



证 券 简 称

NEEQ : 833166

上海星畔网络科技有限公司



上海星畔网络科技有限公司

Shanghai Stars Network Technology Co., Ltd

年度报告

2018

公 司 年 度 大 事 记

1. 公司 2018 年 11 月 3 日更名为上海星畔网络科技股份有限公司
2. 公司 2018 年 11 月 3 日变更营业范围为“从事网络科技领域内的技术开发、技术转让、技术服务、技术推广，经营性互联网文化信息服务，企业管理咨询，计算机系统服务，销售计算机及辅助设备”

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	11
第五节	重要事项	19
第六节	股本变动及股东情况	21
第七节	融资及利润分配情况	23
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	25
第九节	行业信息	27
第十节	公司治理及内部控制	28
第十一节	财务报告	32

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、星畔科技	指	上海星畔网络科技股份有限公司
高级管理人员、高管	指	公司总经理、财务总监
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
三会	指	股东大会、董事会、监事会
主办券商	指	大同证券有限责任公司
会计师事务所、审计机构	指	大华会计师事务所(特殊普通合伙人)
律师事务所	指	北京市长安律师事务所

第一节 声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人郑荣尧、主管会计工作负责人梁静妍及会计机构负责人（会计主管人员）郝文静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）对公司出具了带与持续经营相关的重大不确定性段落的无保留意见审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有专项说明，请投资者注意阅读。

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

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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1.公司业务经营区域相对集中风险	公司业务经营区域相对集中,营业收入主要来源于上海市场。如果未来上海及周边市场检测市场需求减少或者竞争加剧,而公司又无法采取有效应对措施的情况下,将会对公司的经营业绩产生不利影响。公司将通过增设分支机构及实验室,逐步建成服务网络,扩大公司的客户覆盖范围,提高检测服务的便捷性,增强公司综合竞争能力。
2.人员储备不足风险	作为一家民营检测机构,人才的短缺一直是我们企业面临的巨大困难,随着检测行业的竞争日趋激烈,人员流动过大,人才储备不足,人力成本上升都是近几年一直困扰我们的主要问题
3、经营场所租赁风险	由于资金实力有限,公司未购置自有房产,经营场所均采用租赁方式。公司租赁房产已取得产权人的同意,签署了合法有效的租赁合同,确保公司经营。但由于租赁合同期限较短,一般不超过 5 年,若发生租赁到期不能以合理条件续租,或者出租方要求提前收回出租房产,则将对公司的经营活动产生一定影响。公司将关注房屋租赁市场发展情况,加强房屋租赁合同日常管理,严格履行租赁合同的约定,及时做好租赁合同续签工作,确保公司经营活动正常进行。
4、控股股东、实际控制人控制不当风险	徐明星直接持有公司 55.78%的股份,为绝对控股。若未来控股股东及实际控制人利用其实际控制地位和管理职权对公司的

	经营决策、人事、财务 等进行不当控制，可能给公司经营和其他股东利益带来风险。
5、公司转型开发新业务风险	公司在 2018 年 11 月变更经营范围为“从事网络科技领域内的技术开发、技术转让、技术服务、技术推广，经营性互联网文化信息服务”，新的业务目前并没有收入，但是前期投入的人员薪酬，研发费用较多，存在风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	是

报告期内公司减少了应收账款的风险，增加了控股股东实际控制人控制不当的风险和公司转型开发新业务的风险。

第二节 公司概况

一、基本信息

公司中文全称	上海星畔网络科技有限公司
英文名称及缩写	Shanghai Stars Network Technology Co.,Ltd
证券简称	星畔科技
证券代码	833166
法定代表人	徐明星
办公地址	上海市浦东新区世纪大道 1600 号

英文名称及缩写如不适用，请选中此行，使用编制公告下面的工具-删除进行删除

二、联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	郝文静
职务	信息披露负责人
电话	15093396688
传真	021-58992935-122
电子邮箱	haowenjing@vip.126.com
公司网址	www.utctesting.com
联系地址及邮政编码	上海市浦东新区世纪大道
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	上海市浦东新区世纪大道

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	2009 年 8 月 19 日
挂牌时间	2015 年 8 月 11 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	M 科学研究和技术服务业、M74 专业技术服务业、M7450 质检技术服务及、7461 环境与生态监测
主要产品与服务项目	轻工产品、公共安全检测服务, 二级生物安全柜的检测, 洁净室及洁净厂房的检测
普通股股票转让方式	竞价转让
普通股总股本（股）	8,460,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	徐明星
实际控制人及其一致行动人	徐明星

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	913100006929743588	否
注册地址	中国(上海)自由贸易试验区张江路 665 号 305-15 室	否

注册资本	8,460,000.00	是
2017年12月26日，大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具了大华验字[2017]-000909号验资报告，该验资报告审验了星畔科技（原上海华证联检测技术股份有限公司）截止2017年12月1日止新增注册资本和实收股本的情况。根据星畔科技（原上海华证联检测技术股份有限公司）2017年第三次临时股东大会决议和修改后章程的规定，公司向自然人徐明星定向增发股票2,960,000.00股，股票发行价格2.50元/股，募集资金7,400,000.00元，并于2017年12月1日缴足，均为现金认购。2018年5月已经办理完成工商登记变更手续。		

五、中介机构

主办券商	大同证券
主办券商办公地址	北京市朝阳区光华路东里8号院中海广场中楼2001室
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	大华
签字注册会计师姓名	刘祁, 朴仁花
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路16号院

六、自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、报告期后更新情况

☒适用 ☐不适用

2019年3月5日，全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具了《关于对主办券商和挂牌公司协商一致解除持续督导协议无异议的函》，自当日起，大同证券有限责任公司开始承担星畔科技持续督导工作。

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	12,260,274.76	19,217,929.22	-36.20%
毛利率%	52.42%	54.14%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-8,402,178.82	-1,883,720.48	346.04%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-8,451,061.45	-2,303,244.54	266.92%
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）	-77.66%	-20.93%	-
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）	-78.11%	-25.59%	-
基本每股收益	-0.99	-0.33	-200.00%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	8,516,297.11	34,363,030.77	-75.22%
负债总计	1,930,905.43	17,139,252.48	-88.73%
归属于挂牌公司股东的净资产	6,585,391.68	15,052,442.73	-56.25%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.78	1.78	-56.18%
资产负债率%（母公司）	22.67%	48.23%	-
资产负债率%（合并）	22.67%	49.88%	-
流动比率	3.47	1.76	-
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	-23,602,122.27	13,344,626.68	-276.87%
应收账款周转率	8.28	6.83	-
存货周转率	530.82	389.23	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-75.22%	175.94%	-
营业收入增长率%	-36.20%	13.03%	-
净利润增长率%	237.53%	-426.13%	-

五、股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	8,460,000	8,460,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	814,057.01
计入当期损益的政府补助	130,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-30,560.41
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-868,005.17
非经常性损益合计	45,491.43
所得税影响数	-3,391.20
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	48,882.63

七、补充财务指标

□适用 √不适用

八、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

□会计政策变更 □会计差错更正 √不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、业务概要

商业模式：

本公司是一家为企业及个人提供室内环境、公共卫生、集中空调通风系统、生活饮用水、洁净系统、职业卫生、和纺织品的检测及评价服务的第三方检测机构。同时，也可为各大医院手术室和实验室、生物医药生产及研发企业、电子产品生产企业、化妆品及食品生产企业进行洁净室（厂房）及相关设备（安全柜、超净台、通风柜等）的 3Q 检测服务。公司为客户提供专业、完善、优质的检测服务，以获得盈利。公司采取直接销售和代理销售的模式，服务的客户范围非常广泛，涵盖医院、药厂、公共场所机构、学校、建设项目、纺织企业、个人等。报告期内，公司的商业模式较上年未发生重大变化。

公司 18 年度探索进入互联网技术开发、技术服务领域，原有业务收入相比上年度有所减少。

报告期内变化情况：

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

二、经营情况回顾

（一）经营计划

报告期内，公司实现营业收入 12,260,274.76 元，比上年同期减少 36.20%；实现净利润-7,405,210.77 元，比上年同期减少 237.53%。营业成本 5,833,698.98 元，比上年同期减少 33.81%，本期销售费用 5,585,290.98 元，比上年同期减少 9.76%。主要原因是报告期内公司逐步转型进入计算机应用范围内的技术开发，技术服务领域，原有的检测服务业务收入减少，相关的营业成本和销售费用都相应减少。

2019 年工作重点：

1. 管理方面：控制人员规模，确保年度收入和利润平稳增长；精细化管理，制定各项业务的策略和方法；全面升级员工发展体系，升级员工职类与职级体系，做好各级关键岗位人才梯队建设，重视技术、应用等专业人才队伍建设，加强专家作用发挥，增强公司对人才的吸引力、保留力。优化组织架构，满足公司经营发展战略的需要，完善薪酬绩效、奖金分配、股权激励等机制，优化公司资源配置，提升公司模块化服务能力，为客户提供全方位的产品服务。

2. 市场方面，公司通过网络、媒体等方式继续加大国内推广力度，巩固和提升公司服务的市场地位；加强营销网络及名牌建设，通过技术升级实现服务质量不断提升。

（二）行业情况

近年来，伴随人民生活水平的提高，消费者对产品质量的要求也越来越严格，对于消费品的关注也更多的聚焦到了健康、安全、环保等方面，迫使制造商必须更多地关注产品的品质和质量，同时也必须更多地关注各个行业的标准，进而才能使产品符合相关的认证标准，检测的市场影响力将更加不容忽视，国内检测行业的市场化目前处于快速发展阶段，未来前景良好。随着国内外经济逐步走稳，监管和消费品行业的规范，检测服务行业发展也将逐步趋于平稳，平均年增长率在 10% 左右。据统计上海检验检测业务收入 2013 年为 127.09 亿元，2014 年度为 142.50 亿元，2015 年度检验检测收入 164.20 亿元，2016 年度为 186.60 亿元，2017 年度超过了 200 亿元。

