

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

2019

公司年度大事记



1、2019 年 1 月 31 日，公司荣获成都市经济和信息化局颁发的成都市军民融合企业（单位）认定证书。



2、报告期内，公司新取得一项发明专利、两项软件著作权和三项商标注册。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重要事项	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	36

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
报告期、本期、期末	指	2019 年 1-12 月/2019 年 12 月 31 日
上期	指	2018 年 1-12 月/2018 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的审计报告。

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 2019 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 14,912,990.86 元；净利润为 -3,595,881.79 元。报告期内，公司总体规模较小，产生经营亏损，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 25,607,741.48 元，占总资产的比例为 62.35%。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：	否

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，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	集合竞价转让
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	人民币 12,889,000.00 元	否

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	北京市海淀区北三环西路 99 号院西海国际中心 1 号楼 8 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	14,912,990.86	17,825,418.39	-16.34%
毛利率%	45.35%	54.56%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-3,595,881.79	774,412.78	-564.34%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,873,802.97	-442,763.45	-
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)	-10.25%	2.58%	-
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)	-11.04%	-1.48%	-
基本每股收益	-0.28	0.06	-

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	41,072,220.45	39,484,819.29	4.02%
负债总计	7,793,265.67	2,609,982.72	198.59%
归属于挂牌公司股东的净资产	33,278,954.78	36,874,836.57	-9.75%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.58	2.86	-9.79%
资产负债率%(母公司)	18.72%	6.32%	-
资产负债率%(合并)	18.97%	6.61%	-
流动比率	455.45%	1,273.31%	-
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	-5,077,227.90	-13,355,069.92	-
应收账款周转率	59.59%	98.89%	-
存货周转率	198.61%	967.62%	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	4.02%	113.89%	-
营业收入增长率%	-16.34%	68.14%	-
净利润增长率%	-564.34%	7.27%	-

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	12,889,000	12,889,000	0%
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）	103,500.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	174,421.18
非经常性损益合计	277,921.18
所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	277,921.18

七、 补充财务指标

□适用 √不适用

八、 会计数据追溯调整或重述情况

√会计政策变更 □会计差错更正 □其他原因 □不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收账款	0.00	24,447,720.51		
应收票据及应收账款	24,447,720.51	0.00		
应付账款	0.00	1,062,000.00		
应付票据及应付账	1,062,000.00	0.00		

款				
---	--	--	--	--

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 5 项发明专利、3 项发明专利申请权、38 项软件著作权和 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的市场竞争情况，公司持续投入物联网产品研发，持续优化物联网产品应用软件系统，完成基于 NB-IoT 的智能车位锁和车位管控系统开发，完成低速两轮电动车智能充电物联网设备和系统平台开发，完成城市智慧停车系统的升级应用开发。公司市场人员努力开拓市场，但是面对物联网产品应用市场的碎片化和竞争的加剧，公司物联网应用产品销售未能实现快速增长；报告期公司子公司面向广大鸽友加大信鸽赛事平台应用服务的推广，实现注册用户的快速增长，但子公司整体处于平台推广初期，收入规模较小。公司全年实现营业收入 14,912,990.86 元，净利润-3,595,881.79 元，营业收入较上年减少，产生经营亏损。后续公司将加大市场开拓，加强成本控制，按照发展规划，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 2019 年 12 月 31 日，公司资产总额为 41,072,220.45 元，比上年度末 39,484,819.29 元，增长了 4.02%；负债总额为 7,793,265.67 元，比上年度末的 2,609,982.72 元，增长了 198.59%；净资产总额为 33,278,954.78 元，比上年度末的 36,874,836.57 元，下降了 9.75%。资产总额增长的主要原因是存货增加；负债总额增加较大的主要原因是本期项目应付款和其他应付款较期初增加；净资产总额减少的原因是报告期内产生经营亏损 3,595,881.79 元。

2、公司经营成果

2019 年公司实现营业收入 14,912,990.86 元，比上年同期的 17,825,418.39 元，下降了 16.34%；营业成本 8,149,836.90 元，比上年同期的 8,100,213.62 元，增长了 0.61%；净利润为-3,595,881.79 元，而上年同期实现净利润 774,412.78 元。报告期内公司营业收入较上期减少，主要是本期公司物联网应用产品的市场增长较慢，而技术服务项目收入减少较多，导致收入减少；本期营业成本没有随营业收入的减少而减少，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 9.21 个百分点；报告期内公司发生经营亏损，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 872,137.10 元。

3、现金流量情况

2019 年公司经营活动产生的现金净流量为-5,077,277.90 元，较上年同期减少流出 8,277,842.02 元，主要系（1）因报告期内销售回款增加，销售商品、提供劳务收到的现金较上期增加 9,401,796.39 元；（2）收到往来款增加使得收到其他与经营活动有关的现金较上期增加 1,148,351.74 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 1,299,718.83 元；（4）因员工人数减少，支付给职工以及为职工支付的现金较上期减少 1,086,856.26 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 2,070,646.37 元。

报告期内，投资活动产生的现金流量净额为-80,686.91 元，较上年同期减少流出 1,842,917.53 元，主要是本期公司购置固定资产减少所致。

报告期内，筹资活动产生的现金流量净额 0.00 元，较去年同期减少 19,483,632.07 元，主要为公司上期发行股份收到投资款 20,002,500 元，而本期未发生相关事项所致。

报告期内公司主营业务未发生变化。

(二) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	423,072.72	1.03%	5,580,987.53	14.13%	-92.42%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	25,607,741.48	62.35%	24,447,720.51	61.92%	4.74%
存货	6,805,426.39	16.57%	1,401,608.23	3.55%	385.54%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	1,076,563.31	2.62%	1,332,261.58	3.37%	-19.19%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-
预付款项	2,093,379.76	5.10%	1,463,234.94	3.71%	43.07%
无形资产	3,858,864.84	9.40%	4,418,449.68	11.19%	-12.66%
长期待摊费用	474,235.67	1.15%	437,999.07	1.11%	8.27%
递延所得税资产	168,320.42	0.41%	62,876.35	0.16%	167.70%
应付账款	6,038,316.38	14.70%	1,062,000.00	2.69%	468.58%
其他应付款	335,506.50	0.82%	543.00	0.00%	61,687.58%
应交税费	407,169.78	0.99%	904,880.67	2.29%	-55.00%
资产总计	41,072,220.45	-	39,484,819.29	-	4.02%

资产负债项目重大变动原因：

1、报告期末，货币资金余额为 423,072.72 元，较期初的 5,580,987.53 元，减少 5,157,914.81 元，减少 92.42%，主要是上期末 2018 年发行股份募集资金尚未使用完毕，本期经营活动现金净流出 5,077,227.90 元，导致货币资金减少较多。

2、报告期末，应收账款账面价值为 25,607,741.48 元，较期初的 24,447,720.51 元，增长 1,160,020.97 元，增加了 4.74%。主要原因为截止报告期末，公司承接的中移全通系统集成有限公司的“四川省甘孜局数据及视频联动感知系统开发服务”（应收账款金额 712,000.00 元），成都万维图新信息技术有限公司的“巴中市恩阳区雪亮工程-688 个前端点位及 368 个村平台建设服务”“医疗废物智能收运综合管理平台服务”“智慧农业综合指挥管理平台服务”（应收账款金额 3,651,998.5 元），达阔科技（北京）有限公司“云端智能平台基础数据采集标注技术服务”（应收账款金额 4,847,355.00 元），中移（成都）信息通信科技有限公司“智能农业及智能安巡装备管理平台定制模块合作研发”（应收账款金额 1,258,368.00 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”（应收账款金额 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”（应收账款金额 967,633.12 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；截止本报告披露日，以上项目已收到回款 6,001,872.00 元。

