



杭州美登科技股份有限公司

838227

半年度报告

— 2024 —

---

## 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	3
第二节	公司概况 .....	5
第三节	会计数据和经营情况 .....	7
第四节	重大事件 .....	20
第五节	股份变动和融资 .....	22
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	26
第七节	财务会计报告 .....	29
第八节	备查文件目录 .....	95

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

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

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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

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

### 【重大风险提示】

1. 是否存在退市风险

是 否

2. 公司在本报告“第三节 会计数据和经营情况”之“十四、公司面临的风险和应对措施”部分分析了公司的重大风险因素，请投资者注意阅读。

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司	指	杭州美登科技股份有限公司
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
杭州逸登	指	杭州逸登科技有限公司
成都西阿爱木	指	成都西阿爱木网络科技有限公司
威海威威兔	指	威海威威兔信息科技有限公司
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
抖音集团	指	抖音集团及其下属公司
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	2024年1月1日至2024年6月30日
上期	指	2023年1月1日至2023年6月30日
报告期初	指	2024年1月1日
报告期末	指	2024年6月30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（ <a href="https://fuwu.taobao.com">https://fuwu.taobao.com</a> ），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，其产品及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	浙江省杭州市拱墅区丰潭路 380 号城西银泰城 E 座 9 楼
电话	0571-87613221
传真	0571-88023393
董秘邮箱	securities@meideng.net
公司网址	https://www.meideng.net
办公地址	浙江省杭州市拱墅区丰潭路 380 号城西银泰城 E 座 9 楼
邮政编码	310011
公司邮箱	hi@meideng.net

### 三、 信息披露及备置地点

公司中期报告	2024 年半年度报告
公司披露中期报告的证券交易所网站	www.bse.cn
公司披露中期报告的媒体名称及网址	证券时报 (www.stcn.com)
公司中期报告备置地	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
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
普通股总股本 (股)	38,941,500
优先股总股本 (股)	0
控股股东	控股股东为邹宇
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为邹宇, 无一致行动人

### 五、 注册变更情况

适用 不适用

---

## 六、 中介机构

适用 不适用

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、陈磊
	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 会计数据和经营情况

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	72,036,664.43	53,703,994.64	34.14%
毛利率%	68.02%	70.86%	-
归属于上市公司股东的净利润	20,184,995.59	21,258,530.16	-5.05%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	18,317,515.22	17,177,064.67	6.64%
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）	4.82%	5.28%	-
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）	4.38%	4.27%	-
基本每股收益	0.52	0.55	-5.45%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	410,080,138.95	432,386,969.34	-5.16%
负债总计	18,083,724.44	21,559,954.76	-16.12%
归属于上市公司股东的净资产	389,739,978.74	408,496,483.15	-4.59%
归属于上市公司股东的每股净资产	10.01	10.49	-4.58%
资产负债率%（母公司）	1.73%	2.38%	-
资产负债率%（合并）	4.41%	4.99%	-
流动比率	16.53	14.69	-
利息保障倍数	864.90	1,441.10	-

##### (三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	15,284,893.98	20,732,768.95	-26.28%
应收账款周转率	9.61	7.16	-
存货周转率	-	-	-

##### (四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-5.16%	-4.90%	-
营业收入增长率%	34.14%	-4.67%	-
净利润增长率%	-5.40%	-1.67%	-

#### 二、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
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	-25,049.76
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）	3,000.00
委托他人投资或管理资产的损益	2,214,880.98
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-108.08
<b>非经常性损益合计</b>	<b>2,192,723.14</b>
减：所得税影响数	332,677.34
少数股东权益影响额（税后）	-7,434.57
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,867,480.37</b>

### 三、 补充财务指标

适用 不适用

### 四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### （一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

#### （二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

### 五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

### 六、 业务概要

#### 商业模式报告期内变化情况：

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）、抖店服务市场（fuwu.jinritemai.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。

### （3）电商客服外包服务

公司通过抖店服务市场线上及线下多种方式销售电商客服外包服务，电商商家主要购买包月套餐享受客服外包服务，套餐内包含固定数量的客服会话，如果实际产生的客服会话数超过套餐包含的数量，则超量部分按实际使用数量及约定单价计费。

## 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、在线客服服务等。

### （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。

### （4）在线客服服务

公司提供的电商客服外包服务中的在线客服服务部分由客服服务商提供，公司通过研发的软件将商家的客服会话分发给供应商，供应商通过该软件提供在线客服服务，公司设置了多维度指标对客服服务商进行考核，并在服务次月根据上月供应商提供的在线客服会话数量和考核情况与客服服务商进行结算。

### 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。

#### 报告期内核心竞争力变化情况：

适用 不适用

#### 专精特新等认定情况

适用 不适用

“高新技术企业”认定
------------

√是
----

## 七、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 72,036,664.43 元，同比增长 34.14%；公司实现归母净利润 20,184,995.59 元，同比减少 5.05%；公司实现扣非后的归母净利润 18,317,515.22，同比增长 6.64%。截止报告期末，公司总资产为 410,080,138.95 元，归属于母公司所有者净资产为 389,739,978.74 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 13,825,268.41 元，主要是公司现有产品的功能拓展，以及公司结合行业新的发展趋势进行新产品的研究开发投入。

#### 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、供应链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

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。

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	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	106,793,208.01	26.04%	144,769,372.94	33.48%	-26.23%

应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	6,973,392.62	1.70%	7,274,426.31	1.68%	-4.14%
存货	-	-	-	-	-
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	34,858,077.17	8.50%	35,641,834.38	8.24%	-2.20%
在建工程	-	-	-	-	-
无形资产	14,913,761.21	3.64%	16,485,735.48	3.81%	-9.54%
商誉	72,947,052.63	17.79%	72,947,052.63	16.87%	0.00%
短期借款	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-
交易性金融资产	159,000,000.00	38.77%	143,000,000.00	33.07%	11.19%
预付款项	5,748,969.45	1.40%	4,870,516.53	1.13%	18.04%
其他应收款	2,445,757.59	0.60%	1,445,656.13	0.33%	69.18%
其他流动资产	857,849.04	0.21%	979,759.88	0.23%	-12.44%
使用权资产	1,931,940.74	0.47%	1,567,566.86	0.36%	23.24%
长期待摊费用	739,660.47	0.18%	833,868.45	0.19%	-11.30%
递延所得税资产	2,870,470.02	0.70%	2,571,179.75	0.59%	11.64%
应付账款	1,326,446.80	0.32%	1,800,461.68	0.42%	-26.33%
合同负债	6,088,590.86	1.48%	5,634,764.56	1.30%	8.05%
应付职工薪酬	5,053,076.98	1.23%	8,322,815.26	1.92%	-39.29%
应交税费	1,927,767.68	0.47%	2,376,940.67	0.55%	-18.90%
其他应付款	1,810,489.05	0.44%	1,797,947.31	0.42%	0.70%
一年内到期的非流动负债	673,995.80	0.16%	466,776.45	0.11%	44.39%
其他流动负债	165,747.03	0.04%	178,691.44	0.04%	-7.24%
租赁负债	987,764.46	0.24%	953,256.75	0.22%	3.62%
递延所得税负债	49,845.78	0.01%	28,300.64	0.01%	76.13%

#### 资产负债项目重大变动原因:

- 1、本期末其他应收款比上年期末增加69.18%，主要原因系公司本期新增员工借款1,000,000.00元。
- 2、本期末应付职工薪酬比上年期末减少39.29%，主要原因系公司本期支付了上年计提年终奖所致。
- 3、本期末一年以内到期的非流动负债较上年期末增加44.39%，主要原因系公司子公司成都西阿爱木本期新租赁的房产面积更大、每年付款金额更高所致。
- 4、本期末递延所得税负债较上年期末增加76.13%，主要原因系公司子公司成都西阿爱木本期新租赁的房产面积更大、确认的使用权资产金额更高导致产生的递延所得税负债金额也更高所致。

## 2、营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	72,036,664.43	-	53,703,994.64	-	34.14%
营业成本	23,040,759.86	31.98%	15,650,407.22	29.14%	47.22%
毛利率	68.02%	-	70.86%	-	-

销售费用	4,574,299.01	6.35%	1,376,184.96	2.56%	232.39%
管理费用	9,612,777.50	13.34%	6,332,472.22	11.79%	51.80%
研发费用	13,825,268.41	19.19%	11,550,684.56	21.51%	19.69%
财务费用	-320,263.65	-0.44%	-835,422.82	-1.56%	61.66%
信用减值损失	-167,607.55	-0.23%	56,917.59	0.11%	-394.47%
资产减值损失	-	-	-	-	-
其他收益	57,902.95	0.08%	294,137.93	0.55%	-80.31%
投资收益	2,214,880.98	3.07%	1,064,774.92	1.98%	108.01%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-25,049.76	-0.03%	272,723.68	0.51%	-109.19%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	22,911,839.10	31.81%	20,963,022.39	39.03%	9.30%
营业外收入	6.51	0.00%	3,500,041.78	6.52%	-100.00%
营业外支出	16,256.39	0.02%	330,936.71	0.62%	-95.09%
净利润	20,110,899.93	-	21,258,530.16	-	-5.40%

