



星畔科技

NEEQ : 833166

上海星畔网络科技股份有限公司



上海星畔网络科技股份有限公司

Shanghai Stars Network Technology Co., Ltd

年度报告

— 2020 —

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	3
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	8
第四节	重大事件	16
第五节	股份变动、融资和利润分配	20
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	23
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	26
第八节	财务会计报告	31
第九节	备查文件目录	87

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

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

公司负责人郑荣尧、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）许玉芬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
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
1、行业竞争加剧的风险	公司业务面临着调整和创新，不断开发新的产品，争取在区块链技术方面获得良好发展。当前区块链技术正处于飞速发展期，国内外政府及机构企业，都在抓紧布局区块链产业以提升未来在科技金融领域的竞争力，经过发展完善的区块链将在未来改变很多行业的面貌。日趋增多的新进入者将会加剧行业的竞争，公司经营面临竞争加剧风险。
2、公司经营业务风险	公司进入新的区块链业务领域，在区块链技术、产品方面面临着一定程度的投入高、难度大、更新换代快、不易保护以及难以实现产业化风险，公司需要确定适宜公司发展的经营战略。区块链技术目前在国内发展仍不成熟，存在特定监管风险，公司可能存在经营业绩无法按照预期实现的风险，而导致经营业绩会存在进一步下滑的风险。
3、核心技术人员流失的风险	公司作为一个科技创新型企业，技术的研发和产品的开发依赖专业性人才，特别是核心技术人员。但随着行业的快速发展和竞争的加剧，行业对技术人才的需求将逐步增加，人力资源的竞争将不断加剧。如果公司在人才引进和培养方面落后于行业内其他公司，公司将面临核心技术人员不足甚至流失的风险。同时影响公司业绩的稳定与持续增长。

4、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。
5、控股股东、实际控制人控制不当风险	截至 2020 年年度报告披露日, 徐明星先生直接持有公司 56.28% 的股份, 为本公司控股股东、实际控制人。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。
6、重大亏损风险	公司 2017 年度、2018 年度、2019 年度和 2020 年度经审计的净利润分别为-2,193,912.69 元、-7,405,210.77 元、-6,047,678.35 元和 2,963,207.98 元。2020 年度虽已扭亏为盈, 但公司 2020 年未经审计未分配利润累计金额-9,928,060.05 元, 未弥补亏损 9,928,060.05 元, 公司实收股本总额 8,460,000.00 元, 未弥补亏损已超过实收股本总额的三分之一, 占比高达 117.35%, 公司存在重大亏损风险。
本期重大风险是否发生重大变化:	新增重大亏损风险: 公司未弥补亏损已超过实收股本总额的三分之一, 占比高达 117.35%。删除持续经营能力不确定风险: 2020 年度已扭亏为盈且经营性现金流为正, 公司日常经营持续好转。

释义

释义项目		释义
公司、本公司、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、信息披露负责人
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
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、大同证券	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)
律师事务所	指	上海市金茂律师事务所
报告期	指	2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
公司章程	指	《上海星畔网络科技股份有限公司章程》
元、万元	指	人民币元、万元

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 Stars Technology
证券简称	星畔科技
证券代码	833166
法定代表人	徐明星

二、 联系方式

信息披露事务负责人	许玉芬
联系地址	北京市海淀区创业路 8 号
电话	021-58995033
传真	021-58995033
电子邮箱	513754211@qq.com
公司网址	www.utctesting.com
办公地址	北京市海淀区创业路 8 号
邮政编码	200122
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	北京市海淀区创业路 8 号

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	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）	信息传输、软件和信息技术服务业（I）-软件和信息技术服务业（I65）-信息技术咨询服务（I653）-信息技术咨询服务（I6530）
主要业务	软件信息技术服务
主要产品与服务项目	软件技术开发和技术服务
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
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	实际控制人为（徐明星），无一致行动人

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	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	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	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	
主办券商（报告披露日）	大同证券	
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及连续签字年限	刘祁	朴仁花
	3 年	3 年
会计师事务所办公地址	北京市石景山区苹果园路中铁创业大厦 1207 室	

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	25,900,376.64	13,228,064.00	95.80%
毛利率%	81.91%	84.95%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,963,207.98	-6,047,678.35	149.00%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,945,179.98	-6,051,949.25	148.66%
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)	146.74%	-169.80%	-
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	145.85%	-169.92%	-
基本每股收益	0.35	-0.71	149.00%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	12,739,271.33	12,047,582.30	5.74%
负债总计	9,238,350.02	11,509,868.97	-19.74%
归属于挂牌公司股东的净资产	3,500,921.31	537,713.33	551.08%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.41	0.06	551.08%
资产负债率%(母公司)	72.52%	95.54%	-
资产负债率%(合并)	72.52%	95.54%	-
流动比率	1.21	0.92	-
利息保障倍数	-	-	-

注：公司未发生短期负债长期负债等有息负债，因而利息支出为0，利息保障倍数不存在。

(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	3,120,724.55	-1,265,053.08	346.69%
应收账款周转率	3.72	3.30	-
存货周转率	-	-	-

注：公司主要从事软件技术开发和技术服务，不存在存货，因而存货周转率不存在。

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	5.74%	41.47%	-
营业收入增长率%	95.80%	7.89%	-
净利润增长率%	149.00%	18.33%	-

(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	8,460,000	8,460,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0.00	0.00	0.00%
计入负债的优先股数量	0.00	0.00	0.00%

(六) 境内外会计准则下会计数据差异适用 不适用**(七) 非经常性损益项目及金额**

单位：元

项目	金额
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）	18,028.00
非经常性损益合计	18,028.00
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	18,028.00

(八) 补充财务指标适用 不适用**(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况****1、 会计数据追溯调整或重述情况**会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

(1) 执行新收入准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》（财会〔2017〕22 号）（以下简称“新收入准则”），本公司于 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则，公司实施新收入准则，不会导致公司收入确认发生重大变化，对比较期间财务报表不予调整，实施新收入准则对公司财务报表各个科目均未发生变动。根据新旧准则衔接规定，本次会计政策变更不涉及对公司以前年度的追溯调整。

(2) 会计估计变更或重大会计差错更正

2020 年度公司未发生会计估计变更或重大会计差错更正。

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

本公司是属于信息传输、软件和信息技术服务行业的高新技术企业，主要业务是针对不同客户需求提供不同的软件信息技术开发、测试和技术咨询服务等软件信息技术服务，公司的客户分布于各行各业，针对有需求的企业提供定制化服务。

