



杭州美登科技股份有限公司

NEEQ:838227

半年度报告

— 2021 —

## 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	2
第二节	公司概况 .....	5
第三节	会计数据和经营情况 .....	7
第四节	重大事件 .....	13
第五节	股份变动和融资 .....	16
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	18
第七节	财务会计报告 .....	19
第八节	备查文件目录 .....	70

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

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

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半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当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、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<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
是否审计	<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	重大风险事项简要描述
业务重大依赖风险	公司主营产品电子商务软件-美折等主要基于淘宝、天猫等第三方服务平台，为广大卖家提供电商服务，如果该平台对于电子商务服务商的相关要求和收费政策因意外事件等不可控因素而单方面发生变化，可能导致公司运营成本的增加，影响公司的经营业绩；同时，若该平台因经营不善导致访问量锐减，则将对入驻平台服务商经营业绩造成重大不利影响。因而，公司存在对第三方平台淘宝依赖的风险。另一方面，公司产品美折 2021 半年度收入占比为 <b>49.34%</b> ，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。

技术创新不足或技术创新无效的风险	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。
人才储备不足与现有人才流失风险	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。
人力成本上升的风险	优秀人才是电子商务服务软件行业可持续发展的重要驱动力之一,相应的人力成本亦是该行业最主要的成本投入,行业内人力成本占总成本比重显著高于其它传统行业。近年来,随着互联网行业迅速发展,业内从业人员薪酬亦持续上涨,若公司不能采取有效措施使其盈利能力同步增长,持续上涨的人力成本将对公司经营业绩造成较大负面影响。
商誉减值风险	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。
本期重大风险是否发生重大变化:	本期重大风险未发生重大变化

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司	指	杭州美登科技股份有限公司
股东大会	指	杭州美登科技股份有限公司股东大会
董事会	指	杭州美登科技股份有限公司董事会
监事会	指	杭州美登科技股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	本公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
公司章程	指	杭州美登科技股份有限公司章程
证监会	指	中国证券监督管理委员会
报告期、本期	指	2021年1月1日至2021年6月30日
上期	指	2020年1月1日至2020年6月30日
报告期初	指	2021年1月1日
报告期末	指	2021年6月30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	马原
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
公司半年度报告备置地	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）	信息传输、软件和信息技术服务业-互联网和相关服务-其他互联网服务-其他互联网服务
主要业务	电子商务 SaaS 软件的研发、销售和运营
主要产品与服务项目	电子商务 SaaS 软件的研发、销售和运营
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	30,000,000
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（元）	30,000,000	否

**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	上海市静安区南京西路 768 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	东方投行

注：报告期内主办券商为东方投行，更正版半年报披露日主办券商为国泰君安。

**六、 自愿披露**

适用 不适用

**七、 报告期后更新情况**

适用 不适用

### 第三节 会计数据和经营情况

#### 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	<b>58,067,915.32</b>	33,463,908.48	<b>73.52%</b>
毛利率%	<b>70.40%</b>	71.37%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	<b>24,703,746.52</b>	12,311,021.47	<b>100.66%</b>
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	<b>24,241,027.97</b>	11,383,236.73	<b>112.95%</b>
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）	<b>16.79%</b>	10.17%	-
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）	<b>16.47%</b>	9.41%	-
基本每股收益	<b>0.82</b>	0.41	<b>100.00%</b>

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	<b>191,136,059.09</b>	190,524,374.17	<b>0.32%</b>
负债总计	<b>31,625,886.92</b>	55,702,971.19	<b>-43.22%</b>
归属于挂牌公司股东的净资产	<b>159,510,172.17</b>	134,910,549.19	<b>18.23%</b>
归属于挂牌公司股东的每股净资产	<b>5.32</b>	4.50	<b>18.22%</b>
资产负债率%（母公司）	<b>15.59%</b>	29.16%	-
资产负债率%（合并）	<b>16.55%</b>	29.24%	-
流动比率	<b>2.12</b>	1.13	-
利息保障倍数	<b>119.80</b>	-	-

##### (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	22,032,265.90	9,112,693.27	141.78%
应收账款周转率	6.80	4.99	-
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%	<b>0.32%</b>	44.08%	-
营业收入增长率%	<b>73.52%</b>	1.66%	-
净利润增长率%	<b>100.73%</b>	-12.65%	-

##### (五) 补充财务指标

□适用 √不适用

## 二、 主要经营情况回顾

### （一） 商业模式

公司所处行业为信息传输、软件和信息技术服务业-互联网和相关服务-其他互联网服务，是一家从事电子商务第三方软件 SaaS 服务的企业。公司主打产品美折为一款促销管理工具软件，稳定高效的帮助商家更轻松的完成营销活动，是淘宝商家服务市场的金牌淘拍档产品；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。公司另一款产品微淘签到是针对大商家设计研发的无线端产品，通过吸引买家到手机店铺签到的活动形式，增加店铺的曝光度和客户粘性，获得了商家用户的好评。公司拥有行业内领先地位，得到用户的高度认可，付费用户数在淘宝商家服务市场中位居前列。公司主要将应用软件发布在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。

### （二） 经营情况回顾

#### 1、 资产负债结构分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		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	21,409,108.10	11.16%	8,259,370.58	4.34%	159.21%
交易性金融资产	28,819,492.56	15.03%	40,996,560.74	21.52%	-29.70%
应收账款	8,220,043.18	4.29%	7,957,818.75	4.18%	3.30%
预付款项	<b>3,802,101.99</b>	<b>1.99%</b>	4,154,032.85	2.08%	<b>-8.47%</b>
其他应收款	454,667.60	0.24%	499,977.10	0.26%	-9.06%
其他流动资产	<b>429,188.05</b>	<b>0.22%</b>	874,772.13	0.46%	<b>-50.94%</b>
固定资产期末账面价值	38,598,563.07	20.13%	39,519,512.58	20.74%	-2.33%
使用权资产	<b>2,127,397.87</b>	<b>1.11%</b>			100.00%
商誉	72,947,052.63	38.04%	72,947,052.63	38.29%	0.00%
长期待摊费用	128,718.47	0.07%	156,301.01	0.08%	-17.65%
递延所得税资产	59,823.19	0.03%	58,336.44	0.03%	2.55%