#### 项目重大变动原因:

- 1、本期营业收入比上年同期增长34.14%，主要原因系公司收购成都西阿爱木，本期增加电商客服外包业务收入所致。
- 2、本期营业成本比上年同期增长47.22%，主要原因系公司收购成都西阿爱木，本期增加电商客服外包业务，该业务毛利率低于公司SaaS软件业务所致。
- 3、本期销售费用比上年同期增长232.39%，主要原因系公司收购成都西阿爱木，本期合并该公司数据所致。
- 4、本期管理费用比上年同期增长51.80%，主要原因系公司收购成都西阿爱木，本期合并该公司数据，同时增加了收购该公司所产生的无形资产评估增值在本期摊销所致。
- 5、本期财务费用比上年同期增加61.66%，主要原因系公司本期将闲置货币资金购买理财产品，存款利息减少所致。
- 6、本期信用减值损失比上年同期增加394.47%，主要原因系公司本期其他应付款增加，另有92,640元的房租押金全额计提坏账准备所致。
- 7、本期其他收益比上年同期减少80.31%，主要原因系本期没有增值税加计抵减，上年同期取得高新企业政府补助20万元所致。
- 8、本期投资收益比上年同期增长108.01%，主要原因系公司本期将闲置货币资金更多购买理财产品，取得投资收益所致。
- 9、本期资产处置收益比上年同期减少109.19%，主要原因系上期公司将原租赁的办公房产提前退租取得较多资产处置收益所致。
- 10、本期营业外收入比上年同期减少100.00%，主要原因系公司上期取得上市政府补助350万元所致。
- 11、本期营业外支出比上年同期减少95.09%，主要原因系公司上期因提前退租支付了违约金所致。

## (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	72,028,112.21	53,699,369.86	34.13%
其他业务收入	8,552.22	4,624.78	84.92%
主营业务成本	23,033,880.14	15,649,074.32	47.19%
其他业务成本	6,879.72	1,332.90	416.15%

### 按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
SaaS 软件服务	57,139,972.41	14,945,171.11	73.84%	11.19%	6.18%	增加 1.23 个百分点
电商客服外包	13,164,819.44	6,980,234.50	46.98%	100.00%	100.00%	0.00%
其他	1,731,872.58	1,115,354.25	35.60%	-25.16%	-29.17%	增加 3.65 个百分点
合计	72,036,664.43	23,040,759.86	-	-	-	-

### 按区域分类分析：

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
国内销售	72,036,664.43	23,040,759.86	68.02%	34.14%	47.22%	减少 2.84 个百分点
合计	72,036,664.43	23,040,759.86	-	-	-	-

### 收入构成变动的原因：

1、电商客服外包本期营业收入增加 100%，主要原因系公司收购成都西阿爱木网络科技有限公司，该公司业务为电商客服外包所致。

## 3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	15,284,893.98	20,732,768.95	-26.28%
投资活动产生的现金流量净额	-13,845,052.88	23,239,942.23	-159.57%
筹资活动产生的现金流量净额	-39,416,006.03	58,895,429.26	-166.93%

### 现金流量分析：

1、本期投资活动产生的现金流量净额比上年同期减 159.57%，主要原因系公司本期将闲置资金进行现金管理所致。

2、本期筹资活动产生的现金流量净额比上年同期减少 166.93%，主要原因系公司上期募集资金三方监管协议签署完毕，向不特定合格投资者公开发行股票的 1 亿元募集资金解除受限状态可以使用所



致。

#### 4、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	185,000,000	60,000,000	0	不存在
银行理财产品	募集资金	431,000,000	59,000,000	0	不存在
券商理财产品	募集资金	60,000,000	40,000,000	0	不存在
合计	-	676,000,000	159,000,000	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

#### 八、主要控股参股公司分析

##### (一) 主要控股子公司、参股公司经营情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
威海领新信息技术有限公司	控股子公司	订单管理软件产品及服务	5,000,000	107,403,680.07	68,593,219.74	39,518,436.67	21,141,289.40
杭州一登科技有限公司	控股子公司	电商SaaS软件及服务	2,000,000	1,280,750.97	109,572.95	4,071,855.81	-47,412.77
成都西阿爱木网络科技有限公司	控股子公司	电商商家客服解决方案	10,000,000	3,144,354.74	277,023.35	13,164,819.44	241,508.23

##### 主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
------	-------------	------

威海领新信息技术有限公司	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
杭州一登科技有限公司	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
成都西阿爱木网络科技有限公司	为电商商家提供客服解决方案，拓展了公司原有的业务布局，为公司主营业务的组成部分	为电商商家提供客服解决方案

## (二) 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
杭州货殖科技有限公司	新设	本期对公司生产经营和业绩无重大影响

## 合并财务报表的合并范围是否发生变化

是 否

公司本期财务报表的合并范围新增杭州货殖科技有限公司。

## 九、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十、 对关键审计事项的说明

适用 不适用

## 十一、 企业社会责任

### (一) 脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况

适用 不适用

### (二) 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。

### (三) 环境保护相关的情况

适用 不适用



## 十二、 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

## 十三、 对 2024 年 1-9 月经营业绩的预计

适用 不适用

## 十四、 公司面临的风险和应对措施

重大风险事项名称	公司面临的风险和应对措施
电商平台依赖风险	<p><b>重大风险事项描述:</b></p> <p>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。</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> <p>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。</p> <p><b>应对措施:</b></p> <p>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电商平台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。</p>
产品结构相对单一的风险	<p><b>重大风险事项描述:</b></p> <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, 该等产品合计收入占营业收入的比重为 74.19%, 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>

	<p><b>应对措施:</b></p> <p>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。</p>
研发失败风险	<p><b>重大风险事项描述:</b></p> <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> <p><b>应对措施:</b></p> <p>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。</p> <p>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。</p>
商誉和无形资产减值风险	<p><b>重大风险事项描述:</b></p> <p>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;2023年11月,公司因收购成都西阿爱木网络科技有限公司,在合并层面确认了无形资产原值781.59万元。截至报告期末,该等商誉与无形资产的账面价值合计为8,786.08万元,占资产总额的比重为21.43%,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。</p> <p><b>应对措施:</b></p> <p>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</p>

	化产品核心能力，提升数据处理和分析等能力。
税收政策风险	<p><b>重大风险事项描述:</b></p> <p>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。</p> <p><b>应对措施:</b></p> <p>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。</p>
内部控制风险	<p><b>重大风险事项描述:</b></p> <p>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。</p> <p><b>应对措施:</b></p> <p>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。</p>
本期重大风险是否发生重大变化:	本期重大风险未发生重大变化

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
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	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在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

#### (一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### (二) 对外提供借款情况

单位：元

债务人	债务人与公司的关联关系	债务人是否为公司董事、监事及高级管理人员	借款期间		期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	借款利率	是否履行审议程序	是否存在抵质押
			起始日期	终止日期							
丁叶	无	否	2023年8月1日	2028年7月31日	150,000	0	0	150,000	0.00%	已事前及时履行	否
黄祎翎	无	否	2023年8月1日	2028年7月31日	270,000	0	0	270,000	0.00%	已事前及时履行	否

赵汉毓	无	否	2023年11月1日	2028年10月31日	250,000	0	0	250,000	0.00%	已事前及时履行	否
代宏元	无	否	2024年3月11日	2026年3月11日	0	1,000,000	0	1,000,000	4.00%	已事前及时履行	是
总计	-	-	-	-	670,000	1,000,000	0	1,670,000	-	-	-

**对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：**

公司对外借款均为员工借款，不存在逾期未收回的情况。员工借款对公司的经营没有影响。

**(三) 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

**(四) 承诺事项的履行情况**

公司是否新增承诺事项

适用 不适用

承诺事项详细情况：

报告期内，公司存在已披露的承诺事项，均在正常履行中。内容详见公司于2022年12月13日在北京证券交易所信息披露平台（<http://www.bse.cn/>）披露的《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”部分。

**(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况**

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
公司自有写字楼	固定资产房屋建筑物	抵押	33,944,853.12	8.28%	银行最高授信额度抵押
总计	-	-	33,944,853.12	8.28%	-

**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。

## 第五节 股份变动和融资

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	10,537,674	27.06%	0	10,537,674	27.06%
	其中：控股股东、实际控制人	19,900	0.05%	0	19,900	0.05%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	264,285	0.68%	57,758	322,043	0.83%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	28,403,826	72.94%	0	28,403,826	72.94%
	其中：控股股东、实际控制人	14,099,104	36.21%	0	14,099,104	36.21%
	董事、监事、高管	14,304,722	36.73%	0	14,304,722	36.73%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		38,941,500	-	0	38,941,500	-
普通股股东人数		4,249				

