司建立了较为完善的内部控制管理制度体系，包括《关联交易管理办法》、《财务管理制度》《投资者关系管理制度》、《对外投资融资管理制度》《对外担保管理制度》等。规范了关联交易等行为，公司的治理制度和机制，均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。

截止报告期末，公司各项经营活动正常、有序地进行，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司建立了较为完善的投资者关系管理机制和内部管理制度，以充分保护股东与投资者行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，并给所有股东提供合适的保护，确保所有股东行使其合法权利。公司注重发挥监事会的监督作用，督促董事、高级管理人员严格按照《公司法》及《公司章程》等相关规定履行职责、勤勉尽责，通过《股东大会议事规则》、《对外担保管理制度》、《对外投资融资管理制度》、《关联交易管理办法》及《信息披露管理制度》等制度为公司股东应享有的权利提供了有效地保障，使得公司规范治理更趋完善。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司已经按照相关法律法规以及《公司章程》的相关规定，对外担保、对外投资、关联交易等重要事项建立起相应的制度，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均严格按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司不存在修订章程的情况。

（二） 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	4	1. 审议《2018 年度董事会工作报告》的议案 2. 审议《2018 年度监事会工作报告》的议案 3. 审议《2018 年年度报告及摘要》的议案 4. 审议《2018 年度财务决策报告》的议案 5. 审议《2019 年度财务预算报告》的议案 6. 审议《2018 年度利润分配预案》的议案 7. 审议《关于续聘会计师事务所》的议案 8. 审议通过《关于全资子公司济南加拓商务信息咨询有限公司申请工商名称变更及增加经营范围》的议案 9. 审议通过《关于年报信息披露重大差错责任追究制度》的议案 10. 审议通过《关于全资子公司济南加拓商务信息咨询有限公司拟向金融机构申请借款》的议案 11. 审议通过《关于山东亚飞达信息科技股份有限公司拟向金融机构借款》的议案 12. 审议通过《关于公司股东为公司提供关联担保》的议案 13. 审议通过《关于拟修改公司章程第五条、第七条》的议案 14. 审议通过《关于变更公司法定代表人》的议案 15. 审议通过《关于提请召开 2018 年年度股东大会》的议案 16. 审议通过《关于拟设立全资子公司》的议案 17. 审议通过《关于提请召开 2019 年第一次临时股东大会》的议案 18. 审议通过《关于公司 2019 年半年报告》的

		议案 19. 审议通过《免去苏峰的总经理职务》议案 20. 审议通过《免去朱家祥的财务负责人职务》的议案 21. 审议通过《免去朱家祥的副总经理职务》的议案 22. 审议通过《免去郭诺的副总经理职务》的议案 23. 审议通过《选举任百胜为公司董事长暨法定代表人》的议案 24. 审议通过《任命郭诺为公司总经理》的议案 25. 审议通过《任命郭诺为公司财务负责人》的议案
监事会	5	1. 审议通过《2018 年度监事会工作报告》的议案 2. 审议通过《2018 年年度报告及摘要》的议案 3. 审议通过《2018 年度财务决算报告》的议案 4. 审议通过《2018 年度财务预算报告》的议案 5. 审议通过《2018 年度财务利润分配预案》的议案 6. 审议通过《关于公司 2019 年半年报告》的议案 7. 审议通过《关于提请召开 2018 年年度股东大会》的议案 8. 审议通过《关于提请召开 2019 年第一次临时股东大会》的议案 9. 审议通过《关于公司 2019 年半年报告》议案 10. 审议通过《免去白立弟的监事、监事会主席职务》的议案 11. 审议通过《提名杨晓杰为新任监事候选人》的议案 12. 审议通过《选举杨晓杰为监事会主席》的议案
股东大会	3	1. 审议《2018 年度董事会工作报告》的议案 2. 审议《2018 年度监事会工作报告》的议案 3. 审议《2018 年年度报告及摘要》的议案 4. 审议《2018 年度利润分配预案》的议案 5. 审议《2018 年度财务决算报告》的议案 6. 审议《2019 年度财务预算报告》的议案

		7. 审议《关于聘请会计师事务所》的议案 8. 审议《关于年报信息披露重大差错责任追究制度》的议案 9. 审议《关于全资子公司济南加拓商务信息咨询有限公司拟向金融机构申请借款》的议案 10. 审议通过《关于山东亚飞达信息科技股份有限公司拟向金融机构借款》的议案 11. 审议通过《关于公司股东为公司提供关联担保》的议案 12. 审议通过《关于拟修改公司章程第五条、第七条》的议案 13. 审议通过《关于变更公司法定代表人》的议案 14. 审议《关于拟设立全资子公司》的议案 15. 审议通过《关于免去任震董事职务的议案》 16. 审议通过《关于免去苏峰董事职务的议案》 17. 审议通过《关于免去朱家祥董事职务的议案》 18. 审议通过《关于选举任百胜为公司董事的议案》 19. 审议通过《关于选举李怀勤为公司董事的议案》 20. 审议通过《关于选举刘丽霞为公司董事的议案》 21. 审议通过《免去白立弟的监事、监事会主席职务》的议案 22. 审议通过《选举杨晓杰为新任监事》的议案
--	--	--

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召开、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等均严格按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求符合法律、行政法规和公司章程的规定。在实践中能够履行各自的权利义务。

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

公司监事会在报告期内的监督活动中，未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

（二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司由有限公司整体变更而来，变更后严格遵守《公司法》和《公司章程》等法律法规和规章制度规范运作，逐步健全和完善公司法人治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构方面均能够分开运行，具体情况如下：

（一）公司的业务分开

公司主要业务为虚拟运营商号卡代理及服务、无线增值业务推广服务，公司具有独立、完整的业务流程、独立的经营场所以及供应、销售部门和渠道，并按照经营管理的需要构建了部门体系，分别配备了与其功能相适应的资产和人员。股份公司在业务上与股东控制的其他企业相互独立。公司以自身的名义独立开展业务和签订合同，无需依赖股东控制的其他企业，具有直接面向市场的独立经营能力。

（二）公司的资产分开

公司是由有限公司整体变更方式设立的股份公司，有限公司阶段的全部资产完全进入股份公司主体，保证公司资产独立完整。公司具备与虚拟运营商号卡销售及服务、无线增值业务推广服务匹配的办公条件，合法拥有经营有关资产的所有权或使用权，具有独立的采购和服务系统，拥有独立完整的经营场所，不存在被控股股东、实际控制人占用的情形。

公司所有的固定资产权属清晰、证件齐备，不存在权利瑕疵、权属争议纠纷或其他权属不明的情形，不存在产权共有的情形；不存在知识产权权利瑕疵、权属争议纠纷或权属不明的情形，不存在对他方的依赖，同时，不存在知识产权纠纷的诉讼或仲裁，对公司可持续经营能力无影响。

（三）公司的人员分开

公司的人事及工资管理完全独立，公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生，不存在有关法律、法规禁止的兼职情况。公司总经理、财务总监等高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的其他职务或领取报酬。公司的财务人员没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职的情形。

