



杭州美登科技股份有限公司

NEEQ : 838227

年度报告

— 2021 —

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	3
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	8
第四节	重大事件	21
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	26
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	30
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	36
第八节	财务会计报告	40
第九节	备查文件目录.....	123

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

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

公司负责人马原、主管会计工作负责人徐靓依及会计机构负责人（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
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
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，公司产品美折 2021 年度收入占比为 46.95%，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	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

	<p>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。</p>
商誉减值风险	<p>公司因 2020 年 6 月收购威海领新信息技术有限公司 100%股权形成商誉 72,947,052.63 元。公司至少每年对收购形成的商誉执行减值测试,如果被收购公司未来经营状况未达预期,则公司存在商誉减值的风险,可能对公司的当期盈利水平产生不利影响。</p>
本期重大风险是否发生重大变化:	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

释义

释义项目		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	2021年1月1日至2021年12月31日
上期	指	2020年1月1日至2020年12月31日
报告期初	指	2021年1月1日
报告期末	指	2021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
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	-
证券简称	美登科技
证券代码	838227
法定代表人	邹宇

二、 联系方式

董事会秘书	徐靓依
联系地址	浙江省杭州市西湖区紫荆花北路 188 号宝港生活广场 1 号楼 12 楼
电话	0571-88023393
传真	0571-88023393
电子邮箱	securities@meideng.net
公司网址	www.meideng.net
办公地址	浙江省杭州市西湖区紫荆花北路 188 号宝港生活广场 1 号楼 12 楼
邮政编码	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

股票交易场所	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）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-I65 软件和信息技术服务业-I651 软件开发-I6510 软件开发
主要业务	电子商务软件的研发、销售和运营
主要产品与服务项目	电子商务软件的研发、销售和运营
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	30,000,000.00
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为邹宇
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（邹宇），无一致行动人

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	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	30,941,500	是
天健会计师事务所已经审验了截至 2021 年 12 月 14 日公司因定向发行新增的注册资本 941,500 元，2022 年 1 月 4 日，公司定向增发的新增股份 941,500 才完成股份登记，因此导致 2021 年 12 月 31 日公司注册资本与总股本不一致。		

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	国泰君安	
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	
主办券商（报告披露日）	国泰君安	
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及连续签字年限	陈世薇	叶思思
	4 年	1 年
会计师事务所办公地址	杭州市上城区钱江路 1366 号华润大厦 B 座 28 层	

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

- 1、2022 年 1 月 4 日，公司定向增发的新增股份 941,500 完成股份登记，新增股份于 2022 年 1 月 5 日挂牌并公开转让，公司总股本变为 30,941,500 股。
- 2、2022 年 2 月，公司的行业分类由 I 信息传输、软件和信息技术服务业-64 互联网和相关服务-649 其他互联网服务-6490 其他互联网服务变更为 I 信息传输、软件和信息技术服务业-65 软件和信息技术服务业-651 软件开发-6510 软件开发。
- 3、2022 年 3 月 1 日，公司的持续督导券商由东方证券承销保荐有限公司(原“东方花旗证券有限公司”，简称“东方投行”)变更为国泰君安证券股份有限公司（简称“国泰君安”）。

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	118,813,412.98	95,100,176.52	24.94%
毛利率%	69.30%	71.77%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	48,359,540.57	35,066,608.93	37.91%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	45,098,430.43	34,690,767.45	30.00%
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）	31.15%	27.26%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	29.05%	26.97%	-
基本每股收益	1.61	1.17	37.61%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	212,276,179.99	190,524,374.17	11.42%
负债总计	25,344,098.46	55,702,971.19	-54.50%
归属于挂牌公司股东的净资产	186,932,081.53	134,910,549.19	38.56%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	6.04	4.50	34.22%
资产负债率%（母公司）	10.57%	29.16%	-
资产负债率%（合并）	11.94%	29.24%	-
流动比率	3.50	1.13	-
利息保障倍数	82.93	324.98	-

注：公司2021年定向发行股票于2021年12月16日已完成发行认购资金的验资工作，因此财务报表中本期期末总股本按30,941,500填列。在计算归属于挂牌公司股东的每股净资产时按总股本30,941,500股计算。

(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	54,167,844.26	41,452,429.73	30.67%
应收账款周转率	14.51	14.13	-
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%	11.42%	55.54%	-
营业收入增长率%	24.94%	36.59%	-
净利润增长率%	37.96%	12.59%	-

(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	30,000,000.00	30,000,000.00	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

注：公司 2021 年定向发行股票于 2021 年 12 月 16 日已完成发行认购资金的验资工作，因此财务报表中本期期末总股本按 30,941,500 填列。本次发行新增股份 941,500 股已于 2022 年 1 月 5 日挂牌并公开转让。

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
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	1,766,750.91
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）	1,232,685.68
委托他人投资或管理资产的损益	500,967.21
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-56,571.86
其他符合非经常性损益定义的损益项目	158,755.12
非经常性损益合计	3,602,587.06
所得税影响数	341,476.92
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	3,261,110.14

(八) 补充财务指标

适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

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
营业成本	26,400,752.67	26,847,523.68	19,376,944.78	19,647,776.88
销售费用	1,797,971.33	1,894,642.58	948,680.68	1,025,471.96
管理费用	8,780,674.50	7,886,565.35	5,366,433.37	4,529,836.30
研发费用	17,616,313.82	17,966,980.71	11,965,145.59	12,454,119.28
购买商品、接受劳务支付的现金	8,879,728.17	9,069,532.55	5,589,201.49	5,811,468.34
支付给职工以及为职工支付的现金	21,627,033.05	21,411,033.05	15,659,069.98	15,443,069.98
支付其他与经营活动有关的现金	5,618,833.34	5,645,028.96	3,038,695.65	3,032,428.80

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

1、 重要会计政策变更

1) 本公司自 2021 年 1 月 1 日（以下称首次执行日）起执行经修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》（以下简称新租赁准则）。

对本公司作为承租人的租赁合同，公司根据首次执行日执行新租赁准则与原准则的累计影响数调整本报告期期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。具体处理如下：

对于首次执行日前的融资租赁，公司在首次执行日按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债。

对于首次执行日前的经营租赁，公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日公司增量借款利率折现的现值计量租赁负债，按照假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值（采用首次执行日公司增量借款利率作为折现率），并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产。

在首次执行日，公司对使用权资产进行减值测试并进行相应会计处理。

A. 执行新租赁准则对公司 2021 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2020 年 12 月 31 日	新租赁准则 调整影响	2021 年 1 月 1 日
其他流动资产	874,772.13	-424,192.76	450,579.37
使用权资产		2,759,735.20	2,759,735.20
租赁负债		2,423,550.67	2,423,550.67
未分配利润	50,866,777.13	-79,947.18	50,786,829.95
盈余公积	14,224,696.68	-8,061.05	14,216,635.63

B. 本公司 2020 年度财务报表中披露的重大经营租赁中尚未支付的最低租赁付款额为 2,558,787.26 元，将其按首次执行日增量借款利率折现的现值为 2,423,550.67 元，折现后的金额与首次执行日计入资产负债表的与原经营租赁相关的租赁负债的差额为 135,236.59 元。

首次执行日计入资产负债表的租赁负债所采用的公司增量借款利率的加权平均值为 4.35%。

2) 公司自 2021 年 1 月 26 日起执行财政部于 2021 年度颁布的《企业会计准则解释第 14 号》，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

3) 公司自 2021 年 12 月 31 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于资金集中管理相关列报”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

2、前期会计差错更正

1) 利润表数据列报调整

按受益对象调整应归属于技术部、订单管理事业部发生的费用，2019 年调增营业成本 48,565.25 元，相应调减研发费用 48,565.25 元；2020 年调增营业成本 99,303.87 元，相应调减研发费用 99,303.87 元。

按员工实际部门、工作职责将房屋租赁费及人员工资薪酬分摊至销售费用、管理费用、研发费用、主营业务成本，2019 年调增营业成本 222,266.85 元、研发费用 537,538.94 元、销售费用 76,791.28 元，相应调减管理费用 836,597.07 元；2020 年调增营业成本 347,467.14 元、研发费用 449,970.76 元、销售费用 96,671.25 元，相应调减管理费用 894,109.15 元。

2) 现金流量表数据列报调整

按员工实际部门、工作职责将房屋租赁费及人员工资薪酬分摊至销售费用、管理费用、研发费用、主营业务成本，2019 年调增购买商品、接受劳务支付的现金 222,266.85 元，相应调减支付其他与经营活动有关的现金 222,266.85 元；2020 年调增购买商品、接受劳务支付的现金 189,804.38 元，相应调减支付其他与经营活动有关的现金 189,804.38 元。

将董事会费由管理费用——职工薪酬调整至管理费用——董事会费进行披露，2019年及2020年均调增支付其他与经营活动有关的现金 216,000.00 元，相应调减支付给职工以及为职工支付的现金 216,000.00 元。

3) 对合并利润表的影响

a. 2019 年度

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
营业成本	19,376,944.78	270,832.10	19,647,776.88
销售费用	948,680.68	76,791.28	1,025,471.96
管理费用	5,366,433.37	-836,597.07	4,529,836.30
研发费用	11,965,145.59	488,973.69	12,454,119.28

b. 2020 年度

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
营业成本	26,400,752.67	446,771.01	26,847,523.68
销售费用	1,797,971.33	96,671.25	1,894,642.58
管理费用	8,780,674.50	-894,109.15	7,886,565.35
研发费用	17,616,313.82	350,666.89	17,966,980.71

4) 对母公司利润表的影响

a. 2019 年度

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
营业成本	21,570,448.97	259,741.26	21,830,190.23
销售费用	939,768.68	76,791.28	1,016,559.96
管理费用	5,032,824.01	-825,506.23	4,207,317.78
研发费用	9,564,802.40	488,973.69	10,053,776.09

b. 2020 年度

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
营业成本	22,867,600.08	263,560.09	23,131,160.17
销售费用	1,237,945.76	82,128.11	1,320,073.87
管理费用	6,772,726.35	-870,557.98	5,902,168.37
研发费用	11,302,137.72	524,869.78	11,827,007.50

5) 对合并现金流量表的影响

a. 2019 年度

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
购买商品、接受劳务支付的现金	5,589,201.49	222,266.85	5,811,468.34
支付给职工以及为职工支付的现金	15,659,069.98	-216,000.00	15,443,069.98
支付其他与经营活动有关的现金	3,038,695.65	-6,266.85	3,032,428.80

b. 2020 年度

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
购买商品、接受劳务支付的现金	8,879,728.17	189,804.38	9,069,532.55
支付给职工以及为职工支付的现金	21,627,033.05	-216,000.00	21,411,033.05
支付其他与经营活动有关的现金	5,618,833.34	26,195.62	5,645,028.96

6) 对母公司现金流量表的影响

a. 2019 年度

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
购买商品、接受劳务支付的现金	8,157,969.36	211,176.01	8,369,145.37
支付给职工以及为职工支付的现金	13,151,940.03	-216,000.00	12,935,940.03
支付其他与经营活动有关的现金	2,778,365.22	4,823.99	2,783,189.21

b. 2020 年度

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
购买商品、接受劳务支付的现金	9,118,793.63	164,256.22	9,283,049.85
支付给职工以及为职工支付的现金	15,284,118.96	-216,000.00	15,068,118.96
支付其他与经营活动有关的现金	4,892,097.36	51,743.78	4,943,841.14

(十) 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

(一) 处置子公司

1. 单次处置对子公司投资即丧失控制权

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
上海虎正奔信息科技有限公司	89 万元	89.00	出售	2021/02/09	办妥财产权交接手续	1,750,096.75