短期借款	19,990,000.00	10.42%	10,003,278.36	5.25%	99.83%
应付账款	30,163.82	0.02%	60,138.62	0.03%	-49.84%
预收款项	1,489,558.03	0.78%	1,277,849.50	0.67%	16.57%
合同负债	<b>2,371,040.75</b>	<b>1.24%</b>	2,428,969.28	1.27%	<b>-2.38%</b>
应付职工薪酬	<b>3,141,534.55</b>	<b>1.64%</b>	7,363,544.25	3.86%	<b>-57.34%</b>
应交税费	<b>1,599,167.16</b>	<b>0.84%</b>	1,742,054.33	0.91%	<b>-8.20%</b>
其他应付款	1,063,244.36	0.55%	32,668,881.22	17.15%	-96.75%
其他流动负债	44,340.73	0.02%	42,755.63	0.02%	3.71%
租赁负债	1,903,376.00	0.99%			100.00%
递延所得税负债			115,500.00	0.06%	-100.00%

#### 项目重大变动原因：

- 1、公司本期货币资金比上年期末大幅增加，原因系公司借入银行贷款补充流动资金。
- 2、公司本期交易性金融资产比上年期末大幅减少，原因系公司赎回理财产品以支付领新股权收购款所致。
- 3、公司本期短期借款比上年期末大幅增加，原因系公司借入银行贷款补充流动资金。
- 4、公司本期其他应付款比上年期末大幅减少，主要原因系公司本期已支付了其他应付款中的第四笔领新收购款。

## 2、营业情况与现金流量分析

√适用 □不适用

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	<b>58,067,915.32</b>	100.00%	33,463,908.48	100.00%	<b>73.52%</b>
营业成本	<b>17,190,494.28</b>	<b>29.60%</b>	9,579,767.01	28.63%	<b>79.45%</b>
税金及附加	490,144.56	0.85%	319,174.92	0.95%	53.57%
销售费用	<b>885,532.36</b>	<b>1.52%</b>	584,804.53	1.75%	<b>51.42%</b>
管理费用	<b>4,164,694.15</b>	<b>7.17%</b>	3,860,775.76	11.54%	<b>7.87%</b>
研发费用	<b>9,955,033.73</b>	<b>17.14%</b>	5,957,139.82	17.80%	<b>67.11%</b>
财务费用	<b>223,797.02</b>	<b>0.39%</b>	-2,937.13	-0.01%	<b>-7,719.58%</b>
其他收益	265,427.73	0.46%	151,309.24	0.45%	75.42%
投资收益	1,801,746.90	3.11%	1,088,029.00	3.25%	65.60%
信用减值损失	132,129.92	0.23%	-2,876.18	-0.01%	-4,693.94%
营业利润	<b>27,373,639.08</b>	<b>47.14%</b>	14,401,645.63	43.04%	<b>90.07%</b>
营业外收入	316,673.43	0.55%	3,353.41	0.01%	9,343.33%
营业外支出	966.46	0.00%		0.00%	100.00%
净利润	<b>24,687,631.21</b>	<b>42.52%</b>	12,299,064.39	36.75%	<b>100.73%</b>
经营活动产生的现金流量净额	22,032,265.90	-	9,112,693.27	-	141.78%
投资活动产生的现金流量净额	-18,698,438.77	-	1,400,687.43	-	-1,434.95%
筹资活动产生的现金流量净额	9,815,910.39	-		-	100.00%

**项目重大变动原因：**

- 1、本期营业收入、营业成本较上年同期大幅增加，主要原因系公司本期合并了威海领新信息技术有限公司的数据所致，威海领新本期的营业收入、营业成本分别为25,573,805.82元、**7,166,864.39元**。
- 2、本期研发费用较上年同期大幅增加，主要原因系公司本期合并威海领新信息技术有限公司的数据所致，威海领新本期的研发费用为**2,635,031.57元**。此外公司去年下半年也新增了一些研发人员。
- 3、本期营业利润较上年同期大幅增加，主要原因系公司本期合并了威海领新信息技术有限公司的数据所致，威海领新本期的营业利润为**14,941,441.32元**。
- 4、经营活动产生的现金流量净额比上年同期大幅增长，主要原因系公司本期合并了威海领新信息技术有限公司的财务数据。
- 5、投资活动产生的现金流量净额比上年同期大幅减少，主要原因系本期支付威海领新信息技术有限公司收购款赎回理财产品所致。
- 6、筹资活动产生的现金流量净额比上年同期大幅增加，主要原因系公司本期需要支付威海领新信息技术有限公司的收购款，因此新增借入银行贷款10,000,000.00元补充流动资金所致。

**三、 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	16,654.16
计入当期损益的政府补助	303,241.88
委托他人投资或管理资产的损益	60,085.60
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	157,979.44
<b>非经常性损益合计</b>	<b>537,961.08</b>
减：所得税影响数	75,242.53
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>462,718.55</b>

**四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况****（一） 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 （空） 不适用

**（二） 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

公司自2021年1月1日起执行财政部修订后的《企业会计准则第21号——租赁》（以下简称新租赁准则）。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则的累积影响数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。

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

## 五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 六、 主要控股参股公司分析

### (一) 主要控股参股公司基本情况

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
杭州一登科技有限公司	子公司	技术研发/技术服务	2,000,000	88,307.26	88,092.54	2,174.77	1,498.61
威海领新信息技术有限公司	子公司	技术研发/技术服务	1,000,000	<b>21,344,603.76</b>	<b>18,403,797.38</b>	25,573,805.82	<b>13,271,875.50</b>
杭州海登科技有限公司	子公司	技术研发/技术服务	100,000	508.82	508.82	0.00	-491.18

### (二) 主要参股公司业务分析

适用 不适用

合并报表范围内是否包含私募基金管理人

是 否

## 七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 八、 企业社会责任

### (一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

**（二） 其他社会责任履行情况**

适用 不适用

公司诚信经营，保证业务稳定盈利，监事会、独立董事恪守诚信原则，公司保证员工福利，按时发放工资，保证员工工作环境安全和谐，尽力做到对公司全体股东、投资者和每一位员工负责。

