帮实科技

NEEQ : 872038

杭州帮实科技股份有限公司

年度报告

2020

目 录

第一节 重要提示、目录和释义 3

第二节 公司概况 6

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析 8

第四节 重大事件 18

第五节 股份变动、融资和利润分配 19

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 22

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护 25

第八节 财务会计报告 30

第九节 备查文件目录 116

第一节　重要提示、目录和释义

【声明】

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

公司负责人董源、主管会计工作负责人蔡挺挺及会计机构负责人（会计主管人员）蔡挺挺保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	□是 √否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	□是 √否
是否存在未按要求披露的事项	□是 √否
是否被出具非标准审计意见	□是 √否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
市场竞争风险	创业服务行业市场目前高度开放，市场竞争较为激烈。近年来由于国家大力推动大众创业，万众创新，不断有新的投资者或企业希望进入创业服务领域，不乏在企业规模、品牌等方面具有巨大优势的国际竞争者在国内设置办事处，或通过收购兼并的方式达到进入中国市场的目的，令公司面临市场份额被侵蚀的风险；同时也有不少具有资金、技术、人才资源储备较强的国内公司也在筹备进入这个市场，使得市场竞争更为激烈。 针对此风险，公司将采取以下应对措施：公司将依托在行业内多年的经验优势、管理团队优势、领先的创业园区服务标准优势，为创业者精心打造全方位的一体化创业服务链，不断提升自身的核心竞争力，以应对未来可能出现的市场竞争状况，抢占市场竞争制高点。
人才流失风险	创业服务行业属于知识密集型行业，产品研发和技术创新依赖于核心技术人员和关键管理人员,随着创业服务行业的迅速发展,对具有丰富经验的高端人才需求增大,人才竞争日益激烈。能否维持专业团队人员队伍的稳定并不断吸引优秀人才的加盟是创业服务企业能否在行业内保持现有市场地位和是否具有持续发展能力的关键。

	针对此风险，公司将采取以下应对措施：公司将提供良好的工作环境，逐渐完善科学先进的用人制度，完善岗位职能制度建设，使员工能够充分发挥其才能；努力提供各种培训机会，用于更新知识结构，使员工能够不断学习新知识、提高技能；此外，公司还将进一步完善激励机制，以留住优秀人才。
相关政策、政令调整风险	创业服务业属于新兴产业，近年来政府鼓励“大众创业，万众创新”，并积极推出配套的创业优惠政策和鼓励条款。在政府支持政策下，创业领域不断扩展，创业者数量增加，为创业服务机构的发展提供了更为广阔的市场空间。政府政策法规的变化可能会对公司的业务开拓造成直接影响，同时，国家宏观经济政策和产业政策变化也会对国家创业环境产生深远影响，从而影响公司业务发展。 针对此风险，公司将采取以下应对措施：从当前我国社会经济发展需求来看，公司未来的创业服务业转型将以促进自主创新、引领产业升级、培育新兴产业和提升服务社会能力为主要发展目标。公司将密切关注市场变化，顺应市场发展需求，及时调整相关运营策略，优化服务体系，实现创业服务生态的自我迭代和外延发展，提升抗风险能力。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化。

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、帮实科技	指	杭州帮实科技股份有限公司
杭州众客	指	杭州众客企业管理有限公司
杭州帮沃	指	杭州帮沃知识产权代理有限公司
杭州猿创	指	杭州猿创网络科技有限公司
杭州帮创	指	杭州帮创财务管理咨询有限公司
杭州万帮	指	杭州万帮企业管理有限公司
杭州创盒	指	杭州创盒企业管理有限公司
杭州费米	指	杭州费米企业管理有限公司
杭州极讯	指	杭州极讯企业管理有限公司
杭州麦鲜	指	杭州麦鲜企业管理有限公司
杭州远方帮实	指	杭州远方帮实极客企业管理有限公司
杭州致客	指	杭州致客企业管理有限公司
杭州方得	指	杭州方得教育科技有限公司
浙江蓝贝壳	指	浙江蓝贝壳资本管理有限公司
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》
股东大会	指	杭州帮实科技股份有限公司股东大会
董事会	指	杭州帮实科技股份有限公司董事会

监事会	指	杭州帮实科技股份有限公司监事会
证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或间接控制的企业之间的关系,以及可能导致公司利益转移的其他关系
公司章程	指	杭州帮实科技股份有限公司章程
报告期	指	2020 年度
主办券商、浙商证券	指	浙商证券股份有限公司
立信所、会计师事务所	指	立信会计师事务所(特殊普通合伙)
中伦律师、律师事务所	指	北京中伦(杭州)律师事务所
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

公司中文全称	杭州帮实科技股份有限公司
英文名称及缩写	Hangzhou Bangshi Technology Co., LTD
证券简称	帮实科技
证券代码	872038
法定代表人	董源

二、　联系方式

董事会秘书	蔡挺挺
联系地址	浙江省杭州市西湖区合生国贸中心 7 幢 10 楼
电话	0571-87753796
传真	0571-87753796
电子邮箱	125230250@qq.com
公司网址	www.ir.cn
办公地址	浙江省杭州市西湖区合生国贸中心 7 幢 10 楼
邮政编码	310000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会秘书办公室

三、　企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2013 年 10 月 22 日
挂牌时间	2017 年 8 月 11 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	科学研究与技术服务业（M）-科技推广和应用服务业（M75）-科技中介服务（M752）-科技中介服务（M7520）
主要业务	为中小企业提供全方位孵化服务
主要产品与服务项目	创业支持服务、企业孵化服务
普通股股票交易方式	□连续竞价交易 √集合竞价交易 □做市交易
普通股总股本（股）	5,319,148
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	董源
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（董源），一致行动人为（董源、李成、冯蕾、翁晓冬）

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	913301060793446O6E	否
注册地址	浙江省杭州市西湖区桃岭路 9 号 4 号楼 302 室	否
注册资本	5,319,148.00	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	浙商证券	
主办券商办公地址	浙江省杭州市江干区五星路 201 号	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	浙商证券	
会计师事务所	立信会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	李惠丰	朱作武
	6 年	6 年
会计师事务所办公地址	杭州市江干区庆春东路西子国际 TA28、29 楼	

六、 自愿披露

□适用 √不适用

七、 报告期后更新情况

□适用 √不适用

第三节　会计数据、经营情况和管理层分析

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	6,365,464.33	7,132,613.41	-10.76%
毛利率%	1.16%	-10.23%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-13,118.77	-1,892,645.20	99.31%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,248,533.05	-4,713,101.52	31.07%
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)	-0.32%	-37.05%	-
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)	-78.18%	-92.27%	-
基本每股收益	0.00	-0.36	100.00%

(二)　偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	8,827,486.20	7,579,450.49	16.47%
负债总计	3,537,416.01	2,226,354.91	58.89%
归属于挂牌公司股东的净资产	4,148,458.94	4,161,577.71	-0.32%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.78	0.78	-0.32%
资产负债率%（母公司）	14.30%	1.91%	-
资产负债率%（合并）	40.07%	29.37%	-
流动比率	2.43	2.91	-
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	1,545,596.23	-500,844.80	408.60%
应收账款周转率	131.85	65.00	-
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%	16.47%	-23.90%	-
营业收入增长率%	-10.76%	-49.31%	-
净利润增长率%	97.10%	70.39%	-

（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	5,319,148	5,319,148	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

（六） 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

（七） 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	26,839.13
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）	2,515,452.91
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	26,417.02
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,486,922.12
其他符合非经常性损益定义的损益项目	8,852.36
非经常性损益合计	4,064,483.54
所得税影响数	137,011.03
少数股东权益影响额（税后）	692,058.23
非经常性损益净额	3,235,414.28

（八） 补充财务指标

□适用 √不适用

（九） 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 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

2、 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

(1) 重要会计政策变更

1. 执行《企业会计准则第 14 号——收入》（2017 年修订）（以下简称“新收入准则”）

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 14 号——收入》。修订后的准则规定，首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。根据准则的规定，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，比较财务报表不做调整。执行该准则的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	对 2020 年 1 月 1 日余额的影响金额	
			合并	母公司
将与销售产品相关的预收款项重分类至合同负债。	管理层审批	预收款项	减少 1,120,235.35 元	
		合同负债	增加 1,084,417.38 元	
		其他流动负债	增加 35,817.97 元	

与原收入准则相比，执行新收入准则对 2020 年度财务报表相关项目的影响如下（增加/（减少））：

受影响的资产负债表项目	对 2020 年 12 月 31 日余额的影响金额	
	合并	母公司
预收款项	减少 704,680.58 元	
合同负债	增加 686,820.54 元	
其他流动负债	增加 17,860.04 元	

（2）执行《企业会计准则解释第 13 号》

财政部于 2019 年 12 月 10 日发布了《企业会计准则解释第 13 号》（财会〔2019〕21 号，以下简称“解释第 13 号”），自 2020 年 1 月 1 日起施行，不要求追溯调整。

①关联方的认定

解释第 13 号明确了以下情形构成关联方：企业与其所属企业集团的其他成员单位（包括母公司和子公司）的合营企业或联营企业；企业的合营企业与企业的其他合营企业或联营企业。此外，解释第 13 号也明确了仅仅同受一方重大影响的两方或两方以上的企业不构成关联方，并补充说明了联营企业包括联营企业及其子公司，合营企业包括合营企业及其子公司。

②业务的定义

解释第 13 号完善了业务构成的三个要素，细化了构成业务的判断条件，同时引入“集中度测试”选择，以在一定程度上简化非同一控制下取得组合是否构成业务的判断等问题。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行解释第 13 号，比较财务报表不做调整，执行解释第 13 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（3）执行《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》

财政部于 2019 年 12 月 16 日发布了《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》（财会[2019]22 号），适用于按照《碳排放权交易管理暂行办法》等有关规定开展碳排放权交易业务的重点排放单位中的相关企业（以下简称重点排放企业）。该规定自 2020 年 1 月 1 日起施行，重点排放企业应当采用未来适用法应用该规定。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行该规定，比较财务报表不做调整，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（4）执行《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》

财政部于 2020 年 6 月 19 日发布了《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》（财会〔2020〕10 号），自 2020 年 6 月 19 日起施行，允许企业对 2020 年 1 月 1 日至该规定施行日之间发生的相关租金减让进行调整。按照该规定，对于满足条件的由新冠肺炎疫情直接引发的租金减免、延期支付租金等租金减让，企业可以选择采用简化方法进行会计处理。

本公司对于属于该规定适用范围的租金减让全部选择采用简化方法进行会计处理，并对 2020 年 1 月 1 日至该规定施行日之间发生的相关租金减让根据该规定进行相应调整。

(2) 本期无重要会计估计变更。

(3) 首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
预收款项	1,120,235.35		-1,120,235.35		-1,120,235.35
合同负债		1,084,417.38	1,084,417.38		1,084,417.38
其他流动负债		35,817.97	35,817.97		35,817.97