公司作为虚拟运营商号卡销售及服务商、无线增值业务推广商，员工岗位分布以销售人员和运营支持人员为主，占员工总数合计 65.67%，可满足公司业务的需求。公司的岗位分布与业务模式相匹配。

（四）公司的财务分开

公司成立了独立的财务部门，配置了独立的财务人员，专门处理公司的财务事项。公司依据《会计法》、《企业会计准则》的要求建立了独立的会计核算体系，并根据《公司章程》、《公司财务管理制度》等制度独立进行财务决策，不存在主要股东干预公司资金使用的情况。公司独立在银行开户，不存在与

其他单位共享财务账户的情况。公司作为独立纳税人，拥有独立统一社会信用代码，依法独立纳税，不存在与其他单位混合纳税的现象。截至 2018 年度期末，公司拥有 10 名专业财务人员，其中包括一名财务总监，具有丰富的财务管理工作经验，能满足公司财务核算及内控管理的需要。

（五）公司的机构分开

公司机构设置完整，按照建立规范法人治理结构的要求，公司设立了股东大会、董事会和监事会，实行董事会领导下的总经理负责制。公司根据业务和管理的需要，设置了适应自身发展需要和市场竞争需要的职能机构，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在合署办公、混合经营的情形，自设立以来未发生股东干预本公司正常生产经营活动的现象。

综上，公司的业务、资产、人员、财务、机构等方面均与主要股东相互分开。公司具有面向市场的自主经营能力。

（三）对重大内部管理制度的评价

公司建立了《财务管理制度》等一系列规章制度，涵盖了公司人力资源管理、财务管理、研发管理、销售管理、物资采购、行政管理等经营过程和各个具体环节，确保各项工作都有章可循，形成了规范的管理体系。公司的财务管理和内部控制制度在完整性、有效性、合理性方面不存在重大缺陷，内部控制制度有效的保证了公司经营业务的有效进行，保护了公司资产的安全完整，能够防止、发现、纠正错误，保证了公司财务资料的真实性、合法性、完整性，促进了公司经营效率的提高和经营目标的实现，符合公司发展的要求，同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守相关制度，按照法律法规和公司已经制定的《信息披露管理制度》等相关制度要求，执行情况良好。

公司根据《公司法》、《证券法》、《会计法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》等法律、法规及其他规范性文件建立《年报信息披露重大差错责任追究制度》。已经过第一届第五次董事会、2018 年年度股东大会审议通过。内容详见公司于 2019 年 4 月 25 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露网站上（<http://www.neeq.com.cn>）发布的《关于年报信息披露重大差错责任追究制度》。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	☐ 无 ☒ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	中兴华审计（2020）110067 号
审计机构名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市阜外大街 1 号四川大厦东座 15 层
审计报告日期	2020 年 4 月 17 日
注册会计师姓名	郑国庆、林希忠
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	1 年
会计师事务所审计报酬	80,000.00

审计报告正文：

审 计 报 告

中兴华审字（2020）110067 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”）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了亚飞达 2019 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2019 年度合并及母公司的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、强调事项段

我们提醒财务报表使用者关注：

公司控股股东、实际控制人、原董事长、原法定代表人任震，原董事、原总经理苏峰，原董事、原副总经理、原财务负责人朱家祥，原监事会主席白立弟，因涉嫌犯罪已被公安机关刑事拘留，目前案件尚待公安机关进一步调查。

截至报告期末，公司银行存款中 5,440,302.10 元被公安机关冻结，冻结时间为 2019 年 12 月 26 日至 2020 年 6 月 25 日。

截至本报告出具日，公安机关对上述事件的调查尚未结束，未来结果存在不确定性。本段内容不影响已发表的审计意见。

四、其他信息

亚飞达管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括亚飞达 2019 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、其他事项

2018 年 12 月 31 日的资产负债表，2018 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注由其他会计师事务所审计，并于 2019 年 4 月 25 日发表了无保留意见。

六、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，管理层负责评估亚飞达的持续经营能力，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亚飞达、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督亚飞达的财务报告过程。

七、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的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对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，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，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：林希忠

中国·北京

中国注册会计师：郑国庆

2020 年 4 月 17 日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
流动资产：			
货币资金	六、1	7,285,596.95	10,376,015.24
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
交易性金融资产		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-

衍生金融资产		-	-
应收票据		-	
应收账款	六、2	17,444,931.72	15,441,488.31
应收款项融资			
预付款项	六、3	27,645,084.80	17,154,942.19
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、4	36,410,420.99	34,718,050.62
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货	六、5	5,815,639.47	6,392,732.92
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	六、6	788,893.22	877,022.70
流动资产合计		95,390,567.15	84,960,251.98
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
债权投资		-	-
可供出售金融资产		-	-
其他债权投资		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	六、7	235,930.28	763,023.88
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产		-	-
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	六、8	276,377.43	207,308.87
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		512,307.71	970,332.75
资产总计		95,902,874.86	85,930,584.73
流动负债：			

短期借款	六、9	-	2,000,000.00
向中央银行借款		-	-
拆入资金		-	-
交易性金融负债		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款	六、10	7,852,956.81	8,261,870.39
预收款项	六、11	4,260,976.75	4,024,108.05
合同负债		-	-
卖出回购金融资产款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
应付职工薪酬	六、12	2,074,444.02	1,850,962.76
应交税费	六、13	1,344,496.45	557,569.73
其他应付款	六、14	3,270,285.50	1,469,173.11
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付分保账款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		18,803,159.53	18,163,684.04
非流动负债：			
保险合同准备金		-	-
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		18,803,159.53	18,163,684.04
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、15	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、16	13,504,867.67	13,504,867.67
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	六、17	1,226,090.11	1,019,832.99
一般风险准备		-	-
未分配利润	六、18	27,368,757.55	18,242,200.03
归属于母公司所有者权益合计		77,099,715.33	67,766,900.69
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		77,099,715.33	67,766,900.69
负债和所有者权益总计		95,902,874.86	85,930,584.73

法定代表人：任百胜主管会计工作负责人：赵玉香会计机构负责人：赵玉香

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
流动资产：			
货币资金		730,788.47	8,757,775.23
交易性金融资产		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		--	-
应收账款	十四、1	4,782,928.35	4,111,874.76
应收款项融资		-	-
预付款项		17,393,139.21	17,117,687.19
其他应收款	十四、2	38,122,172.68	35,572,825.19
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货		4,519,085.02	6,392,732.92
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		788,893.22	-
流动资产合计		66,337,006.95	71,952,895.29
非流动资产：			

