

上海多融科技发展有限公司

审计报告及财务报表

2019 年度、2020 年度及 2021 年 1-6 月

上海多融科技发展有限公司

审计报告及财务报表

(2019年1月1日至2021年6月30日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-3
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-14
	财务报表附注	1-85

审计报告

信会师报字[2021]第 ZA52470 号

上海多融科技发展有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了上海多融科技发展有限公司（以下简称多融科技）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日及 2021 年 6 月 30 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度、2020 年度及 2021 年 1-6 月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了多融科技 2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日及 2021 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度、2020 年度及 2021 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

治理层负责监督多融科技的财务报告过程。

四、 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，就可能对多融科技持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致多融科技不能持续经营。

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

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

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

立信会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：谢骞

中国注册会计师：文琼瑶

中国·上海

二〇二一年八月三十一日

上海多融科技发展有限公司
合并资产负债表
(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
流动资产:				
货币资金	(一)	13,489,160.63	33,549,430.03	22,938,838.33
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据	(二)	534,434.00	4,463,700.00	1,650,000.00
应收账款	(三)	25,249,286.83	32,967,343.55	5,099,081.86
应收款项融资				
预付款项	(四)	492,148.70	823,497.68	196,590.12
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)	1,661,580.11	787,607.23	1,604,387.14
买入返售金融资产				
存货	(六)	12,208,299.04	13,906,520.62	52,250,320.40
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)	1,861,172.32	342,831.77	99,137.07
流动资产合计		55,496,081.63	86,840,930.88	83,838,354.92
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				
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	(八)	3,983,178.37	2,735,067.39	907,414.41
在建工程				
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产	(九)	1,126,096.97		
无形资产	(十)	538,836.27	92,836.79	10,527.17
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	(十一)	834,950.39	282,475.92	48,919.73
其他非流动资产				
非流动资产合计		6,483,062.00	3,110,380.10	966,861.31
资产总计		61,979,143.63	89,951,310.98	84,805,216.23

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:

上海多融科技发展有限公司
合并资产负债表（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
流动负债：				
短期借款	（十二）	3,000,000.00	5,000,000.00	
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	（十三）		530,600.00	
应付账款	（十四）	27,525,913.37	45,604,205.68	40,596,441.88
预收款项	（十五）			23,687,929.01
合同负债	（十六）	3,273,254.04	5,419,706.88	
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	（十七）	683,719.76	763,843.49	621,337.43
应交税费	（十八）	283,593.40	2,708,971.56	765,984.39
其他应付款	（十九）	1,025,688.96	30,159.43	13,600.00
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）	486,339.27		
其他流动负债	（二十一）	339.62	9,543.16	
流动负债合计		36,278,848.42	60,067,030.20	65,685,292.71
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）	663,950.92		
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益	（二十三）	800,000.00	800,000.00	
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		1,463,950.92	800,000.00	
负债合计		37,742,799.34	60,867,030.20	65,685,292.71
所有者权益：				
实收资本	（二十四）	3,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积				
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	（二十五）	2,691,135.98	2,691,135.98	1,510,150.05
一般风险准备				
未分配利润	（二十六）	18,545,208.31	23,393,144.80	14,609,773.47
归属于母公司所有者权益合计		24,236,344.29	29,084,280.78	19,119,923.52
少数股东权益				
所有者权益合计		24,236,344.29	29,084,280.78	19,119,923.52
负债和所有者权益总计		61,979,143.63	89,951,310.98	84,805,216.23

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：

上海多融科技发展有限公司
 母公司资产负债表
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十一	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31
流动资产:				
货币资金		8,868,078.03	29,249,265.05	19,188,287.62
交易性金融资产				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据	(一)	534,434.00	1,138,500.00	1,650,000.00
应收账款	(二)	23,112,335.07	34,550,802.39	3,258,900.75
应收款项融资				
预付款项		492,148.70	818,765.68	134,475.71
其他应收款	(三)	1,756,480.11	734,747.23	1,503,032.14
存货		11,216,620.95	12,951,267.06	50,584,876.79
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		1,605,563.96	39,889.32	
流动资产合计		47,585,660.82	79,483,236.73	76,319,573.01
非流动资产:				
债权投资				
可供出售金融资产				
其他债权投资				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	(四)	5,500,000.00	5,500,000.00	5,500,000.00
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产		3,653,325.39	2,344,732.82	372,074.60
在建工程				
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产		1,126,096.97		
无形资产		538,836.27	92,836.79	10,527.17
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产		821,711.28	273,935.73	43,017.40
其他非流动资产				
非流动资产合计		11,639,969.91	8,211,505.34	5,925,619.17
资产总计		59,225,630.73	87,694,742.07	82,245,192.18