3、报告期末，存货余额为 6,805,426.39 元，较期初余额 1,401,608.23 元，增加了 5,403,818.16 元，增长 385.54%，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地磁车检器、蓄电池防盗产品和低速车智能充电桩，项目成本为暂未完工交付项目的外包技术服务费，是公司报告期承接的城市智慧停车项目、社区两轮电瓶车扫码充电项目、物联网智慧农业项目未完工结转所致。

4、报告期末，预付款项余额为 2,093,379.76 元，较期初的 1,463,234.94 元，增加 630,144.82 元，增长 43.07%，主要是本期预付四川中小企业信息服务有限责任公司的技术服务费 1,509,433.96 元，因服务未完成期末未结算。

5、报告期末，应付账款期末余额为 6,038,316.38 元，较期初的 1,062,000.00 元增加 4,976,316.38 元，增长 468.58%，主要是应付设备款和应付暂未完工项目的外包技术服务费款项增加较多。

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	14,912,990.86	-	17,825,418.39	-	-16.34%
营业成本	8,149,836.90	54.65%	8,100,213.62	45.44%	0.61%
毛利率	45.35%	-	54.56%	-	-
销售费用	2,451,272.31	16.44%	2,357,589.16	13.23%	3.97%
管理费用	4,998,864.37	33.52%	4,593,000.39	25.77%	8.84%
研发费用	2,877,142.44	19.29%	3,075,041.22	17.25%	-6.44%
财务费用	7,702.74	0.05%	-23,754.89	-0.13%	-132.43%
信用减值损失	-702,960.48	-	-	-	-
资产减值损失	-	-	-203,803.05	1.14%	-
其他收益	152,126.42	1.02%	1,368,076.76	7.67%	-88.88%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-4,180,160.09	-275.47%	772,980.03	4.34%	-5,414.52%

营业外收入	364,175.70	2.44%	353,345.02	1.98%	3.07%
营业外支出	186,254.52	1.25%	22,959.68	0.13%	711.22%
净利润	-3,595,881.79	-24.11%	774,412.78	4.34%	-564.34%

项目重大变动原因：

1、营业收入：本期实现营业收入 14,912,990.86 元，比上年同期减少 2,912,427.53 元，较上年同期减少 16.34%，主要是本期公司软硬件产品销售的市場增长较慢，市场竞争加剧导致公司技术服务项目收入减少，同时部分项目尚在实施中未完工，收入未能确认，使得营业收入较上年同期减少了 16.34%。

2、营业成本：本期发生营业成本 8,419,836.90 元，比上年同期 8,100,213.62 元，增长了 0.61%，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，由此导致成本略有增加。

3、毛利率：本期毛利率为 45.35%，比上年同期的 54.56%，减少了 9.21 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 14.24%上升到本期的 17.82%，增加了 3.58 个百分点，本期软硬件产品销售的毛利率为 62.31%，较上年同期增加了 12.21 个百分点；而本期技术服务项目收入由于市场竞争加剧，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 42.97%，比上年同期的 56.42%下降 13.45 个百分点，因而导致综合毛利率下降。

4、营业利润：本期营业利润-4,180,160.09 元，上年同期 772,980.03 元，主要是本期营业收入比上年同期减少 2,912,427.53 元，综合毛利率下降 9.21 个百分点，营业毛利较去年同期减少 2,962,050.81 元，同时管理费用比上年同期增加 405,863.98 元，销售费用比上年同期增加 93,693.15 元，导致本年营业利润亏损。

(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	14,912,990.86	17,825,418.39	-16.34%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	8,149,836.90	8,100,213.62	0.61%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
技术服务	12,096,911.28	81.12%	15,176,544.82	85.14%	-20.29%

软硬件销售	2,657,322.80	17.82%	2,539,034.59	14.24%	4.66%
信鸽摄影及技术服务	126,922.98	0.85%	89,932.20	0.50%	41.13%
信鸽饲料销售	31,833.80	0.21%	19,906.78	0.11%	59.91%
合计	14,912,990.86	100.00%	17,825,418.39	100.00%	-16.34%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

报告期内，公司产品收入构成未发生较大变动。

(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	达闼科技（北京）有限公司	4,572,976.29	30.66%	否
2	成都万维图新信息公司	3,256,602.28	21.84%	否
3	四川汇源吉迅数码科技有限公司	1,540,552.10	10.33%	否
4	中移（成都）信息通信科技有限公司	1,392,000.06	9.33%	否
5	中移全通系统集成有限公司	671,698.11	4.50%	否
合计		11,433,828.84	76.66%	-

(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	4,981,320.49	34.06%	否
2	四川中小企业信息服务有限责任公司	4,339,622.50	29.67%	否
3	成都宏瑞明盛信息技术有限责任公司	833,247.84	5.70%	否
4	中移物联网有限公司	275,517.24	1.88%	否
5	武汉拓宝科技股份有限公司	222,532.73	1.52%	否
合计		10,652,240.80	72.83%	-

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	-5,077,227.90	-13,355,069.92	-
投资活动产生的现金流量净额	-80,686.91	-1,923,604.44	-
筹资活动产生的现金流量净额	-	19,483,632.07	-

现金流量分析：

1、2019 年公司经营活动产生的现金净流量为-5,077,227.90 元，较上年同期少流出 8,277,792.02

元，主要系（1）因报告期内销售回款增加，销售商品、提供劳务收到的现金较上期增加 9,401,796.39 元；（2）收到往来款增加使得收到其他与经营活动有关的现金较上期增加 1,148,351.74 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 1,299,718.83 元；（4）因员工人数减少，支付给职工以及为职工支付的现金较上期减少 1,086,856.26 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 2,070,646.37 元。

2、报告期内，投资活动产生的现金流量净额为-80,686.91 元，较上年同期减少流出 1,842,917.53 元，主要是本期公司购置固定资产减少所致。

3、报告期内，筹资活动产生的现金流量净额 0.00 元，较去年同期减少 19,483,632.07 元，主要为公司上期发行股份收到投资款 20,002,500 元，而本期未发生相关事项所致。

（三） 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公司实现营业收入 158,756.78 元，净利润-872,137.10 元，截止报告期末，子公司资产总计 1,106,467.95 元，负债总计 165,114.51 元，净资产 941,353.45 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 2019 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、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

☐是 ☒否

（四） 非标准审计意见说明

☐适用 ☒不适用

（五） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

☒适用 ☐不适用

（1） 执行新金融工具准则对本公司的影响

本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》和《企业会计准则第 24 号—套期会计》、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》（以上四项统称<新金融工具准则>），变更后的会计政策详见附注四。

于 2019 年 1 月 1 日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，本公司未调整可比期间信息。金融工具原账面价值和金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入 2019 年 1 月 1 日留存收益或其他综合收益。

本公司执行上述准则对本报告期内财务报表无重大影响。

（2） 执行新债务重组及非货币性资产交换准则对本公司的影响

本公司自 2019 年 6 月 10 日起执行财政部 2019 年修订的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》，自 2019 年 6 月 17 日起执行财政部 2019 年修订的《企业会计准则第 12 号——债务重组》。该项会计政策变更采用未来适用法处理，并根据准则的规定对于 2019 年 1 月 1 日至准则实施日之间发生的非货币性资产交换和债务重组进行调整。

本公司执行上述准则对本报告期内财务报表无重大影响。科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收账款	0.00	24,447,720.51		
应收票据及应收	24,447,720.51	0.00		

账款				
应付账款	0.00	1,062,000.00		
应付票据及应付账款	1,062,000.00	0.00		

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，持续开展物联网产品的研发，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。

