

证券代码：832828

证券简称：凡科股份

主办券商：东莞证券



凡科股份

NEEQ：832828

广州凡科互联网科技股份有限公司

Guangzhou Faisco Internet and Technology Company Limited



年度报告

2021

## 公司年度大事记

- 1、2021 年 3 月，公司获得广东省网商协会颁发的“互联网新商业十年力量-高质量发展企业奖”。
- 2、2021 年 3 月，公司被广州市人力资源和社会保障局、广州市总工会、广州市企业联合会/企业家协会、广州市工商业联合会认定为“广州市劳动关系和谐企业 AA 级”。
- 3、2021 年 6 月，公司被中共广州市海珠区委员会认定为“海珠区先进基层党组织”。
- 4、2021 年 7 月，公司连续第 6 年被广东省市场监督管理局评为“广东省守合同重信用企业”。
- 5、2021 年 8 月，公司被广州市海珠区总部经济发展工作领导小组办公室认定为“2020 年度海珠区总部企业”。
- 6、2021 年 10 月，公司被广州互联网协会认定为“数字经济标杆企业”“最具投资价值企业”。
- 7、2021 年 12 月，公司获得中共广州市委网信办颁发的“‘i 公益·i 广州’网络公益项目最具社会大爱网络公益奖”“‘i 公益·i 广州’网络公益项目最具网络创新性公益奖”。
- 8、爱心企业回馈社会，公司积极组织参与了多项公益活动，如：春节慰问困难家庭、公益无偿献血、龙凤街慈善济困救助项目捐款、“衣旧有爱”公益行动、海珠区青少年发展专项基金募捐、捐赠防疫、慰问物资等。
- 9、报告期内，公司一共申请 10 个商标、3 项专利；同时公司还获得 3 个商标注册证、8 个软件著作权登记证书、1 项专利证书。

## 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	8
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	10
第四节	重大事件 .....	26
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	29
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	32
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	36
第八节	财务会计报告 .....	40
第九节	备查文件目录.....	128

## 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。

公司负责人刘晓聪、主管会计工作负责人梁涛及会计机构负责人（会计主管人员）梁涛保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中审华会计师事务所（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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
互联网行业竞争加剧的风险	公司所在软件和信息服务业属于技术密集型行业，企业必须不断提高研发水平并进行产品与服务的创新，时刻关注行业技术发展的最新动态，持续提高自身产品和服务的竞争力，从而满足市场不断变化和客户需求，因此市场竞争比较激烈。加之国家政策对互联网行业的鼓励和支持，互联网企业大量涌现，同行业市场参与主体急剧上升。如果公司在判断行业技术和市场发展趋势方面出现失误，自身服务能力不能跟紧市场最新动态，在技术和新产品研发上不能保持领先优势，则公司的经营情况将会受到影响。
互联网技术革新风险	随着信息化时代步伐的加快，互联网行业每天都在发生着翻天覆地的变化，信息服务行业的技术也在不断快速发展着。鉴于行业技术更新换代速度加快，若公司不能顺应行业技术发展状况对公司的产品业务进行创新升级，将有可能对公司的市场竞争带来不利的影响。
核心技术人员流失的风险	核心技术人员对公司技术发展和创新起到重要作用，人才是公司能在激烈的市场竞争中保持竞争优势、取得持续发展的关键

	<p>因素。当前市场竞争日益激烈，可能出现竞争对手通过各种手段窃取公司技术机密或争夺公司核心技术人员的情形，人才流失和技术失密风险加大，可能会给公司经营带来一定风险。</p>
网络安全风险	<p>互联网客观上存在网络故障、软件漏洞、链路中断等系统风险，甚至会存在恶意利用程序错误或缺陷干扰系统的运作，或利用黑客技术侵入系统后台进行数据破坏或数据窃取的可能性。若公司不能有效应对网络安全事件，则可能影响公司的声誉，引发经营风险或法律风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

## 释义

释义项目		释义
公司、凡科、凡科股份	指	广州凡科互联网科技股份有限公司
华可科技、子公司	指	广州华可科技有限公司，公司全资子公司
凡科科技（广州）、子公司	指	凡科科技（广州）有限公司，公司全资子公司
凡印设计、孙公司	指	广州凡印设计有限公司、华可全资子公司，凡科孙公司
凡科教育、子公司	指	凡科教育科技（广州）有限公司，公司全资子公司
长沙繁科、子公司	指	长沙繁科科技有限公司，公司全资子公司
繁科信息科技（佛山）、子公司	指	繁科信息科技（佛山）有限公司，公司全资子公司
凡科科技（江门）、子公司	指	凡科科技（江门）有限公司，公司全资子公司
凡销科技（东莞）、子公司	指	凡销科技（东莞）有限公司，公司全资子公司
南昌凡销、子公司	指	南昌凡销科技有限公司，公司全资子公司
福州凡销、子公司	指	福州鼓楼凡销科技有限公司，公司全资子公司
成都凡科、子公司	指	成都凡科科技有限公司，公司全资子公司
一致行动人、新余凡科	指	新余凡科投资管理合伙企业（有限合伙）
一致行动人、天津凡科	指	天津凡科网企业管理咨询中心（有限合伙）
凡科建站	指	为企业提供游戏互动营销工具的新型平台。用户无需懂技术代码、无需租用空间，利用完善、智能的系统，一键开通，即可轻松快速地创建企业官网、电商网站、手机网站及微网站。
凡科互动	指	为企业提供游戏互动营销工具的新型平台。用户无需懂技术代码、无需租用空间，利用完善、智能的系统，一键开通，即可轻松快速地创建企业官网、电商网站、手机网站及微网站。
凡科微传单	指	最有趣的企业 H5 微广告制作利器。无需懂代码即可自主制作，炫酷的特效模板，全面的数据监控，一键转发，精准传播，为企业带来巨大低成本流量，实现推广和销售转化。
凡科快图	指	无需懂 ps 或代码，通过复制模板、拖拽贴图、文字编辑等简单操作，修改现有设计木板，就能轻松快速制作精美图片。
凡科门店通	指	致力于帮助传统线下服务门店转型为移动互联网门店，通过线下和线上的结合，提高门店经营效率，并通过会员制管理帮助门店精细化管理和服务好顾客，提升顾客回头率，打造忠实客户，从而提升门店的营收和利润。
凡科客户通	指	专注解决销售获客与转化难题的智能销售系统，为企业提供多渠道获客触达、智能化跟进商机、快节奏成单变现、高效率管理销售的一体化解决方案，赋能企业获客转化，实现业绩高速增长。
凡科教育	指	帮助中小微企业进行线上营销拓客、知识管理、线上教学、线上互动助学等，通过小程序、手机网站、电

		脑网站等多终端全覆盖的方式，实现提升教学质量，提高销售转化。
移动互联网	指	将移动通信和互联网二者结合起来，成为一体。指互联网的技术、平台、商业模式和应用与移动通信技术结合并实践的活动的总称。
SaaS	指	Software-as-a-Service（软件即服务）的简称，SaaS 提供商为企业搭建信息化所需要的所有网络基础设施及软件、硬件运作平台，并负责所有前期的实施、后期的维护等一系列服务，企业无需购买软硬件、建设机房、招聘 IT 技术人员、即可通过互联网使用信息系统。
报告期内	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日
公司章程	指	《广州凡科互联网科技股份有限公司章程》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
三会	指	股东大会、董事会、监事会
主办券商、东莞证券	指	东莞证券股份有限公司
全国中小企业股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	广州凡科互联网科技股份有限公司
英文名称及缩写	Guangzhou Faisco Internet and Technology Company Limited faisco
证券简称	凡科股份
证券代码	832828
法定代表人	刘晓聪

### 二、 联系方式

董事会秘书	梁涛
联系地址	广州市海珠区工业大道北路 67 号五号楼首层
电话	020-37892700
传真	020-37892700
电子邮箱	lt@faisco.com
公司网址	www.fkw.com
办公地址	广州市海珠区工业大道北路 67 号五号楼首层
邮政编码	510250
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	公司董事会秘书办公室

### 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	2010 年 11 月 16 日
挂牌时间	2015 年 7 月 21 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-64 互联网和相关服务-642 互联网信息服务-6420 互联网信息服务
主要业务	基于 SaaS 的一站式互联网营销服务平台
主要产品与服务项目	凡科建站、凡科商城、凡科互动、凡科微传单
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	30,671,357
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（刘晓聪）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（刘晓聪），一致行动人为（新余凡科投资管理合



伙企业（有限合伙）、天津凡科网企业管理咨询中心（有限合伙）

#### 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	914401015639937559	否
注册地址	广东省广州市海珠区工业大道北路 67 号 5 号楼首层	否
注册资本	30,671,357	是

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	东莞证券	
主办券商办公地址	东莞市莞城区可园南路一号	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	东莞证券	
会计师事务所	中审华会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	胡咸华	欧立志
	2 年	2 年
会计师事务所办公地址	天津经济技术开发区第二大街 21 号 4 栋 1003 室	

#### 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	168,404,231.04	166,923,522.70	0.89%
毛利率%	84.33%	81.48%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-34,476,657.35	1,848,019.50	-1,965.60%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-37,065,878.91	1,553,066.02	-2,486.63%
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）	-98.31%	2.90%	-
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）	-105.70%	2.44%	-
基本每股收益	-1.13	0.06	-1,958.67%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	73,835,802.02	114,605,400.57	-35.57%
负债总计	61,313,049.47	54,600,459.12	12.29%
归属于挂牌公司股东的净资产	12,522,752.55	60,004,941.45	-79.13%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.41	1.97	-79.32%
资产负债率%（母公司）	66.97%	45.10%	-
资产负债率%（合并）	83.04%	47.64%	-
流动比率	0.98	1.83	-
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	-14,917,309.75	48,082,675.89	-131.02%
应收账款周转率	-	-	-
存货周转率	-	74,917.52	-

#### (四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-35.57%	26.89%	-
营业收入增长率%	0.89%	7.19%	-
净利润增长率%	-1,965.60%	-72.87%	-

#### (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	30,671,357	30,399,487	0.89%
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	12,909.55
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政府补助除外）	2,706,470.75
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	363,231.23
<b>非经常性损益合计</b>	<b>3,082,611.53</b>
所得税影响数	493,389.97
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>2,589,221.56</b>

#### (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 请填写具体原因 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

### (十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

报告期内，公司新成立全资子公司：

1、长沙繁科科技有限公司，注册地址为：湖南省长沙市开福区通泰街街道中山路 589 号开福万达广场 C 区写字楼 513 号，注册资本：50 万元，经营范围：信息科技技术，应用软件的开发，计算机科学技术研发服务；同心技术研发；信息技术咨询服务；互联网信息服务；计算机，软件及辅助设备的销售。法定代表人：麦忠。

2、繁科信息科技（佛山）有限公司，注册地址为：佛山市南海区桂城街道天佑三路 13 号 1 座第二层 219 室（住所申报），注册资本：50 万元，经营范围：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；信息技术咨询服务；计算机软硬件及辅助设备批发；计算机软硬件及辅助设备零售。法定代表人：陈小翠。

3、凡销科技（东莞）有限公司，注册地址为：广东省东莞市南城街道胜和建设路 16 号 702 室，注册资本：50 万元，经营范围：计算机软硬件及辅助设备批发、零售；信息技术咨询服务；软件技术开发、软件销售、软件技术服务；软件技术咨询；软件技术推广。法定代表人：陈小翠

4、南昌凡销科技有限公司，注册地址：江西省南昌市红谷滩区凤凰中大道 1000 号南昌万达中心 B3 写字楼-510 室（第 5 层），注册资本：30 万元，经营范围：信息技术咨询服务，计算机软硬件及辅助设备批发，计算机软硬件及辅助设备零售，技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广，软件销售。法定代表人：刘晓聪。

5、福州鼓楼凡销科技有限公司，注册地址为：福建省福州市鼓楼区五一北路 1 号力宝天马广场第 18 层 1807，注册资本：30 万元，经营范围：信息技术咨询服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；计算机软硬件及辅助设备批发；计算机软硬件及辅助设备零售；软件销售。

6、成都凡科科技有限公司，注册地址为：四川省成都市成华大道杉板桥 1 号 3 单元 6 层附 7、8 号，注册资本：30 万元，经营范围：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；信息技术咨询服务；计算机软硬件及辅助设备批发；计算机软硬件及辅助设备零售；软件销售。法定代表人：黎裕泳。

7、凡科科技（江门）有限公司，注册地址：江门市蓬江区江门万达广场 1 幢 1602 室（一址多照），注册资本：50 万元，经营范围：软件开发，互联网信息服务；销售；计算机软硬件及辅助设备；计算机技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广。法定代表人：田桂良。

## 二、 主要经营情况回顾

### (一) 业务概要

#### 商业模式

公司是互联网和相关服务行业的技术开发商和运营服务商，作为广东省高新技术企业，公司一直致力于打造中小企业服务的 SaaS 平台和全新的移动互联网营销工具。公司根据企业用户开展互联网营销的行为路径，从内容制作、目标转化到渠道分发，精准链接用户需求，不断优化、升级各大产品，并根据时代发展探索助力中小企业发展的新型营销手段，为中小企业提供覆盖互联网营销流量上下游各个环节的优质服务，为企业用户打造一个完整的互联网营销矩阵，通过公司各大产品对中小企业布局互联网营销新生态，进一步推进中小企业互联网营销的创新升级。

公司依托专业的人才优势和领先的科研水平，致力于系统研发和专业技术服务。报告期内，公司研发团队不断壮大，并通过股权激励和职级晋升等形式稳定公司研发团队核心技术人员及发掘、储备优秀新人。研发团队的行业积累、大数据分析、自主创新与核心技术人员的稳定是支持公司稳定发展的重要力量。

当前，公司以免费的、功能较为基础便捷的产品版本作为流量的入口，吸引大量注册用户、使用。对于需求较高的用户提供功能较为丰富的收费产品版本。本公司服务面向全球企业，运用线上广告、线下地推、线下展会、新媒体运用、SEO/SEM 等多种运营方式结合的办法，扩大凡科品牌的宣传覆盖面，从不同渠道提高凡科品牌的知名度，并不断提升公司的增值服务水平，吸引海量用户注册、使用、付费。在长期的市场运营中，公司已逐渐形成集产品研发、市场推广、渠道销售、客户服务于一体的综合经营模式，在行业内奠定良好的企业形象。

公司通过自有营销云服务直销平台、渠道分销、品牌代理、产品经销开拓业务并存的销售模式，多方面挖掘市场潜在客户，增加产品销售收入。同时，通过积极开展技术培训，提供技术支持等服务，深入了解客户需求完善产品功能，提高产品核心竞争力，促进产品销售提升。

报告期内及报告期末至本年度报告披露之日，公司的商业模式较上年未发生重大变化。

#### 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
“科技型中小企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
“技术先进型服务企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	公司于 2019 年 12 月 2 日获得“高新技术企业”认定，有效期为 3 年。

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

## (二) 财务分析

### 1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		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	46,332,703.46	62.75%	87,950,618.76	76.74%	-47.32%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	-	-	-	-	-
存货	-	-	-	-	-
投资性房地产					-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	3,655,637.39	4.95%	3,540,634.74	3.09%	3.25%
在建工程	-	-	-	-	-
无形资产	724,833.20	0.98%	827,836.64	0.72%	-12.44%
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-
预付账款	5,021,306.89	6.80%	5,303,966.47	4.63%	-5.33%
其他应收款	1,856,860.97	2.51%	2,380,241.68	2.08%	-21.99%
其他流动资产	882,747.94	1.20%	146,298.73	0.13%	503.39%
长期待摊费用	2,777,048.44	3.76%	283,245.25	0.25%	880.44%
递延所得税资产	-	-	5,099,789.78	4.45%	-100.00%
使用权资产	12,584,663.73	17.04%	9,072,768.52	7.92%	38.71%
资产总计	73,835,802.02	100.00%	114,605,400.57	100.00%	-35.57%

#### 资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金：本期货币资金的减少，主要系公司 2021 年市场推广需要，分别在：江门、福州、长沙、成都、南昌、东莞、佛山设立子公司扩展销售业务，储备较多销售人员需支付薪酬，租赁办公室并进行装修等前期支付的费用较多导致。
- 2、长期待摊费用：本期待摊费用增加，主要系公司新扩办公面积发生的办公室装修费用进行摊销所致。

- 3、使用权资产：本期使用权资产的增加系公司执行新租赁准则所致。
- 4、递延所得税资产：本期递延所得税资产减少，系公司预计未来几年均可以享受加计抵扣政策，应纳税所得额持续为负，因此冲减了以前年度确认的可弥补亏损确认的递延所得税资产。
- 5、资产总计：报告期内，公司总资产的减少，主要系公司货币资金的减少所致。

