



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

— 2020 —

公司年度大事记



2020 年年初疫情开始，在全国防护用品紧张的情况下，由济南市市场监督管理局、槐荫区工业和信息化局等部门组成的济南市民营企业高质量发展服务队，于 2020 年 3 月 30 日为山东亚飞达公司员工捐助口罩、洗手液、酒精等防疫物资，为公司的复工复产加油助力。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	10
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	12
第四节	重大事件	21
第五节	股份变动、融资和利润分配	25
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	28
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	32
第八节	财务会计报告	39
第九节	备查文件目录	106

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

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

公司负责人郭诺、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。

北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了无法表示意见的审计报告，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
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在未按要求披露的事项	☐ 是 ☒ 否
是否被出具非标准审计意见	☒ 是 ☐ 否

1、董事会就非标准审计意见的说明

一、审计报告中非标意见的内容

1、实际控制人案件对公司的影响存在重大不确定性

亚飞达于 2021 年 3 月 2 日收到控股股东、实际控制人任震先生家属提供的刑事判决书，任震先生犯侵犯公民个人信息罪、帮助信息网络犯罪活动罪、非法利用信息网络罪、对非国家工作人员行贿罪被昆明市盘龙区人民法院判处有期徒刑六年六个月，并处罚金人民币 1,000,000.00 元。该案件中，公司控股股东、实际控制人及相关时任公司董事、监事、高级管理人员已受到刑事处罚，判决书提到，公司前员工存在因私刻亚飞达客户公章被人民法院依法判处伪造公司印章罪的情况。截至 2020 年 12 月 31 日，公司及子公司银行存款中 4,904,184.03 元被公安机关冻结，截至审计报告日仍处于冻结状态。我们无法获取充分、适当的审计证据以确证该案件对亚飞达的生产经营造成的影响，以及对亚飞达未来可持续经营能力产生的影响。

2、应收款项和预付款项的可收回性存在重大不确定性

截至 2020 年 12 月 31 日，亚飞达应收远特（北京）通信技术有限公司话费分成款、保证金以及预付号卡采购款 29,670,273.13 元，应收世纪蜗牛通信科技有限公司话费分成款、保证金合计 3,834,044.02 元，应收其他虚拟运营商考核保证金 17,582,192.47 元。我们无法对上述应收款项和预付款项的可回收性以及减值准备的计提金额获取充分、适当的审计证据，因此，我们无法确定是否对上述款项的余额和坏账准备做出调整，以及需要调整的金额。

二、出具非标准意见的审计报告的依据和理由

根据《中国注册会计师审计准则第 1502 号——在审计报告中发表非无保留意见》第七条：“当存在下列情形之一时，注册会计师应当在审计报告中发表非无保留意见：（一）根据获取的审计证据，得出

财务报表整体存在重大错报的结论；（二）无法获取充分、适当的审计证据，不能得出财务报表整体不存在重大错报的结论。”以及第十条：“如果无法获取充分、适当的审计证据以作为形成审计意见的基础，但认为未发现的错报（如存在）对财务报表可能产生的影响重大且具有广泛性，注册会计师应当发表无法表示意见”，我们认为上述事项对公司财务报表可能产生的影响重大且具有广泛性，故出具无法表示意见的审计报告。

三、非标意见涉及事项对报告期财务状况和经营成果的影响

我们因无法获取充分、适当的审计证据以作为形成审计意见的基础而无法对亚飞达的财务报表发表意见。在无法获取充分、适当的审计证据的情况下，我们无法判断上述事项对公司 2020 年 12 月 31 日的财务状况和 2020 年度的经营成果和现金流量的影响。

董事会关于非标意见的说明

1、公司董事会认为，北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）依据相关情况，本着严格、谨慎的原则对上述事项出具无法表示意见的审计报告，董事会表示理解。该报告客观严谨地反映了公司 2020 年度的财务状况及经营状况，并充分揭示了公司的潜在风险。

2、鉴于此种情形，董事会将组织公司相关人员积极采取措施加强公司治理，完善内控制度建设并加强公司应收账款的催收管理，尽快消除审计报告中非标准意见事项对公司的影响，以维护公司和股东的合法权益。

董事会提请广大投资者谨慎投资，注意投资风险。

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
供应商、客户依赖风险	2019 年，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。虽然报告期内，公司未从远特公司进行号卡采购，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的情况得以改善，但公司今后经营号卡销售及业务，预计还会存在其依赖的风险。 应对措施：对行业内的上下游资源，尽可能多的寻求合作，以规避对某一资源的过度依赖。
应收账款周转速度降低的风险	公司 2020 年应收账款周转率为 1.30，较往年下降，公司报告期内应收账款账龄部分在 2-3 年，进行了较大额度坏账准备计提。受案件影响，部分客户已暂停业务合作，公司面临难以及时回收应收账款的经营风险。

	应对措施：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。
公司控股股东、实际控制人受到刑事处罚，公司部分银行账户被冻结的风险	公司于 2021 年 3 月 2 日收到控股股东、实际控制人任震先生家属提供的刑事判决书，任震先生犯侵犯公民个人信息罪、帮助信息网络犯罪活动罪、非法利用信息网络罪、对非国家工作人员行贿罪被昆明市盘龙区人民法院判处有期徒刑六年六个月，并处罚金人民币 1,000,000.00 元。截至报告期末，公司银行存款中 4,904,184.03 元被公安机关冻结，冻结时间为 2020 年 12 月 23 日至 2021 年 6 月 23 日。会计师事务所针对该事项出具了无法表示意见的审计报告。截至本报告披露日，该案件可能会对公司带来一定的影响。 应对措施：公司法务积极与昆明市盘龙区人民法院沟通，争取尽早解除冻结，避免影响公司正常经营。
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。 应对措施：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。
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的积极性。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。 应对措施：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。
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、铃音盒、通信助理等产品业务规模萎缩。公司主动暂停了动漫及行业短信业务，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。 应对措施：在通讯行业，争取获得更多的无线增值业务资源，同时尽可能争取通过我们的努力延长以往产品的生命周期。
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。 应对措施：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。
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。 应对措施：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。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目		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	北京兴华会计师事务所（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	2020 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	联通在线信息科技有限公司
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 YFD
证券简称	亚飞达
证券代码	873115
法定代表人	任百胜

二、 联系方式

董事会秘书	郭诺
联系地址	山东省济南市槐荫区经十路 22799 号银座中心 1 号楼 3201 室
电话	0531-82692222
传真	0531-61328666
电子邮箱	sdyafeida@163.com
公司网址	http://www.sdyafeida.cn/
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
邮政编码	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

股票交易场所	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
主要业务	虚拟运营商号卡销售及服务、无线增值业务推广服务
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
普通股股票交易方式	☐ 连续竞价交易 ☒ 集合竞价交易 ☐ 做市交易
普通股总股本（股）	35,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	任震
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（任震），无一致行动人

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	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（报告期内）	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			
主办券商（报告披露日）	东北证券			
会计师事务所	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	董美华	卢淑红		
	1 年	1 年	年	年
会计师事务所办公地址	北京市西城区裕民路 18 号 2206 房间			

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	26,457,187.46	67,977,843.87	-61.08%
毛利率%	42.16%	43.44%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,384,887.11	9,332,814.64	-85.16%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-492,229.45	9,257,556.26	-105.32%
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)	1.78%	12.88%	-
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	-0.63%	12.78%	-
基本每股收益	0.04	0.27	-85.19%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	89,817,874.92	95,902,874.86	-6.34%
负债总计	11,333,272.48	18,803,159.53	-39.73%
归属于挂牌公司股东的净资产	78,484,602.44	77,099,715.33	1.80%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.24	2.20	1.82%
资产负债率%(母公司)	19.41%	21.85%	-
资产负债率%(合并)	12.62%	19.61%	-
流动比率	7.85	5.07	-
利息保障倍数	-	338.43	-

(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	-239,310.83	-6,532,217.42	96.34%
应收账款周转率	1.30	4.13	-
存货周转率	4.76	6.30	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-6.34%	11.61%	-
营业收入增长率%	-61.08%	-27.15%	-
净利润增长率%	-85.16%	-0.73%	-

(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	35,000,000	0%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-6,278.90
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,520,499.85
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-11,398.87
非经常性损益合计	2,502,822.08
所得税影响数	625,705.52
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,877,116.56

(八) 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 会计数据追溯调整或重述情况

☐会计政策变更 ☐会计差错更正 ☐其他原因 ☒不适用

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

√适用 □不适用

财政部于 2019 年 12 月 10 日印发《企业会计准则解释第 13 号》（财会[2019]21 号），明确或修订了关于企业与其所属企业集团其他成员企业等相关的关联方判断和关于企业合并中取得的经营活动或资产的组合是否构成业务的判断，并规定自 2020 年 1 月 1 日起施行，不要求追溯调整。本报告期内无受重要影响的报表项目名称和金额。