公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，努力满足客户需求、保证产品质量，公平竞争、遵守国家法律法规，照章纳税，反对各类歧视，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任。

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input 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、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

#### (一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### (二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

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) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

单位：元

事项类型	临时公告索引	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
委托理财	2021年4月23日 2021-007	见“事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响”所述	见“事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响”所述	否	否

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

公告内容详见公司于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28,819,492.56元，购买额度符合上述公告中的决议。

产品名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
招商银行朝招金7007号	7,500,000.00	17,500,000.00	8,000,000.00	17,000,000.00
杭州银行幸福99-新钱包	1,000.00			1,000.00
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	15,942,931.82	26,850,000.00	11,818,492.56
合计	40,996,560.74	33,442,931.82	45,620,000.00	28,819,492.56

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

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	董监高	限售承诺	2016年3月8日	-	正在履行中
公开转让说明书	其他股东	一致行动承诺	2016年2月25日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2016年4月20日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东、其他股东、董监高	规范关联交易	2016年4月20日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	诚信状况	2016年4月20日	-	正在履行中
-	其他股东	限售承诺	2017年5月12日	2021年5月11日	已履行完毕
-	其他股东	限售承诺	2017年10月19日	2021年10月18日	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

不适用
-----

(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	38,082,853.28	<b>19.92%</b>	短期银行贷款抵押
<b>总计</b>	-	-	38,082,853.28	<b>19.92%</b>	-

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 股份变动和融资

### 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	<b>3,201,816</b>	<b>10.67%</b>	<b>341,254</b>	<b>3,543,070</b>	<b>11.81%</b>	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
有限售条件股份	有限售股份总数	22,204,046	74.01%	-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	<b>10,970,469</b>	<b>36.57%</b>	<b>-341,254</b>	<b>10,629,215</b>	<b>35.43%</b>	
	核心员工	0	0.00%				
总股本		30,000,000	-	0	30,000,000	-	
普通股股东人数						15	

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	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(有限合伙)	531,000	0	531,000	1.7700%	0	531,000	0	0
6	叶文	377,753	0	377,753	1.2592%	0	377,753	0	0
7	黄鋈	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、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### （一） 报告期内股票发行情况

适用 不适用

### （二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

## 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

### 募集资金用途变更情况：

适用 不适用

## 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 七、 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变动情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
邹宇	董事长、总经理	男	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	1986年10月	2019年5月13日	2022年5月12日
苏鑫	董事	男	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	1985年9月	2019年5月13日	2022年5月12日
蔡宁	独立董事	女	1977年10月	2019年5月13日	2022年5月12日
王肇辉	独立董事	男	1978年1月	2019年5月13日	2022年5月12日
石磊	独立董事	男	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	1990年7月	2019年5月13日	2022年5月12日
潘婷婷	监事	女	1991年2月	2019年5月13日	2022年5月12日
高晓虎	监事	男	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

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

#### (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

### 二、 员工情况

#### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	8	4
技术人员	86	71
客服和销售人员	46	37
财务人员	6	5
员工总计	146	117

#### (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

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### （一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	1	21,409,108.10	8,259,370.58
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	2	28,819,492.56	40,996,560.74
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	3	8,220,043.18	7,957,818.75
应收款项融资			
预付款项	4	<b>3,802,101.99</b>	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	5	454,667.60	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	6	<b>429,188.05</b>	874,772.13
<b>流动资产合计</b>		<b>63,134,601.48</b>	62,742,532.15
<b>非流动资产：</b>			
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	7	38,598,563.07	39,519,512.58

在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	8	<b>2,127,397.87</b>	
无形资产	9	14,139,902.38	15,100,639.36
开发支出			
商誉	10	72,947,052.63	72,947,052.63
长期待摊费用	11	128,718.47	156,301.01
递延所得税资产	12	59,823.19	58,336.44
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>128,001,457.61</b>	127,781,842.02
<b>资产总计</b>		<b>191,136,059.09</b>	190,524,374.17
<b>流动负债：</b>			
短期借款	13	19,990,000.00	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	14	30,163.82	60,138.62
预收款项	15	1,489,558.03	1,277,849.50
合同负债	16	<b>2,371,040.75</b>	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	17	<b>3,141,534.55</b>	7,363,544.25
应交税费	18	<b>1,599,167.16</b>	1,742,054.33
其他应付款	19	1,063,244.36	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			
其他流动负债	20	44,340.73	42,755.63
<b>流动负债合计</b>		<b>29,729,049.40</b>	55,587,471.19
<b>非流动负债：</b>			
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	21	<b>1,896,837.52</b>	
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	12		115,500.00

其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,896,837.52</b>	115,500.00
<b>负债合计</b>		<b>31,625,886.92</b>	55,702,971.19
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	22	30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	23	39,819,075.38	39,819,075.38
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	24	<b>14,216,635.63</b>	14,224,696.68
一般风险准备			
未分配利润	25	<b>75,474,461.16</b>	50,866,777.13
归属于母公司所有者权益合计		<b>159,510,172.17</b>	134,910,549.19
少数股东权益			-89,146.21
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>159,510,172.17</b>	134,821,402.98
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>191,136,059.09</b>	190,524,374.17

法定代表人：邹宇

主管会计工作负责人：马原

会计机构负责人：徐靛依

**（二） 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		18,487,791.36	5,755,647.30
交易性金融资产		17,001,000.00	18,271,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	1	4,365,403.18	4,536,724.84
应收款项融资			
预付款项		<b>1,882,240.93</b>	3,377,657.72
其他应收款	2	189,988.26	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		411,178.19	773,224.42
<b>流动资产合计</b>		<b>42,337,601.92</b>	32,898,953.23
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		101,101,000.00	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		38,493,077.43	39,278,016.58
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		<b>1,943,587.34</b>	
无形资产			1,294.04
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		128,718.47	156,301.01
递延所得税资产		34,463.71	35,816.25
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>141,700,846.95</b>	140,823,225.88
<b>资产总计</b>		<b>184,038,448.87</b>	173,722,179.11
<b>流动负债：</b>			
短期借款		19,990,000.00	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		1,489,558.03	1,277,849.50
合同负债		<b>1,645,065.18</b>	1,621,665.62
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		<b>1,824,623.31</b>	4,536,033.45
应交税费		<b>1,089,052.78</b>	511,988.80
其他应付款		831,619.00	32,572,254.26
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>26,869,918.30</b>	50,550,037.99
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		<b>1,814,947.52</b>	
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			
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,814,947.52</b>	115,500.00
<b>负债合计</b>		<b>28,684,865.82</b>	50,665,537.99
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		30,000,000.00	30,000,000.00