(二) 其他原因的合并范围变动

1. 合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
杭州海登科技有限公司	出资设立	2021-01-31	2,000.00 元	100.00%

2. 合并范围减少

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	期初至处置日净利润
上海云擎供应链管理有限公司	注销	2021-12-08	0.00	617.33 元

二、 主要经营情况回顾

(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-软件和信息技术服务业-软件开发，是一家从事电子商务第三方软件服务的企业。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地完成营销活动，是淘宝商家服务市场的金牌淘拍档产品。公司另一款产品我打是提供电商平台卖家打单发货解决方案，无缝对接各大平台，自动同步订单，批量打印发货。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电商平台服务市场中开拓业务，通过向淘宝网、拼多多等平台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、我打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。

与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

“高新技术企业”认定	√是
“科技型中小企业”认定	√是
详细情况	1、公司于 2019 年 12 月 4 日取得有效期为三年的高新技术企业证书。公司子公司威海领新信息技术有限公司于 2020 年 12 月 8 日取得有效期为三年的高新技术企业证书。 2、公司 2021 年被认定为科技型中小企业，有效期 2021-03-15 至 2021-12-31。

行业信息

是否自愿披露

是 否

报告期内变化情况：

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

(二) 财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	35,034,139.11	16.50%	8,259,370.58	4.34%	324.17%
应收票据		0.00%		0.00%	
应收账款	7,602,695.68	3.58%	7,957,818.75	4.18%	-4.46%
存货		0.00%		0.00%	
投资性房地产		0.00%		0.00%	
长期股权投资		0.00%		0.00%	
固定资产	37,850,947.03	17.83%	39,519,512.58	20.74%	-4.22%
在建工程		0.00%		0.00%	
无形资产	12,842,984.64	6.05%	15,100,639.36	7.93%	-14.95%
商誉	72,947,052.63	34.36%	72,947,052.63	38.29%	0.00%
短期借款	10,003,278.36	4.71%	10,003,278.36	5.25%	0.00%
长期借款		0.00%		0.00%	
其他应付款	656,729.04	0.31%	32,668,881.22	17.15%	-97.99%
资本公积	57,627,575.38	27.15%	39,819,075.38	20.90%	44.72%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、本期期末公司货币资金较期初增长 324.17%，原因系公司本期营业收入增加，经营获利，现金流入企业导致货币资金增加。
- 2、本期期末公司其他应付款较期初下降 97.99%，主要原因系公司本期已经支付完收购威海领新的全部款项。
- 3、本期期末工资资本公积较期初增长 44.72%，原因系公司报告期内进行了定向增发，新增股份 941,500 股，募集资金 18,830,000.00 元。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	118,813,412.98	-	95,100,176.52	-	24.94%
营业成本	36,474,979.65	30.70%	26,847,523.68	28.23%	35.86%
毛利率	69.30%	-	71.77%	-	-
销售费用	1,824,723.73	1.54%	1,894,642.58	1.99%	-3.69%
管理费用	8,172,501.78	6.88%	7,886,565.35	8.29%	3.63%
研发费用	19,713,154.29	16.59%	17,966,980.71	18.89%	9.72%
财务费用	608,996.92	0.51%	110,406.64	0.12%	451.59%
信用减值损失	118,158.73	0.10%	-1,368,637.35	-1.44%	108.63%
资产减值损失	0.00	0.00%	0.00	0.00%	
其他收益	1,391,440.80	1.17%	800,891.31	0.84%	73.74%
投资收益	2,251,063.96	1.89%	1,356,887.77	1.43%	65.90%
公允价值变动收益	0.00	0.00%	-1,563,976.26	-1.64%	100.00%
资产处置收益	16,654.16	0.01%	0.00	0.00%	
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	
营业利润	54,817,780.34	46.14%	38,707,445.50	40.70%	41.62%
营业外收入	1,022.79	0.00%	11,388.25	0.01%	-91.02%
营业外支出	57,594.65	0.05%	1,764.00	0.00%	3,165.00%
净利润	48,342,382.68	40.69%	35,042,020.67	36.85%	37.96%

项目重大变动原因：

- 1、公司本期营业成本较上期增长 35.86%，主要原因系公司 2020 年 6 月收购了威海领新信息技术有限公司，本期合并了威海领新 2021 年全年财务数据所致。
- 2、公司本期营业利润、净利润较上期大幅增长，主要原因系公司 2020 年 6 月收购了威海领新信息技术有限公司，本期合并了威海领新 2021 年全年财务数据所致。

(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	115,931,676.47	92,347,095.94	25.54%
其他业务收入	2,881,736.51	2,753,080.58	4.67%
主营业务成本	35,085,188.37	25,468,189.20	37.76%
其他业务成本	1,389,791.28	1,379,334.48	0.76%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
美折	55,785,853.31	15,073,233.50	72.98%	-9.38%	-2.09%	-2.68%
我打	52,180,029.60	14,684,514.55	71.86%	107.09%	124.51%	-2.95%
短信包	6,408,614.82	4,466,093.27	30.31%	23.40%	29.21%	-9.36%
ERP	444,742.35	303,896.11	31.67%	413.68%	28,671.77%	-67.94%
淘算盘	203,798.93	126,822.21	37.77%	57.14%	98.03%	-25.38%
技术服务费	173,584.91	44,283.19	74.49%	100.00%	100.00%	100.00%
其他	735,052.55	386,345.54	47.44%	338.37%	4,382.86%	-49.99%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

1、我打产品收入较上年同期大幅增长，原因系公司 2020 年 6 月收购了威海领新信息技术有限公司，本期合并了威海领新 2021 年全年财务数据所致。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	熠保科技（上海）有限公司	1,115,028.67	0.94%	否
2	北京青橙信息技术有限公司	193,984.92	0.16%	否
3	杭州驭势品牌管理有限公司、Harness Trend (HK) Trading Co., Limited、杭州维天梦健康食品有限公司	130,898.14	0.11%	否
4	多路达食品酒水（淘宝 ID）	126,175.26	0.11%	否
5	liuqingyu1234（淘宝 ID）	115,771.91	0.10%	否
合计		1,681,858.90	1.42%	-

(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	27,576,873.84	90.76%	否
2	杭州云片网络科技有限公司	1,486,785.71	4.89%	否
3	上海寻梦信息技术有限公司	596,882.46	1.96%	否
4	京东集团	503,682.66	1.66%	否
5	字节跳动有限公司	105,683.88	0.35%	否

合计	30,269,908.55	99.62%	-
----	---------------	--------	---

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、阿里巴巴（中国）网络技术有限公司、阿里巴巴华东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（Alibaba Group Holding Limited）合并列示，受同一国有资产管理机构实际控制的除外。

北京京东叁佰陆拾度电子商务有限公司、京东云计算有限公司、北京京东尚科信息技术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（京东集团）合并列示，受同一国有资产管理机构实际控制的除外。

北京火山引擎科技有限公司、北京空间变换科技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（京东集团）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	54,167,844.26	41,452,429.73	30.67%
投资活动产生的现金流量净额	-29,425,653.86	-30,852,121.64	4.62%
筹资活动产生的现金流量净额	2,032,578.13	-7,068,396.23	128.76%

现金流量分析：

- 1、公司本期经营活动产生的现金流量净额较上期大幅增长主要原因系公司本期营业收入大幅增长所致。
- 2、公司本期筹资活动产生的现金流量净额较上期大幅增长主要原因系公司本期进行了定向增发，募集资金 18,830,000 元所致。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
威海领新信息技术有限公司	控股子公司	技术研发/技术服务	1,000,000	37,965,017.55	32,688,712.64	53,040,103.68	27,556,790.77
杭州一登科技	控股子公司	技术研发/技	2,000,000	197,435.22	170,125.96	87,071.75	-16,467.97

有 限 公 司		术服 务					
杭 州 海 登 科 技 有 限 公 司	控 股 子 公 司	技 术 研 发 / 技 术 服 务	100,000	1,259.65	1,259.65	0.00	-740.35

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

三、持续经营评价

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。公司本期营业收入为 118,813,412.98 元，净利润为 48,342,382.68 元，期末净资产为 186,932,081.53 元。

报告期内未发生对持续经营能力产生重大影响的事项。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

临时公告索引	事项类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2021年4月23日 2021-007	委托理财	见“事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其	见“事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其	否	否

		他方面的影响”所述	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:

1、公司召开第二届董事会第八次会议，审议通过了《关于公司 2021 年度购买理财产品的议案》，具体内容详见公司于 2021 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《第二届董事会第八次会议决议公告》（公告编号：2021-002）、《关于公司委托理财的公告》（公告编号：2021-007）。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 2020 年年度股东大会上已获通过，公告内容详见公司于 2021 年 5 月 17 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《2020 年年度股东大会决议公告》。

截至报告期末，理财产品的余额为 39,326,872.96，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	7,500,000.00	15,500,000.00	10,100,000.00	12,900,000.00
招商银行日日鑫 80008 号		2,000,000.00		2,000,000.00
招商银行聚益生金 99035		2,000,000.00	2,000,000.00	0.00
杭州银行幸福 99-新钱包	1,000.00	1,000,000.00		1,001,000.00
银商汇金-齐集 1 号私募证券投资基金	10,770,000.00		10,770,000.00	0.00
天弘云商宝基金	22,725,560.74	32,750,312.22	32,050,000.00	23,425,872.96
合计	40,996,560.74	53,250,312.22	54,920,000.00	39,326,872.96

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。

(四) 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	正在履行中

					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。)	
其他股东	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
董监高、实际控制人、其他股东	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、因涉嫌违法违规行为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	正在履行中

					<p>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>	
其他股东	2017年5月12日	2021年5月11日	股权激励	限售承诺	<p>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。</p>	已履行完毕
其他股东	2017年10月19日	2021年10月18日	股权激励	限售承诺	<p>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</p>	已履行完毕

					25%,锁定期为 48 个月。	
--	--	--	--	--	-----------------	--

承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	不涉及	不涉及

公司及董事、监事、高级管理人员及控股股东、实际控制人正常遵守作出的避免同业竞争、规范关联交易、限售的承诺，其他股东正常遵守作出的无一致行动承诺。截止报告期末，公司董事、监事、高级管理人员严格履行上述承诺，未发生任何违背。报告期内无新增对外承诺。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
公司自有写字楼	固定资产 - 房屋建筑物	抵押	37,393,186.02	17.62%	短期银行贷款抵押
总计	-	-	37,393,186.02	17.62%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

该写字楼目前对外出租，资产权利受限对公司的经营没有影响。

第五节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	7,795,954	25.99%	1,000,503	8,796,457	29.32%	
	其中：控股股东、实际控制人	3,216,201	10.72%	308,575	3,524,776	11.75%	
	董事、监事、高管	3,201,816	10.67%	341,254	3,543,070	11.81%	
	核心员工	0	0.00%	141,422	141,422	0.47%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	22,204,046	74.01%	- 1,000,503	21,203,543	70.68%	
	其中：控股股东、实际控制人	10,882,903	36.28%	-308,575	10,574,328	35.25%	
	董事、监事、高管	10,970,469	36.57%	-341,254	10,629,215	35.43%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		30,000,000.00	-	0	30,000,000.00	-	
普通股股东人数						15	

注：公司定向发行股份 941,500 股于 2022 年 1 月 4 日完成登记，登记前公司股东人数为 15 人；本次股票发行新增股东 36 人，登记完成后，公司股东人数为 51 人，总股本为 30,941,500。