（十） 合并报表范围的变化情况

□适用 √不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

本公司是处于科技中介服务（细分行业分类代码 M7520）的服务提供商，以孵化器、园区运营管理为基础，向政府、企业输出一体化的创新创业支撑服务解决方案。

公司致力于通过为创业者搭建立体的创业服务平台，提供全方位的创业服务，构建持续贡献价值的创业服务生态体系。凭借创新服务理念和成熟的管理体系，公司当前在浙江区域共运营有 7 家众创空间，涵盖垂直产业、行业场景、泛孵化等多个类型。公司自成立以来，持续为打造领先双创领域知名品牌而努力，现已获得“十佳创业服务机构”、“国家级众创空间”、“浙江省级优秀众创空间”、“杭州市众创空间”、“产业余杭贡献奖十佳孵化公司”、“优秀科创载体”等荣誉资质。

依托多年在创业服务领域的资源积累和经验沉淀，公司以特色化众创空间为底层基础，构建了全方位一体化的创业服务产业链条，以满足不同类型企业在不同发展阶段的服务需求；依托自身平台优势，联合外部资源，为优秀创业者搭建“无边界”的创业资源网络，实现最优化的资源联动，实现创业生态系统的自我迭代与外延发展。

具体的商业模式如下：

（一）基础孵化服务：公司与孵化企业建立初步合作意向，接受创业企业的孵化申请，公司对其进行项目评审，对孵化项目的技术、经营、市场、环保、创业团队等基本情况进行评估，一面对入孵项目进行筛选，一面便于服务团队对孵化项目后期持续跟踪提供专业服务意见；公司与通过评审项目签订孵化服务协议，建立正式的孵化关系；

（二）高级孵化服务：公司为创业项目提供路演课堂、教育培训、创业管理咨询、创业导师等深度孵化服务，定期收集孵化企业的技术、经营、财务等信息，了解孵化企业的经营计划，针对不同孵化企业的需求和特点，针对的提供个性化服务，提高孵化企业的融资成功率；

（三）增值创业服务：公司可以为创业企业（包括不仅限于入孵孵化企业）提供包括工商财税、知识产权保护、技术优化、市场营销、产业资源对接、金融服务等全方位的创业服务。

报告期内，公司的商业模式未发生变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

行业信息

是否自愿披露

□是 √否

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	□是 √否
主营业务是否发生变化	□是 √否
主要产品或服务是否发生变化	□是 √否
客户类型是否发生变化	□是 √否
关键资源是否发生变化	□是 √否
销售渠道是否发生变化	□是 √否
收入来源是否发生变化	□是 √否
商业模式是否发生变化	□是 √否

(二) 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	6,958,310.05	78.83%	5,353,772.52	70.64%	29.97%
应收票据					
应收账款	51,611.34	0.58%	36,500.00	0.48%	41.40%
存货					
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	128,239.20	1.45%	239,258.64	3.16%	-46.40%
在建工程					
无形资产					
商誉					
短期借款					
长期借款					
预付款项	356,959.60	4.04%	922,591.58	12.17%	-61.31%
长期待摊费用	103,121.99	1.17%	854,113.73	11.27%	-87.93%
预收款项	0.00	0.00%	1,120,235.35	14.78%	-100.00%
合同负债	686,820.54	7.78%	0.00	0.00%	

资产负债项目重大变动原因：

1） 本期期末固定资产较期初减少了 111,019.44 元，下降 46.40%，主要系折旧导致固定资产净值减少。
2） 本期期末预付款项较期初减少了 565,631.98 元，下降 61.31%，主要系预付房租金额减少。
3） 本期期末长期待摊费用较期初减少了 750,991.74 元，下降 87.93%，主要系孵化器装修款本期摊销。
4） 本期期末预收款项较期初减少了 1,120,235.35 元，下降 100.00%，主要系重分类至合同负债。

2、 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	6,365,464.33	-	7,132,613.41	-	-10.76%
营业成本	6,291,363.93	98.84%	7,862,468.05	110.23%	-19.98%
毛利率	1.16%	-	-10.23%	-	-
销售费用	-	0.00%	-	0.00%	
管理费用	3,086,241.17	48.48%	5,218,832.44	73.17%	-40.86%

研发费用	-	0.00%	-	0.00%	
财务费用	-1,445.04	-0.02%	-1,373.29	-0.02%	5.22%
信用减值损失	-1,103,593.27	-17.34%	-40,323.76	-0.57%	2,636.83%
资产减值损失	-	0.00%	-56,634.47	-0.79%	-100.00%
其他收益	1,064,305.27	16.72%	-	0.00%	
投资收益	26,417.02	0.42%	37,554.93	0.53%	-29.66%
公允价值变动收益	-	0.00%	-	0.00%	
资产处置收益	26,839.13	0.42%	-	0.00%	
汇兑收益	-	0.00%	-	0.00%	
营业利润	-2,997,943.64	-47.10%	-6,011,842.46	-84.29%	50.13%
营业外收入	2,947,022.99	46.30%	3,967,600.32	55.63%	-25.72%
营业外支出	100.87	0.00%	96,237.46	1.35%	-99.90%
净利润	-63,025.39	-0.99%	-2,171,782.39	-30.45%	97.10%

项目重大变动原因：

1) 本期营业收入较上年同期减少 767,149.08 元，同比下降 10.76%，主要系根据市场变化情况削减了部分预期效益较低的业务板块。

2) 本期营业成本较上年同期减少 1,571,104.12 元，同比下降 19.98%，主要系业务板块优化使得成本投入下降。

3) 本期管理费用较上年同期减少 2,132,591.27 元，同比下降 40.86%，主要内部组织架构做了优化调整，人员相应精简，人工成本大幅下降。

4) 本期信用减值损失较上年同期增加 1,063,269.51 元，同比增加 2,636.83%，主要系计提了其他应收款坏账准备。

5) 本期其他收益为 1,064,305.27 元，主要来源于政府补助。

6) 本期营业利润较上年同期增加 3,013,898.82 元，同比增加 50.13%，主要系本期业务优化和内部管理升级，效率提升，成本和费用支出较上年同期明显下降。

（1）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	6,365,464.33	7,132,613.41	-10.76%
其他业务收入	0.00	0.00	
主营业务成本	6,291,363.93	7,862,468.05	-19.98%
其他业务成本	0.00	0.00	

按产品分类分析：

√适用 □不适用

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%
企业管理服务收入	6,318,929.68	6,291,363.93	0.44%	-11.20%	-19.98%	9.94%
软件开发收入	46,534.65	0.00		173.73%		

按区域分类分析：

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

本年度企业管理服务收入较上年同期下降 11.20%，主要系公司根据市场变化情况削减了部分预期效益较低的业务板块。

(2) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	杭州链生科技有限公司	788,886.28	12.39%	否
2	杭州国信电子商务有限公司	529,044.19	8.31%	否
3	杭州锦鲤保科技有限公司	466,641.00	7.33%	否
4	杭州保观科技有限公司	400,000.00	6.28%	否
5	杭州小彪科技有限公司	379,140.00	5.96%	否
合计		2,563,711.47	40.27%	-

(3) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	杭州雪球引擎科技有限公司	866,641.00	13.78%	否
2	杭州远方光电信息股份有限公司	745,774.68	11.85%	否
3	绿城物业服务集团有限公司余杭分公司	584,538.14	9.29%	否
4	杭州丹丰机电科技有限公司	374,712.66	5.96%	否
5	杭州未来科技城建设有限公司	333,242.50	5.30%	否
合计		2,904,908.98	46.18%	-

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	1,545,596.23	-500,844.80	408.60%

投资活动产生的现金流量净额	58,941.30	-410,575.07	114.36%
筹资活动产生的现金流量净额	0.00	0.00	-

现金流量分析：

1） 本期经营活动产生的现金流量净额为 1,545,596.23 元，较上期增加 2,046,441.03 元，主要系本年度对业务管理结构进一步优化，效率提升，业务成本和后端费用支出降低。

2） 本期投资活动产生的现金流量净额为 58,941.30 元，较上期增加 469,516.37 元，主要系本期固定资产投入降低。

（三） 投资状况分析

1、 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	总资产	净资产	营业收入	净利润
杭州众客企业管理有限公司	控股子公司	创业孵化服务	6,132,326.79	2,812,922.56	5,669,220.60	-370,691.95
杭州猿创网络科技有限公司	控股子公司	技术开发服务	567,131.73	522,714.10	343,564.35	137,232.48
杭州帮沃知识产权代理有限公司	控股子公司	知识产权代理与咨询服务	416,447.78	398,187.58	283,806.85	45,095.02
杭州帮创财务管理咨询有限公司	控股子公司	财税代理、咨询服务	283,012.56	207,155.81	365,902.23	107,133.95
杭州万帮企业管理有限公司	控股子公司	孵化器运营管理服务	369,375.65	369,375.65	0.00	-533.24
杭州方得教育科技有限公司	控股子公司	咨询服务	113,932.31	113,932.31	0.00	-5,258.24

主要控股参股公司情况说明

截至报告期末，公司拥有 6 家控股子公司。各子公司分别定位于不同的创业服务细分领域，资源协同，互相赋能，提升公司综合竞争力。主要子公司杭州众客企业管理有限公司具体信息如下：

重要子公司名称：杭州众客企业管理有限公司

注册资本： 4,000,000.00 元

统一社会信用代码：91330110328250687C

经营范围： 服务：企业管理咨询、经济信息咨询（除证券、期货及商品中介）；房屋租赁，会务服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。
2020 年度营业收入 5,669,220.60 元，净利润 -370,691.95 元。
控股公司和参股公司详细情况参见第八节 财务会计报告 三、财务报表附注。

公司控制的结构化主体情况
□适用 √不适用

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

□是 √否

三、 持续经营评价

报告期内，公司经营能力和资产负债水平良好，各项财务指标健康，经营资金充足，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	□是 √否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √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	□是 √否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	√是 □否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	□是 √否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √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	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	□是 √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	□是 √否	
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在破产重整事项	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他事项	□是 √否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

□是 √否

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1．购买原材料、燃料、动力		-
2．销售产品、商品，提供或者接受劳务	0	711,194.68
3．公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4．其他		

（四） 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

第五节 股份变动、融资和利润分配

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	1,878,523	35.32%	0	1,878,523	35.32%
	其中：控股股东、实际控制人	525,000	9.87%	0	525,000	9.87%
	董事、监事、高管	1,146,875	21.56%	0	1,146,875	21.56%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	3,440,625	64.68%	0	3,440,625	64.68%
	其中：控股股东、实际控制人	1,575,000	29.61%	0	1,575,000	29.61%
	董事、监事、高管	3,440,625	64.68%	0	3,440,625	64.68%
	核心员工	0	0%	0	0	0.00%
总股本		5,319,148	-	0	5,319,148	-
普通股股东人数		11				

