

股份代码：838227

股份简称：美登科技

主办券商：东方花旗



杭州美登科技股份有限公司

NEEQ : 838227

年度报告

2019

目 录

第一节	声明与提示.....	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重要事项	20
第六节	股本变动及股东情况	26
第七节	融资及利润分配情况	28
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	29
第九节	行业信息	31
第十节	公司治理及内部控制	32
第十一节	财务报告	35

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司	指	杭州美登科技股份有限公司
股东大会	指	杭州美登科技股份有限公司股东大会
董事会	指	杭州美登科技股份有限公司董事会
监事会	指	杭州美登科技股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	本公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
公司章程	指	杭州美登科技股份有限公司章程
证监会	指	中国证券监督管理委员会
报告期、本期	指	2019年1月1日至2019年12月31日
上期	指	2018年1月1日至2018年12月31日
报告期初	指	2019年1月1日
报告期末	指	2019年12月31日
《公司法》	指	现行有效的《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	现行有效的《中华人民共和国证券法》
淘宝商家服务市场	指	主要以服务商应用为交易对象的网上服务市场,淘宝为服务商提供应用发布、在线交易相关的网络服务及技术支持,并结合淘宝网上交易系统为交易双方完成交易提供便利和网络服务
账房系统	指	网址(pay.taobao.com),是淘宝网提供给淘宝网卖家各种服务的平台,服务内容包括淘宝收支情况,支付宝收支情况,消息早知道,账户情况,机器人在线支持等
淘拍档	指	优质电子商务服务提供商,其产品及服务质量经过淘宝网审核,被授予“淘拍档”称号,拥有“淘拍档”授牌
淘小铺	指	是指在手机淘宝的一款应用工具,让商家完全凭借手机就能完成从买家端到卖家端的操作
元、万元	指	人民币元、人民币万元
SaaS	指	是 Software-as-a-Service 的简称,指软件即服务

第一节 声明与提示

【声明】

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

公司负责人邹宇、主管会计工作负责人马原及会计机构负责人（会计主管人员）徐靓依保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

天健会计师事务所(特殊普通合伙) 对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、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
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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
业务重大依赖风险	公司主营产品电子商务软件-美折等主要基于淘宝、天猫等第三方服务平台,为广大卖家提供电商服务,如果该平台对于电子商务服务商的相关要求和收费政策因意外事件等不可控因素而单方面发生变化,可能导致公司运营成本的增加,影响公司的经营业绩;同时,若该平台因经营不善导致访问量锐减,则将对入驻平台服务商经营业绩造成重大不利影响。因而,公司存在对第三方平台淘宝依赖的风险。另一方面,公司本着专注做好一款产品的思路,目前主要精力仍放在主打产品美折的改进和推广上,2019年度收入占比为91.37%,因此如果一旦美折产品竞争力下

	降,将对公司业绩造成较大影响。
结算重大依赖风险	<p>公司基于淘宝服务平台进行运营,相关业务明细及收益分成数据保存于淘宝的服务器,淘宝每月向服务平台的供应商提供相关数据。公司每月与淘宝进行数据核对,并主要依据淘宝向公司“账房系统”账户发送的月度结算单进行结算,并依据对账单上当月公司的未分成收益及对应归属于淘宝的分成成本分别确认公司的收入及成本。由于公司的业务结算主要基于以上电子核对过程,若淘宝提供的业务数据源产生一定的偏差或未来平台结算规则发生重大变化,则可能会对公司结算产生重大影响。</p>
技术创新不足或技术创新无效的风险	<p>随着软件开发技术的快速发展,下游企业用户和个人用户对于电子商务软件服务的要求在不断提高。公司若要在快速发展的行业中抢得市场先机,就必须持续加大创新力度。此外,新产品的研发是个系统性工程,存在较多不确定因素,且公司的研究方向多为电子商务服务软件行业的前沿领域,前瞻性难度较大。如果公司在信息分析、方向确立、技术研究、成果转化、市场投放等任何一个环节出现失误,都可能使得市场对研发成果接受度降低,从而削弱了公司品牌竞争力。</p>
人才储备不足与现有人才流失风险	<p>目前,国内培养电子商务服务软件行业的教学力量尚比较单薄,所培养的专业人员无论在数量上还是质量上,均不能满足电子商务服务软件行业快速发展的需要。随着公司业务规模的不断扩张、相关技术的不断更新,公司仍然还需要更多的技术、管理等各方面的优秀人才。国内同行业和相关行业的企业对专业人才的争夺也十分激烈。一旦公司不能提供令人满意的发展机遇、职业前景与薪资报酬,则现有人才也将面临流失的风险。因此,公司面临着人才储备不足与现有人才流失的双重风险。</p>
人力成本上升的风险	<p>优秀人才是电子商务服务软件行业可持续发展的重要驱动力之一,相应的人力成本亦是该行业最主要的成本投入,行业内人力成本占总成本比重显著高于其它传统行业。近年来,随着互联网行业迅速发展,业内从业人员薪酬亦持续上涨,若公司不能</p>

	采取有效措施使其盈利能力同步增长,持续上涨的人力成本将对公司经营业绩造成较大负面影响。
本期重大风险是否发生重大变化:	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	杭州美登科技股份有限公司
英文名称及缩写	无
证券简称	美登科技
证券代码	838227
法定代表人	邹宇
办公地址	浙江省杭州市拱墅区余杭塘路 515 号矩阵国际 3 号楼 12 层

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	马原
职务	董事会秘书、财务总监
电话	0571-28207496
传真	0571-28207496
电子邮箱	securities@meideng.net
公司网址	www.meideng.net
联系地址及邮政编码	浙江省杭州市拱墅区余杭塘路 515 号矩阵国际 3 号楼 12 层 310011
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2013 年 12 月 27 日
挂牌时间	2016 年 8 月 15 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-互联网和相关服务-其他互联网服务(6490)
主要产品与服务项目	电子商务 SaaS 软件的研发、销售和运营
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	30,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	邹宇
实际控制人及其一致行动人	邹宇

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	913301060888642086	否
注册地址	浙江省杭州市西湖区申花路 798 号五楼 519 室	否
注册资本	30,000,000.00	否
注册资本与总股本一致		

五、 中介机构

主办券商	东方花旗
主办券商办公地址	上海市黄浦区中山南路 318 号东方国际金融广场 2 号楼 24 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	天健会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	陈世薇、彭心宇
会计师事务所办公地址	杭州市江干区钱江路 1366 号华润大厦 B 座 30 层

注：2020 年 3 月 23 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》，公司主办券商由兴业证券股份有限公司变更为东方花旗证券有限公司。

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	69,623,677.69	65,964,612.79	5.55%
毛利率%	72.17%	74.37%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	31,250,174.43	31,242,834.21	0.02%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	29,434,203.81	28,980,442.74	1.57%
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)	27.36%	30.34%	-
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)	25.77%	28.14%	-
基本每股收益	1.04	1.04	0.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	122,493,376.69	110,123,717.56	11.23%
负债总计	7,701,815.35	6,440,745.04	19.58%
归属于挂牌公司股东的净资产	114,845,359.86	103,605,185.41	10.85%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.83	3.45	11.01%
资产负债率%(母公司)	5.67%	4.93%	-
资产负债率%(合并)	6.29%	5.85%	-
流动比率	10.6386	10.5445	-
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	36,631,926.61	28,444,020.94	28.79%
应收账款周转率	9.42	9.16	-
存货周转率	-	-	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	11.23%	14.64%	-
营业收入增长率%	5.55%	-2.94%	-
净利润增长率%	0.63%	-10.64%	-

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	30,000,000	30,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	533,058.02
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	290,029.29
委托他人投资或管理资产的损益	713,895.18
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	479,756.49
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-143.49
非经常性损益合计	2,016,595.49
所得税影响数	193,902.35
少数股东权益影响额（税后）	6,722.52
非经常性损益净额	1,815,970.62

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据				
应收账款		9,215,489.60		
应收票据及应收账款	9,215,489.60			

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司所处行业为信息传输、软件和信息技术服务业-互联网和相关服务-其他互联网服务，是一家从事电子商务第三方软件 SaaS 服务的企业。公司主打产品美折为一款促销管理工具软件，稳定高效的帮助商家更轻松的完成营销活动，是淘宝商家服务市场的金牌淘拍档产品。公司另一款产品微淘签到是针对大商家设计研发的无线端产品，通过吸引买家到手机店铺签到的活动形式，增加店铺的曝光度和客户粘性，获得了商家用户的好评。公司拥有行业内领先地位，得到用户的高度认可，付费用户数在淘宝商家服务市场中位居前列。公司主要将应用软件发布在淘宝商家服务市场中开拓业务，通过向淘宝网卖家提供软件会员服务获取收入。公司拥有较高的品牌知名度、一流的研发团队和优秀的管理人才。研发方面，公司的研发人员保持与客户的沟通并及时掌握客户需求的第一手资料，从而能够不断的完善产品、维护产品的竞争优势地位。销售方面，公司因美折产品销量较好被评为淘宝服务市场金牌淘拍档，产品在市场内知名度较高，因而公司得以通过销量和口碑维持在服务市场中的较高排名，进而增加产品曝光度，吸引新的客户，并最终形成双向拉动和正向循环。运营方面，公司为产品量身打造了完备的使用教程，且以视频、图文教程为主，结合公司产品自身的设计优势，确保初始用户学习成本最低，一方面增强了客户体验，同时也降低了客户与公司两方面的沟通成本和时间成本。报告期内，公司的商业模式没有发生重大变化。

报告期后至报告披露日，公司商业模式没有发生重大变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<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、 经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内，公司实现营业收入 69,623,677.69 元，同比增长 5.55%。公司营业收入有所提升，主要原因系公司凭借前瞻性的技术，在现有产品的基础上不断开发新功能，使用更高级版本产品的用户数量、美折短信模块的用户数量均有提升，导致公司营业收入有所增长。

公司的营业成本为 19,376,944.78 元，同比增长 14.62%。公司的成本主要是给淘宝的分成，即公司

通过淘宝向卖家收取的会员服务收入中，按比例需要向淘宝平台支付的技术服务费用。由于会员服务收入增长导致向淘宝支付的分成一起增长。此外，公司的成本还包括客服人员的人工、淘宝接口调用费用。由于报告期内公司加大了客服方面的投入，导致客服成本也有所增加；由于公司产品新功能对淘宝接口调用需求增加，导致相关成本有所增长。另外，公司本期短信业务收入增加，采购短信也导致公司成本有所增加。综合各方面因素，本期成本比上期略有增长。

报告期内净利润为 31,123,216.79 元，同比增长 0.63%。净利润有所增长的主要原因是公司本期营业收入增长所致。

截止报告期末，公司总资产为 122,493,376.69 元，归属于母公司所有者净资产为 114,845,359.86 元。现有的优质电子商务服务软件美折积累的大量用户资源为公司带来了稳定的收入和现金流。可以预见，随着电子商务规模的不断发展，我国电子商务第三方服务业仍有广阔的发展空间。基于电商营销领域广阔的市场前景和较高的盈利空间，公司将加大电商营销相关软件和服务的研发投入，着力于新服务和新功能的开发，结合时代热点和消费习惯，不断丰富现有产品体系，开拓新增长点，为公司带来持续的现金流入。