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 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持有的 质押股份 数量	期末持有的 司法冻结 股份数量
1	邹宇	14,099,104	0	14,099,104	46.9970%	10,574,328	3,524,776	0	0
2	王良品	7,708,416	0	7,708,416	25.6947%	5,781,312	1,927,104	0	0
3	苏鑫	5,781,313	0	5,781,313	19.2710%	4,335,985	1,445,328	0	0
4	马原	600,039	0	600,039	2.0001%	450,030	150,009	0	0
5	北京创新工场创业投资中心	531,000	0	531,000	1.7700%	0	531,000	0	0

	(有限 合伙)								
6	叶文	377,753	0	377,753	1.2592%	0	377,753	0	0
7	黄鋆	346,347	0	346,347	1.1545%	0	346,347	0	0
8	涂莹	320,284	0	320,284	1.0676%	0	320,284	0	0
9	徐靓依	58,937	0	58,937	0.1965%	0	58,937	0	0
10	吕兰兰	47,152	0	47,152	0.1575%	35,364	11,788	0	0
合计		29,870,345	0	29,870,345	99.5681%	21,177,019	8,693,326	0	0

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

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集资金金额	募集资金用途（请列示具体用途）
1	2021年10月27日	2022年1月5日	20.00	941,500	核心员工	不适用	18,830,000	补充流动资金、归还贷款

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集资金金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
1	2021年	18,830,000	0	否	不适用	-	-

	12月30日						
--	--------	--	--	--	--	--	--

募集资金使用详细情况:

报告期内，尚未使用募集资金。

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	抵押贷款	工商银行城西支行	银行	19,990,000	2021年6月17日	2022年6月16日	4.35%
合计	-	-	-	19,990,000	-	-	-

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

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
2021年9月30日	5	0	0
合计	5	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

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
邹宇	董事长、总经理	男	否	1987年9月	2019年5月13日	2022年5月12日
王良品	董事、副总经理	男	否	1986年10月	2019年5月13日	2022年5月12日
苏鑫	董事	男	否	1985年5月	2019年5月13日	2022年5月12日
马原	董事、董事会秘书、财务总监	男	否	1985年9月	2019年5月13日	2022年5月12日
蔡宁	独立董事	女	否	1977年10月	2019年5月13日	2022年5月12日
王肇辉	独立董事	男	否	1978年1月	2019年5月13日	2022年5月12日
石磊	独立董事	男	否	1958年1月	2020年6月29日	2022年5月12日
吕兰兰	监事会主席	女	否	1990年7月	2019年5月13日	2022年5月12日
潘婷婷	监事	女	否	1991年2月	2019年5月13日	2022年5月12日
高晓虎	监事	男	否	1981年2月	2019年5月13日	2022年5月12日
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、高级管理人员与股东之间的关系:

无关联关系

(二) 变动情况:

适用 不适用

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	财务负责人具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	否	
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	

(六) 独立董事任职履职情况

适用 不适用

事项	是或否	具体情况
是否存在独立董事连续任职时间超过六年的情形	否	
是否存在独立董事已在超过五家境内上市公司或挂牌公司担任独立董事的情形	否	
是否存在独立董事未对提名、任免董事，聘任或解聘高级管理人员发表独立意见的情形	否	
是否存在独立董事未对重大关联交易、对外担保、重大资产重组、股权激励等重大事项发表独立意见的情形	否	

是否存在独立董事连续三次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在独立董事连续两次未能出席也未委托其他董事出席董事会会议的情形	否	
是否存在独立董事未及时向挂牌公司年度股东大会提交上一年度述职报告或述职报告内容不充分的情形	否	
是否存在独立董事任期届满前被免职的情形	否	
是否存在独立董事在任期届满前主动辞职的情况	否	
是否存在独立董事就重大问题或看法与控股股东、其他董事或公司管理层存在较大分歧的情形	否	

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	8	0	4	4
技术人员	86	11	26	71
客服和销售人员	46	12	23	35
财务人员	6	0	1	5
员工总计	146	23	54	115

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	16	10
本科	85	67
专科	42	35
专科以下	3	3
员工总计	146	115

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

<p>1、薪酬福利政策</p> <p>公司致力于制定科学合理的薪酬制度，本着外部竞争性、内部公平性、激励性及经济性的原则，在公司实行固定薪酬加浮动奖金的薪酬结构，有效激发员工的主动性、积极性和创造性。除了按照国家相关劳动法规，享受社会保险、住房公积金、法定带薪假等基本福利外，员工还可享受诸多福利：公司为员工发放补贴、生日及节日贺礼等体现公司人文关怀、增强员工幸福感；为不同岗位的员工给出不同设置的灵活工作时间，使员工能更好地安排工作与生活；为员工组织公司年会等活动增强员工凝聚力、缓解工作压力；为员工提供补充医疗保险、员工体检等福利，为员工提供健康保障。</p> <p>2、培训情况</p> <p>公司一直重视员工对个人能力提升，并制定多元的培训项目。公司培训内容包括新员工入职培训、通用技能培训、专业知识培训、领导力培训等。通过内部培训和外部培训、理论知识与业务实践相结合的方式，保障员工培训的有效性，不断提升员工的综合素质和能力，进而提高公司整体的运作效率。</p> <p>3、需公司承担费用的离退休职工人数情况</p> <p>截至报告期末，公司不存在需承担费用的离退休职工。</p>

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
吕兰兰	新增	监事会主席、高级产品经理	47,152		47,152
潘婷婷	新增	监事、高级产品经理	35,365		35,365
徐靓依	新增	财务经理	58,937		58,937
邓望	新增	技术专家			
潘若鹏	新增	资深研发工程师			
姚甜	新增	招聘经理			
陈晓燕	新增	财务专员	23,576		23,576
李真	新增	技术专家	47,143		47,143
厉成	新增	产品专家			
林楠	新增	资深研发工程师			
李兵	新增	资深研发工程师			
赵静	新增	资深运营			
徐婉莹	新增	客服组长			
李璐慧	新增	资深前端工程师			
金思思	新增	资深设计师			
陈小英	新增	行政管家			
陈燕琳	新增	高级设计师			
张婧	新增	设计师	11,786		11,786
梁娅媚	新增	高级前端工程师			
张莉晶	新增	高级产品经理			
林丽倩	新增	初级测试工程师			
张璐	新增	初级测试工程师			
陈贤栋	新增	产品运营总监			
王逸群	新增	威海领新总经理			
王罗刚	新增	订单管理事业部经理			
吕欣磊	新增	威海领新财务经理			
徐晨阳	新增	技术专家			
韩雪	新增	运营专员			
候福茂	新增	研发工程师			
姜伟力	新增	综合运营			
张安征	新增	产品经理			
吕林蓬	新增	研发工程师			
胡天允	新增	研发工程师			
夏伟	新增	研发经理			
韩风宁	新增	研发工程师			
张攀峰	新增	研发经理			

张伟	新增	技术支持			
刘露露	新增	新媒体运营			
潘飞	新增	研发经理			
纪华丽	新增	测试专家			
左丽伟	新增	客服经理			
孙洪燕	新增	美术专员			

核心员工的变动对公司的影响及应对措施:

√适用 □不适用

公司于 2021 年 10 月 25 日召开第二届董事会第十一次会议、于 2021 年 11 月 8 日召开第二届监事会第八次会议、于 2021 年 11 月 10 日召开 2021 年第一次职工代表大会、于 2021 年 11 月 11 日召开 2021 年第三次临时股东大会分别审议通过了《关于认定公司核心员工的议案》，认定了 42 名核心员工。认定核心员工有利于公司吸引和保留优秀的管理人员和业务骨干，有利于公司的经营发展。认定核心员工有利于公司吸引和保留优秀的管理人员和业务骨干，有利于公司的经营发展。

三、 报告期后更新情况

√适用 □不适用

1、董事、监事、高级管理人员变动情况

本公司董事会于 2022 年 1 月 24 日收到总经理邹宇先生递交的辞职报告，自 2022 年 1 月 24 日起辞职生效。上述辞职人员持有公司股份 14,099,104 股，占公司股本的 45.567%，不是失信联合惩戒对象，辞职后继续担任公司董事长职务。

本公司董事会于 2022 年 1 月 24 日收到财务负责人、董事会秘书马原先生递交的辞职报告，自 2022 年 1 月 24 日起辞职生效。上述辞职人员持有公司股份 600,039 股，占公司股本的 1.9393%，不是失信联合惩戒对象，辞职后继续担任公司董事职务。

公司第二届董事会第十二次会议于 2022 年 1 月 24 日审议并通过《关于聘任马原先生为公司总经理的议案》、《关于聘任徐靓依女士为公司财务总监的议案》和《关于聘任徐靓依女士为公司董事会秘书的议案》，聘任马原先生为公司总经理，任职期限至第二届董事会届满之日止；聘任徐靓依女士担任公司财务总监、董事会秘书，任职期限至第二届董事会届满之日止。

2、核心员工股份变动情况

姓名	任职	20211231 持普通股股数	数量变动	20220104 持普通股股数
吕兰兰	监事会主席、高级产品经理	47,152	35,000	82,152
潘婷婷	监事、高级产品经理	35,365	8,500	43,865
徐靓依	财务经理	58,937	30,000	88,937
邓鋈	技术专家		50,000	50,000
潘若鹏	资深研发工程师		32,500	32,500
姚甜	招聘经理		27,500	27,500
陈晓燕	财务专员	23,576	20,000	43,576

李真	技术专家	47,143	20,000	67,143
厉成	产品专家		18,500	18,500
林楠	资深研发工程师		10,000	10,000
李兵	资深研发工程师		10,000	10,000
赵静	资深运营		10,000	10,000
徐婉莹	客服组长		10,000	10,000
李璐慧	资深前端工程师		10,000	10,000
金思思	资深设计师		7,500	7,500
陈小英	行政管家		5,000	5,000
陈燕琳	高级设计师		5,000	5,000
张婧	设计师	11,786	5,000	16,786
梁娅媚	高级前端工程师		5,000	5,000
张莉晶	高级产品经理		2,500	2,500
林丽倩	初级测试工程师		2,500	2,500
张璐	初级测试工程师		1,000	1,000
陈贤栋	产品运营总监		75,000	75,000
王逸群	威海领新总经理		180,000	180,000
王罗刚	订单管理事业部经理		140,000	140,000
吕欣磊	威海领新财务经理		130,000	130,000
徐晨阳	技术专家		30,000	30,000
韩雪	运营专员		15,000	15,000
候福茂	研发工程师		10,000	10,000
姜伟力	综合运营		7,500	7,500
张安征	产品经理		5,000	5,000
吕林蓬	研发工程师		5,000	5,000
胡天允	研发工程师		3,000	3,000
夏伟	研发经理		2,500	2,500
韩风宁	研发工程师		2,500	2,500
张攀峰	研发经理		2,500	2,500
张伟	技术支持		2,500	2,500
刘露露	新媒体运营		1,500	1,500
潘飞	研发经理		1,000	1,000
纪华丽	测试专家		1,000	1,000
左丽伟	客服经理		1,000	1,000
孙洪燕	美术专员		1,000	1,000

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《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。公司修订了公司章程，制定了《募集资金管理制度》。

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

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：

是 否

具体修改情况详见公司于 2021 年 9 月 23 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露的《杭州美登科技股份有限公司关于变更经营范围暨修订公司章程公告》（公告编号：2021-018）、2021 年 10 月 27 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露的《杭州美登科技股份有限公司关于拟修订公司章程公告》（公告编号：2021-025）。