## 2、营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		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	168,404,231.04	-	166,923,522.70	-	0.89%
营业成本	26,392,172.77	15.67%	30,921,459.11	18.52%	-14.65%
税金及附加	836,794.73	0.50%	954,733.85	3.09%	-12.35%
毛利率	84.33%	-	81.48%	-	-
销售费用	80,483,627.08	47.79%	68,266,376.69	40.90%	17.90%
管理费用	34,518,288.71	20.50%	46,669,732.30	27.96%	-26.04%
研发费用	58,077,322.07	34.49%	20,128,336.70	12.06%	188.54%
财务费用	987,626.34	0.59%	-48,989.11	-0.03%	2,116.01%
信用减值损失	-330,525.73	-0.20%	-350,400.42	-0.21%	5.67%
资产减值损失	-	-	-	-	-
其他收益	2,912,247.13	1.73%	782,720.68	0.47%	272.07%
投资收益	281,157.01	0.17%	-	-	100.00%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	21,745.78	0.01%	-	-	100.00%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-30,006,976.47	-17.82%	464,193.42	0.28%	-6,564.33%
营业外收入	686,403.16	0.41%	296,906.22	0.18%	131.19%
营业外支出	56,294.26	0.03%	250,148.50	0.15%	-77.50%
利润总额	-29,376,867.57	-17.44%	510,951.14	0.31%	-5,849.45%
所得税	5,099,789.78	3.03%	-1,337,068.36	-0.80%	-481.42%
净利润	-34,476,657.35	-20.47%	1,848,019.50	1.11%	-1,965.60%

### 项目重大变动原因：

- 1、销售费用：报告期内销售费用的增加，系公司新招聘大量销售人员，导致销售费用的薪酬成本增加所致；
- 2、管理费用：报告期内管理费用的减少，主要系去年疫情原因导致公司无法正常开展研发项目，将研发人员的开支放入了管理费用中，2021 年公司正常经营，正常开展研发项目，所以将该项支出归属到研发费用中。
- 3、研发费用：报告期内研发费用的增加，主要系：
- ① 公司报告期内正常开展生产经营活动，正常开展研发立项，未发生受疫情影响需居家隔离办公等情形。
- ② 公司新增研发岗位，研发人员的增加导致研发成本增加。



③ 报告期内，公司发放研发人员年终奖。

4、财务费用：报告期内，财务费用增加，主要系公司现金流减少，导致公司的货币增值收益减少及交易手续费增加所致。

5、其他收益：报告期内其他收益的增加主要系公司收到的政府补贴所致。

6、投资收益：本期投资收益的增加，主要系公司购买了银行风险和收益相对较高的理财产品。

7、所得税费用：报告期内所得税费用的增加，主要系公司预计未来几年均可以享受加计抵扣政策，应纳所得税持续为负，因此冲减了以前年度确认的可弥补亏损确认的递延所得税资产所致。

8、营业利润、利润总额、净利润：报告期内公司营业利润、利润总额、净利润的减少，主要系：

①公司拓展地推销售，各区域前期费用投入较大；

②受疫情影响各地区间断性的不能正常营业，导致未能稳定的给公司创造效益；

③公司客户主要围绕服务中小企业为主，受疫情影响，大部分中小企业降低了采购预算；

④公司预计未来几年均可以享受加计抵扣政策，应纳所得税持续为负，因此冲减了以前年度确认的可弥补亏损确认的递延所得税资产所致。

## (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	163,659,316.13	162,701,497.12	0.59%
其他业务收入	4,744,914.91	4,222,025.58	12.38%
主营业务成本	24,235,977.03	28,105,791.57	-13.77%
其他业务成本	2,156,195.74	2,815,667.54	-23.42%

### 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%
主营收入	163,659,316.13	24,235,977.03	85.19%	0.59%	-13.77%	2.47%
其他业务	4,744,914.91	2,156,195.74	54.56%	12.38%	-23.42%	21.25%

### 按区域分类分析：

适用  不适用

### 收入构成变动的的原因：

-

## (3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	客户一	251,692.00	0.14%	否
2	客户二	145,000.00	0.08%	否



3	客户三	126,969.30	0.07%	否
4	客户四	125,357.50	0.07%	否
5	客户五	120,000.00	0.07%	否
合计		769,018.80	0.43%	-

公司产品是互联网营销 SaaS 工具提供商，属于相对细分的一个市场，虽然技术水平相对比较成熟，但是由于产品市场门槛和进入较低，所以公司需要在推广、域名采购、产品运维与安全投入较大，同行业竞争对手都非常关注公司的推广方式和采购来源。若披露主要客户信息，将不利于公司维护客户关系。基于细分市场充分竞争和品牌竞争力的维持需要，应客户要求，公司需要对其信息，包括合作的内容（包括但不限于服务内容、充值金额、赠送返点、返佣等）进行保密。

#### (4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	供应商一	16,748,768.00	11.76%	否
2	供应商二	8,495,004.00	5.97%	否
3	供应商三	4,800,000.00	3.37%	否
4	供应商四	3,537,000.00	2.48%	否
5	供应商五	2,314,628.65	1.63%	否
合计		35,895,400.65	25.21%	-

公司产品是互联网营销 SaaS 工具提供商，属于相对细分的一个市场，虽然技术水平相对比较成熟，但是由于产品市场门槛和进入较低，所以公司需要在推广、域名采购、产品运维与安全投入较大，同行业竞争对手都非常关注公司的推广方式和采购来源。公司与主要供应商签订了战略合作协议，内嵌严格的保密条款，若公开披露公司的前五大供应商，可能导致竞争对手与公司供应商联系，通过恶性竞争如提高采购价格或间接获取公司的技术布点手段，从而严重损害公司利益。

#### (5) 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	-14,917,309.75	48,082,675.89	-131.02%
投资活动产生的现金流量净额	-5,286,408.95	-1,257,362.27	320.72%
筹资活动产生的现金流量净额	-21,414,196.60	-	100.00%

#### 现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量金额：本期经营活动产生的现金流量净额的减少，主要系公司大规模扩展异地销售团队及各地区新扩办公室租金等成本支出较高。
- 2、投资活动产生的现金流量净额：主要系公司拓展异地销售团队需要，对外采购的固定资产、办公室装修等费用增加所致。
- 3、筹资活动产生的现金流量金额：主要系报告期内公司使用未分配利润进行权益分派所致。

### (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	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
广州华可科技有限公司	控股子公司	信息技术咨询；信息系统集成服务；计算机开发服务，计算机服务、增值服务等。	1,000,000	2,708,037.27	-573,482.13	7,809,727.98	-1,907,875.23
凡科科技（广州）有限公司	控股子公司	计算机技术开发、技术服务、信息电子技术服务；信息技术咨询服务；科技信息咨询服务；软件开发等。	1,000,000	2,433,855.36	-5,727,209.51	1,953,720.96	-4,668,202.89
广州凡印设计有限公司	控股子公司	广告业，电脑喷绘、晒图服	500,000	65,389.18	-174,714.88	0	-199,947.98

		务；包 装服 务；策 划创 意服 务；企 业形 象策 划服 务；名 片印 制服 务；摄 影服 务；包 装装 潢设 计服 务；照 片扩 印及 处理 服务； 美术 图案 设计 服务 等。					
凡科 教育 科技 (广 州)有 限公 司	控股 子公 司	信息 技术 咨询 服务； 信息 系统 集成 服务； 软件 开发； 网络 信息 技术 推广 服务； 软件	500,000	1,771,420.09	245,606.68	1,262,364.29	-105,768.09

		技术推广服务；互联网商品销售(许可审批类商品除外)；网络技术的研究、开发；计算机技术开发；技术服务；科技信息咨询服务；信息电子技术服务；教育咨询服务；软件服务；教育					
长沙繁科科技有限公司	控股子公司	信息技术、应用软件的开 发；计算机	500,000	154,367.44	-906,781.64	0	-1,407,559.00

		科学技术研究服务；通信技术研发；信息科技技术服务；信息技术咨询服务；互联网信息服务；计算机、软件及辅助设备的销售					
繁科信息科技（佛山）有限公司	控股子公司	技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；信息技术咨询服务；计算机软硬件	500,000	590,441.51	-721,913.82	47,169.81	-1,221,913.82

		及辅助设备批发；计算机软硬件及辅助设备零售					
凡科科技（江门）有限公司	控股子公司	软件开发，互联网信息服务；销售：计算机软硬件及辅助设备；计算机技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广	500,000	169,920.77	169,920.77	0	-330,079.23
凡销科技（东莞）有限公司	控股子公司	计算机软硬件及辅助设备批发、零售；信	500,000	281,176.37	-344,759.80	94,339.62	-644,759.80

		息技术咨询服 务；软件技 术开发、软 件销售、软 件技术服 务；软件技 术咨询；软 件技术推 广					
南昌 凡销 科技 有限 公司	控股 子公 司	信息 技术 咨询 服务， 计算 机软 硬件 及辅 助设 备批 发，计 算机 软硬 件及 辅助 设备 零售， 技术 服务、 技术 开发、 技术 咨询、 技术 交流、 技术	300,000	446,932.10	-191,802.45	113,207.55	-491,802.45

		转让、 技术 推广， 软件 销售					
福州 鼓楼 凡销 科技 有限 公司	控股 子公 司	信息 技术 咨询 服务； 技术 服务、 技术 开发、 技术 咨询、 技术 交流、 技术 转让、 技术 推广； 计算 机软 硬件 及辅 助设 备批 发；计 算机 软硬 件及 辅助 设备 零售； 软件 销售	300,000	238,650.36	-282,541.31	0	-582,541.31
成都 凡科 科技 有限 公司	控股 子公 司	技术 服务、 技术 开发、 技术 咨询、 技术 交流、	300,000	890,822.61	-1,120,394.69	0	-1,420,394.69



		技术 转让、 技术 推广； 信息 技术 咨询 服务； 计算 机软 硬件 及辅 助设 备批 发；计 算机 软硬 件及 辅助 设备 零售； 软件 销售					
--	--	---	--	--	--	--	--

### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

### 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，公司为品牌和业务发展需要，在多个区域大力发展线下地推业务，致使公司需要支付的前期费用较大，且受断断续续的疫情影响，致使公司多个区域的子公司设立后无法正常办公，而成本费用正常支付，但是无法持续创造收入，致使虽然公司营业收入虽然稍有增长，但经营成本增幅过大。为此，后续公司将积极应对，深入分析公司面临的内部及外部环境压力，优化资源配置、调整产品销售策略，努力提升收益规模；实现开源节流，努力争取更大的市场空间的同时控制成本，提升盈利能力。公司认为，虽然面临困难和风险，但通过深入分析各项内外部因素，积极采取适当措施。报告期内，公司现金流正常，未来仍能保持经营活力，具备持续经营能力。

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，仍然具有良好的公司独立自主的运营能力；会计核算、财务管理、风险控制、信息披露等各重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务指

标、现金流等指标正常，详见公司合并资产负债表的货币资金项目，不存在影响公司持续经营能力的重大不确定因素和事项。

## 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
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.(五)
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	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### （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） 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

临时公告索引	事项类型	交易/投资/合并 标的	对价金额	是否构成关联 交易	是否构成重大 资产重组
--------	------	----------------	------	--------------	----------------

2021-016	对外投资	凡科科技(江门)有限公司100%股权	500,000 元	否	否
2021-016	对外投资	繁科信息科技(佛山)有限公司100%股权	500,000 元	否	否
2021-016	对外投资	长沙繁科科技有限公司100%股权	500,000 元	否	否
2021-021	对外投资	凡销科技(东莞)有限公司100%股权	500,000 元	否	否
2021-041	对外投资	成都凡科科技有限公司100%股权	300,000 元	否	否
2021-009	对外投资	福州鼓楼凡销科技有限公司100%股权	300,000 元	否	否
2021-009	对外投资	南昌凡销科技有限公司100%股权	300,000 元	否	否

**事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：**

以上对外投资有利于公司市场推广和品牌宣传规划，对公司未来发展有着积极的战略意义。

**(四) 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施**

2016 年度，为健全激励与约束相结合的长期激励机制，完善公司法人治理结构，充分调动公司激励对象的积极性与创造性，提高经营效率，保持公司良好的可持续发展态势，公司根据《公司法》《证券法》《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规和公司章程等制度的规定，共实施 2 次股权激励计划。

上述股权激励计划中的公司业绩指标，在 2017 年进行调整，详见公司在 2017 年 12 月 19 日在全国中小企业信息披露平台（www.neeq.com.cn）的凡科股份：首次股权激励计划（草案）（公告编号：2017-031）。

报告期内，公司不存在新的股权激励事项。对于上述已存在的股权激励事项，报告期内的实施情况如下：

**1、激励对象**

期初 35 名激励对象中，有 4 名激励对象因个人原因提出辞职，截至报告期末，激励对象共计 31 名，其中 1 名激励对象放弃行权，21 名激励对象已经全部行权完毕，剩余 9 名激励对象于根据 2020 年业绩情况完成第四次行权。

**2、考核情况**

根据公司于 2016 年 9 月 20 日、2016 年 11 月 14 日披露于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）的《首次股权激励计划实施考核管理办法》（公告编号：2016-024）、《第二次股权激励计划实施考核管理办法》（公告编号：2016-036）规定的考核指标，激励对象第二次行权的考核期间为 2017 年度，考核指标分别为公司业绩指标及激励对象个人绩效考核。

对于公司业绩指标，根据 2017 年 12 月 19 日披露于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）的《关于调整公司首次股权激励计划的公告》（公告编号：2017-029）、《关于

调整公司第二次股权激励计划的公告》（2017-030）做出的关于激励对象行权条件的公司业绩指标的修改，公司 2017 年营业收入较 2015 年增长比例不低于 15%即满足第二次行权的公司业绩指标。公司 2015 年营业收入为 61,406,199.88 元，2018 年营业收入为 138,239,528.04 元，增长比例为 125.12%，不低于 15%。因此，激励对象第二次行权的公司业绩指标已实现。2019 年营业收入为 155,723,007.11 元，增长比例为：153.59%，不低于 30%。因此激励对象第三次行权的公司业绩目标已实现。2020 年营业收入为 166,923,522.70 元，增长比例为 171.83%，不低于 35%。因此，激励对象第四次行权的公司业务指标已经实现。

对于激励对象个人绩效考核指标，根据公司人事部门组织的员工绩效考核结果，上述 9 名激励对象 2020 年度的考评等级均为“优秀”，满足第四次全部行权的条件。

### 3、实施情况

报告期内，公司尚未完成本次股权激励的第四次行权。

### 4、股权激励调整情况

报告期内未进行股权激励计划的调整。

## （五） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2015 年 7 月 21 日		挂牌	不存在虚假记载、误导性陈述和重大遗漏	对公司公告的内容确认不存在虚假记载、误导性陈述和重大遗漏	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015 年 7 月 21 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015 年 7 月 21 日		挂牌	资金占用承诺	承诺不占用公司资金	正在履行中

### 承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	不涉及	不涉及

1、公司实际控制人、董事、监事、高级管理人员于 2015 年度分别出具了《避免同行业竞争承诺函》、《关于规范和减少关联交易的承诺》《公司董事、监事、高级管理人员的诚信声明》《董事、监事、高级管理人员声明与承诺》，以上承诺持续到本报告期内，上述人员在说明、承诺作出后严格履行上述承诺，未有任何违背事项。

2、公司持股董事、监事、高级管理人员分别于 2015 年度出具了《股份锁定承诺》，承诺持续到本报告期内，以上人员在承诺作出后严格履行上述承诺，未有任何违背承诺事项。

## 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	10,326,049	33.97%	267,792	10,593,841	34.54%	
	其中：控股股东、实际控制人	2,631,025	8.65%	0	2,631,025	8.58%	
	董事、监事、高管	3,251,076	10.69%	3,429,463	6,680,539	21.78%	
	核心员工	333,751	1.10%	278,392	612,143	2.00%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	20,073,438	66.03%	4,078	20,077,516	65.46%	
	其中：控股股东、实际控制人	7,893,075	25.96%	0	7,893,075	25.73%	
	董事、监事、高管	12,989,401	42.73%	-840,850	12,148,551	39.61%	
	核心员工	0	0%	35,890	35,890	0.001%	
总股本		30,399,487	-	271,870	30,671,357	-	
普通股股东人数							39

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	刘晓聪	10,524,100	0	10,524,100	34.31%	7,893,075	2,631,025	0	0
2	麦忠	4,584,900	0	4,584,900	14.94%	3,438,675	1,146,225	0	0
3	江杰	4,315,200	0	4,315,200	14.06%	3,236,400	1,078,800	0	0
4	柳捷	4,045,500	0	4,045,500	13.18%	3,034,125	1,011,375	0	0
5	刘锐强	3,236,153	0	3,236,153	10.55%	2,427,115	809,038	0	0
6	新余凡科投资管理合	903,825	0	903,825	2.94%	0	903,825	0	0

