

杭州美登科技股份有限公司

2019 年度审计报告

目 录

一、审计报告.....	第 1—3 页
二、财务报表.....	第 4—11 页
(一) 合并资产负债表.....	第 4 页
(二) 母公司资产负债表.....	第 5 页
(三) 合并利润表.....	第 6 页
(四) 母公司利润表.....	第 7 页
(五) 合并现金流量表.....	第 8 页
(六) 母公司现金流量表.....	第 9 页
(七) 合并所有者权益变动表.....	第 10 页
(八) 母公司所有者权益变动表.....	第 11 页
三、财务报表附注.....	第 12—59 页

审计报告

天健审〔2020〕1648号

杭州美登科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了杭州美登科技股份有限公司（以下简称美登科技公司）财务报表，包括2019年12月31日的合并及母公司资产负债表，2019年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了美登科技公司2019年12月31日的合并及母公司财务状况，以及2019年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于美登科技公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

美登科技公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括年

度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估美登科技公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

美登科技公司治理层（以下简称治理层）负责监督美登科技公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实

施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对美登科技公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致美登科技公司不能持续经营。

(五) 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(六) 就美登科技公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：

彭世



中国注册会计师：

彭心宇



二〇二〇年四月十四日



合并资产负债表

2019年12月31日

编制单位：杭州美登科技股份有限公司

会合01表
单位：人民币元

资产	注释	期末数	上年年末数	负债和所有者权益 (或股东权益)	注释	期末数	上年年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	4,727,458.72	54,748,056.29	短期借款			
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				拆入资金			
交易性金融资产	2	67,826,759.47		交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据			
应收账款	3	4,834,300.62	9,215,489.60	应付账款			
应收款项融资				预收款项	12	2,462,317.43	1,453,555.21
预付款项	4	2,628,294.76	1,527,982.18	合同负债			
应收保费				卖出回购金融资产款			
应收分保账款				吸收存款及同业存放			
应收分保合同准备金				代理买卖证券款			
其他应收款	5	142,915.67	206,760.24	代理承销证券款			
买入返售金融资产				应付职工薪酬	13	4,459,083.56	3,702,583.56
存货				应交税费	14	469,963.89	425,869.34
合同资产				其他应付款	15	238,487.00	858,736.93
持有待售资产				应付手续费及佣金			
一年内到期的非流动资产				应付分保账款			
其他流动资产	6	1,011,287.71	2,216,091.12	持有待售负债			
流动资产合计		81,171,016.95	67,914,379.43	一年内到期的非流动负债			
				其他流动负债			
				流动负债合计		7,629,851.88	6,440,745.04
非流动资产：				非流动负债：			
发放贷款和垫款				保险合同准备金			
债权投资				长期借款			
可供出售金融资产				应付债券			
其他债权投资				其中：优先股			
持有至到期投资				永续债			
长期应收款				租赁负债			
长期股权投资				长期应付款			
其他权益工具投资				长期应付职工薪酬			
其他非流动金融资产				预计负债			
投资性房地产				递延收益			
固定资产	7	40,446,297.27	41,926,989.52	递延所得税负债	10	71,963.47	
在建工程				其他非流动负债			
生产性生物资产				非流动负债合计		71,963.47	
油气资产				负债合计		7,701,815.35	6,440,745.04
使用权资产				所有者权益(或股东权益)：			
无形资产	8	6,039.33	17,039.72	实收资本(或股本)	16	30,000,000.00	30,000,000.00
开发支出				其他权益工具			
商誉				其中：优先股			
长期待摊费用	9	81,877.45	204,693.37	永续债			
递延所得税资产	10	38,145.59	60,615.52	资本公积	17	39,820,494.98	39,820,494.98
其他非流动资产	11	750,000.00		减：库存股			
非流动资产合计		41,322,359.74	42,209,338.13	其他综合收益			
资产总计		122,493,376.69	110,123,717.56	专项储备			
				盈余公积	18	11,982,248.09	8,878,625.16
				一般风险准备			
				未分配利润	19	33,042,616.79	24,906,065.27
				归属于母公司所有者权益合计		114,845,359.86	103,605,185.41
				少数股东权益		-53,798.52	77,787.11
				所有者权益合计		114,791,561.34	103,682,972.52
				负债和所有者权益总计		122,493,376.69	110,123,717.56

法定代表人： 郭宇

主管会计工作的负责人： 马原

会计机构负责人： 徐颖





母公司资产负债表

2019年12月31日

会企01表

编制单位：杭州爱登科技股份有限公司

单位：人民币元

资产	注释号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益	注释号	期末数	上年年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金		4,271,664.70	53,780,546.49	短期借款			
交易性金融资产		67,826,759.47		交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据			
应收账款	1	4,831,787.38	9,213,558.92	应付账款			
应收款项融资				预收款项		2,462,201.47	1,453,555.21
预付款项		2,886,532.51	1,522,480.06	合同负债			
其他应收款	2	119,511.47	188,417.10	应付职工薪酬		3,827,223.51	2,811,512.32
存货				应交税费		355,650.07	295,578.12
合同资产				其他应付款		238,487.00	858,453.00
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债			
其他流动资产		1,011,287.71	2,216,091.12	其他流动负债			
流动资产合计		80,947,543.24	66,921,093.69	流动负债合计		6,883,562.05	5,419,098.65
非流动资产：				非流动负债：			
债权投资				长期借款			
可供出售金融资产				应付债券			
其他债权投资				其中：优先股			
持有至到期投资				永续债			
长期应收款				租赁负债			
长期股权投资	3	340,798.00	940,798.00	长期应付款			
其他权益工具投资				长期应付职工薪酬			
其他非流动金融资产				预计负债			
投资性房地产				递延收益			
固定资产		40,423,277.04	41,880,784.25	递延所得税负债		71,963.47	
在建工程				其他非流动负债			
生产性生物资产				非流动负债合计		71,963.47	
油气资产				负债合计		6,955,525.52	5,419,098.65
使用权资产				所有者权益(或股东权益)：			
无形资产		6,039.33	17,039.72	实收资本(或股本)		30,000,000.00	30,000,000.00
开发支出				其他权益工具			
商誉				其中：优先股			
长期待摊费用		81,877.45	204,693.37	永续债			
递延所得税资产		38,145.69	60,615.52	资本公积		39,821,674.01	39,821,674.01
其他非流动资产		750,000.00		减：库存股			
非流动资产合计		41,640,137.51	43,103,930.86	其他综合收益			
资产总计		122,587,680.75	110,025,024.55	专项储备			
				盈余公积		11,982,248.09	8,878,625.16
				未分配利润		33,828,233.13	25,905,626.73
				所有者权益合计		115,632,155.23	104,605,925.90
				负债和所有者权益总计		122,587,680.75	110,025,024.55

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：





合并利润表

2019年度

会合02表

编制单位：杭州美盈科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入		69,623,677.69	65,964,612.79
其中：营业收入	1	69,623,677.69	65,964,612.79
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		37,256,508.34	30,802,687.45
其中：营业成本	1	19,376,944.78	16,904,880.17
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	2	557,088.38	494,793.07
销售费用	3	948,680.68	568,294.44
管理费用	4	5,366,433.37	5,538,549.81
研发费用	5	11,965,145.59	9,155,240.39
财务费用	6	-957,784.46	-1,859,070.43
其中：利息费用			
利息收入		965,653.85	1,864,890.28
加：其他收益	7	290,029.29	
投资收益（损失以“-”号填列）	8	1,246,953.20	949,234.95
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）	9	479,756.49	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	10	171,774.02	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	11		-269,253.40
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		34,555,682.35	35,841,906.89
加：营业外收入	12	1.74	0.38
减：营业外支出	13	145.23	200,182.80
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		34,555,538.86	35,641,724.47
减：所得税费用	14	3,432,322.07	4,712,317.08
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		31,123,216.79	30,929,407.39
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		31,123,216.79	30,929,407.39
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		31,250,174.43	31,242,834.21
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-126,957.64	-313,426.82
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		31,123,216.79	30,929,407.39
归属于母公司所有者的综合收益总额		31,250,174.43	31,242,834.21
归属于少数股东的综合收益总额		-126,957.64	-313,426.82
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		1.04	1.04
（二）稀释每股收益		1.04	1.04

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

第 6 页 共 59 页





母公司利润表

2019年度

会企02表

编制单位：杭州美登科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	69,592,843.64	65,940,519.49
减：营业成本	1	21,570,448.97	17,876,678.15
税金及附加		549,500.22	489,007.48
销售费用		939,768.68	373,859.44
管理费用		5,032,824.01	5,163,264.92
研发费用	2	9,564,802.40	7,532,330.29
财务费用		-961,228.87	-1,861,891.27
其中：利息费用			
利息收入		964,661.95	1,863,765.36
加：其他收益		217,457.56	
投资收益（损失以“-”号填列）	3	713,895.18	949,234.95
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		479,756.49	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		160,713.92	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-259,398.34
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		34,468,551.38	37,057,107.09
加：营业外收入			
减：营业外支出			200,182.80
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		34,468,551.38	36,856,924.29
减：所得税费用		3,432,322.07	4,712,317.08
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		31,036,229.31	32,144,607.21
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		31,036,229.31	32,144,607.21
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		31,036,229.31	32,144,607.21

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



合并现金流量表

2019年度

会合03表

单位：人民币元

编制单位：杭州美登科技股份有限公司

项目	注释号	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		63,608,154.37	50,960,550.12
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	1	3,519,374.77	4,921,480.59
经营活动现金流入小计		67,127,529.14	55,882,030.71
购买商品、接受劳务支付的现金		5,589,201.49	2,676,890.86
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		15,659,069.98	12,852,505.58
支付的各项税费		6,208,635.41	8,076,402.34
支付其他与经营活动有关的现金	2	3,038,695.65	3,832,210.99
经营活动现金流出小计		30,495,602.53	27,438,009.77
经营活动产生的现金流量净额		36,631,926.61	28,444,020.94
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		335,324.62	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	3	230,513,895.18	171,579,272.37
投资活动现金流入小计		230,849,219.80	171,579,272.37
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		884,741.02	44,329,285.57
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	4	256,647,002.98	204,000,000.00
投资活动现金流出小计		257,531,744.00	248,329,285.57
投资活动产生的现金流量净额		-26,682,524.20	-76,750,013.20
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		40,000.00	360,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		40,000.00	360,000.00
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		40,000.00	360,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		20,009,999.98	20,009,999.90
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		20,009,999.98	20,009,999.90
筹资活动产生的现金流量净额		-19,969,999.98	-19,649,999.90
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-10,020,597.57	-67,955,992.16
加：期初现金及现金等价物余额		14,748,056.29	82,704,048.45
六、期末现金及现金等价物余额		4,727,458.72	14,748,056.29

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：





母公司现金流量表

2019年度

会企03表

编制单位：杭州美登科技股份有限公司

单位：人民币元

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

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

2019年度

单位：人民币元

项	本期数										上年同期数									
	归属于母公司所有者权益					少数股东权益					归属于母公司所有者权益					少数股东权益				
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先 永续 债	资本公积	盈余公积	未分配利润	少数股东 权益	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先 永续 债	资本公积	盈余公积	未分配利润	少数股东 权益	所有者权益合计						
一、上年年末余额	30,000,000.00		39,820,494.98	8,078,625.16	24,906,065.27	77,787.11	103,682,972.52	30,000,000.00		39,820,494.98	5,604,184.44	16,887,601.98	31,213.93	92,405,505.03						
加：会计政策变更																				
前期差错更正																				
同一控制下企业合并																				
其他																				
二、本年初余额	30,000,000.00		39,820,494.98	8,078,625.16	24,906,065.27	77,787.11	103,682,972.52	30,000,000.00		39,820,494.98	5,604,184.44	16,887,601.98	31,213.93	92,405,505.03						
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)				2,103,625.93	8,136,231.58	-131,605.43	11,108,306.82				3,214,400.72	8,910,373.39	46,373.18	11,278,497.49						
(一)综合收益总额					31,260,174.43	-126,957.43	31,132,216.79					21,242,434.21	-13,126.83	30,919,497.39						
(二)所有者投入和减少资本																				
1.所有者投入的普通股																				
2.其他权益工具持有者投入资本																				
3.股份支付计入所有者权益的金额																				
4.其他																				
(三)利润分配																				
1.提取盈余公积																				
2.提取一般风险准备																				
3.对所有者(或股东)的分配																				
4.其他																				
(四)所有者权益内部结转																				
1.资本公积转增资本(或股本)																				
2.盈余公积转增资本(或股本)																				
3.盈余公积弥补亏损																				
4.设定受益计划变动额结转留存收益																				
5.其他综合收益结转留存收益																				
6.其他																				
(五)专项储备																				
1.本期提取																				
2.本期使用																				
(六)其他																				
四、本期末余额	30,000,000.00		39,820,494.98	11,182,249.09	33,042,296.78	-53,788.52	114,791,561.34	30,000,000.00		39,820,494.98	8,878,625.16	24,906,065.27	77,787.11	103,682,972.52						

主管会计工作的负责人

马国超

第 10 页 共 59 页

会计机构负责人

陈淑娟

杭州康恩医药科技股份有限公司
印 章

印 章

张 印

母公司所有者权益变动表

2018年度

单位：人民币元

项目	本期数				上年同期数			
	实收资本 (或股本)	资本公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	资本公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	30,000,000.00	8,878,625.16	25,905,626.73	104,805,925.30	30,000,000.00	5,664,164.44	16,905,400.14	92,471,318.59
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年期初余额	30,000,000.00	8,878,625.16	25,905,626.73	104,805,925.30	30,000,000.00	5,664,164.44	16,905,400.14	92,471,318.59
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		3,103,622.93	7,922,606.40	11,026,229.33		3,214,460.72	8,920,146.59	12,134,607.31
（一）综合收益总额			31,036,229.31	31,036,229.31			32,144,607.21	32,144,607.21
（二）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入的普通股								
2. 其他权益工具持有者投入资本								
3. 股份支付计入所有者权益的金额								
4. 其他								
（三）利润分配		3,103,622.93	-23,113,622.91	-20,009,999.98		3,214,460.72	-23,224,460.62	-20,009,999.90
1. 提取盈余公积		3,103,622.93	-3,103,622.93			3,214,460.72	-3,214,460.72	
2. 对所有者（或股东）的分配			-20,009,999.98	-20,009,999.98			-20,009,999.90	-20,009,999.90
3. 其他								
（四）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 设定受益计划变动额结转留存收益								
5. 其他综合收益结转留存收益								
6. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（六）其他								
四、本期末余额	30,000,000.00	11,982,248.09	33,828,233.13	115,632,155.23	30,000,000.00	8,878,625.16	25,905,626.73	104,605,925.90

法定代表人：马原

主管会计工作的负责人：马原

会计机构负责人：马原

马原

马原

马原

大华会计师事务所(特殊普通合伙)
审 计 报 告



杭州美登科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

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

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

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

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

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

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

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状

况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

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

（七）现金及现金等价物的确定标准

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

（八）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损

益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

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

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

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

4) 以摊余成本计量的金融负债

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

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

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

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该

金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资)之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资)之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

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

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

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

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

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

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

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

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

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

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

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；(2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

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

(九) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

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

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

(2) 合并财务报表

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

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的
将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(十) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 各类固定资产的折旧方法

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

(十一) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。
2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如

下:

项 目	摊销年限(年)
软件	3

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出, 于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出, 同时满足下列条件的, 确认为无形资产: (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性; (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图; (3) 无形资产产生经济利益的方式, 包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场, 无形资产将在内部使用的, 能证明其有用性; (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持, 以完成该无形资产的开发, 并有能力使用或出售该无形资产; (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(十二) 长期待摊费用

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

(十三) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间, 根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债, 并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤:

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

2) 设定受益计划存在资产的, 将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的,

以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

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

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

(十四) 收入

1. 收入确认原则

(1) 销售商品

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

(2) 提供劳务

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

将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

2. 收入确认的具体方法

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

(十五) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

(十六) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

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

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

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

(十七) 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

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

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

2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时,在租赁期开始日,公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,其差额为未确认融资费用,发生的初始直接费用,计入租赁资产价值。在租赁期各个期间,采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

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

(十八) 分部报告

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

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

(十九) 重要会计政策变更

1. 企业会计准则变化引起的会计政策变更

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

四、税项

(一) 主要税种及税率

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

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

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

杭州一登科技有限公司	20%
------------	-----

(二) 税收优惠

1. 根据《国家税务总局关于执行软件企业所得税优惠政策有关问题的公告》(国家税务总局公告 2012 年 27 号), 公司自 2015 年起两年内免征企业所得税, 第三到五年实施减半征收企业所得税。本年属于第三个减半征收年度。

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

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

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

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

2. 交易性金融资产

项 目	期末数	期初数[注]
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	67,826,759.47	
其中: 衍生金融资产	30,476,759.47	
银行理财产品	37,350,000.00	500,000.00
合 计	67,826,759.47	500,000.00

[注]: 期初数与上期期末余额(2018 年 12 月 31 日)差异详见本财务报表附注三(十)

九)1(2)之说明。

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

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

(续上表)

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

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

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

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

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

(2) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

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

小 计	485,025.76	-230,588.88						254,436.88
-----	------------	-------------	--	--	--	--	--	------------

(3) 本期无核销的应收账款。

(4) 应收账款金额前 5 名情况

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

4. 预付款项

(1) 账龄分析

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

(2) 预付款项金额前 5 名情况

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

5. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	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	232,915.90	100.00	90,000.23	38.64	142,915.67

其中：其他应收款	232,915.90	100.00	90,000.23	38.64	142,915.67
合 计	232,915.90	100.00	90,000.23	38.64	142,915.67

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	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	238,018.11	100.00	31,257.87	13.13	206,760.24
合 计	238,018.11	100.00	31,257.87	13.13	206,760.24

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	232,915.90	90,000.23	38.64
其中：1 年以内	25,636.00	1,281.80	5.00
1-2 年	37,303.80	3,730.38	10.00
2-3 年	169,976.10	84,988.05	50.00
小 计	232,915.90	90,000.23	38.64

(2) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

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

本期核销				
其他变动				
期末数	1,281.80	3,730.38	84,988.05	90,000.23

(3) 本期无核销的其他应收款。

(4) 其他应收款款项性质分类情况

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

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

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

6. 其他流动资产

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

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

7. 固定资产

项 目	房屋及建筑物	通用设备	合 计
-----	--------	------	-----

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

8. 无形资产

项目	软件	合计
账面原值		
期初数	38,824.78	38,824.78
本期增加金额		
1) 购置		
本期减少金额		
1) 处置		
期末数	38,824.78	38,824.78
累计摊销		
期初数	21,785.06	21,785.06

本期增加金额	11,000.39	11,000.39
1) 计提	11,000.39	11,000.39
本期减少金额		
1) 处置		
期末数	32,785.45	32,785.45
账面价值		
期末账面价值	6,039.33	6,039.33
期初账面价值	17,039.72	17,039.72

9. 长期待摊费用

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

10. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	254,304.60	38,145.69	484,924.15	60,615.52
合计	254,304.60	38,145.69	484,924.15	60,615.52

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
公允价值变动损益	479,756.49	71,963.47		
合计	479,756.49	71,963.47		

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末数	期初数

可抵扣暂时性差异	90,132.51	31,359.48
可抵扣亏损	2,471,440.51	3,068,179.49
小计	2,561,573.02	3,099,538.97

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

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

11. 其他非流动资产

项目	期末数	期初数
预付投资款	750,000.00	
合计	750,000.00	

12. 预收款项

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
房租	1,255,372.07	827,604.33
货款	1,206,945.36	625,950.88
合计	2,462,317.43	1,453,555.21

(2) 期末无账龄1年以上重要的预收款项。

13. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

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

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

(2) 短期薪酬明细情况

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

(3) 设定提存计划明细情况

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

14. 应交税费

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

合 计	469,963.89	425,869.34
-----	------------	------------

15. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
押金保证金	238,278.00	858,453.00
员工代垫款	209.00	283.93
合 计	238,487.00	858,736.93

