



杭州美登科技股份有限公司

838227

年度报告

— 2022 —

公司年度大事记

1、2022 年 12 月 28 日，公司在北京证券交易所上市。

目 录

| | |
|-----------------------------|-----|
| 公司年度大事记..... | 2 |
| 第一节 重要提示、目录和释义 | 4 |
| 第二节 公司概况 | 8 |
| 第三节 会计数据和财务指标 | 10 |
| 第四节 管理层讨论与分析 | 14 |
| 第五节 重大事件 | 40 |
| 第六节 股份变动及股东情况 | 46 |
| 第七节 融资与利润分配情况 | 50 |
| 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况 | 54 |
| 第九节 行业信息 | 58 |
| 第十节 公司治理、内部控制和投资者保护 | 63 |
| 第十一节 财务会计报告 | 74 |
| 第十二节 备查文件目录..... | 153 |

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

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

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

天健会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

| 事项 | 是或否 |
|---|--|
| 是否存在公司董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在未出席董事会审议年度报告的董事 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在未按要求披露的事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

【重大风险提示表】

| 重大风险事项名称 | 重大风险事项简要描述 |
|-----------------|--|
| 部分产品收入与用户数量下滑风险 | 随着拼多多、快手、抖音等新兴电商的兴起，部分中小电商商家出现由淘宝/天猫平台向新兴电商平台分流趋势。淘宝/天猫平台采用“货架式”的电商业态，该等平台的商家需要促销类工具软件辅助其开展店铺营销活动管理；而新兴电商平台主要采用社交分享、兴趣内容推送等模式获取消费者流量，其业态决定了平台商家目前对促销类工具软件的需求相对较小，导致公司美折产品的收入与用户数量有所下滑。2022年美折产品收入较2021年同比下降23.09%。若公司不能通过产品升级的形式进一步提高客单价，或者不能快速拓展美折产品在新兴电商平台的应用，则该产品存在收入与用户数量进一步下降的风险。 |
| 电商平台依赖风险 | 公司主要产品为电商 SaaS 软件及短信服务，下游客户主要为电商商家，因此公司业务主要通过淘宝/天猫、拼多多等电商平台运营的服务市场开展。该等电商平台集聚了大量电商商家资源，在电商行业中居于相对优势地位；同时，电商平台针对入驻服务市场的服务商企业制定了收益分成规则，并基于平台的开发环境和基础设施部署向服务商企业提供 API、服务器等主要业务资源。若电商平台将电商商家资源向公司的竞争对 |

| | |
|----------------------|--|
| | <p>手倾斜, 或者对技术服务费、API、数据同步服务的收费规则作出不利于公司的调整, 均可能对公司的业绩产生不利影响。</p> <p>此外, 公司基于各电商平台进行运营, 相关业务明细及收益分成数据保存于平台服务器, 各平台定期向公司提供相关数据。公司依据各平台规则与其提供的数据核对, 并主要依据平台向公司提供的账单进行结算。公司依据对账单上对应期间公司未分成收益及对应归属于平台的分成成本分别确认公司的收入及成本。由于公司的业务结算主要基于以上过程, 若电商平台提供的业务数据源产生一定的偏差或未来平台结算规则发生重大变化, 则可能会对公司结算产生重大影响。</p> |
| 电商平台竞争格局变化风险 | <p>近年来, 社交平台、视频平台快速兴起, 流量对电商行业的影响逐步加大, 以拼多多、快手、抖音等为代表的新兴电商快速发展一定程度上改变了电商平台的竞争格局。</p> <p>若公司无法根据各新兴电商平台的特点, 持续丰富产品的功能, 或推出合适的新产品, 可能导致公司在电商平台竞争格局变化的情况下, 收入和用户数量下降, 从而对公司的经营情况产生不利的影响。</p> |
| 产品结构相对单一的风险 | <p>公司核心产品主要包括美折、我打, 均为电商商家管理服务软件。报告期内, 该等产品合计收入为 10,300.92 万元, 占营业收入的比重为 91.07%, 公司对上述两款产品依赖较大。相比部分同行业竞争对手, 公司产品结构相对单一, 后续若上述两款产品面向的市场发生不利变化, 或者公司未能根据电商商家的需求变动对该等产品进行相应的功能开发或产品升级, 抑或公司未能基于市场需求推出新的产品和丰富产品结构, 则可能对公司的生产经营产生不利影响。</p> |
| 电商平台官方软件免费化加剧市场竞争的风险 | <p>随着电商行业的竞争加剧, 2021 年 7 月开始, 阿里巴巴商家服务市场对单品宝、店铺宝等官方营销类 SaaS 软件实行免费, 以吸引新商家入驻, 提升已入驻商家的留存率。目前, 官方软件的产品功能较为单一, 售后服务相对不够完善, 仅能满足商家用户基础的促销活动设置需求, 但仍然凭借免费的优势吸引了部分中小商家用户, 造成公司部分产品的用户流失。若电商平台未来加大平台自有 SaaS 软件的推广及扶持力度, 或者加强对自有 SaaS 软件功能的开发, 则可能对公司在内的第三方软件服务商造成较大冲击, 从而对公司的生产经营产生不利影响。</p> |
| 研发失败风险 | <p>公司产品与模块的开发需要经过立项、评审、开发与测试等多个环节, 公司研发投入较大。若公司研发的产品无法上线, 或产品上线后未获市场认可, 将影响公司用户数量和收入的不断增长, 对公司经营业绩产生不利影响。</p> <p>此外, 若公司的技术研发方向未能满足各电商平台的发展需求, 或者公司的产品未能帮助电商商家在电商平台多元化发展中实现多个店铺跨平台的聚合管理, 抑或公司的产品未能在与同行业的竞争中保持领先性, 则公司可能存在丧失技术领先优势的风险, 也有可能对公司的业绩造成不利影响。</p> |

| | |
|-----------------|---|
| 商誉和无形资产减值风险 | 2020年6月，公司因收购威海领新100%股权，在合并层面确认了商誉7,294.71万元以及无形资产原值1,724.11万元；截至报告期末，该等商誉与无形资产的账面价值合计为8,364.81万元，占资产总额的比重为19.87%，占比较高。若威海领新未来经营情况未达预期，则可能产生无形资产和商誉减值的风险，进而对公司经营业绩产生不利影响。 |
| 税收政策风险 | 报告期内，公司及重要子公司威海领新均为高新技术企业，均执行15%的高新技术企业所得税税率。 如果国家或所在地税收主管部门对高新技术企业税收优惠政策进行调整，或者公司未来期间不能持续取得高新技术企业认证，无法持续享受高新技术企业税收优惠政策，将导致公司所得税的纳税税率发生较大变化，从而对公司利润情况造成不利影响。 |
| 内部控制风险 | 公司已针对防范财务舞弊、避免资金占用、违规担保、确保财务独立性等重大事项制定了相关内部控制制度，并采取了额外的必要措施防范上述内控违规事项发生。若公司有关内部控制制度不能有效地贯彻落实或相关措施未能生效，将对公司生产经营活动及规范管理构成不利影响。 |
| 本期重大风险是否发生重大变化： | 本期公司新增了部分产品收入与用户数量下滑风险、电商平台竞争格局变化风险、电商平台官方软件免费化加剧市场竞争的风险 |

是否存在退市风险

是 否

行业重大风险

无

释义

| 释义项目 | | 释义 |
|-------------|---|--------------------|
| 公司、本公司、股份公司 | 指 | 杭州美登科技股份有限公司 |
| 杭州一登 | 指 | 杭州一登科技有限公司 |
| 杭州海登 | 指 | 杭州海登科技有限公司 |
| 威海领新 | 指 | 威海领新信息技术有限公司 |
| 威海来金 | 指 | 威海来金信息技术有限公司 |
| 海尚科技 | 指 | 海尚科技有限公司 |
| 阿里巴巴集团 | 指 | 阿里巴巴集团及其下属公司 |
| 京东集团 | 指 | 京东集团（JD.COM）及其下属公司 |
| 证监会 | 指 | 中国证券监督管理委员会 |

| | | |
|------------|---|--|
| 北交所 | 指 | 北京证券交易所 |
| 《公司法》 | 指 | 《中华人民共和国公司法》 |
| 《证券法》 | 指 | 《中华人民共和国证券法》 |
| 三会 | 指 | 股东大会、董事会、监事会 |
| 公司章程 | 指 | 杭州美登科技股份有限公司章程 |
| 股东大会 | 指 | 杭州美登科技股份有限公司股东大会 |
| 董事会 | 指 | 杭州美登科技股份有限公司董事会 |
| 监事会 | 指 | 杭州美登科技股份有限公司监事会 |
| 高级管理人员 | 指 | 公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人 |
| 报告期、本期 | 指 | 2022年1月1日至2022年12月31日 |
| 上期 | 指 | 2021年1月1日至2021年12月31日 |
| 报告期初 | 指 | 2022年1月1日 |
| 报告期末 | 指 | 2022年12月31日 |
| 电子商务 | 指 | 在因特网开放的网络环境下，基于浏览器、服务器应用方式，买卖双方不谋面地进行各种商贸活动，实现消费者的网上购物、商户之间的网上交易和在线电子支付以及各种商务活动、交易活动、金融活动和相关的综合服务活动的一种商业运营模式 |
| SaaS | 指 | Software as a Service（软件即服务），是一种通过网络提供软件的应用模式 |
| 电商服务市场 | 指 | 电子商务交易市场旗下的提供电子商务服务的平台 |
| 第三方服务提供商 | 指 | 电子商务交易过程中除电子交易平台及电商商家之外的提供电子商务交易服务的主体 |
| 阿里巴巴商家服务市场 | 指 | 阿里巴巴旗下电商平台的卖家服务中心（ https://fuwu.taobao.com ），为淘宝/天猫平台的电商商家提供电商运营过程中所需电商软件及增值服务 |
| 淘拍档 | 指 | 优质电子商务服务提供商，其产品服务质量经过淘宝网审核，被授予“淘拍档”称号，拥有“淘拍档”授牌 |
| 元、万元 | 指 | 人民币元、人民币万元 |

第二节 公司概况

一、 基本信息

| | |
|---------|---|
| 证券简称 | 美登科技 |
| 证券代码 | 838227 |
| 公司中文全称 | 杭州美登科技股份有限公司 |
| 英文名称及缩写 | Hangzhou Meideng Technology Co.,Ltd. - |
| 法定代表人 | 邹宇 |

二、 联系方式

| | |
|---------|---|
| 董事会秘书姓名 | 徐靓依 |
| 联系地址 | 浙江省杭州市西湖区紫荆花北路 188 号宝港生活广场 1 号楼 12 楼 |
| 电话 | 0571-88023393 |
| 传真 | 0571-88023393 |
| 董秘邮箱 | securities@meideng.net |
| 公司网址 | https://www.meideng.net |
| 办公地址 | 浙江省杭州市西湖区紫荆花北路 188 号宝港生活广场 1 号楼 12 楼 |
| 邮政编码 | 310030 |
| 公司邮箱 | hi@meideng.net |

三、 信息披露及备置地点

| | |
|------------------|--|
| 公司披露年度报告的证券交易所网站 | www.bse.cn |
| 公司披露年度报告的媒体名称及网址 | 证券时报 http://www.stcn.com/ |
| 公司年度报告备置地 | 公司董事会秘书办公室 |

四、 企业信息

| | |
|-----------|--|
| 公司股票上市交易所 | 北京证券交易所 |
| 成立时间 | 2013 年 12 月 27 日 |
| 上市时间 | 2022 年 12 月 28 日 |
| 行业分类 | I 信息传输、软件和信息技术服务业--I65 软件和信息技术服务业-I651 软件开发-I6510 软件开发 |
| 主要产品与服务项目 | 电子商务软件的研发、销售和运营 |
| 普通股股票交易方式 | 连续竞价交易 |
| 普通股总股本（股） | 38,941,500 |

| | |
|--------------|-----------------|
| 优先股总股本（股） | 0 |
| 控股股东 | 邹宇 |
| 实际控制人及其一致行动人 | 实际控制人为邹宇，无一致行动人 |

五、 注册情况

| 项目 | 内容 | 报告期内是否变更 |
|----------|----------------------------|----------|
| 统一社会信用代码 | 913301060888642086 | 是 |
| 注册地址 | 浙江省杭州市西湖区申花路 798 号五楼 519 室 | 是 |
| 注册资本 | 3,094,150 | 否 |

注：天健会计师事务所已经审验了截至 2022 年 12 月 21 日公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市新增的注册资本 8,000,000 元，截至 2022 年 12 月 31 日，公司尚未完成工商变更登记，因此导致 2022 年 12 月 31 日公司注册资本与总股本不一致。

六、 中介机构

| | | |
|-------------------|---------|-------------------------------------|
| 公司聘请的会计师事务所 | 名称 | 天健会计师事务所（特殊普通合伙） |
| | 办公地址 | 浙江省杭州市萧山区盈丰街道润奥商务中心 T2 写字楼 27 层 |
| | 签字会计师姓名 | 陈世薇、叶思思 |
| 报告期内履行持续督导职责的保荐机构 | 名称 | 国泰君安证券股份有限公司 |
| | 办公地址 | 上海市静安区南京西路 768 号国泰君安大厦 |
| | 保荐代表人姓名 | 黄万、王永杰 |
| | 持续督导的期间 | 2022 年 12 月 28 日 - 2025 年 12 月 31 日 |

七、 自愿披露

适用 不适用

八、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标

一、 盈利能力

单位：元

| | 2022 年 | 2021 年 | 本年比上年增 减% | 2020 年 |
|--|----------------|----------------|--------------|---------------|
| 营业收入 | 113,115,154.69 | 118,813,412.98 | -4.80% | 95,100,176.52 |
| 毛利率% | 69.41% | 69.30% | - | 71.77% |
| 归属于上市公司股东的净利润 | 41,899,080.94 | 48,359,540.57 | -13.36% | 35,066,608.93 |
| 归属于上市公司股东的扣除非 经常性损益后的净利润 | 40,421,764.83 | 45,098,430.43 | -10.37% | 34,523,956.86 |
| 加权平均净资产收益率%（依 据归属于上市公司股东的净利 润计算） | 20.16% | 31.15% | - | 27.26% |
| 加权平均净资产收益率%（依 据归属于上市公司股东的扣 除非经常性损益后的净利润计 算） | 19.44% | 29.05% | - | 26.84% |
| 基本每股收益 | 1.35 | 1.61 | -16.15% | 1.17 |

二、 偿债能力

单位：元

| | 2022 年末 | 2021 年末 | 本年末比上年 末增减% | 2020 年末 |
|---------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 资产总计 | 420,865,252.38 | 212,276,179.99 | 98.26% | 190,524,374.17 |
| 负债总计 | 15,905,580.37 | 25,344,098.46 | -37.24% | 55,702,971.19 |
| 归属于上市公司股东的净资产 | 404,959,672.01 | 186,932,081.53 | 116.63% | 134,910,549.19 |
| 归属于上市公司股东的每股净 资产 | 10.40 | 6.04 | 72.19% | 4.50 |
| 资产负债率%（母公司） | 2.35% | 10.57% | - | 29.16% |
| 资产负债率%（合并） | 3.78% | 11.94% | - | 29.24% |
| 流动比率 | 18.87 | 3.50 | | 1.13 |
| | 2022 年 | 2021 年 | 本年比上年增 减% | 2020 年 |
| 利息保障倍数 | 2,739.64 | 82.93 | - | 324.98 |

三、 营运情况

单位：元

| | 2022 年 | 2021 年 | 本年比上年 | 2020 年 |
|--|--------|--------|-------|--------|
| | | | | |

| | | | 增减% | |
|---------------|---------------|---------------|---------|---------------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 43,044,572.05 | 54,167,844.26 | -20.53% | 41,452,429.73 |
| 应收账款周转率 | 14.58 | 14.51 | - | 14.13 |
| 存货周转率 | - | - | - | - |

四、 成长情况

| | 2022 年 | 2021 年 | 本年比上年 增减% | 2020 年 |
|----------|---------|--------|--------------|--------|
| 总资产增长率% | 98.26% | 11.42% | - | 55.54% |
| 营业收入增长率% | -4.80% | 24.94% | - | 36.59% |
| 净利润增长率% | -13.33% | 37.96% | - | 12.59% |

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 与业绩预告/业绩快报中披露的财务数据差异

适用 不适用

| 项目 | 业绩快报 | 年度报告 | 变动比例% |
|------------------------|----------------|----------------|--------|
| 营业收入 | 113,115,154.69 | 113,115,154.69 | 0.00% |
| 归属于上市公司股东的净利润 | 41,900,814.18 | 41,899,080.94 | 0.00% |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 | 40,428,028.11 | 40,421,764.83 | -0.02% |
| 基本每股收益 | 1.35 | 1.35 | 0.00% |
| 加权平均净资产收益率（扣非前） | 20.16% | 20.16% | 0.00% |
| 加权平均净资产收益率%（扣非后） | 19.45% | 19.44% | -0.01% |
| 总资产 | 420,866,985.62 | 420,865,252.38 | 0.00% |
| 归属于上市公司股东的所有者权益 | 404,961,405.25 | 404,959,672.01 | 0.00% |
| 股本 | 38,914,500 | 38,914,500 | 0.00% |
| 归属于上市公司股东的每股净资产 | 10.41 | 10.40 | -0.10% |

公司于 2023 年 2 月 27 日披露的《杭州美登科技股份有限公司 2022 年年度业绩快报》公告，公告所载 2022 年度主要财务数据为初步核算数据，未经会计师事务所审计。2022 年年度报告中披露的

经审计财务数据与业绩快报中披露的财务数据不存在重大差异。

七、 2022 年分季度主要财务数据

单位：元

| 项目 | 第一季度 (1-3 月份) | 第二季度 (4-6 月份) | 第三季度 (7-9 月份) | 第四季度 (10-12 月份) |
|-------------------------|------------------|------------------|------------------|--------------------|
| 营业收入 | 27,632,038.30 | 28,702,092.60 | 27,771,179.10 | 29,009,844.69 |
| 归属于上市公司股东的净利润 | 11,887,870.25 | 9,732,804.69 | 10,218,101.60 | 10,060,304.40 |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | 11,599,729.56 | 9,360,819.51 | 9,922,151.73 | 9,539,064.03 |

季度数据与已披露定期报告数据差异说明：

适用 不适用

八、 非经常性损益项目和金额

单位：元

| 项目 | 2022 年金额 | 2021 年金额 | 2020 年金额 | 说明 |
|---|---------------------|---------------------|-------------------|----|
| 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分 | 947.95 | 1,766,750.91 | 11,350.17 | - |
| 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） | 634,363.03 | 1,232,685.68 | 758,059.07 | - |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | 1,027,589.28 | 500,967.21 | 1,356,887.77 | - |
| 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 | - |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 45,900.93 | -56,571.86 | -1,725.92 | - |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | 29,451.68 | 158,755.12 | 42,832.24 | - |
| 非经常性损益合计 | 1,738,252.87 | 3,602,587.06 | 603,427.07 | - |
| 所得税影响数 | 260,936.76 | 341,476.92 | 33,878.67 | - |
| 少数股东权益影响额（税后） | 0 | 0 | 26,896.33 | - |
| 非经常性损益净额 | 1,477,316.11 | 3,261,110.14 | 542,652.07 | - |

九、 补充财务指标

适用 不适用

十、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

电商平台通过设立电商服务市场，引入软件服务商来满足电商商家快速增长和多元化的需求。公司在电商平台的服务市场获取客户收入时将按照一定的分成比例向服务市场支付技术服务费。报告期内，公司主要经营模式如下：

1、销售模式

（1）电商 SaaS 软件

公司主要通过各电商平台的服务市场（如阿里巴巴旗下商家服务市场（fuwu.taobao.com）、京东京麦服务市场（fw.jd.com）等）线上销售软件产品，电商商家根据自身的需求，向公司订购所需的电商 SaaS 软件，按订购的服务类型和周期向电商服务市场支付费用，获得公司提供的电商 SaaS 软件及服务。电商平台的服务市场代为收取电商商家支付的软件款项，扣抵技术服务费后与公司定期结算。

以美折为例，在阿里巴巴商家服务市场，通过搜索美折或在“促销工具”、“热门服务”界面中找到美折，点击打开美折订购界面，电商商家根据需求选择服务版本及周期进行订购，一次性向服务市场支付对应版本及周期的价款即可使用美折产品，电商服务市场在电商商家订购的服务期限内与公司按月进行结算。

目前，我打软件在淘宝/天猫、拼多多、抖音等电商平台服务市场的销售模式与美折软件基本一致。

在京东等电商服务市场上购买我打软件，与上述操作类似。该等电商平台将用户付费扣抵平台分成后一次性后支付给公司，公司将上述款项确认为预收款，在满足收入确认条件时分摊确认收入。

（2）短信服务

公司短信服务主要内嵌于公司电商 SaaS 软件中，采用先充值后消费的收费模式，电商商家通过软件的内购链接预充值购买短信服务，获得相应数量的短信，公司在电商商家实际使用短信服务时进行结算。

2、采购模式

公司业务资源采购主要包括技术服务、API 和服务器资源及短信通道等。

（1）技术服务

电商服务市场由电商平台设计开发并进行技术维护，公司通过电商服务市场销售电商 SaaS 软件需要按软件服务收入的一定比例支付技术服务费，在电商平台与公司结算软件服务收入时予以扣除。

(2) API、数据同步服务和服务器资源

公司为电商商家提供软件服务时，需要向电商平台采购 API、数据同步服务和服务器资源进行指令交互和数据储存，以实现公司软件产品的功能，该部分采购主要采用预充值模式，由电商平台根据实际使用情况进行扣款结算。少部分服务器采购可采用先使用后结算的模式。

(3) 短信通道

公司提供短信服务时需要先向供应商采购短信资源，业务部门通过比较采购价格、通道稳定性以及平台合规性等因素，并根据采购需求决定采购对象及采购数量。业务部门形成采购计划之后提交公司财务部、管理层审批。公司内部审核通过后，主要根据采购数量向通信平台预充值，通信平台根据短信实际发送数量进行扣款结算。

3、研发模式

公司秉承服务客户、需求亦来自于客户的理念，研发部门通过获取线上反馈、实地走访调研、行业分析研究等方式了解客户的产品需求，从而不断完善产品功能、提高产品竞争力。

公司研发部门在调研后形成调研文档，设计产品方案，形成产品方案之后进行初步技术评审，评审通过后进一步设计产品需求文档（PRD），进行需求评审，同时还进行视觉设计和测试文档编写，随后进行视觉评审，以上环节全部通过后对产品进行不断开发及测试，产品通过验收后予以发布。公司在产品开发过程中采用较为灵活的灰度发布策略，即先投放给部分客户，根据客户反馈和意见对产品进行后续调整，待产品功能稳定后逐渐扩大灰度范围，直到全部上线正式发布。