股本结构变动情况：

适用 不适用

(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
1	邹宇	境内自然人	14,119,004	0	14,119,004	36.2570%	14,099,104	19,900
2	王良品	境内自然人	7,708,416	0	7,708,416	19.7949%	7,708,416	0
3	苏鑫	境内自然人	5,781,313	0	5,781,313	14.8461%	5,781,313	0
4	上海云量资产管理有限公司—云量进取二十号私募证券投资基金	其他	1,115,931	212,994	1,328,925	3.4126%	0	1,328,925
5	马原	境内自然人	600,039	0	600,039	1.5409%	600,039	0
6	黄鋈	境内自然人	498,773	0	498,773	1.2808%	0	498,773
7	叶文	境内自然人	32,175	300,172	332,347	0.8535%	0	332,347
8	北京银行股份有限公司—创金合信北证 50 成份指数增强型证券投资基金	其他	0	211,905	211,905	0.5442%	0	211,905
9	陈云堤	境内自然人	0	198,200	198,200	0.5090%	0	198,200
10	梁振华	境内自然人	0	170,000	170,000	0.4366%	0	170,000
	<b>合计</b>	-	29,855,651	1,093,271	30,948,922	79.4756%	28,188,872	2,760,050
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。								

持股 5%以上的股东或前十名股东是否存在质押、司法冻结股份

适用 不适用

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	上海云量资产管理有限公司—云量进取二十号私募证券投资基金	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

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

适用 不适用

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### 1、 报告期内普通股股票发行情况

#### (1) 公开发行情况

适用 不适用

#### (2) 定向发行情况

适用 不适用

### 募集资金使用详细情况：

公司募集资金总额为人民币 200,000,000.00 元，扣除与发行有关的费用（不含税）人民币 23,871,490.46 元后，募集资金净额为人民币 176,128,509.54 元。

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司累计使用募集资金人民币 30,264,413.59 元，其中本年度使用 13,462,648.29 元，均投入募集资金项目，不存在变更募集资金用途的情形。

募集资金具体内容详见公司在北京证券交易所披露平台（www.bse.cn）2024 年 8 月 28 日披露的《募集资金存放与实际使用情况的专项报告》（公告编号：2024-057）。

## 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 五、 存续至中期报告批准报出日的债券融资情况

适用 不适用

## 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 七、 权益分派情况

适用 不适用



---

报告期权益分派方案是否符合公司章程及相关法律法规的规定

是 否

中期财务会计报告审计情况：

适用 不适用

八、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
邹宇	董事长	男	1987年9月	2022年7月26日	2025年7月25日
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
苏鑫	董事	男	1985年5月	2022年7月26日	2025年7月25日
马原	董事、总经理	男	1985年9月	2022年7月26日	2025年7月25日
石磊	独立董事	男	1958年1月	2022年7月26日	2025年7月25日
陈磊	独立董事	男	1983年9月	2022年7月26日	2025年7月25日
郝峻晟	独立董事	男	1980年8月	2023年12月1日	2025年7月25日
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
潘婷婷	监事	女	1991年2月	2022年7月26日	2025年7月25日
高晓虎	监事	男	1981年2月	2022年7月26日	2025年7月25日
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
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	14,119,004	0	14,119,004	36.2570%	0	0	19,900
王良品	董事、 副 总 经 理	7,708,416	0	7,708,416	19.7949%	0	0	0
苏鑫	董事	5,781,313	0	5,781,313	14.8461%	0	0	0
马原	董事、 总 经 理	600,039	0	600,039	1.5409%	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
郝峻晟	独 立 董 事	0	0	0	0.00%	0	0	0
吕兰兰	监 事 会 主 席、 职 工 代	82,152	0	82,152	0.2110%	0	0	0

	表监事							
潘婷婷	监事	43,865	0	43,865	0.1126%	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	88,937	0	88,937	0.2284%	0	0	0
合计	-	28,423,726	-	28,423,726	72.9909%	0	0	19,900

### (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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	独立董事是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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

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

### (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	8	1	0	9
技术人员	97	9	5	101
客服和销售人员	69	20	16	73
财务人员	7	3	1	9
员工总计	181	33	22	192

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	13	14
本科	102	106
专科	61	67
专科以下	5	5
员工总计	181	192

### (二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	39	0	3	36

核心人员的变动情况：

---

公司本期 3 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

2024 年 8 月 16 日，公司董监高所持有的 25%股份解除限售。

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五（一）1	106,793,208.01	144,769,372.94
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五（一）2	159,000,000.00	143,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五（一）3	6,973,392.62	7,274,426.31
应收款项融资			
预付款项	五（一）4	5,748,969.45	4,870,516.53
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	2,445,757.59	1,445,656.13
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
其中：数据资源			
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	857,849.04	979,759.88
<b>流动资产合计</b>		<b>281,819,176.71</b>	<b>302,339,731.79</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五（一）7	34,858,077.17	35,641,834.38
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产	五（一）8	1,931,940.74	1,567,566.86
无形资产	五（一）9	14,913,761.21	16,485,735.48
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉	五（一）10	72,947,052.63	72,947,052.63
长期待摊费用	五（一）11	739,660.47	833,868.45
递延所得税资产	五（一）12	2,870,470.02	2,571,179.75
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		128,260,962.24	130,047,237.55
<b>资产总计</b>		410,080,138.95	432,386,969.34
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
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	1,326,446.80	1,800,461.68
预收款项			
合同负债	五（一）15	6,088,590.86	5,634,764.56
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）16	5,053,076.98	8,322,815.26
应交税费	五（一）17	1,927,767.68	2,376,940.67
其他应付款	五（一）18	1,810,489.05	1,797,947.31
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）19	673,995.80	466,776.45
其他流动负债	五（一）20	165,747.03	178,691.44
<b>流动负债合计</b>		17,046,114.20	20,578,397.37
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五（一）21	987,764.46	953,256.75
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五（一）12	49,845.78	28,300.64
其他非流动负债			

非流动负债合计		1,037,610.24	981,557.39
负债合计		18,083,724.44	21,559,954.76
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（一）22	38,941,500.00	38,941,500.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（一）23	225,756,084.92	225,756,084.92
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（一）24	19,470,750.00	19,470,750.00
一般风险准备			
未分配利润	五（一）25	105,571,643.82	124,328,148.23
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		389,739,978.74	408,496,483.15
少数股东权益		2,256,435.77	2,330,531.43
所有者权益（或股东权益）合计		391,996,414.51	410,827,014.58
负债和所有者权益（或股东权益）总计		410,080,138.95	432,386,969.34

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	2024年6月30日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		79,697,001.34	73,498,237.91
交易性金融资产		88,000,000.00	109,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十五（一）1	1,856,309.58	2,126,635.67
应收款项融资			
预付款项		1,143,300.01	1,660,306.10
其他应收款	十五（一）2	32,371,927.50	32,670,267.21
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
其中：数据资源			
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		682,318.67	900,114.29
<b>流动资产合计</b>		<b>203,750,857.10</b>	<b>219,855,561.18</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			

长期股权投资	十五（一）3	107,103,600.00	107,003,000.00
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		34,568,271.02	35,322,358.67
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		382,490.03	478,112.57
无形资产			
其他：数据资源			
开发支出			
其他：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		259,108.35	292,186.05
递延所得税资产		2,378,895.91	1,808,371.76
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		144,692,365.31	144,904,029.05
<b>资产总计</b>		348,443,222.41	364,759,590.23
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		87,415.97	110,831.57
预收款项			
合同负债		2,372,994.49	2,410,628.20
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,630,066.54	4,648,994.91
应交税费		500,155.54	1,015,718.48
其他应付款		29,229.25	315.00
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		94,752.79	183,374.00
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		5,714,614.58	8,369,862.16
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		303,054.36	303,054.38
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		303,054.36	303,054.38
负债合计		6,017,668.94	8,672,916.54
所有者权益（或股东权益）：			
股本		38,941,500.00	38,941,500.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		225,758,683.55	225,758,683.55
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		19,470,750.00	19,470,750.00
一般风险准备			
未分配利润		58,254,619.92	71,915,740.14
所有者权益（或股东权益）合计		342,425,553.47	356,086,673.69
负债和所有者权益（或股东权益）合计		348,443,222.41	364,759,590.23

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业总收入		72,036,664.43	53,703,994.64
其中：营业收入	五（二）1	72,036,664.43	53,703,994.64
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		51,204,951.95	34,429,526.37
其中：营业成本	五（二）1	23,040,759.86	15,650,407.22
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	472,110.82	355,200.23
销售费用	五（二）3	4,574,299.01	1,376,184.96
管理费用	五（二）4	9,612,777.50	6,332,472.22
研发费用	五（二）5	13,825,268.41	11,550,684.56
财务费用	五（二）6	-320,263.65	-835,422.82
其中：利息费用		26,502.59	9,347.07
利息收入		408,729.83	850,957.43
加：其他收益	五（二）7	57,902.95	294,137.93
投资收益（损失以“-”号填列）	五（二）8	2,214,880.98	1,064,774.92
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			

