

上海文华财经资讯股份有限公司

财务报表及财务报表附注

2018 年度-2021 年 6 月

上海文华财经资讯股份有限公司

审计报告及财务报表

(2018 年 1 月 1 日 至 2021 年 6 月 30 日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-4
二、	财务报表	
	资产负债表	1-2
	利润表	3
	现金流量表	4
	所有者权益变动表	5-8
	财务报表附注	1-123

审计报告

信会师报字[2021]第 ZA15442 号

上海文华财经资讯股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了上海文华财经资讯股份有限公司（以下简称文华财经）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日及 2021 年 6 月 30 日的资产负债表，2018 年度、2019 年度、2020 年度及 2021 年 1-6 月期间的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了文华财经 2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日及 2021 年 6 月 30 日的财务状况以及 2018 年度、2019 年度、2020 年度及 2021 年 1-6 月期间的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为分别对 2018 年度、2019 年度、2020 年度及 2021 年 1-6 月期间财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

（一）营业收入的确认和计量

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
（一）营业收入的确认和计量	
如文华财经财务报表及财务报表附注五、（二十七）营业收入和营业成本所示 文华财经 2018 年度营业收入为 134,064,918.05 元、2019 年度营业收入为 209,927,271.07 元、2020 年度营业收入为 192,078,383.06 元、2021 年 1-6 月营业收入为 105,124,640.00 元。营业收入包括主营业务收入和其他业务收入，其中主营业务收入为基础交易软件服务收入、随身行软件服务收入、衍生增值软件服务收入、其他产品及服务收入。 收入是文华财经的关键业绩指标之一，具有业务类型多样，客户数量多，区域分散等特征，错报风险较高，为此我们将营业收入的确认和计量确定为关键审计事项。	我们实施的审计程序主要包括： （1）了解、测试文华财经与销售、收款相关的内部控制制度的设计和执行； （2）我们选取基础交易软件服务收入、随身行软件服务收入、衍生增值软件服务收入、其他产品及服务收入和其他业务收入样本，对与前述服务业务收入确认有关的重大风险及报酬转移时点进行了分析评估，进而评估文华财经相关服务业务收入确认政策； （3）我们的信息系统测试团队对文华财经的信息系统进行了一般控制测试和应用控制测试，并对基础交易软件服务收入、随身行软件服务收入、衍生增值软件服务收入、其他产品及服务收入和其他业务收入进行了截止性测试； （4）我们通过将文华财经账面记录的基础交易软件服务、随身行软件服务、衍生增值软件服务、其他产品及服务和其他业务销售回款与银行账户和第三方支付平台记录的回款金额进行比对，验证销售回款是否真实存在； （5）对文华财经基础交易软件服务收入、随身行软件服务收入、衍生增值软件服务收入、其他产品及服务收入和其他业务收入执行分析性复核程序，判断销售收入和毛利变动的合理性； （6）检查主要客户的合同或框架协议，核对销售合同、收款凭证和会计记录，并结合预收账款进行函证，以确认销售收入的真实性； （7）抽样检查销售合同，核对合同的服务期间，对报告期分期确认收入进行分摊复核。

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

文华财经管理层（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，管理层负责评估文华财经的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督文华财经的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对文华财经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

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文华财经不能持续经营。

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

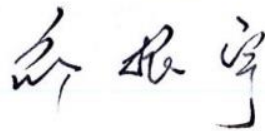
我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通,包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

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

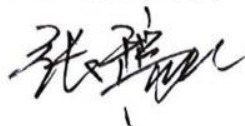
从与治理层沟通过的事项中,我们确定哪些事项对2018年度、2019年度、2020年度及2021年1-6月期间的财务报表审计最为重要,因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项,除非法律法规禁止公开披露这些事项,或在极少数情形下,如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处,我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国注册会计师:
(项目合伙人)



中国注册会计师:



中国·上海

二〇二一年九月九日

上海文华财经资讯股份有限公司
资产负债表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
流动资产:					
货币资金	(一)	144,110,848.06	6,224,520.72	7,879,231.28	5,350,330.56
结算备付金					
拆出资金					
交易性金融资产	(二)		2,000,000.00		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
衍生金融资产					
应收票据					
应收账款	(三)	629,548.13	944,548.28	803,387.24	331,455.35
应收款项融资					
预付款项	(四)	12,479,746.17	8,080,145.96	5,697,780.94	4,925,654.09
应收保费					
应收分保账款					
应收分保合同准备金					
其他应收款	(五)	1,664,702.74	2,053,406.84	1,532,697.33	954,880.14
买入返售金融资产					
存货	(六)	28,789.49	37,231.67	34,814.62	32,496.74
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)	5,683,236.60	191,607,146.35	255,512,682.31	192,390,035.01
流动资产合计		164,596,871.19	210,946,999.82	271,460,593.72	203,984,851.89
非流动资产:					
发放贷款和垫款					
债权投资					
可供出售金融资产					
其他债权投资					
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资	(八)	3,725.36	481,923.24	1,080,783.26	
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	(九)	90,507,535.58	89,584,041.85	10,194,120.24	6,873,592.92
在建工程	(十)		3,269,084.24		
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产	(十一)	11,136,427.08			
无形资产	(十二)	34,424.87	52,256.69	56,415.93	69,827.40
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	(十三)	4,778,665.04	5,375,998.16		
递延所得税资产	(十四)	38,245.83	33,151.52	20,702.27	73,183.88
其他非流动资产					
非流动资产合计		106,499,023.76	98,796,455.70	11,352,021.70	7,016,604.20
资产总计		271,095,894.95	309,743,455.52	282,812,615.42	211,001,456.09

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



报表 第1页



 上海文华财经资讯股份有限公司
 资产负债表（续）
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
流动负债：					
短期借款					
向中央银行借款					
拆入资金					
交易性金融负债					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款	(十五)	1,593,161.18	2,040,877.46	434,553.01	20,174.26
预收款项	(十六)	2,153,058.07	968,878.30	86,800,792.00	78,756,726.75
合同负债	(十七)	87,416,471.24	77,582,834.57		
卖出回购金融资产款					
吸收存款及同业存放					
代理买卖证券款					
代理承销证券款					
应付职工薪酬	(十八)	6,333,316.48	14,797,362.84	17,951,586.69	8,378,216.27
应交税费	(十九)	15,068,165.37	1,564,397.32	1,270,177.39	1,229,935.29
其他应付款	(二十)	107,861.75	688,871.05	29,949.89	23,733.75
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	(二十一)	2,671,176.96			
其他流动负债					
流动负债合计		115,343,211.05	97,643,221.54	106,487,058.98	88,408,786.32
非流动负债：					
保险合同准备金					
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
租赁负债	(二十二)	7,931,474.22			
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					
非流动负债合计		7,931,474.22			
负债合计		123,274,685.27	97,643,221.54	106,487,058.98	88,408,786.32
所有者权益：					
股本	(二十三)	40,000,000.00	40,000,000.00	40,000,000.00	40,000,000.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	(二十四)	18,556,800.00	18,556,800.00	18,556,800.00	3,600,000.00
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	(二十五)	29,852,455.62	29,852,455.62	22,274,987.87	14,397,379.20
一般风险准备					
未分配利润	(二十六)	59,411,954.06	123,690,978.36	95,493,768.57	64,595,290.57
归属于母公司所有者权益合计		147,821,209.68	212,100,233.98	176,325,556.44	122,592,669.77
少数股东权益					
所有者权益合计		147,821,209.68	212,100,233.98	176,325,556.44	122,592,669.77
负债和所有者权益总计		271,095,894.95	309,743,455.52	282,812,615.42	211,001,456.09

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



报表 第 2 页



上海文华财经资讯股份有限公司
利润表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
一、营业总收入		105,124,640.00	192,078,383.06	209,927,271.07	134,064,918.05
其中: 营业收入	(二十七)	105,124,640.00	192,078,383.06	209,927,271.07	134,064,918.05
利息收入					
已赚保费					
手续费及佣金收入					
二、营业总成本		67,358,521.68	116,304,830.15	121,292,082.11	89,366,322.29
其中: 营业成本	(二十七)	28,464,376.64	50,307,326.89	44,071,050.37	33,167,066.75
利息支出					
手续费及佣金支出					
退保金					
赔付支出净额					
提取保险责任准备金净额					
保单红利支出					
分保费用					
税金及附加	(二十八)	731,479.40	756,354.99	789,374.80	698,317.69
销售费用	(二十九)	4,539,874.44	7,192,043.65	7,848,926.08	7,593,256.68
管理费用	(三十)	13,198,426.00	23,235,302.31	35,600,753.90	24,495,852.17
研发费用	(三十一)	20,771,598.90	34,544,222.39	32,327,134.03	23,064,625.20
财务费用	(三十二)	-347,233.70	269,579.92	654,842.93	347,203.80
其中: 利息费用		259,449.00			
利息收入		994,120.08	351,433.03	32,561.22	32,009.24
加: 其他收益	(三十三)	691,695.27	6,626,215.57	1,395,223.43	817,027.59
投资收益 (损失以“-”号填列)	(三十四)	991,607.74	3,481,592.12	5,487,220.15	5,590,159.50
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-478,197.88	-598,860.02	-63,906.85	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益					
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)	(三十五)	-33,962.07	-82,994.95	-49,303.76	
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	(三十六)			-3,855,309.89	-219,703.02
资产处置收益 (损失以“-”号填列)					
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		39,415,459.26	85,798,365.65	91,613,018.89	50,886,079.83
加: 营业外收入	(三十七)	8.53	13,852.03	3.83	1,005.37
减: 营业外支出	(三十八)	20,064.66	1,035,517.45	180,838.15	19,868.46
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		39,395,403.13	84,776,700.23	91,432,184.57	50,867,216.74
减: 所得税费用	(三十九)	3,674,427.43	9,002,022.69	12,995,401.89	5,066,585.70
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		35,720,975.70	75,774,677.54	78,436,782.68	45,800,631.04
(一) 按经营持续性分类					
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		35,720,975.70	75,774,677.54	78,436,782.68	45,800,631.04
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. 归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“-”号填列)		35,720,975.70	75,774,677.54	78,436,782.68	45,800,631.04
2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)					
六、其他综合收益的税后净额					
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额					
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益					
1. 重新计量设定受益计划变动额					
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益					
3. 其他权益工具投资公允价值变动					
4. 企业自身信用风险公允价值变动					
(二) 将重分类进损益的其他综合收益					
1. 权益法下可转损益的其他综合收益					
2. 其他债权投资公允价值变动					
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益					
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益					
6. 其他债权投资信用减值准备					
7. 现金流量套期储备 (现金流量套期损益的有效部分)					
8. 外币财务报表折算差额					
9. 其他					
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
七、综合收益总额		35,720,975.70	75,774,677.54	78,436,782.68	45,800,631.04
归属于母公司所有者的综合收益总额		35,720,975.70	75,774,677.54	78,436,782.68	45,800,631.04
归属于少数股东的综合收益总额					
八、每股收益:					
(一) 基本每股收益 (元/股)	(四十)	0.89	1.89	1.96	1.15
(二) 稀释每股收益 (元/股)	(四十)	0.89	1.89	1.96	1.15

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



 上海文华财经资讯股份有限公司
 现金流量表
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
一、经营活动产生的现金流量					
销售商品、提供劳务收到的现金		123,507,787.25	196,071,849.01	230,622,355.05	169,978,619.37
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			39,499.63	26,142.10	23,803.91
收到其他与经营活动有关的现金	(四十一)	2,153,192.42	7,032,148.60	1,404,350.04	1,203,837.73
经营活动现金流入小计		125,660,979.67	203,143,497.24	232,052,847.19	171,206,261.01
购买商品、接受劳务支付的现金		24,029,815.06	39,571,914.51	28,789,083.31	17,393,441.81
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					
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		47,973,490.13	70,284,351.71	58,392,111.97	48,599,892.77
支付的各项税费		11,498,406.26	17,084,755.07	25,961,829.21	13,963,212.42
支付其他与经营活动有关的现金	(四十一)	5,448,737.54	14,011,437.05	9,688,425.01	18,367,081.55
经营活动现金流出小计		88,950,448.99	140,952,458.34	122,831,449.50	98,323,628.55
经营活动产生的现金流量净额		36,710,530.68	62,191,038.90	109,221,397.69	72,882,632.46
二、投资活动产生的现金流量					
收回投资收到的现金					
取得投资收益收到的现金		1,469,805.62	4,080,452.14	5,551,127.00	5,590,159.50
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额					
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金	(四十一)	1,302,539,000.00	3,506,498,000.00	7,252,103,000.00	2,797,255,000.00
投资活动现金流入小计		1,304,008,805.62	3,510,578,452.14	7,257,654,127.00	2,802,845,159.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,805,491.52	91,858,950.60	5,757,663.97	3,212,661.57
投资支付的现金				5,000,000.00	
质押贷款净增加额					
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金	(四十一)	1,113,481,000.00	3,442,558,000.00	7,313,589,000.00	2,813,199,000.00
投资活动现金流出小计		1,115,286,491.52	3,534,416,950.60	7,324,346,663.97	2,816,411,661.57
投资活动产生的现金流量净额		188,722,314.10	-23,838,498.46	-66,692,536.97	-13,566,502.07
三、筹资活动产生的现金流量					
吸收投资收到的现金					
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金					
取得借款收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计					
偿还债务支付的现金					
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		85,990,000.00	40,000,000.00	40,000,000.00	60,000,000.00
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	(四十一)	1,553,649.44			
筹资活动现金流出小计		87,543,649.44	40,000,000.00	40,000,000.00	60,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-87,543,649.44	-40,000,000.00	-40,000,000.00	-60,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-2,868.00	-7,251.00	40.00	-4,579.07
五、现金及现金等价物净增加额		137,886,327.34	-1,654,710.56	2,528,900.72	-688,448.68
加：期初现金及现金等价物余额		6,224,520.72	7,879,231.28	5,350,330.56	6,038,779.24
六、期末现金及现金等价物余额		144,110,848.06	6,224,520.72	7,879,231.28	5,350,330.56

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



报表 第 4 页



上海文华财经资讯股份有限公司
所有者权益变动表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2021 年 1-6 月												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	小计		
优先股		永续债	其他											
一、上年年末余额	40,000,000.00				18,556,800.00				29,852,455.62		123,690,978.36	212,100,233.98		212,100,233.98
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、本年初余额	40,000,000.00				18,556,800.00				29,852,455.62		123,690,978.36	212,100,233.98		212,100,233.98
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-64,279,024.30	-64,279,024.30		-64,279,024.30
（一）综合收益总额											35,720,975.70	35,720,975.70		35,720,975.70
（二）所有者投入和减少资本														
1. 所有者投入的普通股														
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											-100,000,000.00	-100,000,000.00		-100,000,000.00
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配											-100,000,000.00	-100,000,000.00		-100,000,000.00
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	40,000,000.00				18,556,800.00				29,852,455.62		59,411,954.06	147,821,209.68		147,821,209.68