(二) 三会运作情况

1、三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	4	4	4

2、股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	
2020 年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后 6 个月内举行	否	
2020 年年度股东大会通知是否未提前 20 日发出	否	
2021 年公司临时股东大会通知是否未均提前 15 日发出	否	
独立董事、监事会、单独或合计持股 10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	
股东大会是否实施过征集投票权	否	
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	

3、三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

4、三会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

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否
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

本期存在前期会计差错更正，对 2020 年度、2019 年度利润表、现金流量表部分科目作了重分类调整，但非重大会计差错，已对 2020 年年度报告、2019 年年度报告进行了相应更正。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。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。

三、 投资者保护

(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

(二) 特别表决权股份

适用 不适用



财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	天健审〔2022〕1358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	杭州市上城区钱江路 1366 号华润大厦 B 座 28 层	
审计报告日期	2022 年 3 月 29 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	陈世薇	叶思思
	4 年	1 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	7 年	
会计师事务所审计报酬	40 万元	

审 计 报 告

天健审〔2022〕1358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 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 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 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2021 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、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(十七)及五(二)1。

美登科技公司的营业收入主要来自于折扣软件及快递打单软件销售。2021 年度，美登科技公司营业收入金额为人民币 11,881.34 万元，其中折扣软件及快递打单软件销售业务的营业收入为人民币 10,796.59 万元，占营业收入的 90.87%。折扣软件及快递打单软件销售业务收入按照时段法确认。由于营业收入是美登科技公司关键业绩指标之一，可能存在美登科技公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。同时，收入确认涉及复杂的信息系统判断。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

(3) 对营业收入及毛利率按月度、产品、客户等实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

(4) 以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、结算账单、款项的支付记录等；抽取复核各平台对软件使用收入的分摊过程；

(5) 结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额；

(6) 对资产负债表日前后确认的营业收入实施截止测试，评价营业收入是否在恰当期间确认；

(7) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(二) 商誉减值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(十四)及五(一)10。

截至 2021 年 12 月 31 日，美登科技公司商誉账面原值为人民币 7,294.71 万元，账面价值为人民币 7,294.71 万元。

当与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象时，以及每年年度终了，管理层对商誉进行减值测试。管理层将商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试，相关资产组或者资产组组合的可收回金额按照预计未来现金流量现值计算确定。减值测试中采用的关键假设包括：详细预测期收入增长率、永续预测期增长率、毛利率、折现率等。

由于商誉金额重大，且商誉减值测试涉及重大管理层判断，我们将商誉减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对商誉减值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与商誉减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 复核管理层以前年度对未来现金流量现值的预测和实际经营结果，评价管理层过往预测的准确性；

(3) 了解并评价管理层聘用的外部估值专家的胜任能力、专业素质和客观性；

(4) 评价管理层在减值测试中使用方法的合理性和一致性；

(5) 评价管理层在减值测试中采用的关键假设的合理性，复核相关假设是否与总体经济环境、行业状况、经营情况、历史经验、运营计划、经审批预算、会议纪要、管理层使用的与财务报表相关的其他假设等相符；

(6) 测试管理层在减值测试中使用数据的准确性、完整性和相关性，并复核减值测试中有关信息的内在一致性；

(7) 测试管理层对预计未来现金流量现值的计算是否准确；

(8) 检查与商誉减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、其他信息

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。

五、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。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（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。

（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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：陈世薇
（项目合伙人）

中国·杭州

中国注册会计师：叶思思

二〇二二年三月二十九日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	五（一）1	35,034,139.11	8,259,370.58
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五（一）2	39,326,872.96	40,996,560.74
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五（一）3	7,602,695.68	7,957,818.75
应收款项融资			
预付款项	五（一）4	4,609,844.46	4,154,032.85
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	370,487.17	499,977.10
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	五（一）6	39,989.26	874,772.13
流动资产合计		86,984,028.64	62,742,532.15
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五（一）7	37,850,947.03	39,519,512.58
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（一）8	1,495,060.61	
无形资产	五（一）9	12,842,984.64	15,100,639.36
开发支出			
商誉	五（一）10	72,947,052.63	72,947,052.63
长期待摊费用	五（一）11	101,135.93	156,301.01
递延所得税资产	五（一）12	54,970.51	58,336.44
其他非流动资产			
非流动资产合计		125,292,151.35	127,781,842.02
资产总计		212,276,179.99	190,524,374.17
流动负债：			
短期借款	五（一）13	10,003,278.36	10,003,278.36
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	五（一）14	43,781.99	60,138.62
预收款项	五（一）15	1,087,813.80	1,277,849.50
合同负债	五（一）16	3,530,082.74	2,428,969.28
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）17	4,919,377.62	7,363,544.25
应交税费	五（一）18	3,623,971.00	1,742,054.33
其他应付款	五（一）19	656,729.04	32,668,881.22

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	五（一）20	900,535.03	0.00
其他流动负债	五（一）21	94,127.91	42,755.63
流动负债合计		24,859,697.49	55,587,471.19
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	五（一）22	484,400.97	
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）12		115,500.00
其他非流动负债			
非流动负债合计		484,400.97	115,500.00
负债合计		25,344,098.46	55,702,971.19
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（一）23	30,941,500.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（一）24	57,627,575.38	39,819,075.38
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（一）25	15,470,750.00	14,224,696.68
一般风险准备			
未分配利润	五（一）26	82,892,256.15	50,866,777.13
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		186,932,081.53	134,910,549.19
少数股东权益		0.00	-89,146.21
所有者权益（或股东权益）合计		186,932,081.53	134,821,402.98
负债和所有者权益（或股东权益）总计		212,276,179.99	190,524,374.17

法定代表人：邹宇

主管会计工作负责人：徐靓依

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	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金		26,924,948.65	5,755,647.30
交易性金融资产		15,901,000.00	18,271,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四（一）1	3,792,632.17	4,536,724.84
应收款项融资			
预付款项		2,544,100.67	3,377,657.72
其他应收款	十四（一）2	157,924.11	184,698.95
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		24,714.37	773,224.42
流动资产合计		49,345,319.97	32,898,953.23
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	十四（一）3	101,202,000.00	101,351,798.00
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		37,753,857.05	39,278,016.58
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,413,518.07	
无形资产			1,294.04
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		101,135.93	156,301.01
递延所得税资产		29,941.83	35,816.25
其他非流动资产			
非流动资产合计		140,500,452.88	140,823,225.88
资产总计		189,845,772.85	173,722,179.11

流动负债：			
短期借款		10,003,278.36	10,003,278.36
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			26,968.00
预收款项		1,087,813.80	1,277,849.50
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,859,289.14	4,536,033.45
应交税费		2,535,261.40	511,988.80
其他应付款		238,548.54	32,572,254.26
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		1,952,957.05	1,621,665.62
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		900,535.03	
其他流动负债			
流动负债合计		19,577,683.32	50,550,037.99
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		484,400.97	
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			115,500.00
其他非流动负债			
非流动负债合计		484,400.97	115,500.00
负债合计		20,062,084.29	50,665,537.99
所有者权益（或股东权益）：			
股本		30,941,500.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		57,630,174.01	39,821,674.01
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		15,470,750.00	14,224,696.68
一般风险准备			

未分配利润		65,741,264.55	39,010,270.43
所有者权益（或股东权益）合计		169,783,688.56	123,056,641.12
负债和所有者权益（或股东权益）总计		189,845,772.85	173,722,179.11

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
一、营业总收入		118,813,412.98	95,100,176.52
其中：营业收入	五（二）1	118,813,412.98	95,100,176.52
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		67,772,950.29	55,617,896.49
其中：营业成本	五（二）1	36,474,979.65	26,847,523.68
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	978,593.92	911,777.53
销售费用	五（二）3	1,824,723.73	1,894,642.58
管理费用	五（二）4	8,172,501.78	7,886,565.35
研发费用	五（二）5	19,713,154.29	17,966,980.71
财务费用	五（二）6	608,996.92	110,406.64
其中：利息费用	五（二）6	668,362.70	119,505.37
利息收入	五（二）6	75,330.77	19,921.88
加：其他收益	五（二）7	1,391,440.80	800,891.31
投资收益（损失以“-”号填列）	五（二）8	2,251,063.96	1,356,887.77
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
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）		0.00	0.00
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	0.00	-1,563,976.26
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（二）10	118,158.73	-1,368,637.35
资产减值损失（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（二）11	16,654.16	0.00

三、营业利润（亏损以“-”号填列）		54,817,780.34	38,707,445.50
加：营业外收入	五（二）12	1,022.79	11,388.25
减：营业外支出	五（二）13	57,594.65	1,764.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		54,761,208.48	38,717,069.75
减：所得税费用	五（二）14	6,418,825.80	3,675,049.08
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		48,342,382.68	35,042,020.67
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）		48,342,382.68	35,042,020.67
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）		-17,157.89	-24,588.26
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		48,359,540.57	35,066,608.93
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		48,342,382.68	35,042,020.67
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		48,359,540.57	35,066,608.93
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-17,157.89	-24,588.26
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		1.61	1.17
（二）稀释每股收益（元/股）		1.61	1.17

法定代表人：邹宇

主管会计工作负责人：徐靓依

会计机构负责人：徐靓依

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
一、营业收入	十四（二）1	65,736,040.78	69,506,764.97
减：营业成本	十四（二）1	21,550,400.39	23,131,160.17
税金及附加		690,754.41	754,569.25
销售费用		1,103,193.53	1,320,073.87
管理费用		4,541,798.72	5,902,168.37
研发费用	十四（二）2	13,984,820.30	11,827,007.50
财务费用		605,343.27	108,645.33
其中：利息费用		664,891.11	119,505.37
利息收入		67,701.25	16,385.68
加：其他收益		452,061.40	268,784.97
投资收益（损失以“-”号填列）	十四（二）3	21,745,134.15	1,222,021.94
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
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）			-1,563,976.26
信用减值损失（损失以“-”号填列）		159,897.02	-1,222,742.43
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		16,654.16	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		45,633,476.89	25,167,228.70
加：营业外收入		16.57	11,365.87
减：营业外支出		20,205.57	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		45,613,287.89	25,178,594.57
减：所得税费用		2,555,629.95	2,754,108.68
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		43,057,657.94	22,424,485.89
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		43,057,657.94	22,424,485.89
（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. 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		43,057,657.94	22,424,485.89
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		1.39	0.75
（二）稀释每股收益（元/股）		1.39	0.75

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年	2020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		105,036,622.58	82,319,153.40
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五（三）1	4,713,046.79	3,569,644.86
经营活动现金流入小计		109,749,669.37	85,888,798.26
购买商品、接受劳务支付的现金		13,527,905.32	9,069,532.55
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		29,586,739.06	21,411,033.05
支付的各项税费		10,281,189.60	8,310,773.97
支付其他与经营活动有关的现金	五（三）2	2,185,991.13	5,645,028.96

经营活动现金流出小计		55,581,825.11	44,436,368.53
经营活动产生的现金流量净额		54,167,844.26	41,452,429.73
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		0.00	134,865.83
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		33,060.00	13,871.68
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		812,961.86	
收到其他与投资活动有关的现金	五（三）3	65,420,967.21	129,938,781.41
投资活动现金流入小计		66,266,989.07	130,087,518.92
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		108,354.45	811,619.61
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		32,333,976.26	59,011,460.21
支付其他与投资活动有关的现金	五（三）4	63,250,312.22	101,116,560.74
投资活动现金流出小计		95,692,642.93	160,939,640.56
投资活动产生的现金流量净额		-29,425,653.86	-30,852,121.64
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		18,830,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		19,990,000.00	9,990,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		38,820,000.00	9,990,000.00
偿还债务支付的现金		19,990,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,583,800.21	17,058,396.23
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	五（三）5	1,213,621.66	
筹资活动现金流出小计		36,787,421.87	17,058,396.23
筹资活动产生的现金流量净额		2,032,578.13	-7,068,396.23
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		26,774,768.53	3,531,911.86
加：期初现金及现金等价物余额		8,259,370.58	4,727,458.72
六、期末现金及现金等价物余额		35,034,139.11	8,259,370.58