报告期后至报告披露日，公司商业模式没有发生重大变化。

专精特新等认定情况

适用 不适用

| | |
|-------------|---|
| “高新技术企业”认定 | 是 |
| “科技型中小企业”认定 | 是 |
| 其他相关的认定情况 | - |

报告期内变化情况：

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

核心竞争力是否发生变化

是 否

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

1、 主要经济指标完成情况

报告期内，公司实现营业收入 113,115,154.69 元，同比减少 4.80%，公司营业收入有所下降，主要原因系疫情原因导致电商行业受到一定影响，此外电商平台官方软件免费化加剧市场竞争，导致公司营业收入有所下降；公司实现净利润 41,899,080.94 元，同比减少 13.36%，主要原因系营业收入有所下降，此外公司本期支付了较多因为上市产生的中介机构等费用所致。

截止报告期末，公司总资产为 420,865,252.38 元，归属于母公司所有者净资产为 404,959,672.01 元。

2、 研发情况

公司一贯坚持产品和技术驱动的发展理念。报告期内，公司研发费用金额为 19,867,236.87 元，主要是公司现有产品的功能拓展，以及公司结合市场发展需求进行新产品的研究开发投入。截至报告期末，公司拥有知识产权共计 88 项，其中软件著作权 87 项，发明专利 1 项。

3、 业务发展情况

公司的产品为电商 SaaS 软件，报告期内公司除了积极拓展营销管理、订单管理产品的市场，还不断开发直播管理等产品为公司提供新的增长点。

(二) 行业情况

1、 电商 SaaS 软件行业快速发展

电商 SaaS 软件能够服务于电商业务的多场景全环节，满足电商商家多样化的运营管理需求，助力其提升店铺的运营效益。电商 SaaS 的发展主要得益于：

1) 电子商务行业快速化与复杂化发展

得益于信息技术的成熟，我国电子商务行业快速发展，电商商家的业务与操作流程逐步向复杂化及多样化的方向发展，商家对运营管理效率提升的需求迫切，为电商 SaaS 行业的发展提供了市场基础。随着电商行业和大数据、云计算技术的成熟，交易的各个环节呈现多元化发展，从交易前端营销活动向直播、短视频等方式拓展，到后端订单管理的多场景化支撑提效，电商 SaaS 行业覆盖的电子商

务业务范围流程快速扩大。

2) 电商平台开放数据接口并建立商家服务市场

面对商家不同阶段服务需求的变动,为了更好地服务电商商家,以淘宝/天猫平台为代表的各电商平台逐步设置准入资格,并向具备较好开发能力的电商 SaaS 企业开放数据接口;电商 SaaS 服务商可以据此构建多功能的软件产品,向电商商家提供多类目多功能的 SaaS 软件服务,电商 SaaS 行业的发展具备了必要的业务资源基础。

3) 专业的 SaaS 服务与电商商家多样化的需求形成良性循环

随着电商商家对 SaaS 软件的接受度与认可度逐步提升,电商商家通过电商平台服务市场采购 SaaS 服务产品的产业模式已经成熟,电商 SaaS 行业的市场空间与用户基础快速扩张。用户数量的增长诞生了更多细节垂直类目软件产品的需求,促使更多技术企业加入电商 SaaS 行业,为下游商家提供更专业化的 SaaS 服务,形成良性的循环发展。

电商种类多样化、需求个性化以及电商平台商家数量的增加、付费意愿的加强及各类新型电子商务交易模式的产生,促成了我国电商 SaaS 软件服务商的快速发展。

2、电商 SaaS 行业发展趋势

随着大数据与云计算技术的高速发展,下游应用日益成熟,电商商家对于数据的需求也出现了爆发性增长。随着各大电商平台相继实施数据开放战略,日均数据调取频次日益增加。在商家的经营决策、系统建设、无线和 SNS 布局等活动中,运营服务商都高度依赖数据提升服务效率。随着云计算服务的普及,电商 SaaS 企业通过调用更多的增值数据,扩大了服务范围,提升了服务效率。未来,数据运用将极大地改变电商平台和电商 SaaS 企业的运营方式,成为电子商务应用和服务的关键生产要素。

随着大数据、人工智能等技术的在下游市场的应用日趋成熟,短视频、直播带货、社区团购等新模式的电商模式快速兴起,电子商务营销的技术和模式更加多元化。电商商家借助大数据等数据实现精准营销,数字化营销下沉到电子商务领域的多个应用场景,加速了品牌与产品的势能传播,从而推动线上到线下全面的业务模式改革创新。电商 SaaS 企业凭借自身的技术优势,构建多元化的功能与服务模式辅助电商商家加速数字化升级。

3、公司市场地位

公司具体细分行业属于电商 SaaS 行业,公司旗下产品多次被阿里巴巴商家服务市场评为“淘拍档”,在行业内具有良好的口碑和品牌效应,在电商 SaaS 行业中处于领先地位。

根据市场公开信息,按客户数量(付费用户数量)统计,公司美折产品在阿里巴巴商家服务所属功能类目下处于领先地位,我打产品在拼多多、1688、快手、抖音服务市场所属功能类目下处于领先

地位。

公司自成立以来，以阿里巴巴商家服务市场作为 SaaS 业务开展的起始点，逐步向多类型电商平台渗透，形成了以阿里巴巴商家服务市场为主，多平台全面发展的 SaaS 产品线格局。

(三) 财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

| 项目 | 2022 年末 | | 2021 年末 | | 变动比例% |
|-------------|----------------|----------|---------------|----------|-----------|
| | 金额 | 占总资产的比重% | 金额 | 占总资产的比重% | |
| 货币资金 | 194,673,328.17 | 46.26% | 35,034,139.11 | 16.50% | 455.67% |
| 应收票据 | - | - | - | - | - |
| 应收账款 | 7,137,476.20 | 1.70% | 7,602,695.68 | 3.58% | -6.12% |
| 存货 | - | - | - | - | - |
| 投资性房地产 | - | - | - | - | - |
| 长期股权投资 | - | - | - | - | - |
| 固定资产 | 36,455,532.23 | 8.66% | 37,850,947.03 | 17.83% | -3.69% |
| 在建工程 | - | - | - | - | - |
| 无形资产 | 10,701,023.57 | 2.54% | 12,842,984.64 | 6.05% | -16.68% |
| 商誉 | 72,947,052.63 | 17.33% | 72,947,052.63 | 34.36% | 0.00% |
| 短期借款 | 0.00 | 0.00% | 10,003,278.36 | 4.71% | -100.00% |
| 长期借款 | - | - | - | - | - |
| 交易性金融资产 | 90,551,991.01 | 21.52% | 39,326,872.96 | 18.53% | 130.25% |
| 预付款项 | 4,493,876.50 | 1.07% | 4,609,844.46 | 2.17% | -2.52% |
| 其他应收款 | 403,376.16 | 0.10% | 370,487.17 | 0.17% | 8.88% |
| 其他流动资产 | 2,874,787.74 | 0.68% | 39,989.26 | 0.02% | 7,088.90% |
| 使用权资产 | 353,379.51 | 0.08% | 1,495,060.61 | 0.70% | -76.36% |
| 长期待摊费用 | 45,970.85 | 0.01% | 101,135.93 | 0.05% | -54.55% |
| 递延所得税资产 | 227,457.81 | 0.05% | 54,970.51 | 0.03% | 313.78% |
| 应付账款 | 450,759.29 | 0.11% | 43,781.99 | 0.02% | 929.55% |
| 预收款项 | 0.00 | 0.00% | 1,087,813.80 | 0.51% | -100.00% |
| 合同负债 | 4,904,854.96 | 1.17% | 3,530,082.74 | 1.66% | 38.94% |
| 应付职工薪酬 | 6,127,756.35 | 1.46% | 4,919,377.62 | 2.32% | 24.56% |
| 应交税费 | 1,291,419.03 | 0.31% | 3,623,971.00 | 1.71% | -64.36% |
| 其他应付款 | 2,503,837.12 | 0.59% | 656,729.04 | 0.31% | 281.26% |
| 一年内到期的非流动负债 | 477,872.10 | 0.11% | 900,535.03 | 0.42% | -46.93% |
| 其他流动负债 | 149,081.52 | 0.04% | 94,127.91 | 0.04% | 58.38% |

| | | | | | |
|------|----------------|---------|----------------|---------|----------|
| 租赁负债 | 0.00 | 0.00% | 484,400.97 | 0.23% | -100.00% |
| 资产总额 | 420,865,252.38 | 100.00% | 212,276,179.99 | 100.00% | 98.26% |

资产负债项目重大变动原因:

- 1、货币资金本期末比上期末增长 455.67%，主要原因系公司本期向不特定合格投资者公开发行股票，收到募集资金 18,400.00 万元，其中 10,200.00 万元存放于活期存款，另外将部分理财产品赎回存放在活期存款账户所致。
- 2、短期借款本期末比上期末减少 100.00%，原因系公司本期将全部银行贷款归还完毕所致。
- 3、交易性金融资产本期末比上期末增长 130.25%，主要原因系公司本期向不特定合格投资者公开发行股票，收到募集资金 18,400.00 万元，其中 8,200.00 万元购买银行结构性存款，另外将部分理财产品赎回存放在活期存款账户所致。
- 4、其他流动资产本期末比上期末增长 7,088.90%，主要原因系公司本期向不特定合格投资者公开发行股票，取得中介机构费用的未抵扣进项税较多，此外预缴企业所得税时不能享受科技型中小企业研发费用按照实际发生额的 100%在税前加计扣除，因此导致预缴企业所得税较多所致。
- 5、使用权资产本期末比上期末减少 76.36%，原因系本期计提使用权资产折旧所致。
- 6、长期待摊费用本期末比上期末减少 54.55%，原因系本期长期待摊费用摊销所致。
- 7、递延所得税资产本期末比上期末增长 313.78%，主要原因系公司本期享受科技型中小企业研发费用按照实际发生额的 100%在税前加计扣除产生了可抵扣亏损所致。
- 8、应付账款本期末比上期末增长 929.55%，主要原因系本期末公司有一些因向不特定合格投资者公开发行股票产生的中介机构等费用尚未支付。
- 9、预收款项本期末比上期末减少 100.00%，原因系上期末公司收到的预付房租款本期已确认为其他业务收入，本期末公司自有写字楼房产不再继续对外出租所致。
- 10、合同负债本期末比上期末增长 38.94%，主要原因系公司本期 ERP 产品收入增加所致。
- 11、应交税费本期末比上期末减少 64.36%，主要原因系公司本期所得税费用减少和有未抵扣进项税使需要缴纳的增值税减少所致。
- 12、其他应付款本期末比上期末增长 281.26%，主要原因系公司本期向不特定合格投资者公开发行股票，有部分相关款项尚未支付所致。
- 13、一年内到期等非流动负债本期末比上期末减少 46.93%，原因系公司一年内到期的租赁负债减少所致。
- 14、其他流动负债本期末比上期末增长 58.38%，主要原因系公司本期 ERP 产品收入增加，待转销项税额增加所致。

15、租赁负债本期末比上期末减少 100.00%，原因系公司本期末没有一年以上的租赁负债所致。

境外资产占比较高的情况

适用 不适用

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

| 项目 | 2022 年 | | 2021 年 | | 变动比例% |
|----------|----------------|-----------|----------------|-----------|----------|
| | 金额 | 占营业收入的比重% | 金额 | 占营业收入的比重% | |
| 营业收入 | 113,115,154.69 | - | 118,813,412.98 | - | -4.80% |
| 营业成本 | 34,596,578.82 | 30.59% | 36,474,979.65 | 30.70% | -5.15% |
| 毛利率 | 69.41% | - | 69.30% | - | - |
| 销售费用 | 1,987,348.48 | 1.76% | 1,824,723.73 | 1.54% | 8.91% |
| 管理费用 | 11,314,623.79 | 10.00% | 8,172,501.78 | 6.88% | 38.45% |
| 研发费用 | 19,867,236.87 | 17.56% | 19,713,154.29 | 16.59% | 0.78% |
| 财务费用 | -235,698.21 | -0.21% | 608,996.92 | 0.51% | -138.70% |
| 信用减值损失 | -80,304.30 | -0.07% | 118,158.73 | 0.10% | -167.96% |
| 资产减值损失 | - | - | - | - | - |
| 其他收益 | 663,814.71 | 0.59% | 1,391,440.80 | 1.17% | -52.29% |
| 投资收益 | 1,027,589.28 | 0.91% | 2,251,063.96 | 1.89% | -54.35% |
| 公允价值变动收益 | - | - | - | - | - |
| 资产处置收益 | 947.95 | 0.00% | 16,654.16 | 0.01% | -94.31% |
| 汇兑收益 | - | - | - | - | - |
| 营业利润 | 46,326,999.36 | 40.96% | 54,817,780.34 | 46.14% | -15.49% |
| 营业外收入 | 636.16 | 0.00% | 1,022.79 | 0.00% | -37.80% |
| 营业外支出 | 45,264.77 | 0.04% | 57,594.65 | 0.05% | -21.41% |
| 净利润 | 41,899,080.94 | 37.04% | 48,342,382.68 | 40.69% | -13.33% |

项目重大变动原因：

1、管理费用本期比上期增长 38.45%，主要原因系公司本期向不特定合格投资者公开发行股票，支付较多的中介机构服务费等相关费用所致。

2、财务费用本期比上期减少 138.70%，主要原因系公司本期初归还全部银行贷款不用再支付贷款利息所致。

3、信用减值损失本期比上期减少 167.96%，主要原因系公司本期末应收账款较上期末变化不大，无需冲回较多坏账准备，并且部分其他应收款因账龄增加计提坏账准备所致。

4、其他收益本期比上期减少 52.29%，主要原因系公司上期收到政府凤凰行动和高企申请补助奖励各

300,000 元，公司本期无该补助所致。

5、投资收益本期比上期减少 54.35%，主要原因系本期理财产品收益率下行，同时公司也减少购买银行理财产品，导致投资收益减少。

6、资产处置收益本期比上期减少 94.31%，主要原因系公司本期处置的电脑相关设备较少所致。

7、营业外收入本期比上期减少 37.80%，主要原因系公司本期存在调整前期长期挂账未付尾款和用户错付无法处理款项，上期有盘盈收入 1000 元所致。

(2) 收入构成

单位：元

| 项目 | 2022 年 | 2021 年 | 变动比例% |
|--------|----------------|----------------|---------|
| 主营业务收入 | 110,839,744.65 | 115,931,676.47 | -4.39% |
| 其他业务收入 | 2,275,410.04 | 2,881,736.51 | -21.04% |
| 主营业务成本 | 33,216,709.36 | 35,085,188.37 | -5.33% |
| 其他业务成本 | 1,379,869.46 | 1,389,791.28 | -0.71% |

按产品分类分析：

单位：元

| 分产品 | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率% | 营业收入比上年同期增减% | 营业成本比上年同期增减% | 毛利率比上年同期增减百分点 |
|-------|---------------|---------------|--------|--------------|--------------|---------------|
| 我打 | 60,104,256.27 | 15,751,509.21 | 73.79% | 15.19% | 7.27% | 增加 1.93 个百分点 |
| 美折 | 42,904,968.14 | 12,425,145.78 | 71.04% | -23.09% | -17.57% | 减少 1.94 个百分点 |
| 短信包 | 4,972,469.00 | 3,508,116.96 | 29.45% | -22.41% | -21.45% | 减少 0.86 个百分点 |
| 房租费 | 2,274,519.77 | 1,379,334.48 | 39.36% | -20.76% | 0.00% | 减少 12.59 个百分点 |
| 淘宝云币 | 1,462,888.96 | 625,694.83 | 57.23% | 116.52% | 62.21% | 增加 14.32 个百分点 |
| ERP | 805,494.05 | 557,468.42 | 30.79% | 81.11% | 83.44% | 减少 0.88 个百分点 |
| 淘算盘 | 148,173.14 | 68,954.50 | 53.46% | -27.29% | -45.63% | 增加 15.69 个百分点 |
| 技术服务费 | 83,962.26 | 48,566.09 | 42.16% | -51.63% | 9.67% | 减少 32.33 个百分点 |
| 其他 | 358,423.10 | 231,788.55 | 35.33% | 407.41% | 1,994.06% | 减少 12.11 个百分点 |

按区域分类分析：

单位：元

| 分地区 | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率% | 营业收入比上年同期增减% | 营业成本比上年同期增减% | 毛利率比上年同期增减百分点 |
|-----|----------------|---------------|--------|--------------|--------------|---------------|
| 国内 | 113,115,154.69 | 34,596,578.82 | 69.41% | -4.80% | -5.15% | 增加 0.11 个百分点 |

收入构成变动的的原因：

- 1、我打本期营业收入增长 15.19%，主要原因系随着拼多多、抖音等新兴电商平台的发展，我打在新兴电商平台的收入增长较快所致。
- 2、美折本期营业收入下滑 23.09%，主要原因系报告期因新冠疫情的反复使电商商家对营销活动的需求有所下降，另外淘宝/天猫平台对其商家提供了官方的免费软件，对美折用户产生分流作用所致。
- 3、短信包本期营业收入下滑 22.41%，主要原因系公司短信客户熠保科技（上海）有限公司本期采购短信服务较少所致。
- 4、淘宝云币本期营业收入较上年同期增长 116.52%、营业成本较上年同期增长 62.21%，主要原因系淘宝云币是上期新上线的产品，公司本期通过精细化运营将该产品进行进一步推广带来收入增长所致。
- 5、ERP 本期营业收入较上年同期增长 81.11%、营业成本较上年同期增长 83.44%，主要原因系公司本期通过精细化运营将该 ERP 进行进一步推广带来收入增长所致。
- 6、技术服务费本期营业收入较上年同期减少 51.63%，毛利率较上年同期减少 32.33%，主要原因系公司本期承接的技术开发服务收入减少，但是本期技术开发项目人工成本相对更高所致。
- 7、其他本期营业收入、营业成本较上年同期大幅增加，主要原因系公司本期上线了直播管理工具等新产品所致。

(3) 主要客户情况

单位：元

| 序号 | 客户 | 销售金额 | 年度销售占比% | 是否存在关联关系 |
|----|-------------------------|------------|---------|----------|
| 1 | 徐小米教搭配（快手 ID：902640167） | 351,863.76 | 0.31% | 否 |
| 2 | 杭州驭势品牌管理有限公司 | 137,879.55 | 0.12% | 否 |
| 3 | 衡阳慧用工服务有限公司 | 117,631.07 | 0.10% | 否 |
| 4 | 熠保科技（上海）有限公司 | 96,824.60 | 0.09% | 否 |
| 5 | 北京青橙信息技术有限公司 | 92,259.99 | 0.08% | 否 |
| 合计 | | 796,458.97 | 0.70% | - |

注：杭州驭势品牌管理有限公司包括杭州驭势品牌管理有限公司、Harness Trend (HK) Trading Co., Limited 和杭州维天梦健康食品有限公司，该等公司为受同一实际控制人控制的主体，因此合并计算公司对该等公司的销售收入。

(4) 主要供应商情况

单位：元

| 序号 | 供应商 | 采购金额 | 年度采购占比% | 是否存在关联关系 |
|----|--------------|---------------|---------|----------|
| 1 | 阿里巴巴集团 | 24,671,792.79 | 87.51% | 否 |
| 2 | 字节跳动有限公司 | 1,028,354.86 | 3.65% | 否 |
| 3 | 上海寻梦信息技术有限公司 | 790,851.53 | 2.81% | 否 |
| 4 | 杭州云片网络科技有限公司 | 781,944.86 | 2.77% | 否 |
| 5 | 京东集团 | 520,536.58 | 1.85% | 否 |
| 合计 | | 27,793,480.62 | 98.59% | - |

3、现金流量状况

单位：元

| 项目 | 2022年 | 2021年 | 变动比例% |
|---------------|----------------|----------------|-----------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 43,044,572.05 | 54,167,844.26 | -20.53% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -50,497,742.39 | -29,425,653.86 | -71.61% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 67,092,359.40 | 2,032,578.13 | 3,200.85% |

现金流量分析：

- 1、投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 71.61%，主要原因系公司本期购买银行理财产品金额增多所致。
- 2、筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 3,200.85%，主要原因系公司本期完成了向不特定合格投资者公开发行股票，收到募集资金 18,400.00 万元所致。

(四) 投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

单位：元

| 报告期投资额 | 上年同期投资额 | 变动比例% |
|----------------|---------------|--------|
| 174,597,766.24 | 95,692,642.93 | 82.46% |

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、以公允价值计量的金融资产情况

适用 不适用

5、理财产品投资情况

√适用 □不适用

单位：元

| 理财产品类型 | 资金来源 | 发生额 | 未到期余额 | 逾期未收回金额 | 预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明 |
|-----------|------|----------------|---------------|---------|--------------------------------|
| 银行理财产品 | 自有资金 | 123,100,000.00 | 8,551,991.01 | 0 | 不存在 |
| 其他产品 | 自有资金 | 51,194,832.62 | 0 | 0 | 不存在 |
| 银行理财产品 | 募集资金 | 82,000,000.00 | 82,000,000.00 | 0 | 不存在 |
| 合计 | - | 256,294,832.62 | 90,551,991.01 | 0 | - |

单项金额重大的委托理财，或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财

□适用 √不适用

6、委托贷款情况

□适用 √不适用

7、主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

(1) 主要控股参股公司情况说明

| 公司名称 | 公司类型 | 主要产品（或服务） | 与公司从事业务的关联性 | 持有目的 |
|--------------|-------|---------------|--|-------------------------------|
| 杭州一登科技有限公司 | 全资子公司 | 电商 SaaS 软件及服务 | 为抖音、快手等平台的电商商家提供电商 SaaS 软件及服务，为公司主营业务的组成部分 | 为抖音、快手等平台的电商商家提供电商 SaaS 软件及服务 |
| 威海领新信息技术有限公司 | 全资子公司 | 订单管理软件产品及服务 | 为电商商家提供订单管理软件及服务，为公司主营业务的重要组成部分 | 为电商商家提供订单管理软件及服务 |
| 杭州海登科技有限公司 | 全资子公司 | - | 未实际开展经营 | 拟未来开展海外业务 |

(2) 主要控股子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

| 公司名称 | 公司类型 | 主要业务 | 主营业务收入 | 主营业务利润 | 净利润 |
|--------------|-------|-------------|---------------|---------------|---------------|
| 威海领新信息技术有限公司 | 控股子公司 | 订单管理软件产品及服务 | 61,307,675.74 | 44,857,326.75 | 32,271,663.63 |