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



上海文华财经资讯股份有限公司
所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2020 年度											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			小计
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	40,000,000.00				18,556,800.00				22,274,987.87		95,493,768.57	176,325,556.44		176,325,556.44
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、本年初余额	40,000,000.00				18,556,800.00				22,274,987.87		95,493,768.57	176,325,556.44		176,325,556.44
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									7,577,467.75		28,197,209.79	35,774,677.54		35,774,677.54
（一）综合收益总额											75,774,677.54	75,774,677.54		75,774,677.54
（二）所有者投入和减少资本														
1. 所有者投入的普通股														
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									7,577,467.75		-47,577,467.75	-40,000,000.00		-40,000,000.00
1. 提取盈余公积									7,577,467.75		-7,577,467.75			
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配											-40,000,000.00	-40,000,000.00		-40,000,000.00
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	40,000,000.00				18,556,800.00				29,852,455.62		123,690,978.36	212,100,233.98		212,100,233.98

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



上海文华财经资讯股份有限公司
所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2019 年度												
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益
	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	小计	
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	40,000,000.00				3,600,000.00				14,397,379.20		64,595,290.57	122,592,669.77	122,592,669.77
加：会计政策变更									33,930.40		305,373.59	339,303.99	339,303.99
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	40,000,000.00				3,600,000.00				14,431,309.60		64,900,664.16	122,931,973.76	122,931,973.76
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					14,956,800.00				7,843,678.27		30,593,104.41	53,393,582.68	53,393,582.68
（一）综合收益总额											78,436,782.68	78,436,782.68	78,436,782.68
（二）所有者投入和减少资本					14,956,800.00							14,956,800.00	14,956,800.00
1．所有者投入的普通股													
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					14,956,800.00							14,956,800.00	14,956,800.00
4．其他													
（三）利润分配									7,843,678.27		-47,843,678.27	-40,000,000.00	-40,000,000.00
1．提取盈余公积									7,843,678.27		-7,843,678.27		
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配											-40,000,000.00	-40,000,000.00	-40,000,000.00
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													
1．资本公积转增资本（或股本）													
2．盈余公积转增资本（或股本）													
3．盈余公积弥补亏损													
4．设定受益计划变动额结转留存收益													
5．其他综合收益结转留存收益													
6．其他													
（五）专项储备													
1．本期提取													
2．本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	40,000,000.00				18,556,800.00				22,274,987.87		95,493,768.57	176,325,556.44	176,325,556.44

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

高平



主管会计工作负责人：

时红



会计机构负责人：

时红



报表 第7页

3-2-1-14

上海文华财经资讯股份有限公司
所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2018 年度												
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益
	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	小计	
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	40,000,000.00				3,600,000.00				9,817,316.10		83,374,722.63	136,792,038.73	136,792,038.73
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、本年初余额	40,000,000.00				3,600,000.00				9,817,316.10		83,374,722.63	136,792,038.73	136,792,038.73
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									4,580,063.10		-18,779,432.06	-14,199,368.96	-14,199,368.96
（一）综合收益总额											45,800,631.04	45,800,631.04	45,800,631.04
（二）所有者投入和减少资本													
1．所有者投入的普通股													
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									4,580,063.10		-64,580,063.10	-60,000,000.00	-60,000,000.00
1．提取盈余公积									4,580,063.10		-4,580,063.10		
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配											-60,000,000.00	-60,000,000.00	-60,000,000.00
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													
1．资本公积转增资本（或股本）													
2．盈余公积转增资本（或股本）													
3．盈余公积弥补亏损													
4．设定受益计划变动额结转留存收益													
5．其他													
（五）专项储备													
1．本期提取													
2．本期使用													
（六）其他													
四、本期末余额	40,000,000.00				3,600,000.00				14,397,379.20		64,595,290.57	122,592,669.77	122,592,669.77

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

高利



主管会计工作负责人：

时红



会计机构负责人：

时红



上海文华财经资讯股份有限公司 财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

上海文华财经资讯股份有限公司(以下简称“公司”、“本公司”)原上海文华计算机科技有限公司系由尚守哲等 10 个自然人共同出资组建的有限责任公司, 于 2006 年 7 月 25 日取得上海市工商行政管理局浦东新区分局核发的《企业法人营业执照》, 注册资本为人民币 1,000,000.00 元, 实收资本为人民币 1,000,000.00 元, 经上海申洲会计师事务所有限公司审验并于 2006 年 6 月 29 日出具编号沪申洲(2006)验字第 294 号《验资报告》验证确认。

经过历次股权转让与变更, 同时根据公司 2010 年 11 月 10 日股东会决议和章程规定, 公司申请增加注册资本人民币 1,000,000.00 元, 公司变更后的累计注册资本为人民币 2,000,000.00 元, 经上海大诚会计师事务所(特殊普通合伙)审验并于 2010 年 12 月 9 日出具编号沪大诚验字(2010)第 1720 号的《验资报告》验证确认。

根据公司 2014 年 9 月 15 日股东会决议和章程修正案规定, 上海谱润三期股权投资合伙企业(有限合伙)首期出资人民币 18,000,000.00 元, 其中: 认缴注册资本人民币 222,222.00 元, 人民币 17,777,778.00 元记入资本公积, 公司变更后的累计注册资本为人民币 2,222,222.00 元, 经由立信会计师事务所(特殊普通合伙)出具信会师报字[2014]第 151481 号验资报告确认。2015 年 4 月, 收到第二期增资款 3,600,000.00 元, 计入资本公积。

根据有关协议和章程的规定, 以 2014 年 10 月 31 日经审计的净资产 49,890,624.59 元, 扣除应分配的应付股利 9,335,069.09 元的净值人民币 40,555,555.50 元, 按 1.013889: 1 的比例折合股本, 共计折合股本 40,000,000.00 股, 每股面值人民币 1 元。于 2015 年 1 月 7 日获取了改制后的营业执照。变更后各股东持股比例为: 尚守哲占比 62.6440%、上海经一投资管理合伙企业(有限合伙)占比 4.5000%、大连经一股权投资企业(有限合伙)占比 9.0000%、上海谱润三期股权投资合伙企业(有限合伙)占比 10.0000%、其他 13 名自然人股东占比 13.8560%。

截至 2017 年 12 月 31 日的股权结构情况如下:

股东名称	2017 年 12 月 31 日股本余额(万元)	比例
尚守哲	2,505.76	62.644%
谱润三期	400.00	10.000%

股东名称	2017 年 12 月 31 日股本余额(万元)	比例
大连经一	360.00	9.000%
上海经一	180.00	4.500%
王凯	119.88	2.997%
杨孝胜	108.00	2.700%
迟睿峰	80.00	2.000%
尹锋	40.00	1.000%
郑培强	36.00	0.900%
高晓琳	36.00	0.900%
王晓锋	36.00	0.900%
王鹏	18.00	0.450%
尚婧	18.00	0.450%
庞常庆	18.00	0.450%
单慧英	15.52	0.388%
常娜	15.52	0.388%
谷兆峰	13.32	0.333%
合计	4,000.00	100.000%

1、 2019 年 7 月股份转让

公司股东高晓琳、王晓锋、王鹏、庞常庆、单慧英、常娜、谷兆峰分别与兴富创投于 2019 年 7 月 1 日签署了《股权转让协议》，约定高晓琳、王晓锋、王鹏、庞常庆、单慧英、常娜、谷兆峰分别将其持有的本公司 3.64 万股、36 万股、18 万股、18 万股、15.52 万股、15.52 万股、13.32 万股股份按照 10 元/股的价格转让给兴富创投。

高晓琳、郑培强分别与尚守哲于 2019 年 7 月 1 日签署了《股权转让协议》，约定高晓琳、郑培强分别将其持有的本公司 32.36 万股、36 万股股份按照 10 元/股的价格转让给尚守哲。

尚婧与上海经一于 2019 年 7 月 1 日签署了《股权转让协议》，约定尚婧将其持有的本公司 18 万股股份按照 10 元/股的价格转让给上海经一。

本次股份转让完成后，本公司的股份结构如下：

股东名称	2019 年 7 月 31 日股本余额（万元）	比例
尚守哲	2,574.12	64.353%

股东名称	2019 年 7 月 31 日股本余额（万元）	比例
谱润三期	400.00	10.000%
大连经一	360.00	9.000%
上海经一	198.00	4.950%
兴富创投	120.00	3.000%
王凯	119.88	2.997%
杨孝胜	108.00	2.700%
迟睿峰	80.00	2.000%
尹锋	40.00	1.000%
合计	4,000.00	100.000%

2、 2019 年 8 月股份转让

苏州中新与谱润三期、尹锋于 2019 年 8 月 2 日签署了《苏州中新兴富新兴产业投资合伙企业（有限合伙）与上海谱润三期股权投资合伙企业（有限合伙）、尹锋关于上海文华财经资讯股份有限公司之股份转让协议》，约定谱润三期、尹锋分别将其持有的本公司 158.6207 万股股份、40 万股股份按照 29 元/股的价格作价 4,600 万元、1,160 万元转让给苏州中新。

上海科创与谱润三期于 2019 年 8 月 26 日签署了《上海科创中心壹号股权投资基金合伙企业（有限合伙）与上海谱润三期股权投资合伙企业（有限合伙）关于上海文华财经资讯股份有限公司之股份转让协议》，约定谱润三期将其持有的本公司 103.4482 万股股份按照 29 元/股的价格作价 2,999.9978 万元转让给上海科创。

本次股份转让完成后，本公司的股份结构如下：

股东名称	2019 年 8 月 31 日股本余额（万元）	比例
尚守哲	2,574.12	64.353%
大连经一	360.00	9.000%
苏州中新	198.62	4.966%
上海经一	198.00	4.950%
谱润三期	137.93	3.448%
兴富创投	120.00	3.000%
王凯	119.88	2.997%
杨孝胜	108.00	2.700%

股东名称	2019 年 8 月 31 日股本余额(万元)	比例
上海科创	103.45	2.586%
迟睿峰	80.00	2.000%
合计	4,000.00	100.000%

3、 2019 年 12 月股权转让

国创至辉与杨孝胜、迟睿峰于 2019 年 12 月 27 日签署了《苏州工业园区国创至辉长三角动能股权投资基金合伙企业（有限合伙）与杨孝胜、迟睿峰关于上海文华财经资讯股份有限公司之股份转让协议》，约定杨孝胜、迟睿峰分别将其持有的本公司 40 万股股份、40 万股股份按照 29 元/股的价格作价 1,160 万元、1,160 万元转让给国创至辉。

本次股份转让完成后，本公司的股份结构如下：

股东名称	2019 年 12 月 31 日股本余额(万元)	比例
尚守哲	2,574.12	64.353%
大连经一	360.00	9.000%
苏州中新	198.62	4.966%
上海经一	198.00	4.950%
谱润三期	137.93	3.448%
兴富创投	120.00	3.000%
王凯	119.88	2.997%
上海科创	103.45	2.586%
国创至辉	80.00	2.000%
杨孝胜	68.00	1.700%
迟睿峰	40.00	1.000%
合计	4,000.00	100.000%

注：2020 年 6 月，上海谱润三期股权投资合伙企业（有限合伙）更名为上海谱润创业投资合伙企业（有限合伙）。

统一社会信用代码为 913100007914531959 号；公司住所：中国（上海）自由贸易试验区郭守敬路 351 号 2 号楼 A604-06 室；法定代表人为尚守哲；公司经营范围：许可项目：第二类增值电信业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；软件销售；软件开发；信息系统集成服务；计算机系统服务；电子产品销售；工业设计服务；通信设备销售；广告设计、代理；

广告发布（非广播电台、电视台、报刊出版单位）；广告制作；计算机软硬件及辅助设备零售。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

本财务报表业经公司董事会于 2021 年 9 月 9 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

（一） 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

（二） 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。公司综合考虑宏观政策风险、市场经营风险、企业目前或长期的盈利能力、偿债能力、财务弹性等因素，认为公司具有自报告期末起至少 12 个月的持续经营能力。

三、 重要会计政策及会计估计

（一） 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2021 年 6 月 30 日的财务状况以及 2018 年度、2019 年度、2020 年度、2021 年 1-6 月的经营成果和现金流量。

（二） 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。本报告期间为 2018 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日。

（三） 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

（四） 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

（五） 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本

公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

(六) 外币业务和外币报表折算

外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

(七) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时,确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

自 2019 年 1 月 1 日起的会计政策

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

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

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标;
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具):

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标;
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资,本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)。该指定在单项投资的基础上作出,且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外,本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时,如果能够消除或显著减少会计错配,本公

司可以将本应分类为摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- (1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- (2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- (3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2019 年 1 月 1 日前的会计政策

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

自 2019 年 1 月 1 日起的会计政策

(1) 以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

计入当期损益。

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

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。
终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债
以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。
持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。
终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

2019 年 1 月 1 日前的会计政策

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）
取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。
持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。
处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，

则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时,采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的,将下列两项金额的差额计入当期损益:

- (1) 所转移金融资产的账面价值;
- (2) 因转移而收到的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)、可供出售金融资产的情形)之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:

- (1) 终止确认部分的账面价值;
 - (2) 终止确认部分的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)、可供出售金融资产的情形)之和。
- 金融资产转移不满足终止确认条件的,继续确认该金融资产,所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认

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

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

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

自 2019 年 1 月 1 日起的会计政策

本公司以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

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

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017 年修订)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款,本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金
额计量其损失准备。

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

2019 年 1 月 1 日前的会计政策

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外,本公司于资产负债表
日对金融资产的账面价值进行检查,如果有客观证据表明某项金融资产发生减
值的,计提减值准备。

(1) 可供出售金融资产的减值准备:

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降,或在综合考虑各种相关
因素后,预期这种下降趋势属于非暂时性的,就认定其已发生减值,将原直接
计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出,确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具,在随后的会计期间公允价值已上升
且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以
转回,计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失,不通过损益转回。

(2) 应收款项坏账准备:

① 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项:

单项金额重大的判断依据或金额标准: 应收款项年末余额前五位。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法: 单独进行减值测试,如有客观
证据表明其已发生减值,按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提
坏账准备,计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项,将其归入相应组
合计提坏账准备。

② 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项:

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的:

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年, 以下同)	5	5
1—2 年	30	30
2—3 年	55	55
3 年以上	100	100

③单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由：应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。

坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

（3）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（八） 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：库存商品。

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

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(九) 合同资产

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（七）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”中新金融工具准则下有关应收账款的会计处理。

(十) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

（2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权

投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

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

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

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，属于一揽子交易的，

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

(十一) 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企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

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

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	直线法	20.42	5	4.65
通用电子设备	直线法	5	5	19
专用电子设备	直线法	5	5	19
运输设备	直线法	5	5	19
其他设备	直线法	5	5	19
固定资产装修	直线法	10	0	10