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:

上海多融科技发展有限公司
 母公司资产负债表（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	附注十一	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31
流动负债：				
短期借款		3,000,000.00	5,000,000.00	
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			530,600.00	
应付账款		25,988,263.07	44,693,097.66	39,401,678.18
预收款项				23,500,633.57
合同负债		3,232,782.34	5,348,910.42	
应付职工薪酬		641,974.76	727,413.49	598,787.43
应交税费		277,993.76	2,708,169.02	628,992.56
其他应付款		1,025,688.96	30,159.43	13,600.00
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债		486,339.27		
其他流动负债				
流动负债合计		34,653,042.16	59,038,350.02	64,143,691.74
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债		663,950.92		
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益		800,000.00	800,000.00	
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		1,463,950.92	800,000.00	
负债合计		36,116,993.08	59,838,350.02	64,143,691.74
所有者权益：				
实收资本		3,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积				
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		2,691,135.98	2,691,135.98	1,510,150.05
未分配利润		17,417,501.67	22,165,256.07	13,591,350.39
所有者权益合计		23,108,637.65	27,856,392.05	18,101,500.44
负债和所有者权益总计		59,225,630.73	87,694,742.07	82,245,192.18

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：

上海多融科技发展有限公司
合并利润表
(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
一、营业总收入		17,388,413.40	114,619,279.99	58,673,214.17
其中: 营业收入	(二十七)	17,388,413.40	114,619,279.99	58,673,214.17
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本		19,641,178.66	100,520,281.62	50,805,892.73
其中: 营业成本	(二十七)	12,535,449.21	88,373,752.77	39,558,322.24
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)	21,413.47	363,491.96	269,610.40
销售费用	(二十九)	212,243.10	494,248.36	293,309.19
管理费用	(三十)	3,397,231.45	5,825,919.83	5,390,011.54
研发费用	(三十一)	3,317,012.27	5,345,338.70	5,319,308.99
财务费用	(三十二)	157,829.16	117,530.00	-24,669.63
其中: 利息费用		153,413.31	156,916.67	
利息收入		25,760.05	66,636.34	28,786.34
加: 其他收益	(三十三)	654,252.82	864,400.00	642,186.00
投资收益(损失以“-”号填列)	(三十四)		34,904.11	
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				
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)	284,753.58	-1,592,212.65	
资产减值损失(损失以“-”号填列)	(三十六)			288,245.52
资产处置收益(损失以“-”号填列)	(三十七)	-93,447.33		-1,388.86
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		-1,407,206.19	13,406,089.83	8,796,364.10
加: 营业外收入	(三十八)	7,847.41	29,897.43	686,972.59
减: 营业外支出				
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-1,399,358.78	13,435,987.26	9,483,336.69
减: 所得税费用	(三十九)	-551,422.29	1,416,662.30	692,901.71
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		-847,936.49	12,019,324.96	8,790,434.98
(一) 按经营持续性分类				
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-847,936.49	12,019,324.96	8,790,434.98
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)		-847,936.49	12,019,324.96	8,790,434.98
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		-847,936.49	12,019,324.96	8,790,434.98
归属于母公司所有者的综合收益总额		-847,936.49	12,019,324.96	8,790,434.98
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)				
(二) 稀释每股收益(元/股)				

本期未发生同一控制下企业合并的。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:

上海多融科技发展有限公司
母公司利润表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十一	2021年1-6月	2020年度	2019年度
一、营业收入	(五)	15,631,764.02	111,893,101.33	53,535,940.72
减：营业成本	(五)	11,113,709.15	86,574,935.37	35,534,493.33
税金及附加		19,582.87	336,027.22	251,454.32
销售费用		205,410.09	486,272.90	285,429.94
管理费用		3,011,854.91	5,166,400.95	4,772,163.05
研发费用		3,317,012.27	5,345,338.70	5,319,308.99
财务费用		162,341.66	126,680.80	-18,141.99
其中：利息费用		153,413.31	156,916.67	
利息收入		20,735.63	56,248.73	20,765.07
加：其他收益		609,484.90	831,000.00	639,325.00
投资收益（损失以“-”号填列）	(六)		34,904.11	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				
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）		378,732.00	-1,539,455.56	
资产减值损失（损失以“-”号填列）				122,105.79
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-93,447.33		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,303,377.36	13,183,893.94	8,152,663.87
加：营业外收入		7,847.41	28,563.36	
减：营业外支出				
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,295,529.95	13,212,457.30	8,152,663.87
减：所得税费用		-547,775.55	1,402,597.99	653,264.81
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-747,754.40	11,809,859.31	7,499,399.06
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-747,754.40	11,809,859.31	7,499,399.06
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
五、其他综合收益的税后净额				
（一）不能重分类进损益的其他综合收益				
1. 重新计量设定受益计划变动额				
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益				
3. 其他权益工具投资公允价值变动				
4. 企业自身信用风险公允价值变动				
（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				
六、综合收益总额		-747,754.40	11,809,859.31	7,499,399.06
七、每股收益：				
（一）基本每股收益（元/股）				
（二）稀释每股收益（元/股）				

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：

上海多融科技发展有限公司
合并现金流量表
(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
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		26,960,835.40	71,064,943.86	83,236,391.71
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				
收到其他与经营活动有关的现金		1,218,460.28	1,820,883.77	1,670,972.34
经营活动现金流入小计		28,179,295.68	72,885,827.63	84,907,364.05
购买商品、接受劳务支付的现金		30,311,894.68	47,864,751.46	56,420,648.40
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		4,151,046.14	6,708,773.05	5,945,508.47
支付的各项税费		3,482,942.43	3,842,098.68	4,147,787.62
支付其他与经营活动有关的现金		2,457,693.67	5,066,597.68	4,389,174.86
经营活动现金流出小计		40,403,576.92	63,482,220.87	70,903,119.35
经营活动产生的现金流量净额	(四十)	-12,224,281.24	9,403,606.76	14,004,244.70
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资收到的现金			4,000,000.00	
取得投资收益收到的现金			34,904.11	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		9,734.51		250.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计		9,734.51	4,034,904.11	250.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,181,828.88	2,231,484.80	630,652.85
投资支付的现金			4,000,000.00	
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				2,352,208.97
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		1,181,828.88	6,231,484.80	2,982,861.82
投资活动产生的现金流量净额		-1,172,094.37	-2,196,580.69	-2,982,611.82
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		3,000,000.00	5,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		3,000,000.00	5,000,000.00	
偿还债务支付的现金		5,000,000.00		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,153,413.31	2,211,884.37	
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		254,880.48		
筹资活动现金流出小计		9,408,293.79	2,211,884.37	
筹资活动产生的现金流量净额		-6,408,293.79	2,788,115.63	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额		-19,804,669.40	9,995,141.70	11,021,632.88
加：期初现金及现金等价物余额		32,874,030.03	22,878,888.33	11,857,255.45
六、期末现金及现金等价物余额		13,069,360.63	32,874,030.03	22,878,888.33

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：

上海多融科技发展有限公司
 母公司现金流量表
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十一	2021年1-6月	2020年度	2019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		25,602,516.32	68,075,853.81	74,646,575.04
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金		1,168,667.94	1,775,762.09	660,090.07
经营活动现金流入小计		26,771,184.26	69,851,615.90	75,306,665.11
购买商品、接受劳务支付的现金		29,383,196.53	46,450,097.02	49,006,750.29
支付给职工以及为职工支付的现金		3,887,398.51	6,083,448.84	5,580,478.17
支付的各项税费		3,457,239.66	3,201,669.16	3,894,002.56
支付其他与经营活动有关的现金		2,588,548.42	5,262,408.39	4,185,595.13
经营活动现金流出小计		39,316,383.12	60,997,623.41	62,666,826.15
经营活动产生的现金流量净额		-12,545,198.86	8,853,992.49	12,639,838.96
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资收到的现金			4,000,000.00	
取得投资收益收到的现金			34,904.11	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		9,734.51		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计		9,734.51	4,034,904.11	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,181,828.88	2,231,484.80	121,369.63
投资支付的现金			4,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				5,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		1,181,828.88	6,231,484.80	5,121,369.63
投资活动产生的现金流量净额		-1,172,094.37	-2,196,580.69	-5,121,369.63
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资收到的现金				
取得借款收到的现金		3,000,000.00	5,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		3,000,000.00	5,000,000.00	
偿还债务支付的现金		5,000,000.00		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,153,413.31	2,211,884.37	
支付其他与筹资活动有关的现金		254,880.48		
筹资活动现金流出小计		9,408,293.79	2,211,884.37	
筹资活动产生的现金流量净额		-6,408,293.79	2,788,115.63	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额		-20,125,587.02	9,445,527.43	7,518,469.33
加: 期初现金及现金等价物余额		28,573,865.05	19,128,337.62	11,609,868.29
六、期末现金及现金等价物余额		8,448,278.03	28,573,865.05	19,128,337.62