(3) 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

(4) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

8、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

适用 不适用

(五) 税收优惠情况

适用 不适用

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、杭州海登、威海来金本期企业所得税税率为 20%。
4. 根据《关于进一步提高科技型中小企业研发费用税前加计扣除比例的公告》(财政部税务总局科技部公告〔2022〕16 号), 科技型中小企业开展研发活动中实际发生的研发费用, 未形成无形资产计入当期损益的, 在按规定据实扣除的基础上, 自 2022 年 1 月 1 日起, 再按照实际发生额的 100% 在税前加计扣除; 形成无形资产的, 自 2022 年 1 月 1 日起, 按照无形资产成本的 200% 在税前摊销。公司、子公司威海领新本期未形成无形资产计入当期损益, 研发费用按照实际发生额的 100% 在税前加计扣除。

(六) 研发情况

1、研发支出情况:

单位: 元

| 项目 | 本期金额/比例 | 上期金额/比例 |
|--------------|---------------|---------------|
| 研发支出金额 | 19,867,236.87 | 19,713,154.29 |
| 研发支出占营业收入的比例 | 17.56% | 16.59% |

| | | |
|------------------|-------|-------|
| 研发支出资本化的金额 | 0 | 0 |
| 资本化研发支出占研发支出的比例 | 0.00% | 0.00% |
| 资本化研发支出占当期净利润的比例 | 0.00% | 0.00% |

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率变化情况及其合理性说明

适用 不适用

2、研发人员情况：

| 教育程度 | 期初人数 | 期末人数 |
|-----------------|--------|--------|
| 博士 | - | - |
| 硕士 | 8 | 8 |
| 本科 | 47 | 47 |
| 专科及以下 | 8 | 10 |
| 研发人员总计 | 63 | 65 |
| 研发人员占员工总量的比例（%） | 54.31% | 50.39% |

3、专利情况：

| 项目 | 本期数量 | 上期数量 |
|-------------|------|------|
| 公司拥有的专利数量 | 1 | 1 |
| 公司拥有的发明专利数量 | 1 | 1 |

4、研发项目情况：

适用 不适用

| 研发项目名称 | 项目目的 | 所处阶段/ 项目进展 | 拟达到的目标 | 预计对公司未来发展的影响 |
|---------------|---|---------------|---|--------------------|
| 美折移动端营销中心 | 持续加强美折产品移动端的功能，从而加强用户黏性。 | 1.0版本开发完成 | 通过简化和预设部分操作流程，优化用户使用产品的便捷度，能够满足用户在移动化办公趋势下的需求。 | 加强美折用户黏性，保持原有业务的发展 |
| 美折商家营销活动中心 | 丰富产品的营销功能覆盖面，加强自动营销模块功能，实现算法全自动辅助商家营销的功能。 | 1.0版本开发完成 | 从商品、用户会员体系、价格促销模式等多个维度帮助商家进行营销活动管理，简化商家操作，提升商家店铺的竞争力；通过大数据分析商家营销效果，推荐商家适合的营销活动策略。 | 加强美折用户黏性，保持原有业务的发展 |
| 美折营销 workflow | 辅助商家进行营销活动任务管理，统筹营销资源。 | 1.0版本开发完成 | 一方面通过创建营销活动的角色设置和任务分派，顺利推进营销活动进行，加大成果产出；另一方面，设置信息流工单模块，检验各项营 | 加强美折用户黏性，保持原有业务的发展 |

| | | | | |
|---------------------|---|-----------|---|--------------------------------------|
| | | | 销任务完成情况，加大用户内部沟通效率。 | |
| 美折商家营销素材中心 | 进一步提升美折产品营销素材管理能力提高商家素材编辑效率，降低商家素材制作成本，从而提升营销效率。 | 1.0版本开发完成 | 通过对大量图片、视频素材进行模块化拆分，经由预设程序对拆分的素材按不同电商平台、渠道的需求进行加工和整合，输出多样化的素材成果。 | 加强美折用户黏性，保持原有业务的发展 |
| 光圈智播 | 面向直播、短视频等视频领域进行软件产品创新开发，赋能短视频与直播内容生产、实现短视频内容产出的优化以及直播效果的提升。 | 1.0版本开发完成 | 1、开发工具产品向用户提供多样化的内容编辑处理功能，降低用户直播与短视频制作的门槛、提升直播、短视频产出质量，并提供相关营销推广方案；2、通过直播、短视频的在播放前的引流建议，短视频与直播播放过程中增加终端提示与分析等功能，进一步提升视频的曝光效果；3、上线短视频、直播效果分析功能，通过短视频与直播数据分析，为用户提升短视频和直播质量提供参考和建议，全方面服务用户的营销功能。 | 拓宽公司产品领域，实现新的收入增长点 |
| 虚拟场景软件 | 基于3D虚拟技术进行创新营销内容工具软件的开发，产品立足于虚拟人物角色，从大型虚拟场景构建等方面起步，向电商商家提供更低门槛、更便捷、更真实的视频制作控制渲染呈现能力，以支撑未来大量的虚拟环境下的场景落地。 | 1.0版本开发完成 | 实现初步的虚拟人物制作、虚拟场景的搭建并实现AI驱动数字人直播间 | 拓宽公司产品领域，实现新的收入增长点 |
| 直播互动工具 | 面向直播间主播，开展互动工具与服务的研发。 | 1.0版本开发完成 | 通过设置互动活动的形式，连接主播与观众，帮助主播提升直播间热度，提高主播与观众互动频次，进一步提升直播间收益。 | 拓宽公司产品领域，实现新的收入增长点 |
| 电商多平台订单聚合全链路管理系统的研发 | 1、能够实现在订单筛单、快递单打印、拣货配货、线上发货等订单管理全流程，支持多平台店铺订单聚合处 | 1.0版本开发完成 | 实现多店铺订单的聚合处理，在筛单、快递单打印、在线发货、备货对账等订单处理链路上进行多店铺统一维度的聚合管理，提升多店铺经营商家的经营效率。 | 提升我打产品 在多店铺经营商家群体中的竞争力，保持原有业务的发展。 |

| | | | | |
|-------------------|--|-----------|---|--------------------------|
| | 理，提升商家跨平台多店铺的经营效率；2、聚合商家跨平台多店铺的商品、备货单、对账单、打印数据等经营信息，为商家提供多店铺数据经营管理支撑；3、使用最新技术架构，提升系统稳定性，增强软件性能，进一步提升商家批量处理效率。 | | | |
| 物流轨迹管理系统的研究与开发 | 为了进一步提升我打产品竞争力，为现有我打产品开发物流轨迹管理服务：利用微服务架构，同步第三方的轨迹数据、进行高并发流式处理；并向用户提供轨迹信息的推送和超时预警的提醒，方便用户及时掌控物流配送情况，提升用户产品使用体验。 | 1.0版本开发完成 | 物流轨迹管理服务的研发，为我打产品中物流预警模块，提供了基础数据能力。实现商家对物流履约服务能力的监控和预警；帮助商家进行异常包裹的监控和预处理，评估各物流渠道服务质量，为后续的物流选择进行决策支持。综合提升商家订单履约质量和客户满意度。 | 提升我打产品竞争力，保持原有业务发展。 |
| 我打_淘宝专业版订单管理系统的研发 | 基于现有产品进行专业版高端化升级，推出能够覆盖爆款打单、拿货标签、退款管理（自动退款处理、批量手工退款处理）、自动评价等特定场景的综合解决方案，提升用户的订单管理效率。 | 1.0版本开发完成 | 通过对淘宝商家经营链路的深度调研分析，发掘用户潜在需求；通过研发一系列高级功能包，满足大单量、档口拿货等特定场景商家的软件服务需求，帮助商家提升管理经营效率。 | 提升我打对高阶用户的服务能力，保持原有业务发展。 |
| 我打_拼多多专业版订单管理系统研发 | 面向拼多多平台高阶用户开发物流轨迹监控预警，疫情派送预警，爆款打单、售后处理等场 | 研发中 | 通过对拼多多商家经营链路的调研分析，结合拼多多平台特性，发掘用户潜在需求；通过研发一系列高级功能包，对商家订单处理链条上的痛点难点进行管理优化和功能提 | 提升我打对高阶用户的服务能力，保持原有业务发展。 |

| | | | | |
|---------------------|---|------------|---|--------------------------------|
| | 景功能，拓展产品适用领域；依据拼多多平台商家特性，解决商家订单管理中功能单一的难点，提升商家订单处理效率。 | | 效。满足高阶商家的软件服务需求，帮助商家提升管理经营效率。 | |
| 我打_抖音版聚合打印功能研究与开发 | 1、通过聚合跨店铺的订单信息实现单用户的多店铺维度的订单批量管理； 2、底层系统架构的迭代升级解决抖音平台用户订单时间分布集中、发货时效性要求高的需求； 3、完成抖音平台订单、商品、电子面单、售后管理等接口的接入升级开发。 | 1.0 版本开发完成 | 实现我打抖音平台多店铺订单聚合处理，提升订单峰值处理能力和报单场景下的处理效率。提升我打抖音平台商家的订单处理效率。 | 提升我打抖音平台产品竞争力，增加用户粘性，保持原有业务发展。 |
| 我打联盟快递网点管理系统的研究与开发 | 1、完善我打联盟产品功能，为快递公司网点、快递员用户提供单号分享、客户管理、快递对账等服务； 2、建立快递单号分享机制，提高网点、快递员在多平台多店铺经营场景下的单号管理支持需求。 | 研发中 | 通过一系列功能模块的研发，提升网点、快递员用户服务能力。满足网点、快递员用户对下游商家的服务支撑，进而提升我打平台商家用户的粘性。 | 加强我打用户粘性，保持原有业务发展。 |
| 我打_开放平台订单管理系统的研究与开发 | 通过我打开放平台的研发和服务搭建，支持中小电商平台和商家自营平台，通过标准化接口接入我打；满足用户的订单处理需求。 | 1.0 版本开发完成 | 支持中小电商平台和商家自营平台，通过轻量级标准化的接口开发，实现订单快递单打印和发货能力的接入。 | 提升我打产品服务用户范围，保持原有业务发展。 |
| 我打_云打印服务系统的研究与开发 | 通过云打印接口规范的制定和云打印服务系统的研发，支持满足接口规范 | 1.0 版本开发完成 | 支持 4G 云打印机的远程打印，实现跨地区的打印服务。无需安装打印机驱动，避免用户本地环境的兼容性问题。满足用户特定场景的需 | 提升我打产品竞争力，保持原有业务发展。 |

| | | | | |
|---------------------|---|------------|--|--------------------------------|
| | 的 4G 云打印机的接入和远程打印服务。 | | 求，降低用户使用门槛。 | |
| 我打_淘宝版多店聚合打印功能研究与开发 | 面向多店铺经营商家，通过多店铺订单聚合处理功能的研发。在订单包裹面单打印发货、备货单、对账单等环节进行多店铺订单聚合处理。提升商家多店铺经营效率。 | 1.0 版本开发完成 | 实现我打淘宝平台多店铺订单聚合处理。提升多店铺经营场景下，商家对多店铺订单统一处理的需求，提升在商品、报表等模块多店铺聚合分析能力。提升我打淘宝平台商家的服务能力。 | 提升我打淘宝平台产品竞争力，增加用户粘性，保持原有业务发展。 |
| 我打_抖音版无感同步功能研究与开发 | 基于抖音平台消息推送机制，研发订单自动同步技术，无需用户操作，订单产生后自动进入我打系统。 | 1.0 版本开发完成 | 通过无感同步技术的研发，用户无需手工同步订单，降低订单同步时间。买家下单后，订单第一时间自动进入我打，极大的提升了商家订单处理效率。 | 提升我打产品竞争力，保持原有业务发展。 |
| 我打_快手电子面单接入及分享功能的研发 | 快手平台电子面单接入研发，支持快手平台电子面单的打印、模板编辑、快递增值服务选择。支持电子面单跨店铺使用。 | 1.0 版本开发完成 | 支持快手平台电子面单打印、满足快手平台商家面单打印需求；支持电子面单的跨店铺使用，满足商家多店铺经营中电子面单共享使用需求。 | 提升我打产品竞争力，保持原有业务发展。 |

5、与其他单位合作研发的项目情况:

适用 不适用

(七) 审计情况

1. 非标准审计意见说明

适用 不适用

2. 关键审计事项说明:

| |
|---|
| <p>(一) 收入确认</p> <p>1. 事项描述</p> <p>相关信息披露详见财务报表附注三(十七)及五(二)1。</p> <p>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，美登科技公司营业收入金额为人民币 11,311.52 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</p> |
|---|

10,300.92 万元，占营业收入的 91.07%。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 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) 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。

3. 对会计师事务所履职评估情况以及对会计师事务所履行监督职责情况：

报告期内，审计委员会对外部审计开展了以下监督及评估工作：一是与天健会计师事务所（特殊普通合伙）年审注册会计师保持着密切交流，就公司 2022 年年报审计范围、审计计划和审计方法及审计过程中发现的重大事项进行充分的讨论与沟通，及时协商解决有关问题，并对天健会计师事务所（特殊普通合伙）的独立性和专业胜任能力进行了监督和评价；二是对外部审计更好发挥风险防范作用、促进管理提升提出工作要求。

审计委员会认为，财务报告和内部控制审计机构天健会计师事务所（特殊普通合伙）能够本着独立、客观、公正的原则，遵守注册会计师职业道德和执业准则，谨慎勤勉地为公司提供审计服务，所出具的审计报告客观、公允地反映了公司 2022 年度的财务状况和经营成果。

(八) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

1. 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。

(3) 公司自 2022 年起提前执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

(4) 公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

(5) 公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

(九) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(十) 企业社会责任

1. 脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况

适用 不适用

2. 其他社会责任履行情况

适用 不适用

报告期内，公司遵纪守法，合法合规经营，在追求经济效益并保护股东利益的同时，充分地尊重和维护供应商、客户及员工的合法权益。公司为员工购买社会保险和商业保险、建立和完善员工培训体系、提供晋升空间和舒适工作环境，促进员工长远发展。公司以持续发展为导向，注重倾听客户的意见建议，积极维护客户的合法权益。

3. 环境保护相关的情况

适用 不适用

(十一) 报告期内未盈利或存在累计未弥补亏损的情况

适用 不适用

三、 未来展望

(一) 行业发展趋势

1、经济与政策引导下游客户数字化转型

我国目前处在经济发展的关键时期，在降本节流等因素的影响下，企业面临较大的营收增长压力，数字化升级转型的需求迫切。SaaS 软件能够辅助企业快速完成数字化升级，实现更高效的企业运营管理。此外，我国有关部门的多条政策落地，宏观政策积极支持企业加速完成数字化升级，赋予 SaaS 行业良好的市场前景和成长空间。

2、IT 基础设施升级

SaaS 企业基于资源投入的合理性和使用高效性，以及满足电商平台的业务及安全需求，普遍使用云计算提供技术基础支持。随着我国云计算领域的快速发展，云计算供应商所提供的资源单位成本逐渐下降，云服务的弹性化程度逐步提高。依托于云计算服务产业的优化升级，SaaS 企业能够以更低廉的成本，更快速地为下游商家提供功能更为丰富、使用体验更佳的产品与服务。

3、电商平台多元化发展

近年，我国的电子商务行业继货架电商模式后，兴趣电商、信任电商等新型电商业态快速发展，电子商务行业呈现多元化发展趋势。面对新兴平台与业态，电商商家在多平台店铺运营管理过程中也产生了新的运营提效需求，促使电商平台与电商 SaaS 企业进行升级迭代，为电商商家提供更多元化、精细化的软件服务，进而为电商服务市场带来新的市场增量。

(二) 公司发展战略

美登科技始终致力于为电商商家提供 SaaS 软件服务，提升电商商家的经营效率。在电商行业新业态不断涌现的背景下，公司将抓住市场机遇，积极布局，扩大市场规模，延伸业务领域，拓展新客户。

在营销管理产品方面，随着互联网使用场景的变化，未来消费者将会投入更多时间与精力在短视频、新闻、社交类应用上，然而从这些应用上获取流量，需要更多的内容铺垫，且内容类型会以文字、图片和视频等多媒体信息的综合展现，这便对电商商家的内容创作与编排和运营能力提出了更高要求。公司产品将对内容创作方面进行优化升级，并结合与当前既有营销能力的互通联动，以满足新环境下电商商家的使用需求。此外，随着直播电商的发展，公司将继续深入进行直播工具类产品的研发，以满足电商商家在直播时的产品需求。

在订单管理产品方面，公司计划将功能将扩展到为大商家提供 ERP、仓储管理服务，可以统一商

家的生产端和销售端的数据结构，让商家更高效的管理货品，这样便使得商家用更少的人力成本增强更多的订单交付能力，提升商家的经营效率。

(三) 经营计划或目标

2023 年，公司将继续深耕电商 SaaS 软件服务领域，通过将业务在电商交易链路上的不断深入和延伸，逐步扩大公司的业务规模。未来，公司将发挥中自主创新优势、行业经验优势、客户资源和品牌等优势，通过以下措施积极推动业务发展：

1、丰富产品功能，增加品牌价值，提升客户体验。历经多年发展，在电商 SaaS 软件领域公司推出了美折软件、我打软件具有相当市场竞争力的产品，在电商商家中率先形成了一定的客户基础及行业认可度。同时，随着我国电商 SaaS 软件行业的快速发展，行业内竞争对手充分发挥其自身优势，推出形式多样的产品。目前，虽然公司作为行业中的先发企业逐渐形成一定的市场壁垒，但随着市场竞争日趋激烈，公司必须在未来持续丰富产品功能、增加品牌价值、提升客户体验，以便在后续的市场竞争中，公司仍然能保持一定的优势地位。

2、继续拓展业务领域，增加新的利润增长点。近年，我国的电子商务行业继货架电商模式后，兴趣电商、信任电商等新型电商业态模式快速发展，电子商务行业呈现多元化发展趋势，该趋势下客户产生了多样化的运营管理需求，继而对公司软件服务提出了更高的要求。公司会根据电商业态模式的发展，密切关注广大客户的需求升级，提供适应电商新业态的的软件服务，为公司带来新的增长点。

3、引进培养技术人才，继续加大研发投入。为适应云计算、大数据、人工智能等新兴技术的发展应用，提高产品的竞争力，现有的公司产品必须与新技术深度融合，新技术的产生将使得企业能够以更低廉的成本，更快速地为下游商家提供功能更为丰富、使用体验更佳的产品与服务。因此，公司将继续加大研发投入，引进技术人才，提升研发团队的技术能力。

4、结合公司经营管理实际情况，持续完善治理结构，加强内控管理，减少经营风险；加强财务管控等措施，充分挖掘各环节降低成本、提高工作效率的潜能。此外，公司还将加强预算管理，合理配置资源，持续优化管理、组织流程，提升公司管理效能。

(四) 不确定性因素

对公司未来发展或经营计划有重大影响的不确定因素主要来自市场竞争，主要包括公司新业务开展进度不及预期、行业竞争加剧导致客户流失、人力成本大幅上升等，公司将密切关注市场变化，及时调整以应对变化。

四、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

(一) 电商平台依赖风险

公司主要产品为电商 SaaS 软件及短信服务，下游客户主要为电商商家，因此公司业务主要通过淘宝/天猫、拼多多等电商平台运营的服务市场开展。该等电商平台集聚了大量电商商家资源，在电商行业中居于相对优势地位；同时，电商平台针对入驻服务市场的服务商企业制定了收益分成规则，并基于平台的开发环境和基础设施部署向服务商企业提供 API、服务器等主要业务资源。若电商平台将电商商家资源向公司的竞争对手倾斜，或者对技术服务费、API、数据同步服务的收费规则作出不利于公司的调整，均可能对公司的业绩产生不利影响。

此外，公司基于各电商平台进行运营，相关业务明细及收益分成数据保存于平台服务器，各平台定期向公司提供相关数据。公司依据各平台规则与其提供的数据核对，并主要依据平台向公司提供的账单进行结算。公司依据对账单上对应期间公司未分成收益及对应归属于平台的分成成本分别确认公司的收入及成本。由于公司的业务结算主要基于以上过程，若电商平台提供的业务数据源产生一定的偏差或未来平台结算规则发生重大变化，则可能会对公司结算产生重大影响。

因此，基于公司的业务与结算模式，公司存在对电商平台依赖的风险。

针对上述风险，公司采取的应对措施为：公司将增强公司对内部数据包括客户数量、采购单价、采购期间等信息的利用率，通过执行定期的内部数据与淘宝业务数据源的交叉核对来避免由于外部统计因素的错误对公司结算产生的重大影响。

(二) 产品结构相对单一的风险

公司核心产品主要包括美折、我打，均为电商商家管理服务软件。报告期内，该等产品合计收入占营业收入的比重为 91.07%，公司对上述两款产品依赖较大。相比部分同行业竞争对手，公司产品结构相对单一，后续若上述两款产品面向的市场发生不利变化，或者公司未能根据电商商家的需求变动对该等产品进行相应的功能开发或产品升级，抑或公司未能基于市场需求推出新的产品和丰富产品结构，则可能对公司的生产经营产生不利影响。

针对上述风险，公司采取的应对措施为：公司努力拓展产品线，投入新功能、新产品的研发，根据公司发展战略，对公司的业务格局进行横向和纵向延伸，丰富收入来源和渠道。

(三) 研发失败风险

公司产品与模块的开发需要经过立项、评审、开发与测试等多个环节，公司研发投入较大。若公

司研发的产品无法上线，或产品上线后未获市场认可，将影响公司用户数量和收入的不断增长，对公司经营业绩产生不利影响。

此外，若公司的技术研发方向未能满足各电商平台的发展需求，或者公司的产品未能帮助电商商家在电商平台多元化发展中实现多个店铺跨平台的聚合管理，抑或公司的产品未能在与同行业的竞争中保持领先性，则公司可能存在丧失技术领先优势的风险，也有可能对公司的业绩造成不利影响。针对上述风险，公司采取的应对措施为：公司将及时搜集商户的反馈，并作出快速的响应，制定有效的开发计划，降低新软件开发不成功的风险，进而降低研发投入无法产出客观的收入的风险。

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

（四）商誉和无形资产减值风险

2020年6月，公司因收购威海领新100%股权，在合并层面确认了商誉7,294.71万元以及无形资产原值1,724.11万元；截至报告期末，该等商誉与无形资产的账面价值合计为8,364.81万元，占资产总额的比重为19.87%，占比较高。目前未发现上述资产存在减值迹象。若威海领新未来经营情况未达预期，则可能产生无形资产和商誉减值的风险，进而对公司经营业绩产生不利影响。