债权投资		-	-
可供出售金融资产		-	-
其他债权投资		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十四、3	10,550,153.91	10,550,153.91
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产		179,995.90	670,551.05
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产		-	-
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		78,719.55	58,197.72
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		10,808,869.36	11,278,902.68
资产总计		77,145,876.31	83,231,797.97
流动负债：			
短期借款		-	2,000,000.00
交易性金融负债		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		2,543,877.48	2,216,003.44
预收款项		2,052,195.74	4,024,108.05
卖出回购金融资产款		-	-
应付职工薪酬		1,038,945.82	1,394,518.30
应交税费		85,992.63	86,264.23
其他应付款		11,138,267.41	15,286,877.96
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
合同负债		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		16,859,279.08	25,007,771.98
非流动负债：			

长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		16,859,279.08	25,007,771.98
所有者权益：		-	-
股本		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
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		1,226,090.11	1,019,832.99
一般风险准备		-	-
未分配利润		10,005,485.54	8,149,171.42
所有者权益合计		60,286,597.23	58,224,025.99
负债和所有者权益合计		77,145,876.31	83,231,797.97

法定代表人：任百胜

主管会计工作负责人：赵玉香

会计机构负责人：赵玉香

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业总收入		67,977,843.87	93,306,403.92
其中：营业收入	六、19	67,977,843.87	93,306,403.92
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		56,258,039.42	81,782,798.69
其中：营业成本	六、19	38,445,744.44	65,368,339.27
利息支出		-	-

手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险责任准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	六、20	239,766.36	137,762.69
销售费用	六、21	7,257,385.56	6,999,262.23
管理费用	六、22	8,573,967.79	6,508,072.61
研发费用	六、23	1,705,602.90	2,878,313.32
财务费用	六、24	35,572.37	-108,951.43
其中：利息费用		34,210.71	87,697.25
利息收入		11,693.19	214,052.96
加：其他收益	六、25	161,639.11	399,230.82
投资收益（损失以“-”号填列）		0	6.21
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、26	-276,274.30	0
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、27	0	-155,310.31
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、28	-59,200.78	-130.29
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		11,545,968.48	11,767,401.66
加：营业外收入	六、29	4,355.72	40,940.82
减：营业外支出	六、30	6,449.54	16,724.58
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		11,543,874.66	11,791,617.90
减：所得税费用	六、31	2,211,060.02	2,389,975.70
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		9,332,814.64	9,401,642.20
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		9,332,814.64	9,401,642.20
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-	-
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		9,332,814.64	9,401,642.20
六、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-	-

(1) 重新计量设定受益计划变动额		-	-
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
(3) 其他权益工具投资公允价值变动		-	-
(4) 企业自身信用风险公允价值变动		-	-
(5) 其他		-	-
2. 将重分类进损益的其他综合收益		-	-
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
(2) 其他债权投资公允价值变动		-	-
(3) 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
(4) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
(5) 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
(6) 其他债权投资信用减值准备		-	-
(7) 现金流量套期储备		-	-
(8) 外币财务报表折算差额		-	-
(9) 其他		-	-
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		9,332,814.64	9,401,642.20
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		9,332,814.64	9,401,642.20
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益：		-	-
(一) 基本每股收益（元/股）		0.2667	0.2686
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.2667	0.2686

法定代表人：任百胜主管会计工作负责人：赵玉香会计机构负责人：赵玉香

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业收入	十四、4	40,560,732.71	61,085,748.01
减：营业成本	十四、4	24,169,693.25	38,198,923.80
税金及附加		133,056.46	75,337.36
销售费用		4,705,226.20	5,660,543.59
管理费用		6,812,544.47	5,240,657.46
研发费用		1,650,715.10	2,762,775.97
财务费用		37,735.85	-113,400.92
其中：利息费用		34,210.71	87,697.25
利息收入		2,614.12	212,630.92
加：其他收益		122,132.06	398,190.82

投资收益（损失以“-”号填列）		-	6.21
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-82,087.35	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	240,119.49
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-59,200.78	-130.29
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,032,605.31	9,899,096.98
加：营业外收入		3,773.64	40,940.63
减：营业外支出		6,247.67	13,694.26
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,030,131.28	9,926,343.35
减：所得税费用		967,560.04	1,822,566.36
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,062,571.24	8,103,776.99
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,062,571.24	8,103,776.99
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额		-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-	-
4. 企业自身信用风险公允价值变动		-	-
5. 其他		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2. 其他债权投资公允价值变动		-	-
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他		-	-
六、综合收益总额		2,062,571.24	8,103,776.99
七、每股收益：		-	-
（一）基本每股收益（元/股）		0.0589	0.2315
（二）稀释每股收益（元/股）		0.0589	0.2315

法定代表人：任百胜

主管会计工作负责人：赵玉香

会计机构负责人：赵玉香

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、经营活动产生的现金流量：		-	-
销售商品、提供劳务收到的现金		70,109,775.09	99,702,746.08
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
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		-	-
代理买卖证券收到的现金净额		-	-
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	六、32	11,437,827.47	25,691,127.65
经营活动现金流入小计		81,547,602.56	125,393,873.73
购买商品、接受劳务支付的现金		50,277,967.86	76,420,550.66
客户贷款及垫款净增加额		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
为交易目的而持有的金融资产净增加额		-	-
拆出资金净增加额		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		9,758,797.76	7,777,428.38
支付的各项税费		4,260,230.73	3,680,749.41
支付其他与经营活动有关的现金	六、32	23,782,823.63	40,151,715.85
经营活动现金流出小计		88,079,819.98	128,030,444.30
经营活动产生的现金流量净额		-6,532,217.42	-2,636,570.57
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			6.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		63,690.22	

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	六、32	-	100,000.00
投资活动现金流入小计		63,690.22	100,006.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		27,982.48	81,930.24
投资支付的现金		-	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金	六、32	-	100,000.00
投资活动现金流出小计		27,982.48	181,930.24
投资活动产生的现金流量净额		35,707.74	-81,924.04
三、筹资活动产生的现金流量：		-	-
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	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
偿还债务支付的现金		2,000,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		34,210.71	87,697.25
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		2,034,210.71	87,697.25
筹资活动产生的现金流量净额		-2,034,210.71	1,912,302.75
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		-8,530,720.39	-806,191.86
加：期初现金及现金等价物余额		10,376,015.24	11,182,207.10
六、期末现金及现金等价物余额		1,845,294.85	10,376,015.24

法定代表人：任百胜主管会计工作负责人：赵玉香会计机构负责人：赵玉香

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、经营活动产生的现金流量：		-	-
销售商品、提供劳务收到的现金		40,359,198.07	73,484,343.57
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		286,387.76	25,403,864.04
经营活动现金流入小计		40,645,585.83	98,888,207.61
购买商品、接受劳务支付的现金		23,723,580.46	50,322,754.67
支付给职工以及为职工支付的现金		6,929,872.71	6,159,560.94
支付的各项税费		2,939,034.89	2,387,254.44
支付其他与经营活动有关的现金		13,735,793.12	43,393,998.11
经营活动现金流出小计		47,328,281.18	102,263,568.16
经营活动产生的现金流量净额		-6,682,695.35	-3,375,360.55
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		-	6.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		63,690.22	-
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
投资活动现金流入小计		63,690.22	100,006.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		27,982.48	81,930.24
投资支付的现金		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	100,000.00
投资活动现金流出小计		27,982.48	181,930.24
投资活动产生的现金流量净额		35,707.74	-81,924.04
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	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
偿还债务支付的现金		2,000,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		34,210.71	87,697.25
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		2,034,210.71	87,697.25
筹资活动产生的现金流量净额		-2,034,210.71	1,912,302.75
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		-8,681,198.32	-1,544,981.84