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:

上海多融科技发展有限公司
合并所有者权益变动表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2021年1-6月													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本	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	3,000,000.00								2,691,135.98		23,393,144.80	29,084,280.78		29,084,280.78
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	3,000,000.00								2,691,135.98		23,393,144.80	29,084,280.78		29,084,280.78
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)											-4,847,936.49	-4,847,936.49		-4,847,936.49
(一) 综合收益总额											-847,936.49	-847,936.49		-847,936.49
(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											-4,000,000.00	-4,000,000.00		-4,000,000.00
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											-4,000,000.00	-4,000,000.00		-4,000,000.00
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	3,000,000.00								2,691,135.98		18,545,208.31	24,236,344.29		24,236,344.29

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:

上海多融科技发展有限公司
合并所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2020 年度													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本	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	3,000,000.00								1,510,150.05		14,609,773.47	19,119,923.52		19,119,923.52
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	3,000,000.00								1,510,150.05		14,609,773.47	19,119,923.52		19,119,923.52
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									1,180,985.93		8,783,371.33	9,964,357.26		9,964,357.26
（一）综合收益总额											12,019,324.96	12,019,324.96		12,019,324.96
（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									1,180,985.93		-3,235,953.63	-2,054,967.70		-2,054,967.70
1. 提取盈余公积									1,180,985.93		-1,180,985.93			
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配											-2,054,967.70	-2,054,967.70		-2,054,967.70
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	3,000,000.00								2,691,135.98		23,393,144.80	29,084,280.78		29,084,280.78

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：

上海多融科技发展有限公司
合并所有者权益变动表（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	所有者权益合计	
	实收资本	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	3,000,000.00								760,210.14		6,569,278.40	10,329,488.54		10,329,488.54
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	3,000,000.00								760,210.14		6,569,278.40	10,329,488.54		10,329,488.54
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									749,939.91		8,040,495.07	8,790,434.98		8,790,434.98
（一）综合收益总额											8,790,434.98	8,790,434.98		8,790,434.98
（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									749,939.91		-749,939.91			
1. 提取盈余公积									749,939.91		-749,939.91			
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配														
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他														
（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	3,000,000.00								1,510,150.05		14,609,773.47	19,119,923.52		19,119,923.52

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：

上海多融科技发展有限公司
 母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										
	实收资本	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	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	3,000,000.00								2,691,135.98	22,165,256.07	27,856,392.05
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	3,000,000.00								2,691,135.98	22,165,256.07	27,856,392.05
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)										-4,747,754.40	-4,747,754.40
(一) 综合收益总额										-747,754.40	-747,754.40
(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										-4,000,000.00	-4,000,000.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配										-4,000,000.00	-4,000,000.00
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	3,000,000.00								2,691,135.98	17,417,501.67	23,108,637.65

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:

上海多融科技发展有限公司
 母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										
	实收资本	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	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	3,000,000.00								1,510,150.05	13,591,350.39	18,101,500.44
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	3,000,000.00								1,510,150.05	13,591,350.39	18,101,500.44
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									1,180,985.93	8,573,905.68	9,754,891.61
（一）综合收益总额										11,809,859.31	11,809,859.31
（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									1,180,985.93	-3,235,953.63	-2,054,967.70
1. 提取盈余公积									1,180,985.93	-1,180,985.93	
2. 对所有者（或股东）的分配										-2,054,967.70	-2,054,967.70
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期末余额	3,000,000.00								2,691,135.98	22,165,256.07	27,856,392.05