目前，上海多元化检验检测市场基本形成，民营检测机构发展迅速。2017 年度，上海全市 769 家检验检测机构共有从业人员 48065 人，实验室面积 201.62 万平方米，检测设备原值 153.24 亿元，当年共出具检验检测报告 2068 万份。从统计数据来看，上海民营机构异军突起，从机构数量到业务收入都大幅增加，也导致国有机构继 2015 年度市场份额下降至五成以下后，机构数量首次下滑到 50% 以下；外资机构营收规模依然庞大。”

公司希望在 2019 年度继续扎根上海市场，争取取得更好的成绩。

（三）财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	3,413,085.59	40.08%	26,312,927.97	76.57%	-87.03%
应收票据与应收账款	570	0.01%	2,960,689.81	8.62%	-99.98%
其它应收款	3,091,795.51	36.30%	582,920.64	1.70%	430.40%
存货			21,980.03	0.06%	-100.00%
长期股权投资			157,421.50	0.46%	-100.00%
投资性房地产					
固定资产	1,149,425.19	13.50%	2,258,566.49	6.57%	-49.11%
在建工程					
长期待摊费用	537,324.79	6.31%	1,018,622.88	2.96%	-47.25%
短期借款					
其它应付款	113,204.76	1.33%	13,590,561.59	39.55%	-99.17%
长期借款					
应付职工薪酬	1,700,179.31	19.96%	2,286,034.44	6.65%	-25.63%
资产总计	8,516,297.11		34,363,030.77		-75.22%

资产负债项目重大变动原因：

1. 公司在报告期末的货币资金为 3,413,085.59 元，比上年同期减少了 87.03%，主要原因是上期公司向控股股东，实际控制人徐明星定向增发股票 2,960,000.00 股，均为现金认购，股票发行价格 2.50 元/股，募集资金 7,400,000.00 元。此外，本期营业收入比上年同期减少 695.76 万元，也影响了期末货币资金数额。

2、公司在报告期末应收票据和应收账款金额为 570.00 元，比上年同期减少 99.98%，主要原

因为公司业务逐步转型后，需要集中财力发展计算机领域内的技术开发和技术服务业务，增加了催款力度，公司回款效率增加，客户拖欠公司货款的情况减少。

3. 公司在报告期末的存货金额为零，比上年同期减少 100%，主要原因为公司业务逐步转向后，与检测业务相关的存货减少。新的计算机领域内的技术咨询、技术开发业务，经营时间比较短，没有形成新的存货。

4. 公司在报告期内的固定资产为 1,149,425.19 元，比上年同期减少 49.11%，主要原因是出售子公司股权，丧失对子公司的所有权，导致固定资产减少。

5. 公司在报告期内的其它应收款为 3,091,795.51 元，比上年同期增加 430.40%，主要原因是报告期内增加了与原子公司上海华证联检测科技有限公司的往来款项 2,428,502.10 元。

6. 公司在报告期的应付职工薪酬为 1,700,179.31 元，比上年同期减少 25.63%，主要原因是公司在报告期内出售了子公司上海华证联检测科技有限公司，在职员工数量去上年同期减少。

7. 公司在报告期内的长期待摊费用为 537,324.79 元，比上年同期减少 47.25%，主要原因是公司在报告期内出售了子公司上海华证联检测科技有限公司，长期待摊费用比上年同期减少。

8. 公司报告期内的其它应付款为 113,204.76，比上年同期减少 99.17%，主要原因是上年度公司向关联方拆借资金 13,000,000.00 元。

9. 公司在报告期内的资产总额是 8,516,297.11，比上年同期减少 75.22%，主要原因是公司在报告期内出售了子公司上海华证联检测科技有限公司，资产总额减少。

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	12,260,274.76	-	19,217,929.22	-	-36.20%
营业成本	5,833,698.98	47.58%	8,813,236.08	45.86%	-33.81%
毛利率	52.42%	-	54.14%	-	-
管理费用	6,338,549.26	51.70%	6,191,979.00	32.22%	2.37%
研发费用	917,122.40	7.48%	676,442.78	3.52%	35.58%
销售费用	5,585,290.98	45.56%	6,189,480.64	32.21%	-9.76%
财务费用	-23,438.78	-0.19%	-378.73	0.00%	-6,088.78%
资产减值损失	116,356.37	0.95%	58,677.42	0.31%	98.30%
其他收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
投资收益	-868,005.17	-7.08%	-142,272.74	-0.74%	-510.10%
公允价值变动收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
资产处置收益	814,057.01	6.64%	0.00	0.00%	-
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
营业利润	-6,598,038.83	-53.82%	-2,891,306.38	-15.04%	-128.20%
营业外收入	136,435.30	1.11%	562,102.56	2.92%	-75.73%
营业外支出	36,995.71	0.30%	-	0.00%	-

净利润	-7,405,210.77	-60.40%	-2,193,912.69	-11.42%	-237.53%
-----	---------------	---------	---------------	---------	----------

项目重大变动原因：

1. 公司 2018 年度实现营业收入 12,260,274.76 元，比上年同期减少 36.20%，主要原因是公司变更实际控制人后，减少了对原有检测业务的资金和人力投入，导致检测业务收入降低；计算机领域内的技术开发和技术服务等业务发展缓慢，所以总体收入比上年同期有所下降。
2. 公司 2018 年度营业成本为 5,833,698.98 元，比上年同期减少 33.81%，主要原因是公司减少了对检测业务方面的资金和人力投入，导致营业成本降低。
3. 公司 2018 年度管理费用为 6,338,549.26 元，主要包括职工薪酬 2,582,824.92 元，中介机构服务费 982,514.73 元，租赁费用 804,672.72 元。
4. 公司 2018 年度销售费用为 5,585,290.98 元，主要包括职工薪酬 3,173,884.76 元，广告费 660,880.57 元，差旅费 561,973.02 元，业务招待费 303,102.89 元。
5. 公司 2018 年度财务费用-23,438.78 元，减少 6,088.78%，主要原因是因为公司募集资金产生利息收入所致。
6. 公司 2018 年度产生投资收益-868,005.17 元，比去年减少 510.10%，主要原因是公司报告期内出售子公司。
7. 公司 2018 年度研发费用为 917,122.40 元，比上年同期增长 35.58%，主要原因是公司报告期内计划转型为计算机领域内技术服务型公司，技术开发人员增加，导致研发费用增加。
8. 公司 2018 年度资产减值损失为 116,356.37 元，比上年同期增长 98.30%，主要原因是公司报告期内计提的坏账损失所致。
9. 公司 2018 年度资产处置收益为 814,057.01 元，原因为报告期内公司出售了子公司上海华证联检测科技有限公司所致。
10. 公司 2018 年度营业外收入为 136,435.30 元，原因为上年度公司拍卖车牌所致，今年并无该项收入。
11. 公司 2018 年度营业外支出为 36,995.71 元，原因为报告期内公司发生捐赠支出 36,901.21 元。
12. 公司 2018 年度产生营业利润-6,598,038.83 元，比去年减少 128.20%，主要原因是公司变更实际控制人后，减少了对原有检测业务的资金和人力投入，导致检测业务利润降低；计算机领域内的技术开发和技术服务等业务发展缓慢，技术开发人员的薪酬较高，所以总体利润比上年同期有所下降。
13. 公司 2018 年度净利润为-7,405,210.77 元，比去年减少 237.53%，主要原因是公司变更实际控制人后，减少了对原有检测业务的资金和人力投入，导致检测业务利润降低；计算机领域内的技术开发和技术服务等业务发展缓慢，技术开发人员的薪酬较高，所以总体利润比上年同期有所下降。

(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	12,258,343.30	19,217,929.22	-36.21%
其他业务收入	1,931.46	0.00	-
主营业务成本	5,833,698.98	8,813,236.08	-33.81%
其他业务成本	0.00	0.00	0.00%

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
安全柜检测	2,866,734.26	23.38%	5,960,137.61	31.01%
公共卫生检测	1,893,288.07	15.44%	9,671,132.80	50.32%
纺织品检测	7,458,924.75	60.84%	2,533,260.75	13.18%
计量与校准	19,396.22	0.16%	0.00	0.00%
软件技术服务	20,000.00	0.16%	1,053,398.06	5.48%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

本报告期内子公司增加了计量与校准业务。

(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	上海嘉金房地产发展有限公司	622,641.51	5.08%	否
2	上海申康医院发展中心	323,430.19	2.64%	否
3	上海国际汽车城置业有限公司	429,766.42	3.51%	否
4	上海富源滨江开发有限公司	452,830.19	3.69%	否
5	上海中房景阳房产有限公司	187,811.32	1.53%	否
合计		2,016,479.63	16.45%	-

注：属于同一控制人控制的客户视为同一客户合并列示，受同一国有资产管理机构实际控制的除外。

(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	马洁斯环保科技(上海)有限公司	620,929.28	29.40%	否
2	上海韩媛商务咨询有限公司	498,000.00	23.58%	否
3	上海殷钰商务咨询有限公司	471,980.00	22.35%	否
4	上海浦东张桥农机有限公司	116,588.97	5.52%	否
5	苏州市纤维检验所	44,141.50	2.09%	否
合计		1,751,639.75	82.94%	-

注：属于同一控制人控制的供应商视为同一供应商合并列示，受同一国有资产管理机构实际控制的除外。

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	-23,602,122.27	13,344,626.68	-276.87%
投资活动产生的现金流量净额	734,779.89	811,035.11	-9.40%
筹资活动产生的现金流量净额	0.00	7,399,458.67	-100.00%

现金流量分析：

- 1、公司经营活动产生的现金流量净额本期期末金额-23,602,122.27元，与上年期末相较减少276.87%。原因为公司变更实际控制人后，减少了对原有检测业务的资金和人力投入，相关收入有所减少，导致经营活动产生的现金流量净额减少；此外2018年度支付往来款项25,775,363.33元，比上年同期增加20,136,578.37元，导致现金净流量减少。
- 2、筹资活动产生的现金流量净额本期期末金额与上年期末相较减少100.00%，原因为2017年度公司向股东徐明星定向增发股票，2018年度公司未定向增发股票。