其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		39,821,674.01	39,821,674.01
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		<b>14,216,635.63</b>	14,224,696.68
一般风险准备			
未分配利润		<b>71,315,273.41</b>	39,010,270.43
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>155,353,583.05</b>	123,056,641.12
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>184,038,448.87</b>	173,722,179.11

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
<b>一、营业总收入</b>		<b>58,067,915.32</b>	33,463,908.48
其中：营业收入	1	<b>58,067,915.32</b>	33,463,908.48
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>32,909,696.10</b>	20,298,724.91
其中：营业成本	1	<b>17,190,494.28</b>	9,579,767.01
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	2	490,144.56	319,174.92
销售费用	3	<b>885,532.36</b>	584,804.53
管理费用	4	<b>4,164,694.15</b>	3,860,775.76
研发费用	5	<b>9,955,033.73</b>	5,957,139.82
财务费用	6	<b>223,797.02</b>	-2,937.13
其中：利息费用		<b>232,556.28</b>	
利息收入		19,037.31	8,005.21
加：其他收益	7	265,427.73	151,309.24
投资收益（损失以“-”号填列）	8	<b>1,817,862.21</b>	1,088,029.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	9	132,129.92	-2,876.18
资产减值损失（损失以“-”号填列）			

资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>27,373,639.08</b>	14,401,645.63
加：营业外收入	10	316,673.43	3,353.41
减：营业外支出	11	966.46	
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>27,689,346.05</b>	14,404,999.04
减：所得税费用	12	<b>3,001,714.84</b>	2,105,934.65
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>24,687,631.21</b>	12,299,064.39
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		<b>24,687,631.21</b>	12,299,064.39
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-16,115.31	-11,957.08
2.归属于母公司所有者的净利润		<b>24,703,746.52</b>	12,311,021.47
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>24,687,631.21</b>	12,299,064.39
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		<b>24,703,746.52</b>	12,311,021.47
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-16,115.31	-11,957.08
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		<b>0.82</b>	0.41
（二）稀释每股收益（元/股）		<b>0.82</b>	0.41

法定代表人：邹宇

主管会计工作负责人：马原

会计机构负责人：徐靓依

**（四） 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
<b>一、营业收入</b>	1	<b>32,461,606.97</b>	33,438,456.12
减：营业成本	1	<b>10,250,361.16</b>	10,499,786.60
税金及附加		362,673.76	316,177.19

销售费用		<b>493,291.55</b>	540,576.23
管理费用		<b>2,495,134.10</b>	3,762,307.02
研发费用	2	<b>6,989,297.83</b>	5,019,499.40
财务费用		<b>219,751.83</b>	-5,449.29
其中：利息费用		<b>229,084.68</b>	
利息收入		15,288.36	7,875.24
加：其他收益		76,616.90	115,555.29
投资收益（损失以“-”号填列）	3	21,509,006.04	1,088,158.05
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		157,267.65	1,195.13
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>33,393,987.33</b>	14,510,467.44
加：营业外收入		316,671.00	3,358.26
减：营业外支出		0.95	
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>33,710,657.38</b>	14,513,825.70
减：所得税费用		<b>1,333,104.94</b>	2,105,934.65
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>32,377,552.44</b>	12,407,891.05
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		<b>32,377,552.44</b>	12,407,891.05
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>32,377,552.44</b>	12,407,891.05
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		<b>1.08</b>	0.41
（二）稀释每股收益（元/股）		<b>1.08</b>	0.41

## (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		50,485,068.29	27,643,522.16
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			711,599.25
收到其他与经营活动有关的现金	1	2,205,775.84	34,226.86
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>52,690,844.13</b>	<b>28,389,348.27</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		5,298,674.70	2,429,790.57
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		17,021,284.89	9,969,122.33
支付的各项税费		6,259,278.55	4,240,999.37
支付其他与经营活动有关的现金	2	2,079,340.09	2,636,742.73
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>30,658,578.23</b>	<b>19,276,655.00</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>22,032,265.90</b>	<b>9,112,693.27</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		16,654.16	4,675.00
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	3	29,737,153.78	91,764,917.52
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>30,566,769.80</b>	<b>91,769,592.52</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		24,573.31	193,051.08
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		31,740,635.26	48,675,854.01
支付其他与投资活动有关的现金	4	17,500,000.00	41,500,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>49,265,208.57</b>	<b>90,368,905.09</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-18,698,438.77</b>	<b>1,400,687.43</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			

其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		19,990,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		19,990,000.00	
偿还债务支付的现金		9,990,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		184,089.61	
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		10,174,089.61	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		9,815,910.39	
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		13,149,737.52	10,513,380.70
加：期初现金及现金等价物余额		8,259,370.58	4,727,458.72
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		21,409,108.10	15,240,839.42

法定代表人：邹宇

主管会计工作负责人：马原

会计机构负责人：徐靓依

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		27,235,209.58	27,920,316.88
收到的税费返还			702,135.98
收到其他与经营活动有关的现金		2,057,351.52	382,608.88
<b>经营活动现金流入小计</b>		29,292,561.10	29,005,061.74
购买商品、接受劳务支付的现金		1,289,959.74	4,487,745.17
支付给职工以及为职工支付的现金		12,117,452.32	8,239,033.30
支付的各项税费		3,430,792.02	4,083,294.96
支付其他与经营活动有关的现金		824,811.79	2,905,990.92
<b>经营活动现金流出小计</b>		17,663,015.87	19,716,064.35
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		11,629,545.23	9,288,997.39
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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		16,654.16	4,675.00
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		18,640,804.04	91,764,917.52
<b>投资活动现金流入小计</b>		40,547,458.20	91,769,592.52
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		20,874.33	180,625.00
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		31,740,635.26	61,251,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		17,501,000.00	41,500,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		49,262,509.59	102,931,625.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-8,715,051.39	-11,162,032.48