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 14,912,990.86 元，实现净利润-3,595,881.79 元，资产负债率为 18.97%，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、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 2019 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 14,912,990.86 元；净利润为-3,595,881.79 元。报告期内，公司总体规模较

小，产生经营亏损，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。

四、应收账款余额较大的风险

报告期末，公司应收账款净额 25,607,741.48 元，占总资产的比例为 62.35%。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。

风险防范措施：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。

(二) 报告期内新增的风险因素

无。

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	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

（二） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
其他股东	2015 年 10 月 29 日	-	挂牌	同业竞争承诺	将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经营实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该	正在履行中

					经营实体、机构、经济组织的控制权，或在该经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。	
董监高	2015 年 10 月 29 日	-	挂牌	同 业 竞 争 承 诺	将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经营实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权，或在该经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。	正在履行中
其他股东	2015 年 10 月 29 日	-	挂牌	资 金 占 用 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	正在履行中

承诺事项详细情况：

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	4,250,000	32.97%	800,000	5,050,000	39.18%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	1,891,500	14.68%	0.00	1,891,500	14.68%
	核心员工	1,050,000	8.15%	800,000	1,850,000	14.35%
有限售条件股份	有限售股份总数	8,639,000	67.03%	-800,000	7,839,000	60.82%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	6,214,500	48.22%	-	6,214,500	48.22%
	核心员工	800,000	6.21%	-800,000	0.00	0.00%
总股本		12,889,000	-	0.00	12,889,000	-
普通股股东人数		11				

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
1	王政	2,864,000	0	2,864,000	22.22%	2,148,000	716,000
2	于洪志	2,558,000	0	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	1,624,500	0	1,624,500	12.60%	1,624,500	0
5	陈凯	1,120,000	0	1,120,000	8.69%	0	1,120,000
6	王彤	704,000	0	704,000	5.46%	528,000	176,000
7	欧阳斌	544,000	0	544,000	4.22%	0	544,000
8	黄灵芝	530,000	0	530,000	4.11%	0	530,000
9	王和	444,500	0	444,500	3.45%	0	444,500
10	沈赞	320,000	0	320,000	2.48%	0	320,000
合计		12,689,000	0	12,689,000	98.44%	7,839,000	4,850,000

普通股前十名股东间相互关系说明：

王政系王彤妹妹的配偶，除此外，其他股东之间无关联关系。

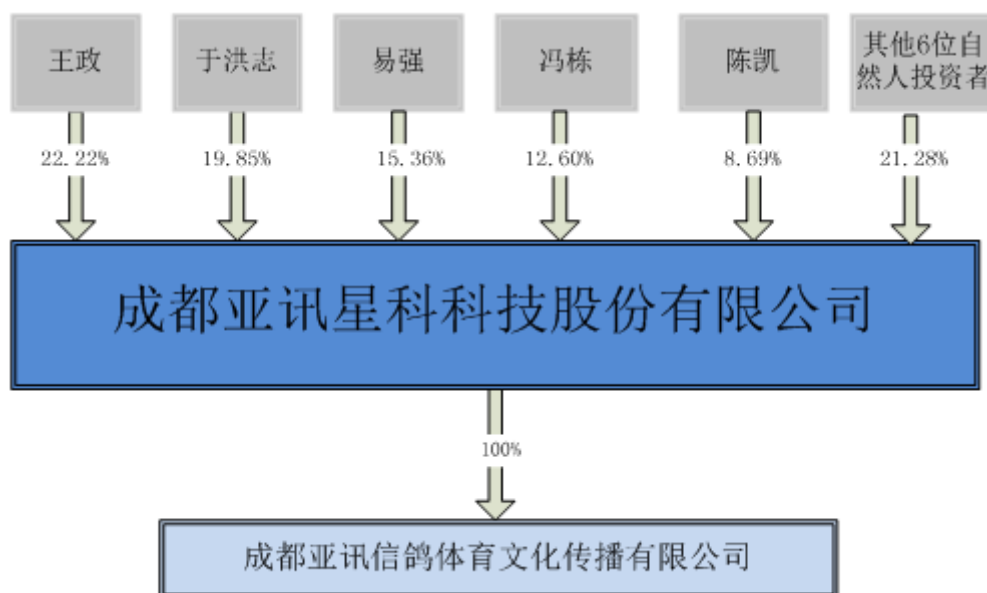
二、 优先股股本基本情况

☐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、普通股股票发行及募集资金使用情况

1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元或股

发行次数	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	标的资产情况	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
2018 年第一次股票发行	2018 年 2 月 13 日	2018 年 5 月 9 日	22.5	889,000	不适用	20,002,500	1	0	1	0	0

2、存续至报告期的募集资金使用情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
2018 年第一次股票发行	2018 年 3 月 8 日	20,002,500	2,172,800	否	不适用	-	已事前及时履行

募集资金使用详细情况：

公司本次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 2019 年 12 月 31 日，上述募集资金已使用完毕，具体使用情况为用于构建硬件研发中心 135 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 1868.1 万元，剩余 0 万元，具体情况详见公司《2019 年度募集资金存放与使用情况的专项报告》（公告编号：2020-017）。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

四、 可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

五、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

☐适用 ☒不适用

六、 权益分派情况

（一）报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

☐适用 ☒不适用

（二）权益分派预案

☐适用 ☒不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任职起止日期		是否在公司 领取薪酬
					起始日期	终止日期	
王政	董事长	男	1976 年 8 月	硕士	2018 年 10 月 31 日	2021 年 10 月 30 日	是
于洪志	董事、总经理、董事会秘书	男	1968 年 12 月	硕士	2018 年 10 月 31 日	2021 年 10 月 30 日	是
易强	董事、副总经理	男	1970 年 9 月	双学士	2018 年 10 月 31 日	2021 年 10 月 30 日	是
刘仲川	独立董事	男	1973 年 8 月	博士	2018 年 10 月 31 日	2021 年 10 月 30 日	否
李焱骏	独立董事	男	1978 年 6 月	博士	2018 年 10 月 31 日	2021 年 10 月 30 日	否
王彤	监事会主席	男	1971 年 1 月	大专	2018 年 12 月 1 日	2021 年 10 月 30 日	否
田凯源	监事	男	1993 年 11 月	大专	2018 年 10 月 31 日	2021 年 10 月 30 日	是
胡惠玲	职工监事	女	1990 年 1 月	本科	2018 年 11 月 15 日	2021 年 10 月 30 日	是
陈红	财务负责人	女	1965 年 11 月	大专	2018 年 10 月 31 日	2021 年 10 月 30 日	是
董事会人数：							5
监事会人数：							3
高级管理人员人数：							3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

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	0	2,864,000	22.22%	0
于洪志	董事、总经理、董事会秘书	2,558,000	0	2,558,000	19.85%	0
易强	董事、副总经理	1,980,000	0	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	0	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	-	8,106,000	0	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

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

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	58	49
销售人员	18	17
行政管理人员	9	8
员工总计	85	74

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士	5	4
本科	63	54
专科	13	12
专科以下	4	4
员工总计	85	74

(二) 核心员工基本情况及变动情况

☒适用 ☐不适用

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
陈凯	无变动	销售总监	1,120,000	0	1,120,000
黄灵芝	无变动	公关关系部经理	530,000	0	530,000

张译	无变动	客户服务部经理	200,000	0	200,000
----	-----	---------	---------	---	---------

核心员工的变动对公司的影响及应对措施：

☐适用 ☒不适用

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司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利益的情况。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