加：期初现金及现金等价物余额		8,757,775.23	10,302,757.07
六、期末现金及现金等价物余额		76,576.91	8,757,775.23

法定代表人：任百胜

主管会计工作负责人：赵玉香

会计机构负责人：赵玉香

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优 先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	35,000,000.00	-	-	-	13,504,867.67	-	-	-	1,019,832.99	-	18,242,200.03	-	67,766,900.69
加：会计政策变更	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
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	-	-	-	1,019,832.99	-	18,242,200.03	-	67,766,900.69
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-		-	-	-	206,257.12	-	9,126,557.52	-	9,332,814.64
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9,332,814.64	-	9,332,814.64
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	206,257.12	-	-206,257.12	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	206,257.12	-	-206,257.12	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分 配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股 本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股 本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转 留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收 益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	35,000,000.00	-	-	-	13,504,867.67	-	-	-	1,226,090.11	-	27,368,757.55	-	77,099,715.33

项目	2018 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
		优先 股	永 续 债	其他									
一、上年期末余额	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）	-	-	-	-	-	-	-	-	810,377.70	-	8,591,264.50	-	9,401,642.20
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9,401,642.20	-	9,401,642.20
（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	-	-	-	-	-				810,377.70		-810,377.70		
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-				810,377.70		-810,377.70		
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-								
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-								
4. 其他	-	-	-	-	-								
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-								
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-								
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-								
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-								
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-								
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-								
6. 其他	-	-	-	-	-								
（五）专项储备	-	-	-	-	-								
1. 本期提取	-	-	-	-	-								
2. 本期使用	-	-	-	-	-								
（六）其他	-	-	-	-	-								
四、本年期末余额	35,000,000.00	-	-	-	13,504,867.67				1,019,832.99		18,242,200.03		67,766,900.69

法定代表人：任百胜主管会计工作负责人：赵玉香会计机构负责人：赵玉香

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	35,000,000.00				14,055,021.58				1,019,832.99		8,149,171.42	58,224,025.99
加：会计政策变更	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	35,000,000.00				14,055,021.58				1,019,832.99		8,149,171.42	58,224,025.99
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									206,257.12		1,856,314.12	2,062,571.24
（一）综合收益总额											2,062,571.24	2,062,571.24
（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									206,257.12		-206,257.12	
1．提取盈余公积									206,257.12		-206,257.12	
2．提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	35,000,000.00				14,055,021.58				1,226,090.11		10,005,485.54	60,286,597.23

项目	2018 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先	永续债	其他								

		股										
一、上年期末余额	35,000,000.00				14,055,021.58				209,455.29		855,772.13	50,120,249.00
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	35,000,000.00				14,055,021.58				209,455.29		855,772.13	50,120,249.00
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									810,377.70		7,293,399.29	8,103,776.99
（一）综合收益总额											8,103,776.99	8,103,776.99
（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									810,377.70		-810,377.70	
1．提取盈余公积									810,377.70		-810,377.70	
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

转												
1.资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-						
2.盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-						
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-						
4.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-						
5.其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-						
6.其他	-	-	-	-	-	-						
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-						
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-						
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-						
(六) 其他	-	-	-	-	-	-						
四、本年期末余额	35,000,000.00	-	-	-	14,055,021.58	-			1,019,832.99		8,149,171.42	58,224,025.99

法定代表人：任百胜

主管会计工作负责人：赵玉香

会计机构负责人：赵玉香

山东亚飞达信息科技股份有限公司

2019 年度财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司基本情况

1、 公司注册地、组织形式和总部地址

山东亚飞达信息科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为山东好亚飞达信息科技有限公司，于 2017 年 8 月 10 日改制为股份有限公司，统一社会信用代码：913701045607522198，并于 2019 年 1 月 7 日在全国中小企业股份转让系统挂牌。

经过历年的转增股本及增发新股，截止 2019 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 3500 万股，注册资本为 3500 万元，注册地址和总部地址：山东省济南市槐荫区经十路 22799 号银座中心 1 号楼 3201 室。

2、 公司的业务性质和主要经营活动

本公司及各子公司主要从事虚拟运营商号卡销售及服务业务，以及无线增值业务推广服务。

本公司属移动通信服务行业，经营范围主要包括：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）。

3、 财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于2020年4月17日决议批准报出。

4、 合并报表范围

本公司 2019 年度纳入合并范围的子公司共 3 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围与上期相比未发生变化。

二、财务报表的编制基础

1、 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，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《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。

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

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况及 2019 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事移动通信服务行业经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、25 “收入” 各项描述。

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、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。

3、记账本位币

人民币为本公司及子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为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管理费用于发生时计入当期损益。购买方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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“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：

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采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，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，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前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应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，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，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。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。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”（详见本附注四、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自

共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

（2）金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

②其他金融负债

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

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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

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

（4）金融负债的终止确认

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

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产

或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）权益工具

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

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

10、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

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

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

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

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1）债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2）债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(3) 已发生信用减值的金融资产的判断标准

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

1) 发行方或债务人发生重大财务困难；

2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

(4) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本公司采用的共同信用风险特征包括账龄组合、无风险组合等，在组合的基础上评估信用风险。

(5) 金融资产减值的会计处理方法

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

(6) 各类金融资产信用损失的确定方法

①应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金

额计量损失准备。

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

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
组合 1：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。
组合 2：账龄组合	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分组。

②其他应收款

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

项 目	确定组合的依据
组合 1：保证金及押金	本组合为日常经常活动中应收取的各类押金、保证金等应收款项。
组合 2：备用金	本组合为日常经营活动中应收取的员工备用金。
组合 3：其他往来款	除上述款项以外的应收款项。

11、存货

（1）存货的分类

存货主要包括库存商品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和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认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

12、持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（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，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组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；本公司已经就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。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，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。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《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》

（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。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，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公

司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司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。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

合并方或购买方为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。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始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，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，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；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；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，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司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。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的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。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则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净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

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股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被

投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

14、投资性房地产

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

投资性房地产按成本进行初始计量。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。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

15、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（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

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（5）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

16、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

17、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

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

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

18、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发

生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

其中，知识产权类无形资产项目的使用寿命及摊销方法如下：

项 目	使用寿命	摊销方法
软件著作权	10 年	年限平均法

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- 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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

19、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

20、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产

及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。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，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。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职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务

日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

22、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

23、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方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。。

① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司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。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如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，按照本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）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司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，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将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，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