	伙企业 (有限合伙)								
7	江苏华睿投资管理有限公司—南京创熠家和万兴创业投资中心(有限合伙)	899,004	0	899,004	2.93%	0	899,004	0	0
8	天津凡科网企业管理咨询中心(有限合伙)	0	899,003	899,003	2.93%	0	899,003	0	0
9	深圳市国富财智投资企业(有限合伙)	599,327	0	599,327	1.95%	0	599,327	0	0
10	黄海龙	26,100	17,400	43,500	0.14%	0	43,500	0	0
	<b>合计</b>	<b>29,134,109</b>	<b>916,403</b>	<b>30,050,512</b>	<b>97.93%</b>	<b>20,029,390</b>	<b>10,021,122</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

普通股前十名股东间相互关系说明：

刘晓聪为新余凡科投资管理合伙企业(有限合伙)、天津凡科网企业管理咨询中心(有限合伙)执行事务合伙人，三者为一致行动人。除此之外，普通股前十名股东之间无关联关系。

## 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

报告期内控股股东、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

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2021 年 5 月 28 日	4.50000	0	0
合计	4.50000	0	0

##### 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	是否为失信 联合惩戒对 象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
刘晓聪	董事长、总经理	男	否	1981 年 7 月	2021 年 3 月 29 日	2024 年 3 月 28 日
麦忠	董事、副总经理	男	否	1982 年 9 月	2021 年 3 月 29 日	2024 年 3 月 28 日
江杰	董事、副总经理	男	否	1981 年 9 月	2021 年 3 月 29 日	2024 年 3 月 28 日
柳捷	董事、副总经理	男	否	1981 年 10 月	2021 年 3 月 29 日	2024 年 3 月 28 日
刘锐强	董事、副总经理	男	否	1982 年 8 月	2021 年 3 月 29 日	2024 年 3 月 28 日
陈卫娜	监事会主席	女	否	1992 年 10 月	2021 年 3 月 29 日	2024 年 3 月 28 日
黄亭曼	监事	女	否	1994 年 11 月	2021 年 3 月 29 日	2024 年 3 月 28 日
潘静霞	监事	女	否	1991 年 8 月	2021 年 3 月 29 日	2024 年 3 月 28 日
梁涛	董事会秘书、财 务负责人	男	否	1990 年 3 月	2021 年 3 月 29 日	2024 年 3 月 28 日
董事会人数：					5	
监事会人数：					3	
高级管理人员人数：					6	

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事、监事、高级管理人员相互间无关联关系；董事长为公司控股股东，此外其他董事、监事、高级管理人员与控股股东之间无关联关系。

#### (二) 变动情况：

适用 不适用



姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
黄亭曼	-	新任	监事	公司发展需要
潘静霞	-	新任	监事	公司发展需要
陈卫娜	-	新任	监事会主席	公司发展需要
梁智海	监事	离任	-	公司发展需要
左小颖	监事	离任	-	公司发展需要
谢雪婷	监事会主席	离任	-	公司发展需要

### (三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用  不适用

#### 1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

适用  不适用

#### 2、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：

新任监事：

1、陈卫娜女士，1992年10月23日出生，中国国籍，无境外永久居留权；毕业于广东药科大学，大学本科学历；2016年7月至今，就职于公司，现任公司客服运营部服务运营组、回访组组长。

2、黄亭曼女士，1994年11月3日出生，中国国籍，无境外永久居留权；毕业于广东培正学院，大学本科学历；2017年4月至今，就职于华可公司，现任华可公司会计。

3、潘静霞女士，1991年8月27日出生，中国国籍，无境外永久居留权；毕业于广东工业大学，大学本科学历；2016年6月至今，就职于公司，现任公司人力资源部招聘与关系组组长。

### (四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用  不适用

### (五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	否	-
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	-
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	-
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	-
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	-
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	-
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系(不限于近	否	-

亲属)		
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	-
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	-
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	-

## (六) 独立董事任职履职情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	27	2	0	29
市场人员	32	1	0	33
销售及售后人员	389	0	23	366
研发人员	291	65	0	356
员工总计	739	68	23	784

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	349	367
专科	295	340
专科以下	94	75
员工总计	739	784

### 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

员工薪酬政策：公司员工薪酬由核定薪酬与变动薪酬构成，核定工资根据员工岗位性质和能力进行确定，公司的工资标准是基于专业通道设置的，基本工资是为了满足员工的基本生活需要而设立，是能够定期拿到、数额固定的劳动报酬，具有相对稳定性特征。公司薪酬设计按照以下原则进行：（1）薪酬具有外部竞争性原则，每年定期选取外部标杆企业作为公司现金薪酬外部比对参考的市场水平；（2）薪酬与员工专业通道相结合，体现不同岗位性质和价值对应的薪酬；（3）薪酬体现员工的任职能力，同一岗位员工因能力和经验的不同在薪酬上有一定差异；（4）薪酬与员工的业绩贡献结合，体现薪酬激励的绩效导向；（5）薪酬与公司经营效益相适应原则，必须坚持“二八定律”，抓好20%核心骨干的管理，再以20%少数员工带动多数员工。

培训计划：公司在报告期内，共组织了110场次的培训，培训类型分为子通道培训与专项培训，子通道培训主要为公司不同岗位员工的培训；专项培训面向特定员工开展，主要有通用素质培训、启航计划、内训师项目等7大专项培训。

需公司承担费用的离退休职工人数：本期无须负担离退休职工人员费用。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
陈美芳	无变动	核心员工	26,100	17,400	43,500
黄海龙	无变动	核心员工	26,100	17,400	43,500
麦栩	无变动	核心员工	14,500	17,400	31,900
谢丽兰	无变动	核心员工	26,100	17,400	43,500
张赛博	无变动	核心员工	23,100	17,400	40,500
梁智海	无变动	核心员工	26,100	17,400	43,500
洪伟群	无变动	核心员工	26,100	17,400	43,500
陈浩贤	无变动	核心员工	13,050	8,700	21,750
邓崇良	无变动	核心员工	6,525	8,700	15,225
麦家星	无变动	核心员工	6,525	8,700	15,225
任惠珠	无变动	核心员工	13,050	8,700	21,750
杨春玲	无变动	核心员工	13,050	8,700	21,750
钟秋苑	无变动	核心员工	6,150	8,700	14,850
李登科	无变动	核心员工	13,050	8,700	21,750
伍逸群	无变动	核心员工	13,050	8,700	21,750
温海超	无变动	核心员工	13,050	8,700	21,750
陈希同	无变动	核心员工	6,525	4,350	10,875
蒋碧玉	无变动	核心员工	6,525	4,350	10,875
李荣	无变动	核心员工	6,525	4,350	10,875
吴志美	无变动	核心员工	6,525	4,350	10,875
左小颖	无变动	核心员工	10,874	5,437	16,311
谢雪婷	无变动	核心员工	10,875	5,437	16,312
周雅图	无变动	核心员工	10,875	5,437	16,312
蔡德辉	无变动	核心员工	10,875	5,437	16,312
黄一明	无变动	核心员工	10,875	5,437	16,312
罗越强	无变动	核心员工	8,338	5,437	13,775
黄静君	无变动	核心员工	10,875	5,437	16,312
王超杰	无变动	核心员工	10,875	5,437	16,312
熊云	无变动	核心员工	5,438	5,437	10,875
梁涛	无变动	核心员工、董 事会秘书、财 务负责人	10,875	5,437	16,312

核心员工的变动对公司的影响及应对措施：

□适用 √不适用

### 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

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

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》《证券法》《非上市公众公司监督管理办法》以及中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。

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规、履行各自的权利和义务。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及相关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

##### 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

公司建立了较为完善的投资者关系管理制度和内部管理制度，《公司章程》包含投资者关系管理、纠纷决策等条款，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

公司制定的《对外担保管理制度》《对外投资管理制度》《关联交易管理制度》《防范控股股东及其他关联方占用公司资金的制度》等制度，保障了股东特别是中小股东充分行使合法权利。

因此，公司现有治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项均已履行规定程序，未出现违法、违规现象和重大缺陷。

#### 4、 公司章程的修改情况

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：

是 否

报告期内，公司共完成三次修订公司章程：

1、公司第二届董事会第十四次会议及 2021 年第一次临时股东大会审议并通过了《关于修订公司章程的议案》，根据公司首次及第二次股票期权激励计划行权条件成就后被激励对象完成行权，将公司原注册资本人民币 30,399,487 元变更为人民币 30,671,357 元。

2、公司第三届董事会第二次会议及 2020 年年度股东大会审议并通过了《关于修订公司章程的议案》，根据《公司法》《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》及证监会、全国中小企业股份转让系统发布的其他规范性文件，为规范公司运作，完善公司治理机构，提高公司决策、管理水平，配合公司发展战略，公司将授权总经理签署对外投资设立全资子公司注册资本 200 万元内不需要额外召开董事会、股东大会。

3、公司第三届董事会第五次会议及 2021 年五次临时股东大会审议并通过了《关于修订公司章程的议案》，根据公司第二次股票期权激励计划行权条件成就后被激励对象完成行权，将公司原注册资本人民币 30,671,357 元变更为人民币 30,720,290 元。

#### (二) 三会运作情况

##### 1、 三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	6	7	7

##### 2、 股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	-
2020 年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后 6 个月内举行	否	-
2020 年年度股东大会通知是否未提前 20 日发出	否	-
2021 年公司临时股东大会通知是否未均提前 15 日发出	否	-
独立董事、监事会、单独或合计持股 10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	-
股东大会是否实施过征集投票权	否	-
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	-

##### 3、 三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

##### 4、 三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律、行政法规和公司章程的相关规定。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会在监督活动中，未发现公司存在重大风险事项，对报告期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

公司在业务、研发、资产、机构、财务等方面做到完全独立，具有独立完整的业务及自主经营能力，并承担相应的责任与风险。

#### 1、业务独立

公司目前从事的是营销 SaaS 工具研发，旗下产品有：凡科建站、凡科商城、凡科互动、凡科微传单、凡科轻站，凡科公众号助手等。公司拥有独立完整的研发、销售和服务体系，拥有独立的业务经营体系和直接面向市场独立经营能力。公司从事的业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同行业竞争和显失公平的关联交易。

#### 2、人员独立

公司董事、监事及高级管理人员的任免严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定执行，程序合法有效，公司劳动、人事及工资管理与股东单位完全独立；公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员均专职在公司工作并领取薪酬，没有在控股股东、实际控制人及其实际控制人单位担任除董事、监事以外的职务，且没有在与公司业务相同或相似，或存在其他利益冲突的企业任职或领取薪酬。

#### 3、资产独立

公司自创办成立后依法办理了相关资产登记及历次变更手续。公司资产完整，产权清晰，合法拥有经营相关的纸质证书、知识产权、机器设备等资产所有权和使用权。

#### 4、机构独立

公司设有股东大会、董事会、监事会等决策、监督机构，建立了健全的法人治理机构和规范化运作体系。同时公司根据业务发展需要设立了职能部门，独立行使经营管理职权。公司各组织机构的设立、运行和管理完全独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在混合经营，合署办公的情况。

#### 5、财务独立

公司设立了独立的财务部门，配备独立的财务人员，建立独立的会计核算体系，公司及分公司、子公司制定了完善的财务会计制度和财务管理制度。公司拥有独立的银行账户，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户和混合纳税的情况。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否
1、关于会计核算体系	
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，从公司自身情况出发，制定会计核算	



的具体细节制度，并按照规定要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

#### 2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策和制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

#### 3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等前提下，采取事前防范，事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露质量和透明度，健全内部制约和责任追究机制。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，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	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <span style="float: right;"><input type="checkbox"/> 强调事项段</span> <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	CAC 证审字[2022]0109 号	
审计机构名称	中审华会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	天津经济技术开发区第二大街 21 号 4 栋 1003 室	
审计报告日期	2022 年 4 月 24 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	胡咸华	欧立志
	2 年	2 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	2 年	
会计师事务所审计报酬	15 万元	

## 审 计 报 告

CAC 证审字[2022] 0109 号

广州凡科互联网科技股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了后附的广州凡科互联网科技股份有限公司（以下简称“凡科股份”或者“贵公司”）的财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司股东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，公允反映了凡科股份 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年度的合并及母公司经营



成果和合并及母公司现金流量。

## 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，我们独立于凡科股份，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

凡科股份管理层对其他信息负责。其他信息包括凡科股份 2021 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

凡科股份管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估凡科股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算凡科股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督凡科股份的财务报告过程。

## 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：

(1) 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，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。

(2) 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审计意见。

(3) 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。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对凡科股份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凡科股份不能持续经营。

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

(6) 就凡科股份中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务

报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

（本页无正文，为广州凡科互联网科技股份有限公司 2021 年度审计报告的签名盖章页）

中审华会计师事务所

中国注册会计师

胡咸华

（特殊普通合伙）

（项目合伙人）

中国注册会计师

欧立志

中国·天津

二〇二二年四月二十四日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七、（一）	46,332,703.46	87,950,618.76
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			
应收款项融资			
预付款项	七、（二）	5,021,306.89	5,303,966.47
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、（三）	1,856,860.97	2,380,241.68
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	七、（四）	882,747.94	146,298.73
<b>流动资产合计</b>		<b>54,093,619.26</b>	<b>95,781,125.64</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	七、（五）	3,655,637.39	3,540,634.74
在建工程		-	-
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	七、（三十五）	12,584,663.73	9,072,768.52

无形资产	七、(六)	724,833.20	827,836.64
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	七、(七)	2,777,048.44	283,245.25
递延所得税资产	七、(八)		5,099,789.78
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>19,742,182.76</b>	<b>18,824,274.93</b>
<b>资产总计</b>		<b>73,835,802.02</b>	<b>114,605,400.57</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		-	-
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	七、(九)	495,882.62	617,515.00
预收款项			
合同负债	七、(十)	32,548,798.85	30,978,853.08
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	七、(十一)	9,102,712.21	7,660,217.36
应交税费	七、(十二)	194,178.66	137,458.42
其他应付款	七、(十三)	6,160,673.86	5,279,292.30
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	七、(十四)	6,822,563.09	6,690,320.70
其他流动负债	七、(十五)	38,073.75	854,354.44
<b>流动负债合计</b>		<b>55,362,883.04</b>	<b>52,218,011.30</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款		-	-
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七、(三十五)	5,950,166.43	2,382,447.82
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			
<b>非流动负债合计</b>		5,950,166.43	2,382,447.82
<b>负债合计</b>		61,313,049.47	54,600,459.12
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	七、（十六）	30,671,357.00	30,399,487.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、（十七）	2,120,696.10	1,718,328.50
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	七、（十八）	5,948,477.62	5,948,477.62
一般风险准备			
未分配利润	七、（十九）	-26,217,778.17	21,938,648.33
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		12,522,752.55	60,004,941.45
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		12,522,752.55	60,004,941.45
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		73,835,802.02	114,605,400.57

法定代表人：刘晓聪

主管会计工作负责人：梁涛

会计机构负责人：梁涛

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		41,932,221.20	84,626,074.16
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四、（一）	300,000.00	300,000.00
应收款项融资			
预付款项		5,933,503.93	5,737,375.81
其他应收款	十四、（二）	12,705,136.64	5,029,211.84
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		673,651.63	75,172.02
<b>流动资产合计</b>		<b>61,544,513.40</b>	<b>95,767,833.83</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、(三)	5,200,000.00	2,500,000.00
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		3,601,192.58	3,453,244.06
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		8,338,058.82	7,574,078.57
无形资产		724,833.20	827,836.64
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,776,401.06	170,564.11
递延所得税资产			2,424,608.82
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>20,640,485.66</b>	<b>16,950,332.20</b>
<b>资产总计</b>		<b>82,184,999.06</b>	<b>112,718,166.03</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		477,084.78	484,425.91
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		8,024,725.33	7,238,299.14
应交税费		91,457.93	119,919.45
其他应付款		4,962,330.83	4,316,939.16
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		33,014,236.19	30,291,347.87
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		4,692,593.13	5,385,578.35
其他流动负债			813,104.13

<b>流动负债合计</b>		51,262,428.19	48,649,614.01
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		3,779,004.47	2,188,500.22
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			
<b>非流动负债合计</b>		3,779,004.47	2,188,500.22
<b>负债合计</b>		55,041,432.66	50,838,114.23
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		30,671,357.00	30,399,487.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,120,696.10	1,718,328.50
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		5,486,006.62	5,486,006.62
一般风险准备			
未分配利润		-11,134,493.32	24,276,229.68
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		27,143,566.40	61,880,051.80
<b>负债和所有者权益（或股东权益） 总计</b>		82,184,999.06	112,718,166.03

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
一、营业总收入	七、（二十）	168,404,231.04	166,923,522.70
其中：营业收入	七、（二十）	168,404,231.04	166,923,522.70
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			



