

爱用科技

NEEQ : 836858

上海爱用科技股份有限公司

Shanghai Aiyong Technology Co.,Ltd



半年度报告

— 2019 —

目 录

声明与提示.....	6
第一节 公司概况	7
第二节 会计数据和财务指标摘要	9
第三节 管理层讨论与分析	11
第四节 重要事项	14
第五节 股本变动及股东情况	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	18
第七节 财务报告	21
第八节 财务报表附注	1

释义

释义项目	指	释义
爱用科技、公司、本公司、股份公司	指	上海爱用科技股份有限公司
爱用宝有限、有限公司	指	上海爱用宝科技有限公司
爱用宝商务	指	上海爱用宝电子商务有限公司
上海声爻香、声爻香	指	上海声爻香投资中心(有限合伙)
爱用宝软件	指	爱用宝(上海)软件有限公司
亲客	指	上海亲客网络科技有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
《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》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
《公司章程》	指	上海爱用科技股份有限公司公司章程
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统公司、全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
长城证券、主办券商	指	长城证券股份有限公司
会计师事务所	指	立信会计师事务所(特殊普通合伙)
律师事务所	指	德恒上海律师事务所
报告期、本年度、本报告期	指	2019年1月1日至2019年6月30日
报告期期末	指	2019年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
淘宝	指	淘宝(中国)软件有限公司
淘宝网	指	综合类C2C网上购物平台淘宝网
淘宝网店铺	指	淘宝网店铺
宝贝	指	淘宝网各商铺的商品
爱用交易	指	公司一款软件的名称,主要供淘宝网商家进行网店交易管理
爱用商品	指	公司一款软件的名称,主要用于淘宝网商家的宝贝管理
爱用供销	指	公司一款软件的名称,主要用于宝贝的分销、采购及批发
爱用数据	指	公司一款软件的名称,主要用于淘宝网商家对淘宝店铺流量及销量等数据的统计
爱用促销	指	公司一款软件的名称,主要用于淘宝店铺打折促销
爱用财务	指	公司一款软件的名称,主要用于账务管理及利润分析
淘宝开放平台	指	Taobao Open Platform,是淘宝(中国)软件有限公司面向第三方应用开发者,提供API接口和相关开发环境的开放平台
淘宝卖家服务平台、淘宝服务平台	指	fuwu.taobao.com,是淘宝网提供给淘宝网卖家各种服

		务的平台,服务内容涵盖网店运营各种需要,既包括以软件(工具)的形式来满足淘宝卖家店铺运营的需要,也包括一些网店运营技巧知识和新手开网店等流程讲解
云计算	指	一种按使用量付费的模式,这种模式提供可用的、便捷的、按需的网络访问进入可配置的计算资源共享池(资源包括网络、服务器、存储、应用软件、服务),这些资源只需投入很少的管理工作或与服务商进行很少的交互便能够被快速提供

声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司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。

公司负责人康乐、主管会计工作负责人汪丽及会计机构负责人（会计主管人员）汪丽保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【备查文件目录】

文件存放地点	上海爱用科技股份有限公司董事会办公室
备查文件	1、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； 2、报告期内在指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿； 3、上海爱用科技股份有限公司第二届董事会第二次会议决议； 4、上海爱用科技股份有限公司第二届监事会第二次会议决议。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	上海爱用科技股份有限公司
英文名称及缩写	Shanghai Aiyong Technology Co.,Ltd
证券简称	爱用科技
证券代码	836858
法定代表人	康乐
办公地址	上海市宝山区新二路 55 号北侧裙楼三层

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	汪丽
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	021-60443546
传真	021-56448797
电子邮箱	partner@aiyongbao.com
公司网址	www.aiyongbao.com
联系地址及邮政编码	上海市宝山区新二路 55 号北侧裙楼三层邮编:200437
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	上海爱用科技股份有限公司董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2012 年 04 月 25 日
挂牌时间	2016 年 04 月 22 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-I65 软件和信息技术服务业-I651 软件开发-I6510 软件开发
主要产品与服务项目	公司系应用软件与信息技术服务提供商,主要立足于电子商务行业,基于淘宝服务平台,向淘宝网店提供基于移动互联网技术的电子商务管理解决方案,并专注为淘宝网店提供包含订单处理、商品管理、分销供应、数据分析、营销打折等功能的软件产品
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	30,450,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	康乐
实际控制人及其一致行动人	康乐

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	913100005930871127	否
注册地址	上海市虹口区欧阳路 196 号 10 号楼 6 层 25 室	否
注册资本（元）	30,450,000	否

五、 中介机构

主办券商	长城证券
主办券商办公地址	深圳市福田区深南大道 6008 号特区报业大厦 16、17 层
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	26,734,329.11	26,522,329.80	0.80%
毛利率%	51.43%	70.42%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	5,161,844.98	11,975,612.38	-56.90%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	4,410,414.94	11,314,988.63	-61.02%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	7.10%	18.75%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	6.06%	17.71%	-
基本每股收益	0.17	0.39	-56.41%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	78,287,894.47	76,044,924.71	2.95%
负债总计	2,984,972.71	5,903,847.93	-49.44%
归属于挂牌公司股东的净资产	75,302,921.76	70,141,076.78	7.36%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.47	2.30	7.39%
资产负债率%（母公司）	3.01%	6.03%	-
资产负债率%（合并）	3.81%	7.76%	-
流动比率	25.29	12.51	-
利息保障倍数	-	-	-

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	-688,911.93	10,140,140.95	-106.79%
应收账款周转率	6.90	7.67	-
存货周转率	183.23	110.69	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	2.95%	20.54%	-
营业收入增长率%	0.80%	3.72%	-
净利润增长率%	-56.90%	13.73%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	30,450,000	30,450,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	986,221.21
其他营业外收支净额	1.46
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-
非经常性损益合计	986,222.67
所得税影响数	234,792.63
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	751,430.04

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等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

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司是从事软件和信息技术服务业的开发商和服务提供商，主要立足于电子商务行业，基于淘宝服务平台，向淘宝网店提供基于移动互联网技术的电子商务管理解决方案，并专注为淘宝网店提供包含订单处理、商品管理、分销供应、数据分析、营销打折等功能的软件产品。

公司的主营业务为电子商务服务软件的开发与销售。截至目前，依托于对电子商务及电商客户需求的深刻理解，主要产品包括爱用系列 SAAS 电商管理软件, 包括爱用商品、爱用交易、爱用供销、爱用促销等，累计在线付费用户已达到 50 多万。

报告期内公司主要通过向淘宝网商家提供软件应用服务及短信增值服务获取收入和利润。对于软件应用服务，客户可依据实际情况按月、季度、年购买相应的软件服务。根据淘宝网规则，客户购买公司服务所支付的款项先汇入淘宝网自有账户，而后由淘宝网根据结算月实际提供服务天数按月与公司进行结算；对于短信增值服务，公司为客户提供多种套餐，客户根据自身需要预先支付全部订购款，公司则根据客户每月实际发送短信条数确认收入。

受益于中国网购市场规模增长，电商企业为了提高运营效率，节约成本支出，信息化软件的需求剧增，这也将进一步推动公司业务的高速发展。

目前，公司正以淘宝开放平台及自身业务形式为基础，进一步强化对电商行业客户的深度服务。报告期内，公司的商业模式未发生重大变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司受益于网购市场增长带来的红利，公司收入较上年有所提升，净利润较去年同期减少 56.90%，主要原因是企业研发人员增加，研发费用较去年同期增加 1,233,038.92 元，淘宝分成成本较上期增加 3,801,295.89 元。与此同时，公司管理层根据年初制定的预算和经营计划，持续加强内控管理制度的落实，增加公司的运营效率。具体内容如下：

报告期内，公司实现收入 26,734,329.11 元，比上年同期增长 0.80%，实现归属于公司股东净利润 5,161,844.98 元，比上年同期减少 56.90%，主要是因为报告期较上年同期主营业务成本增加 5,141,013.55 元，销售费用增加 843,096.03 元，管理费用增加 944,409.23 元，研发费用增加 1,233,038.92 元；经营活动产生的现金流量净额为-688,911.93 元，比上年同期减少 106.79%，报告期内公司员工有所增加，另加上调整薪酬制度导致支付的员工薪酬较上年增加 2,253,057.64 元，导致经营现金流出增加；报告期收入有所增加，主要原因是公司持续优化和推广电子商务软件，使得用户满意度持续提升，缴费户数稳步增加，软件服务收入有所增加。

截至报告期末，公司总资产 78,287,894.47 元，比上年末增加 2.95%，报告期内公司聚石塔带宽、云服务器带宽需求增加，费用预存较上年有所增长导致公司的预付账款较去年期末增加 233.87%；公司更换新的办公室，装修导致长期待摊费用较上年分别增加 32.56%，负债总额为 2,984,972.71 元，较上年末减少 49.44%。

截止报告期末，公司总负债 2,984,972.71 元，比上年末减少 2,918,875.22 元，报告期间内外贸通宝确认收入导致预收账款减少；年初支付上年末计提的年终奖导致应付职工薪酬减少；年初解缴上年相关税费导致应交税费减少；年初解缴个人社保和公积金、支付中介费用导致其他应付款减少。

期末归属于挂牌公司股东的净资产为 75,302,921.76 元，较年初增加 7.39%。产生上述变化的主要原因系报告期内公司实现 5,161,844.98 元净利润，未分配利润增加所致。