净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（二）9	-167,607.55	56,917.59
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	-25,049.76	272,723.68
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		22,911,839.10	20,963,022.39
加：营业外收入	五（二）11	6.51	3,500,041.78
减：营业外支出	五（二）12	16,256.39	330,936.71
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		22,895,589.22	24,132,127.46
减：所得税费用	五（二）13	2,784,689.29	2,873,597.30
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		20,110,899.93	21,258,530.16
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）		20,110,899.93	21,258,530.16
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		-74,095.66	
2. 归属于母公司所有者的净利润		20,184,995.59	21,258,530.16
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		20,110,899.93	21,258,530.16
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		20,184,995.59	21,258,530.16
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-74,095.66	
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.52	0.55

(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.52	0.55
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	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十五(二)1	18,365,045.30	19,479,975.12
减: 营业成本	十五(二)1	5,517,749.99	6,738,199.15
税金及附加		222,018.93	168,339.87
销售费用		719,683.43	668,538.15
管理费用		5,190,747.52	4,474,673.11
研发费用	十五(二)2	9,043,001.24	8,154,573.78
财务费用		-124,436.95	-548,172.85
其中: 利息费用		6,253.77	6,879.28
利息收入		133,703.64	557,964.35
加: 其他收益		39,971.62	262,157.06
投资收益(损失以“-”号填列)	十五(二)3	26,915,513.87	15,921,778.20
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(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)		-37,788.56	86,132.26
资产减值损失(损失以“-”号填列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)			272,723.68
<b>二、营业利润(亏损以“-”号填列)</b>		24,713,978.07	16,366,615.11
加: 营业外收入		1.46	3,500,031.13
减: 营业外支出		5,211.60	321,039.27
<b>三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)</b>		24,708,767.93	19,545,606.97
减: 所得税费用		-571,611.85	397,444.91
<b>四、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>		25,280,379.78	19,148,162.06
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		25,280,379.78	19,148,162.06
(二) 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			

2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		25,280,379.78	19,148,162.06
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.65	0.49
（二）稀释每股收益（元/股）		0.65	0.49

### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		69,860,757.36	49,186,469.06
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		514,957.37	511,451.28
收到其他与经营活动有关的现金	五（三）1（1）	546,531.31	4,654,526.14
<b>经营活动现金流入小计</b>		70,922,246.04	54,352,446.48
购买商品、接受劳务支付的现金		15,445,098.71	6,254,661.48
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		26,317,193.15	19,325,386.47
支付的各项税费		7,190,576.21	4,701,694.15
支付其他与经营活动有关的现金	五（三）1（2）	6,684,483.99	3,337,935.43
<b>经营活动现金流出小计</b>		55,637,352.06	33,619,677.53
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		15,284,893.98	20,732,768.95
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五（三）1（3）	662,214,880.98	530,315,774.92
<b>投资活动现金流入小计</b>		662,214,880.98	530,315,774.92
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		59,933.86	1,075,832.69
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五（三）1（4）	676,000,000.00	506,000,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		676,059,933.86	507,075,832.69
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-13,845,052.88	23,239,942.23
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			100,000,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>			100,000,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		38,941,500.00	38,945,394.15
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）1（5）	474,506.03	2,159,176.59
<b>筹资活动现金流出小计</b>		39,416,006.03	41,104,570.74
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-39,416,006.03	58,895,429.26
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-37,976,164.93	102,868,140.44
加：期初现金及现金等价物余额		144,769,372.94	94,673,328.17
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		106,793,208.01	197,541,468.61

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

#### （六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		18,038,239.07	17,365,574.19
收到的税费返还		3,995.83	
收到其他与经营活动有关的现金		186,748.07	4,324,432.21
<b>经营活动现金流入小计</b>		18,228,982.97	21,690,006.40
购买商品、接受劳务支付的现金		1,297,268.19	1,894,588.09
支付给职工以及为职工支付的现金		15,178,534.67	12,892,758.99
支付的各项税费		1,264,702.45	272,743.97
支付其他与经营活动有关的现金		3,037,059.80	32,958,938.62
<b>经营活动现金流出小计</b>		20,777,565.11	48,019,029.67
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-2,548,582.14	-26,329,023.27
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		25,000,000.00	15,000,000.00

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		549,915,513.87	453,172,778.20
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>574,915,513.87</b>	<b>468,172,778.20</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		31,193.30	304,682.00
投资支付的现金		100,600.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		527,000,000.00	409,000,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>527,131,793.30</b>	<b>409,304,682.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>47,783,720.57</b>	<b>58,868,096.20</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			100,000,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>			<b>100,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		38,941,500.00	38,945,394.15
支付其他与筹资活动有关的现金		94,875.00	1,928,824.59
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>39,036,375.00</b>	<b>40,874,218.74</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-39,036,375.00</b>	<b>59,125,781.26</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>6,198,763.43</b>	<b>91,664,854.19</b>
加：期初现金及现金等价物余额		73,498,237.91	45,324,752.53
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>79,697,001.34</b>	<b>136,989,606.72</b>

(七) 合并股东权益变动表

本期情况

单位：元

项目	2024 年半年度												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	38,941,500.00				225,756,084.92				19,470,750.00		124,328,148.23	2,330,531.43	410,827,014.58
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	38,941,500.00				225,756,084.92				19,470,750.00		124,328,148.23	2,330,531.43	410,827,014.58
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											-18,756,504.41	-74,095.66	-18,830,600.07
(一) 综合收益总额											20,184,995.59	-74,095.66	20,110,899.93
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配											-38,941,500.00		-38,941,500.00
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													





前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
<b>二、本年期初余额</b>	38,941,500.00			225,756,084.92				18,154,765.28	122,125,995.70			404,978,345.90
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>									-17,682,969.84			-17,682,969.84
（一）综合收益总额									21,258,530.16			21,258,530.16
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									-38,941,500.00			-38,941,500.00
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配									-38,941,500.00			-38,941,500.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												

1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本期末余额</b>	38,941,500.00				225,756,084.92				18,154,765.28		104,443,025.86	387,295,376.06

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

本期情况

单位：元

项目	2024年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	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								
<b>一、上年期末余额</b>	38,941,500.00				225,758,683.55				19,470,750.00		71,915,740.14	356,086,673.69
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
<b>二、本年期初余额</b>	38,941,500.00				225,758,683.55				19,470,750.00		71,915,740.14	356,086,673.69
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>											-13,661,120.22	-13,661,120.22
（一）综合收益总额											25,280,379.78	25,280,379.78
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配											-38,941,500.00	-38,941,500.00
1. 提取盈余公积												

2. 对所有者（或股东）的分配												-38,941,500.00	-38,941,500.00
3. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
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													
<b>四、本期期末余额</b>	38,941,500.00				225,758,683.55					19,470,750.00		58,254,619.92	342,425,553.47

上期情况

单位：元

项目	2023 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	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	38,941,500.00				225,758,683.55				18,152,897.89		89,880,595.57	372,733,677.01
加：会计政策变更									1,867.39		16,806.50	18,673.89
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	38,941,500.00				225,758,683.55				18,154,765.28		89,897,402.07	372,752,350.90
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-19,793,337.94	-19,793,337.94
（一）综合收益总额											19,148,162.06	19,148,162.06

(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配										-38,941,500.00	-38,941,500.00	
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-38,941,500.00	-38,941,500.00	
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
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												
<b>四、本期期末余额</b>	38,941,500.00				225,758,683.55				18,154,765.28		70,104,064.13	352,959,012.96

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	七（一）
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五（一）25
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 附注事项索引说明：

无

#### (二) 财务报表项目附注

## 杭州美登科技股份有限公司

### 财务报表附注

2024年1-6月

金额单位：人民币元

#### 一、公司基本情况

杭州美登科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系杭州美登科技有限公司，系经杭州市市场监督管理局批准，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28,403,826股，无限售条件的流通股份为10,537,674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、快递打单软件及直播软件等 SaaS 服务的研发、生产和销售。产品主要有：营销促销软件、快递打单软件、直播软件、客服外包等 SaaS 服务。

本财务报表业经公司 2024 年 8 月 27 日第三届第十三次董事会批准对外报出。

## 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、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

### （一）遵循企业会计准则的声明

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

### （二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2024 年 1 月 1 日起至 2024 年 6 月 30 日止。

### （三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

### （四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

### （五）重要性标准确定方法和选择依据

公司编制和披露财务报表遵循重要性原则，本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的账龄超过1年的预付款项	五（一）4	公司将单项金额超过资产总额 0.10%且金额大于 100 万元的预付款项认定为重要应付账款
重要的单项计提坏账准备的其他应收账款	五（一）5	公司将单项金额超过资产总额 0.10%且金额大于 100 万元的其他应收账款认定为重要应收账款。
重要的子公司、非全资子公司	七	公司将税前利润或亏损(取绝对值)超过集团税前利润或亏损(取绝对值)的 15.00%的子公司、非全资子公司确定为重要子公司、非全资
重要的投资活动现金流量	五（三）1	公司将单项投资活动现金流量超过资产总额 1.00%且金额大于 400 万元认定为重要的投资活动现金流量