<b>二、营业总成本</b>		201,295,831.70	166,891,649.54
其中：营业成本	七、(二十)	26,392,172.77	30,921,459.11
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	七、(二十一)	836,794.73	954,733.85
销售费用	七、(二十二)	80,483,627.08	68,266,376.69
管理费用	七、(二十三)	34,518,288.71	46,669,732.30
研发费用	七、(二十四)	58,077,322.07	20,128,336.70
财务费用	七、(二十五)	987,626.34	-48,989.11
其中：利息费用			
利息收入		407,737.64	826,411.86
加：其他收益	七、(二十六)	2,912,247.13	782,720.68
投资收益（损失以“-”号填列）	七、(二十七)	281,157.01	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、(二十八)	-330,525.73	-350,400.42
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、(二十九)	21,745.78	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-30,006,976.47	464,193.42
加：营业外收入	七、(三十)	686,403.16	296,906.22
减：营业外支出	七、(三十一)	56,294.26	250,148.50
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-29,376,867.57	510,951.14
减：所得税费用	七、(三十二)	5,099,789.78	-1,337,068.36
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-34,476,657.35	1,848,019.50
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）		-34,476,657.35	1,848,019.50
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）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-34,476,657.35	1,848,019.50
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		-34,476,657.35	1,848,019.50
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-34,476,657.35	1,848,019.50
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-1.13	0.06
（二）稀释每股收益（元/股）		-1.13	0.06

法定代表人：刘晓聪

主管会计工作负责人：梁涛

会计机构负责人：梁涛

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
一、营业收入	十四、（四）	158,793,511.95	162,288,743.99
减：营业成本	十四、（四）	22,365,115.66	26,989,582.48
税金及附加		792,416.91	937,206.78

销售费用		73,275,697.01	66,797,529.90
管理费用		28,224,923.48	43,395,100.27
研发费用		56,205,230.41	19,004,642.15
财务费用		755,035.50	-28,778.13
其中：利息费用			
利息收入		398,993.17	808,536.50
加：其他收益		2,874,422.87	760,672.11
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、（五）	281,157.01	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-261,661.26	-277,059.93
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		16,803.35	
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-19,914,185.05</b>	<b>5,677,072.72</b>
加：营业外收入		648,403.16	289,906.22
减：营业外支出		40,563.14	250,129.84
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-19,306,345.03</b>	<b>5,716,849.10</b>
减：所得税费用		2,424,608.82	109,072.40
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-21,730,953.85</b>	<b>5,607,776.70</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填 列）		-21,730,953.85	5,607,776.70
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填 列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			

<b>六、综合收益总额</b>		-21,730,953.85	5,607,776.70
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

**（五）合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		178,889,699.28	203,886,976.47
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	七、（三十三）	71,940,094.66	80,238,972.84
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>250,829,793.94</b>	<b>284,125,949.31</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		24,190,178.16	55,501,977.34
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		133,862,850.04	86,235,277.55
支付的各项税费		14,849,334.10	12,938,155.87
支付其他与经营活动有关的现金	七、（三十三）	92,844,741.39	81,367,862.66
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>265,747,103.69</b>	<b>236,043,273.42</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-14,917,309.75</b>	<b>48,082,675.89</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		281,157.01	

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		21,745.78	
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>302,902.79</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,589,311.74	1,254,164.27
投资支付的现金			3,198.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>5,589,311.74</b>	<b>1,257,362.27</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-5,286,408.95</b>	<b>-1,257,362.27</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		755,140.16	
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			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>755,140.16</b>	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		13,679,769.15	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		8,489,567.61	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>22,169,336.76</b>	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-21,414,196.60</b>	<b>-</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-41,617,915.30</b>	<b>46,825,313.62</b>
加：期初现金及现金等价物余额		87,950,618.76	41,125,305.14
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>46,332,703.46</b>	<b>87,950,618.76</b>

法定代表人：刘晓聪

主管会计工作负责人：梁涛

会计机构负责人：梁涛

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		169,226,530.11	198,199,643.55

收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		53,952,412.60	98,629,228.46
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>223,178,942.71</b>	<b>296,828,872.01</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		20,110,840.05	54,584,301.46
支付给职工以及为职工支付的现金		122,762,244.49	82,530,830.49
支付的各项税费		14,269,180.83	12,374,377.68
支付其他与经营活动有关的现金		81,106,363.75	67,497,401.07
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>238,248,629.12</b>	<b>216,986,910.70</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-15,069,686.41</b>	<b>79,841,961.31</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		281,157.01	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		16,803.35	
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>297,960.36</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,555,633.16	1,254,164.27
投资支付的现金		2,700,000.00	503,198.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>8,255,633.16</b>	<b>1,757,362.27</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-7,957,672.80</b>	<b>-1,757,362.27</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		755,140.16	
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			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>755,140.16</b>	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		13,679,769.15	
支付其他与筹资活动有关的现金		6,741,864.76	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>20,421,633.91</b>	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-19,666,493.75</b>	
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-42,693,852.96</b>	<b>78,084,599.04</b>
加：期初现金及现金等价物余额		84,626,074.16	6,541,475.12
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>41,932,221.20</b>	<b>84,626,074.16</b>

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2021 年											少数 股 东 权 益	所有者 权益 合计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 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	30,399,487.00				1,718,328.50				5,948,477.62		21,938,648.33		60,004,941.45
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	30,399,487.00				1,718,328.50				5,948,477.62		21,938,648.33		60,004,941.45
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	271,870				402,367.60						-48,156,426.50		-47,482,188.90
（一）综合收益总额											-34,476,657.35		-34,476,657.35
（二）所有者投入和减少资本	271,870				402,367.60								674,237.60
1. 股东投入的普通股	271,870				402,367.60								674,237.60
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配										-13,679,769.15		-13,679,769.15
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										-13,679,769.15		-13,679,769.15
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>30,671,357.00</b>			<b>2,120,696.10</b>				<b>5,948,477.62</b>		<b>-26,217,778.17</b>		<b>12,522,752.55</b>



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	20,965,164.00				1,718,328.50				5,387,699.95		34,698,065.58		62,769,258.03
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	20,965,164.00				1,718,328.50				5,387,699.95		34,698,065.58		62,769,258.03
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	9,434,323.00								560,777.67		-12,759,417.25		-2,764,316.58
（一）综合收益总额											1,848,019.50		1,848,019.50
（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	9,434,323.00							560,777.67	-14,607,436.75	-4,612,336.08
1. 提取盈余公积								560,777.67	-560,777.67	
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配	9,434,323.00								-14,046,659.08	-4,612,336.08
4. 其他										
(四) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
<b>四、本年期末余额</b>	<b>30,399,487.00</b>				<b>1,718,328.50</b>			<b>5,948,477.62</b>	<b>21,938,648.33</b>	<b>60,004,941.45</b>

法定代表人：刘晓聪

主管会计工作负责人：梁涛

会计机构负责人：梁涛

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2021 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	30,399,487				1,718,328.50				5,486,006.62		24,276,229.68	61,880,051.80
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	30,399,487				1,718,328.50				5,486,006.62		24,276,229.68	61,880,051.80
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	271,870.00				402,367.60						-35,410,723.00	-34,736,485.40
（一）综合收益总额											-21,730,953.85	-21,730,953.85
（二）所有者投入和减少资本	271,870.00				402,367.60							674,237.60
1. 股东投入的普通股	271,870.00				402,367.60							674,237.60
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配											-13,679,769.15	-13,679,769.15
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											-13,679,769.15	-13,679,769.15
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	30,671,357.00				2,120,696.10				5,486,006.62		-11,134,493.32	27,143,566.40

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	20,965,164.00				1,718,328.50				4,925,228.95		33,275,889.73	60,884,611.18

加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
<b>二、本年期初余额</b>	<b>20,965,164.00</b>			<b>1,718,328.50</b>			<b>4,925,228.95</b>	<b>33,275,889.73</b>	<b>60,884,611.18</b>	
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	<b>9,434,323.00</b>						<b>560,777.67</b>	<b>-8,999,660.05</b>	<b>995,440.62</b>	
（一）综合收益总额								<b>5,607,776.70</b>	<b>5,607,776.70</b>	
（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	<b>9,434,323.00</b>						<b>560,777.67</b>	<b>-14,607,436.75</b>	<b>-4,612,336.08</b>	
1. 提取盈余公积							<b>560,777.67</b>	<b>-560,777.67</b>		
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配	<b>9,434,323.00</b>							<b>-14,046,659.08</b>	<b>-4,612,336.08</b>	
4. 其他										
（四）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股										

本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>30,399,487.00</b>				<b>1,718,328.50</b>				<b>5,486,006.62</b>		<b>24,276,229.68</b>	<b>61,880,051.80</b>

### 三、 财务报表附注

## 广州凡科互联网科技股份有限公司 财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

#### 一、公司基本情况

##### (一) 公司简介

公司名称：广州凡科互联网科技股份有限公司（以下简称“本公司”或者“公司”）

注册地址：广州市海珠区工业大道北路67号五号楼首层

总部地址：广州市海珠区工业大道北路67号五号楼首层

营业期限：2010年11月16日至无固定期限

股本：人民币30,671,357.00元

法定代表人：刘晓聪

##### (二) 公司的行业性质、经营范围及主要产品或提供的劳务

公司行业性质：软件和信息技术服务业

公司经营范围：信息技术咨询服务；计算机技术开发、技术服务；计算机零售；计算机零配件零售；软件零售；网上图片服务；网上读物服务。

##### (三) 公司历史沿革

1、2010年10月28日本公司收到由刘晓聪、江杰、麦忠、柳捷四位自然人股东的初次出资注册资本（实收资本）人民币30万元，刘晓聪持股比例52%、江杰持股比例16%、麦忠持股比例16%、柳捷持股比例16%，注册资本（实收资本）业经广州海正会计师事务所有限公司2010年11月02日出具的海会验（2010）A2018号验资报告验证。

2、2012年6月12日，经股东会决议通过，增加注册资本（实收资本）人民币70万元，增资后注册资本（实收资本）为人民币100万元，其中，刘晓聪持股比例为52%、江杰持股比例16%、麦忠持股比例16%、柳捷持股比例16%，该增资业经广州安立信会计师事务所有限公司2012年07月23日出具的广安会（验）[2012]0140号验资报告验证。

3、2014年12月23日，经股东会决议通过，增加注册资本（实收资本）人民币50万元，增资后注册资本（实收资本）为人民币150万元，其中，刘晓聪持股比例为52%、江杰持股比例16%、麦忠持股比例17%、柳捷持股比例15%，该增资业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）佛山分所2014年12月25日出具的瑞华佛山验字[2014]49010035号验资报告验证。

4、2015年2月16日，有限公司股东会作出决议，同意有限公司整体变更为股份有限公司。瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）于2015年3月6日对本次出资出具了《验资报告》（瑞华验字[2015]49010001号），截至2015年3月6日，公司已收到全体股东以其拥有的有限公司截至2014年12月31日经审计净资产4,400,619.50元中的4,000,000.00元按出资比例折股出资，

折合股份总数4,000,000.00股,每股面值1.00元,由本公司全体股东以原持股比例分别享有。其余净资产400,619.50元计入资本公积。

5、2015年4月27日,经股东大会决议通过,本公司向特定投资者定向发行444,444股普通股,发行的认购对象为《广州凡科互联网科技股份有限公司2015年定向发行的方案》所指的定向发行对象。本次增资已经瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并于2015年5月25日出具了瑞华验字[2015]49010008号《验资报告》。

经本次增资后,各股东出资情况如下:

股东名称	认缴注册资本	
	金额	比例(%)
刘晓聪	2,080,000.00	46.80
麦忠	680,000.00	15.30
江杰	640,000.00	14.40
柳捷	600,000.00	13.50
深圳市文投国富投资企业(有限合伙)	133,334.00	3.00
广州司浦林信息产业创业投资企业(有限合伙)	133,334.00	3.00
广东梧桐兄弟投资有限公司	88,888.00	2.00
深圳市国富财智投资企业(有限合伙)	88,888.00	2.00
合计	4,444,444.00	100.00

6、2015年7月21日开始在全国中小股份转让系统挂牌交易,证券简称:凡科股份;证券代码:832828。2015年8月28日,经股东会决议通过和修改后的公司章程规定,本公司申请增加注册资本人民币9,333,332.00元,由资本公积转增股本,转增基准日期为2015年6月30日,公司按每10股转增21股的比例,以资本公积向全体股东转增股份总额9,333,332.00股,每股面值1元,共计增加股本9,333,332.00元,变更后注册资本为13,777,776.00元。本次增资已经瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并于2015年9月1日出具了瑞华验字[2015]49010016号《验资报告》。

7、2017年4月13日,经股东会决议通过,公司以截止2016年12月31日总股本13,777,776.00股为基数,向全体股东每10股送红股5股,分红后总股本增至20,666,664.00股。本次权益分派除权除息日为2017年4月27日。公司已于2017年4月27日完成了上述权益分派,并于2017年5月16日完成了工商变更登记和换领了新的《营业执照》。

经本次增资后,各股东出资情况如下:

股东名称	认缴注册资本	
	金额	比例(%)



股东名称	认缴注册资本	
	金额	比例 (%)
刘晓聪	9,672,000.00	46.80
麦忠	3,162,000.00	15.30
江杰	2,976,000.00	14.40
柳捷	2,790,000.00	13.50
深圳市文投国富投资企业（有限合伙）	620,002.50	3.00
广州司浦林信息产业创业投资企业(有限合伙)	620,002.50	3.00
广东梧桐兄弟投资有限公司	413,329.50	2.00
深圳市国富财智投资企业（有限合伙）	413,329.50	2.00
合计	20,666,664.00	100.00

8、2018年4月30日，经股东会决议通过，公司通过向31名股权激励对象定向发行股票144,750股，每股面值1元，共计增加股本144,750.00元，本次增资完成后注册资本变更为人民币20,811,414.00元。本次增资已经由瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2018年5月28日出具了瑞华验字[2018]49020001号《验资报告》。

经本次增资后，各股东出资情况如下：

股东名称	认缴注册资本	
	金额	比例 (%)
刘晓聪	9,672,000.00	46.47
麦忠	3,162,000.00	15.19
江杰	2,976,000.00	14.30
柳捷	2,790,000.00	13.41
深圳市文投国富投资企业（有限合伙）	620,002.50	2.98
广州司浦林信息产业创业投资企业(有限合伙)	620,002.50	2.98
广东梧桐兄弟投资有限公司	413,329.50	1.99
深圳市国富财智投资企业（有限合伙）	413,329.50	1.99
其他股东	144,750.00	0.69
合计	20,811,414.00	100.00

9、2018年11月6日，公司控股股东刘晓聪通过全国中小企业股权转让系统盘后协议转让方式减持凡科股份共2,414,000.00股，其中749,000.00股转让给控股股东刘晓聪先生的一致行动人新余凡科投资管理合伙企业（有限合伙）（刘晓聪先生持股比例99%）；剩余的1,665,000.00股转让给刘锐强先生，本次减持后刘晓聪先生直接持股比例由46.47%变为34.87%。另外，新余凡科投资管理合伙企业（有限合伙）回购员工股权9,000.00股。

经本次股权变更后，各股东出资情况如下：

股东名称	认缴注册资本	
	金额	比例（%）
刘晓聪	7,258,000.00	34.87
麦忠	3,162,000.00	15.19
江杰	2,976,000.00	14.30
柳捷	2,790,000.00	13.41
刘锐强	1,665,000.00	8.00
新余凡科投资管理合伙企业（有限合伙）	758,000.00	3.64
深圳市文投国富投资企业（有限合伙）	620,002.50	2.98
广州司浦林信息产业创业投资企业（有限合伙）	620,002.50	2.98
广东梧桐兄弟投资有限公司	413,329.50	1.99
深圳市国富财智投资企业（有限合伙）	413,329.50	1.99
其他股东	135,750.00	0.65
合计	20,811,414.00	100.00

10、2019年10月11日召开的2019年度第二次临时股东大会审议通过了《关于公司2019年股权激励股票发行方案的议案》、《关于签署附生效条件的〈股票发行认购协议〉的议案》，贵公司通过向32名股权激励对象定向发行股票157,500股，股票认购价格为每股4.67元，募集资金总额不超过人民币735,525.00元，其一人放弃认购3750股，最终实际发行认购153,750.00元。本次增资完成后注册资本变更为人民币20,965,164.00元。本次增资已经由瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2019年11月4日出具了瑞华验字[2019]49010004号《验资报告》。

经本次增资后，各股东出资情况如下：

股东名称	认缴注册资本	
	金额	比例（%）
刘晓聪	7,258,000.00	34.875
麦忠	3,162,000.00	15.194
江杰	2,976,000.00	14.300
柳捷	2,790,000.00	13.406
刘锐强	2,078,330.00	9.99
新余凡科投资管理合伙企业（有限合伙）	760,500.00	3.65
深圳市文投国富投资企业（有限合伙）	620,003.00	2.98