报告期内，归属于挂牌公司股东的每股净资产为 2.47 元，较上年同期上涨 7.52%，主要原因系公司净利润增加而股本未增加所致。

三、 风险与价值

1、业务重大依赖风险

公司产品主要基于淘宝开放平台提供的应用程序编程接口进行开发，产品销售也依赖于淘宝卖家服务市场进行销售，销售回款也依赖于支付宝平台先收取后按月与公司分成返还公司，并在一定程度上依靠淘宝卖家服务市场进行推广，同时在淘宝卖家服务市场还存在与公司免费版产品基础功能相似的淘宝官方软件。因此公司在产品、运营、销售等业务各方面对淘宝开放平台及淘宝卖家服务市场存在重大依赖。若未来市场环境发生重大变化，或是公司与淘宝开放平台的合作关系不再继续，则可能会对公司的主营业务产生重大影响。

防范措施：拓展新业务，发掘新的业务增长点，优化客户结构，扩展平台合作。公司将寻求更多的第三方电子商务平台的合作机会，并适时参与到有潜力的其他第三方电子商务平台的业务合作之中，从而避免受限于一、两个平台的约束，提升电子商务软件服务的覆盖程度。

2、结算重大依赖风险

公司基于淘宝服务平台进行运营，相关业务明细及收益分成数据均源于淘宝，淘宝每月通过“账房系统”（pay.taobao.com）向淘宝服务平台的供应商提供相关数据。公司每月的结算依据均来自于上述淘宝每月向公司“账房系统”账户发送的月度结算单，并依据对账单上当月公司的未分成收益及对应归属于淘宝的分成分别确认收入及成本。目前公司相关的结算及核算对其内部控制的依赖程度相对较低，若淘宝提供的业务数据源产生一定的偏差或未来平台结算规则发生重大变化，则可能会对公司结算产生重大影响。

防范措施：公司正在进一步完善内控体系，完善业务及财务数据端口地连接，不断建立健全内控机制，提升公司治理以及数据管理的水平。

3、市场竞争风险

目前公司所在行业处于发展阶段，竞争者数量及相关产品的类型都在不断增加，行业内竞争日趋激烈。公司相关的经营业务发展较早，具有一定的客户资源，并通过资金和技术地不断投入打造了一支高效、富有凝聚力的团队，但不排除一些竞争者采取价格战的方式抢占客户资源，导致市场恶性竞争。

防范措施：进一步加大公司产品、服务推广力度，形成规模效应。（1）在电子商务软件领域，积极引导免费用户了解软件的新功能，提高收费用户转化率；同时不断丰富软件的增值服务内容，开发具有吸引力的服务及产品，以满足客户日趋多样化、个性化的需求；（2）利用现有客户资源，在电子商务服务及物流供应链软件领域持续拓展，进一步解决公司盈利模式单一的问题。

4、技术升级风险

公司主要从事软件和信息技术服务，虽然公司已经掌握相关软件的核心技术并相应申请了软件著作权，具有一定的技术领先性。但由于行业内技术升级和产品更新的速度快，商业模式持续创新，行业面临一定的技术升级风险。未来公司如不能及时实现技术的升级换代，或持续开发出满足市场需求的新产品，公司可能无法保持足够的市场竞争力，将给公司的经营带来不利影响。

防范措施：进一步完善研发团队，强化客户跟踪及用户体验的反馈及相关技术的升级更新，完善研发控制管理体系，进一步将知识产权管理贯彻整个研发之中，通过围绕软件功能的提升及用户体验的优化，强化目标客户的市场分析及应用分析，提升并构建大数据分析。

5、人员流失和技术泄密风险

公司是一家技术密集型企业，拥有多项软件著作权，公司的核心技术研发较为依赖专业人才，专业人才特别是核心技术人员的流失可能导致核心技术流失或泄密，以及不能及时根据电商服务商行业涌现的新业务、新应用领域而革新技术，将使公司主营业务丧失竞争优势而对公司的经营发展造成不利影响。

防范措施：公司将建立促进人才成长的激励和竞争机制，营造吸引和留住人才的环境氛围；将充分利用自身的资源为人才提供良好的学习和发展的平台，确保公司员工与公司的共同发展。

6、渠道成本上升的风险

公司的经营成本主要来自淘宝网的销售分成。如果未来淘宝网所收取的分成占比提高,将对公司的盈利能力产生一定的影响。

防范措施：公司正积极拓展新业务，同时寻求更多的第三方电子商务平台的合作机会，降低对于淘宝渠道的依赖程度。

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

报告期内，公司诚信经营、按时纳税、积极吸纳就业和保障员工合法权益，立足本职尽到了一个企业对社会的企业责任。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<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	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<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.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<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	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
湖州爱用网络科技有限公司	借款	2,000,000.00	已事后补充履行	2019年8月15日	2019-032

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

湖州爱用网络科技有限公司系公司投资的联营企业，公司创立初期缺乏流动资金，本次关联交易是公司业务发展的正常需要，具有合理性和必要性。本次交易遵循公开、公平、公正的原则，不影响公司的业务独立性，不会对公司和其他股东利益造成不利影响，不会对公司财务状况和经营成果产生不利影响。

(二) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016/4/22	-	挂牌	其他承诺	《避免同业竞争承诺函》、《规范关联交易承诺函》、《竞业限制承诺》、《保密承诺》	正在履行中
董监高	2016/4/22	-	挂牌	其他承诺	《规范关联交易承诺函》、《竞业禁止承诺》、《保密承诺》	正在履行中

承诺事项详细情况:

为避免未来发生同业竞争的可能，公司控股股东及实际控制人康乐出具了《避免同业竞争承诺函》、《规范关联交易承诺函》、《竞业限制承诺》、《保密承诺》，报告期内承诺未有违反情况。公司全体董事、监事、高级管理人员签署《规范关联交易承诺函》、《竞业禁止承诺》、《保密承诺》，报告期内承诺未有违反情况。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

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	9,316,250	30.60%	-	9,316,250	30.60%	
	其中：控股股东、实际控制人	4,350,000	14.29%	-	4,350,000	14.29%	
	董事、监事、高管	761,250	2.50%	-	761,250	2.50%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	21,133,750	69.40%	-	21,133,750	69.40%	
	其中：控股股东、实际控制人	13,050,000	42.86%	-	13,050,000	42.86%	
	董事、监事、高管	2,283,750	7.50%	-	2,283,750	7.50%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		30,450,000	-	0	30,450,000	-	
普通股股东人数							6

(二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	康乐	17,400,000	-	17,400,000	57.15%	13,050,000	4,350,000
2	上海声旻香投资中心(有限合伙)	8,700,000	-	8,700,000	28.57%	5,800,000	2,900,000
3	江树源	1,522,500	-	1,522,500	5.00%	1,141,875	380,625
4	武海鹏	1,522,500	-	1,522,500	5.00%	1,141,875	380,625
5	华盖产业投资(深圳)企业(有限合伙)	725,000	-	725,000	2.38%	0	725,000
合计		29,870,000	0	29,870,000	98.10%	21,133,750	8,736,250

前十名股东间相互关系说明：

本报告期，公司股东人数及股东持股数量较期初没有发生变动。

本报告期，上海声旻香投资中心（有限合伙）系公司员工持股平台，由控股股东、实际控制人康乐担任该有限合伙企业的普通合伙人并实际控制。除此之外，公司股东之间不存在其他关联关系。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

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

康乐为公司控股股东、实际控制人。

康乐：男，1980年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，2003年7月毕业于西安交通大学，本科学历。2003年7月至2005年4月就职于北京数位红软件应用技术有限公司，任开发工程师；2005年4月至2007年7月就职于国际商业机器有限公司中国研究中心，任软件工程师；2007年7月至2007年12月，自由职业者；2007年12月至2009年5月就职于国际商业机器有限公司策略与地区合作伙伴部，任IT专家；2009年6月至2012年4月，自由职业者；2012年4月至2015年9月就职于爱用宝有限，2015年9月至今股份公司董事长、总经理。

报告期内，公司控股股东、实际控制人没有发生变动。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
康乐	董事长、总经理	男	1980年10月	本科	2019年4月-2022年4月	是
武海鹏	董事、副总经理、产品部总经理	男	1982年1月	本科	2019年4月-2022年4月	是
江树源	董事、副总经理、研发部总经理	男	1982年6月	本科	2019年4月-2022年4月	是
王伟	董事	男	1981年8月	本科	2019年4月-2022年4月	否
巢尔康	董事	男	1982年7月	硕士	2019年4月-2022年4月	否
汪丽	董事会秘书、财务负责人	女	1985年10月	本科	2019年4月-2022年4月	是
关丽杰	监事会主席、职工监事	女	1988年12月	本科	2019年4月-2022年4月	是
水浩淼	监事	男	1980年11月	硕士	2019年4月-2022年4月	是
游宇	监事	男	1974年12月	本科	2019年4月-2022年4月	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人之间不存在亲属关系情况，且相互之间不存在亲属关系情况。

(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
康乐	董事长、总经理	17,400,000.00	-	17,400,000.00	57.15%	0
江树源	董事、副总经理、研发部总	1,522,500	-	1,522,500	5.00%	0

	经理					
武海鹏	董事、副总经理、产品部总经理	1,522,500	-	1,522,500	5.00%	0
合计	-	20,445,000	0	20,445,000	67.15%	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 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

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
水浩淼	无	新任	监事	换届选举
游宇	无	新任	监事	换届选举
张盈盈	监事	换届	无	换届选举
景公泽	监事	换届	无	换届选举

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

水浩淼，男，1980年出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于北京理工大学，生物医学工程专业，硕士学位。先后在兵器装备集团上海电控研究所担任民品技术研究室副主任、光电信息技术研究室副主任职务。2017年5月至今就职于上海爱用宝科技股份有限公司，担任产品经理。

游宇，男，1974年出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于上海大学，应用化学专业，学士学位。先后在上海特易信息技术有限公司担任宁波分公司、温州分公司、上海大区总经理，在上海农业信息有限公司担任华北大区销售经理。2016年5月至今就职于上海爱用宝科技股份有限公司，担任外贸事业部经理。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
研发人员	59	68
财务人员	3	3
管理人员	4	5
运营人员	7	7
销售人员	4	4