16. 股本

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

17. 资本公积

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

18. 盈余公积

(1) 明细情况

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

(2) 其他说明

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

19. 未分配利润

(1) 明细情况

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

(2) 其他说明

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

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

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

2. 税金及附加

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

3. 销售费用

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

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	2,927,372.34	2,503,472.93
房租费	1,113,321.93	965,477.15
中介机构服务费	438,010.96	995,143.47
办公费	216,161.61	203,672.57
差旅费	137,757.24	217,689.10
长期待摊费用摊销	122,815.92	122,815.92
业务招待费	106,136.78	76,646.42
折旧费	85,584.85	80,219.93
物业管理费	63,762.88	169,254.98
交通费	48,256.95	70,116.84
其他	107,251.91	134,040.50
合 计	5,366,433.37	5,538,549.81

5. 研发费用

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

6. 财务费用

(1) 明细情况

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

7. 其他收益

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

[注]：本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)1之说明。

8. 投资收益

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

9. 公允价值变动收益

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

10. 信用减值损失

项 目	本期数

坏账损失	171,774.02
合 计	171,774.02

11. 资产减值损失

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

12. 营业外收入

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

13. 营业外支出

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

14. 所得税费用

(1) 明细情况

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

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	34,555,538.86	35,641,724.47

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

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

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

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
费用类支出	2,416,091.49	3,593,274.39
支付押金保证金	622,458.93	38,753.80
其他	145.23	
支付赔偿款		200,182.80
合 计	3,038,695.65	3,832,210.99

3. 收到其他与投资活动有关的现金

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

4. 支付其他与投资活动有关的现金

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

5. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	31,123,216.79	30,929,407.39
加: 资产减值准备	-171,774.02	269,253.40
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,597,727.98	749,574.55
无形资产摊销	11,000.39	12,078.86
长期待摊费用摊销	122,815.92	122,815.92
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-479,756.49	
财务费用(收益以“-”号填列)		
投资损失(收益以“-”号填列)	-1,246,953.20	-949,234.95
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	22,469.83	-31,191.79

递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	71,963.47	-12.17
存货的减少(增加以“-”号填列)		
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	4,701,826.34	-7,499,920.64
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	879,389.60	4,841,250.37
其他		
经营活动产生的现金流量净额	36,631,926.61	28,444,020.94
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	4,727,458.72	14,748,056.29
减: 现金的期初余额	14,748,056.29	82,704,048.45
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-10,020,597.57	-67,955,992.16

(2) 本期收到的处置子公司的现金净额

项 目	本期数
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	600,000.00
其中: 上海蜜葵科技有限公司	600,000.00
减: 丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	264,675.38
加: 以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	335,324.62

(3) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	4,727,458.72	14,748,056.29
其中: 库存现金		
可随时用于支付的银行存款	3,819,771.59	13,337,932.81
可随时用于支付的其他货币资金	907,687.13	1,410,123.48

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

(四) 其他

1. 政府补助

(1) 明细情况

与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

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

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 288,687.16 元。

六、合并范围的变更

处置子公司

单次处置对子公司投资即丧失控制权

(1) 明细情况

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例(%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
上海蜜葵科技有限公司	600,000.00	100%	转让	2019年3月15日	股权变更	533,058.02

(续上表)

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转入投资损益的金额
上海蜜葵科技有限公司						

七、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

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

2. 重要的非全资子公司

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

[注]：该公司本期已转让

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

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

(续上表)

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

(2) 损益和现金流量情况

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

(续上表)

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

八、与金融工具相关的风险

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

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

(一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

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

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

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

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

1) 定量标准

债务人在合同付款日后逾期超过 90 天仍未付款；

2) 定性标准

- ① 债务人发生重大财务困难；
- ② 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- ③ 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- ④ 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

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

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

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

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

取了以下措施。

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

2. 应收款项

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

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

(二) 流动风险

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

本公司未向银行进行融资，期末无应付账款，因此本公司承担的流动性风险不重大。

金融负债按剩余到期日分类

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

(续上表)

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

(三) 市场风险

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

1. 利率风险

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

2. 外汇风险

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

九、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产				
(1) 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	30,476,759.47		37,350,000.00	67,826,759.47
持续以公允价值计量的资产总额	30,476,759.47		37,350,000.00	67,826,759.47

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

私募基金管理公司定期、主动向基金投资者提供基金产品估值表以获得公允价值

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

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

十、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司最终控制方是邹宇。
2. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
王良晶	董事

吕兰兰	监事
桑淑芳	监事
高晓虎	监事

(二) 关联交易情况

1. 无购销商品、提供和接受劳务的关联交易。
2. 关键管理人员报酬

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

(三) 关联方应收应付款项

1. 期末无应收关联方款项。
2. 期末无应付关联方款项。

十一、承诺及或有事项

截至资产负债表日，公司不存在需要披露的重大承诺事项及或有事项。

十二、资产负债表日后事项

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

十三、其他重要事项

(一) 分部信息

1. 确定报告分部考虑的因素

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

2. 报告分部的财务信息

产品分部

项 目	主营业务收入	主营业务成本
美折	63,613,603.78	15,220,279.75
美折短信包	3,796,748.82	2,587,708.88
微淘签到	49,848.00	18,111.59
美印	17,078.69	3,692.86
美评	2,207.24	1,983.43
其他	76,491.65	165,833.81
合 计	67,555,978.18	17,997,610.32

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

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

(续上表)

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

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

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

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数
-----	-----

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

(2) 坏账准备变动情况

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

(3) 本期无核销的应收账款。

(4) 应收账款金额前5名情况

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

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

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

(续上表)

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

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	208,279.90	88,768.43	42.62
其中：1年以内	1,000.00	50.00	5.00
1-2年	37,303.80	3,730.38	10.00
2-3年	169,976.10	84,988.05	50.00
小计	208,279.90	88,768.43	42.62

(2) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

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

(3) 本期无核销的其他应收款。

(4) 其他应收款款项性质分类情况

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

合 计	208,279.90	207,279.90
-----	------------	------------

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

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

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	340,798.00		340,798.00	940,798.00		940,798.00
合 计	340,798.00		340,798.00	940,798.00		940,798.00

(2) 对子公司投资

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

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	67,525,144.13	20,191,114.51	64,778,934.81	17,301,868.36
其他业务收入	2,067,699.51	1,379,334.46	1,161,584.68	574,809.79

合 计	69,592,843.64	21,570,448.97	65,940,519.49	17,876,678.15
-----	---------------	---------------	---------------	---------------

2. 研发费用

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

3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
理财产品投资收益	713,895.18	949,234.95
合 计	713,895.18	949,234.95

十五、其他补充资料

(一) 非经常性损益

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	533,058.02	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	290,029.29	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		

委托他人投资或管理资产的损益	713,895.18	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	479,756.49	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-143.49	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	2,016,595.49	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	193,902.35	
少数股东权益影响额(税后)	6,722.52	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	1,815,970.62	

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

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

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

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

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	31,250,174.43
非经常性损益	B	1,815,970.62
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	29,434,203.81
期初股份总数	D	30,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告月份数	K	12.00

发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times \frac{G}{K}-H \times \frac{I}{K}-J$	30,000,000.00
基本每股收益	$M=A/L$	1.04
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.98

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。



中国证券监督管理委员会
CHINA SECURITIES REGULATORY COMMISSION

支持合力

首页

政务

信息公开 政策法规 新闻发布
信息披露 统计数据 人事招聘

服务

办事指南 在线申报 监管对象
业务咨询 人员注册 投资者保护

互动

公众留言 信访专栏 举报专栏
在线访谈 征求意见 廉政评议

当前位置: 首页 > 会计部 > 审计与会计师事务所

从事证券服务业务会计师事务所备案名单及基本信息(截止2020年10月10日)

从事证券服务业务会计师事务所备案名单及基本信息(截止2020年10月10日)

关于我们 | 联系我们 | 法律声明
 版权所有: 中国证券监督管理委员会 网站备案号: 京ICP备08033242号 京公网安备 116410102000042

从事证券服务业务会计师事务所名单				
序号	会计师事务所名称	统一社会信用代码	执业证书编号	备案公告日期
1	安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)	91110000051421390A	11000243	2020/11/02
2	北京国富会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108MA007YBQ0G	11010274	2020/11/02
3	北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)	911101020855463270	11000010	2020/11/02
4	毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)	91110000599649382G	11000241	2020/11/02
5	大华会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108590676050Q	11010148	2020/11/02
6	大信会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108590611484C	11010141	2020/11/02
7	德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)	9131000005587870XB	31000012	2020/11/02
8	公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)	91320200078269333C	32020028	2020/11/02
9	广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)	914401010827260072	44010079	2020/11/02
10	广东中职信会计师事务所(特殊普通合伙)	91440101MA9UN3YT81	44010157	2020/11/02
11	和信会计师事务所(特殊普通合伙)	913701000611889323	37010001	2020/11/02
12	华兴会计师事务所(特殊普通合伙)	91350100084343026U	35010001	2020/11/02
13	利安达会计师事务所(特殊普通合伙)	911101050805090096	11000154	2020/11/02
14	立信会计师事务所(特殊普通合伙)	91310101568093764U	31000006	2020/11/02
15	立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)	911201160796417077	12010023	2020/11/02
16	鹏盛会计师事务所(特殊普通合伙)	91440300770329160G	47470029	2020/11/02
17	普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)	913100000609134343	31000007	2020/11/02
18	容诚会计师事务所(特殊普通合伙)	911101020854927874	11010032	2020/11/02
19	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)	9111010856949923XD	11010130	2020/11/02
20	上会会计师事务所(特殊普通合伙)	91310106086242261L	31000008	2020/11/02
21	深圳堂堂会计师事务所(普通合伙)	91440300770332722R	47470034	2020/11/02
22	四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)	91510500083391472Y	51010003	2020/11/02
23	苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)	91320000085046285W	32000026	2020/11/02
24	唐山市新正会计师事务所(普通合伙)	911302035795687109	13020011	2020/11/02
25	天衡会计师事务所(特殊普通合伙)	913200000831585821	32000010	2020/11/02
26	天健会计师事务所(特殊普通合伙)	913300005793421213	33000001	2020/11/02
27	天圆全会计师事务所(特殊普通合伙)	911101080896649376	11000374	2020/11/02
28	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)	911101085923425568	11010150	2020/11/02
29	希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)	91610103607340169X2	61010047	2020/11/02
30	信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)	91110101392351581W	11010136	2020/11/02

http://www.csrc.gov.cn/pub/newsite/kjb/sjypg/eba/202011/t20201102_385509.html

仅为杭州美登科技股份有限公司北交所上市申报之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)从事证券服务业务的备案工作已完成未经本所书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送或披



会计师事务所 执业证书

名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡少先

主任会计师：

经营场所：浙江省杭州市西溪路128号6楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：330000001

批准执业文号：浙财会〔2011〕25号

批准执业日期：1988年11月21日设立，2011年6月28日改制



证书序号：0007666

说明

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



发证机关：

2019年12月25日

中华人民共和国财政部制

仅为杭州美登科技股份有限公司上市申报之目的而提供文件的复印件，~~仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资质并经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。~~



营业执照

(副本)

统一社会信用代码
913300005793421213 (1/3)

扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”即可了解更多信息, 如有疑问, 请咨询企业登记机关



名称 天健会计师事务所(特殊普通合伙)
 类型 特殊普通合伙企业
 执行事务合伙人 胡少先
 成立日期 2011年07月18日
 合伙期限 2011年07月18日至长期
 主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼

经营范围 审计企业会计报表, 出具审计报告, 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度决算审计, 代理记账, 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 信息系统审计, 法律、法规规定的其他业务。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)



登记机关

2022年3月1日

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

仅为杭州美登科技股份有限公司北京交易所申报之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)合法经营未经本所书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送或披露。

2/2



仅为杭州美登科技股份有限公司上交所上市申报之目的而提供文件的复印件，仅用于说明陈世薇是中国注册会计师。未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



姓名	陈世薇
Full name	陈世薇
性别	女
Sex	女
出生日期	1981-01-28
Date of birth	1981-01-28
工作单位	天健会计师事务所(普通合伙)
Working unit	天健会计师事务所(普通合伙)
身份证号码	330102198101280014
Identity card No.	330102198101280014

执业证书号	330000012974
注册会计师	陈世薇
注册会计师姓名	陈世薇
会计师事务所	天健会计师事务所(普通合伙)
会计师事务所	天健会计师事务所(普通合伙)
执业年限	2009-01-01
执业年限	2009-01-01

本证书已经失效
Annulled/Cancelled Certificate
This certificate is called for annulment/revocation
of its validity.



1454



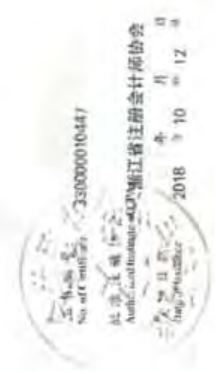
仅为杭州美登科技股份有限公司上交所上市申报之目的而提供文件的复印件，仅用于说明彭心宇是中国注册会计师。未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传达或披露。



Annual Membership Registration

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

姓名: 彭心宇
 Full name: 彭心宇
 性别: 女
 Sex: 女
 出生日期: 1990-09-16
 Date of birth: 1990-09-16
 工作单位: 天健会计师事务所(特殊普通合伙)
 Working unit: 天健会计师事务所(特殊普通合伙)
 执业证书编号: 342422199009160181
 Certificate No.: 342422199009160181



月 日

杭州美登科技股份有限公司

2020 年度审计报告

目 录

一、审计报告.....	第 1—3 页
二、财务报表.....	第 4—11 页
(一) 合并资产负债表.....	第 4 页
(二) 母公司资产负债表.....	第 5 页
(三) 合并利润表.....	第 6 页
(四) 母公司利润表.....	第 7 页
(五) 合并现金流量表.....	第 8 页
(六) 母公司现金流量表.....	第 9 页
(七) 合并所有者权益变动表.....	第 10 页
(八) 母公司所有者权益变动表.....	第 11 页
三、财务报表附注.....	第 12—66 页

审计报告

天健审〔2021〕3038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2020年12月31日的合并及母公司资产负债表,2020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2020年12月31日的合并及母公司财务状况,以及2020年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于美登科技公司,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

美登科技公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估美登科技公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

美登科技公司治理层（以下简称治理层）负责监督美登科技公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见

的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对美登科技公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致美登科技公司不能持续经营。

(五) 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

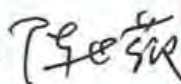
(六) 就美登科技公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）
中国·杭州



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二一年四月二十一日

合并资产负债表

2020年12月31日

会合01表

单位：人民币元

编制单位：神州美登科技股份有限公司

资产	注释号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益 (或股东权益)	注释号	期末数	上年年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	8,259,370.58	4,727,458.72	短期借款	13	10,003,278.36	
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				拆入资金			
交易性金融资产	2	40,996,560.74	67,826,759.47	交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据			
应收账款	3	7,957,818.75	4,834,300.62	应付账款	14	60,138.62	
应收款项融资				预收款项	15	1,277,849.50	2,462,317.43
预付款项	4	4,154,032.85	2,628,294.76	合同负债	16	2,428,969.28	
应收保费				卖出回购金融资产款			
应收分保账款				吸收存款及同业存放			
应收分保合同准备金				代理买卖证券款			
其他应收款	5	499,977.10	142,915.67	代理承销证券款			
买入返售金融资产				应付职工薪酬	17	7,363,544.25	4,459,083.56
存货				应交税费	18	1,742,054.33	469,963.89
合同资产				其他应付款	19	32,668,881.22	238,487.00
持有待售资产				应付手续费及佣金			
一年内到期的非流动资产				应付分保账款			
其他流动资产	6	874,772.13	1,011,287.71	持有待售负债			
流动资产合计		62,742,532.15	81,171,016.95	一年内到期的非流动负债			
				其他流动负债	20	42,755.63	
				流动负债合计		55,587,471.19	7,629,851.88
				非流动负债：			
非流动资产：				保险合同准备金			
发放贷款和垫款				长期借款			
债权投资				应付债券			
其他债权投资				其中：优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资				租赁负债			
其他权益工具投资				长期应付款			
其他非流动金融资产				长期应付职工薪酬			
投资性房地产				预计负债			
固定资产	7	39,519,512.58	40,446,297.27	递延收益			
在建工程				递延所得税负债	11	115,500.00	71,963.47
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				非流动负债合计		115,500.00	71,963.47
使用权资产				负债合计		55,702,971.19	7,701,815.35
无形资产	8	15,100,639.36	6,039.33	所有者权益(或股东权益)：			
开发支出				实收资本(或股本)	21	30,000,000.00	30,000,000.00
商誉	9	72,947,052.63	81,877.45	其他权益工具			
长期待摊费用	10	156,301.01	81,877.45	其中：优先股			
递延所得税资产	11	58,336.44	38,145.69	永续债			
其他非流动资产	12		750,000.00	资本公积	22	39,519,075.38	39,820,494.98
非流动资产合计		127,781,842.02	41,322,359.74	减：库存股			
资产总计		190,524,374.17	122,493,376.69	其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积	23	14,224,696.66	11,982,248.09
				一般风险准备			
				未分配利润	24	50,866,777.13	33,042,616.79
				归属于母公司所有者权益合计		134,910,549.19	114,845,359.86
				少数股东权益		-89,146.21	-53,798.52
				所有者权益合计		134,821,402.98	114,791,561.34
				负债和所有者权益总计		190,524,374.17	122,493,376.69

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

2020年12月31日

会企01表

单位:人民币元

编制单位:杭州美登科技股份有限公司

资产	科目号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益	注释号	期末数	上年年末数
流动资产:				流动负债:			
货币资金		5,755,647.30	4,271,664.70	短期借款		10,003,278.36	
交易性金融资产		18,271,000.00	67,826,759.47	交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据			
应收账款	1	4,536,724.84	4,831,787.38	应付账款		26,968.00	
应收款项融资				预收款项		1,277,849.50	2,462,201.47
预付款项		3,377,657.72	2,886,532.51	合同负债		1,621,665.62	
其他应收款	2	184,698.95	119,511.47	应付职工薪酬		4,536,033.45	3,827,223.51
存货				应交税费		511,988.80	355,650.07
合同资产				其他应付款		32,572,254.26	238,487.00
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债			
其他流动资产		773,224.42	1,011,287.71	其他流动负债			
流动资产合计		32,898,953.23	80,947,543.24	流动负债合计		50,550,037.99	6,883,562.05
				非流动负债:			
非流动资产:				长期借款			
债权投资				应付债券			
其他债权投资				其中:优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资	3	101,351,798.00	340,798.00	租赁负债			
其他权益工具投资				长期应付款			
其他非流动金融资产				长期应付职工薪酬			
投资性房地产				预计负债			
固定资产		39,278,016.58	40,423,277.04	递延收益			
在建工程				递延所得税负债		115,500.00	71,963.47
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				非流动负债合计		115,500.00	71,963.47
使用权资产				负债合计		50,665,537.99	6,955,525.52
无形资产		1,294.04	6,039.33	所有者权益(或股东权益):			
开发支出				实收资本(或股本)		30,000,000.00	30,000,000.00
商誉				其他权益工具			
长期待摊费用		156,301.01	81,877.45	其中:优先股			
递延所得税资产		35,816.25	38,145.69	永续债			
其他非流动资产				资本公积		39,821,674.01	39,821,674.01
非流动资产合计		140,823,225.88	41,640,137.51	减:库存股			
资产总计		173,722,179.11	122,587,680.75	其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积		14,224,696.68	11,982,248.09
				未分配利润		39,010,270.43	33,828,233.13
				所有者权益合计		123,066,641.12	115,632,155.23
				负债和所有者权益总计		173,722,179.11	122,587,680.75