股东名称	认缴注册资本	
	金额	比例 (%)
广州司浦林信息产业创业投资企业(有限合伙)	620,002.00	2.98
深圳市国富财智投资企业(有限合伙)	413,329.00	1.99
其他股东	287,000.00	0.63
合计	20,965,164.00	100.00

11、2020年9月24日召开股东大会审议通过了《2020年半年度权益分派实施公告》，本次权益分派基准日合并报表归属于母公司的未分配利润为 40,822,811.33元，母公司未分配利润为 40,654,155.79 元。本次权益分派共计派送红股 9,434,323股。贵公司以现有总股本 20,965,164股为基数，向全体股东每10股送红股4.5股。分红前本公司总股本为 20,965,164股，分红后总股本增至 30,399,487 股。

12、2021年2月3日召开第二届董事会第十四次会议决议审议通过的《关于延长公司首次股权激励计划有限期的议案》、《关于公司第二次股权激励计划行权条件成就及办理行权的议案》、《关于公司第二次股权激励计划行权条件成就及办理行权的议案》及2021年7月2日召开的第三届董事会第三次会议决议审议通过的《关于调整公司首次股权激励计划行权价格的议案》、《关于调整公司第二次股权激励计划行权价格的议案》和《股权激励行权协议》，贵公司通过向30名股权激励对象定向发行股票271,870股，股票认购价格为每股2.48元，募集资金总额不超过人民币674,237.60元，发行对象全部以现金认购，本次行权后后注册资本变更为人民币30,671,357.00元，折合30,671,357股，每股面值1元。本次增资经由中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2021年7月26日出具了众环验字（2019）3400002号《验资报告》。

经本次增资后，各股东出资情况如下：

股东名称	认缴注册资本	
	金额	比例
刘晓聪	10,524,100.00	34.31
麦忠	4,584,900.00	14.95
江杰	4,315,200.00	14.07
柳捷	4,045,500.00	13.19
刘锐强	3,236,153.00	10.55
新余凡科投资管理合伙企业（有限合伙）	903,825.00	2.95
江苏华睿投资管理有限公司—南京创熠家和万兴创业投资中心（有限合伙）	899,004.05	2.93
天津凡科网企业管理咨询中心(有限合伙)	899,003.40	2.93

深圳市国富财智投资企业（有限合伙）	599,327.55	1.95
其他股东	664,344.00	2.17
合 计	30,671,357.00	100.00

#### （四）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告由本公司董事会 2022 年 4 月 20 日批准报出。

#### （五）合并财务报表范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的子公司。

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司纳入合并范围的子公司共 11 户，详见本附注九“在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围比上年增加 7 户，详见本附注八“合并范围的变更”。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。根据实际发生的交易和事项，按照中华人民共和国财政部（以下简称“财政部”）颁布的企业会计准则的要求进行编制。

此外，本公司的财务报表同时符合中国证券监督管理委员会（以下简称“证监会”）2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

### （二）持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

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至 2021 年 12 月 31 日以及 2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日的财务报表。

## 三、重要会计政策及会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

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

### （二）会计期间

采用公历年制，自公历每年 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

### （三）营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### （四）记账本位币

以人民币作为记账本位币。

### （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司取得对另一个或多个企业(或一组资产或净资产)的控制权且其构成业务的,该交易或事项构成企业合并。企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的,为同一控制下的企业合并。参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的,为非同一控制下的企业合并。

对于非同一控制下企业合并,购买方在判断取得的生产经营活动或资产的组合是否构成一项业务时,将考虑是否选择采用“集中度测试”的简化判断方式。如果该组合通过集中度测试,则判断为不构成业务。如果该组合未通过集中度测试,仍应按照业务条件进行判断。

当本公司取得了不构成业务的一组资产或净资产时,应将购买成本按购买日所取得各项可辨认资产、负债的相对公允价值基础进行分配,不按照以下企业合并的会计处理方法进行处理。

#### 1、同一控制下企业合并

公司在企业合并中取得的资产和负债,按照合并日在被合并方最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中本公司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。

#### 2、非同一控制下的企业合并

本公司在购买日为取得对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为合并成本,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管理费用于发生时计入当期损益。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;本公司在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时,对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核;经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,其差额计入当期损益。

企业合并中取得的被合并方除无形资产外的其他各项资产(不仅限于被合并方原已确认的资产),其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的,单独确认并按公允价值计量;公允价值能够可靠计量的无形资产,单独确认为无形资产并按照公允价值计量;取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债,履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的,单独确认并按照公允价值计量;取得的被购买方或有负债,其公允价值能够可靠计量的,单独确认为负债并按照公允价值计量。

## （六）合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。本公司将所控制的全部主体（包括企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）纳入合并财务报表的合并范围。

企业持有被投资方半数或以下的表决权，但综合考虑下列事实和情况后，判断企业持有的表决权足以使其目前有能力主导被投资方相关活动的，视为企业对被投资方拥有权力：①企业持有的表决权相对于其他投资方持有的表决权份额的大小，以及其他投资方持有表决权的分散程度；②企业和其他投资方持有的被投资方的潜在表决权，如可转换公司债券、可执行认股权证等；③其他合同安排产生的权利；④被投资方以往的表决权行使情况等其他相关事实和情况。

当表决权不能对被投资方的回报产生重大影响时，如仅与被投资方的日常行政管理活动有关，并且被投资方的相关活动由合同安排所决定，本公司需要评估这些合同安排，以评价其享有的权利是否足够使其拥有对被投资方的权力。

本公司可能难以判断其享有的权利是否足以使其拥有对被投资方的权力。在这种情况下，本公司应当考虑其具有实际能力以单方面主导被投资方相关活动的证据，从而判断其是否拥有对被投资方的权力。本公司应考虑的因素包括但不限于：①本公司能否任命或批准被投资方的关键管理人员；②本公司能否出于其自身利益决定或否决被投资方的重大交易；③本公司能否掌控被投资方董事会等类似权力机构成员的任命程序，或者从其他表决权持有人手中获得代理权；④本公司与被投资方的关键管理人员或董事会等类似权力机构中的多数成员是否存在关联方关系。

本公司与被投资方之间存在某种特殊关系的，在评价本公司是否拥有对被投资方的权力时，应当适当考虑这种特殊关系的影响。特殊关系通常包括：被投资方的关键管理人员是企业的现任或前职工、被投资方的经营依赖于本公司、被投资方活动的重大部分有本公司参与其中或者是以本公司的名义进行、本公司自被投资方承担可变回报的风险或享有可变回报的收益远超过其持有的表决权或其他类似权利的比例等。

本公司在判断是否控制被投资方时，应当确定其自身是以主要责任人还是代理人的身份行使决策权，在其他方拥有决策权的情况下，还需要确定其他方是否以其代理人的身份代为行使决策权。

本公司通常应当对是否控制被投资方整体进行判断。但极个别情况下，有确凿证据表明同时满足下列条件并且符合相关法律法规规定的，本公司应当将被投资方的一部分（以下简称“该部分”）视为被投资方可分割的部分（单独主体），进而判断是否控制该部分（单独主体）：①该部分的资产是偿付该部分负债或该部分其他权益的唯一来源，不能用于偿还该部分以外的被投资方的其他负债；②除与该部分相关的各方外，其他方不享有与该部分资产相关的权利，也不享有与该部分资产剩余现金流量相关的权利。

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、会计期间应与本公司一致。如果子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。合并财务报表以母公司和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，在抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易后，由母公司编制。

母公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。

子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。子公司相互之间持有的长期股权投资，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。少数股东损益，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。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。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，调整合并资产负债表的期初数，并将该子公司以及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，将该子公司以及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。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司以及业务购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方股权，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其他综合收益以及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。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数；将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；将该子公司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原有子公司控制权的，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之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

本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，如果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，则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。

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的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的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净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积的股本溢价，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**

现金为公司库存现金、可以随时用于支付的存款及其他货币资金；现金等价物为公司持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### **（八）金融工具**

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

##### **1、金融工具的确认和初始计量：**

金融资产和金融负债在本公司成为相关金融工具合同条款的一方时，于资产负债表内确认。

除不具有重大融资成分的应收账款外，在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于不具有重大融资成分的应收账款，本公司按照根据附注三、（二十二）的会计政策确定的交易价格进行初始计量。

##### **2、金融资产的分类**

本公司通常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，在初始确认时将金融资产分为不同类别：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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，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：

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，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。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，本公司可以将本应以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。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

### 3、金融资产的后续计量

#### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

#### (2) 以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，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债务工具投资

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

#### (4) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。股利收入计入损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

### 4、金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债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及以摊余成本计量的金融负债。

#### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失(包括利息费用)计入当期损益。

#### (2) 以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

### 5、金融资产及金融负债的列报

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵消。但是，同时满足下列条件的以相互抵消后的净额在资产负债表内列示：

- 本公司具有抵消已确认金额的法定权力，且该种法定权力是当前可执行的；
- 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

### 6、金融资产和金融负债的转移及终止确认

金融资产在满足下列条件之一时，将被终止确认：

- (1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- (2) 该金融资产已转移，且本公司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；

(3) 该金融资产已转移，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，但是未保留对该金融资产的控制。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，本公司将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 被转移金融资产在终止确认日的账面价值；
- 因转移金融资产而收到的对价；

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

## 7、金融资产的减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

### (1) 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

### (2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

### (3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义

务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

#### （4）金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

## 8、权益工具

本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入股东权益。回购本公司权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。

### （九）应收账款

本公司对于《企业会计准则第 14 号—收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收账款，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。以共同风险特征为依据，按照客户类别等共同信用风险特征将应收账款分为不同组别。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

除单独评估信用风险的应收款项外，本公司根据信用风险特征将其他应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失：

#### 1、单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单独评估信用风险的应收款项，包括与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等，单项计提坏账准备。

#### 2、按组合计提坏账准备的应收款项

除单独评估信用风险的应收款项外，本公司根据信用风险特征将其他应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

信用风险特征组合的确定依据如下：

项 目	确定组合的依据
合并范围内的关联方	合并范围内的关联方，本公司能够对其进行控制，在一般情况下无信用风险。
账龄组合	除应收合并范围内的关联方款，本组合按账龄段进行划分具有类似信用风险的应收款项组合。

按组合方式实施信用风险评估时，根据金融资产组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，

以预计存续期基础计量其预期信用损失，确认金融资产的损失准备。

各组合预期信用损失率如下列示：

合并范围内关联方组合预期信用损失率：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，对合并范围内关联方组合，且无明显减值迹象的，预期信用损失率为 0。

账龄组合预期信用损失率：

账龄	应收账款预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	10.00
1-2 年（含 2 年）	30.00
2-3 年（含 3 年）	60.00
3 年以上	100.00

### 3、坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

#### （十）其他应收款

本公司对其他应收款按历史经验数据和前瞻性信息，确定预期信用损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
合并范围内的关联方	合并范围内的关联方，本公司能够对其进行控制，在一般情况下无信用风险。
账龄组合	除应收合并范围内的关联方款，本组合按账龄段进行划分具有类似信用风险的应收款项组合。

不同组合计量损失准备的计提方法：

项目	计提方法
合并范围内的关联方	预期信用损失
账龄组合	预期信用损失

各组合预期信用损失率如下列示：

合并范围内关联方组合预期信用损失率：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，对合并范围内关联方组合，且无明显减值迹象的，预期信用损失率为 0。

账龄组合预期信用损失率：

账龄	应收账款预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	10.00

1-2 年（含 2 年）	30.00
2-3 年（含 3 年）	60.00
3 年以上	100.00

## （十一）存货

### 1、存货的分类

本公司存货分为：原材料和周转材料。

### 2、存货的计价方法

存货取得时按实际成本核算；发出时库存商品及原材料按加权平均法计价，低值易耗品采用一次摊销法。

### 3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末在对存货进行全面清查的基础上，按照存货的成本与可变现净值孰低的原则提取或调整存货跌价准备。

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；为执行销售合同或劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价值为基础计算，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。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

### 4、存货盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制，在资产负债表日对存货进行全面盘点，盘盈、盘亏结果在期末结账前处理完毕，计入当期损益。经股东大会或董事会批准后差额作相应处理。

## （十二）合同资产

### 1、合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本公司已向客户转让商品或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。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

### 2、合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对合同资产以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。本公司采用减值矩阵确定合同资产的预期信用损失准备。本公司基于内部信用评级对具有类似风险特征的各类合同该资产确定相应的损失准备的比例。减值矩阵基于本公司历史逾期比例确定。

于 2020 年 12 月 31 日，本公司已重新评估历史可观察的逾期比例并考虑了前瞻性信息的变化。

该预期信用损失准备的金额将随本公司的估计而发生变化。

### （十三）长期股权投资

#### 1、投资成本的初始计量

##### （1）企业合并中形成的长期股权投资

A. 如果是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。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方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。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

购买方作为合并对价发行的权益性证券直接相关的交易费用，应当冲减资本公积—资本溢价或股本溢价，资本公积—资本溢价或股本溢价不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润；购买方作为合并对价发行的债务性证券直接相关的交易费用，计入债务性证券的初始确认金额。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，判断多次交易是否属于“一揽子交易”，并根据不同情况分别作出处理。

①属于一揽子交易的，合并方应当将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。通过多次交易分步实现的企业合并，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作为一揽子交易进行会计处理：a、这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；b、这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；c、一项交易的发生取决于至少一项其他交易的发生；d、一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

②不属于“一揽子交易”的，在取得控制权日，合并方应按照以下步骤进行会计处理：

a、确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。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。

b、长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份

新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

c、合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至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进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

d、编制合并财务报表。合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

B、非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，以企业合并成本作为初始投资成本。企业合并成本包括购买日购买方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、发行的权益性证券的公允价值之和。

购买方为企业合并而发生的审计费用、评估费用、法律服务费用等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的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。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的的初始投资成本。

## （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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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。为发行权益性证券支付给有关证券承销机构等的手续费、佣金等与证券发行直接相关的费用，不构成取得长期股权投资的成本。该部分费用应自所发行证券的溢价发行收入中扣除，溢价收入不足冲减的，应依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如非货币性资产交换具有商业实质且换出资产的公允价值能够可靠计量的情况下，换入的长期股权投资按照换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为初始投资成本；有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠的，对于换入的长期股权投资，应当以换入资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的初始计量金额；不满足上述前提的非货币性资产交换，换入的长期股权投资以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，企业将放弃债权的公允价值和可直接归属于该资



产的税金等其他成本确认为投资成本，放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。企业已对债权计提减值准备的，应当先将该差额冲减减值准备，减值准备不足以冲减的部分，计入当期损益。

## 2、后续计量及损益确认

### （1）后续计量

本公司对子公司投资采用成本法核算，按照初始投资成本计价。追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算，除非投资符合持有待售资产的条件。长期股权投资的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，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司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，处置后的剩余股权应当改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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，应当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。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，应当改按权益法核算，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；处置后的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，应当改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

权益法核算的被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或应承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

### （2）损益调整

成本法下，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，本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投资收益，不论有关利润分配是属于对取得投资前还是取得投资后被投资单位实现净利润的分配。

权益法下，本公司取得长期股权投资后，应当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。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相

应减少长期股权投资的账面价值。投资企业确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其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。

投资企业在确认应享有被投资单位净损益的份额时，应在被投资单位账面净利润的基础上考虑以下因素：①被投资单位与本公司采用的会计政策或会计期间不一致，按本公司会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行调整；②以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认；③对本公司与联营企业及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本公司的部分予以抵销；④本公司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，应当全额确认。

在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础核算。

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。

### 3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排分为共同经营和合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权利，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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为联营企业。

### 4、长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法

(1) 在资产负债表日根据内部及外部信息以确定对子公司、合营公司或联营公司的长期股权投资是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期股权投资进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，长期股权投资的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）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较高者。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据公平交易中销售协议价格减去可直接

归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

(2) 长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

#### (十四) 固定资产

##### 1、固定资产的确认条件

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本公司；②该固定资产的成本能够可靠地计量。

##### 2、固定资产的计价方法

(1) 购入的固定资产，以实际支付的买价、包装费、运输费、安装成本、交纳的有关税金以及为使固定资产达到预定可使用状态前发生的可直接归属于该资产的其他支出计价；

(2) 自行建造的固定资产，按建造过程中实际发生的全部支出计价；

(3) 投资者投入的固定资产，按投资各方确认的价值入账；

(4) 固定资产的后续支出，根据这些后续支出是否能够提高相关固定资产原先预计的创利能力，确定是否将其予以资本化；

(5) 盘盈的固定资产，按同类或类似固定资产的市场价格，减去按该项资产的新旧程度估计的价值损耗后的余额，作为入账价值。如果同类或类似固定资产不存在活跃市场的，按该项固定资产的预计未来现金流量现值，作为入账价值；

