



杭州深绘智能科技有限公司

审计报告及财务报表

2019 年 1 月 1 日至 2020 年 10 月 31 日

杭州深绘智能科技有限公司

审计报告及财务报表

(2019 年 01 月 01 日至 2020 年 10 月 31 日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-3
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-69

审计报告

信会师报字[2021]第 ZF10011 号

杭州深绘智能科技有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了杭州深绘智能科技有限公司（以下简称深绘智能）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日和 2020 年 10 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度和 2020 年 1-10 月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，公允反映了深绘智能 2019 年 12 月 31 日和 2020 年 10 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度和 2020 年 1-10 月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，我们独立于深绘智能，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注十四所述，截至 2020 年 10 月 31 日，深绘智能净资产为-12,484,633.96 元，未来经营仍需依托于外部融资的财务支持。上述表明存在可能导致对深绘智能持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

四、 管理层对财务报表的责任

深绘智能管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估深绘智能的持续经营能力，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。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对深绘智能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深绘智能不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报(包括披露)、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) 就深绘智能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。

我们与管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。



中国注册会计师: 郭宪明

郭宪明



中国注册会计师: 赵文泽

赵文泽



中国·上海

二〇二一年一月七日

杭州深绘智能科技有限公司
合并资产负债表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注 (五)	2020.10.31	2019.12.31
流动资产:			
货币资金	(一)	1,539,743.88	1,495,641.73
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	(二)	6,000,000.00	8,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(三)	160,614.04	390,635.26
应收款项融资			
预付款项	(四)	1,360,783.07	1,791,618.15
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)	2,536,920.47	3,364,700.97
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	(六)	211,157.32	138,480.73
流动资产合计		11,809,218.78	15,181,076.84
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
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	(七)		
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	(八)	876,405.85	1,032,117.99
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		876,405.85	1,032,117.99
资产总计		12,685,624.63	16,213,194.83

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

王涛

主管会计工作负责人:

石燕芳

会计机构负责人:

石燕芳

杭州深绘智能科技有限公司
合并资产负债表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注（五）	2020.10.31	2019.12.31
流动负债：			
短期借款	（九）	7,000,000.00	
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	（十）		12,169,359.05
合同负债	（十一）	13,715,591.60	
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	（十二）	3,366,388.91	3,721,179.05
应交税费	（十三）	196,924.83	201,930.41
其他应付款	（十四）	68,417.75	131,099.65
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	（十五）	822,935.50	
流动负债合计		25,170,258.59	16,223,568.16
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			
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		25,170,258.59	16,223,568.16
所有者权益：			
实收资本	（十六）	1,048,000.00	1,048,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（十七）	27,189,510.30	26,093,520.26
减：库存股			
其他综合收益	（十八）	-500,000.00	-500,000.00
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	（十九）	-40,234,139.00	-26,651,893.59
归属于母公司所有者权益合计		-12,496,628.70	-10,373.33
少数股东权益		11,994.74	
所有者权益合计		-12,484,633.96	-10,373.33
负债和所有者权益总计		12,685,624.63	16,213,194.83

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

王清

主管会计工作负责人：

石燕芳

会计机构负责人：

石燕芳

杭州深绘智能科技有限公司
母公司资产负债表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注 (十五)	2020.10.31	2019.12.31
流动资产:			
货币资金		1,395,126.21	1,495,641.73
交易性金融资产		6,000,000.00	8,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(一)	160,614.04	390,635.26
应收款项融资			
预付款项		1,360,783.07	1,791,618.15
其他应收款	(二)	2,535,731.67	3,364,700.97
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		211,157.32	138,480.73
流动资产合计		11,663,412.31	15,181,076.84
非流动资产:			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(三)	200,000.00	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		876,405.85	1,032,117.99
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,076,405.85	1,032,117.99
资产总计		12,739,818.16	16,213,194.83

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

王湧

主管会计工作负责人:

石燕芳

会计机构负责人:

石燕芳

杭州深绘智能科技有限公司
母公司资产负债表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注（十五）	2020.10.31	2019.12.31
流动负债：			
短期借款		7,000,000.00	
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			12,169,359.05
合同负债		13,715,591.60	
应付职工薪酬		3,301,994.83	3,721,179.05
应交税费		195,499.29	201,930.41
其他应付款		68,417.75	131,099.65
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		822,935.50	
流动负债合计		25,104,438.97	16,223,568.16
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		25,104,438.97	16,223,568.16
所有者权益：			
实收资本		1,048,000.00	1,048,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		27,189,510.30	26,093,520.26
减：库存股			
其他综合收益		-500,000.00	-500,000.00
专项储备			
盈余公积			
未分配利润		-40,102,131.11	-26,651,893.59
所有者权益合计		-12,364,620.81	-10,373.33
负债和所有者权益总计		12,739,818.16	16,213,194.83

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

王清

主管会计工作负责人：

石燕芳

会计机构负责人：

石燕芳

杭州深绘智能科技有限公司
合并利润表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注(五)	2020年1-10月	2019年度
一、营业总收入		22,088,754.02	20,686,774.08
其中: 营业收入	(二十)	22,088,754.02	20,686,774.08
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		36,226,770.61	32,458,602.77
其中: 营业成本	(二十)	4,090,795.38	3,040,366.63
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	(二十一)	144,964.13	102,937.94
销售费用	(二十二)	9,832,221.34	9,501,077.54
管理费用	(二十三)	5,671,633.53	4,501,435.41
研发费用	(二十四)	16,324,225.37	15,321,824.31
财务费用	(二十五)	162,930.86	-9,039.06
其中: 利息费用		168,129.14	
利息收入		6,865.37	9,334.27
加: 其他收益	(二十六)	643,583.61	1,952,372.86
投资收益(损失以“-”号填列)	(二十七)	229,944.58	44,373.96
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			
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)	(二十八)	-444,095.99	-213,188.18
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)		-13,708,584.39	-9,988,270.05
加: 营业外收入	(二十九)	62,001.82	244,449.82
减: 营业外支出	(三十)	23,668.10	37,020.00
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-13,670,250.67	-9,780,840.23
减: 所得税费用	(三十一)		
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		-13,670,250.67	-9,780,840.23
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-13,670,250.67	-9,780,840.23
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. 归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		-13,582,245.41	-9,780,840.23
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		-88,005.26	
六、其他综合收益的税后净额			-500,000.00
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			-500,000.00
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			-500,000.00
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			-500,000.00
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-13,670,250.67	-10,280,840.23
归属于母公司所有者的综合收益总额		-13,582,245.41	-10,280,840.23
归属于少数股东的综合收益总额		-88,005.26	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

王清

主管会计工作负责人:

石燕芳

会计机构负责人:

石燕芳

杭州深绘智能科技有限公司
母公司利润表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注(十五)	2020年1-10月	2019年度
一、营业收入	(四)	22,088,754.02	20,686,774.08
减: 营业成本	(四)	4,090,795.38	3,040,366.63
税金及附加		144,951.63	102,937.94
销售费用		9,832,221.34	9,501,077.54
管理费用		5,671,353.53	4,501,435.41
研发费用		16,104,474.44	15,321,824.31
财务费用		162,973.15	-9,039.06
其中: 利息费用		168,129.14	
利息收入		6,823.08	9,334.27
加: 其他收益		643,583.61	1,952,372.86
投资收益(损失以“-”号填列)	(五)	229,944.58	44,373.96
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			
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)		-444,083.98	-213,188.18
资产减值损失(损失以“-”号填列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)			
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		-13,488,571.24	-9,988,270.05
加: 营业外收入		62,001.82	244,449.82
减: 营业外支出		23,668.10	37,020.00
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-13,450,237.52	-9,780,840.23
减: 所得税费用			
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		-13,450,237.52	-9,780,840.23
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-13,450,237.52	-9,780,840.23
(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			-500,000.00
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			-500,000.00
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			-500,000.00
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-13,450,237.52	-10,280,840.23

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

王清

主管会计工作负责人:

石燕芳

会计机构负责人:

石燕芳

杭州深绘智能科技有限公司
合并现金流量表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注 (五)	2020 年 1-10 月	2019 年度
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		26,345,004.00	24,647,684.02
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	(三十二)	1,098,951.94	2,392,257.34
经营活动现金流入小计		27,443,955.94	27,039,941.36
购买商品、接受劳务支付的现金		3,603,064.61	4,145,276.33
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			
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		26,157,185.38	22,475,723.96
支付的各项税费		1,381,289.26	879,313.53
支付其他与经营活动有关的现金	(三十二)	5,412,643.05	4,832,531.79
经营活动现金流出小计		36,554,182.30	32,332,845.61
经营活动产生的现金流量净额		-9,110,226.36	-5,292,904.25
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		20,000,000.00	18,600,000.00
取得投资收益收到的现金		229,944.58	44,373.96
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	(三十二)	2,600,000.00	300,000.00
投资活动现金流入小计		22,829,944.58	18,944,373.96
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		284,810.34	897,151.71
投资支付的现金		18,000,000.00	24,600,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	(三十二)	2,250,000.00	1,557,001.00
投资活动现金流出小计		20,534,810.34	27,054,152.71
投资活动产生的现金流量净额		2,295,134.24	-8,109,778.75
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		100,000.00	12,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		100,000.00	
取得借款收到的现金		7,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		7,100,000.00	12,000,000.00
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		168,129.14	
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		168,129.14	
筹资活动产生的现金流量净额		6,931,870.86	12,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		116,778.74	-1,402,683.00
加：期初现金及现金等价物余额		1,634,122.46	3,036,805.46
六、期末现金及现金等价物余额		1,750,901.20	1,634,122.46