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

合并利润表

2020年度

会合02表

单位：人民币元

编制单位：杭州美盛科技股份有限公司

项目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入		95,100,176.52	69,623,677.69
其中：营业收入	1	95,100,176.52	69,623,677.69
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		55,617,896.49	37,256,508.34
其中：营业成本	1	26,400,752.67	19,376,944.78
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	911,777.53	557,088.38
销售费用	3	1,797,971.33	948,680.68
管理费用	4	8,780,674.50	5,366,433.37
研发费用	5	17,616,313.82	11,965,145.59
财务费用	6	110,406.64	-957,784.46
其中：利息费用		119,505.37	
利息收入		19,921.88	964,661.95
加：其他收益	7	800,891.31	290,029.29
投资收益（损失以“-”号填列）	8	1,356,887.77	1,246,953.20
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	9	-1,563,976.26	479,756.49
信用减值损失（损失以“-”号填列）	10	-1,368,637.35	171,774.02
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		38,707,445.50	34,555,682.35
加：营业外收入	11	11,388.25	1.74
减：营业外支出	12	1,764.00	145.23
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		38,717,069.75	34,555,538.86
减：所得税费用	13	3,675,049.08	3,432,322.07
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		35,042,020.67	31,123,216.79
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		35,042,020.67	31,123,216.79
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		35,066,608.93	31,250,174.43
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-24,588.26	-126,957.64
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的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			
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		35,042,020.67	31,123,216.79
归属于母公司所有者的综合收益总额		35,066,608.93	31,250,174.43
归属于少数股东的综合收益总额		-24,588.26	-126,957.64
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		1.17	1.04
（二）稀释每股收益		1.17	1.04

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



母公司利润表

2020年度

会企02表

编制单位：杭州美登科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	69,506,764.97	69,592,843.64
减：营业成本	1	22,867,600.08	21,570,448.97
税金及附加		754,569.25	549,500.22
销售费用		1,237,945.76	939,768.68
管理费用		6,772,726.35	5,032,824.01
研发费用	2	11,302,137.72	9,564,802.40
财务费用		108,645.33	-961,228.87
其中：利息费用			
利息收入		16,385.68	964,661.95
加：其他收益		268,784.97	217,457.56
投资收益（损失以“-”号填列）	3	1,222,021.94	713,895.18
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-1,563,976.26	479,756.49
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,222,742.43	160,713.92
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		25,167,228.70	34,468,551.38
加：营业外收入		11,365.87	
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		25,178,594.57	34,468,551.38
减：所得税费用		2,754,108.68	3,432,322.07
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		22,424,485.89	31,036,229.31
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		22,424,485.89	31,036,229.31
（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		22,424,485.89	31,036,229.31

法定代表人：

郭军

主管会计工作的负责人：

马军

会计机构负责人：

张群





合并现金流量表

2020年度

会合03表

编制单位：杭州美登科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
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		82,319,153.40	63,608,154.37
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	1	3,569,644.86	3,519,374.77
经营活动现金流入小计		85,888,798.26	67,127,529.14
购买商品、接受劳务支付的现金		8,879,728.17	5,589,201.49
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		21,627,033.05	15,659,069.98
支付的各项税费		8,310,773.97	6,208,635.41
支付其他与经营活动有关的现金	2	5,618,833.34	3,038,695.65
经营活动现金流出小计		44,436,368.53	30,495,602.53
经营活动产生的现金流量净额		41,452,429.73	36,631,926.61
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		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		13,871.68	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			335,324.62
收到其他与投资活动有关的现金	3	129,938,781.41	230,513,895.18
投资活动现金流入小计		130,087,518.92	230,849,219.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		811,619.61	884,741.02
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		59,011,460.21	
支付其他与投资活动有关的现金	4	101,116,560.74	256,647,002.98
投资活动现金流出小计		160,939,640.56	257,531,744.00
投资活动产生的现金流量净额		-30,852,121.64	-26,682,524.20
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			40,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			40,000.00
取得借款收到的现金		9,990,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		9,990,000.00	40,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		17,058,396.23	20,009,999.98
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		1,952,169.22	
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		17,058,396.23	20,009,999.98
筹资活动产生的现金流量净额		-7,068,396.23	-19,969,999.98
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		3,531,911.86	-10,020,597.57
加：期初现金及现金等价物余额		4,727,458.72	14,748,056.29
六、期末现金及现金等价物余额		8,259,370.58	4,727,458.72

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：





母公司现金流量表

2020年度

会企03表

编制单位：杭州美登科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	本期数	上年同期数
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	58,741,842.59	63,575,887.02
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	2,904,439.60	3,438,707.19
经营活动现金流入小计	61,646,282.19	67,014,594.21
购买商品、接受劳务支付的现金	9,118,793.63	8,157,969.36
支付给职工以及为职工支付的现金	15,284,118.96	13,151,940.03
支付的各项税费	5,622,297.03	6,017,050.59
支付其他与经营活动有关的现金	4,892,097.36	2,778,365.22
经营活动现金流出小计	34,917,306.98	30,105,325.20
经营活动产生的现金流量净额	26,728,975.21	36,909,269.01
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	13,871.68	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		600,000.00
收到其他与投资活动有关的现金	129,938,781.41	230,513,895.18
投资活动现金流入小计	129,952,653.09	231,113,895.18
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	679,418.69	875,043.02
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	71,011,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金	78,391,000.00	256,647,002.98
投资活动现金流出小计	150,081,418.69	257,522,046.00
投资活动产生的现金流量净额	-20,128,765.60	-26,408,150.82
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	9,990,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	9,990,000.00	
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	15,106,227.01	20,009,999.98
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	15,106,227.01	20,009,999.98
筹资活动产生的现金流量净额	-5,116,227.01	-20,009,999.98
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	1,483,982.60	-9,508,881.79
加：期初现金及现金等价物余额	4,271,664.70	13,780,546.49
六、期末现金及现金等价物余额	5,755,647.30	4,271,664.70

法定代表人：

郭震

主管会计工作的负责人：

马锐

会计机构负责人：

郭锐
天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章

合并所有者权益变动表

2020年度

单位：人民币元

项目	本期数										上年同期数														
	母公司所有者权益					子公司所有者权益					母公司所有者权益					子公司所有者权益									
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股	永续债	资本公积	其他综合收益	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股	永续债	资本公积	其他综合收益	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股	永续债	资本公积	其他综合收益	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股	永续债	资本公积	其他综合收益					
一、上年年末余额	30,000,000.00			11,802,248.09		30,000,000.00			30,820,934.96		114,791,161.31			8,878,635.16		30,000,000.00			30,820,934.96		114,791,161.31			8,878,635.16	
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、本年初余额	30,000,000.00			11,802,248.09		30,000,000.00			30,820,934.96		114,791,161.31			8,878,635.16		30,000,000.00			30,820,934.96		114,791,161.31			8,878,635.16	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）																									
(一) 综合收益总额																									
(二) 所有者投入和减少资本																									
1. 所有者投入的普通股																									
2. 其他权益工具持有者投入资本																									
3. 其他权益工具持有者投入资本																									
4. 其他																									
(三) 利润分配																									
1. 提取盈余公积																									
2. 提取一般风险准备																									
3. 对所有者（或股东）的分配																									
4. 其他																									
(四) 所有者权益内部结转																									
1. 资本公积转增资本（或股本）																									
2. 盈余公积转增资本（或股本）																									
3. 盈余公积弥补亏损																									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																									
5. 其他综合收益结转留存收益																									
6. 其他																									
(五) 专项储备																									
1. 本期提取																									
2. 本期使用																									
(六) 其他																									
四、本期期末余额	30,000,000.00			11,802,248.09		30,000,000.00			30,820,934.96		134,831,052.98			11,802,248.09		30,000,000.00			30,820,934.96		134,831,052.98			11,802,248.09	

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章

第 10 页 共 66 页
马恩 印字

法定代表人： 印字



母公司所有者权益变动表

编制单位：杭州三登科技股份有限公司 2020年度 单位：人民币元

项	本期数				上年同期数				所有者权益合计
	股本	资本公积	未分配利润	所有者权益合计	股本	资本公积	未分配利润	所有者权益合计	
一、上年年末余额	30,000,000.00	11,982,248.09	33,828,233.13	115,832,155.23	30,000,000.00	39,821,674.01	25,905,826.73	104,605,925.90	
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	30,000,000.00	11,982,248.09	33,828,233.13	115,832,155.23	30,000,000.00	39,821,674.01	25,905,826.73	104,605,925.90	
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		20,821,674.01	7,922,406.40	11,026,229.33	
（一）综合收益总额			22,424,485.89	22,424,485.89			31,036,219.31	31,036,229.31	
（二）所有者投入和减少资本									
1. 所有者投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入所有者权益的金额									
4. 其他									
（三）利润分配									
1. 提取盈余公积		2,242,448.59	-17,242,448.59	-15,000,000.00			-23,113,822.91	-20,009,959.98	
2. 对所有者（或股东）的分配		2,242,448.59	-5,242,448.59	-3,000,000.00			-3,103,822.93	-20,009,959.98	
3. 其他									
（四）所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本（或股本）									
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他综合收益结转留存收益									
6. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（六）其他									
四、本期期末余额	30,000,000.00	14,224,696.68	39,010,270.43	123,066,941.12	30,000,000.00	39,821,674.01	33,828,233.13	115,632,155.23	

法定代表人： 王晋余 会计机构负责人： 王晋余

第 11 页 共 66 页

天联会计师事务所(特殊普通合伙) 审核之章



杭州美登科技股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

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

本公司属软件行业。主要经营活动为折扣软件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 4 月 21 日二届八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、上海虎正奔信息科技有限公司、杭州一登科技有限公司（以下简称威海领新公司、上海虎正奔公司、杭州一登公司）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) 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。

(十三) 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。

（十四）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。

（十五）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。

(十六) 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。

(十七) 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。

(十八) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

(十九) 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

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

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

2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时,在租赁期开始日,公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,其差额为未确认融资费用,发生的初始直接费用,计入租赁资产价值。在租赁期各个期间,采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时,在租赁期开始日,公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用

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

(二十) 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

1. 公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》(以下简称新收入准则)。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。

(1) 执行新收入准则对公司 2020 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2019 年 12 月 31 日	新收入准则调整影响	2020 年 1 月 1 日
预收款项	2,462,317.43	-1,206,945.36	1,255,372.07
合同负债		1,138,627.70	1,138,627.70
其他流动负债		68,317.66	68,317.66

(2) 对 2020 年 1 月 1 日之前发生的合同变更，公司采用简化处理方法，对所有合同根据合同变更的最终安排，识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。采用该简化方法对公司财务报表无重大影响。

2. 公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部于 2019 年度颁布的《企业会计准则解释第 13 号》，该项会计政策变更采用未来适用法处理。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
-----	------	-----

增值税	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%
上海虎正奔公司	15%
杭州一登公司	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,2020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收入准则调整后的 2020 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	944.52	
银行存款	6,738,437.69	3,819,771.59
其他货币资金	1,519,988.37	907,687.13
合 计	8,259,370.58	4,727,458.72

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	40,996,560.74	67,826,759.47
其中：衍生金融资产	33,495,560.74	30,476,759.47
银行理财产品	7,501,000.00	37,350,000.00
合 计	40,996,560.74	67,826,759.47

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	8,376,651.31	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
-----	--------------	--------	------------	------	--------------

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

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	8,376,651.31	418,832.56	5.00
小 计	8,376,651.31	418,832.56	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[注]	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	254,436.88	111,624.28		52,771.40				418,832.56
小 计	254,436.88	111,624.28		52,771.40				418,832.56

[注]本期增加-其他系合并范围变更增加

(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	6,973,439.81	83.25	348,671.99
上海寻梦信息技术有限公司	1,152,414.50	13.76	57,620.73
阿里巴巴网络技术有限公司	234,881.54	2.80	14,144.08
北京口袋时尚科技有限公司	2,914.23	0.03	145.71
支付宝(中国)网络技术有限公司	1,696.72	0.02	84.84
小 计	8,365,346.80	99.86	420,667.35

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	3,772,186.06	90.81		3,772,186.06	2,628,294.76	100.00		2,628,294.76
1-2 年	381,846.79	9.19		381,846.79				
合 计	4,154,032.85	100.00		4,154,032.85	2,628,294.76	100.00		2,628,294.76

(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	1,743,141.01	41.96
阿里巴巴云计算(北京)有限公司	998,787.00	24.04
淘宝(中国)软件有限公司	574,837.51	13.84
杭州云片网络科技有限公司	381,846.79	9.19
杭州莱茵达枫潭置业有限公司	149,233.00	3.59
小 计	3,847,845.31	92.62

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	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

(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	232,915.90	100.00	90,000.23	38.64	142,915.67
合 计	232,915.90	100.00	90,000.23	38.64	142,915.67

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
小圃信息科技(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	540,132.53
1-2年	900,777.00
2-3年	122,303.80
3年以上	172,529.10
合 计	1,735,742.43

(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	1,281.80	3,730.38	84,988.05	90,000.23
期初数在本期				
--转入第二阶段	-2,538.85	2,538.85		
--转入第三阶段		-7,230.38	7,230.38	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	1,168,289.35	-3,738.85	92,462.57	1,257,013.07

本期收回				
本期转回				
本期核销	-151,067.52			-151,067.52
其他变动[注]	6,041.85	9,777.70	24,000.00	39,819.55
期末数	1,022,006.63	5,077.70	208,681.00	1,235,765.33

[注]其他变动系合并范围变更增加

(4) 本期实际核销的其他应收款情况

① 本期实际核销其他应收款 151,067.52 元。

② 本期重要的其他应收款核销情况

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
上海慧仓信息技术有限公司	应收暂付款	151,067.52	企业已注销,款项无法收回	是	否
小 计		151,067.52			

(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	1,000,351.38	
押金保证金	646,056.90	232,915.90
代扣代缴五险一金	89,334.15	
合 计	1,735,742.43	232,915.90

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
小圈信息科技(上海)有限公司	应收暂付款	750,000.00	1-2年	43.21	1,000,000.00
		250,000.00	1年以内	14.40	
浙江宝港科技有限公司	押金保证金	162,839.00	1年以内	9.38	8,141.95
杭州莱茵达枫潭置业有限公司	押金保证金	142,127.00	3年以上	8.19	142,127.00
南都物业服务股份有限公司	押金保证金	37,303.80	2-3年	2.15	18,651.90
上海寻梦信息技术有限公司	押金保证金	30,000.00	2-3年	1.73	15,000.00

小 计		1,372,269.80		79.06	1,183,920.85
-----	--	--------------	--	-------	--------------

6. 其他流动资产

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
待摊房租费	463,593.94		463,593.94	214,632.27		214,632.27
预缴企业所得税	411,178.19		411,178.19	796,655.44		796,655.44
合 计	874,772.13		874,772.13	1,011,287.71		1,011,287.71

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	846,593.73	42,952,592.98
本期增加金额		880,964.19	880,964.19
1) 购置		551,799.44	551,799.44
2) 企业合并增加		329,164.75	329,164.75
本期减少金额		50,432.47	50,432.47
1) 处置或报废		50,432.47	50,432.47
期末数	42,105,999.25	1,677,125.45	43,783,124.70
累计折旧			
期初数	1,954,144.27	552,151.44	2,506,295.71
本期增加金额	1,379,334.46	425,892.91	1,805,227.37
1) 计提	1,379,334.46	244,217.90	1,623,552.36
2) 企业合并增加		181,675.01	181,675.01
本期减少金额		47,910.96	47,910.96
1) 处置或报废		47,910.96	47,910.96
期末数	3,333,478.73	930,133.39	4,263,612.12
账面价值			
期末账面价值	38,772,520.52	746,992.06	39,519,512.58

期初账面价值	40,151,854.98	294,442.29	40,446,297.27
--------	---------------	------------	---------------

8. 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	38,824.78		38,824.78
本期增加金额	641,069.92	16,600,000.00	17,241,069.92
1) 购置			
2) 企业合并增加	641,069.92	16,600,000.00	17,241,069.92
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	32,785.45		32,785.45
本期增加金额	171,599.11	1,974,870.78	2,146,469.89
1) 计提	31,090.63	933,097.60	964,188.23
2) 企业合并增加	140,508.48	1,041,773.18	1,182,281.66
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	204,384.56	1,974,870.78	2,179,255.34
账面价值			
期末账面价值	475,510.14	14,625,129.22	15,100,639.36
期初账面价值	6,039.33		6,039.33

9. 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

(3) 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	20,985,894.80
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	93,932,947.43
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

威海领新公司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，假设各资产组将保持稳定的盈利水平。公司现金流量预测使用的折现率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有限公司出具的《评估报告》坤元评报〔2021〕216号，包含商誉的资产组或资产组组合的可收回价值为169,300,000.00元，高于账面价值93,932,947.43元，商誉并未出现减值损失。

3) 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

根据本公司与威海领新公司原股东薛启、张琼、王逸群等签订的《关于威海领新信息技术有限公司之股权收购协议书》，原股东承诺威海领新公司2020年扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润1,800万元，经审计的威海领新公司2020年度扣除非经常性损益后的净利润2,348.13万元，超过承诺数548.13万元，完成本年预测盈利的业绩承诺。

10. 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	68,932.38	135,900.00	76,366.24	2,088.12	126,378.02
消防工程	12,945.07		12,945.07		

安装费		31,683.17	1,760.18		29,922.99
合计	81,877.45	167,583.17	91,071.49	2,088.12	156,301.01

11. 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	418,832.56	58,336.44	254,304.60	38,145.69
合计	418,832.56	58,336.44	254,304.60	38,145.69

(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	479,756.49	71,963.47
合计	770,000.00	115,500.00	479,756.49	71,963.47

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	1,235,765.33	90,132.51
可抵扣亏损	4,429,756.62	4,312,912.52
小计	5,665,521.95	4,403,045.03

(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
2021年	429,504.52	429,504.52
2022年	142,966.59	142,966.59
2023年	1,797,547.59	1,797,547.59
2024年	1,841,472.01	1,841,472.01
2025年	218,265.91	
小计	4,429,756.62	4,211,490.71

12. 其他非流动资产

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
预付投资款				750,000.00		750,000.00
合 计				750,000.00		750,000.00

13. 短期借款

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

14. 应付账款

项 目	期末数	期初数
费用类款项	59,659.62	
其他	479.00	
合 计	60,138.62	

15. 预收款项

项 目	期末数	期初数[注]
预收房租	1,277,849.50	1,255,372.07
合 计	1,277,849.50	1,255,372.07

[注]期初数与上年年末数(2019年12月31日)差异详见本财务报表附注三(二十一)1(1)之说明

16. 合同负债

项 目	期末数	期初数[注]
预收货款	2,428,969.28	1,138,627.70
合 计	2,428,969.28	1,138,627.70

[注]期初数与上年年末数(2019年12月31日)差异详见本财务报表附注三(二十一)1(1)之说明

17. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加[注]	本期减少	期末数
短期薪酬	4,401,256.40	24,223,091.00	21,290,739.99	7,333,607.41
离职后福利—设定提存计划	57,827.16	343,898.69	371,789.01	29,936.84
合计	4,459,083.56	24,566,989.69	21,662,529.00	7,363,544.25

[注]其中，因合并范围变更增加的金额为5,249,893.66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	4,342,496.19	19,964,110.06	17,079,130.35	7,227,475.90
职工福利费		937,451.54	937,451.54	
社会保险费	33,826.21	536,242.64	523,321.34	46,747.51
其中：医疗保险费	30,474.26	530,315.09	514,041.84	46,747.51
工伤保险费	475.85	1,034.78	1,510.63	
生育保险费	2,876.10	4,892.77	7,768.87	
住房公积金	24,934.00	2,785,241.76	2,750,791.76	59,384.00
工会经费和职工教育经费		45.00	45.00	
小计	4,401,256.40	24,223,091.00	21,290,739.99	7,333,607.41

(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	55,343.84	324,768.24	351,936.93	28,175.15
失业保险费	2,483.32	19,130.45	19,852.08	1,761.69
小计	57,827.16	343,898.69	371,789.01	29,936.84

18. 应交税费

项目	期末数	期初数
企业所得税	792,514.05	
增值税	667,705.75	105,542.06

代扣代缴个人所得税	172,013.77	136,517.82
城市维护建设税	30,647.55	10,146.91
房产税	30,773.61	201,186.66
土地使用税	18,243.67	6,502.50
教育费附加	16,095.40	5,590.76
地方教育附加	10,731.93	3,727.18
印花税	2,281.50	750.00
地方水利建设基金	1,047.10	
合 计	1,742,054.33	469,963.89

19. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
股份支付款	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	95,626.96	
其他	1,000.00	
员工代垫款		209.00
合 计	32,668,881.22	238,487.00

20. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数[注]
待转销项税额	42,755.63	68,317.66
合 计	42,755.63	68,317.66

[注]期初数与上年年末数(2019年12月31日)差异详见本财务报表附注三(二十一)1(1)之说明

21. 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

22. 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）	39,820,494.98		1,419.60	39,819,075.38
合 计	39,820,494.98		1,419.60	39,819,075.38