2019 年 9 月 18 日，公司召开 2019 年第一次临时股东大会审议通过《关于增加公司经营范围并修改〈公司章程〉的议案》议案，公司在原经营范围基础上增加“通信产品生产；蓄电池修理；充电桩的研发、生产和销售；电力设备、电源系统、电池管理系统及相关软件的研发、生产和销售；交通管理设备、自动停车设备、停车管理系统的研发、生产、销售；停车场管理服务；建筑智能化工程、公共安全技术防范工程、建筑装修装饰工程、消防设施工程、机电设备安装工程设计、安装、施工”。（详见《2019 年第一次临时股东大会决议公告》，公告编号 2019-016）。

（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	3	报告期内公司共召开 3 次董事会，分别对《2018 年年度报告》、《2018 年度董事会工作报告》、《2019 年半年度报告》、《2019 年半年度募集资金存放与使用情况的专项报告》、《关于增加公司经营范围并修改〈公司章程〉》等事项进行了审议。
监事会	2	报告期内公司共召开 2 次监事会，分别对《2018 年度监事会工作报告》、《2018 年年度报告》、《2019 年半年度报告》等事项进行了审议。
股东大会	2	报告期内公司共召开 2 次股东大会，分别对《2018 年年度报告》、《2018 年度董事会工作报告》、《2018 年度监事会工作报告》、修改《公司章程》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。

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	大华审字[2020]006833 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	北京市海淀区北三环西路 99 号院西海国际中心 1 号楼 8 层
审计报告日期	2020 年 5 月 18 日
注册会计师姓名	朴仁花、刘祁
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	5
会计师事务所审计报酬	110,000

审计报告正文：

审计报告

大华审字[2020]006833 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 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表,2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了成都亚讯公司 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 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 2019 年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

结合我们对财务报表的审计,我们的责任是阅读其他信息,在此过程中,考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解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（如适用），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，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：朴仁花

中国·北京

中国注册会计师：刘祁

二〇二〇年五月十八日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
流动资产：	-	-	-
货币资金	注释 1	423,072.72	5,580,987.53
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
交易性金融资产	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	注释 2	25,607,741.48	24,447,720.51
应收款项融资	-	-	-
预付款项	注释 3	2,093,379.76	1,463,234.94
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	430,629.26	306,531.40
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	注释 5	6,805,426.39	1,401,608.23
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	注释 6	133,986.60	33,150
流动资产合计		35,494,236.21	33,233,232.61
非流动资产：	-	-	-
发放贷款及垫款	-	-	-
债权投资	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
其他债权投资	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-

长期股权投资	注释 7	-	-
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	注释 8	1,076,563.31	1,332,261.58
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	-	-
无形资产	注释 9	3,858,864.84	4,418,449.68
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	注释 10	474,235.67	437,999.07
递延所得税资产	注释 11	168,320.42	62,876.35
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	5,577,984.24	6,251,586.68
资产总计	-	41,072,220.45	39,484,819.29
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	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	注释 12	6,038,316.38	1,062,000.00
预收款项	注释 13	92,186.01	263.05
合同负债	-	-	-
卖出回购金融资产款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
应付职工薪酬	注释 14	920,087.00	642,296.00
应交税费	注释 15	407,169.78	904,880.67
其他应付款	注释 16	335,506.50	543.00
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	-	7,793,265.67	2,609,982.72
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	-	7,793,265.67	2,609,982.72
所有者权益（或股东权益）：	-	-	-
股本	注释 17	12,889,000.00	12,889,000.00
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	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	685,129.89
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	注释 20	1,110,192.82	4,706,074.61
归属于母公司所有者权益合计	-	33,278,954.78	36,874,836.57
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	33,278,954.78	36,874,836.57
负债和所有者权益总计	-	41,072,220.45	39,484,819.29

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	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
流动资产：	-	-	-
货币资金	-	360,988.41	4,202,542.14
交易性金融资产	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-

衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	注释 1	25,607,741.48	24,447,720.51
应收款项融资	-	-	-
预付款项	-	2,093,379.76	1,496,384.94
其他应收款	注释 2	339,162.16	305,185.60
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	-	6,762,231.51	1,376,778.73
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	-	133,986.60	-
流动资产合计	-	35,297,489.92	31,828,611.92
非流动资产：	-	-	-
债权投资	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
其他债权投资	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	注释 3	3,000,000.00	3,000,000.00
其他权益工具投资	-	-	-
其他非流动金融资产	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	934,841.64	1,174,774.92
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	-	-
无形资产	-	3,600,864.84	4,124,449.68
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	474,235.67	437,999.07
递延所得税资产	-	168,320.42	62,876.35
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	8,178,262.57	8,800,100.02
资产总计	-	43,475,752.49	40,628,711.94
流动负债：	-	-	-
短期借款	-	-	-
交易性金融负债	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-

衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	-	6,038,316.38	1,062,000.00
预收款项	-	92,000.00	-
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付职工薪酬	-	877,865.00	600,735.25
应交税费	-	407,169.78	904,630.67
其他应付款	-	722,800.00	-
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	-	8,138,151.16	2,567,365.92
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	-	8,138,151.16	2,567,365.92
所有者权益：	-	-	-
股本	-	12,889,000.00	12,889,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	18,594,632.07	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	685,129.89
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	3,168,839.37	5,892,584.06
所有者权益合计	-	35,337,601.33	38,061,346.02
负债和所有者权益合计	-	43,475,752.49	40,628,711.94

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

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业总收入	注释 21	14,912,990.86	17,825,418.39
其中：营业收入	注释 21	14,912,990.86	17,825,418.39
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	注释 21	18,542,316.89	18,216,712.07
其中：营业成本	注释 21	8,149,836.90	8,100,213.62
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	注释 22	57,498.13	114,622.57
销售费用	注释 23	2,451,272.31	2,357,589.16
管理费用	注释 24	4,998,864.37	4,593,000.39
研发费用	注释 25	2,877,142.44	3,075,041.22
财务费用	注释 26	7,702.74	-23,754.89
其中：利息费用	-	-	-
利息收入	-	3,393.79	-31,702.28
加：其他收益	注释 27	152,126.42	1,368,076.76
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）	注释 28	-702,960.48	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）	注释 29	-	-203,803.05
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	-4,180,160.09	772,980.03
加：营业外收入	注释 30	364,175.70	353,345.02
减：营业外支出	注释 31	186,254.52	22,959.68

四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	-4,002,238.91	1,103,365.37
减：所得税费用	注释 32	-406,357.12	328,952.59
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-3,595,881.79	774,412.78
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）	-	-3,595,881.79	774,412.78
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）	-	-3,595,881.79	774,412.78
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
1. 不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
（1）重新计量设定受益计划变动额	-	-	-
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-
（3）其他权益工具投资公允价值变动	-	-	-
（4）企业自身信用风险公允价值变动	-	-	-
（5）其他	-	-	-
2. 将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
（1）权益法下可转损益的其他综合收益	-	-	-
（2）其他债权投资公允价值变动	-	-	-
（3）可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-	-
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
（6）其他债权投资信用减值准备	-	-	-
（7）现金流量套期储备	-	-	-
（8）外币财务报表折算差额	-	-	-
（9）其他	-	-	-
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额	-	-3,595,881.79	774,412.78
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-3,595,881.79	774,412.78
（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）	-	-0.28	0.06
（二）稀释每股收益（元/股）	-	-0.28	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	2019 年	2018 年
一、营业收入	注释 4	14,754,234.08	17,715,579.41
减：营业成本	注释 4	7,900,078.71	7,867,428.88
税金及附加	-	57,498.13	114,352.57
销售费用	-	1,862,890.88	1,909,217.45
管理费用	-	4,807,631.77	4,406,292.14
研发费用	-	2,877,142.44	3,075,041.22
财务费用	-	1,176.73	-24,790.36
其中：利息费用	-	-	-
利息收入	-	-2,433.58	-
加：其他收益	-	152,126.42	1,368,076.76
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）	-	-702,960.48	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-	-	-203,803.05
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	-3,303,018.64	1,532,311.22
加：营业外收入	-	359,171.35	350,018.53
减：营业外支出	-	186,254.52	22,957.80
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	-3,130,101.81	1,859,371.95
减：所得税费用	-	-406,357.12	328,952.59
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-2,723,744.69	1,530,419.36
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-2,723,744.69	1,530,419.36
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-	-
五、其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额	-	-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动	-	-	-
4. 企业自身信用风险公允价值变动	-	-	-
5. 其他	-	-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-