(6) 接受捐赠的固定资产，按同类资产的市场价格，或根据所提供的有关凭证计价；接受捐赠固定资产时发生的各项费用，计入固定资产价值。

##### 3、固定资产折旧

固定资产自达到预定使用状态的次月起，折旧采用年限平均法在使用寿命内分类计提折旧，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，各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	直线法	3、4	5	31.67、23.75
办公设备及其他	直线法	3、5	5	31.67、19.00

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本公司提供经济效益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

##### 4、固定资产减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在每期末判断固定资产是否发生可能存在减值的迹象。

固定资产存在减值的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去

处置费用后的净额与固定资产未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间做相应的调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## （十五）无形资产

### 1、无形资产的计价方法

#### （1）初始计量

无形资产按取得时的实际成本计量，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。非货币性资产交换具备商业实质且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无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，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无形资产的成本，不确认损益。

#### （2）后续计量

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，在为本公司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公司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。

在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并在为本公司带来经济利益的期限内按直线法摊销。

### 2、对于使用寿命有限的无形资产的使用寿命的估计

项 目	预计使用寿命(年)	摊销方法
字 体	3-10	直线法

### 3、内部研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开

发，并有能力使用或出售该无形资产；⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

#### 4、无形资产减值准备

对于使用寿命有限的无形资产，如果有明显的减值迹象的，期末进行减值测试。减值迹象包括以下情形：①某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；②某项无形资产的市价在当期大幅下跌，剩余摊销年限内预期不会恢复；③ 某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；④ 其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

无形资产存在减值的，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间做相应的调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

#### （十六）长期待摊费用

##### 1、长期待摊费用的定义和计价方法

长期待摊费用是指已经发生但应由本期和以后期间负担的摊销期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用按实际成本计价。

##### 2、摊销方法

长期待摊费用在受益期限内平均摊销。租入固定资产改良支出在租赁期限与租赁资产尚可使用年限两者孰短的期限内平均摊销。子公司筹建费用在子公司开始生产经营当月起一次计入开始生产经营当月的损益。

#### （十七）合同负债

##### 1、合同负债的确认方法

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

#### （十八）职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

## 1、短期薪酬

公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生或按规定的基准和比例计提的职工工资、奖金、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

本公司在利润分享计划同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：①因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；②因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

属于下列三种情形之一的，视为义务金额能够可靠估计：①在财务报告批准报出之前本公司已确定应支付的薪酬金额。②该短期利润分享计划的正式条款中包括确定薪酬金额的方式。③过去的惯例为本公司确定推定义务金额提供了明显证据。

## 2、离职后福利 - 设定提存计划

本公司在职工提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

## 3、辞退福利

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：①本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。②本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。本公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

## 4、其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用关于设定提存计划的有关规定进行处理。除此情形外，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：①服务成本；②其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；③重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

### （十九）预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保等事项时，如果该事项很可能需要未来以交付资产或提供

劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

## 1、预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

- a. 该义务是本公司承担的现时义务；
- b. 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- c. 该义务的金额能够可靠地计量。

## 2、预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

### （二十）收入

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

#### 1、收入确认的原则

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的控制权时，确认收入。

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，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。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为退货负债，不计入交易价格。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一段时间内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 1) 客户在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；
- 2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；
- 3) 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间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，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，本公司会考虑下列迹象：

- 1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利；
- 2) 本公司已将该商品的实物转移给客户；
- 3) 本公司已将该商品的法定所有权或所有权上的主要风险和报酬转移给客户；

4) 客户已接受该商品或服务。

本公司已向客户转让商品或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）作为合同资产列示。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列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

## 2、收入确认的具体原则

本公司主要业务为中小企业提供互联网建站、互动、微传单等营销工具的服务，由公司提供网络平台及各类模板，用户通过购买授权账号后，在约定期限内使用。

本公司的销售客户类别包括分销售商和直销客户两类。

### 1) 直销收入的确认

① 软件使用费收入：本公司根据合同约定，于开通账号并符合客户要求，账款已收回且已过退货期时确认为收入。

② 平台运行保证费：本公司在合同约定的许可使用期限内逐步确认收入。

③ 技术开发费收入：本公司根据合同履行情况，按履约进度逐步确认收入。

### 2) 分销收入的确认

本公司根据合同约定，账号开通，按照代理商消费确认收入。

## （二十一）合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履行成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本〔(如销售佣金等)〕。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履行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，包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- 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。

合同取得成本确认的资产和合同履行成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。〔摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。〕

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

- 本公司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；
- 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。



## （二十二）政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为公司所有者投入的资本。政府补助在能够满足政府补助所附条件，并能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。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作为与资产相关的政府补助。本公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入其他收益或营业外收入。与收益相关的政府补助，如果政府补助用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入其他收益或营业外收入；如果政府补助用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益其他收益或营业外收入。已确认的政府补助需要返还的，当存在相关递延收益时，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在递延收益时，直接计入当期损益。

## （二十三）递延所得税资产和递延所得税负债

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。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。

对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。在资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。对子公司及联营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本公司能够控制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的，不予确认。

## （二十四）租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司进行如下评估：

- 合同是否涉及已识别资产的使用。已识别资产可能由合同明确指定或在资产可供客户使用时隐性指定，并且该资产在物理上可区分，或者如果资产的某部分产能或其他部分在物理上不可区分但实质上代表了该资产的全部产能，从而使客户获得因使用该资产所产生的几

乎全部经济利益。如果资产的供应方在整个使用期间拥有对该资产的实质性替换权，则该资产不属于已识别资产；

- 承租人是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益；
- 承租人是否有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，承租人和出租人将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。在分拆合同包含的租赁和非租赁部分时，承租人按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。出租人按《企业会计准则第 14 号——收入》中关于交易价格分摊的规定分摊合同对价。

### 1、本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产按照成本进行初始计量，包括租赁负债的初始计量金额、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额（扣除已享受的租赁激励相关金额），发生的初始直接费用以及为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量，折现率为租赁内含利率。无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。

租赁付款额是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

- 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 本公司合理确定将行使的购买选择权的行权价格；
- 租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：

- 根据担保余值预计的应付金额发生变动；

- 用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；

- 本公司对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致。

在对租赁负债进行重新计量时，本公司相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

本公司已选择对短期租赁（租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

## 2、本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指无论所有权最终是否转移但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

本公司作为转租出租人，将原租赁及转租赁合同作为两个合同单独核算。基于原租赁产生的使用权资产，而不是原租赁的标的资产，对转租赁进行分类。如果原租赁为短期租赁且本公司选择对原租赁应用上述短期租赁的简化处理，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

融资租赁下，在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

租赁收款额，是指本公司因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：

- 承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；

- 购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；

- 承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

- 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向本公司提供的担保余值。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按附注三、（六）7 所述的会计政策进行会计处理。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

经营租赁的租赁收款额在租赁期内按直线法确认为租金收入。本公司将其发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，

分期计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## （二十五）公允价值计量

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等。

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，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。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法，本公司选择其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值。采用估值技术计量公允价值时，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，包括流动性折溢价、控制权溢价或少数股东权益折价等，但不包括准则规定的计量单元不一致的折溢价。不考虑因大量持有相关资产或负债所产生的折价或溢价。

以公允价值计量的相关资产或负债存在出价和要价的，以在出价和要价之间最能代表当前情况下公允价值的价格确定该资产或负债的公允价值。

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

## （二十六）关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。此外，本公司同时根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》确定本公司或本公司的关联方。

## 四、重要会计政策、会计估计的变更

### （一）重要会计政策变更

#### 1、因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

本公司于 2021 年度执行了财政部颁布的《企业会计准则第 21 号——租赁(修订)》（“新租赁准则”）企业会计准则修订，对会计政策相关内容进行调整。

新租赁准则修订了财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则第 21 号——租赁》（简称“原租赁准则”）。新租赁准则完善了租赁的定义，本公司在新租赁准则下根据租赁的定义评估合同是否为租赁或者包含租赁。对于首次执行日前已存在的合同，本公司在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

##### （1）本公司作为承租人

原租赁准则下，本公司根据租赁是否实质上将与资产所有权有关的全部风险和报酬转移给本公司，将租赁分为融资租赁和经营租赁。

新租赁准则下，本公司不再区分融资租赁与经营租赁。本公司对所有租赁(选择简化处

理方法的短期租赁和低价值资产租赁除外) 确认使用权资产和租赁负债。

在分拆合同包含的租赁和非租赁部分时, 本公司按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。

本公司选择根据首次执行新租赁准则的累积影响数, 调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额, 不调整可比期间信息。

对于首次执行日前的经营租赁, 本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日本公司增量借款利率折现的现值计量租赁负债, 并按照以下方法计量使用权资产:

- 与租赁负债相等的金额, 并根据预付租金进行必要调整。本公司对所有其他租赁采用此方法。

对于首次执行日前的经营租赁, 本公司在应用上述方法时同时采用了如下简化处理:

- 对将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁作为短期租赁处理;
- 计量租赁负债时, 对具有相似特征的租赁采用同一折现率;
- 使用权资产的计量不包含初始直接费用;
- 存在续租选择权或终止租赁选择权的, 根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期;
- 作为使用权资产减值测试的替代, 根据首次执行日前按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》计入资产负债表的亏损合同的亏损准备金额调整使用权资产;
- 对首次执行新租赁准则当年年初之前发生的租赁变更, 不进行追溯调整, 根据租赁变更的最终安排, 按照新租赁准则进行会计处理。

对于首次执行日前的融资租赁, 本公司在首次执行日按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值, 分别计量使用权资产和租赁负债。

## (2) 本公司作为出租人

在新租赁准则下, 本公司作为转租出租人应基于原租赁产生的使用权资产, 而不是原租赁的标的资产, 对转租赁进行分类。对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁, 本公司在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估, 并按照新租赁准则的规定进行分类。重分类为融资租赁的, 本公司将其作为一项新的融资租赁进行会计处理。

除转租赁外, 本公司无需对其作为出租人的租赁调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额。本公司自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

在新租赁准则下, 本公司根据新收入准则关于交易价格分摊的规定将合同对价在每个租赁组成部分和非租赁组成部分之间进行分摊。

## (3) 2021 年 1 月 1 日执行新租赁准则对财务报表相关项目的影响:

在计量租赁负债时, 本公司使用 2021 年 1 月 1 日的增量借款利率来对租赁付款额进行折现。本公司所用的为一年期的银行同期贷款利率 4.35%。

项目	本公司
一、2020 年 12 月 31 日财务报表中披露的重大经营租赁的尚未支付的最低租赁付款额	9,599,005.17
按 2021 年 1 月 1 日本公司增量借款利率折现的现值	9,072,768.52
执行新租赁准则确认的与原经营租赁相关的租赁负债	9,072,768.52
二、2021 年 1 月 1 日新租赁准则下的租赁负债	9,072,768.52
其中：流动负债	6,690,320.70
非流动负债	2,382,447.82

2021 年 1 月 1 日使用权资产的账面价值构成如下：

项目	注	2021 年 1 月 1 日
使用权资产：		
对于首次执行日前的经营租赁确认的使用权资产		9,072,768.52
合计		9,072,768.52

2021 年 1 月 1 日使用权资产按类别披露如下：

项目	注	2021 年 1 月 1 日
房屋及建筑物		9,072,768.52
合计		9,072,768.52

(4) 2021 年起首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况：

1) 合并的资产负债表

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
流动资产合计	95,781,125.64	95,781,125.64	0.00
非流动资产：			
使用权资产	0.00	9,072,768.52	9,072,768.52
非流动资产合计	9,751,506.41	18,824,274.93	9,072,768.52
资产总计	105,532,632.05	114,605,400.57	9,072,768.52
流动负债：			

项 目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
一年内到期的非 流动负债	0.00	6,690,320.70	6,690,320.70
<b>流动负债合计</b>	<b>45,527,690.60</b>	<b>52,218,011.30</b>	<b>6,690,320.70</b>
非流动负债：			
租赁负债	0.00	2,382,447.82	2,382,447.82
<b>非流动负债合计</b>	<b>0.00</b>	<b>2,382,447.82</b>	<b>2,382,447.82</b>
<b>负债合计</b>	<b>45,527,690.60</b>	<b>54,600,459.12</b>	<b>9,072,768.52</b>
股东权益：			
<b>股东权益合计</b>	<b>60,004,941.45</b>	<b>60,004,941.45</b>	<b>0.00</b>
<b>负债和股东权益总计</b>	<b>105,532,632.05</b>	<b>114,605,400.57</b>	<b>9,072,768.52</b>

2) 母公司资产负债表

项 目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
<b>流动资产合计</b>	<b>95,767,833.83</b>	<b>95,767,833.83</b>	<b>0.00</b>
非流动资产：			
使用权资产	0.00	7,574,078.57	7,574,078.57
<b>非流动资产合计</b>	<b>9,376,253.63</b>	<b>16,950,332.20</b>	<b>7,574,078.57</b>
<b>资产总计</b>	<b>105,144,087.46</b>	<b>112,718,166.03</b>	<b>7,574,078.57</b>
流动负债：			
一年内到期的非 流动负债	0.00	5,385,578.35	5,385,578.35
<b>流动负债合计</b>	<b>43,264,035.66</b>	<b>48,649,614.01</b>	<b>5,385,578.35</b>
非流动负债：			
租赁负债	0.00	2,188,500.22	2,188,500.22
<b>非流动负债合计</b>	<b>0.00</b>	<b>2,188,500.22</b>	<b>2,188,500.22</b>
<b>负债合计</b>	<b>43,264,035.66</b>	<b>50,838,114.23</b>	<b>7,574,078.57</b>

项 目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
			7
股东权益：			
<b>股东权益合计</b>	<b>61,880,051.80</b>	<b>61,880,051.80</b>	<b>0.00</b>
<b>负债和股东权益</b>	<b>105,144,087.46</b>	<b>112,718,166.0</b>	<b>7,574,078.5</b>
<b>总计</b>		<b>3</b>	<b>7</b>

## （二）重要会计估计变更

本公司未发生重要会计估计变更。

## 五、利润分配

本公司章程规定，公司税后利润按以下顺序及规定分配：

- A、弥补亏损
- B、按 10%提取盈余公积金
- C、支付股利

## 六、税项

### （一）主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	按照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	6.00%，3.00%
城市维护建设税	按实际缴纳增值税计算缴纳	7.00%
教育附加	按实际缴纳增值税计算缴纳	3.00%
地方教育附加	按实际缴纳增值税计算缴纳	2.00%
企业所得税	按应纳税所得额计算缴纳	25.00%

本公司及子公司作为生产性服务业纳税人，自 2019 年 4 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，按照当期可抵扣进项税额加计 10%抵减应纳税额。

不同纳税主体的企业所得税税率如下：

纳税主体名称	所得税税率
广州凡科互联网科技股份有限公司	15.00%
广州华可科技有限公司	25.00%
凡科科技（广州）有限公司	25.00%
广州凡印设计有限公司	25.00%



纳税主体名称	所得税税率
凡科教育科技（广州）有限公司	25.00%
凡科科技（江门）有限公司	25.00%
繁科信息科技（佛山）有限公司	25.00%
长沙繁科科技有限公司	25.00%
凡销科技（东莞）有限公司	25.00%
南昌凡销科技有限公司	25.00%
福州鼓楼凡销科技有限公司	25.00%
成都凡科科技有限公司	25.00%

## （二）税收优惠及批文

2020年2月19日全国高新技术企业认定管理领导小组办公室《关于广东省2019年第三批高新技术企业备案的复函》（国科火字[2020]54号），公司被认定为广东省2019年至2021年高新技术企业，证号GR201944007603，享受高新技术企业所得税优惠政策期限为2019年1月1日~2021年12月31日。

## 七、合并财务报表项目附注

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

（期末指2021年12月31日，期初指2021年1月1日，本期指2021年1-12月，上期指2020年1-12月）

### （一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	18,821.26	37,922.70
银行存款	42,648,860.64	83,333,554.07
其他货币资金	3,665,021.56	4,579,141.99
<b>合 计</b>	<b>46,332,703.46</b>	<b>87,950,618.76</b>
其中：受限的货币资金	-	-

### （二）预付款项

#### 1、预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内（含1年）	4,997,863.78	99.53	5,269,271.34	99.35
1至2年（含2年）	22,443.11	0.45	34,695.13	0.65
2至3年（含3年）	1,000.00	0.02	-	-

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
3 年以上			-	-
<b>小 计</b>	<b>5,021,306.89</b>	<b>100.00</b>	<b>5,303,966.47</b>	<b>100.00</b>
减：坏账准备			-	-
<b>合 计</b>	<b>5,021,306.89</b>	<b>100.00</b>	<b>5,303,966.47</b>	<b>100.00</b>