3、 固定资产处置

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

(十二) 在建工程

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

(十三) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；
外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量
在取得无形资产时分析判断其使用寿命。
对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
软件	2-5	预计使用年限
数字证书	3	预计使用年限

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。
研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。
开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

4、 开发阶段支出资本化的具体条件

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。

(十四) 长期资产减值

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

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

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

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项

资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十五) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

各项费用的摊销期限及摊销方法为：

项目	摊销方法	摊销年限（年）
经营租入场所的装修费	直线法	4.67

(十六) 合同负债

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十七) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

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

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

2、 离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

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

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(十八) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付为以权益结算的股份支付。

以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

(十九) 收入

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额,不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款,结合其以往的习惯做法确定交易价格,并在确定交易价格时,考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的,本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格,并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的,属于在某一时段内履行履约义务,否则,属于在某一时间点履行履约义务:

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途,且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务,本公司在该段时间内按照履约进度确认收入,但是,履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质,采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时,已经发生的成本预计能够得到补偿的,本公司按照已经发生的成本金额确认收入,直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务,本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时,本公司考虑下列迹象:

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利,即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户,即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户,即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户,即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

本公司的收入包括：基础交易软件服务收入、随身行软件服务收入、衍生增值软件服务收入、其他产品及服务收入和其他业务收入等，不同种类的产品收入确认原则如下：

（1）基础交易软件服务收入：在服务已经提供，收到价款或取得收款的依据后，在提供服务的期间内分期确认收入。

（2）随身行软件服务收入：期间卡业务，在服务已经提供，收到价款后向客户提供服务的期间内分期确认收入；流量卡业务，在服务已经提供，根据实际消耗量确认当期收入。

（3）衍生增值软件服务收入：在服务已经提供，收到价款或取得收款的依据后，在提供服务的期间内分期确认收入。

（4）其他产品及服务收入：主要为向客户卖断式销售软件使用权、提供云主机服务和其他技术服务等。其中，服务类业务收入，根据合同内容在提供服务时确认收入。软件使用权在收到验收单后确认收入。

（5）其他业务收入-广告服务收入：公司为客户提供网络广告服务，对客户的服务和业务进行宣传推广。公司在广告服务已经提供，服务金额经双方确认、并按照约定的结算方式收取服务款或取得收款的权利时，确认广告服务收入。

2020 年 1 月 1 日前的会计政策

1、 销售商品收入确认的一般原则

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

2、 具体原则

（1）基础交易软件服务收入：在服务已经提供，收到价款或取得收款的依据后，在提供服务的期间内分期确认收入。

（2）随身行软件服务收入：期间卡业务，在服务已经提供，收到价款后向客户提供服务的期间内分期确认收入；流量卡业务，在服务已经提供，根据实际消耗量确认当期收入。

（3）衍生增值软件服务收入：在服务已经提供，收到价款或取得收款的依据后，在提供服务的期间内分期确认收入。

（4）其他产品及服务收入：主要为向客户卖断式销售软件使用权、提供云主

机服务和其他技术服务等。其中，服务类业务收入，根据合同内容在提供服务时确认收入。软件使用权在收到验收单后确认收入。

(5) 其他业务收入-广告服务收入：公司为客户提供网络广告服务，对客户的服务和业务进行宣传推广。公司在广告服务已经提供，服务金额经双方确认、并按照约定的结算方式收取服务款或取得收款的权利时，确认广告服务收入。

(二十) 合同成本

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

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

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

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

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

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

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

(二十一) 政府补助

1、 类型

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

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：补助企业相关资产的购建；
本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：补偿企业相关费用或损失；
对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关
或与收益相关的判断依据为：将政府补助整体归类为与收益相关的政府补助。

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

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

(二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交

易或事项。

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

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

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

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

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

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

(二十三) 租赁

自 2021 年 1 月 1 日起的会计政策

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。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，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。

1、 本公司作为承租人

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用

权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 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，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司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，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采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。

本公司按照本附注“三、（十四）长期资产减值”所述原则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。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），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；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

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。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若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，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期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。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

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时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将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分摊计入当期损益。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。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，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。

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照本附注“三、（七）金融工具”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。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（七）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

2021 年 1 月 1 日前的会计政策

租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的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。

经营租赁会计处理

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

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

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

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

(二十四) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(2017 年修订)(以下合称“新金融工具准则”)

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。修订后的准则规定，对于首次执行日尚未终止确认的金融工具，之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的，应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的，无需调整。

本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，因追溯调整产生的累积影响数调整 2019 年年初留存收益和其他综合收益，2018 年度的财务报表未做调整。执行新金融工具准则的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	对 2019 年 1 月 1 日余额的影响金额
(1) 对“以摊余成本计量的金融资产”和“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）”计提预期信用损失准备。	董事会 审批	留存收益	339,303.99
		其他应收款	399,181.16
		递延所得税资产	-59,877.17

以按照财会〔2019〕6 号和财会〔2019〕16 号的规定调整后的 2018 年 12 月 31 日余额为基础，各项金融资产和金融负债按照修订前后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量结果对比如下：

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	5,350,330.56	货币资金	摊余成本	5,350,330.56
应收账款	摊余成本	329,521.87	应收账款	摊余成本	329,521.87
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
其他应收款	摊余成本	954,880.14	其他应收款	摊余成本	1,354,061.30
可供出售金融资产 (含其他流动资产)	以成本计量买入返售金融资产(债务工具)	191,512,000.00	债权投资 (含其他流动资产)	摊余成本	191,512,000.00
			其他债权投资 (含其他流动资产)	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	

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

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

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。根据准则的规定,本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额,2019 年度、2018 年度的财务报表不做调整。执行该准则的主要影响如下:

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	对 2020 年 1 月 1 日余额的影响金额
(1) 与合同相关的预收款项重分类至合同负债。	董事会审批	预收款项	-86,272,063.60
		合同负债	86,272,063.60

新收入准则建立了新的模型用于确认与客户之间的合同产生的收入。收入确认的金额应反映主体预计因向客户交付该等商品和服务而有权获得的金额,并对合同成本、履约义务等事项的判断和估计进行了规范。本公司仅对在 2020 年 1 月 1 日尚未完成的合同的累积影响数进行调整,对 2020 年 1 月 1 日之前或发生的合同变更,本公司采用简化处理方法,对所有合同根据合同变更的最终安排,识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。

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

受影响的资产负债表项目	对 2020 年 12 月 31 日余额的影响金额
合同负债	77,582,834.57
预收款项	- 77,582,834.57

(3) 执行《企业会计准则第 21 号——租赁》(2018 年修订)

财政部于 2018 年度修订了《企业会计准则第 21 号——租赁》(简称“新租赁准则”)。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。根据修订后的准则,对于首次执行日前已存在的合同,公司选择在首次执行日不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

- 本公司作为承租人

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。

对于首次执行日前已存在的经营租赁,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的增量借款利率折现的现值计量租赁负债,并根据每项租赁选择以下两种方法之一计量使用权资产:

- 假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值,采用首次执行日的本公司的增量借款利率作为折现率。
- 与租赁负债相等的金额,并根据预付租金进行必要调整。

对于首次执行日前的经营租赁,本公司在应用上述方法的同时根据每项租赁选择采用下列一项或多项简化处理:

- 1) 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;
- 2) 计量租赁负债时,具有相似特征的租赁采用同一折现率;
- 3) 使用权资产的计量不包含初始直接费用;
- 4) 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;
- 5) 作为使用权资产减值测试的替代,按照评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同,并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产;
- 6) 首次执行日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。

在计量租赁负债时,本公司使用 2021 年 1 月 1 日的承租人增量借款利率(加权平均值: 4.75%)来对租赁付款额进行折现。

2020 年 12 月 31 日尚未支付的最低租赁付款额	13,213,293.24
按 2021 年 1 月 1 日本公司增量借款利率折现的现值	12,595,877.34
2021 年 1 月 1 日新租赁准则下的租赁负债	12,595,877.34

对于首次执行日前已存在的融资租赁,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。

● 本公司作为出租人

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按照新租赁准则进行调整。本公司自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

- 本公司执行新租赁准则对财务报表的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	对 2021 年 1 月 1 日余额的影响金额
公司作为承租人对于首次执行日前已存在的经营租赁的调整	董 事 会 审 批	预付款项	-699,025.72
		使用权资产	12,595,877.34
		租赁负债	11,896,851.62

2、首次执行新金融工具准则、新收入准则和新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

(1) 2019 年 1 月 1 日首次执行新金融工具准则调整 2019 年年初财务报表相关项目情况

资产负债表

项目	2018 年 12 月 31 日余额	2019 年 1 月 1 日余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
其他应收款	954,880.14	1,354,061.30		399,181.16	399,181.16
递延所得税资产	73,183.88	13,306.71		-59,877.17	-59,877.17

(2) 2020 年 1 月 1 日首次执行新收入准则调整 2020 年年初财务报表相关项目情况

资产负债表

项目	2019 年 12 月 31	2020 年 1 月 1	调整数
----	----------------	--------------	-----

	日余额	日余额	重分类	重新 计量	合计
预收款 项	86,272,063.60		-86,272,063.60		-86,272,063.60
合同负 债		86,272,063.60	86,272,063.60		86,272,063.60

(3) 2021 年 1 月 1 日首次执行新租赁准则调整 2021 年年初财务报表相关项目情况

资产负债表

项目	2020 年 12 月 31	2021 年 1 月 1 日	调整数		
	日余额	余额	重分类	重新计量	合计
预付款项	8,080,145.96	7,381,120.24	-699,025.72		-699,025.72
使用权资产		12,595,877.34		12,595,877.34	12,595,877.34
租赁负债		11,896,851.62	-699,025.72	12,595,877.34	11,896,851.62

3、其他重要会计政策和会计估计变更情况

(1) 执行《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(2019 修订)

财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(2019 修订)(财会〔2019〕8 号), 修订后的准则自 2019 年 6 月 10 日起施行, 对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换, 应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换, 不需要按照本准则的规定进行追溯调整。

本公司 2019 年度及以后期间的财务报表已执行该准则, 2018 年度的财务报表不做调整, 执行该准则未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(2) 执行《企业会计准则第 12 号——债务重组》(2019 修订)

财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《企业会计准则第 12 号——债务重组》(2019 修订)(财会〔2019〕9 号), 修订后的准则自 2019 年 6 月 17 日起施行, 对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组, 应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组, 不需要按照本准则的规定进行追溯调整。

本公司 2019 年度及以后期间的财务报表已执行该准则，债务重组损益计入其他收益和投资收益；2018 年度的财务报表不做调整，债务重组损益仍计入营业外收入和营业外支出。

（3）执行《企业会计准则解释第 13 号》

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

①关联方的认定

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

②业务的定义

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

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行解释第 13 号，2019 年度、2018 年度的财务报表不做调整，执行解释第 13 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（4）执行《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》

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

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行该规定，2019 年度、2018 年度的财务报表不做调整，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（5）执行一般企业财务报表格式的修订

财政部分别 2018 年度和 2019 年度发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号）、《关于修订印发 2019 年度一般

企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)和《关于修订印发合并财务报表格式(2019 版)的通知》(财会〔2019〕16 号),对一般企业财务报表格式进行了修订。

本公司已按修订后的格式编制本报告期间的财务报表:

资产负债表中“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示;“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示;“固定资产清理”并入“固定资产”列示;“工程物资”并入“在建工程”列示;“专项应付款”并入“长期应付款”列示;

利润表中新增“资产处置收益”项目,将部分原列示为“营业外收入”的资产处置损益重分类至“资产处置收益”项目;新增“研发费用”项目,将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示;财务费用项下新增“其中:利息费用”和“利息收入”项目;增加列示“持续经营净利润”和“终止经营净利润”;

所有者权益变动表中新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目;

(6) 执行《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》

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

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

本公司作为承租人本报告期未发生相关租金减让冲的情况。

(7) 执行《关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>适用范围的通知》

财政部于 2021 年 5 月 26 日发布了《关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>适用范围的通知》(财会〔2021〕9 号),自 2021 年 5 月 26 日起施行,将《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》允许采用简化方法的新冠肺炎疫情相关租金减让的适用范围由“减让仅针对 2021 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额”调整为“减让仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额”,其他适用条件不变。

本公司对适用范围调整前符合条件的租赁合同已全部选择采用简化方法进行会计处理,对适用范围调整后符合条件的类似租赁合同也全部采用简化方法进行会计处理(提示:如果不是全部采用,还应披露采用简化方法处理的租赁合同的性质,但对于简化方法的选择应当一致应用于《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》适用范围调整前后符合条件的类似租赁合同),并对通知发布前已采用租赁变更进行会计处理的相关租赁合同进行追溯调整,但不调整前期比较财务报表数据;对 2021 年 1 月 1 日至该通知施行日之间发生的未按照该通知规定进行会计处理的相关租金减让,根据该通知进行调整。

(8) 执行《企业会计准则解释第 14 号》

财政部于 2021 年 2 月 2 日发布了《企业会计准则解释第 14 号》(财会〔2021〕1 号,以下简称“解释第 14 号”),自公布之日起施行。2021 年 1 月 1 日至施行日新增的有关业务,根据解释第 14 号进行调整。

①政府和社会资本合作(PPP)项目合同

解释第 14 号适用于同时符合该解释所述“双特征”和“双控制”的 PPP 项目合同,对于 2020 年 12 月 31 日前开始实施且至施行日尚未完成的有关 PPP 项目合同应进行追溯调整,追溯调整不切实可行的,从可追溯调整的最早期间期初开始应用,累计影响数调整施行日当年年初留存收益以及财务报表其他相关项目,对可比期间信息不予调整。

执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率			
		2021 年 1-6 月	2020 年 度	2019 年 度	2018 年 度
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额,在扣除当期允许抵扣的进项税额后,差额部分为应交增值税	6%、13%	6%、13%	6% 、 13% 、 16%	6% 、 16% 、 17%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	1%	1%	1%	1%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%	3%	3%	3%

税种	计税依据	税率			
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%	2%	2%、1%	1%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%	15%	15%	15%

(二) 税收优惠

1、 企业所得税

根据《中华人民共和国企业所得税法》(中华人民共和国主席令第 63 号)、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》(中华人民共和国国务院令第 512 号),“国家需要重点扶持的高新技术企业,减按 15%的税率征收企业所得税”。

2017 年,公司通过高新技术企业复审,取得高新技术企业证书编号为:GR201731001507(发证日期为 2017 年 11 月 23 日),有效期 3 年。2020 年 11 月,公司通过高新技术企业复审,取得高新技术企业证书编号为:GR202031002137(发证日期为 2020 年 11 月 12 日),有效期 3 年,故报告期内公司按 15%税率计缴企业所得税。