1. 权益法下可转损益的其他综合收益	-	-	-
2. 其他债权投资公允价值变动	-	-	-
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-	-
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
6. 其他债权投资信用减值准备	-	-	-
7. 现金流量套期储备	-	-	-
8. 外币财务报表折算差额	-	-	-
9. 其他	-	-	-
六、综合收益总额	-	-2,723,744.69	1,530,419.36
七、每股收益：	-	-	-
（一）基本每股收益（元/股）	-	-	-
（二）稀释每股收益（元/股）	-	-	-

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

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、经营活动产生的现金流量：		-	-
销售商品、提供劳务收到的现金	-	15,041,483.65	5,639,687.26
客户存款和同业存放款项净增加额	-	-	-
向中央银行借款净增加额	-	-	-
收到原保险合同保费取得的现金	-	-	-
收到再保险业务现金净额	-	-	-
保户储金及投资款净增加额	-	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	-	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
拆入资金净增加额	-	-	-
回购业务资金净增加额	-	-	-
代理买卖证券收到的现金净额	-	-	-
收到的税费返还	-	52,126.42	267,076.76
收到其他与经营活动有关的现金	注释 33.1	5,492,863.94	4,344,512.20
经营活动现金流入小计	-	20,586,474.01	10,251,276.22
购买商品、接受劳务支付的现金	-	8,321,196.38	7,021,477.55
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	-	8,054,119.78	9,140,976.04
支付的各项税费	-	798,607.52	1,024,760.69
支付其他与经营活动有关的现金	注释 33.2	8,489,778.23	6,419,131.86
经营活动现金流出小计	-	25,663,701.91	23,606,346.14
经营活动产生的现金流量净额	-	-5,077,227.90	-13,355,069.92
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
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
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	80,686.91	1,926,604.44
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	-	80,686.91	1,926,604.44
投资活动产生的现金流量净额	-	-80,686.91	-1,923,604.44
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	注释 33.3	-	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	-	-5,157,914.81	4,204,957.71
加：期初现金及现金等价物余额	-	5,580,987.53	1,376,029.82
六、期末现金及现金等价物余额	-	423,072.72	5,580,987.53

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	2019 年	2018 年
一、经营活动产生的现金流量：	-	-	-
销售商品、提供劳务收到的现金	-	14,878,040.81	5,529,585.23
收到的税费返还	-	52,126.42	267,076.76
收到其他与经营活动有关的现金	-	4,896,607.28	5,149,729.54
经营活动现金流入小计	-	19,826,774.51	10,946,391.53
购买商品、接受劳务支付的现金	-	8,279,233.98	6,987,140.95
支付给职工以及为职工支付的现金	-	7,376,672.92	8,625,834.32
支付的各项税费	-	796,981.00	1,023,533.56
支付其他与经营活动有关的现金	-	7,165,518.42	6,968,295.93
经营活动现金流出小计	-	23,618,406.32	23,604,804.76
经营活动产生的现金流量净额	-	-3,791,631.81	-12,658,413.23
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
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
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	49,921.92	1,761,997.54
投资支付的现金	-	-	1,000,000.00
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	-	49,921.92	2,761,997.54
投资活动产生的现金流量净额	-	-49,921.92	-2,758,997.54
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	-	-3,841,553.73	4,066,221.30
加：期初现金及现金等价物余额	-	4,202,542.14	136,320.84
六、期末现金及现金等价物余额	-	360,988.41	4,202,542.14

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

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	12,889,000.00	-	-	-	18,594,632.07	-	-	-	685,129.89	-	4,706,074.61		36,874,836.57
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	12,889,000.00				18,594,632.07	-	-	-	685,129.89		4,706,074.61	-	36,874,836.57
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-3,595,881.79	-	-3,595,881.79
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-3,595,881.79	-	-3,595,881.79
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

的金额													
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	12,889,000.00	-	-	-	18,594,632.07	-	-	-	685,129.89	-	1,110,192.82	-	33,278,954.78

项目	2018 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	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	12,889,000.00	-	-	-	18,594,632.07	-	-	-	685,129.89	-	4,706,074.61	-	36,874,836.57

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	2019 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他 综合	专项 储备	盈余公积	一般 风险	未分配利润	所有者权益合 计
		优先	永续	其他								

		股	债			收益			准备			
一、上年期末余额	12,889,000.00	-	-	-	18,594,632.07	-	-	-	685,129.89	-	5,892,584.06	38,061,346.02
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	12,889,000.00	-	-	-	18,594,632.07	-	-	-	685,129.89	-	5,892,584.06	38,061,346.02
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-2,723,744.69	-2,723,744.69
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-2,723,744.69	-2,723,744.69
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	12,889,000.00	-	-	-	18,594,632.07	-	-	-	685,129.89	-	3,168,839.37	35,337,601.33

项目	2018 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	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	12,889,000.00	-	-	-	18,594,632.07	-	-	-	685,129.89	-	5,892,584.06	38,061,346.02

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

成都亚讯星科科技股份有限公司

2019 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 2019 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董事会于 2020 年 5 月 18 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子公司共 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

本期纳入合并财务报表范围的主体与上期相比未发生变化。

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） 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

1. 金融资产分类和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- （1） 以摊余成本计量的金融资产。
- （2） 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- （3） 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，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

- （1） 分类为以摊余成本计量的金融资产

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，且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，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(2) 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

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，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产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。

本公司对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。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：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。

(3) 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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将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。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融

资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

（4） 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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

（5） 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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

- 1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。
- 2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2. 金融负债分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：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。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

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

此类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。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债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负债：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

（2） 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对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，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于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，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3. 金融资产和金融负债的终止确认

（1）金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

2) 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

（2）金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对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负债）之间的差额，应当计入当期损益。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

（1） 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

（2） 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

（3） 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1） 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2） 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

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。

（1） 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） 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2） 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收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）之和。

（2） 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日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） 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2） 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终

止确认部分的金额(涉及转移的金融资产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)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。

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,除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产,按照活跃市场的报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金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。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. 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础,对分类为以摊余成本计量的金融资产、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以及财务担保合同,进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指本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。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项,本公司运用简化计量方法,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。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产,在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日,将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额,也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产,本公司

在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

（1）如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

（2）如果该金融工具的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，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

（3）如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除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外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于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，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

（1）信用风险显著增加

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。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

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

变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2） 已发生信用减值的金融资产

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

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

（3） 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，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。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 1) 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。
- 2) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。
- 3) 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。

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。

(九) 应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (八) 6. 金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄分析组合	除低风险组合之外的应收款项，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失客户存在信用逾期，存在主要特征为：对方企业日常经营困难，在 1 年内未与对方企业及其关联企业存在业务往来以及对方企业破产清算等	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
低风险组合	根据业务性质，认定低信用风险，主要包括应收政府部门的款项、应收关联方款项等信用违约风险极低的情形	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及未来经济状况的预期计量坏账准备