（四）投资状况分析**1、主要控股子公司、参股公司情况**

2016年2月设立全资子公司上海华证联检测科技有限公司，注册资本为550万元人民币，注册地址为中国（上海）自由贸易试验区金湘路225弄11号1628室，主要业务为从事检测、环境、卫生领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让、轻工产品、公共安全、二级生物安全柜、洁净室、洁净厂房的检测、企业管理咨询、商务咨询。

2017年5月，公司将持有的全资子公司上海华证联检测科技有限公司40%的股权，以2,546,400.00元的价格出售给自然人谢华。

2018年6月，公司将持有的子公司上海华证联检测科技有限公司60%的股权，以3,871,320.00元的价格出售给自然人谢华。

截至披露日，公司不再持有上海华证联检测科技有限公司股份。

2、委托理财及衍生品投资情况

无

（五）非标准审计意见说明

√适用 □不适用

审计意见类型：	带与持续经营相关的重大不确定性段落的无保留意见
---------	-------------------------

董事会就非标准审计意见的说明：

本公司2018年度聘请大华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司年度财务报告审计机构。大华会计师事务所（特殊普通合伙）向公司提交了编号为大华审字[2019]000443号审计报告，审计意见类型为带与持续经营相关的重大不确定性段落的无保留意见。审计报告中重大不确定性段落的内容原文如下：我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注三/（二）所述，星畔科技公司累计亏损6,843,589.68元，2018年度各项活动产生的现金流量净额-22,867,342.38元。这些事项或情况，表明存在可能导致对星畔科技公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

董事会对上述事项的意见：

（一）大华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司2018年年度财务报告出具带与持续经营相关的重大不确定性段落的无保留意见是为了提醒财务报表使用者关注公司的持续经营能力，公司同意该审计意见。

（二）为了保障公司持续经营能力，公司已采取并将陆续采取措施：

1. 精简管理人员，降低管理费用，加强资金管理，提高资金使用效率。
2. 增强公司融资能力。
3. 改变现有销售模式，进行销售模式升级，通过网络销售等拓展范围更广更优质的客户群。
4. 拓展销售渠道，与潜在客户相关的渠道进行多重合作，开发优质大客户。

（六）会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

☐ 适用 ☒ 不适用

（七）合并报表范围的变化情况

☒ 适用 ☐ 不适用

2017年5月，公司将持有的全资子公司上海华证联检测科技有限公司40%的股权，以2,546,400.00元的价格出售给自然人谢华。

2018年6月，公司将持有的子公司上海华证联检测科技有限公司60%的股权，以3,871,320.00元的价格出售给自然人谢华。

截至披露日，公司不再持有上海华证联检测科技有限公司股份。

（八）企业社会责任

公司积极开展生产经营工作，努力开拓市场，优化业务模式，大力实践技术创新，依法保护职工的合法权益，着力提升职工幸福指数，构筑企业与职工之间的和谐氛围；同时树立和维护诚信、守法、公正的良好形象，依法纳税，主动承担对自然环境、对社会和经济发展的义务，积极维护民族团结和社会稳定，支持社会公益事业。公司已将承担企业社会责任融入到公司的经营发展之中，追求公司与客户、员工、股东和社会的共同进步和发展。

三、持续经营评价

大华会计师事务所（特殊普通合伙）审计后出具了带与持续经营相关的重大不确定性段落的无保留意见审计报告。具体情况如下：

一、审计报告中强调事项的内容

审计报告中重大不确定性段落的内容原文如下：我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注三/（二）所述，星畔科技公司累计亏损6,843,589.68元，2018年度各项活动产生的现金流量净额-22,867,342.38元。这些事项或情况，表明存在可能导致对星畔科技公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

二、为了保障公司持续经营能力，公司已采取并将陆续采取措施：

1. 精简管理人员，降低管理费用，加强资金管理，提高资金使用效率。
2. 增强公司融资能力。
3. 改变现有销售模式，进行销售模式升级，通过网络销售等拓展范围更广更优质的客户群。
4. 拓展销售渠道，与潜在客户相关的渠道进行多重合作，开发优质大客户。

四、未来展望

是否自愿披露

☐ 是 ☒ 否

五、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

1. 公司业务经营区域相对集中风险

公司业务经营区域相对集中, 营业收入主要来源于上海市场。如果未来上海及周边市场检测市场需求减少或者竞争加剧, 而公司又无法采取有效应对措施的情况下, 将会对公司的经营业绩产生不利影响。公司将通过增设分支机构及实验室, 逐步建成服务网络, 扩大公司的客户覆盖范围, 提高检测服务的便捷性, 增强公司综合竞争能力。

2、 人员储备不足风险

作为一家民营检测机构, 人才的短缺一直是企业面临的巨大困难, 随着检测行业的竞争日趋激烈, 人员流动过大, 人才储备不足, 人力成本上升都是近几年一直困扰我们的主要问题

3、 经营场所租赁风险

由于资金实力有限, 公司未购置自有房产, 经营场所均采用租赁方式。公司租赁房产已取得产权人的同意, 签署了合法有效的租赁合同, 确保公司经营。但由于租赁合同期限较短, 一般不超过 5 年, 若发生租赁到期不能以合理条件续租, 或者出租方要求提前收回出租房产, 则将对公司的经营活动产生一定影响。公司将关注房屋租赁市场发展情况, 加强房屋租赁合同日常管理, 严格履行租赁合同的约定, 及时做好租赁合同续签工作, 确保公司经营活动正常进行。

（二）报告期内新增的风险因素

1. 控股股东、实际控制人控制不当风险

徐明星直接持有公司 55.78% 的股份, 为绝对控股。若未来控股股东及实际控制人利用其实际控制地位和管理职权对公司的经营决策、人事、财务 等进行不当控制, 可能给公司经营和其他股东利益带来风险。

2. 公司转型开发新业务风险

公司在 2018 年 11 月变更经营范围为“从事网络科技领域内的技术开发、技术转让、技术服务、技术推广, 经营性互联网文化信息服务”, 新的业务目前并没有收入, 但是前期投入的人员薪酬, 研发费用较多, 存在风险。

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	-
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	☐ 是 ☒ 否	-
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	-
是否存在日常性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	-
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五（一）
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	五（二）
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（三）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	-
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	-
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	-
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	-

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
欧科互动网络科技(北京)有限公司	借款	500,000.00	已事后补充履行	2019年1月17日	2019-005
北京极客付通科技有限公司	借款	2,000,000.00	已事后补充履行	2019年1月17日	2019-005
好有钱网络科技（北京有限公司）	借款	1,000,000.00	已事后补充履行	2019年1月17日	2019-005
欧科互动网络科技(北京)有限公司	垫付日常运营费用	66,169.50	已事后补充履行	2019年1月17日	2019-005
欧科互动网络科技(北京)有限公司	垫付日常运营费	33,285.80	已事后补充履行	2019年4月2日	2019-021

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司关联方为公司提供借款，补充公司资金用于公司经营周转，有助于公司业务发展，不会对公司财

务状况、经营成果及独立性构成重大影响。

（二）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

2018年6月13日，本公司将所持有的控股子公司上海华证联检测科技有限公司60%的股权，以3,871,320.00元的价格出售给自然人谢华。谢华，性别男，国籍为中国，住所为上海市浦东新区高桥镇高桥一村，最近三年曾任上海升华服饰有限公司总经理。谢华与公司、公司控股股东或实质控制人不存在关联关系。谢华在业务、产权、资产、债权债务、人员等方面不存在可能或已经造成对公司利益倾斜的关系。

出售资产的基本情况如下：上海华证联检测技术有限公司成立于2016年2月4日，现持有证照编号为41000000201602040321的《企业法人营业执照》；注册资本为人民币550万元；住所为中国（上海）自由贸易试验区金湘路225弄11号1628室；经营范围为从事检测、环境、卫生领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让、轻工产品、公共安全、二级生物安全柜、洁净室、洁净厂房的检测、企业管理咨询、商务咨询。依据中汇会计师事务所（特殊普通合伙）出具的中汇会审[2018]3115号审计报告，截至2017年12月31日，上海华证联检测科技有限公司的总资产为10,330,428.35元，负债总额为4,902,089.46元，净资产为5,428,338.89元，营业收入为18,114,361.34元，净利润为-775,480.52元。依据银信资产评估有限公司出具的银信评报字（2018）沪第0607号评估报告，截至2017年12月31日，上海华证联检测科技有限公司的净资产评估值为645.22万元。

此项交易不构成关联交易，不构成重大资产重组。该出售资产内容详见2018年6月13日于全国股份转让系统指定信息披露平台上披露的公司《第一届董事第二十次会议决议公告》（公告编号2018-011）和《出售资产公告》（公告编号2018-012）。

（三）承诺事项的履行情况

公司董事、监事及高级管理人员已经履行承诺。

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	1,315,667	15.55%	2,669,677	3,985,344	47.11%
	其中：控股股东、实际控制人	740,000	8.75%	-495,386	244,614	2.89%
	董事、监事、高管	-	-	858,000	858,000	10.14%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	7,144,333	84.45%	-2,669,677	4,474,656	52.89%
	其中：控股股东、实际控制人	5,226,207	61.78%	-751,551	4,474,656	52.89%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		8,460,000	-	0	8,460,000	-
普通股股东人数		12				

（二）普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	徐明星	5,966,207	-1,246,937	4,719,270	55.78%	4,474,656	244,614
2	生活通有限公司	0	1,184,000	1,184,000	14.00%	0	1,184,000
3	王逸	0	828,000	828,000	9.79%	0	828,000
4	紫金中浩（浙江）投资有限公司	0	667,000	667,000	7.88%	0	667,000
5	麦刚	0	429,000	429,000	5.07%	0	429,000
6	袁晨	0	429,000	429,000	5.07%	0	429,000
合计		5,966,207	2,290,063	8,256,270	97.59%	4,474,656	3,781,614

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：
 股东之间没有关联关系。

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

（一） 控股股东情况

徐明星，男，中国国籍，出生于 1985 年，无境外永久居留权，大学本科学历。控股股东任职经历：2012 年 7 月至 2015 年 12 月在豆丁世纪网络技术有限公司任职首席技术官。