法定代表人：邹宇 主管会计工作负责人：徐靓依 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	2021 年	2020 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		56,001,972.96	58,741,842.59

收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		3,411,915.16	2,904,439.60
经营活动现金流入小计		59,413,888.12	61,646,282.19
购买商品、接受劳务支付的现金		6,625,912.08	9,283,049.85
支付给职工以及为职工支付的现金		20,578,369.99	15,068,118.96
支付的各项税费		3,695,344.35	5,622,297.03
支付其他与经营活动有关的现金		1,477,407.88	4,943,841.14
经营活动现金流出小计		32,377,034.30	34,917,306.98
经营活动产生的现金流量净额		27,036,853.82	26,728,975.21
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		21,000,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		33,060.00	13,871.68
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		890,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金		32,976,932.15	129,938,781.41
投资活动现金流入小计		54,899,992.15	129,952,653.09
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		83,480.99	679,418.69
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		32,435,976.26	71,011,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		30,500,000.00	78,391,000.00
投资活动现金流出小计		63,019,457.25	150,081,418.69
投资活动产生的现金流量净额		-8,119,465.10	-20,128,765.60
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		18,830,000.00	
取得借款收到的现金		19,990,000.00	9,990,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		38,820,000.00	9,990,000.00
偿还债务支付的现金		19,990,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,583,800.21	15,106,227.01
支付其他与筹资活动有关的现金		994,287.16	
筹资活动现金流出小计		36,568,087.37	15,106,227.01
筹资活动产生的现金流量净额		2,251,912.63	-5,116,227.01
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		21,169,301.35	1,483,982.60
加：期初现金及现金等价物余额		5,755,647.30	4,271,664.70
六、期末现金及现金等价物余额		26,924,948.65	5,755,647.30

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2021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	0.00	0.00	0.00	39,819,075.38	0.00	0.00	0.00	14,224,696.68	0.00	50,866,777.13	-89,146.21	134,821,402.98
加：会计政策变更									-8,061.05		-79,947.18		-88,008.23
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				39,819,075.38				14,216,635.63		50,786,829.95	-89,146.21	134,733,394.75
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	941,500.00				17,808,500.00				1,254,114.37		32,105,426.20	89,146.21	52,198,686.78
（一）综合收益总额											48,359,540.57	-17,157.89	48,342,382.68
（二）所有者投入和减少资本	941,500.00				17,808,500.00							106,304.10	18,856,304.10
1. 股东投入的普通	941,500.00				17,808,500.00								18,750,000.00

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											106,304.10	106,304.10	
(三) 利润分配								1,254,114.37		-			-15,000,000.00
1. 提取盈余公积								1,254,114.37		-1,254,114.37			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配										-	15,000,000.00		-15,000,000.00
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、本期末余额	30,941,500.00				57,627,575.38				15,470,750.00		82,892,256.15	186,932,081.53

项目	2020年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	30,000,000.00				39,820,494.98				11,982,248.09		33,042,616.79	- 53,798.52	114,791,561.34
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				11,982,248.09		33,042,616.79	- 53,798.52	114,791,561.34

三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					-1,419.60				2,242,448.59		17,824,160.34	-35,347.69	20,029,841.64
(一) 综合收益总额											35,066,608.93	-24,588.26	35,042,020.67
(二) 所有者投入和减少资本					-1,419.60							-10,759.43	-12,179.03
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					-1,419.60							10,759.43	-12,179.03
(三) 利润分配									2,242,448.59		-17,242,448.59		-15,000,000.00
1. 提取盈余公积									2,242,448.59		-2,242,448.59		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-15,000,000.00		-15,000,000.00
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	0.00	0.00	0.00	39,819,075.38	0.00	0.00	0.00	14,224,696.68	0.00	50,866,777.13	-89,146.21	-	134,821,402.98

法定代表人：邹宇

主管会计工作负责人：徐靓依

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	2021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				14,224,696.68		39,010,270.43	123,056,641.12
加：会计政策变更								-8,061.05		-72,549.45	-80,610.50	

前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	30,000,000.00			39,821,674.01			14,216,635.63		38,937,720.98	122,976,030.62	
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	941,500.00			17,808,500.00			1,254,114.37		26,803,543.57	46,807,657.94	
(一) 综合收益总额									43,057,657.94	43,057,657.94	
(二) 所有者投入和减少资本	941,500.00			17,808,500.00						18,750,000.00	
1. 股东投入的普通股	941,500.00			17,808,500.00						18,750,000.00	
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							1,254,114.37		-	-15,000,000.00	
1. 提取盈余公积							1,254,114.37		16,254,114.37		
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配									-	-15,000,000.00	
4. 其他									15,000,000.00		
(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	30,941,500.00				57,630,174.01				15,470,750.00		65,741,264.55	169,783,688.56

项目	2020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				11,982,248.09		33,828,233.13	115,632,155.23
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				11,982,248.09		33,828,233.13	115,632,155.23
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									2,242,448.59		5,182,037.30	7,424,485.89

(一) 综合收益总额											22,424,485.89	22,424,485.89
(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								2,242,448.59			-	-15,000,000.00
1. 提取盈余公积								2,242,448.59			-2,242,448.59	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配											-	-15,000,000.00
4. 其他											15,000,000.00	
(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				14,224,696.68		39,010,270.43	123,056,641.12

杭州美登科技股份有限公司

财务报表附注

2021 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，系经杭州市市场监督管理局批准，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 30,941,500.00 元，股份总数 30,941,500 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。

本公司属软件和信息技术服务业。主要经营活动折扣软件及快递打单软件的研发、生产和销售。产品主要有：营销促销软件、快递打单软件。

本财务报表业经公司 2022 年 3 月 29 日二届十三次董事会批准对外报出。

本公司将威海领新信息技术有限公司、杭州一登科技有限公司、杭州海登科技有限公司（以下简称威海领新公司、杭州一登公司、杭州海登公司）等子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金融工具减值、固定资产折旧、使用权资产折旧、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。

（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《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的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《企业会计准则第 14 号——收入》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、合同资产、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。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成，且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款项及合同资产，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，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，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及合同资产

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) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（十）长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

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。

(十一) 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

(十二) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化

的利息金额。

(十三) 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
商标及软件著作权	8

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。

(十四) 部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(十五) 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。

(十六) 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。

(十七) 收入

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，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：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。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，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，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控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 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；(3) 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；(4) 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；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

(1) 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。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，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。

(3) 合同中存在重大融资成分的，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。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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。

3. 收入确认的具体方法

公司主要销售折扣软件、快递打单软件和提供技术服务，销售收入确认的具体方法披露如下：

(1) 公司销售折扣软件和快递打单软件属于在某一时段履行的履约义务，各客户在商家平台按月度、季度、半年度和年度等时段购买公司软件，公司根据收到的商家平台账单按照软件服务期分期确认收入。

(2) 公司提供技术服务属于在某一时点履行的履约义务，公司在提供完技术服务后一次性确认收入。

(十八) 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。

(十九) 合同资产、合同负债

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。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(二十) 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。

(二十一) 租赁

1. 公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

(1) 使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：1) 租赁负债的初始计量金额；2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；3) 承租人发生的初始直接费用；4) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

(2) 租赁负债

在租赁开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

2. 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁

收款额按照租赁内含利率折现的现值之和)确认应收融资租赁款,并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间,公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

3. 售后租回

(1) 公司作为承租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定,评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的,公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分,计量售后租回所形成的使用权资产,并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的,公司继续确认被转让资产,同时确认一项与转让收入等额的金融负债,并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

(2) 公司作为出租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定,评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的,公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理,并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的,公司不确认被转让资产,但确认一项与转让收入等额的金融资产,并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

(二十二) 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。

(二十三) 重要会计政策变更

1. 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) 本公司自 2021 年 1 月 1 日(以下称首次执行日)起执行经修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》(以下简称新租赁准则)。

①对本公司作为承租人的租赁合同,公司根据首次执行日执行新租赁准则与原准则的累计影响数调整本报告期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。具体处理如下：

对于首次执行日前的融资租赁，公司在首次执行日按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债。

对于首次执行日前的经营租赁，公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日公司增量借款利率折现的现值计量租赁负债，按照假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值（采用首次执行日公司增量借款利率作为折现率），并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产。

在首次执行日，公司按照本财务报表附注三(二十一)的规定，对使用权资产进行减值测试并进行相应会计处理。

A. 执行新租赁准则对公司 2021 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2020 年 12 月 31 日	新租赁准则调整影响	2021 年 1 月 1 日
其他流动资产	874,772.13	-424,192.76	450,579.37
使用权资产		2,759,735.20	2,759,735.20
租赁负债		2,423,550.67	2,423,550.67
未分配利润	50,866,777.13	-79,947.18	50,786,829.95
盈余公积	14,224,696.68	-8,061.05	14,216,635.63

B. 本公司 2020 年度财务报表中披露的重大经营租赁中尚未支付的最低租赁付款额为 2,558,787.26 元，将其按首次执行日增量借款利率折现的现值为 2,423,550.67 元，折现后的金额与首次执行日计入资产负债表的与原经营租赁相关的租赁负债的差额为 135,236.59 元。

首次执行日计入资产负债表的租赁负债所采用的公司增量借款利率的加权平均值为 4.35%。

② 对公司作为出租人的租赁合同，自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

2) 公司自 2021 年 1 月 26 日起执行财政部于 2021 年度颁布的《企业会计准则解释第 14 号》，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

3) 公司自 2021 年 12 月 31 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于资金集中管理相关列报”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以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，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值	6%

税 种	计税依据	税 率
	税	
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	实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	12.5%、15%、20%、25%

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
杭州美登科技股份有限公司	15%
威海领新公司	12.5%
杭州一登公司	20%
杭州海登公司	20%
上海虎正奔信息科技有限公司[注]	15%
除上述以外的其他纳税主体	25%

[注] 以下简称上海虎正奔公司

(二) 税收优惠

1. 根据 2020 年 1 月 20 日全国高新技术企业认定管理工作小组发布的《关于浙江省 2019 年高新技术企业备案复函》(国科火字(2020)32 号)，本公司通过高新技术企业资格认定。自 2019 年度起三年内企业所得税可减按 15%的税率计缴，2021 年度企业所得税按 15%计缴。

2. 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 2012 年 27 号)，子公司威海领新公司 2017 年至 2018 年免征企业所得税，2019 年至 2021 年减半征收企业所得税，2021 年度企业所得税按 12.5%计缴。

3. 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)，子公司上海虎正奔公司被认定为高新技术企业，自 2019 年度起三年内企业所得税可减按 15%的税率计缴，2021 年度企业所得税按 15%税率计缴。

4. 根据《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税(2019)13 号)，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。根据《财政部税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财税〔2021〕12 号），自 2021 年 1 月 1 日至 2022 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，在《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。子公司杭州一登公司、杭州海登公司本期企业所得税税率为 20%。

五、合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指财务报表上年年末数按新租赁准则调整后的 2021 年 1 月 1 日的数据。

（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
库存现金	945.52	944.52
银行存款	31,582,111.35	6,738,437.69
其他货币资金[注]	3,451,082.24	1,519,988.37
合 计	35,034,139.11	8,259,370.58