公司的销售模式主要为直销，根据客户不同服务与要求提供不同产品与技术服务。具体如下：

(1) 软件技术开发主要根据客户的规模级别及对软件个性化要求，按功能与需求进行定价销售；

(2) 软件测试类主要是运用研发的测试软件为客户提供测试服务，根据客户需求结合行业标准进行定价销售。

(3) 软件技术服务类主要是根据软、硬件产品与服务按人工工作量进行评估后进行定价销售。

报告期内，本公司商业模式没有发生变化。

报告期后至 2020 年年度报告披露日，本公司商业模式没有发生变化。

行业信息

是否自愿披露

是 否

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

(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		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	4,525,306.75	35.52%	2,100,432.51	17.43%	115.45%
应收票据					
应收账款	5,860,205.00	46.00%	7,717,990.00	64.06%	-24.07%
存货					

其他流动资产	188,845.64	1.48%	29,568.57	0.25%	538.67%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	1,379,603.11	10.83%	963,823.00	8.00%	43.14%
在建工程					
无形资产	25,000.10	0.20%	61,096.78	0.51%	-59.08%
商誉					
短期借款					
应付职工薪酬	3,306,393.95	25.95%	2,941,685.44	24.42%	12.40%
应交税费	743,050.10	5.83%	472,324.09	3.92%	57.32%
其他应付款	5,188,905.97	40.73%	8,095,859.44	67.20%	-35.91%
长期借款					

资产负债项目重大变动原因：

(1) 货币资金本期期末较本期期初增加 115.45%，主要是由于本期业务量增加，营业收入增加，现金流同步增加所致；

(2) 应收账款本期期末较本期期初减少 24.07%，主要是由于公司为保证充足现金流，加大催收力度，缩短回款期所致。

(3) 固定资产本期期末较本期期初增加 43.14%，主要是由于本期人员增加，新购入电脑设备所致；

(4) 其他流动资产本期期末较本期期初增加 538.67%，主要是由于本期预交所得税 151,611.80 元所致；

(5) 应交税费本期期末较本期期初增加 57.32%，主要是由于本期期末存在应交未交增值税所致；

(6) 其他应付款本期期末较本期期初减少 35.91%，主要是由于公司归还欧科互动网络科技（北京）有限公司借款所致。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	25,900,376.64	-	13,228,064.00	-	95.80%
营业成本	4,684,147.98	18.09%	1,990,253.26	15.05%	135.35%
毛利率	81.91%	-	84.95%	-	-
销售费用	9,419,912.35	36.37%	10,442,982.49	78.95%	-9.80%
管理费用	6,958,494.73	26.87%	6,209,283.57	46.94%	12.07%
研发费用	2,001,301.89	7.73%	343,268.09	2.59%	483.01%

财务费用	-6,016.37	-	-609.42	-	-887.23%
信用减值损失	262,515.00	1.01%	-296,210.00	-	188.62%
资产减值损失	-	-	-	-	-
其他收益	51,335.39	0.20%			
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	2,984,557.23	11.52%	-6,096,376.25	-	148.96%
营业外收入	18,028.00	0.07%	4,840.90	0.04%	272.41%
营业外支出	-	-	570.00	-	-100.00%
净利润	2,963,207.98	11.44%	-6,047,678.35	-	149.00%

项目重大变动原因：

- (1) 营业收入本期较上期增加 95.80%，主要是由于公司业务转型后，从 2019 年下半年度转型开发新业务开始产生收入，2020 年度全年整体业务比较稳定所致；
- (2) 营业成本本期较上期增加 135.35%，主要是由于公司业务转型后，技术开发人员数量增加较快，相应地，工资奖金福利社会保险公积金等人工成本也增加较快所致；
- (3) 研发费用本期较上期增加 483.01%，主要是由于公司业务转型后，加大对研发项目的投入，研发人员工资增加较快所致；
- (4) 营业利润本期较上期增加 148.96%，主要是由于公司业务转型后，公司营业收入增加较快所致。

(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	25,900,376.64	13,228,064.00	95.80%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	4,684,147.98	1,990,253.26	135.35%
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	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
软件技术服务	25,900,376.64	4,684,147.98	81.91%	95.80%	135.35%	-3.04%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

公司主要从事软件技术开发和技术服务，不存在其他业务收入。营业收入本期较上期增加 95.80%，

主要是由于公司业务转型后，从 2019 年下半年度转型开发新业务开始产生收入，2020 年度全年整体业务比较稳定所致。

(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	欧科互动网络科技（北京）有限公司	6,999,999.80	27.03%	是
2	北京华思天成科技有限公司	3,544,339.52	13.68%	否
3	南漳县浩云企业管理咨询有限责任公司	2,584,905.58	9.98%	否
4	北京世纪拓远软件科技发展有限公司	1,896,226.36	7.32%	否
5	广州常兴网络科技有限公司	1,886,792.40	7.28%	否
合计		16,912,263.66	65.29%	-

(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	-	-	-	否
2	-	-	-	否
3	-	-	-	否
4	-	-	-	否
5	-	-	-	否
合计		-	-	-

公司被收购后主要从事区块链相关技术的技术开发、服务与应用业务。因区块链技术服务特殊性，2020 年度，公司营业成本主要是人员工资奖金福利社会保险公积金等人工成本，没有对外向第三方供应商采购与业务相关的原材料或技术服务，以压缩控制成本，2020 年度顺利实现扭亏为盈，弥补亏损。

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	3,120,724.55	-1,265,053.08	346.69%
投资活动产生的现金流量净额	-695,850.31	-47,600.00	-1,361.87%
筹资活动产生的现金流量净额	-	-	-

现金流量分析：

(1) 经营活动产生的现金流量净额本期较上期增加 346.69%，主要是由于公司业务转型后，从 2019 年下半年度转型开发新业务开始产生收入，2020 年度全年整体业务比较稳定，相应地，本期提供软件技术开发和技术服务收到的现金较上期增加 489.50% 所致；

(2) 投资活动产生的现金流量净额本期较上期减少 1361.87%，主要是由于公司本期和上期尚未产生投资活动现金流入，投资活动现金流出全部为购入固定资产支付的现金，相应地，本期购入固定资产支付的现金较上期增加 1361.87% 所致。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

三、持续经营评价

公司 2017 年度、2018 年度、2019 年度和 2020 年度经审计的净利润分别为-2,193,912.69 元、-7,405,210.77 元、-6,047,678.35 元和 2,963,207.98 元。2020 年度虽已扭亏为盈，但公司 2020 年未经审计未分配利润累计金额-9,928,060.05 元，未弥补亏损 9,928,060.05 元，公司实收股本总额 8,460,000.00 元，未弥补亏损已超过实收股本总额的三分之一，占比高达 117.35%，公司存在重大亏损风险。