<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		19,990,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		19,990,000.00	
偿还债务支付的现金		9,990,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		182,349.78	
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		10,172,349.78	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		9,817,650.22	
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		12,732,144.06	-1,873,035.09
加：期初现金及现金等价物余额		5,755,647.30	4,271,664.70
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		18,487,791.36	2,398,629.61

### 三、 财务报表附注

#### （一） 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	三（二十一）
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	□是 √否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	√是 □否	六
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	□是 √否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	□是 √否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	□是 √否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	□是 √否	
12. 是否存在企业结构变化情况	□是 √否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
17. 是否存在预计负债	□是 √否	

#### 附注事项索引说明：

公司报告期内采用了《企业会计准则第 21 号——租赁》，此外合并范围发生了减少，具体内容请见报表附注。

#### （三） 财务报表项目附注

## 杭州美登科技股份有限公司 2021 年半年度财务报表附注

金额单位：人民币元

### 一、 公司基本情况

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

本公司属软件行业。主要经营活动为折扣软件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 2021 年 8 月 27 日二届九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

### （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）使用权资产

在租赁期开始日，本公司作为承租人将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，短期租赁和低价值资产租赁除外。

##### 1. 初始计量

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）发生的初始直接费用；
- （4）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，属于为生产存货而发生的除外。

##### 2. 后续计量

（1）本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

（2）本公司对各类使用权资产的采用年限平均法计提折旧。

本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产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，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。如果使用权资产发生减值，本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

#### （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）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。

#### （十五）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。

### (十六) 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和快递打单软件，销售收入确认的具体方法披露如下：

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，各平台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。

#### （十七）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，以购建或以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。

#### （十八）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。

#### （十九）租赁负债

在租赁期开始日，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。

在计算租赁付款额的现值时，本公司作为承租人采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，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。租赁期开始日后，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，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

#### （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）重要会计政策变更

##### 企业会计准则变化引起的会计政策变更

公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 21 号——租赁》（以下简称新租赁准则）。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则的累积影响数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。

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	<b>-424,192.76</b>	<b>450,579.37</b>
使用权资产		<b>2,759,735.20</b>	<b>2,759,735.20</b>
租赁负债		<b>2,423,550.67</b>	<b>2,423,550.67</b>
未分配利润	<b>50,866,777.13</b>	<b>-79,947.18</b>	<b>50,786,829.95</b>
盈余公积	<b>14,224,696.68</b>	<b>-8,061.05</b>	<b>14,216,635.63</b>

## 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税	6%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 % 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%
威海来金信息技术有限公司	25%
上海云擎供应链管理有限公司	25%
杭州一登公司	20%
杭州海登公司	20%

## (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，2020 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。

3. 根据《财政部税务总局关于扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》(财税(2017)43 号)，自 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日，将小型微利企业的年应纳税所得额上限由 30 万元提高至 50 万元，对年应纳税所得额低于 50 万元(含 50 万元)的小型微利企业，其所得减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。子公司杭州一登公司、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	944.52	944.52
银行存款	19,205,729.02	6,738,437.69
其他货币资金	2,202,434.56	1,519,988.37
合 计	21,409,108.10	8,259,370.58

[注]其他货币资金使用不受限

## 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	28,819,492.56	40,996,560.74
其中：衍生金融资产	11,818,492.56	33,495,560.74
银行理财产品	17,001,000.00	7,501,000.00
合 计	28,819,492.56	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	8,652,677.03	100.00	432,633.85	5.00	8,220,043.18
合 计	8,652,677.03	100.00	432,633.85	5.00	8,220,043.18

(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	8,652,677.03	432,633.85	5.00
小 计	8,652,677.03	432,633.85	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	418,832.56	13,801.29						432,633.85
小 计	418,832.56	13,801.29						432,633.85

## (3) 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	6,688,855.77	77.30	334,442.79
上海寻梦信息技术有限公司	965,714.89	11.16	48,285.74
北京空间变换科技有限公司	699,555.48	8.08	34,977.77
阿里巴巴网络技术有限公司	292,094.17	3.38	14,604.71
北京口袋时尚科技有限公司	4,031.85	0.05	201.59
小 计	8,650,252.16	99.97	432,512.60

## 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	<b>3,605,221.47</b>	<b>94.82</b>		<b>3,605,221.47</b>	3,772,186.06	90.81		3,772,186.06
1-2 年	<b>196,880.52</b>	<b>5.18</b>		<b>196,880.52</b>	381,846.79	9.19		381,846.79
合 计	<b>3,802,101.99</b>	100.00		<b>3,802,101.99</b>	4,154,032.85			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	<b>2,577,739.86</b>	<b>67.80</b>
淘宝(中国)软件有限公司	<b>454,835.93</b>	<b>11.96</b>
杭州云片网络科技有限公司	<b>196,880.52</b>	<b>5.18</b>
上海寻梦信息技术有限公司	327,945.56	<b>8.63</b>
京东云计算有限公司	68,554.15	<b>1.80</b>
小 计	<b>3,802,101.99</b>	<b>95.37</b>

## 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	65.02	1,000,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	537,934.90	34.98	83,267.30	15.48	454,667.60
合 计	1,537,934.90	100.00	1,083,267.30	70.44	454,667.60

(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(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	735,742.43	235,765.33	32.04
其中：1年以内	440,132.53	22,006.63	5.00
1-2年	50,777.00	5,077.70	10.00
2-3年	72,303.80	36,151.90	50.00
3年以上	172,529.10	172,529.10	100.00
小 计	735,742.43	235,765.33	32.04

## (2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1年以内	641,854.10
1-2年	799,777.00
2-3年	72,303.80
3年以上	24,000.00
合 计	1,537,934.90

## (3) 坏账准备变动情况

## 1) 明细情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	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	1,022,006.63	5,077.70	208,681.00	1,235,765.33
期初数在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	2,078.39			2,078.39
本期收回			148,529.70	148,529.70
本期转回				
本期核销				
其他变动[注]	-6,047.32			-6,047.32
期末数	1,018,037.70	5,077.70	60,151.30	1,083,267.30