[注]其他货币资金主要系支付宝、京东、快手等电商平台账户收款资金余额。

2. 交易性金融资产

项 目	期末数	期初数
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	39,326,872.96	40,996,560.74
其中：衍生金融资产		33,495,560.74
银行理财产品	39,326,872.96	7,501,000.00
合 计	39,326,872.96	40,996,560.74

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	8,002,837.56	100.00	400,141.88	5.00	7,602,695.68
合 计	8,002,837.56	100.00	400,141.88	5.00	7,602,695.68

(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	8,376,651.31	100.00	418,832.56	5.00	7,957,818.75
合 计	8,376,651.31	100.00	418,832.56	5.00	7,957,818.75

2) 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	8,002,837.56	400,141.88	5.00
小 计	8,002,837.56	400,141.88	5.00

(2) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少[注]			期末数
		计提	收 回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	418,832.56	- 18,117.41					573.27	400,141.88
合 计	418,832.56	- 18,117.41					573.27	400,141.88

[注] 本期减少系处置子公司上海虎正奔公司应收账款坏账准备转出

(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	6,066,249.90	75.80	303,312.49
上海寻梦信息技术有限公司	1,160,227.20	14.50	58,011.36
北京字节跳动科技有限公司	427,786.41	5.35	21,389.32
阿里巴巴网络技术有限公司	339,229.33	4.24	16,961.47
深圳市云商微店网络技术有限公司	9,344.72	0.11	467.24

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
小 计	8,002,837.56	100.00	400,141.88

4. 预付款项

(1) 账龄分析

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	4,529,844.46	98.26		4,529,844.46	3,772,186.06	90.81		3,772,186.06
1-2 年	80,000.00	1.74		80,000.00	381,846.79	9.19		381,846.79
合 计	4,609,844.46	100.00		4,609,844.46	4,154,032.85	100.00		4,154,032.85

(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	3,186,843.61	69.13
淘宝(中国)软件有限公司	501,077.48	10.87
杭州云片网络科技有限公司	355,438.42	7.71
上海寻梦信息技术有限公司	221,554.56	4.81
网银在线(北京)科技有限公司	107,125.96	2.32
小 计	4,372,040.03	94.84

5. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	1,000,000.00	66.66	1,000,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	500,165.50	33.34	129,678.33	25.93	370,487.17
合 计	1,500,165.50	100.00	1,129,678.33	75.30	370,487.17

(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 (%)	
单项计提坏账准备	1,000,000.00	57.61	1,000,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	735,742.43	42.39	235,765.33	32.04	499,977.10
合 计	1,735,742.43	100.00	1,235,765.33	71.20	499,977.10

2) 期末单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
小圈信息科技有限公司 (上海)有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	对方经营情况恶化 预计款项无法回收
小 计	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	

3) 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	500,165.50	129,678.33	25.93
其中：1年以内	148,232.70	7,411.63	5.00
1-2年	254,629.00	25,462.90	10.00
2-3年	1,000.00	500.00	50.00
3年以上	96,303.80	96,303.80	100.00
小 计	500,165.50	129,678.33	25.93

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1年以内	148,232.70
1-2年	504,629.00
2-3年	751,000.00
3年以上	96,303.80
合 计	1,500,165.50

(3) 坏账准备变动情况

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	22,006.63	5,077.70	1,208,681.00	1,235,765.33
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-12,731.45	12,731.45		
--转入第三阶段		-100.00	100.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	4,182.13	7,653.75	-111,877.20	-100,041.32
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动[注]	-6,045.68			-6,045.68
期末数	7,411.63	25,362.90	1,096,903.80	1,129,678.33

[注] 其他变动中系处置子公司上海虎正奔公司坏账准备转出

(4) 本期无核销的其他应收款

(5) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
应收暂付款	1,000,020.01	1,000,351.38
押金保证金	445,037.80	646,056.90
代扣代缴五险一金	55,107.69	89,334.15
合 计	1,500,165.50	1,735,742.43

(6) 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
小圈信息科技 (上海)有限公司	应收暂付款	250,000.00	1-2 年	16.66	1,000,000.00
		750,000.00	2-3 年	49.99	
浙江宝港科技有 限公司	押金保证金	162,839.00	1-2 年	10.85	16,283.90
北京京东叁佰陆	押金保证金	30,000.00	1-2 年	2.00	23,000.00

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
拾度电子商务有 限公司		20,000.00	3年以上	1.33	
上海寻梦信息技 术有限公司	押金保证金	10,000.00	1-2年	0.67	31,000.00
		30,000.00	3年以上	2.00	
南都物业服务股 份有限公司	押金保证金	37,303.80	3年以上	2.49	37,303.80
小计		1,290,142.80		85.99	1,107,587.70

6. 其他流动资产

项 目	期末数			期初数[注]		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
待摊物业燃气费	39,956.07		39,956.07	39,401.18		39,401.18
预缴企业所得税	33.19		33.19	411,178.19		411,178.19
合 计	39,989.26		39,989.26	450,579.37		450,579.37

[注] 期初数与上年年末数(2020年12月31日)差异详见本财务报表附注三(二十三)1之说明

7. 固定资产

(1) 明细情况

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	1,677,125.45	43,783,124.70
本期增加金额		96,314.44	96,314.44
1) 购置		96,314.44	96,314.44
本期减少金额		251,024.77	251,024.77
1) 处置或报废		98,396.69	98,396.69
2) 其他[注]		152,628.08	152,628.08
期末数	42,105,999.25	1,522,415.12	43,628,414.37
累计折旧			
期初数	3,333,478.73	930,133.39	4,263,612.12

项 目	房屋及建筑物	通用设备	合 计
本期增加金额	1,379,334.50	274,609.65	1,653,944.15
1) 计提	1,379,334.50	274,609.65	1,653,944.15
本期减少金额		140,088.93	140,088.93
1) 处置或报废		85,794.21	85,794.21
2) 其他[注]		54,294.72	54,294.72
期末数	4,712,813.23	1,064,654.11	5,777,467.34
账面价值			
期末账面价值	37,393,186.02	457,761.01	37,850,947.03
期初账面价值	38,772,520.52	746,992.06	39,519,512.58

[注]本期减少系处置子公司上海虎正奔公司的余额转出

(2) 经营租出固定资产

项 目	期末账面价值
房屋及建筑物	37,393,186.02
小 计	37,393,186.02

8. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	3,059,418.46	3,059,418.46
本期增加金额		
1) 租入		
本期减少金额		
1) 处置		
期末数	3,059,418.46	3,059,418.46
累计折旧		
期初数	299,683.26	299,683.26
本期增加金额	1,264,674.59	1,264,674.59
1) 计提	1,264,674.59	1,264,674.59

项 目	房屋及建筑物	合 计
本期减少金额		
1) 处置		
期末数	1,564,357.85	1,564,357.85
账面价值		
期末账面价值	1,495,060.61	1,495,060.61
期初账面价值 [注]	2,759,735.20	2,759,735.20

[注] 期初数与上年年末数（2020年12月31日）差异详见本财务报表附注三（二十三）1之说明

9. 无形资产

项 目	软件	商标及软著	合 计
账面原值			
期初数	679,894.70	16,600,000.00	17,279,894.70
本期增加金额			
1) 购置			
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	679,894.70	16,600,000.00	17,279,894.70
累计摊销			
期初数	204,384.56	1,974,870.78	2,179,255.34
本期增加金额	53,984.72	2,203,670.00	2,257,654.72
1) 计提	53,984.72	2,203,670.00	2,257,654.72
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	258,369.28	4,178,540.78	4,436,910.06
账面价值			
期末账面价值	421,525.42	12,421,459.22	12,842,984.64
期初账面价值	475,510.14	14,625,129.22	15,100,639.36

10. 商誉

(1) 明细情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	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
威海领新公司	72,947,052.63		72,947,052.63	72,947,052.63		72,947,052.63
合计	72,947,052.63		72,947,052.63	72,947,052.63		72,947,052.63

(2) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期企业合并形成	本期减少	期末数
威海领新公司	72,947,052.63			72,947,052.63
合计	72,947,052.63			72,947,052.63

(3) 本期无商誉减值准备。

(4) 商誉减值测试过程

1) 商誉所在资产组或资产组组合相关信息

资产组或资产组组合的构成	威海领新公司
资产组或资产组组合的账面价值	45,539,737.93
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值及分摊方法	72,947,052.63
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	118,486,790.56
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是

2) 商誉减值测试的过程与方法、结论

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的5年期现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率15.79%（2020年度：19.03%）。

减值测试中采用的其他关键数据包括：产品预计售价、销量、生产成本及其他相关费用。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

根据公司聘请的坤元资产评估公司出具的《评估报告》（坤元评报（2022）130号），包含商誉的资产组或资产组组合可收回金额为199,800,000.00元，高于账面价值118,486,790.56元，商誉并未出现减值损失。

11. 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	126,378.02		44,604.00		81,774.02
安装费	29,922.99		10,561.08		19,361.91
合 计	156,301.01		55,165.08		101,135.93

12. 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	399,841.66	54,970.51	418,832.56	58,336.44
合 计	399,841.66	54,970.51	418,832.56	58,336.44

(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			770,000.00	115,500.00
合 计			770,000.00	115,500.00

(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	1,129,978.55	1,235,765.33
可抵扣亏损	203,247.73	4,429,756.62
合 计	1,333,226.28	5,665,521.95

(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	备注
2021 年		429,504.52	
2022 年	187,550.82	142,966.59	
2023 年	856.97	1,797,547.59	
2024 年	460.32	1,841,472.01	
2025 年	167.38	218,265.91	
2026 年	14,212.24		
合 计	203,247.73	4,429,756.62	

13. 短期借款

项 目	期末数	期初数
抵押借款	10,003,278.36	10,003,278.36
合 计	10,003,278.36	10,003,278.36

14. 应付账款

项 目	期末数	期初数
货款	38,246.99	
费用类款项	5,056.00	59,659.62
其他	479.00	479.00
合 计	43,781.99	60,138.62

15. 预收款项

项 目	期末数	期初数
房租	1,087,813.80	1,277,849.50
合 计	1,087,813.80	1,277,849.50

16. 合同负债

项 目	期末数	期初数
货款	3,530,082.74	2,428,969.28
合 计	3,530,082.74	2,428,969.28

17. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少[注]	期末数
短期薪酬	7,333,607.41	27,246,050.84	29,721,567.95	4,858,090.30
离职后福利—设定提存计划	29,936.84	1,066,737.77	1,035,387.29	61,287.32
合 计	7,363,544.25	28,312,788.61	30,756,955.24	4,919,377.62

[注] 其中，因合并范围变更减少的金额为 1,020,982.13 元

(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	7,227,475.90	22,307,088.38	24,944,371.32	4,590,192.96
职工福利费		820,795.10	820,795.10	
社会保险费	46,747.51	1,026,315.65	1,040,871.82	32,191.34
其中：医疗保险费	46,747.51	981,329.20	996,412.42	31,664.29
工伤保险费		44,986.45	44,459.40	527.05
住房公积金	59,384.00	3,091,851.71	2,915,529.71	235,706.00
小 计	7,333,607.41	27,246,050.84	29,721,567.95	4,858,090.30

(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	28,175.15	989,405.68	958,949.69	58,631.14
失业保险费	1,761.69	77,332.09	76,437.60	2,656.18
小 计	29,936.84	1,066,737.77	1,035,387.29	61,287.32