针对上述风险，公司采取的应对措施为：公司在未来计划进一步优化升级订单软件系列产品，着力提升品牌价值，打造覆盖多平台、多渠道不同订单供应链场景及其他电商服务场景的解决方案。通过加大对一系列订单供应链软件产品的研发投入，公司将不断强化产品核心能力，提升数据处理和分析等能力。

（五）税收政策风险

报告期内，公司及重要子公司威海领新均为高新技术企业，均执行15%的高新技术企业所得税税率。如果国家或所在地税收主管部门对高新技术企业税收优惠政策进行调整，或者公司未来期间不能持续取得高新技术企业认证，无法持续享受高新技术企业税收优惠政策，将导致公司所得税的纳税税率发生较大变化，从而对公司利润情况造成不利影响。

针对上述风险，公司采取的应对措施为：不断提高公司的税务基础知识和管理能力，加强对高新技术企业税收政策的学习，尤其是法律方面的融会贯通，另外公司会不断进行创新，以满足高新企业的条件。

（六）内部控制风险

公司已针对防范财务舞弊、避免资金占用、违规担保、确保财务独立性等重大事项制定了相关内部控制制度，并采取了额外的必要措施防范上述内控违规事项发生。若公司有关内部控制制度不能有效地贯彻落实或相关措施未能生效，将对公司生产经营活动及规范管理构成不利影响。

针对上述风险，公司采取的应对措施为：公司股东、管理层将认真学习《公司法》、《公司章程》、“三会”议事规则及其他各项内控制度。继续完善法人治理结构，严格践行公司各项治理制度，在股东大会、董事会、监事会决策过程中严格执行关联方回避制度，同时提高内部控制的有效性，使公司朝着更加规范化的方向发展。

（二）报告期内新增的风险因素

（一）部分产品收入与用户数量下滑风险

随着拼多多、快手、抖音等新兴电商的兴起，部分中小电商商家出现由淘宝/天猫平台向新兴电商平台分流趋势。淘宝/天猫平台采用“货架式”的电商业态，该等平台的商家需要促销类工具软件辅助其开展店铺营销活动管理；而新兴电商平台主要采用社交分享、兴趣内容推送等模式获取消费者流量，其业态决定了平台商家目前对促销类工具软件的需求相对较小，导致公司美折产品的收入与用户数量有所下滑。

若公司不能通过产品升级的形式进一步提高客单价，或者不能快速拓展美折产品在新兴电商平台的应用，则该产品存在收入与用户数量进一步下降的风险。

针对上述风险，公司采取的应对措施为：公司努力拓展产品在新兴电商平台的应用，投入新功能、新产品的研发，根据公司发展战略，对公司的业务格局进行横向和纵向延伸，丰富收入来源和渠道。

（二）电商平台竞争格局变化风险

近年来，社交平台、视频平台快速兴起，流量对电商行业的影响逐步加大，以拼多多、快手、抖音等为代表的新兴电商快速发展一定程度上改变了电商平台的竞争格局。

若公司无法根据各新兴电商平台的特点，持续丰富产品的功能，或推出合适的新产品，可能导致公司在电商平台竞争格局变化的情况下，收入和用户数量下降，从而对公司的经营情况产生不利的影响。

针对上述风险，公司采取的应对措施为：公司努力拓展产品在新兴电商平台的应用，投入新功能、新产品的研发，根据公司发展战略，对公司的业务格局进行横向和纵向延伸，丰富收入来源和渠道。

（三）电商平台官方软件免费化加剧市场竞争的风险

随着电商行业的竞争加剧，2021年7月开始，阿里巴巴商家服务市场对单品宝、店铺宝等官方营销类 SaaS 软件实行免费，以吸引新商家入驻，提升已入驻商家的留存率。目前，官方软件的产品功能较为单一，售后服务相对不够完善，仅能满足商家用户基础的促销活动设置需求，但仍然凭借免费的优势吸引了部分中小商家用户，造成公司部分产品的用户流失。若电商平台未来加大平台自有 SaaS 软件的推广及扶持力度，或者加强对自有 SaaS 软件功能的开发，则可能对公司在内的第三方软件服务商造成较大冲击，从而对公司的生产经营产生不利影响。

针对上述风险，公司采取的应对措施为：公司努力拓展产品线，投入新功能、新产品的研发，根据公司发展战略，对公司的业务格局进行横向和纵向延伸，丰富收入来源和渠道。

第五节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

是 否

2、 报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、 报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 承诺事项的履行情况

| 承诺主体 | 承诺开始日期 | 承诺结束日期 | 承诺来源 | 承诺类型 | 承诺具体内容 | 承诺履行情况 |
|----------------|------------|--------|------|--------|--|--------|
| 董事、监事、高级管理人员 | 2016年3月8日 | - | 挂牌 | 限售承诺 | 在担任公司董事、监事、高级管理人员期间,本人每年转让的股份不超过本人持有的股份公司股份总数的25%。在离职后半年内,本人不转让所持有的股份公司股份。 | 正在履行中 |
| 其他股东 | 2016年2月25日 | - | 挂牌 | 一致行动承诺 | 本人/公司作为杭州美登科技股份有限公司(下称“股份公司”)的股东,承诺与持有发行人1%以上股份的股东不存在关联关系,在作为发行人股东期间,不与其他股东签署任何一致行动协议或作出类似安排,也不会作出影响发行人控制权稳定性的其他行为。 | 正在履行中 |
| 董监高 | 2016年4月20日 | - | 挂牌 | 同业竞争承诺 | 本人目前没有在与公司及其控股子公司从事相同或相类似业务的公司进行投资或任职,没有从事与公司及其控股子公司业务有同业竞争的经营活动,今后也不从事与公司及其控股子公司业务有同业竞争的经营活动,并愿意对因违反上述承诺而给公司及其控股子公司造成的经济损失承担赔偿责任。 | 正在履行中 |
| 董监高、实际控制人、其他股东 | 2016年4月20日 | - | 挂牌 | 规范关联交易 | 尽可能的避免和减少关联交易;保证不利用关联交易损害股份公司及其他股东的合法 | 正在履行中 |

| | | | | | | |
|--------------------------|------------|---|----|---------------------|--|-------|
| | | | | | 权益。 | |
| 董监高 | 2016年4月20日 | - | 挂牌 | 诚信状况 | 不存在以下所列的任何一种情况：1、最近二年内因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等受到刑事、民事、行政处罚或纪律处分；2、因涉嫌违法违规行为处于调查之中尚无定论的情形；3、最近二年内对所任职（包括现任职和曾任职）的公司因重大违法违规行为而被处罚负有责任；4、个人负有数额较大的到期未清偿债务，或者未偿还经法院判决、裁定应当偿付的债务，或者被法院采取强制措施，或者受到仍然有效的法院判决、裁定所限制；5、曾因犯有贪污、贿赂、内幕交易、操纵证券、期货交易价格、挪用财产、侵占财产罪或者其他破坏社会主义经济秩序罪而受到刑事处罚；或因犯罪被剥夺政治权利；6、曾担任因经营不善破产清算、关停并转或曾有类似情况的公司、企业的董事、监事或者厂长、经理；7、曾担任因违法而被吊销营业执照的公司、企业的法定代表人；8、具有欺诈或其他不诚实行为等情况。 | 正在履行中 |
| 控股股东、实际控制人、持股董监高、持股5%以上的 | 2022年5月30日 | - | 发行 | 股份限售、减持安排及股份自愿锁定的承诺 | 详见公司《向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市招股说明书》之“第四节 发行人基本 | 正在履行中 |

| | | | | | | |
|----------------------------------|------------|---|----|---------------------|---|-------|
| 股东 | | | | | 情况”之“九、重要承诺”之“（二）承诺具体内容 | |
| 发行人、控股股东、实际控制人、董事（独立董事除外）、高级管理人员 | 2022年5月30日 | - | 发行 | 稳定股价的承诺 | 详见公司《向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市招股说明书》之“第四节 发行人基本情况”之“九、重要承诺”之“（二）承诺具体内容 | 正在履行中 |
| 发行人、控股股东、实际控制人、董事、高级管理人员 | 2022年5月30日 | - | 发行 | 填补被摊薄即期回报的措施及承诺 | 详见公司《向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市招股说明书》之“第四节 发行人基本情况”之“九、重要承诺”之“（二）承诺具体内容 | 正在履行中 |
| 控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员、持股5%以上股东 | 2022年5月30日 | - | 发行 | 减少和规范关联交易的承诺 | 详见公司《向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市招股说明书》之“第四节 发行人基本情况”之“九、重要承诺”之“（二）承诺具体内容 | 正在履行中 |
| 控股股东、实际控制人 | 2022年5月30日 | - | 发行 | 避免同业竞争的承诺 | 详见公司《向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市招股说明书》之“第四节 发行人基本情况”之“九、重要承诺”之“（二）承诺具体内容 | 正在履行中 |
| 控股股东、实际控制人 | 2022年5月30日 | - | 发行 | 社会保险、住房公积金承担补缴责任的承诺 | 详见公司《向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市招股说明书》之“第四节 发行人基本情况”之“九、重要承诺”之“（二）承诺具体内容 | 正在履行中 |
| 控股股东、 | 2022年5 | - | 发行 | 租赁房屋备 | 详见公司《向不特定合 | 正在履行中 |

| | | | | | | |
|---|--------------------|---|----|-----------------------|---|-------|
| 实际控制人 | 月 30 日 | | | 案事项的承 诺 | 格投资者公开发行股 票并在北京证券交易 所上市招股说明书》之 “第四节 发行人基本 情况”之“九、重要承 诺”之“（二）承诺具 体内容 | |
| 发行人、控 股股东、实 际控制人 | 2022 年 5 月 30 日 | - | 发行 | 欺诈发行上 市的股份回 购承诺 | 详见公司《向不特定合 格投资者公开发行股 票并在北京证券交易 所上市招股说明书》之 “第四节 发行人基本 情况”之“九、重要承 诺”之“（二）承诺具 体内容 | 正在履行中 |
| 发行人、控 股股东、实 际控制人、 董事、监 事、高级管 理人员 | 2022 年 5 月 30 日 | - | 发行 | 利润分配政 策的承诺 | 详见公司《向不特定合 格投资者公开发行股 票并在北京证券交易 所上市招股说明书》之 “第四节 发行人基本 情况”之“九、重要承 诺”之“（二）承诺具 体内容 | 正在履行中 |
| 发行人、控 股股东、实 际控制人、 董事、监 事、高级管 理人员 | 2022 年 5 月 30 日 | - | 发行 | 未履行承诺 的约束措施 | 详见公司《向不特定合 格投资者公开发行股 票并在北京证券交易 所上市招股说明书》之 “第四节 发行人基本 情况”之“九、重要承 诺”之“（二）承诺具 体内容 | 正在履行中 |

承诺事项详细情况：

报告期内，公司相关承诺人严格按照承诺内容履行义务，未发生承诺超期未履行完毕情形。

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

| 资产名称 | 资产类别 | 权利受限 类型 | 账面价值 | 占总资产的比 例% | 发生原因 |
|---------|---------------|------------|---------------|--------------|----------------|
| 公司自有写字楼 | 固定资产房 屋建筑物 | 抵押 | 36,013,851.54 | 8.56% | 银行最高授信额度 抵押 |
| 总计 | - | - | 36,013,851.54 | 8.56% | - |

资产权利受限事项对公司的影响：

公司自有写字楼资产权利受限对公司的经营没有影响。

第六节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

| 股份性质 | | 期初 | | 本期变动 | 期末 | |
|-----------------|---------------|------------|--------|------------|------------|--------|
| | | 数量 | 比例% | | 数量 | 比例% |
| 无限售 条件股 份 | 无限售股份总数 | 8,796,457 | 29.32% | 1,341,217 | 10,137,674 | 26.03% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 3,524,776 | 11.75% | -3,524,776 | 0 | 0.00% |
| | 董事、监事、高管 | 3,543,070 | 11.81% | -3,543,070 | 0 | 0.00% |
| | 核心员工 | 141,422 | 0.47% | 433,173 | 574,595 | 1.48% |
| 有限售 条件股 份 | 有限售股份总数 | 21,203,543 | 70.68% | 7,600,283 | 28,803,826 | 73.97% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 10,574,328 | 35.25% | 3,524,776 | 14,099,104 | 36.21% |
| | 董事、监事、高管 | 10,629,215 | 35.43% | 3,675,507 | 14,304,722 | 36.73% |
| | 核心员工 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0.00% |
| 总股本 | | 30,000,000 | - | 8,941,500 | 38,941,500 | - |
| 普通股股东人数 | | | | | | 13,233 |

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

1、公司 2021 年 12 月定向发行股份 941,500 股于 2022 年 1 月 4 日完成登记，登记完成后，公司总股本为 30,941,500。

2、2022 年 12 月，公司向不特定合格投资者公开发行 800.00 万股股票，公司总股本由 30,941,500 股变更为 38,941,500 股。

(二) 持股 5%以上的股东或前十名股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称 | 股东性质 | 期初持股数 | 持股变动 | 期末持股数 | 期末持股比例% | 期末持有限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 | 期末持有的质押股份数量 | 期末持有的司法冻结股份数量 |
|----|-----------------------------|-------|------------|-----------|------------|---------|------------|-------------|-------------|---------------|
| 1 | 邹宇 | 境内自然人 | 14,099,104 | 0 | 14,099,104 | 36.21% | 14,099,104 | 0 | 0 | 0 |
| 2 | 王良晶 | 境内自然人 | 7,708,416 | 0 | 7,708,416 | 19.79% | 7,708,416 | 0 | 0 | 0 |
| 3 | 苏鑫 | 境内自然人 | 5,781,313 | 0 | 5,781,313 | 14.85% | 5,781,313 | 0 | 0 | 0 |
| 4 | 国泰君安证券股份有限公司行使超额配售选择权专用证券账户 | 国有法人 | 0 | 1,200,000 | 1,200,000 | 3.08% | 0 | 1,200,000 | 0 | 0 |
| 5 | 马原 | 境内自然人 | 600,039 | 0 | 600,039 | 1.54% | 600,039 | 0 | 0 | 0 |

| | | | | | | | | | | |
|-----------|----------------------|---------|------------|-----------|------------|--------|------------|-----------|---|---|
| 6 | 叶文 | 境内自然人 | 377,753 | 0 | 377,753 | 0.97% | 0 | 377,753 | 0 | 0 |
| 7 | 黄璠 | 境内自然人 | 346,347 | 0 | 346,347 | 0.89% | 0 | 346,347 | 0 | 0 |
| 8 | 涂莹 | 境内自然人 | 320,284 | 0 | 320,284 | 0.82% | 0 | 320,284 | 0 | 0 |
| 9 | 赣州工兴中允股权投资合伙企业（有限合伙） | 境内非国有法人 | 0 | 200,000 | 200,000 | 0.51% | 200,000 | 0 | 0 | 0 |
| 10 | 东方证券股份有限公司 | 国有法人 | 0 | 200,000 | 200,000 | 0.51% | 200,000 | 0 | 0 | 0 |
| 合计 | | - | 29,233,256 | 1,600,000 | 30,833,256 | 79.17% | 28,588,872 | 2,244,384 | 0 | 0 |

持股 5%以上的股东或前十名股东间相互关系说明：

公司普通股前十名股东之间不存在关联关系。

投资者通过认购公司公开发行的股票成为前十名股东的情况：

√适用 □不适用

| 序号 | 股东名称 | 持股期间的起止日期 |
|----|----------------------|---|
| 1 | 赣州工兴中允股权投资合伙企业（有限合伙） | 战略投资者，通过公开发行持有公司股份，持有起始时间为 2022 年 12 月 28 日，限售期自公司于北交所上市之日起六个月。 |

| | | |
|---|------------|---|
| 2 | 东方证券股份有限公司 | 战略投资者，通过公开发行持有公司股份，持有起始时间为 2022 年 12 月 28 日，限售期自公司于北交所上市之日起六个月。 |
|---|------------|---|

持股 5%以上的股东或前十名股东间相互关系标记

适用 不适用

二、 优先股股本基本情况

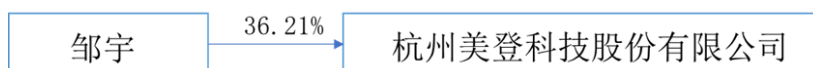
适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

公司董事长邹宇先生直接持有公司 36.21% 的股份，为公司的控股股东及实际控制人。报告期内，公司控股股东及实际控制人未发生变化。



邹宇，男，1987 年 9 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，2008 年 7 月毕业于华东理工大学数学与应用数学专业。2008 年 8 月至 2010 年 1 月，担任微软（中国）有限公司上海分公司研发工程师；2010 年 2 月至 2010 年 8 月，担任北京创新工场投资中心软件开发工程师；2010 年 8 月至 2011 年 5 月，担任北京风灵创景科技有限公司项目经理；2011 年 6 月至 2014 年 12 月，担任北京万维商联科技有限公司执行董事；2013 年 12 月至 2015 年 12 月，担任美登有限技术总监；2015 年 7 月至 2015 年 12 月，兼任美登有限执行董事、总经理；2015 年 12 月至 2022 年 1 月，担任公司董事长兼总经理；2022 年 1 月至今，担任公司董事长。

第七节 融资与利润分配情况

一、报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

1、报告期内的普通股股票发行情况

(1) 定向发行情况

适用 不适用

(2) 公开发行情况

适用 不适用

单位：元或股

| 申购日 | 发行结果公告日 | 拟发行数量 | 实际发行数量 | 定价方式 | 发行价格 | 募集资金金额 | 募集资金用途（请列示具体用途） |
|-------------|-------------|-----------|-----------|------|-------|----------------|-----------------------|
| 2022年12月16日 | 2022年12月21日 | 8,000,000 | 8,000,000 | 定价 | 25.00 | 176,128,509.54 | 电商软件产品优化升级项目、研发中心建设项目 |

2、存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

| 发行次数 | 募集资金 | 报告期内使用金额 | 是否变更募集资金用途 | 变更用途情况 | 变更用途的募集资金金额 | 是否履行必要决策程序 |
|------|----------------|---------------|------------|--------|-------------|------------|
| 1 | 18,830,000.00 | 18,837,017.51 | 否 | 不适用 | - | 已事前及时履行 |
| 2 | 176,128,509.54 | | 否 | 不适用 | - | 已事前及时履行 |

募集资金使用详细情况：

1、2021年定向发行的募集资金净额为1,875万元，差异系以自筹资金预先支付发行费用8.00万元。截至2022年6月30日，2021年定向发行的募集资金公司已使用完毕，期末余额257.36元为2022年6月收到的结息，该笔金额已于2022年7月使用完毕，募集资金账户已于2022年8月注销。其中9,990,000.00元用于偿还银行借款，8,847,017.51元用于补充流动资金（其中80,000.00元用于支付会计师验资费用）。实际投资金额与募集资金净额的差额原因系募集资金产生的利息收入扣除银行手续费后的净额7,017.51元用于补充流动资金所致。

2、本次向不特定合格投资者公开发行股票募集资金净额为 1.76 亿元，截至本报告期末，尚未使用。

单位：元

| 募集资金净额 | | | 176,128,509.54 | 本报告期投入募集资金总额 | | | 0.00 | |
|---|---------------|----------------|---|----------------|--------------------------|---------------|----------|---------------|
| 变更用途的募集资金总额 | | | 0 | 已累计投入募集资金总额 | | | 0.00 | |
| 变更用途的募集资金总额比例 | | | 0.00% | | | | | |
| 募集资金用途 | 是否已变更项目，含部分变更 | 调整后投资总额 (1) | 本报告期投入金额 | 截至期末累计投入金额 (2) | 截至期末投入进度 (%) (3)=(2)/(1) | 项目达到预定可使用状态日期 | 是否达到预计效益 | 项目可行性是否发生重大变化 |
| 电商软件产品优化升级项目 | 否 | 100,000,000.00 | 0.00 | 0.00 | 0% | 2025年6月30日 | 不适用 | 否 |
| 研发中心建设项目 | 否 | 76,128,509.54 | 0.00 | 0.00 | 0% | 2025年6月30日 | 不适用 | 否 |
| 合计 | - | 176,128,509.54 | 0.00 | 0 | - | - | - | - |
| 募投项目的实际进度是否落后于公开披露的计划进度，如存在，请说明应对措施、投资计划是否需要调整（分具体募集资金用途） | | | 不适用 | | | | | |
| 可行性发生重大变化的情况说明 | | | 不适用 | | | | | |
| 募集资金用途变更的情况说明（分具体募集资金用途） | | | 不适用 | | | | | |
| 募集资金置换自筹资金情况说明 | | | 公司尚未置换以自筹资金预先投入律师费、审计费、用于本次发行的信息披露等其他发行费用的募集资金 593.66 万元，以及以自筹资金预先投入募投项目 244.93 万元。 | | | | | |
| 使用闲置募集资金暂时补充流动资金情况说明 | | | 不适用 | | | | | |

| | |
|--------------------------|--|
| 使用闲置募集资金购买相关理财产品情况说明 | 经公司 2023 年第三届董事会第五次会议决议，由于募集资金投资项目建设需要一定周期,根据募集资金投资项目建设进度现阶段募集资金在短期内出现部分闲置的情况。因此，公司拟使用部分闲置募集资金进行现金管理。截止 2022 年末，公司购买相关理财产品共 82,000,000.00 元。 |
| 超募资金投向 | 不适用 |
| 用超募资金永久补充流动资金或归还银行借款情况说明 | 不适用 |
| 募集资金其他使用情况说明 | 无 |

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至年度报告批准报出日的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

五、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

| 序号 | 贷款方式 | 贷款提供方 | 贷款提供方类型 | 贷款规模 | 存续期间 | | 利息率 |
|----|------|----------|---------|--------------|------------|-----------|-------|
| | | | | | 起始日期 | 终止日期 | |
| 1 | 抵押贷款 | 工商银行城西支行 | 银行 | 9,990,000.00 | 2021年6月17日 | 2022年1月4日 | 4.35% |
| 合计 | - | - | - | 9,990,000.00 | - | - | - |

六、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

是否符合公司章程及审议程序的规定

是 否

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

| 项目 | 每 10 股派现数（含税） | 每 10 股送股数 | 每 10 股转增数 |
|--------|---------------|-----------|-----------|
| 年度分配预案 | 10.00 | 0 | 0 |

