

证券代码：836191

证券简称：亚讯星科

主办券商：中泰证券



亚讯星科

NEEQ : 836191

成都亚讯星科科技股份有限公司
(Chengdu Asionstar Technology Co.,Ltd.)

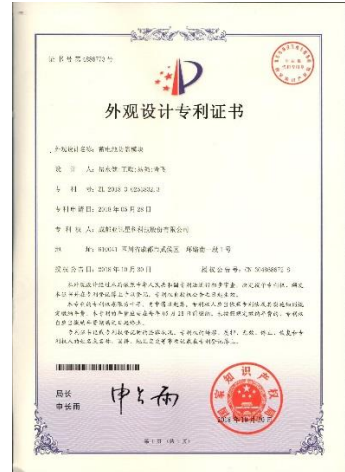
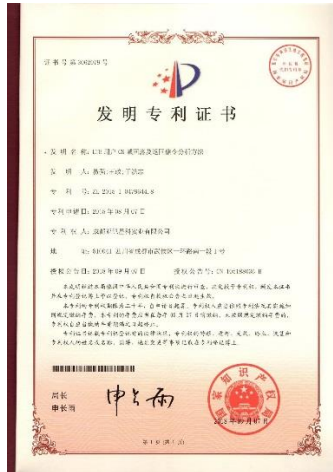
年度报告

— 2018 —

公司年度大事记



1、公司于 2018 年 12 月 03 日设立参股子公司北京信服融通科技有限公司，该子公司的设立有助于进一步整合优化行业资源，提高公司的营业规模和盈利能力，促进公司业务的持续发展。



2、报告期内，公司新取得三项专利、十项软件著作权和四项商标注册。

目 录

第一节	声明与提示	4
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和财务指标摘要	8
第四节	管理层讨论与分析	10
第五节	重要事项	22
第六节	股本变动及股东情况	24
第七节	融资及利润分配情况	26
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	28
第九节	行业信息	31
第十节	公司治理及内部控制	32
第十一节	财务报告	37

释义

释义项目		释义
亚讯星科、股份公司、公司	指	成都亚讯星科科技股份有限公司
亚讯信鸽	指	成都亚讯信鸽体育文化传播有限公司-公司全资子公司
信服融通	指	北京信服融通科技有限公司-公司参股子公司
	指	
报告期、本期、期末	指	2018 年 1-12 月/2018 年 12 月 31 日
上期	指	2017 年 1-12 月/2017 年 12 月 31 日
公司章程	指	成都亚讯星科科技股份有限公司章程
三会	指	股东大会、董事会、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》
主办券商、中泰证券	指	中泰证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
信令	指	一种通信控制系统，在移动通信网的移动台、基站、基站控制中心和移动交换中心之间进行操作和控制信息传输
GPS	指	Global Positioning System，全球定位系统
LBS	指	Location Based Service，基于移动位置服务
NB-IoT	指	Narrow Band Internet of Things，窄带物联网

第一节 声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司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。

公司负责人王政、主管会计工作负责人陈红及会计机构负责人（会计主管人员）陈红保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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
1. 股权分散风险	截止 2018 年 12 月 31 日，公司共有 11 名股东，各股东持有公司的股份比例均低于 30%，依各自的持股比例所享有的表决权均无法对股东大会的决议产生重大影响，均无法单独支配公司行为，股东之间亦未签署带有一致行动内容的协议，公司无实际控制人。因公司股权结构相对分散，若公司股东意见不能达成一致、产生分歧将会导致决策效率延缓，进而影响公司经营，可能对公司的管理、业务发展和经营业绩产生不利影响。
2. 公司总体规模较小，抗风险能力较弱	报告期，公司营业收入为 17,825,418.39 元；净利润为 774,412.78 元。报告期内，虽然公司实现盈利，但公司总体规模较小，导致公司抵御市场风险能力较弱。如果市场需求发生较大变化或未来市场竞争加剧，可能对公司的经营业绩造成不利影响。
3. 市场风险	公司致力于提供大数据分析和物联网产品应用服务，随着 NB-IoT 网络的建设发展，围绕窄带物联网产业各垂直领域将不

	断发展和创新，众多的垂直领域行业应用都在起步阶段，物联网产品需求需要逐步挖掘，行业需求存在一定的不确定性。此外，面临物联网的发展机遇，大量厂家参与行业竞争，市场竞争会越来越激烈，从而挤压各服务商的利润空间。
4. 应收账款余额较大的风险	报告期末，公司应收账款净额 24,447,720.51 元，占总资产的比例为 61.92%。虽然公司与客户保持了稳定的合作关系，且公司客户规模较大、信誉良好，若宏观经济环境、客户经营状况等发生不利变化，将可能导致公司应收款项难以收回而形成坏账的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	是

本期根据公司的实际经营情况，新增应收账款余额较大的风险

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	成都亚讯星科科技股份有限公司
英文名称及缩写	Chengdu Asionstar Technology Co., Ltd.
证券简称	亚讯星科
证券代码	836191
法定代表人	王政
办公地址	成都市武侯区航空路 6 号丰德国际广场 D 座 1 单元 601

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	于洪志
职务	董事、总经理、董事会秘书
电话	028-87053033
传真	028-87053033
电子邮箱	591278069@qq.com
公司网址	http://www.asionsys.com.cn/
联系地址及邮政编码	成都市武侯区航空路 6 号丰德国际广场 D 座 1 单元 6 楼；邮编：610041
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	公司董事会秘书办公室

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	2003 年 12 月 11 日
挂牌时间	2016 年 3 月 8 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业-软件和信息技术服务业-数据处理和存储服务-数据处理和存储服务（I6540）
主要产品与服务项目	利用大数据挖掘分析手段对运营商网络上的信令数据、业务订购数据、渠道销售数据进行挖掘处理，为运营商市场营销，网络运维，政府和企业的行业应用提供数据分析服务。利用移动物联网技术和数据分析技术开展多种行业的物联网应用产品和服务开发。
普通股股票转让方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	12,889,000
优先股总股本（股）	—
做市商数量	—
控股股东	无
实际控制人及其一致行动人	无

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	91510100755974292C	否
注册地址	四川省成都市武侯区一环路南一段 1 号	否
注册资本（元）	人民币 12,889,000.00 元	是

五、 中介机构

主办券商	中泰证券
主办券商办公地址	山东省济南市经七路 86 号证券大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	朴仁花、刘祁
会计师事务所办公地址	北京海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 12 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	17,825,418.39	10,601,444.97	68.14%
毛利率%	54.56%	64.58%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	774,412.78	721,930.57	7.27%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-442,763.45	-26,621.48	-
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）	2.58%	4.44%	-
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）	-1.48%	-0.16%	-
基本每股收益	0.06	0.06	-

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	39,484,819.29	18,460,736.52	113.89%
负债总计	2,609,982.72	1,843,944.80	41.54%
归属于挂牌公司股东的净资产	36,874,836.57	16,616,791.72	121.91%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.86	1.38	107.25%
资产负债率%（母公司）	6.32%	9.70%	-
资产负债率%（合并）	6.61%	9.99%	-
流动比率	1,273.31%	720.99%	-
利息保障倍数	-	-	-

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	-13,355,069.92	-1,698,167.76	-
应收账款周转率	98.89%	105.67%	-
存货周转率	967.62%	2,741.89%	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
--	----	------	------

总资产增长率%	113.89%	1.21%	-
营业收入增长率%	68.14%	-5.87%	-
净利润增长率%	7.27%	-75.65%	-

五、股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	12,889,000	12,000,000	7.41%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
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）	1,451,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-19,614.66
非经常性损益合计	1,431,385.34
所得税影响数	214,209.11
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	1,217,176.23

七、补充财务指标

□适用 √不适用

八、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√会计政策变更 □会计差错更正 □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
应收票据及应收账款	0.00	10,969,181.11	0.00	8,858,984.79
应收账款	10,969,181.11	0.00	8,858,984.79	0.00
应付票据及应付账款	0.00	519,698.25	0.00	651,200.00
应付账款	519,698.25	0.00	651,200.00	0.00
管理费用	6,310,377.90	4,466,642.94	5,138,057.18	3,689,581.23
研发费用	0	1,843,734.96	0.00	1,448,475.85

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司是处于软件和信息技术服务业的大数据分析服务和物联网应用产品提供商,拥有 4 项发明专利、3 项发明专利申请权、36 项著作权和 2 项软件产品登记证书,是通过工信部“双软认证”的高新技术企业。公司主要利用移动物联网技术和数据分析技术为各行业用户提供数据分析服务、物联网软硬件产品和各类物联网应用服务。公司通过直销方式开拓业务,收入主要来源于大数据分析和物联网行业应用的产品销售收入和技术服务费。

报告期内,公司商业模式未发生重大变化。

报告期后至报告披露日,公司的商业模式未发生重大变化。

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,面临复杂多变的经济形势和不断加剧市场竞争情况,公司持续扩大物联网产品研发投入,紧跟通信运营商 NB-IoT 网络技术发展,完成主流厂家 NB 模组适配,开发出多种有竞争力的物联网产品,持续优化物联网产品应用软件系统,完成生物资产定位物联网产品和智慧牧业系统平台开发,完成基于 NB-IoT 地磁车检器和智慧停车系统开发,努力开拓市场,加强项目成本控制、安全管理和内控管理制度的落实,全年实现营业收入 17,825,418.39 元,净利润 774,412.78 元,实现公司连续盈利。按照发展规划,公司在市场需求调研基础上,持续升级完善现有软件系统产品,不断开发新的物联网产品满足用户需要。

1、公司财务状况

截至 2018 年 12 月 31 日，公司资产总额为 39,484,819.29 元，比上年度末 18,460,736.52 元，增长了 113.89%；负债总额为 2,609,982.72 元，比上年度末的 1,843,944.80 元，增长了 41.54%；净资产总额为 36,874,836.57 元，比上年度末的 16,616,791.72 元，增长了 121.91%。资产总额增长较多主要是随营收规模增加，因项目多涉及央企回款流程较长使得应收账款增加较多，另外因收到投资款，货币资金增加较多；净资产总额增长较大的原因是报告期内实现净利润 774,412.78 元，同时取得投资款 20,002,500.00 元；负债总额增加较大的主要原因是本期末应交税费和项目应付款较上期增加。

2、公司经营成果

2018 年公司实现营业收入 17,825,418.39 元，比上年同期的 10,601,444.97 元，增长了 68.14%；营业成本 8,100,213.62 元，比上年同期的 3,755,404.41 元，增长了 115.69%；净利润为 774,412.78 元，比上年同期的 721,930.57 元，增加了 7.27%。报告期内公司营业收入增加较多，主要是本期公司加大了物联网应用产品的市场开拓，收入规模增加；本期营业成本增幅大于营业收入增幅，主要是市场竞争加剧，人员工资以及项目实施成本增加，同时，结合物联网应用产品的特点，项目实施过程中需要外协或外包的硬件安装、技术服务增加，成本增加，由此导致公司综合毛利率比上期下降 10.02 个百分点；报告期内公司实现净利润较少，一方面是公司毛利率下降，另一方面，公司子公司亚讯信鸽的业务尚在起步阶段，收入较少而由市场推广发生的销售费用较大，导致子公司亏损 756,006.58 元。

3、现金流量情况

2018 年公司经营活动产生的现金净流量为-13,355,069.92 元，较上年同期增加流出 11,656,902.16 元，主要系（1）因报告期内销售回款较少，销售商品、提供劳务收到的现金较上期减少 3,428,727.62 元；（2）收到往来款及政府补助增加使得收到其他与经营活动有关的现金较上期增加 2,796,634.47 元；（3）随营业成本增加，购买商品、接受劳务支付现金较上期增加 5,811,669.56 元；（4）因员工人数增加及工资提高，支付给职工以及为职工支付的现金较上期增加 2,229,640.88 元；（5）因付现费用和支付往来款增加较多使得支付其他与经营活动有关的现金较上期增加 3,662,578.14 元。

报告期内，投资活动产生的现金流量净额为-1,923,604.44 元，较上年同期增加流出 1,490,078.75 元，主要是本期公司购置检查设备及工作车辆等固定资产所致。