2、 增值税

根据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100 号)的规定,自 2011 年 1 月 1 日起实施软件增值税即征即退优惠政策,即对增值税一般纳税人销售自行开发生产的软件产品,按 17%的法定税率征收增值税后,对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策,报告期内公司以卖断式销售的软件产品享受软件增值税即征即退优惠。

根据财政部、国家税务总局和海关总署印发的《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部税务总局海关总署公告 2019 年第 39 号)及相关规定,自 2019 年 4 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日,允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加 10%,抵减应纳税额。

五、 财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
库存现金	1,612.45	2,552.45	2,197.95	2,216.34
银行存款	142,371,839.35	5,803,882.61	7,618,045.25	4,592,706.22
其他货币资金	1,737,396.26	418,085.66	258,988.08	755,408.00

项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
合计	144,110,848.06	6,224,520.72	7,879,231.28	5,350,330.56
其中：存放在境外的款项总额				

其他货币资金明细如下：

项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
第三方支付账户存款	1,737,396.26	418,052.52	258,410.63	754,957.54
存出投资款		33.14	577.45	450.46
合计	1,737,396.26	418,085.66	258,988.08	755,408.00

(二) 交易性金融资产

项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		2,000,000.00	
其中：债务工具投资			
权益工具投资			
衍生金融资产			
其他		2,000,000.00	
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			
其中：债务工具投资			
其他			
合计		2,000,000.00	

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
1 年以内	562,500.00	861,477.35	812,747.78	348,900.37
1 至 2 年	38,397.38	151,766.58	44,681.21	
2 至 3 年	151,766.58	44,240.42		

账龄	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
3 年以上	44,240.42			
小计	796,904.38	1,057,484.35	857,428.99	348,900.37
减：坏账准备	167,356.25	112,936.07	54,041.75	17,445.02
合计	629,548.13	944,548.28	803,387.24	331,455.35

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

2021 年 6 月 30 日

类别	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					
按组合计提坏账准备	796,904.38	100.00	167,356.25	21.00	629,548.13
其中：					
账龄组合	796,904.38	100.00	167,356.25	21.00	629,548.13
合计	796,904.38	100.00	167,356.25		629,548.13

2020 年 12 月 31 日

类别	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					
按组合计提坏账准备	1,057,484.35	100.00	112,936.07	10.68	944,548.28
其中：					
账龄组合	1,057,484.35	100.00	112,936.07	10.68	944,548.28
合计	1,057,484.35	100.00	112,936.07		944,548.28

2019 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	857,428.99	100.00	54,041.75	6.30	803,387.24
其中：					
账龄组合	857,428.99	100.00	54,041.75	6.30	803,387.24
合计	857,428.99	100.00	54,041.75		803,387.24

按组合计提坏账准备：

名称	2021.6.30			2020.12.31			2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	562,500.00	28,125.00	5.00	861,477.35	43,073.87	5.00	812,747.78	40,637.39	5.00
1 至 2 年	38,397.38	11,519.21	30.00	151,766.58	45,529.97	30.00	44,681.21	13,404.36	30.00
2 至 3 年	151,766.58	83,471.62	55.00	44,240.42	24,332.23	55.00			
3 年以上	44,240.42	44,240.42	100.00						
合计	796,904.38	167,356.25		1,057,484.35	112,936.07		857,428.99	54,041.75	

2018 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	348,900.37	100.00	17,445.02	5.00	331,455.35
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	348,900.37	100.00	17,445.02		331,455.35

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	348,900.37	17,445.02	5.00
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 年以上			
合计	348,900.37	17,445.02	

3、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2017.12.31	本期变动金额			2018.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	10,244.50	7,200.52			17,445.02
合计	10,244.50	7,200.52			17,445.02

类别	2018.12.31	会计政 策变更 调整	2019.1.1	本期变动金额			2019.12.31
				计提	收回或 转回	转销或 核销	
应收账款	17,445.02		17,445.02	36,596.73			54,041.75
坏账准备							
合计	17,445.02		17,445.02	36,596.73			54,041.75

类别	2019.12.31	会计政 策变更 调整	2020.1.1	本期变动金额			2020.12.31
				计提	收回或 转回	转销或 核销	
应收账款	54,041.75		54,041.75	58,894.32			112,936.07
坏账准备							
合计	54,041.75		54,041.75	58,894.32			112,936.07

类别	2020.12.31	本期变动金额			2021.6.30
		计提	收回或转 回	转销或核销	
应收账款坏 账准备	112,936.07	54,420.18			167,356.25
合计	112,936.07	54,420.18			167,356.25

4、 本报告期无实际核销的应收款项

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2021.6.30		
	应收账款	占应收账款合计数 的比例(%)	坏账准备
国投安信期货有限公司	87,500.00	10.98	4,375.00
中国国际期货股份有限公司	70,000.00	8.78	3,500.00
兴证期货有限公司	60,000.00	7.53	3,000.00
平安期货有限公司	60,000.00	7.53	3,000.00
上海中期期货股份有限公司	60,000.00	7.53	3,000.00

单位名称	2021.6.30		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
合计	337,500.00	42.35	16,875.00

单位名称	2020.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
南华期货股份有限公司	700,000.00	66.19	35,000.00
新湖期货股份有限公司	65,000.00	6.15	3,250.00
海航期货股份有限公司	40,000.00	3.78	2,000.00
宁波思昊振东投资管理合伙企业（有限合伙）	5,000.00	0.47	250.00
永安期货股份有限公司	4,499.98	0.43	225.00
合计	814,499.98	77.02	40,725.00

单位名称	2019.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
国联期货股份有限公司	118,500.01	13.82	5,925.00
神华期货有限公司	79,333.33	9.25	3,966.67
弘业期货股份有限公司	69,583.34	8.12	3,479.17
新湖期货股份有限公司	64,000.00	7.46	3,200.00
海航期货股份有限公司	59,583.33	6.95	2,979.17
合计	391,000.01	45.60	19,550.01

单位名称	2018.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
弘业期货股份有限公司	72,000.00	20.64	3,600.00
鲁证期货股份有限公司	70,000.00	20.06	3,500.00
中电投先融期货股份有限公司	60,000.00	17.20	3,000.00
海航期货股份有限公司	50,000.00	14.33	2,500.00

单位名称	2018.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数 的比例(%)	坏账准备
永安期货股份有限公司	2,600.00	0.75	130.00
合计	254,600.00	72.98	12,730.00

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	2021.6.30		2020.12.31		2019.12.31		2018.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	12,479,221.91	100.00	8,076,325.24	99.95	5,669,883.97	99.51	4,843,915.01	98.34
1 至 2 年					27,896.97	0.49	81,739.08	1.66
2 至 3 年	524.26		3,820.72	0.05				
3 年以上								
合计	12,479,746.17	100.00	8,080,145.96	100.00	5,697,780.94	100.00	4,925,654.09	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	2021.6.30	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
立信会计师事务所（特殊普通合伙）	2,594,339.61	20.79
上海羽月金融信息服务有限公司	1,579,004.36	12.65
ICE Data Services Hong Kong Limited	1,098,781.74	8.80
上海恒生聚源数据服务有限公司	865,678.31	6.94
上海市通力律师事务所	849,056.60	6.80
合计	6,986,860.62	55.98

预付对象	2020.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
大连软件园股份有限公司	1,188,150.86	14.70
上海恒生聚源数据服务有限公司	1,088,185.01	13.47
阿里云计算有限公司	653,298.89	8.09
中国电信股份有限公司	600,304.29	7.43
上海羽月金融信息服务有限公司	518,302.06	6.41
合计	4,048,241.11	50.10

预付对象	2019.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
大连软件园股份有限公司	1,228,813.27	21.57
中国电信股份有限公司	668,340.47	11.73
阿里云计算有限公司	668,291.04	11.73
上海羽月金融信息服务有限公司	379,823.79	6.67
郑州易盛信息技术有限公司上海分公司	350,000.00	6.14
合计	3,295,268.57	57.84

预付对象	2018.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
大连软件园股份有限公司	1,228,813.27	24.95
阿里云计算有限公司	647,923.83	13.15
中国电信股份有限公司	616,819.76	12.52
上海羽月金融信息服务有限公司	339,914.69	6.90
中国移动通信集团浙江有限公司杭州分公司	291,519.72	5.92
合计	3,124,991.27	63.44

(五) 其他应收款

项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
应收利息				
应收股利				
其他应收款项	1,664,702.74	2,053,406.84	1,532,697.33	954,880.14
合计	1,664,702.74	2,053,406.84	1,532,697.33	954,880.14

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
1 年以内	610,683.63	1,828,514.88	567,940.65	438,879.04
1 至 2 年	1,085,369.04	23,320.00	62,281.45	752,786.64
2 至 3 年		49,722.00	752,786.64	24,432.00
3 年以上	56,266.00	259,924.00	233,662.00	209,230.00
小计	1,752,318.67	2,161,480.88	1,616,670.74	1,425,327.68
减：坏账准备	87,615.93	108,074.04	83,973.41	470,447.54
合计	1,664,702.74	2,053,406.84	1,532,697.33	954,880.14

(2) 按坏账计提方法分类披露

2021 年 6 月 30 日

类别	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					
按组合计提坏账准备	1,752,318.67	100.00	87,615.93	5.00	1,664,702.74
其中：					
保证金、押金、员工代扣款组合	1,749,889.67	99.86	87,494.48	5.00	1,662,395.19
其他外部应收款项	2,429.00	0.14	121.45	5.00	2,307.55
合计	1,752,318.67	100.00	87,615.93		1,664,702.74

2020 年 12 月 31 日

类别	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					
按组合计提坏账准备	2,161,480.88	100.00	108,074.04	5.00	2,053,406.84
其中：					
保证金、押金、员工代扣款组合	2,103,846.71	97.33	105,192.34	5.00	1,998,654.37
其他外部应收款项	57,634.17	2.67	2,881.70	5.00	54,752.47
合计	2,161,480.88	100.00	108,074.04		2,053,406.84

2019 年 12 月 31 日

类别	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					
按组合计提坏账准备	1,616,670.74	100.00	83,973.41	5.19	1,532,697.33
其中：					
保证金、押金、员工代扣款组合	1,597,036.29	98.79	79,851.81	5.00	1,517,184.48
其他外部应收款项	19,634.45	1.21	4,121.60	20.99	15,512.85
合计	1,616,670.74	100.00	83,973.41		1,532,697.33

按组合计提坏账准备:

名称	2021.6.30			2020.12.31			2019.12.31		
	其他应收款 项	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款 项	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款 项	坏账准备	计提比例 (%)
保证金、押金、员工代扣款组合	1,749,889.67	87,494.48	5.00	2,103,846.71	105,192.34	5.00	1,597,036.29	79,851.81	5.00
其他外部应收款项	2,429.00	121.45	5.00	57,634.17	2,881.70	5.00	19,634.45	4,121.60	20.99
合计	1,752,318.67	87,615.93		2,161,480.88	108,074.04		1,616,670.74	83,973.41	

2018 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	1,425,327.68	100.00	470,447.54	33.01	954,880.14
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					
合计	1,425,327.68	100.00	470,447.54		954,880.14

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项：

账龄	2018.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	438,879.04	21,943.95	5.00
1 至 2 年	752,786.64	225,835.99	30.00
2 至 3 年	24,432.00	13,437.60	55.00
3 年以上	209,230.00	209,230.00	100.00
合计	1,425,327.68	470,447.54	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019.1.1 余额	71,266.38			71,266.38
2019.1.1 余额在本期				

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)	
--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	12,707.03			12,707.03
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019.12.31 余额	83,973.41			83,973.41

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)	
2019.12.31 余额	83,973.41			83,973.41
2019.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	24,100.63			24,100.63
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020.12.31 余额	108,074.04			108,074.04

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)	
2020.12.31 余额	108,074.04			108,074.04
2020.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-20,458.11			-20,458.11
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021.6.30 余额	87,615.93			87,615.93

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019.1.1 余额	1,425,327.68			1,425,327.68
2019.1.1 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	567,940.65			567,940.65
本期终止确认	376,597.59			376,597.59
其他变动				
2019.12.31 余额	1,616,670.74			1,616,670.74

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019.12.31 余额	1,616,670.74			1,616,670.74
2019.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	1,738,934.88			1,738,934.88
本期终止确认	1,194,124.74			1,194,124.74
其他变动				
2020.12.31 余额	2,161,480.88			2,161,480.88

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020.12.31 余额	2,161,480.88			2,161,480.88
2020.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	610,683.63			610,683.63
本期终止确认	1,019,845.84			1,019,845.84
其他变动				
2021.6.30 余额	1,752,318.67			1,752,318.67

(4) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2017.12.31	本期变动金额			2018.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	257,945.04	212,502.50			470,447.54
合计	257,945.04	212,502.50			470,447.54

类别	2018.12.31	会计政策变更 调整	2019.1.1	本期变动金额			2019.12.31
				计提	收回 或转 回	转销 或核 销	
保证金、押金、 员工代扣款组 合	468,958.84	-399,181.16	69,777.68	10,074.13			79,851.81
其他外部应收 款项	1,488.70		1,488.70	2,632.90			4,121.60
合计	470,447.54	-399,181.16	71,266.38	12,707.03			83,973.41

类别	2019.12.31	本期变动金额			2020.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
保证金、押 金、员工代扣 款组合	79,851.81	23,419.90			103,271.71
其他外部应 收款项	4,121.60	680.73			4,802.33
合计	83,973.41	24,100.63			108,074.04

类别	2020.12.31	本期变动金额			2021.6.30
		计提	收回或转回	转销或核销	
保证金、押金、员工代扣款组合	103,271.71	-15,777.23			87,494.48
其他外部应收款项	4,802.33	-4,680.88			121.45
合计	108,074.04	-20,458.11			87,615.93

(5) 本报告期无实际核销的其他应收款项情况

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	账面余额			
	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
房租保证金	887,611.04	1,164,311.04	1,055,090.64	1,031,770.64
其他保证金、押金	273,424.00	364,038.80	93,980.00	4,400.00
员工代扣代缴社保、公积金	588,854.63	575,496.87	447,965.65	359,382.95
其他外部应收款	2,429.00	57,634.17	19,634.45	29,774.09
合计	1,752,318.67	2,161,480.88	1,616,670.74	1,425,327.68

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	2021.6.30	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
大连软件园股份有限公司	房租保证金	835,745.04	3-4 年	47.69	41,787.25

单位名称	款项性质	2021.6.30	账龄	占其他应收 款项期末余 额合计数的 比例(%)	坏账准备期 末余额
HKEX INFORMATION SERVICES LIMITED	香港交易 所授权押 金	249,624.00	1-2 年	14.25	12,481.20
邱湘阳、杜娟	房租保证 金	51,866.00	3-6 年	2.96	2,593.30
北京国际招标有限公 司	投标保证金	13,800.00	1 年以 内	0.79	690.00
关怀远	代扣代缴 员工社保	5,039.40	1 年以 内	0.29	251.97
合计		1,156,074.44		65.98	57,803.72