（二） 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	4,727,458.72	3.86%	54,748,056.29	49.72%	-91.37%
应收票据					
应收账款	4,834,300.62	3.95%	9,215,489.60	8.37%	-47.54%
存货					
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	40,446,297.27	33.02%	41,926,989.52	38.07%	-3.53%
在建工程					
短期借款					
长期借款					
交易性金融资产	67,826,759.47	55.37%	0.00	0.00%	100%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、本期末货币资金较上年末下降91.37%，主要系公司本期将货币资金购买了交易性金融资产。
- 2、本期末应收票据与应收账款比上期末减少47.54%，主要系公司从淘宝取得的分成收入应该是次月到账，但2018年11月、12月的分成收入于2019年1月支付到账所致。
- 3、本期末交易性金融资产较上年末大幅增加，主要系公司本期将货币资金购买了理财产品。

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	69,623,677.69	-	65,964,612.79	-	5.55%
营业成本	19,376,944.78	27.83%	16,904,880.17	25.63%	14.62%
毛利率	72.17%	-	74.37%	-	-
销售费用	948,680.68	1.36%	568,294.44	0.86%	66.93%
管理费用	5,366,433.37	7.71%	5,538,549.81	8.40%	-3.11%
研发费用	11,965,145.59	17.19%	9,155,240.39	13.88%	30.69%
财务费用	-957,784.46	-1.38%	-1,859,070.43	-2.82%	48.48%
信用减值损失	171,774.02	0.25%	-	-	100.00%
资产减值损失	-	-	-269,253.40	-0.41%	-100.00%
其他收益	290,029.29	0.42%	-	-	100.00%
投资收益	1,246,953.20	1.79%	949,234.95	1.44%	31.36%
公允价值变动收益	479,756.49	0.00%	-	-	100.00%
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	34,555,682.35	49.63%	35,841,906.89	54.34%	-3.59%
营业外收入	1.74	0.00%	0.38	0.00%	357.89%
营业外支出	145.23	0.00%	200,182.80	0.30%	-99.93%
净利润	31,123,216.79	44.70%	30,929,407.39	46.89%	0.63%

项目重大变动原因：

1、本期研发费用较上年同期增长 30.69%，原因系公司本期研发人员增加及研发人员人工成本上升所致。

(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	67,555,978.18	64,803,028.11	4.25%
其他业务收入	2,067,699.51	1,161,584.68	78.01%
主营业务成本	17,997,610.32	16,330,070.38	10.21%
其他业务成本	1,379,334.46	574,809.79	139.96%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	收入金额	占营业收入 的比重%	收入金额	占营业收入 的比重%	
软件订购	63,759,229.36	91.58%	63,163,437.62	95.75%	0.94%
短信包	3,796,748.82	5.45%	1,639,590.49	2.49%	131.57%
房租收入	2,067,699.51	2.97%	1,161,584.68	1.76%	78.01%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

报告期内，公司短信包用户数量增长，导致短信包收入大幅增加。此外，公司写字楼购置于2018年7月，上期只有半年房租收入，本期全年均有房租收入，导致房租收入大幅增加。

(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	杭州雅乐互动科技有限公司	2,610,754.48	3.53%	否
2	lalgj12345（淘宝ID）	81,705.6	0.11%	否
3	汉韵阁梦唐（淘宝ID）	70,613.62	0.10%	否
4	芜湖世杰图书商贸有限公司	45,099.06	0.06%	否
5	广西鼎康科技股份有限公司	26,717.23	0.04%	否
合计		2,834,889.99	3.84%	-

(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	Alibaba Group Holding Limited	16,226,588.95	80.84%	否
2	杭州云片网络科技有限公司	1,521,685.92	7.58%	否
3	杭州莱茵达枫潭置业有限公司	1,020,700.00	5.08%	否
4	上海圆迈贸易有限公司	194,878.10	0.97%	否
5	浙江蓝盛物业服务有限公司	161,718.56	0.81%	否
合计		19,125,571.53	95.28%	-

注：淘宝（中国）软件有限公司、阿里云计算有限公司、支付宝（中国）网络技术有限公司和阿里巴巴云计算（北京）有限公司是公司的供应商，同受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	36,631,926.61	28,444,020.94	28.79%
投资活动产生的现金流量净额	-26,682,524.20	-76,750,013.20	65.23%
筹资活动产生的现金流量净额	-19,969,999.98	-19,649,999.90	-1.63%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额较上期增加 28.79%，主要原因系公司从淘宝取得的分成收入通常次月到账，但 2018 年 11 月、12 月的分成收入于 2019 年 1 月支付到账，使得本期经营活动产生的现金流量流入增加所致。

2、本期投资现金净流量较上期大幅减少，原因系公司上期购置写字楼所致。

(三) 投资状况分析**1、主要控股子公司、参股公司情况**

截止报告期末，公司拥有两家控股子公司，基本情况如下：

(1) 控股子公司名称：杭州一登科技有限公司

统一社会信用代码：913301063418508473

注册地址：浙江省杭州市拱墅区矩阵国际中心（余杭塘路 515 号）3-1203 室

注册资本：2,000,000.00 元

法定代表人：王良品

成立日期：2015 年 06 月 30 日

营业期限：2015 年 06 月 30 日至 2035 年 06 月 29 日止

经营范围：服务：计算机软硬件、网络技术的技术开发、技术咨询、技术服务、成果转让，企业管理咨询，企业营销策划，设计、制作、代理，发布国内广告（除网络广告发布），模型设计，工艺美术设计。（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）。

报告期内，净利润为-510.32 元，期末总资产为 87,350.81 元。

(2) 控股子公司名称：上海虎正奔信息科技有限公司

统一社会信用代码：913101153422560069

注册地址：中国（上海）自由贸易试验区郭守敬路 498 号 6 幢 5 层 15504 室

注册资本：1,000,000.00 元

法定代表人：苏鑫

成立日期：2015 年 07 月 10 日

营业期限：2015 年 07 月 10 日至不约定期限

经营范围：从事计算机软硬件、网络科技、电子科技领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让、系统集成，商务咨询，企业管理咨询，财务咨询，投资咨询，市场营销策划，计算机软硬件及辅助设备、通信设备、电子产品的销售，电子商务（不得从事金融业务），家居用品、化妆品、日用百货、工艺美术品（象牙及其制品除外）、箱包、针纺织品、文化办公用品、体育用品、服装服饰、鞋帽、数码产品的销售，广告的设计、制作、代理、发布，电信业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

报告期内，净利润为-176,974.44 元，期末总资产为 459,143.13 元。

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

(四) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

(1) 本公司根据财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)、《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》(财会〔2019〕16 号)和企业会计准则的要求编制

2019 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2018 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据及应收账款	9,215,489.60	应收票据	
		应收账款	9,215,489.60

(2) 本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（以下简称新金融工具准则）。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益或其他综合收益。

三、 持续经营评价

报告期内，公司主营业务无重大变化，积极开展新的业务领域并稍有成效，会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好，财务、业务等经营指标健康，公司业绩稳步增长。报告期内未发生对持续经营能力产生重大影响的事项。

四、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

(一) 业务重大依赖风险

我国零售电子商务市场已经形成了以淘宝、天猫、京东等为主要流量入口的大型电商平台。现阶段，国内电商零售市场尚处于阿里巴巴一家独大的格局，公司主营产品电子商务软件-美折等也主要基于淘宝、天猫等平台为广大商家提供电商服务，如果该平台对于电子商务服务商的相关要求和收费政策因意外事件等不可控因素而单方面发生变化，可能导致公司运营成本的增加，影响公司的经营业绩；同时，若该平台因经营不善导致访问量锐减，则将对入驻平台服务商经营业绩造成重大不利影响。因而，公司存在对电商平台阿里巴巴依赖的风险。另一方面，公司本着专注做好一款产品的思路，目前主要精力仍放在主打产品美折的改进和推广上，因此如果一旦美折产品竞争力下降，将对公司业绩造成较大影响。

针对上述风险，公司采取的应对措施为：公司努力拓展产品线，投入新功能、新产品的研发，根据公司发展战略，对公司的业务格局进行横向和纵向延伸，丰富收入来源和渠道，从而改善公司对单一平台的依赖，避免由于单一平台的相关要求或者收费政策的变更导致公司的经营结果受到重大影响。

(二) 结算重大依赖风险

公司基于淘宝服务平台进行运营，相关业务明细及收益分成数据保存于淘宝的服务器，淘宝每月通过“账房系统”（pay.taobao.com）向淘宝服务平台的供应商提供相关数据。公司每月与淘宝进行数据核对，并主要依据淘宝向公司“账房系统”账户发送的月度结算单进行结算，并依据对账单上当月公司的未分成收益及对应归属于淘宝的分成成本分别确认公司的收入及成本。由于公司的业务结算主要基于

以上电子核对过程，若淘宝提供的业务数据源产生一定的偏差或未来平台结算规则发生重大变化，则可能会对公司结算产生重大影响。

针对上述风险，公司采取的应对措施为：公司将改善内部结算系统，增强公司对内部数据包括客户数量、采购单价、采购期间等信息的利用率，通过执行定期的内部数据与淘宝业务数据源的交叉核对来避免由于外部统计因素的错误对公司结算产生的重大影响。公司将进一步完善内部控制，贯彻职责分离，使得内部核算体制更为有效、准确。

（三）技术创新不足或技术创新无效的风险

软件行业随着软件开发技术的快速发展，下游企业用户和个人用户对于软件服务的要求在不断提高。公司若要在日新月异、快速发展、充分竞争的行业中抢得市场先机，就必须持续加大创新力度。一旦技术研发无法持续地取得进步或者偏离了市场需求的发展方向，公司存在无法继续研发出拥有自主知识产权的新产品，或不能根据客户要求的时间节点及时完成配套服务的风险。

此外，新产品的研发是个系统性工程，存在较多不确定因素，且公司的研究方向多为电子商务软件行业的前沿领域，前瞻性难度较大。如果公司在信息分析、方向确立、技术研究、成果转化、市场投放等任何一个环节出现失误，都可能影响研发项目的进度，或者使得市场对研发成果接受度降低，从而削弱了公司品牌竞争力。

针对上述风险，公司采取的应对措施为：公司将及时搜集商户的反馈，并作出快速的响应，制定有效的开发计划，降低新软件开发不成功的风险，进而降低研发投入无法产出客观的收入的风险。

公司将继续专注于提升研发人员的技术能力。项目制作人、技术人员在项目制作中积累的技术经验，会在全公司的研发人员中定期分享；同时邀请公司外的专家，进行讲座，通过以上措施让全公司的研发人员提升技术能力。在日常的研发过程中，由总经理、核心技术人员和项目制作人带头，要求各项目组的研发人员时时关注和学习行业内先进技术的发展，进行前瞻性的技术积累，以备未来的技术应用。