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

（二） 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	董源	2,100,000	0	2,100,000	39.48%	1,575,000	525,000	0	0
2	翁晓冬	700,000	0	700,000	13.16%	525,000	175,000	0	0
3	冯蕾	600,000	0	600,000	11.28%	450,000	150,000	0	0
4	李成	500,000	0	500,000	9.40%	375,000	125,000	0	0
5	张耿虎	500,000	0	500,000	9.40%	375,000	125,000	0	0
6	陆晓红	250,000	0	250,000	4.70%	0	250,000	0	0
7	王宇	212,074	0	212,074	3.99%	0	212,074	0	0
8	章建森	187,500	0	187,500	3.53%	140,625	46,875	0	0
9	浙江蓝贝壳资本管理有限公司	159,574	0	159,574	3.00%	0	159,574	0	0
10	童斌	100,000	0	100,000	1.88%	0	100,000	0	0
合计		5,309,148	0	5,309,148	99.82%	3,440,625	1,868,523	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明： 董源、翁晓冬、冯蕾、李成四人为一致行动人。除此之外，公司股东间无其他关联关系。									

二、 优先股股本基本情况

□适用 √不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

□是 √否

(一) 控股股东情况

董源，董事长，男，1980 年 3 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。2005 年 11 月至 2009 年 9 月，任杭州万铺科技有限公司总经理。2009 年 12 月至 2012 年 7 月，任杭州盈开投资管理有限公司副总裁；2012 年 9 月至 2013 年 11 月，任杭州唐舜科技有限公司总经理。2013 年 12 月至今，任杭州帮实投资管理有限公司执行董事兼总经理；2013 年 10 月至 2017 年 2 月，先后任杭州帮实科技有限公司执行董事、董事长；2017 年 3 月至今，任杭州帮实科技股份有限公司董事长。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

控股股东与实际控制人一致，详见“控股股东情况”。报告期内，公司实际控制人未发生变化。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的普通股股票发行情况

□适用 √不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

□适用 √不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

□适用 √不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

□适用 √不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

□适用 √不适用

九、 权益分派情况

（一） 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

□适用 √不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

□适用 √不适用

（二） 权益分派预案

□适用 √不适用

十、 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
董源	董事长	男	1980 年 3 月	2020 年 5 月 19 日	2023 年 5 月 18 日
翁晓冬	董事	男	1975 年 10 月	2020 年 5 月 19 日	2023 年 5 月 18 日
冯蕾	董事	女	1982 年 12 月	2020 年 5 月 19 日	2023 年 5 月 18 日
李成	董事	男	1981 年 12 月	2020 年 5 月 19 日	2023 年 5 月 18 日
王柳琳	董事	女	1975 年 9 月	2020 年 5 月 19 日	2023 年 5 月 18 日
章建森	监事会主席	男	1983 年 8 月	2020 年 5 月 19 日	2023 年 5 月 18 日
张耿虎	监事	男	1962 年 9 月	2020 年 5 月 19 日	2023 年 5 月 18 日
张豫	监事	女	1987 年 7 月	2020 年 5 月 19 日	2021 年 4 月 20 日
蔡挺挺	总经理	男	1988 年 6 月	2020 年 5 月 19 日	2021 年 4 月 19 日
蔡挺挺	财务总监兼董事会秘书	男	1988 年 6 月	2020 年 5 月 19 日	2023 年 5 月 18 日
董事会人数：				5	
监事会人数：				3	
高级管理人员人数：				1	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董源、翁晓冬、冯蕾、李成四人为一致行动人。除此之外，公司股东间无其他关联关系。

(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
董源	董事长	2,100,000	-	2,100,000	39.48%	-	-
翁晓冬	董事	700,000	-	700,000	13.16%	-	-
冯蕾	董事	600,000	-	600,000	11.28%	-	-
李成	董事	500,000	-	500,000	9.40%	-	-
王柳琳	董事	0	-	0	-	-	-
章建森	监事长	187,500	-	187,500	3.53%	-	-
张耿虎	监事	500,000	-	500,000	9.40%	-	-
张豫	监事	0	-	0	-	-	-
蔡挺挺	总经理、财	0	-	0	-	-	-

	务总监兼董事会秘书						
合计	-	4,587,500	-	4,587,500	86.25%	0	0

（三） 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	□是 √否
	总经理是否发生变动	□是 √否
	董事会秘书是否发生变动	□是 √否
	财务总监是否发生变动	□是 √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） 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	3	4	0	7
技术人员	8	0	4	4
其他人员	19	0	7	12
员工总计	30	4	11	23

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	2
本科	17	14
专科	12	7
专科以下	0	0
员工总计	30	23

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）薪酬政策：公司实施全员劳动合同管理，依据《中华人民共和国劳动合同法》等相关法规、规范性文件，与所有员工签订劳动合同。根据岗位、能力以及业绩确定员工薪酬，持续完善规范的薪酬管理体系，向员工支付的薪酬。依据国家有关法律法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工

伤、失业社会保险和住房公积金，为员工代缴代扣个人所得税。
2）培训政策：人才作为企业核心竞争力，公司非常重视员工的培训和发展，为员工提供可持续发展的机会，组织对新进员工和调岗员工进行岗位知识培训和考核，充分让员工有展示自己的平台，制定了年度培训计划，多方面、多形式地开展员工培训工作，利用内部培训和外部培训的方式，不断提升员工素质和能力，提升员工和部门的工作效率，为公司实现经营目标提供坚实的基础，进一步加强公司创新活力和集体凝聚力，实现公司与员工双赢共进。
3）公司目前不存在需要承担费用的离退休职工。

（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

单位：股

□适用 √不适用

三、 报告期后更新情况

√适用 □不适用

公司于 2021 年 4 月 16 日收到公司监事张豫女士提交的辞职报告，张豫女士因个人原因辞去公司职工代表监事职务，辞职后不再担任公司其他职务。张豫女士在任职期间勤勉尽责、恪尽职守，尽心履行自己应尽的职责和义务。公司对张豫女士在任职期间为公司做出的贡献表示感谢。

公司 2021 年第一次职工代表大会于 2021 年 4 月 20 日审议并通过：选举刘骏一先生为公司第二届监事会职工代表监事，任期至第二届监事会任期届满止。

刘骏一，男，1990 年 9 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2015 年 6 月至 2016 年 6 月任杭州帮实投资管理有限公司财务助理；2016 年 6 月至 2016 年 9 月任杭州容康投资管理有限公司投后经理；2016 年 9 月至 2018 年 2 月任杭州帮沃知识产权代理有限公司运营主管；2018 年 3 月至 2018 年 4 月任杭州费米企业管理有限公司运营主管；2018 年 5 月至 2021 年 3 月任杭州和帮投资管理有限公司董事长助理。现任杭州帮实科技股份有限公司董事长助理。未持有公司股份，不是失信联合惩戒对象。

第七节　公司治理、内部控制和投资者保护

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

一、　公司治理

(一)　制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、 《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《信息披露管理制度》、《募集资金管理制度》、《董事会秘书工作细则》、《投资者关系管理制度》、《利润分配管理制度》、《承诺管理制度》等规章制度。公司股东大会、董事会、监事会、董事会秘书制度完善，依法规范运作。

报告期内，公司依据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等相关法律、法规和公司章程的规定，修订了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《信息披露管理制度》和《承诺管理制度》。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司严格遵守法律法规召集、召开股东大会。历次股东大会的召集、召开程序、出席股东大会的人员资格及股东大会的表决程序均符合《公司法》、公司章程》和《股东大会议事规则》及其他法律法规的规定，公司指定董事会秘书负责信息披露工作，确保做到信息披露的真实、准确、完整和及时，从而确保全体股东享有平等地位，充分行使自己的权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

经董事会评估，公司本年度发生的重要对外投资、关联交易等事项均按照《公司法》、《公司章程》、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》等相关法律法规和公司治理制度，上述机构和人员未出现违法、违规现象和重大缺陷，切实履行了规定的程序和应尽的职责和义务。

4、 公司章程的修改情况

根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》、《全国中小企业股份转让系统治理规则》等相关规定，公司修订了《公司章程》的部分条款，具体

详见公司于 2020 年 4 月 24 日披露的《关于修订公司章程公告》（公告编号：2020-010）。

（二） 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	4	第一届董事会十四次会议: （一）审议通过《关于 2019 年度董事会工作报告》议案； （二）审议通过《关于 2019 年年度报告及摘要》议案； （三）审议通过《关于 2019 年度总经理工作报告》议案； （四）审议通过《关于 2019 年度总经理工作报告》议案； （五）审议通过《关于公司 2020 年度财务预算报告》议案； （六）审议通过《关于续聘立信会计师事务所（特殊普通合伙)》议案； （七）审议通过《关于 2019 年度利润分配方案》议案； （八）审议通过《关于补充确认 2019 年关联交易》议案； （九）审议通过《关于董事会换届选举》议案； （十）审议通过《关于修订公司章程》议案； （十一）审议通过《关于修订公司股东大会议事规则》议案； （十二）审议通过《关于修订公司董事会议事规则》议案； （十三）审议通过《关于修订公司信息披露管理制度》议案； （十四）审议通过《关于公司承诺管理制度》议案； （十五）审议通过《关于提议召开公司 2019 年度股东大会》议案。 第二届董事会第一次会议审议通过《关于选举杭州帮实科技股份有限公司第二届董事会董事长》议案。 第二届董事会第二次会议审议通过《2020 年半年度报告》议案。 第二届董事会第三次会议审议通过《关于公司拟对外投资参股杭州象艺科技有限公司的议案》。

监事会	3	第一届监事会第七次会议 （一）审议通过《关于 2019 年度监事会工作报告》议案； （二）审议通过《关于 2019 年度报告及摘要》议案； （三）审议通过《关于 2019 年度财务决算报告》议案； （四）审议通过《关于 2020 年度财务预算报告》议案； （五）审议通过《关于 2019 年度利润分配方案》议案； （六）审议通过《关于监事会换届选举》议案； （七）审议通过《关于补充确认 2019 年关联交易》议案； （八）审议通过《关于修订公司监事会议事规则》议案。 第二届监事会第一次会议审议通过《关于选举杭州帮实科技股份有限公司第二届监事会监事会主席》议案。 第二届监事会第二次会议审议通过《2020 年半年度报告》议案。
股东大会	1	2019 年年度股东大会 （一）审议通过《关于 2019 年年度报告及摘要》议案； （二）审议通过《关于 2019 年度董事会工作报告》议案； （三）审议通过《关于 2019 年度监事会工作报告》议案； （四）审议通过《关于 2019 年度财务决算报告》议案； （五）审议通过《关于 2020 年度财务预算报告》议案； （六）审议通过《关于续聘立信会计师事务所（特殊普通合伙）》议案； （七）审议通过《关于 2019 年度利润分配方案》议案； （八）审议通过《关于补充确认 2019 年关联交易》议案； （九）审议通过《关于董事会换届选举》议案； （十）审议通过《关于监事会换届选举》议案； （十一）审议通过《关于修订公司章程》议案； （十二）审议通过《关于修订公司股东大会议事规则》议案； （十三）审议通过《关于修订公司董事会议事

		规则》议案； （十四）审议通过《关于修订公司监事会议事规则》议案； （十五）审议通过《关于修订公司信息披露管理制度》议案； （十六）审议通过《关于公司承诺管理制度》议案。