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

王湧

主管会计工作负责人：

石燕芳

会计机构负责人：

石燕芳

杭州深绘智能科技有限公司
母公司现金流量表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注(十五)	2020年1-10月	2019年度
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		26,345,004.00	24,647,684.02
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,098,909.65	2,392,257.34
经营活动现金流入小计		27,443,913.65	27,039,941.36
购买商品、接受劳务支付的现金		3,603,064.61	4,145,276.33
支付给职工以及为职工支付的现金		26,003,254.07	22,475,723.96
支付的各项税费		1,381,276.76	879,313.53
支付其他与经营活动有关的现金		5,411,162.24	4,832,531.79
经营活动现金流出小计		36,398,757.68	32,332,845.61
经营活动产生的现金流量净额		-8,954,844.03	-5,292,904.25
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		20,000,000.00	18,600,000.00
取得投资收益收到的现金		229,944.58	44,373.96
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		2,600,000.00	300,000.00
投资活动现金流入小计		22,829,944.58	18,944,373.96
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		284,810.34	897,151.71
投资支付的现金		18,200,000.00	24,600,000.00
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		2,250,000.00	1,557,001.00
投资活动现金流出小计		20,734,810.34	27,054,152.71
投资活动产生的现金流量净额		2,095,134.24	-8,109,778.75
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			12,000,000.00
取得借款收到的现金		7,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		7,000,000.00	12,000,000.00
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		168,129.14	
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		168,129.14	
筹资活动产生的现金流量净额		6,831,870.86	12,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-27,838.93	-1,402,683.00
加: 期初现金及现金等价物余额		1,634,122.46	3,036,805.46
六、期末现金及现金等价物余额		1,606,283.53	1,634,122.46

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

王渭

主管会计工作负责人:

石燕芳

会计机构负责人:

石燕芳

杭州深绘智能科技有限公司

合并所有者权益变动表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2020年1-10月									
	归属于母公司所有者权益									
	实收资本	优先股	永续债	其他	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
一、上年年末余额	1,048,000.00				26,093,520.26		-500,000.00			
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、本年年初余额	1,048,000.00				26,093,520.26		-500,000.00			
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					1,095,990.04					
（一）综合收益总额										
1. 所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入的普通股										
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										
（二）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、本年年末余额	1,048,000.00				27,189,510.30		-500,000.00			
归属于母公司所有者权益合计										
少数股东权益										
所有者权益合计										

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

王强

主管会计工作负责人：

石燕芳

会计机构负责人：

石燕芳

杭州深绘智能科技有限公司

母公司所有者权益变动表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2020年1-10月										
	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	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,048,000.00				26,093,520.26		-500,000.00			-26,651,893.59	-10,373.33
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年年初余额	1,048,000.00				26,093,520.26		-500,000.00			-26,651,893.59	-10,373.33
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					1,095,990.04					-13,450,237.52	-12,354,247.48
（一）综合收益总额										-13,450,237.52	-13,450,237.52
（二）所有者投入和减少资本					1,095,990.04						1,095,990.04
1．所有者投入的普通股											
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					1,095,990.04						
（三）利润分配											
1．提取盈余公积											
2．对所有者（或股东）的分配											
3．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、本期末余额	1,048,000.00				27,189,510.30		-500,000.00			-40,102,131.11	-12,364,620.81

平遥县市场监督管理局

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

王海

主管会计工作负责人:

石燕芳

会计机构负责人:

石燕芳

杭州深绘智能科技有限公司

母公司所有者权益变动表 (续)

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2019 年度										
	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	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,000,000.00				12,636,782.57					-16,871,053.36	-3,234,270.79
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	1,000,000.00				12,636,782.57					-16,871,053.36	-3,234,270.79
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	48,000.00				13,456,737.69		-500,000.00			-9,780,840.23	3,223,897.46
（一）综合收益总额							-500,000.00			-9,780,840.23	-10,280,840.23
（二）所有者投入和减少资本	48,000.00				13,456,737.69						13,504,737.69
1. 所有者投入的普通股	48,000.00				11,952,000.00						12,000,000.00
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					1,504,737.69						1,504,737.69
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 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、本期末余额	1,048,000.00				26,093,520.26		-500,000.00			-26,651,893.59	-10,373.33

正
审
计
人
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓
名
姓

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

王强

主管会计工作负责人:

石燕芳

会计机构负责人:

石燕芳

杭州深绘智能科技有限公司

财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

杭州深绘智能科技有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系于2015年5月经浙江省杭州市高新区(滨江)市场监督管理局批准,由自然人王涛和贾旭共同发起设立的有限公司。公司的企业法人营业执照注册号:91330108341821261D。

截至2020年10月31日止,本公司注册资本为104.80万元,注册地:浙江省杭州市滨江区阡陌路459号A楼1801室。本公司主要经营活动为:一般项目,技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广;软件开发;软件销售;工业设计服务;专业设计服务;平面设计(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)。

本公司的实际控制人为自然人王涛。

(二) 合并财务报表范围

本公司子公司的相关信息详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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”)的相关规定编制。

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司2019年12月31日和2020年10月31日的合并及母公司财务状况以及2019年度和2020年1-10月的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

本财务报表涵盖期间为 2019 年 1 月 1 日至 2020 年 10 月 31 日。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司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

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子

公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

(2) 处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

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

各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；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。

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

(3) 购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同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。

本公司将同时符合下列条件且未被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，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（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地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（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和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，本公司将其余所有的金融资产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。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为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资产。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

- 1) 该项指定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。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

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。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

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。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 金融资产已转移，虽然本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，但是未保留对金融资产的控制。

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

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

4、 金融负债终止确认

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

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

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

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，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，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式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金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，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；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司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。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。

本公司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相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

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。

(九) 合同资产

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产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）八、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

(十) 持有待售

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- （1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- （2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

(十一) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，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长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

(2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按

照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

(十二) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

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

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。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。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供服务经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备及其他	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

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。

(十三) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的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的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

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。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十四) 合同负债

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十五) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本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。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，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：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；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。

(十六) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付为以权益结算的股份支付。

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

(十七) 收入

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

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确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 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。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 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内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司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。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。

- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

2、 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

2020 年 1 月 1 日前的会计政策

1、 销售商品收入确认的一般原则

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- (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本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、 具体原则

公司业务包括电商 SaaS 产品和软件定制开发项目。报告期内不同业务类别的收入确认具体原则分别如下：

(1) 电商 SaaS 产品

客户订购公司的软件服务并支付相应款项，公司在服务期间内按月摊销确认软件服务收入，并结转相应成本。

(2) 软件定制开发项目

公司通过自身的技术研发能力，为其他有需求的公司进行软件定制开发并收取相应的服务费用，按照合同约定，在项目实施完成并经客户验收合格后确认营业收入。

(十八) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，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。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：本公司将所取得的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。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：本公司将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。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：

（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更。

（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。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当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司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。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外,本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

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。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产,以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减,以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异,除特殊情况外,确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括:

- 商誉的初始确认;
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异,确认递延所得税负债,除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,当该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时,确认递延所得税资产。

资产负债表日,对于递延所得税资产和递延所得税负债,根据税法规定,按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

资产负债表日,本公司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,减记的金额予以转回。

当拥有以净额结算的法定权利,且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行,当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日,递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示:

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利;
- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关,但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内,涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

(二十) 租赁

1、 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

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

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(二十一) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

(1) 执行《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——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(2017 年修订)

财政部于 2017 年度修订了《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——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。修订后的准则规定，对于首次执行日尚未终止确认的金融工具，之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的，应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的，无需调整。本公司将因追溯调整产生的累积影响数调整当年年初留存收益和其他综合收益。

以按照财会〔2019〕6 号和财会〔2019〕16 号的规定调整后的 2018 年年末余额为基础，执行上述新金融工具准则的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额	
	合并	母公司
非交易性的可供出售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”。	可供出售金融资产：减少 500,000.00 元； 其他权益工具投资：增加 500,000.00 元。	可供出售金融资产：减少 500,000.00 元； 其他权益工具投资：增加 500,000.00 元。

(2) 执行《企业会计准则第 14 号——收入》(2017 年修订)(以下简称“新收入准则”)

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 14 号——收入》。修订后的准则规定,首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初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。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。根据准则的规定,本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额,比较财务报表不做调整。执行该准则的主要影响如下:

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	对 2020 年 1 月 1 日余额的影响金额	
		合并	母公司
将与收入相关的预收款项重分类至合同负债。	预收款项	减少 12,169,359.05	减少 12,169,359.05
	合同负债	增加 11,427,930.98	增加 11,427,930.98
	其他流动负债	增加 741,428.07	增加 741,428.07

与原收入准则相比,执行新收入准则对 2020 年 1-10 月财务报表相关项目的影响如下(增加/(减少)):

受影响的资产负债表项目	对 2020 年 10 月 31 日余额的影响金额	
	合并	母公司
预收款项	减少 14,538,527.10	减少 14,538,527.10
合同负债	增加 13,715,591.60	增加 13,715,591.60
其他流动负债	增加 822,935.50	增加 822,935.50

(3) 执行《企业会计准则解释第 13 号》

财政部于 2019 年 12 月 10 日发布了《企业会计准则解释第 13 号》(财会(2019)21 号,以下简称“解释第 13 号”),自 2020 年 1 月 1 日起施行,不要求追溯调整。