报告期内，筹资活动产生的现金流量净额 19,483,632.07 元，主要为公司发行股份收到投资款 20,002,500 元。

报告期内公司主营业务未发生变化。

(二) 行业情况

根据证监会发布的《上市公司行业分类指引》，公司所处行业为 I 信息传输、软件和信息技术服务业-65 软件和信息技术服务业，所属细分行业为软件开发。

公司多年来一直致力于以软件开发和数据分析技术为基础，对运营商的海量信令数据进行解析关联，面向网络运维、市场营销、行业应用等主要方向开发应用系统平台，提供数据分析服务，将大数据进行价值变现的应用和实践。报告期，随着通信运营商 4G 网络覆盖的加强和 4G 用户的普及，移动互联网获得了突飞猛进的发展，运营商的网络上产生的海量网络数据，一方面可以为运营商网络优化提供大数据分析手段，另一方面这些数据能够为政企客户提供数据分析，为分析用户行为、挖掘其潜在消费需求提供客观支持。目前，受制于数据安全性和用户需求的不确定性，利用信令进行大数据分析的行业发展较慢，真正有代表性的数据分析产品和服务不多，仍需要进一步加强数据安全管理、培育市场，行业整体仍处于探索阶段。

报告期，公司紧跟通信运营商 NB-IoT 网络的发展，加大物联网软硬件产品研发，2017 年国内各大电信运营商加大了 NB-IoT 网络的建设，作为新一代万物互联技术的窄带物联网，NB-IoT 构建于蜂窝网络，可直接部署于 GSM 网络、UMTS 网络或 LTE 网络，降低部署成本、实现平滑升级。工业和信息化部办公厅 2017 年 6 月发文【工业和信息化部办公厅关于全面推进移动物联网（NB-IoT）建设发展的通知（工信厅通信函〔2017〕351 号）】大力推动发展移动物联网。随着智能城市、大数据时代的来临，无线通信将实现万物连接，我国正进入万物互联（IoT）的时代，这对于整个移动通信产业来说是一个巨大的机会，越来越多的行业已经在使用物联网技术提高效率，提升客户满意度并降低运营成本。随着 NB-IoT 网络的建设发展，围绕窄带物联网产业各垂直领域将不断发展和创新，面对众多的精彩纷呈的垂直领域行业应用，公司将抓住机会，深耕市场，细化与运营商及行业客户的需求沟通，加大物联网软硬件产品开发，实现在物联网产业上大的跨越发展。

(三) 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		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	5,580,987.53	14.13%	1,376,029.82	7.45%	305.59%
应收票据与应收账款	24,447,720.51	61.92%	10,969,181.11	59.42%	122.88%
预付款项	1,463,234.94	3.71%	340,984.87	1.85%	329.12%
存货	1,401,608.23	3.55%	272,640.63	1.48%	414.09%

投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	1,332,261.58	3.37%	138,471.95	0.75%	862.12%
无形资产	4,418,449.68	11.19%	4,978,034.52	26.97%	-11.24%
在建工程	-	-	-	-	-
长期待摊费用	437,999.07	1.11%	17,188.84	0.09%	2,448.16%
递延所得税资产	62,876.35	0.16%	32,305.89	0.17%	94.63%
短期借款	-	-	-	-	-
应付票据及应付账款	1,062,000.00	2.69%	519,698.25	2.82%	104.35%
其他应付款	543.00	0.00%	409,056.59	2.22%	-99.87%
长期借款	-	-	-	-	-
应交税费	904,880.67	2.29%	337,995.17	1.83%	167.72%
资产总计	39,484,819.29	-	18,460,736.52	-	113.89%

资产负债项目重大变动原因:

1、报告期末，货币资金余额为 5,580,987.53 元，较期初的 1,376,029.82 元，增加 4,204,957.71 元，增加 305.59%，是本期发行股份收到投资款 20,002,500 元，同时报告期内销售回款较少，为补充流动资金现金流出较多的综合影响的结果。

2、报告期末，应收账款账面价值为 24,447,720.51 元，较期初的 10,969,181.11 元，增加 13,478,539.40 元，增长 122.88%。主要原因为截止报告期末，公司承接的成都万维图新信息技术有限公司的“电信 IDC 机房运营维护管理系统”、“四川省中小微企业创新创业公共服务平台门户及业务中台系统”、“产业投资基金公共服务平台”（应收账款金额 9,780,000.00 元），中国铁塔股份有限公司的“基站蓄电池修复服务”（应收账款 4,393,828.25 元）等项目多涉及到央企，付款流程较长，当期未能收到回款；我公司承接的成都睿捷科技有限责任公司“四川移动（遂宁）新建基站网络数据调测优化服务”（应收账款 2,840,000.00 元）、成都泰顶通信有限公司“双流机场小基站大数据服务平台技术服务”“2017 年四川省双流机场室内定位项目技术服务”（应收账款 2,069,486.91 元），公司承接部分均为总体项目中的部分工作，因整体项目交付进度延迟，导致我公司项目收款受到影响；

3、预付款项期末余额为 1,463,234.94 元，较期初的 340,984.87 元增加 1,122,250.07 元，增长 329.12%，主要是本期预付四川川讯科技发展有限公司的技术服务费 1,226,603.61 元，因服务未完成期末未结算。

4、报告期末，存货余额为 1,401,608.23 元，较期初余额 272,640.63 元，增加了 1,128,967.60 元，增

长 414.09%, 主要原因为库存商品和项目成本增加较多, 其中库存商品主要为委外加工的信鸽定位足环和蓄電池防盜产品, 项目成本为暂未完工交付项目的外包技术服务费。

5、报告期末, 固定资产余额为 1,332,261.58 元, 较期初余额 138,471.95 元, 增加了 1,193,789.63 元, 增长 862.12%, 主要原因是购置检查设备、工作车辆等固定资产导致。

6、报告期末, 应付票据及应付账款期末余额为 1,062,000.00 元, 较期初的 519,698.25 元增加 542,301.75 元, 增长 104.35%, 主要是应付设备款增加较多。

7、报告期末, 应交税费余额为 904,880.67 元, 较期初余额 337,995.17 元, 增加了 566,885.50 元, 增长 167.72%, 主要原因为, 因业务收入增长导致应交增值税增加。

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	17,825,418.39	-	10,601,444.97	-	68.14%
营业成本	8,100,213.62	45.44%	3,755,404.41	35.42%	115.69%
毛利率%	54.56%	-	64.58%	-	-
管理费用	4,593,000.39	25.77%	4,466,642.94	42.13%	2.83%
研发费用	3,075,041.22	17.25%	1,843,734.96	17.39%	66.78%
销售费用	2,357,589.16	13.23%	201,720.43	1.90%	1,068.74%
财务费用	-23,754.89	-0.13%	-829.81	-0.01%	
资产减值损失	203,803.05	1.14%	194,459.60	1.83%	4.80%
其他收益	1,368,076.76	7.67%	407,746.12	3.85%	235.52%
投资收益	0				
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	772,980.03	4.34%	481,718.19	4.54%	60.46%
营业外收入	353,345.02	1.98%	506,870.78	4.78%	-30.29%
营业外支出	22,959.68	0.13%	22,957.80	0.22%	0.01%
净利润	774,412.78	4.34%	721,930.57	6.81%	7.27%

项目重大变动原因:

1、营业收入: 本期实现营业收入 17,825,418.39 元, 比上年同期增长 7,223,973.42 元, 较上年同期增长 68.14%, 主要是由于公司物联网产品市场增长, 同时公司服务项目增加较多, 使得营业收入较上年同期增长了 68.14%。

2、营业成本：本期发生营业成本 8,100,213.62 元，比上年同期 3,755,404.41 元，增长了 115.69%，主要系：一方面本期软硬件产品销售收入占比提高，而软硬件销售对应的材料和设备采购成本占比较高；另一方面技术服务项目的人员工资上涨，使得人工成本增加，另外，本期物联网相关产品实现的收入增加，结合物联网应用产品的特点，项目实施过程中需要外协或外包的硬件安装、技术服务增加，由此导致成本增加较多。

3、毛利率：本期毛利率为 54.56%，比上年同期的 64.58%，减少了 10.02 个百分点。主要系：本期的软硬件销售占营业收入的比例由上年同期的 5.19% 上升到本期的 14.24%，增加了 9.05 个百分点，软硬件产品销售的毛利率较低，本期软硬件产品销售的毛利率为 50.60%；同时由于市场竞争加剧，员工工资上涨，人工成本上升，同时由于项目实施过程中需要外协或外包的硬件安装、技术服务增加，本期技术服务的毛利率为 56.42%，比上年同期的 66.29% 下降 9.87 个百分点，因而导致综合毛利率下降。

4、管理费用：本期发生管理费用 4,593,000.39 元，较上年同期增加 126,357.45 元，主要系：

(1) 本期差旅费比上年同期增加 156,734.03 元，增幅 42.96%，因本期对外技术交流合作和产品展示活动增加较多导致。

(2) 顾问费比上年同期减少 283,018.87 元，减少 66.67%，主要是上期支付了前期的新三板挂牌财务顾问费，本期仅有持续督导费。

5、研发费用：本期发生研发费用 3,075,041.22 元，比上年同期增加 1,231,306.26 元，增长 66.78%，主要系员工工资增加较多，系公司本期加大研发投入，新增物联网硬件研发人员 6 名、软件研发人员 3 名，同时现有研发员工工资上涨所致；

6、销售费用：本期销售费用比上期增加 2,155,868.73 元，增长了 1,068.74%，主要系：

(1) 职工薪酬较上年同期增加 1,184,815.34 元，增加 739.24%，主要是本期公司为拓展市场需要，新增销售人员 6 名，同时现有人员工资上涨，而上期销售人员均为子公司亚讯信鸽人员，亚讯信鸽于 2017 年 1 月成立，实际在 3 月份开始运营，人员是陆续入职，故上期员工薪酬较少；

(2) 差旅费比上年同期增加 418,772.86 元，业务招待费比上期增加 213,016.00 元，主要是本期为加强业务开拓，出差和业务招待频率增加；

(3) 办公费比上年同期增加 149,055.91 元，主要是销售人员增加使得办公用品等支出增加。

7、其他收益本期为 1,368,076.76 元，较上年同期增加 960,330.64 元，主要是本期收到成都武侯区财政支付科技服务业发展资金 100 万元。

8、营业利润：本期 772,980.03 元比上年同期增加 291,261.84 元，较上年同期增长 60.46%，主要是本期营业收入比上年同期增加 7,223,973.42 元，但综合毛利率下降 10.02 个百分点，同时研发费用

比上年同期增加 1,231,306.26 元,销售费用比上年同期增加 2,155,868.73 元,导致本年营业利润增加较少。

9、营业外收入:本期比上年同期减少 153,525.76 元,主要是本期收到政府给与成功挂牌融资企业的政府补贴较上期减少 400,000 元,同时本期收到挂牌补助 250,000.00 元。

(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	17,825,418.39	10,601,444.97	68.14%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	8,100,213.62	3,755,404.41	115.69%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析:

单位:元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
技术服务	15,176,544.82	85.14%	9,991,907.19	94.25%
软硬件销售	2,539,034.59	14.24%	550,232.32	5.19%
信鸽摄影及技术服务	89,932.20	0.50%	59,305.46	0.56%
信鸽饲料销售	19,906.78	0.11%		
合计	17,825,418.39	100.00%	10,601,444.97	100.00%

按区域分类分析:

☐适用 ☒不适用

收入构成变动的原因:

报告期内,公司产品收入构成发生变动,技术服务收入占比由去年的 94.25%变为 85.14%,软硬件销售收入由去年的 5.19%上升为 14.24%,软硬件销售的占比提高,主要是报告期内公司物联网产品销售增加,物联网相关产品中用于数据采集的硬件占比偏高一些,但公司收入仍然主要来源于技术服务费。

(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	成都万维图新信息技术有限公司	9,226,414.84	51.76%	否
2	中国铁塔股份有限公司	4,844,910.92	27.18%	否
3	成都达信科技贸易有限公司	1,655,172.41	9.29%	否
4	中国电信股份有限公司	1,065,158.45	5.98%	否
5	四川融合四海科技有限公司	452,830.19	2.54%	否
	合计	17,244,486.81	96.75%	-

(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	四川川讯科技发展有限公司	1,348,868.08	24.78%	否

2	北京科飞傲亚技术开发有限公司	924,528.08	13.18%	否
3	成都艺馨达科技有限公司	839,622.62	11.97%	否
4	北京寅时科技有限公司	809,401.75	11.54%	否
5	成都电子科技大学	145,631.06	2.08%	否
合计		4,068,051.59	63.55%	-