公司自 2020 年 1 月 1 日起开始执行财政部于 2017 年 7 月 5 日颁布修订的《企业会计准则第 14 号——收入》（财会〔2017〕22 号），不再执行 2006 年 2 月 15 日《财政部关于印发〈企业会计准则第 1 号——存货〉等 38 项具体准则的通知》（财会〔2006〕3 号）中的《企业会计准则第 14 号——收入》和《企业会计准则第 15 号——建造合同》。根据新收入准则的衔接规定，本公司选择仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整 2020 年 1 月 1 日的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。对 2020 年 1 月 1 日之前发生的合同变更，本公司采用简化处理方法，对所有合同根据合同变更的最终安排，识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。本报告期内无受重要影响的报表项目名称和金额。

（十） 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

2020 年 12 月 7 日，公司子公司山东语路文化发展有限公司设立济南边缘计算网络技术有限公司，山东语路文化发展有限公司持有济南边缘计算网络技术有限公司 60%股份。济南边缘计算网络技术有限公司注册资本 200 万元。

二、 主要经营情况回顾

(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。

行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 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) 财务分析

1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	6,683,187.07	7.44%	7,285,596.95	7.60%	-8.27%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	20,328,198.10	22.63%	17,444,931.72	18.19%	16.53%
存货	608,110.86	0.68%	5,815,639.47	6.06%	-89.54%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	95,640.38	0.11%	235,930.28	0.25%	-59.46%
在建工程	-	-	-	-	-

无形资产	-	-		-	-
商誉	-	-		-	-
短期借款	-	-		-	-
长期借款	-	-	-	-	-

资产负债项目重大变动原因:

- 1、货币资金减少是因为客户原因导致结算周期延长，应收账款增加，导致本期经营性货币流入减少。
- 2、应收账款增加是因为部分虚拟运营商客户未严格执行合同按合同约定回款期回款，结算周期延长。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。
- 3、存货减少是因为通讯市场行业整顿，采购上游号卡资源减少，现主要消化库存。
- 4、固定资产减少是因为根据资产使用状况，对部分电子产品进行了资产处置。

2、 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	26,457,187.46	-	67,977,843.87	-	-61.08%
营业成本	15,303,945.44	57.84%	38,445,744.44	56.56%	-60.19%
毛利率	42.16%	-	43.44%	-	-
销售费用	2,834,315.26	10.71%	7,257,385.56	10.68%	-60.95%
管理费用	6,923,480.27	26.17%	8,573,967.79	12.61%	-19.25%
研发费用	332,535.03	1.26%	1,705,602.90	2.51%	-80.50%
财务费用	-7,696.81	-0.03%	35,572.37	0.05%	-121.64%
信用减值损失	-1,278,217.19	-4.83%	-276,274.30	-0.41%	-362.66%
资产减值损失	-492,458.37	-1.86%	0		
其他收益	2,627,188.57	9.93%	161,639.11	0.24%	1,525.34%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-6,278.90	-0.02%	-59,200.78	-0.09%	89.39%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	1,811,820.86	6.85%	11,545,968.48	16.98%	-84.31%
营业外收入	1,839.10	0.01%	4,355.72	0.01%	-57.78%

营业外支出	13,237.97	0.05%	6,449.54	0.01%	105.25%
净利润	1,384,887.11	5.23%	9,332,814.64	13.73%	-85.16%

项目重大变动原因:

1、报告期内，因公司受案件影响，整体收入成本大幅下滑。
2、销售费用下降是因为案件影响收入下滑，人员较期初减少一半，跟收入配比的提成也随之大幅度减少。
3、研发费用下降是因为前期研发的虚拟运营商综合服务平台项目及虚商号卡集成管理系统已正常运行，现系统已满足经营需要，暂未再进行较大项目的研发。
4、其他收益大幅增加是因为本期取得了槐荫区政府发放的上市补助 250 万。

(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	26,360,923.38	67,249,336.97	-60.80%
其他业务收入	96,264.08	728,506.90	-86.79%
主营业务成本	15,214,836.84	37,811,307.61	-59.76%
其他业务成本	89,108.60	634,436.83	-85.95%

按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
无线增值业务推广服务	11,170,544.66	8,367,522.38	25.09%	-43.31%	-33.57%	-30.43%
虚拟运营商号卡销售及	15,190,378.72	6,847,314.46	54.92%	-68.05%	-72.84%	16.94%
卡盟收入	96,264.08	89,108.6	7.43%	-86.77%	-85.95%	-41.90%

按区域分类分析:

□适用 √不适用

收入构成变动的原因:

1、无线增值业务推广服务业务主要包括两部分业务：铃音盒业务推广和联通在线漏电提醒业务推广。在电信行业规范治理的形势下，铃音盒推广业务已停止新的推广，未发展新增用户，原有用户逐渐流失，仅靠以往留存客户消费的佣金分成；联通在线漏电提醒业务，也关闭了微信推广的推广渠道，此

部分收入同比减少 43.31%。

2、虚拟运营商号卡销售及服务：受上游供应商号卡资源限制，2020 年度仅处理以往库存，虚商号卡销售收入减少 3235.70 万元，收入同比减少了 68.05%。

3、卡盟是远特号卡销售的配套工具，在远特号卡销售大幅度下降的情况下，卡盟销售也大幅度减少，收入同比减少了 86.77%。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	联通在线信息科技有限公司	8,561,931.49	28.47%	否
2	远特（北京）通信技术有限公司	8,308,747.35	27.62%	否
3	山东万合通信息科技有限公司	6,089,892.70	20.25%	否
4	谷雨	2,110,037.00	7.02%	否
5	北京爱乐中联科技有限公司	1,844,177.79	6.13%	否
合计		26,914,786.33	89.49%	-

(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	海南海航信息技术有限公司	2,975,651.81	26.32%	否
2	上海长城移动网络服务有限公司	1,869,160.13	16.53%	否
3	话机世界通信集团股份有限公司	1,508,944.88	13.34%	否
4	辽宁国运通达通信集团有限公司	1,014,766.22	8.97%	否
5	苏宁易购集团股份有限公司	837,559.61	7.41%	否
合计		8,206,082.65	72.57%	-

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	-239,310.83	-6,532,217.42	96.34%
投资活动产生的现金流量净额	173,019.02	35,707.74	384.54%
筹资活动产生的现金流量净额		-2,034,210.71	

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量金额变动比例为-96.34%，主要是因为上期支付保证金等其他与经营业务相关业务现金流出。

2、投资活动产生的现金流量金额变动比例为 384.54%，主要是因为公司在本报告期内收到处置车辆

款 18 万元。

3、筹资活动产生的现金流量净额变化是因为上期偿还到期的短期借款，本报告期内未产生新的借款也没有需要归还的借款。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	总资产	净资产	营业收入	净利润
济南加拓商务信息咨询有限公司	控股子公司	移动通信服务	27,534,285.79	25,138,657.48	11,170,544.66	819,857.92
山东语路文化发展有限公司	控股子公司	移动通信服务	7,659,103.04	3,561,067.17	3,231,300.31	1,543,995.47
山东融悦世纪通信技术有限公司	控股子公司	移动通信服务	25,863,744.00	-904,795.90	2,029,376.94	-1,932,196.65
济南边缘计算网络技术有限公司	控股子公司	网络技术	-	-	-	-

主要控股参股公司情况说明

报告期内，公司控股子公司为四家：济南加拓商务信息咨询有限公司、山东融悦世纪通信技术有限公司、山东语路文化发展有限公司、济南边缘计算网络技术有限公司；其中，济南加拓商务信息咨询有限公司、山东融悦世纪通信技术有限公司、山东语路文化发展有限公司为全资控股子公司；另由子公司山东语路文化发展有限公司 2020 年 12 月 7 日设立济南边缘计算网络技术有限公司，山东语路文化发展有限公司持有济南边缘计算网络技术有限公司 60%股份。

子公司的总经理和财务人员任免、经营范围、重大决策均由母公司决定，子公司全面执行母公司的各项管理制度，母公司对子公司享有绝对控制权，除此之外，公司不存在取得或处置其他控股公司、参股公司的情况。

公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

☐是 ☒否

三、持续经营评价

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，行业处于规范治理之中，公司积极响应，规范治理后前景良好。

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。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在其他重大关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(四)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	☐ 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	四.二.(五)
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	四.二.(六)
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事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售	0	0
与关联方共同对外投资	1,200,000.00	0
债权债务往来或担保等事项	0	0

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

报告期内，公司第二届董事会第四次会议和 2021 年第三次临时股东大会审议通过了《关于公司全资子公司山东语路文化发展有限公司对外投资的议案》，公司全资子公司山东语路文化发展有限公司与朱晓林、郭诺、刘丽霞共同出资成立济南边缘计算网络技术有限公司。郭诺为公司总经理、董事，刘丽霞为公司董事。

2020 年 12 月 7 日，济南边缘计算网络技术有限公司设立，山东语路文化发展有限公司持有济南边缘计算网络技术有限公司 60% 股份。济南边缘计算网络技术有限公司注册资本 200 万元。