单位名称	款项性质	2020.12.31	账龄	占其他应收 款项期末余 额合计数的 比例(%)	坏账准备期 末余额
大连软件园股份有限 公司	房租/装修 保证金和 其他	969,678.54	1 年以 内	44.86	48,483.93
上海上期商务服务有 限公司	房租保证 金	276,700.00	1-5 年	12.80	13,835.00
HKEX Information Services Limited	香港交易 所授权押 金	252,492.00	2 年以 内	11.68	12,624.60
邱湘阳、杜娟	房租保证 金	51,866.00	2-5 年	2.40	2,593.30
上海浦东新区税务局	多缴待退 税款	30,847.47	1 年以 内	1.43	1,542.37
合计		1,581,584.01		73.17	79,079.20

单位名称	款项性质	2019.12.31	账龄	占其他应收 款项期末余 额合计数的 比例(%)	坏账准备期 末余额
大连软件园股份有限 公司	房租保证 金	726,524.64	2-3 年	44.94	36,326.23
上海上期商务服务有 限公司	房租保证 金	276,700.00	5 年以 内	17.12	13,835.00
HKEX Information Services Limited	香港交易 所授权押 金	89,580.00	1 年以 内	5.54	4,479.00
邱湘阳、杜娟	房租保证 金	51,866.00	1-5 年	3.21	2,593.30
关怀远	代扣代缴 员工社保	4,487.04	1 年以 内	0.28	224.35
合计		1,149,157.68		71.09	57,457.88

单位名称	款项性质	2018.12.31	账龄	占其他应收 款项期末余 额合计数的 比例(%)	坏账准备期 末余额
大连软件园股份有限 公司	房租保证 金	726,524.64	1-2 年	50.97	217,957.39
上海上期商务服务有 限公司	房租保证 金	253,380.00	5 年以 内	17.78	183,929.80
焦昆华	房租保证 金	51,866.00	5 年以 内	3.64	47,782.50
关怀远	代扣代缴 员工社保	5,019.80	1 年以 内	0.35	250.99
张玮	代扣代缴 员工社保	4,448.60	1 年以 内	0.31	222.43
合计		1,041,239.04		73.05	450,143.11

(8) 本报告期无涉及政府补助的其他应收款项

(9) 本报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项

(10) 本报告期无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额

(六) 存货

存货分类

项目	2021.6.30			2020.12.31			2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	28,789.49		28,789.49	37,231.67		37,231.67	34,814.62		34,814.62	32,496.74		32,496.74
合计	28,789.49		28,789.49	37,231.67		37,231.67	34,814.62		34,814.62	32,496.74		32,496.74

(七) 其他流动资产

项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
买入返售金融资产		187,058,000.00	252,998,000.00	191,512,000.00
预缴企业所得税	5,683,236.60	4,549,146.35	2,514,682.31	878,035.01
合计	5,683,236.60	191,607,146.35	255,512,682.31	192,390,035.01

(八) 长期股权投资

被投资单位	2018.12.31	本期增减变动								2019.12.31	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业											
北京秩鼎技术有限公司		5,000,000.00		-63,906.85				3,855,309.89		4,936,093.15	3,855,309.89
合计		5,000,000.00		-63,906.85				3,855,309.89		4,936,093.15	3,855,309.89

被投资单位	2019.12.31	本期增减变动								2020.12.31	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业											
北京秩鼎技术有限公司	4,936,093.15			-598,860.02						4,337,233.13	3,855,309.89
合计	4,936,093.15			-598,860.02						4,337,233.13	3,855,309.89

被投资单位	2020.12.31	本期增减变动								2021.6.30	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业											
北京秩鼎技术有限公司	4,337,233.13			-478,197.88						3,859,035.25	3,855,309.89
合计	4,337,233.13			-478,197.88						3,859,035.25	3,855,309.89

注 1：北京秩鼎技术有限公司原名为北京灵数汇盛信息技术有限公司，2020 年 6 月更名为北京秩鼎技术有限公司。

注 2：2019 年 9 月，根据公司第二届董事会第五次决议，公司向北京灵数汇盛信息技术有限公司增资 500 万元，其中 39.2157 万元计入注册资本，持有北京灵数汇盛信息技术有限公司 25%的股权。

(九) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
固定资产	90,507,535.58	89,584,041.85	10,194,120.24	6,873,592.92
固定资产清理				
合计	90,507,535.58	89,584,041.85	10,194,120.24	6,873,592.92

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	专用电子设备	运输设备	通用电子设备	其他设备	固定资产装修	合计
1. 账面原值							
(1) 2017.12.31		10,856,928.51	1,356,696.24	1,873,680.81	466,679.40		14,553,984.96
(2) 本期增加金额		2,808,112.79		404,548.78			3,212,661.57
—购置		2,808,112.79		404,548.78			3,212,661.57
—在建工程转入							
—企业合并增加							
(3) 本期减少金额		48,987.01		162,694.01			211,681.02
—处置或报废		48,987.01		162,694.01			211,681.02

项目	房屋及建筑物	专用电子设备	运输设备	通用电子设备	其他设备	固定资产装修	合计
(4) 2018.12.31		13,616,054.29	1,356,696.24	2,115,535.58	466,679.40		17,554,965.51
2. 累计折旧							
(1) 2017.12.31		6,843,843.00	832,138.19	1,242,523.05	442,152.04		9,360,656.28
(2) 本期增加金额		1,212,906.40	101,494.08	206,527.20	885.59		1,521,813.27
—计提		1,212,906.40	101,494.08	206,527.20	885.59		1,521,813.27
(3) 本期减少金额		46,537.66		154,559.30			201,096.96
—处置或报废		46,537.66		154,559.30			201,096.96
(4) 2018.12.31		8,010,211.74	933,632.27	1,294,490.95	443,037.63		10,681,372.59
3. 减值准备							
(1) 2017.12.31							
(2) 本期增加金额							
—计提							
(3) 本期减少金额							
—处置或报废							
(4) 2018.12.31							
4. 账面价值							
(1) 2018.12.31 账面价值		5,605,842.55	423,063.97	821,044.63	23,641.77		6,873,592.92
(2) 2017.12.31 账面价值		4,013,085.51	524,558.05	631,157.76	24,527.36		5,193,328.68

项目	房屋及建筑物	专用电子设备	运输设备	通用电子设备	其他设备	固定资产装修	合计
1. 账面原值							
(1) 2018.12.31		13,616,054.29	1,356,696.24	2,115,535.58	466,679.40		17,554,965.51
(2) 本期增加金额		5,403,531.82		262,930.94	31,466.70		5,697,929.46
—购置		5,403,531.82		262,930.94	31,466.70		5,697,929.46
—在建工程转入							
—企业合并增加							
(3) 本期减少金额		3,567,028.47		96,445.46	18,935.00		3,682,408.93
—处置或报废		3,567,028.47		96,445.46	18,935.00		3,682,408.93
(4) 2019.12.31		15,452,557.64	1,356,696.24	2,282,021.06	479,211.10		19,570,486.04
2. 累计折旧							
(1) 2018.12.31		8,010,211.74	933,632.27	1,294,490.95	443,037.63		10,681,372.59
(2) 本期增加金额		1,837,612.95	101,494.08	254,599.94	3,880.45		2,197,587.42
—计提		1,837,612.95	101,494.08	254,599.94	3,880.45		2,197,587.42
(3) 本期减少金额		3,392,982.77		91,623.19	17,988.25		3,502,594.21
—处置或报废		3,392,982.77		91,623.19	17,988.25		3,502,594.21
(4) 2019.12.31		6,454,841.92	1,035,126.35	1,457,467.70	428,929.83		9,376,365.80
3. 减值准备							
(1) 2018.12.31							
(2) 本期增加金额							

项目	房屋及建筑物	专用电子设备	运输设备	通用电子设备	其他设备	固定资产装修	合计
—计提							
(3) 本期减少金额							
—处置或报废							
(4) 2019.12.31							
4. 账面价值							
(1) 2019.12.31 账面价值		8,997,715.72	321,569.89	824,553.36	50,281.27		10,194,120.24
(2) 2018.12.31 账面价值		5,605,842.55	423,063.97	821,044.63	23,641.77		6,873,592.92

项目	房屋及建筑物	专用电子设备	运输设备	通用电子设备	其他设备	固定资产装修	合计
1. 账面原值							
(1) 2019.12.31		15,452,557.64	1,356,696.24	2,282,021.06	479,211.10		19,570,486.04
(2) 本期增加金额	82,442,000.11	855,504.78		601,510.64	106,539.97		84,005,555.50
—购置	82,442,000.11	855,504.78		601,510.64	106,539.97		84,005,555.50
—在建工程转入							
—企业合并增加							
(3) 本期减少金额		189,067.63		348,908.37	119,080.00		657,056.00
—处置或报废		189,067.63		348,908.37	119,080.00		657,056.00
(4) 2020.12.31	82,442,000.11	16,118,994.79	1,356,696.24	2,534,623.33	466,671.07		102,918,985.54
2. 累计折旧							

项目	房屋及建筑物	专用电子设备	运输设备	通用电子设备	其他设备	固定资产装修	合计
(1) 2019.12.31		6,454,841.92	1,035,126.35	1,457,467.70	428,929.83		9,376,365.80
(2) 本期增加金额	1,821,393.03	2,378,380.79	101,494.08	276,013.00	6,337.94		4,583,618.84
—计提	1,821,393.03	2,378,380.79	101,494.08	276,013.00	6,337.94		4,583,618.84
(3) 本期减少金额		179,887.04		332,027.91	113,126.00		625,040.95
—处置或报废		179,887.04		332,027.91	113,126.00		625,040.95
(4) 2020.12.31	1,821,393.03	8,653,335.67	1,136,620.43	1,401,452.79	322,141.77		13,334,943.69
3. 减值准备							
(1) 2019.12.31							
(2) 本期增加金额							
—计提							
(3) 本期减少金额							
—处置或报废							
(4) 2020.12.31							
4. 账面价值							
(1) 2020.12.31 账面价值	80,620,607.08	7,465,659.12	220,075.81	1,133,170.54	144,529.30		89,584,041.85
(2) 2019.12.31 账面价值		8,997,715.72	321,569.89	824,553.36	50,281.27		10,194,120.24

项目	房屋及建筑物	专用电子设备	运输设备	通用电子设备	其他设备	固定资产装修	合计
1. 账面原值							
(1) 2020.12.31	82,442,000.11	16,118,994.79	1,356,696.24	2,534,623.33	466,671.07		102,918,985.54
(2) 本期增加金额		331,871.25	580,265.20	1,111,865.79		2,408,956.74	4,432,958.98
—购置		323,376.10	580,265.20	229,377.02			1,133,018.32
—在建工程转入		8,495.15		882,488.77		2,408,956.74	3,299,940.66
—企业合并增加							
(3) 本期减少金额		180,195.80		107,816.63	105,280.40		393,292.83
—处置或报废		180,195.80		107,816.63	105,280.40		393,292.83
(4) 2021.6.30	82,442,000.11	16,270,670.24	1,936,961.44	3,538,672.49	361,390.67	2,408,956.74	106,958,651.69
2. 累计折旧							
(1) 2020.12.31	1,821,393.03	8,653,335.67	1,136,620.43	1,401,452.79	322,141.77		13,334,943.69
(2) 本期增加金额	1,821,393.00	1,219,264.87	69,122.10	246,462.18	13,110.60	120,447.84	3,489,800.59
—计提	1,821,393.00	1,219,264.87	69,122.10	246,462.18	13,110.60	120,447.84	3,489,800.59
(3) 本期减少金额		171,186.01		102,425.78	100,016.38		373,628.17
—处置或报废		171,186.01		102,425.78	100,016.38		373,628.17
(4) 2021.6.30	3,642,786.03	9,701,414.53	1,205,742.53	1,545,489.19	235,235.99	120,447.84	16,451,116.11
3. 减值准备							
(1) 2020.12.31							

项目	房屋及建筑物	专用电子设备	运输设备	通用电子设备	其他设备	固定资产装修	合计
(2) 本期增加金额							
—计提							
(3) 本期减少金额							
—处置或报废							
(4) 2021.6.30							
4. 账面价值							
(1) 2021.6.30 账面价值	78,799,214.08	6,569,255.71	731,218.91	1,993,183.30	126,154.68	2,288,508.90	90,507,535.58
(2) 2020.12.31 账面价值	80,620,607.08	7,465,659.12	220,075.81	1,133,170.54	144,529.30		89,584,041.85

3、 本报告期无暂时闲置的固定资产

4、 本报告期无通过融资租赁租入的固定资产情况

5、 本报告期无通过经营租赁租出的固定资产情况

6、 截至 2021 年 6 月 30 日无未办妥产权证书的固定资产情况

(十) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
在建工程		3,269,084.24		
工程物资				
合计		3,269,084.24		

2、 在建工程情况

项目	2021.6.30			2020.12.31			2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
上海办公室装修				3,269,084.24		3,269,084.24						
合计				3,269,084.24		3,269,084.24						

3、 重要在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	2019.12.31	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2020.12.31	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
上海办公室装修	含税 380 万		3,269,084.24			3,269,084.24	93.36	基本已完成，待验收				自有资金
合计			3,269,084.24			3,269,084.24						

项目名称	预算数	2020.12.31	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2021.6.30	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
上海办公室装修	含税 380 万	3,269,084.24	30,856.42	3,299,940.66								
合计		3,269,084.24	30,856.42	3,299,940.66								

(十一) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 2021.1.1 余额	12,595,877.34	12,595,877.34
(2) 本期增加金额		
—新增租赁		
—企业合并增加		
—重估调整		
(3) 本期减少金额		
—转出至固定资产		
—处置		
(4) 2021.6.30 余额	12,595,877.34	12,595,877.34
2. 累计折旧		
(1) 2021.1.1 余额		
(2) 本期增加金额	1,459,450.26	1,459,450.26
—计提	1,459,450.26	1,459,450.26
(3) 本期减少金额		
—转出至固定资产		
—处置		
(4) 2021.6.30 余额	1,459,450.26	1,459,450.26
3. 减值准备		
(1) 2021.1.1 余额		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—转出至固定资产		
—处置		
(4) 2021.6.30 余额		
4. 账面价值		
(1) 2021.6.30 账面价值	11,136,427.08	11,136,427.08
(2) 2021.1.1 账面价值	12,595,877.34	12,595,877.34