2、 三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司严格遵守法律法规，规范地召集、召开股东大会。历次股东大会的召集、召开程序、出席股东大会的人员资格及股东大会的表决程序均符合《公司法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》及其他法律法规的规定，能够确保全体股东尤其是中小股东享有平等地位，充分行使自己的权利。

公司严格按照《公司章程》规定的董事选聘程序选举董事，公司董事会严格按照《公司法》 、公司章程》和《董事会议事规则》履行权利、承担义务；公司董事会人数和人员构成符合法律、法规的要求；董事会表决过程遵守相关法律、法规和公司制度，公司全体董事能够积极参加有关培训，熟悉有关法律、法规，了解作为董事的权利、义务和责任。

公司监事会在《公司法》、《公司章程》和股东大会赋予的职权范围内依法并积极行使监督权；监事认真履行职责，本着对股东负责的态度，对公司财务以及公司董事、总经理和其他高级管理人员履行职责的合法、合规性进行有效监督；对公司重大事项、财务状况、董事和经理的履职情况等进行有效监督并发表意见，维护公司和全体股东的利益。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

公司历次监事会会议的召集、通知、召开会议、表决程序、决议内容及会议记录等方面均严格按照《公司法》、《公司章程》及《监事会议事规则》的要求规范运行。

监事会对本年度内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司自设立以来，严格按照《公司法》和《公司章程》等法律法规和规章制度规范运作，逐步建立健全法人治理结构，在资产、人员、财务、机构、业务等方面与股东相分开，具有独立完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。具体情况如下：

（一）业务独立情况

公司致力于为优秀创业者提供全方位的创业服务，满足创业发展过程中多元化的创业服务需求，构建贡献持续价值的创业生态。公司业务独立于实际控制人及其控制的其他企业，公司拥有独立的创业服务流程，具备独立完整的创业服务体系。

（二）资产完整情况

公司整体变更设立为股份公司后，拥有独立、完整、清晰的资产结构。公司目前租赁使用的主要创业服务办公用地，均由公司独立与出租方签订租赁合同。公司对拥有的资产独立登记、建账、核算和管理。公司资产权属清晰、完整，不存在对控股股东、实际控制人及其控制的其他企业形成重大依赖的情

况。

（三）机构独立情况

公司具有健全的组织结构，公司依照《公司法》等有关法律、法规和规范性文件的相关规定，按照法定程序制订了《公司章程》并设置了相应的组织机构，建立了以股东大会为最高权力机构、董事会为决策机构、监事会为监督机构的法人治理结构，符合自身经营特点。公司内部经营管理机构健全，并能够独立行使经营管理职权，规范运作，其职能的履行不受实际控制人及其控制的其他企业的干预，并且与实际控制人及其控制的其他企业各职能部门之间不存在隶属关系，不存在与实际控制人及其控制的其他企业机构混同的情形。

（四）人员独立情况

公司已经按照国家有关规定建立了独立的人事档案、人事聘用和任免制度以及独立的工资管理制度，并与全体员工签订了劳动合同，由公司人力资源部独立负责公司员工的聘任、考核和奖惩。公司董事、监事、经理及其他高级管理人员均依合法程序选举或聘任。公司总经理、副总经理（包含主管财务的副总经理） 、董事会秘书等高级管理人员均专职在公司工作并领取报酬，未在控股股东、 实际控制人及其控制的其他企业领薪或担任除董事、监事以外的其他职务。公司财务人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼职的情形。

（五）财务独立情况

公司已按照《企业会计制度》的要求建立了一套独立、完整、规范的财务会计核算体系和财务管理制度，并建立了相应的内部控制制度。公司设立了独立的财务部门，配备了专职财务人员；公司在银行单独开立账户，拥有独立的银行账户；公司作为独立的纳税人，依法独立纳税；公司独立作出财务决策，独立对外签订合同，不受股东或其他单位干预或控制；公司不存在为股东提供担保的情况，公司对所有的资产拥有完全的控制支配权，不存在资产、资金被股东占用或其它损害公司利益的情况。

（三） 对重大内部管理制度的评价

公司已经建立了一套独立、完整、规范的财务会计核算体系和财务管理制度。报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算公司。公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。公司财务管理制度、风险控制相关的内部管理制度较为规范、健全。

（四） 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了相关信息披露管理制度，执行情况良好。

三、 投资者保护

（一） 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

□适用 √不适用

（二） 特别表决权股份

□适用 √不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	√无 □强调事项段 □其他事项段 □持续经营重大不确定性段落 □其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	信会师报字[2021]第 ZF10554 号	
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	杭州市江干区庆春东路西子国际 TA28、29 楼	
审计报告日期	2021 年 4 月 29 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	李惠丰	朱作武
	6 年	6 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	6 年	
会计师事务所审计报酬	20 万元	

审计报告

信会师报字[2021]第 ZF10554 号

杭州帮实科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了杭州帮实科技股份有限公司（以下简称帮实科技）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了帮实科技 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 其他信息

帮实科技管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括帮实科技 2020 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督帮实科技的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业

怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

立信会计师事务所（特殊普通合伙）　　**中国注册会计师：李惠丰**

中国注册会计师：朱作武

中国•上海　　**二〇二一年四月二十九日**

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	（一）	6,958,310.05	5,353,772.52
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	（二）	51,611.34	36,500.00
应收款项融资			
预付款项	（三）	356,959.60	922,591.58
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	（四）	1,196,507.95	153,077.16
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	（五）	32,736.07	20,136.86
流动资产合计		8,596,125.01	6,486,078.12
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	（六）	128,239.20	239,258.64
在建工程			
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	（七）	103,121.99	854,113.73
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		231,361.19	1,093,372.37
资产总计		8,827,486.20	7,579,450.49
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			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	（八）		8,116.06
预收款项	（九）		1,120,235.35
合同负债	（十）	686,820.54	
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	（十一）	466,050.14	590,828.88
应交税费	（十二）	34,836.61	98,708.18
其他应付款	（十三）	2,331,848.68	408,466.44
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	（十四）	17,860.04	
流动负债合计		3,537,416.01	2,226,354.91
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		3,537,416.01	2,226,354.91
所有者权益（或股东权益）：			
股本	（十五）	5,319,148.00	5,319,148.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（十六）	7,099,981.60	7,099,981.60
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	（十七）	7,326.16	7,326.16
一般风险准备			
未分配利润	（十八）	-8,277,996.82	-8,264,878.05
归属于母公司所有者权益合计		4,148,458.94	4,161,577.71
少数股东权益		1,141,611.25	1,191,517.87
所有者权益合计		5,290,070.19	5,353,095.58
负债和所有者权益总计		8,827,486.20	7,579,450.49

法定代表人：董源　　主管会计工作负责人：蔡挺挺　　会计机构负责人：蔡挺挺

（二）　母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		1,890,474.67	633,133.27
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	（一）	3,158.75	5,929.90
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		280.00	280.00
流动资产合计		1,893,913.42	639,343.17
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	（二）	5,655,000.00	5,655,000.00
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		1,345.96	4,229.38
在建工程			
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			324,921.32
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		5,656,345.96	5,984,150.70
资产总计		7,550,259.38	6,623,493.87
流动负债：			
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			
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		79,477.20	125,049.59
应交税费			
其他应付款		1,000,000.00	1,658.69
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		1,079,477.20	126,708.28
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		1,079,477.20	126,708.28
所有者权益：			
股本		5,319,148.00	5,319,148.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		5,680,852.00	5,680,852.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		7,326.16	7,326.16
一般风险准备			
未分配利润		-4,536,543.98	-4,510,540.57
所有者权益合计		6,470,782.18	6,496,785.59
负债和所有者权益合计		7,550,259.38	6,623,493.87

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
一、营业总收入		6,365,464.33	7,132,613.41
其中：营业收入	（十九）	6,365,464.33	7,132,613.41
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		9,377,376.12	13,085,052.57
其中：营业成本	（十九）	6,291,363.93	7,862,468.05
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	（二十）	1,216.06	5,125.37
销售费用		-	-
管理费用	（二十一）	3,086,241.17	5,218,832.44
研发费用			
财务费用	（二十二）	-1,445.04	-1,373.29
其中：利息费用			
利息收入		10,106.31	11,179.55
加：其他收益	（二十三）	1,064,305.27	
投资收益（损失以“-”号填列）	（二十四）	26,417.02	37,554.93
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）	（二十五）	-1,103,593.27	-40,323.76
资产减值损失（损失以“-”号填列）	（二十六）		-56,634.47
资产处置收益（损失以“-”号填列）	（二十七）	26,839.13	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,997,943.64	-6,011,842.46
加：营业外收入	（二十八）	2,947,022.99	3,967,600.32
减：营业外支出	（二十九）	100.87	96,237.46
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-51,021.52	-2,140,479.60
减：所得税费用	（三十）	12,003.87	31,302.79
五、净利润（净亏损以“—”号填列）		-63,025.39	-2,171,782.39
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-63,025.39	-2,171,782.39
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-49,906.62	-279,137.19
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-13,118.77	-1,892,645.20
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			

（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-63,025.39	-2,171,782.39
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-13,118.77	-1,892,645.20
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-49,906.62	-279,137.19
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.00	-0.36
（二）稀释每股收益（元/股）		0.00	-0.36

法定代表人：董源　　主管会计工作负责人：蔡挺挺　　会计机构负责人：蔡挺挺

（四）　母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
一、营业收入	（三）	1,190,118.23	291,262.14
减：营业成本	（三）		
税金及附加			
销售费用			
管理费用		1,269,653.09	1,368,078.51
研发费用			
财务费用		-605.53	-2,035.79
其中：利息费用			
利息收入		1,632.53	3,425.79
加：其他收益		3,284.61	
投资收益（损失以“-”号填列）	（四）	26,417.02	37,554.93
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）		-999,854.15	3,601.13
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,049,081.85	-1,033,624.52
加：营业外收入		1,023,179.24	9,482.74
减：营业外支出		100.80	23,528.46
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-26,003.41	-1,047,670.24
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-26,003.41	-1,047,670.24
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-26,003.41	-1,047,670.24
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		-26,003.41	-1,047,670.24
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.00	-0.20
（二）稀释每股收益（元/股）		0.00	-0.20

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		6,043,238.03	7,636,516.97

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		4,345.54	
收到其他与经营活动有关的现金	(三十三)	6,031,292.12	4,242,719.10
经营活动现金流入小计		12,078,875.69	11,879,236.07
购买商品、接受劳务支付的现金		1,829,001.71	5,131,973.98
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		2,847,384.63	3,655,324.32
支付的各项税费		67,609.07	90,765.77
支付其他与经营活动有关的现金	(三十三)	5,789,284.05	3,502,016.80
经营活动现金流出小计		10,533,279.46	12,380,080.87
经营活动产生的现金流量净额		1,545,596.23	-500,844.80
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		10,570,000.00	16,750,000.00
取得投资收益收到的现金		26,417.02	37,554.93
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		32,524.28	
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		10,628,941.30	16,787,554.93
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			448,130.00
投资支付的现金		10,570,000.00	16,750,000.00
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			
投资活动现金流出小计		10,570,000.00	17,198,130.00
投资活动产生的现金流量净额		58,941.30	-410,575.07
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		0.00	0.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		1,604,537.53	-911,419.87
加：期初现金及现金等价物余额		5,353,772.52	6,265,192.39
六、期末现金及现金等价物余额		6,958,310.05	5,353,772.52