（四）人才储备不足与现有人才流失风险

电子商务服务软件行业为高科技行业，对从业人员的专业技术、执行能力等综合素质的要求较高。随着公司业务规模的不断扩张、相关技术的不断更新，公司仍然还需要更多的技术、管理等各方面的优秀人才。国内同行业和相关行业的企业对专业人才的争夺也十分激烈。一旦公司不能提供令人满意的发展机遇、职业前景与薪资报酬，则现有人才也将面临流失的风险。因此，公司面临着人才储备不足与现有人才流失的双重风险。

针对上述风险，公司采取的应对措施为：第一，充分发挥现有研发人员的技术优势，加强年轻员工的培养工作，为公司不断培养高素质的研发人才；第二，加强对公司核心技术人员的各项激励措施，保持核心技术人员的稳定性；第三，加强企业价值观和企业文化的传达，增强团队凝聚力。

（五）人力成本上升的风险

优秀人才是电子商务服务软件行业可持续发展的重要驱动力之一，相应的人力成本亦是该行业最主要的成本投入，行业内人力成本占总成本比重显著高于其它传统行业。近年来，随着互联网行业迅速发展，业内从业人员薪酬亦持续上涨，若公司不能采取有效措施使其盈利能力同步增长，持续上涨的人力

成本将对公司经营业绩造成较大负面影响。

针对上述风险，公司采取的应对措施为：公司严格把控软件的研究发展方向，从项目设立起便对软件的盈利性、可操作性进行评估，同时对研发人员的配置进行合理规划，增强软件开发项目的投入回报率，持续提高公司的盈利能力以使得公司在持续增长的人员成本下维持较好的经营业绩。

(二) 报告期内新增的风险因素

不适用

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<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、资产的情况	<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	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在股权激励事项	<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	五.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<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重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）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

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
委托理财	-	2019年4月23日	招商银行	见“事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响”所述	见“事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响”所述	见“事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响”所述	否	否
委托理财	-	2019年4月23日	杭州银行	见“事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响”所述	见“事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响”所述	见“事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响”所述	否	否
私募基金	-	2019年4月23日	上海耀之	见“事项详情及对	见“事项详情及对	见“事项详情及对	否	否

			资产管理中心（有限合伙）	公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响”所述	公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响”所述	公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响”所述		
--	--	--	--------------	---------------------------	---------------------------	---------------------------	--	--

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

公司召开第一届董事会第十五次会议，审议通过了《关于公司 2019 年度购买理财产品的议案》，具体公告内容详见公司于 2019 年 4 月 23 日在全国中小企业股份转让系统制定信息披露平台披露的《第一届董事会第十五次会议决议公告》（公告编号：2019-001）、《关于公司委托理财的公告》（公告编号：2019-005）。为提高公司资金使用效率，在不影响公司正常经营的情况下，拟使用自有闲置资金购买理财产品单笔或累计金额不超过 1 亿元（含 1 亿元），以增加公司收益，为公司和股东谋取较好的投资回报，该议案在 2018 年年度股东大会上已获通过，公告内容详见公司于 2019 年 5 月 15 日在全国中小企业股份转让系统制定信息披露平台披露的《2018 年年度股东大会决议公告》。

截至报告期末，理财产品的金额为 67,826,759.47 元，购买额度符合上述公告中的决议。

产品名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
招商银行朝招金 7007 号	500,000.00	39,500,000.00	28,500,000.00	11,500,000.00
招商银行朝招金 7008 号	-	6,000,000.00	-	6,000,000.00
招商银行日日鑫 80008 号	-	2,500,000.00	1,800,000.00	700,000.00
招商银行日益月鑫 90030	-	5,000,000.00	5,000,000.00	-
招商银行聚益生金 99035	-	7,000,000.00	7,000,000.00	-
招商银行聚益生金 98045	-	17,000,000.00	17,000,000.00	-
杭州银行卓越增盈第 190318 期 34 天型（新客专属）	-	20,000,000.00	20,000,000.00	-
杭州银行卓越增盈第 190319 期 90 天型（新客专属）	-	10,000,000.00	10,000,000.00	-
杭州银行卓越步步进鑫银行理财计划	-	35,500,000.00	35,500,000.00	-
杭州银行幸福 99-新钱包	-	39,150,000.00	20,000,000.00	19,150,000.00
上海耀之资产管理中心（有限合伙）私募资金	-	30,476,759.47	-	30,476,759.47
合计	500,000.00	212,126,759.47	144,800,000.00	67,826,759.47

公司坚持规范运作、防范风险、谨慎投资、保本增值的原则，运用闲置资金购买理财产品，是在确保公司日常运营和资金安全的前提下实施的，不影响公司日常资金正常周转需要，不会影响公司主营业务的正常开展。

(二) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2016年3月8日	-	挂牌	限售承诺	在担任公司董事、监事、高级管理人员期间，本人每年转让的股份不超过本人持有的股份公司股份总数的25%。在离职后半年内，本人不转让所持有的股份公司股份。	正在履行中
其他股东	2017年5月12日	2020年5月11日	股权激励	限售承诺	承诺其本人本次受让的股票应在未来48个月内分四批解除锁定。其中第一批解除锁定的股票占本次所受让股票总量的25%，锁定期为12个月；第二批解除锁定的股票占本次所受让股票总量的25%，锁定期为24个月；第三批解除锁定的股票占本次所受让股票总量的25%，锁定期为36个月；第四批解除锁定的股票占本次所受让股票总量的25%，锁定期为48个月。	正在履行中
其他股东	2017年10月19日	2021年10月18日	股权激励	限售承诺	承诺其本人本次受让的股票应在未来48个月内分四批解除锁定。其中第一批解除锁定的股票占本次所受让股票总量的25%，锁定期为12个月；第二批解除锁定的股票占本次所受让股票总量的25%，锁定期为24个月；第三批解除锁定的股票占本次所受让股票总量的25%，锁定期为36个月；第四批解除锁定的股票占本次所受让股票总量的25%，锁	正在履行中

					定期为 48 个月。	
所有股东	2016年2月25日	-	挂牌	一致行动承诺	本人/公司作为杭州美登科技股份有限公司(下称“股份公司”)的股东,承诺与持有发行人 1%以上股份的股东不存在关联关系,在作为发行人股东期间,不与其他股东签署任何一致行动协议或作出类似安排,也不会作出影响发行人控制权稳定性的其他行为。	正在履行中
董监高	2016年4月20日	-	挂牌	同业竞争承诺	本人目前没有在与公司及其控股子公司从事相同或相类似业务的公司进行投资或任职,没有从事与公司及其控股子公司业务有同业竞争的经营活动,今后也不从事与公司及其控股子公司业务有同业竞争的经营活动,并愿意对因违反上述承诺而给公司及其控股子公司造成的经济损失承担赔偿责任。	正在履行中
所有股东、董监高	2016年4月20日	-	挂牌	规范关联交易	尽可能的避免和减少关联交易;保证不利用关联交易损害股份公司及其他股东的合法权益。	正在履行中
董监高	2016年4月20日	-	挂牌	诚信状况	不存在以下所列的任何一种情况: 1、最近二年内因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等受到刑事、民事、行政处罚或纪律处分; 2、因涉嫌违法违规行处于调查之中尚无定论的情形; 3、最近二年内对所任职(包括现任职和曾任职)的公司因重大违法违规行为而被处罚负有	正在履行中

					<p>责任；4、个人负有数额较大的到期未清偿债务，或者未偿还经法院判决、裁定应当偿付的债务，或者被法院采取强制措施，或者受到仍然有效的法院判决、裁定所限制；5、曾因犯有贪污、贿赂、内幕交易、操纵证券、期货交易价格、挪用财产、侵占财产罪或者其他破坏社会主义经济秩序罪而受到刑事处罚；或因犯罪被剥夺政治权利；6、曾担任因经营不善破产清算、关停并转或曾有类似情况的公司、企业的董事、监事或者厂长、经理；7、曾担任因违法而被吊销营业执照的公司、企业的法定代表人；8、具有欺诈或其他不诚实行为等情况。</p>
--	--	--	--	--	---

承诺事项详细情况：

(1) 关于股份锁定的承诺

董事、监事、高级管理人员出具了《关于股份自愿锁定暨限制流通承诺书》，承诺其本人将按照《公司法》第一百四十一条、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》第 2.8 锁定其所持有公司股份。公司董事、监事、高级管理人员在报告期内均严格履行了该项承诺，未有任何违背。

股东李真、叶文、黄鋆、涂莹出具了《承诺函》，承诺其本人本次受让的股票应在未来 48 个月内分四批解除锁定。其中第一批解除锁定的股票占本次所受让股票总量的 25%，锁定期为 12 个月；第二批解除锁定的股票占本次所受让股票总量的 25%，锁定期为 24 个月；第三批解除锁定的股票占本次所受让股票总量的 25%，锁定期为 36 个月；第四批解除锁定的股票占本次所受让股票总量的 25%，锁定期为 48 个月。

(2) 关于无一致行动协议的承诺

公司除实际控制人外持股百分之五以上的股东签署了无一致行动协议承诺书，承诺：本人/公司作为杭州美登科技股份有限公司的股东，承诺与持有发行人 1%以上股份的股东不存在关联关系，在作为发行人股东期间，不与其他股东签署任何一致行动协议或作出类似安排，也不会作出影响发行人控制权稳定性的其他行为。公司除实际控制人外持股百分之五以上的股东在报告期内均严格履行了该项承诺，未

有任何违背。

(3) 关于避免同业竞争的承诺

公司全体董事、监事、高级管理人员签署了《关于避免同业竞争承诺函》，承诺：本人目前没有在与公司及其控股子公司从事相同或相类似业务的公司进行投资或任职，没有从事与公司及其控股子公司业务有同业竞争的经营活动，今后也不从事与公司及其控股子公司业务有同业竞争的经营活动，并愿意对因违反上述承诺而给公司及其控股子公司造成的经济损失承担赔偿责任。公司董事、监事、高级管理人员在报告期内均严格履行了该项承诺，未有任何违背。

(4) 关于规范关联交易的承诺

公司全体董事、监事和高级管理人员签署了《关于规范关联交易的承诺书》，承诺其与公司进行关联交易时，将按照公平、公正、公开的市场原则进行，并履行法律、法规、规范性文件及公司章程所规定的程序。保证其所控制的企业不会通过与公司之间的关联交易谋求特殊利益，不会进行有损公司及其他中小股东利益的关联交易。公司董事、监事、高级管理人员在报告期内均严格履行了该项承诺，未有任何违背。

(5) 关于管理层诚信状况的承诺

公司全体董事、监事、高级管理人员签署了《关于诚信状况的书面声明》，声明最近两年内本人没有因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等受到刑事、民事、行政处罚或纪律处分；本人并不存在因涉嫌违法违规行为处于调查之中尚无定论的情形；最近两年内本人没有对所任职（包括现任职和曾任职）的公司因重大违法违规行为而被处罚负有责任的情形；本人不存在个人负有数额较大债务到期未清偿的情形；本人没有欺诈或其他不诚实行为等情况；本人具备和遵守《公司法》规定的任职资格和义务，不存在最近 24 个月内受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施的情形。公司董事、监事、高级管理人员在报告期内均严格履行了该项承诺，未有任何违背。