①关联方的认定

解释第 13 号明确了以下情形构成关联方:企业与其所属企业集团的其他成员单位(包括母公司和子公司)的合营企业或联营企业;企业的合营企业与企业的其他合营企业或联营企业。此外,解释第 13 号也明确了仅仅同受一方重大影响的两方或两方以上的企业不构成关联方,并补充说明了联营企业包括联营企业及其子公司,合营企业包括合营企业及其子公司。

②业务的定义

解释第 13 号完善了业务构成的三个要素，细化了构成业务的判断条件，同时引入“集中度测试”选择，以在一定程度上简化非同一控制下取得组合是否构成业务的判断等问题。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行解释第 13 号，比较财务报表不做调整，执行解释第 13 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(4) 执行《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》

财政部于 2019 年 12 月 16 日发布了《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》（财会[2019]22 号），适用于按照《碳排放权交易管理暂行办法》等有关规定开展碳排放权交易业务的重点排放单位中的相关企业（以下简称重点排放企业）。该规定自 2020 年 1 月 1 日起施行，重点排放企业应当采用未来适用法应用该规定。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行该规定，比较财务报表不做调整，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(5) 执行《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》

财政部于 2020 年 6 月 19 日发布了《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》（财会〔2020〕10 号），自 2020 年 6 月 19 日起施行，允许企业对 2020 年 1 月 1 日至该规定施行日之间发生的相关租金减让进行调整。按照该规定，对于满足条件的由新冠肺炎疫情直接引发的租金减免、延期支付租金等租金减让，企业可以选择采用简化方法进行会计处理。

本公司对于属于该规定适用范围的租金减让全部选择采用简化方法进行会计处理，并对 2020 年 1 月 1 日至该规定施行日之间发生的相关租金减让根据该规定进行相应调整。

2、重要会计估计变更

本公司在报告期内无主要会计估计变更。

3、首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	2019.12.31	2020.1.1	调整数		
			重分类	重新计量	合计
预收款项	12,169,359.05		-12,169,359.05		-12,169,359.05
合同负债		11,427,930.98	11,427,930.98		11,427,930.98
其他流动负债		741,428.07	741,428.07		741,428.07

各项目调整情况的说明：

母公司资产负债表

项目	2019.12.31	2020.1.1	调整数		
			重分类	重新计量	合计
预收款项	12,169,359.05		-12,169,359.05		-12,169,359.05
合同负债		11,427,930.98	11,427,930.98		11,427,930.98
其他流动负债		741,428.07	741,428.07		741,428.07

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、6%、3%（注1）
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%、20%（注2）

注1：本公司软件定制开发业务适用增值税税率为13%；电商SaaS产品业务适用增值税率为6%；子公司深绘九睿系小规模纳税人，适用增值税税率为3%。

根据财政部、税务总局、海关总署公告2019年第39号文，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。本公司符合上述加计抵减政策。

注2：存在不同企业所得税税率纳税主体的

纳税主体名称	所得税税率
杭州深绘智能科技有限公司	25%
杭州深绘九睿智慧科技有限公司（以下简称“深绘九睿”）	20%

(二) 税收优惠

1、根据财税（2012）27号文件的相关规定，我国境内新办的集成电路设计企业和符合条件的软件企业，经认定后，在2017年12月31日前自获利年度起计算优惠期，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照25%的法定税率减半征收企业所得税，并享受至期满为止。本公司报告期内享受上述税收优惠，截止本报告期末，本公司尚未获利。

2、据财税（2019）13号文件的相关规定，自2019年1月1日至2021年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。子公司深绘九睿2020年4-10月享受上述税收优惠。

3、根据《财政部、税务总局关于支持个体工商户复工复业增值税政策的公告》（2020年第13号）的相关规定，自2020年3月1日至5月31日，对湖北省增值税小规模纳税人，适用3%征收率的应税销售收入，免征增值税；适用3%预征率的预缴增值税项目，暂停预缴增值税。除湖北省外，其他省、自治区、直辖市的增值税小规模纳税人，适用3%征收率的应税销售收入，减按1%征收率征收增值税；适用3%预征率的预缴增值税项目，减按1%预征率预缴增值税。根据《财政部 税务总局 关于延长小规模纳税人减免增值税政策执行期限的公告》（财政部 税务总局公告2020年第24号）的相关规定，《财政部 税务总局关于支持个体工商户复工复业增值税政策的公告》（财政部 税务总局公告2020年第13号）规定的税收优惠政策实施期限延长到2020年12月31日。子公司深绘九睿2020年4-10月享受上述税收优惠。

五、 合并财务报表项目注释

（一） 货币资金

项目	2020.10.31	2019.12.31
库存现金	30.00	50.00
银行存款	1,539,713.88	1,495,391.73
其他货币资金		200.00
合计	1,539,743.88	1,495,641.73

其他说明：截止2020年10月31日，公司无因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

（二） 交易性金融资产

项目	2020.10.31	2019.12.31
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6,000,000.00	8,000,000.00
其中：理财产品	6,000,000.00	8,000,000.00
合计	6,000,000.00	8,000,000.00

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	2020.10.31	2019.12.31
1 年以内	162,236.40	394,581.07
小计	162,236.40	394,581.07
减：坏账准备	1,622.36	3,945.81
合计	160,614.04	390,635.26

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	2020.10.31				2019.12.31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	162,236.40	100.00	1,622.36	1.00	394,581.07	100.00	3,945.81	1.00
其中：								
账龄组合	162,236.40	100.00	1,622.36	1.00	394,581.07	100.00	3,945.81	1.00
合计	162,236.40	100.00	1,622.36		394,581.07	100.00	3,945.81	
					160,614.04			
					160,614.04			
					390,635.26			
					390,635.26			

按组合计提坏账准备:

账龄组合计提项目:

名称	2020.10.31			2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	162,236.40	1,622.36	1.00	394,581.07	3,945.81	1.00
合计	162,236.40	1,622.36		394,581.07	3,945.81	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2019.12.31	2020.1.1	本期变动金额			2020.10.31
			计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	3,945.81	3,945.81		2,323.45		1,622.36
合计	3,945.81	3,945.81		2,323.45		1,622.36

类别	2018.12.31	2019.1.1	本期变动金额			2019.12.31
			计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	1,119.13	1,119.13	2,826.68			3,945.81
合计	1,119.13	1,119.13	2,826.68			3,945.81

报告期内无重要的坏账准备收回或转回情况。

4、 报告期内无实际核销的应收账款情况。

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2020.10.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
福建柒牌时装科技股份有限公司	46,308.30	28.54	463.08
宁波鄞州奥士服饰有限公司	35,113.56	21.64	351.14
杭州联成华卓实业有限公司	10,996.50	6.78	109.97
浙江悠立电子商务有限公司	8,000.00	4.93	80.00
彩盈商贸(上海)有限公司	7,878.91	4.86	78.79
合计	108,297.27	66.75	1,082.98

单位名称	2019.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
朗姿股份有限公司	104,041.33	26.37	1,040.41
广州简薇服饰有限公司	51,000.00	12.93	510.00
杭州索想科技有限公司	39,622.64	10.04	396.23
宝熙来了(杭州)电子商务有限公司	34,500.00	8.74	345.00
嘉兴柚阳电子商务有限公司	19,949.15	5.06	199.49
合计	249,113.12	63.13	2,491.13

6、 报告期内无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7、 报告期内无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债情况。

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	2020.10.31		2019.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,350,793.94	99.27	1,790,805.36	99.95
1至2年	9,989.13	0.73	812.79	0.05
合计	1,360,783.07	100.00	1,791,618.15	100.00

报告期内无账龄超过一年且金额重大的预付款项。

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	2020.10.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
徐州万恒网络科技有限公司	262,534.92	19.29
天津云可科技有限公司	250,786.16	18.43
成都文轩科技有限责任公司	230,999.59	16.98
杭州聚光科技园有限公司	153,642.77	11.29
北京纷扬科技有限责任公司	87,264.15	6.41
合计	985,227.59	72.40

预付对象	2019.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
杭州聚光科技园有限公司	395,607.12	22.08
徐州万恒网络科技有限公司	244,931.51	13.67
天津云可科技有限公司	194,339.62	10.85
成都文轩科技有限责任公司	174,853.04	9.76
杭州云之盟科技有限公司	99,056.60	5.53
合计	1,108,787.89	61.89

(五) 其他应收款

项目	2020.10.31	2019.12.31
其他应收款项	2,536,920.47	3,364,700.97
合计	2,536,920.47	3,364,700.97

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	2020.10.31	2019.12.31
1 年以内	880,638.49	2,248,925.84
1 至 2 年	1,523,504.89	1,124,446.54
2 至 3 年	587,867.94	252,525.00
3 年以上	272,525.00	20,000.00
小计	3,264,536.32	3,645,897.38
减：坏账准备	727,615.85	281,196.41
合计	2,536,920.47	3,364,700.97

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2020.10.31				2019.12.31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	3,264,536.32	100.00	727,615.85	22.29	3,645,897.38	100.00	281,196.41	7.71
其中：								
账龄组合	3,264,536.32	100.00	727,615.85	22.29	3,645,897.38	100.00	281,196.41	7.71
合计	3,264,536.32	100.00	727,615.85		3,645,897.38	100.00	281,196.41	
								3,364,700.97

按组合计提坏账准备:

账龄组合计提项目:

名称	2020.10.31			2019.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	880,638.49	8,806.39	1.00	2,248,925.84	22,489.26	1.00
1 至 2 年	1,523,504.89	152,350.49	10.00	1,124,446.54	112,444.65	10.00
2 至 3 年	587,867.94	293,933.97	50.00	252,525.00	126,262.50	50.00
3 年以上	272,525.00	272,525.00	100.00	20,000.00	20,000.00	100.00
合计	3,264,536.32	727,615.85		3,645,897.38	281,196.41	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	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)	
2018.12.31 余额	70,834.91			70,834.91
2018.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	232,904.48			232,904.48
本期转回	22,542.98			22,542.98
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019.12.31 余额	281,196.41			281,196.41

坏账准备	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)	
2019.12.31 余额	281,196.41			281,196.41
2019.12.31 余额在本期				

坏账准备	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)	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	447,696.76			447,696.76
本期转回	1,277.32			1,277.32
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020.10.31 余额	727,615.85			727,615.85

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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)	
2018.12.31 余额	1,862,157.67			1,862,157.67
2018.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	1,969,840.10			1,969,840.10
本期终止确认	186,100.39			186,100.39
其他变动				
2019.12.31 余额	3,645,897.38			3,645,897.38

账面余额	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)	
2019.12.31 余额	3,645,897.38			3,645,897.38

账面余额	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)	
2019.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	536,722.33			536,722.33
本期终止确认	918,083.39			918,083.39
其他变动				
2020.10.31 余额	3,264,536.32			3,264,536.32

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2019.12.31	本期变动金额			2020.10.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	281,196.41	447,696.76	1,277.32		727,615.85
合计	281,196.41	447,696.76	1,277.32		727,615.85

类别	2018.12.31	本期变动金额			2019.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	70,834.91	232,904.48	22,542.98		281,196.41
合计	70,834.91	232,904.48	22,542.98		281,196.41

报告期内无重要的坏账准备转回或收回情况。

(5) 报告期内无实际核销的其他应收款项情况。

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	账面余额	
	2020.10.31	2019.12.31
暂借款	2,128,300.80	2,478,300.80
备用金	533,740.37	739,859.62

款项性质	账面余额	
	2020.10.31	2019.12.31
押金及保证金	444,664.28	282,793.28
其他	157,830.87	144,943.68
合计	3,264,536.32	3,645,897.38

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	2020.10.31	账龄	占其他应收款项期末 余额合计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
王涛	暂借款	972,158.00	注 1	29.78	137,455.96
张王晟	暂借款	500,813.00	注 2	15.34	46,581.30
贾旭	暂借款	405,804.80	注 3	12.43	85,359.60
石燕芳	备用金	304,923.73	注 4	9.34	108,207.35
杭州约片文化传媒有限公司	暂借款	249,525.00	3 年以上	7.64	249,525.00
合计		2,433,224.53		74.54	627,129.21

注 1: 账龄 1-2 年金额为 871,557.60 元, 账龄 2-3 年金额为 100,600.40 元。

注 2: 账龄 1 年以内金额为 350,000.00 元, 账龄 1-2 年金额为 80,813.00 元, 账龄 2-3 年金额为 70,000.00 元。

注 3: 账龄 1-2 年金额为 293,857.00 元, 账龄 2-3 年金额为 111,947.80 元。

注 4: 账龄 1-2 年金额为 110,636.29 元, 账龄 2-3 年金额为 194,287.44 元。

单位名称	款项性质	2019.12.31	账龄	占其他应收款项期末 余额合计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
王涛	暂借款	1,572,158.00	注 1	43.12	64,936.10
贾旭	暂借款	405,804.80	注 2	11.13	14,133.35
石燕芳	备用金	305,283.73	注 3	8.37	20,571.11
张王晟	暂借款	250,813.00	注 4	6.88	8,808.13
杭州约片文化传媒有限公司	暂借款	249,525.00	2-3 年	6.84	124,762.50
合计		2,783,584.53		76.35	233,211.19

注 1: 账龄 1 年以内金额为 1,025,330.00 元, 账龄 1-2 年金额为 546,828.00 元。

注 2: 账龄 1 年以内金额为 293,857.00 元, 账龄 1-2 年金额为 111,947.80 元。

注 3: 账龄 1 年以内金额为 110,636.29 元, 账龄 1-2 年金额为 194,647.44 元。

注 4: 账龄 1 年以内金额为 180,813.00 元, 账龄 1-2 年金额为 70,000.00 元。

(8) 报告期内无涉及政府补助的其他应收款项。

(9) 报告期内无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项。

(10) 报告期内无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债情况。

(六) 其他流动资产

项目	2020.10.31	2019.12.31
第三方平台钱包	211,157.32	138,480.73
合计	211,157.32	138,480.73

(七) 其他权益工具投资

1、 其他权益工具投资情况

项目	2020.10.31	2019.12.31
杭州约片文化传媒有限公司		
合计		

其他说明：截止 2020 年 10 月 31 日，公司对杭州约片文化传媒有限公司的投资金额为 500,000.00 元，持有的股权比例为 3.75%，其他权益工具投资公允价值变动-500,000.00 元，公允价值为 0.00 元。

(八) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	2020.10.31	2019.12.31
固定资产	876,405.85	1,032,117.99
合计	876,405.85	1,032,117.99

2、 固定资产情况

项目	电子设备及其他	合计
1. 账面原值		
(1) 2018.12.31	1,352,666.38	1,352,666.38
(2) 本期增加金额	797,996.21	797,996.21
— 购置	797,996.21	797,996.21
(3) 本期减少金额		

项目	电子设备及其他	合计
—处置或报废		
(4) 2019.12.31	2,150,662.59	2,150,662.59
2. 累计折旧		
(1) 2018.12.31	732,992.09	732,992.09
(2) 本期增加金额	385,552.51	385,552.51
—计提	385,552.51	385,552.51
(3) 本期减少金额		
—处置或报废		
(4) 2019.12.31	1,118,544.60	1,118,544.60
3. 减值准备		
(1) 2018.12.31		
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 2019.12.31		
4. 账面价值		
(1) 2019.12.31 账面价值	1,032,117.99	1,032,117.99
(2) 2018.12.31 账面价值	619,674.29	619,674.29

项目	电子设备及其他	合计
1. 账面原值		
(1) 2019.12.31	2,150,662.59	2,150,662.59
(2) 本期增加金额	261,372.00	261,372.00
—购置	261,372.00	261,372.00
(3) 本期减少金额	119,496.49	119,496.49
—处置或报废	119,496.49	119,496.49
(4) 2020.10.31	2,292,538.10	2,292,538.10
2. 累计折旧		
(1) 2019.12.31	1,118,544.60	1,118,544.60
(2) 本期增加金额	393,416.04	393,416.04
—计提	393,416.04	393,416.04
(3) 本期减少金额	95,828.39	95,828.39
—处置或报废	95,828.39	95,828.39

项目	电子设备及其他	合计
(4) 2020.10.31	1,416,132.25	1,416,132.25
3. 减值准备		
(1) 2019.12.31		
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 2020.10.31		
4. 账面价值		
(1) 2020.10.31 账面价值	876,405.85	876,405.85
(2) 2019.12.31 账面价值	1,032,117.99	1,032,117.99

- 3、 报告期末无暂时闲置的固定资产。
- 4、 报告期末无通过融资租赁租入的固定资产情况。
- 5、 报告期末无通过经营租赁租出的固定资产情况。
- 6、 报告期末无未办妥产权证书的固定资产情况。

(九) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	2020.10.31	2019.12.31
保证借款	2,000,000.00	
信用借款	5,000,000.00	
合计	7,000,000.00	

- 2、 报告期末无已逾期未偿还的短期借款。

(十) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	2020.10.31	2019.12.31
预收货款		12,169,359.05
合计		12,169,359.05

2、 报告期末无账龄超过一年的重要预收款项。

(十一) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	2020.10.31
预收货款	13,715,591.60
合计	13,715,591.60

2、 报告期内账面价值未发生重大变动。

(十二) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
短期薪酬	2,192,449.51	22,895,190.45	21,419,922.67	3,667,717.29
离职后福利-设定提存计划	38,095.42	1,032,595.99	1,017,229.65	53,461.76
合计	2,230,544.93	23,927,786.44	22,437,152.32	3,721,179.05

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.10.31
短期薪酬	3,667,717.29	25,371,657.87	25,688,142.29	3,351,232.87
离职后福利-设定提存计划	53,461.76	390,818.09	429,123.81	15,156.04
辞退福利		89,412.32	89,412.32	
合计	3,721,179.05	25,851,888.28	26,206,678.42	3,366,388.91

2、 短期薪酬列示

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	2,083,315.11	21,071,576.04	19,693,749.18	3,461,141.97
(2) 职工福利费	77,869.53	368,935.00	284,103.09	162,701.44
(3) 社会保险费	31,264.87	744,211.81	731,602.80	43,873.88
其中：医疗保险费	27,546.65	655,082.34	643,916.91	38,712.08
工伤保险费	565.46	15,986.94	15,815.00	737.40
生育保险费	3,152.76	73,142.53	71,870.89	4,424.40
(4) 住房公积金		708,322.00	708,322.00	
(5) 工会经费和职工教育经费		2,145.60	2,145.60	
合计	2,192,449.51	22,895,190.45	21,419,922.67	3,667,717.29