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：

上海多融科技发展有限公司
 母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										
	实收资本	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	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	3,000,000.00							760,210.14	6,841,891.24	10,602,101.38	
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	3,000,000.00							760,210.14	6,841,891.24	10,602,101.38	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								749,939.91	6,749,459.15	7,499,399.06	
（一）综合收益总额									7,499,399.06	7,499,399.06	
（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								749,939.91	-749,939.91		
1. 提取盈余公积								749,939.91	-749,939.91		
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期末余额	3,000,000.00							1,510,150.05	13,591,350.39	18,101,500.44	

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：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上海多融科技发展有限公司 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

1、 历史沿革

上海多融科技发展有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)成立于 2013 年 5 月,由自然人张立松和史铁骝共同出资设立,注册资本为 300 万元,其中:张立松以 285 万元货币出资,史铁骝以 15 万元货币出资。

设立时,各股东出资额及股权结构如下:

股东	认缴出资额	持股比例(%)
张立松	2,850,000.00	95.00
史铁骝	150,000.00	5.00
合计	3,000,000.00	100.00

经历次增资和股权转让后,截至 2021 年 6 月 30 日止,公司注册资本为 2,000 万元,实收资本为 300 万元,各股东出资额及股权结构如下:

股东	认缴出资额	持股比例(%)
纪锬	7,900,000.00	39.50
张立松	4,500,000.00	22.50
祝丽萍	4,500,000.00	22.50
金伟	2,500,000.00	12.50
俞杰	600,000.00	3.00
合计	20,000,000.00	100.00

2、 公司注册地址

公司注册地址为上海市崇明区城桥镇三沙洪路 89 号 3 幢 56 室(上海崇明供销经济开发区)。

3、 公司法定代表人

公司法定代表人为张立松。

4、 公司经营范围

从事计算机科技、软件科技、网络科技、信息科技、生物科技、安防科技专业领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务，计算机设备（除计算机信息系统安全专用产品）的安装维修，计算机服务（除互联网上网服务营业场所），计算机系统集成，计算机、软件及辅助设备、安防设备、电子产品的销售，软件开发，网络工程，建筑智能化建设工程设计与施工（凭许可资质经营），商务信息咨询（除经纪），自有设备租赁。【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】

(二) 合并财务报表范围

截至 2021 年 6 月 30 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称	是否纳入合并财务报表范围		
	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31
上海友特电子科技有限公司	是	是	是
上海多融文化传媒有限公司	是	是	是

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

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）编制。

(二) 持续经营

公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

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 2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2021 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度、2020 年度、2021 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

本财务报表期间为 2019 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) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务

报表,反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的,全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的,在编制合并财务报表时,按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

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

(1) 增加子公司或业务

在报告期内,因同一控制下企业合并增加子公司或业务的,将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表,同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整,视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

在报告期内,因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

(2) 处置子公司

①一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时,对于处置后的剩余股权投资,本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动,在丧失控制权时转为当期投资收益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

(七) 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。

(八) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

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

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

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

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

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

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)

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

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

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

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

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

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

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

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

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

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

工具的信用风险自初始确认后已显著增加,本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备;如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加,本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额,作为减值损失或利得计入当期损益。

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

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

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

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

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

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

各类金融资产信用损失的确定方法:

(1) 应收账款

对于应收账款,无论是否包含重大融资成分,本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。除单项评估信用风险的应收账款外,基于其信用风险特征,将其划分为不同组合:

组合名称	确定组合的依据
应收账款组合 1	将已纳入本公司合并报表范围的公司间应收款项作为特定资产组合
应收账款组合 2	应收外部客户款项

(2) 其他应收款

公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加,采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

除单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合名称	确定组合的依据
其他应收款组合 1	将已纳入本公司合并报表范围的公司间应收款项作为特定资产组合
其他应收款组合 2	对非单项计提坏账准备的应收款项以账龄作为信用风险特征划分组合

(九) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：库存商品、在产品等。

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

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按个别认定法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十) 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。

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。

(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。

(十一) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

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

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

固定资产按成本(并考虑预计弃置费用因素的影响)进行初始计量。

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

2、 折旧方法

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	年限平均法	3-5	0-5	19.00-33.33
运输设备	年限平均法	4-5	0-5	19.00-25.00

3、 固定资产处置

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

(十二) 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) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