应收账款-----信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

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

(十) 应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (八) 6. 金融工具减值。

(十一) 其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (八)

6.金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄分析组合	除低风险组合之外的应收款项，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失客户存在信用逾期，存在主要特征为：对方企业日常经营困难，在 1 年内未与对方企业及其关联企业存在业务往来以及对方企业破产清算等	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
低风险组合	根据业务性质，认定低信用风险，主要包括应收政府部门的款项、应收关联方款项，公司内部员工备用金以及保证金押金等信用违约风险极低的情形	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及未来经济状况的预期计量坏账准备

其他应收款-----信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

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

(十二) 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、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. 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法

（十三）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。

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用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。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

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。

（十五） 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

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. 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

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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。

(十六) 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。

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；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

内部研究开发支出的资本化时点：已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日转为无形资产。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

(十七) 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。

(十八) 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	备注
租入房屋装修费	3 年	
模具费	30 万次	

（十九）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。

（二十）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。

（二十一） 收入

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司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。

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销售商品收入金额。

2. 确认让渡资产使用权收入的依据

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。

3. 提供劳务收入的确认依据和方法

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。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- （1）收入的金额能够可靠地计量；

- (2) 相关的经济利益很可能流入企业；
- (3) 交易的完工进度能够可靠地确定；
- (4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

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) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照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。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

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状况，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的确认真则及方法：

软硬件产品销售收入确认真则：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。

（二十二） 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、军民融合产业政策专项资金补助、著作权补贴

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、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或冲减相关成本；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或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；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。

(二十三) 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。

(二十四) 财务报表列报项目变更说明

财政部于 2019 年发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）和《关于修订印发合并财务报表格式(2019 版)的通知》（财会〔2019〕16 号），对一般企业财务报表格式进行了修订，拆分部分资产负债表项目和调整利润表项目等。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	列报变更前金额	影响金额	列报变更后金额	备注
应收账款		24,447,720.51	24,447,720.51	
应收票据及应收账款	24,447,720.51	-24,447,720.51		
应付账款		1,062,000.00	1,062,000.00	
应付票据及应付账款	1,062,000.00	-1,062,000.00		

(二十五) 重要会计政策、会计估计的变更**(3) 执行新金融工具准则对本公司的影响**

本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号-金融资产转移》和《企业会计准则第 24 号-套期会计》、《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》（以上四项统称<新金融工具准则>），变更后的会计政策详见附注四。

于 2019 年 1 月 1 日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，本公司未调整可比期间信息。金融工具原账面价值和金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入 2019 年 1 月 1 日留存收益或其他综合收益。

本公司执行上述准则对本报告期内财务报表无重大影响。

（4） 执行新债务重组及非货币性资产交换准则对本公司的影响

本公司自 2019 年 6 月 10 日起执行财政部 2019 年修订的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》，自 2019 年 6 月 17 日起执行财政部 2019 年修订的《企业会计准则第 12 号——债务重组》。该项会计政策变更采用未来适用法处理，并根据准则的规定对于 2019 年 1 月 1 日至准则实施日之间发生的非货币性资产交换和债务重组进行调整。

本公司执行上述准则对本报告期内财务报表无重大影响。

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	13%、9%、6%	注 1
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%	

注 1：根据财政部、税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、税务总局、海关总署公告 2019 年第 39 号）的规定，本公司自 2019 年 4 月 1 日起发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%和 10%税率的，税率分别调整为 13%、9%。

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 2019 年 7 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，2019 年 10 月 14 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：GR201951000435。

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 2019 年 10 月 14 日至 2021 年 10 月 13 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。

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，期初余额均为 2019 年 1 月 1 日）

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	3,477.38	5,143.55
银行存款	371,792.16	5,574,988.68
其他货币资金	47,803.18	855.30
合计	423,072.72	5,580,987.53

截止 2019 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. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	12,221,342.04	18,022,896.25
1—2 年	9,025,384.45	5,304,486.91
2—3 年	4,157,633.12	1,539,513.00
3—4 年	1,325,518.00	
小计	26,729,877.61	24,866,896.16
减：坏账准备	1,122,136.13	419,175.65
合计	25,607,741.48	24,447,720.51

2. 按坏账准备计提方法分类披露

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（%）	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	26,729,877.61	100.00	1,122,136.13	4.20	25,607,741.48
其中：账龄分析组合法	26,729,877.61	100.00	1,122,136.13	4.20	25,607,741.48
合计	26,729,877.61	100.00	1,122,136.13	4.20	25,607,741.48

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（%）	
单项计提预期信用损失的 应收账款					
按组合计提预期信用损失 的应收账款	24,866,896.16	100.00	419,175.65	1.69	24,447,720.51
其中：账龄分析组合法	24,866,896.16	100.00	419,175.65	1.69	24,447,720.51
合计	24,866,896.16	100.00	419,175.65	1.69	24,447,720.51

3. 按组合计提预期信用损失的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	12,421,342.04		
1—2 年	8,825,384.45	441,269.22	5%
2—3 年	4,157,633.12	415,763.31	10%
3—4 年	1,325,518.00	265,103.60	20%
合计	26,729,877.61	1,122,136.13	4.20%

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款						
按组合计提预期信用损失的应收账款	419,175.65	702,960.48				1,122,136.13
其中：账龄分析组合法	419,175.65	702,960.48				1,122,136.13
合计	419,175.65	702,960.48				1,122,136.13

5. 本期无实际核销的应收账款

6. 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	7,494,500.00	28.04	192,125.08
达闼（北京）有限公司	4,847,355.00	18.13	
中创睿捷（成都）科技有限责任公司	2,840,000.00	10.62	284,000.00
中国铁塔股份有限公司成都分公司	1,710,588.25	6.40	85,529.41
四川川大智胜系统集成有限公司	1,570,696.00	5.88	279,139.20
合计	18,463,139.25	69.07	840,793.69

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	2,093,379.76	100.00	1,463,234.94	100.00
合计	2,093,379.76	100.00	1,463,234.94	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	期末余额	占预付款项总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
四川中小企业信息服务有限责任公司	1,509,433.96	72.11	2019/7/15	服务未提供完成
深圳市卓颐文通电子科技有限公司	160,000.00	27.40	2019/9/24	服务未提供完成
重庆星辰事达通信发展有限公司	157,500.00	26.97	2019/4/29	服务未提供完成
绵阳市蝴蝶信息技术有限公司	80,000.00	13.70	2019/10/29	服务未提供完成
贺敬川	78,776.60	13.49	2019/8/2	预付房租
合计	1,985,710.56	94.86		

注释4. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	430,629.26	306,531.40
合计	430,629.26	306,531.40

(一) 其他应收款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	430,629.26	306,531.40
合计	430,629.26	306,531.40

2. 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
投标保证金及押金	319,488.00	33,000.00
社保费及公积金	21,141.26	24,835.40
代理费		19,960.10
招标费		819.90
其他	90,000.00	
合计	430,629.26	306,531.40

3. 按坏账准备计提方法分类披露

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（%）	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	430,629.26	100.00			430,629.26
其中：账龄分析法组合					
低风险组合	430,629.26	100.00			430,629.26
合计	430,629.26	100.00			430,629.26

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（%）	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	306,531.40	100.00			306,531.40
其中：账龄分析法组合	45,615.40	14.88			45,615.40
低风险组合	260,916.00	85.12			260,916.00
合计	306,531.40	100.00			306,531.40

4. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

(1) 低风险组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	430,629.26		
合计	430,629.26		