公司 2020 年度经审计的净利润 2,963,207.98 元，已实现扭亏为盈，同时，公司 2020 年度经审计的经营活动产生的现金流量净额 3,120,724.55 元，亦为正。公司未弥补亏损仍超过实收股本总额的三分之一，占比高达 117.35%，主要是由于 2017 年度、2018 年度和 2019 年度连续三个会计年度持续亏损所致。虽然公司 2020 年度已实现扭亏为盈，但受历史会计年度亏损包袱沉重影响，未弥补亏损缺口仍较大，净资产虽为正但仍较低。

针对未弥补亏损超过实收股本总额的三分之一，公司将采取以下措施：

1、公司正在按照制定的目标及方向来执行各项工作，组建优秀的销售团队，继续为公司创造更多的业绩。

2、同时做好各项成本费用的预算，控制好各项成本费用的支持，尽快的弥补亏损。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10% 及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

单位：元

占用主体	是否为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业	占用形式	占用性质	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	是否履行审议程序
欧科互动网络科技（北京）有限公司	是	资金	垫支	0.00	739,910.00	0.00	739,910.00	已事后补充履行
合计	-	-	-	0.00	739,910.00	0.00	739,910.00	-

资金占用分类汇总：

项目汇总	余额	占上年年末归属于挂牌公司股东的净资产的比例%
控股股东、实际控制人及其控制的其他企业合计占用资金的单日最高余额	739,910.00	137.60%

占用原因、整改情况及对公司的影响：

因 2020 年 4 月，关联方欧科互动网络科技（北京）有限公司的技术人员转入公司，公司代垫其 2019 年年终奖金 739,910.00 元，上述代垫款项已于 2020 年 7 月份收回，不会对公司产生不利影响。

整改情况：

- 1、公司将加强内部控制，完善内控体系，强化对关联方和关联交易事项的监督和管理意识；
- 2、加强防范资金占用的公司治理制度和流程机制的建设和学习，严格遵守中国证监会、全国中小企业股份转让系统的各项法规规则及公司各项制度，提高相关人员的合规意识；
- 3、加强财务部门的职能，改进制度流程，发现不符合规章制度的情况及时汇报分管领导、公司董事会。

(三) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品，提供或者接受劳务		
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	1,000,000.00	212,103.24
4. 其他		

2020 年度预计关联方欧科互动网络科技（北京）有限公司为公司代垫相关运营费用金额不超过 100 万元，并经公司第二届董事会第六次会议、2019 年年度股东大会分别审议通过；报告期内，欧科互动网络科技（北京）有限公司为公司代垫相关运营费用金额合计 212,103.24 元，在上述预计范围内。

(四) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售		
与关联方共同对外投资		

债权债务往来或担保等事项	739,910.00	739,910.00
--------------	------------	------------

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

因流动资金需要，公司于 2020 年 4 月为关联方欧科互动网络科技（北京）有限公司代垫费用 739,910.00 元，且公司已于 2020 年 7 月份收回上述代垫款项，不会对公司财务状况、经营成果、现金流量及独立性造成重大不利影响。

该项事宜已由 2020 年 8 月 27 日召开的公司第二届董事会第七次会议审议《关于补充确认偶发性关联交易暨资金占用》议案，因非关联董事不足半数，直接提交 2020 年第一次临时股东大会审议。2020 年 9 月 11 日召开的 2020 年第一次临时股东大会审议通过《关于补充确认偶发性关联交易暨资金占用》议案。

(五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016 年 12 月 20 日		收购	关于不存在《非上市公司收购管理办法》第六条规定情形的说明及承诺	详见承诺事项详细情况	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016 年 12 月 20 日		收购	关于保证公司独立性的承诺	详见承诺事项详细情况	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016 年 12 月 20 日		收购	关于规范关联交易的承诺	详见承诺事项详细情况	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016 年 12 月 20 日		收购	关于避免同业竞争的承诺	详见承诺事项详细情况	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016 年 12 月 20 日		收购	关于收购报告书真实性、准确性、完整性的声明	详见承诺事项详细情况	正在履行中
董监高	2019 年 2 月 1 日	2022 年 1 月 31 日	董监高更换	遵守相关法律法规等规定，不存在违法等一系列承诺	遵守相关法律法规等规定，不存在违法等一系列承诺	正在履行中

承诺事项详细情况：

一、关于不存在《非上市公司收购管理办法》第六条规定情形的说明及承诺
就收购公司，实际控制人出具了关于不存在《非上市公司收购管理办法》第六条规定情形的说明及承诺，具备收购公众公司的主体资格。

二、关于保证公司独立性的承诺

实际控制人出具承诺：收购完成前，公众公司在业务、资产、机构、人员、财务等方面与本人控制的其他企业完全分开。收购完成后，本人将遵守相关法律、法规及规范性文件和公众公司章程的规定，对公众公司实施规范化管理，合法合规地行使股东权利并履行相应的义务，采取切实有效措施保证公众公司在业务、资产、机构、人员、财务等方面的独立性。本人如违反以上承诺，将承担因此给公众公司造成的一切损失。

三、关于规范关联交易的承诺

实际控制人出具承诺：一、本人将尽可能的避免和减少本人（包括本人控制的其他公司、企业、组织或机构，下同）与公众公司之间的关联交易。二、对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，本人将根据有关法律、法规和规范性文件以及公众公司章程的规定，遵循平等、自愿、等价和有偿的一般商业原则，与公众公司签订关联交易协议，并确保关联交易的价格公允，原则上不偏离市场独立第三方的价格或收费的标准，以维护公众公司及其他股东的利益。三、本人保证不利用在公众公司中的地位和影响，通过关联交易损害公众公司及其他股东的合法权益，违规占用或转移公司的资金、资产及其他资源，或要求公众公司违规提供担保。