本次投资根据公司的发展战略，有利于实现公司业务市场的拓展，进一步提升公司的综合竞争力，对公司发展具有积极意义。

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

单位：元

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资	2020 年 11 月 12 日	2020 年 11 月 27 日	济南边缘计算网络技术有限公司	山东语路文化发展有限公司 60% 股权	现金	120 万元	是	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

详见上文

(五) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

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	公司对外担保、重大投资、委托理财、关联方交易等情况	公司对外担保、重大投资、委托理财、关联方交易等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。

(六) 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	4,904,184.03	5.46%	被公安机关冻结
总计	-	-	4,904,184.03	5.46%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

公司及子公司正常状态的银行账户能够满足日常经营及资金周转的需要，部分银行账户被冻结事项暂未对公司生产经营及财务状况产生重大不利影响。

第五节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	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%	0	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%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	任震	30,000,000	0	30,000,000	85.71%	22,500,000	7,500,000	0	0
2	德信通	5,000,000	0	5,000,000	14.29%	3,333,333	1,666,667	0	0
合计		35,000,000	0	35,000,000	100%	25,833,333	9,166,667	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

报告期内，任震为德信通的普通合伙人之一。

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。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

☐适用 ☒不适用

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

☒适用 ☐不适用

报告期内审议通过《2020 年半年度权益分配预案》的议案，议案内容：

根据公司 2020 年 8 月 11 日披露的 2020 年半年度报告，截至 2020 年 6 月 30 日，挂牌公司合并报表归属于母公司的未分配利润为 32,642,208.20 元，母公司未分配利润为 12,470,413.07 元。公司本次权益分派预案如下：公司目前总股本为 35,000,000.00 股，拟以权益分派实施时股权登记日应分配股数为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 3.5 元（含税）。

本次权益分派共预计派发现金红利 12,250,000.00 元，如股权登记日应分配股数与目前预计不一致的，公司将采用分派总额不变原则对本次权益分派方案进行调整，后续将发布公告说明调整后的分派比例。

实际分派结果以中国证券登记结算有限公司核算的结果为准。

上述权益分派所涉个税依据《关于继续实施全国中小企业股份转让系统挂牌公司股息红利差别化个人所得税政策的公告》（财政部 税务总局 证监会公告 2019 年第 78 号）执行。

报告期后 2021 年 1 月由于公司经营和开拓市场的需求，本次权益分派方案无法在股东大会审议通过后 2 个月内实施完毕，经公司第二届董事会第六次会议审议决定终止公司本次权益分派及相关事宜。

(二) 权益分派预案

☒适用 ☐不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	1	0	0

十、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
郭诺	董事会秘书	男	1979 年 12 月	2020 年 7 月 27 日	2023 年 7 月 26 日
任百胜	董事	男	1963 年 3 月	2020 年 7 月 27 日	2023 年 7 月 26 日
任百胜	董事长	男	1963 年 3 月	2020 年 7 月 27 日	2023 年 7 月 26 日
郭诺	董事	男	1979 年 12 月	2020 年 7 月 27 日	2023 年 7 月 26 日
陈书朋	董事	男	1987 年 5 月	2020 年 7 月 27 日	2023 年 7 月 26 日
代相美	董事	女	1962 年 10 月	2020 年 7 月 27 日	2023 年 7 月 26 日
李怀勤	董事	男	1988 年 8 月	2019 年 8 月 14 日	2020 年 7 月 16 日
刘丽霞	董事	女	1982 年 8 月	2020 年 7 月 27 日	2023 年 7 月 26 日
韩春菊	监事	女	1984 年 10 月	2020 年 7 月 10 日	2023 年 7 月 9 日
宰令林	监事	男	1985 年 11 月	2017 年 7 月 17 日	2020 年 7 月 16 日
冉艳	监事	女	1982 年 5 月	2020 年 7 月 27 日	2023 年 7 月 26 日
杨晓杰	监事会主席	女	1989 年 11 月	2020 年 7 月 27 日	2023 年 7 月 26 日
赵玉香	财务负责人	女	1981 年 1 月	2020 年 7 月 27 日	2023 年 7 月 26 日
郭诺	总经理	男	1979 年 12 月	2020 年 7 月 27 日	2023 年 7 月 26 日
陈书朋	副总经理	男	1987 年 5 月	2017 年 7 月 17 日	2020 年 10 月 26 日
董事会人数：				5	
监事会人数：				3	
高级管理人员人数：				2	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

报告期内，公司董事、董事长任百胜与控股股东，实际控制人任震为父子关系；董事代相美与控制股东、实际控制的人任震为母子关系。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	期末被授予的限制性股票数量
合计	-	0	-	0	0%	0	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 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	期末职务	变动原因
李怀勤	董事	离任	无	到期换届
代相美	无	新任	董事	根据公司经营需要
宰令林	监事	离任	无	到期换届
韩春菊	无	新任	监事	到期换届
郭诺	总经理、财务负责人、董事会秘书	离任	总经理、董事会秘书	根据公司经营需要
赵玉香	无	新任	财务负责人	根据公司需要
陈书朋	副总经理	离任	无	根据公司经营需要

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

☒适用 ☐不适用

代相美女士，1962年10月出生，中国国籍，无境外永居留权，1979年毕业于山东省济南市长清县崮山镇土山中学，初中学历。就业至今为自由职业。

韩春菊女士，1984年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，2008年毕业于济南大学，本科学历，人力资源二级职称；2008年7月至2010年6月，就职于山东富美科技股份有限公司人事部担任人

事专员；2010年6月至2014年12月进入山东新宝真商贸有限公司人事部担任人事主管；2014年12月至2015年11月任山东凤香经典商贸有限公司人事部经理；2015年11月至今任山东亚飞达信息科技股份有限公司人力资源部经理。

赵玉香，女，出生于1981年1月10日，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于山东财经大学会计专业。2004年1月至2012年6月就职于沈阳东联日用品有限公司济南分公司，任职公司主管会计；2012年7月至2015年11月就职于珀莱雅股份有限公司济南办事处，任职公司财务经理；2016年3月至2018年12月就职济南加拓商务信息咨询有限公司，任职公司主管会计；2019年1月至2020年12月就职山东光载极速有限公司，任职主管会计；2020年1月至今就职山东语路文化发展有限公司，任职会计经理；2020年3月至今任山东亚飞达信息科技股份有限公司财务负责人。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	3	0	1	2
行政人员	3	0	1	2
销售人员	37	0	27	10
财务人员	8	0	1	7
技术人员	3	0	2	1
员工总计	54	0	32	22

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	18	11
专科	27	8
专科以下	8	2
员工总计	54	22

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

2020年度支撑部门执行的薪酬结构为：基本工资+绩效工资+年度利润指标挂钩的年终奖方式；业务单位继续执行：基本工资+提成/奖金+预留30%提成年底发放的模式，每月工资18号发放。目前，公司无承担的离退休职工人员；原有虚商业务2020年受市场影响比较大，公司现有业务量因此而下滑，销售

人员自动离职情况比较明显；同时，虚拟运营商综合服务平台开发投入减少，技术人员自动离职。因业务发展的需求，目前培训主要是业务知识的分享会议为主。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

单位：股

☐适用 ☒不适用

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	☐ 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挂牌公司治理规则》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的修订。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，为适应全国中小企业股份转让系统新发布的《非上市公众公司监督管理办法》、《非上市公众公司信息披露管理办法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等相关规定的要求，经公司第一届董事会第十一次会议和 2019 年年度股东大会审议通过，修订公司章程部分条款。

(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	9	1.审议通过《关于改聘会计师事务所》的议案。 2.审议通过《任命赵玉香为公司新任财务负责人》的议案。 3. 审议通过《关于 2019 年度董事会工作报告》的议案。 4. 审议通过《关于公司 2019 年度审计报告》的议案。 5. 审议通过《2019 年度报告及年度报告摘要》的议案。 6. 审议通过《关于 2019 年度财务决算报告》的议案。 7. 审议通过《关于 2020 年度财务预算报告》的议案。 8. 审议通过《关于 2019 年度利润分配方案》的议案。 9. 审议通过《关于续聘中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）为 2020 年度审计机构》的议案。 10.审议通过《关于修订<公司章程>》的议案。 11.审议通过《关于修订<董事会议事规则>》的议案。 12.审议通过《关于修订<信息披露事务管理制度>》的议案。 13.审议通过《关于修订<股东大会议事规则>》的议案。 14.审议通过《关于修订公司<关联交易决策制度>》的议案。