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	7,795,954	25.99%	0	7,795,954	25.99%
	其中：控股股东、实际控制人	3,216,201	10.72%	0	3,216,201	10.72%
	董事、监事、高管	6,412,120	21.39%	5,897	6,418,017	21.39%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	22,204,046	74.01%	0	22,204,046	74.01%
	其中：控股股东、实际控制人	10,882,903	36.28%	0	10,882,903	36.28%
	董事、监事、高管	21,835,689	72.79%	17,683	21,853,372	72.84%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		30,000,000	-	0	30,000,000	-
普通股股东人数				15		

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	邹宇	14,099,104	0	14,099,104	46.9970%	10,882,903	3,216,201
2	王良晶	7,708,416	0	7,708,416	25.6947%	5,976,313	1,732,103
3	苏鑫	5,781,313	0	5,781,313	19.2710%	4,482,236	1,299,077
4	马原	600,039	0	600,039	2.0001%	450,030	150,009
5	北京创新工场创业投资中心(有限合伙)	531,000	0	531,000	1.7700%	-	531,000
6	叶文	377,753	0	377,753	1.2592%	235,753	142,000
7	黄鋈	346,347	0	346,347	1.1545%	-	346,347
8	涂莹	320,284	0	320,284	1.0676%	-	320,284
9	徐靓依	58,937	0	58,937	0.1965%	58,937	-
10	吕兰兰	47,152	0	47,152	0.1575%	35,366	11,786
合计		29,870,345	0	29,870,345	99.5681%	22,121,538	7,748,807

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司前十名股东不存在关联关系。

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

公司控股股东、实际控制人为邹宇。邹宇先生直接持有公司 14,099,104 股股份，占公司总股本的 47.00%。控股股东、实际控制人基本情况如下：

邹宇，男，1987 年 9 月 27 日出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，毕业于华东理工大学应用数学专业。2008 年 8 月至 2010 年 1 月，担任微软（中国）有限公司上海分公司研发工程师；2010 年 2 月至 2010 年 8 月，担任北京创新工场投资中心点心项目软件开发工程师；2010 年 8 月至 2011 年 5 月，担任北京风灵创景科技有限公司项目经理；2011 年 6 月至 2014 年 12 月，创办北京万维商联科技有限公司，任执行董事；2013 年 12 月，创办本公司，任技术总监，目前担任公司董事长兼总经理，任期自 2019 年 5 月 13 日至 2022 年 5 月 12 日。

报告期内，控股股东未发生变化。

第七节 融资及利润分配情况

一、普通股股票发行及募集资金使用情况

1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

2、存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

四、可转换债券情况

适用 不适用

五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

六、权益分派情况

（一）报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2019 年 9 月 27 日	6.67	0	0
合计	6.67	0	0

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

（二）权益分派预案

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任职起止日期		是否在公司领取薪酬
					起始日期	终止日期	
邹宇	董事长、总经理	男	1987年9月	本科	2019年5月13日	2022年5月12日	是
王良品	董事、副总经理	男	1986年10月	本科	2019年5月13日	2022年5月12日	是
苏鑫	董事	男	1985年5月	本科	2019年5月13日	2022年5月12日	是
马原	董事、董事会秘书、财务总监	男	1985年9月	硕士	2019年5月13日	2022年5月12日	是
蔡宁	独立董事	女	1977年10月	博士	2019年5月13日	2022年5月12日	是
王肇辉	独立董事	男	1978年1月	本科	2019年5月13日	2022年5月12日	是
李研珠	独立董事	男	1980年12月	本科	2019年5月13日	2022年5月12日	是
吕兰兰	监事会主席	女	1990年7月	本科	2019年5月13日	2022年5月12日	是
潘婷婷	监事	女	1992年2月	本科	2019年5月13日	2022年5月12日	是
高晓虎	监事	男	1981年2月	硕士	2019年5月13日	2022年5月12日	否
董事会人数：							7
监事会人数：							3
高级管理人员人数：							3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

无关联关系

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
邹宇	董事长、总经理	14,099,401	0	14,099,401	46.9970%	0
王良品	董事、副总经理	7,708,416	0	7,708,416	25.6947%	0
苏鑫	董事	5,781,313	0	5,781,313	19.2710%	0
马原	董事、董事会秘书、财务总监	600,039	0	600,039	2.0001%	0
蔡宁	独立董事	0	0	0	0.00%	0
王肇辉	独立董事	0	0	0	0.00%	0
李研珠	独立董事	0	0	0	0.00%	0
吕兰兰	监事会主席	47,152	0	47,152	0.1572%	0
潘婷婷	监事	35,365	0	35,365	0.1179%	0
高晓虎	监事	0	0	0	0.00%	0
合计	-	28,271,686	0	28,271,686	94.2379%	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	6	6
技术人员	32	32
客服和销售人员	9	15
财务人员	4	4
员工总计	51	57

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	12	12
本科	30	33
专科	7	11
专科以下	2	1
员工总计	51	57

(二) 核心员工基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》及全国中小企业股份转让系统相关规范性文件的要求，不断完善法人治理结构，逐步建立健全有效的内部控制体系，进一步提高公司规范运作水平。

报告期内，公司对各项制度执行情况良好，未出现违法、违规现象和重大缺陷情形。

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，公司建立了完善的投资者关系管理制度和内部管理制度。公司监事会、董事会、股东大会的召集、召开以及表决程序符合《公司章程》以及相关法律法规的要求。所有股东、董事、监事均能按照要求出席相关会议，并履行相关权利和义务，确保每次会议程序合法、内容有效。公司的治理机制能够保护股东和投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大经营决策、对外投资等事项均严格履行《公司章程》规定的程序，按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等相关法律、法规的要求规范运作，不存在违法违规操作的情形。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司章程没有进行过修改。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	3	1、2019年4月22日，审议通过《关于<公司2018年度董事会工作报告>的议案》、《关于<公司2018年度总经理工作报告>的议案》、《关于<公司2018年度财务决算报告>的议案》、《关于<公司2019年度财务预算报告>的议案》、《关于<公司2018年年度报告及摘要>的议案》、

		<p>《关于续聘天健会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2019 年度审计机构的议案》、《关于公司第二届董事会董事提名人选的议案》、《关于公司 2019 年度购买理财产品的议案》、《关于公司会计政策变更的议案》、《关于〈公司 2018 年度利润分配方案〉的议案》、《关于召开 2018 年度股东大会的议案》。</p> <p>2、2019 年 5 月 13 日，审议通过《关于选举邹宇为公司董事长的议案》、《关于聘任邹宇为公司总经理的议案》、《关于聘任王良晶为公司副总经理的议案》、《关于聘任马原为公司财务总监的议案》、《关于聘任马原为公司董事会秘书的议案》、《关于选举董事会审计委员会成员的议案》、《关于选举董事会提名委员会成员的议案》、《关于选举董事会薪酬与考核委员会成员的议案》、《关于选举董事会战略委员会成员的议案》。</p> <p>3、2019 年 8 月 23 日，审议通过《关于公司 2019 年半年度报告的议案》、《关于以未分配利润向股东分派现金股利的议案》、《关于公司会计政策变更的议案》、《关于召开 2019 年第一次临时股东大会的议案》。</p>
监事会	3	<p>1、2019 年 4 月 22 日，审议通过《关于〈公司 2018 年度监事会工作报告〉的议案》、《关于〈公司 2018 年度财务决算报告〉的议案》、《关于〈公司 2019 年度财务预算报告〉的议案》、《关于〈公司 2018 年年度报告及摘要〉的议案》、《关于公司第二届监事会监事提名人选的议案》、《关于〈公司 2018 年度利润分配方案〉议案》。</p> <p>2、2019 年 5 月 13 日，审议通过《关于选举公司监事会主席的议案》。</p> <p>3、2019 年 8 月 23 日，审议通过《关于公司 2019 年半年度报告的议案》、《关于以未分配利润向股东分派现金股利的议案》。</p>
股东大会	2	<p>1、2019 年 5 月 13 日，审议通过《关于〈公司 2018 年度董事会工作报告〉的议案》、《关于〈公司 2018 年度监事会工作报告〉的议案》、《关于〈公司 2018 年度财务决算报告〉的议案》、《关于〈公司 2019 年度财务预算报告〉的议案》、《关于〈公司 2018 年年度报告及摘要〉的议案》、《关于续聘天健会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2019 年度审计机构的议案》、《关于公司第二届监事会监事提名人选的议案》、《关于公司第二届董事会董事提名人选的议案》、《关于公司 2019 年度购买理财产品的议案》、《关于〈公司 2019 年度利润分配方案〉的议案》。</p> <p>2、2019 年 9 月 10 日，审议通过《关于公司 2019 年半年度报告的议案》、《关于以未分配利润向股东分派现金股利的议案》。</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

公司报告期内的历次股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序等，符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》及其配套文件等相关法律、法规的规定。三会议的召集、召开、决议内容符合《公司章程》的规定，并按规定在全国中小企业股份转让系统披露。

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

监事会对本年度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

股份公司自设立以来，严格按照《公司法》及《公司章程》的要求规范运作，在业务、资产、人员、

财务、机构等方面与主要股东及其控制的其他企业完全独立，公司具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

（一）业务独立

公司主要从事电子商务服务软件的研发、销售和运营，具有面向市场的自主经营能力以及独立的研发、销售经营体系，能够独立对外开展业务，不依赖于控股股东、实际控制人和其他任何关联方。公司具有独立的主营业务和面向市场自主经营的能力。

（二）资产独立

公司独立拥有全部资产的产权，公司的资产与股东的资产权属关系界定明确，公司对其所有资产具有控制支配权。截至本公开转让说明书签署之日，公司不存在资金、资产被控股股东及实际控制人占用而损害公司利益的情况，公司不存在以资产、权益或信誉为股东债务提供担保的情形。

（三）人员独立

公司的董事、监事及其他高级管理人员的任免均符合《公司法》和《公司章程》的相关规定，程序合法有效；公司的总经理、财务总监、董事会秘书均未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事外的其他职务或领薪，公司的财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

（四）财务独立

公司拥有独立的财务部门，配备了专职的财务会计人员，建立了独立、完整的财务核算体系，能够独立做出财务决策，具有规范的财务会计制度和财务管理制度。公司单独开户、独立核算。

（五）机构独立

公司已设立股东大会、董事会和监事会等机构，且已聘请总经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员，并在公司内部设立了相应的职能部门。公司内部经营管理机构健全，独立行使经营管理职权，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间没有机构混同的情形。

（三）对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司严格执行国家法律法规，建立了规范的会计核算体系，按要求进行核算，公司会计核算工作正常开展；公司严格贯彻和落实财务管理制度、不断完善风险控制体系。现有的人员和制度能满足公司目前的经营状况和发展要求。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露负责人及公司管理层严格贯彻信息披露管理制度，执行情况良好。

截止报告期末，公司尚未建立《年度报告重大差错责任追究制度》。

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	<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	天健审〔2020〕1648号
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	杭州市江干区钱江路1366号华润大厦B座30层
审计报告日期	2020年4月14日
注册会计师姓名	陈世薇、彭心宇
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	4
会计师事务所审计报酬	160,000

审计报告正文：

审 计 报 告

天健审〔2020〕1648号

杭州美登科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了杭州美登科技股份有限公司（以下简称美登科技公司）财务报表，包括2019年12月31日的合并及母公司资产负债表，2019年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，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，公允反映了美登科技公司2019年12月31日的合并及母公司财务状况，以及2019年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