四、关于避免同业竞争的承诺

实际控制人出具承诺：一、截至本承诺函出具之日，本人（包括本人控制的其他公司、企业、组织或机构，下同）没有以任何形式直接或间接从事和经营与公众公司构成或可能构成竞争的业务；未在与公众公司存在同业竞争的其他企业、机构或其他经济组织中担任董事、监事或高级管理人员。二、本人不会以任何形式从事对公众公司的生产经营构成或可能构成同业竞争的业务和经营活动，不参与投资任何与公众公司生产经营构成或可能构成同业竞争的其他企业，也不会以任何方式为与公众公司竞争的企业、机构或其他经济组织提供任何资金、业务、技术和管理等方面的帮助。三、凡本人有任何商业机会可从事、参与或入股任何可能会与公众公司生产经营构成竞争的业务，本人将按照公众公司的要求将该等商业机会让与公众公司。如公众公司进一步拓展产品和业务范围，本人将不与公众公司拓展后的产品或业务相竞争；若与公众公司拓展后的产品或业务产生竞争，则本人将以包括但不限于停止生产或经营相竞争的业务或产品、将相竞争的业务纳入到公众公司经营或者将相竞争的业务转让给无关联关系的第三方等方式避免同业竞争。四、如果本人违反上述承诺并造成公众公司经济损失的，本人将赔偿公众公司因此受到的全部损失。

五、关于收购报告书真实性、准确性、完整性的声明

就收购公司，实际控制人出具了保证收购报告书真实性、准确性、完整性的声明承诺。

六、董监高承诺在任职期间遵守相关法律法规等规定，不存在违法等行为。

承诺履行情况：报告期内，公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员均已履行上述承诺。

报告期内，除部分补充审议的关联交易外，上述承诺均严格履行，不存在违反承诺的情形。

第五节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	3,341,844	39.50%	903,703.00	4,245,547	50.18%
	其中：控股股东、实际控制人	286,614	3.39%	903,703.00	1,190,317	14.07%
	董事、监事、高管	214,500	2.54%	-	214,500	2.54%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	5,118,156	60.50%	-903,703.00	4,214,453	49.82%
	其中：控股股东、实际控制人	4,474,656	52.89%	-903,703.00	3,570,953	42.21%
	董事、监事、高管	643,500	7.61%	-	643,500	7.61%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		8,460,000	-	0.00	8,460,000	-
普通股股东人数		12				

注：公司控股股东、实际控制人、董事长徐明星先生所持股份不计入董事、监事、高管所持股份中。

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

公司于 2020 年 2 月 21 日在全国中小企业股份转让系统指定信息平台上发布《上海星畔网络科技有限公司股票解除限售公告》（公告编号：2020-001），公司控股股东、实际控制人徐明星先生解除限售登记股票数量 903,703 股，占公司总股本 10.68%，可转让时间为 2020 年 2 月 26 日。

(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 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持 有的质 押股份 数量	期末持 有的司 法冻结 股份数 量
1	徐明星	4,761,270	-	4,761,270	56.28%	3,570,953	1,190,317	0	0
2	生活通有限公司	1,184,000	-	1,184,000	14.00%	-	1,184,000	0	0
3	王逸	828,000	-	828,000	9.79%	-	828,000	0	0
4	紫金中浩（浙江）投资有限公司	667,000	-	667,000	7.88%	-	667,000	0	0

5	麦刚	429,000	-	429,000	5.07%	321,750	107,250	0	0
6	袁晨	429,000	-	429,000	5.07%	321,750	107,250	0	0
7	厦门隆领投资合伙企业（有限合伙）	154,000	-	154,000	1.82%	-	154,000	0	0
8	吴建强	4,000	-	4,000	0.05%	-	4,000	0	0
9	钱祥丰	2,000	-	2,000	0.02%	-	2,000	0	0
10	谢明辉	1,000	-	1,000	0.01%	-	1,000	0	0
合计		8,459,270	0	8,459,270	99.99%	4,214,453	4,244,817	0	0

普通股前十名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

徐明星先生直接持有公司 56.28% 的股份，为本公司控股股东、实际控制人。

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、实际控制人任职经历：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。在报告期内未发生变动。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
徐明星	董事长	男	1985年5月	2019年2月1日	2022年1月31日
郑荣尧	董事、总经理	男	1984年2月	2019年2月1日	2022年1月31日
方宏	董事	女	1979年6月	2019年2月1日	2022年1月31日
袁晨	董事	女	1982年6月	2019年2月1日	2022年1月31日
麦刚	董事	男	1974年8月	2019年2月1日	2022年1月31日
张丽俊	监事	女	1977年4月	2019年2月1日	2022年1月31日
李凤宇	监事会主席	女	1978年8月	2019年11月29日	2022年1月31日
王秀珍	职工监事	女	1964年9月	2019年1月17日	2022年1月31日
梁静妍	财务负责人	女	1983年3月	2019年2月12日	2022年1月31日
许玉芬	信息披露负责人	女	1986年9月	2019年11月14日	2022年1月31日
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、高级管理人员与股东之间的关系：

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	期末被授予的限制性股票数量
徐明星	董事长	4,761,270		4,761,270	56.28%	0	0
袁晨	董事	429,000		429,000	5.07%	0	0
麦刚	董事	429,000		429,000	5.07%	0	0
合计	-	5,619,270	-	5,619,270	66.42%	0	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	2	0	0	2
技术人员	5	12	4	13
财务人员	3	0	1	2
销售人员	14	17	14	17
员工总计	24	29	19	34

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	11	12
本科	11	18
专科	2	4
专科以下	0	0
员工总计	24	34

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：公司实施劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规，与全体员工签订《劳动合同书》，向员工支付的薪酬包括：工资、奖金等。同时，依据国家有关法律法规及地方政策，为员工缴纳养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险和住房公积金，为员工代扣代缴个人所得税，提供带薪假期。另外，为进一步提升员工归属感，还对员工提供了商业保险、定期全员体检、团队活动经费等其它福利。为加强岗位管理、激励员工、合理晋升，公司制定了一套透明、合理的员工岗位及薪资考核的明规则。
- (2) 培训计划：公司于每年初收集培训需求、制定培训计划，并持续对培训执行情况进行跟踪和监控，在培训后收集反馈意见。培训方式包括：新员工入职培训、新员工导师制度、公司知识库系统、内部培训等。公司根据企业发展战略，将人员培训的目标与企业发展的目标紧密结合，围绕企业发展方向开展全员培训，不断探索创新培训形式。提高员工学习能力和知识水平，提升员工职业生涯规划发展能力，为个人进步和企业发展创造良好条件。
- (3) 需公司承担费用的离退休职工人数

报告期内，公司不存在需要承担费用的离退休职工。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

单位：股

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》、《公司章程》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挂牌公司治理规则》、《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