[注]其他变动系合并范围变更减少

## (5) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
应收暂付款	1,000,000.00	1,000,351.38
押金保证金	453,941.39	646,056.90
代扣代缴五险一金	83,993.51	89,334.15
合 计	1,537,934.90	1,735,742.43

## (5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额 的比例(%)	坏账准备
小圈信息科技(上海) 有限公司	应收暂付款	750,000.00	1-2 年	48.77	1,000,000.00
		250,000.00	1 年以内	16.25	
浙江宝港科技有限公 司	押金保证金	162,839.00	1 年以内	10.59	8,141.95
南都物业服务股份有 限公司	押金保证金	37,303.80	2-3 年	2.43	18,651.90
北京空间变换科技有 限公司	押金保证金	30,790.00	1 年以内	2.00	3,079.00
上海寻梦信息技术有 限公司	押金保证金	30,000.00	2-3 年	1.95	15,000.00
小 计		1,260,932.80		81.99	1,183,920.85

## 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
待摊物业费	<b>18,009.86</b>		<b>18,009.86</b>	28,444.97		28,444.97
预缴企业所得税	411,178.19		411,178.19	411,178.19		411,178.19
合 计	<b>429,188.05</b>		<b>429,188.05</b>	439,623.16		439,623.16

[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(二十一)之说明

## 7. 固定资产

项 目	房屋及建筑物	通用设备	合 计
账面原值			
期初数	42,105,999.25	1,677,125.45	43,783,124.70
本期增加金额		24,573.31	24,573.31
1) 购置		24,573.31	24,573.31
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) 子公司处置		152,628.08	152,628.08
期末数	42,105,999.25	1,450,673.99	43,556,673.24
累计折旧			
期初数	3,333,478.73	930,133.39	4,263,612.12
本期增加金额	689,667.24	140,892.05	830,559.29
1) 计提	689,667.24	140,892.05	830,559.29
本期减少金额		136,061.24	136,061.24
1) 处置或报废		85,794.21	85,794.21
2) 子公司处置		50,267.03	50,267.03
期末数	4,023,145.97	934,964.20	4,958,110.17
账面价值			
期末账面价值	38,082,853.28	515,709.79	38,598,563.07
期初账面价值	38,772,520.52	746,992.06	39,519,512.58

## 8. 使用权资产

项 目	办公室租赁	合 计
账面原值		

期初数[注]	<b>3,059,418.46</b>	<b>3,059,418.46</b>
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数	<b>3,059,418.46</b>	<b>3,059,418.46</b>
累计折旧		
期初数	<b>299,683.26</b>	<b>299,683.26</b>
本期增加金额	632,337.33	632,337.33
本期减少金额		
期末数	<b>932,020.59</b>	<b>932,020.59</b>
账面价值		
期末账面价值	<b>2,127,397.87</b>	<b>2,127,397.87</b>
期初账面价值	<b>2,759,735.20</b>	<b>2,759,735.20</b>

[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（二十一）之说明

#### 9. 无形资产

项 目	软件	商标及软件著作权	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	27,639.38	933,097.60	960,736.98
1) 计提	27,639.38	933,097.60	960,736.98
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	232,023.94	2,907,968.38	3,139,992.32
账面价值			
期末账面价值	447,870.76	13,692,031.62	14,139,902.38
期初账面价值	475,510.14	14,625,129.22	15,100,639.36

## 10. 商誉

## (1) 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

## (2) 本期无商誉减值准备

## 11. 长期待摊费用

项目	期初数	本期摊销	期末数
装修费	126,378.02	22,302.04	104,075.98
安装费	29,922.99	5,280.50	24,642.49
合计	156,301.01	27,582.54	128,718.47

## 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	432,633.85	59,823.19	418,832.56	58,336.44
合计	432,633.85	59,823.19	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

## 13. 短期借款

项目	期末数	期初数
抵押借款	19,990,000.00	10,003,278.36
合计	19,990,000.00	10,003,278.36

## 14. 应付账款

项目	期末数	期初数
费用类款项	30,163.82	59,659.62

其他		479.00
合计	30,163.82	60,138.62

## 15. 预收款项

项目	期末数	期初数
预收房租	1,489,558.03	1,277,849.50
合计	1,489,558.03	1,277,849.50

## 16. 合同负债

项目	期末数	期初数
预收货款	<b>2,371,040.75</b>	2,428,969.28
合计	<b>2,371,040.75</b>	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	<b>13,189,190.00</b>	17,435,899.93	<b>3,086,897.48</b>
离职后福利—设定提存计划	29,936.84	652,938.38	628,238.15	54,637.07
合计	7,363,544.25	<b>13,842,128.38</b>	18,064,138.08	<b>3,141,534.55</b>

[注]其中，因合并范围变更减少的金额为1,042,853.19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	<b>11,055,223.12</b>	15,223,742.86	<b>3,058,956.16</b>
职工福利费		366,549.14	366,549.14	0.00
社会保险费	46,747.51	335,307.74	354,113.93	27,941.32
其中：医疗保险费	46,747.51	310,984.29	330,251.97	27,479.83
工伤保险费		24,323.45	23,861.96	461.49
住房公积金	59,384.00	1,432,110.00	1,491,494.00	0.00
小计	7,333,607.41	<b>13,189,190.00</b>	17,435,899.93	<b>3,086,897.48</b>

## (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	606,840.10	582,753.85	52,261.40
失业保险费	1,761.69	46,098.28	45,484.30	2,375.67

小 计	29,936.84	652,938.38	628,238.15	54,637.07
-----	-----------	------------	------------	-----------

## 18. 应交税费

项 目	期末数	期初数
企业所得税	<b>500,902.46</b>	792,514.05
增值税	784,764.35	667,705.75
代扣代缴个人所得税	194,322.25	172,013.77
城市维护建设税	54,933.51	30,647.55
房产税	30,773.61	30,773.61
土地使用税		18,243.67
教育费附加	19,312.07	16,095.40
地方教育附加	12,874.71	10,731.93
印花税	1,284.20	2,281.50
地方水利建设基金		1,047.10
合 计	<b>1,599,167.16</b>	1,742,054.33