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.10.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	3,461,141.97	23,935,318.93	24,076,557.38	3,319,903.52
(2) 职工福利费	162,701.44	324,626.81	457,941.98	29,386.27
(3) 社会保险费	43,873.88	326,974.83	368,905.63	1,943.08
其中：医疗保险费	38,712.08	287,487.95	324,256.95	1,943.08
工伤保险费	737.40	1,287.14	2,024.54	
生育保险费	4,424.40	38,199.74	42,624.14	
(4) 住房公积金		753,682.00	753,682.00	
(5) 工会经费和职工教育经费		31,055.30	31,055.30	
合计	3,667,717.29	25,371,657.87	25,688,142.29	3,351,232.87

3、 设定提存计划列示

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
基本养老保险	36,782.20	997,624.58	982,788.73	51,618.05
失业保险费	1,313.22	34,971.41	34,440.92	1,843.71
合计	38,095.42	1,032,595.99	1,017,229.65	53,461.76

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.10.31
基本养老保险	51,618.05	386,825.81	423,287.82	15,156.04
失业保险费	1,843.71	3,992.28	5,835.99	
合计	53,461.76	390,818.09	429,123.81	15,156.04

(十三) 应交税费

税费项目	2020.10.31	2019.12.31
增值税	103,621.46	149,448.23
个人所得税	90,120.91	40,627.87
城市维护建设税	1,503.58	6,483.63
教育费附加	644.39	2,778.70
地方教育费附加	429.59	1,852.46
印花税	604.90	739.52
合计	196,924.83	201,930.41

(十四) 其他应付款

项目	2020.10.31	2019.12.31
其他应付款项	68,417.75	131,099.65
合计	68,417.75	131,099.65

1、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	2020.10.31	2019.12.31
押金及保证金	50,000.00	
其他	18,417.75	131,099.65
合计	68,417.75	131,099.65

(2) 报告期末无账龄超过一年的重要其他应付款项。

(十五) 其他流动负债

项目	2020.10.31	2019.12.31
待转销项税额	822,935.50	
合计	822,935.50	

(十六) 实收资本

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
王涛	563,063.00	5,000.00		568,063.00
贾旭	178,812.00			178,812.00
姚纳新	151,562.00			151,562.00
杭州云栖创投股权投资合伙企业(有限合伙)		48,000.00		48,000.00
浙江华睿产业互联网股权投资合伙企业(有限合伙)	27,344.00			27,344.00
浙江华睿北信源数据信息产业投资合伙企业(有限合伙)	27,344.00			27,344.00
吴寒	23,125.00			23,125.00
张王晟	18,750.00			18,750.00
杭州云铀投资管理合伙企业(有限合伙)	5,000.00			5,000.00
宁波梅山保税港区新昊股权投资合伙企业(有限合伙)	5,000.00		5,000.00	
合计	1,000,000.00	53,000.00	5,000.00	1,048,000.00

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.10.31
王涛	568,063.00		75,036.80	493,026.20
贾旭	178,812.00			178,812.00
姚纳新	151,562.00			151,562.00
杭州深绘企业管理合伙企业（有限合伙）		75,036.80		75,036.80
杭州云栖创投股权投资合伙企业（有限合伙）	48,000.00			48,000.00
浙江华睿产业互联网股权投资合伙企业（有限合伙）	27,344.00			27,344.00
浙江华睿北信源数据信息产业投资合伙企业（有限合伙）	27,344.00			27,344.00
吴睿	23,125.00			23,125.00
张王晟	18,750.00			18,750.00
杭州云铺投资管理合伙企业（有限合伙）	5,000.00			5,000.00
合计	1,048,000.00	75,036.80	75,036.80	1,048,000.00

(十七) 资本公积

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
资本溢价（股本溢价）	9,690,000.00	11,952,000.00		21,642,000.00
其他资本公积	2,946,782.57	1,504,737.69		4,451,520.26
合计	12,636,782.57	13,456,737.69		26,093,520.26

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.10.31
资本溢价（股本溢价）	21,642,000.00	4,197,820.04		25,839,820.04
其他资本公积	4,451,520.26	1,095,990.04	4,197,820.04	1,349,690.26
合计	26,093,520.26	5,293,810.08	4,197,820.04	27,189,510.30

其他说明：

（1）股本溢价 2019 年度增加 11,952,000.00 元，系杭州云栖创投股权投资合伙企业（有限合伙）向公司增资出资 12,000,000.00 元，其中 48,000.00 元作为注册资本，11,952,000.00 元作为资本公积。

（2）其他资本公积 2019 年度增加 1,504,737.69 元，2020 年 1-10 月增加 1,095,990.04 元系因股份支付确认费用同时确认资本公积所致，具体详见本附注“十一、（二）”所述。

（3）股本溢价 2020 年 1-10 月增加 4,197,820.04 元，其他资本公积减少 4,197,820.04 元，系股份支付员工行权所致，具体详见本附注“十一、（一）”所述。

(十八) 其他综合收益

项目	上年年末余额	2019 年度					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-500,000.00					-500,000.00
其中：其他权益工具投资公允价值变动		-500,000.00					-500,000.00
2. 将重分类进损益的其他综合收益							
其他综合收益合计		-500,000.00					-500,000.00

项目	上年年末余额	2020 年 1-10 月					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东
1. 不能重分类进损益的其他综合收益	-500,000.00						-500,000.00
其中：其他权益工具投资公允价值变动	-500,000.00						-500,000.00
2. 将重分类进损益的其他综合收益							
其他综合收益合计	-500,000.00						-500,000.00

(十九) 未分配利润

项目	2020 年 1-10 月	2019 年度
调整前上年年末未分配利润	-26,651,893.59	-16,871,053.36
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-26,651,893.59	-16,871,053.36
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-13,582,245.41	-9,780,840.23
减：提取法定盈余公积		
期末未分配利润	-40,234,139.00	-26,651,893.59

(二十) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	2020 年 1-10 月		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	21,748,841.62	4,039,627.15	20,357,209.85	2,980,308.54
其他业务	339,912.40	51,168.23	329,564.23	60,058.09
合计	22,088,754.02	4,090,795.38	20,686,774.08	3,040,366.63

营业收入明细：

项目	2020 年 1-10 月	2019 年度
主营业务收入	21,748,841.62	20,357,209.85
其中：电商 SaaS 产品	19,093,974.22	20,357,209.85
定制开发项目	2,654,867.40	
合计	21,748,841.62	20,357,209.85

2、 合同产生的收入情况

合同分类	2020 年 1-10 月	2019 年度
按商品转让的时间分类：		
在某一时段内确认	19,433,886.62	20,686,774.08
在某一时点确认	2,654,867.40	
合计	22,088,754.02	20,686,774.08

3、 履约义务的说明

(1) 电商 SaaS 产品的履约义务说明

客户订购公司的软件服务并支付相应款项，公司在服务期间内履行相应的履约义务，服务期到期后，即完成履约义务。

(2) 软件定制开发项目的履约义务说明

公司通过自身的技术研发能力，为其他有需求的公司进行软件定制开发并收取相应的服务费用，按照合同约定，在项目实施完成并经客户验收合格后，即完成履约义务。

4、 分摊至剩余履约义务的交易价格

截至 2020 年 10 月 31 日，已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的交易价格金额为 13,715,591.60 元，预计将于 2020 年 11-12 月至 2021 年期间确认收入。

(二十一) 税金及附加

项目	2020 年 1-10 月	2019 年度
城市维护建设税	80,955.67	54,718.73
教育费附加	34,695.29	23,450.87
地方教育费附加	23,130.19	15,633.94
印花税	6,182.98	9,134.40
合计	144,964.13	102,937.94

(二十二) 销售费用

项目	2020 年 1-10 月	2019 年度
工资及奖金	7,954,653.75	7,499,153.44
股份支付	143,961.73	380,754.44
差旅交通费	451,686.35	304,082.54
社保及公积金	444,668.75	444,668.75
业务宣传费	204,869.53	163,933.72
业务招待费	117,826.04	111,989.04
其他	514,555.19	596,495.61
合计	9,832,221.34	9,501,077.54

(二十三) 管理费用

项目	2020 年 1-10 月	2019 年度
工资及奖金	1,826,202.26	1,629,857.69
办公费	1,344,708.65	607,560.43
股份支付	530,608.91	143,932.86
租赁费	718,328.31	684,811.29
物业及水电费	228,321.26	182,641.00
社保及公积金	137,205.68	186,267.35
交通差旅费	118,278.13	218,652.41
折旧摊销费	91,770.84	63,874.60
福利费	90,766.87	223,054.44
咨询服务费	59,407.81	273,244.36
业务招待费	35,434.38	18,756.85
其他	490,600.43	268,782.13
合计	5,671,633.53	4,501,435.41

(二十四) 研发费用

项目	2020 年 1-10 月	2019 年度
职工薪酬	14,894,299.78	13,427,763.71
股份支付	421,419.40	980,050.39
折旧费用	299,368.29	316,320.09
其他费用	709,137.90	597,690.12
合计	16,324,225.37	15,321,824.31

(二十五) 财务费用

项目	2020 年 1-10 月	2019 年度
利息费用	168,129.14	
减：利息收入	6,865.37	9,334.27
金融机构手续费	1,667.09	295.21
合计	162,930.86	-9,039.06

(二十六) 其他收益

项目	2020 年 1-10 月	2019 年度
政府补助	597,090.58	1,919,500.00
进项税加计抵减	46,493.03	32,872.86
合计	643,583.61	1,952,372.86