美登科技公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括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到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

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

在编制财务报表时，管理层负责评估美登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，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

美登科技公司治理层（以下简称治理层）负责监督美登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：

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）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，就可能导致对美登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表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美登科技公司不能持续经营。

（五）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。

（六）就美登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，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并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。

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：陈世薇

中国·杭州 中国注册会计师：彭心宇

二〇二〇年四月十四日

二、 财务报表

（一）合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
流动资产：			
货币资金	五（一）1	4,727,458.72	54,748,056.29
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五（一）2	67,826,759.47	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五（一）3	4,834,300.62	9,215,489.60
应收款项融资			
预付款项	五（一）4	2,628,294.76	1,527,982.18
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（一）5	142,915.67	206,760.24
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	五（一）6	1,011,287.71	2,216,091.12
流动资产合计		81,171,016.95	67,914,379.43
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	

其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五（一）7	40,446,297.27	41,926,989.52
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五（一）8	6,039.33	17,039.72
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（一）9	81,877.45	204,693.37
递延所得税资产	五（一）10	38,145.69	60,615.52
其他非流动资产	五（一）11	750,000.00	
非流动资产合计		41,322,359.74	42,209,338.13
资产总计		122,493,376.69	110,123,717.56
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项	五（一）12	2,462,317.43	1,453,555.21
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（一）13	4,459,083.56	3,702,583.56
应交税费	五（一）14	469,963.89	425,869.34
其他应付款	五（一）15	238,487.00	858,736.93
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		7,629,851.88	6,440,745.04
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	五（一）10	71,963.47	
其他非流动负债			
非流动负债合计		71,963.47	
负债合计		7,701,815.35	6,440,745.04
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（一）16	30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（一）17	39,820,494.98	39,820,494.98
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（一）18	11,982,248.09	8,878,625.16
一般风险准备			
未分配利润	五（一）19	33,042,616.79	24,906,065.27
归属于母公司所有者权益合计		114,845,359.86	103,605,185.41
少数股东权益		-53,798.52	77,787.11
所有者权益合计		114,791,561.34	103,682,972.52
负债和所有者权益总计		122,493,376.69	110,123,717.56

法定代表人：邹宇 主管会计工作负责人：马原 会计机构负责人：徐靓依

（二）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
流动资产：			
货币资金		4,271,664.70	53,780,546.49
交易性金融资产		67,826,759.47	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四（一）1	4,831,787.38	9,213,558.92
应收款项融资			
预付款项		2,886,532.51	1,522,480.06
其他应收款	十四（一）2	119,511.47	188,417.10

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		1,011,287.71	2,216,091.12
流动资产合计		80,947,543.24	66,921,093.69
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	十四（一）3	340,798.00	940,798.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		40,423,277.04	41,880,784.25
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		6,039.33	17,039.72
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		81,877.45	204,693.37
递延所得税资产		38,145.69	60,615.52
其他非流动资产		750,000.00	
非流动资产合计		41,640,137.51	43,103,930.86
资产总计		122,587,680.75	110,025,024.55
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项		2,462,201.47	1,453,555.21
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,827,223.51	2,811,512.32
应交税费		355,650.07	295,578.12
其他应付款		238,487.00	858,453.00
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		6,883,562.05	5,419,098.65
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		71,963.47	
其他非流动负债			
非流动负债合计		71,963.47	
负债合计		6,955,525.52	5,419,098.65
所有者权益：			
股本		30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		39,821,674.01	39,821,674.01
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		11,982,248.09	8,878,625.16
一般风险准备			
未分配利润		33,828,233.13	25,905,626.73
所有者权益合计		115,632,155.23	104,605,925.90
负债和所有者权益合计		122,587,680.75	110,025,024.55

法定代表人：邹宇

主管会计工作负责人：马原

会计机构负责人：徐靓依

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、营业总收入		69,623,677.69	65,964,612.79
其中：营业收入	五（二）1	69,623,677.69	65,964,612.79
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		37,256,508.34	30,802,687.45
其中：营业成本	五（二）1	19,376,944.78	16,904,880.17
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			

提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（二）2	557,088.38	494,793.07
销售费用	五（二）3	948,680.68	568,294.44
管理费用	五（二）4	5,366,433.37	5,538,549.81
研发费用	五（二）5	11,965,145.59	9,155,240.39
财务费用	五（二）6	-957,784.46	-1,859,070.43
其中：利息费用			
利息收入		965,653.85	1,864,890.28
加：其他收益	五（二）7	290,029.29	
投资收益（损失以“-”号填列）	五（二）8	1,246,953.20	949,234.95
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）	五（二）9	479,756.49	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（二）10	171,774.02	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（二）11		-269,253.40
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		34,555,682.35	35,841,906.89
加：营业外收入	五（二）12	1.74	0.38
减：营业外支出	五（二）13	145.23	200,182.80
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		34,555,538.86	35,641,724.47
减：所得税费用	五（二）14	3,432,322.07	4,712,317.08
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		31,123,216.79	30,929,407.39
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）		31,123,216.79	30,929,407.39
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）		-126,957.64	-313,426.82
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		31,250,174.43	31,242,834.21
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			

(3) 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
(4) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(5) 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
(6) 其他债权投资信用减值准备			
(7) 现金流量套期储备			
(8) 外币财务报表折算差额			
(9) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		31,123,216.79	30,929,407.39
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		31,250,174.43	31,242,834.21
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-126,957.64	-313,426.82
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		1.04	1.04
(二) 稀释每股收益（元/股）		1.04	1.04

法定代表人：邹宇 主管会计工作负责人：马原 会计机构负责人：徐靛依

（四）母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、营业收入	十四（二）1	69,592,843.64	65,940,519.49
减：营业成本	十四（二）1	21,570,448.97	17,876,678.15
税金及附加		549,500.22	489,007.48
销售费用		939,768.68	373,859.44
管理费用		5,032,824.01	5,163,264.92
研发费用	十四（二）2	9,564,802.40	7,532,330.29
财务费用		-961,228.87	-1,861,891.27
其中：利息费用			
利息收入		964,661.95	1,863,765.36
加：其他收益		217,457.56	
投资收益（损失以“-”号填列）	十四（二）3	713,895.18	949,234.95
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）		479,756.49	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		160,713.92	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-259,398.34
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		34,468,551.38	37,057,107.09
加：营业外收入			
减：营业外支出			200,182.80
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		34,468,551.38	36,856,924.29
减：所得税费用		3,432,322.07	4,712,317.08

四、净利润（净亏损以“－”号填列）		31,036,229.31	32,144,607.21
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		31,036,229.31	32,144,607.21
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		31,036,229.31	32,144,607.21
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		1.03	1.07
（二）稀释每股收益（元/股）		1.03	1.07

法定代表人：邹宇 主管会计工作负责人：马原 会计机构负责人：徐靓依

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		63,608,154.37	50,960,550.12
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五（三）1	3,519,374.77	4,921,480.59
经营活动现金流入小计		67,127,529.14	55,882,030.71
购买商品、接受劳务支付的现金		5,589,201.49	2,676,890.86

客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		15,659,069.98	12,852,505.58
支付的各项税费		6,208,635.41	8,076,402.34
支付其他与经营活动有关的现金	五（三）2	3,038,695.65	3,832,210.99
经营活动现金流出小计		30,495,602.53	27,438,009.77
经营活动产生的现金流量净额		36,631,926.61	28,444,020.94
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		335,324.62	
收到其他与投资活动有关的现金	五（三）3	230,513,895.18	171,579,272.37
投资活动现金流入小计		230,849,219.80	171,579,272.37
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		884,741.02	44,329,285.57
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	五（三）4	256,647,002.98	204,000,000.00
投资活动现金流出小计		257,531,744.00	248,329,285.57
投资活动产生的现金流量净额		-26,682,524.20	-76,750,013.20
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		40,000.00	360,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		40,000.00	360,000.00
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		40,000.00	360,000.00
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		20,009,999.98	20,009,999.90
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		20,009,999.98	20,009,999.90
筹资活动产生的现金流量净额		-19,969,999.98	-19,649,999.90
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		-10,020,597.57	-67,955,992.16
加：期初现金及现金等价物余额		14,748,056.29	82,704,048.45
六、期末现金及现金等价物余额		4,727,458.72	14,748,056.29

法定代表人：邹宇 主管会计工作负责人：马原 会计机构负责人：徐靓依

（六）母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		63,575,887.02	50,941,365.37
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		3,438,707.19	4,920,326.36
经营活动现金流入小计		67,014,594.21	55,861,691.73
购买商品、接受劳务支付的现金		8,157,969.36	4,625,920.96
支付给职工以及为职工支付的现金		13,151,940.03	10,610,959.11
支付的各项税费		6,017,050.59	8,075,767.41
支付其他与经营活动有关的现金		2,778,365.22	3,681,937.92
经营活动现金流出小计		30,105,325.20	26,994,585.40
经营活动产生的现金流量净额		36,909,269.01	28,867,106.33
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		600,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金		230,513,895.18	171,579,272.37
投资活动现金流入小计		231,113,895.18	171,579,272.37
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		875,043.02	44,276,065.60
投资支付的现金			600,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		256,647,002.98	204,000,000.00
投资活动现金流出小计		257,522,046.00	248,876,065.60
投资活动产生的现金流量净额		-26,408,150.82	-77,296,793.23
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		20,009,999.98	20,009,999.90
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		20,009,999.98	20,009,999.90
筹资活动产生的现金流量净额		-20,009,999.98	-20,009,999.90
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		-9,508,881.79	-68,439,686.80
加：期初现金及现金等价物余额		13,780,546.49	82,220,233.29
六、期末现金及现金等价物余额		4,271,664.70	13,780,546.49

法定代表人：邹宇 主管会计工作负责人：马原 会计机构负责人：徐靓依

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	30,000,000.00				39,820,494.98				8,878,625.16		24,906,065.27	77,787.11	103,682,972.52
加：会计政策变更													0
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	30,000,000.00				39,820,494.98				8,878,625.16		24,906,065.27	77,787.11	103,682,972.52
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								3,103,622.93		8,136,551.52	-131,585.63	11,108,588.82	
（一）综合收益总额										31,250,174.43	-126,957.64	31,123,216.79	
（二）所有者投入和减少资本												-4,627.99	-4,627.99
1. 股东投入的普通股												-4,627.99	-4,627.99
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								3,103,622.93		-23,113,622.91			-20,009,999.98
1. 提取盈余公积								3,103,622.93		-3,103,622.93			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配										-20,009,999.98			-20,009,999.98

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	30,000,000.00				39,820,494.98				11,982,248.09		33,042,616.79	-53,798.52	114,791,561.34