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	-13,355,069.92	-1,698,167.76	-
投资活动产生的现金流量净额	-1,923,604.44	-433,525.69	-
筹资活动产生的现金流量净额	19,483,632.07	-	-

现金流量分析：

1、2018 年公司经营活动产生的现金净流量为-13355069.92 元，较上年同期增加流出 11,656,902.16 元，主要系（1）因报告期内销售回款较少，销售商品、提供劳务收到的现金较上期减少 3,428,727.62 元；（2）收到往来款及政府补助增加使得收到其他与经营活动有关的现金较上期增加 2,796,634.47 元；（3）随营业成本增加，购买商品、接受劳务支付现金较上期增加 5,811,669.56 元；（4）因员工人数增加及工资提高，支付给职工以及为职工支付的现金较上期增加 2,229,640.88 元；（5）因付现费用和支付往来款增加较多使得支付其他与经营活动有关的现金较上期增加 3,662,578.14 元。

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为-13,355,069.92 元，实现净利润为 774,412.78 元，经营活动产生的现金流量净额与净利润不匹配的主要原因为（1）经营性应收项目增加 14,789,006.46 元，使得经营活动现金流入减少；（2）存货增加 1,128,967.60 元，使得经营活动现金流出增加；（3）发生资产减值准备、固定资产折旧、无形资产摊销、长期待摊费用摊销合计 927,635.14 元，使得净利润减少但不影响现金流。

2、报告期内，投资活动产生的现金流量净额为-1,923,604.44 元，较上年同期增加流出，490,078.75，主要是本期公司购置检查设备及工作车辆等固定资产所致。

3、报告期内，筹资活动产生的现金流量净额 19,483,632.07 元，系本期公司发行股份募集资金收到投资款 20,002,500.00 元，支付本次定向发行的中介服务费用 518,867.93 元，去年同期没有筹资活动。

（四） 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

截至报告期末，公司有一家全资子公司和一家参股子公司：

1. 全资子公司：

成都亚讯信鸽体育文化传播有限公司，成立时间 2017 年 1 月 11 日，注册资本为（人民币）叁佰万元，法定代表人于洪志，注册地址位于成都高新区天府五街 200 号 4 号楼 A 区 12 楼，经营范围：组织策划文化艺术交流活动；计算机软硬件设计、开发；信息技术服务；体育场馆管理服务；网上贸易代理；设计、制作、代理、发布国内各类广告（不含气球广告）；体育经纪人服务；互联网信息服务；摄影服务；商务信息咨询（不含投资咨询）；企业营销策划；企业管理咨询；会议服务；展览展示服务；货物进出口；翻译服务；企业形象策划；礼仪服务；影视创作；销售：文化用品（不含图书、报刊、音像制品和电子出版物）、体育用品、禽蛋、饲料、电子产品、计算机软硬件及外围设备。（依法需经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。报告期内亚讯信鸽子子公司实现营业收入 109,839.98 元，净利润-756,006.58 元，截止报告期末，子公司资产总计 1,856,107.35 元，负债总计 42,616.80 元，净资产 1,813,490.55 元。

2. 参股子公司：

北京信服融通科技有限公司，成立时间 2018 年 12 月 3 日，注册资本为（人民币）伍佰万元，法定代表人关建明，注册地址位于北京市丰台区菜户营 58 号 7 层 708，本公司持有该子公司 40.00%的投资额，经营范围：技术开发、技术推广、技术服务；销售计算机软硬件及辅助设备、通讯器材、办公用品、仪器仪表、机械设备、电器设备、通讯设备、电子产品；企业管理咨询；经济信息咨询；市场调查；企业形象策划；设计、制作、代理、发布广告；基础软件服务；应用软件开发；数据处理（PUE 值在 1.4 以下的云计算数据中心除外）；承办展览展示活动；组织文化艺术交流活动（不含营业性演出）。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动）。报告期内，信服融通参股子公司暂未产生营业收入。公司于 2018 年 12 月 21 日召开第二届董事会第二次会议审议通过《关于补充确认设立参股公司北京信服融通科技有限公司的议案》决定，确定亚讯星科对北京信服融通科技有限公司投资 200 万元，占注册资本 40%，出资方式为货币出资。截止 2018 年 12 月 31 日，北京信服融通公司尚未开始经营，公司尚未实缴投资款。

2、委托理财及衍生品投资情况

无。

（五） 非标准审计意见说明

☐适用 ☒不适用

（六） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

☒适用 ☐不适用

公司根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)及

其解读和企业会计准则的要求编制 2018 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。此项会计政策变更仅影响列报，对公司的财务状况和经营成果、现金流量不产生影响。

科目	上期		上上期	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收账款	0.00	10,969,181.11	0.00	8,858,984.79
应收账款	10,969,181.11	0.00	8,858,984.79	0.00
应付票据及应付账款	0.00	519,698.25	0.00	651,200.00
应付账款	519,698.25	0.00	651,200.00	0.00
管理费用	6,310,377.90	4,466,642.94	5,138,057.18	3,689,581.23
研发费用	0	1,843,734.96	0.00	1,448,475.85

(七) 合并报表范围的变化情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(八) 企业社会责任

公司遵循以人为本的核心价值观，大力实践管理创新和科技创新，用高质的产品和优异的服务，努力履行作为企业的社会责任。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展，与社会共享企业发展成果。

三、持续经营评价

公司多年来一直致力于以运营商的海量信令数据作为分析基础，面向网络运维、市场营销、行业应用等主要方向，将大数据进行价值变现的应用开发和实践。报告期公司紧跟通信运营商窄带物联网 NB-IoT 技术发展，加大物联网产品的研发，利用数据挖掘处理技术和物联网技术的积累，紧跟市场需求、不断创新物联网产品；在国家大力推广大数据分析应用产业和物联网行业应用的情况下，公司经济效益稳步增长。

报告期内，公司全资子公司成都亚讯信鸽体育文化传播有限公司，利用自身在大数据处理分析、移动物联网定位通信等技术，开展公司移动物联网技术在信鸽体育竞赛行业的技术应用，引进专业人才，围绕信鸽产业提供信鸽竞赛平台技术服务和电子商务业务，持续开发升级信鸽专业化服务软件系统平台，努力开拓市场、发展会员用户，提升“鸽羽林”品牌影响力，提高盈利能力。

报告期内，公司实现营业收入 17,825,418.39 元，实现净利润 774,412.78 元，资产负债率为 6.61%，公司具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

四、 未来展望

是否自愿披露

☐是 ☒否

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

一、股权分散风险

截止 2018 年 12 月 31 日，公司共有 11 名股东，各股东持有公司的股份比例均低于 30%，依各自的持股比例所享有的表决权均无法对股东大会的决议产生重大影响，均无法单独支配公司行为，股东之间亦未签署带有一致行动内容的协议，公司无实际控制人。因公司股权结构相对分散，若公司股东意见不能达成一致、产生分歧将会导致决策效率延缓，进而影响公司经营，可能对公司的管理、业务发展和经营业绩产生不利影响。

风险防范措施：规范公司治理结构和“三会”议事制度，加强公司经营层与董事会、股东大会的沟通，公司经营层定期、不定期通过邮件、电话、走访等方式向董事会和股东大会成员汇报公司经营情况，加强各方的沟通理解，消除不利影响。

二、公司总体规模较小，抗风险能力较弱

报告期，公司营业收入为 17,825,418.39 元；净利润为 774,412.78 元。报告期内，虽然公司持续盈利，但公司总体规模较小，导致公司抵御市场风险能力较弱。如果市场需求发生较大变化或未来市场竞争加剧，可能对公司的经营业绩造成不利影响。

风险防范措施：加大新产品的研发和市场销售的力度，控制经营成本，拓展新的行业应用，努力实现营业收入、净利润的快速增长，不断壮大公司总体规模，增强抵御市场风险的能力。

三、市场风险

公司致力于提供大数据分析和物联网产品应用服务，随着 NB-IoT 网络的建设发展，围绕窄带物联网产业各垂直领域将不断发展和创新，众多的垂直领域行业应用都在起步阶段，物联网产品需求需要逐步挖掘，行业需求存在一定的不确定性。此外，面临物联网的发展机遇，大量厂家参与行业竞争，市场竞争会越来越激烈，从而挤压各服务商的利润空间。

风险防范措施：一方面持续不断挖掘移动物联网垂直领域应用需求，加快新产品的研发和现有产品的升级，通过公司自身的产品价值提升议价能力和利润空间；另一方面加大拓展行业客户的物联网产品市场的销售力度。

(二) 报告期内新增的风险因素

本期根据公司的实际经营情况，新增应收账款余额较大的风险：

报告期末，公司应收账款净额 24,447,720.51 元，占总资产的比例为 61.92%。虽然公司与客户保持了稳定的合作关系，且公司客户规模较大、信誉良好，若宏观经济环境、客户经营状况等发生不利变化，将可能导致公司应收款项难以收回而形成坏账的风险。

应对措施：公司将进一步完善应收账款管理制度，落实责任人，实施应收账款预警制度，加大催收力度。同时通过扩大规模效应和品牌效应，提高与客户的议价能力，整体提高公司盈利水平，从而降低应收账款余额较大对公司的不利影响。

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	
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. (二)
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	
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）

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

(一) 承诺事项的履行情况

一、为避免同业竞争做出的承诺

为了避免出现同业竞争的情形，2015 年 10 月公司股东均出具了《避免同业竞争的承诺函》；

公司董事、监事及高级管理人员均签署了《承诺函》，承诺不存在其他对外投资与公司存在利益冲突的情况。

履行情况：报告期内公司股东、董事、监事及高级管理人员均未发生违反承诺的事宜。

二、为防止占用或者转移公司资金、资产以及其他资源的行为做出的承诺

为了防止公司股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产以及其他资源，2015 年 10 月，公司股东均出具承诺书，承诺：“承诺人及承诺人的关联方（包括关联法人和关联自然人）均不会占用公司的

资金、资产或其他资源，也不会滥用承诺人在公司的地位损害公司或其他股东的利益。

履行情况：报告期内公司股东均未发生违反承诺的事宜。

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	4,276,000	35.63%	-26,000	4,250,000	32.97%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	2,108,000	17.57%	-216,500	1,891,500	14.68%
	核心员工	600,000	5.00%	450,000	1,050,000	8.15%
有限售条件股份	有限售股份总数	7,724,000	64.37%	915,000	8,639,000	67.03%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	6,324,000	52.70%	-109,500	6,214,500	48.22%
	核心员工	1,400,000	11.67%	-600,000	800,000	6.21%
总股本		12,000,000	-	889,000	12,889,000	-
普通股股东人数		11				

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

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
1	王政	2,864,000	0	2,864,000	22.22%	2,148,000	716,000
2	于洪志	2,588,000	-30,000	2,558,000	19.85%	2,053,500	504,500
3	易强	1,980,000	0	1,980,000	15.36%	1,485,000	495,000
4	冯栋	1,000,000	624,500	1,624,500	12.60%	1,624,500	0.00
5	陈凯	1,120,000	0	1,120,000	8.69%	448,000	672,000
合计		9,552,000	594,500	10,146,500	78.72%	7,759,000	2,387,500
普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明： 普通股前五名股东之间无关联关系。							