## 19. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
业绩承诺奖励款	593,341.00	1,770,582.49
押金保证金	238,278.00	238,278.00
平台服务费	231,625.36	95,626.96
股份支付款		30,000,000.00
研发补助款		563,393.77
其他		1,000.00
合 计	1,063,244.36	32,668,881.22

## 20. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	44,340.73	42,755.63
合 计	44,340.73	42,755.63

## 21. 租赁负债

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

办公场所租赁负债	<b>1,896,837.52</b>	<b>2,423,550.67</b>
合 计	<b>1,896,837.52</b>	<b>2,423,550.67</b>

[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(二十一)之说明

## 22. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	30,000,000.00						30,000,000.00

## 23. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	39,819,075.38			39,819,075.38
合 计	39,819,075.38			39,819,075.38

## 24. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	<b>14,216,635.63</b>			<b>14,216,635.63</b>
合 计	<b>14,216,635.63</b>			<b>14,216,635.63</b>

[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(二十一)之说明

## 25. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	<b>50,786,829.95</b>	33,042,616.79
加：本期归属于母公司所有者的净利润	<b>24,687,631.21</b>	12,311,021.47
期末未分配利润	<b>75,474,461.16</b>	45,353,638.26

[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(二十一)之说明

## (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	<b>56,621,852.02</b>	<b>16,500,827.04</b>	32,086,705.26	8,890,099.77

其他业务收入	1,446,063.30	689,667.24	1,377,203.22	689,667.24
合 计	<b>58,067,915.32</b>	<b>17,190,494.28</b>	33,463,908.48	9,579,767.01

## (2) 收入按主要类别的分解信息

报告分部	本期发生额
主要经营地区	
国内销售	56,478,913.73
小 计	56,478,913.73
主要产品类型	
美折	28,653,942.74
我打	25,242,072.22
短信包	<b>2,344,646.66</b>
ERP	161,042.16
淘算盘	109,590.21
其他	110,558.03
小 计	<b>56,621,852.02</b>
收入确认时间	
服务（在某一时段提供）	<b>56,621,852.02</b>
小 计	<b>56,621,852.02</b>

## 2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
房产税	188,394.51	156,933.66
城市维护建设税	161,964.00	87,345.19
教育费附加	73,645.55	38,718.41
地方教育附加	45,510.10	25,812.26
印花税	20,630.40	10,365.40
合 计	490,144.56	319,174.92

## 3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	<b>724,072.84</b>	440,706.22
业务推广费	114,824.69	144,098.31
折旧费	<b>36,201.77</b>	

其他	10,433.06	
合 计	<b>885,532.36</b>	584,804.53

## 4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
折旧与摊销	<b>1,130,696.77</b>	107,821.00
职工薪酬	<b>1,866,515.63</b>	1,557,807.96
中介机构服务费	703,018.87	1,209,433.97
办公费	165,158.31	96,757.01
差旅费	100,066.84	71,267.52
水电费	57,622.27	25,995.15
业务招待费	37,364.94	30,562.15
物业管理费	<b>47,389.49</b>	51,292.12
咨询/服务费	13,855.95	150,324.20
交通费	9,385.37	14,904.29
其他	33,619.71	3,728.54
租赁费		540,881.85
合 计	<b>4,164,694.15</b>	3,860,775.76

## 5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	<b>9,489,773.64</b>	5,896,018.23
折旧费	<b>465,260.09</b>	61,121.59
合 计	<b>9,955,033.73</b>	5,957,139.82

## 6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息收入	-19,037.31	-8,005.21
利息支出	<b>232,556.28</b>	
手续费支出	10,278.05	5,068.08
合 计	<b>223,797.02</b>	-2,937.13

## 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
代扣个人所得税手续费返还	158,755.12	17,896.84	158,755.12
增值税进项税加计扣除	103,371.58	63,937.35	
与收益相关的政府补助	3,241.88	69,475.05	3,241.88
小规模纳税人增值税减免	59.15		
合 计	265,427.73	151,309.24	161,997.00

## 8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
处置金融工具取得的投资收益	60,085.60	1,088,158.05
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	
理财产品收益	283,788.36	1,088,158.05
处置长期股权投资产生的投资收益	<b>1,757,776.61</b>	-129.05
合 计	<b>1,817,862.21</b>	1,088,029.00

## 9. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	132,129.92	-2,876.18
合 计	132,129.92	-2,876.18

## 10. 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
与收益相关的政府补助[注]	300,000.00		300,000.00
非流动资产毁损报废利得	16,654.16	3,352.38	16,654.16
其他	19.27	1.03	19.27
合 计	316,673.43	3,353.41	316,673.43

[注]依据杭州市西湖区财政局文件—《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），公司因上市辅导取得政府补助300,000.00。

## 11. 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	794.00		794.00

税收滞纳金	171.51		
其他	0.95		0.95
合 计	966.46		794.95

## 12. 所得税费用

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	<b>3,118,779.52</b>	2,177,073.85
递延所得税费用	-117,064.68	-71,139.20
合 计	<b>3,001,714.84</b>	2,105,934.65

## (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	1,576,209.00	
收到收益相关的政府补助	303,241.88	25,900.00
个税手续费退还	158,755.12	
收回押金保证金	148,529.10	
利息收入	19,037.31	8,315.09
其他	3.43	11.77
合 计	2,205,775.84	34,226.86

## 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	2,003,627.09	2,469,136.99
支付押金保证金	75,105.00	92,595.00
其他	608.00	10.74
支付往来款		75,000.00
合 计	2,079,340.09	2,636,742.73

## 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	19,190,856.54	60,370,620.48
赎回私募基金本金及收益	10,546,297.24	30,914,540.55

合 计	29,737,153.78	91,285,161.03
-----	---------------	---------------

## 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	17,500,000.00	41,500,000.00
合 计	17,500,000.00	41,500,000.00

## 5. 现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	25,464,183.16	12,299,064.39
加：资产减值准备	-132,129.92	-2,876.18
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	830,559.29	794,613.53
无形资产摊销	960,736.98	2,588.34
长期待摊费用摊销	27,582.54	61,407.96
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)		-3,352.38
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)		
投资损失(收益以“-”号填列)	-1,817,862.21	-1,567,785.49
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-1,564.68	824.27
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-115,500.00	-71,963.47
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)	-762,799.42	-4,154,167.50
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-2,557,055.33	1,754,339.80
其他		
经营活动产生的现金流量净额	22,032,265.90	9,112,693.27
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		