（二） 实际控制人情况

公司的实际控制人与控股股东一致，情况同控股股东。实际控制人在报告期内未发生变动。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√适用 □不适用

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2017年10月24日	2018年3月7日	2.50	2,960,000	7,400,000.00	1	0	0	0	0	是

募集资金使用情况：

报告期内，公司募集资金用途发生变更。

根据公司于2018年3月2日披露的《上海华证联检测技术股份有限公司股票发行情况报告书》，本次募集资金及其具体安排如下：

序号	项目	拟使用募集资金金额
1	补充流动资金	1,500,000.00
2	全资子公司实缴出资	5,900,000.00
合计		7,400,000.00

2018年11月7日，公司召开了第一届董事会第二十二次会议及第一届监事会第十三次会议，审议通过了《变更募集资金使用用途》的议案。2018年11月23日，公司召开了2018年第二次临时股东大会，审议通过了《变更募集资金使用用途》的议案。

本次变更后，募集资金用途如下：

序号	项目	拟使用募集资金金额
1	补充流动资金	2,000,000.00
2	员工薪酬	5,000,000.00
3	其他日常运营费用	417,004.82
合计		7,417,004.82

2019年3月29日，公司召开了第二届董事会第二次会议及第二届监事会第二次会议，审议通过了《关于追认变更部分募集资金使用用途的议案》。2019年4月17日，公司召开了2019年第三次临时股东大会，审议通过了《关于追认变更部分募集资金使用用途》的议案。

本次变更后，募集资金用途如下：

序号	项目	使用募集资金金额
1	偿还借款	3,579,137.64
2	补充流动资金	3,842,382.94
合计		7,421,520.58

公司募集资金实际使用用途与上述补充审议披露的用途一致。公司的募集资金不存在用于持有

交易性金融资产和可供出售的金融资产、借予他人、委托理财等情形。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、 债券融资情况

☐适用 ☒不适用

债券违约情况：

☐适用 ☒不适用

公开发行债券的特殊披露要求：

☐适用 ☒不适用

四、 间接融资情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
借款	欧科互动网络科技有限公司（北京）有限公司	500,000.00	0.00%	30 天	否
借款	北京极客付通科技有限公司	2,000,000.00	0.00%	90 天	否
借款	好有钱网络科技有限公司（北京有限公司）	1,000,000.00	0.00%	30 天	否
借款	北京欧凯联创网络科技有限公司	13,000,000.00	0.00%	90 天	否
合计	-	16,500,000.00	-	-	-

违约情况：

☐适用 ☒不适用

五、 权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

☐适用 ☒不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

（一）基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
徐明星	董事长	男	1985年5月	本科	三年	否
郑荣尧	董事、总经理	男	1984年2月	本科	三年	是
方宏	董事	女	1979年6月	硕士	三年	否
袁晨	董事	女	1982年6月	本科	三年	否
麦刚	董事	男	1974年8月	硕士	三年	否
张丽俊	监事	女	1977年4月	本科	三年	否
王秀珍	职工监事	女	1964年9月	高中	三年	是
郝文静	监事会主席	女	1990年2月	本科	三年	是
梁静妍	财务负责人	女	1983年3月	本科	三年	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						2

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

职工监事王秀珍与董事长徐明星是母子关系，除此之外，董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人之间没有关系。

（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
徐明星	董事长	5,966,207	-1,246,937	4,719,270	55.78%	0
袁晨	董事	0	429,000	429,000	5.07%	0
麦刚	董事	0	429,000	429,000	5.07%	0
合计	-	5,966,207	-388,937	5,577,270	65.92%	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
行政管理人员	22	2
技术人员	48	4
财务人员	4	2
销售人员	17	7
生产人员	15	0
员工总计	106	15

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	0
硕士	7	3
本科	38	11
专科	28	1
专科以下	32	0
员工总计	106	15

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、薪酬政策：公司建立了完整的薪酬制度与绩效考核体系，同时为员工提供了多种晋升和发展渠道，通过不断完善的薪酬体系和绩效考核体系，助力人才引进和保障公司员工长期稳定发展，使公司薪酬水平具有一定竞争力和优势。2、培训计划：公司通过人力资源部门设立了全面的培训计划，通过培训，不断提升公司员工素质和能力，提升员工和部门工作效率，为公司战略目标的实现提供坚实的基础和切实的保障。

3、需公司承担费用的离退休职工人数：0 人

（二） 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

☐ 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
董事会是否设置专门委员会	☐ 是 ☒ 否
董事会是否设置独立董事	☐ 是 ☒ 否
投资机构是否派驻董事	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	☐ 是 ☒ 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	☒ 是 ☐ 否

一、公司治理

（一）制度与评估

1、公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《公司章程》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。报告期内，公司依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

报告期内，公司严格按照《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定和要求，召集、召开股东大会。公司能够平等对待所有股东，小股东与大股东享有平等地位，确保全体股东能充分行使自己的合法权利。《公司章程》及《股东大会议事规则》中明确规定了股东大会的召集、召开及表决程序、股东的参会资格和对董事会的授权原则等，董事会在报告期内做到认真审议并安排股东大会的审议事项。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和成员均依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

4、公司章程的修改情况

《公司章程》总则第一条原文：为维护上海华证联检测技术股份有限公司（“公司”）、股东和债权人的合法权益，规范公司的组织和行为，根据《中华人民共和国公司法》（《公司法》）、《中华人民共和国证券法》（《证券法》）、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》（《业务规则》）、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》（《信息披露细则》）、《非上市公众公司监督管理办法》、《非上市公众公司监管指引第3号》和其他有关规定，制订本章程。

修改为：为维护上海星畔网络科技有限公司（“公司”）、股东和债权人的合法权益，规范公司的组织和行为，根据《中华人民共和国公司法》（《公司法》）、《中华人民共和国证券法》（《证券法》）、《全

国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》（《业务规则》）、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》（《信息披露细则》）、《非上市公众公司监督管理办法》、《非上市公众公司监管指引第3号》和其他有关规定，制订本章程。

《公司章程》总则第三条原文：公司注册名称：中文全称：上海华证联检测技术股份有限公司

修改为：公司注册名称：上海星畔网络科技有限公司

《公司章程》第一章第十二条原文：经依法登记，公司经营范围是：技术开发、技术咨询、技术服务、技术培训、技术推广、技术转让；基础软件服务；应用软件开发；计算机系统服务；产品设计；销售计算机、软件及辅助设备、电子产品、机械设备；投资管理；轻工产品、公共安全检测服务，二级生物安全柜的检测（凭资质经营），洁净室及洁净厂房的检测（限第三方检测，凭资质经营），企业管理咨询、商务咨询（均除经纪）。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

修改为：从事网络科技领域内的技术开发、技术转让、技术服务、技术推广，经营性互联网文化信息服务，企业管理咨询，计算机系统服务，销售计算机及辅助设备。

（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	5	《2017 年度董事会工作报告》、《2017 年年度报告及摘要》、《2017 年度总经理工作报告》、《2017 年度财务决算报告》、《2017 年度利润分配方案》、《2018 年度财务预算报告》、《关于续聘大华会计师事务所（特殊普通合伙）》、《出售上海华证联检测科技有限公司 60%股权》、《2018 年半年度报告》、《变更公司名称》、《变更公司经营范围》、《修改公司章程的议案》、《提请召开 2018 年第一次临时股东大会》的议案、《变更募集资金使用用途》的议案、《提请召开公司 2018 年第二次临时股东大会的议案》
监事会	3	《2017 年度监事会工作报告》 《2017 年年度报告及摘要》 《2018 年半年度报告》 《变更部分募集资金用途》
股东大会	3	《2017 年度董事会工作报告》、《2017 年度监事会工作报告》、《2017 年年度报告及其摘要》、《2017 年度财务决算报告》、《2018 年度财务预算报告》、《2017 年度利润分配》、《关于续聘大华会计师事务所（特殊普通合伙）的议案》、《变更公司名称》、《变更公司经营范围》、《修改公司章程》、《变更募集资金用途》

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

公司 2018 年度召开的历次股东大会、董事会、监事会，均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求，会议通知、召开、表决及决议内容等均没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。

（三） 公司治理改进情况

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会、管理层均严格按照《公司法》等法律、法规的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现重大违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。报告期内，公司持续加强公司治理，未发生来自控股股东及实际控制人以外的股东或代表参与公司治理的情况。公司管理层未引入职业经理人。

（四） 投资者关系管理情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规、规章及全国股份转让系统公司有关业务规则的规定进行投资者关系管理工作。履行持续信息披露的规定与要求，按时编制并披露各期定期报告与临时报告，确保投资者能够及时了解公司生产经营、财务状况等重要信息，借助电话、网络平台、邮箱、传真或当面交流与投资者保持畅通，记录投资者提出的意见和建议，认真做好投资者管理工作，促进企业规范运作水平的不断提升。

（五） 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

（基础层公司不做强制要求）

☐适用 ☒不适用

（六） 独立董事履行职责情况

（基础层公司不做强制要求）

☐适用 ☒不适用

独立董事的意见：

无

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督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

1、业务独立情况：公司的主营业务为：轻工产品、公共安全检测服务，二级生物安全柜的检测，洁净室及洁净厂房的检测。公司的上述业务均具备独立完整的采购、销售系统，不受其他公司干预，不依赖于某个单一的供应商和客户，也不依赖于主要股东。公司住所和主要生产办公场地为租赁，公司具备独立的生产经营场所。公司不存在主要股东及其控制的其他企业从事与公司业务相关领域的生产与销售，不存在同业竞争。公司具有完全独立的业务运作体系。

2、人员独立情况：

公司独立依法与全体员工签署劳动合同并缴纳基本社会保险。公司董事、监事、高级管理人员均严格按照《公司法》《公司章程》的有关规定产生，在劳动、人事、工资管理等方面均完全独立。公司总经理、财务负责人等高级管理人员均在公司领薪，均未在主要股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务。

3、资产独立情况：

公司独立完整地拥有资产，不存在被股东或其他关联方占用的情形。公司拥有独立完整的采购、生产、销售系统及配套设施，不存在以承包、委托经营或其他类似方式，依赖股东单位及其他关联方进行生产经营的情况。