#### （六）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。

#### （七）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

##### 1. 控制的判断

拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其可变回报金额的，认定为控制。

##### 2. 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。

#### （八）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。

#### （九）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

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。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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

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

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

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

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

#### 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。

#### (十) 应收款项预期信用损失的确认标准和计提方法

##### 1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项

组合类别	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预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款——应收合并范围内关联往来组合	客户类型	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
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

##### 2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

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

应收账款和其他应收款的账龄自款项实际发生的月份起算。

##### 3. 按单项计提预期信用损失的应收款项的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产，公司按单项计提预期信用损失。

#### (十一) 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) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”：

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

### (2) 不属于“一揽子交易”的会计处理

#### 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

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。

### (3) 属于“一揽子交易”的会计处理

#### 1) 个别财务报表

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长期股权投资账面价值之间的差额，在个别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。

#### 2) 合并财务报表

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。

## (十二) 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。具体如下：

项目	使用寿命及其确定依据	摊销方法
软件	3年，预计受益期	直线法
商标及软件著作权	8年，按合同约定期限	直线法

## 3. 研发支出的归集范围

### （1）人员人工费用

人员人工费用包括公司研发人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费和住房公积金，以及外聘研发人员的劳务费用。

研发人员同时服务于多个研究开发项目的，人工费用的确认依据公司管理部门提供的各研究开发项目研发人员的工时记录，在不同研究开发项目间接比例分配。

直接从事研发活动的人员、外聘研发人员同时从事非研发活动的，公司根据研发人员在不同岗位的工时记录，将其实际发生的人员人工费用，按实际工时占比等合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

### （2）直接投入费用

直接投入费用是指公司为实施研究开发活动而实际发生的相关支出。包括：1) 直接消耗的材料、燃料和动力费用；2) 用于中间试验和产品试制的模具、工艺装备开发及制造费，不构成固定资产的样品、样机及一般测试手段购置费，试制产品的检验费；3) 用于研究开发活动的仪器、设备的运行维护、调整、检验、检测、维修等费用。

### （3）折旧费用与长期待摊费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。

用于研发活动的仪器、设备及在用建筑物，同时又用于非研发活动的，对该类仪器、设备、在用建筑物使用情况做必要记录，并将其实际发生的折旧费按实际工时和使用面积等因素，采用合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

长期待摊费用是指研发设施的改建、改装、装修和修理过程中发生的长期待摊费用，按实际支出进行归集，在规定的期限内分期平均摊销。

#### (4) 其他费用

其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用，包括技术图书资料费、资料翻译费、专家咨询费、高新科技研发保险费，研发成果的检索、论证、评审、鉴定、验收费用，知识产权的申请费、注册费、代理费，会议费、差旅费、通讯费等。

4. 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。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(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、直播软件和提供技术服务、客服外包服务，销售收入确认的具体方法披露如下：

(1) 公司销售折扣软件、快递打单软件和直播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) 公司提供客服外包服务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服务，公司根据收到的商家平台账单按照服务期分期确认收入。

(3) 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。

(4) 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) 合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

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

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

### (十九) 政府补助

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

#### 2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政

府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

### 3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

## (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。

5. 同时满足下列条件时，公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：（1）拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；（2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

## (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。

### (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。

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
-----	------	-----

增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
公司	15%
威海领新信息技术有限公司（以下简称威海领新公司）	15%
杭州一登科技有限公司（以下简称杭州一登公司）	20%
杭州海登科技有限公司（以下简称杭州海登公司）	20%
威海来金信息技术有限公司（以下简称威海来金公司）	20%
威海威威兔信息科技有限公司（以下简称威威兔公司）	20%
杭州货殖有限公司（以下简称杭州货殖公司）	20%
除上述以外的其他纳税主体	25%

（二）税收优惠

1. 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，根据2023年1月17日全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室发布的《关于对浙江省认定机构2022年认定的高新技术企业进行备案的公告》，企业已进入2022年浙江省认定机构2022年认定的高新技术企业备案公示名单，本公司通过高新技术企业资格认定，自2023年度起三年内企业所得税减按15%的税率计缴。

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，自2021年度起三年内企业所得税减按15%的税率计缴。

3. 根据《财政部税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财税〔2023〕6号），自2023年1月1日至2024年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。子公司杭州一登公司、杭州海登公司、威海来金公司、威威兔公司、杭州货殖公司本期企业所得税税率为20%。

4. 根据《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部 税务总局公告2023年第7号），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 2023 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 2023 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	102,159,311.58	134,096,185.91
其他货币资金[注]	4,632,950.91	10,672,241.51
合 计	106,793,208.01	144,769,372.94

[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	159,000,000.00	143,000,000.00
其中：理财产品	159,000,000.00	143,000,000.00
合 计	159,000,000.00	143,000,000.00

#### 3. 应收账款

##### (1) 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	7,340,413.27	7,657,290.85
合 计	7,340,413.27	7,657,290.85

##### (2) 坏账准备计提情况

##### 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	7,340,413.27	100.00	367,020.65	5.00	6,973,392.62
合 计	7,340,413.27	100.00	367,020.65	5.00	6,973,392.62

(续上表)

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	7,657,290.85	100.00	382,864.54	5.00	7,274,426.31
合计	7,657,290.85	100.00	382,864.54	5.00	7,274,426.31

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	7,340,413.27	367,020.65	5.00
小计	7,340,413.27	367,020.65	5.00

(3) 坏账准备变动情况

项目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	382,864.54		15,843.89			367,020.65
合计	382,864.54		15,843.89			367,020.65

(4) 本期无核销的应收账款。

(5) 应收账款金额前5名情况

单位名称	应收账款	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备减值准备
淘宝(中国)软件有限公司	3,869,663.10	52.72	193,483.16
北京抖音信息服务有限公司	1,495,133.28	20.37	74,756.66
上海寻梦信息技术有限公司	1,404,300.58	19.13	70,215.03
成都快购科技有限公司	516,157.80	7.02	25,807.89
北京口袋时尚科技有限公司	30,532.63	0.42	1,526.63
小计	7,315,787.39	99.67	365,789.37

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	5,699,371.75	99.14		5,699,371.75	4,818,294.54	98.93		4,818,294.54

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
1-2 年	49,597.70	0.86		49,597.70	52,221.99	1.07		52,221.99
合计	5,748,969.45	100.00		5,748,969.45	4,870,516.53	100.00		4,870,516.53

(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	2,914,543.43	50.70%
北京火山引擎科技有限公司	860,974.26	14.98%
上海寻梦信息技术有限公司	644,780.65	11.22%
淘宝(中国)软件有限公司	266,396.85	4.63%
深圳市腾讯计算机系统有限公司	150,203.88	2.61%
小计	4,836,899.07	84.14%

5. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
员工借款	1,670,000.00	670,000.00
应收暂付款	1,156,740.07	1,136,795.52
押金保证金	1,020,579.05	889,537.25
代扣代缴五险一金	71,472.72	38,906.17
合计	3,918,791.84	2,735,238.94

(2) 账龄情况

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	2,434,947.93	1,307,420.03
1-2 年	210,625.00	175,605.11
2-3 年	62,005.11	91,125.00
3 年以上	1,211,213.80	1,161,088.80
合计	3,918,791.84	2,735,238.94

(3) 坏账准备计提情况

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	1,092,640.00	27.88	1,092,640.00	100.00	
按组合计提坏账准备	2,826,151.84	72.12	380,394.25	13.46	2,445,757.59
合 计	3,918,791.84	100.00	1,473,034.25	37.59	2,445,757.59

(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	36.56	1,000,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	1,735,238.94	63.44	289,582.81	16.69	1,445,656.13
合 计	2,735,238.94	100.00	1,289,582.81	47.15	1,445,656.13

2) 重要的单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期初数		期末数			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
小圈信息科技 (上海)有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	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
成都梦想加智慧 加速五科技有限公司			92,640.00	92,640.00	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	1,092,640.00	1,092,640.00	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	2,826,151.84	380,394.25	13.46
其中：1年以内	2,342,307.93	117,115.39	5.00
1-2年	210,625.00	21,062.50	10.00
2-3年	62,005.11	31,002.56	50.00
3年以上	211,213.80	211,213.80	100.00
小 计	2,826,151.84	380,394.25	13.46

(4) 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	65,371.00	17,560.51	1,206,651.30	1,289,582.81
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-7,115.74	7,115.74		
--转入第三阶段	-4,632.00	-400.00	5,032.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	64,001.13	6,886.25	123,173.06	194,060.44
本期收回或转回	509.00		500.00	1,009.00
本期核销		10,100.00		10,100.00
其他变动				
期末数	117,115.39	21,062.50	1,334,856.36	1,473,034.25
期末坏账准备计 提比例（%）	5.00	10.00	97.73	37.59