员工总计	77	87
------	----	----

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	4	4
本科	56	60
专科	16	21
专科以下	1	2
员工总计	77	87

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、人员变动与人才引进

截至报告期末，公司在职工 87 人，与期初相比增加了 10 人，公司加大研发投入，增加研发人员；公司的人员结构相对稳定，报告期内通过人员整合，保证了业务的开展，提高了公司运转效率；此外公司通过网络、院校合作、内部推荐、猎头等多种方式为公司招聘优秀专业人才，并对新引进的人才给予持续的关注和文化、专业上的引导与培养。

2、员工培训

公司建立了完善的培训体系，搭建了全面的员工培训教育平台，为员工提供全方位的业务培训，提升员工工作能力。

3、员工薪酬政策

员工薪酬包括基本薪资和绩效奖金等。公司实行全员劳动合同制，依据国家和地方相关法律，与员工签订《劳动合同书》；并按照国家和地方有关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险和住房公积金；另外，为了更好的给予员工保障，公司为每位员工提供定期体检、节日慰问等企业福利政策。

4、需公司承担费用的离退休职工人数

报告期内，公司无需承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

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	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五（一）	58,605,033.99	61,824,015.75
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
交易性金融资产		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	五（二）	4,352,410.49	3,395,614.45
其中：应收票据		-	-
应收账款	五（二）	4,352,410.49	3,395,614.45
应收款项融资		-	-
预付款项	五（三）	2,372,808.56	710,705.06
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（四）	4,107,896.89	1,531,052.85
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货	五（五）	70,872.68	70,872.68
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（六）	5,994,951.24	6,324,028.71
流动资产合计		75,503,973.85	73,856,289.50
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
债权投资		-	-
可供出售金融资产		-	-
其他债权投资		-	-
持有至到期投资		-	-

长期应收款		-	-
长期股权投资	五（七）	675,000.00	-
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	五（八）	769,145.24	762,083.29
在建工程	五（九）	-	414,660.18
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产	五（十）	3,828.77	4,086.89
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	五（十一）	1,335,946.61	1,007,804.85
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		2,783,920.62	2,188,635.21
资产总计		78,287,894.47	76,044,924.71
流动负债：		-	-
短期借款		-	-
向中央银行借款		-	-
拆入资金		-	-
交易性金融负债		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款	五（十二）	147,882.47	281,091.46
其中：应付票据		-	-
应付账款	五（十二）	147,882.47	281,091.46
预收款项	五（十三）	905,063.81	1,370,371.55
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（十四）	921,939.73	1,474,008.34
应交税费	五（十五）	713,790.58	2,201,394.17
其他应付款	五（十六）	296,296.12	576,982.41
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付分保账款		-	-
合同负债		-	-
持有待售负债		-	-

一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		2,984,972.71	5,903,847.93
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		-	-
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		-	-
负债合计		2,984,972.71	5,903,847.93
所有者权益（或股东权益）：		-	-
股本	五（十七）	30,450,000.00	30,450,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五（十八）	2,786,078.00	2,786,078.00
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五（十九）	7,180,184.94	7,180,184.94
一般风险准备		-	-
未分配利润	五（二十）	34,886,658.82	29,724,813.84
归属于母公司所有者权益合计		75,302,921.76	70,141,076.78
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		75,302,921.76	70,141,076.78
负债和所有者权益总计		78,287,894.47	76,044,924.71

法定代表人：康乐

主管会计工作负责人：汪丽

会计机构负责人：汪丽

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：		-	-

货币资金		41,148,773.62	26,708,055.98
交易性金融资产		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	九（一）	4,733,516.66	17,518,751.35
应收款项融资		-	-
预付款项		431,831.68	145,297.44
其他应收款	九（二）	2,683,071.31	596,529.00
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		4,000,000.00	4,176,273.59
流动资产合计		52,997,193.27	49,144,907.36
非流动资产：		-	-
债权投资		-	-
可供出售金融资产		-	-
其他债权投资		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	九（三）	24,872,274.46	24,197,274.46
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		707,354.08	674,708.82
在建工程		-	414,660.18
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产		-	-
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		1,335,946.61	1,007,804.85
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		26,915,575.15	26,294,448.31
资产总计		79,912,768.42	75,439,355.67
流动负债：		-	-

短期借款		-	-
交易性金融负债		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		2,544.00	-
预收款项		861,110.21	1,119,649.43
卖出回购金融资产款		-	-
应付职工薪酬		611,452.70	845,013.35
应交税费		705,837.12	2,071,963.26
其他应付款		228,063.74	510,412.47
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
合同负债		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		2,409,007.77	4,547,038.51
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		-	-
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		-	-
负债合计		2,409,007.77	4,547,038.51
所有者权益：		-	-
股本		30,450,000.00	30,450,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		11,463,352.46	11,463,352.46
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		6,819,966.16	6,819,966.16

一般风险准备		-	-
未分配利润		28,770,442.03	22,158,998.54
所有者权益合计		77,503,760.65	70,892,317.16
负债和所有者权益合计		79,912,768.42	75,439,355.67

法定代表人：康乐

主管会计工作负责人：汪丽

会计机构负责人：汪丽

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	五(二十一)	26,734,329.11	26,522,329.80
其中：营业收入	五(二十一)	26,734,329.11	26,522,329.80
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		21,707,548.60	13,566,842.01
其中：营业成本	五(二十一)	12,985,998.65	7,844,985.10
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(二十二)	140,857.49	124,550.26
销售费用	五(二十三)	2,071,929.11	1,228,833.08
管理费用	五(二十四)	2,107,475.57	1,163,066.34
研发费用	五(二十五)	4,453,146.64	3,220,107.72
财务费用	五(二十六)	-51,858.86	-14,700.49
其中：利息费用		5,032.29	3,271.01
利息收入		56,891.15	17,971.50
信用减值损失		-	-
资产减值损失		-	-
加：其他收益	五(二十七)	986,221.21	835,590.38
投资收益（损失以“-”号填列）	五(二十八)	315,567.12	977,816.83
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）		-	-
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）		-	-

资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		6,328,568.84	14,768,895.00
加：营业外收入	五（二十九）	1.46	4,410.00
减：营业外支出			-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,328,570.30	14,773,305.00
减：所得税费用	五（三十）	1,166,725.32	2,797,692.62
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,161,844.98	11,975,612.38
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）		5,161,844.98	11,975,612.38
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		-	-
2. 归属于母公司所有者的净利润		5,161,844.98	11,975,612.38
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额		-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-	-
4. 企业自身信用风险公允价值变动		-	-
5. 其他		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2. 其他债权投资公允价值变动		-	-
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
6. 其他债权投资信用减值准备		-	-
7. 现金流量套期储备		-	-
8. 外币财务报表折算差额		-	-
9. 其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		5,161,844.98	11,975,612.38
归属于母公司所有者的综合收益总额		5,161,844.98	11,975,612.38
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益：		-	-
（一）基本每股收益（元/股）		0.17	0.39
（二）稀释每股收益（元/股）		0.17	0.39

法定代表人：康乐

主管会计工作负责人：汪丽

会计机构负责人：汪丽

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	九（四）	13,180,327.83	8,698,365.95
减：营业成本		795,419.18	364,141.94
税金及附加		128,183.37	78,774.65
销售费用		908,630.79	126,031.49
管理费用		1,216,886.98	621,169.49
研发费用		2,723,897.26	1,126,039.46
财务费用		-25,318.55	-9,266.31
其中：利息费用		3,105.00	2,139.01
利息收入		28,423.55	11,405.32
加：其他收益		117,630.42	-
投资收益（损失以“-”号填列）	九（五）	227,909.59	562,337.37
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）		-	-
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）		-	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		7,778,168.81	6,953,812.60
加：营业外收入		-	595,012.54
减：营业外支出		-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		7,778,168.81	7,548,825.14
减：所得税费用		1,166,725.32	1,887,206.29
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,611,443.49	5,661,618.85
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		6,611,443.49	5,661,618.85
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划变动额		-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
3.其他权益工具投资公允价值变动		-	-

4. 企业自身信用风险公允价值变动		-	-
5. 其他		-	-
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2. 其他债权投资公允价值变动		-	-
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
6. 其他债权投资信用减值准备		-	-
7. 现金流量套期储备		-	-
8. 外币财务报表折算差额		-	-
9. 其他		-	-
六、综合收益总额		6,611,443.49	5,661,618.85
七、每股收益：		-	-
(一) 基本每股收益（元/股）		-	-
(二) 稀释每股收益（元/股）		-	-

法定代表人：康乐

主管会计工作负责人：汪丽

会计机构负责人：汪丽

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		28,071,826.70	27,478,565.30
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		-	-
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		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
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		356,056.61	830,000.00
收到其他与经营活动有关的现金	五(三十一)	135,267.31	27,965.88
经营活动现金流入小计		28,563,150.62	28,336,531.18

购买商品、接受劳务支付的现金		14,802,885.68	10,034,074.86
客户贷款及垫款净增加额		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
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		6,106,304.13	3,853,246.49
支付的各项税费		4,312,721.25	2,522,038.52
支付其他与经营活动有关的现金	五(三十一)	4,030,151.49	1,787,030.36
经营活动现金流出小计		29,252,062.55	18,196,390.23
经营活动产生的现金流量净额		-688,911.93	10,140,140.95
二、投资活动产生的现金流量：		-	-
收回投资收到的现金		36,000,000.00	100,000,000.00
取得投资收益收到的现金		315,567.12	977,816.83
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
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		-	-
投资活动现金流入小计		36,315,567.12	100,977,816.83
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		170,636.95	60,840.34
投资支付的现金		36,675,000.00	102,000,000.00
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		2,000,000.00	-
投资活动现金流出小计		38,845,636.95	102,060,840.34
投资活动产生的现金流量净额		-2,530,069.83	-1,083,023.51
三、筹资活动产生的现金流量：		-	-
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
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		-	-
筹资活动现金流入小计		-	-
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	-
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		-	-
筹资活动产生的现金流量净额		-	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-