法定代表人：董源　　主管会计工作负责人：蔡挺挺　　会计机构负责人：蔡挺挺

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,208,000.00	300,000.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,013,218.71	14,357.82
经营活动现金流入小计		2,221,218.71	314,357.82
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		577,651.77	586,495.68
支付的各项税费			6.90
支付其他与经营活动有关的现金		1,412,642.56	516,547.62
经营活动现金流出小计		1,990,294.33	1,103,050.20
经营活动产生的现金流量净额		230,924.38	-788,692.38
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		10,570,000.00	16,750,000.00
取得投资收益收到的现金		26,417.02	37,554.93
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		10,596,417.02	16,787,554.93
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支			348,130.00

付的现金			
投资支付的现金		10,570,000.00	16,750,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		10,570,000.00	17,098,130.00
投资活动产生的现金流量净额		26,417.02	-310,575.07
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		257,341.40	-1,099,267.45
加：期初现金及现金等价物余额		633,133.27	1,732,400.72
六、期末现金及现金等价物余额		890,474.67	633,133.27

（七） 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2020 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	5,319,148.00				7,099,981.60				7,326.16		-8,264,878.05	1,191,517.87	5,353,095.58
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	5,319,148.00				7,099,981.60				7,326.16		-8,264,878.05	1,191,517.87	5,353,095.58
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-13,118.77	-49,906.62	-63,025.39
（一）综合收益总额											-13,118.77	-49,906.62	-63,025.39
（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													
1．提取盈余公积													
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配													
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1．本期提取													
2．本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	5,319,148.00				7,099,981.60				7,326.16		-8,277,996.82	1,141,611.25	5,290,070.19

项目	2019 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	5,319,148.00				7,099,981.60				7,326.16		-6,372,232.85	1,470,655.06	7,524,877.97
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	5,319,148.00				7,099,981.60				7,326.16		-6,372,232.85	1,470,655.06	7,524,877.97
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-1,892,645.20	-279,137.19	-2,171,782.39
（一）综合收益总额											-1,892,645.20	-279,137.19	-2,171,782.39
（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													
1．提取盈余公积													
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配													
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1．本期提取													
2．本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	5,319,148.00				7,099,981.60				7,326.16		-8,264,878.05	1,191,517.87	5,353,095.58

法定代表人：董源　　主管会计工作负责人：蔡挺挺　　会计机构负责人：蔡挺挺

（八） 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2020 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	5,319,148.00				5,680,852.00				7,326.16		-4,510,540.57	6,496,785.59
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	5,319,148.00				5,680,852.00				7,326.16		-4,510,540.57	6,496,785.59
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-26,003.41	-26,003.41
（一）综合收益总额											-26,003.41	-26,003.41
（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												
1．提取盈余公积												
2．提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	5,319,148.00				5,680,852.00				7,326.16		-4,536,543.98	6,470,782.18

项目	2019 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	5,319,148.00				5,680,852.00				7,326.16		-3,462,870.33	7,544,455.83

加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	5,319,148.00				5,680,852.00				7,326.16		-3,462,870.33	7,544,455.83
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-1,047,670.24	-1,047,670.24
（一）综合收益总额											-1,047,670.24	-1,047,670.24
（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												
1．提取盈余公积												
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配												
4．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股												

本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1．本期提取												
2．本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	5,319,148.00				5,680,852.00				7,326.16		-4,510,540.57	6,496,785.59

三、 财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

杭州帮实科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系由杭州帮实科技有限公司于 2016 年 12 月 31 日依法整体变更设立，由董源、翁晓冬、冯蕾、张耿虎、李成、陆晓红、章建森、浙江蓝贝壳资本管理有限公司、杜传文、童斌共同发起设立的股份有限公司。公司的企业法人营业执照注册号：91330106079344606E。2017 年 8 月在全国中小企业股份转让系统挂牌上市。所属行业为科学研究和技术服务业类。

截至 2020 年 12 月 31 日止，本公司累计发行股本总数 5,319,148 股，注册资本为 5,319,148 元，注册地：浙江省杭州市西湖区桃岭路 9 号 4 号楼 302 室。本公司主要经营活动为：服务：计算机网络、电子产品的技术开发、技术服务、技术咨询、成果转让，企业管理咨询，经济信息咨询（除商品中介），商务信息咨询；批发、零售：计算机软硬件；其他无需报经审批的一切合法项目。本公司的实际控制人为董源。

本财务报表业经公司董事会于 2021 年 4 月 29 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至 2020 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
杭州猿创网络科技有限公司
杭州众客企业管理有限公司
杭州创盒企业管理有限公司
杭州费米企业管理有限公司
杭州极讯企业管理有限公司
杭州麦鲜企业管理有限公司
杭州远方帮实极客企业管理有限公司
杭州点雇极客企业管理有限公司
杭州一源极客企业管理有限公司
杭州致客企业管理有限公司
杭州帮沃知识产权代理有限公司
杭州帮创财务管理咨询有限公司
杭州万帮企业管理有限公司
杭州方得教育科技有限公司

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

本财务报表按照财政部颁布的《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》的相关规定编制。

(二) 持续经营

公司自期末起至少 12 个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(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：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。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：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。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，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的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或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司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回报金额。

2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。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。

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，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和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，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，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

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，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的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司

①一般处理方法

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，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以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下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。

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，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

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。

各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；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。

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

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

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) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

（1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；

（2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；

（3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

（4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

（5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 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。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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）：

- 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；
- 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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地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）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量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外，本公司将其余所有的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。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为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。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时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：

1）该项指定能够消除或显著减少会计错配。

2）根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

按照上述条件，本公司指定的这类金融负债主要包括：（具体描述指定的情况）

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。

（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，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（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、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

－ 收取金融资产现金流量的合同权利终止；

－ 金融资产已转移，且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；

－ 金融资产已转移，虽然本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，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，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

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、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式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金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

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。

本公司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相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，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。

对于租赁应收款，本公司选择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。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

(十一) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

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。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法；

（2）包装物采用一次转销法。

(十二) 合同资产

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

1、 合同资产的确认方法及标准

本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。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（十）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

(十三) 持有待售

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

(十四) 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，是指对被投资单位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

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，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。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，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时，调整留存收益。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，按上述原则确认的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。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，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初始投资成本。

（2）通过企业合并以外的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。

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，除非投资符合持有待售的条件。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，同时调整长期股权投资的成本。

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（简称“其他所有者权益变动”），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、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，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和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（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。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益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结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置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，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，其他所有者权益变动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，对于取得被投

资单位控制权之前确认的其他综合收益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比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；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，确认为金融资产，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，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转人丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

(十五) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

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。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

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。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。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提供经济利益，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（%）
电子设备及其他	年限平均法	3-5	5.00	31.67-19.00

3、 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(十六) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

(十七) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合

资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(十八) 长期资产减值

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、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，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。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金

额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十九) 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包括租入固定资产改良支出。

1、摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2、摊销年限

（1）预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限或其它合理方法平均摊销。

（2）经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

(二十) 合同负债

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

本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。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十一) 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。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

（1）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

本公司向职工提供辞退福利的，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：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；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。

(二十二) 收入

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务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。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本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。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以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确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本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，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，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：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期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，本公司在该段时间内按照履约进度确认收

入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当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，本公司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，本公司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或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本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。
- 本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。
- 本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。
- 客户已接受该商品或服务等。

2、 具体原则

公司收入主要包括企业管理服务收入、软件开发收入。

（1）企业管理服务收入

企业管理服务收入确认原则：公司按照合同的约定，按照权责发生制原则，在提供企业管理服务的当期确认为收入。

（2）软件开发收入

软件开发收入：公司提供定制软件产品开发服务，定制软件是指根据与客户签订的技术开发、技术转让合同，根据用户的业务特点及实际需求进行专门的软件设计与开发。软件开发收入按合同约定在项目实施完成并经对方验收合格后确认收入。

2020 年 1 月 1 日前的会计政策

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

公司收入主要包括企业管理服务收入、软件开发收入。

（1）企业管理服务收入

企业管理服务收入确认原则：公司按照合同的约定，按照权责发生制原则，在提供企业管理服务的当期确认为收入。

（2）软件开发收入

软件开发收入：公司提供定制软件产品开发服务，定制软件是指根据与客户签订的技术开发、技术转让合同，根据用户的业务特点及实际需求进行专门的软件设计与开发。软件开发收入按合同约定在项目实施完成并经对方验收合格后确认收入。

(二十三) 合同成本

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十四) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，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。

2、 确认时点

以实际取得政府补助款项作为确认时点。

3、 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。

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

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；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

资产负债表日，本公司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，减记的金额予以转回。

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、清偿负债同时进行时，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体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；
- 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。

(二十六) 租赁

1、 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。

2、 融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

（2）融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十七) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

（1）执行《企业会计准则第 14 号——收入》（2017 年修订）（以下简称“新收入准则”）

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 14 号——收入》。修订后的准则规定，首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。根据准则的规定，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，比较财务报表不做调整。执行该准则的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	对 2020 年 1 月 1 日余额的影响金额	
			合并	母公司
将与销售产品相关的预收款项重分类至合同负债。	管理层审批	预收款项	减少 1,120,235.35 元	
		合同负债	增加 1,084,417.38 元	
		其他流动负债	增加 35,817.97 元	

与原收入准则相比，执行新收入准则对 2020 年度财务报表相关项目的影响如下（增加/（减少））：

受影响的资产负债表项目	对 2020 年 12 月 31 日余额的影响金额	
	合并	母公司
预收款项	减少 704,680.58 元	
合同负债	增加 686,820.54 元	
其他流动负债	增加 17,860.04 元	

（2）执行《企业会计准则解释第 13 号》

财政部于 2019 年 12 月 10 日发布了《企业会计准则解释第 13 号》（财会〔2019〕21 号，以下简称“解释第 13 号”），自 2020 年 1 月 1 日起施行，不要求追溯调整。

①关联方的认定

解释第 13 号明确了以下情形构成关联方：企业与其所属企业集团的其他成员单位（包括母公司和子公司）的合营企业或联营企业；企业的合营企业与企业的其他合营企业或联营企业。此外，解释第 13 号也明确了仅仅同受一方重大影响的两方或两方以上的企业不构成关联方，并补充说明了联营企业包括联营企业及其子公司，合营企业包括合营企业及其子公司。

②业务的定义

解释第 13 号完善了业务构成的三个要素，细化了构成业务的判断条件，同时引入“集中度测试”选择，以在一定程度上简化非同一控制下取得组合是否构成业务的判断等问题。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行解释第 13 号，比较财务报表不做调整，执行解释第 13 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（3）执行《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》