(十二) 无形资产

无形资产情况

项目	电脑软件	其他	合计
1. 账面原值			
(1) 2017.12.31	476,733.56	8,884.23	485,617.79
(2) 本期增加金额			
—购置			
—内部研发			
—企业合并增加			
(3) 本期减少金额			
—处置			
—失效且终止确认的部分			
(4) 2018.12.31	476,733.56	8,884.23	485,617.79
2. 累计摊销			
(1) 2017.12.31	324,421.74	7,628.62	332,050.36
(2) 本期增加金额	82,484.42	1,255.61	83,740.03
—计提	82,484.42	1,255.61	83,740.03
(3) 本期减少金额			
—处置			
—失效且终止确认的部分			
(4) 2018.12.31	406,906.16	8,884.23	415,790.39
3. 减值准备			
(1) 2017.12.31			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
—失效且终止确认的部分			
(4) 2018.12.31			
4. 账面价值			
(1) 2018.12.31 账面价值	69,827.40		69,827.40
(2) 2017.12.31 账面价值	152,311.82	1,255.61	153,567.43

项目	电脑软件	其他	合计
1. 账面原值			
(1) 2018.12.31	476,733.56	8,884.23	485,617.79
(2) 本期增加金额	59,734.51		59,734.51
—购置	59,734.51		59,734.51
—内部研发			
—企业合并增加			
(3) 本期减少金额			
—处置			
—失效且终止确认的部分			
(4) 2019.12.31	536,468.07	8,884.23	545,352.30
2. 累计摊销			
(1) 2018.12.31	406,906.16	8,884.23	415,790.39
(2) 本期增加金额	73,145.98		73,145.98
—计提	73,145.98		73,145.98
(3) 本期减少金额			
—处置			
—失效且终止确认的部分			
(4) 2019.12.31	480,052.14	8,884.23	488,936.37
3. 减值准备			
(1) 2018.12.31			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
—失效且终止确认的部分			
(4) 2019.12.31			
4. 账面价值			
(1) 2019.12.31 账面价值	56,415.93		56,415.93
(2) 2018.12.31 账面价值	69,827.40		69,827.40

项目	电脑软件	其他	合计
1. 账面原值			
（1）2019.12.31	536,468.07	8,884.23	545,352.30
（2）本期增加金额	31,504.42		31,504.42
—购置	31,504.42		31,504.42
—内部研发			
—企业合并增加			
（3）本期减少金额			
—处置			
—失效且终止确认的部分			
（4）2020.12.31	567,972.49	8,884.23	576,856.72
2. 累计摊销			
（1）2019.12.31	480,052.14	8,884.23	488,936.37
（2）本期增加金额	35,663.66		35,663.66
—计提	35,663.66		35,663.66
（3）本期减少金额			
—处置			
—失效且终止确认的部分			
（4）2020.12.31	515,715.80	8,884.23	524,600.03
3. 减值准备			
（1）2019.12.31			
（2）本期增加金额			
—计提			
（3）本期减少金额			
—处置			
—失效且终止确认的部分			
（4）2020.12.31			
4. 账面价值			
（1）2020.12.31 账面价值	52,256.69		52,256.69
（2）2019.12.31 账面价值	56,415.93		56,415.93

项目	电脑软件	其他	合计
1. 账面原值			
（1）2020.12.31	567,972.49	8,884.23	576,856.72
（2）本期增加金额			
—购置			
—内部研发			
—企业合并增加			
（3）本期减少金额			
—处置			
—失效且终止确认的部分			
（4）2021.6.30	567,972.49	8,884.23	576,856.72
2. 累计摊销			
（1）2020.12.31	515,715.80	8,884.23	524,600.03
（2）本期增加金额	17,831.82		17,831.82
—计提	17,831.82		17,831.82
（3）本期减少金额			
—处置			
—失效且终止确认的部分			
（4）2021.6.30	533,547.62	8,884.23	542,431.85
3. 减值准备			
（1）2020.12.31			
（2）本期增加金额			
—计提			
—.....			
（3）本期减少金额			
—处置			
—失效且终止确认的部分			
—.....			
（4）2021.6.30			
4. 账面价值			
（1）2021.6.30 账面价值	34,424.87		34,424.87
（2）2020.12.31 账面价值	52,256.69		52,256.69

(十三) 长期待摊费用

项目	2019.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2020.12.31
装修费		5,575,109.20	199,111.04		5,375,998.16
合计		5,575,109.20	199,111.04		5,375,998.16

项目	2020.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2021.6.30
装修费	5,375,998.16		597,333.12		4,778,665.04
合计	5,375,998.16		597,333.12		4,778,665.04

(十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	2021.6.30		2020.12.31		2019.12.31		2018.12.31	
	可抵扣暂时性 差异	递延所得税资 产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税资 产	可抵扣暂时性 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	254,972.18	38,245.83	221,010.11	33,151.52	138,015.16	20,702.27	487,892.56	73,183.88
合计	254,972.18	38,245.83	221,010.11	33,151.52	138,015.16	20,702.27	487,892.56	73,183.88

(十五) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
应付主机托管及专线费	445,271.42	298,689.81	103,773.46	20,174.26
应付数据费	767,203.78	719,884.89	330,779.55	
应付装修费	380,685.98	1,022,302.76		
合计	1,593,161.18	2,040,877.46	434,553.01	20,174.26

2、 本报告期无账龄超过一年的重要应付账款

(十六) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
预收款	2,153,058.07	968,878.30	528,728.40	627,188.86
预收待分摊收入款项			86,272,063.60	78,129,537.89
合计	2,153,058.07	968,878.30	86,800,792.00	78,756,726.75

2、 账龄超过一年的重要预收款项

本报告期内无账龄超过一年的重要预收款项

(十七) 合同负债

合同负债情况

项目	2021.6.30	2020.12.31
预收待分摊收入款项	87,416,471.24	77,582,834.57
合计	87,416,471.24	77,582,834.57

(十八) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
短期薪酬	7,227,147.68	44,688,501.28	43,537,432.69	8,378,216.27
离职后福利-设定提存计划		4,933,799.97	4,933,799.97	
辞退福利		66,292.30	66,292.30	
合计	7,227,147.68	49,688,593.55	48,537,524.96	8,378,216.27

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
短期薪酬	8,378,216.27	62,339,650.16	52,766,279.74	17,951,586.69
离职后福利-设定提存计划		5,421,048.73	5,421,048.73	
辞退福利		254,642.00	254,642.00	
合计	8,378,216.27	68,015,340.89	58,441,970.47	17,951,586.69

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
短期薪酬	17,951,586.69	66,591,704.87	69,745,928.72	14,797,362.84
离职后福利-设定提存计划		565,810.05	565,810.05	
辞退福利		10,750.00	10,750.00	
合计	17,951,586.69	67,168,264.92	70,322,488.77	14,797,362.84

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.6.30
短期薪酬	14,797,362.84	35,941,918.51	44,405,964.87	6,333,316.48
离职后福利-设定提存计划		3,533,270.13	3,533,270.13	
辞退福利		7,401.00	7,401.00	
合计	14,797,362.84	39,482,589.64	47,946,636.00	6,333,316.48

2、 短期薪酬列示

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	7,227,147.68	38,822,232.69	37,671,164.10	8,378,216.27

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
(2) 职工福利费		172,318.43	172,318.43	
(3) 社会保险费		2,565,956.70	2,565,956.70	
其中：医疗保险费		2,183,318.02	2,183,318.02	
工伤保险费		90,815.88	90,815.88	
生育保险费		291,822.80	291,822.80	
(4) 住房公积金		2,596,301.90	2,596,301.90	
(5) 工会经费和职工教育经费		459,867.69	459,867.69	
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
(8) 其他短期薪酬		71,823.87	71,823.87	
合计	7,227,147.68	44,688,501.28	43,537,432.69	8,378,216.27

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	8,378,216.27	55,187,966.40	45,614,595.98	17,951,586.69
(2) 职工福利费		131,342.75	131,342.75	
(3) 社会保险费		3,113,347.81	3,113,347.81	
其中：医疗保险费		2,643,344.04	2,643,344.04	
工伤保险费		109,714.86	109,714.86	
生育保险费		360,288.91	360,288.91	
(4) 住房公积金		3,273,569.50	3,273,569.50	
(5) 工会经费和职工教育经费		539,393.49	539,393.49	
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
(8) 其他短期薪酬		94,030.21	94,030.21	
合计	8,378,216.27	62,339,650.16	52,766,279.74	17,951,586.69

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	17,951,586.69	58,547,518.59	61,701,742.44	14,797,362.84
(2) 职工福利费		170,545.13	170,545.13	
(3) 社会保险费		3,062,784.49	3,062,784.49	
其中：医疗保险费		2,634,334.15	2,634,334.15	
工伤保险费		10,858.67	10,858.67	
生育保险费		417,591.67	417,591.67	
(4) 住房公积金		4,009,335.00	4,009,335.00	
(5) 工会经费和职工教育经费		680,822.94	680,822.94	
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
(8) 其他短期薪酬		120,698.72	120,698.72	
合计	17,951,586.69	66,591,704.87	69,745,928.72	14,797,362.84

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.6.30
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	14,797,362.84	31,188,905.52	39,652,951.88	6,333,316.48
(2) 职工福利费		92,092.84	92,092.84	
(3) 社会保险费		2,077,144.36	2,077,144.36	
其中：医疗保险费		1,790,458.10	1,790,458.10	
工伤保险费		85,874.09	85,874.09	
生育保险费		200,812.17	200,812.17	
(4) 住房公积金		2,203,053.00	2,203,053.00	
(5) 工会经费和职工教育经费		315,923.49	315,923.49	
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
(8) 其他短期薪酬		64,799.30	64,799.30	
合计	14,797,362.84	35,941,918.51	44,405,964.87	6,333,316.48

3、 设定提存计划列示

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
基本养老保险		4,806,555.88	4,806,555.88	
失业保险费		127,244.09	127,244.09	
合计		4,933,799.97	4,933,799.97	

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
基本养老保险		5,267,355.16	5,267,355.16	
失业保险费		153,693.57	153,693.57	
合计		5,421,048.73	5,421,048.73	

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
基本养老保险		548,861.08	548,861.08	
失业保险费		16,948.97	16,948.97	
合计		565,810.05	565,810.05	

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.6.30
基本养老保险		3,427,590.40	3,427,590.40	
失业保险费		105,679.73	105,679.73	
合计		3,533,270.13	3,533,270.13	

(十九) 应交税费

税费项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
增值税	623,252.72	1,100,292.75	942,927.61	948,815.93
城建税	9,368.98	11,538.54	13,252.75	11,782.50
教育费附加	46,844.90	57,692.72	66,263.71	47,130.00
房产税	173,128.20	173,128.20		

税费项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
土地使用税	1,629.62	1,629.63		
印花税	14,207.80	3,528.20	5,983.10	4,622.30
企业所得税				
个人所得税	14,199,733.15	216,587.28	178,450.22	128,591.72
其他			63,300.00	88,992.84
合计	15,068,165.37	1,564,397.32	1,270,177.39	1,229,935.29

(二十) 其他应付款

项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
应付利息				
应付股利				
其他应付款项	107,861.75	688,871.05	29,949.89	23,733.75
合计	107,861.75	688,871.05	29,949.89	23,733.75

1、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
代收代付款		630,000.00		
代收社保公积金	62,521.55	10,537.45	23,452.49	6,478.44
其他	45,340.20	48,333.60	6,497.40	17,255.31
合计	107,861.75	688,871.05	29,949.89	23,733.75

(2) 本报告期无账龄超过一年的重要其他应付款项

(二十一) 一年内到期的非流动负债

项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
一年内到期的租赁负债	2,671,176.96			
合计	2,671,176.96			

(二十二) 租赁负债

项目	2021.6.30
应付租赁费	10,602,651.18
减：一年内到期的非流动负债	-2,671,176.96
合计	7,931,474.22

(二十三) 股本

项目	2017.12.31	本期变动增（+）减（-）					2018.12.31
		发行新 股	送股	公积金转 股	其他	小计	
股份总额	40,000,000.00						40,000,000.00

项目	2018.12.31	本期变动增（+）减（-）					2019.12.31
		发行新 股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总额	40,000,000.00						40,000,000.00

项目	2019.12.31	本期变动增（+）减（-）					2020.12.31
		发行新 股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总额	40,000,000.00						40,000,000.00

项目	2020.12.31	本期变动增（+）减（-）					2021.6.30
		发行新 股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总额	40,000,000.00						40,000,000.00

报告期内股本变动情况详见“附注一、公司基本情况（一）公司概况”

(二十四) 资本公积

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
资本溢价（股本溢价）	3,600,000.00			3,600,000.00
其他资本公积				
合计	3,600,000.00			3,600,000.00

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
资本溢价（股本溢价）	3,600,000.00			3,600,000.00
其他资本公积		14,956,800.00		14,956,800.00
合计	3,600,000.00	14,956,800.00		18,556,800.00

注：具体详见本附注“十、股份支付”。

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
资本溢价（股本溢价）	3,600,000.00			3,600,000.00
其他资本公积	14,956,800.00			14,956,800.00
合计	18,556,800.00			18,556,800.00

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.6.30
资本溢价（股本溢价）	3,600,000.00			3,600,000.00
其他资本公积	14,956,800.00			14,956,800.00
合计	18,556,800.00			18,556,800.00

(二十五) 盈余公积

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
法定盈余公积	9,817,316.10	4,580,063.10		14,397,379.20
合计	9,817,316.10	4,580,063.10		14,397,379.20

项目	2018.12.31	会计政策 变更调整	2019.1.1	本期增加	本期减少	2019.12.31
法定盈余 公积	14,397,379.20	33,930.40	14,431,309.60	7,843,678.27		22,274,987.87
合计	14,397,379.20	33,930.40	14,431,309.60	7,843,678.27		22,274,987.87

项目	2019.12.31	会计政 策变更 调整	2020.1.1	本期增加	本期减少	2020.12.31
法定盈余公 积	22,274,987.87		22,274,987.87	7,577,467.75		29,852,455.62
合计	22,274,987.87		22,274,987.87	7,577,467.75		29,852,455.62

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.6.30
法定盈余公积	29,852,455.62			29,852,455.62
合计	29,852,455.62			29,852,455.62

(二十六) 未分配利润

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
调整前上年年末未分配利润	123,690,978.36	95,493,768.57	64,595,290.57	83,374,722.63
调整年初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)			305,373.59	
调整后年初未分配利润	123,690,978.36	95,493,768.57	64,900,664.16	83,374,722.63
加: 本期归属于母公司所有者 的净利润	35,720,975.70	75,774,677.54	78,436,782.68	45,800,631.04
减: 提取法定盈余公积		7,577,467.75	7,843,678.27	4,580,063.10
应付普通股股利	100,000,000.00	40,000,000.00	40,000,000.00	60,000,000.00
期末未分配利润	59,411,954.06	123,690,978.36	95,493,768.57	64,595,290.57

注: 2019 年 1 月 1 日, 本公司首次执行新金融工具准则调整 2019 年年初财务报表相关项目情况, 因预期信用损失调整其他应收款坏账准备 399,181.16 元, 同时对应

调整递延所得税资产-59,877.17 元，影响期初留存收益 339,303.99 元，其中 10%调整期初盈余公积 33,930.40 元，90%调整期初未分配利润 305,373.59 元。