计入其他收益的政府补助

补助项目	2020 年 1-10 月	2019 年度	与资产相关/与收益相关
增值税即征即退	265,486.58		与收益相关
研发费用投入补助	250,000.00	250,000.00	与收益相关
社保费返还	81,604.00		与收益相关
高新技术企业补助资金		600,000.00	与收益相关
2017 年度市级科技型初创企业研发补助资金		513,000.00	与收益相关
瞪羚企业资助资金-房租补贴		356,500.00	与收益相关
市级研发中心资助经费		200,000.00	与收益相关
合计	597,090.58	1,919,500.00	

(二十七) 投资收益

项目	2020 年 1-10 月	2019 年度
银行理财产品收益	229,944.58	44,373.96
合计	229,944.58	44,373.96

(二十八) 信用减值损失

项目	2020 年 1-10 月	2019 年度
应收账款坏账损失	-2,323.45	2,826.68
其他应收款坏账损失	446,419.44	210,361.50
合计	444,095.99	213,188.18

(二十九) 营业外收入

项目	发生额		计入当期非经常性损益的金额	
	2020 年 1-10 月	2019 年度	2020 年 1-10 月	2019 年度
政府补助	20,863.00	244,444.00	20,863.00	244,444.00
其他	41,138.82	5.82	41,138.82	5.82
合计	62,001.82	244,449.82	62,001.82	244,449.82

计入营业外收入的政府补助

补助项目	2020 年 1-10 月	2019 年度	与资产相关/与收益相关
2019 年度人才激励	20,863.00		与收益相关
投资专项奖励		191,600.00	与收益相关
2018 年度人才激励		52,844.00	与收益相关
合计	20,863.00	244,444.00	

(三十) 营业外支出

项目	发生额		计入当期非经常性损益的金额	
	2020 年 1-10 月	2019 年度	2020 年 1-10 月	2019 年度
非流动资产毁损报废损失	23,668.10		23,668.10	
对外捐赠		10,000.00		10,000.00
其他		27,020.00		27,020.00
合计	23,668.10	37,020.00	23,668.10	37,020.00

(三十一) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	2020 年 1-10 月	2019 年度
当期所得税费用		
递延所得税费用		
合计		

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2020 年 1-10 月	2019 年度
利润总额	-13,670,250.67	-9,780,840.23
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	-3,417,562.67	-2,445,210.06
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	15,326.05	391,759.02
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	5,719,296.84	4,482,734.72
研发费加计扣除的影响	-2,328,060.88	-2,429,283.68
所得税费用		

(三十二) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2020 年 1-10 月	2019 年度
往来款	386,501.14	186,100.39
政府补助	617,953.58	2,163,944.00
利息收入	6,865.37	9,334.27
其他	87,631.85	32,878.68
合计	1,098,951.94	2,392,257.34

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2020 年 1-10 月	2019 年度
办公费	1,541,219.14	840,538.41
房屋租赁费	1,182,841.43	1,161,256.21
研究开发费	709,137.90	501,901.85
往来款	417,821.98	766,577.08
差旅交通费	566,827.98	597,690.12
业务宣传费	204,869.53	163,933.72
业务招待费	153,260.42	130,745.89
通讯费	111,168.29	59,640.13
咨询服务费	59,407.81	273,244.36
运输仓储费	3,136.50	20,833.10
其他	462,952.07	316,170.92
合计	5,412,643.05	4,832,531.79

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2020 年 1-10 月	2019 年度
收到关联方借款还款	2,600,000.00	300,000.00
合计	2,600,000.00	300,000.00

4、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2020 年 1-10 月	2019 年度
支付关联方借款	2,250,000.00	1,557,001.00
合计	2,250,000.00	1,557,001.00

(三十三) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	2020 年 1-10 月	2019 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-13,670,250.67	-9,780,840.23
加：信用减值损失	444,095.99	213,188.18
资产减值准备		
固定资产折旧	393,416.04	385,552.51
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	23,668.10	
财务费用（收益以“-”号填列）	168,129.14	
投资损失（收益以“-”号填列）	-229,944.58	-44,373.96
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	694,540.81	-479,154.64
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,970,128.77	2,907,986.20
其他	1,095,990.04	1,504,737.69
经营活动产生的现金流量净额	-9,110,226.36	-5,292,904.25
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	1,539,743.88	1,495,641.73
减：现金的期初余额	1,495,641.73	2,594,664.86
加：现金等价物的期末余额	211,157.32	138,480.73
减：现金等价物的期初余额	138,480.73	442,140.60
现金及现金等价物净增加额	116,778.74	-1,402,683.00

2、 现金和现金等价物的构成

项目	2020.10.31	2019.12.31
一、现金	1,539,743.88	1,495,641.73
其中：库存现金	30.00	50.00
可随时用于支付的银行存款	1,539,713.88	1,495,391.73
可随时用于支付的其他货币资金		200.00
二、现金等价物	211,157.32	138,480.73
其中：可随时用于支付的第三方平台钱包余额	211,157.32	138,480.73
三、期末现金及现金等价物余额	1,750,901.20	1,634,122.46
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(三十四) 所有权或使用权受到限制的资产

报告期内无所有权或使用权受到限制的资产。

(三十五) 政府补助

1、 报告期内无与资产相关的政府补助。

2、 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用 损失的金额		计入当期损益或冲减相关 成本费用损失的项目
		2020 年 1-10 月	2019 年度	
高新技术企业补助资金	600,000.00		600,000.00	其他收益
2017 年度市级科技型初创企业研发 补助资金	513,000.00		513,000.00	其他收益
研发费用投入补助	500,000.00	250,000.00	250,000.00	其他收益
瞪羚企业资助资金-房租补贴	356,500.00		356,500.00	其他收益
增值税即征即退	265,486.58	265,486.58		其他收益
市级研发中心资助经费	200,000.00		200,000.00	其他收益
投资专项奖励	191,600.00		191,600.00	营业外收入
社保费返还	81,604.00	81,604.00		其他收益
2018 年度人才激励	52,844.00		52,844.00	营业外收入
2019 年度人才激励	20,863.00	20,863.00		营业外收入

3、 报告期内无政府补助的退回。

六、 合并范围的变更

(一) 报告期内无非同一控制下企业合并。

(二) 报告期内无同一控制下企业合并。

(三) 报告期内无反向购买。

(四) 报告期内无处置子公司。

(五) 其他原因的合并范围变动

公司于 2020 年 4 月 3 日设立子公司杭州深绘九睿智慧科技有限公司，公司持有杭州深绘九睿智慧科技有限公司 60% 股权，故自 2020 年 4 月 3 日将杭州深绘九睿智慧科技有限公司纳入合并范围内。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
杭州深绘九睿智慧科技有限公司	浙江杭州	浙江杭州	软件及信息技术服务	60.00		新设

2、 报告期内无重要的非全资子公司。

(二) 报告期内无在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易。

(三) 报告期内无在合营安排或联营企业中的权益。

(四) 报告期内无重要的共同经营。

(五) 报告期内无在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益。

八、 与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险。

公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(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发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收账款、其他应收款等。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行

评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

(二) 流动性风险

流动性风险是指企业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。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司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。

(三) 市场风险

金融工具的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，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

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。

本公司不存在面临市场利率变动的风险

2、 汇率风险

汇率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。

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；此外，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

3、 其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。

报告期内，本公司未持有其他上市公司的权益投资。

九、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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。

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。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	2019.12.31 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
一、持续的公允价值计量				
◆交易性金融资产			8,000,000.00	8,000,000.00
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			8,000,000.00	8,000,000.00
(1) 理财产品			8,000,000.00	8,000,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			8,000,000.00	8,000,000.00

项目	2020.10.31 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
一、持续的公允价值计量				
◆交易性金融资产			6,000,000.00	6,000,000.00
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			6,000,000.00	6,000,000.00
(1) 理财产品			6,000,000.00	6,000,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			6,000,000.00	6,000,000.00

(二) 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

(a) 计入当期损益的利得或损失分别计入利润表中投资收益等项目。

(b) 本期末公司第三层次金融资产主要为理财产品等，其公允价值的估值技术为预期收益法。

十、 关联方及关联交易

(一) 本公司的实际控制人情况

本公司控股股东及最终控制方为自然人王涛。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司报告期内无合营和联营企业。

(四) 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
贾旭	公司关键管理人员、股东
张王晟	公司关键管理人员
石燕芳	公司关键管理人员
吴静	公司关键管理人员
姚纳新	公司股东
吴骞	公司股东
吴梦	公司实际控制人关系密切的家庭成员
杭州随美网络科技有限公司	公司实际控制人控制的其他公司
图澜文化科技（杭州）有限公司	公司实际控制人控制的其他公司
聚光科技（杭州）股份有限公司	公司股东控制的其他公司
杭州聚光科技园有限公司	公司股东控制的其他公司
杭州聚光物联科技有限公司	公司股东控制的其他公司

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2020 年 1-10 月	2019 年度
杭州聚光科技园有限公司	物业管理费	162,331.12	

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2020 年 1-10 月	2019 年度
杭州聚光物联科技有限公司	软件销售	2,654,867.40	
聚光科技（杭州）股份有限公司	软件销售	110,385.85	

2、 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	2020 年 1-10 月确认的租赁费	2019 年度确认的租赁费
杭州聚光科技园有限公司	房屋租赁	820,242.88	5,985.68

3、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
王涛、吴梦	2,000,000.00	2020/4/27	2021/4/26	否