2、 借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

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

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

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

(十四) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；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	摊销方法	残值率	依据
软件	2 年	平均年限法	0	按预计使用年限

(十五) 长期资产减值

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

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

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。

(十八) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时,本公司将其确认为预计负债:

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

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时,综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的,通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的,补偿金额在基本确定能够收到时,作为资产单独确认,确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核,有确凿证据表明该账面价

值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(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。

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、 提供劳务收入确认的原则

资产负债表日劳务已经提供，其提供劳务交易的结果能够可靠估计，且与交易相关的经济利益很可能流入企业，可确认为劳务收入。

(二十) 政府补助

1、 类型

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

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

2、 确认时点

- (1) 需验收的项目：在收到政府补助款且完工验收后予以确认。
- (2) 无需验收的项目：在收到政府补助款后予以确认。

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。

(二十一) 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，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。

(二十二) 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、（十五）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、（八）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、（八）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。

1、 经营租赁会计处理

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

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

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

与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

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

(二十三) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

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

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

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。根据准则的规定，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，2019 年度及 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	
			合并	母公司
将与销售相关的预收款项重分类至合同负债和其他流动负债。	董 事 会 审 批	预收款项	-23,687,929.01	-23,500,633.57
		合同负债	23,618,076.79	23,430,781.35
		其他流动负债	69,852.22	69,852.22

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））：

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 12 月 31 日余额的影响金额	
			合并	母公司
将与销售相关的预收款项重分类至合同负债和其他流动负债。	董 事 会 审 批	预收款项	-5,429,250.04	-5,348,910.42
		合同负债	5,419,706.88	5,348,910.42
		其他流动负债	9,543.16	

(2) 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，按照本附注“三、（十八）预计负债”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 日合并财务报表中披露的重大经营租赁的尚未支付的最低租赁付款额	1,464,665.40
按 2021 年 1 月 1 日本公司增量借款利率折现的现值	1,376,340.74
2021 年 1 月 1 日新租赁准则下的租赁负债	1,376,340.74

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	
			合并	母公司
(1) 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	使用权资产	1,376,340.74	1,376,340.74
		租赁负债	- 918,933.22	- 918,933.22
		一年到期的非流动负债	-457,407.52	-457,407.52

2、 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 年度及 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 年度及 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。

(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。

②基准利率改革

解释第 14 号对基准利率改革导致金融工具合同和租赁合同相关现金流量的确定基础发生变更的情形作出了简化会计处理规定。

根据该解释的规定，2020 年 12 月 31 日前发生的基准利率改革相关业务，应当进行追溯调整，追溯调整不切实可行的除外，无需调整前期比较财务报表数据。在该解释施行日，金融资产、金融负债等原账面价值与新账面价值之间的差额，计入该解释施行日所在年度报告期间的期初留存收益或其他综合收益。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
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%、9%、13%	6%、9%、13%	6%、9%、10%、13%、16%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	5%	5%	5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	20%、15%	20%、15%	20%、15%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率		
	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度
上海多融科技发展有限公司	15%	15%	15%
上海友特电子科技有限公司	20%	20%	20%
上海多融文化传媒有限公司	20%	20%	20%

(二) 税收优惠

(1) 本公司于 2018 年 11 月 27 日取得上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局共同批准颁发的《高新技术企业证书》，证书号：GR201831002906，有效期为 3 年。

根据财政部和国家税务总局发布的《关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》(国税函[2009]203 号)，本公司享受高新技术企业的所得税优惠政策，2019 年度、2020 年度及 2021 年 1-6 月的企业所得税实际执行税率为 15%。

(2) 上海友特电子科技有限公司及上海多融文化传媒有限公司被税务机关认定为小型微利企业，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31
库存现金	89,553.10	74,025.10	59,966.00
银行存款	12,979,807.53	32,800,004.93	22,818,922.33
其他货币资金	419,800.00	675,400.00	59,950.00
合计	13,489,160.63	33,549,430.03	22,938,838.33
其中：存放在境外的款项总额			

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31
----	-----------	------------	------------

项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31
履约保证金	419,800.00	144,800.00	59,950.00
银行承兑汇票保证金		530,600.00	
合计	419,800.00	675,400.00	59,950.00

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31
银行承兑汇票	534,434.00	4,463,700.00	1,650,000.00
合计	534,434.00	4,463,700.00	1,650,000.00