报告期内盈利且未分配利润为正，但未提出现金红利分配预案的情况：

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

| 姓名 | 职务 | 性别 | 出生年月 | 任职起止日期 | | 年度税前报酬 (万元) | 是否在公司关联方获取报酬 |
|-----------|--------------|----|----------|------------|-------------|----------------|--------------|
| | | | | 起始日期 | 终止日期 | | |
| 邹宇 | 董事长 | 男 | 1987年9月 | 2022年7月26日 | 2025年7月25日 | 11.87 | 否 |
| 王良品 | 董事、副总经理 | 男 | 1986年10月 | 2022年7月26日 | 2025年7月25日 | 11.72 | 否 |
| 苏鑫 | 董事 | 男 | 1985年5月 | 2022年7月26日 | 2025年7月25日 | 11.87 | 否 |
| 马原 | 董事、总经理 | 男 | 1985年9月 | 2022年7月26日 | 2025年7月25日 | 65.80 | 否 |
| 王肇辉 | 独立董事 | 男 | 1978年1月 | 2022年7月26日 | 2023年10月10日 | 7.20 | 否 |
| 石磊 | 独立董事 | 男 | 1958年1月 | 2022年7月26日 | 2025年7月25日 | 7.20 | 否 |
| 陈磊 | 独立董事 | 男 | 1983年9月 | 2022年7月26日 | 2025年7月25日 | 4.80 | 否 |
| 吕兰兰 | 监事会主席、职工代表监事 | 女 | 1990年7月 | 2022年7月26日 | 2025年7月25日 | 31.27 | 否 |
| 潘婷婷 | 监事 | 女 | 1991年2月 | 2022年7月26日 | 2025年7月25日 | 32.15 | 否 |
| 高晓虎 | 监事 | 男 | 1981年2月 | 2022年7月26日 | 2025年7月25日 | 0.00 | 否 |
| 徐靓依 | 董事会秘书、财务总监 | 女 | 1985年11月 | 2022年7月26日 | 2025年7月25日 | 39.35 | 否 |
| 董事会人数: | | | | | | | 7 |
| 监事会人数: | | | | | | | 3 |
| 高级管理人员人数: | | | | | | | 3 |

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

无关联关系

(二) 持股情况

单位: 股

| 姓名 | 职务 | 期初持普通股股数 | 数量变动 | 期末持普通股股数 | 期末普通股持股比例% | 期末持有股票期权数量 | 期末被授予的限制性股票数量 | 期末持有无限售股份数量 |
|-----|--------------|------------|--------|------------|------------|------------|---------------|-------------|
| 邹宇 | 董事长 | 14,099,104 | 0 | 14,099,104 | 36.21% | 0 | 0 | 0 |
| 王良品 | 董事、副总经理 | 7,708,416 | 0 | 7,708,416 | 19.79% | 0 | 0 | 0 |
| 苏鑫 | 董事 | 5,781,313 | 0 | 5,781,313 | 14.85% | 0 | 0 | 0 |
| 马原 | 董事、总经理 | 600,039 | 0 | 600,039 | 1.54% | 0 | 0 | 0 |
| 王肇辉 | 独立董事 | 0 | 0 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0 |
| 石磊 | 独立董事 | 0 | 0 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0 |
| 陈磊 | 独立董事 | 0 | 0 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0 |
| 吕兰兰 | 监事会主席、职工代表监事 | 47,152 | 35,000 | 82,152 | 0.21% | 0 | 0 | 0 |
| 潘婷婷 | 监事 | 35,365 | 8,500 | 43,865 | 0.11% | 0 | 0 | 0 |
| 高晓虎 | 监事 | 0 | 0 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0 |
| 徐靓依 | 董事会秘书、财务总监 | 58,937 | 30,000 | 88,937 | 0.23% | 0 | 0 | 0 |
| 合计 | - | 28,330,326 | - | 28,403,826 | 72.94% | 0 | 0 | 0 |

(三) 变动情况

| | | |
|------|-------------|--|
| 信息统计 | 董事长是否发生变动 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| | 总经理是否发生变动 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |
| | 董事会秘书是否发生变动 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |
| | 财务总监是否发生变动 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |
| | 独立董事是否发生变动 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

| 姓名 | 期初职务 | 变动类型 | 期末职务 | 变动原因 |
|----|---------------|------|--------|------|
| 邹宇 | 董事长、总经理 | 离任 | 董事长 | 辞职 |
| 马原 | 董事、董事会秘书、财务总监 | 新任 | 董事、总经理 | 任命 |
| 蔡宁 | 独立董事 | 离任 | 无 | 辞职 |
| 陈磊 | 无 | 新任 | 独立董事 | 任命 |

| | | | | |
|-----|---|----|------------|----|
| 徐靛依 | 无 | 新任 | 董事会秘书、财务总监 | 任命 |
|-----|---|----|------------|----|

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

√适用 □不适用

1、陈磊，男，中国国籍，无境外永久居留权，1983年生，博士。现任西南财经大学会计学院教授、博士生导师、现代会计研究所所长，2022年2月起兼任四川科志人防设备股份有限公司（870804）独立董事职位。

2、徐靛依，女，中国国籍，无境外永久居留权，1985年生，硕士学历。2014.07-2017.10在杭州美登科技股份有限公司担任财务专员。2017.11-2021.12，在杭州美登科技股份有限公司担任财务经理。

董事、监事和高级管理人员报酬的决策程序、报酬确定依据以及实际支付情况：

在公司任职的董事、监事、高级管理人员按其职务根据公司现行的薪酬制度、参考个人绩效领取报酬。独立董事以及未兼任公司职务的董事领取固定津贴，为7.2万元/年（含税）。报告期内支付给董事、监事以及高管人员的报酬总额为225.63万元。

(四) 股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 本期新增 | 本期减少 | 期末人数 |
|---------|------|------|------|------|
| 行政管理人员 | 4 | 2 | 0 | 6 |
| 技术人员 | 72 | 10 | 7 | 75 |
| 客服和销售人员 | 35 | 27 | 19 | 43 |
| 财务人员 | 5 | 1 | 1 | 5 |
| 员工总计 | 116 | 40 | 27 | 129 |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士 | 0 | 0 |
| 硕士 | 10 | 10 |
| 本科 | 68 | 73 |
| 专科及以下 | 38 | 46 |
| 员工总计 | 116 | 129 |

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

- 1、报告期内，公司核心技术团队或关键技术人员未发生变动。
- 2、薪酬政策方面，公司实行全员劳动合同制，依据国家法律法规及地方政府关于缴纳社会保险、住房公积金等的相关规定，为全体员工缴纳养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险，为员工代扣代缴个人所得税。
- 3、员工培训方面，公司秉承人才是企业发展的核心竞争力的管理理念，针对不同层次、不同岗位的员工量身定制系列化的培训课程，持续提升各级员工的专业素养以及管理水平。
- 4、公司无承担费用的离退休员工。

劳务外包情况：

适用 不适用

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

单位：股

| 姓名 | 变动情况 | 任职 | 期初持普通股股数 | 数量变动 | 期末持普通股股数 |
|-----|------|-------|----------|-------|----------|
| 李兵 | 离职 | 研发工程师 | 0 | 0 | 0 |
| 梁娅媚 | 离职 | 研发工程师 | 0 | 5,000 | 5,000 |

核心员工的变动对公司的影响及应对措施：

适用 不适用

公司本期 2 名核心员工的离职不会对公司生产、经营产生不利影响。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第九节 行业信息

环境治理公司 医药制造公司 软件和信息技术服务公司
计算机、通信和其他电子设备制造公司 专业技术服务公司 互联网和相关服务公司
零售公司 农林牧渔公司 教育公司 影视公司 化工公司 卫生行业公司
广告公司 锂电池公司 建筑公司 不适用

软件和信息技术服务公司

一、 业务许可资格或资质

(1) 美登科技主要资质或认证

| 序号 | 证书名称 | 证书编号 | 主要内容 | 发证机构 | 有效期限至 |
|----|----------|----------------|--------|------------------------------|------------|
| 1 | 高新技术企业证书 | GR201933001087 | 高新技术企业 | 浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局 | 2022.12.03 |
| 2 | 高新技术企业证书 | GR202233007378 | 高新技术企业 | 浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局 | 2025.12.23 |

(2) 威海领新主要资质或认证

| 序号 | 证书名称 | 证书编号 | 主要内容 | 发证机构 | 有效期限至 |
|----|----------|----------------|--------|------------------------------|------------|
| 1 | 高新技术企业证书 | GR202037001481 | 高新技术企业 | 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 | 2023.12.07 |
| 2 | 软件企业 | 鲁 RQ-2019-0225 | 软件企业 | 山东省软件行业协会 | 2022.10.30 |

二、 知识产权

(一) 重要知识产权的变动情况

报告期内公司主要通过软件产品著作权申请来进行知识产权保护。在 2022 年公司共新取得 20 项软件著作权授权（含子公司）。

(二) 知识产权保护措施的变动情况

公司一贯重视知识产权的保护，每年组织知识产权申报工作，确保研发成果能获得有效保护，并完善知识产权档案。报告期内公司一如既往的注重各类知识产权的保护，未发生知识产权诉讼或仲裁情况。

三、 研发情况

(一) 研发模式

公司秉承服务客户、需求亦来自于客户的理念，研发部门通过获取线上反馈、实地走访调研、行业分析研究等方式了解客户的产品需求，从而不断完善产品功能、提高产品竞争力。

公司研发部门在调研后形成调研文档，设计产品方案，形成产品方案之后进行初步技术评审，评审通过后进一步设计产品需求文档（PRD），进行需求评审，同时还进行视觉设计和测试文档编写，随后进行视觉评审，以上环节全部通过后对产品进行不断开发及测试，产品通过验收后予以发布。公司在产品开发过程中采用较为灵活的灰度发布策略，即先投放给部分客户，根据客户反馈和意见对产品进行后续调整，待产品功能稳定后逐渐扩大灰度范围，直到全部上线正式发布。

(二) 主要研发项目

研发支出前五名的研发项目：

单位：元

| 序号 | 研发项目名称 | 报告期研发支出金额 | 总研发支出金额 |
|----|---------------------|---------------|---------------|
| 1 | 电商多平台订单聚合全链路管理系统的研发 | 3,108,022.44 | 6,212,659.90 |
| 2 | 商家营销素材中心 | 2,422,749.77 | 2,422,749.77 |
| 3 | 光圈智播 | 2,051,219.95 | 2,051,219.95 |
| 4 | 商家营销活动中心 | 2,046,012.20 | 2,046,012.20 |
| 5 | 虚拟场景软件 | 1,872,771.87 | 1,872,771.87 |
| | 合计 | 11,500,776.23 | 14,605,413.69 |

研发项目分析：

具体内容详见“第四节 管理层讨论与分析”中“二、经营情况回顾”、“（六）研发情况”中的“4、研发项目情况”。

四、 业务模式

电商平台通过设立电商服务市场，引入软件服务商来满足电商商家快速增长和多元化的需求。公司在电商平台的服务市场获取客户收入时将按照一定的分成比例向服务市场支付技术服务费。

报告期内，公司主要业务模式如下：

1、销售模式

（1）电商 SaaS 软件

公司主要通过各电商平台的服务市场（如阿里巴巴旗下商家服务市场（fuwu.taobao.com）、京东京麦服务市场（fw.jd.com）等）线上销售软件产品，电商商家根据自身的需求，向公司订购所需的电商 SaaS 软件，按订购的服务类型和周期向电商服务市场支付费用，获得公司提供的电商 SaaS 软件及服务。电商平台的服务市场代为收取电商商家支付的软件款项，扣抵技术服务费后与公司定期结算。

以美折为例，在阿里巴巴商家服务市场，通过搜索美折或在“促销工具”、“热门服务”界面中找到美折，点击打开美折订购界面，电商商家根据需求选择服务版本及周期进行订购，一次性向服务市场支付对应版本及周期的价款即可使用美折产品，电商服务市场在电商商家订购的服务期限内与公司按月进行结算。

目前，我打软件在淘宝/天猫、拼多多、抖音等电商平台服务市场的销售模式与美折软件基本一致。

在京东等电商服务市场上购买我打软件，与上述操作类似。该等电商平台将用户付费扣抵平台分成后一次性后支付给公司，公司将上述款项确认为预收款，在满足收入确认条件时分摊确认收入。

（2）短信服务

公司短信服务主要内嵌于公司电商 SaaS 软件中，采用先充值后消费的收费模式，电商商家通过软件的内购链接预充值购买短信服务，获得相应数量的短信，公司在电商商家实际使用短信服务时进行结算。

2、采购模式

公司业务资源采购主要包括技术服务、API 和服务器资源及短信通道等。

（1）技术服务

电商服务市场由电商平台设计开发并进行技术维护，公司通过电商服务市场销售电商 SaaS 软件

需要按软件服务收入的一定比例支付技术服务费，在电商平台与公司结算软件服务收入时予以扣除。

(2) API、数据同步服务和服务器资源

公司为电商商家提供软件服务时，需要向电商平台采购 API、数据同步服务和服务器资源进行指令交互和数据储存，以实现公司软件产品的功能，该部分采购主要采用预充值模式，由电商平台根据实际使用情况进行扣款结算。少部分服务器采购可采用先使用后结算的模式。

(3) 短信通道

公司提供短信服务时需要先向供应商采购短信资源，业务部门通过比较采购价格、通道稳定性以及平台合规性等因素，并根据采购需求决定采购对象及采购数量。业务部门形成采购计划之后提交公司财务部、管理层审批。公司内部审核通过后，主要根据采购数量向通信平台预充值，通信平台根据短信实际发送数量进行扣款结算。

3、研发模式

公司秉承服务客户、需求亦来自于客户的理念，研发部门通过获取线上反馈、实地走访调研、行业分析研究等方式了解客户的产品需求，从而不断完善产品功能、提高产品竞争力。

公司研发部门在调研后形成调研文档，设计产品方案，形成产品方案之后进行初步技术评审，评审通过后进一步设计产品需求文档（PRD），进行需求评审，同时还进行视觉设计和测试文档编写，随后进行视觉评审，以上环节全部通过后对产品进行不断开发及测试，产品通过验收后予以发布。公司在产品开发过程中采用较为灵活的灰度发布策略，即先投放给部分客户，根据客户反馈和意见对产品进行后续调整，待产品功能稳定后逐渐扩大灰度范围，直到全部上线正式发布。

五、 产品迭代情况

适用 不适用

六、 工程施工安装类业务分析

适用 不适用

七、 数据处理和存储类业务分析

适用 不适用

八、 IT 外包类业务分析

适用 不适用

九、 呼叫中心类业务分析

适用 不适用

十、 收单外包类业务分析

适用 不适用

十一、 集成电路设计类业务分析

适用 不适用

十二、 行业信息化类业务分析

适用 不适用

十三、 金融软件与信息服务类业务分析

适用 不适用

第十节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司在北京证券交易所上市，根据《北京证券交易所上市规则（试行）》、《北京证券交易所持续监管办法（试行）》的有关规定，公司制定了北交所上市公司适用的多项治理制度。

公司组织机构职责分工明确，相互配合，制衡机制有效运作，决策程序及议事规则透明、清晰、有效。公司三会能够切实履行职责，三会的召开及决议内容合法有效，不存在董事会或高级管理人员违反《公司法》等有关法律、法规及其他规定行使职权的情形。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》等法律法规及规范性文件的要求，能够严格按照《上市公司股东大会规则》的要求及公司制定的《股东大会议事规则》召集、召开股东大会、履行通知义务，给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。治理机制注重保护股东权益，能给公司大小股东提供合适的保护，能够保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权力。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大事项均按照《公司章程》及相关内控制度进行决策，履行了规定的程序。公司内部治理机构和成员均依法运行，能够切实履行应尽的职责和义务，独立董事对重大决策发表公正客观的独立意见，未出现违法违规现象。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司对《公司章程》进行了修订，并经过公司第二届董事会第十四次会议及 2022 年第二次临时股东大会审议通过，具体内容详见公司在北京证券交易所网站（www.bse.cn）披露的《公司章程（草案）（北交所上市后适用）》（公告编号：2022-048）。

（二） 三会运作情况

1、 三会的召开次数

| 会议类型 | 报告期内会议召开的次数 | 经审议的重大事项（简要描述） |
|------|-------------|--|
| 董事会 | 9 | <p>1、2022 年 1 月 24 日公司召开第二届董事会第十一次会议，审议通过了《关于杭州美登科技股份有限公司与东方证券承销保荐有限公司解除持续督导协议的议案》、《关于杭州美登科技股份有限公司与承接主办券商国泰君安证券股份有限公司签署持续督导协议的议案》、《关于公司与东方证券承销保荐有限公司解除持续督导协议说明报告的议案》、《关于公司拟与东方证券承销保荐有限公司解除募集资金三方监管协议并与国泰君安证券股份有限公司签署募集资金三方监管协议的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次变更持续督导券商相关事宜的议案》、《关于聘任马原先生为公司总经理的议案》、《关于聘任徐靓依女士为公司财务总监的议案》、《关于聘任徐靓依女士为公司董事会秘书的议案》、《关于召开公司 2022 年第一次临时股东大会的议案》。</p> <p>2、2022 年 3 月 29 日公司召开第二届董事会第十三次会议，审议通过了《关于<公司 2021 年度董事会工作报告>的议案》、《关于<公司 2021 年度总经理工作报告>的议案》、《关于<独立董事 2021 年度述职报告>的议案》、《关于<公司 2021 年度财务决算报告>的议案》、《关于<公司 2022 年度财务预算报告>的议案》、《关于<公司 2021 年年度报告及摘要>的议案》、《关于续聘天健会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2022 年度审计机构的议案》、《关于<公司 2021 年度利润分配方案>的议案》、《关于前期会计差错更正的议案》、《关于更正公司 2019 年、2020 年年度报告及 2021 年半年度报告的</p> |

议案》、《关于提名陈磊先生为公司独立董事的议案》、《关于公司 2021 年度财务报告的议案》、《关于<2021 年度募集资金存放及实际使用情况的专项报告>的议案》、《关于召开 2021 年度股东大会的议案》。

3、2022 年 5 月 12 日公司召开第二届董事会第十四次会议，审议通过了

《关于公司申请向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市的议案》、《关于公司向不特定合格投资者公开发行股票募集资金投资项目及可行性的议案》、《关于公司向不特定合格投资者公开发行股票前滚存利润分配方案的议案》、《关于公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市后三年股东分红回报规划的议案》、《关于公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市后三年内稳定股价预案的议案》、

《关于公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市摊薄即期回报的填补措施及相关承诺的议案》、《关于公司开立向不特定合格投资者公开发行股票募集资金专项账户并签署募集资金三方监管协议的议案》、

《关于公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市聘请中介机构的议案》、《关于公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市有关承诺约束措施的议案》、《关于公司对公开发行股票说明书信息披露违规承担责任的议案》、《关于制定<杭州美登科技股份有限公司章程（草案）（北交所上市后适用）>的议案》、《关于制定公司股票在北京证券交易所上市后适用的规范公司治理的相关制度的议案》、《关于公司 2022 年第一季度财务报告的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次申请向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市相关事宜的议案》、《关于前次募集资金使用情况报告的议案》、《关于提议召开 2022 年第二次临时股东大会的议案》。

4、2022 年 6 月 16 日公司召开第二届董事会第十五次会议，审议通过了

《关于更正公司 2019 年、2020 年、2021 年年度报告的议案》、《聘用内部审计专员的议案》。

5、2022 年 7 月 8 日公司召开第二届董事会第十六次会议，审议通过了《关于公司董事会换届选举暨提名第三届董事会非独立董事的议案》、《关于公司董事会换届选举暨提名第三届董事会独立董事的议案》、《关于提议召开

| | | |
|-----|---|--|
| | | <p>2022 年第三次临时股东大会的议案》。</p> <p>6、2022 年 7 月 26 日公司召开第三届董事会第一次会议，审议通过了《关于选举公司董事长的议案》、《关于聘任公司总经理的议案》、《关于聘任公司副总经理的议案》、《关于聘任公司董事会秘书的议案》、《关于聘任公司财务总监的议案》、《关于选举董事会审计委员会成员的议案》、《关于选举董事会提名委员会成员的议案》、《关于选举董事会薪酬与考核委员会成员的议案》、《关于选举董事会战略委员会成员的议案》。</p> <p>7、2022 年 8 月 29 日公司召开第三届董事会第二次会议，审议通过了《关于公司 2022 年半年度报告的议案》、《补充确认公司购买理财产品的议案》、《关于公司购买理财产品的议案》、《关于更正公司 2021 年半年度报告的议案》、《关于<2022 年半年度募集资金存放及实际使用情况的专项报告>的议案》、《关于公司 2022 年 1-6 月财务报告的议案》、《关于<公司内部控制自我评价报告>的议案》、《关于公司最近三年及一期非经常性损益表的议案》、《关于召开 2022 年第四次临时股东大会的议案》。</p> <p>8、2022 年 10 月 25 日公司召开第三届董事会第三次会议，审议通过了《关于调整公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市后三年内稳定股价预案的议案》。</p> <p>9、2022 年 12 月 5 日公司召开第三届董事会第四次会议，审议通过了《关于公司 2022 年第三季度财务报告的议案》</p> |
| 监事会 | 5 | <p>1、2022 年 3 月 29 日公司召开第二届监事会第九次会议，审议通过了《关于<公司 2021 年度监事会工作报告>的议案》、《关于<公司 2021 年度财务决算报告>的议案》、《关于<公司 2022 年度财务预算报告>的议案》、《关于<公司 2021 年年度报告及摘要>的议案》、《关于续聘天健会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2022 年度审计机构的议案》、《关于<公司 2021 年度利润分配方案>的议案》、《关于前期会计差错更正的议案》、《关于更正公司 2019 年、2020 年年度报告及 2021 年半年度报告的议案》。</p> <p>2、2022 年 5 月 12 日公司召开第二届监事会第十次会议，审议通过了《关于公司申请向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市的议案》、《关于公司向不特定合格投资者公开发行股票募集资金投资项目及可行</p> |

| | |
|-------------|---|
| | <p>性的议案》、《关于公司向不特定合格投资者公开发行股票前滚存利润分配方案的议案》、《关于公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市后三年股东分红回报规划的议案》、《关于公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市后三年内稳定股价预案的议案》、《关于公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市摊薄即期回报的填补措施及相关承诺的议案》、《关于公司开立向不特定合格投资者公开发行股票募集资金专项账户并签署募集资金三方监管协议的议案》、《关于公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市聘请中介机构的议案》、《关于公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市有关承诺约束措施的议案》、《关于公司对公开发行股票说明书信息披露违规承担责任的议案》、《关于<监事会议事规则（北交所上市后适用）>的议案》。</p> <p>3、2022年7月8日公司召开第二届监事会第十一次会议，审议通过了《关于公司监事会换届选举暨提名第三届监事会非职工代表监事的议案》。</p> <p>4、2022年7月26日公司召开第三届监事会第一次会议，审议通过了《关于选举公司第三届监事会主席的议案》。</p> <p>5、2022年8月29日公司召开第三届监事会第二次会议，审议通过了《关于公司2022年半年度报告的议案》、《关于更正公司2021年半年度报告的议案》、《关于<2022年半年度募集资金存放及实际使用情况的专项报告>的议案》、《关于<公司内部控制自我评价报告>的议案》、《关于公司最近三年及一期非经常性损益表的议案》。</p> |
| <p>股东大会</p> | <p>5</p> <p>1、2022年2月10日公司召开2022年第一次临时股东大会，审议通过了《关于杭州美登科技股份有限公司与东方证券承销保荐有限公司解除持续督导协议的议案》、《关于杭州美登科技股份有限公司与承接主办券商国泰君安证券股份有限公司签署持续督导协议的议案》、《关于公司与东方证券承销保荐有限公司解除持续督导协议说明报告的议案》、《关于公司拟与东方证券承销保荐有限公司解除募集资金三方监管协议并与国泰君安证券股份有限公司签署募集资金三方监管协议的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次变更持续督导券商相关事宜的议案》。</p> |