各阶段划分依据：第一阶段为账龄在 1 年以内的其他应收款对应坏账准备，第二阶段为账龄在 1-2 年的其他应收款对应坏账准备，第三阶段为账龄在 2 年以上及单项计提坏账准备的其他应收款对应坏账准备。

(5) 本期核销其他应收款 10,100.00 元。

(6) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收 款余额的比 例（%）	期末坏账准备
小圈信息科技 （上海）有限公 司	应收暂付款	1,000,000.00	3 年以上	25.52	1,000,000.00
代宏元	员工借款	1,000,000.00	1 年以内	25.52	50,000.00
黄祎翎	员工借款	270,000.00	1 年以内	6.89	13,500.00
北京有竹居网络 技术有限公司	押金保证金	160,000.00	1 年以内	4.08	8,000.00
		80,000.00	1-2 年	2.04	8,000.00
		20,000.00	3 年以上	0.51	20,000.00
赵汉毓	员工借款	250,000.00	1 年以内	6.38	12,500.00
小 计		2,780,000.00		70.94	1,112,000.00

## 6. 其他流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准 备	账面价值	账面余额	减值准 备	账面价值
待摊物业燃气费	345,127.81		345,127.81	180,616.22		180,616.22
待摊服务费	337,756.24		337,756.24	574,174.46		574,174.46
预缴企业所得税	174,964.99		174,964.99	174,964.99		174,964.99
预缴增值税				50,004.21		50,004.21
合 计	857,849.04		857,849.04	979,759.88		979,759.88

## 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	2,605,077.67	44,711,076.92
本期增加金额		84,822.38	84,822.38
1) 购置		84,822.38	84,822.38
2) 企业合并增加			
本期减少金额			
1) 处置或报废			
期末数	42,105,999.25	2,689,900.05	44,795,899.30
累计折旧			
期初数	7,471,480.69	1,597,761.85	9,069,242.54
本期增加金额	689,665.44	178,914.15	868,579.59
1) 计提	689,665.44	178,914.15	868,579.59
2) 企业合并增加			
本期减少金额			
1) 处置或报废			
期末数	8,161,146.13	1,776,676.00	9,937,822.13
账面价值			
期末账面价值	33,944,853.12	913,224.05	34,858,077.17
期初账面价值	34,634,518.56	1,007,315.82	35,641,834.38

## 8. 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
账面原值		
期初数	1,804,482.29	1,804,482.29
本期增加金额	729,795.32	729,795.32
1) 租入	729,795.32	729,795.32
2) 企业合并增加		
本期减少金额	168,167.79	168,167.79
1) 处置	168,167.79	168,167.79
期末数	2,366,109.82	2,366,109.82
累计折旧		
期初数	236,915.43	236,915.43
本期增加金额	302,358.57	302,358.57
1) 计提	302,358.57	302,358.57
2) 企业合并增加		
本期减少金额	105,104.92	105,104.92
1) 处置	105,104.92	105,104.92
期末数	434,169.08	434,169.08
账面价值		
期末账面价值	1,931,940.74	1,931,940.74
期初账面价值	1,567,566.86	1,567,566.86

## 9. 无形资产

项目	软件	商标及软件著作权	合计
账面原值			
期初数	679,894.70	24,615,900.00	25,295,794.70
本期增加金额			
1) 购置			
2) 企业合并增加			
本期减少金额			

期末数	679,894.70	24,615,900.00	25,295,794.70
累计摊销			
期初数	363,750.64	8,446,308.58	8,810,059.22
本期增加金额	33,480.54	1,538,493.73	1,571,974.27
1) 计提	33,480.54	1,538,493.73	1,571,974.27
本期减少金额			
期末数	397,231.18	9,984,802.31	10,382,033.49
账面价值			
期末账面价值	282,663.52	14,631,097.69	14,913,761.21
期初账面价值	316,144.06	16,169,591.42	16,485,735.48

## 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) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

资产组或资产组组合名称	资产组或资产组组合的构成和依据	所属经营分部和依据	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
威海领新公司与商誉相关的资产组	威海领新公司业务相关资产及负债	软件和信息技术服务业	是

### (5) 可收回金额的具体确定方法

项目	包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	可收回金额	本期计提减值金额
威海领新公司	78,571,192.88	424,000,000.00	

项目	包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	可收回金额	本期计提减值金额
小计	78,571,192.88	424,000,000.00	

(续上表)

项目	预测期年限	预测期内的收入增长率、利润率等参数及其确定依据	稳定期增长率、利润率等参数及其确定依据	折现率及其确定依据
威海领新公司	5年	收入复合增长率: 5.32%; 利润率: 57.13%至 57.84%, 上述参数根据资产组历史经营数据及预算情况综合确定	收入增长率: 0.00%; 利润率: 56.30%, 上述参数根据资产组历史经营数据及预算情况综合确定	折现率: 12.58%; 按加权平均资本成本模型确定

#### 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	833,868.45		94,207.98		739,660.47
合计	833,868.45		94,207.98		739,660.47

#### 12. 递延所得税资产、递延所得税负债

##### (1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
可抵扣亏损	17,550,671.66	2,813,039.08	14,823,478.31	2,512,312.79
租赁负债	1,661,760.26	312,181.62	1,420,033.20	221,395.05
资产减值准备	367,020.65	55,133.37	382,864.54	57,619.59
合计	19,579,452.57	3,180,354.07	16,626,376.05	2,791,327.43

##### (2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	1,931,940.74	359,729.83	1,567,566.86	248,448.32
合计	1,931,940.74	359,729.83	1,567,566.86	248,448.32

##### (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末数		期初数	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	309,884.05	2,870,470.02	220,147.68	2,571,179.75

项 目	期末数		期初数	
	递延所得税资产和 负债互抵金额	抵销后 递延所得税资产 或负债余额	递延所得税资产 和负债互抵金额	抵销后 递延所得税资产或负 债余额
递延所得税负债	309,884.05	49,845.78	220,147.68	28,300.64

(4) 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	1,473,034.25	1,289,582.81
可抵扣亏损	889,645.67	840,755.97
合 计	2,362,679.92	2,130,338.78

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2024 年		460.32	
2025 年	167.38	167.38	
2026 年	14,863.60	14,863.60	
2027 年	90,385.82	90,385.82	
2028 年	734,878.85	734,878.85	
2029 年	49,350.02		
合 计	889,645.67	840,755.97	

13. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 期末资产受限情况

项 目	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限原因
固定资产	42,105,999.25	33,944,853.12	抵押	银行最高授信额度抵押[注]
合 计	42,105,999.25	33,944,853.12		

[注]截至资产负债表日，该最高授信额度下借款余额为0

14. 应付账款

项 目	期末数	期初数
货款	1,178,000.00	1,606,634.43
费用类款项	148,446.80	193,827.25
合 计	1,326,446.80	1,800,461.68

## 15. 合同负债

项 目	期末数	期初数
货款	6,088,590.86	5,634,764.56
合 计	6,088,590.86	5,634,764.56

## 16. 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	8,247,941.80	21,774,086.96	25,029,256.16	4,992,772.60
离职后福利—设定提存计划	74,873.46	1,171,367.91	1,185,936.99	60,304.38
辞退福利		102,000.00	102,000.00	
合 计	8,322,815.26	23,047,454.87	26,317,193.15	5,053,076.98

## (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	8,136,076.21	17,861,780.32	21,054,121.53	4,943,735.00
职工福利费	63,150.00	749,692.01	812,842.01	
社会保险费	39,161.59	548,033.67	548,841.66	38,353.60
其中：医疗保险费	38,481.03	541,056.46	541,969.30	37,568.19
工伤保险费	680.56	6,977.20	6,872.36	785.40
住房公积金	9,554.00	2,238,724.80	2,237,594.80	10,684.00
工会经费和职工教育经费		375,856.16	375,856.16	
小 计	8,247,941.80	21,774,086.96	25,029,256.16	4,992,772.60

## (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	71,710.08	1,123,250.64	1,136,652.52	58,308.20
失业保险费	3,163.38	48,117.27	49,284.47	1,996.18
小 计	74,873.46	1,171,367.91	1,185,936.99	60,304.38

## 17. 应交税费

项 目	期末数	期初数
企业所得税	1,076,451.67	1,103,382.21
增值税	379,121.10	370,072.41
代扣代缴个人所得税	238,134.13	471,003.38
房产税	176,336.00	384,196.18
城市维护建设税	27,123.88	19,710.86
教育费附加	12,772.22	9,726.60
地方教育附加	8,514.81	6,484.40
印花税	6,062.62	5,862.13
土地使用税	3,251.25	6,502.50
合 计	1,927,767.68	2,376,940.67

18. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
应付暂收款	1,680,190.92	1,682,632.31
押金保证金	130,000.00	115,000.00
其他	298.13	315.00
合 计	1,810,489.05	1,797,947.31

19. 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	673,995.80	466,776.45
合 计	673,995.80	466,776.45

20. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	165,747.03	178,691.44
合 计	165,747.03	178,691.44