财政部于 2019 年 12 月 16 日发布了《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》（财会[2019]22 号），适用于按照《碳排放权交易管理暂行办法》等有关规定开展碳排放权交易业务的重点排放单位中的相关企业（以下简称重点排放企业）。该规定自 2020 年 1 月 1 日起施行，重点排放企业应当采用未来适用法应用该规定。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行该规定，比较财务报表不做调整，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（4）执行《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》

财政部于 2020 年 6 月 19 日发布了《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》

（财会〔2020〕10 号），自 2020 年 6 月 19 日起施行，允许企业对 2020 年 1 月 1 日至该规定施行日之间发生的相关租金减让进行调整。按照该规定，对于满足条件的由新冠肺炎疫情直接引发的租金减免、延期支付租金等租金减让，企业可以选择采用简化方法进行会计处理。

本公司对于属于该规定适用范围的租金减让全部选择采用简化方法进行会计处理，并对 2020 年 1 月 1 日至该规定施行日之间发生的相关租金减让根据该规定进行相应调整。

2、 本期无重要会计估计变更。

3、 首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
预收款项	1,120,235.35		-1,120,235.35		-1,120,235.35
合同负债		1,084,417.38	1,084,417.38		1,084,417.38
其他流动负债		35,817.97	35,817.97		35,817.97

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率	备注
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%、3%	注 1
城市维护建设税	按应缴流转税税额计征	7%	
教育费附加	按应缴流转税税额计征	3%	
地方教育费附加	按应缴流转税税额计征	2%	
企业所得税	按应纳税所得额计缴	20%	注 2

注 1：本公司及其他子公司（除杭州一源极客企业管理有限公司）均为小规模纳税人，适用 3%的增值税征收率；杭州一源极客企业管理有限公司系增值税一般纳税人，适用 6%的增值税率。

注 2：本公司及其他子公司按照应纳税所得额的 20%计缴企业所得税。

(二) 税收优惠

1、 增值税：

本公司及子公司：根据财税【2019】13 号《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》，增值税小规模纳税人月销售额不超过 10 万元的，按照上述文件规定免征增值税。

本公司及子公司：根据《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税【2016】36 号）附件 3《营业税改征增值税试点过渡政策的规定》第一条第（二十六）项，纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务免征增值税。

本公司及子公司：根据《财政部 税务总局关于支持个体工商户复工复业增值税政策的公告》（财税【2020】13 号）有关规定，对增值税小规模纳税人取得应税销售收入，纳税义务发生时间在 2020 年 3 月 1 日至 5 月 31 日，适用减按 1%征收率征收增值税的。根据《财政部、税务总局关于关于延长小规模纳税人减免增值税政策执行期限的公告》（财税【2020】24 号）有关规定，对《财政部 税务总局关于支持个体工商户复工复业增值税政策的公告》（财税【2020】13 号）规定的税收优惠政策实施期限延长到 2020 年 12 月 31 日。

2、 企业所得税：

本公司及子公司：根据财税【2019】13 号《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》，对小型微利企业年应纳税所得额低于 100 万元（含 100 万元）的小型微利企业，其所得减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税，对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	5,493.16	400.00
银行存款	6,952,816.89	5,353,372.52
合计	6,958,310.05	5,353,772.52
其中：存放在境外的款项总额		

期末无抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金。

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	45,906.67	30,000.00
1 至 2 年	10,000.00	10,000.00
3 年以上	326.21	326.21
小计	56,232.88	40,326.21
减：坏账准备	4,621.54	3,826.21
合计	51,611.34	36,500.00

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	56,232.88	100.00	4,621.54	8.22	51,611.34	40,326.21	100.00	3,826.21	9.49	36,500.00
其中：										
账龄组合	56,232.88	100.00	4,621.54	8.22	51,611.34	40,326.21	100.00	3,826.21	9.49	36,500.00
合计	56,232.88	100.00	4,621.54		51,611.34	40,326.21	100.00	3,826.21		36,500.00

本期不存在按单项计提坏账准备情况。

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	45,906.67	2,295.33	5.00
1 至 2 年	10,000.00	2,000.00	20.00
3 年以上	326.21	326.21	100.00
合计	56,232.88	4,621.54	

按组合计提坏账的确认标准及说明：

参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	3,826.21	3,826.21	795.33			4,621.54
合计	3,826.21	3,826.21	795.33			4,621.54

4、 本期无实际核销的应收账款。

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 51,700.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例 91.94%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 4,385.00 元。

6、 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7、 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

(三) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	356,959.60	100.00	922,591.58	100.00
合计	356,959.60	100.00	922,591.58	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

按预付对象集中度归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 340,970.78 元，占预付款项期末余额合计数的比例 95.52%。

(四) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	1,196,507.95	153,077.16
合计	1,196,507.95	153,077.16

1、 其他应收款项

（1）按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	2,247,376.79	58,848.06
1 至 2 年	5,000.00	62,300.00
2 至 3 年	15,000.00	94,663.00
3 年以上	700,763.00	606,100.00
小计	2,968,139.79	821,911.06
减：坏账准备	1,771,631.84	668,833.90
合计	1,196,507.95	153,077.16

（2）坏账准备计提情况

坏账准备	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)	
上年年末余额	668,833.90			668,833.90
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	102,797.94		1,000,000.00	1,102,797.94
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	771,631.84		1,000,000.00	1,771,631.84

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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)	
上年年末余额	821,911.06			821,911.06
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	1,146,228.73		1,000,000.00	2,146,228.73
本期终止确认				

账面余额	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)	
其他变动				
期末余额	1,968,139.79		1,000,000.00	2,968,139.79

（3）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备		1,000,000.00			1,000,000.00
按组合计提坏账准备	668,833.90	102,797.94			771,631.84
合计	668,833.90	1,102,797.94			1,771,631.84

（4）本期无实际核销的其他应收款项。

（5）按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
往来款	2,127,102.43	
保证金及其他	841,037.36	821,911.06
合计	2,968,139.79	821,911.06

（6）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
杭州乐赛绿坞科技发展有限公司	往来款	1,127,102.43	1 年以内	37.97	56,355.12
杭州象艺科技有限公	往来款	952,477.00	1 年以内	32.09	952,477.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
司					
杭州未来科技城建设有限公司	保证金	500,000.00	3 年以上	16.85	500,000.00
杭州远方光电信息股份有限公司	保证金	108,298.00	3 年以上	3.65	108,298.00
杭州未来科技城资产管理有限公司	保证金	105,000.00	3 年以上	3.54	105,000.00
合计		2,792,877.43		94.10	1,722,130.12

（7）本期无涉及政府补助的其他应收款项。

（8）本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项。

（9）本期无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债。

(五) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
未交增值税	32,736.07	20,136.86
合计	32,736.07	20,136.86

(六) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	128,239.20	239,258.64
固定资产清理		
合计	128,239.20	239,258.64

2、 固定资产情况

项目	电子设备及其他	合计

项目	电子设备及其他	合计
1．账面原值		
（1）上年年末余额	1,413,829.60	1,413,829.60
（2）本期增加金额		
—购置		
（3）本期减少金额	113,284.00	113,284.00
—处置或报废	113,284.00	113,284.00
（4）期末余额	1,300,545.60	1,300,545.60
2．累计折旧		
（1）上年年末余额	1,174,570.96	1,174,570.96
（2）本期增加金额	105,334.29	105,334.29
—计提	105,334.29	105,334.29
（3）本期减少金额	107,598.85	107,598.85
—处置或报废	107,598.85	107,598.85
（4）期末余额	1,172,306.40	1,172,306.40
3．减值准备		
（1）上年年末余额		
（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	128,239.20	128,239.20
（2）上年年末账面价值	239,258.64	239,258.64

3、 本期无暂时闲置的固定资产。

4、 本期无通过融资租赁租入的固定资产。

5、 本期无通过经营租赁租出的固定资产。

6、 本期无未办妥产权证书的固定资产。

(七) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	854,113.73		750,991.74		103,121.99
合计	854,113.73		750,991.74		103,121.99

(八) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付其他经营款项		8,116.06
合计		8,116.06

2、 期末无账龄超过一年的重要应付账款。

(九) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
预收服务费		1,120,235.35
合计		1,120,235.35

2、 期末无账龄超过一年的重要预收款项。

(十) 合同负债

项目	期末余额
预收服务费	686,820.54
合计	686,820.54

(十一) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	574,934.83	2,709,600.26	2,818,484.95	466,050.14
离职后福利-设定提存计划	15,894.05	13,005.63	28,899.68	
辞退福利				

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一年内到期的其他福利				
合计	590,828.88	2,722,605.89	2,847,384.63	466,050.14

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
（1）工资、奖金、津贴和补贴	561,885.07	2,354,484.68	2,458,480.59	457,889.16
（2）职工福利费		101,766.45	101,766.45	
（3）社会保险费	13,049.76	85,295.02	90,183.80	8,160.98
其中：医疗保险费	11,510.09	85,110.65	88,459.76	8,160.98
工伤保险费	224.23	184.37	408.60	
生育保险费	1,315.44		1,315.44	
（4）住房公积金		165,651.00	165,651.00	
（5）工会经费和职工教育经费		2,403.11	2,403.11	
合计	574,934.83	2,709,600.26	2,818,484.95	466,050.14

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	15,345.92	12,557.16	27,903.08	
失业保险费	548.13	448.47	996.60	
合计	15,894.05	13,005.63	28,899.68	

(十二) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	5,911.48	34,512.12
企业所得税	25,156.13	59,795.02
城市维护建设税	2,087.51	2,678.49
教育费附加	930.97	997.53
地方教育费附加	617.32	665.02
印花税	133.20	60.00
合计	34,836.61	98,708.18

(十三) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	2,331,848.68	408,466.44
合计	2,331,848.68	408,466.44

1、 其他应付款项

（1）按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
往来款	1,388,324.75	
保证金及其他	943,523.93	408,466.44
合计	2,331,848.68	408,466.44

（2）期末无账龄超过一年的重要其他应付款项

(十四) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	17,860.04	
合计	17,860.04	

(十五) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（－）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	5,319,148.00						5,319,148.00

(十六) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	5,680,852.00			5,680,852.00
其他资本公积	1,419,129.60			1,419,129.60
合计	7,099,981.60			7,099,981.60

(十七) 盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	7,326.16	7,326.16			7,326.16
合计	7,326.16	7,326.16			7,326.16

(十八) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	-8,264,878.05	-6,372,232.85
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	-8,264,878.05	-6,372,232.85
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-13,118.77	-1,892,645.20
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
期末未分配利润	-8,277,996.82	-8,264,878.05

(十九) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,365,464.33	6,291,363.93	7,132,613.41	7,862,468.05
其他业务				
合计	6,365,464.33	6,291,363.93	7,132,613.41	7,862,468.05

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	6,365,464.33	7,132,613.41
其中：企业管理服务收入	6,318,929.68	7,115,613.41
软件开发收入	46,534.65	17,000.00
合计	6,365,464.33	7,132,613.41