一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	21,409,108.10	15,240,839.42
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		
现金及现金等价物净增加额	13,149,737.52	10,513,380.70

## (2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	21,409,108.10	8,259,370.58
其中：库存现金	944.52	944.52
可随时用于支付的银行存款	19,205,729.02	6,738,437.69
可随时用于支付的其他货币资金	2,202,434.56	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	21,409,108.10	8,259,370.58

**六、合并范围的变更**

## 处置子公司

## 单次处置对子公司投资即丧失控制权

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
上海虎正奔信息技术有限公司	890,000.00	89%	转让	2021年2月9日	股权变更

**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/持续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6月30日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的99.97%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，本公司综合运用银行借款等多种融资手段，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	19,990,000.00	19,990,000.00	19,990,000.00		
应付账款	30,163.82	30,163.82	30,163.82		
其他应付款	1,063,244.36	1,063,244.36	1,063,244.36		
小 计	21,083,408.18	21,083,408.18	21,083,408.18		

## （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6月30日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币19,990,000.00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	11,818,492.56		17,001,000.00	28,819,492.56
持续以公允价值计量的资产总额	11,818,492.56		17,001,000.00	28,819,492.56

#### (二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

基金管理公司定期、主动向基金投资者提供基金产品估值表以获得公允价值。

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

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

### 十、关联方及关联交易

#### (一) 关联方情况

1. 本公司最终控制方是邹宇。
2. 本公司的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. 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	903,351.01	672,146.00

## (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、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。

**十二、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	4,595,161.24	100.00	229,758.06	5.00	4,365,403.18
合 计	4,595,161.24	100.00	229,758.06	5.00	4,365,403.18

(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	4,595,161.24	229,758.06	5.00
小 计	4,595,161.24	229,758.06	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	-9,016.93						229,758.06
小 计	238,774.99	-9,016.93						229,758.06

(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	4,595,161.24	100.00	229,758.06
小 计	4,595,161.24	100.00	229,758.06

## 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	82.12	1,000,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	217,710.49	17.88	27,722.23	12.73	189,988.26
合计	1,217,710.49	100.00	1,027,722.23	84.40	189,988.26

(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	217,710.49	27,722.23	12.73
其中：1年以内	179,406.69	8,970.33	5.00
1-2年	1,000.00	100.00	10.00
2-3年	37,303.80	18,651.90	50.00
小计	217,710.49	27,722.23	12.73

## (2) 账龄情况

账龄	期末账面余额
1年以内	429,406.69
1-2年	751,000.00
2-3年	37,303.80
合计	1,217,710.49

## (3) 坏账准备变动情况

## 1) 明细情况

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	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	1,008,691.95	100.00	167,181.00	1,175,972.95
期初数在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	278.38			278.38
本期收回			148,529.10	148,529.10
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	1,008,970.33	100.00	18,651.90	1,027,722.23

## (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	1,000,000.00	1,000,000.00
押金保证金	360,671.90	360,671.90
合计	1,217,710.49	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	750,000.00	1-2年	61.59	1,000,000.00
		250,000.00	1年以内	20.53	
浙江宝港科技有限公司	押金保证金	162,839.00	1年以内	13.37	8,141.95
南都物业服务股份有限公司	押金保证金	37,303.80	2-3年	3.06	18,651.90
南京苏宁易付宝网络科技有限公司	押金保证金	11,000.00	1年以内	0.90	550.00
浙江紫金港国际饭店有限公司	押金保证金	5,000.00	1年以内	0.41	250.00
小计		1,216,142.80		99.86	1,027,593.85

## 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	101,101,000.00		101,101,000.00	101,351,798.00		101,351,798.00
合计	101,101,000.00		101,101,000.00	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		
杭州海登公司		1,000.00		1,000.00		
上海虎正奔公司	251,798.00		251,798.00			
小计	101,351,798.00	1,000.00	251,798.00	101,101,000.00		

## (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	<b>31,015,543.67</b>	<b>9,560,693.92</b>	32,061,252.90	9,810,119.36
其他业务收入	1,446,063.30	689,667.24	1,377,203.22	689,667.24
合计	<b>32,461,606.97</b>	<b>10,250,361.16</b>	33,438,456.12	10,499,786.60

## (2) 收入按主要类别的分解信息

报告分部	本期发生额
主要经营地区	
国内销售	30,872,605.38
小 计	30,872,605.38
主要产品类型	
美折	28,651,767.97
短信包	<b>2,344,646.66</b>
其他	19,129.04
小 计	30,872,605.38
收入确认时间	
服务（在某一时段内提供）	<b>31,015,543.67</b>
小 计	<b>31,015,543.67</b>

## 2. 研发费用

项目	本期数	上年同期数
职工薪酬	<b>6,589,605.24</b>	4,966,692.01
折旧费	<b>399,692.59</b>	52,807.39
合计	<b>6,989,297.83</b>	5,019,499.40

## 3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
处置金融工具取得的投资收益	-129,195.96	1,088,158.05
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	
理财产品收益	94,506.80	1,088,158.05
处置长期股权投资产生的投资收益	638,202.00	
子公司利润分配	21,000,000.00	
合 计	21,509,006.04	1,088,158.05

**十六、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	16,654.16	
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）	303,241.88	
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	60,085.60	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	157,979.44	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	537,961.08	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	75,242.53	
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	462,718.55	

## （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	16.79	0.82	0.82
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	16.41	0.81	0.81

## 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	24,703,746.52
非经常性损益	B	462,718.55
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	24,241,027.97
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	
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	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
报告期月份数	K	6.00
加权平均净资产	$L=D+A/2+E \times F/K-G \times H/K \pm I \times J/K$	147,174,414.22
加权平均净资产收益率	M=A/L	16.79%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	16.47%

## 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	24,703,746.52
非经常性损益	B	462,718.55
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	24,241,027.97
期初股份总数	D	30,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6.00

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	$M=A/L$	<b>0.82</b>
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	<b>0.81</b>

## (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  
二〇二一年八月三十日

## 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）报告期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