(二十七) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	2021 年 1-6 月		2020 年度		2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	99,587,976.11	26,165,675.18	183,989,994.48	46,921,694.45	202,446,611.41	41,107,872.91	127,290,597.52	30,728,942.77
其他业务	5,536,663.89	2,298,701.46	8,088,388.58	3,385,632.44	7,480,659.66	2,963,177.46	6,774,320.53	2,438,123.98
合计	105,124,640.00	28,464,376.64	192,078,383.06	50,307,326.89	209,927,271.07	44,071,050.37	134,064,918.05	33,167,066.75

营业收入明细：

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
基础交易软件服务	42,326,083.61	85,915,343.76	84,565,058.89	76,367,433.74
随身行软件服务	31,265,853.46	53,073,965.29	78,719,553.08	14,793,130.29
衍生增值软件服务	23,602,484.08	38,452,955.81	35,007,886.24	32,854,908.26
其他产品及服务	2,393,554.96	6,547,729.62	4,154,113.20	3,275,125.23
其他业务收入	5,536,663.89	8,088,388.58	7,480,659.66	6,774,320.53
合计	105,124,640.00	192,078,383.06	209,927,271.07	134,064,918.05

2、 合同产生的收入情况

2021 年 1-6 月的收入分解信息如下：

合同分类	基础交易软件服务&衍生增值软件服务	随身行软件服务	其他产品及服务	其他业务收入	合计
按商品转让的时间分类：					
在某一时点确认			571,334.83	42,582.16	613,916.99
在某一时段内确认	65,928,567.69	31,265,853.46	1,822,220.13	5,494,081.73	104,510,723.01
合计	65,928,567.69	31,265,853.46	2,393,554.96	5,536,663.89	105,124,640.00

2020 年度的收入分解信息如下：

合同分类	基础交易软件服务&衍生增值软件服务	随身行软件服务	其他产品及服务	其他业务收入	合计
按商品转让的时间分类：					
在某一时点确认		1,799,439.10	4,384,378.60	9,771.73	6,193,589.43
在某一时段内确认	124,368,299.57	51,274,526.19	2,163,351.02	8,078,616.85	185,884,793.63
合计	124,368,299.57	53,073,965.29	6,547,729.62	8,088,388.58	192,078,383.06

(二十八) 税金及附加

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
城市维护建设税	57,340.20	52,067.62	106,763.09	79,121.06
教育费附加	286,701.05	260,338.11	479,382.06	341,861.28
房产税	346,256.40	346,256.40		
土地使用税	3,259.25	3,259.26		
印花税	37,922.50	71,933.60	38,130.90	33,085.80
文化事业建设费		22,500.00	165,098.75	244,249.55
合计	731,479.40	756,354.99	789,374.80	698,317.69

(二十九) 销售费用

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	3,751,906.21	6,797,363.62	7,306,869.69	6,516,123.77
差旅费	52,599.34	48,884.47	55,912.24	65,874.19
广告费和业务宣传费	735,368.89	345,795.56	486,144.15	1,011,258.72
合计	4,539,874.44	7,192,043.65	7,848,926.08	7,593,256.68

(三十) 管理费用

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	5,395,517.18	9,489,239.96	12,322,137.32	9,166,500.22
办公费用	1,400,095.76	2,333,830.05	2,076,695.00	2,197,459.20
房租及物业	1,294,777.84	7,085,679.59	4,731,632.46	4,535,264.91
低值易耗品	212,826.08	653,652.77	284,758.51	451,911.78
差旅费	28,429.44	98,595.73	144,074.87	164,522.26
业务招待费	384,374.12	449,773.77	220,767.51	344,183.18
折旧与摊销	4,313,816.85	2,342,157.55	309,961.68	259,774.16
残疾人保障金	625.68	357,179.80	286,781.75	222,362.08
中介机构费				6,695,283.03
股份支付			14,956,800.00	

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
董事会费用	80,000.00	80,000.00	80,000.00	120,000.00
其他	87,963.05	345,193.09	187,144.80	338,591.35
合计	13,198,426.00	23,235,302.31	35,600,753.90	24,495,852.17

(三十一) 研发费用

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	20,710,771.84	34,382,092.43	32,006,476.08	21,541,846.52
折旧与摊销	55,281.35	150,536.52	240,916.42	285,167.30
差旅费	5,201.73	10,962.77	4,915.53	18,930.38
委托开发费			74,138.00	1,217,993.00
其他	343.98	630.67	688.00	688.00
合计	20,771,598.90	34,544,222.39	32,327,134.03	23,064,625.20

(三十二) 财务费用

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
利息费用	259,449.00			
其中：租赁负债利息费用	259,449.00			
减：利息收入	994,120.08	351,433.03	32,561.22	32,009.24
汇兑损益	2,868.00	7,251.00	-40.00	4,579.07
手续费及其他	384,569.38	613,761.95	687,444.15	374,633.97
合计	-347,233.70	269,579.92	654,842.93	347,203.80

(三十三) 其他收益

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
政府补助	351,414.22	5,440,013.00	1,170,000.00	734,562.00
进项税加计抵减	141,946.63	617,957.85	178,474.03	
代扣个人所得税 手续费	198,334.42	506,245.09	20,607.30	58,661.68

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
软件销售增值税 即征即退		39,499.63	26,142.10	23,803.91
文化建设税减免 退税		22,500.00		
合计	691,695.27	6,626,215.57	1,395,223.43	817,027.59

计入其他收益的政府补助

补助项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度	与资产相关/ 与收益相关
创新型人才政府补 助				48,300.00	与收益相关
高新技术企业十二 五政策政府补助				650,000.00	与收益相关
浦东新区经济发展 财政扶持资金开发 扶持资金		3,600,000.00	1,170,000.00		与收益相关
科技小巨人专项资 金		1,800,000.00			与收益相关
稳岗补贴		40,013.00		36,262.00	与收益相关
吸纳高校毕业生社 会保险补贴	351,414.22				与收益相关
合计	351,414.22	5,440,013.00	1,170,000.00	734,562.00	

(三十四) 投资收益

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
权益法核算的长期股权投资 收益	-478,197.88	-598,860.02	-63,906.85	
理财产品收益	1,469,805.62	4,080,452.14	5,551,127.00	5,590,159.50
合计	991,607.74	3,481,592.12	5,487,220.15	5,590,159.50

(三十五) 信用减值损失

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度
应收账款坏账损失	54,420.18	58,894.32	36,596.73
其他应收款坏账损失	-20,458.11	24,100.63	12,707.03
合计	33,962.07	82,994.95	49,303.76

(三十六) 资产减值损失

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
坏账损失				219,703.02
长期股权投资减值损失			3,855,309.89	
合计			3,855,309.89	219,703.02

(三十七) 营业外收入

项目	发生额				计入当期非经常性损益的金额			
	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
其他	8.53	13,852.03	3.83	1,005.37	8.53	13,852.03	3.83	1,005.37
合计	8.53	13,852.03	3.83	1,005.37	8.53	13,852.03	3.83	1,005.37

(三十八) 营业外支出

项目	发生额				计入当期非经常性损益的金额			
	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
对外捐赠		1,000,000.00		-		1,000,000.00		-
非流动资产报废损失	19,664.66	32,015.05	179,814.72	10,584.06	19,664.66	32,015.05	179,814.72	10,584.06
其他	400.00	3,502.40	1,023.43	9,284.40	400.00	3,502.40	1,023.43	9,284.40
合计	20,064.66	1,035,517.45	180,838.15	19,868.46	20,064.66	1,035,517.45	180,838.15	19,868.46

(三十九) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
当期所得税费用	3,679,521.74	9,014,471.94	13,002,797.45	5,099,541.14
递延所得税费用	-5,094.31	-12,449.25	-7,395.56	-32,955.44
合计	3,674,427.43	9,002,022.69	12,995,401.89	5,066,585.70

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
利润总额	39,395,403.13	84,776,700.23	91,432,184.57	50,867,216.74
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	5,909,310.47	12,716,505.03	13,714,827.69	7,630,082.51
调整以前期间所得税的影响		43,855.78	62,755.92	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	23,069.67	26,986.43	2,835,062.54	21,689.46
权益法下的投资收益的影响	71,729.68	89,829.00	9,586.03	
研发费用加计扣除的影响	-2,329,682.39	-3,875,153.55	-3,626,830.29	-2,585,186.27
所得税费用	3,674,427.43	9,002,022.69	12,995,401.89	5,066,585.70

(四十) 每股收益

1、 基本每股收益

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

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
归属于母公司普通股股东的合并净利润	35,720,975.70	75,774,677.54	78,436,782.68	45,800,631.04
本公司发行在外普通股的加权平均数	40,000,000.00	40,000,000.00	40,000,000.00	40,000,000.00
基本每股收益	0.89	1.89	1.96	1.15

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
其中：持续经营基本每股收益	0.89	1.89	1.96	1.15
终止经营基本每股收益				

2、 稀释每股收益

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

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
归属于母公司普通股股东的净利润（稀释）	35,720,975.70	75,774,677.54	78,436,782.68	45,800,631.04
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	40,000,000.00	40,000,000.00	40,000,000.00	40,000,000.00
稀释每股收益	0.89	1.89	1.96	1.15
其中：持续经营稀释每股收益	0.89	1.89	1.96	1.15
终止经营稀释每股收益				

(四十一) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
收到企业间往来、员工代垫款的现金	609,315.16	698,105.45	181,177.69	377,599.44
收到政府补助有关的现金	549,748.65	5,968,758.09	1,190,607.30	793,223.68
收到存款利息有关的现金	994,120.08	351,433.03	32,561.22	32,009.24
收到营业外收入-其他有关的现金	8.53	13,852.03	3.83	1,005.37
合计	2,153,192.42	7,032,148.60	1,404,350.04	1,203,837.73

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
支付企业间往来、代垫款的现金	781,162.25	583,994.43	366,304.61	598,841.10
支付与销售费用、管理费用、研发费用有关的现金	4,282,605.91	11,810,178.27	8,633,652.82	17,384,322.08
支付与财务费用-手续费等有关的现金	384,569.38	613,761.95	687,444.15	374,633.97
支付营业外支出有关的现金	400.00	1,003,502.40	1,023.43	9,284.40
合计	5,448,737.54	14,011,437.05	9,688,425.01	18,367,081.55

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
出售买入返售金融资产	1,300,539,000.00	3,351,498,000.00	7,222,903,000.00	2,717,905,000.00
收回银行理财产品	2,000,000.00	155,000,000.00	29,200,000.00	79,350,000.00
合计	1,302,539,000.00	3,506,498,000.00	7,252,103,000.00	2,797,255,000.00

4、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
购买买入返售金融资产	1,113,481,000.00	3,285,558,000.00	7,284,389,000.00	2,733,899,000.00
购买银行理财产品		157,000,000.00	29,200,000.00	79,300,000.00
合计	1,113,481,000.00	3,442,558,000.00	7,313,589,000.00	2,813,199,000.00

5、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
房屋租赁费支付	1,553,649.44			
合计	1,553,649.44			

(四十二) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量				
净利润	35,720,975.70	75,774,677.54	78,436,782.68	45,800,631.04
加：信用减值损失	33,962.07	82,994.95	49,303.76	
资产减值准备			3,855,309.89	219,703.02
固定资产折旧	3,489,800.59	4,583,618.84	2,197,587.42	1,521,813.27
油气资产折耗				
使用权资产折旧	1,459,450.26			
无形资产摊销	17,831.82	35,663.66	73,145.98	83,740.03
长期待摊费用摊销	597,333.12	199,111.04		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）				
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	19,664.66	32,015.05	179,814.72	10,584.06
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）				
财务费用（收益以“—”号填列）	262,317.00	7,251.00	-40.00	4,579.07
投资损失（收益以“—”号填列）	-991,607.74	-3,481,592.12	-5,487,220.15	-5,590,159.50

补充资料	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-5,094.31	-12,449.25	-7,395.56	-32,955.44
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）	8,442.18	-2,417.05	-2,317.88	20,780.57
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-5,562,974.00	-5,161,694.56	-3,108,645.83	3,677,167.13
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	1,660,429.33	-9,866,140.20	18,078,272.66	27,166,749.21
其他			14,956,800.00	
经营活动产生的现金流量净额	36,710,530.68	62,191,038.90	109,221,397.69	72,882,632.46
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	144,110,848.06	6,224,520.72	7,879,231.28	5,350,330.56
减：现金的期初余额	6,224,520.72	7,879,231.28	5,350,330.56	6,038,779.24
加：现金等价物的期末余额				
减：现金等价物的期初余额				
现金及现金等价物净增加额	137,886,327.34	-1,654,710.56	2,528,900.72	-688,448.68

2、 现金和现金等价物的构成

项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
一、现金	144,110,848.06	6,224,520.72	7,879,231.28	5,350,330.56
其中：库存现金	1,612.45	2,552.45	2,197.95	2,216.34
可随时用于支付的银行存款	142,371,839.35	5,803,882.61	7,618,045.25	4,592,706.22
可随时用于支付的其他货币	1,737,396.26	418,085.66	258,988.08	755,408.00

项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
资金				
可用于支付的存放中央银行款项				
存放同业款项				
拆放同业款项				
二、现金等价物				
其中：三个月内到期的债券投资				
三、期末现金及现金等价物余额	144,110,848.06	6,224,520.72	7,879,231.28	5,350,330.56
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				

(四十三) 政府补助

1、与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额				计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度	
创新型人才政府补助	48,300.00				48,300.00	计入当期损益
高新技术企业十二五政策政府补助	650,000.00				650,000.00	计入当期损益
浦东新区经济发展财政扶持资金开发扶持资金	4,770,000.00		3,600,000.00	1,170,000.00		计入当期损益
科技小巨人专项资金	1,800,000.00		1,800,000.00			计入当期损益
稳岗补贴	36,262.00				36,262.00	计入当期损益
稳岗补贴	40,013.00		40,013.00			计入当期损益
吸纳高校毕业生社会保险补贴	351,414.22	351,414.22				计入当期损益
合计	7,695,989.22	351,414.22	5,440,013.00	1,170,000.00	734,562.00	

(四十四) 租赁

1、 作为承租人

（1）使用权资产的账面原值、累计折旧以及减值准备等详见本附注五（十一）“使用权资产”之说明。

（2）租赁负债的利息费用

项目	2021 年 1-6 月
计入财务费用的租赁负债利息	259,449.00

六、 在其他主体中的权益

(一) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营 企业名称	主要经营地	注册地	业务 性质	2021.6.30		2020.12.31		2019.12.31		2018.12.31		对合营企业或联 营企业投资的会 计处理方法
				持股比例(%)		持股比例(%)		持股比例(%)		持股比例(%)		
				直接	间接	直接	间接	直接	间接	直接	间接	
北京秩鼎技术有 限公司	北京	北京	信息 技术	25.00		25.00		25.00		不适用		权益法