2020年4月30日，公司第二届董事会第六次会议审议通过《拟修订〈公司章程〉》议案；该议案已经公司2020年年度股东大会审议通过。

修订《公司章程》的部分条款，具体修订内容详见公司于2020年4月30日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台公开披露的《关于拟修订〈公司章程〉公告》（公告编号：2020-010）。

(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	2	<p>（一）2020 年 4 月 30 日，召开第二届董事会第六次会议，审议并通过以下议案：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、《2019 年年度报告及其摘要》议案； 2、《2019 年度董事会工作报告》议案； 3、《2019 年度总经理工作报告》议案； 4、《2019 年度财务决算报告》议案； 5、《2020 年度财务预算报告》议案； 6、《董事会对大华会计师事务所出具带强调事项段无保留审计意见审计报告的专项说明》议案； 7、《关于未弥补亏损超过实收股本总额三分之一》议案； 8、《2019 年度利润分配方案》议案； 9、《拟修订<公司章程>》议案； 10、《拟修订<信息披露管理制度>》议案； 11、《关于补充审议偶发性关联交易》议案； 12、《关于预计 2020 年度公司日常性关联交易》议案； 13、《续聘大华会计师事务所（特殊普通合伙）》议案； 14、《提议召开公司 2019 年年度股东大会》议案。 <p>（二）2020 年 8 月 27 日，召开第二届董事会第七次会议，审议并通过以下议案：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、《2020 年半年度报告》议案； 2、《关于未弥补亏损超过实收股本总额三分之一》议案； 3、《关于补充确认偶发性关联交易暨资金占用》议案； 4、《关于提议召开公司 2020 年第一次临时股东大会》议案。
监事会	2	<p>（一）2020 年 4 月 30 日，召开第二届监事会第七次会议，审议并通过以下议案：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、《2019 年年度报告及其摘要》议案； 2、《2019 年度监事会工作报告》议案； 3、《2019 年度财务决算报告》议案； 4、《2020 年度财务预算报告》议案； 5、《监事会对大华会计师事务所出具带强调事项段无保留审计意见审计报告的专项说明》议案；

		<p>6、《关于未弥补亏损超过实收股本总额三分之一》议案；</p> <p>7、《2019 年度利润分配方案》议案；</p> <p>8、《续聘大华会计师事务所（特殊普通合伙）》议案。</p> <p>（二）2020 年 4 月 30 日，召开第二届监事会第八次会议，审议并通过以下议案：</p> <p>1、《2020 年半年度报告》议案；</p> <p>2、《关于未弥补亏损超过实收股本总额三分之一》议案。</p>
股东大会	2	<p>（一）2020 年 5 月 20 日，召开 2019 年年度股东大会，审议并通过以下议案：</p> <p>1、《2019 年年度报告及其摘要》议案；</p> <p>2、《2019 年度董事会工作报告》议案；</p> <p>3、《2019 年度监事会工作报告》议案；</p> <p>4、《2019 年度财务决算报告》议案；</p> <p>5、《2020 年度财务预算报告》议案；</p> <p>6、《董事会对大华会计师事务所出具带强调事项段无保留审计意见审计报告的专项说明》议案；</p> <p>7、《监事会对大华会计师事务所出具带强调事项段无保留审计意见审计报告的专项说明》议案；</p> <p>8、《未弥补亏损超过实收股本总额三分之一》议案；</p> <p>9、《2019 年度利润分配方案》议案；</p> <p>10、《拟修订<公司章程>》议案；</p> <p>11、《拟修订<信息披露管理制度>》议案；</p> <p>12、《关于补充审议偶发性关联交易》议案；</p> <p>13、《预计 2020 年度公司日常性关联交易》议案；</p> <p>14、《续聘大华会计师事务所（特殊普通合伙）》议案。</p> <p>（二）2020 年 9 月 11 日，召开 2020 年第一次临时股东大会，审议并通过以下议案：</p> <p>1、《关于未弥补亏损超过实收股本总额三分之一》议案；</p> <p>2、《关于补充确认偶发性关联交易暨资金占用》议案。</p>

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 2020 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。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

2020 年度报告期内，监事会能够独立运作，监事会在监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对 2020 年度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：

公司的主营业务为软件技术开发和技术服务。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。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

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。

三、 投资者保护

(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

(二) 特别表决权股份

适用 不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 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[2021]000848 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	北京市石景山区苹果园路中铁创业大厦 1207 室	
审计报告日期	2021 年 4 月 23 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	刘祁	朴仁花
	3 年	3 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	3 年	
会计师事务所审计报酬	12 万元	

审 计 报 告

大华审字[2021] 000848 号

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 2020 年 12 月 31 日的资产负债表，2020 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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 2020 年 12 月 31 日的财务状况以及 2020 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于星畔科技公司，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、 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 2020 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

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，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。

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，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·北京

中国注册会计师：朴仁花
（项目合伙人）

中国注册会计师：刘祁

二〇二一年四月二十三日

二、 财务报表

（一） 资产负债表

单位：元

项目	附注	2020 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日
流动资产：			
货币资金	注释 1	4,525,306.75	2,100,432.51
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	注释 2	5,860,205.00	7,717,990.00
应收款项融资			
预付款项	注释 3	1,700.00	186,343.54
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	605,354.26	601,132.89
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
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	注释 5	188,845.64	29,568.57
流动资产合计		11,181,411.65	10,635,467.51
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	注释 6	1,379,603.11	963,823.00
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 7	25,000.10	61,096.78
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	注释 8	148,202.22	342,763.51
递延所得税资产	注释 9	5,054.25	44,431.50

其他非流动资产			
非流动资产合计		1,557,859.68	1,412,114.79
资产总计		12,739,271.33	12,047,582.30
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
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 10	3,306,393.95	2,941,685.44
应交税费	注释 11	743,050.10	472,324.09
其他应付款	注释 12	5,188,905.97	8,095,859.44
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		9,238,350.02	11,509,868.97
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		9,238,350.02	11,509,868.97

所有者权益（或股东权益）：			
股本	注释 13	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 14	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	注释 15	396,014.15	396,014.15
一般风险准备			
未分配利润	注释 16	-9,928,060.05	-12,891,268.03
归属于母公司所有者权益合计		3,500,921.31	537,713.33
少数股东权益			
所有者权益合计		3,500,921.31	537,713.33
负债和所有者权益总计		12,739,271.33	12,047,582.30