		15. 审议通过《关于修订公司<对外投资管理制度>》的议案。 16. 审议通过《董事会关于 2019 年度无保留意见审计报告中带有强调事项段涉及事项的专项说明公告》的议案。 17.审议通过《关于董事会换届暨提名第二届董事会董事》的议案。 18.审议通过《关于选举任百胜先生为公司第二届董事会董事长》的议案。 19.审议通过《关于聘任郭诺先生为公司第二届董事会董事会秘书》的议案。 20. 审议通过《关于聘任郭诺先生为公司总经理》的议案。 21.审议通过《关于聘任赵玉香女士为公司财务负责人》的议案。 22. .审议通过《关于聘任陈书朋先生为公司分管业务的副总经理》的议案。 23.审议通过《2020 年半年度报告》的议案。 24..审议通过《关于任命郭诺先生为济南加拓商务信息咨询有限公司执行董事暨法定代表人》的议案。 25.审议通过《关于公司全资子公司山东语路文化发展有限公司对外投资》的议案。 26.审议通过《关于公司 2020 年半年度权益分派预案》的议案。
监事会	5	1.审议通过《关于 2019 年度监事会工作报告》的议案。 2.审议通过《关于 2019 年度财务决算报告》的议案。 3.审议通过《关于 2020 年度财务预算报告》的议案。 4.审议通过《关于 2019 年度利润分配方案》的议案。 5.审议通过《关于续聘中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）为 2020 年度审计机构》的议案。 6.审议通过《关于公司 2019 年度审计报告》的议案。 7.审议通过《2019 年度报告及年度报告摘要》的议案。 8.审议通过《关于修订<监事会议事规则>》的议案。 9.审议通过《监事会关于 2019 年度无保留意见审计报告中带有强调事项段涉及事项的专项说明公告》的议案。

		10.审议通过《关于监事会换届暨提名第二届监事会监事》的议案。 11.审议通过《关于选举杨晓杰女士为公司第二届监事会主席》的议案。 12.审议通过《2020年半年度报告》的议案。 13.审议通过《关于公司2020年半年度权益分派预案》的议案。
股东大会	4	1.审议通过《关于改聘会计师事务所》的议案 2.审议通过《2019年度董事会工作报告》的议案。 3.审议通过《2019年度监事会工作报告》的议案。 4.审议通过《关于2019年度财务决算报告》的议案。 5.审议通过《关于2020年度财务预算报告》的议案。 6.审议通过《关于2019年度利润分配方案》的议案。 7.审议通过《关于续聘中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)为2020年度审计机构》的议案。 8.审议通过《2019年度报告及年度报告摘要》的议案。 9.审议通过《关于修订<公司章程>》的议案。 10. 审议通过《关于修订<董事会议事规则>》的议案。 11.审议通过《关于修订<监事会议事规则>》的议案。 12.审议通过《关于修订<股东大会议事规则>》的议案。 13.审议通过《关于修订公司<关联交易决策制度>》的议案。 14.审议通过《关于修订公司<对外投资管理制度>》的议案。 15. 审议通过《董事会关于2019年度无保留意见审计报告中带有强调事项段涉及事项的专项说明公告》的议案。 16. 审议通过《监事会关于2019年度无保留意见审计报告中带有强调事项段涉及事项的专项说明公告》的议案。 17. 审议通过《关于董事会换届暨提名第二届董事会董事》的议案。 18. 审议通过《关于监事会换届暨提名第二届监事会监事》的议案。 19.审议通过《关于公司全资子公司山东语路文

		化发展有限公司对外投资》的议案。 20.审议通过《关于公司 2020 年半年度权益分派预案》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 2020 年度期末，公司拥有 7 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》。

三、 投资者保护

(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 特别表决权股份

☐适用 ☒不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无法表示意见			
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	(2021)京会兴审字第 52000302 号			
审计机构名称	北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)			
审计机构地址	北京市西城区裕民路 18 号 2206 房间			
审计报告日期	2021 年 4 月 26 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	董美华 1 年	卢淑红 1 年	年	年
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	10 万元			

山东亚飞达信息科技股份有限公司全体股东：

一、无法表示意见

我们接受委托，审计山东亚飞达信息科技股份有限公司（以下简称“亚飞达”）合并及母公司财务报表（以下简称财务报表），包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们不对后附的亚飞达财务报表发表审计意见。由于“形成无法表示意见的基础”部分所述事项的重要性，我们无法获取充分、适当的审计证据以作为对财务报表发表审计意见的基础。

二、形成无法表示意见的基础

1、实际控制人案件对公司的影响存在重大不确定性

亚飞达于 2021 年 3 月 2 日收到控股股东、实际控制人任震先生家属提供的刑事判决书，任震先生犯侵犯公民个人信息罪、帮助信息网络犯罪活动罪、非法利用信息网络罪、对非国家工作人员行贿罪被昆明市盘龙区人民法院判处有期徒刑六年六个月，并处罚金人民币 1,000,000.00 元。该案件中，公司控股股东、实际控制人及相关时任公司董事、监事、高级管理人员已受到刑事处罚，判决书提到，公司前员工存在因私刻亚飞达客户公章被人民法院依法判处伪造公司印章罪的情况。截至 2020 年 12 月 31 日，公司及子公司银行存款中 4,904,184.03 元被公安机关冻结，截至审计报告日仍处于冻结状态。我们无法获取充分、适当的审计证据以确证该案件对亚飞达的生产经营造成的影响，以及对亚飞达未来可持续经营能力产生的影响。

2、应收款项和预付款项的可收回性存在重大不确定性

截至 2020 年 12 月 31 日，亚飞达应收远特（北京）通信技术有限公司话费分成款、保证金以及预付号卡采购款 29,670,273.13 元，应收世纪蜗牛通信科技有限公司话费分成款、保证金合计 3,834,044.02 元，应收其他虚拟运营商考核保证金 17,582,192.47 元。我们无法对上述应收款项和预付款项的可回收性以及减值准备的计提金额获取充分、适当的审计证

据，因此，我们无法确定是否对上述款项的余额和坏账准备做出调整，以及需要调整的金额。

三、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估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。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的责任是按照中国注册会计师审计准则的规定，对亚飞达的财务报表执行审计工作，以出具审计报告。但由于“形成无法表示意见的基础”部分所述的事项，我们无法获取充分、适当的审计证据以作为发表审计意见的基础。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。

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	6,683,187.07	7,285,596.95
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		-	-
应收账款	五、（二）	20,328,198.10	17,444,931.72
应收款项融资			
预付款项	五、（三）	15,152,166.96	27,645,084.80
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（四）	45,688,025.75	36,410,420.99
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（五）	608,110.86	5,815,639.47
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（六）	543,499.47	788,893.22

流动资产合计		89,003,188.21	95,390,567.15
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		-	-
固定资产	五、（七）	95,640.38	235,930.28
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	五、（八）	719,046.33	276,377.43
其他非流动资产			
非流动资产合计		814,686.71	512,307.71
资产总计		89,817,874.92	95,902,874.86
流动负债：			
短期借款		-	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、（九）	6,534,665.31	7,852,956.81
预收款项	五、（十）	137,644.72	4,260,976.75
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	五、（十一）	1,881,137.66	2,074,444.02
应交税费	五、（十二）	199,539.82	1,344,496.45
其他应付款	五、（十三）	2,580,284.97	3,270,285.50
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		11,333,272.48	18,803,159.53
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		11,333,272.48	18,803,159.53
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（十四）	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	五、（十五）	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	五、（十六）	1,321,413.15	1,226,090.11
一般风险准备			
未分配利润	五、（十七）	28,658,321.62	27,368,757.55
归属于母公司所有者权益合计		78,484,602.44	77,099,715.33
少数股东权益			
所有者权益合计		78,484,602.44	77,099,715.33
负债和所有者权益总计		89,817,874.92	95,902,874.86

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	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		739,287.03	730,788.47
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、（一）	8,478,672.73	4,782,928.35
应收款项融资			
预付款项		12,763,415.04	17,393,139.21
其他应收款	十三、（二）	41,902,766.90	38,122,172.68
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		598,094.64	4,519,085.02
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		378,964.29	788,893.22
流动资产合计		64,861,200.63	66,337,006.95
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、（三）	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		77,094.61	179,995.90
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		414,183.19	78,719.55
其他非流动资产			
非流动资产合计		11,041,431.71	10,808,869.36
资产总计		75,902,632.34	77,145,876.31
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			

衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		2,295,971.25	2,543,877.48
预收款项		134,147.72	2,052,195.74
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		858,620.93	1,038,945.82
应交税费		80,573.16	85,992.63
其他应付款		11,293,491.68	11,138,267.41
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		14,662,804.74	16,859,279.08
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		14,662,804.74	16,859,279.08
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		1,321,413.15	1,226,090.11
一般风险准备			
未分配利润		10,863,392.87	10,005,485.54
所有者权益合计		61,239,827.60	60,286,597.23
负债和所有者权益合计		75,902,632.34	77,145,876.31