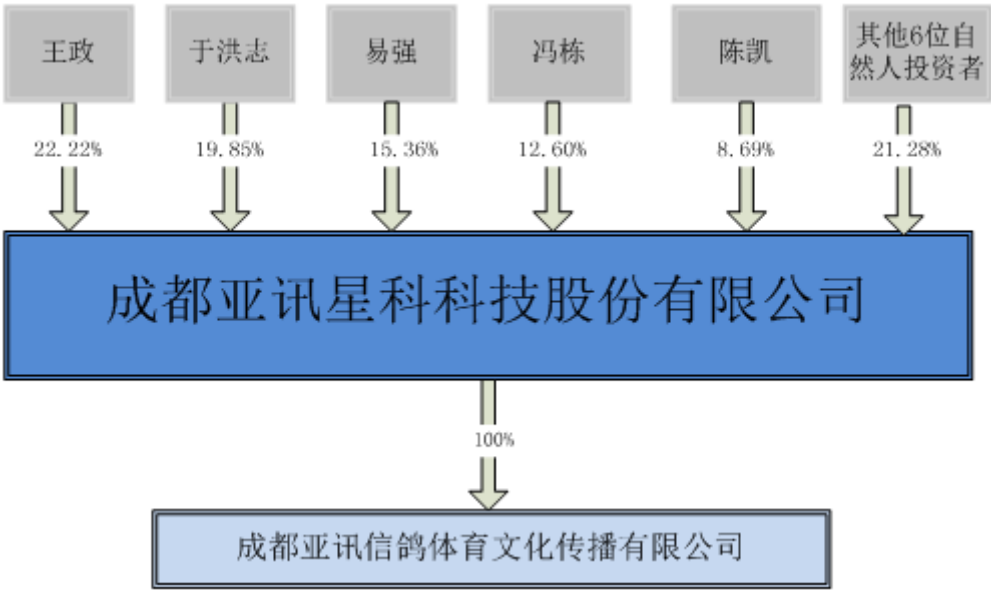
二、优先股股本基本情况

□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



截至报告期末，公司共有 11 名股东，各股东持有公司的股份比例均低于 30%，依各自的持股比例所享有的表决权均无法对股东大会的决议产生重大影响，均无法单独支配公司行为，股东之间亦未签署带有一致行动内容的协议，故公司无控股股东、实际控制人。

报告期内，公司控股股东、实际控制人情况没有发生变化。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2018年2月13日	2018年5月9日	22.5	889,000	20,002,500	1	0	1	0	0	否

募集资金使用情况：

公司本次股票发行所募集资金用于构建硬件研发中心 135 万元，同时补充公司流动资金 1865.25 万元。截至 2018 年 12 月 31 日，上述募集资金尚未使用完毕，具体使用情况为用于构建硬件研发中心 105 万元，用于支付工资及社保、技术服务费、日常费用报销、货款、中介机构费用及税金等流动资金 1,680.82 万元，剩余 217.24 万元，具体情况详见公司《2018 年度募集资金存放与使用情况的专项报告》（公告编号：2019-006）。募集资金的使用情况与公开披露的募集资金用途一致。不存在用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借与他人、委托理财等情形；不存在募集资金用途变更的情况。

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

债券违约情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

☐ 适用 ☒ 不适用

四、间接融资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

违约情况

☐ 适用 ☒ 不适用

五、 权益分派情况

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

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	任期	是否在公司领取薪酬
王政	董事长	男	1976 年 8 月	硕士	2018.10.31 至 2021.10.30	是
于洪志	董事、总经理、董事会秘书	男	1968 年 12 月	硕士	2018.10.31 至 2021.10.30	是
易强	董事、副总经理	男	1970 年 9 月	双学士	2018.10.31 至 2021.10.30	是
刘仲川	独立董事	男	1973 年 8 月	博士	2018.10.31 至 2021.10.30	否
李焱骏	独立董事	男	1978 年 6 月	博士	2018.10.31 至 2021.10.30	否
王彤	监事会主席	男	1971 年 1 月	大专	2018.12.1 至 2021.10.30	是
田凯源	监事	男	1993 年 11 月	大专	2018.10.31 至 2021.10.30	是
胡惠玲	职工监事	女	1990 年 1 月	本科	2018.11.15 至 2021.10.30	是
陈红	财务负责人	女	1965 年 11 月	大专	2018.10.31 至 2021.10.30	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、实际控制人关系:

王政系王彤妹妹的配偶, 除此外, 其他董事、监事、高级管理人员之间无关联关系。

(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
王政	董事长	2,864,000	23.87%	2,864,000	22.22%	0
于洪志	董事、总经理、董事会秘书	2,588,000	21.57%	2,558,000	19.85%	0
易强	董事、副总经理	1,980,000	16.50%	1,980,000	15.36%	0
刘仲川	独立董事	-	-	-	-	0
李焱骏	独立董事	-	-	-	-	0

王彤	监事会主席	704,000	5.87%	704,000	5.46%	0
田凯源	监事	-	-	-	-	0
胡惠玲	职工监事	-	-	-	-	0
陈红	财务负责人	-	-	-	-	0
合计	-	8,136,000	67.81%	8,106,000	62.89%	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
冯栋	监事会主席	离任	-	个人原因
黄晓莉	-	新任、离任	-	职工代表大会补选新任、个人原因离职
陶晓东	职工监事	离任	-	个人原因
王彤	-	新任	监事会主席	股东大会补选
胡惠玲	-	新任	职工监事	职工代表大会补选

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

胡惠玲，女，1990年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2016年4月至2017年9月任四川中联通信工程建设总承包有限公司建设部投标主管；2017年9月至2018年2月任重庆鼎信建设监理有限公司移动招标部招标代理；2018年3月待业；2018年4月至今，任成都亚讯星科科技股份有限公司商务部商务专员。

王彤，男，1971年出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于德阳三中。1988年1月至1991年12月服役武警西藏总队后勤部运输大队战士；1992年1月至1996年1月担任四川德阳市邮电局通信器材公司总经办副经理；1996年2月至2004年5月担任成都市中大通讯设备贸易有限公司总经办总经理；2004年6月至今担任成都亚讯星科科技股份有限公司总经办副总经理。

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
技术人员	49	58
销售人员	12	18
行政管理人员	7	9

员工总计	68	85
按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	
硕士	5	5
本科	48	63
专科	11	13
专科以下	4	4
员工总计	68	85

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：

1、人员变动、人才引进及招聘情况

2018 年期初员工人数为 68 人，期末人数为 85 人，新增 17 人。新增 17 人主要为通过社会招聘引进的技术研发人员、销售人员、行政人员。。

2、培训

公司把员工培训作为人力资源开发的途径之一。培训工作由行政部人力资源主管负责组织管理，行政部负责开展安全生产教育、企业文化、公司制度及管理知识的培训；研发技术部门负责组织技术开发人员开展技术培训、业务产品培训，质量保证体系培训，同时各技术岗位之间组织交叉培训，提高综合业务水平。

3、薪酬政策

根据《中华人民共和国劳动法》、《中华人民共和国劳动合同法》、《中华人民共和国社会保险法》等法律法规，公司与员工依法签订劳动合同，按时支付员工薪酬并依法及时缴纳各项社会保险费。员工个人所得税依法从工资中代扣代缴。员工薪酬实行岗位绩效工资制，按公司绩效考评办法对员工每月工作进行考评发放。

4、需承担费用的离退休员工情况

报告期内，公司没有需承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

√适用 □不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	3	3
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	1	1

核心人员的变动情况

报告期内公司核心人员未发生变动。

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
董事会是否设置专门委员会	□是 √否
董事会是否设置独立董事	√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，公司始终保持着较强的规范运作意识，不断完善相关内部管理制度。公司依据《公司法》和《公司章程》的要求，建立起以股东大会、董事会、监事会、经理层分工与协作、分权与制衡为特征的法人治理结构。报告期内，公司能够按照《公司章程》及相关治理制度规范运行。股东大会、董事会和监事会的召开均符合《公司法》以及《公司章程》的要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》及“三会”议事规则等规定，会议程序、会议记录规范完整，不存在损害股东、债权人及第三人合法权益的情况。公司“三会”的相关人员均符合《公司法》的任职要求，能够勤勉尽责的遵守“三会”议事规则，切实履行义务，严格执行“三会”决议。

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

经董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律法规及规范性文件的要求，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东特别是中小股东充分行使其合法权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重要决策能够按照《公司章程》和相关议事规则的规定，通过相关会议审议，公司股东、董事、监事及高级管理人员均能按照要求出席参加相关会议，并履行相关权利义务。报告期内，公司不存在为其他企业提供担保的情况。在内部管理制度建设方面，公司已结合自身特点建立了一套较为健全的内部控制制度，并得到有效执行，从而保证了公司各项经营活动正常、有序地进行，保护了公司的资产的完整性。

4、 公司章程的修改情况

2018 年 3 月 1 日，公司召开 2018 年第一次临时股东大会审议通过《关于根据本次股票发行结果修改〈成都亚讯星科科技股份有限公司章程〉的议案》等议案，根据股票发行结果，对公司章程中第五条注册资本、第十八条股份总数相关数据进行修改（详见《2018 年第一次临时股东大会决议公告》，公告编号 2018-007）。

2018 年 4 月 25 日，公司召开 2017 年年度股东大会审议通过《关于增加公司经营范围并修改〈公司章程〉的议案》等议案，公司在原经营范围基础上增加“蓄电池检测，蓄电池维护修复；蓄电池循环利用；蓄电池再生利用；蓄电池及蓄电池修复设备，修复试剂的销售”。（详见《2017 年年度股东大会决议公告》公告编号 2018-019）。

（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	7	报告期内公司共召开 7 次董事会，分别对《关于〈成都亚讯星科科技股份有限公司股票发行方案〉的议案》、《2017 年年度报告》、《2017 年度董事会工作报告》、修改《公司章程》、《2018 年半年度报告》、《2018 年半年度募集资金存放与使用情况的专项报告》、董事会换届、高级管理人员换届、《关于补充确认设立参股公司北京信服融通科技有限公司的议案》等事项进行了审议。
监事会	6	报告期内公司共召开 6 次监事会，分别对《2017 年度监事会工作报告》、《2017 年年度报告》、《2018 年半年度报告》、监事会换届、《关于提名王彤先生担任第二届监事会监事的议案》等事项进行了审议。
股东大会	5	报告期内公司共召开 5 次股东大会，分别对《关于〈成都亚讯星科科技股份有限公司股票发行方案〉的议案》、《2017 年年度报告》、《2017 年度董事会工作报告》、《2017 年度监事会工作报告》、修改《公司章程》、董事会换届、监事会换届、《关于提名王彤先生担任第二届监事会监事的议案》等事项进行了审议。

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，公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求；决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要

求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司建立健全了股东大会、董事会、监事会和高级管理管理人员等公司法人治理结构，且严格按照《公司法》等有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，公司治理趋于完善。

(四) 投资者关系管理情况

公司设置专人负责与投资者关系的维护和管理，通过电话、电子邮件等平台进行投资者互动交流，以确保和公司的股权投资人及潜在投资者之间形成畅通有效的沟通联系。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

☐适用 ☒不适用

(六) 独立董事履行职责情况

☒适用 ☐不适用（基础层公司不做强制要求）

姓名	本年应参加董事会次数	亲自出席次数	委托出席次数	缺席次数
刘仲川	7	7	0	0
李焱骏	7	7	0	0

独立董事的意见：

独立董事在履职过程中未发现公司存在重大风险事项。

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

报告期，公司能够严格遵守《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，在资产、人员、财务、机构、业务方面与公司股东及其控制的其他企业完全分开，均独立于公司股东及其控制的其他企业。

(一) 资产独立

公司是由有限公司整体变更设立，依法承继了有限公司的各项资产，具备与经营活动相关的设备、设施等固定资产，合法拥有与生产经营有关的车辆、软件著作权的所有权或者使用权，公司资产独立，资产权属清晰，不存在被股东占用而损害公司利益的情形，公司对所有资产拥有完全的控制支配权。

（二）人员独立

公司董事、监事和高级管理人员均系按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序产生，不存在股东违规干预公司人事任免的情形。公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员未在公司股东及其控制的其他企业中兼任除董事、监事以外的职务，未在公司股东及其控制的其他企业领薪；公司财务人员未在公司股东及其控制的其他企业中兼职；公司董事、高级管理人员不存在兼任监事的情形，同时，公司建立并独立执行劳动、人事及工资管理制度。

（三）财务独立

公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的会计核算体系，制定了完善的财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策，符合《会计法》、《企业会计准则》等有关会计法规的规定。公司拥有独立银行账户，不存在与股东共用银行账户的情形。公司依法独立纳税，不存在公司股东干预公司资金使用的情形。

（四）机构独立

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。公司完全拥有机构设置自主权，公司根据生产经营的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，与公司股东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公司正常生产经营活动的现象。

（五）业务独立

公司具有独立的采购、销售部门，健全的内部组织结构，拥有独立完整的业务经营渠道和面向市场自主经营的能力，具有完整的业务流程，能够独立获取业务收入和利润，不存在依赖公司股东及其他关联方进行生产经营的情形，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联交易。

（三）对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司已建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。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。

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正确开展会计核算工作，有效的保护了投资者的利益。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司遵守国家的法律法规及政策，严格贯彻和落实公司各项财务管理制度，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度持续完善风险控制体系。