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：许玉芬

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
一、营业总收入	注释 17	25,900,376.64	13,228,064.00
其中：营业收入	注释 17	25,900,376.64	13,228,064.00
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		23,229,669.80	19,028,230.25
其中：营业成本	注释 17	4,684,147.98	1,990,253.26
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 18	171,829.22	43,052.26
销售费用	注释 19	9,419,912.35	10,442,982.49
管理费用	注释 20	6,958,494.73	6,209,283.57
研发费用	注释 21	2,001,301.89	343,268.09
财务费用	注释 22	-6,016.37	-609.42
其中：利息费用			

利息收入		10,123.59	7,798.33
加：其他收益	注释 23	51,335.39	
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 24	262,515.00	-296,210.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,984,557.23	-6,096,376.25
加：营业外收入	注释 25	18,028.00	4,840.90
减：营业外支出	注释 26	-	570.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,002,585.23	-6,092,105.35
减：所得税费用	注释 27	39,377.25	-44,427.00
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,963,207.98	-6,047,678.35
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）		2,963,207.98	-6,047,678.35
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）		2,963,207.98	-6,047,678.35
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			

(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		2,963,207.98	-6,047,678.35
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		2,963,207.98	-6,047,678.35
(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）		0.35	-0.71
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.35	-0.71

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：许玉芬

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
一、经营活动产生的现金流量：	注释 28		
销售商品、提供劳务收到的现金		29,576,403.07	6,042,109.91
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	注释 28.1	1,959,880.88	14,460,849.60
经营活动现金流入小计		31,536,283.95	20,502,959.51
购买商品、接受劳务支付的现金		261,686.24	910,890.92
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		18,305,797.50	11,324,523.68
支付的各项税费		1,584,759.41	111,233.24
支付其他与经营活动有关的现金	注释 28.2	8,263,316.25	9,421,364.75

经营活动现金流出小计		28,415,559.40	21,768,012.59
经营活动产生的现金流量净额		3,120,724.55	-1,265,053.08
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			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		695,850.31	47,600.00
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		695,850.31	47,600.00
投资活动产生的现金流量净额		-695,850.31	-47,600.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
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			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额		-	-
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		2,424,874.24	-1,312,653.08
加：期初现金及现金等价物余额		2,100,432.51	3,413,085.59
六、期末现金及现金等价物余额		4,525,306.75	2,100,432.51

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：许玉芬

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2020 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权 益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
	优先 股	永续 债	其他										
一、上年期末余额	8,460,000.00				4,572,967.21				396,014.15		-12,891,268.03		537,713.33
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	8,460,000.00				4,572,967.21				396,014.15		-12,891,268.03		537,713.33
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											2,963,207.98		2,963,207.98
（一）综合收益总额											2,963,207.98		2,963,207.98
（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	8,460,000.00				4,572,967.21				396,014.15		-9,928,060.05	3,500,921.31

项目	2019 年											少数	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具	资本	减：	其他	专项	盈余	一般	未分配利润				

		优先 股	永续 债	其他	公积	库存 股	综合 收益	储备	公积	风险 准备		股 东 权 益	
一、上年期末余额	8,460,000.00				4,572,967.21				396,014.15		-6,843,589.68		6,585,391.68
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	8,460,000.00				4,572,967.21				396,014.15		-6,843,589.68		6,585,391.68
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-6,047,678.35		-6,047,678.35
（一）综合收益总额											-6,047,678.35		-6,047,678.35
（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	8,460,000.00				4,572,967.21				396,014.15		-12,891,268.03		537,713.33

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：许玉芬

三、 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，转让方式为集合竞价转让，现持有统一社会信用代码为 913100006929743588 的营业执照。

截止 2020 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。实际控制人：徐明星。

（二） 公司业务性质和主要经营活动

本公司属于软件技术服务行业，主要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。

（三） 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2021 年 4 月 23 日批准报出。

二、 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。

(三) 记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、重要会计政策、会计估计

(一) 具体会计政策和会计估计提示

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) 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。

(五) 外币业务和外币报表折算

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

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的

记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

(六) 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。

(七) 应收账款

(1) 信用风险特征组合的确定依据

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
账龄分析法	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	5.00
1-2年	10.00
2-3年	30.00
3-4年	50.00
4年以上	100.00

(八) 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三 / (六) 6.金融工具减值。

(九) 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三 / (六) 6.金融工具减值。

1. 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

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	其他应收账款计提比例(%)
1 年以内	5.00
1—2 年	10.00
2—3 年	30.00
3—4 年	50.00
4 年以上	100.00

(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。

2. 存货的计价方法

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

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

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

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法

(十一) 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。

(十二) 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。

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. 无形资产的后继计量

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	参照市场上类似无形资产的使用寿命

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和设定受益计划。

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

3. 辞退福利

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

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

4. 其他长期职工福利

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

(十七) 预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

（十八）收入

本公司的收入主要来源于技术开发服务、软件测试服务、技术咨询服务的业务类型。

1. 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某

一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法/投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

2. 收入确认的具体方法

本公司根据合同约定提供相应服务，客户按照合同要求根据本公司提供服务的情况，出具验收结算单等确认手续，本公司收到确认手续，确保相关的成本能够可靠计量时确认收入。

(十九) 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	稳岗补贴

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) 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。

(二十一) 重要会计政策、会计估计的变更

(1) 执行新收入准则对本公司的影响

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 14 号-收入》，变更后的会计政策详见附注三。

根据新收入准则的衔接规定，首次执行该准则的累计影响数调整首次执行当期期初（2020 年 1 月 1 日）留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

在执行新收入准则时，本公司仅对首次执行日尚未执行完成的合同的累计影响数进行调整；对于最早可比期间期初之前或 2020 年年初之前发生的合同变更未进行追溯调整，而是根据合同变更的最终安排，识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。

执本公司执行上述准则对本报告期内财务报表无重大影响。

四、 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	提供应税劳务过程中产生的增值额	6%	
城市维护建设税	实缴流转税税额	1%	

	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	15%	

（二）税收优惠政策及依据

（1）企业所得税

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。

（2）城建税及附加税

为贯彻落实党中央、国务院决策部署，进一步支持小微企业发展，根据《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）要求，经市政府同意，现就落实小微企业普惠性税收减免政策有关事项通知如下：

对增值税小规模纳税人减按 50% 征收资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

本通知执行期限为 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日。

五、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 2020 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		
银行存款	4,525,306.75	2,100,432.51
其他货币资金		
未到期应收利息		
合计	4,525,306.75	2,100,432.51

截止 2020 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	5,893,900.00	8,014,200.00
1—2 年		
2—3 年		
3—4 年		
4—5 年		
5 年以上		
小计	5,893,900.00	8,014,200.00
减：坏账准备	33,695.00	296,210.00
合计	5,860,205.00	7,717,990.00