2、 截至 2021 年 6 月 30 日止，期末公司无已质押的应收票据。

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2021.6.30		2020.12.31		2019.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票			3,600,000.00		3,100,000.00	
商业承兑汇票					6,000,000.00	
合计			3,600,000.00		9,100,000.00	

4、截至 2021 年 6 月 30 日止，期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

(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
1 年以内	25,646,854.58	33,842,286.00	5,367,454.59
1 至 2 年	176,000.00	907,968.72	
2 至 3 年	907,968.72		
小计	26,730,823.30	34,750,254.72	5,367,454.59
减：坏账准备	1,481,536.47	1,782,911.17	268,372.73
合计	25,249,286.83	32,967,343.55	5,099,081.86

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 (%)	
按组合计提坏账准备	26,730,823.30	100.00	1,481,536.47	5.54	25,249,286.83
其中：					
组合 2	26,730,823.30		1,481,536.47	5.54	25,249,286.83
合计	26,730,823.30	100.00	1,481,536.47	5.54	25,249,286.83

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 (%)	
按组合计提坏账准备	34,750,254.72	100.00	1,782,911.17	5.13	32,967,343.55
其中：					

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
组合 2	34,750,254.72	100.00	1,782,911.17	5.13	32,967,343.55
合计	34,750,254.72	100.00	1,782,911.17	5.13	32,967,343.55

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	2021.6.30			2020.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
组合 2	26,730,823.30	1,481,536.47	5.54	34,750,254.72	1,782,911.17	5.13
合计	26,730,823.30	1,481,536.47	5.54	34,750,254.72	1,782,911.17	5.13

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 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	5,367,454.59	100.00	268,372.73	5.00	5,099,081.86
合计	5,367,454.59	100.00	268,372.73	5.00	5,099,081.86

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	5,367,454.59	268,372.73	5.00
合计	5,367,454.59	268,372.73	5.00

3、本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2018.12.31	当期变动金额			2019.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	370,140.23		101,767.50		268,372.73
合计	370,140.23		101,767.50		268,372.73

类别	2019.12.31	会计政策变更调整	2020.1.1	当期变动金额			2020.12.31
				计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	268,372.73		268,372.73	1,514,538.44			1,782,911.17
合计	268,372.73		268,372.73	1,514,538.44			1,782,911.17

类别	2020.12.31	会计政策变更调整	2021.1.1	当期变动金额			2021.6.30
				计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	1,782,911.17		1,782,911.17		301,374.70		1,481,536.47
合计	1,782,911.17		1,782,911.17		301,374.70		1,481,536.47

4、 本财务报表期间无实际核销的应收账款情况。

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
中铁五局集团建筑工程有限责任公司	16,853,211.03	63.05	842,660.55
中国大地财产保险股份有限公司	3,054,438.05	11.43	152,721.90
万达信息股份有限公司	2,552,149.59	9.55	267,457.94

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
上海讯飞枫享网络科技有限公司	1,600,884.96	5.99	80,044.25
上海灵嘉信息科技有限公司	706,194.69	2.64	35,309.73
合计	24,766,878.32	92.66	1,378,194.37

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
中铁五局集团建筑工程有限责任公司	23,163,211.03	66.66	1,158,160.55
万达信息股份有限公司	3,812,605.53	10.97	234,313.76
柏睿数据科技(上海)有限公司	3,151,886.80	9.07	157,594.34
上海讯飞枫享网络科技有限公司	1,600,884.96	4.61	80,044.25
上海淳甄信息科技有限公司	594,000.00	1.71	29,700.00
合计	32,322,588.32	93.02	1,659,812.90

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
万达信息股份有限公司	4,008,115.59	74.67	200,405.78
上海交大慧谷信息产业股份有限公司	550,000.00	10.25	27,500.00
太极计算机股份有限公司	275,000.00	5.12	13,750.00
讯飞智元信息科技有限公司	272,000.00	5.07	13,600.00
中移(上海)信息通信科技有限公司	197,510.00	3.68	9,875.50
合计	5,302,625.59	98.79	265,131.28

(四) 预付款项

账龄	2021.6.30		2020.12.31		2019.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	492,148.70	100.00	818,290.68	99.37	196,590.12	100.00
1 至 2 年			5,207.00	0.63		
合计	492,148.70	100.00	823,497.68	100.00	196,590.12	100.00