关联担保情况说明：

公司与杭州高科技融资担保有限公司签订了编号为“C0181952001-1”的《担保服务合同》，为公司自 2020 年 4 月 27 日至 2021 年 4 月 26 日期间不高于人民币 200.00 万元的债务提供担保；同时，王涛、吴梦与杭州高科技融资担保有限公司签订《连带保证书》，为上述编号为“C0181952001-1”的《担保服务合同》提供连带责任担保。截至 2020 年 10 月 31 日，公司在上述最高额保证合同下的借款余额为人民币 2,000,000.00 元，借款期限为 2020 年 4 月 27 日至 2021 年 4 月 26 日。

4、 关联方资金拆借

关联方	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
拆出				
王涛	789,827.00	782,331.00		1,572,158.00
贾旭	111,947.80	293,857.00		405,804.80
张王晟	70,000.00	180,813.00		250,813.00
图澜文化科技（杭州）有限公司		300,000.00	300,000.00	

关联方	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.10.31
拆出				
王涛	1,572,158.00		600,000.00	972,158.00
贾旭	405,804.80			405,804.80
张王晟	250,813.00	250,000.00		500,813.00
姚纳新		2,000,000.00	2,000,000.00	

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	2020.10.31		2019.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项					
	杭州聚光科技园有限公司	153,642.77		395,607.12	
	杭州随美网络科技有限公司	55,000.00		55,000.00	
其他应收款					
	王涛	972,158.00	137,455.96	1,572,158.00	64,936.10
	张王晟	500,813.00	46,581.30	250,813.00	8,808.13
	贾旭	405,804.80	85,359.60	405,804.80	14,133.35
	石燕芳	304,923.73	108,207.35	305,283.73	20,571.11
	杭州聚光科技园有限公司	207,000.00	2,700.00	7,000.00	70.00
	吴静	60,000.00	600.00	60,000.00	600.00
	姚纳新	27,079.20	13,539.60	27,079.20	2,707.92
	吴骞	4,131.60	2,065.80	4,131.60	413.16

2、 应付项目

项目名称	关联方	2020.10.31	2019.12.31
预收款项			
	杭州聚光物联科技有限公司		900,000.00
	聚光科技（杭州）股份有限公司		117,009.00
合同负债			
	杭州聚光物联科技有限公司	28,301.89	

十一、 股份支付

(一) 股份支付总体情况

项目	2020 年 1-10 月	2019 年度
公司本期授予的各项权益工具总额		115,308.63
公司本期行权的各项权益工具总额	4,197,820.04	

其他说明：各项权益工具总额按净资产折股后的股数折算。

(二) 以权益结算的股份支付情况

项目	2020 年 1-10 月	2019 年度
授予日权益工具公允价值的确定方法	详见本段其他说明	详见本段其他说明
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	不适用	不适用
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	5,547,510.30	4,451,520.26
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	1,095,990.04	1,504,737.69

其他说明：

(1) 2015 年 7 月，公司创始股东王涛和贾旭分别预留 5.84%和 2.16%的股权，合计 8%（经历次增资后稀释为 7.16%）的股权作为股权激励，由王涛代持。自 2016 年起，公司分别与 11 名员工签订期权授予协议，并在期权授予协议中约定了为公司进行服务的服务期限。根据《企业会计准则第 11 号—股份支付》规定，公司将上述职工在行权等待期内的每个资产负债表日间接持有的公司股权的公允价值扣除取得成本后的金额确认为股份支付费用。

公司股权激励授予日为与员工签订期权授予协议的日期，根据公司引进外部投资者对公司估值确定股份支付的公允价值，故公司根据员工的行权价格与公允价值之间的差额，按照在约定服务期限内摊销方式，报告期内确认股权激励费用 2,600,727.73 元，确认资本公积 2,600,727.73 元。

(2) 2020 年 5 月 26 日，经全体股东同意，公司实际控制人王涛将其持有的 75,036.80 元出资额以 75,036.80 元价格转让给杭州深绘企业管理合伙企业（有限合伙）。杭州深绘企业管理合伙企业（有限合伙）系由包括王涛在内的 6 名高管于 2020 年 3 月 26 日发起成立的员工持股平台，本期股权转让已于 2020 年 5 月 28 日完成工商变更登记，5 名高管从而间接持有公司股份。

(3) 授予日权益工具公允价值的确定方法：授予日员工行权价格与公司公允价值的差额，公司公允价值一般参考公司同时期评估值或同时期引进第三方投资机构的估值。

(三) 报告期内无以现金结算的股份支付情况。

(四) 报告期内无股份支付的修改、终止情况。

十二、承诺及或有事项

报告期内无需要披露的重要承诺及或有事项。

十三、资产负债表日后事项

(1) 2020 年 12 月, 公司与王涛签订股权转让协议, 以 20 万元的价格, 将公司持有子公司杭州深绘九睿智慧科技有限公司 60% 的股权转让给王涛, 并于 2020 年 12 月 24 日收到股权转让款。杭州深绘九睿智慧科技有限公司于 2020 年 12 月 17 日就上述事项完成工商变更。

(2) 2021 年 1 月 6 日, 经公司股东会决议, 同意王涛将其持有公司 39.39% 的 41.28066 万元股权转让给上海珞葵企业管理中心 (有限合伙), 同意王涛将其持有公司 7.6545% 的 8.02196 万元股权转让给上海铂蛻信息咨询合伙企业 (有限合伙), 同意贾旭将其持有公司 17.0622% 的 17.8812 万元的股权转让给上海霸泽信息技术合伙企业 (有限合伙), 同意张王晟将其持有公司 1.7891% 的 1.875 万元的股权转让给上海珞葵企业管理中心 (有限合伙), 同意吴赛将其持有公司 2.2065% 的 2.3125 万元股权转让给上海珞葵企业管理中心 (有限合伙)。公司于 2021 年 1 月 6 日就上述事项完成工商变更。

十四、其他重要事项

截止 2020 年 10 月 31 日, 公司净资产为-12,484,633.96 元, 未来经营仍需依托于外部融资的财务支持, 帮助公司摆脱困境。

十五、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	2020.10.31	2019.12.31
1 年以内	162,236.40	394,581.07
小计	162,236.40	394,581.07
减: 坏账准备	1,622.36	3,945.81
合计	160,614.04	390,635.26

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	2020.10.31					2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	162,236.40	100.00	1,622.36	1.00	160,614.04	394,581.07	100.00	3,945.81	1.00	390,635.26
其中:										
账龄组合	162,236.40	100.00	1,622.36	1.00	160,614.04	394,581.07	243.21	3,945.81	1.00	390,635.26
合计	162,236.40	100.00	1,622.36		160,614.04	394,581.07	100.00	3,945.81		390,635.26

按组合计提坏账准备:

账龄组合计提项目:

名称	2020.10.31			2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	162,236.40	1,622.36	1.00	394,581.07	3,945.81	1.00
合计	162,236.40	1,622.36		394,581.07	3,945.81	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2019.12.31	2020.1.1	本期变动金额			2020.10.31
			计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	3,945.81	3,945.81		2,323.45		1,622.36
合计	3,945.81	3,945.81		2,323.45		1,622.36

类别	2018.12.31	2019.1.1	本期变动金额			2019.12.31
			计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	1,119.13	1,119.13	2,826.68			3,945.81
合计	1,119.13	1,119.13	2,826.68			3,945.81

报告期内无重要的坏账准备收回或转回情况。

4、 报告期内无实际核销的应收账款情况。

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2020.10.31		
	应收账款	占应收账款合计数 的比例 (%)	坏账准备
福建柒牌时装科技股份有限公司	46,308.30	28.54	463.08
宁波鄞州奥士服饰有限公司	35,113.56	21.64	351.14
杭州联成华卓实业有限公司	10,996.50	6.78	109.97
浙江悠立电子商务有限公司	8,000.00	4.93	80.00
彩盈商贸(上海)有限公司	7,878.91	4.86	78.79
合计	108,297.27	66.75	1,082.98

单位名称	2019.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
朗姿股份有限公司	104,041.33	26.37	1,040.41
广州简薇服饰有限公司	51,000.00	12.93	510.00
杭州索想科技有限公司	39,622.64	10.04	396.23
宝熙来了(杭州)电子商务有限公司	34,500.00	8.74	345.00
嘉兴柚阳电子商务有限公司	19,949.15	5.06	199.49
合计	249,113.12	63.13	2,491.13

6、 报告期内无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7、 报告期内无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债情况。

(二) 其他应收款

项目	2020.10.31	2019.12.31
其他应收款项	2,535,731.67	3,364,700.97
合计	2,535,731.67	3,364,700.97

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	2020.10.31	2019.12.31
1 年以内	879,437.68	2,248,925.84
1 至 2 年	1,523,504.89	1,124,446.54
2 至 3 年	587,867.94	252,525.00
3 年以上	272,525.00	20,000.00
小计	3,263,335.51	3,645,897.38
减：坏账准备	727,603.84	281,196.41
合计	2,535,731.67	3,364,700.97

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2020.10.31					2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	3,263,335.51	100.00	727,603.84	22.30	2,535,731.67	3,645,897.38	100.00	281,196.41	7.71	3,364,700.97
其中:										
账龄组合	3,263,335.51	100.00	727,603.84	22.30	2,535,731.67	3,645,897.38	100.00	281,196.41	7.71	3,364,700.97
合计	3,263,335.51	100.00	727,603.84		2,535,731.67	3,645,897.38	100.00	281,196.41		3,364,700.97