(2) 其他说明

本期资本公积减少系收购一登公司少数股权产生。

23. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	11,982,248.09	2,242,448.59		14,224,696.68
合 计	11,982,248.09	2,242,448.59		14,224,696.68

(2) 其他说明

根据公司章程规定，按 2020 年度母公司实现净利润的 10%提取法定盈余公积 2,242,448.59 元。

24. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	33,042,616.79	24,906,065.27
加：本期归属于母公司所有者的净利润	35,066,608.93	31,250,174.43
减：提取法定盈余公积	2,242,448.59	3,103,622.93
应付普通股股利	15,000,000.00	20,009,999.98
期末未分配利润	50,866,777.13	33,042,616.79

(2) 其他说明

根据2020年9月15日公司第二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	92,347,095.94	25,021,418.19	67,555,978.18	17,997,610.32
其他业务收入	2,753,080.58	1,379,334.48	2,067,699.51	1,379,334.46
合 计	95,100,176.52	26,400,752.67	69,623,677.69	19,376,944.78

(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	92,347,095.94
小 计	92,347,095.94
主要产品类型	
美折	61,562,107.99
我打	25,031,290.23
短信包	5,322,127.69
淘算盘	154,469.25
ERP	98,471.98
微淘签到	10,950.21
其他	167,678.59
小 计	92,347,095.94
收入确认时间	
服务(在某一时段提供)	92,347,095.94
小 计	92,347,095.94

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
房产税	367,845.45	360,134.41
城市维护建设税	253,162.97	95,770.16
教育费附加	112,744.92	44,312.70
印花税	79,251.90	21,614.80
地方教育附加	75,163.26	28,753.81
土地使用税	18,243.67	6,502.50
地方水利建设基金	5,365.36	
合 计	911,777.53	557,088.38

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	1,388,605.12	763,529.29
业务推广费	393,746.02	184,716.39
其他	15,620.19	435.00
合 计	1,797,971.33	948,680.68

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	3,020,532.87	2,927,372.34
中介机构服务费	2,254,560.29	438,010.96
房租费	1,203,807.77	1,113,321.93
折旧与摊销	1,168,222.18	208,400.77
办公费	331,474.14	216,161.61
差旅费	237,633.03	137,757.24
业务招待费	117,090.61	106,136.78
物业管理费	114,457.26	63,762.88
交通费	45,543.46	48,256.95

其他	287,352.89	107,251.91
合 计	8,780,674.50	5,366,433.37

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	17,401,967.12	11,792,309.03
折旧费	131,255.42	132,808.67
房租费	83,091.28	
开发服务费		40,027.89
合 计	17,616,313.82	11,965,145.59

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息收入	-19,921.88	-965,653.85
利息支出	119,505.37	
手续费支出	10,823.15	7,869.39
合 计	110,406.64	-957,784.46

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]	573,556.37	288,687.16	573,556.37
增值税进项税加计扣除	184,502.70		
代扣个人所得税手续费返还	42,832.24	1,342.13	42,832.24
合 计	800,891.31	290,029.29	616,388.61

[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)1之说明

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	1,356,887.77	713,895.18
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	572,646.91	
理财产品收益	784,240.86	713,895.18
处置长期股权投资产生的投资收益		533,058.02
合 计	1,356,887.77	1,246,953.20

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	479,756.49
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	770,000.00	479,756.49
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	479,756.49

10. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-1,368,637.35	171,774.02
合 计	-1,368,637.35	171,774.02

11. 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		11,350.17
其他	38.08	1.74	38.08
合 计	11,388.25	1.74	11,388.25

12. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
社保滞纳金		145.23	

赔偿款	1,764.00		1,764.00
合计	1,764.00	145.23	1,764.00

13. 所得税费用

(1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	3,645,106.88	3,337,888.77
递延所得税费用	29,942.20	94,433.30
合计	3,675,049.08	3,432,322.07

(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	38,717,069.75	34,555,538.86
按母公司适用税率计算的所得税费用	5,807,560.46	4,319,442.36
子公司适用不同税率的影响	-938,287.63	2,252.01
调整以前期间所得税的影响	11,404.01	
非应税收入的影响	43,536.53	71,963.47
研发费用加计扣除	-1,629,458.12	-1,143,186.32
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	182,968.52	13,364.10
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		-61,169.77
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	197,325.31	229,656.22
所得税费用	3,675,049.08	3,432,322.07

(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	2,753,080.58	2,473,836.24
收到收益相关的政府补助	573,556.37	
利息收入	19,921.88	965,653.85

收回押金保证金	147,073.96	7,102.21
其他	76,012.07	72,782.47
合 计	3,569,644.86	3,519,374.77

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	5,036,964.74	2,416,091.49
支付押金保证金	321,588.00	622,458.93
应收暂付款	259,720.22	
其他	560.38	145.23
合 计	5,618,833.34	3,038,695.65

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	99,024,240.86	145,513,895.18
赎回私募基金本金及收益	30,914,540.55	
衍生金融资产		85,000,000.00
合 计	129,938,781.41	230,513,895.18

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	91,116,560.74	181,650,000.00
购买私募基金	10,000,000.00	29,997,002.98
购买结构性存款		45,000,000.00
合 计	101,116,560.74	256,647,002.98

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	35,042,020.67	31,123,216.79
加: 资产减值准备	1,368,637.35	-171,774.02
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,623,552.36	1,597,727.98
无形资产摊销	964,188.23	11,000.39
长期待摊费用摊销	91,071.49	122,815.92
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-11,350.17	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	1,563,976.26	-479,756.49
财务费用(收益以“-”号填列)	119,505.37	
投资损失(收益以“-”号填列)	-1,356,887.77	-1,246,953.20
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-13,594.33	22,469.83
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	43,536.53	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)	-200,575.25	4,701,826.34
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	2,218,348.99	879,389.60
其他		
经营活动产生的现金流量净额	41,452,429.73	36,631,926.61
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	8,259,370.58	4,727,458.72
减: 现金的期初余额	4,727,458.72	14,748,056.29
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	3,531,911.86	-10,020,597.57

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项 目	本期数
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	71,011,000.00
其中：威海领新公司	71,011,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	11,999,539.79
其中：威海领新公司	11,999,539.79
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
其中：威海领新公司	
取得子公司支付的现金净额	59,011,460.21

(3) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	8,259,370.58	4,727,458.72
其中：库存现金	944.52	
可随时用于支付的银行存款	6,738,437.69	3,819,771.59
可随时用于支付的其他货币资金	1,519,988.37	907,687.13
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	8,259,370.58	4,727,458.72

(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	38,772,520.52	银行借款抵押
合 计	38,772,520.52	

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
高新企业复工复产补助	250,000.00	其他收益	上海市张江科学城专项发展资金
研发补助资金	209,800.00	其他收益	《山东省企业研究开发财政补助实施办法》和山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局联合下发的《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》
稳岗返还社保费	43,696.00	其他收益	浙江省人力资源和社会保障厅、浙江省财政厅《关于做好2020年失业保险稳岗返还政策执行有关问题的通知》(浙人社发[2020]10号)
高校毕业生社保补贴	26,660.37	其他收益	根据杭州市就业服务管理局对高校毕业生进行社保补贴
房租补贴	25,900.00	其他收益	根据《浦东新区促进小微企业创新创业财政扶持办法》(浦府规[2019]7号)和《浦东新区促进小微企业创新创业财政扶持办法实施细则》(浦科经委规[2019]2号)
以工代训补贴	16,500.00	其他收益	杭州市人力资源和社会保障局 杭州财政局 文件(杭人社发[2020]94号)
复工复产补贴	1,000.00	其他收益	
小计	573,556.37		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 573,556.37 元。

六、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1. 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式
威海领新公司	2020年6月30日	101,000,000.00	100.00	现金
威海来金信息技术有限公司[注]	2020年6月30日		100.00	
上海云擎供应链管理 有限公司[注]	2020年6月30日		100.00	

[注]系威海领新公司子公司，以下简称威海来金公司和上海云擎公司

(续上表)

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
威海领新公司	2020年6月30日	已支付股权转让款，办妥工商变更登记手续并完成财	25,514,753.70	13,776,813.63

		产权交接手续	
威海来金公司	2020年6月30日	已支付股权转让款，办妥工商变更登记手续并完成财产权交接手续	-122.43
上海云擎公司	2020年6月30日	已支付股权转让款，办妥工商变更登记手续并完成财产权交接手续	-429.24

2. 合并成本及商誉

(1) 明细情况

项 目	威海领新公司
合并成本	101,000,000.00
现金	101,000,000.00
合并成本合计	101,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	28,052,947.37
商誉	72,947,052.63

(2) 合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明

根据坤元资产评估有限公司出具的《杭州美登科技股份有限公司拟收购股权涉及的威海领新公司股东全部权益价值评估项目资产评估报告》（坤元评报（2020）96号），威海领新公司2019年12月31日股东权益为103,800,000.00元。经交易双方充分协商确认100%的股权受让价格为101,000,000.00元，作为此次股权收购价格。

(3) 大额商誉形成的主要原因

公司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。

3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项 目	威海领新公司	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值
资产		
货币资金	11,999,539.79	11,999,539.79
应收款项	3,302,449.28	3,302,449.28

预付款项	1,187,569.90	1,187,569.90
其他应收款	202,794.38	202,794.38
其他流动资产	223,473.07	223,473.07
固定资产	147,489.74	129,989.97
无形资产	16,058,788.26	386,398.30
递延所得税资产	6,596.42	6,596.42
负债		
应付款项	585,978.40	585,978.40
预收账款	655,639.15	655,639.15
应付职工薪酬	477,654.78	477,654.78
应交税费	1,383,311.92	1,383,311.92
其他应付款	1,973,169.22	1,973,169.22
净资产	28,052,947.37	12,363,057.64
减：少数股东权益		
取得的净资产	28,052,947.37	12,363,057.64

七、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
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
上海虎正奔公司	上海	上海	软件业	89.00		非同一控制下企业合并

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
上海虎正奔公司	11.00%	-24,560.07		-199,146.20

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

子公司名称	期末数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
上海虎正奔公司	670,440.36	102,438.98	772,879.34	1,583,299.38		1,583,299.38

(续上表)

子公司名称	期初数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
上海虎正奔公司	436,122.90	23,020.23	459,143.13	1,046,289.83		1,046,289.83

(2) 损益和现金流量情况

子公司名称	本期数				上年同期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
上海虎正奔公司	3,144,386.19	-223,273.34	-223,273.34	242,673.88	2,389,324.55	-176,974.44	-176,974.44	21,072.93

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易

1. 在子公司的所有者权益份额发生变化的情况说明

子公司名称	变动时间	变动前持股比例	变动后持股比例
杭州一登公司	2020年4月27日	89.00%	100.00%

2. 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项目	杭州一登公司
购买成本	11,000.00
现金	11,000.00
购买成本/处置对价合计	11,000.00

减：按取得股权比例计算的子公司净资产份额	9,580.40
差额	1,419.60
其中：调整资本公积	1,419.60

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2020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99.86%(2019年12月31日：100.00%)源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

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	10,003,278.36	10,195,211.25	10,195,211.25		
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		

(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
其他应付款	238,487.00	238,487.00	238,487.00		
小 计	238,487.00	238,487.00	238,487.00		

(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2020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(2019年12月31日：人民币0.00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	33,495,560.74		7,501,000.00	40,996,560.74
持续以公允价值计量的资产总额	33,495,560.74		7,501,000.00	40,996,560.74

(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	1,548,790.90	1,263,224.13

(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。

十二、承诺及或有事项

根据 2020 年 4 月公司与薛启、王逸群、张志龙等签订《关于威海领新信息技术有限公司之股权收购协议书》，公司向薛启等购买威海领新公司 100% 股权，同时设置 2020 年为考核期，薛启、王逸群等原股东承诺威海领新公司 2020 年实现的扣除非经常性损益后归属于母公司净利润为 1,800 万元。根据收购协议书及 2020 年威海领新公司净利润实现情况，公司需支付威海领新公司原股东业绩承诺奖励款 174.06 万元，另根据收购协议书公司还需支付威海领新公司原股东收购基准日前研发补助款 59.33 万元，合计 233.40 万元，公司已计入公允价值变动损益及其他应付款项目。

十三、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。

十四、其他重要事项

(一) 分部信息

1. 确定报告分部考虑的因素

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

2. 报告分部的财务信息

产品分部

项 目	主营业务收入	主营业务成本
美折	61,562,107.99	15,131,190.50
我打	25,031,290.23	6,380,351.59

短信包	5,322,127.69	3,456,580.99
淘算盘	154,469.25	41,504.12
ERP	98,471.98	679.57
微淘签到	10,950.21	2,493.13
其他	167,678.59	8,618.29
合计	92,347,095.94	25,021,418.19

十五、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	4,775,499.83	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

(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	5,086,091.98	100.00	254,304.60	5.00	4,831,787.38
合计	5,086,091.98	100.00	254,304.60	5.00	4,831,787.38

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	4,775,499.83	238,774.99	5.00
小计	4,775,499.83	238,774.99	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	254,304.60	-15,529.61						238,774.99

坏账准备								
小 计	254,304.60	-15,529.61						238,774.99

(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	4,775,410.48	100.00	238,770.52
江苏苏宁易购电子商务有限公司	89.35		4.47
小 计	4,775,499.83	100.00	238,774.99

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	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

(续上表)

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	208,279.90	100.00	88,768.43	42.62	119,511.47
合计	208,279.90	100.00	88,768.43	42.62	119,511.47

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
小圆信息科技(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	360,671.90	175,972.95	48.79
其中：1年以内	173,839.00	8,691.95	5.00
1-2年	1,000.00	100.00	10.00
2-3年	37,303.80	18,651.90	50.00
3年以上	148,529.10	148,529.10	100.00
小计	360,671.90	175,972.95	48.79

(2) 账龄情况

账龄	期末账面余额
1年以内	273,839.00
1-2年	851,000.00
2-3年	87,303.80
3年以上	148,529.10
合计	1,360,671.90

(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	50.00	3,730.38	84,988.05	88,768.43
期初数在本期				
—转入第二阶段	-50.00	50.00		
—转入第三阶段		-3,730.38	3,730.38	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	1,159,759.47	50.00	78,462.57	1,238,272.04
本期收回				
本期转回				
本期核销	-151,067.52			-151,067.52
其他变动				

期末数	1,008,691.95	100.00	167,181.00	1,175,972.95
-----	--------------	--------	------------	--------------

(4) 本期实际核销的其他应收款情况

① 本期实际核销其他应收款 151,067.52 元。

② 本期重要的其他应收款核销情况

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
上海慧仓信息技术有限公司	应收暂付款	151,067.52	企业已注销,款项无法收回	是	否
小计		151,067.52			

(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	
押金保证金	360,671.90	208,279.90
合计	1,360,671.90	208,279.90

(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
小圃信息科技(上海)有限公司	应收暂付款	750,000.00	1-2年	55.12	1,000,000.00
		250,000.00	1年以内	18.37	
浙江宝港科技有限公司	押金保证金	162,839.00	1年以内	11.97	8,141.95
杭州莱茵达枫潭置业有限公司	押金保证金	142,127.00	3年以上	10.45	142,127.00
南都物业服务股份有限公司	押金保证金	37,303.80	2-3年	2.74	18,651.90
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年以内	0.81	550.00
小计		1,353,269.80		99.46	1,169,470.85

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	101,351,798.00		101,351,798.00	340,798.00		340,798.00

合计	101,351,798.00		101,351,798.00	340,798.00		340,798.00
----	----------------	--	----------------	------------	--	------------

(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	89,000.00	11,000.00		100,000.00		
上海虎正奔公司	251,798.00			251,798.00		
小计	340,798.00	101,011,000.00		101,351,798.00		

(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	66,753,684.39	21,488,265.60	67,525,144.13	20,191,114.51
其他业务收入	2,753,080.58	1,379,334.48	2,067,699.51	1,379,334.46
合计	69,506,764.97	22,867,600.08	69,592,843.64	21,570,448.97

(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	66,753,684.39
小 计	66,753,684.39
主要产品类型	
美折	61,561,798.67
短信包	5,091,605.45
微淘签到	10,950.21
其他	89,330.06
小 计	66,753,684.39
收入确认时间	
服务（在某一时段内提供）	66,753,684.39

小 计	66,753,684.39
-----	---------------

2. 研发费用

项目	本期数	上年同期数
职工薪酬	11,193,168.06	9,406,210.14
折旧费	108,969.66	118,564.37
开发服务费		40,027.89
合计	11,302,137.72	9,564,802.40

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	1,222,021.94	713,895.18
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	437,781.08	
理财产品收益	784,240.86	713,895.18
合计	1,222,021.94	713,895.18

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	11,350.17	
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）	573,556.37	
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	1,356,887.77	
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	-1,563,976.26	
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	41,106.32	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	418,924.37	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	15,680.47	
少数股东权益影响额(税后)	27,402.42	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	375,841.48	

(二)净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	27.26	1.17	1.17
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	26.97	1.16	1.16

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	35,066,608.93
非经常性损益	B	375,841.48
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	34,690,767.45
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	114,845,359.86
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	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
报告期月份数	K	12.00
加权平均净资产	$L=D+A/2+E \times F/K-G \times H/K \pm I \times J/K$	128,629,610.73
加权平均净资产收益率	M=A/L	27.26%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	26.97%

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	35,066,608.93
非经常性损益	B	375,841.48
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	34,690,767.45
期初股份总数	D	30,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12.00
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	30,000,000.00

基本每股收益	$M=A/L$	1.17
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	1.16

(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。





从事证券服务业务会计师事务所备案名单及基本信息(截止2020年10月10日)

从事证券服务业务会计师事务所备案名单及基本信息(截止2020年10月10日)

关于我们 | 联系我们 | 法律声明
 版权所有: 中国证券监督管理委员会 网站备案号: 京ICP备 05033462号 京公网安备: 110401407000005

序号	会计师事务所名称	统一社会信用代码	执业证书编号	备案公告日期
1	安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)	91110000051421390A	11000243	2020/11/02
2	北京国富会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108MA007YBQ0G	11010274	2020/11/02
3	北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)	911101020855463270	11000010	2020/11/02
4	毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)	91110000599649382G	11000241	2020/11/02
5	大华会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108590676050Q	11010148	2020/11/02
6	大信会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108590611484C	11010141	2020/11/02
7	德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)	9131000005587870XB	31000012	2020/11/02
8	公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)	91320200078269333C	32020028	2020/11/02
9	广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)	914401010827260072	44010079	2020/11/02
10	广东中职信会计师事务所(特殊普通合伙)	91440101MA9UN3YT81	44010157	2020/11/02
11	和信会计师事务所(特殊普通合伙)	913701000611889323	37010001	2020/11/02
12	华兴会计师事务所(特殊普通合伙)	91350100084343026U	35010001	2020/11/02
13	利安达会计师事务所(特殊普通合伙)	911101050805090096	11000154	2020/11/02
14	立信会计师事务所(特殊普通合伙)	91310101568093764U	31000006	2020/11/02
15	立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)	911201160796417077	12010023	2020/11/02
16	鹏盛会计师事务所(特殊普通合伙)	91440300770329160G	47470029	2020/11/02
17	普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)	913100000609134343	31000007	2020/11/02
18	容诚会计师事务所(特殊普通合伙)	911101020854927874	11010032	2020/11/02
19	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)	9111010856949923XD	11010130	2020/11/02
20	上会会计师事务所(特殊普通合伙)	91310106086242261L	31000008	2020/11/02
21	深圳堂堂会计师事务所(普通合伙)	91440300770332722R	47470034	2020/11/02
22	四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)	91510500083391472Y	51010003	2020/11/02
23	苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)	91320000085046285W	32000026	2020/11/02
24	唐山市新正会计师事务所(普通合伙)	911302035795687109	13020011	2020/11/02
25	天衡会计师事务所(特殊普通合伙)	913200000831585821	32000010	2020/11/02
26	天健会计师事务所(特殊普通合伙)	913300005793421213	33000001	2020/11/02
27	天圆全会计师事务所(特殊普通合伙)	911101080896649376	11000374	2020/11/02
28	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)	911101085923425568	11010150	2020/11/02
29	希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)	91610108607340169X2	61010047	2020/11/02
30	信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)	91110101592354581W	11010136	2020/11/02

http://www.csrc.gov.cn/pub/newsite/kjb/sjypjg/ba/202011/t20201102_385509.html

仅为杭州美登科技股份有限公司北交所上市申报之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)从事证券服务业务的备案工作已完备未经本所书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送或披



会计师事务所 执业证书

名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡少先

主任会计师：

经营场所：浙江省杭州市西溪路128号6楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：33000001

批准执业文号：浙财会〔2011〕25号

批准执业日期：1988年11月21日设立，2011年6月28日改制



仅为杭州美登科技股份有限公司北京所上市申报之目的而提供文件的复印件，~~仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资质并经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。~~

证书序号：0007666

说明

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



发证机关：

2019年12月25日

中华人民共和国财政部制



营业执照

(副本)

统一社会信用代码
913300005793421213 (1/3)

扫描二维码
国家企业信用信息公示
系统，了解更多登
记、备案、许可、监
管信息



名称 天健会计师事务所(特殊普通合伙)
 成立日期 2011年07月18日
 类型 特殊普通合伙企业
 合伙期限 2011年07月18日至长期
 拆聘务合伙人 胡少先
 主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼

经营范围 审计企业会计报表，出具审计报告，验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计，代理记账，会计咨询、税务咨询、管理咨询，会计培训；信息系统审计，法律、法规规定的其他业务。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)



登记机关

2022年3月1日

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年6月30日前通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

仅为杭州美登科技股份有限公司北京所立而申报之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)合法经营未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



杭州美登科技股份有限公司北京上市申报
之目的提供文件的复印件
注册会计师 王建国
用。本本簿向第一方提供。其他



姓名 王建国
性别 女
出生日期 1982-12-29
工作单位 美登会计师事务所(特殊普通合伙)
身份证号 330623198212295689
(Identity card No.)