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	5,893,900.00	100.00	33,695.00	0.57	5,860,205.00
其中：账龄分析法组合	673,900.00	11.43	33,695.00	5.00	640,205.00
低风险分析法组合	5,220,000.00	88.57			5,220,000.00
合计	5,893,900.00	100.00	33,695.00	0.57	5,860,205.00

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	8,014,200.00	100.00	296,210.00	3.70	7,717,990.00
其中：账龄分析法组合	5,924,200.00	73.92	296,210.00	5.00	5,627,990.00
低风险分析法组合	2,090,000.00	26.08			2,090,000.00
合计	8,014,200.00	100.00	296,210.00	3.70	7,717,990.00

3. 按组合计提预期信用损失的应收账款

(1) 账龄分析法组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	673,900.00	33,695.00	5.00
合计	673,900.00	33,695.00	5.00

(2) 低风险分析法组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	5,220,000.00		
合计	5,220,000.00		

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	296,210.00		262,515.00			33,695.00
其中：账龄组合	296,210.00		262,515.00			33,695.00

5. 按欠款方归集的期末余额前三名应收账款

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
欧科互动网络科技（北京）有限公司	5,220,000.00	88.57	
北京亿隆恒大科技有限公司	480,000.00	8.14	24,000.00
淮安创易播文化传媒有限公司	193,900.00	3.29	9,695.00
合计	5,893,900.00	100.00	33,695.00

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	1,700.00	100.00	186,343.54	100.00
合计	1,700.00	100.00	186,343.54	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额的预付款情况

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
北京易才人力资源顾问有限公司	1,700.00	100.00	2020 年 12 月	未到结算期

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	605,354.26	601,132.89
合计	605,354.26	601,132.89

(一) 其他应收款

1. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金	559,298.12	559,298.12
备用金	788.14	1,195.77
个人承担公积金	45,268.00	40,639.00
合计	605,354.26	601,132.89

2. 按坏账准备计提方法分类披露

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	605,354.26	100.00			605,354.26
其中：账龄分析法组合					
低风险组合	605,354.26	100.00			605,354.26
合计	605,354.26	100.00			605,354.26

续：

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(%)	

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	601,132.89	100.00		601,132.89
其中：账龄分析法组合				
低风险组合	601,132.89	100.00		601,132.89
合计	601,132.89	100.00		601,132.89

3. 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	46,056.14		
1-2 年			
2-3 年	559,298.12		
合计	605,354.26		

4. 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
上海陆家嘴商务广场有限公司	房租押金	554,298.12	2-3 年	91.57	
个人承担公积金	公积金	45,268.00	1 年以内	7.48	
上海邦邻智能信息技术发展有限公司	租赁设备押金	5,000.00	2-3 年	0.83	
贾光伟	备用金	603.51	1 年以内	0.1	
王娇	备用金	184.63	1 年以内	0.02	
合计		605,354.26	1 年以内	100.00	

注释5. 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
预缴所得税	151,611.80	
增值税留抵税额	37,233.84	29,568.57
合计	188,845.64	29,568.57

注释6. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

固定资产	1,379,603.11	963,823.00
固定资产清理		
合计	1,379,603.11	963,823.00

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

（一）固定资产

1. 固定资产情况

项目	运输工具	电子设备	其他设备	合计
账面原值				
期初余额	943,921.00	52,175.48	214,482.77	1,210,579.25
本期增加金额		695,850.31		695,850.31
重分类				
购置		695,850.31		695,850.31
本期减少金额				
处置或报废				
期末余额	943,921.00	748,025.79	214,482.77	1,906,429.56
累计折旧				
期初余额	194,290.46	8,318.18	44,147.61	246,756.25
本期增加金额	179,345.04	59,973.52	40,751.64	280,070.20
本期计提	179,345.04	59,973.52	40,751.64	280,070.20
本期减少金额				
处置或报废				
期末余额	373,635.50	68,291.70	84,899.25	526,826.45
减值准备				
期初余额				
本期增加金额				
本期减少金额				
期末余额				
账面价值				
期末账面价值	570,285.50	679,734.09	129,583.52	1,379,603.11
期初账面价值	749,630.54	43,857.30	170,335.16	963,823.00

2. 固定资产说明

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，2021年2月21日车辆权属已变更至星畔科技公司。

注释7. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	软件	合计
账面原值		
期初余额	299,830.77	299,830.77
本期增加金额		
购置		
本期减少金额		
期末余额	299,830.77	299,830.77
累计摊销		
期初余额	238,733.99	238,733.99
本期增加金额	36,096.68	36,096.68
本期计提	36,096.68	36,096.68
本期减少金额		
期末余额	274,830.67	274,830.67
减值准备		
期初余额		
本期增加金额		
本期减少金额		
期末余额		
账面价值		
期末账面价值	25,000.10	25,000.10
期初账面价值	61,096.78	61,096.78

注释8. 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
装修费	342,763.51		194,561.29		148,202.22

注释9. 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
坏账损失	33,695.00	5,054.25	296,210.00	44,431.50
合计	33,695.00	5,054.25	296,210.00	44,431.50

注释10. 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	2,881,895.76	18,516,273.83	18,091,775.64	3,306,393.95
离职后福利-设定提存计划	59,789.68	59,789.68	119,579.36	
辞退福利		94,442.50	94,442.50	
合计	2,941,685.44	18,670,506.01	18,305,797.50	3,306,393.95

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	2,841,910.40	17,200,419.88	16,804,413.05	3,237,917.23
职工福利费		138,741.93	138,741.93	
社会保险费	39,985.36	420,020.02	416,801.66	43,203.72
其中：基本医疗保险费	35,660.09	413,088.36	405,544.73	43,203.72
工伤保险费	655.78	655.78	1,311.56	
生育保险费	3,669.49	6,275.88	9,945.37	
住房公积金		757,092.00	731,819.00	25,273.00
合计	2,881,895.76	18,516,273.83	18,091,775.64	3,306,393.95

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	57,914.87	57,914.87	115,829.74	
失业保险费	1,874.81	1,874.81	3,749.62	
合计	59,789.68	59,789.68	119,579.36	

注释11. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	441,989.11	283,075.60
个人所得税	248,288.24	155,279.42
城市维护建设税	30,784.10	19,815.29
教育费附加	13,193.19	8,492.27
地方教育费附加	8,795.46	5,661.51
合计	743,050.10	472,324.09

注释12. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	5,188,905.97	8,095,859.44
合计	5,188,905.97	8,095,859.44