## 2、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	金额	账龄	占预付账款期末余额 比例 (%)
百度(中国)有限公司广州分公司	1,436,124.23	1 年以内	28.60%
优刻得科技股份有限公司	922,852.33	1 年以内	18.38%
广东叁六网络科技有限公司	484,686.34	1 年以内	9.65%
深圳网世网络科技有限公司	315,186.42	1 年以内	6.28%
杭州阿里妈妈软件服务有限公司	280,308.35	1 年以内	5.58%
<b>合 计</b>	<b>3,439,157.67</b>	<b>--</b>	<b>68.49%</b>

## (三) 其他应收款

项 目	注	期末余额	期初余额
其他应收	1	1,856,860.97	2,380,241.68
<b>合 计</b>		<b>1,856,860.97</b>	<b>2,380,241.68</b>

### 1、其他应收

#### (1) 按账龄分析

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内(含 1 年)	1,333,223.96	1,386,896.10
1 至 2 年(含 2 年)	433,622.00	1,577,536.00
2 至 3 年(含 3 年)	883,560.00	69,400.00
3 年以上	82,900.00	33,500.00

小计	2,733,305.96	3,067,332.10
减：坏账准备	876,444.99	687,090.42
合计	1,856,860.97	2,380,241.68

账龄自其他应收账确认日起开始计算。

(2) 账面价值按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金及押金	1,890,708.60	2,136,266.00
社保及公积金	819,097.36	685,294.74
其他往来	23,500.00	245,771.36
小计	2,733,305.96	3,067,332.10
减：坏账准备	876,444.99	687,090.42
合计	1,856,860.97	2,380,241.68

(3) 按坏账准备计提方法分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项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	2,733,305.96	100.00	876,444.99	32.07	1,856,860.97
其中：					
账龄组合	2,733,305.96	100.00	876,444.99	32.07	1,856,860.97
合计	2,733,305.96	100.00	876,444.99	32.07	1,856,860.97

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项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	3,067,332.10	100.00	687,090.42	22.40	2,380,241.68
其中：					
账龄组合	3,067,332.10	100.00	687,090.42	22.40	2,380,241.68
<b>合 计</b>	<b>3,067,332.10</b>	<b>100.00</b>	<b>687,090.42</b>	<b>22.40</b>	<b>2,380,241.68</b>

对于有客观证据表明其已发生信用减值的，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等，本公司将该应收款项作为已发生信用减值的应收款项并按照单项工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于其他性质的其他应收款，作为具有类似信用风险特征的组合，本公司基于历史实际信用损失率计算预期信用损失，并考虑历史数据收集期间的经济状况、当前的经济状况与未来经济状况预测。

1) 2021 年末单项计提坏帐准备的其他应收款单位情况：无

2) 2021 年末按账龄组合为基础计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	计提比例 (%)		金额	计提比例 (%)	
1 年以内(含 1 年)	1,333,223.96	10.00	133,322.39	1,386,896.10	10.00	138,689.61
1 至 2 年(含 2 年)	433,622.00	30.00	130,086.6	1,577,536.00	30.00	473,260.80
2 至 3 年(含 3 年)	883,560.00	60.00	530,136.0	69,400.00	60.00	41,640.00
3 年以上	82,900.00	100.00	82,900.00	33,500.00	100.00	33,500.00
<b>合计</b>	<b>2,733,305.</b>		<b>876,444.9</b>	<b>3,067,332</b>		<b>687,090</b>

(4) 坏账准备本期计提及变动情况

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)	
2021 年 1 月 1 日余额	687,090.41			687,090.41
2021 年 1 月 1 日余额在本	687,090.41			687,090.41
--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	330,525.73			330,525.73
本期收回或转回				
本期转销				
本期核销	141,171.15			141,171.15
<b>2021 年 12 月 31 日余额</b>	<b>876,444.99</b>			<b>876,444.99</b>

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	141,171.15

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

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
广州市市场建设管理 服务中心有限公司	保证金及 押金	1,554,806.00	一年以内 1-2 年 2-3 年	56.88	534,342.60
百度(中国)有限公 司广州分公司	保证金及 押金	300,000.00	1 年以内	10.98	30,000.00
广东叁六网络科技有 限公司	保证金及 押金	100,000.00	2-3 年	3.66	60,000.00
上海寻梦信息技术有	其他往来	41,000.00	1-2 年	1.50	12,300.00

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
限公司					
广州隆德信息科技有限公司	保证金及押金	40,000.00	3年以上	1.46	40,000.00
<b>合计</b>		<b>2,035,806.00</b>		<b>74.48</b>	<b>676,642.60</b>

(7) 涉及政府补助的应收款项：无

(8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无

(9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额：无

#### (四) 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待认证增值税进项税额	882,747.94	24,928.82
应退企业所得税	-	121,369.91
小 计	882,747.94	146,298.73
减：减值准备		-
<b>合 计</b>	<b>882,747.94</b>	<b>146,298.73</b>

#### (五) 固定资产

项目	注	期末余额	期初余额
固定资产	1	3,655,637.39	3,540,634.74
固定资产清理	-	-	-
<b>合计</b>		<b>3,655,637.39</b>	<b>3,540,634.74</b>

#### 1、固定资产

##### (1) 固定资产情况

项 目	运输工具	办公设备及其他	合计
一、账面原值：			
1. 期初余额	2,579,184.11	8,936,675.96	11,515,860.07
2. 本期增加金额	834,845.69	1,271,073.36	2,105,919.05
(1) 购置	834,845.69	1,271,073.36	2,105,919.05
3. 本期减少金额			604,020.13

项 目	运输工具	办公设备及其他	合计
		604,020.13	
(1) 处置或报废		604,020.13	604,020.13
4. 期末余额	3,414,029.80	9,603,729.19	13,017,758.99
二、累计折旧			
1. 期初余额	1,929,319.80	6,045,905.53	7,975,225.33
2. 本期增加金额	331,589.22	1,612,487.94	1,944,077.16
(1) 计提	331,589.22	1,612,487.94	1,944,077.16
3. 本期减少金额		557,180.89	557,180.89
(1) 处置或报废		557,180.89	557,180.89
4. 期末余额	2,260,909.02	7,101,212.58	9,362,121.60
三、减值准备			
1. 期初余额	-	-	-
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	1,153,120.78	2,502,516.61	3,655,637.39
2. 期初账面价值	649,864.31	2,890,770.43	3,540,634.74

#### (六) 无形资产

项 目	字体	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	1,030,032.95	1,030,032.95
2. 本期增加金额	-	-
3. 本期减少金额	-	-
4. 期末余额	1,030,032.95	1,030,032.95
二、累计摊销		
1. 期初余额	202,196.31	202,196.31
2. 本期增加金额	103,003.44	103,003.44
(1) 计提	103,003.44	103,003.44

项 目	字 体	合 计
3. 本期减少金额	-	-
4. 期末余额	305,199.75	305,199.75
三、减值准备		
1. 期初余额	-	-
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	724,833.20	724,833.20
2. 期初账面价值	827,836.64	827,836.64

#### (七) 长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
办公室装修费	283,245.25	3,483,392.69	989,589.50	-	2,777,048.44	
<b>合 计</b>	<b>283,245.25</b>	<b>3,483,392.69</b>	<b>989,589.50</b>	<b>-</b>	<b>2,777,048.44</b>	

#### (八) 递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	-	-	687,090.42	114,270.53
可抵扣亏损	-	-	26,177,692.13	4,985,519.24
<b>合 计</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>26,864,782.55</b>	<b>5,099,789.78</b>

#### (九) 应付账款

##### 1、应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------



服务费和域名费	495,882.62	617,515.00
<b>合 计</b>	<b>495,882.62</b>	<b>617,515.00</b>

2、期末账龄超过 1 年的重要应付账款情况：无

(十) 合同负债

项 目	期末余额	期初余额
待执行业务合同	32,548,798.85	30,978,853.08
<b>合 计</b>	<b>32,548,798.85</b>	<b>30,978,853.08</b>

(十一) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本年减少	期末余额
一、短期薪酬	7,609,907.86	134,141,170.06	132,648,365.71	9,102,712.21
二、离职后福利-设定提存计划	0.00	7,598,823.45	7,598,823.45	0.00
三、辞退福利	50,309.50	443,558.77	493,868.27	0.00
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
<b>合 计</b>	<b>7,660,217.36</b>	<b>142,183,552.28</b>	<b>140,741,057.43</b>	<b>9,102,712.21</b>

2、短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本年减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	7,357,659.12	119,726,268.04	118,052,598.95	9,031,328.21
二、职工福利费	-	2,584,022.50	2,584,022.50	-
三、社会保险费				
其中：医疗保险费	-	3,638,121.35	3,638,121.35	-
工伤保险费	-	50,781.35	50,781.35	-
生育保险费	-	408,398.58	408,398.58	-
四、住房公积金	-	6,009,565.00	6,009,565.00	-

项目	期初余额	本期增加	本年减少	期末余额
五、工会经费和职工教育经费	252,248.74	1,724,013.24	1,904,877.98	71,384.00
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
<b>合 计</b>	<b>7,609,907.86</b>	<b>134,141,170.06</b>	<b>132,648,365.71</b>	<b>9,102,712.21</b>

### 3、离职后福利——设定提存计划列示

本公司参与的设定提存计划情况如下：

设定提存计划项目	期初应付未付金额	本期应缴	本期缴付	期末应付未付金额
一、基本养老保险费	-	155,416.27	155,416.27	-
二、失业保险费	-	7,443,407.18	7,443,407.18	-
<b>合 计</b>	<b>-</b>	<b>7,598,823.45</b>	<b>7,598,823.45</b>	<b>-</b>

### (十二) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	86,516.93	68,900.13
教育费附加	25,723.10	15,423.62
地方教育费附加	17,148.70	10,282.42
城市维护建设税	60,116.63	35,988.45
印花税	4,673.30	6,863.80
<b>合 计</b>	<b>194,178.66</b>	<b>137,458.42</b>

### (十三) 其他应付款

项目	注	期末余额	期初余额
应付利息	1	-	-
应付股利	2	-	-
其他	3	6,160,673.86	5,279,292.30
<b>合 计</b>		<b>6,160,673.86</b>	<b>5,279,292.30</b>

按款项性质列示其他应付款：

项 目	期末余额	期初余额
红包代收业务	5,746,198.95	4,231,133.30

往来款（装修质保金）	271,239.75	6,390.25
其他	143,235.16	1,041,768.75
<b>合 计</b>	<b>6,160,673.86</b>	<b>5,279,292.30</b>

**（十四）一年内到期的非流动负债**

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	6,822,563.09	6,227,278.80
<b>合 计</b>	<b>6,822,563.09</b>	<b>6,227,278.80</b>

**（十五）其他流动负债**

项 目	期末余额	期初余额
待结转增值税销项税额	38,073.75	854,354.44
<b>合 计</b>	<b>38,073.75</b>	<b>854,354.44</b>

**（十六）股本**

项目	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公 积 金 转 股	其 他	小计	
股份 总数	30,399,487.00	271,870.00				271,870.00	30,671,357.00

本公司通过向 30 名股权激励对象定向发行股票 271,870 股，股票认购价格为每股 2.48 元，募集资金总额为人民币 674,237.60 元。经中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具“众环验字（2021）3400002 号”验资报告。

**（十七）资本公积**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、资本溢价（股本溢价）	1,317,709.00	402,367.60	-	1,720,076.60
2、其他资本公积	400,619.50	-	-	400,619.50
<b>合 计</b>	<b>1,718,328.50</b>	<b>402,367.60</b>	<b>-</b>	<b>2,120,696.10</b>

**（十八）盈余公积**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	5,948,477.62	-	-	5,948,477.62
<b>合计</b>	<b>5,948,477.62</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>5,948,477.62</b>

#### (十九) 未分配利润

项 目	金 额
调整前上期末未分配利润	21,938,648.33
调整期初未分配利润合计数（调增+， 调减-）	
调整后期初未分配利润	21,938,648.33
加：本期归属于母公司股东的净利润	-34,476,657.35
减：提取法定盈余公积	
提取一般风险准备	
应付普通股股利	13,679,769.15
转作股本的普通股股利	
期末未分配利润	-26,217,778.17

#### 1、本年支付的普通股股利

根据公司的经营情况以及发展需要，经 2021 年 5 月 14 日股东大会决议，以公司现有总股本 30,399,487 股为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股分派现金红利 4.50 元，本次权益分派共计派发现金红利 13,679,769.15 元。

#### 2、本年转做股本的普通股股利：无

#### (二十) 营业收入和营业成本

##### 1、营业收入和营业成本情况

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	163,659,316.13	24,235,977.03	162,701,497.12	28,105,791.57
其他业务	4,744,914.91	2,156,195.74	4,222,025.58	2,815,667.54
<b>合计</b>	<b>168,404,231.04</b>	<b>26,392,172.77</b>	<b>166,923,522.70</b>	<b>30,921,459.11</b>

本年主营业务收入 163,659,316.13 元，其中：直销收入 100,605,761.21 元，代理商分销收入 63,053,554.92 元。

#### (二十一) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	453,703.59	509,215.47
教育费附加	194,207.74	218,235.19
地方教育费附加	129,688.10	145,490.13
车船使用税	2,610.00	2,100.00
印花税	56,585.30	79,693.06
<b>合 计</b>	<b>836,794.73</b>	<b>954,733.85</b>

**(二十二) 销售费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	52,053,266.53	35,039,798.54
广告费	23,681,879.61	30,434,988.53
使用权资产折旧	2,286,740.96	
通讯费	1,043,730.14	577,975.80
宣传费	429,890.68	493,599.55
差旅费	290,840.57	
服务费	264,909.43	
佣 金	157,859.96	29,348.36
展览费	141,814.69	10,110.00
礼 品	74,013.11	111,790.18
通讯设备	33,576.00	
交通费	13,000.00	
业务招待费	6,279.55	4,139.13
其 他	5,825.85	7,694.41
租赁费		1,556,932.19
<b>合 计</b>	<b>80,483,627.08</b>	<b>68,266,376.69</b>

**(二十三) 管理费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	21,590,179.95	36,139,109.19
使用权资产折旧	3,123,231.93	
折旧费	1,940,593.09	1,797,273.76
物业管理费	1,487,768.30	996,384.93

办公费	1,607,406.24	1,707,040.78
其他管理费用	1,322,409.36	1,074,998.35
办公室装修费	1,034,666.09	722,244.22
水电费	700,438.59	590,797.17
聘请中介机构费	560,649.76	509,504.73
电话费	499,649.87	292,509.47
固定资产配件	441,276.70	156,799.52
专利费	81,960.73	54,459.85
业务招待费	72,191.07	62,903.71
差旅费	55,867.03	42,600.70
租赁费		2,523,105.92
<b>合 计</b>	<b>34,518,288.71</b>	<b>46,669,732.30</b>

#### (二十四) 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	55,468,040.95	19,225,754.07
租金及其他	2,609,281.12	902,582.63
<b>合 计</b>	<b>58,077,322.07</b>	<b>20,128,336.70</b>

#### (二十五) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	-	-
减：利息收入	407,737.64	826,411.86
手续费	839,367.14	777,422.75
融资费用	555,996.84	0.00
<b>合 计</b>	<b>987,626.34</b>	<b>-48,989.11</b>

#### (二十六) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
与日常活动相关的政府补助-研发经费补贴	2,386,000.00	200,000.00
与日常活动相关的政府补助-生活服务企业的增值税进项税加计抵扣金	217,379.68	351,357.53

与日常活动相关的政府补助-代扣代缴个人所得税手续费返还	59,191.33	91,655.00
与日常活动相关的政府补助-稳岗补贴	44,756.75	139,708.15
与日常活动相关的政府补助-未达到起征点的税收减免	204,919.37	-
<b>合 计</b>	<b>2,912,247.13</b>	<b>782,720.68</b>

(二十七) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品	281,157.01	-
<b>合 计</b>	<b>281,157.01</b>	<b>-</b>

(二十八) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失(损失以“-”号填列)	- 330,525.73	-350,400.42
<b>合 计</b>	<b>- 330,525.73</b>	<b>-350,400.42</b>

(二十九) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
资产处置收益(损失以“-”号填列)	21,745.78	-
<b>合 计</b>	<b>21,745.78</b>	<b>-</b>

(三十) 营业外收入

项 目	本期发生额	计入当期非经常性损益的金额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	7,141.59	7,141.59	-	-
其中：办公用品处置利得	7,141.59	7,141.59	-	-
与企业日常活动无关的政府补助	275,714.00	275,714.00	121,000.00	121,000.00
服务器补贴	45,057.00	45,057.00	172,417.48	172,417.48
出售公众号收入	358,490.57	358,490.57	3,488.74	3,488.74
<b>合 计</b>	<b>686,403.16</b>	<b>686,403.16</b>	<b>296,906.22</b>	<b>296,906.22</b>