4、机构独立情况：

公司依《公司章程》建立健全了股东大会、董事会、监事会等制度，具有健全独立的法人治理结构，相关机构和人员能够依法履行职责。各个组织设立及管理均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

5、财务独立情况：

公司设有独立的财务部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的财务核算体系和财务管理制度，独立进行财务决算，不存在控股股东、实际控制人及其控制企业干预公司资金使用的情况。公司在银行独立开户，依法纳税。

（三）对重大内部管理制度的评价

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，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，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，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，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司建立了《年度报告差错责任追究制度》，进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。

第十一节 财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	☐ 无 ☒ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☒ 持续经营重大不确定段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	大华审字[2019]000443 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	北京市海淀区西四环中路 16 号院
审计报告日期	2019 年 4 月 19 日
注册会计师姓名	刘祁, 朴仁花
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

上海星畔网络科技有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了上海星畔网络科技有限公司(以下简称星畔科技公司)财务报表, 包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表, 2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为, 后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制, 公允反映了星畔科技公司 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则, 我们独立于星畔科技公司, 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、 与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注, 如财务报表附注三/(二)所述, 星畔科技公司累计亏损 6,843,589.68 元, 2018 年度各项活动产生的现金流量净额-22,867,342.38 元。这些事项或情况, 表明存在可能导致对星畔科技公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

四、 其他信息

星畔科技公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2018 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。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

星畔科技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，星畔科技公司管理层负责评估星畔科技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星畔科技公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督星畔科技公司的财务报告过程。

六、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，就可能导致对星畔科技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星畔科技公司不能持续经营。

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

6. 就星畔科技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： 刘祁

中国注册会计师：朴仁花

中国·北京

二〇一九年四月十九日

二、财务报表

（一）合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	注释 1	3,413,085.59	26,312,927.97
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
交易性金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据及应收账款	注释 2	570.00	2,960,689.81
其中：应收票据	-	-	-
应收账款	-	570.00	2,960,689.81
预付款项	注释 3	-	280,068.22
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	3,091,795.51	582,920.64
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	注释 5	-	21,980.03
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	203,028.59	69,329.68
流动资产合计	-	6,708,479.69	30,227,916.35
非流动资产：			
发放贷款及垫款	-	-	-
债权投资	-	-	-
其他债权投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	注释 7	-	157,421.50
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	1,149,425.19	2,258,566.49
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	注释 9	121,062.94	343,574.30
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	注释 10	537,324.79	1,018,622.88
递延所得税资产	注释 11	4.50	201,929.25
其他非流动资产	注释 12	-	155,000.00
非流动资产合计	-	1,807,817.42	4,135,114.42
资产总计	-	8,516,297.11	34,363,030.77
流动负债：	-		
短期借款	-	-	-
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
交易性金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据及应付账款	注释 13	-	172,456.19
其中：应付票据	-	-	-
应付账款	-	-	172,456.19
预收款项	注释 14	-	815,321.83
合同负债	-	-	-
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	注释 15	1,700,179.31	2,286,034.44
应交税费	注释 16	117,521.36	274,878.43
其他应付款	注释 17	113,204.76	13,590,561.59

其中：应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
应付分保账款	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	1,930,905.43	17,139,252.48
非流动负债：			
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	-	-
负债合计	-	1,930,905.43	17,139,252.48
所有者权益（或股东权益）：			
股本	注释 18	8,460,000.00	8,460,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	注释 19	4,572,967.21	4,637,839.44
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	注释 20	396,014.15	396,014.15
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	注释 21	-6,843,589.68	1,558,589.14
归属于母公司所有者权益合计	-	6,585,391.68	15,052,442.73
少数股东权益	-	-	2,171,335.56
所有者权益合计	-	6,585,391.68	17,223,778.29
负债和所有者权益总计	-	8,516,297.11	34,363,030.77

法定代表人：徐明星

主管会计工作负责人：梁静妍

会计机构负责人：郝文静

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	-	3,413,085.59	24,270,416.15
交易性金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据及应收账款	注释 1	570.00	-
其中：应收票据	-	-	-
应收账款	-	570.00	-
预付款项	-	-	-
其他应收款	注释 2	3,091,795.51	2,537,422.10
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
存货	-	-	-
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	-	203,028.59	17,781.86
流动资产合计	-	6,708,479.69	26,825,620.11
非流动资产：			
债权投资	-	-	-
其他债权投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	注释 3	-	3,669,008.96
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	-	1,149,425.19	-
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	121,062.94	126,029.12
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	537,324.79	2,571.49
递延所得税资产	-	4.50	-
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	1,807,817.42	3,797,609.57
资产总计	-	8,516,297.11	30,623,229.68
流动负债：			
短期借款	-	-	-
交易性金融负债	-	-	-

衍生金融负债	-	-	-
应付票据及应付账款	-	-	-
其中：应付票据	-	-	-
应付账款	-	-	-
预收款项	-	-	-
合同负债	-	-	-
应付职工薪酬	-	1,700,179.31	1,096,962.78
应交税费	-	117,521.36	169,873.65
其他应付款	-	113,204.76	13,502,748.69
其中：应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
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	-	1,930,905.43	14,769,585.12
非流动负债：			
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	-	-
负债合计	-	1,930,905.43	14,769,585.12
所有者权益：			
股本	-	8,460,000.00	8,460,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	4,572,967.21	4,572,967.21
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	396,014.15	396,014.15
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	-6,843,589.68	2,424,663.20
所有者权益合计	-	6,585,391.68	15,853,644.56
负债和所有者权益合计	-	8,516,297.11	30,623,229.68

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	注释 22	12,260,274.76	19,217,929.22
其中：营业收入	注释 22	12,260,274.76	19,217,929.22
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	18,804,365.43	21,966,962.86
其中：营业成本	注释 22	5,833,698.98	8,813,236.08
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险合同准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
税金及附加	注释 23	36,786.22	37,525.67
销售费用	注释 24	5,585,290.98	6,189,480.64
管理费用	注释 25	6,338,549.26	6,191,979.00
研发费用	注释 26	917,122.40	676,442.78
财务费用	注释 27	-23,438.78	-378.73
其中：利息费用	-	-	-
利息收入	-	-33,166.97	-14,794.77
资产减值损失	注释 28	116,356.37	58,677.42
信用减值损失	-	-	-
加：其他收益	-	0.00	0.00
投资收益（损失以“-”号填列）	注释 30	-868,005.17	-142,272.74
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-51,741.99	-142,578.50
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）	-	0.00	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	注释 31	814,057.01	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	0.00	0.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	-6,598,038.83	-2,891,306.38
加：营业外收入	注释 32	136,435.30	562,102.56
减：营业外支出	注释 33	36,995.71	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	-6,498,599.24	-2,329,203.82
减：所得税费用	注释 34	906,611.53	-135,291.13
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-7,405,210.77	-2,193,912.69
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-

(一) 按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-9,897,630.90	-1,418,432.17
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	2,492,420.13	-775,480.52
(二) 按所有权归属分类：			
1. 少数股东损益	-	996,968.05	-310,192.21
2. 归属于母公司所有者的净利润	-	-8,402,178.82	-1,883,720.48
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额	-	-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-
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	-	-	-
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	-	-	-
2. 其他债权投资公允价值变动	-	-	-
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-	-
4. 其他债权投资信用减值准备	-	-	-
5. 现金流量套期储备	-	-	-
6. 外币财务报表折算差额	-	-	-
7. 其他	-	-	-
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	-	-7,405,210.77	-2,193,912.69
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-8,402,178.82	-1,883,720.48
归属于少数股东的综合收益总额	-	996,968.05	-310,192.21
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益	-	-0.99	-0.33
(二) 稀释每股收益	-	-1.29	-0.33

法定代表人：徐明星

主管会计工作负责人：梁静妍

会计机构负责人：郝文静

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	注释 4	20,000.00	1,103,567.88
减：营业成本	注释 4	1,726,688.61	699,195.95
税金及附加	-	6,299.80	4,130.85
销售费用	-	3,029,844.53	-
管理费用	-	3,925,614.88	1,714,426.41
研发费用	-	917,122.40	676,442.78

财务费用	-	-24,940.00	-918.43
其中：利息费用	-	-	-
利息收入	-	-31,736.79	-
资产减值损失	-	30.00	-25,018.55
信用减值损失	-	-	-
加：其他收益	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	-	202,311.04	346,705.76
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
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）	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-	-73,794.77
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	-9,358,349.18	-1,691,780.14
加：营业外收入	-	130,032.80	466,744.73
减：营业外支出	-	36,995.71	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	-9,265,312.09	-1,225,035.41
减：所得税费用	-	2,940.79	-85,571.27
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-9,268,252.88	-1,139,464.14
（一）持续经营净利润	-	-9,268,252.88	-1,139,464.14
（二）终止经营净利润	-	-	-
五、其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额	-	-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-
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	-	-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	-	-	-
2. 其他债权投资公允价值变动	-	-	-
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-	-
4. 其他债权投资信用减值准备	-	-	-
5. 现金流量套期储备	-	-	-
6. 外币财务报表折算差额	-	-	-
7. 其他	-	-	-
六、综合收益总额	-	-9,268,252.88	-1,139,464.14
七、每股收益：			
（一）基本每股收益	-	-	-
（二）稀释每股收益	-	-	-

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	-	7,940,495.29	20,492,227.10
客户存款和同业存放款项净增加额	-	-	-
向中央银行借款净增加额	-	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额	-	-	-
收到原保险合同保费取得的现金	-	-	-
收到再保险业务现金净额	-	-	-
保户储金及投资款净增加额	-	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	-	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
拆入资金净增加额	-	-	-
回购业务资金净增加额	-	-	-
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	注释 35	8,809,641.84	13,766,584.41
经营活动现金流入小计	-	16,750,137.13	34,258,811.51
购买商品、接受劳务支付的现金	-	2,238,848.52	5,459,635.15
客户贷款及垫款净增加额	-	-	-
存放中央银行和同业款项净增加额	-	-	-
支付原保险合同赔付款项的现金	-	-	-
支付利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
支付保单红利的现金	-	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金	-	9,777,818.92	9,029,312.46
支付的各项税费	-	2,560,228.63	786,452.26
支付其他与经营活动有关的现金	注释 35	25,775,363.33	5,638,784.96
经营活动现金流出小计	-	40,352,259.40	20,914,184.83
经营活动产生的现金流量净额	-	-23,602,122.27	13,344,626.68
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	-	-	305.76
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	32,100.00	644,420.14
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	1,494,577.28	2,546,400.00
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	1,526,677.28	3,191,125.90
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	791,897.39	2,080,090.79
投资支付的现金	-	-	300,000.00
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-