项目	2018年											少数股东权益	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	30,000,000.00				39,820,494.98				5,664,164.44		16,887,691.68	31,213.93	92,403,565.03
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	30,000,000.00				39,820,494.98				5,664,164.44		16,887,691.68	31,213.93	92,403,565.03
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									3,214,460.72		8,018,373.59	46,573.18	11,279,407.49
（一）综合收益总额											31,242,834.21	-313,426.82	30,929,407.39
（二）所有者投入和减少资本												360,000.00	360,000.00
1. 股东投入的普通股												360,000.00	360,000.00
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									3,214,460.72		-23,224,460.62		-20,009,999.90
1. 提取盈余公积									3,214,460.72		-3,214,460.72		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-20,009,999.90		-20,009,999.90
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	30,000,000.00				39,820,494.98				8,878,625.16		24,906,065.27	77,787.11	103,682,972.52

法定代表人：邹宇 主管会计工作负责人：马原 会计机构负责人：徐靓依

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2019年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	30,000,000.00				39,821,674.01				8,878,625.16		25,905,626.73	104,605,925.90
加：会计政策变更												0
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	30,000,000.00				39,821,674.01				8,878,625.16		25,905,626.73	104,605,925.90
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)									3,103,622.93		7,922,606.40	11,026,229.33
(一) 综合收益总额											31,036,229.31	31,036,229.31
(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									3,103,622.93		-23,113,622.91	-20,009,999.98
1. 提取盈余公积									3,103,622.93		-3,103,622.93	
2. 提取一般风险准备											-20,009,999.98	-20,009,999.98
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	30,000,000.00				39,821,674.01				11,982,248.09		33,828,233.13	115,632,155.23

项目	2018年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	30,000,000.00				39,821,674.01				5,664,164.44		16,985,480.14	92,471,318.59
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	30,000,000.00				39,821,674.01				5,664,164.44		16,985,480.14	92,471,318.59
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)									3,214,460.72		8,920,146.59	12,134,607.31
（一）综合收益总额											32,144,607.21	32,144,607.21
（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									3,214,460.72		-23,224,460.62	-20,009,999.90
1. 提取盈余公积									3,214,460.72		-3,214,460.72	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-20,009,999.90	-20,009,999.90
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	30,000,000.00				39,821,674.01				8,878,625.16		25,905,626.73	104,605,925.90

法定代表人：邹宇

主管会计工作负责人：马原

会计机构负责人：徐靓依

杭州美登科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

杭州美登科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系杭州美登科技有限公司，由刘丽、王良晶和苏鑫共同出资组建，于 2013 年 12 月 27 日在杭州市工商行政管理局西湖分局登记注册，总部位于浙江省杭州市。公司现持有统一社会信用代码为 913301060888642086 的营业执照，注册资本 30,000,000.00 元，股份总数 30,000,000 股（每股面值 1 元）。公司股票已于 2016 年 8 月 15 日在全国中小企业股份转让系统挂牌。

本公司属软件行业。主要经营活动为折扣软件的研发、生产和销售。产品主要有：营销促销软件。

本财务报表业经公司 2020 年 4 月 14 日二届四次董事会会议决议批准对外报出。

本公司将杭州一登科技有限公司和上海虎正奔信息科技有限公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六和七之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

(六) 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(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。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(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) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交

易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将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。

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，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；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，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，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，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) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，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债务工具投资）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；

除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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的财务担保合同进行减值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，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司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。

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，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。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的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。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益

的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——账龄组合	账龄	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，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款——账龄组合	账龄	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

2) 应收账款——账龄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 预期信用损失率(%)
1年以内（含，下同）	5.00
1-2年	10.00
2-3年	50.00
3年以上	100.00

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）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）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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(九) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或

发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，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，按照原持有的股权投资的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。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但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。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再

对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，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或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(十) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	直线法	29	5	3.28
通用设备	直线法	3	5	31.67

(十一) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限(年)
软件	3

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开

发阶段的支出，同时满足下列条件的，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。

(十二) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十三) 职工薪酬

1. 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。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，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。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(十四) 收入

1. 收入确认原则

(1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

2. 收入确认的具体方法

公司主要销售折扣软件等产品。公司收入确认的具体方法：淘宝卖家客户在淘宝（中国）软件有限公司的商家平台按月度、季度、半年度和年度等时段购买公司营销促销软件，公司根据收到的淘宝（中国）软件有限公司账单按照软件服务期分期确认收入。

(十五) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，

冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

（十六）递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（十七）租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账

价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

（十八）分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

（十九）重要会计政策变更

1. 企业会计准则变化引起的会计政策变更

1) 本公司根据财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）、《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16 号）和企业会计准则的要求编制 2019 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2018 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据及应收账款	9,215,489.60	应收票据	
		应收账款	9,215,489.60
管理费用	5,538,549.81	管理费用	5,538,549.81
研发费用	9,155,240.39	研发费用	9,155,240.39

2) 本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（以下简称新金融工具准则）。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益或其他综合收益。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，确定了三个主要的计量类别：摊余成本；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益；以公允价值计量且其变动计入当期损益。公司考虑自身业务模式，以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益，但在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益（处置时的利得或损失不能回转到损益，但股利收入计入当期损益），且该选择不可撤销。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”，适用于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款。

① 执行新金融工具准则对公司 2019 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2018 年 12 月 31 日	新金融工具准则 调整影响	2019 年 1 月 1 日
其他流动资产	2,037,465.44	-500,000.00	1,537,465.44
交易性金融资产		500,000.00	500,000.00

② 2019 年 1 月 1 日，公司金融资产和金融负债按照新金融工具准则和按原金融工具准则的规定进行分类和计量结果对比如下表：

项 目	原金融工具准则		新金融工具准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
货币资金	贷款和应收款项	54,748,056.29	以摊余成本计量的金融资产	54,748,056.29
应收账款	贷款和应收款项	9,215,489.60	以摊余成本计量的金融资产	9,215,489.60
其他应收款	贷款和应收款项	206,760.24	以摊余成本计量的金融资产	206,760.24
其他流动资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	500,000.00		
交易性金融资产			以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	500,000.00
其他应付款	其他金融负债	858,736.93	以摊余成本计量的金融负债	858,736.93

③ 2019 年 1 月 1 日，公司原金融资产和金融负债账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产和金融负债账面价值的调节表如下：

项 目	按原金融工具准则列示的账面价值（2018 年 12 月 31 日）	重分类	重新计量	按新金融工具准则列示的账面价值（2019 年 1 月 1 日）
A. 金融资产				
a. 摊余成本				
货币资金	54,748,056.29			54,748,056.29
应收账款	9,215,489.60			9,215,489.60
其他应收款	206,760.24			206,760.24
以摊余成本计量的总金融资产	64,170,306.13			64,170,306.13
b. 以公允价值计量且其变动计入当期损益				
其他流动资产	500,000.00	-500,000.00		
交易性金融资产		500,000.00		500,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的总金融资产	500,000.00			500,000.00

B. 金融负债

a. 摊余成本

其他应付款	858,736.93			858,736.93
以摊余成本计量的 总金融负债	858,736.93			858,736.93

⑤ 2019年1月1日，公司原金融资产减值准备期末金额调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新损失准备的调节表如下：

项 目	按原金融工具准则计提 损失准备/按或有事项准 则确认的预计负债（2018 年12月31日）	重分类	重新计量	按新金融工具准则 计提损失准备（2019 年1月1日）
应收账款	485,025.76			485,025.76
其他应收款	31,257.87			31,257.87

3) 本公司自2019年6月10日起执行经修订的《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》，自2019年6月17日起执行经修订的《企业会计准则第12号——债务重组》。该项会计政策变更采用未来适用法处理。

四、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	6%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	12.5%、15%、20%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
公司	12.5%
上海虎正奔信息科技有限公司	15%
杭州一登科技有限公司	20%

（二）税收优惠

1. 根据《国家税务总局关于执行软件企业所得税优惠政策有关问题的公告》（国家税务总局公告2013年43号），公司自2015年起两年内免征企业所得税，第三到五年实施减半征收企业所得税。本年属于第三个减半征收年度。

2. 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于上海市 2019 年第二批高新技术企业备案的复函》（国科火字（2020）22 号），子公司上海虎正奔信息科技有限公司被认定为高新技术企业，2019 年度企业所得税按 15% 税率计缴。

3. 根据《财政部税务总局关于扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税（2017）43 号），自 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日，将小型微利企业的年应纳税所得额上限由 30 万元提高至 50 万元，对年应纳税所得额低于 50 万元（含 50 万元）的小型微利企业，其所得减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。子公司杭州一登科技有限公司本期企业所得税税率为 20%。

五、合并财务报表项目注释

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

项 目	期末数	期初数
银行存款	3,819,771.59	53,337,932.81
其他货币资金	907,687.13	1,410,123.48
合 计	4,727,458.72	54,748,056.29

2. 交易性金融资产

项 目	期末数	期初数[注]
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	67,826,759.47	
其中：衍生金融资产	30,476,759.47	
银行理财产品	37,350,000.00	500,000.00
合 计	67,826,759.47	500,000.00

[注]：期初数与上期期末余额（2018 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注三（十九）1（2）之说明。

3. 应收账款

（1）明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	5,088,737.50	100.00	254,436.88	5.00	4,834,300.62

合 计	5,088,737.50	100.00	254,436.88	5.00	4,834,300.62
-----	--------------	--------	------------	------	--------------

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	9,700,515.36	100.00	485,025.76	5.00	9,215,489.60
合 计	9,700,515.36	100.00	485,025.76	5.00	9,215,489.60

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	5,088,737.50	254,436.88	5.00
小 计	5,088,737.50	254,436.88	5.00

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	5,088,737.50	254,436.88	5.00
小 计	5,088,737.50	254,436.88	5.00

(2) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	485,025.76	-230,588.88						254,436.88
小 计	485,025.76	-230,588.88						254,436.88

(3) 本期无核销的应收账款。

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
淘宝(中国)软件有限公司	5,078,840.59	99.81	253,942.03
浙江阿里巴巴通信技术有限公司	9,896.91	0.19	494.85
小 计	5,088,737.50	100.00	254,436.88

4. 预付款项

(1) 账龄分析

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	2,628,294.76	100.00		2,628,294.76	1,527,982.18	100.00		1,527,982.18
合计	2,628,294.76	100.00		2,628,294.76	1,527,982.18	100.00		1,527,982.18

(2) 预付款项金额前5名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
阿里云计算有限公司	853,461.78	32.47
杭州云片网络科技有限公司	520,729.76	19.81
阿里巴巴云计算(北京)有限公司	513,649.59	19.54
杭州泛美航空国际旅行社有限公司	417,376.00	15.88
淘宝(中国)软件有限公司	265,341.47	10.10
小计	2,570,558.60	97.80

5. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	232,915.90	100.00	90,000.23	38.64	142,915.67
其中：其他应收款	232,915.90	100.00	90,000.23	38.64	142,915.67
合计	232,915.90	100.00	90,000.23	38.64	142,915.67

(续上表)

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	238,018.11	100.00	31,257.87	13.13	206,760.24
合计	238,018.11	100.00	31,257.87	13.13	206,760.24

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	232,915.90	90,000.23	38.64
其中：1年以内	25,636.00	1,281.80	5.00

1-2 年	37,303.80	3,730.38	10.00
2-3 年	169,976.10	84,988.05	50.00
小 计	232,915.90	90,000.23	38.64