五、现金及现金等价物净增加额		-3,218,981.76	9,057,117.44
加：期初现金及现金等价物余额		61,824,015.75	53,831,396.31
六、期末现金及现金等价物余额		58,605,033.99	62,888,513.75

法定代表人：康乐

主管会计工作负责人：汪丽

会计机构负责人：汪丽

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		27,914,081.07	11,471,765.64
收到的税费返还		116,055.15	830,000.00
收到其他与经营活动有关的现金		88,789.34	21,460.61
经营活动现金流入小计		28,118,925.56	12,323,226.25
购买商品、接受劳务支付的现金		1,348,486.50	54,000.00
支付给职工以及为职工支付的现金		3,843,786.43	1,847,554.39
支付的各项税费		3,278,347.97	2,007,960.60
支付其他与经营活动有关的现金		2,590,344.17	851,755.88
经营活动现金流出小计		11,060,965.07	4,761,270.87
经营活动产生的现金流量净额		17,057,960.49	7,561,955.38
二、投资活动产生的现金流量：		-	-
收回投资收到的现金		26,000,000.00	62,000,000.00
取得投资收益收到的现金		227,909.59	623,746.53
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		-	-
投资活动现金流入小计		26,227,909.59	62,623,746.53
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		160,152.44	60,840.34
投资支付的现金		26,675,000.00	66,143,269.69
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		2,010,000.00	-
投资活动现金流出小计		28,845,152.44	66,204,110.03
投资活动产生的现金流量净额		-2,617,242.85	-3,580,363.50
三、筹资活动产生的现金流量：		-	-
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
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		-	-

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		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		-	-
筹资活动产生的现金流量净额		-	-
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		14,440,717.64	3,981,591.88
加：期初现金及现金等价物余额		26,708,055.98	34,023,822.01
六、期末现金及现金等价物余额		41,148,773.62	38,005,413.89

法定代表人：康乐

主管会计工作负责人：汪丽

会计机构负责人：汪丽

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二). 1
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. 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	(二). 2
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 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	
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 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	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

①财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6 号), 2018 年 6 月 15 日发布的《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号) 同时废止

财务报表格式的修订对本公司财务状况和经营成果无重大影响。

②金融工具准则

财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量(修订)》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移(修订)》、《企业会计准则第 24 号——套期会计(修订)》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报(修订)》(统称“新金融工具准则”), 本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则, 对会计政策相关内容进行了调整。

新金融工具准则要求根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征, 将金融资产划分为以下三类: (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。混合合同包含的主合同属于金融资产的, 不应从该混合合同中分拆嵌入衍生工具, 而应当将该混合合同作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。

新金融工具准则以“预期信用损失法”替代了原金融工具准则规定的、根据实际已发生

减值损失确认减值准备的方法。“预期信用损失法”模型要求持续评估金融资产的信用风险。金融工具准则的修订对本公司财务状况和经营成果无重大影响。

2、合并报表的合并范围

本公司于 2019 年 3 月 4 日组建浙江景宁筑商信息科技有限公司，注册资本为人民币 200 万元，其中本公司认缴 130 万元，占注册资本的 65%，景宁畲族自治县清禾企业管理合伙企业（有限合伙）认缴 70 万元，占注册资本 35%，法定代表人为康乐，注册地址为浙江省丽水市景宁畲族自治县鹤溪街道钟楼路 15 号楼 405-21 室。

本报告期将浙江景宁筑商信息科技有限公司纳入本公司合并报表的合并范围

截至 2019 年 6 月 30 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
上海爱用宝电子商务有限公司
爱用宝（上海）软件有限公司
上海亲客网络科技有限公司
浙江景宁筑商信息科技有限公司

二、 报表项目注释

上海爱用科技股份有限公司 二〇一九年半年度财务报表附注 (除特殊注明外，金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

上海爱用科技股份有限公司（以下简称“本公司”）原名为杭州爱用科技有限公司，系自然人康乐、代建菊共同出资组建，于 2012 年 4 月 25 日成立，注册资本为人民币 100 万元，其中：康乐认缴出资金额为人民币 70 万元，占本公司注册资本的 70%，代建菊认缴出资金额为人民币 30 万元，占本公司注册资本的 30%。

2015 年 4 月 2 日经工商核准更名为上海爱用宝科技有限公司，并换领了注册号为 330106000218701 的企业法人营业执照。

2015 年 5 月 6 日，根据股东会决议及股权转让协议，股东康乐将 5% 的股权作价 5 万元转让给武海鹏，将 5% 的股权作价 5 万元转让给江树源，股东代建菊将 30% 的股

权作价 30 万元转让给上海声爻香投资中心（有限合伙）。

经该次变更，各股东持股明细如下：

序号	股东名称	出资额（元）	持股比例（%）
1	康乐	600,000.00	60.00
2	武海鹏	50,000.00	5.00
3	江树源	50,000.00	5.00
4	上海声爻香投资中心（有限合伙）	300,000.00	30.00
合计		1,000,000.00	100.00

2015 年 8 月 25 日，根据临时股东大会决议，本公司以 2015 年 6 月 30 日为基准日，将上海爱用宝科技有限公司整体变更设立为股份有限公司，注册资本为人民币 200.00 万元。原上海爱用宝科技有限公司的全体股东即为上海爱用宝科技股份有限公司的全体股东。

按照发起人协议及章程（草案）的规定，各股东以其所拥有的上海爱用宝科技有限公司截止 2015 年 6 月 30 日的净资产人民币 10,787,137.27 元按原出资比例认购公司股份，按 1:0.1854 的比例折合股份总额，共计 200 万股，净资产超过股本的金额 8,787,137.27 元计入资本公积。

公司完成上述股份公司改制后，各股东持股明细如下：

序号	股东名称	股份数量	股本（元）	持股比例（%）
1	康乐	1,200,000.00	1,200,000.00	60.00
2	上海声旻香投资中心（有限合伙）	600,000.00	600,000.00	30.00
3	武海鹏	100,000.00	100,000.00	5.00
4	江树源	100,000.00	100,000.00	5.00
	合计	2,000,000.00	2,000,000.00	100.00

大信会计师事务所（特殊普通合伙）对上述股份公司改制增资进行了审验，并于 2015 年 9 月 9 日出具大信验字（2015）第 4-00033 号验资报告。2015 年 10 月 15 日，本公司换领了由上海市工商行政管理局颁发的统一社会信用代码为 913100005930871127 的营业执照。

2017 年 2 月 10 日，根据 2017 年第一次临时股东大会决议，本公司以非公开发行方式定向增发，向投资者发行人民币普通股 100,000 股，发行价格为人民币 200.00 元/股，共计募集资金为人民币 20,000,000.00 元。扣除各项发行费用人民币 198,784.81 元后，实际募集资金净额为人民币 19,801,215.19 元。其中增加实收资本（股本）人民币 100,000.00 元，增加资本公积-股本溢价人民币 19,701,215.19 元。此次变更业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）验证，于 2017 年 3 月 16 日出具信会师报字（2017）第 ZA50263 号验资报告。

公司完成上述定向增发后，各股东持股明细如下：

序号	股东名称	股份数量	股本（元）	持股比例（%）
1	康乐	1,200,000.00	1,200,000.00	57.15
2	上海声旻香投资中心（有限合伙）	600,000.00	600,000.00	28.57
3	武海鹏	105,000.00	105,000.00	5.00
4	江树源	105,000.00	105,000.00	5.00
5	卢婧	40,000.00	40,000.00	1.90
6	华盖产业投资（深圳）企业（有限合伙）	50,000.00	50,000.00	2.38
	合计	2,100,000.00	2,100,000.00	100.00

2017 年 6 月 22 日，根据 2017 年第四次临时股东大会决议，本公司以资本公积向全体股东每 10 股转增 90 股，以未分配利润向全体股东每 10 股送红股 45 股，共计新增注册资本人民币 28,350,000.00 元，其中：由资本公积转增人民币 18,900,000.00 元，由未分配利润转增人民币 9,450,000.00 元。此次变更业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）验证，于 2017 年 7 月 18 日出具信会师报字[2017]第 ZA51647 号验资报告。

公司完成上述定向增发后，各股东持股明细如下：

序号	股东名称	股份数量	股本（元）	持股比例（%）
1	康乐	17,400,000.00	17,400,000.00	57.15
2	上海声旻香投资中心（有限合伙）	8,700,000.00	8,700,000.00	28.57
3	武海鹏	1,522,500.00	1,522,500.00	5.00
4	江树源	1,522,500.00	1,522,500.00	5.00
5	卢婧	580,000.00	580,000.00	1.90
6	华盖产业投资（深圳）企业（有限合伙）	725,000.00	725,000.00	2.38
	合计	30,450,000.00	30,450,000.00	100.00

本公司股票于 2016 年 4 月 22 日起在全国股转系统挂牌公开转让，证券代码为 836858。

本公司于 2019 年 4 月 4 日，经工商核准更名为上海爱用科技股份有限公司。

本公司所属行业为：软件开发业，自 2012 年 4 月起开始经营。主要经营活动为：作为淘宝网的电子商务软件及服务提供商，开发具有自主核心技术和知识产权的电子商务软件和服务产品，为淘宝网及天猫用户提供软件产品，包括网店系统、管理系统和网商工具等电子商务软件。

主要从事的经营范围为：计算机、网络信息、系统集成技术领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务，电子商务（不得从事增值电信业务、金融业务），商务咨询，设计、制作各类广告，利用自有媒体发布广告，电脑图文设计制作，市场信息咨询与调查（不得从事社会调查、社会调研、民意调查、民意测验），企业管理咨询；销售计算机、软件及辅助设备，电子产品，通信设备及相关产品（除卫星地面接收装置），机电设备。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