报告期内公司在会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度未出现重大缺陷。

（四） 年度报告差错责任追究制度相关情况

2016 年 3 月 21 日，公司召开第一届董事会第二次会议，审议通过了《年报信息披露重大差错责任追究制度》。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大财务信息遗漏等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

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	大华审字[2019]003201 号
审计机构名称	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 12 层
审计报告日期	2019-3-25
注册会计师姓名	朴仁花、刘祁
会计师事务所是否变更	否

审计报告

大华审字[2019]003201 号

成都亚讯星科科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了成都亚讯星科科技股份有限公司(以下简称成都亚讯公司)财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 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，公允反映了成都亚讯公司 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于成都亚讯公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

成都亚讯公司管理层对其他信息负责。其他信息包括成都亚讯公司 2018 年度审计报告中涵盖的信息，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的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，成都亚讯公司管理层负责评估成都亚讯公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算成都亚讯公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督成都亚讯公司的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

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

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对成都亚讯公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报告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成都亚讯公司不能持续经营。

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

6. 就成都亚讯公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。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。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国·北京

二〇一九年三月二十五日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	注释 1	5,580,987.53	1,376,029.82
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	注释 2	24,447,720.51	10,969,181.11
预付款项	注释 3	1,463,234.94	340,984.87
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	注释 4	306,531.40	302,117.46
买入返售金融资产			
存货	注释 5	1,401,608.23	272,640.63
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	注释 6	33,150	33,781.43
流动资产合计		33,233,232.61	13,294,735.32
非流动资产：			

发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	注释 7	-	-
投资性房地产			
固定资产	注释 8	1,332,261.58	138,471.95
在建工程		-	-
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	注释 9	4,418,449.68	4,978,034.52
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	注释 10	437,999.07	17,188.84
递延所得税资产	注释 11	62,876.35	32,305.89
其他非流动资产			
非流动资产合计		6,251,586.68	5,166,001.20
资产总计		39,484,819.29	18,460,736.52
流动负债：			
短期借款		-	-
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	注释 12	1,062,000.00	519,698.25
预收款项	注释 13	263.05	
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	注释 14	642,296.00	577,194.79
应交税费	注释 15	904,880.67	337,995.17
其他应付款	注释 16	543.00	409,056.59
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		2,609,982.72	1,843,944.80
非流动负债：			
长期借款		-	-

应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
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		2,609,982.72	1,843,944.80
所有者权益（或股东权益）：			
股本	注释 17	12,889,000.00	12,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释 18	18,594,632.07	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	注释 19	685,129.89	532,087.95
一般风险准备			
未分配利润	注释 20	4,706,074.61	4,084,703.77
归属于母公司所有者权益合计		36,874,836.57	16,616,791.72
少数股东权益			
所有者权益合计		36,874,836.57	16,616,791.72
负债和所有者权益总计		39,484,819.29	18,460,736.52

法定代表人：王政

主管会计工作负责人：陈红

会计机构负责人：陈红

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		4,202,542.14	136,320.84
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	注释 1	24,447,720.51	10,969,181.11
预付款项		1,496,384.94	340,984.87
其他应收款	注释 2	305,185.60	301,121.26
存货		1,376,778.73	272,640.63
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			

其他流动资产			33,781.43
流动资产合计		31,828,611.92	12,054,030.14
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	注释 3	3,000,000.00	2,000,000.00
投资性房地产			
固定资产		1,174,774.92	127,747.87
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		4,124,449.68	4,648,034.52
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		437,999.07	17,188.84
递延所得税资产		62,876.35	32,305.89
其他非流动资产			
非流动资产合计		8,800,100.02	6,825,277.12
资产总计		40,628,711.94	18,879,307.26
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		1,062,000.00	519,698.25
预收款项			
应付职工薪酬		600,735.25	546,469.79
应交税费		904,630.67	336,788.04
其他应付款			429,056.59
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		2,567,365.92	1,832,012.67
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			

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		2,567,365.92	1,832,012.67
所有者权益：			
股本		12,889,000.00	12,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		18,594,632.07	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		685,129.89	532,087.95
一般风险准备			
未分配利润		5,892,584.06	4,515,206.64
所有者权益合计		38,061,346.02	17,047,294.59
负债和所有者权益合计		40,628,711.94	18,879,307.26

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	注释 21	17,825,418.39	10,601,444.97
其中：营业收入	注释 21	17,825,418.39	10,601,444.97
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		18,420,515.12	10,516,672.90
其中：营业成本	注释 21	8,100,213.62	3,755,404.41
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	注释 22	114,622.57	55,540.37
销售费用	注释 23	2,357,589.16	201,720.43
管理费用	注释 24	4,593,000.39	4,466,642.94
研发费用	注释 25	3,075,041.22	1,843,734.96
财务费用	注释 26	-23,754.89	-829.81
其中：利息费用			

利息收入		-31,702.28	-4,919.68
资产减值损失	注释 27	203,803.05	194,459.60
加：其他收益	注释 28	1,368,076.76	407,746.12
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			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	注释 30		-10,800.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		772,980.03	481,718.19
加：营业外收入	注释 31	353,345.02	506,870.78
减：营业外支出	注释 32	22,959.68	22,957.80
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,103,365.37	965,631.17
减：所得税费用	注释 33	328,952.59	243,700.60
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		774,412.78	721,930.57
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）		774,412.78	721,930.57
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			
2.归属于母公司所有者的净利润		774,412.78	721,930.57
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的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			
（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.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
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		774,412.78	721,930.57
归属于母公司所有者的综合收益总额		774,412.78	721,930.57
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		0.06	0.06
（二）稀释每股收益		0.06	0.06

法定代表人：王政

主管会计工作负责人：陈红

会计机构负责人：陈红

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	注释 4	17,715,579.41	10,542,139.51
减：营业成本	注释 4	7,867,428.88	3,608,757.33
税金及附加		114,352.57	54,540.37
销售费用		1,909,217.45	
管理费用		4,406,292.14	4,323,444.56
研发费用		3,075,041.22	1,843,734.96
财务费用		-24,790.36	145.94
其中：利息费用		5,747.47	3,217.29
利息收入		-30,537.83	-3,071.35
资产减值损失		203,803.05	194,459.60
加：其他收益		1,368,076.76	407,746.12
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			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-10,800.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,532,311.22	914,002.87
加：营业外收入		350,018.53	505,088.97
减：营业外支出		22,957.80	22,957.80
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,859,371.95	1,396,134.04
减：所得税费用		328,952.59	243,700.60
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,530,419.36	1,152,433.44
（一）持续经营净利润		1,530,419.36	1,152,433.44
（二）终止经营净利润			
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			
（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.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		1,530,419.36	1,152,433.44

七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	注释 33		
销售商品、提供劳务收到的现金		5639687.26	9,068,414.88
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			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		267,076.76	394,746.12
收到其他与经营活动有关的现金		4344512.20	1,547,877.73
经营活动现金流入小计		10,251,276.22	11,011,038.73
购买商品、接受劳务支付的现金		7021477.55	1,209,807.99
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		9140976.04	6,911,335.16
支付的各项税费		1024760.69	1,831,509.62
支付其他与经营活动有关的现金		6419131.86	2,756,553.72
经营活动现金流出小计		23,606,346.14	12,709,206.49
经营活动产生的现金流量净额		-13,355,069.92	-1,698,167.76
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		3,000.00	200.00
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		3,000.00	200.00

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1926604.44	433,725.69
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		1926604.44	433,725.69
投资活动产生的现金流量净额		-1,923,604.44	-433,525.69
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		20,002,500.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
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		20,002,500.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		518867.93	
筹资活动现金流出小计		518867.93	
筹资活动产生的现金流量净额		19,483,632.07	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		4,204,957.71	-2,131,693.45
加：期初现金及现金等价物余额		1,376,029.82	3,507,723.27
六、期末现金及现金等价物余额		5,580,987.53	1,376,029.82

法定代表人：王政

主管会计工作负责人：陈红

会计机构负责人：陈红

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		5529585.23	9,007,330.23
收到的税费返还		267,076.76	394,746.12
收到其他与经营活动有关的现金		5149729.54	2,551,946.63
经营活动现金流入小计		10,946,391.53	11,954,022.98
购买商品、接受劳务支付的现金		6987140.95	1,209,207.99
支付给职工以及为职工支付的现金		8625834.32	6,602,769.04
支付的各项税费		1023533.56	1,830,268.49
支付其他与经营活动有关的现金		6968295.93	3,621,853.20
经营活动现金流出小计		23,604,804.76	13,264,098.72
经营活动产生的现金流量净额		-12,658,413.23	-1,310,075.74

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		3,000.00	200.00
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		3,000.00	200.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1761997.54	61,526.69
投资支付的现金		1,000,000.00	2,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,761,997.54	2,061,526.69
投资活动产生的现金流量净额		-2,758,997.54	-2,061,326.69
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		20,002,500.00	
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		20,002,500.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金		518,867.93	
筹资活动现金流出小计		518,867.93	
筹资活动产生的现金流量净额		19,483,632.07	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		4,066,221.30	-3,371,402.43
加：期初现金及现金等价物余额		136,320.84	3,507,723.27
六、期末现金及现金等价物余额		4,202,542.14	136,320.84

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数 股 东 权 益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备			未分配利润
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	12,000,000.00								532,087.95		4,084,703.77		16,616,791.72
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	12,000,000.00								532,087.95		4,084,703.77		16,616,791.72
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	889,000.00				18,594,632.07				153,041.94		621,370.84		20,258,044.85
（一）综合收益总额											774,412.78		774,412.78
（二）所有者投入和减少资本	889,000.00				18,594,632.07								19,483,632.07
1. 股东投入的普通股	889,000.00				18,594,632.07								19,483,632.07
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								153,041.94		-153,041.94			
1. 提取盈余公积								153,041.94		-153,041.94			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	12,889,000.00				18,594,632.07			685,129.89		4,706,074.61		36,874,836.57	

项目	上期
----	----

	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
		优先 股	永续 债	其他									
一、上年期末余额	12,000,000.00								416,844.61		3,478,016.54		15,894,861.15
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	12,000,000.00								416,844.61		3,478,016.54		15,894,861.15
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									115,243.34		606,687.23		721,930.57
（一）综合收益总额											721,930.57		721,930.57
（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									115,243.34		-115,243.34		
1. 提取盈余公积									115,243.34		-115,243.34		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													

(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	12,000,000.00								532,087.95		4,084,703.77		16,616,791.72

法定代表人：王政

主管会计工作负责人：陈红

会计机构负责人：陈红

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	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	12,000,000.00								532,087.95		4,515,206.64	17,047,294.59
加：会计政策变更												

前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	12,000,000.00							532,087.95		4,515,206.64	17,047,294.59	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	889,000.00				18,594,632.07			153,041.94		1,377,377.42	21,014,051.43	
（一）综合收益总额										1,530,419.36	1,530,419.36	
（二）所有者投入和减少资本	889,000.00				18,594,632.07						19,483,632.07	
1．股东投入的普通股	889,000.00				18,594,632.07						19,483,632.07	
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								153,041.94		-153,041.94		
1．提取盈余公积								153,041.94		-153,041.94		
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配												
4．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1．资本公积转增资本（或股本）												
2．盈余公积转增资本（或股本）												

3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	12,889,000.00				18,594,632.07				685,129.89		5,892,584.06	38,061,346.02

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	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	12,000,000.00								416,844.61		3,478,016.54	15,894,861.15
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	12,000,000.00								416,844.61		3,478,016.54	15,894,861.15
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									115,243.34		1,037,190.10	1,152,433.44
（一）综合收益总额											1,152,433.44	1,152,433.44
（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									115,243.34		-115,243.34	
1. 提取盈余公积									115,243.34		-115,243.34	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												

四、本年期末余额	12,000,000.00								532,087.95		4,515,206.64	17,047,294.59
----------	---------------	--	--	--	--	--	--	--	------------	--	--------------	---------------

成都亚讯星科科技股份有限公司

2018 年度财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

成都亚讯星科科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为成都亚讯星科实业有限公司，于 2015 年 10 月整体变更为股份有限公司。公司于 2016 年 3 月 8 日在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，转让方式为集合竞价转让，现持有统一社会信用代码为 91510100755974292C 的营业执照。