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
一、营业总收入		26,457,187.46	67,977,843.87
其中：营业收入	五、(十八)	26,457,187.46	67,977,843.87
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		25,495,600.71	56,258,039.42
其中：营业成本	五、(十八)	15,303,945.44	38,445,744.44
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(十九)	109,021.52	239,766.36
销售费用	五、(二十)	2,834,315.26	7,257,385.56
管理费用	五、(二十一)	6,923,480.27	8,573,967.79
研发费用	五、(二十二)	332,535.03	1,705,602.90
财务费用	五、(二十三)	-7,696.81	35,572.37
其中：利息费用			34,210.71
利息收入		13,387.81	11,693.19
加：其他收益	五、(二十四)	2,627,188.57	161,639.11
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(二十五)	-1,278,217.19	-276,274.30

资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、（二十六）	-492,458.37	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（二十七）	-6,278.90	-59,200.78
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,811,820.86	11,545,968.48
加：营业外收入	五、（二十八）	1,839.10	4,355.72
减：营业外支出	五、（二十九）	13,237.97	6,449.54
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,800,421.99	11,543,874.66
减：所得税费用	五、（三十）	415,534.88	2,211,060.02
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,384,887.11	9,332,814.64
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,384,887.11	9,332,814.64
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		1,384,887.11	9,332,814.64
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		1,384,887.11	9,332,814.64
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		1,384,887.11	9,332,814.64
（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）		0.04	0.27
（二）稀释每股收益（元/股）		0.04	0.27

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	2020 年	2019 年
一、营业收入	十三、（四）	10,025,965.55	40,560,732.71
减：营业成本	十三、（四）	2,517,510.22	24,169,693.25
税金及附加		58,020.01	133,056.46
销售费用		1,235,314.59	4,705,226.20
管理费用		5,987,063.81	6,812,544.47
研发费用		190,889.98	1,650,715.10
财务费用		433.66	37,735.85
其中：利息费用			34,210.71
利息收入		1,479.74	2,614.12
加：其他收益		2,556,467.99	122,132.06
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）		-849,396.18	-82,087.35
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-492,458.37	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-3,772.63	-59,200.78
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,247,574.09	3,032,605.31
加：营业外收入		1,839.07	3,773.64
减：营业外支出		13,237.10	6,247.67
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,236,176.06	3,030,131.28
减：所得税费用		282,945.69	967,560.04
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		953,230.37	2,062,571.24
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		953,230.37	2,062,571.24
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			

2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		953,230.37	2,062,571.24
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		20,207,381.09	70,109,775.09
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三十一）	4,143,851.53	11,437,827.47
经营活动现金流入小计		24,351,232.62	81,547,602.56
购买商品、接受劳务支付的现金		13,751,819.93	50,277,967.86
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		5,212,348.54	9,758,797.76
支付的各项税费		2,413,547.32	4,260,230.73
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三十一）	3,212,827.66	23,782,823.63
经营活动现金流出小计		24,590,543.45	88,079,819.98
经营活动产生的现金流量净额		-239,310.83	-6,532,217.42
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		181,830.00	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			
投资活动现金流入小计		181,830.00	63,690.22
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,810.98	27,982.48
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		8,810.98	27,982.48
投资活动产生的现金流量净额		173,019.02	35,707.74
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			2,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			34,210.71
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
筹资活动产生的现金流量净额			-2,034,210.71
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		-66,291.81	-8,530,720.39
加：期初现金及现金等价物余额		1,845,294.85	10,376,015.24

六、期末现金及现金等价物余额		1,779,003.04	1,845,294.85
----------------	--	--------------	--------------

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	2020 年	2019 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,498,316.36	40,359,198.07
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,813,237.37	286,387.76
经营活动现金流入小计		7,311,553.73	40,645,585.83
购买商品、接受劳务支付的现金		2,071,676.11	23,723,580.46
支付给职工以及为职工支付的现金		3,384,328.70	6,929,872.71
支付的各项税费		644,422.43	2,939,034.89
支付其他与经营活动有关的现金		1,376,820.65	13,735,793.12
经营活动现金流出小计		7,477,247.89	47,328,281.18
经营活动产生的现金流量净额		-165,694.16	-6,682,695.35
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		181,230.00	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			
投资活动现金流入小计		181,230.00	63,690.22
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,810.98	27,982.48
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		8,810.98	27,982.48
投资活动产生的现金流量净额		172,419.02	35,707.74
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			2,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			34,210.71
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
筹资活动产生的现金流量净额			-2,034,210.71
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		6,724.86	-8,681,198.32
加：期初现金及现金等价物余额		76,576.91	8,757,775.23
六、期末现金及现金等价物余额		83,301.77	76,576.91

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2020 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优先 股		永 续 债	其他										
一、上年期末余额	35,000,000.00				13,504,867.67				1,226,090.11		27,368,757.55		77,099,715.33
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				1,226,090.11		27,368,757.55		77,099,715.33
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									95,323.04		1,289,564.07		1,384,887.11
（一）综合收益总额											1,384,887.11		1,384,887.11
（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								95,323.04		-95,323.04			
1. 提取盈余公积								95,323.04		-95,323.04			
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			1,321,413.15		28,658,321.62		78,484,602.44	

项目	2019 年											
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润	
		优先 股	永 续 债	其他								所有者权益合 计
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												
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

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	2020 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	35,000,000.00				14,055,021.58				1,226,090.11		10,005,485.54	60,286,597.23
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				1,226,090.11		10,005,485.54	60,286,597.23
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									95,323.04		857,907.33	953,230.37
（一）综合收益总额											953,230.37	953,230.37
（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									95,323.04		-95,323.04	
1．提取盈余公积									95,323.04		-95,323.04	
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				1,321,413.15		10,863,392.87	61,239,827.60

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												
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、本年年末余额	35,000,000.00				14,055,021.58				1,226,090.11		10,005,485.54	60,286,597.23

三、 财务报表附注

山东亚飞达信息科技股份有限公司

2020年度财务报表附注

(金额单位: 元 币种: 人民币)

一、公司基本情况

(一) 公司概况

1、企业注册地、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 2020 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、企业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者和财务报告批准报出日。

本财务报表业经公司全体董事于 2021 年 4 月 26 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

本期纳入合并范围的子公司包括 4 家,较上年增加 1 家,具体见本附注六、合并范围的变更”以及本附注“七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表编制基础

(一) 编制基础

公司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》以及其后颁布及修订的具体会计准则、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（统称“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）的披露规定编制财务报表。

（二）持续经营

公司自报告期末起12个月内具有持续经营能力，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

本公司自公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。本报告期间为2020年1月1日至2020年12月31日。

（三）营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并

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。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中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，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

（1）确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

(2) 长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本,与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积(资本溢价或股本溢价),资本公积(资本溢价或股本溢价)不足冲减的,冲减留存收益。

(3) 合并日之前持有的股权投资,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,暂不进行会计处理,直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理;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所有者权益其他变动,暂不进行会计处理,直至处置该项投资时转入当期损益。其中,处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的,其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转,处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的,其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

(4) 在合并财务报表中的会计处理见本附注三、(六)。

2、非同一控制下企业合并

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

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额,计入当期损益。

购买方在购买日对合并成本进行分配,确认所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。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉;合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,经复核后,计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产(不仅限于被购买方原已确认的资产),其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的,单独确认并按公允价值计量;公允价值能够可靠计量的无形资产,单独确认为无形资产并按公允价值计量;取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债,履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的,单独确认并按照公允价值计量;取得的被购买方或有负债,其公允价值能可靠计量的,单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时,对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断,满足以下条件之一的,应确认为无形资产:(1) 源于合同性权利或其他法定权利;(2) 能够从被购买方中分离或者划分出来,并能单独或与相关合同、资产和负债一起,用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

购买方在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异,在购买日不符合递延所得税资产确认条件的,不予以确认。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,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,计入当期损益。

非同一控制下企业合并,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;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。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，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，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，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，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注三、（六）。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

- （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）一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

（六）合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公

司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对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（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存

收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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，如果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。

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- 1、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- 2、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- 3、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 5、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指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及价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务和外币报表折算

1、外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除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，不改变其记账本位币金额。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，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

2、外币报表折算

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；所有者权益项目除“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。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

（十）金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

1、金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

(2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或(b)虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

2、金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司企业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分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。此类金融资产主要包含货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内到期的债权投资和长期应收款列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的债权投资列报为其他流动资产。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

①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

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当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从其他综合收益转出，计入当期损益。此类金融资产包括应收款项融资和其他债权投资。自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

②以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

本公司不可撤销地选择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，仅将相关股利收入(明确作为投资成本部分收回的股利收入除外)计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当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从其他综合收益转出，计入留存收益。此类金融资产列报为其他权益工具投资。

（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。此类金融资产列报为交易性金融资产，自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的列报为其他非流动金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司可将金融资产不可撤销地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，该指定一经作出不得撤销。

3、金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。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。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证

据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。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，所有公允价值变动均计入当期损益。

(2) 其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

4、金融工具抵销

同时满足下列条件的，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：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

5、财务担保合同

财务担保合同，是指特定债务人到期不能按照债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量，除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的财务担保合同外，其余财务担保合同在初始确认后按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额两者孰高者进行后续计量。