本公司注册地为：上海市虹口区欧阳路 196 号 10 号楼 6 层 25 室。办公地为：上海市宝山区新二路 55 号北侧裙楼三层。

本公司的最终控制人为自然人康乐。

本公司现法定代表人为康乐。

本财务报表业经公司全体董事于 2019 年 8 月 15 日批准报出。

（二）合并财务报表范围

截至 2019 年 6 月 30 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
上海爱用宝电子商务有限公司
爱用宝（上海）软件有限公司
上海亲客网络科技有限公司
浙江景宁筑商信息科技有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

（一） 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

（二） 持续经营

本公司董事会相信本公司拥有充足的营运资金，将能自本财务报表批准日后不短于 12 个月的可预见未来期间内持续经营。因此，董事会继续以持续经营为基础编制本公司截止 2019 年 6 月 30 日的 2019 年半年度财务报表。

三、 重要会计政策及会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（九）应收款项坏账准备”、“三、（十）存货”及“三、（十八）收入”。

（一） 遵循企业会计准则的声明

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

（二） 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

本报告期间为 2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日。

（三） 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司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

同一控制下企业合并：本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资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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的差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包

括最终控制方收购该子公司而形成的商誉)在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，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。

(2) 处置子公司或业务

① 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩

余股权投资，本公司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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，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。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

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，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(八) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行的金融工具政策如下：

1、 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，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。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成

分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，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金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照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，与原直接计入所有者权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可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的

相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。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。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本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，包括基于本公司历史数据以及前瞻性信息。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司自 2019 年 1 月 1 日之前执行的金融工具政策如下：

1、 金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：应收款项和其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的

包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照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，与原直接计入所有者权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可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融

负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。
金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。
本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

(九) 应收款项坏账准备

本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行的金融工具政策如下：

1、 应收款项坏账准备

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，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。

1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项账面余额的 10% 以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2) 按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
组合 1	关联方及押金、保证金组合，以与债务人是否为关联关系、款项性质是否为押金、保证金划分组合。
组合 2	对于经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项以及单项金额不重大该组合的风险也不重大的应收款项而言，相同账龄的应收款项

确定组合的依据	
	具有类似信用风险特征。
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	关联方之间的内部往来款、押金及保证金在判断不存在坏账风险后均不计提坏账准备
组合 2	按账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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 (%)
0-6 个月 (含 6 个月)	0	0
7-12 个月 (含 12 个月)	5	5
1 年至 2 年 (含 2 年)	10	10
2 年至 3 年 (含 3 年)	30	30
3 年以上	100	100

如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

2、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由：如涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项等。

坏账准备的计提方法：当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

本公司自 2019 年 1 月 1 日之前执行的金融工具政策如下：

1、 应收款项坏账准备

1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项账面余额的 10% 以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2) 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
组合 1	关联方及押金、保证金组合，以与债务人是否为关联关系、款项性质是否为押金、保证金为信用风险特征划分组合。
组合 2	对于经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项以及单项金额不重大且按信用风险特征组合后该组合的风险也不重大的应收款项而言，相同账龄的应收款

确定组合的依据	
	项具有类似信用风险特征。
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	关联方之间的内部往来款、押金及保证金在判断不存在坏账风险后均不计提坏账准备
组合 2	按账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
0-6 个月（含 6 个月）	0	0
7-12 个月（含 12 个月）	5	5
1 年至 2 年（含 2 年）	10	10
2 年至 3 年（含 3 年）	30	30
3 年以上	100	100

2、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由：如涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项等。

坏账准备的计提方法：当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

(十) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：可发放电话短信息。

2、 发出存货的计价方法

本公司向不同供应商购入短信息，按取得时的实际成本计价。客户提出发出短信息请求后，短信息由供应商代为发送，按发出短信息的供应商定价，核算发出计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，

确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

(十一) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以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长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，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，确定长期股权投资的初始投资成本。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,调整股本溢价,股本溢价不足冲减的,冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并:公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的,按照原持有的股权投资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) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下,非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本,除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠;不满足上述前提的非货币性资产交换,以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资,其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资,采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资,采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额,不调整长期股权投资的初始投资成本;初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额,计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额,分别确认投资收益和其他综合收益,同时调整长期股权投资的账面价值;按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分,相应减少长期股权投资的账面价值;对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，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。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因

采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十二) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	年限平均法	3	4	32.00
办公设备	年限平均法	4	4	24.00

（十三）在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（十四）无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
软件使用权	10 年	受益期

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

(十五) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

(十六) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用为租入固定资产改良支出。

1、 摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销，对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

2、 摊销年限

项 目	预计使用寿命	依据
租入固定资产改良支出	5 年	预计受益期限

(十七) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本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。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金,以及按规定提取的工会经费和职工教育经费,在职工为本公司提供服务的会计期间,根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的,如能够可靠计量的,按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险,在职工为本公司提供服务的会计期间,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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,或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时(两者孰早),确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。

(十八) 收入

1、 销售商品收入确认的一般原则:

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方;
- (2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权,也没有对已售出的商品实施有效控制;
- (3) 收入的金额能够可靠地计量;
- (4) 相关的经济利益很可能流入本公司;
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、 具体原则

本公司作为互联网服务商,通过淘宝(中国)软件有限公司等向淘宝卖家服务市场进行应用产品在线销售,销售收入为本公司通过服务市场销售应用产品后,用户支付的可确认的应用产品服务费用。

- (1) 软件收入金额,每月结束后,按当月实际销售金额及受益期限计算确定。
- (2) 短信收入金额,每月结束后,按当月实际发送短信数量计算确定。
- (3) 外贸通宝收入金额,根据合同约定,提供一次性网页设计服务的,在收到客户验收确认后一次性确认收入;提供后续服务的,在合同约定的受益期内平均确认收入。

3、 提供劳务收入确认的一般原则：

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

4、 让渡资产使用权收入的确认：

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

(1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(十九) 政府补助

类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：本公司取得的，用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：是否用于购建或以其他方式形成长期资产。

1、 确认时点

本公司与资产相关的政府补助的确认时点为：实际收到政府补助，并自长期资产可供使用时起，按照长期资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

本公司与收益相关的政府补助的确认时点为：实际收到政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，在确认相关费用的期间计入当期损益；

用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

2、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。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当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

(二十) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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，且递延所得税资产及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是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及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十一) 租赁

经营租赁会计处理

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(二十二) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

①财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6 号)，2018 年 6 月 15 日发布的《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号)同时废止。

②金融工具准则

财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量(修订)》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移(修订)》、《企业会计准则第 24 号——套期会计(修订)》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报(修订)》(统称“新金融工具准则”)，本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，对会计政策相关内容进行了调整。

新金融工具准则要求根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：(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。混合合同包含的主合同属于金融资产的，不应从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而应当将该混合合同作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。

新金融工具准则以“预期信用损失法”替代了原金融工具准则规定的、根据实际已发生减值损失确认减值准备的方法。“预期信用损失法”模型要求持续评估金融资产的信用风险。

2、 重要会计估计变更

本公司本报告期无重要会计估计的变更情况。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	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，在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%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	12.5%、15%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
上海爱用科技股份有限公司	15%
上海爱用宝电子商务有限公司	25%
爱用宝（上海）软件有限公司	25%
上海亲客网络科技有限公司	25%

(二) 税收优惠

1、2015 年 10 月 10 日，上海市虹口区国家税务局下发的企业所得税优惠事先备案结果通知书（编号：沪虹税受 1509005753），同意本公司之子公司上海爱用宝电子商务有限公司自 2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日免征所得税，2016 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日减半征收所得税。

2015 年 10 月 30 日上海爱用宝电子商务有限公司被授予高新技术企业证书，所得税税率按 15%征收，证书编号 GR201531000902，证书有效期：三年。

2、2018 年 11 月 2 日，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，本公司及子公司上海爱用宝电子商务有限公司被认定为上海市 2018 年高新技术企业，所得税税率按 15%征收。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
银行存款	58,605,033.99	61,824,015.75

项目	期末余额	年初余额
合计	58,605,033.99	61,824,015.75

本公司期末无货币资金因抵押、质押或冻结等对使用有限制、无存放在境外、无潜在回收风险的款项情况。

(二) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据	-	-
应收账款	4,352,410.49	3,395,614.45
合计	4,352,410.49	3,395,614.45

应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	4,352,410.49	100.00	-	-	4,352,410.49	3,395,614.45	100.00	-	-	3,395,614.45
组合 1：关联方及押金、保证金组合	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
组合 2：采用账龄分析法计提组合	4,352,410.49	100.00	-	-	4,352,410.49	3,395,614.45	100.00	-	-	3,395,614.45
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	4,352,410.49	100.00	-	-	4,352,410.49	3,395,614.45	100.00	-	-	3,395,614.45

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
0-6 个月(含 6 个月)	4,352,410.49	-	-
合计	4,352,410.49	-	-

(2) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期未计提坏账准备，本期无转回或收回坏账准备情况。

(3) 本期未核销应收账款。

(4) 按欠款方归集的期末应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
淘宝(中国)软件有限公司	4,352,410.49	100.00	-

公司期末只有一家公司有应收账款，该客户应收账款余额与资产负债表应收账款科目余额相等。

(5) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的情况。

(三) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内(含 1 年)	2,372,808.56	100.00	710,705.06	100.00
1 年至 2 年(含 2 年)	-	-	-	-
合计	2,372,808.56	100.00	710,705.06	100.00

期末余额中无账龄超过一年的重要预付款项。

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例
阿里云计算有限公司	1,770,825.23	74.63%
江苏互旦网络科技有限公司	200,000.00	8.43%

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例
淘宝（中国）软件有限公司	178,158.60	7.51%
上海颐言企业管理有限公司	60,000.00	2.53%
籁稳（上海）信息技术有限公司	49,000.00	2.07%
合计	2,257,983.83	95.16%