按组合计提坏账准备:

账龄组合计提项目:

名称	2020.10.31			2019.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	879,437.68	8,794.38	1.00	2,248,925.84	22,489.26	1.00
1 至 2 年	1,523,504.89	152,350.49	10.00	1,124,446.54	112,444.65	10.00
2 至 3 年	587,867.94	293,933.97	50.00	252,525.00	126,262.50	50.00
3 年以上	272,525.00	272,525.00	100.00	20,000.00	20,000.00	100.00
合计	3,263,335.51	727,603.84		3,645,897.38	281,196.41	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	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)	
2018.12.31 余额	70,834.91			70,834.91
2018.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	232,904.48			232,904.48
本期转回	22,542.98			22,542.98
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019.12.31 余额	281,196.41			281,196.41

坏账准备	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)	
2019.12.31 余额	281,196.41			281,196.41
2019.12.31 余额在本期				

坏账准备	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)	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	447,684.75			447,684.75
本期转回	1,277.32			1,277.32
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020.10.31 余额	727,603.84			727,603.84

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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)	
2018.12.31 余额	1,862,157.67			1,862,157.67
2018.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	1,969,840.10			1,969,840.10
本期终止确认	186,100.39			186,100.39
其他变动				
2019.12.31 余额	3,645,897.38			3,645,897.38

账面余额	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)	
2019.12.31 余额	3,645,897.38			3,645,897.38
2019.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	535,521.52			535,521.52
本期终止确认	918,083.39			918,083.39
其他变动				
2020.10.31 余额	3,263,335.51			3,263,335.51

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2018.12.31	本期变动金额			2019.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	70,834.91	232,904.48	22,542.98		281,196.41
合计	70,834.91	232,904.48	22,542.98		281,196.41

类别	2019.12.31	本期变动金额			2020.10.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	281,196.41	447,684.75	1,277.32		727,603.84
合计	281,196.41	447,684.75	1,277.32		727,603.84

报告期内无重要的坏账准备转回或收回情况。

(5) 报告期内无实际核销的其他应收款项情况。

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	2020.10.31	2019.12.31
暂借款	2,128,300.80	2,478,300.80
备用金	533,740.37	739,859.62

款项性质	2020.10.31	2019.12.31
押金及保证金	444,664.28	282,793.28
其他	156,630.06	144,943.68
合计	3,263,335.51	3,645,897.38

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	2020.10.31	账龄	占其他应收款项期末 余额合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
王涛	暂借款	972,158.00	注 1	29.79	137,455.96
张王晟	暂借款	500,813.00	注 2	15.35	46,581.30
贾旭	暂借款	405,804.80	注 3	12.44	85,359.60
石燕芳	备用金	304,923.73	注 4	9.34	108,207.35
杭州约片文化传媒有限公司	暂借款	249,525.00	3 年以上	7.65	249,525.00
合计		2,433,224.53		74.56	627,129.21

注 1: 账龄 1-2 年金额为 871,557.60 元, 账龄 2-3 年金额为 100,600.40 元。

注 2: 账龄 1 年以内金额为 350,000.00 元, 账龄 1-2 年金额为 80,813.00 元, 账龄 2-3 年金额为 70,000.00 元。

注 3: 账龄 1-2 年金额为 293,857.00 元, 账龄 2-3 年金额为 111,947.80 元。

注 4: 账龄 1-2 年金额为 110,636.29 元, 账龄 2-3 年金额为 194,287.44 元。

单位名称	款项性质	2019.12.31	账龄	占其他应收款项期末 余额合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
王涛	暂借款	1,572,158.00	注 1	43.12	64,936.10
贾旭	暂借款	405,804.80	注 2	11.13	14,133.35
石燕芳	备用金	305,283.73	注 3	8.37	20,571.11
张王晟	暂借款	250,813.00	注 4	6.88	8,808.13
杭州约片文化传媒有限公司	暂借款	249,525.00	2-3 年	6.84	124,762.50
合计		2,783,584.53		76.35	233,211.19

注 1: 账龄 1 年以内金额为 1,025,330.00 元, 账龄 1-2 年金额为 546,828.00 元。

注 2: 账龄 1 年以内金额为 293,857.00 元, 账龄 1-2 年金额为 111,947.80 元。

注 3: 账龄 1 年以内金额为 110,636.29 元, 账龄 1-2 年金额为 194,647.44 元。

注 4: 账龄 1 年以内金额为 180,813.00 元, 账龄 1-2 年金额为 70,000.00 元。

(8) 报告期内无涉及政府补助的其他应收款项。

(9) 报告期内无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项。

(10) 报告期内无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债情况。

(三) 长期股权投资

项目	2020.10.31			2019.12.31		
	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	200,000.00		200,000.00			
合计	200,000.00		200,000.00			

1、 对子公司投资

被投资单位	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.10.31	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
杭州深绘九睿智慧科技 有限公司		200,000.00		200,000.00		
合计		200,000.00		200,000.00		

(四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	2020 年 1-10 月		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	21,748,841.62	4,039,627.15	20,357,209.85	2,980,308.54
其他业务	339,912.40	51,168.23	329,564.23	60,058.09
合计	22,088,754.02	4,090,795.38	20,686,774.08	3,040,366.63

营业收入明细:

项目	2020 年 1-10 月	2019 年度
主营业务收入	21,748,841.62	20,357,209.85
其中: 电商 SaaS 产品	19,093,974.22	20,357,209.85
定制开发项目	2,654,867.40	
合计	21,748,841.62	20,357,209.85

2、 合同产生的收入情况

合同分类	2020 年 1-10 月	2019 年度
按商品转让的时间分类：		
在某一时段内确认	19,433,886.62	20,686,774.08
在某一时点确认	2,654,867.40	
合计	22,088,754.02	20,686,774.08

3、 履约义务的说明

(1) 电商 SaaS 产品的履约义务说明

客户订购公司的软件服务并支付相应款项，公司在服务期间内履行相应的履约义务，服务期到期后，即完成履约义务。

(2) 软件定制开发项目的履约义务说明

公司通过自身的技术研发能力，为其他有需求的公司进行软件定制开发并收取相应的服务费用，按照合同约定，在项目实施完成并经客户验收合格后，即完成履约义务。

4、 分摊至剩余履约义务的交易价格

截至 2020 年 10 月 31 日，已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的交易价格金额为 13,715,591.60 元，预计将于 2020 年 11-12 月至 2021 年期间确认收入。

(五) 投资收益

项目	2020 年 1-10 月	2019 年度
银行理财产品收益	229,944.58	44,373.96
合计	229,944.58	44,373.96

十六、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	2020 年 1-10 月	2019 年度	说明
非流动资产处置损益	-23,668.10		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免			
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）	617,953.58	2,163,944.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			

杭州深绘智能科技有限公司
二〇一九年度至二〇二〇年十月
财务报表附注

项目	2020年1-10月	2019年度	说明
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	229,944.58	44,373.96	理财产品的收益
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，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益			
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回			
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	87,631.85	-4,141.32	
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
小计	911,861.91	2,204,176.64	
所得税影响额			
少数股东权益影响额（税后）			
合计	911,861.91	2,204,176.64	

杭州深绘智能科技有限公司

（加盖公章）

二〇二一年一月七日

证书编号: 10000160675
No. of Certificate

批准注册协会: 天津市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 03 年 01 月 10 日
Date of Issuance

姓名: 郭亮明
Full name
性别: 男
Sex
出生日期: 1968年08月20日
Date of birth
工作单位: 天津华夏有限责任会计师事务所
Working unit
身份证号码: 410105680820279
Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



208



姓名	赵文泽
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1993-01-20
Date of birth	
工作单位	立信会计师事务所(特殊普通合伙)浙江分所
Working unit	
身份证号码	142430199301203113
Identity card No.	



年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 310000062622
No. of Certificate

批准注册协会: 浙江省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2020 年 04 月 08 日
Date of Issuance /y /m /d

年 月 日
/y /m /d



证书序号:0001247

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

会计师事务所

执业证书



名称：立信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人：朱建弟

主任会计师：

经营场所：上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式：特殊普通合伙制

执业证书编号：310000006

批准执业文号：沪财会〔2000〕26号（转制批文 沪财会〔2010〕82号）

批准执业日期：2000年6月13日（转制日期 2010年12月31日）



发证机关：

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



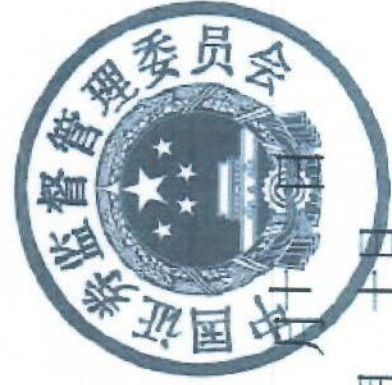
证书序号: 000396

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部 中国证券监督管理委员会审查, 批准
立信会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。



首席合伙人: 朱建弟



证书号: 34

发证时间: 二〇一二年七月十日

证书有效期至: 二〇一三年七月十日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202009170032

扫描二维码
登录“国家企业信用信息公示系统”
了解更多登记、备案、许可、监管信息。



名称 立信会计师事务所(普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 朱建弟、杨志国

经营范围

审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统领域内的技术服务；法律、法规规定的其他业务。
【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】

成立日期 2011年01月24日

合伙期限 2011年01月24日至 不约定期限

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼



登记机关

2020 年 09 月 17 日