投资活动现金流出小计	-	791,897.39	2,380,090.79
投资活动产生的现金流量净额	-	734,779.89	811,035.11
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	-	-	7,400,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	-	2,180,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	-	9,580,000.00
偿还债务支付的现金	-	-	2,180,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	-	541.33
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	-	2,180,541.33
筹资活动产生的现金流量净额	-	0.00	7,399,458.67
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	-	-22,867,342.38	21,555,120.46
加：期初现金及现金等价物余额	-	26,280,427.97	4,725,307.51
六、期末现金及现金等价物余额	-	3,413,085.59	26,280,427.97

法定代表人：徐明星 主管会计工作负责人：梁静妍 会计机构负责人：郝文静

（六）母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	-	20,000.00	1,102,110.49
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	7,485,013.48	16,149,866.14
经营活动现金流入小计	-	7,505,013.48	17,251,976.63
购买商品、接受劳务支付的现金	-	-	380,083.70
支付给职工以及为职工支付的现金	-	5,907,494.86	1,127,947.84
支付的各项税费	-	520,316.66	140,209.83
支付其他与经营活动有关的现金	-	25,620,272.52	5,424,132.62
经营活动现金流出小计	-	32,048,084.04	7,072,373.99
经营活动产生的现金流量净额	-	-24,543,070.56	10,179,602.64
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	-	-	305.76

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	644,420.14
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	3,871,320.00	2,546,400.00
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	3,871,320.00	3,191,125.90
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	185,580.00	-
投资支付的现金	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	185,580.00	-
投资活动产生的现金流量净额	-	3,685,740.00	3,191,125.90
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	-	-	7,400,000.00
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	-	-	7,400,000.00
偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	-	-	7,400,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	-20,857,330.56	20,770,728.54
加：期初现金及现金等价物余额	-	24,270,416.15	3,499,687.61
六、期末现金及现金等价物余额	-	3,413,085.59	24,270,416.15

四、本年期末余额	8,460,000.00	-	-	-	4,572,967.21	-	-	-	396,014.15	-	2,424,663.20	15,853,644.56
----------	--------------	---	---	---	--------------	---	---	---	------------	---	--------------	---------------

上海星畔网络科技有限公司

2018 年度财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

上海星畔网络科技有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为上海华证联检测技术股份有限公司，于 2014 年 11 月整体变更为股份有限公司，公司于 2015 年 7 月 20 日在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，现持有统一社会信用代码为 913100006929743588 的营业执照。

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 846 万股，注册资本为 846 万元，注册地址：中国（上海）自由贸易试验区张江路 665 号 305-15 室，总部地址：中国（上海）自由贸易试验区张江路 665 号 305-15 室。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司原属于 M 科学研究和技术服务业、M74 专业技术服务业、M7450 质检技术服务及、7461 环境与生态监测行业，主要为轻工产品、公共安全检测服务, 二级生物安全柜的检测, 洁净室及洁净厂房的检测。经营范围变更后，属于软件和信息技术服务行业，主要产品和服务为软件开发及技术服务。

(三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于 2019 年 4 月 19 日批准报出。

二、 合并财务报表范围

1、 本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过委托经营或出租等方式丧失控制权的经营实体

名称	变更原因
上海华证联检测科技有限公司	出售

合并范围变更主体的具体信息详见“附注七、合并范围的变更”

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

本公司截至 2018 年 12 月 31 日，累计亏损 6,843,589.68 元，2018 年度各项活动产生的现金流量净额-22,867,342.38 元。鉴于此种情形，本公司管理层已采取以下缓解措施：

- 1、精简管理人员，降低管理费用，加强资金管理，提高资金使用效率。
- 2、增强公司融资能力。
- 3、改变现有销售模式，进行销售模式升级，通过网络销售等拓展范围更广更优质的客户群。
- 4、拓展销售渠道，与潜在客户相关的渠道进行多重合作，开发优质大客户。

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

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，在初始确认时将金融资产和金融负债分为不同类别：应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2. 金融工具的确认依据和计量方法

（1） 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

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

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

- 1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；
- 2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；
- 3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；
- 4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

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

变动损益。

（2） 应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（3） 持有至到期投资

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

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

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

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

2）根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

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

（4） 可供出售金融资产

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

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

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

（5） 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

（1）所转移金融资产的账面价值；

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

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

（1）终止确认部分的账面价值；

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

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

4. 金融负债终止确认条件

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

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

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

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

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

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

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

6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- （1） 发行方或债务人发生严重财务困难；
- （2） 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- （3） 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- （4） 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- （5） 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

（6） 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

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

- （8） 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

- （1）可供出售金融资产减值准备

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

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

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但在活跃市场中没有报价且其公允价值

不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不得转回。

（2）持有至到期投资减值准备

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

7. 金融资产及金融负债的抵销

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

- （1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- （2）本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

（九）应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：金额在 50 万以上

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

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

（1）信用风险特征组合的确定依据

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

确定组合的依据：

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

（2）根据信用风险特征组合确定的计提方法

①采用账龄分析法计提坏账准备

龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	5.00	5.00

龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	30.00	30.00
3—4 年	50.00	50.00
4 年以上	100.00	100.00

②采用其他方法计提坏账准备

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

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

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

4. 其他计提方法说明

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

(十) 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、低值易耗品等

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。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

4. 存货的盘存制度

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。

（十一） 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对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（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。

(十二) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

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

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

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

(4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

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

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

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	年限平均法	5	5	19
电子设备	年限平均法	3	5	31.67
运输工具	年限平均法	5	5	19
办公设备	年限平均法	5	5	19

(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。

(十三) 无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括软件使用权。

1. 无形资产的初始计量

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

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

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

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

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

2. 无形资产的后续计量

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

(1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
软件	3 年	

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。使用寿命不确定的无形资产

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

（十四）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。

（十五） 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分期摊销。

2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
装修费	3 年	

（十六） 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。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利

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

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

4. 其他长期职工福利

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

(十七) 收入

公司营业收入包括为企业及个人提供室内环境、公共卫生、集中空调通风系统、生活饮用水、洁净系统、职业卫生、和纺织品提供检测及评价服务收入；以及技术开发、技术服务收入。

1. 检测服务收入确认依据和方法

公司为企业或个人提供纺织品检测、公共卫生检测、安全柜检测三大类，在各类检测服务完成并出具正式的检测报告后确认收入。

2. 技术服务收入确认依据和方法

技术服务收入确认原则：公司根据合同约定提供相应服务，客户按照合同要求，根据公司提供服务的情况，出具确认手续，公司收到确认手续，确保相关的成本能够可靠计量时确认收入。

(十八) 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

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

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认

相关费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

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

已确认的政府补助需要返还时，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。

（十九） 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） 租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

1. 经营租赁会计处理

（1）经营租入资产

公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

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

(二十一) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本报告期重要会计政策未变更。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

(二十二) 财务报表列报项目变更说明

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

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

对可比期间的财务报表列报项目及金额的影响如下：

列报项目	2017 年 12 月 31 日之前列报金额	影响金额	2018 年 1 月 1 日经重列后金额	备注
应收账款	2,960,689.81	-2,960,689.81		
应收票据及应收账款		2,960,689.81	2,960,689.81	
应付账款	172,456.19	-172,456.19		
应付票据及应付账款		172,456.19	172,456.19	
管理费用	6,868,421.78	-676,442.78	6,191,979.00	
研发费用		676,442.78	676,442.78	

五、 税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	提供应税劳务过程中产生的增值额	6%
	提供应税劳务过程中产生的增值额（分公司）	3%
城市维护建设税	实缴流转税税额	1%
	实缴流转税税额（分公司）	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%

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
上海星畔网络科技有限公司	15%
上海华证联检测科技有限公司	25%

（二） 税收优惠政策及依据

公司于 2018 年 11 月 2 日取得了高新技术企业证书，证书编号：GR201831000378，证书有效期：三年。

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 2018 年 11 月 2 日至 2021 年 11 月 2 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）

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		103,431.22
银行存款	3,413,085.59	26,176,996.75
其他货币资金		32,500.00
合计	3,413,085.59	26,312,927.97
其中：存放在境外的款项总额		

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
履约保证金		32,500.00
合计		32,500.00

注释2. 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	570.00	2,960,689.81
合计	570.00	2,960,689.81

（一） 应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	600.00	100.00	30.00	5.00	570.00
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	600.00	100.00	30.00	5.00	570.00

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,137,038.80	100.00	176,348.99	5.62	2,960,689.81
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	3,137,038.80	100.00	176,348.99	5.62	2,960,689.81

2. 应收账款分类说明

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	600.00	30.00	5.00
合计	600.00	30.00	5.00

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 138,651.65 元,因处置子公司减少坏账准备 314,970.64 元。

4. 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
北京利韬兴业科技有限公司	600.00	100.00	30.00
合计	600.00	100.00	30.00

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			280,068.22	100.00

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
合计			280,068.22	100.00

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	3,091,795.51	582,920.64
合计	3,091,795.51	582,920.64

(一) 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,091,795.51	100.00			3,091,795.51
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	3,091,795.51	100.00			3,091,795.51

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	605,451.10	100.00	22,530.46	3.72	582,920.64
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	605,451.10	100.00	22,530.46	3.72	582,920.64

2. 其他应收款分类说明

(1) 组合中，采用其他分析法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额	
	其他应收款	款项性质
关联方组合	2,428,502.10	往来款
无风险组合	663,293.41	押金、备用金

组合名称	期末余额	
	其他应收款	款项性质
关联方组合	2,428,502.10	往来款
合计	3,091,795.51	

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 22,295.28 元, 因处置子公司减少坏账准备 235.18 元。

4. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	2,428,502.10	
押金	559,298.12	45,842.00
备用金	103,995.29	55,000.00
保证金		54,000.00
合计	3,091,795.51	154,842.00

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额的比 例(%)	坏账准备 期末余额
上海华证联检测科技有限公司	往来款	2,428,502.10	1-2 年	78.55	
上海陆家嘴商务广场有限公司	押金	554,298.12	1 年以内	17.93	
贾光伟	备用金	67,951.00	1 年以内	2.20	
王娇	备用金	18,098.99	1 年以内	0.59	
柴立峰	备用金	17,945.30	1 年以内	0.58	
合计		3,086,795.51		99.84	

注释5. 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料				21,980.03		21,980.03
合计				21,980.03		21,980.03

注释6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵扣额	184,130.59	17,781.86
房屋租赁		28,222.23
预缴所得税		21,366.92
其他	18,898.00	1,958.67

项目	期末余额	期初余额
合计	203,028.59	69,329.68

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					
华卫安评医学研究（上海）有限公司	157,421.50		157,421.50		
小计	157,421.50		157,421.50		
合计	157,421.50		157,421.50		

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						
华卫安评医学研究（上海）有限公司						
小计						
合计						

注释8. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,149,425.19	2,258,566.49
固定资产清理		
合计	1,149,425.19	2,258,566.49

（一）固定资产

1. 固定资产情况

项目	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	合计
一. 账面原值					
1. 期初余额	4,235,115.29	811,294.77	531,588.70	72,810.34	5,650,809.10
2. 本期增加金额	261,656.02	1,260,179.63	38,454.33	214,482.77	1,774,772.75
购置	261,656.02	1,260,179.63	38,454.33	214,482.77	1,774,772.75
3. 本期减少金额	4,496,771.31	1,127,553.40	559,991.44	72,810.34	6,257,126.49
处置子公司	4,496,771.31	1,127,553.40	559,991.44	72,810.34	6,257,126.49
4. 期末余额		943,921.00	10,051.59	214,482.77	1,168,455.36
二. 累计折旧					
1. 期初余额	2,809,232.21	56,989.87	469,037.20	56,983.33	3,392,242.61

项目	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	合计
2. 本期增加金额					
本期计提	392,665.80	73,330.82	12,052.37	5,543.52	483,592.51
3. 本期减少金额	3,201,898.01	115,375.27	480,400.79	59,130.88	3,856,804.95
处置子公司	3,201,898.01	115,375.27	480,400.79	59,130.88	3,856,804.95
4. 期末余额		14,945.42	688.78	3,395.97	19,030.17
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		928,975.58	9,362.81	211,086.80	1,149,425.19
2. 期初账面价值	1,425,883.08	754,304.90	62,551.50	15,827.01	2,258,566.49

2. 固定资产说明

①本报告期末固定资产减少主要是由于处置子公司所致。

②运输工具的所有权不是星畔科技公司原因：上海实行摇号上牌，因星畔科技公司没有车牌，因此由有上海车牌的陈坚代购车辆，因此所有权是陈坚，而实质该车辆为星畔科技公司所有。

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	710,514.54	710,514.54
2. 本期增加金额		
购置	50,000.00	50,000.00
3. 本期减少金额		
处置子公司	460,683.77	460,683.77
4. 期末余额	299,830.77	299,830.77
二. 累计摊销		
1. 期初余额	366,940.24	366,940.24
2. 本期增加金额		
本期计提	118,950.03	118,950.03
3. 本期减少金额		
处置子公司	307,122.44	307,122.44
4. 期末余额	178,767.83	178,767.83
三. 减值准备		
1. 期初余额		

项目	软件	合计
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	121,062.94	121,062.94
2. 期初账面价值	343,574.30	343,574.30

2. 无形资产说明

本报告期末无形资产减少主要是由于处置子公司所致。

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
保全服务费	2,571.49		2,571.49		
装修费	649,493.59	583,683.60	185,993.41	509,858.99	537,324.79
房屋维修费	366,557.80		59,122.20	307,435.60	
合计	1,018,622.88	583,683.60	247,687.10	817,294.59	537,324.79

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	30.00	4.50	198,879.45	49,719.86
内部交易未实现利润			608,837.56	152,209.39
合计	30.00	4.50	807,717.01	201,929.25

注释12. 其他非流动资产

类别及内容	期末余额	期初余额
预付车牌照款项		155,000.00
合计		155,000.00

注释13. 应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款		172,456.19
合计		172,456.19

(一) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
设备款		105,968.38
服务费		34,900.00
检测费		22,987.81
材料款		8,600.00
合计		172,456.19

注释14. 预收款项

1. 预收账款情况

项目	期末余额	期初余额
预收检测费		815,321.83
合计		815,321.83

注释15. 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	2,221,224.90	9,214,945.40	9,763,135.87	1,673,034.43
离职后福利-设定提存计划	64,809.54	565,922.90	603,587.56	27,144.88
辞退福利		22,500.00	22,500.00	
合计	2,286,034.44	9,803,368.30	10,389,223.43	1,700,179.31

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	2,143,077.01	8,202,214.86	8,690,671.49	1,654,620.38
职工福利费		168,128.33	168,128.33	
社会保险费	36,037.89	313,873.28	331,497.12	18,414.05
其中：基本医疗保险费	32,009.50	278,781.28	294,580.20	16,210.58
工伤保险费	787.40	6,788.55	7,165.05	410.90
生育保险费	3,240.99	28,303.45	29,751.87	1,792.57
住房公积金	42,110.00	423,860.00	465,970.00	
工会经费和职工教育经费		106,868.93	106,868.93	
合计	2,221,224.90	9,214,945.40	9,763,135.87	1,673,034.43

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	63,121.18	550,656.02	587,110.96	26,666.24
失业保险费	1,688.36	15,266.88	16,476.60	478.64
合计	64,809.54	565,922.90	603,587.56	27,144.88

注释16. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
个人所得税	117,449.36	79,421.71
印花税		325.50
企业所得税		119,316.61
增值税		69,265.85
城市维护建设税	42.00	2,671.56
教育费附加	18.00	2,326.32
地方教育费附加	12.00	1,550.88
合计	117,521.36	274,878.43

注释17. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	113,204.76	13,590,561.59
合计	113,204.76	13,590,561.59

(一) 其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
代缴个人社保、公积金	28,430.55	31,050.58
资金拆借		13,000,000.00
应付中介服务费		471,698.11
应付房租租金		51,740.00
应付职工报销款	79,623.34	25,764.90
应退装修保证金		10,308.00
应付租赁费	5,150.87	
合计	113,204.76	13,590,561.59

注释18. 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	8,460,000.00						8,460,000.00

注释19. 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	4,637,839.44		64,872.23	4,572,967.21
合计	4,637,839.44		64,872.23	4,572,967.21

资本公积变动说明：分步处置子公司本期丧失控制权，上期未丧失控制权形成的资本公积本期转入投资收益，因此资本公积减少。

注释20. 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	396,014.15			396,014.15
合计	396,014.15			396,014.15

注释21. 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	1,558,589.14	—
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	1,558,589.14	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-8,402,178.82	—
期末未分配利润	-6,843,589.68	

注释22. 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	12,258,343.30	5,833,698.98	19,217,929.22	8,813,236.08
其他业务	1,931.46			

2. 主营业务（分项目）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
安全柜检测	2,866,734.26	985,374.67	5,960,137.61	1,707,514.36
公共卫生检测	1,893,288.07	2,371,492.37	9,671,132.80	5,086,406.57
纺织品检测	7,458,924.75	559,582.68	2,533,260.75	1,332,798.45
计量与校准检测	19,396.22	190,560.65		
软件技术服务	20,000.00	1,726,688.61	1,053,398.06	686,516.70
合计	12,258,343.30	5,833,698.98	19,217,929.22	8,813,236.08

注释23. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	4,583.07	7,446.86
教育费附加	13,641.22	16,153.45
地方教育费附加	9,094.13	11,534.66

项目	本期发生额	上期发生额
车船使用税	3,240.00	1,950.00
印花税	6,227.80	325.50
河道治理费		115.20
合计	36,786.22	37,525.67

注释24. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,173,884.76	3,200,289.39
广告费	660,880.57	1,168,453.62
差旅业务费	561,973.02	319,819.67
业务招待费	303,102.89	
咨询服务费	214,984.91	899,539.98
社会保险	192,030.15	
展览费	175,377.36	
汽车费	161,137.73	243,362.13
办公费	58,030.45	127,933.47
住房公积金	41,268.00	
租赁费	21,089.80	56,905.68
其他	16,333.34	70,265.70
市内交通费	4,377.00	
福利费	821.00	
通讯费		51,989.00
会务费		50,922.00
合计	5,585,290.98	6,189,480.64

注释25. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,582,824.92	2,390,953.31
中介机构服务费	982,514.73	283,398.07
租赁费	804,672.72	472,318.59
咨询服务费		543,737.55
差旅费	345,700.73	258,560.37
办公费	299,325.33	184,300.24
折旧、摊销费	246,120.75	888,030.62
装修费	238,418.93	41,273.12
福利费	167,018.20	
社保费	128,472.25	111,279.01
培训费	126,846.67	391,819.05

项目	本期发生额	上期发生额
物业费	120,869.06	
公积金	85,980.00	34,820.57
车辆使用费	58,991.44	142,545.33
业务招待费	57,145.58	262,874.92
其他	47,515.10	115,568.59
技术服务费	31,907.76	
水电费	5,029.10	
残疾人就业保障金	4,975.30	
会议费	3,570.00	
修理费	650.69	64,016.14
网络服务费		6,483.52
合计	6,338,549.26	6,191,979.00

注释26. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	810,504.20	653,030.00
社会保险	37,550.20	6,768.78
公积金	69,068.00	16,644.00
合计	917,122.40	676,442.78

注释27. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		541.33
减：利息收入	33,166.97	14,794.77
银行手续费	9,728.19	13,874.71
合计	-23,438.78	-378.73

注释28. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	116,356.37	58,677.42
合计	116,356.37	58,677.42

注释29. 政府补助

1. 政府补助基本情况

政府补助种类	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入营业外收入的政府补助	150,000.00	150,000.00	详见附注五注释 32
减：退回的政府补助	-20,000.00	-20,000.00	详见本注释 2.