证书编号: 330603010009
证书类别: 浙江注册会计师协会
发证日期: 2007 年 01 月 02 日
Date of issuance

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年 月 日

杭州美登科技股份有限公司

2021 年度审计报告

专项审计报告



报告防伪编码： 268581510123
被审计单位名称： 杭州美登科技股份有限公司
报告文号： 天健审（2022）1358号
签字注册会计师： 陈世薇
注 师 编 号： 330000012074
签字注册会计师： 叶思思
注 师 编 号： 330000010161
事 务 所 名 称： 天健会计师事务所（特殊普通合伙）
事 务 所 电 话： 0571-89722900
事 务 所 地 址： 浙江省杭州市钱江路1366号华润大厦B座

业务报告使用防伪二维码仅说明该业务报告是由依法批准设立的会计师事务所出具，
业务报告的法律主体是出具报告的会计师事务所及签字注册会计师。
报告防伪信息查询浙江省注册会计师协会官方网址：<http://www.zicpa.org.cn/>
请使用支付宝或浙里办扫码查验，咨询电话：4000002512

目 录

一、审计报告.....	第 1—6 页
二、财务报表.....	第 7—14 页
(一) 合并资产负债表.....	第 7 页
(二) 母公司资产负债表.....	第 8 页
(三) 合并利润表.....	第 9 页
(四) 母公司利润表.....	第 10 页
(五) 合并现金流量表.....	第 11 页
(六) 母公司现金流量表.....	第 12 页
(七) 合并所有者权益变动表.....	第 13 页
(八) 母公司所有者权益变动表.....	第 14 页
三、财务报表附注.....	第 15—74 页

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，就可能导致对美登科技公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致美登科技公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就美登科技公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

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。



中国注册会计师：
(项目合伙人)

陈薇



中国注册会计师：

叶思思



二〇二二年三月二十九日



合并资产负债表

2021年12月31日

编制单位：杭州美登科技股份有限公司

会合01表
单位：人民币元

资产	注释号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益 (或股东权益)	注释号	期末数	上年年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	35,034,139.11	8,259,370.58	短期借款	13	10,003,278.36	10,003,278.36
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				拆入资金			
交易性金融资产	2	39,326,872.96	40,996,560.74	交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据			
应收账款	3	7,602,695.68	7,957,818.75	应付账款	14	43,781.99	60,138.62
应收款项融资				预收款项	15	1,087,813.80	1,277,849.50
预付款项	4	4,609,844.46	4,154,032.85	合同负债	16	3,530,082.74	2,428,969.28
应收保费				卖出回购金融资产款			
应收分保账款				吸收存款及同业存放			
应收分保合同准备金				代理买卖证券款			
其他应收款	5	370,487.17	499,977.10	代理承销证券款			
买入返售金融资产				应付职工薪酬	17	4,919,377.62	7,363,544.25
存货				应交税费	18	3,623,971.00	1,742,054.33
合同资产				其他应付款	19	656,729.04	32,668,881.22
持有待售资产				应付手续费及佣金			
一年内到期的非流动资产				应付分保账款			
其他流动资产	6	39,989.26	874,772.13	持有待售负债			
流动资产合计		86,984,028.64	62,742,532.15	一年内到期的非流动负债	20	900,535.03	
				其他流动负债	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：			
非流动资产：				保险合同准备金			
发放贷款和垫款				长期借款			
债权投资				应付债券			
其他债权投资				其中：优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资				租赁负债	22	484,400.97	
其他权益工具投资				长期应付款			
其他非流动金融资产				长期应付职工薪酬			
投资性房地产				预计负债			
固定资产	7	37,850,947.03	39,519,512.58	递延收益			
在建工程				递延所得税负债	12		115,500.00
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				非流动负债合计		484,400.97	115,500.00
使用权资产	8	1,495,060.61		负债合计		25,344,098.46	55,702,971.19
无形资产	9	12,842,984.64	15,100,639.36	所有者权益(或股东权益)：			
开发支出				实收资本(或股本)	23	30,941,500.00	30,000,000.00
商誉	10	72,947,052.63	72,947,052.63	其他权益工具			
长期待摊费用	11	101,135.93	156,301.01	其中：优先股			
递延所得税资产	12	54,970.51	58,336.44	永续债			
其他非流动资产				资本公积	24	57,627,575.38	39,819,075.38
非流动资产合计		125,292,151.35	127,781,842.02	减：库存股			
资产总计		212,276,179.99	190,524,374.17	其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积	25	15,470,750.00	14,224,696.68
				一般风险准备			
				未分配利润	26	82,892,256.15	50,866,777.13
				归属于母公司所有者权益合计		186,932,081.53	134,910,549.19
				少数股东权益			-89,146.21
				所有者权益合计		186,932,081.53	134,821,402.98
				负债和所有者权益总计		212,276,179.99	190,524,374.17

法定代表人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：





母公司资产负债表

2021年12月31日

会企01表
单位:人民币元

编制单位:杭州美登科技股份有限公司

资产	注释号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益	注释号	期末数	上年年末数
流动资产:				流动负债:			
货币资金		26,924,948.65	5,755,647.30	短期借款		10,003,278.36	10,003,278.36
交易性金融资产		15,901,000.00	18,271,000.00	交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据			
应收账款	1	3,792,632.17	4,536,724.84	应付账款			26,968.00
应收款项融资				预收款项		1,087,813.80	1,277,849.50
预付款项		2,544,100.67	3,377,657.72	合同负债		1,952,957.05	1,621,665.62
其他应收款	2	157,924.11	184,698.95	应付职工薪酬		2,859,289.14	4,536,033.45
存货				应交税费		2,535,261.40	511,988.80
合同资产				其他应付款		238,548.54	32,572,254.26
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债		900,535.03	
其他流动资产		24,714.37	773,224.42	其他流动负债			
流动资产合计		49,345,319.97	32,898,953.23	流动负债合计		19,577,683.32	50,550,037.99
				非流动负债:			
非流动资产:				长期借款			
债权投资				应付债券			
其他债权投资				其中:优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资	3	101,202,000.00	101,351,798.00	租赁负债		484,400.97	
其他权益工具投资				长期应付款			
其他非流动金融资产				长期应付职工薪酬			
投资性房地产				预计负债			
固定资产		37,753,857.05	39,278,016.58	递延收益			
在建工程				递延所得税负债			115,500.00
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				非流动负债合计		484,400.97	115,500.00
使用权资产		1,413,518.07		负债合计		20,062,084.29	50,665,537.99
无形资产			1,294.04	所有者权益(或股东权益):			
开发支出				实收资本(或股本)		30,941,500.00	30,000,000.00
商誉				其他权益工具			
长期待摊费用		101,135.93	156,301.01	其中:优先股			
递延所得税资产		29,941.83	35,816.25	永续债			
其他非流动资产				资本公积		57,630,174.01	39,821,674.01
非流动资产合计		140,500,452.88	140,823,225.88	减:库存股			
资产总计		189,845,772.85	173,722,179.11	其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积		15,470,750.00	14,224,696.68
				未分配利润		65,741,264.55	39,010,270.43
				所有者权益合计		169,783,688.56	123,056,641.12
				负债和所有者权益总计		189,845,772.85	173,722,179.11

法定代表人:



主管会计工作的负责人:



会计机构负责人:





合并利润表

2021年度

会合02表

单位：人民币元

编制单位：杭州美登科技股份有限公司

项目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入		118,813,412.98	95,100,176.52
其中：营业收入	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	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	2	978,593.92	911,777.53
销售费用	3	1,824,723.73	1,894,642.58
管理费用	4	8,172,501.78	7,886,565.35
研发费用	5	19,713,154.29	17,966,980.71
财务费用	6	608,996.92	110,406.64
其中：利息费用	6	668,362.70	119,505.37
利息收入	6	75,330.77	19,921.88
加：其他收益	7	1,391,440.80	800,891.31
投资收益（损失以“-”号填列）	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			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	9		-1,563,976.26
信用减值损失（损失以“-”号填列）	10	118,158.73	-1,368,637.35
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	11	16,654.16	
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	12	1,022.79	11,388.25
减：营业外支出	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	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
（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. 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
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-17,157.89	-24,588.26
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的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			
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
归属于母公司所有者的综合收益总额		48,359,540.57	35,066,608.93
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		1.61	1.17
（二）稀释每股收益		1.61	1.17

法定代表人：

邵

主管会计工作的负责人：

马

会计机构负责人：

徐

第9页 共74页





母 公 司 利 润 表

2021年度

会企02表

编制单位：杭州美登科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注 释 号	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	65,736,040.78	69,506,764.97
减：营业成本	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	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）	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			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			-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

法定代表人：

郭宇



主管会计工作的负责人：

马原



会计机构负责人：

徐靓





合并现金流量表

2021年度

会合03表

单位：人民币元

编制单位：杭州美登科技股份有限公司

项 目	注释号	本期数	上年同期数
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	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			
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	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			134,865.83
取得投资收益收到的现金			13,871.68
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	
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	66,420,967.21	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	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
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	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：

郭震

主管会计工作的负责人：

马原

会计机构负责人：

徐倩



母公司现金流量表

2021年度

会企03表

编制单位：杭州美登科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	本期数	上年同期数
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
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

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

2023年度

单位：人民币元

项目	本期数										上年同期数											
	归属于母公司所有者权益					所有者权益合计					归属于母公司所有者权益					所有者权益合计						
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	盈余公积	未分配利润	少数股东 权益	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	盈余公积	未分配利润	少数股东 权益	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	盈余公积	未分配利润	少数股东 权益	所有者权益合计	
一、上年年末余额	48,000,000.00		26,819,075.38	14,224,000.00	30,868,777.13	-89,146.21	134,821,402.98	38,000,000.00		11,902,248.09		33,042,016.79	-53,798.57	114,791,561.34	48,000,000.00		11,902,248.09		33,042,016.79	-53,798.57	114,791,561.34	
加：会计政策变更				-8,081.05	-78,917.38		-86,998.43															
前期差错更正																						
向控股股东增资																						
其他																						
二、本年年初余额	48,000,000.00		26,819,075.38	14,215,918.95	30,789,859.75	-89,146.21	134,730,516.75	38,000,000.00		11,902,248.09		33,042,016.79	-53,798.57	114,791,561.34	48,000,000.00		11,902,248.09		33,042,016.79	-53,798.57	114,791,561.34	
三、本年年末余额	941,000,000.00		17,808,500.00	3,284,114.37	32,108,428.20	88,146.21	52,198,866.78	-1,418.60		2,242,448.58		17,824,163.54	-35,347.00	29,029,841.44	941,000,000.00		17,808,500.00		32,108,428.20	-35,347.00	29,029,841.44	
(一) 综合收益总额					48,208,540.37	-17,137.89	48,191,402.48					35,055,008.83	-24,488.20	35,030,520.63								
(二) 所有者投入和减少资本	941,000,000.00					105,304.10	16,935,204.10	-1,418.60						-1,418.60								
1. 所有者投入的普通股	941,000,000.00						16,935,204.10	-1,418.60						-1,418.60								
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						105,304.10	16,935,204.10	-1,418.60						-1,418.60								
(三) 利润分配					-6,254,114.37		106,204.10															
1. 提取盈余公积					-1,294,114.37		106,204.10															
2. 提取一般风险准备					-1,294,114.37																	
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、本年年末余额	941,000,000.00		17,808,500.00	3,284,114.37	32,108,428.20	88,146.21	52,198,866.78	-1,418.60		2,242,448.58		17,824,163.54	-35,347.00	29,029,841.44	941,000,000.00		17,808,500.00		32,108,428.20	-35,347.00	29,029,841.44	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

马原印

徐静印

徐静印

母公司所有者权益变动表

2023年度

单位：人民币元

编制单位：杭州聚宝科技股份有限公司	本期数											上年同期数										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计				
一、上年年末余额	30,000,000.00		39,821,674.01		14,274,666.68		39,810,370.43	123,056,641.12	30,000,000.00		39,821,674.01					39,821,674.01	33,828,233.15	115,032,155.23				
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、本年年初余额	30,000,000.00		39,821,674.01		14,216,635.63		39,837,720.98	122,976,030.62	30,000,000.00		39,821,674.01					39,821,674.01	33,828,233.13	115,032,155.23				
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	941,500.00		17,809,500.00		1,294,114.37		26,803,543.57	46,807,657.94			2,242,448.59					2,242,448.59	5,182,037.30	7,424,485.89				
（一）综合收益总额							43,057,687.94	43,057,687.94									22,434,485.89	22,424,485.89				
（二）所有者投入和减少资本	941,500.00		17,809,500.00					18,759,000.00														
1. 所有者投入的普通股	941,500.00		17,809,500.00					18,759,000.00														
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. 提取盈余公积					1,294,114.37		-16,264,114.37	-15,000,000.00			2,242,448.59					2,242,448.59	-17,242,448.59	-15,000,000.00				
2. 对所有者（或股东）的分配					1,294,114.37		-1,254,114.37	-15,000,000.00			2,242,448.59					2,242,448.59	-2,242,448.59	-15,000,000.00				
3. 其他																						
（四）所有者权益内部结转																						
1. 资本公积转增资本（或股本）																						
2. 盈余公积转增资本（或股本）																						
3. 盈余公积弥补亏损																						
4. 设定受益计划变动额结转所有者权益																						
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、本期期末余额	30,941,500.00		57,630,174.01		15,470,750.00		65,741,264.53	109,783,688.56	30,000,000.00		39,821,674.01					34,254,694.68	38,010,270.43	123,056,641.12				

依徐印

马原印

邹宇印

邹宇

邹宇

徐依

徐依

徐依

徐依

徐依

徐依

徐依

徐依

徐依

徐依

徐依

徐依

徐依

徐依

徐依

徐依

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 30,941,500.00 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
-----	---------	-------------

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，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税	6%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	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。

(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的资金余额。

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				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	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				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	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
------	------	---------------	------

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
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	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(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

账 龄	期末账面余额
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
------	------	------	----	---------------------	------

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
北京京东叁佰陆拾度电子商务有限公司	押金保证金	30,000.00	1-2年	2.00	23,000.00
		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

项 目	房屋及建筑物	通用设备	合 计
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
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		

项 目	房屋及建筑物	合 计
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
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			

项 目	软件	商标及软著	合 计
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 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
-----	-----	-----

项 目	期末数	期初数
贷款	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

项 目	期末数	期初数
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
-----	-----	-----

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

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
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
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

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
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
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	

项 目	本期数	上年同期数
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

项 目	本期数	上年同期数
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
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

项 目	本期数	上年同期数
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

补充资料	本期数	上年同期数
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		
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）

项 目	金额	列报项目	说明
			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	
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	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		

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
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		
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、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-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	每股收益（元/股）
-------	---------	-----------

	收益率 (%)	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	1.50	1.50

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	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	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。





从事证券服务业务会计师事务所备案名单及基本信息(截止2020年10月10日)

从事证券服务业务会计师事务所备案名单及基本信息(截止2020年10月10日)

关于我委 | 联系我们 | 法律声明

版权所有：中国证券监督管理委员会 网站备案号：沪ICP备07000100号 沪ICP备07000100号 京公网安备 11044102700008号

从事证券服务业务会计师事务所名单

序号	会计师事务所名称	统一社会信用代码	执业证书编号	备案公告日期
1	安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)	91110000051421390A	11000243	2020/11/02
2	北京国富会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108MA007YBQ0G	11010274	2020/11/02
3	北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)	911101020855463270	11000010	2020/11/02
4	毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)	91110000599649382G	11000241	2020/11/02
5	大华会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108590676050Q	11010148	2020/11/02
6	大信会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108590611484C	11010141	2020/11/02
7	德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)	9131000005587870XB	31000012	2020/11/02
8	公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)	91320200078269333C	32020028	2020/11/02
9	广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)	914401010827260072	44010079	2020/11/02
10	广东中诚信会计师事务所(特殊普通合伙)	91440101MA9UN3YT81	44010157	2020/11/02
11	和信会计师事务所(特殊普通合伙)	913701000611889323	37010001	2020/11/02
12	华兴会计师事务所(特殊普通合伙)	91350100084343026U	35010001	2020/11/02
13	利安达会计师事务所(特殊普通合伙)	911101050805090096	11000154	2020/11/02
14	立信会计师事务所(特殊普通合伙)	91310101568093764U	31000006	2020/11/02
15	立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)	911201160796417077	12010023	2020/11/02
16	鹏盛会计师事务所(特殊普通合伙)	91440300770329160G	47470029	2020/11/02
17	普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)	913100000609134343	31000007	2020/11/02
18	容诚会计师事务所(特殊普通合伙)	911101020854927874	11010032	2020/11/02
19	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)	9111010856949923XD	11010130	2020/11/02
20	上会会计师事务所(特殊普通合伙)	91310106086242261L	31000008	2020/11/02
21	深圳堂堂会计师事务所(普通合伙)	91440300770332722R	47470034	2020/11/02
22	四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)	91510500083391472Y	51010003	2020/11/02
23	苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)	91320000085046285W	32000026	2020/11/02
24	唐山市新正会计师事务所(普通合伙)	911302035795687109	13020011	2020/11/02
25	天衡会计师事务所(特殊普通合伙)	913200000831585821	32000010	2020/11/02
26	天健会计师事务所(特殊普通合伙)	913300005793421213	33000001	2020/11/02
27	天圆全会计师事务所(特殊普通合伙)	911101080896649376	11000374	2020/11/02
28	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)	911101085923425568	11010150	2020/11/02
29	希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)	9161013607340169X2	61010047	2020/11/02
30	信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)	91110101592351581W	11010136	2020/11/02

http://www.csrc.gov.cn/pub/newsite/kjb/sjyppg/ba/202011/t20201102_385509.html

仅为杭州美登科技股份有限公司北交所上市申报之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)从事证券服务业务的备案工作已完备未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披



会计师事务所 执业证书

名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡少先

主任会计师：

经营场所：浙江省杭州市西溪路128号6楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：33000001

批准执业文号：浙财会（2011）25号

批准执业日期：1988年11月21日设立。2017年6月28日改制。



仅为杭州美登科技股份有限公司上交所上市申报之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资质，未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

证书序号：0007666

说明

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

发证机关：浙江省财政厅
2019年12月25日

中华人民共和国财政部制



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

913300005793421213 (1/3)