2、 合同产生的收入情况

2020 年度收入分解信息如下：

合同分类	本期金额
服务类型：	
其中：企业管理服务收入	6,318,929.68
软件开发收入	46,534.65
合计	6,365,464.33
按商品转让的时间分类：	
在某一时点确认	46,534.65
在某一时段内确认	6,318,929.68
合计	6,365,464.33

3、 履约义务的说明

（1）企业管理服务收入

公司按照合同的约定，按照权责发生制原则，在向客户提供企业管理服务的期间确认为收入。

（2）软件开发收入

公司提供定制软件产品开发服务，定制软件是指根据与客户签订的技术开发、技术转让合同，根据用户的业务特点及实际需求进行专门的软件设计与开发。软件开发收入按合同约定在项目实施完成并经对方验收合格后确认收入。

(二十) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城建税	823.95	3,160.06
教育费附加	74.17	881.35
地方教育费附加	49.44	587.56
印花税	268.50	496.40
合计	1,216.06	5,125.37

(二十一) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	990,607.87	1,492,735.49
办公费	928,888.11	1,005,822.53
中介服务费	585,766.98	978,775.89
折旧摊销费	425,165.69	926,758.37

项目	本期金额	上期金额
差旅费	49,090.37	53,589.33
其他	106,722.15	761,150.83
合计	3,086,241.17	5,218,832.44

(二十二) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用		
减：利息收入	10,106.31	11,179.55
金融机构手续费及其他	8,661.27	9,806.26
合计	-1,445.04	-1,373.29

(二十三) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	1,055,452.91	
代扣个人所得税手续费	8,852.36	
合计	1,064,305.27	

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
杭州市余杭区未来科技城管理委员会国家级孵化器房租补助金	799,600.00		与收益相关
杭州高新技术产业开发区（滨江）科学技术局孵化企业房租补贴	148,047.00		与收益相关
浙江杭州未来科技城管理委员会创新券补助金	74,400.00		与收益相关
杭州市就业服务中心社保补贴	19,761.91		与收益相关
杭州市就业局 2019 年稳岗补贴	10,644.00		与收益相关
杭州市职业能力建设指导服务中心促进就业以工代训补助金	3,000.00		与收益相关
合计	1,055,452.91		

(二十四) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
银行理财产品投资收益	26,417.02	37,554.93
合计	26,417.02	37,554.93

(二十五) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	795.33	-5,276.57
其他应收款坏账损失	1,102,797.94	45,600.33
合计	1,103,593.27	40,323.76

(二十六) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
商誉减值损失		56,634.47
合计		56,634.47

(二十七) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
处置非流动资产利得	26,839.13		26,839.13
合计	26,839.13		26,839.13

(二十八) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	1,460,000.00	3,793,349.84	1,460,000.00
房租及装修补偿	1,340,000.00		1,340,000.00
其他	147,022.99	174,250.48	147,022.99
合计	2,947,022.99	3,967,600.32	2,947,022.99

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
浙江杭州未来科技城管理委员会梦想小镇优秀及良好级	500,000.00		与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
孵化器运营奖励			
浙江省科学技术厅 2019 年度优秀众创空间补助	500,000.00		与收益相关
杭州市科技局、财政局 2020 年第七批杭州市科技发展专项资金	300,000.00		与收益相关
杭州城西科创产业集聚区管理委员会城西科创大走廊创新发展专项资金补助	90,000.00		与收益相关
杭州市市场监督管理局两直资金补助	60,000.00		与收益相关
杭州高新技术产业开发区（滨江）科学技术局国高服务补贴	10,000.00		与收益相关
杭州市余杭区科技局、财政局 2018 年市级以上众创空间奖励		500,000.00	与收益相关
杭州市滨江区科技局孵化器、众创空间省级资助资金		500,000.00	与收益相关
杭州市滨江区科技局 2018 年度孵化器、众创空间在孵、创客企业房租补贴		316,138.00	与收益相关
浙江杭州未来科技城管理委员会梦想小镇 2019 年第二批孵化器考核奖励		303,900.00	与收益相关
杭州市西湖区科技局、财政局 2019 年度科技经费资助(众创空间奖励)		300,000.00	与收益相关
杭州市余杭区科技局 2019 年度第一批市级众创空间补助		300,000.00	与收益相关
杭州市滨江区科技局、财政局 2019 年度第一批市级众创空		300,000.00	与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
间补助			
杭州市科技局 2019 年度第一批市级众创空间补助		250,000.00	与收益相关
杭州市西湖区科技局、财政局 2018 年度市级众创空间补助		200,000.00	与收益相关
杭州市滨江区科技局、财政局 2018 年度市级众创空间补助		200,000.00	与收益相关
杭州市滨江区财政局 2018 年度众创空间及科技企业孵化器资质认定区奖励资金		200,000.00	与收益相关
杭州市西湖区科技局、财政局 2019 年度第二批市级众创空间补助		200,000.00	与收益相关
杭州市余杭区科技局 2018 年市级以上孵化器、众创空间奖励		100,000.00	与收益相关
杭州钱塘智慧城产业建设中心补贴		100,000.00	与收益相关
杭州市滨江区科技局项目补贴		10,000.00	与收益相关
杭州市就业局小微企业新招毕业生社会保险补贴		7,134.12	与收益相关
杭州市就业局 2018 年稳岗补贴		5,079.19	与收益相关
杭州市余杭区就业管理服务处 2018 年稳岗补贴		1,098.53	与收益相关
合计	1,460,000.00	3,793,349.84	

(二十九) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠		15,000.00	
其他	100.87	81,237.46	100.87
合计	100.87	96,237.46	100.87

(三十) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	12,003.87	31,302.79
递延所得税费用		
合计	12,003.87	31,302.79

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	-51,021.52
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	-2,551.09
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	1,726.19
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-109,787.54
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	122,616.31
所得税费用	12,003.87

(三十一) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	-13,118.77	-1,892,645.20
本公司发行在外普通股的加权平均数	5,319,148.00	5,319,148.00
基本每股收益	0.00	-0.36

项目	本期金额	上期金额
其中：持续经营基本每股收益	0.00	-0.36
终止经营基本每股收益		

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	-13,118.77	-1,892,645.20
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	5,319,148.00	5,319,148.00
稀释每股收益	0.00	-0.36
其中：持续经营稀释每股收益	0.00	-0.36
终止经营稀释每股收益		

(三十二) 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	本期金额	上期金额
政府补助	2,515,452.91	3,793,349.84
利息收入	10,106.31	11,179.55
房租及装修补偿	1,340,000.00	
其他	2,165,732.90	438,189.71
合计	6,031,292.12	4,242,719.10

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
办公费	928,888.11	1,005,822.53
中介服务费	585,766.98	978,775.89
差旅费	49,090.37	53,589.33
支付的往来款及其他费用	4,225,538.59	1,463,829.05
合计	5,789,284.05	3,502,016.80

(三十三) 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	-63,025.39	-2,171,782.39
加：信用减值损失	1,103,593.27	40,323.76
资产减值准备		56,634.47
固定资产折旧	105,334.29	222,010.82
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	750,991.74	1,526,952.50
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）	-26,839.13	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）		
投资损失（收益以“－”号填列）	-26,417.02	-37,554.93
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）	-1,609,102.63	77,534.26
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	1,311,061.10	-214,963.29
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,545,596.23	-500,844.80
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	6,958,310.05	5,353,772.52
减：现金的期初余额	5,353,772.52	6,265,192.39
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	1,604,537.53	-911,419.87

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	6,958,310.05	5,353,772.52
其中：库存现金	5,493.16	400.00
可随时用于支付的银行存款	6,952,816.89	5,353,372.52
可随时用于支付的其他货币资金		
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		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	6,958,310.05	5,353,772.52
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(三十四) 政府补助

1、 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
杭州市余杭区未来科技城管理委员会国家级孵化器房租补助金	799,600.00	799,600.00		其他收益
浙江杭州未来科技城管理委员会梦想小镇优秀及良好级孵化器运营奖励	500,000.00	500,000.00		营业外收入
浙江省科学技术厅 2019 年度优秀众创空间补助	500,000.00	500,000.00		营业外收入
杭州市科技局、财政局 2020 年第七批杭州市科技发展专项资金	300,000.00	300,000.00		营业外收入
杭州高新技术产业开发区（滨江）科学技术局孵化企业房租补贴	148,047.00	148,047.00		其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
杭州城西科创产业集聚区管理委员会城西科创大走廊创新发展专项资金补助	90,000.00	90,000.00		营业外收入
浙江杭州未来科技城管理委员会创新券补助金	74,400.00	74,400.00		其他收益
杭州市市场监督管理局两直资金补助	60,000.00	60,000.00		营业外收入
杭州市就业服务中心社保补贴	19,761.91	19,761.91		其他收益
杭州市就业局 2019 年稳岗补贴	10,644.00	10,644.00		其他收益
杭州高新技术产业开发区（滨江）科学技术局国高服务补贴	10,000.00	10,000.00		营业外收入
杭州市职业能力建设指导服务中心促进就业以工代训补助金	3,000.00	3,000.00		其他收益
杭州市余杭区科技局、财政局 2018 年市级以上众创空间奖励	500,000.00		500,000.00	营业外收入
杭州市滨江区科技局孵化器、众创空间省级资助资金	500,000.00		500,000.00	营业外收入
杭州市滨江区科技局 2018 年度孵化器、众创空间在孵、创客企业房租补贴	316,138.00		316,138.00	营业外收入
浙江杭州未来科技城管理委员会梦想小镇 2019 年第二批孵化器考核奖励	303,900.00		303,900.00	营业外收入
杭州市西湖区科技局、财政局 2019 年度科技经费资助	300,000.00		300,000.00	营业外收入

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
（众创空间奖励）				
杭州市余杭区科技局 2019 年度第一批市级众创空间补助	300,000.00		300,000.00	营业外收入
杭州市滨江区科技局、财政局 2019 年度第一批市级众创空间补助	300,000.00		300,000.00	营业外收入
杭州市科技局 2019 年度第一批市级众创空间补助	250,000.00		250,000.00	营业外收入
杭州市西湖区科技局、财政局 2018 年度市级众创空间补助	200,000.00		200,000.00	营业外收入
杭州市滨江区科技局、财政局 2018 年度市级众创空间补助	200,000.00		200,000.00	营业外收入
杭州市滨江区财政局 2018 年度众创空间及科技企业孵化器资质认定区奖励资金	200,000.00		200,000.00	营业外收入
杭州市西湖区科技局、财政局 2019 年度第二批市级众创空间补助	200,000.00		200,000.00	营业外收入
杭州市余杭区科技局 2018 年市级以上孵化器、众创空间奖励	100,000.00		100,000.00	营业外收入
杭州钱塘智慧城产业建设中心补贴	100,000.00		100,000.00	营业外收入
杭州市滨江区科技局项目补贴	10,000.00		10,000.00	营业外收入
杭州市就业局小微企业新	7,134.12		7,134.12	营业外收入

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
招毕业生社会保险补贴				
杭州市就业局 2018 年稳岗补贴	5,079.19		5,079.19	营业外收入
杭州市余杭区就业管理服务处 2018 年稳岗补贴	1,098.53		1,098.53	营业外收入