24、优先股、永续债等其他金融工具

（1）永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

（2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四、17“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

25、收入

（1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入，已发生的劳务成本计入当期损益。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）收入确认的具体方式

①无线增值业务推广服务

公司作为电信增值业务的服务商（SP），与无线增值产品的内容提供商签订推广协议，以推广销售方式为移动终端用户提供包括手机动漫、手机游戏、手机音乐、手机阅读等多样化的无线增值产品服务。

无线增值业务推广服务收入确认的原则为：

根据公司与客户的合同约定，公司向手机用户推广客户提供的产品，客户按照取得的信息费收入向公司分成。客户定期（如每月或每周）向公司提供结算数据，公司进行核对无误后作为双方结算的依据。公司与客户确认相关数据并收到客户提供的结算单后确认为当期收入。

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 170、171 号段经销商及通信营业网点。

虚拟运营商号卡销售及服务收入确认的原则为：

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成本。公司将号卡成本确认为存货，号卡面值成本作为代收代付项目在

其他应收款核算。根据公司与下游经销商签订的合同，客户“买断手机号卡”并“自行销售手机号卡”，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，按照扣除号卡面值成本的部分后的净额，确认为营业收入，冲销其他应收款，将存货结转营业成本。

根据公司与虚拟运营商签订的合同，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。虚拟运营商按照约定的分成结算规则，每月会就上个月的数据进行对账，并盖章确认，双方据此结算。公司收到虚拟运营商提供的结算单后确认收入。

26、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本费用；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本费用。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，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

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

27、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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。

与商誉的初始确认有关，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应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果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，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他

所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，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。

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。

于资产负债表日，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。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入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。

（4）所得税的抵销

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，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

28、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（4）本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

29、其他重要的会计政策和会计估计

（1）终止经营

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

终止经营的会计处理方法参见本附注四、12“持有待售资产和处置组”相关描述。

30、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

①执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（2017年修订）》（财会〔2017〕7号）、《企业会计准则第23号——金融资产转移（2017年修订）》（财会〔2017〕8号）、《企业会计准则第24号——套期会计（2017年修订）》（财会〔2017〕9号），于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报（2017

年修订)》(财会〔2017〕14号)(上述准则统称“新金融工具准则”)，要求境内上市企业自2019年1月1日起执行新金融工具准则。

根据全国中小企业股份转让系统规定，本公司于2019年1月1日起开始执行前述新金融工具准则。

在新金融工具准则下所有已确认金融资产，其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日，以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中，对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

在新金融工具准则下，本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、合同资产及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司追溯应用新金融工具准则，但对于分类和计量(含减值)涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的，本公司选择不进行重述。因此，对于首次执行该准则的累积影响数，本公司调整2019年年初留存收益或其他综合收益以及财务报表其他相关项目金额，2018年度的财务报表未予重述。

执行新金融工具准则对本公司财务报表不构成影响

②采用新的财务报表格式

2019年4月30日，财政部发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6号)。2019年9月19日，财政部发布了《关于修订印发合并财务报表格式(2019版)的通知》(财会〔2019〕16号)。本公司2019年属于执行新金融工具准则，但未执行新收入准则和新租赁准则情形，资产负债表、利润表、现金流量表及股东权益变动表列报项目的变化，主要是执新金融工具准则导致的变化，在以下执行新金融工具准则中反映。财会〔2019〕6号中还将“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”、“应收账款”，将“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”及“应付账款”，分别列示。

(2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按16%、13%、6%、3%的税率计算销项税，并按扣除当期

税种	具体税率情况
	允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴
水利建设基金	按实际缴纳的流转税的1%计缴

2、税收优惠及批文

无

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指 2019 年 1 月 1 日，“期末”指 2019 年 12 月 31 日，“上年年末”指 2018 年 12 月 31 日，“本期”指 2019 年度，“上期”指 2018 年度。

1、货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金	35,236.15	30,654.84
银行存款	6,959,578.29	10,300,208.62
其他货币资金	290,782.51	45,151.78
合 计	7,285,596.95	10,376,015.24
其中：存放在境外的款项总额		

注：

1、其他货币资金主要为公司存放于支付宝账户的资金；

2、截至报告期末，公司银行存款中 5,440,302.10 元被公安机关冻结，冻结时间 2019 年 12 月 26 日至 2020 年 6 月 25 日，具体包括：

公司名称	开户行	银行账户	被冻结金额
山东亚飞达信息科技股份有限公司	齐鲁银行济南支行	1170414000000002135	592,582.89
山东亚飞达信息科技股份有限公司	中国工商银行股份有限公司济南阳光 100 支行	1602093119100009939	60,206.37
山东亚飞达信息科技股份有限公司	齐鲁银行济南科技支行	86611025101421001494	1,422.30
济南加拓商务信息咨询有限公司	中国农业银行股份有限公司济南大观园支行	15154101040018160	2,755,419.39
山东融悦世纪通讯技术有限公司	招商银行股份有限公司济南槐荫支行	531905113910101	296,794.13
山东语路文化发展有限公司	中国工商银行股份有限公司济南阳光 100 支	1602093109100015081	1,733,877.02

公司名称	开户行	银行账户	被冻结金额
	行		
合 计			5,440,302.10

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	15,033,991.19
1 至 2 年	3,494,798.62
2 至 3 年	21,651.66
小 计	18,550,441.47
减：坏账准备	1,105,509.75
合 计	17,444,931.72

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	18,550,441.47	100.00	1,105,509.75	5.96	17,444,931.72
其中：					
账龄组合	18,550,441.47	100.00	1,105,509.75	5.96	17,444,931.72
合 计	18,550,441.47	——	1,105,509.75	——	17,444,931.72

(续)

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
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	16,270,723.76	100.00	829,235.45	5.10	15,441,488.31
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	16,270,723.76	100.00	829,235.45	5.10	15,441,488.31

①期末单项计提坏账准备的应收账款

无

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	15,033,991.19	751,699.56	5.00
1 至 2 年	3,494,798.62	349,479.86	10.00
2 至 3 年	21,651.66	4,330.33	20.00
合 计	18,550,441.47	1,105,509.75	5.96

（3）坏账准备的情况

类 别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	829,235.45	276,274.30			1,105,509.75
合 计	829,235.45	276,274.30			1,105,509.75

（4）本期实际核销的应收账款情况

无

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期 末余额合计数 的比例（%）	坏账准备期 末余额
大连卓伦科技有限公司	6,127,663.36	1 年以内	33.03	306,383.17
	2,032,054.98	1 至 2 年	10.95	203,205.50
远特（北京）通信技术有限公司	3,159,703.76	1 年以内	17.03	157,985.19
北京爱乐中联科技有限公司	2,374,162.93	1 年以内	12.80	118,708.15
联通在线信息科技有限公司	1,828,196.98	1 年以内	9.86	91,409.85
世纪蜗牛通信科技有限公司	30,532.42	1 年以内	0.16	1,526.62
	999,199.96	1 至 2 年	5.39	99,920.00
合 计	16,551,514.39	——	89.22	979,138.48