扫描二维码
即可查询企业
信用信息

名称 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

成立日期 2011年07月18日

类型 特殊普通合伙企业

合伙期限 2011年07月18日至长期

执行事务合伙人 胡少先

主要经营场所

浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼

经营范围

审计企业会计报表,出具审计报告,验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度决算审计,代理记账,会计咨询、税务咨询、管理咨询,会计培训,信息系统审计,法律、法规规定的其他业务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

登记机关

2022

第3

月1



国家企业信用信息公示系统网址http://www.gsxt.gov.cn

市场监管总局于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

仅为杭州美登科技股份有限公司上交所上市申报之目的而提供文件的复印件,仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)合法经营未经本所书面同意,此文件不得用作任何其他用途,亦不得向第三方
传送或披露。



仅为杭州美登科技股份有限公司上交所上市申报之目的而提供文件的复印件，仅用于说明叶思是中国注册会计师，未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传递或披露。



叶思

Public name: 叶思


Sex: 女

Age: 1988-03-30

Date of issue: 北京美登会计师事务所-叶思

Working unit: 北京美登会计师事务所

Member Code: 30110871088607900064



叶思

Public name: 叶思

Sex: 女

Age: 1988-03-30

Date of issue: 北京美登会计师事务所-叶思

Working unit: 北京美登会计师事务所

Member Code: 30110871088607900064

202000301011

浙江浙江注册会计师协会

浙江 03 月 29 日



本证书自颁发之日起有效，有效期一年。本证书的有效性依赖于持证人的诚信。本证书的有效性依赖于持证人的诚信。本证书的有效性依赖于持证人的诚信。

杭州美登科技股份有限公司
重要前期差错更正情况的鉴证报告

专项审计报告



报告防伪编码： 268581511916
被审计单位名称： 杭州美登科技股份有限公司
报告文号： 天健审（2022）1362号
签字注册会计师： 陈世薇
注 师 编 号： 330000012074
签字注册会计师： 叶思思
注 师 编 号： 330000010161
事 务 所 名 称： 天健会计师事务所（特殊普通合伙）
事 务 所 电 话： 0571-89722900
事 务 所 地 址： 浙江省杭州市钱江路1366号华润大厦B座

业务报告使用防伪二维码仅说明该业务报告是由依法批准设立的会计师事务所出具，
业务报告的法律主体是出具报告的会计师事务所及签字注册会计师。
报告防伪信息查询浙江省注册会计师协会官方网址：<http://www.zicpa.org.cn/>
请使用支付宝或浙里办扫码查验，咨询电话：4000002512

目 录

- 一、重要前期差错更正情况的鉴证报告.....第 1—2 页
- 二、关于重要前期差错更正情况的说明.....第 3—6 页

重要前期差错更正情况的鉴证报告

天健审〔2022〕1362号

杭州美登科技股份有限公司全体股东：

我们鉴证了后附的杭州美登科技股份有限公司（以下简称美登科技公司）管理层编制的《关于重要前期差错更正情况的说明》。

一、对报告使用者和使用目的的限定

本鉴证报告仅供美登科技公司披露重要前期差错更正情况时使用，不得用作任何其他目的。

二、管理层的责任

美登科技公司管理层的责任是提供真实、合法、完整的相关资料，按照《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》和《公开发行证券的公司信息披露编报规则第19号——财务信息的更正及相关披露（2020年修订）》（证监会公告〔2020〕20号）的相关规定编制《关于重要前期差错更正情况的说明》，并保证其内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

三、注册会计师的责任

我们的责任是在实施鉴证工作的基础上对美登科技公司管理层编制的上述说明独立地提出鉴证结论。

四、工作概述

我们按照中国注册会计师执业准则的规定执行了鉴证业务。中国注册会计师

执业准则要求我们计划和实施鉴证工作，以对鉴证对象信息是否不存在重大错报获取合理保证。在鉴证过程中，我们进行了审慎调查，实施了包括核查会计记录等我们认为必要的程序，并根据所取得的资料做出职业判断。我们相信，我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。

五、鉴证结论

我们认为，美登科技公司管理层编制的《关于重要前期差错更正情况的说明》符合《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》和《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 19 号——财务信息的更正及相关披露（2020 年修订）》（证监会公告（2020）20 号）的相关规定，如实反映了对美登科技公司 2019 年度、2020 年度财务报表的重要差错更正情况。



中国注册会计师：陈世



中国注册会计师：叶思



二〇二二年三月二十九日

杭州美登科技股份有限公司

关于重要前期差错更正情况的说明

金额单位：人民币元

美登科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）于近期发现重要前期差错事项。根据《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》和《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 19 号——财务信息的更正及相关披露（2020 年修订）》（证监会公告〔2020〕20 号）的相关规定，公司对相关差错事项进行更正，涉及 2019 年度、2020 年度的合并财务报表，具体情况如下。

一、重要前期差错事项及更正情况

（一）利润表数据列报调整

公司以前年度对房租采用简单处理方式，全额计入当期管理费用。本期为更加科学合理管理和划分各部门职责，拟将房租费按各部门人员数量予以分摊，并追溯可比年度，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 189,804.38 元、研发费用 607,633.52 元、销售费用 96,671.25 元，相应调减管理费用 894,109.15 元。

公司以前年度对部分研发人员薪酬采用简单处理方式，全额计入当期研发费用。本期为更加科学合理管理和划分各部门职责，拟将部分研发人员薪酬按受益对象予以分摊，并追溯可比年度，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 256,966.63 元，相应调减研发费用 256,966.63 元。

上述调整对可比会计期间的年初未分配利润影响为 0，对各期损益影响影响为 0。

（二）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。

二、重要前期差错更正事项对公司经营成果和现金流量的影响

(一) 对合并利润表的影响

1. 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
净利润	31,123,216.79		31,123,216.79

2. 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
净利润	35,042,020.67		35,042,020.67

(二) 对母公司利润表的影响

1. 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
净利润	31,036,229.31		31,036,229.31

2. 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
净利润	22,424,485.89		22,424,485.89

(三) 对合并现金流量表的影响

1. 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
经营活动产生的现金流量净额	36,631,926.61		36,631,926.61

2. 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
经营活动产生的现金流量净额	41,452,429.73		41,452,429.73

(四) 对母公司现金流量表的影响

1. 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
经营活动产生的现金流量净额	36,909,269.01		36,909,269.01

2. 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

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
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
经营活动产生的现金流量净额	26,728,975.21		26,728,975.21





从事证券服务业务会计师事务所备案名单及基本信息(截止2020年10月10日)

从事证券服务业务会计师事务所备案名单及基本信息(截止2020年10月10日)

关于我们 | 联系我们 | 法律声明
 版权所有: 中国证券监督管理委员会 网站标识码: 4426000001 京ICP备: 09021545号 京公网安备: 11040102000050

从事证券服务业务会计师事务所名单

序号	会计师事务所名称	统一社会信用代码	执业证书编号	备案公告日期
1	安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)	91110000051421390A	11000243	2020/11/02
2	北京国富会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108MA007YBQ0G	11010274	2020/11/02
3	北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)	911101020855463270	11000010	2020/11/02
4	毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)	91110000599649382G	11000241	2020/11/02
5	大华会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108590676050Q	11010148	2020/11/02
6	大信会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108590611484C	11010141	2020/11/02
7	德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)	9131000005587870XB	31000012	2020/11/02
8	公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)	91320200078269333C	32020028	2020/11/02
9	广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)	914401010827260072	44010079	2020/11/02
10	广东中诚信会计师事务所(特殊普通合伙)	91440101MA9UN3YT81	44010157	2020/11/02
11	和信会计师事务所(特殊普通合伙)	913701000611889323	37010001	2020/11/02
12	华兴会计师事务所(特殊普通合伙)	91350100084343026U	35010001	2020/11/02
13	利安达会计师事务所(特殊普通合伙)	911101050805090096	11000154	2020/11/02
14	立信会计师事务所(特殊普通合伙)	91310101568093764U	31000006	2020/11/02
15	立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)	911201160796417077	12010023	2020/11/02
16	鹏盛会计师事务所(特殊普通合伙)	91440300770329160G	47470029	2020/11/02
17	普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)	913100000609134343	31000007	2020/11/02
18	容诚会计师事务所(特殊普通合伙)	911101020854927874	11010032	2020/11/02
19	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)	9111010856949923XD	11010130	2020/11/02
20	上会会计师事务所(特殊普通合伙)	91310106086242261L	31000008	2020/11/02
21	深圳堂堂会计师事务所(普通合伙)	91440300770332722R	47470034	2020/11/02
22	四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)	91510500083391472Y	51010003	2020/11/02
23	苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)	91320000085046285W	32000026	2020/11/02
24	唐山市新正会计师事务所(普通合伙)	911302035795687109	13020011	2020/11/02
25	天衡会计师事务所(特殊普通合伙)	913200000831585821	32000010	2020/11/02
26	天健会计师事务所(特殊普通合伙)	913300005793421213	33000001	2020/11/02
27	天圆全会计师事务所(特殊普通合伙)	911101080896649376	11000374	2020/11/02
28	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)	911101085923425568	11010150	2020/11/02
29	希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)	9161013602340169X2	61010047	2020/11/02
30	信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)	91110101592351581W	11010136	2020/11/02

http://www.csrc.gov.cn/pub/newsite/kjb/sjyppjgba/202011/t20201102_385509.html

仅为杭州美登科技股份有限公司北交所上市申报之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)从事证券服务业务的备案工作已完备未经本所书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送或披



会计师事务所 执业证书

名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡少先

主任会计师：

经营场所：浙江省杭州市西溪路128号6楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：33000001

批准执业文号：浙财会（2011）25号

批准执业日期：1988年11月21日设立，2017年6月28日改制



仅为杭州美登科技股份有限公司北交所上市申报之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资质，未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

证书序号：0007666

说明

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



发证机关：

2019年12月25日

中华人民共和国财政部制



营业执照 (副本)

统一社会信用代码
913300005793421213 (1/3)



扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”即可了解更多信息

名称 天健会计师事务所(特殊普通合伙) 成立日期 2011年07月18日

类型 特殊普通合伙企业 合伙期限 2011年07月18日至长期

抽资合伙人 胡少元 主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼

经营范围 审计企业会计报表,出具审计报告,验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;信息系统审计;法律、法规规定的其他业务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)



登记机关 2022年3月1日



国家企业信用信息公示系统网址http://www.gsxt.gov.cn 市场监管总局监制

市市场监督管理局于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

仅为杭州美登科技股份有限公司上交所上市申报之目的而提供文件的复印件,仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)合法经营未经本所书面同意,此文件不得用作任何其他用途,亦不得向第三方传送或披露。

2/3



仅为杭州美登科技股份有限公司上交所上市申报之目的而提供文件的复印件，仅用于说明陈世薇是中国注册会计师，未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方赠送或披露。



姓名	陈世薇
Full name	陈世薇
性别	女
Sex	女
出生日期	1981-01-28
Date of birth	1981-01-28
工作单位	天健会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit	天健
身份证号码	310201198101280824
Identity card No.	310201198101280824

证书编号	330050012074
No. of Certificate	330050012074
颁发证书协会	浙江省注册会计师协会
Issued by Association of CPAs	浙江省注册会计师协会
发证日期	2005/07/01
Date of Issuance	2005/07/01

年度续期登记
Annual Renewal Registration

本证与证书同步有效，有效期满前一年
This certificate is valid for another year after
10th anniversary





仅为杭州美登科技股份有限公司上交所上市申报之目的而提供文件的复印件，仅用于说明叶思是中国注册会计师，未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传递或披露。



叶思卿

Full name: 叶思卿

Sex: 女

身份证号: 1088-201-30

工作单位: 美登会计师事务所(普通合伙)

工作单位: 杭州

身份证号: 330102100591000041

联系电话: 15957300041

202002010161

浙江新注通会计师事务所

2018 03 25



注册会计师
Certificate of Registration
The certificate is valid for one year after the issue date.

6/11

杭州美登科技股份有限公司

2022 年 1-6 月审计报告

目 录

一、审计报告	第 1—6 页
二、财务报表	第 7—14 页
(一) 合并资产负债表	第 7 页
(二) 母公司资产负债表	第 8 页
(三) 合并利润表	第 9 页
(四) 母公司利润表	第 10 页
(五) 合并现金流量表	第 11 页
(六) 母公司现金流量表	第 12 页
(七) 合并所有者权益变动表	第 13 页
(八) 母公司所有者权益变动表	第 14 页
三、财务报表附注	第 15—69 页



审计报告

天健审〔2022〕9508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2022年6月30日的合并及母公司资产负债表,2022年1-6月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表,以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了美登科技公司2022年6月30日的合并及母公司财务状况,以及2022年1-6月的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于美登科技公司,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。2022年1-6月，美登科技公司营业收入金额为人民币5,633.41万元，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5,112.71万元，占营业收入的90.76%。折扣软件及快递打单软件销售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，且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 2022 年 6 月 30 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) 评价管理层在减值测试中使用方法的合理性和一致性;

(4) 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;

(5) 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;

(6) 测试管理层对预计未来现金流量现值的计算是否准确;

(7) 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，就可能导致对美登科技公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致美登科技公司不能持续经营。

(五) 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(六) 就美登科技公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

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。



中国注册会计师：
(项目合伙人)

陈薇



中国注册会计师：

叶思思



二〇二二年八月二十九日





合并资产负债表

2022年6月30日

会合01表

单位：人民币元

编制单位：杭州美登科技股份有限公司

资产	注释号	期末数	上年末数	负债和所有者权益 (或股东权益)	注释号	期末数	上年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	14,981,928.51	35,034,139.11	短期借款	13		10,003,278.36
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				拆入资金			
交易性金融资产	2	68,983,353.05	39,326,872.96	交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据			
应收账款	3	7,573,885.99	7,602,695.68	应付账款	14	13,971.76	43,781.99
应收款项融资				预收款项	15	1,087,813.79	1,087,813.80
预付款项	4	5,240,244.12	4,609,844.46	合同负债	16	4,357,336.56	3,530,082.74
应收保费				卖出回购金融资产款			
应收分保账款				吸收存款及同业存放			
应收分保合同准备金				代理买卖证券款			
其他应收款	5	393,273.77	370,487.17	代理承销证券款			
买入返售金融资产				应付职工薪酬	17	3,304,466.02	4,919,377.62
存货				应交税费	18	1,657,678.14	3,623,971.00
合同资产				其他应付款	19	780,262.70	656,729.04
持有待售资产				应付手续费及佣金			
一年内到期的非流动资产				应付分保账款			
其他流动资产	6	697,122.56	39,989.26	持有待售负债			
流动资产合计		97,869,808.00	86,984,028.64	一年内到期的非流动负债	20	945,571.74	900,535.03
				其他流动负债	21	128,396.61	94,127.91
				流动负债合计		12,275,497.32	24,859,697.49
				非流动负债：			
非流动资产：				保险合同准备金			
发放贷款和垫款				长期借款			
债权投资				应付债券			
其他债权投资				其中：优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资				租赁负债	22		484,400.97
其他权益工具投资				长期应付款			
其他非流动金融资产				长期应付职工薪酬			
投资性房地产				预计负债			
固定资产	7	37,222,764.22	37,850,947.03	递延收益			
在建工程				递延所得税负债	12		
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				非流动负债合计			484,400.97
使用权资产	8	883,448.79	1,495,060.61	负债合计		12,275,497.32	25,344,098.46
无形资产	9	11,772,004.10	12,842,984.64	所有者权益(或股东权益)：			
开发支出				实收资本(或股本)	23	30,941,500.00	30,941,500.00
商誉	10	72,947,052.63	72,947,052.63	其他权益工具			
长期待摊费用	11	73,553.39	101,135.93	其中：优先股			
递延所得税资产	12	59,622.66	54,970.51	永续债			
其他非流动资产				资本公积	24	57,627,575.38	57,627,575.38
非流动资产合计		122,958,445.79	125,292,151.35	减：库存股			
资产总计		220,828,253.79	212,276,179.99	其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积	25	15,470,750.00	15,470,750.00
				一般风险准备			
				未分配利润	26	104,512,931.09	82,892,256.15
				归属于母公司所有者权益合计		208,552,756.47	186,932,081.53
				少数股东权益			
				所有者权益合计		208,552,756.47	186,932,081.53
				负债和所有者权益总计		220,828,253.79	212,276,179.99

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：





母公司资产负债表

2022年6月30日

会企01表
单位:人民币元

编制单位: 杭州爱登科技股份有限公司

资产	注释号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益	注释号	期末数	上年年末数
流动资产:				流动负债:			
货币资金		7,672,839.45	26,924,948.65	短期借款			10,003,278.36
交易性金融资产		30,201,000.00	15,901,000.00	交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据			
应收账款	1	3,387,421.58	3,792,632.17	应付账款			
应收款项融资				预收款项		1,087,813.79	1,087,813.80
预付款项		2,502,545.58	2,544,100.67	合同负债		2,207,515.05	1,952,957.05
其他应收款	2	168,513.11	157,924.11	应付职工薪酬		2,104,222.85	2,859,289.14
存货				应交税费		400,384.14	2,535,261.40
合同资产				其他应付款		239,766.40	238,548.54
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债		945,571.74	900,535.03
其他流动资产		563,421.04	24,714.37	其他流动负债			
流动资产合计		44,495,740.76	49,345,319.97	流动负债合计		6,985,273.97	19,577,683.32
				非流动负债:			
非流动资产:				长期借款			
债权投资				应付债券			
其他债权投资				其中: 优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资	3	101,302,000.00	101,202,000.00	租赁负债			484,400.97
其他权益工具投资				长期应付款			
其他非流动金融资产				长期应付职工薪酬			
投资性房地产				预计负债			
固定资产		37,090,096.83	37,753,857.05	递延收益			
在建工程				递延所得税负债			
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				非流动负债合计			484,400.97
使用权资产		883,448.79	1,413,518.07	负债合计		6,985,273.97	20,062,084.29
无形资产				所有者权益(或股东权益):			
开发支出				实收资本(或股本)		30,941,500.00	30,941,500.00
商誉				其他权益工具			
长期待摊费用		73,553.39	101,135.93	其中: 优先股			
递延所得税资产		26,742.80	29,941.83	永续债			
其他非流动资产				资本公积		57,630,174.01	57,630,174.01
非流动资产合计		139,375,841.81	140,500,452.88	减: 库存股			
资产总计		183,871,582.57	189,845,772.85	其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积		15,470,750.00	15,470,750.00
				未分配利润		72,843,884.59	65,741,264.55
				所有者权益合计		176,886,308.60	169,783,688.56
				负债和所有者权益总计		183,871,582.57	189,845,772.85

法定代表人:

邵



主管会计工作的负责人:

徐



会计机构负责人:

徐





合并利润表

2022年1-6月

会合02表

编制单位：杭州美登科技股份有限公司

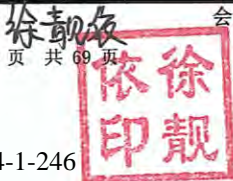
单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入	1	56,334,130.90	58,058,481.36
其中：营业收入	1	56,334,130.90	58,058,481.36
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		32,710,413.18	32,912,947.35
其中：营业成本	1	16,896,174.43	17,190,494.28
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	460,880.68	493,395.81
销售费用	3	992,871.33	885,532.36
管理费用	4	4,798,789.17	4,164,694.15
研发费用	5	9,535,557.50	9,955,033.73
财务费用	6	26,140.07	223,797.02
其中：利息费用	6	30,364.48	232,556.28
利息收入	6	17,374.41	19,037.31
加：其他收益	7	173,116.97	565,427.73
投资收益（损失以“-”号填列）	8	612,108.79	1,810,182.35
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	9	-11,313.53	132,077.79
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	10	1,490.20	16,654.16
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		24,399,120.15	27,669,876.04
加：营业外收入	11	1.29	19.27
减：营业外支出	12	10,087.01	966.46
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		24,389,034.43	27,668,928.85
减：所得税费用	13	2,768,359.49	3,001,706.78
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		21,620,674.94	24,667,222.07
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		21,620,674.94	24,667,222.07
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		21,620,674.94	24,684,379.96
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			-17,157.89
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的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			
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		21,620,674.94	24,667,222.07
归属于母公司所有者的综合收益总额		21,620,674.94	24,684,379.96
归属于少数股东的综合收益总额			-17,157.89
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.70	0.82
（二）稀释每股收益		0.70	0.82