2、2022年4月20日公司召开2021年年度股东大会，审议通过了《关于<公司2021年度董事会工作报告>的议案》、《关于<独立董事2021年度述职报告>的议案》、《关于<公司2021年度监事会工作报告>的议案》、《关于<公司2021年度财务决算报告>的议案》、《关于<公司2022年度财务预算报告>的议案》、《关于<公司2021年年度报告及摘要>的议案》、《关于续聘天健会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2022年度审计机构的议案》、《关于<公司2021年度利润分配方案>的议案》、《关于前期会计差错更正的议案》、《关于更正公司2019年、2020年年度报告及2021年半年度报告的议案》、《关于提名陈磊先生为公司独立董事的议案》。

3、2022年5月30日公司召开2022年第二次临时股东大会，审议通过了《关于公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市的议案》、《关于公司向不特定合格投资者公开发行股票募集资金投资项目及可行性的议案》、《关于公司向不特定合格投资者公开发行股票前滚存利润分配方案的议案》、《关于公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市后三年股东分红回报规划的议案》、《关于公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市后三年内稳定股价预案的议案》、《关于公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市摊薄即期回报的填补措施及相关承诺的议案》、《关于公司开立向不特定合格投资者公开发行股票募集资金专项账户并签署募集资金三方监管协议的议案》、《关于公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市聘请中介机构的议案》、《关于公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市有关承诺约束措施的议案》、《关于公司对公开发行股票说明书信息披露违规承担责任的议案》、《关于制定<杭州美登科技股份有限公司章程（草案）（北交所上市后适用）>的议案》、《关于制定公司股票在北京证券交易所上市后适用的规范公司治理的相关制度的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市相关事宜的议案》、《关于前次募集资金使用情况报告的议案》、《关于<监事会议事规则（北交所上市后适用）>的议案》。

4、2022年7月26日公司召开2022年第三次临时股东大会，审议通过了

| | |
|--|---|
| | <p>《关于公司董事会换届选举暨提名第三届董事会非独立董事的议案》、《关于公司董事会换届选举暨提名第三届董事会独立董事的议案》、《关于公司监事会换届选举暨提名第三届监事会非职工代表监事的议案》。</p> <p>5、2022年9月14日公司召开2022年第四次临时股东大会，审议通过了《补充确认公司购买理财产品的议案》、《关于公司购买理财产品的议案》。</p> |
|--|---|

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、议案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等程序符合有关法律、行政法规和《公司章程》的规定，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权力和义务。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会和管理层均严格按照《公司法》等法律法规和中国证监会相关法律法规的要求，独立履行各自的权利和义务，公司的重大生产经营决策、投资决策和财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，未出现重大违法、违规行为，能够较好履行应尽的职责和义务。在今后的工作中，公司将进一步完善内控制度，切实维护股东权益，奠定公司健康稳定发展的基础。

(四) 投资者关系管理情况

报告期内，公司按照中国证监会、全国股转系统及北京证券交易所的治理要求，对投资者关系管理持续关注，自觉履行信息披露义务，真实、准确、完整、及时地披露各项定期报告和临时股东大会决议、董事会决议、监事会决议、其他重大事项，确保公司股东、潜在投资者准确及时地掌握公司经营、财务和内控等信息，加强投资者对公司的了解和认同。

公司将继续通过规范和强化信息披露，加强与外部各界的信息沟通，规范资本市场运作，实现股东价值最大化和保护投资者利益。

二、 内部控制

(一) 董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

报告期内，董事会下设专门委员会共召开 8 次会议，会议召开和决议程序符合相关法律、法规和《公司章程》的规定。

董事会审计委员会：

- 1、2022 年审计委员会第一次会议审议通过《关于<公司 2022 年第一季度财务报告>的议案》；
- 2、2022 年审计委员会第二次会议审议通过《聘用内部审计专员的议案》；
- 3、2022 年审计委员会第三次会议审议通过《关于公司 2022 年半年度报告的议案》；
- 4、2022 年审计委员会第四次会议通过《关于<公司 2022 年第三季度财务报告>的议案》。

董事会薪酬与考核委员会：

- 1、2022 年薪酬与考核委员会第一次会议审议通过《关于董事及高管人员履职情况的议案》。

董事会战略委员会：

- 1、2022 年战略委员会第一次会议审议通过《补充确认公司购买理财产品的议案》、《关于公司购买理财产品议案》。

董事会提名委员会：

- 1、2022 年提名委员会第一次会议审议通过《关于聘任马原先生为公司总经理的议案》、《关于聘任徐靓依女士为公司财务总监的议案》、《关于聘任徐靓依女士为公司董事会秘书的议案》、《关于公司 2022 年度董监高任职资格要求议案》；
- 2、2022 年提名委员会第二次会议审议通过《关于提名陈磊先生为公司独立董事的议案》。

(二) 报告期内独立董事履行职责的情况

| 独立董事姓名 | 出席董事会次数 | 出席董事会方式 | 出席股东大会次数 | 出席股东大会方式 |
|--------|---------|---------|----------|----------|
| 王肇辉 | 9 | 现场、通讯 | 5 | 现场、通讯 |
| 石磊 | 9 | 现场、通讯 | 5 | 现场、通讯 |
| 陈磊 | 7 | 现场、通讯 | 3 | 现场、通讯 |
| 蔡宁 | 2 | 现场、通讯 | 2 | 现场、通讯 |

独立董事对公司有关事项是否提出异议：

适用 不适用

独立董事对公司有关建议是否被采纳：

适用 不适用

报告期内，独立董事严格按照《公司法》、《证券法》等相关法律法规和《公司章程》的规定，忠实、勤勉、尽责地履行独立董事职责，积极出席相关会议，及时了解公司的生产经营信息，关注公司的发展状况，认真审议董事会各项议案，对重大事项发表了独立意见，充分发挥了独立董事的独立性和专业性，维护了公司和股东尤其是中小股东的合法权益。

(三) 监事会就年度内监督事项的意见

公司监事会在报告期内的监事活动中，未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监事事项无异议。

(四) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

股份公司自设立以来，严格按照《公司法》及《公司章程》的要求规范运作，在业务、资产、人员、财务、机构等方面与主要股东及其控制的其他企业完全独立，公司具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

(一) 业务独立

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

(二) 资产独立

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

(三) 人员独立

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

(四) 财务独立

公司拥有独立的财务部门，配备了专职的财务会计人员，建立了独立、完整的财务核算体系，能

够独立做出财务决策，具有规范的财务会计制度和财务管理制度。公司单独开户、独立核算。

(五) 机构独立

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

(五) 内部控制制度的建设及实施情况

报告期内，公司根据《北京证券交易所上市规则（试行）》、《北京证券交易所上市公司持续监管办法（试行）》的有关规定，对公司各项内部控制制度进行了修订，建立健全了各项内控制度，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。

报告期内，各项内部控制得到有效执行，公司将根据所处行业、经营状况和发展情况等不断调整和完善内部控制制度。

(六) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司根据相关法律法规的要求，修订《年报信息披露重大差错责任追究制度》并严格按照此制度执行。公司进一步健全信息披露管理事务，规范公司运作水平，加强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。

(七) 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

适用 不适用

三、 投资者保护

(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

1、报告期内共召开 5 次股东大会，其中：2022 年 5 月 30 日召开的 2022 年第二次临时股东大会提供网络投票方式。

2、公司于 2022 年 7 月 26 日召开 2022 年第三次临时股东大会，选举董事及监事，相关议案采取了累

计投票制。

(二) 表决权差异安排

适用 不适用

(三) 投资者关系的安排

适用 不适用

公司按照《公司法》、《北京证券交易所股票上市规则（试行）》及相关法律法规规定，制定了《投资者关系管理制度》对投资者关系进行管理，保护投资者合法权益，保障投资者依法享有并实现股东权利。公司未来将通过公告、年度报告说明会、接待投资者网络或现场调研、接听投资者日常咨询电话、积极参加监管机构组织的各项投资者活动等多种形式，保持畅通的投资关系沟通渠道，让投资者进一步深入了解公司。公司始终秉承诚实守信、公平公正的原则，遵循相关法律法规规定，充分、合规地向全体投资者披露信息。

第十一节 财务会计报告

一、 审计报告

| | | |
|------------------|---|------------|
| 是否审计 | 是 | |
| 审计意见 | 无保留意见 | |
| 审计报告中的特别段落 | <input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性 | |
| 审计报告编号 | 天健审〔2023〕518号 | |
| 审计机构名称 | 天健会计师事务所（特殊普通合伙） | |
| 审计机构地址 | 浙江省杭州市萧山区盈丰街道润奥商务中心 T2 写字楼 27 层 | |
| 审计报告日期 | 2023 年 3 月 15 日 | |
| 签字注册会计师姓名及连续签字年限 | 陈世薇 5 年 | 叶思思 2 年 |
| 会计师事务所是否变更 | 否 | |
| 会计师事务所连续服务年限 | 8 年 | |
| 会计师事务所审计报酬 | 60 万元 | |

审 计 报 告

天健审〔2023〕518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 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 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 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2022 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。2022年，美登科技公司营业收入金额为人民币11,311.52万元，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10,300.92万元，占营业收入的91.07%。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，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 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) 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。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：陈世薇
（项目合伙人）

中国·杭州

中国注册会计师：叶思思

二〇二三年三月十五日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2022年12月31日 | 2021年12月31日 |
|--------------|-------|----------------|---------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 五（一）1 | 194,673,328.17 | 35,034,139.11 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | 五（一）2 | 90,551,991.01 | 39,326,872.96 |

| | | | |
|----------------|--------|-----------------------|-----------------------|
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | - | - |
| 应收账款 | 五（一）3 | 7,137,476.20 | 7,602,695.68 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | 五（一）4 | 4,493,876.50 | 4,609,844.46 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | 五（一）5 | 403,376.16 | 370,487.17 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | | - | - |
| 合同资产 | | | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | 五（一）6 | 2,874,787.74 | 39,989.26 |
| 流动资产合计 | | 300,134,835.78 | 86,984,028.64 |
| 非流动资产： | | | |
| 发放贷款及垫款 | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | | - | - |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | - | - |
| 固定资产 | 五（一）7 | 36,455,532.23 | 37,850,947.03 |
| 在建工程 | | - | - |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | 五（一）8 | 353,379.51 | 1,495,060.61 |
| 无形资产 | 五（一）9 | 10,701,023.57 | 12,842,984.64 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | 五（一）10 | 72,947,052.63 | 72,947,052.63 |
| 长期待摊费用 | 五（一）11 | 45,970.85 | 101,135.93 |
| 递延所得税资产 | 五（一）12 | 227,457.81 | 54,970.51 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 120,730,416.60 | 125,292,151.35 |
| 资产总计 | | 420,865,252.38 | 212,276,179.99 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 五（一）13 | 0.00 | 10,003,278.36 |
| 向中央银行借款 | | | |

| | | | |
|----------------------|--------|----------------------|----------------------|
| 拆入资金 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | 五（一）14 | 450,759.29 | 43,781.99 |
| 预收款项 | 五（一）15 | | 1,087,813.80 |
| 合同负债 | 五（一）16 | 4,904,854.96 | 3,530,082.74 |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 吸收存款及同业存放 | | | |
| 代理买卖证券款 | | | |
| 代理承销证券款 | | | |
| 应付职工薪酬 | 五（一）17 | 6,127,756.35 | 4,919,377.62 |
| 应交税费 | 五（一）18 | 1,291,419.03 | 3,623,971.00 |
| 其他应付款 | 五（一）19 | 2,503,837.12 | 656,729.04 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 应付手续费及佣金 | | | |
| 应付分保账款 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 五（一）20 | 477,872.10 | 900,535.03 |
| 其他流动负债 | 五（一）21 | 149,081.52 | 94,127.91 |
| 流动负债合计 | | 15,905,580.37 | 24,859,697.49 |
| 非流动负债： | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 长期借款 | | - | - |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | 五（一）22 | | 484,400.97 |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | | |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | | 484,400.97 |
| 负债合计 | | 15,905,580.37 | 25,344,098.46 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | 五（一）23 | 38,941,500.00 | 30,941,500.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 五（一）24 | 225,756,084.92 | 57,627,575.38 |

| | | | |
|--------------------------|--------|-----------------------|-----------------------|
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 五（一）25 | 18,152,897.89 | 15,470,750.00 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 五（一）26 | 122,109,189.20 | 82,892,256.15 |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计 | | 404,959,672.01 | 186,932,081.53 |
| 少数股东权益 | | | |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 404,959,672.01 | 186,932,081.53 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | | 420,865,252.38 | 212,276,179.99 |

法定代表人：邹宇

主管会计工作负责人：徐靓依

会计机构负责人：徐靓依

（二） 母公司资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2022年12月31日 | 2021年12月31日 |
|---------------|--------|-----------------------|----------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | | 145,324,752.53 | 26,924,948.65 |
| 交易性金融资产 | | 90,551,991.01 | 15,901,000.00 |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | 十三（一）1 | 2,531,942.92 | 3,792,632.17 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | | 2,014,077.97 | 2,544,100.67 |
| 其他应收款 | 十三（一）2 | 330,983.48 | 157,924.11 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | | | |
| 合同资产 | | | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | | 2,751,673.52 | 24,714.37 |
| 流动资产合计 | | 243,505,421.43 | 49,345,319.97 |
| 非流动资产： | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 十三（一）3 | 101,303,000.00 | 101,202,000.00 |
| 其他权益工具投资 | | | |

| | | | |
|----------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | | 36,311,352.23 | 37,753,857.05 |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | 353,379.51 | 1,413,518.07 |
| 无形资产 | | | |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | 45,970.85 | 101,135.93 |
| 递延所得税资产 | | 191,278.09 | 29,941.83 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 138,204,980.68 | 140,500,452.88 |
| 资产总计 | | 381,710,402.11 | 189,845,772.85 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | | 10,003,278.36 |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | | 310,651.67 | |
| 预收款项 | | | 1,087,813.80 |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应付职工薪酬 | | 3,566,450.03 | 2,859,289.14 |
| 应交税费 | | 272,831.45 | 2,535,261.40 |
| 其他应付款 | | 1,935,424.69 | 238,548.54 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 合同负债 | | 2,413,495.16 | 1,952,957.05 |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | 477,872.10 | 900,535.03 |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | | 8,976,725.10 | 19,577,683.32 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | | 484,400.97 |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | | |

| | | | |
|--------------------------|--|----------------|----------------|
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | | 484,400.97 |
| 负债合计 | | 8,976,725.10 | 20,062,084.29 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | | 38,941,500.00 | 30,941,500.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 225,758,683.55 | 57,630,174.01 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 18,152,897.89 | 15,470,750.00 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | | 89,880,595.57 | 65,741,264.55 |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 372,733,677.01 | 169,783,688.56 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | | 381,710,402.11 | 189,845,772.85 |

（三） 合并利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2022 年 | 2021 年 |
|----------------|-------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入 | | 113,115,154.69 | 118,813,412.98 |
| 其中：营业收入 | 五（二）1 | 113,115,154.69 | 118,813,412.98 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 68,400,202.97 | 67,772,950.29 |
| 其中：营业成本 | 五（二）1 | 34,596,578.82 | 36,474,979.65 |
| 利息支出 | | | |
| 手续费及佣金支出 | | | |
| 退保金 | | | |
| 赔付支出净额 | | | |
| 提取保险责任准备金净额 | | | |
| 保单红利支出 | | | |
| 分保费用 | | | |
| 税金及附加 | 五（二）2 | 870,113.22 | 978,593.92 |
| 销售费用 | 五（二）3 | 1,987,348.48 | 1,824,723.73 |
| 管理费用 | 五（二）4 | 11,314,623.79 | 8,172,501.78 |
| 研发费用 | 五（二）5 | 19,867,236.87 | 19,713,154.29 |

| | | | |
|-------------------------------|--------|----------------------|----------------------|
| 财务费用 | 五（二）6 | -235,698.21 | 608,996.92 |
| 其中：利息费用 | 五（二）6 | 60,694.57 | 668,362.70 |
| 利息收入 | 五（二）6 | 319,086.51 | 75,330.77 |
| 加：其他收益 | 五（二）7 | 663,814.71 | 1,391,440.80 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 五（二）8 | 1,027,589.28 | 2,251,063.96 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | - | - |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | - | - |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 五（二）9 | -80,304.30 | 118,158.73 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | - | - |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 五（二）10 | 947.95 | 16,654.16 |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 46,326,999.36 | 54,817,780.34 |
| 加：营业外收入 | 五（二）11 | 636.16 | 1,022.79 |
| 减：营业外支出 | 五（二）12 | 45,264.77 | 57,594.65 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 46,282,370.75 | 54,761,208.48 |
| 减：所得税费用 | 五（二）13 | 4,383,289.81 | 6,418,825.80 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 41,899,080.94 | 48,342,382.68 |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润 | | | |
| （一）按经营持续性分类： | - | - | - |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 41,899,080.94 | 48,342,382.68 |
| 2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| （二）按所有权归属分类： | - | - | - |
| 1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列） | | | -17,157.89 |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列） | | 41,899,080.94 | 48,359,540.57 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | | |
| （一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | | |
| 1. 不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| （1）重新计量设定受益计划变动额 | | | |
| （2）权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| （3）其他权益工具投资公允价值变动 | | | |
| （4）企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| （5）其他 | | | |
| 2. 将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| （1）权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| （2）其他债权投资公允价值变动 | | | |
| （3）金融资产重分类计入其他综合收益的 | | | |

| | | | |
|-------------------------|--|---------------|---------------|
| 金额 | | | |
| (4) 其他债权投资信用减值准备 | | | |
| (5) 现金流量套期储备 | | | |
| (6) 外币财务报表折算差额 | | | |
| (7) 其他 | | | |
| (二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | | |
| 七、综合收益总额 | | 41,899,080.94 | 48,342,382.68 |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 41,899,080.94 | 48,359,540.57 |
| (二) 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（元/股） | | 1.35 | 1.61 |
| (二) 稀释每股收益（元/股） | | 1.35 | 1.61 |

法定代表人：邹宇 主管会计工作负责人：徐靓依 会计机构负责人：徐靓依

(四) 母公司利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2022年 | 2021年 |
|-------------------------------|--------|---------------|---------------|
| 一、营业收入 | 十三（二）1 | 51,548,779.64 | 65,736,040.78 |
| 减：营业成本 | 十三（二）1 | 17,858,667.66 | 21,550,400.39 |
| 税金及附加 | | 514,544.88 | 690,754.41 |
| 销售费用 | | 1,368,352.91 | 1,103,193.53 |
| 管理费用 | | 7,596,533.01 | 4,541,798.72 |
| 研发费用 | 十三（二）2 | 13,584,002.61 | 13,984,820.30 |
| 财务费用 | | -18,220.53 | 605,343.27 |
| 其中：利息费用 | | 60,694.57 | 664,891.11 |
| 利息收入 | | 91,480.62 | 67,701.25 |
| 加：其他收益 | | 343,200.63 | 452,061.40 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 十三（二）3 | 15,600,798.02 | 21,745,134.15 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | | -4,952.74 | 159,897.02 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | 947.95 | 16,654.16 |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 26,584,892.96 | 45,633,476.89 |
| 加：营业外收入 | | 2.17 | 16.57 |
| 减：营业外支出 | | 31.47 | 20,205.57 |

| | | | |
|------------------------|--|---------------|---------------|
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 26,584,863.66 | 45,613,287.89 |
| 减：所得税费用 | | -236,615.25 | 2,555,629.95 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 26,821,478.91 | 43,057,657.94 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 26,821,478.91 | 43,057,657.94 |
| （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 | | 26,821,478.91 | 43,057,657.94 |
| 七、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | | 0.87 | 1.39 |
| （二）稀释每股收益（元/股） | | 0.87 | 1.39 |

（五）合并现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2022年 | 2021年 |
|-----------------------|----|----------------|----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 103,086,915.51 | 105,036,622.58 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 | | | |
| 向中央银行借款净增加额 | | | |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 | | | |
| 收到原保险合同保费取得的现金 | | | |
| 收到再保险业务现金净额 | | | |
| 保户储金及投资款净增加额 | | | |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| 拆入资金净增加额 | | | |
| 回购业务资金净增加额 | | | |

| | | | |
|---------------------------|-------|-----------------------|-----------------------|
| 代理买卖证券收到的现金净额 | | | |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 五（三）1 | 2,129,408.05 | 4,713,046.79 |
| 经营活动现金流入小计 | | 105,216,323.56 | 109,749,669.37 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 14,705,018.33 | 13,527,905.32 |
| 客户贷款及垫款净增加额 | | | |
| 存放中央银行和同业款项净增加额 | | | |
| 支付原保险合同赔付款项的现金 | | | |
| 为交易目的而持有的金融资产净增加额 | | | |
| 拆出资金净增加额 | | | |
| 支付利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| 支付保单红利的现金 | | | |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 28,528,735.51 | 29,586,739.06 |
| 支付的各项税费 | | 13,859,234.88 | 10,281,189.60 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 五（三）2 | 5,078,762.79 | 2,185,991.13 |
| 经营活动现金流出小计 | | 62,171,751.51 | 55,581,825.11 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 43,044,572.05 | 54,167,844.26 |
| 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 | | 2,720.00 | 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 | 五（三）3 | 124,097,303.85 | 65,420,967.21 |
| 投资活动现金流入小计 | | 124,100,023.85 | 66,266,989.07 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 302,933.62 | 108,354.45 |
| 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 |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | 五（三）4 | 174,294,832.62 | 63,250,312.22 |
| 投资活动现金流出小计 | | 174,597,766.24 | 95,692,642.93 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -50,497,742.39 | -29,425,653.86 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 184,000,000.00 | 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 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 184,000,000.00 | 38,820,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 9,990,000.00 | 19,990,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 30,178.11 | 15,583,800.21 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | | |

| | | | |
|---------------------------|-------|----------------|---------------|
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 五（三）5 | 106,887,462.49 | 1,213,621.66 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 116,907,640.60 | 36,787,421.87 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 67,092,359.40 | 2,032,578.13 |
| 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 | | 59,639,189.06 | 26,774,768.53 |
| 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 | | 94,673,328.17 | 35,034,139.11 |