18. 应交税费

项 目	期末数	期初数
企业所得税	2,040,422.70	792,514.05
增值税	1,278,438.83	667,705.75
代扣代缴个人所得税	165,553.77	172,013.77
城市维护建设税	58,370.99	30,647.55
房产税	31,524.18	30,773.61
教育费附加	25,016.14	16,095.40
地方教育附加	16,677.43	10,731.93
土地使用税	6,502.50	18,243.67
印花税	1,464.46	2,281.50
地方水利建设基金		1,047.10
合 计	3,623,971.00	1,742,054.33

19. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
股份转让款		30,000,000.00
业绩承诺奖励款		1,770,582.49
研发补助款		563,393.77
押金保证金	238,278.00	238,278.00
平台服务费	417,176.90	95,626.96
其他	1,274.14	1,000.00
合 计	656,729.04	32,668,881.22

20. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的租赁负债	900,535.03	
合 计	900,535.03	

21. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	94,127.91	42,755.63
合 计	94,127.91	42,755.63

22. 租赁负债

项 目	期末数	期初数[注]
尚未支付租赁付款额	535,075.07	2,558,787.26
减：未确认融资费用	50,674.10	135,236.59
合 计	484,400.97	2,423,550.67

[注]期初数与上年年末数（2020年12月31日）差异详见本财务报表附注三（二十三）1之说明

23. 股本

(1) 明细情况

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	30,000,000.00	941,500.00				941,500.00	30,941,500.00

(2) 其他说明

根据公司 2021 年二届十一次董事会和第三次临时股东大会决议，公司本次定向增发人民币普通股股票 941,500 股，每股面值 1.00 元，每股发行价格为人民币 20.00 元，可募集资金 18,830,000.00 元，减除发行费用人民币 80,000.00 元，募集资金净额为 18,750,000.00 元。其中，计入股本 941,500.00 元，计入资本公积（股本溢价）17,808,500.00 元。本次增资业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具验资报告（天健验（2021）758 号）。

24. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	39,819,075.38	17,808,500.00		57,627,575.38
合 计	39,819,075.38	17,808,500.00		57,627,575.38

(2) 其他说明

本期增加详见本财务报表附注五（一）23 之说明

25. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数[注]	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	14,216,635.63	1,254,114.37		15,470,750.00
合 计	14,216,635.63	1,254,114.37		15,470,750.00

[注]期初数与上年年末数（2020 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注三（二十三）1 之说明

(2) 其他说明

根据公司章程规定，按照实收资本的 50% 为限提取剩余法定盈余公积 1,254,114.37 元。

26. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	50,866,777.13	33,042,616.79
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-79,947.18	
期初未分配利润	50,786,829.95	33,042,616.79
加：本期归属于母公司所有者的净利润	48,359,540.57	35,066,608.93
减：提取法定盈余公积	1,254,114.37	2,242,448.59
应付普通股股利	15,000,000.00	15,000,000.00
期末未分配利润	82,892,256.15	50,866,777.13

(2) 调整期初未分配利润明细

本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行经修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》（以下简称新租赁准则）。公司作为承租人，根据新租赁准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新租赁准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益及财务报表其他相关项目金额，影响期初未分配利润-79,947.18 元。

(3) 其他说明

根据 2021 年 9 月 14 日公司第一次临时股东大会决议，公司以总股本 3,000 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 5.00 元（含税），共计派发现金股利 15,000,000.00 元。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	115,931,676.47	35,085,188.37	92,347,095.94	25,468,189.20
其他业务收入	2,881,736.51	1,389,791.28	2,753,080.58	1,379,334.48
合 计	118,813,412.98	36,474,979.65	95,100,176.52	26,847,523.68
其中：与客户之间的合同产生的收入	115,942,899.48	35,095,645.17	92,347,095.94	25,468,189.20

(2) 与客户之间的合同产生的收入按主要类别的分解信息

1) 收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
美折	55,785,853.31	15,073,233.50	61,562,107.99	15,394,750.59
我打	52,180,029.60	14,684,514.55	25,196,728.09	6,540,648.65

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
短信包	6,408,614.82	4,466,093.27	5,193,361.29	3,456,580.99
ERP	444,742.35	303,896.11	86,580.44	1,056.23
淘算盘	203,798.93	126,822.21	129,689.33	64,041.32
微淘签到			10,950.21	2,493.13
其他	735,052.55	386,345.54	167,678.59	8,618.29
技术服务费	173,584.91	44,283.19		
打印机	11,223.01	10,456.80		
小 计	115,942,899.48	35,095,645.17	92,347,095.94	25,468,189.20

2) 收入按经营地区分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
国内销售	115,942,899.48	35,095,645.17	92,347,095.94	25,468,189.20
小 计	115,942,899.48	35,095,645.17	92,347,095.94	25,468,189.20

3) 收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	184,807.92	
在某一时段内确认收入	115,758,091.56	92,347,095.94
小 计	115,942,899.48	92,347,095.94

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 2,428,969.28 元。

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
房产税	346,765.96	367,845.45
城市维护建设税	337,982.22	253,162.97
教育费附加	150,617.12	112,744.92
地方教育附加	100,409.74	75,163.26
印花税	36,316.38	79,251.90
土地使用税	6,502.50	18,243.67
地方水利建设基金		5,365.36

项 目	本期数	上年同期数
合 计	978,593.92	911,777.53

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	1,524,062.48	1,388,605.12
业务推广费	207,635.77	393,746.02
房租		96,671.25
折旧费	54,834.75	
其他	38,190.73	15,620.19
合 计	1,824,723.73	1,894,642.58

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	3,562,398.42	2,804,532.87
折旧与摊销	2,605,569.71	1,168,222.18
中介机构服务费	775,350.30	2,254,560.29
办公费	394,032.26	331,474.14
董事会费	216,000.00	216,000.00
交通差旅费	192,520.10	283,176.49
房租费		312,467.21
物业费	69,455.26	113,957.28
业务招待费	96,587.40	117,090.61
其他	260,588.33	285,084.28
合 计	8,172,501.78	7,886,565.35

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	18,765,691.51	17,145,626.32
折旧费	938,150.25	130,629.59

项 目	本期数	上年同期数
房租费		690,724.80
其他	9,312.53	
合 计	19,713,154.29	17,966,980.71

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息收入	-75,330.77	-19,921.88
利息支出	583,800.21	119,505.37
手续费	15,964.99	10,823.15
未确认融资费用摊销	84,562.49	
合 计	608,996.92	110,406.64

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]	1,232,685.68	758,059.07	1,232,685.68
代扣个人所得税手续费返还	158,755.12	42,832.24	158,755.12
合 计	1,391,440.80	800,891.31	1,391,440.80

[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
处置长期股权投资产生的投资收益	1,750,096.75	
处置金融工具取得的投资收益	500,967.21	1,356,887.77
其中：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	-223,702.76	572,646.91
理财产品收益	724,669.97	784,240.86
合 计	2,251,063.96	1,356,887.77

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		770,000.00
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		770,000.00
业绩承诺奖励款		-1,740,635.26
研发补助款		-593,341.00
合 计		-1,563,976.26

10. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	118,158.73	-1,368,637.35
合 计	118,158.73	-1,368,637.35

11. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	16,654.16		16,654.16
合 计	16,654.16		16,654.16

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
非流动资产毁损报废利得		11,350.17	
其他	1,022.79	38.08	1,022.79
合 计	1,022.79	11,388.25	1,022.79

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
赔偿款	37,194.10	1,764.00	37,194.10
对外捐赠	20,000.00		20,000.00
其他	400.55		400.55
合 计	57,594.65	1,764.00	57,594.65

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	6,534,266.31	3,645,106.88
递延所得税费用	-115,440.51	29,942.20
合 计	6,418,825.80	3,675,049.08

(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	54,761,208.48	38,717,069.75
按母公司适用税率计算的所得税费用	8,214,181.27	5,807,560.46
子公司适用不同税率的影响	-784,683.79	-938,287.63
调整以前期间所得税的影响	793,497.85	11,404.01
非应税收入的影响		43,536.53
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	8,480.39	182,968.52
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	387,366.92	197,325.31
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异的影响	-154.33	
研发费用加计扣除	-1,986,828.30	-1,629,458.12
股权处置收益合并抵消的影响	-213,034.21	
所得税费用	6,418,825.80	3,675,049.08

(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	2,869,718.50	2,753,080.58
收到收益相关的政府补助	1,026,367.79	573,556.37
收到应付暂收款	321,550.94	95,626.96
收回押金保证金	173,524.10	51,447.00
利息收入	75,330.77	19,921.88
其他	246,554.69	76,012.07

项 目	本期数	上年同期数
合 计	4,713,046.79	3,569,644.86

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	2,035,315.17	5,063,160.36
支付押金保证金	93,100.00	321,588.00
应收暂付款		259,720.22
其他	57,575.96	560.38
合 计	2,185,991.13	5,645,028.96

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
赎回理财产品本金及收益	54,874,669.97	99,024,240.86
赎回私募基金本金及收益	10,546,297.24	30,914,540.55
合 计	65,420,967.21	129,938,781.41

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	63,250,312.22	91,116,560.74
购买私募基金		10,000,000.00
合 计	63,250,312.22	101,116,560.74

5. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付股份定向发行验资费用	80,000.00	
支付房屋租赁费	1,133,621.66	
合 计	1,213,621.66	

6. 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	48,342,382.68	35,042,020.67
加: 资产减值准备	-118,158.73	1,368,637.35
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,653,944.15	1,623,552.36
使用权资产折旧	1,264,674.59	
无形资产摊销	2,257,654.72	964,188.23
长期待摊费用摊销	55,165.08	91,071.49
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)	-16,654.16	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		-11,350.17
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		1,563,976.26
财务费用(收益以“-”号填列)	668,362.70	119,505.37
投资损失(收益以“-”号填列)	-2,251,063.96	-1,356,887.77
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	3,279.94	-13,594.33
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-115,500.00	43,536.53
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)	413,013.02	-200,575.25
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	2,010,744.23	2,218,348.99
其他		
经营活动产生的现金流量净额	54,167,844.26	41,452,429.73
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		
2) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	35,034,139.11	8,259,370.58
减: 现金的期初余额	8,259,370.58	4,727,458.72
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		

补充资料	本期数	上年同期数
现金及现金等价物净增加额	26,774,768.53	3,531,911.86

(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	890,000.00
其中：上海虎正奔信息科技有限公司	890,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	77,038.14
其中：上海虎正奔信息科技有限公司	77,038.14
处置子公司收到的现金净额	812,961.86

(3) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	35,034,139.11	8,259,370.58
其中：库存现金	945.52	944.52
可随时用于支付的银行存款	31,582,111.35	6,738,437.69
可随时用于支付的其他货币资金	3,451,082.24	1,519,988.37
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	35,034,139.11	8,259,370.58

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
固定资产	37,393,186.02	房屋建筑物银行借款抵押
合 计	37,393,186.02	