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：





母公司利润表

2022年1-6月

会企02表
单位：人民币元

编制单位：杭州美登科技股份有限公司

项目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	27,317,899.37	32,461,606.97
减：营业成本	1	9,438,403.91	10,250,361.16
税金及附加		298,511.02	365,925.01
销售费用		698,601.20	493,291.55
管理费用		3,121,927.97	2,495,134.10
研发费用	2	6,658,950.79	6,989,297.83
财务费用		25,242.69	219,751.83
其中：利息费用		30,364.48	229,084.68
利息收入		12,080.10	15,288.36
加：其他收益		112,195.89	376,616.90
投资收益（损失以“-”号填列）	3	287,152.86	21,509,006.04
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		20,715.87	157,267.65
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		1,490.20	16,654.16
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		7,497,816.61	33,707,390.24
加：营业外收入		1.23	16.84
减：营业外支出			0.95
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		7,497,817.84	33,707,406.13
减：所得税费用		395,197.80	1,333,104.94
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		7,102,620.04	32,374,301.19
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		7,102,620.04	32,374,301.19
（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		7,102,620.04	32,374,301.19

法定代表人：

邵宇印

主管会计工作的负责人：

徐翀依

会计机构负责人：

徐翀依

徐翀依印

徐翀依印





合并现金流量表

2022年1-6月

会合03表

单位：人民币元

编制单位：杭州美登科技股份有限公司

项 目	注释号	本期数	上年同期数
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		50,788,183.65	50,485,068.29
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	1	1,534,095.35	2,205,775.84
经营活动现金流入小计		52,322,279.00	52,690,844.13
购买商品、接受劳务支付的现金		6,846,589.03	5,298,674.70
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		15,785,775.76	17,021,284.89
支付的各项税费		8,048,775.19	6,259,278.55
支付其他与经营活动有关的现金	2	5,299,421.35	1,504,160.27
经营活动现金流出小计		35,980,561.33	30,083,398.41
经营活动产生的现金流量净额		16,341,717.67	22,607,445.72
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,200.00	16,654.16
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	612,108.79	29,737,153.78
投资活动现金流入小计		614,308.79	30,566,769.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		237,609.64	24,573.31
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
支付其他与投资活动有关的现金	4	29,656,480.09	17,500,000.00
投资活动现金流出小计		29,894,089.73	49,265,208.57
投资活动产生的现金流量净额		-29,279,780.94	-18,698,438.77
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			19,990,000.00
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			19,990,000.00
偿还债务支付的现金		9,990,000.00	9,990,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		16,899.76	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	5	466,107.34	575,179.82
筹资活动现金流出小计		10,473,007.10	10,749,269.43
筹资活动产生的现金流量净额		-10,473,007.10	9,240,730.57
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		-23,411,070.37	13,149,737.52
加：期初现金及现金等价物余额		35,034,139.11	8,259,370.58
六、期末现金及现金等价物余额		11,623,068.74	21,409,108.10

法定代表人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：





母公司现金流量表

2022年1-6月

会企03表

编制单位：杭州美登科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数	上年同期数
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	23,587,968.28	27,235,209.58
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	1,365,667.24	2,057,351.52
经营活动现金流入小计	24,953,635.52	29,292,561.10
购买商品、接受劳务支付的现金	3,255,966.64	1,289,959.74
支付给职工以及为职工支付的现金	10,308,361.14	12,117,452.32
支付的各项税费	4,435,767.08	3,430,792.02
支付其他与经营活动有关的现金	4,847,143.41	376,631.97
经营活动现金流出小计	22,847,238.27	17,214,836.05
经营活动产生的现金流量净额	2,106,397.25	12,077,725.05
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	2,200.00	16,654.16
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	287,152.86	18,640,804.04
投资活动现金流入小计	289,352.86	40,547,458.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	133,711.98	20,874.33
投资支付的现金	100,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		31,740,635.26
支付其他与投资活动有关的现金	14,300,000.00	17,501,000.00
投资活动现金流出小计	14,533,711.98	49,262,509.59
投资活动产生的现金流量净额	-14,244,359.12	-8,715,051.39
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		19,990,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		19,990,000.00
偿还债务支付的现金	9,990,000.00	9,990,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	16,899.76	182,349.78
支付其他与筹资活动有关的现金	466,107.34	448,179.82
筹资活动现金流出小计	10,473,007.10	10,620,529.60
筹资活动产生的现金流量净额	-10,473,007.10	9,369,470.40
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	-22,610,968.97	12,732,144.06
加：期初现金及现金等价物余额	26,924,948.65	5,755,647.30
六、期末现金及现金等价物余额	4,313,979.68	18,487,791.36

法定代表人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

2022年1-6月

单位：人民币元

项	本期数										上年同期数												
	归属于母公司所有者权益					归属于母公司所有者权益					归属于母公司所有者权益					归属于母公司所有者权益							
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先 永续 债 债	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	少数股东 权益	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先 永续 债 债	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	少数股东 权益	所有者权益合计	
一、上年年末余额	30,941,500.00		57,627,575.38				15,470,750.00	82,892,256.15			186,932,081.53	30,000,000.00		39,819,075.38			14,224,696.68	-8,061.05	50,806,777.13		-89,146.21	134,821,402.98	
加：会计政策变更																							
前期差错更正																							
同一控制下企业合并																							
其他																							
二、本年年初余额	30,941,500.00		57,627,575.38				15,470,750.00	82,892,256.15			186,932,081.53	30,000,000.00		39,819,075.38			14,224,696.68	-8,061.05	50,806,777.13		-89,146.21	134,733,394.75	
三、本年年末余额	30,941,500.00		57,627,575.38				15,470,750.00	82,892,256.15			186,932,081.53	30,000,000.00		39,819,075.38			14,224,696.68	-8,061.05	50,806,777.13		-89,146.21	134,733,394.75	
(一) 综合收益总额								21,820,674.94			21,820,674.94												
(二) 所有者投入和减少资本																							
1. 所有者投入的普通股																							
2. 其他权益工具持有者投入资本																							
3. 股份支付计入所有者权益的金额																							
4. 其他																							
(三) 利润分配																							
1. 提取盈余公积																							
2. 提取一般风险准备																							
3. 对所有者(或股东)的分配																							
4. 其他																							
(四) 所有者权益内部结转																							
1. 资本公积转增资本(或股本)																							
2. 盈余公积转增资本(或股本)																							
3. 盈余公积弥补亏损																							
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																							
5. 其他综合收益结转留存收益																							
6. 其他																							
(五) 专项储备																							
1. 本期提取																							
2. 本期使用																							
(六) 其他																							
四、本期期末余额	30,941,500.00		57,627,575.38				15,470,750.00	104,812,931.09			208,852,758.47	30,000,000.00		39,819,075.38			14,216,635.63	-8,061.05	75,171,209.91		-89,146.21	199,506,920.92	

法定代表人：

邵宇



主管会计工作的负责人：

徐朝俊



会计机构负责人：

徐朝俊





母公司所有者权益变动表

2022年1-6月

会计报表
单位：人民币元

项	本期数				上年同期数					
	实收资本 (或股本)	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	30,941,500.00	57,630,174.01	15,470,750.00	65,741,264.55	169,783,688.56	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										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	30,941,500.00	57,630,174.01	15,470,750.00	65,741,264.55	169,783,688.56	30,000,000.00	39,821,674.01	14,224,696.68	39,010,270.43	123,056,641.12
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				7,102,620.04	7,102,620.04				-72,549.45	-80,610.50
（一）综合收益总额				7,102,620.04	7,102,620.04					
（二）所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 对所有者（或股东）的分配										
3. 其他										
（四）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本期期末余额	30,941,500.00	57,630,174.01	15,470,750.00	72,843,884.59	176,886,308.60	30,000,000.00	39,821,674.01	14,216,635.63	71,312,022.17	155,350,331.81

法定代表人

邵宇



主管会计工作的负责人

徐朝俊



会计机构负责人

徐朝俊



杭州美登科技股份有限公司

财务报表附注

2022年1-6月

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8月29日三届二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（以下分别简称威海领新公司、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、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。



（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2022 年 1 月 1 日起至 2022 年 6 月 30 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

1. 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并采用三阶段模型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) 采用简化计量方法，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) 公司提供短信服务属于在某一时点履行的履约义务,在客户实际使用短信服务,取得相关商品控制权时点确认收入。

(3) 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。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款



额计入相关资产成本或当期损益。

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

在租赁期开始日，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，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. 企业会计准则变化引起的会计政策变更



(1) 公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

(2) 公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于亏损合同的判断”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税	6%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	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	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
公司	15%
威海领新公司	15%
杭州一登公司	20%
杭州海登公司	20%
威海来金信息技术有限公司[注]	20%

[注]以下简称威海来金公司

(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。2022 年 1-6 月企业所得税按 15% 计缴。

2. 根据 2021 年 1 月 17 日全国高新技术企业认定管理工作小组发布的《关于山东省 2020



年第二批高新技术企业备案的复函》（国科火字（2021）25号），子公司威海领新公司通过高新技术企业资格认定。2022年1-6月企业所得税按15%计缴。

3. 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、威海来金公司本期企业所得税税率为20%。

五、合并财务报表项目注释

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

（1）明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	945.52	945.52
银行存款	10,113,832.53	31,582,111.35
其他货币资金[注]	4,867,150.46	3,451,082.24
合 计	14,981,928.51	35,034,139.11

[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的资金余额

（2）其他说明

截至2022年6月30日，货币资金余额中3,358,859.77元银行存款由于变更注册资本未及时向银行更新工商信息而被冻结，该货币资金使用受限。公司已于2022年7月14日更新了银行信息，该账户已于2022年8月9日解除冻结。

2. 交易性金融资产

（1）明细情况

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	68,983,353.05	39,326,872.96
其中：银行理财产品	68,983,353.05	39,326,872.96
合 计	68,983,353.05	39,326,872.96



(2) 其他说明

截至 2022 年 6 月 30 日, 4,501,000.00 元交易性金融资产由于变更注册资本未及时向银行更新工商信息而被冻结, 该交易性金融资产使用受限。公司已于 2022 年 7 月 14 日更新了银行信息, 该账户已于 2022 年 8 月 9 日解除冻结。

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	7,972,511.57	100.00	398,625.58	5.00	7,573,885.99
合 计	7,972,511.57	100.00	398,625.58	5.00	7,573,885.99

(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	8,002,837.56	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

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	7,972,511.57	398,625.58	5.00
合 计	7,972,511.57	398,625.58	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	400,141.88	-1,516.30						398,625.58
合 计	400,141.88	-1,516.30						398,625.58

(3) 本期无核销的应收账款。



(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
淘宝(中国)软件有限公司	5,552,164.88	69.64	277,608.25
上海寻梦信息技术有限公司	1,490,379.23	18.69	74,518.96
北京字节跳动科技有限公司	561,268.56	7.04	28,063.43
阿里巴巴网络技术有限公司	341,755.02	4.29	17,087.75
深圳市云商微店网络技术有限公司	25,427.89	0.32	1,271.39
小计	7,970,995.58	99.98	398,549.78

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	5,198,622.13	99.21		5,198,622.13	4,529,844.46	98.26		4,529,844.46
1-2 年	41,621.99	0.79		41,621.99	80,000.00	1.74		80,000.00
合计	5,240,244.12	100.00		5,240,244.12	4,609,844.46	100.00		4,609,844.46

(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	3,222,763.84	61.50
北京火山引擎科技有限公司	403,413.15	7.70
上海寻梦信息技术有限公司	399,591.21	7.63
淘宝(中国)软件有限公司	337,528.42	6.44
杭州云片网络科技有限公司	288,527.29	5.51
小计	4,651,823.91	88.78

5. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况



种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	1,000,000.00	65.11	1,000,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	535,781.93	34.89	142,508.16	26.60	393,273.77
合 计	1,535,781.93	100.00	1,142,508.16	74.39	393,273.77

(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	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

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	535,781.93	142,508.16	26.60
其中：1年以内	122,829.13	6,141.46	5.00
1-2年	270,654.00	27,065.40	10.00
2-3年	65,995.00	32,997.50	50.00
3年以上	76,303.80	76,303.80	100.00
小 计	535,781.93	142,508.16	26.60

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1年以内	122,829.13
1-2年	270,654.00



账龄	期末账面余额
2-3年	1,065,995.00
3年以上	76,303.80
合计	1,535,781.93

(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	7,411.63	25,362.90	1,096,903.80	1,129,678.33
期初数在本期	—	—	—	
—转入第二阶段	-13,532.70	13,532.70		
—转入第三阶段		-6,599.50	6,599.50	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	12,262.53	-5,230.70	5,798.00	12,829.83
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	6,141.46	27,065.40	1,109,301.30	1,142,508.16

(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	期末账面余额	期初账面余额
应收暂付款	1,000,020.01	1,000,020.01
押金保证金	472,237.91	445,037.80
代扣代缴五险一金	63,524.01	55,107.69
合计	1,535,781.93	1,500,165.50

(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
------	------	------	----	----------------	------



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	1,000,000.00	2-3年	65.11	1,000,000.00
浙江宝港科技有限公司	押金保证金	162,839.00	1-2年	10.60	16,283.90
北京空间变换科技有限公司	押金保证金	30,000.00	1年以内	1.95	1,500.00
		30,790.00	1-2年	2.00	3,079.00
上海寻梦信息技术有限公司	押金保证金	10,000.00	2-3年	0.65	5,000.00
		30,000.00	3年以上	1.95	30,000.00
南都物业服务股份有限公司	押金保证金	37,303.80	3年以上	2.43	37,303.80
小计		1,300,932.80		84.69	1,093,166.70

6. 其他流动资产

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
预缴企业所得税	533,631.89		533,631.89	33.19		33.19
预付房屋租赁费	138,801.52		138,801.52			
待摊物业燃气费	24,689.15		24,689.15	39,956.07		39,956.07
合计	697,122.56		697,122.56	39,989.26		39,989.26

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	1,522,415.12	43,628,414.37
本期增加金额		183,558.38	183,558.38
1) 购置		183,558.38	183,558.38
本期减少金额		9,135.04	9,135.04
1) 处置或报废		9,135.04	9,135.04



项 目	房屋及建筑物	通用设备	合 计
期末数	42,105,999.25	1,696,838.46	43,802,837.71
累计折旧			
期初数	4,712,813.23	1,064,654.11	5,777,467.34
本期增加金额	689,667.24	121,617.25	811,284.49
1) 计提	689,667.24	121,617.25	811,284.49
本期减少金额		8,678.34	8,678.34
1) 处置或报废		8,678.34	8,678.34
期末数	5,402,480.47	1,177,593.02	6,580,073.49
账面价值			
期末账面价值	36,703,518.78	519,245.44	37,222,764.22
期初账面价值	37,393,186.02	457,761.01	37,850,947.03

(2) 经营租出固定资产

项 目	期末账面价值
房屋及建筑物	36,703,518.78
小 计	36,703,518.78

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	409,072.08	409,072.08
1) 租赁到期	409,072.08	409,072.08
期末数	2,650,346.38	2,650,346.38
累计折旧		
期初数	1,564,357.85	1,564,357.85
本期增加金额	611,611.82	611,611.82



项 目	房屋及建筑物	合 计
1) 计提	611,611.82	611,611.82
本期减少金额	409,072.08	409,072.08
1) 租赁到期	409,072.08	409,072.08
期末数	1,766,897.59	1,766,897.59
账面价值		
期末账面价值	883,448.79	883,448.79
期初账面价值	1,495,060.61	1,495,060.61

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	258,369.28	4,178,540.78	4,436,910.06
本期增加金额	26,345.34	1,044,635.20	1,070,980.54
1) 计提	26,345.34	1,044,635.20	1,070,980.54
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	284,714.62	5,223,175.98	5,507,890.60
账面价值			
期末账面价值	395,180.08	11,376,824.02	11,772,004.10
期初账面价值	421,525.42	12,421,459.22	12,842,984.64

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	19,812,747.63
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	92,759,800.26
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

包含商誉的资产组或资产组组合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子公司威海领新公司管理层所做出的未来盈利预测确定，预计现金流量根据公司批准的5年详细预测期现金流量预测为基础，收益期的确定采用永续年期，其中2022年至2026年根据各资产组的经营情况及经营计划，收益状况处于变化中，2027年起为永续经营，详细预测期以后的现金流量根据增长率15.79%（2021年度：15.79%）推断得出，该增长率和软件和信息技术服务行业总体长期平均增长率相当。现金流量折现使用的折现率为15.79%（2021年度：15.79%）。

减值测试中采用的其他关键数据包括：SaaS产品的业务收入增长率、技术服务费及其



他相关成本费用。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。上述对可收回金额的预计表明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	81,774.02		22,302.00		59,472.02
安装费	19,361.91		5,280.54		14,081.37
合 计	101,135.93		27,582.54		73,553.39

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	397,484.40	59,622.66	399,841.66	54,970.51
合 计	397,484.40	59,622.66	399,841.66	54,970.51

(2) 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	1,143,649.34	1,129,978.55
可抵扣亏损	42,952.86	203,247.73
合 计	1,186,602.20	1,333,226.28

(3) 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
2022 年		187,550.82	
2023 年		856.97	
2024 年		460.32	
2025 年		167.38	
2026 年	740.35	14,212.24	
2027 年	632.64		



年 份	期末数	期初数	备注
合 计	1,372.99	203,247.73	

13. 短期借款

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

14. 应付账款

项 目	期末数	期初数
货款	13,492.76	38,246.99
费用类款项		5,056.00
其他	479.00	479.00
合 计	13,971.76	43,781.99

15. 预收款项

项 目	期末数	期初数
房租	1,087,813.79	1,087,813.80
合 计	1,087,813.79	1,087,813.80

16. 合同负债

项 目	期末数	期初数
货款	4,357,336.56	3,530,082.74
合 计	4,357,336.56	3,530,082.74

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	期末数
短期薪酬	4,858,090.30	13,461,672.16	15,074,671.17	3,245,091.29



项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
离职后福利—设定提存计划	61,287.32	706,661.56	708,574.15	59,374.73
辞退福利		22,228.00	22,228.00	
合 计	4,919,377.62	14,190,561.72	15,805,473.32	3,304,466.02

(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	4,590,192.96	11,412,323.70	12,796,408.03	3,206,108.63
职工福利费		104,730.27	104,730.27	
社会保险费	32,191.34	373,987.60	376,236.28	29,942.66
其中：医疗保险费	31,664.29	353,532.77	355,740.51	29,456.55
工伤保险费	527.05	20,454.83	20,495.77	486.11
住房公积金	235,706.00	1,541,488.60	1,768,154.60	9,040.00
工会经费和职工教育经费		29,141.99	29,141.99	
小 计	4,858,090.30	13,461,672.16	15,074,671.17	3,245,091.29

(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	58,631.14	677,490.77	679,215.64	56,906.27
失业保险费	2,656.18	29,170.79	29,358.51	2,468.46
小 计	61,287.32	706,661.56	708,574.15	59,374.73

18. 应交税费

项 目	期末数	期初数
企业所得税	1,029,998.16	2,040,422.70
增值税	363,131.84	1,278,438.83
代扣代缴个人所得税	185,251.33	165,553.77
房产税	31,524.18	31,524.18
城市维护建设税	25,084.68	58,370.99
教育费附加	10,749.66	25,016.14
地方教育附加	7,166.44	16,677.43



项 目	期末数	期初数
土地使用税	3,251.25	6,502.50
印花税	1,520.60	1,464.46
合 计	1,657,678.14	3,623,971.00

19. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
应付暂收款	541,710.60	417,176.90
押金保证金	238,278.00	238,278.00
其他	274.10	1,274.14
合 计	780,262.70	656,729.04

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	945,571.74	900,535.03
合 计	945,571.74	900,535.03

21. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	128,396.61	94,127.91
合 计	128,396.61	94,127.91

22. 租赁负债

项 目	期末数	期初数
尚未支付租赁付款额		535,075.07
减：未确认融资费用		50,674.10
合 计		484,400.97

23. 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	30,941,500						30,941,500

24. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	57,627,575.38			57,627,575.38
合 计	57,627,575.38			57,627,575.38