经过历年的增发新股，截止 2018 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 1288.9 万股，注册资本为 1288.9 万元，注册地址：四川省成都市武侯区一环路南一段 1 号，总部地址：四川省成都市武侯区一环路南一段 1 号。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属软件和信息技术服务行业，主要产品和服务为通信行业软件开发及技术服务。

(三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于 2019 年 3 月 25 日批准报出。

二、 合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共 1 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
成都亚讯信鸽体育文化传播有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00

三、 财务报表的编制基础

(一) 财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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”）进行确认和计量，在此基础上，结合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）的规定，编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

四、重要会计政策、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

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

2. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。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。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，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，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于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。

3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司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。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，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，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，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。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的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应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

（五） 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，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，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

（1） 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或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；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，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。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关

的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2） 处置子公司或业务

1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2) 分步处置子公司

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，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：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 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。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3） 购买子公司少数股权

本公司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，调整合并资产负债表中的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。

（4） 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处

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，调整合并资产负债表中的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。

（六） 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

（1） 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（2） 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（3） 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，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。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，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。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，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。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同

经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(八) 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目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作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

(九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，在初始确认时将金融资产和金融负债分为不同类别：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2. 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- 1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；
- 2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；
- 3) 属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通

过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；

2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；

3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；

4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，在取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2） 应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的债权（不包括在活跃市场上有报价的债务工具），包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（3） 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生性金融资产。

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内), 且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

2) 根据合同约定的偿付方式, 企业已收回几乎所有初始本金。

3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

(4) 可供出售金融资产

可供出售金融资产, 是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产, 以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产, 在取得时按公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失, 除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外, 直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时, 将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额, 计入投资损益; 同时, 将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出, 计入投资损益。

本公司对在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资, 以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产, 按照成本计量。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时, 如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, 则终止确认该金融资产; 如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的, 则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时, 采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的, 将下列两项金额的差额计入当期损益:

(1) 所转移金融资产的账面价值;

(2) 因转移而收到的对价, 与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的, 将所转移金融资产整体的账面价值, 在终止确认部分和未终止确认部分之间, 按照各自的相对公允价值进行分摊, 并将下列两项金额的差额计入当期损益:

(1) 终止确认部分的账面价值;

(2) 终止确认部分的对价, 与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4. 金融负债终止确认条件

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

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- （1）发行方或债务人发生严重财务困难；
- （2）债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- （3）债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- （4）债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- （5）因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- （6）无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的

数据对其进行总体评价后发现,该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量,如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化,或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等;

(7) 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化,使权益工具投资人可能无法收回投资成本;

(8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌;

金融资产的具体减值方法如下:

(1) 可供出售金融资产减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查,若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50% (含 50%) 或低于其成本持续时间超过一年 (含一年) 的,则表明其发生减值;若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20% (含 20%) 但尚未达到 50% 的,本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等,判断该权益工具投资是否发生减值。

上段所述成本按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定;不存在活跃市场的可供出售权益工具投资的公允价值,按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值确定;在活跃市场有报价的可供出售权益工具投资的公允价值根据证券交易所期末收盘价确定,除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资,按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

可供出售金融资产发生减值时,即使该金融资产没有终止确认,本公司将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出,计入当期损益。该转出的累计损失,等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具,在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回计入当期损益;对于可供出售权益工具投资发生的减值损失,在该权益工具价值回升时通过权益转回;但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失,不得转回。

(2) 持有至到期投资减值准备

对于持有至到期投资,有客观证据表明其发生了减值的,根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失;计提后如有证据表明其价值已恢复,原确认的减值损失可予以转回,记入当期损益,但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司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；
- (2) 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。

(十) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：100 万

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 信用风险特征组合的确定依据

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

确定组合的依据：

组合名称	计提方法	确定组合的依据
关联方组合	不计提坏账准备	纳入合并范围的关联方组合以及未纳入合并范围内关联方组合
无风险组合	不计提坏账准备	根据业务性质，认定无信用风险，主要包括应收政府部门的款项、员工的备用金、保证金及押金
账龄分析法组合	账龄分析法	包括除上述组合之外的应收款项，本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法

①采用账龄分析法计提坏账准备

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	0.00	0.00
1—2 年	5.00	5.00
2—3 年	10.00	10.00
3—4 年	20.00	20.00
4—5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

②采用其他方法计提坏账准备

组合名称	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
无风险组合	0.00	0.00

组合名称	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
关联方组合	0.00	0.00

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

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

4. 其他计提方法说明

除应收账款、其他应收款以外的应收款项，对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、委托加工材料、库存商品、项目成本等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按先进先出法计价。

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

低值易耗品采用一次转销法

(十二) 长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / (四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

(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；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

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，并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。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有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。

(2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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。

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；并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。本公司与联营企业、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损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，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。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面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。

购买日之前持有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。

购买日之前持有的股权投资按照《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的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转

入当期损益。

（3） 权益法核算转公允价值计量

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。

（4） 成本法转权益法

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。

（5） 成本法转公允价值计量

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，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。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。

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，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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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：

（1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。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，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中, 对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易, 处置价款与处置长期股权投资相应对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(股本溢价), 资本公积不足冲减的, 调整留存收益; 在丧失对子公司控制权时, 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, 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。

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理, 区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

(1) 在个别财务报表中, 在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额, 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。

(2) 在合并财务报表中, 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, 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。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排, 并且对该安排回报具有重大影响的活动决策, 需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在, 则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排, 该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的, 根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时, 将该单独主体作为合营企业, 采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时, 该单独主体作为共同经营, 本公司确认与共同经营利益份额相关的项目, 并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响, 是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力, 但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形, 并综合考虑所有事实和情况后, 判断对被投资单位具有重大影响。(1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表;(2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程;(3) 与被投资单位之间发生重要交易;(4) 向被投资单位派出管理人员;(5) 向被投资单位提供关键技术资料。

(十三) 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。固定资产在同时满足下列条件时予以确认:

(1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业;

(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

(1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定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，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
办公设备	年限平均法	3	5	31.67
电子设备	年限平均法	3	5	31.67
运输设备	年限平均法	5	5	19.00

(2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

(3) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- (1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- (2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- (3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- (4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- (5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

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

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。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时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。

(十四) 无形资产与开发支出

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，包括软件使用权。

1. 无形资产的初始计量

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

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

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

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

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注

册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

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。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
软件	10	直线法

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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期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. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

(十五) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

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作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，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。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。

（十六）长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司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。长期待摊费用在受益期内按直线法及工作量法进行摊销。

2. 摊销年限

类别	摊销年限/次数	备注
租入房屋装修费	3 年	
模具费	20 万次	

（十七）职工薪酬

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

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本

养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

(十八) 预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，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。对于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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（十九）收入

公司的营业收入包括软件开发、数据采集分析的技术服务收入以及相关系统软硬件产品销售收入。软件开发、数据采集分析的技术服务收入：是公司利用自有技术根据电信运营商需求进行应用软件定制开发，以及利用公司自有软件系统为运营商提供的数据分析服务所获得的技术服务收入，包括基于信令的网络监测、成都亚讯星科科技股份有限公司分析和优化系统、信令数据分析的辅助营销系统、终端战略地图分析系统、政企行业应用的大数据分析软件系统，移动 APP 应用开发等。软硬件产品销售收入：是指公司向电信运营商销售公司自主开发的通信行业应用系统软件产品及与系统软件运行所需配套的相关硬件产品。

1. 技术服务收入确认原则及方法：

技术服务收入确认原则：公司根据合同约定提供相应服务，客户按照合同要求，根据公司提供服务的情况，出具确认手续，公司收到确认手续，确保相关的成本能够可靠计量时确认收入。公司的主要成本构成包括向相关客户提供技术服务人员的工资、部分外包项目支付的相关款项、技术服务消耗的相关耗材等。

技术服务收入确认的具体方法：

技术服务合同全部为固定合同。固定合同即合同明确约定服务提供量及期限；对于固定合同，公司根据合同约定提供相关服务，需要对服务进行确认的，在取得客户出具的确认手续，双方确认无误后，确认收入。

2. 软硬件产品销售收入确认原则及方法：

软硬件产品销售收入确认原则：相关销售商品及服务所有权上的主要风险和报酬转移给买方，公司不再对其实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经收到或取得了收款的证据，与其有关的成本能够可靠的计量时确认销售收入。

（二十）政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司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的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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（人民币 1 元）计量。按照

名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

项目	核算内容
采用总额法核算的政府补助类别	增值税即征即退、科技服务发展基金补贴、著作权补贴

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，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。

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

(二十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：(1) 该交易不是企业合并；(2) 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

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

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- (1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- (2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- (3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(二十二) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本报告期主要会计政策未发生变更。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

(二十三) 财务报表列报项目变更说明

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），对一般企业财务报表格式进行了修订，归并部分资产负债表项目，拆分部分利润表项目；并于 2018 年 9 月 7 日发布了《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，明确要求代扣个人所得税手续费返还在“其他收益”列报，实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报等。

本公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表，财务报表的列报项目因此发生变更的，已经按照《企业会计准则第 30 号—财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。

对可比期间的财务报表列报项目及金额的影响如下：

列报项目	2017 年 12 月 31 日之前列报金额	影响金额	2018 年 1 月 1 日经重列后金额	备注
应收账款	10,969,181.11	-10,969,181.11		
应收票据及应收账款		10,969,181.11	10,969,181.11	
应付账款	519,698.25	-519,698.25		
应付票据及应付账款		519,698.25	519,698.25	
管理费用	6,310,377.90	-1,843,734.96	4,466,642.94	
研发支出		1,843,734.96	1,843,734.96	

五、 税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	销售货物、应税技术服务收入	17%、16%、6%	注 1

税种	计税依据	税率	备注
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%	
教育费附加	实缴流转税税额	3%	
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%	
企业所得税	应纳税所得额（母公司-高新技术企业）	15%	
企业所得税	应纳税所得额（子公司）	25%	

注 1：根据财政部、税务总局《关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32 号）的规定，本公司自 2018 年 5 月 1 日起发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17%和 11%税率的，税率分别调整为 16%、10%。

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
成都亚讯信鸽体育文化传播有限公司	25%

（二） 税收优惠政策及依据

1、公司于 2016 年 8 月向四川省高新技术企业认定管理机关再次申请高新技术企业认定，2016 年 11 月 4 日经四川省高新技术企业认定管理小组批准正式认定为高新技术企业，高新技术企业证书编号：GR201651000047。

根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》及国家税务总局《关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函[2009]203 号）规定，公司自认定批准的 2016 年 11 月 4 日至 2018 年 11 月 3 日的有效期内，即享受减按 15%的税率缴纳企业所得税的优惠。

2、根据国务院《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发〔2011〕4 号）、财政部 国家税务总局《财政部 国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100 号）、财政部 国家税务总局《关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税〔2012〕27 号）等文件规定，公司按软件企业享受软件产品收入增值税超过 3%部分实行即征即退的优惠政策。返还的增值税，由企业专项用于软件产品和扩大再生产并单独核算，可以作为不征税收入，在计算应纳税所得额时从收入总额中减除。

3、根据财政部 国家税务总局关于对营业账簿减免印花税的通知（财税[2018]50 号）文件规定，自 2018 年 5 月 1 日起，对按万分之五税率贴花的资金账簿减半征收印花税，对按件贴花五元的其他账簿免征印花税。

六、 合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	5,143.55	3,844.70
银行存款	5,574,988.68	1,372,185.12
其他货币资金	855.30	
合计	5,580,987.53	1,376,029.82

注：其他货币资金为支付宝及财付通余额，截止 2018 年 12 月 31 日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

注释2. 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	24,447,720.51	10,969,181.11
合计	24,447,720.51	10,969,181.11

（一）应收账款

1. 应收账款分类披露

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（%）	
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	24,866,896.16	100.00	419,175.65	1.69	24,447,720.51
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	24,866,896.16	100.00	419,175.65	1.69	24,447,720.51

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（%）	
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	11,184,553.71	100.00	215,372.60	1.93	10,969,181.11
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	11,184,553.71	100.00	215,372.60	1.93	10,969,181.11

2. 应收账款分类说明

（1） 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	18,022,896.25		
1—2 年	5,304,486.91	265,224.35	5.00
2—3 年	1,539,513.00	153,951.30	10.00
合计	24,866,896.16	419,175.65	1.69

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 342,200.00 元；本期转回坏账准备金额 138,396.95 元。