(2) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	1,962.69	17,521.74	11,773.44	31,257.87
期初数在本期				
--转入第二阶段	-1,865.19	1,865.19		
--转入第三阶段		-16,997.61	16,997.61	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	1,184.30	-15,656.55	73,214.61	58,742.36
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	1,281.80	3,730.38	84,988.05	90,000.23

(3) 本期无核销的其他应收款。

(4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	232,915.90	237,518.11
个人备用金		500.00
合 计	232,915.90	238,018.11

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例(%)	坏账准备	是否为关 联方
杭州莱茵达枫潭置业有限公司	押金保证金	163,574.00	2-3 年	70.22	81,787.00	否
南都物业服务股份有限公司	押金保证金	37,303.80	1-2 年	16.02	3,730.38	否
上海浦东软件园股份有限公司	押金保证金	23,636.00	1 年以内	10.15	1,181.80	否
浙江蓝盛物业服务有限公司	押金保证金	6,402.10	2-3 年	2.75	3,201.05	否
淘宝(中国)软件有限公司	押金保证金	2,000.00	1 年以内	0.86	100.00	否
小 计		232,915.90		100.00	90,000.23	

6. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数[注]
预缴所得税	796,655.44	1,513,921.65
待摊房租费	214,632.27	202,169.47
合 计	1,011,287.71	1,716,091.12

[注]：期初数与上期期末余额（2018年12月31日）差异详见本财务报表附注三(十九)1(1)2)之说明。

7. 固定资产

项 目	房屋及建筑物	通用设备	合 计
账面原值			
期初数	42,105,999.25	731,501.43	42,837,500.68
本期增加金额		133,878.30	133,878.30
1) 购置		133,878.30	133,878.30
本期减少金额		18,786.00	18,786.00
1) 处置或报废		18,786.00	18,786.00
期末数	42,105,999.25	846,593.73	42,952,592.98
累计折旧			
期初数	574,809.79	335,701.37	910,511.16
本期增加金额	1,379,334.48	218,393.50	1,597,727.98
1) 计提	1,379,334.48	218,393.50	1,597,727.98
本期减少金额		1,943.43	1,943.43
1) 处置或报废		1,943.43	1,943.43
期末数	1,954,144.27	552,151.44	2,506,295.71
账面价值			
期末账面价值	40,151,854.98	294,442.29	40,446,297.27
期初账面价值	41,531,189.46	395,800.06	41,926,989.52

8. 无形资产

项 目	软件	合 计
账面原值		

期初数	38,824.78	38,824.78
本期增加金额		
1) 购置		
本期减少金额		
1) 处置		
期末数	38,824.78	38,824.78
累计摊销		
期初数	21,785.06	21,785.06
本期增加金额	11,000.39	11,000.39
1) 计提	11,000.39	11,000.39
本期减少金额		
1) 处置		
期末数	32,785.45	32,785.45
账面价值		
期末账面价值	6,039.33	6,039.33
期初账面价值	17,039.72	17,039.72

9. 长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	172,330.86		103,398.48		68,932.38
消防工程	32,362.51		19,417.44		12,945.07
合计	204,693.37		122,815.92		81,877.45

10. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末数		期初数	
	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	254,304.60	38,145.69	484,924.15	60,615.52
合计	254,304.60	38,145.69	484,924.15	60,615.52

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债

公允价值变动损益	479,756.49	71,963.47		
合 计	479,756.49	71,963.47		

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	90,132.51	31,359.48
可抵扣亏损	2,471,440.51	3,068,179.49
小 计	2,561,573.02	3,099,538.97

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数
2020 年	101,421.81	101,421.81
2021 年	429,504.52	429,504.52
2022 年	142,966.59	287,138.32
2023 年	1,797,547.59	2,250,114.84
2024 年	1,841,472.01	
小 计	4,312,912.52	3,068,179.49

11. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付投资款	750,000.00	
合 计	750,000.00	

12. 预收款项

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
房租	1,255,372.07	827,604.33
货款	1,206,945.36	625,950.88
合 计	2,462,317.43	1,453,555.21

(2) 期末无账龄 1 年以上重要的预收款项。

13. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	3,655,380.26	16,049,718.31	15,303,842.17	4,401,256.40

离职后福利—设定提存计划	47,203.30	435,926.15	425,302.29	57,827.16
合 计	3,702,583.56	16,485,644.46	15,729,144.46	4,459,083.56

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	3,600,069.81	13,388,034.96	12,645,608.58	4,342,496.19
职工福利费		1,068,388.55	1,068,388.55	
社会保险费	26,690.45	319,841.80	312,706.04	33,826.21
其中：医疗保险费	23,804.01	284,004.73	277,334.48	30,474.26
工伤保险费	611.97	4,834.78	4,970.90	475.85
生育保险费	2,274.47	31,002.29	30,400.66	2,876.10
住房公积金	28,620.00	1,273,453.00	1,277,139.00	24,934.00
小 计	3,655,380.26	16,049,718.31	15,303,842.17	4,401,256.40

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	45,243.25	420,471.51	410,370.92	55,343.84
失业保险费	1,960.05	15,454.64	14,931.37	2,483.32
小 计	47,203.30	435,926.15	425,302.29	57,827.16

14. 应交税费

项 目	期末数	期初数
企业所得税		153,356.10
增值税	105,542.06	102,790.26
房产税	201,186.66	83,759.60
代扣代缴个人所得税	136,517.82	72,022.89
城市维护建设税	10,146.91	4,563.67
教育费附加	5,590.76	4,622.73
城镇土地使用税	6,502.50	2,709.38
地方教育附加	3,727.18	2,044.71
印花税	750.00	
合 计	469,963.89	425,869.34

15. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
押金保证金	238,278.00	858,453.00

员工代垫款	209.00	283.93
合 计	238,487.00	858,736.93

16. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“-”表示）					期末数
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	30,000,000						30,000,000

17. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	39,820,494.98			39,820,494.98
合 计	39,820,494.98			39,820,494.98

18. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	8,878,625.16	3,103,622.93		11,982,248.09
合 计	8,878,625.16	3,103,622.93		11,982,248.09

(2) 其他说明

根据公司章程规定，按 2019 年度母公司实现净利润的 10%提取法定盈余公积 3,103,622.93 元。

19. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	24,906,065.27	16,887,691.68
加：本期归属于母公司所有者的净利润	31,250,174.43	31,242,834.21
减：提取法定盈余公积	3,103,622.93	3,214,460.72
应付普通股股利	20,009,999.98	20,009,999.90
期末未分配利润	33,042,616.79	24,906,065.27

(2) 其他说明

根据 2019 年 9 月 10 日公司第一次临时股东会决议，公司以 3,000 万股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 6.67 元（含税），共计派发现金股利 20,009,999.98 元。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	67,555,978.18	17,997,610.32	64,803,028.11	16,330,070.38
其他业务收入	2,067,699.51	1,379,334.46	1,161,584.68	574,809.79
合 计	69,623,677.69	19,376,944.78	65,964,612.79	16,904,880.17

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
房产税	360,134.41	58,652.58
城市维护建设税	95,770.16	173,859.12
教育费附加	44,312.70	77,177.92
地方教育附加	28,753.81	50,414.85
印花税	21,614.80	50,929.00
土地使用税	6,502.50	83,759.60
合 计	557,088.38	494,793.07

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	763,529.29	266,440.69
业务推广费	184,716.39	301,674.09
其他	435.00	179.66
合 计	948,680.68	568,294.44

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	2,927,372.34	2,503,472.93
房租费	1,113,321.93	965,477.15
中介机构服务费	438,010.96	995,143.47
办公费	216,161.61	203,672.57
差旅费	137,757.24	217,689.10

长期待摊费用摊销	122,815.92	122,815.92
业务招待费	106,136.78	76,646.42
折旧费	85,584.85	80,219.93
物业管理费	63,762.88	169,254.98
交通费	48,256.95	70,116.84
其他	107,251.91	134,040.50
合 计	5,366,433.37	5,538,549.81

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	11,792,309.03	9,034,769.14
折旧费	132,808.67	86,709.00
差旅费		15,451.04
开发服务费	40,027.89	9,863.32
其他		8,447.89
合 计	11,965,145.59	9,155,240.39

6. 财务费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
利息收入	-965,653.85	-1,864,890.28
手续费支出	7,869.39	5,819.85
合 计	-957,784.46	-1,859,070.43

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与收益相关的政府补助[注]	288,687.16		288,687.16
代扣个人所得税手续费返还	1,342.13		1,342.13
合 计	290,029.29		290,029.29

[注]：本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)2之说明。

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

理财产品收益	713,895.18	949,234.95
处置长期股权投资产生的投资收益	533,058.02	
合 计	1,246,953.20	949,234.95

9. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
交易性金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）	479,756.49	
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	479,756.49	
合 计	479,756.49	

10. 信用减值损失

项 目	本期数
坏账损失	171,774.02
合 计	171,774.02

11. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失		-269,253.40
合 计		-269,253.40

12. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
其他	1.74	0.38	1.74
合 计	1.74	0.38	1.74

13. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
社保滞纳金	145.23		145.23
赔偿款		200,182.80	
合 计	145.23	200,182.80	145.23

14. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	3,337,888.77	4,743,521.04
递延所得税费用	94,433.30	-31,203.96
合 计	3,432,322.07	4,712,317.08

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	34,555,538.86	35,641,724.47
按母公司适用税率计算的所得税费用	4,319,442.36	4,455,215.56
子公司适用不同税率的影响	2,252.01	30,380.00
调整以前期间所得税的影响		765,028.03
非应税收入的影响	71,963.47	
研发费用加计扣除	-1,143,186.32	-785,661.80
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	13,364.10	4,231.80
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-61,169.77	-1,389.01
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	229,656.22	244,512.50
所得税费用	3,432,322.07	4,712,317.08

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到房屋租金	2,473,836.24	2,188,108.00
利息收入	965,653.85	1,864,890.28
收回押金保证金	7,102.21	868,453.00
其他	72,782.47	29.31
合 计	3,519,374.77	4,921,480.59

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
费用类支出	2,416,091.49	3,593,274.39
支付押金保证金	622,458.93	38,753.80
其他	145.23	

支付赔偿款		200,182.80
合 计	3,038,695.65	3,832,210.99

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
赎回理财产品	144,800,000.00	170,500,000.00
赎回结构性存款	85,000,000.00	
收到理财产品投资收益	713,895.18	1,079,272.37
合 计	230,513,895.18	171,579,272.37

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
购买理财产品	181,650,000.00	164,000,000.00
购买结构性存款	45,000,000.00	40,000,000.00
购买基金	29,997,002.98	
合 计	256,647,002.98	204,000,000.00

5. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	31,123,216.79	30,929,407.39
加：资产减值准备	-171,774.02	269,253.40
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,597,727.98	749,574.55
无形资产摊销	11,000.39	12,078.86
长期待摊费用摊销	122,815.92	122,815.92
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)	-479,756.49	
财务费用(收益以“-”号填列)		
投资损失(收益以“-”号填列)	-1,246,953.20	-949,234.95