(四) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	4,107,896.89	1,531,052.85
合计	4,107,896.89	1,531,052.85

其他应收款

(1) 其他应收款分类披露:

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	4,107,896.89	100.00	-	-	4,107,896.89	1,531,052.85	100.00	-	-	1,531,052.85
组合 1：关联方及押金、保证金组合	3,025,000.00	73.64	-	-	3,025,000.00	1,271,529.00	83.05	-	-	1,271,529.00
组合 2：采用账龄分析法计提组合	1,082,896.89	26.36	-	-	1,082,896.89	259,523.85	16.95	-	-	259,523.85
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款			-	-		-	-	-	-	-
合计	4,107,896.89	100.00	-	-	4,107,896.89	1,531,052.85	100.00	-	-	1,531,052.85

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
0-6 个月 (含 6 个月)	1,082,896.89	-	-
合计	1,082,896.89	-	-

(2) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期未计提坏账准备，本期无收回或转回坏账准备情况。

(3) 本期未核销其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
押金及保证金	1,025,000.00	1,271,529.00
借款	2,000,000.00	
其他	1,082,896.89	259,523.85
合计	4,107,896.89	1,531,052.85

(5) 按欠款方归集的期末余额较大的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应 收款期 末余 额合 计数 的比 例 (%)	坏账 准备 期末 余额
支付宝(中国)网络技术有限公司客户备付金	优惠券保证金	300,000.00	2年至3年(含3年)	7.29%	-
	项目测试保证金	300,000.00	3年以上	7.29%	-
	店铺测试保证金	4,000.00	3年以上	0.10%	-
	店铺测试保证金	11,000.00	1年至2年(含2年)	0.27%	-
上海颐言企业管理有限公司	房租押金、装修押金	360,000.00	1年至2年(含2年)	8.74%	-
阿里巴巴通信技术(北京)有限公司	保证金	50,000.00	3年以上	1.21%	-
湖州爱用网络科技有限公司	借款	2,000,000.00	0-6个月(含6个月)	48.69%	-
合计		3,025,000.00		73.64%	-

(6) 本期期末余额中无涉及政府补助的应收款项。

(7) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的情况。

(五) 存货

存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	70,872.68	-	70,872.68	70,872.68	-	70,872.68
合计	70,872.68	-	70,872.68	70,872.68	-	70,872.68

于资产负债表日，公司管理层认为本公司无需计提存货跌价准备。

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
预缴所得税	1,474,661.46	1,044,845.91
待抵扣进项税	520,289.78	1,279,182.80
银行理财产品	4,000,000.00	4,000,000.00
合计	5,994,951.24	6,324,028.71

(七) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营公司投资	675,000.00	-	675,000.00	-	-	-
合计	675,000.00	-	675,000.00	-	-	-

1、对联营公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
湖州爱用网络科技有限公司		675,000.00		675,000.00		
合计		675,000.00		675,000.00		

本公司拥有湖州爱用网络科技有限公司 45% 的股份，投资额为 675,000.00 元，已全额实缴。

(八) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	年初余额
固定资产	769,145.24	762,083.29
固定资产清理	-	-
合计	769,145.24	762,083.29

2、 固定资产情况

项目	电子设备	办公设备	机器设备	合计
1. 账面原值	-	-	-	-
(1) 年初余额	991,889.53	175,879.04	0.00	1,167,768.57
(2) 本期增加金额—购置	137,788.67	27,936.21	4,912.07	170,636.95
(3) 本期减少金额—处置或报废	-	-	-	-
(4) 期末余额	1,129,678.20	203,815.25	4,912.07	1,338,405.52
2. 累计折旧				
(1) 年初余额	315,860.99	89,824.29	0.00	405,685.28
(2) 本期增加金额—计提	160,126.45	2,793.60	654.95	163,575.00
(3) 本期减少金额—处置或报废	-	-	-	-
(4) 期末余额	475,987.44	92,617.89	654.95	569,260.28
3. 减值准备	-	-	-	-
(1) 年初余额	-	-	-	-
(2) 本期增加金额—计提	-	-	-	-
(3) 本期减少金额—处置或报废	-	-	-	-
(4) 期末余额	-	-	-	-
4. 账面价值	-	-	-	-
(1) 期末账面价值	653,690.76	111,197.36	4,257.12	769,145.24
(2) 年初账面价值	676,028.54	86,054.75	0.00	762,083.29

3、 期末固定资产的账面原值中，无抵押或担保的固定资产、无暂时闲置的固定资产。

4、 于资产负债表日，公司管理层认为本公司无需计提固定资产减值准备。

(九) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	年初余额
在建工程	-	414,660.18
工程物资	-	-
合计	-	414,660.18

2、 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
装修工程	-	-	-	414,660.18	-	414,660.18
合计	-	-	-	414,660.18	-	414,660.18

3、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	年初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	资金来源
装修工程	414,660.18	50,582.52	-	465,242.70	-	自有资金
合计	414,660.18	50,582.52	-	465,242.70	-	

本期其他减少金额为转入长期待摊费用。

4、 于资产负债表日，公司管理层认为本公司无需计提在建工程减值准备。

(十) 无形资产

无形资产情况

项目	软件使用权	合计
1. 账面原值	-	-
(1) 年初余额	5,162.39	5,162.39
(2) 本期增加金额—购置	-	-
(3) 本期减少金额—处置	-	-
(4) 期末余额	5,162.39	5,162.39
2. 累计摊销	-	-
(1) 年初余额	1,075.50	1,075.50
(2) 本期增加金额—计提	258.12	258.12
(3) 本期减少金额—处置	-	-
(4) 期末余额	1,333.62	1,333.62
3. 减值准备	-	-
(1) 年初余额	-	-
(2) 本期增加金额—计提	-	-
(3) 本期减少金额—处置	-	-
(4) 期末余额	-	-
4. 账面价值	-	-
(1) 期末账面价值	3,828.77	3,828.77
(2) 年初账面价值	4,086.89	4,086.89

(十一) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
----	------	--------	--------	--------	------

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租入固定资产改良支出	1,007,804.85	465,242.70	137,100.94	-	1,335,946.61
合计	1,007,804.85	465,242.70	137,100.94	-	1,335,946.61

(十二) 应付票据及应付账款

项目	期末余额	年初余额
应付票据	-	-
应付账款	147,882.47	281,091.46
合计	147,882.47	281,091.46

1、 应付账款

(1) 应付账款列示：

项目	期末余额	年初余额
购买短信款	147,882.47	281,091.46
应付广告费	-	-
合计	147,882.47	281,091.46

(2) 期末余额中无账龄超过一年的重要应付账款。

(十三) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
预收短信销售收入	43,953.60	250,722.12
预收外贸通报软件服务收入	861,110.21	1,119,649.43
合计	905,063.81	1,370,371.55

2、 期末余额中无账龄超过一年的重要预收款项。

(十四) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,374,680.69	5,741,681.78	6,281,136.34	835,226.13
离职后福利-设定提存计划	99,327.65	580,065.22	592,679.27	86,713.60
辞退福利	-	-	-	-
一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	1,474,008.34	6,321,747.00	6,873,815.61	921,939.73

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	1,293,241.87	5,102,875.18	5,653,745.62	742,371.43
(2) 职工福利费	-	97,666.12	97,666.12	-
(3) 社会保险费	50,730.82	324,118.48	318,642.60	56,206.70
其中：医疗保险费	45,515.31	289,031.79	284,621.00	49,926.10
工伤保险费	425.24	4,649.96	4,050.00	1,025.20
生育保险费	4,790.27	30,436.73	29,971.60	5,255.40
其他	-	-	-	-
(4) 住房公积金	30,708.00	217,022.00	211,082.00	36,648.00
(5) 工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
(6) 短期带薪缺勤	-	-	-	-
(7) 短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	1,374,680.69	5,741,681.78	6,281,136.34	835,226.13

3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	96,961.45	564,824.49	577,700.04	84,085.90
失业保险费	2,366.20	15,240.73	14,979.23	2,627.70
企业年金缴费	-	-	-	-
合计	99,327.65	580,065.22	592,679.27	86,713.60

(十五) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	376,347.23	1,016,045.75
企业所得税	287,561.97	1,105,697.76
个人所得税	49,743.62	70,345.56
城市维护建设税	79.76	5,914.05
教育费附加	58.00	3,391.05
合计	713,790.58	2,201,394.17

(十六) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	296,296.12	576,982.41
合计	296,296.12	576,982.41

其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付中介费用	184,464.82	257,400.00
个人社保及公积金	91,831.3	116,182.41

项目	期末余额	年初余额
应付装修款	20,000.00	203,400.00
合计	296,296.12	576,982.41

(2) 期末余额中无账龄超过一年的重要其他应付款。

(十七) 股本 (金额单位: 万元)

项目	年初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
康乐	1,740.00	57.15	-	-	1,740.00	57.15
上海声爻香投资中心 (有限合伙)	870.00	28.57	-	-	870.00	28.57
江树源	152.25	5.00	-	-	152.25	5.00
武海鹏	152.25	5.00	-	-	152.25	5.00
卢婧	58.00	1.90	-	-	58.00	1.90
华盖产业投资 (深圳) 企业 (有限合伙)	72.50	2.38	-	-	72.50	2.38
合计	3,045.00	100.00	-	-	3,045.00	100.00

(十八) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	2,786,078.00	-	-	2,786,078.00
合计	2,786,078.00	-	-	2,786,078.00

(十九) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	7,180,184.94	-	-	7,180,184.94
合计	7,180,184.94	-	-	7,180,184.94

(二十) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	29,724,813.84	19,246,582.50
调整年初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)	-	-
调整后年初未分配利润	29,724,813.84	19,246,582.50
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	5,161,844.98	10,478,231.34
减: 提取法定盈余公积	-	-
应付普通股股利	-	-
转增资本	-	-
期末未分配利润	34,886,658.82	29,724,813.84