21. 租赁负债



项 目	期末数	期初数
尚未支付租赁付款额	1,716,646.40	1,466,650.58
减：未确认融资费用	54,886.14	46,617.38
减：一年内到期的非流动负债	673,995.80	466,776.45
合 计	987,764.46	953,256.75

## 22. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	38,941,500						38,941,500

## 23. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	225,756,084.92			225,756,084.92
合 计	225,756,084.92			225,756,084.92

## 24. 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	19,470,750.00			19,470,750.00
合 计	19,470,750.00			19,470,750.00

## 25. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	124,328,148.23	122,125,995.70
加：本期归属于母公司所有者的净利润	20,184,995.59	21,258,530.16
减：应付普通股股利	38,941,500.00	38,941,500.00
期末未分配利润	105,571,643.82	104,443,025.86

## （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	72,028,112.21	23,033,880.14	53,699,369.86	15,649,074.32
其他业务收入	8,552.22	6,879.72	4,624.78	1,332.90
合 计	72,036,664.43	23,040,759.86	53,703,994.64	15,650,407.22
其中：与客户之间的合同产生的收入	72,036,664.43	23,040,759.86	53,703,994.64	15,650,407.22

## (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
SaaS 软件服务	57,139,972.41	14,945,171.11	51,389,982.56	14,075,771.74
电商客服外包	13,164,819.44	6,980,234.50		
其他	1,731,872.58	1,115,354.25	2,314,012.08	1,574,635.48
小 计	72,036,664.43	23,040,759.86	53,703,994.64	15,650,407.22

## 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	72,036,664.43	23,040,759.86	53,703,994.64	15,650,407.22
小 计	72,036,664.43	23,040,759.86	53,703,994.64	15,650,407.22

## 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	1,731,692.39	2,314,012.08
在某一时段内确认收入	70,304,972.04	51,389,982.56
小 计	72,036,664.43	53,703,994.64

## 2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	171,741.13	103,043.92
房产税	144,811.82	157,188.08
教育费附加	79,423.69	44,187.70

地方教育附加	52,949.13	29,458.47
印花税	19,933.80	18,070.81
土地使用税	3,251.25	3,251.25
合 计	472,110.82	355,200.23

### 3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	2,530,801.51	1,162,806.48
业务推广费	1,862,127.70	110,701.71
折旧费	101,515.21	92,335.45
其他	79,854.59	10,341.32
合 计	4,574,299.01	1,376,184.96

### 4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	4,876,089.46	3,093,835.71
折旧与摊销	1,897,517.07	1,356,570.98
中介机构服务费	1,693,377.60	761,215.33
交通差旅费	353,274.93	175,379.13
办公费	316,953.16	276,202.48
物业费	169,343.55	176,775.46
董事会费	108,000.00	108,000.00
业务招待费	94,787.16	242,475.50
其他	103,434.57	142,017.63
合 计	9,612,777.50	6,332,472.22

### 5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	13,171,683.86	10,826,797.55
折旧费	555,101.13	663,292.80

房租费	50,459.45	49,583.06
其他	48,023.97	11,011.15
合 计	13,825,268.41	11,550,684.56

#### 6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息收入	-408,729.83	-850,957.43
手续费	61,963.59	6,187.54
未确认融资费用摊销	26,502.59	9,347.07
合 计	-320,263.65	-835,422.82

#### 7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
代扣个人所得税手续费返还	45,086.19	45,601.91	
免征增值税	9,816.76		
与收益相关的政府补助	3,000.00	202,450.85	3,000.00
增值税加计抵减		46,085.17	
合 计	57,902.95	294,137.93	3,000.00

#### 8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
金融工具持有期间的投资收益	2,214,880.98	1,064,774.92
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	2,214,880.98	1,064,774.92
合 计	2,214,880.98	1,064,774.92

#### 9. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-167,607.55	56,917.59
合 计	-167,607.55	56,917.59

#### 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
使用权资产处置收益	-25,049.76	272,723.68	-25,049.76
合 计	-25,049.76	272,723.68	-25,049.76

#### 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
政府补助		3,500,000.00	
其他	6.51	41.78	6.51
合 计	6.51	3,500,041.78	6.51

#### 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
保证金扣除	10,600.00		
赔偿款	5,524.79	9,897.34	
税收滞纳金	17.01	1,260.96	
其他	114.59	0.11	114.59
违约金		319,778.30	
合 计	16,256.39	330,936.71	114.59

#### 13. 所得税费用

##### (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	3,062,434.42	2,723,624.46
递延所得税费用	-277,745.13	149,972.84
合 计	2,784,689.29	2,873,597.30

##### (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	22,895,589.22	24,132,627.46
按母公司适用税率计算的所得税费用	3,664,307.73	3,619,894.12
子公司适用不同税率的影响	50,165.92	-29,986.61

项 目	本期数	上年同期数
调整以前期间所得税的影响	738,221.32	371,929.85
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	46,292.72	14,737.67
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	33,596.03	159,070.38
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	7,570.78	-12,311.66
研发费用加计扣除	-1,755,465.21	-1,249,736.45
所得税费用	2,784,689.29	2,873,597.30

### (三) 合并现金流量表项目注释

#### 1. 收到或支付的其他与经营活动、投资活动及筹资活动有关的现金

##### (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
利息收入	408,729.83	850,957.43
收到收益相关的政府补助	3,000.00	3,701,500.00
其他	134,801.48	102,068.71
合 计	546,531.31	4,654,526.14

##### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
费用类支出	5,491,974.01	2,977,199.95
支付员工借款	1,000,000.00	
支付押金保证金	176,281.80	73,100.00
其他	16,228.18	287,635.48
合 计	6,684,483.99	3,337,935.43

##### (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	662,214,880.98	530,315,774.92
合 计	662,214,880.98	530,315,774.92

##### (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	676,000,000.00	506,000,000.00

项 目	本期数	上年同期数
合 计	676,000,000.00	506,000,000.00

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付股份定向发行费用		1,928,824.59
支付房屋租赁费	474,506.03	230,352.00
合 计	474,506.03	2,159,176.59

2. 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	20,110,899.93	21,258,530.16
加：资产减值准备	167,607.55	-56,917.59
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	868,579.59	826,668.20
使用权资产折旧	302,358.57	159,292.70
无形资产摊销	1,571,974.27	1,070,980.54
长期待摊费用摊销	94,207.98	42,993.48
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）	25,049.76	331,129.68
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）	26,502.59	2,467.79
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,214,880.98	-1,064,774.92
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-299,290.27	44,202.93
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	21,545.14	105,769.91
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）	-1,455,609.85	625,698.16
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-3,834,050.30	-1,989,697.61
其他		
经营活动产生的现金流量净额	15,384,893.98	20,732,768.95
(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	106,793,208.01	197,541,468.61
减：现金的期初余额	144,769,372.94	94,673,328.17
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	-37,976,164.93	197,541,468.61

### 3. 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	106,793,208.01	144,769,372.94
其中：库存现金	945.52	945.52
可随时用于支付的银行存款	102,159,311.58	134,096,185.91
可随时用于支付的其他货币资金	4,632,950.91	10,672,241.51
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	106,793,208.01	144,769,372.94

### 4. 筹资活动相关负债变动情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
租赁负债（含一年内到期的租赁负债）	1,420,033.20		729,795.32	450,055.15	38,013.11	1,661,760.26
小 计	1,420,033.20		729,795.32	450,055.15	38,013.11	1,661,760.26

#### (四) 其他

##### 1. 租赁

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	63,454.77	136,224.73
合 计	63,454.77	136,224.73

(3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期数	上年同期数
租赁负债的利息费用	26,502.59	9,347.07
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	474,506.03	230,352.00
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九(二)之说明。

## 六、研发支出

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	13,171,683.86	10,826,797.55
折旧费	555,101.13	663,292.80
房租费	50,459.45	49,583.06
其他	48,023.97	11,011.15
合 计	13,825,268.41	11,550,684.56
其中：费用化研发支出	13,825,268.41	11,550,684.56

## 七、在其他主体中的权益

(一) 本公司将威海领新公司、杭州一登公司、杭州海登公司、威海来金公司、威海威威兔公司、杭州逸登科技有限公司（以下简称杭州逸登公司）、成都西阿爱木网络科技有限公司（以下简称西阿爱木公司）、杭州客数互动网络科技有限责任公司（以下简称杭州客数公司）、杭州货殖科技有限公司（以下简称杭州货殖公司）九家子公司纳入本期合并财务报表范围。其中杭州货殖科技有限公司本期才纳入合并财务报表范围。

(二) 子公司基本情况

子公司名称	注册资本	主要经营地及注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
威海领新公司	5,000,000.00	威海	软件业	100.00		非同一控制下企业合并
威海来金公司	10,000,000.00	威海	软件业		100.00	非同一控制下企业合并
威威兔公司	500,000.00	威海	软件业		100.00	非同一控制下企业合并
杭州一登公司	2,000,000.00	杭州	软件业	100.00		设立
杭州海登公司	100,000.00	杭州	软件业	100.00		设立
杭州逸登公司	1,000,000.00	杭州	软件业	100.00		设立
西阿爱木公司	10,000,000.00	成都	软件业	70.00		非同一控制下企业合并
杭州客数公司	10,000,000.00	杭州	软件业		70.00	非同一控制下企业合并
杭州货殖公司	100,000.00	杭州	软件业	100.00		设立