6、金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

(十一) 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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、租赁应收款及财务担保合同等进行减值处理并确认损失准备。

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，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于租赁应收款、应收款项、合同资产，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存

续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产及财务担保合同，本公司在每个资产负债表日评估其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未显著增加，处于第一阶段，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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，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，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只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未显著增加。

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本公司考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估以摊余成本计量金融工具的预期信用损失。

本公司在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

1、信用风险显著增加的判断标准

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 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；
- 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；
- 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 合同付款是否发生逾期超过(含)30 日。

2、已发生信用减值金融资产的定义

当本公司预期对金融资产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：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

- 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；

- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

- 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。

3、预期信用损失的确定

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

- 对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

- 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

4、减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

（十二）存货

1、存货的分类

存货分类为：库存商品等。

2、取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时按加权平均法计价。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终

用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

(十三) 持有待售资产

1、持有待售的非流动资产或处置组的确认标准

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

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

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

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

2、持有待售的非流动资产或处置组的会计处理方法

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

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

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

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

3、不再满足持有待售确认条件时的会计处理

(1)某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售固定资产确认条件

的，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

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

②决定不再出售之日的再收回金额。

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

4、其他持有待售非流动资产的会计处理

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

（十四）长期股权投资

1、长期股权投资的分类及其判断依据

（1）长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

（2）长期股权投资类别的判断依据

① 确定对被投资单位控制的依据详见本附注三、（六）；

② 确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A.在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B.参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C.与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D.向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E.向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③ 确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注三、（七）。

2、长期股权投资初始成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益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合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，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（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。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。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

合并方或购买方为企业合并而发生的审计、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。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。

3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

对合营企业和联营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司取得长期股权投资后，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；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；本公司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所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，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等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其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。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应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收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

（十五）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：电子设备及办公设备、运输设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

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

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

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

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

（十六）在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

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

（十七）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、借款费用暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用及其辅助费，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（十八）无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）取得无形资产时按成本进行初始计量

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

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，其入账价值包括放弃债权的公允价值和可直

接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本；

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

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

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

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

无形资产减值测试见本附注“三、（二十二）长期资产减值”。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
软件著作权	10 年	年限平均法

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、使用寿命不确定的无形资产使用寿命复核

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

4、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

5、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

使用或出售该无形资产；

（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

（十九）长期资产减值

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可收回金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

（二十）长期待摊费用

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

（二十一）职工薪酬

职工薪酬是指为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损

益或相关资产成本。

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

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

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

3、辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- （1）企业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；
- （2）企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（二十二）预计负债

涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产

或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

（3）质量保证及维修

本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

（4）回购担保

本公司会为有融资需求的客户向融资机构提供设备回购担保，并根据可能发生的回购担保损失确认预计负债。预计负债时已考虑了本公司历史上实际履行回购担保的比例、履行回购担保后实际发生损失比例等数据、并评估不同客户的支付能力。由于历史数据或评估数据均可能无法反映将来的回购损失情况，这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

（二十三）股份支付

1、股份支付的种类及会计处理

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

（1）以权益结算的股份支付

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

（2）以现金结算的股份支付

股票增值权计划为以现金结算的股份支付，按照公司承担的以本公司股份数量为基础确定的负债的公允价值计量。该以现金结算的股份支付须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按照

公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

2、权益工具公允价值的确定方法

对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

3、确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

4、修改和终止股份支付计划的处理

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

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

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

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

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

（二十四）收入（自 2020 年 1 月 1 日起适用）

1、收入确认和计量所采用的会计政策

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；客户能够控制公司履约过程中在建的商品；公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不

能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2、公司收入确认与成本结转的具体原则与方法：

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 多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。

（二十五）收入（适用于 2019 及以前年度）

1、销售商品收入的确认

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；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，确认商品销售收入实现。

销售商品收入金额，按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外；合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定。应收的合同或协议价款与其公允价值之间的差额，在合同或协议期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。

2、提供劳务收入的确认

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

（1）已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

（2）已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3、让渡资产使用权收入的确认

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

（1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

（2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（二十六）合同成本（自 2020 年 1 月 1 日起适用）

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

1. 取得合同发生的增量成本

为取得合同发生的增量成本，是指企业不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，将其作为合同取得成本确认为一项资产。企业为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出，在发生时计入当期损益，除非这些支出明确由客户承担。

2. 履行合同发生的成本

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围，且同时满足下列条件的，将其作为合同履约成本确认为一项资产：

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

（2）该成本增加了企业未来用于履行（包括持续履行）履约义务的资源；

（3）该成本预期能够收回。

3. 合同成本摊销和减值

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。合同取得成本确认的资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列第一项减去第二项的差额时，企业对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- (1) 企业因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- (2) 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

（二十七）政府补助

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

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

（2）用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

3、政策性优惠贷款贴息的会计处理

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

（2）财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

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

已确认的政府补助需要退回的，公司在需要退回的当期进行会计处理，即对初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

（二十八）递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

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

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

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

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

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

（二十九）租赁

1、经营租赁会计处理

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

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

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

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

2、融资租赁会计处理

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

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

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

（三十）关联方

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

本公司关联方包括但不限于：

- 1、母公司；
- 2、子公司；
- 3、受同一母公司控制的其他企业；
- 4、实施共同控制的投资方；
- 5、施加重大影响的投资方；
- 6、合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、本公司与所属企业集团的其他成员单位（包括母公司和子公司）的合营企业或联营企业；
- 9、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 10、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- 11、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人(包括但不限于)也属于本公司的关联方：

- 12、持有本公司 5% 以上股份的企业或者一致行动人；

13、直接或者间接持有本公司 5% 以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；

14、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 11 项情形之一的企业；

15、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 9、12 项情形之一的个人；

16、由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

除上述列示的本公司的关联方之外，下列各方构成关联方：

本公司的合营企业与本公司的其他合营企业或联营企业。

（三十一）重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注（受重要影响的报表项目名称和金额）
财政部于 2019 年 12 月 10 日印发《企业会计准则解释第 13 号》（财会[2019]21 号），明确或修订了关于企业与其所属企业集团其他成员企业等相关的关联方判断和关于企业合并中取得的经营活动或资产的组合是否构成业务的判断，并规定自 2020 年 1 月 1 日起施行，不要求追溯调整。	无 需 审批	无
公司自 2020 年 1 月 1 日起开始执行财政部于 2017 年 7 月 5 日颁布修订的《企业会计准则第 14 号——收入》（财会〔2017〕22 号），不再执行 2006 年 2 月 15 日《财政部关于印发〈企业会计准则第 1 号——存货〉等 38 项具体准则的通知》（财会〔2006〕3 号）中的《企业会计准则第 14 号——收入》和《企业会计准则第 15 号——建造合同》。根据新收入准则的衔接规定，本公司选择仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整 2020 年 1 月 1 日的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。对 2020 年 1 月 1 日之前发生的合同变更，本公司采用简化处理方法，对所有合同根据合同变更的最终安排，识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。	无 需 审批	无

2、重要会计估计变更

无

3、2020 年 1 月 1 日执行新收入准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

（1）资产负债表相关项目

无

4、与原收入准则相比，执行新收入准则对 2020 年度财务报表相关项目的影响如下：

无

四、税项

（一）主要税种及税率

本公司本期适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率或征收率（%）
增值税	按应税销售收入计算销项税，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	13、6、3
企业所得税	应纳税所得额	25
城市维护建设税	实缴流转税额	7
教育费附加	实缴流转税额	3
地方教育费附加	实缴流转税额	2
水利建设基金	实缴流转税额	1

（二）税收优惠及批文

无

五、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目（包括母公司财务报表主要项目注释）金额单位若未特别注明者均为人民币元；除非特别指出，“期末”指 2020 年 12 月 31 日，“期初”指 2020 年 1 月 1 日，“本期”指 2020 年度，“上期”指 2019 年度。

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	5,231.44	35,236.15
银行存款	6,673,676.63	6,959,578.29
其他货币资金	4,279.00	290,782.51
合计	6,683,187.07	7,285,596.95
其中：存放在境外的款项总额		
因抵押、质押或冻结等对使用有 限制的款项总额	4,904,184.03	5,440,302.10

其他说明：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 4,904,184.03 元被公安机关冻结，冻结到期日为 2021 年 6 月。

（二）应收账款

1、按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内	12,534,747.05
1 至 2 年	8,531,829.05
2 至 3 年	1,189,806.88
3 至 4 年	14,086.86
合计	22,270,469.84

2、按坏账计提方法分类披露

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（%）	
按单项计提坏账准备	241,428.58	1.08	241,428.58	1.08	
按组合计提坏账准备	22,029,041.26	98.92	1,700,843.16	7.72	20,328,198.10
其中：账龄组合	22,029,041.26	98.92	1,700,843.16	7.72	20,328,198.10
合计	22,270,469.84	/	1,942,271.74	/	20,328,198.10