2、重要联营企业的主要财务信息

2021 年 6 月 30 日/2021 年 1-6 月

	北京秩鼎技术有限公司
流动资产	383,790.99
非流动资产	46,532.26
资产合计	430,323.25
流动负债	415,421.80
非流动负债	
负债合计	415,421.80
少数股东权益	
归属于母公司股东权益	14,901.45
按持股比例计算的净资产份额	3,725.36
调整事项	
—商誉	
—内部交易未实现利润	
—其他	
对联营企业权益投资的账面价值	3,725.36
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	
营业收入	390,005.27
净利润	-1,912,791.52
终止经营的净利润	
其他综合收益	
综合收益总额	-1,912,791.52
本期收到的来自联营企业的股利	

2020 年 12 月 31 日/2020 年度

	北京秩鼎技术有限公司
流动资产	2,287,657.54
非流动资产	48,545.99
资产合计	2,336,203.53
流动负债	408,510.56
非流动负债	
负债合计	408,510.56
少数股东权益	
归属于母公司股东权益	1,927,692.97
按持股比例计算的净资产份额	481,923.24
调整事项	
—商誉	
—内部交易未实现利润	
—其他	
对联营企业权益投资的账面价值	481,923.24
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	
营业收入	736,585.40
净利润	-2,395,440.09
终止经营的净利润	
其他综合收益	
综合收益总额	-2,395,440.09
本期收到的来自联营企业的股利	

2019 年 12 月 31 日/2019 年度

	北京秩鼎技术有限公司
流动资产	4,670,288.94
非流动资产	57,933.55
资产合计	4,728,222.49
流动负债	405,089.43
非流动负债	
负债合计	405,089.43
少数股东权益	
归属于母公司股东权益	4,323,133.06
按持股比例计算的净资产份额	1,080,783.27
调整事项	
—商誉	
—内部交易未实现利润	
—其他	
对联营企业权益投资的账面价值	1,080,783.26
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	
营业收入（2019 年 11 月-12 月）	97,087.38
净利润（2019 年 11 月-12 月）	-255,627.40
终止经营的净利润	
其他综合收益	
综合收益总额	-255,627.40
本期收到的来自联营企业的股利	

七、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险。本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能

降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收账款和其他应收款等，为降低信用风险，本公司采取了必要的政策，执行监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。由于本公司的风险敞口分布在多个合同方和多个客户，因此本公司没有重大的信用集中风险

(二) 流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	2021.6.30					合计
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	
应付账款	1,600,708.08					1,600,708.08
合计	1,600,708.08					1,600,708.08

项目	2020.12.31					合计
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	
应付账款	2,040,877.46					2,040,877.46
合计	2,040,877.46					2,040,877.46

项目	2019.12.31					合计
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	
应付账款	434,553.01					434,553.01
合计	434,553.01					434,553.01

项目	2018.12.31					合计
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	
应付账款	13,342.19	6,832.07				20,174.26
合计	13,342.19	6,832.07				20,174.26

(三) 市场风险

金融工具的市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

1、 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。公司报告期内未有相关带息金融工具，面对的利率风险较小。

2、 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。于本报告期间，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的汇率风险较小。

八、 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	2020.12.31 公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
◆交易性金融资产		2,000,000.00		2,000,000.00
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		2,000,000.00		2,000,000.00
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他（理财产品）		2,000,000.00		2,000,000.00
2.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				
(1) 债务工具投资				
(2) 其他				
持续以公允价值计量的资产总额		2,000,000.00		2,000,000.00

(二) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司第二层次公允价值计量项目-理财产品，以预期收益率预测未来现金流量，定量信息为预期收益率。2020 年年末理财产品账面余额与公允价值相近。

九、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

尚守哲直接持有本公司 2,574.12 万股股份，占本公司 64.353%股份，并通过大连经一和上海经一间接控制本公司 13.950%的股份，合计控制本公司 78.303%的股份，且担任本公司董事长兼总经理，故尚守哲为本公司的控股股东、实际控制人。

(二) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

本报告期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
北京秋鼎技术有限公司	本公司持股 25%的联营企业

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
大连经一卓远管理咨询合伙企业（有限合伙）	本公司控股股东及实际控制人尚守哲控制的企业
上海经一投资管理合伙企业（有限合伙）	本公司控股股东及实际控制人尚守哲控制的企业
中一期货有限公司	本公司控股股东及实际控制人尚守哲控制的企业
中一投资管理有限公司	本公司控股股东及实际控制人尚守哲控制的企业
中壹国际咨询（深圳）有限公司	本公司控股股东及实际控制人尚守哲通过中一期货有限公司间接控制的企业
上海兴富创业投资管理中心（有限合伙）&苏州中新兴富新兴产业投资合伙企业（有限合伙）	一致行动人，合计持有发行人 7.966%股份
高晓琳	本公司董事、副总经理
张小龙	本公司董事
周林林	本公司原董事，2020 年 1 月卸任
顾峰	本公司原独立董事，2018 年 6 月卸任
巢序	本公司独立董事，2021 年 6 月卸任
李剑	本公司独立董事
徐强	本公司独立董事
王琳	本公司监事会主席、职工监事、行政部部长
王晓锋	本公司监事、首席编辑
王鹏	本公司监事、首席工程师
庞常庆	本公司原副总经理，2020 年 5 月卸任

王凯	本公司副总经理、开发二部部长
陈宇飞	本公司副总经理、开发一部部长
尚婧	本公司副总经理、董事会秘书
时红	本公司财务总监
顾明	本公司其他核心人员
郜强	本公司其他核心人员
上海勤和互联网技术软件开发有限公司	本公司董事张小龙担任董事的企业
深圳市博阅科技股份有限公司	本公司董事张小龙担任董事的企业
兴富投资管理有限公司	本公司董事张小龙担任合伙人、副总经理的企业
宁波高新区兴佳创业投资中心(有限合伙)	本公司董事张小龙担任执行事务合伙人委派代表的企业
南通市久正人体工学股份有限公司	本公司董事张小龙担任董事的企业
上海兴富平龙创业投资有限公司	本公司董事张小龙担任总经理的企业
杭州碧橙数字技术股份有限公司	本公司董事张小龙担任董事的企业
北京市浩天信和（上海）律师事务所	本公司独立董事徐强担任执行主任的企业
上海汉通文化传播有限公司	本公司独立董事徐强持股 50%的企业
CAKK TECH SOFT INC	本公司副总经理王凯的兄弟持股 100%的企业
北京市中伦（上海）律师事务所	本公司原独立董事顾峰担任合伙人的企业
Trophy Imaging Technology（Hong Kong）Co., Limited	本公司原董事周林林控制的企业
Trophy Imaging Technology Co.Ltd.	本公司原董事周林林控制的企业
Principle Capital Fund IV, L.P.	本公司原董事周林林控制并担任董事的企业
Principle Capital Associates IV, L.P.	本公司原董事周林林控制的企业
Principle Capital Fund IV GP, Limited	本公司原董事周林林控制并担任董事的企业
Principle Capital Advisors Limited	本公司原董事周林林控制并担任董事的企业
Principle Capital Limited	本公司原董事周林林控制并担任董事的企业
CIMS Holding Limited	本公司原董事周林林控制的企业
Asia Refrigeration Holdings Limited	本公司原董事周林林控制的企业

Ocean Semiconductor Co., Ltd.	本公司原董事周林林控制的企业
AI Automation limited	本公司原董事周林林控制的企业
Asia Refrigeration Holdings (HK) Limited	本公司原董事周林林控制的企业
Metalogic Motivation (Hong Kong) Limited	本公司原董事周林林控制的企业
Ocean Semiconductor PTE. LTD	本公司原董事周林林控制的企业
Ocean Substrates PTE.LTD	本公司原董事周林林控制的企业
CIMS Hong Kong Co., Limited	本公司原董事周林林控制的企业
CIMS Tech Israel Co., Ltd.	本公司原董事周林林控制的企业
CIMS Korea Co., Ltd.	本公司原董事周林林控制的企业
CIMS USA, Inc.	本公司原董事周林林控制的企业
康代科技股份有限公司	本公司原董事周林林控制的企业
苏州康代智能科技股份有限公司	本公司原董事周林林控制并担任董事长的企业
上海谱润股权投资管理有限公司	本公司原董事周林林担任董事长的企业
浙江格励奥纺织股份有限公司	本公司原董事周林林担任董事的企业
上海吉凯基因医学科技股份有限公司	本公司原董事周林林担任董事的企业
天昊基因科技（苏州）有限公司	本公司原董事周林林担任董事的企业
浙江星星冷链集成股份有限公司	本公司原董事周林林担任董事的企业
苏州绿的谐波传动科技股份有限公司	本公司原董事周林林担任董事的企业
珠海越亚半导体股份有限公司	本公司原董事周林林担任董事的企业
上海复星化工医药创业投资有限公司	本公司原董事周林林担任董事的企业
山东石大胜华化工集团股份有限公司	本公司原董事周林林担任董事的企业
上海春戈玻璃有限公司	本公司原董事周林林担任董事的企业
浙江永强集团股份有限公司	本公司原董事周林林担任董事的企业
浙江华远汽车科技股份有限公司	本公司原董事周林林担任董事的企业
上海沪佳沪颐建筑装饰有限公司	本公司原董事周林林担任董事的企业
华鸿画家居股份有限公司	本公司原董事周林林担任董事的企业
上海百赛生物技术股份有限公司	本公司原董事周林林担任董事的企业
北京市中银（上海）律师事务所	本公司独立董事徐强曾担任主任的企业
上会会计师事务所（特殊普通合伙）	本公司原独立董事巢序担任执行事务合伙人的企业

(四) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
北京市中伦 (上海)律师 事务所	接受劳务	53,773.56	113,207.54	84,905.66	132,075.47

注：公司原独立董事顾峰担任合伙人的其他企业，顾峰于 2018 年 5 月离任本公司独立董事。

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
中一期货有 限公司	提供服务	352,358.52	763,726.42	725,433.96	684,933.96
尚守哲	提供服务			679.25	8.86
王凯	提供服务				7.55

2、 关键管理人员薪酬

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
关键管理人员薪酬	4,006,674.86	7,840,921.90	9,461,443.70	6,499,374.23

(五) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	2021.6.30		2020.12.31		2019.12.31		2018.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项									
	北京市中伦（上海）律师事务所	56,603.78		18,867.91		18,867.91		18,867.91	

2、 应付项目

项目名称	关联方	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
合同负债					
	中一期货有限公司	352,358.46			

十、 股份支付

(一) 股份支付总体情况

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
公司本期授予的各项权益工具总额			787,200.00	
公司本期行权的各项权益工具总额			787,200.00	

(二) 以权益结算的股份支付情况

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
授予日权益工具公允价值的确定方法			采用转让给外部投资者的价格	
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法			可立即行权	
本期估计与上期估计有重大差异的原因			不适用	
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额			14,956,800.00	
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额			14,956,800.00	

十一、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

重要承诺

与租赁相关的承诺详见本附注“五、（四十四）租赁”。

(二) 或有事项

重要或有事项

截至 2021 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至本报告出具日，本公司不存在需要披露的重要资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

截至 2021 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的其他重要事项。

十四、补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度	说明
非流动资产处置损益	-19,664.66	-32,015.05	-179,814.72	-10,584.06	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免					
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	549,748.64	5,968,758.09	1,190,607.30	793,223.68	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费					
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益					
非货币性资产交换损益					
委托他人投资或管理资产的损益					

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度	说明
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备					
债务重组损益					
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等					
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益					
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益					
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益					
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	1,469,805.62	4,080,452.14	5,551,127.00	5,590,159.50	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产					

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度	说明
减值准备转回					
对外委托贷款取得的损益					
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益					
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响					
受托经营取得的托管费收入					
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-391.47	-989,650.37	-1,019.60	-8,279.03	
其他符合非经常性损益定义的损益项目			-14,956,800.00		股份支付
小计	1,999,498.13	9,027,544.81	-8,395,900.02	6,364,520.09	
所得税影响额	-299,924.72	-1,354,131.72	-984,135.00	-954,678.01	
少数股东权益影响额（税后）					
合计	1,699,573.41	7,673,413.09	-9,380,035.02	5,409,842.08	

(二) 净资产收益率及每股收益

2021 年 1-6 月	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	19.85	0.89	0.89
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	18.90	0.85	0.85

2020 年度	加权平均净资产收 益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	38.36	1.89	1.89
扣除非经常性损益后归属于公司普通 股股东的净利润	34.47	1.70	1.70

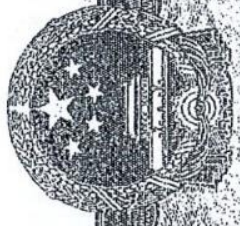
2019 年度	加权平均净资产收 益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	55.18	1.96	1.96
扣除非经常性损益后归属于公司普通 股股东的净利润	61.78	2.20	2.20

2018 年度	加权平均净资产收 益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	35.31	1.15	1.15
扣除非经常性损益后归属于公司普通 股股东的净利润	31.14	1.01	1.01

上海文华财经资讯股份有限公司

(加盖公章)

二〇二一年九月九日



营业执照

统一社会信用代码
91310101568093764U

证照编号: 01000000202107140026

(副本)

扫描二维码
了解更多
企业信息



名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 朱建弟、杨志国

经营范围

审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

成立日期 2011年01月24日

合伙期限 2011年01月24日至不约定期限

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号西楼



登记机关

2021年07月14日

仅供出报告使用,其他无效

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

证书序号: 0001247

说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

仅供出报告使用, 其他无效

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书



名称: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 朱建弟

主任会计师:

经营场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式: 特殊普通合伙制

执业证书编号: 310000006

批准执业文号: 沪财会〔2000〕26号(特制批文 沪财会〔2010〕82号)

批准执业日期: 2000年6月13日(特制日期 2010年12月31日)



姓 名 邵振宇
Full name
性 别 男
Sex
出生日期 1972-09-08
Date of birth
工作单位 立信会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit
身份证号码 310103197209081219
Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



邵振宇(310000062166)
您已通过2020年年检
上海市注册会计师协会
2020年08月31日

月
/m

日
/d

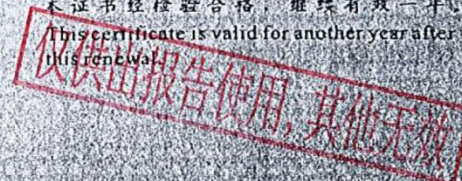
年
/y

月
/m

日
/d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.





姓 名 张 霖
Full name
性 别 男
Sex
出生日期 1984-01-29
Date of birth
工作单位 立信会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit
身份证号码 310104198401292883
Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



张霖(310000062419)
您已通过2019年年检
上海市注册会计师协会
2019年05月31日

年 月 日
y m d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



张霖(310000062419)
您已通过2020年年检
上海市注册会计师协会
2020年06月31日

年 月 日
y m d