(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
关联方资金	5,000,000.00	8,000,000.00
应付职工报销款	151,115.97	95,859.44
体检费	2,790.00	
律师费	35,000.00	
合计	5,188,905.97	8,095,859.44

注释13. 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14. 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	4,572,967.21			4,572,967.21
合计	4,572,967.21			4,572,967.21

注释15. 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16. 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	-12,891,268.03	—
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		—

调整后期初未分配利润	-12,891,268.03	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,963,207.98	—
减：提取法定盈余公积		
其他利润分配		
期末未分配利润	-9,928,060.05	

注释17. 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	25,900,376.64	4,684,147.98	13,228,064.00	1,990,253.26
其他业务				

注释18. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	89,576.91	23,371.20
教育费附加	40,413.79	9,957.34
地方教育费附加	26,942.52	6,638.22
印花税	12,496.00	685.50
车船使用税	2,400.00	2,400.00
合计	171,829.22	43,052.26

注释19. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	7,962,291.36	7,049,208.96
业务招待费	412,241.84	1,145,380.67
差旅费	376,606.09	1,098,703.48
社会保险	299,196.21	820,802.16
住房公积金	229,556.00	198,438.00
市内交通费	105,870.07	76,469.50
快递费	26,342.30	592.00
服务费	5,000.00	30,386.89
福利费	2,808.48	1,087.50
车辆使用费		10,195.00
会议费		7,183.88
培训费		2,452.83

办公费		894.57
图书杂志资料费		813.98
通讯服务费		373.07
合计	9,419,912.35	10,442,982.49

注释20. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	3,411,696.26	2,037,787.19
租赁费	1,401,435.81	1,723,221.06
折旧及摊销费	263,822.76	287,692.24
物业费	240,738.12	219,086.23
业务招待费	223,526.26	93,052.59
技术服务费	205,353.21	233,923.84
装修费	194,561.29	194,561.28
聘请中介机构费	151,226.41	173,018.87
住房公积金	144,514.00	110,282.00
交通差旅费	137,151.31	387,537.50
辞退福利经济补偿金	94,442.50	207,323.04
车辆使用费	91,437.26	74,822.05
社会保险	87,567.41	186,869.31
福利费	77,069.69	91,910.91
电信费	69,716.13	73,637.30
会议费	68,754.08	4,080.00
办公费	65,777.79	65,537.53
水电费	15,856.72	15,955.19
服务费	6,873.23	3,790.00
快递费	5,850.00	13,477.84
其他	1,124.49	
残保金		11,717.60
合计	6,958,494.73	6,209,283.57

注释21. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	1,838,218.77	206,691.93
公积金	131,282.00	16,432.38
社会保险	20,967.36	15,453.28
其他	10,833.76	104,690.50
合计	2,001,301.89	343,268.09

注释22. 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	10,123.59	7,798.33
汇兑损益		
银行手续费	4,107.22	7,188.91
合计	-6,016.37	-609.42

注释23. 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
代扣个人所得税手续费返还	43,184.48	
增值税进项加计抵减	8,150.91	
合计	51,335.39	

注释24. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	262,515.00	-296,210.00
合计	262,515.00	-296,210.00

注释25. 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	18,028.00	4,838.00	18,028.00
其他		2.90	
合计	18,028.00	4,840.90	18,028.00

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
失业保险稳岗补贴	18,028.00	4,838.00	与收益相关
合计	18,028.00	4,838.00	与收益相关

注释26. 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
----	-------	-------	---------------

非常损失		570.00	
合计		570.00	

注释27. 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		
递延所得税费用	39,377.25	-44,427.00
合计	39,377.25	-44,427.00

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	3,002,585.23
按法定/适用税率计算的所得税费用	150,129.26
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失影响	30,551.55
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-53,092.30
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	-13,125.75
税法规定的额外可扣除费用	-75,085.51
所得税费用	39,377.25

注释28. 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	10,123.59	7,798.33
收到往来款	1,931,729.29	14,448,213.27
除税费返还外的与收益相关的政府补助	18,028.00	4,838.00
合计	1,959,880.88	14,460,849.60

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	3,446,206.73	192,119.67
往来款	4,817,109.52	9,229,245.08

合计	8,263,316.25	9,421,364.75
----	--------------	--------------

注释29. 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	2,963,207.98	-6,047,678.35
加：信用减值损失	-262,515.00	296,210.00
资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	280,070.20	227,726.08
无形资产摊销	36,096.68	59,966.16
长期待摊费用摊销	194,561.29	194,561.28
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)	39,377.25	-44,427.00
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)		
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	2,141,445.10	-4,973,630.92
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	-2,271,518.95	9,022,219.67
其他		
经营活动产生的现金流量净额	3,120,724.55	-1,265,053.08
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	4,525,306.75	2,100,432.51
减：现金的期初余额	2,100,432.51	3,413,085.59
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	2,424,874.24	-1,312,653.08

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	4,525,306.75	2,100,432.51
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	4,525,306.75	2,100,432.51
可随时用于支付的其他货币资金		
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	4,525,306.75	2,100,432.51
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30. 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	18,028.00	18,028.00	详见附注五注释 25
合计	18,028.00	18,028.00	

六、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。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

（一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司的信用风险主要来自货币资金、其他应收款等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

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

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

（二）流动性风险

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

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

七、 关联方及关联交易

(一) 本公司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
李凤宇	监事会主席
许玉芬	信息披露人
梁静妍	财务总监
欧科互动网络科技（北京）有限公司	同一关键管理人员
杭州链习科技有限公司	同一关键管理人员

(三) 关联方交易

1. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
欧科互动网络科技（北京）有限公司	软件技术服务	6,220,000.00	1,698,113.16
杭州链习科技有限公司	软件技术服务	110,000.00	273,584.90
合计		6,330,000.00	1,971,698.06

2. 关联方资金拆借

(1) 向关联方拆入资金

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	欧科互动网络科技（北京）有限公司	5,000,000.00	8,000,000.00

3. 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
应收账款	欧科互动网络科技（北京）有限公司	5,220,000.00		1,800,000.00	
	杭州链习科技有限公司			290,000.00	

八、 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。

九、 资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司不存在需要披露的重大资产负债表日后事项。

十、 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。

十一、 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）	18,028.00	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
委托他人投资或管理资产的损益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
减：所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计	18,028.00	

(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	146.74	0.35	0.35
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	145.85	0.35	0.35

上海星畔网络科技有限公司

2021 年 4 月 23 日

第九节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会办公室。