政府补助种类	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
合计	130,000.00	130,000.00	

2. 退回的政府补助

补助项目	种类	本期发生额	上期发生额	退回原因
张江镇企业安商育商财政扶持	财政扶持资金	20,000.00		按扶持协议比例发放，预拨款多于按比例计算的政府补助，因此退回
合计		20,000.00		

3. 政府补助说明

①根据上海市浦东新区张江镇招商中心意向书，公司 2018 年 1-6 月收到 150,000.00 元补助款，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动无关，已全额计入 2018 年 1-6 月营业外收入。

②2016 年度张江镇企业安商育商财政扶持清算，2017 年度，对张江镇原扶持企业 2016 年度财政扶持资金进行预拨，按照扶持协议签约的比例，经过清算，应退回 20,000.00 元扶持款，收到该款项时，计入营业外收入，因此退回时冲减营业外收入。

注释30. 投资收益

1. 投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-51,741.99	-142,578.50
处置长期股权投资产生的投资收益	-816,263.18	
其他-理财收益		305.76
合计	-868,005.17	-142,272.74

注释31. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	814,057.01	
合计	814,057.01	

注释32. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助	130,000.00	95,356.50	130,000.00
其他	6,435.30	1.33	6,435.30
车牌拍卖款		466,744.73	
合计	136,435.30	562,102.56	136,435.30

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

上海市浦东新区张江镇招商中心招商扶持资金	150,000.00		与收益相关
退回 2016 年张江镇扶持资金	-20,000.00		与收益相关
上海市人民政府关于进一步做好本市促进创业带动就业工作的社保补贴款		70,356.50	与收益相关
上海市人民政府关于进一步做好本市促进创业带动就业工作的科技创新补贴		25,000.00	与收益相关
合计	130,000.00	95,356.50	

注释33. 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
捐赠支出	36,901.21		
非常损失	94.50		
合计	36,995.71		

注释34. 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	935,697.62	-118,119.92
递延所得税费用	-29,086.09	-17,171.21
合计	906,611.53	-135,291.13

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	-6,498,599.24
按法定/适用税率计算的所得税费用	-974,789.89
子公司适用不同税率的影响	276,671.29
调整以前期间所得税的影响	2,945.29
非应税收入的影响	267,579.06
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	71,955.18
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-72,295.34
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	1,437,722.21
税法规定的额外可扣除费用	-103,176.27
所得税费用	906,611.53

注释35. 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
利息收入	33,166.97	14,794.77
营业外收入、政府补助	156,435.30	562,102.56

项目	本期发生额	上期发生额
收到往来款	8,620,039.57	13,189,687.08
合计	8,809,641.84	13,766,584.41

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
支付各种付现费用	1,731,637.64	5,196,779.34
退回政府补助	20,000.00	
支付往来款	24,023,725.69	442,005.62
合计	25,775,363.33	5,638,784.96

注释36. 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	-7,405,210.77	-2,193,912.69
加：资产减值准备	116,356.37	58,677.42
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	776,211.24	1,003,333.30
无形资产摊销	118,950.03	203,527.42
长期待摊费用摊销	247,687.10	494,289.59
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）	-814,057.01	
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）		541.33
投资损失（收益以“－”号填列）	868,005.17	142,272.74
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	123,123.30	-17,171.21
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	2,618.36	1,325.07
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-7,595,764.64	-2,672,584.60
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-10,040,041.42	16,324,328.31
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-23,602,122.27	13,344,626.68
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	3,413,085.59	26,280,427.97
减：现金的期初余额	26,280,427.97	4,725,307.51

项目	本期金额	上期金额
现金及现金等价物净增加额	-22,867,342.38	21,555,120.46

2. 本期收到的处置子公司的现金净额

项目	本期金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	3,871,320.00
其中：上海华证联检测科技有限公司	3,871,320.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	2,376,742.72
其中：上海华证联检测科技有限公司	2,376,742.72
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	1,494,577.28

3. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	3,413,085.59	26,280,427.97
其中：库存现金		103,431.22
可随时用于支付的银行存款	3,413,085.59	26,176,996.75
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	3,413,085.59	26,280,427.97
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		32,500.00

七、合并范围的变更

(一) 处置子公司

1. 多次交易处置对子公司投资且在本期丧失控制权

子公司名称	股权处置时点	股权处置价款	股权处置比例(%)	股权处置方式	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据
上海华证联检测科技有限公司	2017年5月9日	2,546,400.00	40.00	转让	64,872.23		转让协议
上海华证联检测科技有限公司	2018年6月13日	3,871,320.00	60.00	转让	-881,135.41	2018年6月13日	转让协议

续：

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例(%)	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
上海华证联检测科技有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
上海华证联检测科技有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

八、关联方及关联交易

(一) 本企业最终控制方是自然人徐明星

(二) 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
徐明星	法人、实际控制人、董事
陈坚	股东
凌骁	股东
宋卫	股东
方宏	董事
袁晨	董事
麦刚	董事
郑荣尧	董事
张丽俊	监事
王秀珍	监事
郝文静	监事、董秘
梁静妍	财务总监

(三) 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. 关联方资金拆借

(1) 向关联方拆入资金

关联方	拆入金额	起始日	到期日	说明
欧科互动网络科技（北京）有限公司	500,000.00	2018.12.1	2018.12.31	已还款
北京极客付通科技有限公司	2,000,000.00	2018.9.5	2018.12.5	已还款
好有钱网络科技（北京）有限公司	1,000,000.00	2018.11.21	2018.12.21	已还款
欧科互动网络科技（北京）有限公司	99,455.09	2018.1.1	2018.12.31	垫付日常运营费用，已还款
合计	3,599,455.09			

3. 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	1,582,918.00	706,815.04

4. 关联方应收应付款项

(1) 本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款					
	上海华证联检测科技有限	2,428,502.10		2,532,422.10	

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	公司				

九、 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、 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。

十一、 其他重要事项说明

（一） 终止经营

项目	2018 年 1-12 月终止经营项目	
	本期发生额	上期发生额
终止经营收入	12,240,274.76	18,114,361.34
终止经营费用	8,996,393.28	18,939,561.72
终止经营利润总额	3,243,881.48	-825,200.38
终止经营所得税费用	751,461.35	-49,719.86
终止经营净利润	2,492,420.13	-775,480.52
其中：归属于母公司所有者的终止经营利润	1,495,452.08	-465,288.31
终止经营处置损益总额	-816,263.18	
终止经营所得税费用（收益）	51,960.00	
终止经营处置净损益	-868,223.18	
其中：归属于母公司所有者的终止经营处置净损益	-868,223.18	
终止经营的现金流量净额	1,861,308.18	3,330,791.92
其中：经营活动现金流量净额	940,948.29	3,165,024.04
投资活动现金流量净额	920,359.89	166,309.21
筹资活动现金流量净额		-541.33

终止经营的组成部分说明：根据本公司出售资产公告（2018-012）：“2018 年 6 月 13 日谢华以 3,871,320.00 元的价格购买本公司持有的控股子公司上海华证联检测科技有限公司 60%的股权，本公司丧失对上海华证联检测科技有限公司控制权，并在当期列报终止经营，根据《企业会计准则 42 号-持有待售非流动资产、处置组、终止经营》规定：对于当期列报的终止经营，应当在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

十二、 母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	570.00	
合计	570.00	

(一) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	600.00	100.00	30.00	5.00	570.00
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	600.00	100.00	30.00	5.00	570.00

2. 应收账款分类说明

(1) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	600.00	30.00	5.00
合计	600.00	30.00	5.00

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 30.00 元。

4. 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
北京利韬兴业科技有限公司	600.00	100.00	30.00
合计	600.00	100.00	30.00

注释2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	3,091,795.51	2,537,422.10
合计	3,091,795.51	2,537,422.10

（一）其他应收款

1. 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,091,795.51	100.00			3,091,795.51
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	3,091,795.51	100.00			3,091,795.51

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,537,422.10	100.00			2,537,422.10
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,537,422.10	100.00			2,537,422.10

2. 其他应收款分类说明

（1）组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
关联方组合	2,428,502.10		
无风险组合	663,293.41		
合计	3,091,795.51		

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期未计提坏账准备。

4. 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
关联方往来	2,428,502.10	2,532,422.10
押金、保证金	559,298.12	
备用金	103,995.29	5,000.00
合计	3,091,795.51	2,537,422.10

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	是否为关联方
上海华证联检测科技有限公司	往来款	2,428,502.10	1-2 年	78.55		是
上海陆家嘴商务广场有限公司	押金	554,298.12	1 年以内	17.93		否
贾光伟	备用金	67,951.00	1 年以内	2.20		否
王娇	备用金	18,098.99	1 年以内	0.59		否
柴立峰	备用金	17,945.30	1 年以内	0.58		否
合计		3,086,795.51		99.84		

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				3,669,008.96		3,669,008.96
合计				3,669,008.96		3,669,008.96

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
上海华证联检测科技有限公司	3,669,008.96	3,669,008.96		3,669,008.96			
合计	3,669,008.96	3,669,008.96		3,669,008.96			

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	20,000.00	1,726,688.61	1,103,567.88	699,195.95
其他业务				

2. 主营业务（分项目）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
软件开发及测试	20,000.00	1,726,688.61	1,053,398.06	686,516.70

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
公共卫生检测			50,169.82	12,679.25
合计	20,000.00	1,726,688.61	1,103,567.88	699,195.95

注释5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	202,311.04	346,705.76
其他-理财收益		
合计	202,311.04	346,705.76

十三、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	814,057.01	
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）	130,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-30,560.41	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-868,005.17	
减：所得税影响额	-3,391.20	
合计	48,882.63	

(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	-77.66	-0.99	-1.29
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-78.11	-1.00	-1.29

上海星畔网络科技有限公司
二〇一九年四月十九日

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：

公司董事会办公室