2. 政府补助

(1) 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
凤凰行动	300,000.00	其他收益	《关于组织开展 2020 年度第二批全面落实“凤凰行动”计划申报工作的通知》（西金融办〔2021〕4 号）予以补助
收研发补助资金（市）	209,800.00	其他收益	取得《关于组织申报 2020 年度山东省企业研究开发财政补助资金的通知》
增值税进项税加计扣除	205,357.09	其他收益	根据《财税公告 2019 年第 39 号财政部税务总局海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》，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
高企认定奖励（区）	200,000.00	其他收益	威海火炬高技术产业开发区管理委员会文件《威海火炬高技术产业开发区促进科技创新发展管理办法》（威高管发〔2019〕18 号）
收研发补助资金（省）	105,000.00	其他收益	《山东省企业研究开发财政补助实施办法》（鲁科字〔2021〕2 号）
收高新补助资金（省）	100,000.00	其他收益	山东省科技厅、山东省财政厅联合制定《山东省中小微企业升级高新技术企业财政补助资金管理办法》
高企认定奖励（市）	100,000.00	其他收益	威海市人民政府下发《威海市人民政府关于加快科技创新支持新旧动能转换的实施意见》（威政发〔2018〕20 号）
稳岗返还社保费	8,274.97	其他收益	《浙江省人力资源和社会保障厅等 6 部门关于延续实施部分减负稳岗扩就业政策措施的通知》（浙人社发〔2021〕39 号）
小微企业新招	3,241.88	其他收益	《浙江省人民政府关于支持大众创业促进就业的意见》（浙政发〔2015〕21 号）
其他	1,011.74	其他收益	

项 目	金 额	列报项目	说 明
小 计	1,232,685.68		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 1,232,685.68 元。

六、合并范围的变更

(一) 处置子公司

1. 单次处置对子公司投资即丧失控制权

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
上海虎正奔信息科技有限公司	89 万元	89.00	出售	2021/02/09	办妥财产权交接手续	1,750,096.75

(二) 其他原因的合并范围变动

1. 合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
杭州海登科技有限公司	出资设立	2021-01-31	2,000.00 元	100.00%

2. 合并范围减少

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	期初至处置日净利润
上海云擎供应链管理有限公司	注销	2021-12-08	0.00	617.33 元

七、在其他主体中的权益

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	
威海领新公司	威海	威海	软件业	100.00		非同一控制下企业合并
威海来金公司	威海	威海	软件业	100.00		非同一控制下企业合并
杭州一登公司	杭州	杭州	软件业	100.00		设立
杭州海登公司	杭州	杭州	软件业	100.00		设立

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、流动性风险及市场风险。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。

（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) 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货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金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。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2021 年 12 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 100.00%（2020 年 12 月 31 日：99.86%）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。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

流动性风险，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。流动性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。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。

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	1-3 年	3 年以上
银行借款	10,003,278.36	10,155,376.13	10,155,376.13		
应付账款	43,781.99	43,781.99	43,781.99		
其他应付款	656,729.04	656,729.04	656,729.04		
租赁负债	1,384,936.00	1,435,610.10	951,209.13	484,400.97	
小 计	12,088,725.39	12,291,497.26	11,807,096.29	484,400.97	

(续上表)

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	10,003,278.36	10,195,211.25	10,195,211.25		

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付账款	60,138.62	60,138.62	60,138.62		
其他应付款	32,668,881.22	32,668,881.22	32,668,881.22		
小 计	42,732,298.20	42,924,231.09	42,924,231.09		

(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。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至2021年12月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币9,990,000.00元（2020年12月31日：人民币9,990,000.00元），在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

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			39,326,872.96	39,326,872.96
持续以公允价值计量的资产总额			39,326,872.96	39,326,872.96

(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

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，其直接持有本公司股权 47.00%。
2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。
3. 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
高晓虎	监事

(二) 关联交易情况

1. 本期无购销商品、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	1,494,862.06	1,548,790.90

(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、或有事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司不存在其他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

截至资产负债表日，公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

1. 追溯重述法

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间	受影响的各个报表项目名称	累积影响数
房租及物业费归集调整以及研发费用归集调整	本项差错经公司二届十三次董事会审议通过，本期采用追溯重述法对该项差错进行了更正。	2020 年度	营业成本	446,771.01
		2020 年度	销售费用	96,671.25
		2020 年度	管理费用	-894,109.15
		2020 年度	研发费用	350,666.89
		2019 年度	营业成本	270,832.10
		2019 年度	销售费用	76,791.28
		2019 年度	管理费用	-836,597.07
		2019 年度	研发费用	488,973.69
现金流量调整		2020 年度	购买商品、接受劳务支付的现金	189,804.38
		2020 年度	支付给职工以及为职工支付的现金	-216,000.00
		2020 年度	支付其他与经营活动有关的现金	26,195.62
		2019 年度	购买商品、接受劳务支付的现金	222,266.85
		2019 年度	支付给职工以及为职工支付的现金	-216,000.00
		2019 年度	支付其他与经营活动有关的现金	-6,266.85

(二) 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，以业务分部为基础确定报告分部。与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

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	55,785,853.31	15,073,233.50
我打	52,180,029.60	14,684,514.55
短信包	6,408,614.82	4,466,093.27
ERP	444,742.35	303,896.11
淘算盘	203,798.93	126,822.21
技术服务费	173,584.91	44,283.19
其他	735,052.55	386,345.54
合计	115,931,676.47	35,085,188.37

(三) 租赁

1. 公司作为承租人

(1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)8之说明；

(2) 公司本期不存在短期租赁和低价值资产租赁的情况。

(3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期数	上年同期数
租赁负债的利息费用	84,562.49	
计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出	1,205,463.00	
售后租回交易产生的相关损益		

(4) 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注八(二)之说明。

2. 公司作为出租人

(1) 经营租赁

1) 租赁收入

项 目	本期数	上年同期数
租赁收入	2,870,513.50	2,753,080.58

2) 经营租赁资产

项 目	期末数	上年年末数
固定资产	37,393,186.02	38,772,520.52
小 计	37,393,186.02	38,772,520.52

经营租出固定资产详见本财务报表附注五(一)7之说明。

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	3,992,244.39	100.00	199,612.22	5.00	3,792,632.17
合 计	3,992,244.39	100.00	199,612.22	5.00	3,792,632.17

(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	4,775,499.83	100.00	238,774.99	5.00	4,536,724.84
合 计	4,775,499.83	100.00	238,774.99	5.00	4,536,724.84

2) 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	3,992,244.39	199,612.22	5.00
小 计	3,992,244.39	199,612.22	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	238,774.99	- 39,162.77						199,612.22
合 计	238,774.99	- 39,162.77						199,612.22

(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	3,992,244.39	100.00	199,612.22
合计	3,992,244.39	100.00	199,612.22

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 (%)	
单项计提坏账准备	1,000,000.00	82.43	1,000,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	213,162.81	17.57	55,238.70	25.91	157,924.11
合计	1,213,162.81	100.00	1,055,238.70	86.98	157,924.11

(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 (%)	
单项计提坏账准备	1,000,000.00	73.49	1,000,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	360,671.90	26.51	175,972.95	48.79	184,698.95
合计	1,360,671.90	100.00	1,175,972.95	86.43	184,698.95

2) 期末单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
小圈信息科技(上海)有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	对方经营情况恶化预计款项无法回收
小计	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	

3) 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	213,162.81	55,238.70	25.91
其中：1 年以内	1,020.01	51.00	5.00
1-2 年	173,839.00	17,383.90	10.00
2-3 年	1,000.00	500.00	50.00
3 年以上	37,303.80	37,303.80	100.00
小 计	213,162.81	55,238.70	25.91

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1 年以内	1,020.01
1-2 年	423,839.00
2-3 年	751,000.00
3 年以上	37,303.80
合 计	1,213,162.81

(3) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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	8,691.95	100.00	1,167,181.00	1,175,972.95
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-8,691.95	8,691.95		
--转入第三阶段		-100.00	100.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	51.00	8,691.95	-129,477.20	-120,734.25
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	51.00	17,383.90	1,037,803.80	1,055,238.70

(4) 本期无核销的其他应收款

(5) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
应收暂付款	1,000,020.01	1,000,000.00
押金保证金	213,142.80	360,671.90
合 计	1,213,162.81	1,360,671.90

(6) 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
小圈信息科技（上海）有限公司	应收暂付款	250,000.00	1-2年	20.61	1,000,000.00
		750,000.00	2-3年	61.82	
浙江宝港科技有限公司	押金保证金	162,839.00	1-2年	13.42	16,283.90
南都物业服务股份有限公司	押金保证金	37,303.80	3年以上	3.07	37,303.80
南京苏宁易购支付网络科技有限公司	押金保证金	11,000.00	1-2年	0.91	1,100.00
淘宝（中国）软件有限公司	押金保证金	1,000.00	2-3年	0.08	500.00
小计		1,212,142.80		99.91	1,055,187.70

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	101,202,000.00		101,202,000.00	101,351,798.00		101,351,798.00
合计	101,202,000.00		101,202,000.00	101,351,798.00		101,351,798.00

(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
威海领新公司	101,000,000.00			101,000,000.00		
杭州一登公司	100,000.00	100,000.00		200,000.00		
杭州海登公司		2,000.00		2,000.00		
上海虎正奔公司	251,798.00		251,798.00			
小计	101,351,798.00	102,000.00	251,798.00	101,202,000.00		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	62,865,527.28	20,171,065.91	66,753,684.39	21,751,825.69
其他业务收入	2,870,513.50	1,379,334.48	2,753,080.58	1,379,334.48
合 计	65,736,040.78	21,550,400.39	69,506,764.97	23,131,160.17
其中：与客户之间的合同产生的收入	62,865,527.28	20,171,065.91	66,753,684.39	21,751,825.69

(2) 与客户之间的合同产生的收入按主要类别的分解信息

1) 收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
美折	55,769,478.59	15,300,017.23	61,561,798.67	18,134,267.18
短信包	6,311,659.52	4,457,667.45	5,091,605.45	3,613,404.46
技术服务费	98,113.21	27,647.75		
其他	686,275.96	385,733.48	100,280.27	4,154.05
小 计	62,865,527.28	20,171,065.91	66,753,684.39	21,751,825.69

2) 收入按经营地区分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
国内销售	62,865,527.28	20,171,065.91	66,753,684.39	21,751,825.69
小 计	62,865,527.28	20,171,065.91	66,753,684.39	21,751,825.69

3) 收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	98,113.21	
在某一时段内确认收入	62,767,414.07	66,753,684.39
小 计	62,865,527.28	66,753,684.39

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 1,621,665.62 元。

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	13,270,819.21	11,093,864.19
折旧费	714,001.09	108,969.66
房租费		624,173.65
合 计	13,984,820.30	11,827,007.50

3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
成本法核算的长期股权投资收益	21,000,000.00	
处置长期股权投资产生的投资收益	638,202.00	
处置金融工具取得的投资收益	106,932.15	1,222,021.94
其中：理财产品收益	106,932.15	784,240.86
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		437,781.08
合 计	21,745,134.15	1,222,021.94

十五、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

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	1,766,750.91	
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）	1,232,685.68	
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	500,967.21	
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、衍生金融资产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	-56,571.86	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	158,755.12	
小 计	3,602,587.06	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	341,476.92	
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	3,261,110.14	

(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	31.15	1.61	1.61
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	29.05	1.51	1.51

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	48,359,540.57
非经常性损益	B	3,261,110.14
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	45,098,430.43
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	134,822,540.96
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	18,750,000.00
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	15,000,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	3.00
其他	回购一登少数股东权益减少的归属于公司普通股股东的净资产	I1
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1
	股份支付	I2
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2
报告期月份数	K	12.00
加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - \frac{G \times H}{K} \pm \frac{I}{K}$	155,252,311.25
加权平均净资产收益率	M=A/L	31.15%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	29.05%

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	48,359,540.57
非经常性损益	B	3,261,110.14
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	45,098,430.43
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	941,500.00
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	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	30,000,000.00
基本每股收益	M=A/L	1.61
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	1.50

(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

二〇二二年三月二十九日

第八节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

浙江省杭州市西湖区紫荆花北路 188 号宝港生活广场 1 号楼 12 楼