(三十一) 营业外支出

项 目	本期发生额	计入当期非经常性损益的金额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废毁损失合计	8,836.23	8,836.23	7,090.75	7,090.75
其中：固定资产报废毁损失	8,836.23	8,836.23	7,090.75	7,090.75
对外捐赠	37,646.44	37,646.44	38,950.08	38,950.08
滞纳金、罚款支出	6,758.89	6,758.89	180,000.00	180,000.00
其他	3,052.60	3,052.60	24,107.67	24,107.67
<b>合 计</b>	<b>56,294.26</b>	<b>56,294.26</b>	<b>250,148.50</b>	<b>250,148.50</b>

## （三十二）所得税费用

### 1、所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税		-
调整上年企业所得税		-
递延所得税	4,964,346.73	-1,337,068.36
<b>合 计</b>	<b>4,964,346.73</b>	<b>-1,337,068.36</b>

### 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	-29,376,867.57
按适用税率计算的所得税费用	-4,406,530.13
子公司适用不同税率的影响	-1,010,448.50
调整以前期间所得税的影响	6,134,170.65
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	12,089.19
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年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	10,751,070.06
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发费用加计扣除	-6,380,561.49



减免所得税	
所得税费用	5,099,789.78

### (三十三) 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
收到利息	407,737.64	826,411.86
政府补助	3,128,769.80	1,455,078.21
收到保证金、押金	60,000.00	152,024.00
收到客户代发微信红包款	42,251,796.97	41,444,868.04
往来款及其他	26,032,598.92	10,428,609.96
解冻的银行存款	-	25,931,980.77
代扣个税手续费	59,191.33	-
<b>合 计</b>	<b>71,940,094.66</b>	<b>80,238,972.84</b>

#### 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
支付租金、物业及水电费	1,996,893.45	4,982,620.74
支付中介机构服务费	560,649.76	509,504.73
支付广告费	23,681,879.61	30,434,988.53
支付办公费	1,475,802.93	1,707,040.78
支付宝、微信、银行手续费用	839,367.14	855,835.01
支付代发红包款	41,420,556.73	40,680,369.61
支付其他押金、销售费用、管理费用等	8,570,616.82	2,197,503.26
支付销售佣金	157,859.96	-
支付往来款及其他	14,141,114.99	-
<b>合 计</b>	<b>92,844,741.39</b>	<b>81,367,862.66</b>

#### 3、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
租赁负债	8,489,567.61	-
<b>合 计</b>	<b>8,489,567.61</b>	<b>-</b>

### (三十四) 现金流量表补充资料 1、现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-34,476,657.35	1,848,019.50
加：资产减值准备		
信用减值准备	330,525.73	350,400.42
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折 旧	10,065,713.71	1,763,215.90
无形资产摊销	103,003.44	103,753.44
长期待摊费用摊销	989,589.50	649,678.23
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)	-21,745.78	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	8,836.23	7,090.75
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)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	5,099,789.78	-1,337,068.36
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)		825.48
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-6,552,565.49	26,470,441.64
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	9,536,200.48	-7,705,661.88
其他		25,931,980.77
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-14,917,309.75</b>	<b>48,082,675.89</b>
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	46,332,703.46	87,950,618.76
减：现金的期初余额	87,950,618.76	41,125,305.14
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		

补充资料	本期发生额	上期发生额
现金及现金等价物净增加额	-41,617,915.30	46,825,313.62

## 2、现金和现金等价物的构成

项 目	期 末 数	期 初 数
一、现金	46,332,703.46	87,950,618.76
其中：库存现金	18,821.26	37,922.70
可随时用于支付的银行存款	42,648,860.64	83,333,554.07
可随时用于支付的其他货币资金	3,665,021.56	4,579,141.99
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、现金和现金等价物余额	<b>46,332,703.46</b>	<b>87,950,618.76</b>
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		0.00

### （三十五）政府补助

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
<b>与收益相关的政府补助</b>			
研发经费补贴	2,386,000.00	其他收益	2,386,000.00
生活服务企业的增值税进项税加计抵扣金	217,379.68	其他收益	217,379.68
代扣代缴个人所得税手续费返还	59,191.33	其他收益	59,191.33
稳岗补贴	44,756.75	其他收益	44,756.75
未达到起征点的税收减免	204,919.37	其他收益	204,919.37
与企业日常活动无关的政府补助	275,714.00	营业外收入	275,714.00
<b>合 计</b>	<b>3,187,961.13</b>		<b>3,187,961.13</b>

### （三十六）租赁

#### 1、本公司作为承租人的租赁情况

##### （1）使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值：		
1. 2021年1月1日余额	9,072,768.52	9,072,768.52
2. 本期增加金额	11,633,531.77	11,633,531.77

项 目	房屋及建筑物	合计
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	20,706,300.29	20,706,300.29
二、累计折旧：		
1. 2021 年 1 月 1 日余额		
2. 本期增加金额	8,121,636.55	8,121,636.55
(1) 计提	8,121,636.55	8,121,636.55
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	8,121,636.55	8,121,636.55
三、减值准备		
1. 2021 年 1 月 1 日余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	12,584,663.73	12,584,663.73
2. 期初账面价值	9,072,768.52	9,072,768.52
(2) 租赁负债		
项 目	2021 年 12 月 31 日余额	2021 年 1 月 1 日余额
租赁付款额	12,772,729.52	9,072,768.52
减：一年内到期的租赁负债	6,822,563.09	6,690,320.70
合 计	5,950,166.43	2,382,447.82

## 八、合并范围的变更

2021 年本公司新设全资子公司凡科科技（江门）有限公司、繁科信息科技（佛山）有限公司、长沙繁科科技有限公司、凡销科技（东莞）有限公司、南昌凡销科技有限公司、福州鼓楼凡销科技有限公司和成都凡科科技有限公司，导致本公司 2021 年合并范围比上年增加 7 户。

## 九、在其他主体中的权益

（本节下列表式数据中的金额单位，除非特别注明外均为人民币万元）

(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	注册资本	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	取得方式
					直接	间接		
广州华可科技有限公司	广州	广州	100 万	软件和信息 技术服务	100.00		100.00	设立
凡科科技(广州)有限公司	广州	广州	100 万	软件和信息 技术服务	100.00		100.00	设立
凡科教育科技(广州)有限公司	广州	广州	50 万	软件和信息 技术服务业	100.00		100.00	设立
广州凡印设计有限公司	广州	广州	50 万	专业技术服 务业		100.00	100.00	设立
凡科科技(江门)有限公司	江门	江门	50 万	软件和信息 技术服务业	100.00		100.00	设立
繁科信息科技(佛山)有限公司	佛山	佛山	50 万	科技推广和 应用服务业	100.00		100.00	设立
长沙繁科科技有限公司	长沙	长沙	50 万	研究和试验 发展	100.00		100.00	设立
凡销科技(东莞)有限公司	东莞	东莞	50 万	批发业	100.00		100.00	设立
南昌凡销科技有限公司	南昌	南昌	30 万	科技推广和 应用服务业	100.00		100.00	设立
福州鼓楼凡销科技有限公司	福州	福州	30 万	软件和信息 技术服务业	100.00		100.00	设立
成都凡科科技有限公司	成都	成都	30 万	软件和信息 技术服务业	100.00		100.00	设立

十、关联方及关联交易

(一) 关联方

1、本公司的实际控制人情况

控制人名称	对本公司持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)

刘晓聪	34.31%	34.31%
-----	--------	--------

## 2、本公司的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、（一）。

## 3、合营公司和联营公司情况

无

## 4、本公司其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
麦忠	股东、董事、副总经理
江杰	股东、董事、副总经理
柳捷	股东、董事、副总经理
刘锐强	股东、董事、副总经理
新余凡科投资管理合伙企业（有限合伙）	控股股东的一致行动人
天津凡科网企业管理咨询中心（有限合伙）	控股股东的一致行动人
潘静霞	监事
陈卫娜	监事会主席
黄亭曼	监事
梁涛	董事会秘书、财务负责人
江苏华睿投资管理有限公司—南京创熠家和 万兴创业投资中心（有限合伙）	非控股股东
深圳市国富财智投资企业（有限合伙）	非控股股东

## （二）关联交易

### 1、关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	6,878,453.39	7,273,778.29

### 2、其他关联交易

本公司没有发生关联方采购、关联方销售以及其他关联交易。

### （三）关联方应收应付款项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司无需要披露关联方应收应付项目。

### （四）关联方承诺

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司无需要披露关联方承诺事项。

## 十一、承诺及或有事项

### （一）重要承诺事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

## （二）或有事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司无需要披露或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司无需要披露重要的资产负债表日后事项。

## 十三、其他重要事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司无需要披露其他重要事项。

## 十四、母公司财务报表主要项目附注

### （一）应收账款

#### 1、应收账款按账龄分析

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内(含 1 年)	300,000.00	300,000.00
<b>小计</b>	<b>300,000.00</b>	<b>300,000.00</b>
减：坏账准备	-	-
<b>合计</b>	<b>300,000.00</b>	<b>300,000.00</b>

账龄自应收账款确认日起开始计算。

#### 2、按坏账准备计提方法分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的 应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的 应收账款	300,000.00	100.00	-	-	300,000.00
其中：					
合并范围内的关联方	300,000.00	100.00	-	-	300,000.00
<b>合 计</b>	<b>300,000.00</b>	<b>100.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>300,000.00</b>

种类	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的 应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的 应收账款	300,000.00	100.00	-	-	300,000.00
其中：					
合并范围内的关联方	300,000.00	100.00	-	-	300,000.00
合 计	300,000.00	100.00	-	-	300,000.00

## (二) 其他应收款

项 目	注	期末余额	期初余额
其他应收	1	12,705,136.64	5,029,211.84
合 计		12,705,136.64	5,029,211.84

### 1、其他应收

#### (1) 按账龄分析

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内(含 1 年)	12,167,836.67	1,347,402.65
1 至 2 年(含 2 年)	431,622.00	4,154,229.96
2 至 3 年(含 3 年)	859,760.00	69,100.00
3 年以上	82,600.00	33,500.00
小计	13,541,818.67	5,604,232.61
减：坏账准备	836,682.03	575,020.77
合 计	12,705,136.64	5,029,211.84

账龄自应收账款确认日起开始计算。

#### (2) 账面价值按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
合并范围内的关联方往来	11,080,442.34	2,960,544.96
保证金及押金	1,682,482.00	1,800,190.00
社保及公积金	737,894.33	651,717.45
其他往来款	41,000.00	191,780.20
合 计	13,541,818.67	5,604,232.61



(3) 按坏账准备计提方法分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项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	13,541,818.67	100.00	836,682.03	6.18	12,705,136.64
其中：					
合并范围内的关联方	11,080,442.34	81.82	-	-	11,080,442.34
账龄组合	2,461,376.33	18.18	836,682.03	33.99	1,624,694.30
合计	13,541,818.67	100.00	836,682.03	6.18	12,705,136.64

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项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	5,604,232.61	100.00	575,020.77	10.26	5,029,211.84
其中：					
合并范围内的关联方	2,960,544.96	52.83	-	-	2,960,544.96
账龄组合	2,643,687.65	47.17	575,020.77	21.75	2,068,666.88
合计	5,604,232.61	100.00	575,020.77	10.26	5,029,211.84

对于有客观证据表明其已发生信用减值的，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等，本公司将该应收款项作为已发生信用减值的应收款项并按照单项工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于其他性质的其他应收款，作为具有类似信用风险特征的组合，本公司基于历史实际信用损失率计算预期信用损失，并考虑历史数据收集期间的经济状况、当前的经济状况与未来经济状况预测。

(4) 坏账准备本期计提及变动情况

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)	
2021 年 1 月 1 日余额	575,020.77			575,020.77
2021 年 1 月 1 日余额在本				
--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	261,661.26			261,661.26
本期收回或转回				
本期转销				
本期核销				
<b>2021 年 12 月 31 日余额</b>	<b>836,682.03</b>			<b>836,682.03</b>

(5) 本期实际核销的其他应收款情况：无

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

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
凡科科技(广 州)有限公司	其他往来 款	6,306,546.96	1 年以内 1-2 年 2-3 年	46.57	-
广州市市场建	保证金及	1,554,806.00	一年以内	11.4	534,342.60

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
设管理服务中 心有限公司	押金		1-2 年 2-3 年	8	
成都凡科科技 有限公司	其他往来 款	1,116,625.02	1 年以内	8.25	-
繁科信息科技 (佛山)有限公 司	其他往来 款	901,867.42	1 年以内	6.66	-
长沙繁科科技 有限公司	其他往来 款	900,300.00	1 年以内	6.65	-
<b>合 计</b>		<b>10,780,145.40</b>		<b>79.61</b>	<b>534,342.60</b>

(7) 涉及政府补助的应收款项：无

(8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无

(9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额：无

### (三) 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
对子公司投资	5,200,000.0 0	-	5,200,000. 00	2,500,000. 00		2,500,000.0 0
对联营、合营企业 投资	-	-	-	-		-
合计	5,200,000.0 0	-	5,200,000. 00	2,500,000. 00		2,500,000.0 0

#### 1、对子公司投资

被投资单位	期初余额（账 面价值）	本期增加	本期 减少	期末余额（账 面价值）	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
广州华可科技有 限公司	1,000,000.00	-		1,000,000.0 0	-	-

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增加	本期减少	期末余额（账面价值）	本期计提减值准备	减值准备期末余额
凡科科技（广州）有限公司	1,000,000.00	-		1,000,000.00	-	-
凡科教育科技（广州）有限公司	500,000.00			500,000.00	-	-
凡科科技（江门）有限公司	-	500,000.00		500,000.00	-	-
繁科信息科技（佛山）有限公司	-	500,000.00		500,000.00	-	-
长沙繁科科技有限公司	-	500,000.00		500,000.00	-	-
凡销科技（东莞）有限公司	-	300,000.00		300,000.00	-	-
南昌凡销科技有限公司	-	300,000.00		300,000.00	-	-
福州鼓楼凡销科技有限公司	-	300,000.00		300,000.00	-	-
成都凡科科技有限公司	-	300,000.00		300,000.00	-	-
合计	2,500,000.00	2,700,000.00		5,200,000.00	-	-

#### （四）营业收入和营业成本

##### 1、营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	155,795,051.94	20,488,504.23	158,066,718.41	24,173,914.94
其他业务	2,998,460.01	1,876,611.43	4,222,025.58	2,815,667.54
合计	158,793,511.95	22,365,115.66	162,288,743.99	26,989,582.48

#### （五）投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

处置交易性金融资产取得的投资收益	281,157.01	-
<b>合 计</b>	<b>281,157.01</b>	<b>-</b>

## 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	12,909.55	
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）	2,706,470.75	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	363,231.23	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0.00	
<b>小计</b>	<b>3,082,611.53</b>	
所得税影响额	-493,389.97	
少数股东权益影响额（税后）	-	
<b>合计</b>	<b>2,589,221.56</b>	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

### (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	
		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	-98.31%	-1.1299	-1.2148
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-105.70%	-1.1299	-1.2148

### (三) 加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项 目	序号	本期发生额
归属于公司普通股股东的净利润	A	-34,476,657.35
非经常性损益	B	2,589,221.56
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股	C=A-B	-37,065,878.91

项 目	序号	本期发生额
东的净利润		
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	60,004,941.45
股权激励等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E1	674,237.60
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F1	5.00
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E2	-
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F2	-
股份支付等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E3	-
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F3	-
现金分红减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	13,679,769.15
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	7.00
其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动	I	-
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	J	-
报告期月份数	K	12.00
加权平均净资产	$L=D+A/2+E \times F/K-G \times H/K \pm I \times J/K$	35,067,679.77
加权平均净资产收益率	$M=A/L$	-98.31%
扣除非经常损益后加权平均净资产收益率	$M1=C/L$	-105.70%
期初股份总数	N	30,399,487.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	O	-
发行新股或债转股等增加股份数	P	271,870.00
新增股份次月起至报告期期末的累计月数	Q	5.00
报告期缩股数	R	-
报告期回购等减少股份数	S	-
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	T	-
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普	U	-

项 目	序号	本期发生额
通股份数		
新增稀释性潜在普通股次月起至报告期期末的累计月数	V	-
加权平均股份数	$W=N+O+P \times Q/K-R-S \times T/K$	30,512,766.17
基本每股收益	$X=A/W$	-1.1299
扣除非经常损益后基本每股收益	$X1=C/W$	-1.2148
稀释每股收益	$Z=A/(W+U \times V/K)$	-1.1299
扣除非经常性损益后稀释每股收益	$Z1= C/(W+U \times V/K)$	-1.2148

## 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：

广州凡科互联网科技股份有限公司董事会秘书办公室（广州市海珠区工业大道北路 67 号 5 号楼 2F）

广州凡科互联网科技股份有限公司  
2022 年 4 月 26 日