(二十一) 营业收入及营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务小计	26,734,329.11	12,985,998.65	26,522,329.80	7,844,985.10
其中：淘宝应用软件服务	23,681,220.29	11,037,901.06	23,588,856.09	4,705,928.24
短信息服务	1,668,294.63	1,050,734.90	1,693,672.84	944,187.78
外贸通宝服务	1,339,717.66	60,403.67	1,200,900.40	364,141.94
其他（菜鸟供应链技术服务费收入、工资等）	45,096.53	836,959.02	38,900.47	1,830,727.14
合计	26,734,329.11	12,985,998.65	26,522,329.80	7,844,985.10

报告期内淘宝应用软件服务成本较上年增加 6,331,972.82 元，毛利率由去年的 80.05% 下降到 53.39%，原因是去年同期 API、聚石塔、阿里云服务器费用全部进研发费用，本期全部归入到主营业务成本科目，导致毛利率下降。

(二十二) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	89,637.12	67,065.52
教育费附加	51,220.37	47,903.95
河道管理费	-	9,580.79
印花税	-	-
合计	140,857.49	124,550.26

(二十三) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	639,272.37	426,649.79
客服外包费	1,159,931.18	699,954.94
差旅费	32,210.84	46,213.72
广告宣传费	4,640.00	52,839.63
办公费及其他	32,779.88	3,175.00
服务费	202,562.44	-
百度翻译接口使用费	462.40	-
业务招待费	70.00	-
合计	2,071,929.11	1,228,833.08

(二十四) 管理费用

职工薪酬	799,046.15	245,668.69
水电费	113,837.72	294,868.74
折旧费	68,434.77	19,841.49
差旅费	37,859.95	31,516.47
会务会议费	-	2,027.18
无形资产摊销	258.12	258.12
长期待摊费用摊销	137,100.94	67,089.90
业务招待费	-	5,321.00
中介机构费	4,200.00	63,584.90
培训费	12,826.36	375,358.32
办公费及其他	123,521.78	57,531.53
房租	644,283.40	-
服务费	165,326.38	-
技术服务费	280.00	-
招聘费	500.00	-
合计	2,107,475.57	1,163,066.34

(二十五) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,699,973.78	2,548,249.56
折旧	95,140.23	56,720.72
差旅费	52,862.13	21,641.81
服务器费用	604,406.50	582,924.13
其他	764.00	10,571.50
合计	4,453,146.64	3,220,107.72

(二十六) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	-	-
减：利息收入	56,891.15	17,965.50
汇兑损益	-	-
其他	5,032.29	3,265.01
合计	-51,858.86	-14,700.49

(二十七) 其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
绩效奖励	240,000.00	830,000.00	与收益相关
文创项目补贴	600,000.00	-	与收益相关
退税	116,055.15	-	与收益相关
三代手续费	-	5,590.38	与收益相关
进项税额抵减	30,166.06	-	与收益相关
合计	986,221.21	835,590.38	-

(二十八) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品投资收益	315,567.12	977,816.83
合计	315,567.12	977,816.83

(二十九) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	1.46	4,410.00	-
合计	1.46	4,410.00	-

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
税收返还	1.46	-	与收益相关
版权协会补贴	-	4,410.00	与收益相关
合计	1.46	4,410.00	-

(三十) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,166,725.32	2,797,692.62
递延所得税费用	-	-
合计	1,166,725.32	2,797,692.62

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	6,328,570.30
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	1,166,725.32
子公司适用不同税率的影响	-
调整以前期间所得税的影响	-
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-
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	-
技术开发费加计扣除	-
所得税费用	1,166,725.32

(三十一) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
存款利息	56,891.15	17,965.50
其他	78,376.16	10,000.38
合计	135,267.31	27,965.88

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
推广宣传费	4,640.00	261,600.00
培训费	12,826.36	200.00
研发费用	1,817,019.02	27,774.02
房租水电费	435,978.26	310,053.94
中介机构费	4,200.00	251,200.00
交通差旅费	70,053.79	77,404.93
业务招待费	70.00	
办公费	156,764.06	14,842.57
押金及保证金	-	843,954.90
招聘费	500.00	-
服务费	368,168.82	-
外包费	1,159,931.18	-
合计	4,030,151.49	1,787,030.36

(三十二) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量	-	-
净利润	5,161,844.98	11,975,612.38
加：资产减值准备	-	-
固定资产折旧	163,575.00	76,562.22
无形资产摊销	258.12	258.12
长期待摊费用摊销	328,141.76	67,089.90
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-	-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	-51,858.86	-
投资损失（收益以“-”号填列）	-315,567.12	-977,816.83
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-	-
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-
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）	-1,422,103.78	-478,632.67

补充资料	本期金额	上期金额
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,795,312.49	-522,932.17
其他	-2,757,889.54	-
经营活动产生的现金流量净额	-688,911.93	10,140,140.95
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	58,605,033.99	62,888,513.75
减：现金的期初余额	61,824,015.75	53,831,396.31
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-3,218,981.76	9,057,117.44

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	58,605,033.99	61,824,015.75
其中：库存现金	-	-
可随时用于支付的银行存款	58,605,033.99	61,824,015.75
二、现金等价物	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	58,605,033.99	61,824,015.75

六、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

本期未发生非同一控制下企业合并的情况。

(二) 同一控制下企业合并

本期未发生同一控制下企业合并的情况。

(三) 反向购买

本期未发生反向购买的情况。

(四) 处置子公司

本期未发生处置子公司的情况。

(五) 其他原因的合并范围变动

本公司于 2019 年 3 月 4 日组建浙江景宁筑商信息科技有限公司，注册资本为人民币

200 万元，其中本公司认缴 130 万元，占注册资本的 65%，景宁畲族自治县清禾企业管理合伙企业（有限合伙）认缴 70 万元，占注册资本 35%，法定代表人为康乐，注册地址为浙江省丽水市景宁畲族自治县鹤溪街道钟楼路 15 号楼 405-21 室。

七、 在其他主体中的权益

在子公司中的权益

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	
上海爱用宝电子商务有限公司	上海	上海	软件开发	100.00	-	同一控制下的企业合并
爱用宝（上海）软件有限公司	上海	上海	软件开发	100.00	-	投资设立
上海亲客网络科技有限公司	上海	上海	软件开发	100.00	-	投资设立
浙江景宁筑商信息科技有限公司	浙江省丽水市	浙江省丽水市	软件开发	65.00	-	投资设立

在联营公司中的权益

联营公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
湖州爱用网络科技有限公司	浙江省湖州市	浙江省湖州市	网络科技领域的技术开发	45.00	-	投资设立

八、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

本公司最终控制人为康乐，其担任本公司董事长，直接持有本公司 57.15% 的股份。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 关联交易情况

- 1、 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。
- 2、 存在投资关系且未纳入本公司合并财务报表范围的联营公司，相互间交易情况如下：

关联方	日期	金额	交易内容
湖州爱用网络科技有限公司	2019 年 6 月 7 日	2,000,000.00	借款

九、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据	-	-
应收账款	4,733,516.66	17,518,751.35
合计	4,733,516.66	17,518,751.35

应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	4,733,516.66	100.00	-	-	-	17,518,751.35	100.00	-	-	17,518,751.35
组合 1：关联方及押金、保证金组合	4,733,516.66	100.00	-	-	-	17,518,751.35	100.00	-	-	17,518,751.35
组合 2：采用账龄分析法计提组合	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	4,733,516.66	100.00	-	-	-	17,518,751.35	100.00	-	-	17,518,751.35

(2) 本期计提、收回或转回应收账款情况

本期未计提坏账准备、本期无转回或收回坏账准备的情况。

(3) 本期未核销应收账款。

(4) 按欠款方归集的期末应收款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
上海爱用宝电子商务有限公司	4,733,516.66	100.00	-

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收款项情况

本公司本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：

本公司本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债情况。

(二) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	2,683,071.31	596,529.00
合计	2,683,071.31	596,529.00

其他应收款

(1) 其他应收款分类披露:

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	2,683,071.31	100.00	-	-	-	596,529.00	100.00	-	-	596,529.00
组合 1：关联方及押金、保证金组合	2,683,071.31	100.00	-	-	-	596,529.00	100.00	-	-	596,529.00
组合 2：采用账龄分析法计提组合	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	2,683,071.31	100.00	-	-	-	596,529.00	100.00	-	-	596,529.00

(2) 本期计提、收回或转回坏账准备情况

本期未计提坏账准备、本期无转回或收回坏账准备的情况。

(3) 本期未核销其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
押金	360,000.00	460,000.00
其他	2,323,071.31	136,529.00
合计	2,683,071.31	596,529.00

(5) 按欠款方归集的期末余额较大的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
上海颐言企业管理有限公司	房租押金、装修押金	360,000.00	1年至2年(含2年)	13.42	-
爱用宝(上海)软件有限公司	借款	150,000.00	0-6个月(含6个月)	5.59	-
浙江景宁筑商信息科技有限公司	借款	10,000.00	0-6个月(含6个月)	0.37	-
上海智联易才人力资源顾问有限公司	代缴社保公积金	12,819.01	0-6个月(含6个月)	0.48	--
湖州爱用网络科技有限公司	借款	2,000,000.00	0-6个月(含6个月)	74.54	-
待抵扣进项税等	其他	150,252.30	0-6个月(含6个月)	5.60	-
合计	-	2,683,071.31	-	100.00	-

(6) 本期期末余额中无涉及政府补助的应收款项

(7) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的情况

(三) 长期股权投资

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

	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	24,197,274.46	-	24,197,274.46	24,197,274.46	-	24,197,274.46
对联营、合营企业投资	675,000.00	-	675,000.00	-	-	-
合计	24,872,274.46	-	24,872,274.46	24,197,274.46	-	24,197,274.46