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

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
重庆瑞盾科技发展有限公司	押金及保证金	200,000.00	1 年以内	46.44	
中移（成都）信息通信科技有限公司	押金及保证金	78,648.00	1 年以内	18.26	
财付通科技有限公司	其他	45,700.00	1 年以内	10.61	
支付宝科技有限公司	其他	44,300.00	1 年以内	10.29	
北京煜金桥通信建设监理咨询有限责任公司四川分公司	押金及保证金	20,800.00	1 年以内	4.83	

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
合计		389,448.00		90.43	

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
库存商品	1,158,071.41		1,158,071.41	503,913.49		503,913.49
委托加工物资				29,148.28		29,148.28
项目成本	5,647,354.98		5,647,354.98	868,546.46		868,546.46
合计	6,805,426.39		6,805,426.39	1,401,608.23		1,401,608.23

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**1. 其他流动资产分项列示**

项目	期末余额	期初余额
预付房租	133,986.60	33,150.00
合计	133,986.60	33,150.00

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					
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 2019 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	1,076,563.31	1,332,261.58
固定资产清理		
合计	1,076,563.31	1,332,261.58

（一）固定资产

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	441,563.79	1,785,111.45	51,800.00	36,000.00	2,314,475.24
2. 本期增加金额		30,764.99			30,764.99
购置		30,764.99			30,764.99
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	441,563.79	1,815,876.44	51,800.00	36,000.00	2,345,240.23
二. 累计折旧					
1. 期初余额	20,771.85	911,566.88	46,074.93	3,800.00	982,213.66
2. 本期增加金额	83,897.16	188,031.10	3,135.00	11,400.00	286,463.26
本期计提	83,897.16	188,031.10	3,135.00	11,400.00	286,463.26
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	104,669.01	1,099,597.98	49,209.93	15,200.00	1,268,676.92
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	336,894.78	716,278.46	2,590.07	20,800.00	1,076,563.31
2. 期初账面价值	420,791.94	873,544.57	5,725.07	32,200.00	1,332,261.58

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		
购置		
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	1,177,399.23	1,177,399.23
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	1,736,984.07	1,736,984.07
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	3,858,864.84	3,858,864.84
2. 期初账面价值	4,418,449.68	4,418,449.68

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	其他减少额	期末余额
模具费	435,543.59	49,921.92	11,229.84		474,235.67
租入房屋装修费	2,455.48		2,455.48		
合计	437,999.07	49,921.92	13,685.32		474,235.67

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	1,122,136.13	168,320.42	419,175.67	62,876.35
合计	1,122,136.13	168,320.42	419,175.67	62,876.35

注释12. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付设备款	1,683,128.08	714,500.00
应付技术服务费	4,104,094.00	347,500.00
应付中介服务费	251,094.30	
合计	6,038,316.38	1,062,000.00

1. 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
四川西欣科技有限公司	128,600.00	设备未通过验收
北京寅时科技有限公司	585,900.00	对方未进行催要
合计	714,500.00	

注释13. 预收款项

1. 预收款项情况

项目	期末余额	期初余额
服务费	92,186.01	263.05
合计	92,186.01	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	642,296.00	7,987,343.79	7,709,552.79	920,087.00
离职后福利-设定提存计划		344,566.99	344,566.99	
合计	642,296.00	8,331,910.78	8,054,119.78	920,087.00

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	642,296.00	7,627,608.76	7,349,817.76	920,087.00
职工福利费		90,196.60	90,196.60	
社会保险费		196,328.43	196,328.43	
其中：基本医疗保险费		151,668.18	151,668.18	
补充医疗保险		23,323.35	23,323.35	
工伤保险费		2,677.54	2,677.54	
生育保险费		18,659.36	18,659.36	
住房公积金		73,210.00	73,210.00	
合计	642,296.00	7,987,343.79	7,709,552.79	920,087.00

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		330,558.60	330,558.60	
失业保险费		14,008.39	14,008.39	
合计		344,566.99	344,566.99	

注释15. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	353,385.96	472,578.12
企业所得税		359,523.05
个人所得税	7,721.06	11,891.76
城市维护建设税	24,703.44	33,080.52
教育费附加	17,645.32	23,628.94
印花税	3,714.00	4,178.28
合计	407,169.78	904,880.67

注释16. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	335,506.50	543.00

（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
代垫费用	12,800.00	
押金及保证金	322,706.50	
合计	335,506.50	543.00

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	12,889,000.00						12,889,000.00

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
股本溢价	18,594,632.07			18,594,632.07
合计	18,594,632.07			18,594,632.07

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	685,129.89			685,129.89
合计	685,129.89			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	4,706,074.61	—
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	4,706,074.61	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-3,595,881.79	—
减：提取法定盈余公积		
期末未分配利润	1,110,192.82	

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	14,912,990.86	8,149,836.90	17,825,418.39	8,100,213.62

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	12,096,911.28	6,898,486.97	15,176,544.82	6,613,114.86
软硬件销售	2,657,322.80	1,001,591.74	2,539,034.59	1,254,314.02
信鸽摄影及技术服务	126,922.98	226,947.17	89,932.20	224,627.64
饲料销售	31,833.80	22,811.02	19,906.78	8,157.10
合计	14,912,990.86	8,149,836.90	17,825,418.39	8,100,213.62

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	30,958.61	57,391.48
教育费附加	13,267.98	24,596.34
地方教育费附加	8,845.32	16,397.57
印花税	4,426.22	16,237.18
合计	57,498.13	114,622.57

注释23. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,566,408.12	1,345,089.38
差旅费	290,725.49	451,225.65
招待费	234,636.61	214,754.00
房租费	107,043.96	29,939.00
办公费	87,733.40	151,455.00
汽车费	84,969.78	61,771.08
折旧费	42,667.06	13,981.40
服务费	14,900.00	60,000.00
其他	7,607.00	781.70
货运费	6,059.89	5,842.70
宣传费	5,200.00	15,865.75
通讯费	3,321.00	6,883.50
合计	2,451,272.31	2,357,589.16

注释24. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,699,179.93	1,607,332.10
折旧、装修费用及无形资产摊销	790,234.13	682,629.42
房租费	596,325.13	555,296.19
中介服务费	524,938.36	389,298.39
差旅费	507,503.26	521,565.14
招待费	297,627.05	256,663.39
其他	181,636.57	147,528.79
汽车费	159,232.18	144,948.00
办公费	113,714.20	142,729.80
投标服务费	98,734.97	89,823.89
通讯费	22,633.59	27,128.30
培训费	7,105.00	28,056.98
合计	4,998,864.37	4,593,000.39

注释25. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,635,639.76	2,758,262.06
技术服务费	94,775.92	64,285.69
差旅费	54,070.79	30,275.76
软件测试费	24,068.94	60,950.89
研发材料费	16,798.96	63,224.62
折旧费	15,602.39	15,609.18

项目	本期发生额	上期发生额
通讯费	13,500.00	10,900.00
其它	10,416.68	25,146.06
专利费	9,152.00	29,533.30
培训费	2,770.00	8,402.66
办公费	347.00	8,451.00
合计	2,877,142.44	3,075,041.22

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	3,396.94	31,702.28
银行手续费	11,099.68	7,947.39
合计	7,702.74	-23,754.89

注释27. 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	152,126.42	1,368,076.76

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	52,126.42	267,076.76	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	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
军民融合产业政策专项资金补助	100,000.00		与收益相关
合计	152,126.42	1,368,076.76	

注释28. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	702,960.48	

注释29. 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

注释30. 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

			益的金额
与日常活动无关的政府补助	3,500.00	350,000.00	3,500.00
确实无法支付的应付帐款	347,500.00		347,500.00
其他	13,175.70	3,345.02	13,175.70
合计	364,175.70	353,345.02	364,175.70