其中：本期坏账准备转回金额重要的应收账款如下：

单位名称	转回金额	转回方式	备注
四川川大智胜系统集成有限公司	1,831,044.00	收回货款	注 1
中国移动通信集团四川有限公司	284,895.00	收回货款	注 2
电信科学技术第五研究所	192,000.00	收回货款	注 3
中国移动集团四川有限公司阿坝公司	46,000.00	收回货款	注 4
合计	2,353,939.00		

本期坏账准备转回金额重要的情况说明：

注 1：本公司为四川川大智胜系统集成有限公司提供技术服务，本年收到该公司 1,831,044.00 元的部分款项，转回已计提的坏账准备 91,552.20 元。

注 2：本公司为中国移动通信集团四川有限公司提供技术服务，由于中国移动通信集团四川有限公司预算原因，上期无法付款，故在本期将 284,895.00 元全部收回，已计提的坏账准备 14,244.75 元全部转回。

注 3：本公司为电信科学技术第五研究所提供技术服务，由于电信科学技术第五研究所预算原因，上期无法付款，本年收到该公司 192,000.00 元的部分款项，已计提的坏账准备转回 9,600.00 元。

注 4：本公司为中国移动通信集团四川有限公司阿坝分公司提供技术服务，由于中国移动通信集团四川有限公司阿坝分公司预算原因，上期无法付款，故在本期将 46,000.00 元全部收回，已计提的坏账准备 23,000.00 元全部转回。

4. 本报告期实际核销的应收账款

本报告期无实际核销的应收账款。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	账龄	已计提坏账准备	是否为关联方
成都万维图新信息技术有限公司	9,780,000.00	39.33	1 年以内		否

中国铁塔股份有限公司	4,393,828.25	17.67	1 年以内		否
成都睿捷科技有限责任公司	2,840,000.00	11.42	1-2 年	142,000.00	否
成都泰顶通信有限公司	2,069,486.91	8.32	1-2 年	103,474.35	否
成都达信科技贸易有限公司	1,920,000.00	7.72	1 年以内		否
合计	21,003,315.16	84.46		245,474.35	

注释3. 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	1,463,234.94	100.00	340,984.87	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	期末金额	占预付账款总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
四川川讯科技发展有限公司	1,226,603.61	83.83	2018/10/11	服务未提供完成
贺敬川	76,526.00	5.23	2018/8/9	预付房租
成都拓成工业产品设计有限公司	58,385.00	3.99	2018/7/9	服务未提供完成
北京科飞傲亚技术开发有限公司	44,151.12	3.02	2018/8/29	预付服务费
阿里云计算有限公司	12,298.64	0.84	2018/11	预付云服务费
合计	1,417,964.37	96.91		

注释4. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	306,531.40	302,117.46
应收利息		
应收股利		
合计	306,531.40	302,117.46

(一) 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	306,531.40	100.00			306,531.40

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	306,531.40	100.00			306,531.40

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（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	302,117.46	100.00			302,117.46
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款		-			
合计	302,117.46	100.00			302,117.46

2. 其他应收款分类说明

(1) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	45,615.40		
合计	45,615.40		

(2) 组合中, 按其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
无风险组合	260,916.00		

3. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
项目质保金	227,916.00	227,916.00
投标保证金及押金	33,000.00	48,200.00
社保费及公积金	24,835.40	19,123.55
代理费	19,960.10	
招标费	819.90	
个税手续费返还		6,877.91
合计	306,531.40	302,117.46

4. 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的比例(%)	坏账准备期末余额
中国移动通信集团四川有限公司	项目质保金	227,916.00	2-3 年	74.35	
中通服咨询设计研究院有限公司	投标保证金及押金、代理费	34,980.00	1 年以内	11.41	
社保费	社保费及公积金	17,495.40	1 年以内	5.71	
河北通信工程招投标有限公司	投标保证金及押金	8,000.00	1 年以内	2.61	
公积金	社保费及公积金	7,340.00	1 年以内	2.39	
合计		295,731.40		96.47	

5. 本报告期实际核销的其他应收款

本报告期无实际核销的其他应收款。

注释5. 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料				119,991.05		119,991.05
库存商品	503,913.49		503,913.49	152,649.58		152,649.58
委托加工物资	29,148.28		29,148.28			
项目成本	868,546.46		868,546.46			
合计	1,401,608.23		1,401,608.23	272,640.63		272,640.63

2. 存货跌价准备

公司库存商品主要是因技术服务项目需要而采购的相关硬件设备，库存周期较短，无减值迹象。

注释6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵扣额		33,781.43
预付房租	33,150.00	
合计	33,150.00	33,781.43

注释7. 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
一. 联营企业					

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
北京信服融通科技有限公司					
合计					

续:

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一. 联营企业						
北京信服融通科技有限公司						
合计						

长期股权投资说明：北京信服融通科技有限公司（简称北京信服融通公司）成立于 2018 年 12 月 3 日。由亚讯星科于 2018 年 12 月 21 日召开第二届董事会第二次会议审议通过《关于补充确认设立参股公司北京信服融通科技有限公司的议案》决定，确定亚讯星科对北京信服融通科技有限公司投资 200 万元，占注册资本 40%，出资方式为货币出资。截止 2018 年 12 月 31 日，北京信服融通公司尚未开始经营，成都亚讯公司尚未实缴投资款。

注释8. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,332,261.58	138,471.95
固定资产清理		
合计	1,332,261.58	138,471.95

1. 固定资产情况

项目	运输工具	电子设备	办公设备	其他	合计
一. 账面原值					
1. 期初余额	60,000.00	935,091.48	51,800.00	-	1,046,891.48
2. 本期增加金额	441,563.79	850,019.97		36,000.00	1,327,583.76
购置	441,563.79	850,019.97		36,000.00	1,327,583.76
3. 本期减少金额	60,000.00				60,000.00
处置或报废	60,000.00				60,000.00
4. 期末余额	441,563.79	1,785,111.45	51,800.00	36,000.00	2,314,475.24
二. 累计折旧					
1. 期初余额	57,000.00	817,884.60	33,534.93		908,419.53
2. 本期增加金额	20,771.85	93,682.28	12,540.00	3,800.00	130,794.13
本期计提	20,771.85	93,682.28	12,540.00	3,800.00	130,794.13

项目	运输工具	电子设备	办公设备	其他	合计
3. 本期减少金额	57,000.00				57,000.00
处置或报废	57,000.00				57,000.00
4. 期末余额	20,771.85	911,566.88	46,074.93	3,800.00	982,213.66
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	420,791.94	873,544.57	5,725.07	32,200.00	1,332,261.58
2. 期初账面价值	3,000.00	117,206.88	18,265.07		138,471.95

2. 固定资产的其他说明

(1) 2018 年度本公司计提累计折旧 130,794.13 元；

(2) 截至 2018 年 12 月 31 日止，公司无闲置的固定资产。

注释9. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	软件	合计
一. 账面原值		
1. 期初余额	5,595,848.91	5,595,848.91
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	5,595,848.91	5,595,848.91
二. 累计摊销		
1. 期初余额	617,814.39	617,814.39
2. 本期增加金额	559,584.84	559,584.84
本期计提	559,584.84	559,584.84
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	1,177,399.23	1,177,399.23
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		

项目	软件	合计
1. 期末账面价值	4,418,449.68	4,418,449.68
2. 期初账面价值	4,978,034.52	4,978,034.52

注释10. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	期末余额
模具费		454,263.35	18,719.76	435,543.59
租入房屋装修费	17,188.84		14,733.36	2,455.48
合计	17,188.84	454,263.35	33,453.12	437,999.07

注释11. 递延所得税资产和递延所得税负债**1. 未经抵销的递延所得税资产**

项目	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	419,175.65	62,876.35	215,372.60	32,305.89

2. 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细

本公司于 2018 年 12 月 31 日无未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损。

注释12. 应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	1,062,000.00	519,698.25
合计	1,062,000.00	519,698.25

1. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付设备款	714,500.00	172,198.25
应付技术服务费	347,500.00	347,500.00
合计	1,062,000.00	519,698.25

2. 账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
深圳市天资信息技术有限公司	280,000.00	技术服务项目尚未结算
四川西欣科技有限公司	128,600.00	设备尚未交付
南京威豆网络科技有限公司	67,500.00	技术服务项目尚未结算
合计	476,100.00	

注释13. 预收款项

1. 预收账款情况

项目	期末余额	期初余额
服务费	263.05	
合计	263.05	

注释14. 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
短期薪酬	577,194.79	8,817,224.03	8,752,122.82	642,296.00
离职后福利-设定提存计划		388,853.22	388,853.22	
合计	577,194.79	9,206,077.25	9,140,976.04	642,296.00

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
工资、奖金、津贴和补贴	577,194.79	8,408,928.30	8,343,827.09	642,296.00
职工福利费		101,714.32	101,714.32	
社会保险费		221,923.41	221,923.41	
其中：基本医疗保险费		171,359.36	171,359.36	
大病医疗保险		26,172.75	26,172.75	
工伤保险费		3,685.44	3,685.44	
生育保险费		20,705.86	20,705.86	
住房公积金		84,658.00	84,658.00	
合计	577,194.79	8,817,224.03	8,752,122.82	642,296.00

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
基本养老保险		373,089.57	373,089.57	
失业保险费		15,763.65	15,763.65	
合计		388,853.22	388,853.22	

注释15. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	472,578.12	
企业所得税	359,523.05	272,869.54
个人所得税	11,891.76	21,229.30
城市维护建设税	33,080.52	25,022.86
教育费附加	23,628.94	17,873.47
印花税	4,178.28	1,000.00
合计	904,880.67	337,995.17

注释16. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	543.00	409,056.59

(一) 其他应付款**1. 按款项性质列示的其他应付款**

款项性质	期末余额	期初余额
代收款	543.00	
咨询服务费		409,056.59
合计	543.00	409,056.59

2. 无账龄超过一年的重要其他应付款**注释17. 股本**

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	12,000,000.00	889,000.00				889,000.00	12,889,000.00

股本变动情况说明：

根据 2018 年第一次临时股东大会及 2018 年第二次临时股东大会审议通过的《关于<成都亚讯星科科技股份有限公司股票发行方案>的议案》，本期新增股本 88.90 万股，已经大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具大华验字[2018]000150 号验资报告验资。

注释18. 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）		18,594,632.07		18,594,632.07
合计		18,594,632.07		18,594,632.07

资本公积的说明：

1、根据 2018 年第一次临时股东大会及 2018 年第二次临时股东大会审议通过的《关于<成都亚讯星科科技股份有限公司股票发行方案>的议案》，本期新增股本 88.90 万股，其中认购金额 2,000.25 万元，溢价 1,911.35 万元计入资本公积。在发行权益性证券过程中发生的证券财务顾问费 51.886793 万元，冲减溢价形成的资本公积。

注释19. 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	532,087.95	153,041.94		685,129.89

注释20. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	4,084,703.77	—
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	4,084,703.77	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	774,412.78	—
减：提取法定盈余公积	153,041.94	10.00
期末未分配利润	4,706,074.61	

注释21. 营业收入和营业成本**1. 营业收入、营业成本**

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	17,825,418.39	8,100,213.62	10,601,444.97	3,755,404.41

2. 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
技术服务	15,176,544.82	6,613,114.86	9,991,907.19	3,368,253.78
软硬件销售	2,539,034.59	1,254,314.02	550,232.32	240,503.55
信鸽摄影及技术服务	89,932.20	224,627.64	59,305.46	146,647.08
饲料销售	19,906.78	8,157.10		
合计	17,825,418.39	8,100,213.62	10,601,444.97	3,755,404.41

注释22. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	57,391.48	31,188.72
教育费附加	24,596.34	13,366.59
地方教育费附加	16,397.57	8,911.06
印花税	16,237.18	2,074.00
合计	114,622.57	55,540.37

注释23. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬、工资及福利费	1,345,089.38	160,274.04
差旅费	451,225.65	32,452.79
招待费	214,754.00	1,738.00
办公费	151,455.00	2,399.09
汽车费	61,771.08	4,710.49
服务费	60,000.00	

项目	本期发生额	上期发生额
房租费	29,939.00	
宣传费	15,865.75	
折旧费	13,981.40	
通讯费	6,883.50	
货运费	5,842.70	146.02
其他	781.70	
合计	2,357,589.16	201,720.43