对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海爱用宝电子商务有限公司	23,677,274.46	-	-	23,677,274.46	-	-
爱用宝（上海）软件有限公司	510,000.00	-	-	510,000.00	-	-
上海亲客网络科技有限公司	10,000.00	-	-	10,000.00	-	-
合计	24,197,274.46	-	-	24,197,274.46	-	-

对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
湖州爱用网络科技有限公司	-	675,000.00	-	675,000.00	-	-
合计	-	675,000.00	-	675,000.00	-	-

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
软件销售代理收入	11,840,610.17		7,497,465.55	
外贸通宝服务收入	1,339,717.66	795,419.18	1,200,900.40	364,141.94
合计	13,180,327.83	795,419.18	8,698,365.95	364,141.94

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	-	-

项目	本期发生额	上期发生额
其中：上海爱用宝电子商务有限公司	-	-
银行理财产品投资收益	227,909.59	562,337.37
合计	227,909.59	562,337.37

十、 补充资料

当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-	-
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	-
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	986,221.21	-
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	-	-
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、交易性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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1.46	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
	-	-
所得税影响额	234,792.63	-
少数股东权益影响额	-	-
合计	751,430.04	-

净资产收益率及每股收益：

报告期利润	加权平均净资产收 益率（%）	每股收益（元）	
		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	7.10%	0.17	0.14
扣除非经常性损益后归属于公司普通 股股东的净利润	6.06%	0.17	0.14

十一、财务报表主要项目变动及原因说明

1、资产负债表项目重大变动情况

项目	期末余额	期初余额	变动金额	变动比例	变动原因
应收票据及应收账款	4,352,410.49	3,395,614.45	956,796.04	28.18%	注 1
预付款项	2,372,808.56	710,705.06	1,662,103.50	233.87%	注 2
其他应收款	4,107,896.89	1,531,052.85	2,576,844.04	168.31%	注 3
长期待摊费用	1,335,946.61	1,007,804.85	328,141.76	32.56%	注 4
应付票据及应付账款	147,882.47	281,091.46	-133,208.99	-47.39%	注 5
预收款项	905,063.81	1,370,371.55	-465,307.74	-33.95%	注 6
应付职工薪酬	921,939.73	1,474,008.34	-552,068.61	-37.45%	注 7
应交税费	713,790.58	2,201,394.17	-1,487,603.59	-67.58%	注 8
其他应付款	296,296.12	576,982.41	-280,686.29	-48.65%	注 9

项目变动原因：

1) 应收票据及应收账款期末较期初增加 956,796.04 元，变动比例达 28.18%，主要系报告期内公司月度账房收入增加所致；

2) 预付款项期末较期初增加 1,662,103.50 元，变动比例达 233.87%，主要系报告期内公司向阿里云计算和聚石塔预付采购款增加，另外以前年份按照付出即入成本，今年开始根据月度消耗分摊所致；

3) 其他应收款期末较期初增加 2,576,844.04 元，变动比例达 168.31%，主要系报告期内湖州爱用信息科技有限公司借款 2,000,000.00 所致；

4) 长期待摊费用期末较期初增加 328,141.76 元，变动比例达 32.56%，主要系报告期在建工程结转至长期待摊费用所致；

5) 应付票据及应付账款期末较期初减少 133,208.99 元，变动比例达-47.39%，主要系报告期

内供应商应付短信费用的减少所致；

6) 预收款项期末较期初减少 465,307.74 元，变动比例达-33.95%，主要系报告期内外贸通宝及短信收入收到的金额减少所致；

7) 应付职工薪酬期末较期初减少 552,068.61 元，变动比例达-37.45%，主要系报告期支付 2018 年年终奖金所致；

8) 应交税费期末较期初减少 1,487,603.59 元，变动比例达-67.58%，主要系报告期内进项税金增加以及企业所得税减少所致；

9) 其他应付款期末较期初减少 280,686.29 元，变动比例达-48.65%，主要系报告期内装修款及中介费用大部分已结清所致；

2、利润表项目重大变动情况

项目	本期金额	上期金额	变动金额	变动比例	变动原因
营业成本	12,985,998.65	7,844,985.10	5,141,013.55	65.53%	注 1
税金及附加	140,857.49	124,550.26	16,307.23	13.09%	注 2
销售费用	2,071,929.11	1,228,833.08	843,096.03	68.61%	注 3
管理费用	2,107,475.57	1,163,066.34	944,409.23	81.20%	注 4
研发费用	4,453,146.64	3,220,107.72	1,233,038.92	38.29%	注 5
财务费用	-51,858.86	-14,700.49	-37,158.37	252.77%	注 6
其他收益	986,221.21	835,590.38	150,630.83	18.03%	注 7
投资收益	315,567.12	977,816.83	-662,249.71	-67.73%	注 8

项目变动原因：

1) 营业成本期末较上年同期增加 5,141,013.55 元，变动比例达 65.53%，主要系报告期内阿里云服务器 25% 的费用、聚石塔费用和 API 费用由上年同期的研发费用分类进淘宝应用软件开发成本所致；

2) 税金及附加上年同期增加 16,307.23 元，变动比例达 13.09%，主要系报告期内城建税及教育费附加税有所增加所致；

3) 销售费用期末较上年同期增加 843,096.03 元，变动比例达 68.61%，主要系报告期内公司较上年同期各项目运营成本增加，运营人员有所增加，人员工资及福利费增加，服务费增加 202,562.44 元，客服外包费用增加 318,765.26 元所致；

4) 管理费用期末较上年同期增加 944,409.23 元，变动比例达 81.20%，主要系报告期内公司折旧费及社保公积金金额的增加。

5) 研发费用期末较上年同期增加 1,233,038.92 元，变动比例达 38.29%，主要系报告期内公司研发人员增加，相应工资及社保公积金增加所致；

6) 财务费用期末较上年同期减少 37,158.37 元, 变动比例达 252.77%, 主要系报告期内公司购买理财的资金增加导致闲置资金增加, 银行活期存款利息增加;

7) 其他收益期末较上年同期增加 150,630.83 元, 变动比例达 18.03%, 主要系报告期内公司收到的政府补助增加所致;

8) 投资收益期末较上年同期减少 662,249.71 元, 变动比例达-67.73%, 主要系报告期内公司购买理财的资金相比上期有所下降所致;

3、现金流量表项目重大变动情况

项目	本期金额	上期金额	变动金额	变动比例	变动原因
收到的税费返还	356,056.61	830,000.00	-473,943.39	-57.10%	注 1
收到其他与经营活动有关的现金	135,267.31	27,965.88	107,301.43	383.69%	注 2
购买商品、接受劳务支付的现金	14,802,885.68	10,034,074.86	4,768,810.82	47.53%	注 3
支付给职工以及为职工支付的现金	6,106,304.13	3,853,246.49	2,253,057.64	58.47%	注 4
支付的各项税费	4,312,721.25	2,522,038.52	1,790,682.73	71.00%	注 5
支付其他与经营活动有关的现金	4,030,151.49	1,787,030.36	2,243,121.13	125.52%	注 6
收回投资收到的现金	36,000,000.00	100,000,000.00	-64,000,000.00	-64.00%	注 7
取得投资收益收到的现金	315,567.12	977,816.83	-662,249.71	-67.73%	注 8
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	170,636.95	60,840.34	109,796.61	180.47%	注 9
投资支付的现金	36,675,000.00	102,000,000.00	-65,325,000.00	-64.04%	注 10
支付其他与投资活动有关的现金	2,000,000.00	0.00	2,000,000.00	100.00%	注 11

项目变动原因:

1) 收到的税费返还款项较上年同期减少 473,943.39 元, 变动比例达-57.10%, 主要系报告期内收到企业所得税退税金额减少所致;

2) 收到其他与经营活动有关的现金期末较上年同期增加 107,301.43 元, 变动比例达 383.69%, 主要系报告期内购买银行理财资金减少, 闲置资金增加导致活期存款利息增加;

3) 购买商品、接受劳务支付的现金期末较上年同期增加 4,768,810.82 元, 变动比例达 47.53%, 主要系报告期内营业收入增加, 对应的淘宝分成成本、聚石塔、API、御膳房和阿里云的成本增加所致;

4) 支付给职工以及为职工支付的现金期末较上年同期增加 2,253,057.64 元, 变动比例达 58.47%, 主要系报告期内研发员工增加, 相应员工工资增加所致;

5) 支付的各项税费期末较上年同期增加 1,790,682.73 元, 变动比例达 71.00%, 主要系报告期内销项税金的增加所致;

6) 支付其他与经营活动有关的现金期末较上年同期增加 2,243,121.13 元, 变动比例达 125.52%, 主要系报告期内公司研究费用、差旅费及办公费等增加所致;

7) 收回投资收到的现金期末较上年同期减少 64,000,000.00 元, 变动比例达-64.00%, 主要系报告期内公司购买银行理财资金减少所致;

8) 取得投资收益收到的现金期末较上年同期减少 662,249.71 元, 变动比例达-67.73%, 主要系报告期内公司购买银行理财资金减少, 相应投资收益也减少;

9) 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金期末较上年同期增加 109,796.61 元, 变动比例达 180.47%, 主要系报告期内公司员工增加, 公司新增办公设备增加;

10) 投资支付的现金期末较上年同期减少 65,325,000.00 元, 变动比例达-64.04%, 主要系报告期内公司购买银行理财资金减少导致;

11) 支付其他与投资活动有关的现金较上年同期增加 2,000,000.00 元, 变动比例达-100.00%, 主要系报告期联营公司借款所致。

十二、财务报表的批准

本财务报表已于 2019 年 8 月 15 日经本公司董事会批准。

上海爱用科技股份有限公司

二〇一九年八月十五日