（6）因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

（7）转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

3、预付款项

（1）预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	26,591,803.21	96.19	17,102,687.19	99.70
1 至 2 年	1,053,281.59	3.81	52,255.00	0.30
合 计	27,645,084.80	——	17,154,942.19	——

注：账龄超过 1 年的预付账款主要为公司预付上海纯磐实业有限公司 961,249.31 元，因相关移动增值业务推广活动尚未与上游客户结算完毕，因此与该供应商暂未结算完毕。

（2）按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	是否关联方	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）
远特（北京）通信技术有限公司	否	12,114,014.18	1 年以内	43.82
上海纯磐实业有限公司	否	2,096,972.24	1 年以内	7.59
		961,249.31	1 至 2 年	3.48
苏宁易购集团股份有限公司	否	2,975,262.91	1 年以内	10.76
北京圣联联合文化传播有限公司	否	2,560,000.00	1 年以内	9.26
济南冠鼎信息咨询有限公司	否	2,280,000.00	1 年以内	8.25
合 计	——	22,987,498.64	——	83.16

4、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	36,410,420.99	34,718,050.62
合 计	36,410,420.99	34,718,050.62

（1）其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	28,547,390.28
1 至 2 年	6,242,667.63
2 至 3 年	1,620,363.08

账 龄	期末余额
小 计	36,410,420.99
减：坏账准备	
合 计	36,410,420.99

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金及押金	36,089,181.88	34,653,993.86
往来款	282,005.47	33,476.76
备用金	39,233.64	30,580.00
小 计	36,410,420.99	34,718,050.62
减：坏账准备		
合 计	36,410,420.99	34,718,050.62

③坏账准备计提情况

根据公司会计政策，本期坏账准备金额为 0

④坏账准备的情况

根据公司会计政策，本期坏账准备金额为 0

⑤本期实际核销的其他应收款情况

无

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
苏宁易购集团股份有限公司	保证金	13,576,312.98	1 年以内	37.29	
北京圣联联合文化传播有限公司	保证金	3,000,000.00	1 年以内	8.24	
		4,600,000.00	1 至 2 年	12.63	
远特（北京）通信技术有限公司	保证金	6,653,172.66	1 年以内	18.27	
北京互联时代移动通信有限公司	保证金	2,000,000.00	1 年以内	5.49	
北京迪信通通信服务有限公司	保证金	30,000.00	1 年以内	0.08	
		1,122,500.00	1 至 2 年	3.09	
合 计	——	30,981,985.64	——	85.09	

⑦涉及政府补助的应收款项

无

⑧因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

⑨转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

5、存货**(1) 存货分类**

项 目	期末余额		
	账面余额	账面余额	账面余额
库存商品	5,815,639.47		5,815,639.47
合 计	5,815,639.47		5,815,639.47

(续)

项 目	上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	6,392,732.92		6,392,732.92
合 计	6,392,732.92		6,392,732.92

6、其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
应退企业所得税	788,893.22	
待摊销铃音盒成本		876,262.70
待抵扣进项税额		760.00
合 计	788,893.22	877,022.70

7、固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	235,930.28	763,023.88
固定资产清理		
合 计	235,930.28	763,023.88

(1) 固定资产**①固定资产情况**

项 目	运输设备	办公及电子设备	合 计
一、账面原值			
1、年初余额	1,260,000.00	577,973.08	1,837,973.08
2、本期增加金额		27,982.48	27,982.48
(1) 购置		27,982.48	27,982.48
3、本期减少金额	850,000.00	121,957.28	971,957.28

项 目	运输设备	办公及电子设备	合 计
(1) 处置或报废	850,000.00	121,957.28	971,957.28
4、期末余额	410,000.00	483,998.28	893,998.28
二、累计折旧			
1、年初余额	677,191.33	397,757.87	1,074,949.20
2、本期增加金额	173,098.98	79,086.10	252,185.08
(1) 计提	173,098.98	79,086.10	252,185.08
3、本期减少金额	596,604.05	72,462.23	669,066.28
(1) 处置或报废	596,604.05	72,462.23	669,066.28
4、期末余额	253,686.26	404,381.74	658,068.00
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本期增加金额			
3、本期减少金额			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	156,313.74	79,616.54	235,930.28
2、年初账面价值	582,808.67	180,215.21	763,023.88

注：截至报告期末，公司无暂时闲置的固定资产、通过融资租赁租入的固定资产、通过经营租赁租出的固定资产、未办妥产权证书的固定资产。

8、递延所得税资产/递延所得税负债

项 目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,105,509.72	276,377.43	829,235.45	207,308.87
合 计	1,105,509.72	276,377.43	829,235.45	207,308.87

9、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	期末余额	上年年末余额
保证借款		2,000,000.00
合 计		2,000,000.00

借款详情见下表：

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
------	------	----------	------	------	------	------

						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	公司实际控制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】	执行完毕

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

无

10、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	期末余额	上年年末余额
虚商采购款	3,646,128.78	1,550,041.94
客户话费分成	1,013,689.08	665,961.50
推广费	3,193,138.95	6,045,866.95
合 计	7,852,956.81	8,261,870.39

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京国美电器有限公司	534,425.14	未结算
飞狐信息技术（天津）有限公司	201,202.00	未结算
合计	735,627.14	

11、预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	期末余额	上年年末余额
号卡销售款	4,260,976.75	4,024,108.05
合 计	4,260,976.75	4,024,108.05

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

无

12、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,850,962.76	9,443,275.04	9,219,793.78	2,074,444.02
二、离职后福利-设定提存计划		541,908.87	541,908.87	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合 计	1,850,962.76	9,985,183.91	9,761,702.65	2,074,444.02

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,723,783.24	8,749,976.08	8,553,277.88	1,920,481.44
2、职工福利费		231,674.67	231,674.67	
3、社会保险费		319,773.23	319,773.23	
其中：医疗保险费		280,361.25	280,361.25	
工伤保险费		9,479.05	9,479.05	
生育保险费		29,932.93	29,932.93	
4、住房公积金	1,021.41	115,068.00	115,068.00	1,021.41
5、工会经费和职工教育经费	126,158.11	26,783.06		152,941.17
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	1,850,962.76	9,443,275.04	9,219,793.78	2,074,444.02

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		522,133.56	522,133.56	
2、失业保险费		19,775.31	19,775.31	
合 计		541,908.87	541,908.87	

13、应交税费

项 目	期末余额	上年年末余额
增值税	273,136.99	294,958.03
企业所得税	1,022,912.75	217,612.02
个人所得税	24,063.83	21,158.94
城市维护建设税	13,654.41	13,350.82
教育费附加	5,851.90	5,721.78
地方教育费附加	3,901.26	3,814.52
水利基金	975.31	953.62
合 计	1,344,496.45	557,569.73