注释24. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	1,419,332.00	1,402,092.08
折旧、装修费用及无形资产摊销	682,629.42	620,888.99
房租费	555,296.19	518,216.82
差旅费	521,565.14	364,831.11
招待费	256,663.39	272,769.12
审计费	171,185.19	150,943.39
其他	147,528.79	192,145.15
汽车费	144,948.00	94,358.54
顾问费	141,509.43	424,528.30
社保费	112,878.76	117,900.37
办公费	98,439.37	80,107.61
职工福利费	75,121.34	43,246.00
律师费	56,603.77	57,169.80
水电费	44,290.43	45,741.95
培训费	28,056.98	-
通讯费	27,128.30	38,161.86
中介服务费	20,000.00	43,541.85
投标服务费	89,823.89	
合计	4,593,000.39	4,466,642.94

注释25. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,758,262.06	1,821,719.08
技术服务费	64,285.69	
研发材料费	63,224.62	
软件测试费	60,950.89	10,978.37
差旅费	30,275.76	
专利费	29,533.30	1,560.00

项目	本期发生额	上期发生额
其它	25,146.06	1,209.91
折旧费	15,609.18	8,267.60
通讯费	10,900.00	
培训费	8,402.66	
办公费	8,451.00	
著作权费		
合计	3,075,041.22	1,843,734.96

注释26. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	31,702.28	4,919.68
银行手续费	7,947.39	4,089.87
合计	-23,754.89	-829.81

注释27. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	203,803.05	194,459.60

注释28. 其他收益**1. 其他收益明细情况**

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,368,076.76	407,746.12

2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
国家国税即征即退税款	267,076.76	394,746.12	与收益相关
成都武侯区财政支付中心著作权补贴费	1,000.00	10,000.00	与收益相关
成都武侯区财政支付科技服务业发展资金	1,000,000.00		与收益相关
成都武侯区财政支付科技计划资助金	100,000.00		与收益相关
成都武侯区财政支付中心付专利补贴费		3,000.00	与收益相关
合计	1,368,076.76	407,746.12	

注释29. 政府补助**1. 政府补助基本情况**

政府补助种类	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入其他收益的政府补助	1,368,076.76	1,368,076.76	详见附注六注释 28
计入营业外收入的政府补助	350,000.00	350,000.00	详见附注六注释 30

政府补助种类	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
合计	1,718,076.76	1,718,076.76	

注释30. 资产处置收益

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
固定资产处置利得或损失		-10,800.00	
合计		-10,800.00	

注释31. 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
与日常活动无关的政府补助	350,000.00	501,779.19	350,000.00
其他	3,345.02	5,091.59	3,345.02
合计	353,345.02	506,870.78	353,345.02

1. 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
成都市武侯区财政支付融资补助	100,000.00	500,000.00	与收益相关
成都市武侯区财政支付挂牌补助	250,000.00		与收益相关
未达到起征额的免税收入		1,779.19	与收益相关
合计	350,000.00	501,779.19	

注释32. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
其他	22,959.68	22,957.80	22,959.68

注释33. 所得税费用**1. 所得税费用表**

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	359,523.05	272,869.54
递延所得税费用	-30,570.46	-29,168.94
合计	328,952.59	243,700.60

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	1,103,365.37
按法定/适用税率计算的所得税费用	165,504.81
子公司适用不同税率的影响	-75,600.65
不可抵扣的成本、费用和损失影响	50,046.79

项目	本期发生额
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	189,001.64
所得税费用	328,952.59

注释34. 现金流量表附注**1. 收到其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
财务费用--利息收入	31,702.28	4,919.68
除税费返还外的其他政府补助收入	1,451,000.00	518,091.59
收到往来款及其他	2,858,464.90	1,024,866.46
营业外收入	3,345.02	
合计	4,344,512.20	1,547,877.73

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
财务费用账户--银行手续费	7,947.39	4,089.87
支付付现费用	3,130,358.07	2,150,201.66
支付往来款及其他	3,280,826.40	602,262.19
合计	6,419,131.86	2,756,553.72

3. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
发行股票债券直接支付的服务费	518,867.93	
合计	518,867.93	

注释35. 现金流量表补充资料**1. 现金流量表补充资料**

项目	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	774,412.78	721,930.57
加：资产减值准备	203,803.05	194,459.60
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	130,794.13	37,288.77
无形资产摊销	559,584.84	553,584.84
长期待摊费用摊销	33,453.12	14,733.36
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）		10,800.00
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-30,570.46	-29,168.94
存货的减少（增加以“－”号填列）	-1,128,967.60	-271,352.63
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-14,789,006.46	-2,220,246.68
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	891,426.68	-710,196.65

项目	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	-13,355,069.92	-1,698,167.76
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	5,580,987.53	1,376,029.82
减：现金的期初余额	1,376,029.82	3,507,723.27
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	4,204,957.71	-2,131,693.45

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	5,580,987.53	1,376,029.82
其中：库存现金	5,143.55	3,844.70
可随时用于支付的银行存款	5,574,988.68	1,372,185.12
可随时用于支付的其他货币资金	855.30	
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	5,580,987.53	1,376,029.82

七、合并范围的变更

本期纳入合并范围主体未发生变更。

八、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	
成都亚讯信鸽体育文化传播有限公司	四川成都	四川成都	组织策划文化艺术交流活动；计算机软硬件设计开发等	100.00		设立

九、与金融工具相关的风险披露

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

(一) 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司的

信用风险主要来自货币资金、应收账款等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

（二）流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金,满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

十、 关联方及关联交易

（一） 本公司存在多位自然人或自然人控制的法人共同持股的情形，不存在实际控制人。

（二） 本公司的子公司情况详见附注八（一）在子公司中的权益

（三） 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
王政	股东、董事长
于洪志	股东、董事、总经理、董事会秘书
易强	股东、董事、副总经理
王彤	股东、监事会主席
冯栋	股东
欧阳斌	股东
王和	股东
沈赞	股东
刘仲川	独立董事
李焱骏	独立董事
田凯源	监事

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
陈凯	核心员工、股东
黄灵芝	核心员工、股东
张译	核心员工、股东
胡惠玲	职工监事
陈红	财务负责人
北京信服融通科技有限公司	母公司持股 40%
重庆先戈装饰设计工程有限公司	股东沈赞持有其 56.40%的股份
重庆好视文化传播有限公司	股东沈赞持有其 30%的股份

(四) 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	552,300.36	516,529.49

十一、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十二、 资产负债表日后事项

截至财务报告日止，本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十三、 其他重要事项说明

本公司不存在需要披露的重要其他事项。

十四、 母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	24,447,720.51	10,969,181.11
合计	24,447,720.51	10,969,181.11

(一) 应收账款

1. 应收账款分类披露

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 (%)	
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	24,866,896.16	100.00	419,175.65	1.69	24,447,720.51
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	24,866,896.16	100.00	419,175.65	1.69	24,447,720.51

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 (%)	
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	11,184,553.71	100.00	215,372.60	1.93	10,969,181.11
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	11,184,553.71	100.00	215,372.60	1.93	10,969,181.11

2. 应收账款账龄披露

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	18,022,896.25		
1—2 年	5,304,486.91	265,224.35	5.00
2—3 年	1,539,513.00	153,951.30	10.00
合计	24,866,896.16	419,175.65	1.69

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 342,200.00 元，本期收回或转回坏账准备金额 138,396.95 元。

其中本期坏账准备转回金额重要的应收账款：

单位名称	转回金额	转回方式	备注
四川川大智胜系统集成有限公司	1,831,044.00	收回货款	注 1
中国移动通信集团四川有限公司	284,895.00	收回货款	注 2
电信科学技术第五研究所	192,000.00	收回货款	注 3
中国移动集团四川有限公司阿坝公司	46,000.00	收回货款	注 4
合计	2,353,939.00		

本期坏账准备转回金额重要的情况说明：

注 1：本公司为四川川大智胜系统集成有限公司提供技术服务，本年收到该公司 1,831,044.00 元的部分款项，转回已计提的坏账准备 91,552.20 元。

注 2：本公司为中国移动通信集团四川有限公司提供技术服务，由于中国移动通信集团四川有限公司预算原因，上期无法付款，故在本期将 284,895.00 元全部收回，已计提的坏账准备 14,244.75 元全部转回。

注 3：本公司为电信科学技术第五研究所提供技术服务，由于电信科学技术第五研究所预算原因，上期无法付款，本年收到该公司 192,000.00 元的部分款项，已计提的坏账准备转回 9,600.00 元。

注 4：本公司为中国移动通信集团四川有限公司阿坝分公司提供技术服务，由于中国移动通信集团四川有限公司阿坝分公司预算原因，上期无法付款，故在本期将 46,000.00 元全部收回，已计提的坏账准备 23,000.00 元全部转回。

4. 本报告期实际核销的应收账款

本报告期无实际核销的应收账款。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
成都万维图新信息技术有限公司	9,780,000.00	39.00	
成都达信科技贸易有限公司	1,920,000.00	8.00	
中国铁塔股份有限公司成都分公司	1,710,588.25	7.00	
中国铁塔股份有限公司内江市分公司	1,531,200.00	6.00	
中国铁塔股份有限公司攀枝花市分公司	296,800.00	1.00	
合计	15,238,588.25	61.00	

注释2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	305,185.60	301,121.26

1. 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	305,185.60	100.00			305,185.60
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					

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 (%)	
合计	305,185.60	100.00			305,185.60

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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	301,121.26	100.00			301,121.26
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	301,121.26	100.00			301,121.26

2. 其他应收款分类说明

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	44,269.60		

(2) 组合中，按其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
无风险组合	260,916.00		

3. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
项目质保金	227,916.00	227,916.00
投标保证金及押金	33,000.00	48,200.00
社保费及公积金	23,489.60	18,127.35
代理费	19,960.10	
招标费	819.90	
个税手续费返还		6,877.91
合计	305,185.60	301,121.26

4. 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的比例(%)	坏账准备期末余额
中国移动通信集团四川有限公司	投标保证金及押金	227,916.00	2-3 年	74.68	
中通服咨询设计研究院有限公司	投标保证金及押金	34,980.00	1 年以内	11.46	
社保费	社保费及公积金	16,149.60	1 年以内	5.29	
河北通信工程招投标有限公司	投标保证金及押金	8,000.00	1 年以内	2.62	
公积金	社保费及公积金	7,340.00	1 年以内	2.41	
合计		294,385.60		96.46	

5. 本报告期实际核销的其他应收款

本报告期无实际核销的其他应收款。

注释3. 长期股权投资

款项性质	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	3,000,000.00		3,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00
联营企业						
合计	3,000,000.00		3,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00

1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	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
成都亚讯信鸽体育文化传播有限公司	3,000,000.00	2,000,000.00	1,000,000.00		3,000,000.00		
合计	3,000,000.00	2,000,000.00	1,000,000.00		3,000,000.00		

2. 对联营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
一. 联营企业					
北京信服融通科技有限公司					
合计					

续：

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一. 联营企业						

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备 期末余额
	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
北京信服融通科技有限公司						
合计						

长期股权投资说明：北京信服融通科技有限公司（简称北京信服融通公司）成立于 2018 年 12 月 3 日。由亚讯星科于 2018 年 12 月 21 日召开第二次董事会第二次会议审议通过《关于补充确认设立参股公司北京信服融通科技有限公司的议案》决定，确定亚讯星科对北京信服融通科技有限公司投资 200 万元，占注册资本 40%，出资方式为货币出资。截止 2018 年 12 月 31 日，北京信服融通公司尚未开始经营，成都亚讯公司尚未实缴投资款。

注释4. 营业收入及营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	17,715,579.41	7,867,428.88	10,542,139.51	3,608,757.33

2. 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
技术服务	15,176,544.82	6,613,114.86	9,991,907.19	3,368,253.78
软硬件销售	2,539,034.59	1,254,314.02	550,232.32	240,503.55
合计	17,715,579.41	7,867,428.88	10,542,139.51	3,608,757.33

十五、 补充资料

（一） 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
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）	1,451,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-19,614.66	
减：所得税影响额	214,209.11	
合计	1,217,176.23	

（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	稀释每股收益

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	2.58	0.06	0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.48	-0.04	-0.04

成都亚讯星科科技股份有限公司

二〇一九年三月二十五日

附：

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：

公司董事会秘书办公室

成都亚讯星科科技股份有限公司

董事会

二〇一九年三月二十五日