25. 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	15,470,750.00			15,470,750.00
合 计	15,470,750.00			15,470,750.00

26. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	82,892,256.15	50,786,829.95
加：本期归属于母公司所有者的净利润	21,620,674.94	24,684,379.96
期末未分配利润	104,512,931.09	75,471,209.91

(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	55,146,534.65	16,205,972.21	56,611,214.95	16,499,329.70
其他业务收入	1,187,596.25	690,202.22	1,447,266.41	691,164.58
合 计	56,334,130.90	16,896,174.43	58,058,481.36	17,190,494.28
其中：与客户之间的合同产生的收入	55,147,424.92	16,206,507.19	56,612,418.06	16,500,827.04



(2)收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的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
我打	28,395,744.37	7,071,170.65	25,242,072.22	6,978,603.05
美折	22,731,379.53	6,500,519.84	28,653,942.74	7,615,578.24
短信包	2,525,755.62	1,848,135.13	2,344,646.66	1,708,447.72
淘宝云币	867,206.18	398,552.18		
ERP	378,709.13	285,633.03	161,042.16	101,513.97
淘算盘	80,455.64	49,101.50	109,590.21	64,422.22
技术服务费	83,962.26	48,566.09	83,962.27	21,660.08
其他	83,321.92	4,293.79	15,958.69	9,104.42
打印机	890.27	534.98	1,203.11	1,497.34
小 计	55,147,424.92	16,206,507.19	56,612,418.06	16,500,827.04

2) 与客户之间的合同产生的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	55,147,424.92	16,206,507.19	56,612,418.06	16,500,827.04
小 计	55,147,424.92	16,206,507.19	56,612,418.06	16,500,827.04

3) 与客户之间的合同产生的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	2,610,608.15	2,440,450.51
在某一时段内确认收入	52,536,816.77	54,171,967.55
小 计	55,147,424.92	56,612,418.06

(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 3,530,082.74 元。

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	166,982.59	161,964.00
房产税	150,194.78	188,394.51



项 目	本期数	上年同期数
教育费附加	71,563.02	73,645.55
地方教育附加	47,708.67	45,510.10
印花税	21,180.37	20,630.40
土地使用税	3,251.25	3,251.25
合 计	460,880.68	493,395.81

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	871,729.63	724,072.84
折旧费	53,020.73	36,201.77
业务推广费	65,678.48	114,824.69
其他	2,442.49	10,433.06
合 计	992,871.33	885,532.36

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	1,799,738.35	1,758,515.63
折旧与摊销	1,239,761.58	1,130,696.77
中介机构服务费	1,072,328.67	716,874.82
业务招待费	198,883.93	37,364.94
办公费	221,881.68	222,780.58
交通差旅费	119,974.41	109,452.21
董事会费	108,000.00	108,000.00
物业费	32,960.35	47,389.49
其他	5,260.20	33,619.71
合 计	4,798,789.17	4,164,694.15

5. 研发费用



项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	9,090,006.45	9,489,773.64
折旧费	437,846.41	465,260.09
其他	7,704.64	
合 计	9,535,557.50	9,955,033.73

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息收入	-17,374.41	-19,037.31
利息支出	3,621.40	184,089.61
手续费	13,150.00	10,278.05
未确认融资费用摊销	26,743.08	48,466.67
合 计	26,140.07	223,797.02

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
增值税加计抵减	96,447.02	103,371.58	96,447.02
与收益相关的政府补助[注]	47,218.17	303,301.03	47,218.17
代扣个人所得税手续费返还	29,451.78	158,755.12	29,451.78
合 计	173,116.97	565,427.73	173,116.97

[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
处置金融工具取得的投资收益	612,108.79	60,085.60
其中：理财产品收益	612,108.79	283,788.36
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
处置长期股权投资产生的投资收益		1,750,096.75
合 计	612,108.79	1,810,182.35



9. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-11,313.53	132,077.79
合 计	-11,313.53	132,077.79

10. 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	1,490.20	16,654.16	1,490.20
合 计	1,490.20	16,654.16	1,490.20

11. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
其他	1.29	19.27	1.29
合 计	1.29	19.27	1.29

12. 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	9,784.02	794.00	9,784.02
其他	302.99	172.46	302.99
合 计	10,087.01	966.46	10,087.01

13. 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	2,773,011.64	3,118,779.52
递延所得税费用	-4,652.15	-117,072.74
合 计	2,768,359.49	3,001,706.78



(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	24,389,034.43	27,685,044.16
按母公司适用税率计算的所得税费用	3,658,355.17	4,152,756.62
子公司适用不同税率的影响	-2,311.65	-373,600.80
调整以前期间所得税的影响	5,934.45	241,673.31
研发费用加计扣除	-1,062,794.76	-1,033,330.22
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	10,983.45	5,780.79
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-532.29	22.37
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	158,725.12	156,782.78
股权处置收益合并抵消的影响		-148,378.07
所得税费用	2,768,359.49	3,001,706.78

(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	1,293,509.50	1,576,209.00
收到应付暂收款	124,533.70	134,998.40
收到收益相关的政府补助	47,218.17	461,997.00
收回押金保证金	22,005.00	13,530.70
利息收入	17,374.41	19,037.31
其他	29,454.57	3.43
合 计	1,534,095.35	2,205,775.84

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
受限银行存款	3,358,859.77	
费用类支出	1,871,890.30	1,428,447.27
支付押金保证金	54,205.11	75,105.00



项 目	本期数	上年同期数
其他	14,466.17	608.00
合 计	5,299,421.35	1,504,160.27

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	612,108.79	19,190,856.54
赎回私募基金本金及收益		10,546,297.24
合 计	612,108.79	29,737,153.78

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	29,656,480.09	17,500,000.00
合 计	29,656,480.09	17,500,000.00

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
支付房屋租赁费	466,107.34	575,179.82
合 计	466,107.34	575,179.82

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	21,620,674.94	24,667,222.07
加: 资产减值准备	11,313.53	-132,077.79
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	811,284.49	830,559.29
使用权资产折旧	611,611.82	632,337.33
无形资产摊销	1,070,980.54	960,736.98



补充资料	本期数	上年同期数
长期待摊费用摊销	57,771.22	27,582.54
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）	-1,490.20	-16,654.16
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）	30,364.48	232,556.28
投资损失（收益以“-”号填列）	-612,108.79	-1,810,182.35
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-4,652.15	-1,572.74
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-115,500.00
存货的减少（增加以“-”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-4,651,683.17	-762,799.42
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-2,602,349.04	-1,904,762.31
其他		
经营活动产生的现金流量净额	16,341,717.67	22,607,445.72
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	11,623,068.74	21,409,108.10
减：现金的期初余额	35,034,139.11	8,259,370.58
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	-23,411,070.37	13,149,737.52
(2) 现金和现金等价物的构成		
项 目	期末数	期初数
1) 现金	11,623,068.74	35,034,139.11
其中：库存现金	945.52	945.52
可随时用于支付的银行存款	6,754,972.76	31,582,111.35



项 目	期末数	期初数
可随时用于支付的其他货币资金	4,867,150.46	3,451,082.24
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[注]	11,623,068.74	35,034,139.11

[注]期末现金及现金等价物余额与期末货币资金的差异原因详见附注五(一)1(2)之说明

(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	36,703,518.78	银行最高授信额度抵押
交易性金融资产	4,501,000.00	杭州银行海创园支行 3301040160009011555 账户 由于变更注册资本未及时向银行更新工商信息被冻结
货币资金	3,358,859.77	
合 计	44,563,378.55	

[注]截至资产负债表日，该最高授信额度下借款余额为 0

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
稳岗返还社保费	27,218.17	其他收益	《人力资源社会保障部 财政部 国家税务总局关于做好失业保险稳岗位提技能防失业工作的通知》(人社部发〔2022〕23号)
“小升规”企业奖励	15,000.00	其他收益	根据《威海火炬高技术产业开发区财政金融局文件》(威高财预指〔2022〕118号),对2020-2021年度“小升规”企业奖励资金预算指标



项 目	金 额	列 报 项 目	说 明
企业用工补贴	5,000.00	其他收益	根据《关于进一步落实复工企业用工保障促进就业相关政策的通知》（杭人社发〔2020〕32号），对杭州市区企业招用符合条件的员工给予企业用工补贴
小 计	47,218.17		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 47,218.17 元。

六、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

七、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 2022 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 99.98%（2021 年 12 月 31 日：100.00%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

（二）流动性风险

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
应付账款	13,971.76	13,971.76	13,971.76		
其他应付款	780,262.70	780,262.70	780,262.70		
一年内到期的非流动负债	945,571.74	945,571.74	945,571.74		
小 计	1,739,806.20	1,739,806.20	1,739,806.20		

（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	10,155,376.13	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	

（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。

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。

八、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			68,983,353.05	68,983,353.05
持续以公允价值计量的资产总额			68,983,353.05	68,983,353.05

(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。

九、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 45.57%。



2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

(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	910,982.00	757,792.75

(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、或有事项

截至 2022 年 6 月 30 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。

十一、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

(一) 分部信息

1. 确定报告分部考虑的因素

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，以业务分部为基础确定报告分部。

2. 报告分部的财务信息

产品分部

项 目	营业收入	营业成本	其中：与客户的合同之间产生的收入
我打	28,395,744.37	7,071,170.65	28,395,744.37
美折	22,731,379.53	6,500,519.84	22,731,379.53
短信包	2,525,755.62	1,848,135.13	2,525,755.62
淘宝云币	867,206.18	398,552.18	867,206.18
ERP	378,709.13	285,633.03	378,709.13



技术服务费	83,962.26	48,566.09	83,962.26
淘算盘	80,455.64	49,101.50	80,455.64
其他	83,321.92	4,293.79	83,321.92
房租	1,186,705.98	689,667.24	
打印机	890.27	534.98	890.27
合计	56,334,130.90	16,896,174.43	55,147,424.92

(二) 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) 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十一)之说明。计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项目	本期数	上年同期数
短期租赁费用	15,120.79	
合计	15,120.79	

(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	26,743.08	48,466.67
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	666,907.00	621,866.00
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	1,186,705.98	1,446,063.30

2) 经营租赁资产



项 目	期末数	上年年末数
固定资产	36,703,518.78	37,393,186.02
小 计	36,703,518.78	37,393,186.02

经营租出固定资产详见本财务报表附注五(一)7之说明。

十三、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	3,565,706.93	100.00	178,285.35	5.00	3,387,421.58
合 计	3,565,706.93	100.00	178,285.35	5.00	3,387,421.58

(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	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

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	3,565,706.93	178,285.35	5.00
小 计	3,565,706.93	178,285.35	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	199,612.22	-21,326.87						178,285.35
合 计	199,612.22	-21,326.87						178,285.35

(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	3,565,706.93	100.00	178,285.35
小 计	3,565,706.93	100.00	178,285.35

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	81.68	1,000,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	224,362.81	18.32	55,849.70	24.89	168,513.11
合 计	1,224,362.81	100.00	1,055,849.70	86.24	168,513.11

(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	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

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	224,362.81	55,849.70	24.89
其中：1年以内	11,200.01	560.00	5.00
1-2年	174,859.00	17,485.90	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	224,362.81	55,849.70	24.89

(2) 账龄情况

账龄	期末账面余额
1年以内	11,200.01
1-2年	174,859.00
2-3年	1,001,000.00
3年以上	37,303.80
合计	1,224,362.81

(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	51.00	17,383.90	1,037,803.80	1,055,238.70
期初数在本期	—	—	—	
--转入第二阶段	-8,742.95	8,742.95		
--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	9,251.95	-8,540.95	-100.00	611.00
本期收回				
本期转回				
本期核销				



其他变动				
期末数	560.00	17,485.90	1,037,803.80	1,055,849.70

(4) 本期无核销的其他应收款

(5) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收暂付款	1,000,020.01	1,000,000.00
押金保证金	224,342.80	213,162.81
合 计	1,224,362.81	1,213,162.81

(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	1,000,000.00	2-3 年	81.68	1,000,000.00
浙江宝港科技有限公司	押金保证金	162,839.00	1-2 年	13.30	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	3.05	37,303.80
南京苏宁易购网络科技有限公司	押金保证金	11,000.00	1-2 年	0.90	1,100.00
游晓刚	押金保证金	10,200.00	1 年以内	0.83	510.00
小 计		1,221,342.80		99.76	1,055,197.70

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	101,302,000.00		101,302,000.00	101,202,000.00		101,202,000.00
合 计	101,302,000.00		101,302,000.00	101,202,000.00		101,202,000.00

(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	200,000.00	100,000.00		300,000.00		
杭州海登公司	2,000.00			2,000.00		
小 计	101,202,000.00	100,000.00		101,302,000.00		

(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	26,131,193.39	8,748,736.67	31,015,543.67	9,560,693.92
其他业务收入	1,186,705.98	689,667.24	1,446,063.30	689,667.24
合 计	27,317,899.37	9,438,403.91	32,461,606.97	10,250,361.16
其中：与客户之间的 合同产生的收入	26,131,193.39	8,748,736.67	31,015,543.67	9,560,693.92

(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	22,698,775.88	6,497,890.69	28,651,767.97	7,954,073.64
美折短信包	2,481,249.07	1,803,727.71	2,344,646.66	1,597,515.86
淘宝云币	867,206.18	398,552.18		
技术服务费	83,962.26	48,566.09	8,490.57	5,024.64
其他			10,638.47	4,079.78
小 计	26,131,193.39	8,748,736.67	31,015,543.67	9,560,693.92

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	26,131,193.39	8,748,736.67	31,015,543.67	9,560,693.92
小 计	26,131,193.39	8,748,736.67	31,015,543.67	9,560,693.92

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	2,565,211.33	2,363,775.70



在某一时段内确认收入	23,565,982.06	28,651,767.97
小 计	26,131,193.39	31,015,543.67

(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 1,952,957.05 元。

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	6,269,754.86	6,589,605.24
折旧费	389,195.93	399,692.59
合 计	6,658,950.79	6,989,297.83

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	287,152.86	-129,195.96
其中：理财产品收益	287,152.86	94,506.80
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
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
合 计	287,152.86	21,509,006.04

十四、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	1,490.20	
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）	143,665.19	
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	612,108.79	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-10,085.72	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	29,451.78	
小计	776,630.24	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	116,504.38	
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	660,125.86	

（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	10.93	0.70	0.70
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.60	0.68	0.68

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	21,620,674.94	
非经常性损益	B	660,125.86	
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	20,960,549.08	
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	186,932,081.53	
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		
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	6	
加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - G \times \frac{H}{K} \pm I \times \frac{J}{K}$	197,742,419.00	
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	10.93%	
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	10.60%	

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	21,620,674.94
非经常性损益	B	660,125.86
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	20,960,549.08
期初股份总数	D	30,941,500
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
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G / K - H \times I / K - J$	30,941,500.00
基本每股收益	$M=A / L$	0.70
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C / L$	0.68

(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。





营业执照

(副本)

统一社会信用代码
913300005793421213 (1/3)

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



名称 天健会计师事务所(特殊普通合伙) 成立日期 2011年07月18日

类型 特殊普通合伙企业 合伙期限 2011年07月18日至长期

执行事务合伙人 胡少先 主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼

经营范围 审计企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账，会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统审计；法律、法规规定的其他业务。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)

登记机关



2022年3月1日

国家企业信用信息公示系统网址http://www.gsxt.gov.cn 市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

仅为杭州美登科技股份有限公司上交所申报之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)合法经营未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



会计师事务所 执业证书

名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡少先

主任会计师：

经营场所：浙江省杭州市西溪路128号6楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：330000001

批准执业文号：浙财会（2011）25号

批准执业日期：1998年11月21日设立，2011年6月28日改制



证书序号：0007666

说明

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

发证机关：



2019年12月25日

中华人民共和国财政部制

仅为杭州美登科技股份有限公司上交所上市申报之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资质未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



中国证券监督管理委员会

CHINA SECURITIES REGULATORY COMMISSION

支持合力

首页

政务

信息公开
信息披露

政策法规
统计数据

新闻发布
人事招聘

服务

办事指南
业务资格

在线申报
人员资格

监管对象
投资者保护

互动

公众留言
在线访谈

信访专栏
征求意见

举报专栏
廉政评议

当前位置: 首页 > 会计部 > 审计与评估机构备案

从事证券服务业务会计师事务所备案名单及基本信息(截止2020年10月10日)

[从事证券服务业务会计师事务所备案名单及基本信息\(截止2020年10月10日\)](#)

从事证券服务业务会计师事务所名单				
序号	会计师事务所名称	统一社会信用代码	执业证书编号	备案公告日期
1	安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)	91110000051421390A	11000243	2020/11/02
2	北京国富会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108MA007YBQ0G	11010274	2020/11/02
3	北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)	911101020855463270	11000010	2020/11/02
4	毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)	91110000599649382G	11000241	2020/11/02
5	大华会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108590676050Q	11010148	2020/11/02
6	大信会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108590611484C	11010141	2020/11/02
7	德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)	9131000005587870XB	31000012	2020/11/02
8	公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)	91320200078269333C	32020028	2020/11/02
9	广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)	914401010827260072	44010079	2020/11/02
10	广东中讯信会计师事务所(特殊普通合伙)	91440101MA9UN3YT81	44010157	2020/11/02
11	和信会计师事务所(特殊普通合伙)	913701000611889323	37010001	2020/11/02
12	华兴会计师事务所(特殊普通合伙)	91350100084343026U	35010001	2020/11/02
13	利安达会计师事务所(特殊普通合伙)	911101050805090096	11000154	2020/11/02
14	立信会计师事务所(特殊普通合伙)	91310101568093764U	31000006	2020/11/02
15	立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)	911201160796417077	12010023	2020/11/02
16	鹏盛会计师事务所(特殊普通合伙)	91440300770329160G	47470029	2020/11/02
17	普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)	913100000609134343	31000007	2020/11/02
18	容诚会计师事务所(特殊普通合伙)	911101020854927874	11010032	2020/11/02
19	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)	9111010856949923XD	11010130	2020/11/02
20	上会会计师事务所(特殊普通合伙)	91310106086242261L	31000008	2020/11/02
21	深圳堂堂会计师事务所(普通合伙)	91440300770332722R	47470034	2020/11/02
22	四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)	91510500083391472Y	51010003	2020/11/02
23	苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)	91320000085046285W	32000026	2020/11/02
24	唐山市新正会计师事务所(普通合伙)	911302035795687109	13020011	2020/11/02
25	天衡会计师事务所(特殊普通合伙)	913200000831585821	32000010	2020/11/02
26	天健会计师事务所(特殊普通合伙)	913300005793421213	33000001	2020/11/02
27	天圆全会计师事务所(特殊普通合伙)	911101080896649376	11000374	2020/11/02
28	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)	911101085923425568	11010150	2020/11/02
29	希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)	9161013607340169X2	61010047	2020/11/02
30	信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)	91110101592351581W	11010136	2020/11/02

http://www.csrc.gov.cn/pub/newsite/kjb/sjyggjgba/202011/t20201102_385509.html

仅为杭州美登科技股份有限公司北交所上市申报之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)从事证券服务业务的备案工作已完备未经本所书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送或披

27



仅为杭州美登科技股份有限公司北交所上市申报之目的而提供文件的复印件，仅用于说明陈世薇是中国注册会计师。未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送给披露。



姓名	陈世薇
Full name	
性别	女
Sex	
出生日期	1981-01-26
Date of birth	
工作单位	天健会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit	
身份证号码	510781198101268424
Identity card No.	

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

证书编号: 330000012074
No. of Certificate

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

发证日期: 2005 年 07 月 01 日
Date of Issuance

注册会计人员职业道德
注册会计师(2021)年度
2021 检
浙江注册会计师协会

677



仅为杭州美登科技股份有限公司上交所上市申报之目的而提供文件的复印件，仅用于说明叶思是中国注册会计师。未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传递或披露。



姓名 叶思思
 Full name 女
 Sex
 出生日期 1988-07-30
 Date of birth
 工作单位 天健会计师事务所(特殊普通合伙)
 Working unit
 身份证号码 331081198807300081
 Identity card No.



证书编号: 352000010181
 No. of Certificate
 批准注册给发: 浙江注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 2013 03 28
 Date of Issuance



年检登记
Annual Renewal Registration

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

年 月 日
Year Month Day