递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	22,469.83	-31,191.79
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	71,963.47	-12.17
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)	4,701,826.34	-7,499,920.64
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	879,389.60	4,841,250.37
其他		
经营活动产生的现金流量净额	36,631,926.61	28,444,020.94
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	4,727,458.72	14,748,056.29
减: 现金的期初余额	14,748,056.29	82,704,048.45
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	-10,020,597.57	-67,955,992.16
(2) 本期收到的处置子公司的现金净额		
项 目	本期数	
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	600,000.00	
其中: 上海蜜葵科技有限公司	600,000.00	
减: 丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	264,675.38	
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	335,324.62	
(3) 现金和现金等价物的构成		
项 目	期末数	期初数
1) 现金	4,727,458.72	14,748,056.29
其中: 库存现金		
可随时用于支付的银行存款	3,819,771.59	13,337,932.81
可随时用于支付的其他货币资金	907,687.13	1,410,123.48

可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	4,727,458.72	14,748,056.29

(四) 其他

1. 政府补助

(1) 明细情况

与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金 额	列报项目	说 明
增值税进项税加计扣除	217,987.16	其他收益	根据税务总局 2019 年第 39 号文件《关于深化增值税改革有关政策的公告》，自 2019 年 4 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10%，抵减应纳税额。
园区租房款补助	70,700.00	其他收益	根据上海市浦东新区科技和经济委员会《浦东新区促进小微企业创新创业财政扶持办法实施细则》（浦科经委规 [2019]2 号），浦东新区人民政府《浦东新区促进小微企业创新创业财政扶持办法》（浦府规[2019]7 号），对于浦东新区创新型孵化器内租赁工位的培育企业给予房租补贴。
小计	288,687.16		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 288,687.16 元。

六、合并范围的变更

处置子公司

单次处置对子公司投资即丧失控制权

(1) 明细情况

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例(%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	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
上海蜜葵科技有限公司	600,000.00	100%	转让	2019年3月15日	股权变更	533,058.02

(续上表)

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、其他所有者权益变动转入投资损益的金额
上海蜜葵科技有限公司						

七、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
杭州一登科技有限公司	杭州	杭州	软件业	89.00		设立
上海虎正奔信息科技有限公司	上海	上海	软件业	89.00		非同一控制下企业合并

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
杭州一登科技有限公司	11.00%	-56.14		10,787.62
上海虎正奔信息科技有限公司	11.00%	-19,467.19		-64,586.14
上海蜜葵科技有限公司[注]		-107,434.31		

[注]：该公司本期已转让

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

子公司名称	期末数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
杭州一登科技有限公司	87,350.81		87,350.81			
上海虎正奔信息科技有限公司	436,122.90	23,020.23	459,143.13	1,046,289.83		1,046,289.83

(续上表)

子公司名称	期初数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
杭州一登科技有限公司	88,116.13		88,116.13	255.00		255.00
上海虎正奔信息科技有限公司	380,217.72	30,628.25	410,845.97	821,018.23		821,018.23

(2) 损益和现金流量情况

子公司名称	本期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
杭州一登科技有限公司		-510.32	-510.32	-1,715.32
上海虎正奔信息科技有限公司	2,389,324.55	-176,974.44	-176,974.44	21,072.93

(续上表)

子公司名称	上年同期数			
	营业收入	净利润	综合收益 总额	经营活动现金 流量
杭州一登科技有限公司		-856.97	-856.97	-563.40
上海虎正奔信息科技有限公司	2,210,885.70	-594,498.60	-594,498.60	-2,389.81

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

（1）信用风险的评价方法

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。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，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，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等；
- 3) 上限标准为债务人合同付款(包括本金和利息)逾期超过90天。

（2）违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

1) 定量标准

债务人在合同付款日后逾期超过90天仍未付款；

2) 定性标准

① 债务人发生重大财务困难；

② 债务人违反合同中对债务人的约束条款；

③ 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

④ 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。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)3、五(一)5、五(一)6、五(一)8、五(一)13、五(一)14及五(一)15之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

2. 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

本公司应收款项主要系应收淘宝(中国)软件有限公司款项，截至2019年12月31日，本公司具有特定信用风险集中，本公司应收账款的100.00%(2018年12月31日：100.00%)源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

(二) 流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

本公司未向银行进行融资，期末无应付账款，因此本公司承担的流动性风险不重大。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-2年	2-3年
其他应付款	238,487.00	238,487.00	238,487.00		
小 计	238,487.00	238,487.00	238,487.00		

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-2 年	2-3 年
其他应付款	858,736.93	858,736.93	858,736.93		
小 计	858,736.93	858,736.93	858,736.93		

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司未使用与市场利率有关的金融工具，因此承担的利率变动市场风险不重大。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

九、公允价值的披露**(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况**

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产				
(1) 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	30,476,759.47		37,350,000.00	67,826,759.47
持续以公允价值计量的资产总额	30,476,759.47		37,350,000.00	67,826,759.47

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

私募基金管理公司定期、主动向基金投资者提供基金产品估值表以获得公允价值

(三) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

公司无法获得相同或类似资产可比市场交易价格的，以其他反映市场参与者对资产或负债定价时所使用的参数为依据确定公允价值。

十、关联方及关联交易**(一) 关联方情况**

1. 本公司最终控制方是邹宇。

2. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
王良品	董事
吕兰兰	监事
桑淑芳	监事
高晓虎	监事

(二) 关联交易情况

1. 无购销商品、提供和接受劳务的关联交易。
2. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	1,263,224.13	1,708,273.66

(三) 关联方应收应付款项

1. 期末无应收关联方款项。
2. 期末无应付关联方款项。

十一、承诺及或有事项

截至资产负债表日，公司不存在需要披露的重大承诺事项及或有事项。

十二、资产负债表日后事项

2020年4月，公司与威海领新信息技术有限公司（以下简称威海领新公司）签订股权收购协议，公司拟以支付现金方式购买威海领新公司100%的股权，标的资产的交易价格暂定为10,100.00万元。2020年4月14日公司二届四次董事会已通过《关于公司支付现金购买资产暨重大资产重组的议案》，截至本报告批准报出日，该项收购尚未完成。

十三、其他重要事项

(一) 分部信息

1. 确定报告分部考虑的因素

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，并以产品分部为基础确定报告分部。与各分部共同使用的资产、负债因密切联系，无法在各分部之间进行分配。

2. 报告分部的财务信息

产品分部

项 目	主营业务收入	主营业务成本
美折	63,613,603.78	15,220,279.75

美折短信包	3,796,748.82	2,587,708.88
微淘签到	49,848.00	18,111.59
美印	17,078.69	3,692.86
美评	2,207.24	1,983.43
其他	76,491.65	165,833.81
合计	67,555,978.18	17,997,610.32

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	5,086,091.98	100.00	254,304.60	5.00	4,831,787.38
合计	5,086,091.98	100.00	254,304.60	5.00	4,831,787.38

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	9,698,483.07	100.00	484,924.15	5.00	9,213,558.92
合计	9,698,483.07	100.00	484,924.15	5.00	9,213,558.92

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	5,086,091.98	254,304.60	5.00
小计	5,086,091.98	254,304.60	5.00

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	5,086,091.98	254,304.60	5.00
小计	5,086,091.98	254,304.60	5.00

(2) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	484,924.15	-230,619.55						254,304.60
小 计	484,924.15	-230,619.55						254,304.60

(3) 本期无核销的应收账款。

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
淘宝(中国)软件有限公司	5,076,195.07	99.81	253,809.75
浙江阿里巴巴通信技术有限公司	9,896.91	0.19	494.85
小 计	5,086,091.98	100.00	254,304.60

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	208,279.90	100.00	88,768.43	42.62	119,511.47
其中：其他应收款	208,279.90	100.00	88,768.43	42.62	119,511.47
合 计	208,279.90	100.00	88,768.43	42.62	119,511.47

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	207,279.90	100.00	18,862.80	9.10	188,417.10
其中：其他应收款	207,279.90	100.00	18,862.80	9.10	188,417.10
合 计	207,279.90	100.00	18,862.80	9.10	188,417.10

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	208,279.90	88,768.43	42.62
其中：1 年以内	1,000.00	50.00	5.00
1-2 年	37,303.80	3,730.38	10.00

2-3 年	169,976.10	84,988.05	50.00
小 计	208,279.90	88,768.43	42.62

(2) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	1,865.19	16,997.61		18,862.80
期初数在本期				
--转入第二阶段	-1,865.19	1,865.19		
--转入第三阶段		-16,997.61	16,997.61	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	50.00	-15,132.42	84,988.05	69,905.63
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	50.00	3,730.38	84,988.05	88,768.43

(3) 本期无核销的其他应收款。

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	208,279.90	207,279.90
合 计	208,279.90	207,279.90

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例(%)	坏账准备
杭州莱茵达枫潭置业有限公司	押金保证金	163,574.00	2-3 年	78.54	81,787.00
南都物业服务股份有限公司	押金保证金	37,303.80	1-2 年	17.91	3,730.38
浙江蓝盛物业服务有限公司	押金保证金	6,402.10	2-3 年	3.07	3,201.05
淘宝(中国)软件有限公司	押金保证金	1,000.00	一年以内	0.48	50.00
小 计		208,279.90		100.00	88,768.43

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	340,798.00		340,798.00	940,798.00		940,798.00
合 计	340,798.00		340,798.00	940,798.00		940,798.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提 减值准备	减值准备 期末数
杭州一登科技有 限公司	89,000.00			89,000.00		
上海虎正奔信息 科技有限公司	251,798.00			251,798.00		
上海蜜葵科技有 限公司	600,000.00		600,000.00			
小 计	940,798.00		600,000.00	340,798.00		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	67,525,144.13	20,191,114.51	64,778,934.81	17,301,868.36
其他业务收入	2,067,699.51	1,379,334.46	1,161,584.68	574,809.79
合 计	69,592,843.64	21,570,448.97	65,940,519.49	17,876,678.15

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	9,406,210.14	7,119,577.95
折旧费	118,564.37	84,175.00
开发服务费	40,027.89	9,863.32
委外投入		300,000.00
差旅费		15,451.04
其他		3,262.98
合 计	9,564,802.40	7,532,330.29

3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数

理财产品投资收益	713,895.18	949,234.95
合 计	713,895.18	949,234.95

十五、其他补充资料

(一) 非经常性损益

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	533,058.02	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	290,029.29	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	713,895.18	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	479,756.49	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-143.49	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		

小 计	2,016,595.49	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	193,902.35	
少数股东权益影响额(税后)	6,722.52	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	1,815,970.62	

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		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	27.36	1.04	1.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	25.77	0.98	0.98

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	31,250,174.43
非经常性损益	B	1,815,970.62
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	29,434,203.81
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	103,605,185.41
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	20,009,999.98
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	3.00
报告期月份数	K	12.00
加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - \frac{G \times H}{K} \pm \frac{I \times J}{K}$	114,227,772.63
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	27.36%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	25.77%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	31,250,174.43
非经常性损益	B	1,815,970.62

扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	29,434,203.81
期初股份总数	D	30,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12.00
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times \frac{G}{K}-H \times \frac{I}{K}-J$	30,000,000.00
基本每股收益	M=A/L	1.04
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	0.98

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

杭州美登科技股份有限公司

二〇二〇年四月十四日

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：

浙江省杭州市拱墅区余杭塘路 515 号矩阵国际 3 号楼 12 层