法定代表人：邹宇

主管会计工作负责人：徐靓依

会计机构负责人：徐靓依

（六） 母公司现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2022 年 | 2021 年 |
|---------------------------|----|----------------|---------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 45,527,850.30 | 56,001,972.96 |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 1,490,118.30 | 3,411,915.16 |
| 经营活动现金流入小计 | | 47,017,968.60 | 59,413,888.12 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 7,319,234.24 | 6,625,912.08 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 19,038,671.14 | 20,578,369.99 |
| 支付的各项税费 | | 5,963,961.39 | 3,695,344.35 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 4,090,489.38 | 1,477,407.88 |
| 经营活动现金流出小计 | | 36,412,356.15 | 32,377,034.30 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 10,605,612.45 | 27,036,853.82 |
| 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 | | 15,000,000.00 | 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 | | 2,720.00 | 33,060.00 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | 890,000.00 |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | 49,049,807.01 | 32,976,932.15 |
| 投资活动现金流入小计 | | 64,052,527.01 | 54,899,992.15 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 149,694.98 | 83,480.99 |
| 投资支付的现金 | | 101,000.00 | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | 32,435,976.26 |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | 123,100,000.00 | 30,500,000.00 |
| 投资活动现金流出小计 | | 123,350,694.98 | 63,019,457.25 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -59,298,167.97 | -8,119,465.10 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 184,000,000.00 | 18,830,000.00 |

| | | | |
|---------------------------|--|----------------|---------------|
| 取得借款收到的现金 | | | 19,990,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 184,000,000.00 | 38,820,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 9,990,000.00 | 19,990,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 30,178.11 | 15,583,800.21 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 106,887,462.49 | 994,287.16 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 116,907,640.60 | 36,568,087.37 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 67,092,359.40 | 2,251,912.63 |
| 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 | | 18,399,803.88 | 21,169,301.35 |
| 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 | | 45,324,752.53 | 26,924,948.65 |

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

| 项目 | 2022年 | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|---------------|-------------|--------|--|----------------|---------------|----------------------------|------------------|------------------|----------------------------|------------------------|-----------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | 少数 股 东 权 益 | 所有者 权益合 计 |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本 公积 | 减： 库存 股 | 其 他 综 合 收 益 | 专 项 储 备 | 盈 余 公 积 | 一 般 风 险 准 备 | | |
| | 优 先 股 | 永 续 债 | 其 他 | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 30,941,500.00 | | | | 57,627,575.38 | | | | 15,470,750.00 | | 82,892,256.15 | 186,932,081.53 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 30,941,500.00 | | | | 57,627,575.38 | | | | 15,470,750.00 | | 82,892,256.15 | 186,932,081.53 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | 8,000,000.00 | | | | 168,128,509.54 | | | | 2,682,147.89 | | 39,216,933.05 | 218,027,590.48 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 41,899,080.94 | 41,899,080.94 |
| （二）所有者投入和减少资本 | 8,000,000.00 | | | | 168,128,509.54 | | | | | | | 176,128,509.54 |
| 1. 股东投入的普通股 | 8,000,000.00 | | | | 168,128,509.54 | | | | | | | 176,128,509.54 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|---------------|--|--|--|----------------|--|--|--|---------------|--|----------------|--|----------------|
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | 2,682,147.89 | | -2,682,147.89 | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 2,682,147.89 | | -2,682,147.89 | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年期末余额 | 38,941,500.00 | | | | 225,756,084.92 | | | | 18,152,897.89 | | 122,109,189.20 | | 404,959,672.01 |

| 项目 | 2021年 | | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
|----|-------------|--------|---|---|------|------|----|----|------|---|-------|--|--------|---------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | | | |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存 | 其他 | 专项 | 盈余公积 | 一 | 未分配利润 | | | |
| 优 | | 永 | 其 | 般 | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | |

| | | 先 股 | 续 债 | 他 | | 股 | 综 合 收 益 | 储 备 | | 风 险 准 备 | | | |
|-----------------------|---------------|--------|--------|---|---------------|---|------------------|--------|---------------|------------------|---------------|------------|----------------|
| 一、上年期末余额 | 30,000,000.00 | | | | 39,819,075.38 | | | | 14,224,696.68 | | 50,866,777.13 | -89,146.21 | 134,821,402.98 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | -8,061.05 | | -79,947.18 | | -88,008.23 |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 30,000,000.00 | | | | 39,819,075.38 | | | | 14,216,635.63 | | 50,786,829.95 | -89,146.21 | 134,733,394.75 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | 941,500.00 | | | | 17,808,500.00 | | | | 1,254,114.37 | | 32,105,426.20 | 89,146.21 | 52,198,686.78 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 48,359,540.57 | -17,157.89 | 48,342,382.68 |
| （二）所有者投入和减少资本 | 941,500.00 | | | | 17,808,500.00 | | | | | | | 106,304.10 | 18,856,304.10 |
| 1. 股东投入的普通股 | 941,500.00 | | | | 17,808,500.00 | | | | | | | | 18,750,000.00 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | 106,304.10 | 106,304.10 |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | 1,254,114.37 | | - | | -15,000,000.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 1,254,114.37 | | -1,254,114.37 | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | - | | -15,000,000.00 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | 15,000,000.00 | | |

| | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|---------------|--|--|--|---------------|--|--|--|---------------|--|---------------|--|----------------|
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年期末余额 | 30,941,500.00 | | | | 57,627,575.38 | | | | 15,470,750.00 | | 82,892,256.15 | | 186,932,081.53 |

法定代表人：邹宇

主管会计工作负责人：徐靓依

会计机构负责人：徐靓依

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

| 项目 | 2022 年 | | | | | | | | | | | |
|----------|---------------|--------|-----|----|---------------|-------|--------|------|---------------|--------|---------------|----------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 30,941,500.00 | | | | 57,630,174.01 | | | | 15,470,750.00 | | 65,741,264.55 | 169,783,688.56 |

| | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------------------|---------------|--|--|--|----------------|--|--|--|---------------|--|---------------|----------------|
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 30,941,500.00 | | | | 57,630,174.01 | | | | 15,470,750.00 | | 65,741,264.55 | 169,783,688.56 |
| 三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列) | 8,000,000.00 | | | | 168,128,509.54 | | | | 2,682,147.89 | | 24,139,331.02 | 202,949,988.45 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | | 26,821,478.91 | 26,821,478.91 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | 8,000,000.00 | | | | 168,128,509.54 | | | | | | | 176,128,509.54 |
| 1. 股东投入的普通股 | 8,000,000.00 | | | | 168,128,509.54 | | | | | | | 176,128,509.54 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | 2,682,147.89 | | -2,682,147.89 | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 2,682,147.89 | | -2,682,147.89 | |
| 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 | 38,941,500.00 | | | | 225,758,683.55 | | | | 18,152,897.89 | | 89,880,595.57 | 372,733,677.01 |

| 项目 | 2021年 | | | | | | | | | | | |
|---------------------------|---------------|--------|-----|----|---------------|-------|--------|------|---------------|--------|---------------|----------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 30,000,000.00 | | | | 39,821,674.01 | | | | 14,224,696.68 | | 39,010,270.43 | 123,056,641.12 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | -8,061.05 | | -72,549.45 | -80,610.50 |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 30,000,000.00 | | | | 39,821,674.01 | | | | 14,216,635.63 | | 38,937,720.98 | 122,976,030.62 |
| 三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列) | 941,500.00 | | | | 17,808,500.00 | | | | 1,254,114.37 | | 26,803,543.57 | 46,807,657.94 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | | 43,057,657.94 | 43,057,657.94 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | 941,500.00 | | | | 17,808,500.00 | | | | | | | 18,750,000.00 |
| 1. 股东投入的普通股 | 941,500.00 | | | | 17,808,500.00 | | | | | | | 18,750,000.00 |
| 2. 其他权益工具持有者投 | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|----------------------|--|--|--|----------------------|--|--|----------------------|--|----------------------|--|-----------------------|
| 入资本 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | 1,254,114.37 | | - | | -15,000,000.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | 1,254,114.37 | | -1,254,114.37 | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | - | | -15,000,000.00 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | 15,000,000.00 | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年期末余额 | 30,941,500.00 | | | | 57,630,174.01 | | | 15,470,750.00 | | 65,741,264.55 | | 169,783,688.56 |

三、 财务报表附注

杭州美登科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

金额单位：人民币元

一、 公司基本情况

杭州美登科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系杭州美登科技有限公司，系经杭州市市场监督管理局批准，由刘丽、王良晶和苏鑫共同出资组建，于 2013 年 12 月 27 日在杭州市工商行政管理局西湖分局登记注册，总部位于浙江省杭州市。公司现持有统一社会信用代码为 913301060888642086 的营业执照，注册资本 38,941,500.00 元，股份总数 38,941,500 股（每股面值 1 元）。其中：有限售条件的流通股份为 28,003,826 股，无限售条件的流通股份为 10,937,674 股。公司股票已于 2022 年 12 月 28 日在北京证券交易所挂牌交易。

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 2023 年 3 月 15 日三届六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、威海来金信息技术有限公司（以下分别简称威海领新公司、杭州一登公司、杭州海登公司、威海来金公司）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。

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(六) 合并财务报表的编制方法

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

(七) 现金及现金等价物的确定标准

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

(八) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且

其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第14号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

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

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

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

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

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

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资

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

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

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

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

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

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

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

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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

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

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

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

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

(2) 按组合评估预期信用风险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。

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。

(3) 公司自 2022 年起提前执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

(4) 公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表

无影响。

(5) 公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

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% |

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，2022 年企业所得税按 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%。

4. 根据《关于进一步提高科技型中小企业研发费用税前加计扣除比例的公告》(财政部税务总局科技部公告〔2022〕16号),科技型中小企业开展研发活动中实际发生的研发费用,未形成无形资产计入当期损益的,在按规定据实扣除的基础上,自2022年1月1日起,再按照实际发生额的100%在税前加计扣除;形成无形资产的,自2022年1月1日起,按照无形资产成本的200%在税前摊销。公司、子公司威海领新公司本期未形成无形资产计入当期损益,研发费用按照实际发生额的100%在税前加计扣除。

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 |
|-----------|----------------|---------------|
| 库存现金 | 945.52 | 945.52 |
| 银行存款 | 182,767,575.87 | 31,582,111.35 |
| 其他货币资金[注] | 11,904,806.78 | 3,451,082.24 |
| 合 计 | 194,673,328.17 | 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. 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 | 90,551,991.01 | 39,326,872.96 |
| 其中: 银行理财产品 | 90,551,991.01 | 39,326,872.96 |
| 合 计 | 90,551,991.01 | 39,326,872.96 |

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 | 7,513,132.84 | 100.00 | 375,656.64 | 5.00 | 7,137,476.20 |
| 合 计 | 7,513,132.84 | 100.00 | 375,656.64 | 5.00 | 7,137,476.20 |

(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 | 7,513,132.84 | 375,656.64 | 5.00 |
| 小 计 | 7,513,132.84 | 375,656.64 | 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 | - 24,485.24 | | | | | | 375,656.64 |
| 合 计 | 400,141.88 | - 24,485.24 | | | | | | 375,656.64 |

(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 | 4,794,536.36 | 63.82 | 239,726.82 |
| 上海寻梦信息技术有限公司 | 1,544,224.13 | 20.55 | 77,211.21 |
| 北京抖音信息服务有限公司 | 785,435.96 | 10.45 | 39,271.80 |

| 单位名称 | 账面余额 | 占应收账款余额的比例 (%) | 坏账准备 |
|--------------|--------------|----------------|------------|
| 阿里巴巴网络技术有限公司 | 359,901.43 | 4.79 | 17,995.07 |
| 北京口袋时尚科技有限公司 | 28,368.63 | 0.38 | 1,418.43 |
| 小 计 | 7,512,466.51 | 99.99 | 375,623.33 |

4. 预付款项

(1) 明细情况

| 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 | 4,483,568.55 | 99.77 | | 4,483,568.55 | 4,529,844.46 | 98.26 | | 4,529,844.46 |
| 1-2 年 | 10,307.95 | 0.23 | | 10,307.95 | 80,000.00 | 1.74 | | 80,000.00 |
| 合 计 | 4,493,876.50 | 100.00 | | 4,493,876.50 | 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 | 2,625,193.80 | 58.42 |
| 北京火山引擎科技有限公司 | 524,585.99 | 11.67 |
| 淘宝(中国)软件有限公司 | 479,935.42 | 10.68 |
| 上海寻梦信息技术有限公司 | 318,273.70 | 7.08 |
| 杭州云片网络科技有限公司 | 223,493.56 | 4.97 |
| 小 计 | 4,171,482.47 | 92.82 |

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 | 61.06 | 1,000,000.00 | 100.00 | |

| 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 | 637,844.03 | 38.94 | 234,467.87 | 36.76 | 403,376.16 |
| 合 计 | 1,637,844.03 | 100.00 | 1,234,467.87 | 75.37 | 403,376.16 |

(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 | 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 | 637,844.03 | 234,467.87 | 36.76 |
| 其中：1年以内 | 214,791.22 | 10,739.57 | 5.00 |
| 1-2年 | 91,125.01 | 9,112.50 | 10.00 |
| 2-3年 | 234,624.00 | 117,312.00 | 50.00 |
| 3年以上 | 97,303.80 | 97,303.80 | 100.00 |
| 小 计 | 637,844.03 | 234,467.87 | 36.76 |

(2) 账龄情况

| 账 龄 | 期末账面余额 |
|------|------------|
| 1年以内 | 214,791.22 |

| 账 龄 | 期末账面余额 |
|-------|--------------|
| 1-2 年 | 91,125.01 |
| 2-3 年 | 484,624.00 |
| 3 年以上 | 847,303.80 |
| 合 计 | 1,637,844.03 |

(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 | -4,556.25 | 4,556.25 | | |
| --转入第三阶段 | | -48,462.40 | 48,462.40 | |
| --转回第二阶段 | | | | |
| --转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | 7,884.19 | 27,655.75 | 69,249.60 | 104,789.54 |
| 本期收回 | | | | |
| 本期转回 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 期末数 | 10,739.57 | 9,112.50 | 1,214,615.80 | 1,234,467.87 |

(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 | 1,019,662.77 | 1,000,020.01 |
| 押金保证金 | 557,237.91 | 445,037.80 |
| 代扣代缴五险一金 | 60,943.35 | 55,107.69 |
| 合 计 | 1,637,844.03 | 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 |
|----------------|-------|--------------|------|------------------------|--------------|
| 小圈信息科技(上海)有限公司 | 应收暂付款 | 250,000.00 | 2-3年 | 15.26 | 250,000.00 |
| | | 750,000.00 | 3年以上 | 45.79 | 750,000.00 |
| 浙江宝港科技有限公司 | 押金保证金 | 162,839.00 | 2-3年 | 9.94 | 81,419.50 |
| 北京抖音信息服务有限公司 | 押金保证金 | 80,000.00 | 1年以内 | 4.88 | 4,000.00 |
| | | 20,000.00 | 1-2年 | 1.22 | 2,000.00 |
| 北京空间变换科技有限公司 | 押金保证金 | 30,000.00 | 1年以内 | 1.83 | 1,500.00 |
| | | 20,000.00 | 1-2年 | 1.22 | 2,000.00 |
| | | 10,790.00 | 2-3年 | 0.66 | 5,395.00 |
| 上海寻梦信息技术有限公司 | 押金保证金 | 10,000.00 | 2-3年 | 0.61 | 5,000.00 |
| | | 30,000.00 | 3年以上 | 1.83 | 30,000.00 |
| 小计 | | 1,363,629.00 | | 83.24 | 1,131,314.50 |

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 | 1,409,787.96 | | 1,409,787.96 | 33.19 | | 33.19 |
| 预缴增值税 | 1,161,814.56 | | 1,161,814.56 | | | |
| 待摊物业燃气费 | 303,185.22 | | 303,185.22 | 39,956.07 | | 39,956.07 |
| 合计 | 2,874,787.74 | | 2,874,787.74 | 39,989.26 | | 39,989.26 |

7. 固定资产

| 项目 | 房屋及建筑物 | 通用设备 | 合计 |
|--------|---------------|--------------|---------------|
| 账面原值 | | | |
| 期初数 | 42,105,999.25 | 1,522,415.12 | 43,628,414.37 |
| 本期增加金额 | | 241,367.22 | 241,367.22 |
| 1) 购置 | | 241,367.22 | 241,367.22 |
| 本期减少金额 | | 29,183.51 | 29,183.51 |

| 项 目 | 房屋及建筑物 | 通用设备 | 合 计 |
|----------|---------------|--------------|---------------|
| 1) 处置或报废 | | 29,183.51 | 29,183.51 |
| 期末数 | 42,105,999.25 | 1,734,598.83 | 43,840,598.08 |
| 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 | 1,379,334.48 | 255,988.41 | 1,635,322.89 |
| 1) 计提 | 1,379,334.48 | 255,988.41 | 1,635,322.89 |
| 本期减少金额 | | 27,724.38 | 27,724.38 |
| 1) 处置或报废 | | 27,724.38 | 27,724.38 |
| 期末数 | 6,092,147.71 | 1,292,918.14 | 7,385,065.85 |
| 账面价值 | | | |
| 期末账面价值 | 36,013,851.54 | 441,680.69 | 36,455,532.23 |
| 期初账面价值 | 37,393,186.02 | 457,761.01 | 37,850,947.03 |

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 | 1,141,681.10 | 1,141,681.10 |
| 1) 计提 | 1,141,681.10 | 1,141,681.10 |
| 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 | 2,296,966.87 | 2,296,966.87 |

| 项 目 | 房屋及建筑物 | 合 计 |
|--------|--------------|--------------|
| 账面价值 | | |
| 期末账面价值 | 353,379.51 | 353,379.51 |
| 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 | 258,369.28 | 4,178,540.78 | 4,436,910.06 |
| 本期增加金额 | 52,690.68 | 2,089,270.39 | 2,141,961.07 |
| 1) 计提 | 52,690.68 | 2,089,270.39 | 2,141,961.07 |
| 本期减少金额 | | | |
| 1) 处置 | | | |
| 期末数 | 311,059.96 | 6,267,811.17 | 6,578,871.13 |
| 账面价值 | | | |
| 期末账面价值 | 368,834.74 | 10,332,188.83 | 10,701,023.57 |
| 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 | 17,342,817.69 |
| 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 | 90,289,870.32 |
| 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，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：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。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 | | 44,604.00 | | 37,170.02 |

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期摊销 | 其他减少 | 期末数 |
|-----|------------|------|-----------|------|-----------|
| 安装费 | 19,361.91 | | 10,561.08 | | 8,800.83 |
| 合 计 | 101,135.93 | | 55,165.08 | | 45,970.85 |

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 |
| 可抵扣亏损 | 1,141,927.16 | 171,289.07 | | |
| 资产减值准备 | 374,458.27 | 56,168.74 | 399,841.66 | 54,970.51 |
| 合 计 | 1,516,385.43 | 227,457.81 | 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 | 1,235,666.24 | 1,129,978.55 |
| 可抵扣亏损 | 106,734.09 | 203,247.73 |
| 合 计 | 1,342,400.33 | 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 | | 186,899.46 | |
| 2023 年 | 856.97 | 856.97 | |
| 2024 年 | 460.32 | 460.32 | |
| 2025 年 | 167.38 | 167.38 | |
| 2026 年 | 14,863.60 | 14,863.60 | |
| 2027 年 | 90,385.82 | | |
| 合 计 | 106,734.09 | 203,247.73 | |

13. 短期借款

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|------|-----|---------------|
| 抵押借款 | | 10,003,278.36 |

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-----|-----|---------------|
| 合 计 | | 10,003,278.36 |

14. 应付账款

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-------|------------|-----------|
| 费用类款项 | 450,759.29 | 5,056.00 |
| 货款 | | 38,246.99 |
| 其他 | | 479.00 |
| 合 计 | 450,759.29 | 43,781.99 |

15. 预收款项

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

16. 合同负债

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-----|--------------|--------------|
| 货款 | 4,904,854.96 | 3,530,082.74 |
| 合 计 | 4,904,854.96 | 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 | 27,940,292.25 | 26,750,650.20 | 6,047,732.35 |
| 离职后福利—设定提存计划 | 61,287.32 | 1,439,818.34 | 1,421,081.66 | 80,024.00 |
| 辞退福利 | | 46,493.00 | 46,493.00 | |
| 合 计 | 4,919,377.62 | 29,426,603.59 | 28,218,224.86 | 6,127,756.35 |

(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 | 23,142,266.94 | 21,729,891.10 | 6,002,568.80 |
| 职工福利费 | | 757,655.54 | 757,655.54 | |
| 社会保险费 | 32,191.34 | 764,750.77 | 760,711.56 | 36,230.55 |
| 其中：医疗保险费 | 31,664.29 | 723,514.78 | 719,458.08 | 35,720.99 |
| 工伤保险费 | 527.05 | 41,235.99 | 41,253.48 | 509.56 |
| 住房公积金 | 235,706.00 | 3,219,845.40 | 3,446,618.40 | 8,933.00 |
| 工会经费和职工教育经费 | | 55,773.60 | 55,773.60 | |
| 小 计 | 4,858,090.30 | 27,940,292.25 | 26,750,650.20 | 6,047,732.35 |

(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 | 1,379,730.35 | 1,360,958.07 | 77,403.42 |
| 失业保险费 | 2,656.18 | 60,087.99 | 60,123.59 | 2,620.58 |
| 小 计 | 61,287.32 | 1,439,818.34 | 1,421,081.66 | 80,024.00 |

18. 应交税费

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-----------|--------------|--------------|
| 企业所得税 | 746,741.65 | 2,040,422.70 |
| 增值税 | 238,935.06 | 1,278,438.83 |
| 代扣代缴个人所得税 | 234,804.77 | 165,553.77 |
| 城市维护建设税 | 16,272.53 | 58,370.99 |
| 房产税 | 31,524.18 | 31,524.18 |
| 教育费附加 | 6,973.94 | 25,016.14 |
| 地方教育附加 | 4,649.29 | 16,677.43 |
| 土地使用税 | 6,502.50 | 6,502.50 |
| 印花税 | 5,015.11 | 1,464.46 |
| 合 计 | 1,291,419.03 | 3,623,971.00 |