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	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

(1) 按单项计提坏账准备：

应收账款 (按单位)	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
海南海航信息技术有限公司	241,428.58	241,428.58	100.00	预计无法收回
合计	241,428.58	241,428.58	/	/

(2) 按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	12,533,528.34	626,676.42	5.00
1 至 2 年	8,291,619.18	829,161.92	10.00
2 至 3 年	1,189,806.88	237,961.38	20.00
3 至 4 年	14,086.86	7,043.44	50.00
合计	22,029,041.26	1,700,843.16	/

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提		241,428.58				241,428.58
账龄组合	1,105,509.75	595,333.41				1,700,843.16
合计	1,105,509.75	836,761.99				1,942,271.74

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	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
远特（北京）通信技术有限公司	7,429,602.54	33.36	529,465.32
山东万合通信息科技有限公司	5,763,718.40	25.88	288,185.92
大连卓伦科技有限公司	3,882,278.10	17.43	388,227.81
北京爱乐中联科技有限公司	2,310,168.90	10.37	154,716.59
世纪蜗牛通信科技有限公司	1,087,623.05	4.88	205,787.77
合计	20,473,390.99	91.93	1,566,383.41

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

（三）预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内			26,591,803.21	96.19
1-2 年	14,472,166.97	95.51	1,053,281.59	3.81
2-3 年	679,999.99	4.49		
合计	15,152,166.96	100.00	27,645,084.80	100.00

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	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例（%）	预付款时间	未结算原因
远特（北京）通信技术有限公司	非关联方	12,017,522.18	79.31	1-2 年	合同未执行完毕
济南冠鼎信息咨询有限公司	非关联方	2,280,000.00	15.05	1-2 年	合同未执行完毕
上海纯磐实业有限公司	非关联方	679,999.99	4.49	2-3 年	合同未执行完毕
上海长城移动网络服务有限公司	非关联方	71,496.92	0.47	1-2 年	合同未执行完毕
中邮世纪（北京）通信技术有限公司	非关联方	37,255.00	0.25	1-2 年	合同未执行完毕
合计		15,086,274.09	99.57	/	/

（四）其他应收款

1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	45,688,025.75	36,410,420.99
合计	45,688,025.75	36,410,420.99

2、其他应收款

（1）按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内	11,700,092.85
1 至 2 年	25,676,746.93

账龄	期末账面余额
2 至 3 年	8,752,641.17
合计	46,129,480.95

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	42,359,639.99	36,089,181.88
往来款	3,757,090.96	282,005.47
备用金	12,750.00	39,233.64
合计	46,129,480.95	36,410,420.99

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额				
2020 年 1 月 1 日余额在本期	--	--	--	--
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	441,455.20			441,455.20
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020 年 12 月 31 日余额	441,455.20			441,455.20

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提						
组合计提		441,455.20				441,455.20
合计		441,455.20				441,455.20

(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	款项的性质	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	2,480,000.00	1 年以内	5.38	
		10,449,811.32	1-2 年	22.65	
北京圣联联合文化传播有限公司	保证金	2,560,000.00	1 年以内	5.55	

		6,600,000.00	1-2 年	14.31	
远特（北京）通信技术有限公司	保证金	3,570,375.75	1 年以内	7.74	
		2,409,711.46	1-2 年	5.22	
		4,243,061.20	2-3 年	9.20	
上海长城移动网络服务有限公司	保证金	2,290,906.00	1 年以内	4.97	
		989,000.00	1-2 年	2.14	
北京互联时代移动通信有限公司	保证金	2,000,000.00	1-2 年	4.34	
合计	/	37,592,865.73	/	81.50	

（7）涉及政府补助的其他应收款

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

（五）存货

1、存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值
库存商品	1,100,569.23	492,458.37	608,110.86	5,815,639.47		5,815,639.47
合计	1,100,569.23	492,458.37	608,110.86	5,815,639.47		5,815,639.47

（六）其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待摊费用	73,596.53	
待抵扣进项税	90,938.65	
预缴企业所得税	378,964.29	788,893.22
合计	543,499.47	788,893.22

（七）固定资产

1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	95,640.38	235,930.28
固定资产清理		
合计	95,640.38	235,930.28

2、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.期初余额	410,000.00	483,998.28	893,998.28

项目	运输设备	办公及电子设备	合计
2.本期增加金额		7,849.05	7,849.05
(1) 购置		7,849.05	7,849.05
3.本期减少金额		141,214.28	141,214.28
(1) 处置或报废		141,214.28	141,214.28
4.期末余额	410,000.00	350,633.05	760,633.05
二、累计折旧			
1.期初余额	253,686.26	404,381.74	658,068.00
2.本期增加金额	78,021.48	62,219.10	140,240.58
(1) 计提	78,021.48	62,219.10	140,240.58
3.本期减少金额		133,315.91	133,315.91
(1) 处置或报废		133,315.91	133,315.91
4.期末余额	331,707.74	333,284.93	664,992.67
三、减值准备			
1.期初余额			
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	78,292.26	17,348.12	95,640.38
2.期初账面价值	156,313.74	79,616.54	235,930.28

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。

(八) 递延所得税资产/递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,876,185.31	719,046.33	1,105,509.75	276,377.43
合计	2,876,185.31	719,046.33	1,105,509.75	276,377.43

(九) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
虚商采购款	3,866,769.76	3,646,128.78
客户话费分成	1,024,845.03	1,013,689.08
推广费	1,643,050.52	3,193,138.95
合计	6,534,665.31	7,852,956.81

(十) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
号卡销售款	137,644.72	4,260,976.75
合计	137,644.72	4,260,976.75

(十一) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,074,444.02	4,972,456.66	5,165,763.02	1,881,137.66
二、离职后福利-设定提存计划		39,678.56	39,678.56	-
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	2,074,444.02	5,012,135.22	5,205,441.58	1,881,137.66

2、短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,920,481.44	4,447,402.75	4,701,085.96	1,666,798.23
二、职工福利费		221,675.56	216,275.56	5,400.00
三、社会保险费		66,611.51	66,611.51	
其中：医疗保险费		66,164.34	66,164.34	
工伤保险费		447.17	447.17	
生育保险费				
四、住房公积金	1,021.41	72,846.30	72,846.30	1,021.41
五、工会经费和职工教育经费	152,941.17	163,920.54	108,943.69	207,918.02
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	2,074,444.02	4,972,456.66	5,165,763.02	1,881,137.66

3、设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		37,990.37	37,990.37	
2、失业保险费		1,688.19	1,688.19	
合计		39,678.56	39,678.56	

(十二) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	73,611.54	273,136.99
企业所得税	99,981.44	1,022,912.75
个人所得税	17,156.87	24,063.83
城市维护建设税	4,969.54	13,654.41
教育费附加	2,109.59	5,851.90
地方教育费附加	1,406.39	3,901.26
水利基金	304.45	975.31
合计	199,539.82	1,344,496.45

(十三) 其他应付款

1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	2,580,284.97	3,270,285.50
合计	2,580,284.97	3,270,285.50

2、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
客户保证金	2,580,284.97	3,270,285.50
合计	2,580,284.97	3,270,285.50

（十四）股本

项目	期初余额	本次增减变动（+、-）					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

（十五）资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	13,504,867.67			13,504,867.67
合计	13,504,867.67			13,504,867.67

（十六）盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,226,090.11	95,323.04		1,321,413.15
合计	1,226,090.11	95,323.04		1,321,413.15

（十七）未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	27,368,757.55	18,242,200.03
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	27,368,757.55	18,242,200.03
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,384,887.11	9,332,814.64
减：提取法定盈余公积	95,323.04	206,257.12
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	28,658,321.62	27,368,757.55

（十八）营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	26,360,923.38	15,214,836.84	67,249,336.97	37,811,307.61
其他业务	96,264.08	89,108.60	728,506.90	634,436.83
合计	26,457,187.46	15,303,945.44	67,977,843.87	38,445,744.44

（十九）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	55,555.99	119,479.72
教育费附加	23,789.50	51,205.59
地方教育费附加	15,859.66	34,137.10
水利基金	3,917.77	8,534.35

项目	本期发生额	上期发生额
车船使用税	420.00	3,120.00
印花税	9,478.60	23,289.60
合计	109,021.52	239,766.36

（二十）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,564,261.57	5,335,537.72
合创手续费及折扣	673,065.66	643,389.94
招待费	127,290.25	369,183.47
差旅费	174,984.34	305,701.63
房租	34,086.09	205,721.90
交通费	22,331.14	77,093.72
办公费	105,583.96	140,659.80
折旧费	35,376.72	63,350.74
通讯费	12,235.58	53,095.49
其他	85,099.95	63,651.15
合计	2,834,315.26	7,257,385.56