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
成都市武侯区新科局支付软著补贴费	3,500.00		与收益相关
成都市武侯区财政支付融资补助		100,000.00	
成都市武侯区财政支付挂牌补助		250,000.00	
合计	3,500.00	350,000.00	

注释31. 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	186,254.52	22,957.80	186,254.52
滞纳金		1.88	
合计	186,254.52	22,959.68	186,254.52

注释32. 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	-300,913.05	328,952.59
递延所得税费用	-105,444.07	
合计	-406,357.12	328,952.59

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	-4,002,238.91
按法定/适用税率计算的所得税费用	-600,335.84
子公司适用不同税率的影响	-87,213.71
调整以前期间所得税的影响	-300,913.52
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失影响	104,016.05
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	478,089.90
所得税费用	-406,357.12

注释33. 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
收到往来款及其他	5,385,615.81	2,858,464.90
除税费返还外的其他政府补助收入	103,500.00	1,451,000.00
财务费用-利息收入	3,393.79	31,702.28
营业外收入	354.34	3,345.02
合计	5,492,863.94	4,344,512.20

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	11,099.68	7,947.39
支付付现费用	2,820,071.93	3,130,358.07
支付往来款及其他	5,658,606.62	3,280,826.40
合计	8,489,778.23	6,419,131.86

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34. 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	-3,595,881.79	774,412.78
加：信用减值损失	702,960.48	
资产减值准备		203,803.05
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	286,463.26	130,794.13
无形资产摊销	559,584.84	559,584.84
长期待摊费用摊销	13,685.32	33,453.12
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）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-105,444.07	-30,570.46
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		

项目	本期金额	上期金额
存货的减少（增加以“－”号填列）	-5,403,818.16	-1,128,967.60
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-3,228,060.73	-14,789,006.46
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	5,693,282.95	891,426.68
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-5,077,227.90	-13,355,069.92
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	423,072.72	5,580,987.53
减：现金的期初余额	5,580,987.53	1,376,029.82
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	-5,157,914.81	4,204,957.71

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	423,072.72	5,580,987.53
其中：库存现金	3,477.38	5,143.55
可随时用于支付的银行存款	371,792.16	5,574,988.68
可随时用于支付的其他货币资金	47,803.18	855.30
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	423,072.72	5,580,987.53
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

注释35. 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	152,126.42	152,126.42	详见附注六注释 27
计入营业外收入的政府补助	3,500.00	3,500.00	详见附注六注释 30
合计	155,626.42	155,626.42	

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，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

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。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。

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
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%
山东科立森生物股份有限公司	本公司股东冯栋持有该公司股权并任董事，本公司独立董事刘仲川任该公司董事
重庆旭德教育软件股份有限公司	本公司股东冯栋持有该公司股权，本公司独立董事刘仲川任该公司独立董事
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	532,915.16	552,300.36

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

截至财务报告批准报出日止，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其他重要事项。

十四、 母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	12,421,342.04		
1—2 年	8,825,384.45	441,269.22	5.00
2—3 年	4,157,633.12	415,763.31	10.00
3—4 年	1,325,518.00	265,103.60	20.00
小计	26,729,877.61	1,122,136.13	4.20
减：坏账准备	1,122,136.13		
合计	25,607,741.48	1,122,136.13	4.38

2. 按坏账准备计提方法分类披露

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（%）	
单项计提预期信用损失的 应收账款					
按组合计提预期信用损失的 应收账款	26,729,877.61	100.00	1,122,136.13	4.20	25,607,741.48
其中：账龄分析组合法	26,729,877.61	100.00	1,122,136.13	4.20	25,607,741.48
合计	26,729,877.61	100.00	1,122,136.13	4.20	25,607,741.48

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（%）	
单项计提预期信用损失的 应收账款					
按组合计提预期信用损失 的应收账款	24,866,896.16	100.00	419,175.65	1.69	24,447,720.51

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
其中：账龄分析组合法	24,866,896.16	100.00	419,175.65	1.69	24,447,720.51
合计	24,866,896.16	100.00	419,175.65	1.69	24,447,720.51

3. 按组合计提预期信用损失的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	12,421,342.04		
1—2 年	8,825,384.45	441,269.22	5.00
2—3 年	4,157,633.12	415,763.31	10.00
3—4 年	1,325,518.00	265,103.60	20.00
合计	26,729,877.61	1,122,136.13	4.20

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款						
按组合计提预期信用损失的应收账款	419,175.65	702,960.48				1,122,136.13
其中：账龄分析组合法	419,175.65	702,960.48				1,122,136.13
合计	419,175.65	702,960.48				1,122,136.13

5. 本报告期实际核销的应收账款

本期无实际核销的应收账款

6. 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	7,494,500.00	28.04	192,125.08
达闼（北京）有限公司	4,847,355.00	18.13	
成都睿捷科技有限责任公司	2,840,000.00	10.62	284,000.00
中国铁塔股份有限公司成都分公司	1,710,588.25	6.40	85,529.41
四川川大智胜系统集成有限公司	1,570,696.00	5.88	279,139.20
合计	18,463,139.25	69.07	840,793.69

注释2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	339,162.16	305,185.60
合计	339,162.16	305,185.60

(一) 其他应收款

1. 按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	339,162.16		
小计	339,162.16		
减：坏账准备			
合计	339,162.16		

2. 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
投标保证金及押金	319,488.00	33,000.00
社保费及公积金	19,674.16	23,489.60
代理费		19,960.10
招标费		819.90
合计	339,162.16	305,185.60

3. 按坏账准备计提方法分类披露

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 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	339,162.16	100.00			339,162.16
其中：账龄分析法组合					
低风险组合	339,162.16	100.00			339,162.16
合计	339,162.16	100.00			339,162.16

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 (%)	
单项计提预期信用损失的其					

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	305,185.60	100.00			305,185.60
其中：账龄分析法组合	44,269.60	14.50			44,269.60
低风险组合	260,916.00	85.50			260,916.00
合计	305,185.60	100.00			305,185.60

4. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

（1）低风险组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	339,162.16		100.00
合计	339,162.16		100.00

5. 本报告期实际核销的其他应收款

本期无实际核销的其他应收款。

6. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

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
重庆瑞盾科技发展有限公司	押金及保证金	200,000.00	1 年以内	58.97	
中移（成都）信息通信科技有限公司	押金及保证金	78,648.00	1 年以内	23.19	
北京煜金桥通信建设监理咨询有限责任公司四川分公司	押金及保证金	20,800.00	1 年以内	6.13	
保险公积金	保险费	19,674.16	1 年以内	5.80	
中国移动通信集团四川有限公司南充分公司	押金及保证金	10,000.00	1 年以内	2.95	
合计		329,122.16		8.75	

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

1. 对子公司投资

被投资单位	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	3,000,000.00			3,000,000.00		
合计	3,000,000.00	3,000,000.00			3,000,000.00		

2. 对联营、合营企业投资

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						
北京信服融通科技有限公司						
合计						

3. 长期股权投资的说明

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	14,754,234.08	7,900,078.71	17,715,579.41	7,867,428.88

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	12,096,911.28	6,898,486.97	15,176,544.82	6,613,114.86
软硬件销售	2,657,322.80	1,001,591.74	2,539,034.59	1,254,314.02
合计	14,754,234.08	7,900,078.71	17,715,579.41	7,867,428.88

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）	103,500.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	174,421.18	
减：所得税影响额		
合计	277,921.18	

（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
归属于公司普通股股东的净利润	-10.25	-0.28	-0.28
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-11.04	-0.30	-0.30

成都亚讯星科科技股份有限公司

（公章）

二〇二〇年五月一十八日

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

二〇二〇年五月一十八日