19. 其他应付款

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-------|--------------|------------|
| 发行费用 | 1,934,886.69 | |
| 应付暂收款 | 568,407.30 | 417,176.90 |
| 其他 | 543.13 | 1,274.14 |
| 押金保证金 | | 238,278.00 |
| 合 计 | 2,503,837.12 | 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 | 477,872.10 | 900,535.03 |
| 合 计 | 477,872.10 | 900,535.03 |

21. 其他流动负债

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|--------|------------|-----------|
| 待转销项税额 | 149,081.52 | 94,127.91 |
| 合 计 | 149,081.52 | 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

(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 | 30,941,500 | 8,000,000 | | | | 8,000,000 | 38,941,500 |

(2) 其他说明

根据公司 2022 年第二届董事会第十四次会议和第二次临时股东大会决议，公司申请通过向社会公开发行人民币普通股（A 股）增加注册资本人民币 8,000,000.00 元，每股面值 1.00 元，每股发行价格为人民币 25.00 元，可募集资金 200,000,000.00 元，减除发行费用人民币 23,871,490.46 元，募集资金净额为 176,128,509.54 元。其中，计入股本 8,000,000.00 元，计入资本公积（股本溢价）168,128,509.54 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（2022）725 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） | 57,627,575.38 | 168,128,509.54 | | 225,756,084.92 |
| 合 计 | 57,627,575.38 | 168,128,509.54 | | 225,756,084.92 |

(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 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|--------|---------------|--------------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 15,470,750.00 | 2,682,147.89 | | 18,152,897.89 |
| 合 计 | 15,470,750.00 | 2,682,147.89 | | 18,152,897.89 |

(2) 其他说明

根据公司章程规定，按照母公司实现净利润的 10%提取法定盈余公积 2,682,147.89 元。

26. 未分配利润

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|-----------------------|---------------|---------------|
| 调整前上期末未分配利润 | 82,892,256.15 | 50,866,777.13 |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） | | -79,947.18 |
| 调整后期初未分配利润 | 82,892,256.15 | 50,786,829.95 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 41,899,080.94 | 48,359,540.57 |
| 减：提取法定盈余公积 | 2,682,147.89 | 1,254,114.37 |

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|---------|----------------|---------------|
| 应付普通股股利 | | 15,000,000.00 |
| 期末未分配利润 | 122,109,189.20 | 82,892,256.15 |

(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 | 110,839,744.65 | 33,216,709.36 | 115,931,676.47 | 35,085,188.37 |
| 其他业务收入 | 2,275,410.04 | 1,379,869.46 | 2,881,736.51 | 1,389,791.28 |
| 合 计 | 113,115,154.69 | 34,596,578.82 | 118,813,412.98 | 36,474,979.65 |
| 其中：与客户之间的 合同产生的收入 | 110,840,634.92 | 33,217,244.34 | 115,942,899.48 | 35,095,645.17 |

(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 | 60,104,256.27 | 15,751,509.21 | 52,180,029.60 | 14,684,514.55 |
| 美折 | 42,904,968.14 | 12,425,145.78 | 55,785,853.31 | 15,073,233.50 |
| 短信包 | 4,972,469.00 | 3,508,116.96 | 6,408,614.82 | 4,466,093.27 |
| 淘宝云币 | 1,462,888.96 | 625,694.83 | 675,637.49 | 385,890.39 |
| ERP | 805,494.05 | 557,468.42 | 444,742.35 | 303,896.11 |
| 淘算盘 | 148,173.14 | 68,954.50 | 203,798.93 | 126,822.21 |
| 技术服务费 | 83,962.26 | 48,566.09 | 173,584.91 | 44,283.19 |
| 打印机 | 890.27 | 534.98 | 11,223.01 | 10,456.80 |
| 其他 | 357,532.83 | 231,253.57 | 59,415.06 | 455.15 |
| 小 计 | 110,840,634.92 | 33,217,244.34 | 115,942,899.48 | 35,095,645.17 |

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 | 110,840,634.92 | 33,217,244.34 | 115,942,899.48 | 35,095,645.17 |

| 项 目 | 本期数 | | 上年同期数 | |
|-----|----------------|---------------|----------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 小 计 | 110,840,634.92 | 33,217,244.34 | 115,942,899.48 | 35,095,645.17 |

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 | 5,057,321.53 | 6,593,422.74 |
| 在某一时段内确认收入 | 105,783,313.39 | 109,349,476.74 |
| 小 计 | 110,840,634.92 | 115,942,899.48 |

(4) 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 | 310,958.28 | 337,982.22 |
| 房产税 | 292,599.50 | 346,765.96 |
| 教育费附加 | 133,264.40 | 150,617.12 |
| 地方教育附加 | 88,842.94 | 100,409.74 |
| 印花税 | 37,945.60 | 36,316.38 |
| 土地使用税 | 6,502.50 | 6,502.50 |
| 合 计 | 870,113.22 | 978,593.92 |

3. 销售费用

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|-------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 1,703,579.89 | 1,524,062.48 |
| 业务推广费 | 140,732.22 | 207,635.77 |
| 折旧费 | 124,722.18 | 54,834.75 |
| 其他 | 18,314.19 | 38,190.73 |
| 合计 | 1,987,348.48 | 1,824,723.73 |

4. 管理费用

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|---------|---------------|--------------|
| 职工薪酬 | 4,218,886.45 | 3,562,398.42 |
| 折旧与摊销 | 2,490,795.74 | 2,605,569.71 |
| 中介机构服务费 | 2,316,990.82 | 775,350.30 |
| 业务招待费 | 788,310.63 | 96,587.40 |
| 办公费 | 600,879.61 | 394,032.26 |
| 交通差旅费 | 284,341.70 | 192,520.10 |
| 董事会费 | 216,000.00 | 216,000.00 |
| 物业费 | 78,833.61 | 69,455.26 |
| 房租费 | 10,835.64 | |
| 其他 | 308,749.59 | 260,588.33 |
| 合 计 | 11,314,623.79 | 8,172,501.78 |

5. 研发费用

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 19,034,201.29 | 18,765,691.51 |
| 折旧费 | 740,840.60 | 938,150.25 |
| 房租费 | 81,880.06 | |
| 其他 | 10,314.92 | 9,312.53 |
| 合 计 | 19,867,236.87 | 19,713,154.29 |

6. 财务费用

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|-----------|-------------|------------|
| 利息收入 | -319,086.51 | -75,330.77 |
| 利息支出 | 16,899.75 | 583,800.21 |
| 手续费 | 22,693.73 | 15,964.99 |
| 未确认融资费用摊销 | 43,794.82 | 84,562.49 |
| 合 计 | -235,698.21 | 608,996.92 |

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] | 316,205.02 | 1,027,328.59 | 316,205.02 |
| 代扣个人所得税手续费返还 | 29,451.68 | 158,755.12 | 29,451.68 |
| 增值税加计抵减 | 318,158.01 | 205,357.09 | 318,158.01 |
| 合 计 | 663,814.71 | 1,391,440.80 | 663,814.71 |

[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 | 1,027,589.28 | 500,967.21 |
| 其中：理财产品收益 | 1,027,589.28 | 724,669.97 |
| 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 | 1,027,589.28 | 2,251,063.96 |

9. 信用减值损失

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|------|------------|------------|
| 坏账损失 | -80,304.30 | 118,158.73 |
| 合 计 | -80,304.30 | 118,158.73 |

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 | 947.95 | 16,654.16 | 947.95 |
| 合 计 | 947.95 | 16,654.16 | 947.95 |

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 | 636.16 | 1,022.79 | 636.16 |

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 | 计入本期非经常性损益的金额 |
|-----|--------|----------|---------------|
| 合 计 | 636.16 | 1,022.79 | 636.16 |

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 | 25,259.26 | 37,194.10 | 25,259.26 |
| 对外捐赠 | 20,000.00 | 20,000.00 | 20,000.00 |
| 其他 | 5.51 | 400.55 | 5.51 |
| 合 计 | 45,264.77 | 57,594.65 | 45,264.77 |

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 | 4,555,777.11 | 6,534,266.31 |
| 递延所得税费用 | -172,487.30 | -115,440.51 |
| 合 计 | 4,383,289.81 | 6,418,825.80 |

(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 | 46,282,370.75 | 54,761,208.48 |
| 按母公司适用税率计算的所得税费用 | 6,942,355.61 | 8,214,181.27 |
| 子公司适用不同税率的影响 | 12,312.05 | -784,683.79 |
| 调整以前期间所得税的影响 | -75,389.28 | 793,497.85 |
| 成本法发放现金股利，确认投资收益的影响 | | |
| 非应税收入的影响 | | |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 41,498.24 | 8,480.39 |
| 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 | 331,378.80 | 387,366.92 |
| 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 | -325.93 | -154.33 |

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|---------------|---------------|---------------|
| 研发费用加计扣除 | -2,868,539.68 | -1,986,828.30 |
| 股权处置收益合并抵消的影响 | | -213,034.21 |
| 所得税费用 | 4,383,289.81 | 6,418,825.80 |

(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 | 2,869,718.50 |
| 收到收益相关的政府补助 | 313,218.27 | 1,026,367.79 |
| 利息收入 | 319,086.51 | 75,330.77 |
| 收回押金保证金 | 22,005.00 | 173,524.10 |
| 收到应付暂收款 | 151,230.40 | 321,550.94 |
| 其他 | 30,358.37 | 246,554.69 |
| 合 计 | 2,129,408.05 | 4,713,046.79 |

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 | 4,647,699.13 | 2,035,315.17 |
| 支付押金保证金 | 378,781.69 | 93,100.00 |
| 其他 | 52,281.97 | 57,575.96 |
| 合 计 | 5,078,762.79 | 2,185,991.13 |

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 | 124,097,303.85 | 54,874,669.97 |
| 赎回私募基金本金及收益 | | 10,546,297.24 |
| 合 计 | 124,097,303.85 | 65,420,967.21 |

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 | 174,294,832.62 | 63,250,312.22 |
| 合 计 | 174,294,832.62 | 63,250,312.22 |

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 |
|---------------|----------------|--------------|
| 募集资金监管使用受限[注] | 100,000,000.00 | |
| 支付首次公开募股发行费用 | 5,936,603.77 | |
| 支付房屋租赁费 | 950,858.72 | 1,133,621.66 |
| 支付股份定向发行验资费用 | | 80,000.00 |
| 合 计 | 106,887,462.49 | 1,213,621.66 |

[注]系公司杭州银行海创园支行的 3301040160022366200 账户为验资户，由于公司签订的三方监管协议尚在审批中，期末余额 1 亿元银行存款存在募集资金监管使用受限

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 | 41,899,080.94 | 48,342,382.68 |
| 加: 资产减值准备 | 80,304.30 | -118,158.73 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 1,635,322.89 | 1,653,944.15 |
| 使用权资产折旧 | 1,141,681.10 | 1,264,674.59 |
| 无形资产摊销 | 2,141,961.07 | 2,257,654.72 |
| 长期待摊费用摊销 | 85,353.76 | 55,165.08 |
| 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) | -947.95 | -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) | 60,694.57 | 668,362.70 |
| 投资损失(收益以“-”号填列) | -1,027,589.28 | -2,251,063.96 |

| 补充资料 | 本期数 | 上年同期数 |
|------------------------|---------------|---------------|
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | -172,487.30 | 3,279.94 |
| 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） | -2,586,804.33 | 413,013.02 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | -211,997.72 | 2,010,744.23 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 43,044,572.05 | 54,167,844.26 |
| 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 | 94,673,328.17 | 35,034,139.11 |
| 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 | 59,639,189.06 | 26,774,768.53 |
| (2) 现金和现金等价物的构成 | | |
| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
| 1) 现金 | 94,673,328.17 | 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 | 82,767,575.87 | 31,582,111.35 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 11,904,806.78 | 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 | 94,673,328.17 | 35,034,139.11 |

(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 |
|------|----------------|---|
| 货币资金 | 100,000,000.00 | 公司杭州银行海创园支行的 3301040160022366200 账户为验资户，由于公司签订的三方监管协议尚在审批中，期末余额 1 亿元银行存款存在募集资金监管使用受限[注 1] |
| 固定资产 | 36,013,851.54 | 银行最高授信额度抵押[注 2] |
| 合 计 | 136,013,851.54 | |

[注 1] 公司已于 2023 年 2 月 6 日与杭州银行海创园支行以及国泰君安证券股份有限公司签订《募集资金监管协议》，该笔款项解除限制

[注 2]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 |
|----------------------|------------|------|---|
| 收研发补助资金 2022 年（省） | 120,000.00 | 其他收益 | 根据《山东省企业研究开发财政补助实施办法》（鲁科字（2021）2 号）对符合条件企业的研发经费投入给予的补助资金 |
| 区级高企补助 | 100,000.00 | 其他收益 | 根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32 号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195 号）有关规定，落实高新技术企业税收优惠政策相关工作 |
| 一次性留工培训补贴 | 31,500.00 | 其他收益 | 《关于进一步做好一次性留工培训补助工作的通知》杭人社办发〔2022〕17 号 |
| 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 |

| 项 目 | 金 额 | 列报项目 | 说 明 |
|---------|------------|------|---|
| | | | 财预指〔2022〕118号),对2020-2021年度“小升规”企业奖励资金预算指标 |
| 省科小奖励 | 10,000.00 | 其他收益 | 《关于公布2021年度浙江省科技型中小企业备案名单的通知》(浙科发高〔2021〕72号)和《关于促进科技企业创新创业的实施意见》(杭高新〔2021〕2号) |
| 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 |
| 一次性扩岗补贴 | 4,500.00 | 其他收益 | 《关于加快落实一次性扩岗补助政策有关工作的通知》(人社厅发〔2022〕41号) |
| 其他零星补助 | 2,986.85 | 其他收益 | |
| 小 计 | 316,205.02 | | |

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 316,205.02 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 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 99.99%（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 | 450,759.29 | 450,759.29 | 450,759.29 | | |
| 其他应付款 | 2,503,837.12 | 2,503,837.12 | 2,503,837.12 | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 477,872.10 | 484,400.97 | 484,400.97 | | |
| 小 计 | 3,432,468.51 | 3,438,997.38 | 3,438,997.38 | | |

(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 | | |

| 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 |
| 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 | | 90,551,991.01 | | 90,551,991.01 |
| 持续以公允价值计量的资产总额 | | 90,551,991.01 | | 90,551,991.01 |

(二) 持续和非持续第二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

公司在计量日能获得类似资产或负债在活跃市场上的报价，或相同或类似资产或负债在非活跃市场上的报价的，以该报价为依据做必要调整确定公允价值。

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 36.21%。
2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注六之说明。

(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 | 2,256,326.09 | 1,494,862.06 |

(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 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 | 60,104,256.27 | 15,751,509.21 | 60,104,256.27 |
| 美折 | 42,904,968.14 | 12,425,145.78 | 42,904,968.14 |
| 短信包 | 4,972,469.00 | 3,508,116.96 | 4,972,469.00 |

| | | | |
|-------|----------------|---------------|----------------|
| 房租费 | 2,274,519.77 | 1,379,334.48 | |
| 淘宝云币 | 1,462,888.96 | 625,694.83 | 1,462,888.96 |
| ERP | 805,494.05 | 557,468.42 | 805,494.05 |
| 淘算盘 | 148,173.14 | 68,954.50 | 148,173.14 |
| 技术服务费 | 83,962.26 | 48,566.09 | 83,962.26 |
| 打印机 | 890.27 | 534.98 | 890.27 |
| 其他 | 357,532.83 | 231,253.57 | 357,532.83 |
| 合计 | 113,115,154.69 | 34,596,578.82 | 110,840,634.92 |

(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 | 103,265.27 | |
| 合计 | 103,265.27 | |

(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 | 43,794.82 | 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 | 1,245,326.00 | 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七(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 | 2,274,519.77 | 2,870,513.50 |

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 |
| 小 计 | | 37,393,186.02 |

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 | 2,665,203.07 | 100.00 | 133,260.15 | 5.00 | 2,531,942.92 |
| 合 计 | 2,665,203.07 | 100.00 | 133,260.15 | 5.00 | 2,531,942.92 |

(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 | 2,665,203.07 | 133,260.15 | 5.00 |
| 小 计 | 2,665,203.07 | 133,260.15 | 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 | - 66,352.07 | | | | | | 133,260.15 |
| 合 计 | 199,612.22 | - 66,352.07 | | | | | | 133,260.15 |

(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 | 2,665,203.07 | 100.00 | 133,260.15 |
| 小 计 | 2,665,203.07 | 100.00 | 133,260.15 |

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 | 68.61 | 1,000,000.00 | 100.00 | |
| 按组合计提坏账准备 | 457,526.99 | 31.39 | 126,543.51 | 27.66 | 330,983.48 |
| 合 计 | 1,457,526.99 | 100.00 | 1,126,543.51 | 77.29 | 330,983.48 |

(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 (%) |
| 关联方组合 | 220,000.00 | | |
| 账龄组合 | 237,526.99 | 126,543.51 | 53.28 |
| 其中：1年以内 | 24,364.18 | 1,218.21 | 5.00 |
| 1-2年 | 1,020.01 | 102.00 | 10.00 |
| 2-3年 | 173,839.00 | 86,919.50 | 50.00 |
| 3年以上 | 38,303.80 | 38,303.80 | 100.00 |
| 小 计 | 457,526.99 | 126,543.51 | 27.66 |

(2) 账龄情况

| 账 龄 | 期末账面余额 |
|------|--------------|
| 1年以内 | 244,364.18 |
| 1-2年 | 1,020.01 |
| 2-3年 | 423,839.00 |
| 3年以上 | 788,303.80 |
| 合 计 | 1,457,526.99 |

(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 | -51.00 | 51.00 | | |
| --转入第三阶段 | | -17,383.90 | 17,383.90 | |
| --转回第二阶段 | | | | |
| --转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | 1,218.21 | 51.00 | 70,035.60 | 71,304.81 |
| 本期收回 | | | | |
| 本期转回 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 期末数 | 1,218.21 | 102.00 | 1,125,223.30 | 1,126,543.51 |

(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 | 1,013,184.19 | 1,000,020.01 |
| 押金保证金 | 224,342.80 | 213,142.80 |
| 关联方款项 | 220,000.00 | |
| 合 计 | 1,457,526.99 | 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 | 250,000.00 | 2-3年 | 17.15 | 250,000.00 |
| | | 750,000.00 | 3年以上 | 51.46 | 750,000.00 |
| 杭州一登科技有限公司 | 关联方往来款 | 220,000.00 | 1年以内 | 15.09 | |
| 浙江宝港科技有限公司 | 押金保证金 | 162,839.00 | 2-3年 | 11.17 | 81,419.50 |
| 南都物业服务股份有限公司 | 押金保证金 | 37,303.80 | 3年以上 | 2.56 | 37,303.80 |
| 杭州阿里妈妈软件服务有限公司 | 应收暂付款 | 13,164.18 | 1年以内 | 0.90 | 658.21 |
| 小计 | | 1,433,306.98 | | 98.33 | 1,119,381.51 |

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 | 101,303,000.00 | | 101,303,000.00 | 101,202,000.00 | | 101,202,000.00 |
| 合计 | 101,303,000.00 | | 101,303,000.00 | 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 | 1,000.00 | | 3,000.00 | | |
| 小计 | 101,202,000.00 | 101,000.00 | | 101,303,000.00 | | |

(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 | 49,274,259.87 | 16,479,333.18 | 62,865,527.28 | 20,171,065.91 |
| 其他业务收入 | 2,274,519.77 | 1,379,334.48 | 2,870,513.50 | 1,379,334.48 |
| 合 计 | 51,548,779.64 | 17,858,667.66 | 65,736,040.78 | 21,550,400.39 |
| 其中：与客户之间的合同产生的收入 | 49,274,259.87 | 16,479,333.18 | 62,865,527.28 | 20,171,065.91 |

(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 | 42,824,365.44 | 12,374,926.67 | 55,769,478.59 | 15,300,017.23 |
| 短信包 | 4,902,007.40 | 3,430,145.59 | 6,311,659.52 | 4,457,667.45 |
| 淘宝云币 | 1,462,888.96 | 625,351.25 | 675,637.49 | 385,733.48 |
| 技术服务费 | 83,962.26 | 48,566.09 | 98,113.21 | 27,647.75 |
| 其他 | 1,035.81 | 343.58 | 10,638.47 | |
| 小 计 | 49,274,259.87 | 16,479,333.18 | 62,865,527.28 | 20,171,065.91 |

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 | 49,274,259.87 | 16,479,333.18 | 62,865,527.28 | 20,171,065.91 |
| 小 计 | 49,274,259.87 | 16,479,333.18 | 62,865,527.28 | 20,171,065.91 |

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 | 4,985,969.66 | 6,409,772.73 |
| 在某一时段内确认收入 | 44,288,290.21 | 56,455,754.55 |
| 小 计 | 49,274,259.87 | 62,865,527.28 |

(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 | 12,872,728.12 | 13,270,819.21 |
| 折旧费 | 711,274.49 | 714,001.09 |
| 合 计 | 13,584,002.61 | 13,984,820.30 |

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 | 15,000,000.00 | 21,000,000.00 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | | 638,202.00 |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | 600,798.02 | 106,932.15 |
| 其中：理财产品收益 | 600,798.02 | 106,932.15 |
| 合 计 | 15,600,798.02 | 21,745,134.15 |

十四、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 明细情况

| 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 | 947.95 | |
| 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） | 634,363.03 | |
| 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 | 1,027,589.28 | |
| 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 | 45,900.93 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | 29,451.68 | |
| 小 计 | 1,738,252.87 | |
| 减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示） | 260,936.76 | |
| 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 | 1,477,316.11 | |
|--------------------|--------------|--|

(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 | 20.16 | 1.35 | 1.35 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 19.44 | 1.31 | 1.31 |

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 | 41,899,080.94 |
| 非经常性损益 | B | 1,477,316.11 |
| 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 | 40,421,764.83 |
| 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 | 176,128,509.54 |
| 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 | 12.00 |
| 加权平均净资产 | $L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - \frac{G \times H}{K} \pm \frac{I \times J}{K}$ | 207,881,622.00 |
| 加权平均净资产收益率 | $M = A/L$ | 20.16% |
| 扣除非经常损益加权平均净资产收益率 | $N = C/L$ | 19.44% |

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 | 41,899,080.94 |
| 非经常性损益 | B | 1,477,316.11 |
| 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 | 40,421,764.83 |
| 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 | 8,000,000 |
| 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 | $L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$ | 30,941,500 |
| 基本每股收益 | $M=A/L$ | 1.35 |
| 扣除非经常损益基本每股收益 | $N=C/L$ | 1.31 |

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

杭州美登科技股份有限公司

二〇二三年三月十五日

第十二节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会办公室