14、其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付利息		

项 目	期末余额	上年年末余额
应付股利		
其他应付款	3,270,285.50	1,469,173.11
合 计	3,270,285.50	1,469,173.11

(1) 其他应付款

①按款项性质列示

项 目	期末余额	上年年末余额
客户保证金	3,270,285.50	1,469,173.11
合 计	3,270,285.50	1,469,173.11

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

无

15、股本

项目	年初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	35,000,000.00						35,000,000.00

16、资本公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	13,504,867.67			13,504,867.67
合 计	13,504,867.67			13,504,867.67

17、盈余公积

项 目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,019,832.99	1,019,832.99	206,257.12		1,226,090.11
合 计	1,019,832.99	1,019,832.99	206,257.12		1,226,090.11

18、未分配利润

项 目	本 期	上 期
调整前上年末未分配利润	18,242,200.03	9,650,935.53
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	18,242,200.03	9,650,935.53
加：本期归属于母公司股东的净利润	9,332,814.64	9,401,642.20
减：提取法定盈余公积	206,257.12	810,377.70
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		

项 目	本 期	上 期
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	27,368,757.55	18,242,200.03

19、营业收入和营业成本

项 目	本期金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	67,249,336.97	37,811,307.61	92,182,556.76	64,909,249.73
其他业务	728,506.90	634,436.83	1,123,847.16	459,089.54
合 计	67,977,843.87	38,445,744.44	93,306,403.92	65,368,339.27

(1) 主营业务（分业务）

业务名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
无线增值业务推广服务	19,701,995.29	12,596,025.82	32,643,840.96	27,517,016.43
虚拟运营商号卡销售及	47,547,341.68	25,215,281.79	59,538,715.80	37,392,233.30
其中：号卡销售	34,452,269.06	24,228,394.69	45,743,691.67	36,354,339.85
话费分成	13,095,072.62	986,887.10	13,795,024.13	1,037,893.45
合计	67,249,336.97	37,811,307.61	92,182,556.76	64,909,249.73

(2) 主营业务（分地区）

地区名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
华北地区	32,020,476.19	13,966,862.83	40,418,000.69	22,707,252.72
华东地区	13,632,941.78	10,934,675.89	22,740,793.16	20,225,690.74
华南地区	1,862,914.35	757,364.06	1,636,336.34	1,013,922.73
华中地区	2,489,535.72	2,402,219.35	3,581,216.43	3,220,838.67
东北地区	15,996,406.66	9,128,132.97	22,800,918.70	16,955,121.94
西北地区	1,099,454.72	485,022.16	983,526.42	767,732.93
西南地区	147,607.55	137,030.35	21,765.02	18,690.00
合计	67,249,336.97	37,811,307.61	92,182,556.76	64,909,249.73

(3) 营业收入前五名

序号	客 户	收入金额	占当期主营业务收入的 比例 (%)
----	-----	------	-------------------------

序号	客 户	收入金额	占当期主营业务收入的比例 (%)
1	远特（北京）通信技术有限公司	10,121,787.49	15.05
2	大连卓轮科技有限公司	5,890,677.17	8.76
3	北京爱乐中联科技有限公司	5,194,856.12	7.72
4	联通信息导航有限公司	4,865,624.81	7.24
5	田雪峰	4,512,250.43	6.71
合 计		30,585,196.02	45.48

20、税金及附加

项 目	本期金额	上年金额
城市维护建设税	119,479.72	60,154.97
教育费附加	51,205.59	25,719.54
地方教育费附加	34,137.10	17,146.36
水利基金	8,534.35	4,292.42
车船使用税	3,120.00	3,020.00
印花税	23,289.60	27,429.40
合 计	239,766.36	137,762.69

21、销售费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	5,335,537.72	4,512,394.86
合创手续费及折扣	643,389.94	780,294.50
招待费	369,183.47	506,408.92
差旅费	305,701.63	474,339.69
房租	205,721.90	296,121.70
交通费	77,093.72	181,347.62
办公费	140,659.80	168,069.01
折旧费	63,350.74	55,206.87
通讯费	53,095.49	5,601.87
其他	63,651.15	19,477.19
合 计	7,257,385.56	6,999,262.23

22、管理费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	4,199,859.76	3,735,320.34

项 目	本期金额	上期金额
中介机构服务费	2,744,082.38	782,075.90
招待费	303,019.00	412,839.37
房租	227,013.40	368,540.84
办公费	238,759.51	318,414.12
折旧费	173,395.34	291,437.69
差旅费	181,663.87	213,540.97
交通费	122,487.24	189,516.27
其他	383,687.29	196,387.11
合 计	8,573,967.79	6,508,072.61

23、研发费用

项 目	本期金额	上期金额
研发服务费	1,207,105.75	1,999,772.04
职工薪酬	394,898.63	574,964.07
其他	103,598.52	303,577.21
合 计	1,705,602.90	2,878,313.32

24、财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息费用	34,210.71	87,697.25
减：利息收入	11,693.19	214,052.96
手续费支出	13,054.85	17,404.28
合 计	35,572.37	-108,951.43

25、其他收益

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
与企业日常活动相关的政府补助	100,000.00	399,230.82	100,000.00
增值税加计抵扣	61,639.11		61,639.11
合 计	161,639.11	399,230.82	161,639.11

26、信用减值损失

项 目	本期金额
应收账款坏账损失	276,274.30
合 计	276,274.30

27、资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
坏账损失	——	155,310.31
合 计		155,310.31

28、资产处置收益

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置利得或损失	-59,200.78	-130.29	-59,200.78
合 计	-59,200.78	-130.29	-59,200.78

29、营业外收入

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得			
其中：固定资产			
无形资产			
接受捐赠			
与企业日常活动无关的政府补助			
其他	4,355.72	40,940.82	4,355.72
合 计	4,355.72	40,940.82	4,355.72

30、营业外支出

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失			
其中：固定资产			
无形资产			
对外捐赠支出	5,847.67	13,679.8	5,847.67
非常损失			
其他	601.87	3,044.78	601.87
合 计	6,449.54	16,724.58	6,449.54

31、所得税费用

项 目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	2,280,128.58	2,428,803.28
递延所得税费用	-69,068.56	-38,827.58
合 计	2,211,060.02	2,389,975.70

32、现金流量表项目**(1) 收到其他与经营活动有关的现金**

项 目	本期金额	上期金额
政府补助	100,000.00	204,786.40
存款利息	11,693.19	214,052.96
往来款	11,326,134.28	25,272,288.29
合 计	11,437,827.47	25,691,127.65

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
期间费用	6,072,264.64	6,411,814.44
往来款	12,270,256.89	33,739,901.42
银行存款冻结	5,440,302.10	
合 计	23,782,823.63	40,151,715.86

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
赎回银行理财产品		100,000.00
合 计		100,000.00

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
购买银行理财产品		100,000.00
合 计		100,000.00

33、现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	9,332,814.64	9,401,642.20
加：资产减值准备		155,310.31
信用减值损失	276,274.30	——
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	252,185.08	372,252.19
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	59,200.78	130.29