六、 合并范围的变更

(一) 本期未发生非同一控制下企业合并。

(二) 本期未发生同一控制下企业合并。

(三) 本期未发生反向购买

(四) 本期未处置子公司。

(五) 本期未发生其他原因的合并范围变动。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
杭州众客企业管理有限公司	浙江杭州	浙江杭州	投资管理	80		设立
杭州猿创网络科技有限公司	浙江杭州	浙江杭州	技术服务	100		设立
杭州万帮企业管理有限公司	浙江杭州	浙江杭州	管理咨询	51		设立
杭州帮沃知识产权代理有限公司	浙江杭州	浙江杭州	版权商标代理	100		设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
杭州帮创财务管理咨询有限公司	浙江杭州	浙江杭州	管理咨询	100		设立
杭州方得教育科技有限公司	浙江杭州	浙江杭州	管理咨询	100		设立
杭州创盒企业管理有限公司	浙江杭州	浙江杭州	管理咨询		80	非同一控制下企业合并
杭州费米企业管理有限公司	浙江杭州	浙江杭州	管理咨询		48	设立
杭州极讯企业管理有限公司	浙江杭州	浙江杭州	管理咨询		68	同一控制下企业合并
杭州麦鲜企业管理有限公司	浙江杭州	浙江杭州	管理咨询		80	设立
杭州远方帮实极客企业管理有限公司	浙江杭州	浙江杭州	管理咨询		65	设立
杭州致客企业管理有限公司	浙江杭州	浙江杭州	管理咨询		80	设立
杭州点雇极客企业管理有限公司	浙江杭州	浙江杭州	管理咨询		80	设立
杭州一源极客企业管理有限公司	浙江杭州	浙江杭州	管理咨询		80	设立

2、 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
杭州众客企业管理有限公司	20.00	30,616.31		497,540.83

3、 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						上年年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
杭州众客企业管理有限公司	5,909,764.62	222,562.17	6,132,326.79	3,319,404.23		3,319,404.23	4,121,975.12	750,385.65	4,872,360.77	1,688,746.26		1,688,746.26

子公司名称	本期金额				上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
杭州众客企业管理有限公司	5,669,220.60	-370,691.95	-370,691.95	1,273,544.66	6,118,675.29	-734,723.37	-734,723.37	218,941.68

(二) 本期无在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易。

(三) 本期无在合营安排或联营企业中的权益。

(四) 本期无重要的共同经营。

(五) 本期无在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益。

八、 本期无与金融工具相关的风险。

九、 关联方及关联交易

(一) 存在控制关系的关联方情况

实际控制人名称	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
董源、翁晓东、冯蕾、李成	73.32	73.32

注：董源、翁晓东、冯蕾、李成为一致行动人。

(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) 本公司无合营和联营企业。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
乎及科技（杭州）有限公司	实际控制人担任董事的公司
杭州深蓝睡眠科技有限公司	实际控制人担任董事的公司
杭州万影科技有限公司	实际控制人担任董事的公司
杭州驴帮科技有限公司	实际控制人担任董事的公司
杭州象艺科技有限公司	实际控制人担任董事的公司
杭州左岸科技有限公司	实际控制人担任董事的公司
杭州西雨动画有限公司	实际控制人担任董事的公司
浙江科丽科技有限公司	母公司关键管理人员控制的公司
杭州容康投资管理有限公司	母公司关键管理人员控制的公司
杭州魔漫文化创意有限公司	实际控制人担任董事的公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
杭州容胜投资合伙企业（有限合伙）	实际控制人控制的其他公司
嘉兴容医投资合伙企业（有限合伙）	实际控制人控制的其他公司
杭州沃拳投资管理合伙企业（有限合伙）	本公司高级管理人员控制的其他公司
杭州万轮科技创业中心有限公司	子公司的少数股东
点雇网络技术（杭州）有限公司	实际控制人担任董事的公司的子公司

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
杭州万轮科技创业中心有限公司	设计服务费	9,260.20	

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
杭州象艺科技有限公司	孵化服务费	371,002.63	
杭州万影科技有限公司	代理记账费用、孵化服务费	190,649.36	126,990.29
点雇网络技术（杭州）有限公司	入孵服务费	99,009.90	704,375.56
杭州容康投资管理有限公司	代理记账费用	37,539.91	12,815.53
浙江科丽科技有限公司	代理记账费用	3,465.35	6,310.68
乎及科技（杭州）有限公司	知识产权代理费用	267.33	7,087.38
杭州驴帮科技有限公司	代理记账费用		17,378.63
嘉兴容医投资合伙企业（有限合伙）	代理记账费用		7,281.56
杭州容胜投资合伙企业（有限合伙）	代理记账费用		5,825.24
杭州西雨动画有限公司	知识产权代理费用、代理记账费用		4,368.93
杭州魔漫文化创意有限公司	代理记账费用		2,912.62
杭州左岸科技有限公司	代理记账费用		1,941.75
杭州深蓝睡眠科技有限公司	代理记账费用		485.44
杭州万轮科技创业中心有限公司	水电费		44,493.81

2、 本期无关联受托管理/承包及委托管理/出包情况。

3、 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
杭州万轮科技创业中心有限公司	办公楼	-	-

杭州创盒企业管理有限公司向杭州万轮科技创业中心有限公司租赁房屋，租赁期为 2015 年 3 月-2020 年 3 月，租赁期租金为 0 元。

4、 本期无关联担保情况。

5、 本期无关联方资金拆借。

6、 本期无关联方资产转让、债务重组情况。

7、 关键管理人员薪酬

单位：万元

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	45.45	65.11

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款					
	杭州象艺科技有限公司	952,477.00	952,477.00		

注: 2020 年 11 月 17 日，帮实科技召开第二届董事会第三次会议，会议审议通过《关于公司拟对外投资参股杭州象艺科技有限公司的议案》，拟投资总额为 100 万元。截至 2020 年 12 月 31 日，帮实科技累计向杭州象艺科技有限公司汇款 952,477.00 元用于公司经营。报告期内，杭州象艺科技有限公司未完成工商变更操作事宜；且在投资过渡期间，经帮实科技观察判断，公司经营和财务情况发生了重大不利变化，无法良好履行投资协定。依据事实情况，帮实科技对该笔款项全额计提坏账准备。

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款			
	杭州万轮科技创业中心有限公司		8,116.06
其他应付款			
	杭州万影科技有限公司	16,800.00	16,800.00
	杭州象艺科技有限公司	5,000.00	5,000.00
	杭州沃拳投资管理合伙企业（有限合伙）	600.00	600.00
预收款项			
	杭州万影科技有限公司		50,400.00
	乎及科技（杭州）有限公司		260.00
	点雇网络技术（杭州）有限公司		349,891.32
合同负债			
	杭州万影科技有限公司	15,283.02	
	杭州象艺科技有限公司	217,537.29	
	浙江科丽科技有限公司	3,465.35	
	杭州容康投资管理有限公司	4,950.50	

(七) 本期无关联方承诺。

十、 股份支付

无。

十一、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、 资产负债表日存在的重要承诺

（1）经营租赁承诺

根据已签订的不可撤销的经营性租赁合同，本公司于资产负债表日后应支付的最低租赁付款额如下：

剩余租赁期	最低租赁付款额
1 年以内	2,606,044.33

剩余租赁期	最低租赁付款额
1 至 2 年	1,160,293.51
2 至 3 年	503,400.15
3 年以上	526,360.56
合计	4,796,098.55

(二) 或有事项

本公司无需要披露的重要或有事项。

十二、 资产负债表日后事项

无。

十三、 其他重要事项

无。

十四、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	3,158.75	5,929.90
合计	3,158.75	5,929.90

1、 其他应收款项

（1）按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	1,003,325.00	6,242.00
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 年以上	1,000.00	1,000.00
小计	1,004,325.00	7,242.00
减：坏账准备	1,001,166.25	1,312.10
合计	3,158.75	5,929.90

（2）坏账准备计提情况

坏账准备	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)	
上年年末余额	1,312.10			1,312.10
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提			1,000,000.00	1,000,000.00
本期转回	145.85			
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	1,166.25		1,000,000.00	1,001,166.25

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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)	
上年年末余额	7,242.00			7,242.00
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增			1,000,000.00	1,000,000.00
本期终止确认	2917.00			2,917.00

账面余额	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)	
其他变动				
期末余额	4,325.00		1,000,000.00	1,004,325.00

（3）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	-	1,000,000.00			1,000,000.00
按组合计提坏账准备	1,312.10		145.58		1,166.25
合计	1,312.10	1,000,000.00	145.58	-	1,001,166.25

（5）本期无实际核销的其他应收款项。

（6）按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
往来款	1,000,000.00	
保证金及其他	4,325.00	7,242.00
合计	1,004,325.00	7,242.00

（7）按欠款方归集的期末余额大额其他应收款项

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
杭州象艺科技有限公司	往来款	952,477.00	1 年以内	94.84	952,477.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
合计		952,477.00		94.84	952,477.00

（8）本期无涉及政府补助的其他应收款项。

（9）本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项。

（10）本期无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债。

(二) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	5,655,000.00		5,655,000.00	5,655,000.00		5,655,000.00
合计	5,655,000.00		5,655,000.00	5,655,000.00		5,655,000.00

1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	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
杭州猿创网络科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
杭州众客企业管理有限公司	3,200,000.00			3,200,000.00		
杭州帮沃知识产权代理有限公司	500,000.00			500,000.00		
杭州帮创财务管理咨询有限公司	200,000.00			200,000.00		
杭州万帮企业管理有限公司	255,000.00			255,000.00		

被投资单位	上年年末余额	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
杭州方得教育科技有限公司	500,000.00			500,000.00		
合计	5,655,000.00			5,655,000.00		

(三) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,190,118.23		291,262.14	
其他业务				
合计	1,190,118.23		291,262.14	

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	1,190,118.23	291,262.14
其中：企业管理服务收入	1,190,118.23	291,262.14
合计	1,190,118.23	291,262.14

2、 合同产生的收入情况

合同分类	本期金额
服务类型：	
企业管理服务收入	1,190,118.23
合计	1,190,118.23
按商品转让的时间分类：	
在某一时点确认	
在某一时段内确认	1,190,118.23
合计	1,190,118.23

3、 履约义务的说明

企业管理服务收入：公司按照合同的约定，按照权责发生制原则，在向客户提供企业管理服务的期间确认为收入。

(四) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
银行理财产品投资收益	26,417.02	37,554.93
合计	26,417.02	37,554.93

十五、 补充资料

(一) 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	26,839.13	
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）	2,515,452.91	
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、衍生金融资产、交易性	26,417.02	

项目	金额	说明
金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,486,922.12	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	8,852.36	系本公司及子公司收到个税代扣代缴手续费返还 8,852.36 元。
小计	4,064,483.54	
所得税影响额	-137,011.03	
少数股东权益影响额（税后）	-692,058.23	
合计	3,235,414.28	

(二) 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	-0.32	0.00	0.00
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-78.18	-0.61	-0.61

第九节　备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室