（二十一）管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,218,862.84	4,199,859.76
存货报废损失	2,511,077.85	
中介机构服务费	635,488.87	2,744,082.38
招待费	174,505.57	303,019.00
房租	43,353.09	227,013.40
办公费	85,860.16	238,759.51
折旧费	74,499.70	173,395.34
差旅费	74,323.87	181,663.87
交通费	16,252.05	122,487.24
其他	89,256.27	383,687.29
合计	6,923,480.27	8,573,967.79

（二十二）研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发服务费	64,349.26	1,207,105.75
职工薪酬	229,010.81	394,898.63
其他	39,174.96	103,598.52
合计	332,535.03	1,705,602.90

（二十三）财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用		34,210.71
减：利息收入	13,387.81	11,693.19
手续费支出	5,691.00	13,054.85
合计	-7,696.81	35,572.37

(二十四) 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与企业日常活动相关的政府补助	2,520,499.85	100,000.00
增值税加计抵扣	99,747.49	61,639.11
代扣代缴个人所得税手续费	6,941.23	
合计	2,627,188.57	161,639.11

(二十五) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-836,761.99	-276,274.30
其他应收款坏账损失	-441,455.20	
合计	-1,278,217.19	-276,274.30

(二十六) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-492,458.37	
合计	-492,458.37	

(二十七) 资产处置收益

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产	-6,278.90	-59,200.78
合计	-6,278.90	-59,200.78

(二十八) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助			
盘盈利得			
接受捐赠利得			
其他	1,839.10	4,355.72	1,839.10
合计	1,839.10	4,355.72	1,839.10

(二十九) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	8,208.00	5,847.67	8,208.00
其他	5,029.97	601.87	5,029.97
合计	13,237.97	6,449.54	13,237.97

(三十) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	858,203.78	2,280,128.58
递延所得税费用	-442,668.90	-69,068.56
合计	415,534.88	2,211,060.02

(三十一) 现金流量表项目

1、收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	2,520,499.85	100,000.00
存款利息	13,387.81	11,693.19
往来款	1,609,963.87	11,326,134.28
合计	4,143,851.53	11,437,827.47

2、支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
期间费用	2,432,567.91	6,072,264.64
往来款	780,259.75	12,270,256.89
银行存款冻结		5,440,302.10
合计	3,212,827.66	23,782,823.63

（三十二）现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料表

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	1,384,887.11	9,332,814.64
加：资产减值准备及信用减值准备	1,770,675.56	276,274.30
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	140,240.58	252,185.08
无形资产摊销	-	-
长期待摊费用摊销	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	6,278.90	59,200.78
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
投资损失（收益以“-”号填列）	-	-
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-442,668.90	-69,068.56
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）	4,715,070.24	577,093.45
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-700,776.74	-14,374,101.21
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-7,649,135.65	2,819,475.49
其他	536,118.07	-5,440,302.10
经营活动产生的现金流量净额	-239,310.83	-6,532,217.42
2. 不涉及现金收支的重大活动：	-	-
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额	-	-
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	1,779,003.04	1,845,294.85
减：现金的期初余额	1,845,294.85	10,376,015.24
加：现金等价物的期末余额	-	-

补充资料	本期金额	上期金额
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-66,291.81	-8,530,720.39

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,779,003.04	1,845,294.85
其中：库存现金	5,231.44	35,236.15
可随时用于支付的银行存款	1,769,492.60	1,519,276.19
可随时用于支付的其他货币资金	4,279.00	290,782.51
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	1,779,003.04	1,845,294.85
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		

（三十三）所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	4,904,184.03	冻结
合计	4,904,184.03	

（三十四）政府补助

1、政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计当期损益的金额
挂牌补贴	2,500,000.00	其他收益	2,500,000.00
稳岗补贴	20,499.85	其他收益	20,499.85

2、政府补助退回情况

无

六、合并范围的变更

2020年12月7日，公司子公司山东语路文化发展有限公司设立济南边缘计算网络技术有限公司，山东语路文化发展有限公司持有济南边缘计算网络技术有限公司60%股份。

济南边缘计算网络技术有限公司注册资本200万元，股东尚未实际出资，公司尚未开始经营。

七、在其他主体中的权益

（一）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
济南边缘计算网络技术有限公司	济南	济南	网络技术		60.00	设立

八、关联方及关联交易

（一）本企业的母公司情况

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%。

（二）本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七、（一）。

（三）本企业合营和联营企业情况

无

（四）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
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
陈书朋	董事
代相美	董事
刘丽霞	董事
杨晓杰	监事
韩春菊	监事
冉艳	监事
赵玉香	财务负责人
李怀勤、宰令林	报告期内曾担任公司董监高

（五）关联交易情况

无

（六）关联方应收应付款项

无

九、股份支付

公司报告期内未发生股份支付。

十、承诺及或有事项

截至 2020 年 12 月 31 日，公司不存在应披露的重要承诺事项，不存在应披露的重要的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至本报告批准报出日，公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

公司于 2021 年 3 月 2 日收到控股股东、实际控制人任震先生家属提供的刑事判决书，任震先生犯侵犯公民个人信息罪、帮助信息网络犯罪活动罪、非法利用信息网络罪、对非国家工作人员行贿罪被昆明市盘龙区人民法院判处有期徒刑六年六个月，并处罚金人民币 1,000,000.00 元。

受该案件影响，截止 2020 年 12 月 31 日，公司银行存款中 4,904,184.03 元仍被公安机

关冻结。

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内	4,516,396.34
1 至 2 年	3,625,178.15
2 至 3 年	1,151,317.70
3 至 4 年	8,763.45
合计	9,301,655.64

2、按坏账计提方法分类披露

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（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	9,301,655.64	100.00	822,982.91	8.85	8,478,672.73
其中：账龄组合	9,301,655.64	100.00	822,982.91	8.85	8,478,672.73
合计	9,301,655.64	/	822,982.91	/	8,478,672.73

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	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

(1) 按单项计提坏账准备：

无

(2) 按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,516,396.34	225,819.82	5.00
1 至 2 年	3,625,178.15	362,517.82	10.00
2 至 3 年	1,151,317.70	230,263.54	20.00
3 至 4 年	8,763.45	4,381.73	50.00
合计	9,301,655.64	822,982.91	/

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
账龄组合	314,878.20	508,104.71				822,982.91
合计	314,878.20	508,104.71				822,982.91

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	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
远特（北京）通信技术有限公司	7,429,602.54	79.87	529,465.32
世纪蜗牛通信科技有限公司	1,087,623.05	11.69	205,787.77
北京迪信通通信服务有限公司	454,893.10	4.89	37,594.11
北京国美电器有限公司	135,919.85	1.46	28,916.27
陈生华	127,634.50	1.37	12,763.45
合计	9,235,673.04	99.29	814,526.92

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

（二）其他应收款

1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	41,902,766.90	38,122,172.68
合计	41,902,766.90	38,122,172.68

2、其他应收款

（1）按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内	7,076,407.12
1 至 2 年	26,435,010.08
2 至 3 年	8,732,641.17
3 至 4 年	
合计	42,244,058.37

（2）按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	13,078,986.41	10,320,850.34

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	29,152,321.96	27,762,088.70
备用金	12,750.00	39,233.64
合计	42,244,058.37	38,122,172.68

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段 未来12个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	合计
2020年1月1日余额				
2020年1月1日余额在本期	---	---	---	---
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	341,291.47			341,291.47
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年12月31日余额	341,291.47			341,291.47

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
个别计提						
账龄组合		341,291.47				341,291.47
合计		341,291.47				341,291.47

(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	款项的性质	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	2,586,447.01	1年以内	6.12	
		20,846,703.44	1-2年	49.35	
远特(北京)通信技术有限公司	保证金	3,570,375.75	1年以内	8.45	
		2,409,711.46	1-2年	5.70	
		4,243,061.20	2-3年	10.04	
山东语路文化发展有限公司	往来款	825,010.00	1年以内	1.95	
		3,140,345.18	1-2年	7.43	
世纪蜗牛通信科技有限公司	往来款	1,686,420.97	2-3年	3.99	337,284.19
	保证金	1,020,000.00	2-3年	2.41	
北京迪信通通信服务有限公司	保证金	777,500.00	2-3年	1.84	
合计	/	41,105,575.01	/	97.30	337,284.19

(7) 涉及政府补助的其他应收款

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

(三) 长期股权投资

1、分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	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	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
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。

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	9,929,701.47	2,428,401.62	39,833,224.35	23,535,256.42
其他业务	96,264.08	89,108.60	727,508.36	634,436.83
合计	10,025,965.55	2,517,510.22	40,560,732.71	24,169,693.25

十四、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-6,278.90	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,520,499.85	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-11,398.87	
小计	2,502,822.08	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“—”表示）	625,705.52	
少数股东权益影响额（税后）		

项目	金额	说明
归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额	1,877,116.56	

(二) 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 (元/股)	稀释每股收益 (元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	1.78	0.04	0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.63	-0.01	-0.01

山东亚飞达信息科技股份有限公司

二〇二一年四月二十六日

第九节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会办公室