补充资料	本期金额	上期金额
(收益以“—”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	-	
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	-	
财务费用(收益以“—”号填列)	34,210.71	87,697.25
投资损失(收益以“—”号填列)	-	-6.21
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-69,068.56	-38,827.58
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	-	
存货的减少(增加以“—”号填列)	577,093.45	-2,605,128.95
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-14,374,101.21	-10,812,118.96
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	2,819,475.49	802,578.89
其他	-5,440,302.10	
经营活动产生的现金流量净额	-6,532,217.42	-2,636,470.57
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	1,845,294.85	10,376,015.24
减：现金的年初余额	10,376,015.24	11,182,207.10
加：现金等价物的期末余额	-	
减：现金等价物的年初余额	-	
现金及现金等价物净增加额	-8,530,720.39	-806,091.86

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	年初余额
一、现金	1,845,294.85	10,376,015.24
其中：库存现金	35,236.15	30,654.84
可随时用于支付的银行存款	1,519,276.19	10,300,208.62
可随时用于支付的其他货币资金	290,782.51	45,151.78
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	1,845,294.85	10,376,015.24
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

34、所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	5,440,302.10	冻结
合 计	5,440,302.10	

35、政府补助

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
济南市经信委“专精特新”奖励	100,000.00	其他收益	100,000.00

七、合并范围的变更

本公司本期合并范围与上期相比未发生变化。

八、在其他主体中的权益**1、在子公司中的权益****(1) 企业集团的构成**

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
济南加拓商务信息咨询有限公司	济南	济南	移动通信服务	100.00		同一控制下合并
山东语路文化发展有限公司	济南	济南	移动通信服务	100.00		设立
山东融悦世纪通信技术有限公司	济南	济南	移动通信服务	100.00		设立

九、关联方及关联交易**1、本公司的母公司情况**

公司无母公司，任震为公司实际控制人、控股股东，持股比例为 85.71%。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
济南德信通投资合伙企业(有限合伙)	公司股东（持股比例 14.29%）
任百胜	董事长
郭诺	董事、总经理、董事会秘书、财务负责人
陈书朋	董事、副总经理

李怀勤	董事
刘丽霞	董事
杨晓杰	监事
宰令林	监事
冉艳	监事
赵妍	控股股东、实际控制人的配偶

4、关联方交易情况

(1) 关联担保情况

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	是

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。

5、关联方应收应付款项

无

十、股份支付

本公司无需要披露的股份支付。

十一、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至2019年12月31日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至2019年12月31日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至本报告批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

公司控股股东、实际控制人、原董事长、原法定代表人任震，原董事、原总经理苏峰，原董事、原副总经理、原财务负责人朱家祥，原监事会主席白立弟，因涉嫌犯罪已被公安机关刑事拘留，目前案件尚待公安机关进一步调查。

2019年6月5日，公司已在全国中小企业股份转让系统官方网站对上述事项进行了披露，公告编号为2019-011。

截止2019年12月31日，公司银行存款中5,440,302.10元被公安机关冻结，冻结时间为2019年12月26日至2020年6月25日，具体冻结账户信息详见“六、1、货币资金”。

十四、公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	3,930,705.59
1 至 2 年	1,150,772.71
2 至 3 年	16,328.25
小 计	5,097,806.55
减：坏账准备	314,878.20
合 计	4,782,928.35

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	5,097,806.55	100.00	314,878.20	6.18	4,782,928.35
其中：					
账龄组合	5,097,806.55	100.00	314,878.20	6.18	4,782,928.35
合 计	5,097,806.55	——	314,878.20	——	4,782,928.35

(续)

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备					

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
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	4,344,665.61	100.00	232,790.85	5.36	4,111,874.76
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	4,344,665.61	100.00	232,790.85	5.36	4,111,874.76

①期末单项计提坏账准备的应收账款

无

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	3,930,705.59	196,535.28	5.00
1 至 2 年	1,150,772.71	115,077.27	10.00
2 至 3 年	16,328.25	3,265.65	20.00
合 计	5,097,806.55	314,878.20	

(3) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	232,790.85	82,087.35			314,878.20
合 计	232,790.85	82,087.35			314,878.20

(4) 本期实际核销的应收账款情况

无

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 4,750,615.72 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 93.19%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 294,810.18 元。

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

2、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	38,122,172.68	35,572,825.19
合 计	38,122,172.68	35,572,825.19

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	34,559,202.68
1 至 2 年	3,562,970.00
小 计	38,122,172.68
减：坏账准备	
合 计	38,122,172.68

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金及押金	10,320,850.34	30,454,497.40
往来款	27,762,088.70	5,087,747.79
备用金	39,233.64	30,580.00
小 计	38,122,172.68	35,572,825.19
减：坏账准备		
合 计	38,122,172.68	35,572,825.19

③坏账准备计提情况

根据公司会计政策，本期坏账准备金额为 0

④坏账准备的情况

根据公司会计政策，本期坏账准备金额为 0

⑤本期实际核销的其他应收款情况

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例（%）	坏账准 备期末 余额
山东融悦世纪通信技术有限公司	往来款	23,156,703.44	1 年以内	60.74	
山东语路文化发展有限公司	往来款	4,339,375.18	1 年以内	11.38	
远特（北京）通信技术有限公司	保证金	6,652,772.66	1 年以内	17.45	

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例（%）	坏账准 备期末 余额
北京迪信通通信服务有限公司	保证金	30,000.00	1 年以内	0.08	
	保证金	1,122,500.00	1 至 2 年	2.94	
世纪蜗牛通信科技有限公司	保证金	1,060,000.00	1 年以内	2.78	
合 计	——	36,361,351.28	——	95.37	

⑦涉及政府补助的应收款项

无

⑧因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

⑨转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准 备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	10,550,153.91		10,550,153.91	10,550,153.91		10,550,153.91
合 计	10,550,153.91		10,550,153.91	10,550,153.91		10,550,153.91

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期 增加	本期 减少	期末余额	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		
山东语路文化发展 有限公司						
山东融悦世纪通信 技术有限公司						
合 计	10,550,153.91			10,550,153.91		

注：公司设立山东语路文化发展有限公司、山东融悦世纪通信技术有限公司后未实际出资，长期股权投资金额为 0。

4、营业收入、营业成本

项 目	本期金额	上期金额
-----	------	------

	收入	成本	收入	成本
主营业务	39,833,224.35	23,535,256.42	59,964,093.58	37,739,834.82
其他业务	727,508.36	634,436.83	1,121,654.43	459,088.98
合 计	40,560,732.71	24,169,693.25	61,085,748.01	38,198,923.80

十五、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益	-59,200.78	
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	161,639.11	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,093.82	
小 计	100,344.51	
所得税影响额	-25,086.13	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	75,258.38	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		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	12.88	0.27	0.27
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	12.78	0.26	0.26

山东亚飞达信息科技股份有限公司

2020年4月17日

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会办公室