## 八、政府补助

### (一) 本期新增的政府补助情况

项目	本期新增补助金额
与收益相关的政府补助	3,000.00
其中：计入其他收益	3,000.00
计入营业外收入	
合计	3,000.00

### (二) 计入当期损益的政府补助金额

项目	本期数	上年同期数
计入其他收益的政府补助金额	3,000.00	202,450.85
计入营业外收入的政府补助金额		3,500,000.00
合计	3,000.00	3,702,450.85

## 九、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 2023 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 99.77%（2022 年 12 月 31 日：99.99%）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	1,326,446.80	1,326,446.80	1,326,446.80		
其他应付款	1,810,489.05	1,810,489.05	1,810,489.05		
租赁负债	1,661,760.26	1,716,646.40	673,995.80	1,042,650.60	
小 计	4,798,696.11	4,853,582.25	3,810,931.65	1,042,650.60	

(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
应付账款	1,800,461.68	1,800,461.68	1,800,461.68		
其他应付款	1,797,947.31	1,797,947.31	1,797,947.31		
租赁负债	1,420,033.20	1,509,710.66	509,836.53	999,874.13	
小 计	5,018,442.19	5,108,119.65	4,108,245.52	999,874.13	

## (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。

## 十、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			159,000,000.00	159,000,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			159,000,000.00	159,000,000.00

### (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。

## 十一、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 36.26%。
2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

### (二) 关联交易情况

1. 本期无购销商品、提供和接受劳务的关联交易。
2. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	1,166,333.80	1,113,439.00

### (三) 关联方应收应付款项

1. 期末无应收关联方款项。
2. 期末无应付关联方款项。

## 十二、承诺及或有事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司不存在其他需要披露的重大承诺事项及或有事项。

## 十三、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。

## 十四、其他重要事项

### (一) 分部信息

本公司主要业务为提供 SaaS 服务、短信包、电商客服外包等产品。公司将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。本公司按产品/地区分类的营业收入及营业成本详见本财务报表附注五(二)1 之说明。

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 母公司资产负债表项目注释

#### 1. 应收账款

##### (1) 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	1,954,010.08	2,238,563.86
合 计	1,954,010.08	2,238,563.86

##### (2) 坏账准备计提情况

##### 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	1,954,010.08	100.00	97,700.50	5.00	1,856,309.58
合 计	1,954,010.08	100.00	97,700.50	5.00	1,856,309.58

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	2,238,563.86	100.00	111,928.19	5.00	2,126,635.67

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 (%)	
合计	2,238,563.86	100.00	111,928.19	5.00	2,126,635.67

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	1,954,010.08	97,700.50	5.00
小计	1,954,010.08	97,700.50	5.00

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	111,928.19		14,227.69			97,700.50
合计	111,928.19		14,227.69			97,700.50

(4) 本期无核销的应收账款。

(5) 应收账款和合同资产金额前5名情况

单位名称	期末账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
淘宝(中国)软件有限公司	1,954,010.08	100.00	97,700.50
小计	1,954,010.08	100.00	97,700.50

2. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并范围内款项	30,752,640.00	31,999,463.46
员工借款	1,670,000.00	670,000.00
应收暂付款	1,000,020.00	1,000,020.00
押金保证金	86,428.80	85,928.80
合计	33,509,088.80	33,755,412.26

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	2,426,140.00	32,704,088.46
1-2 年	30,031,625.00	1,000.00
2-3 年	2,000.00	1,020.00
3 年以上	1,049,323.80	1,049,303.80
合 计	33,509,088.80	33,755,412.26

(3) 坏账准备计提情况

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	2.98	1,000,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	32,509,088.80	97.02	137,161.30	0.42	32,371,927.50
合 计	33,509,088.80	100.00	1,137,161.30	3.39	32,371,927.50

(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	68.61	1,000,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	32,755,412.26	97.04	85,145.05	0.26	32,670,267.21
合 计	33,755,412.26	100.00	1,085,145.05	3.21	32,670,267.21

2) 重要的单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期初数		期末数			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
小圈信息科技（上海）有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	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	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 (%)
应收合并范围内关联往来组合	30,752,640.00		



组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	1,756,448.80	137,161.30	7.81
其中：1年以内	1,673,500.00	83,675.00	5.00
1-2年	31,625.00	3,162.50	10.00
2-3年	2,000.00	1,000.00	50.00
3年以上	49,323.80	49,323.80	100.00
小计	32,509,088.80	137,161.30	0.42

(4) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初数	35,231.25	100.00	1,049,813.80	1,085,145.05
期初数在本期	—	—	—	
--转入第二阶段	-1,581.25	1,581.25		
--转入第三阶段		-100.00	100.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	50,025.00	1581.25	410.00	52,016.25
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	83,675.00	3,162.50	1,050,323.80	1,137,161.30
期末坏账准备计提比例 (%)	3.45	0.01	99.90	3.39

(5) 本期无核销的其他应收款。

(6) 其他应收款金额前5名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	期末坏账准备
威海领新信息技术有限公司	往来款	30,000,000.00	1-2年	89.53	
代宏元	员工借款	1,000,000.00	1年以内	2.98	50,000.00

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	期末坏账准备
小圈信息科技(上海)有限公司	应收暂付款	1,000,000.00	3年以上	2.98	1,000,000.00
杭州一登科技有限公司	往来款	660,000.00	1年以内	1.97	
黄祎翎	员工借款	270,000.00	1年以内	0.81	13,500.00
小计		32,930,000.00		98.27	1,063,500.00

### 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	107,103,600.00		107,103,600.00	107,003,000.00		107,003,000.00
合计	107,103,600.00		107,103,600.00	107,003,000.00		107,003,000.00

#### (2) 对子公司投资

被投资单位	期初数		本期增减变动				期末数	
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
威海领新公司	101,000,000.00						101,000,000.00	
杭州一登公司	300,000.00						300,000.00	
杭州海登公司	3,000.00		600.00				3,600.00	
杭州逸登公司	100,000.00		50,000.00				150,000.00	
西阿爱木公司	5,600,000.00						5,600,000.00	
杭州货殖公司			50,000.00				50,000.00	
小计	107,003,000.00		100,600.00				107,103,600.00	

#### (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	18,365,045.30	5,517,749.99	19,479,975.12	6,738,199.15
合计	18,365,045.30	5,517,749.99	19,479,975.12	6,738,199.15

其中：与客户之间的合同产生的收入	18,365,045.30	5,517,749.99	19,479,975.12	6,738,199.15
------------------	---------------	--------------	---------------	--------------

(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
SaaS 服务	13,811,840.61	3,763,116.11	17,195,397.34	5,212,133.02
其他	4,553,204.69	1,754,633.88	2,284,577.78	1,526,066.13
小 计	18,365,045.30	5,517,749.99	19,479,975.12	6,738,199.15

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	18,365,045.30	5,517,749.99	19,479,975.12	6,738,199.15
小 计	18,365,045.30	5,517,749.99	19,479,975.12	6,738,199.15

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	1,713,582.05	2,284,577.78
在某一时段内确认收入	16,651,463.25	17,195,397.34
小 计	18,365,045.30	19,479,975.12

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	8,517,941.20	7,517,446.43
折旧费	525,060.04	637,127.35
合 计	9,043,001.24	8,154,573.78

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	25,000,000.00	15,000,000.00
金融工具持有期间的投资收益	1,915,513.87	921,778.20
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	1,915,513.87	921,778.20
合 计	26,915,513.87	15,921,778.20

## 十六、其他补充资料

### (一) 非经常性损益

#### 1. 非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-25,049.76	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	3,000.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益	2,214,880.98	
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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		
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		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
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		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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	-108.08	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	2,192,723.14	

减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	332,677.34	
少数股东权益影响额（税后）	-7,434.57	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	1,867,480.37	

(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	4.82	0.52	0.52
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.38	0.47	0.47

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	20,184,995.59
非经常性损益	B	1,867,480.37
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	18,317,515.22
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	408,496,483.15
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	38,941,500.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	0.00
其他	回购一登少数股东权益减少的归属于公司普通股股东的净资产	I1
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1
	股份支付	I2
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2
报告期月份数	K	6.00
加权平均净资产	$L= D+A/2+ E \times F/K-G \times H/K \pm I \times J/K$	418,588,980.95
加权平均净资产收益率	M=A/L	4.82%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	4.38%

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	20,184,995.59
非经常性损益	B	1,867,480.37
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	18,317,515.22
期初股份总数	D	38,941,500.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6.00
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	38,941,500.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.52
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.47

(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。

---

## 第八节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。

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

文件备置地址：

公司董事会办公室