(五) 其他应收款

项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31
应收利息			
应收股利			
其他应收款项	1,661,580.11	787,607.23	1,604,387.14
合计	1,661,580.11	787,607.23	1,604,387.14

其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31
1 年以内	1,291,505.00	185,268.00	1,286,287.75
1 至 2 年	105,885.32	384,864.05	187,690.00
2 至 3 年	306,275.73	164,740.00	266,865.97
3 年以上	188,665.97	266,865.97	
小计	1,892,332.02	1,001,738.02	1,740,843.72
减：坏账准备	230,751.91	214,130.79	136,456.58
合计	1,661,580.11	787,607.23	1,604,387.14

(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 (%)	
按组合计提坏账准备	1,892,332.02	100.00	230,751.91	12.19	1,661,580.11
其中:					
组合 2	1,892,332.02	100.00	230,751.91	12.19	1,661,580.11
合计	1,892,332.02	100.00	230,751.91	12.19	1,661,580.11

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 (%)	
按组合计提坏账准备	1,001,738.02	100.00	214,130.79	21.38	787,607.23
其中:					
组合 2	1,001,738.02	100.00	214,130.79	21.38	787,607.23
合计	1,001,738.02	100.00	214,130.79	21.38	787,607.23

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	2021.6.30			2020.12.31		
	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 (%)
组合 2	1,892,332.02	230,751.91	12.19	1,001,738.02	214,130.79	21.38
合计	1,892,332.02	230,751.91	12.19	1,001,738.02	214,130.79	21.38

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 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	1,740,843.72	100.00	136,456.58	7.84	1,604,387.14
合计	1,740,843.72	100.00	136,456.58	7.84	1,604,387.14

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项：

账龄	2019.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,286,287.75	64,314.39	5.00
1 至 2 年	187,690.00	18,769.00	10.00
2 至 3 年	266,865.97	53,373.19	20.00
合计	1,740,843.72	136,456.58	7.84

(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)	
2020.1.1 余额	136,456.58			136,456.58
2020.1.1 余额在当期	136,456.58			136,456.58
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
当期计提	156,465.39			156,465.39
当期转回	78,791.18			78,791.18
当期转销				
当期核销				
其他变动				
2020.12.31 余额	214,130.79			214,130.79

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)	

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	214,130.79			214,130.79
2020.12.31 余额在当期	214,130.79			214,130.79
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
当期计提	86,159.00			86,159.00
当期转回	69,537.88			69,537.88
当期转销				
当期核销				
其他变动				
2021.6.30 余额	230,751.91			230,751.91

(4) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2018.12.31	当期变动金额			2019.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	99,855.74	97,732.76	61,131.92		136,456.58
合计	99,855.74	97,732.76	61,131.92		136,456.58

类别	2019.12.31	会计政	2020.1.1	当期变动金额	2020.12.31
----	------------	-----	----------	--------	------------

		策变更 调整		计提	收回或转 回	转销 或核 销	
坏账准备	136,456.58		136,456.58	156,465.39	78,791.18		214,130.79
合计	136,456.58		136,456.58	156,465.39	78,791.18		214,130.79

类别	2020.12.31	当期变动金额			2021.6.30
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	214,130.79	86,159.00	69,537.88		230,751.91
合计	214,130.79	86,159.00	69,537.88		230,751.91

(5) 本财务报表期间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
员工借款	1,000,000.00		
保证金	519,900.32	681,756.32	1,430,263.22
押金	372,431.70	319,981.70	310,580.50
合计	1,892,332.02	1,001,738.02	1,740,843.72

(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
张立松	员工借款	1,000,000.00	1 年以内	52.84	50,000.00

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
国福龙凤（上海）实业 有限公司	押金	289,481.70	2-4 年	15.30	110,236.14
上海交大慧谷信息产 业股份有限公司	保证金	146,640.00	2-3 年	7.75	29,328.00
上海市杨浦区人民法 院	保证金	105,840.00	2 年以内	5.59	5,789.00
上海市救助管理二站	押金	68,750.00	1 年以内	3.63	3,437.50
合计		1,610,711.70		85.11	198,790.64

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
国福龙凤（上海）实业 有限公司	押金	290,781.70	1-4 年	29.03	98,994.56
上海市第二中级人民 法院	保证金	187,239.00	2 年以 内	18.69	17,100.00
上海交大慧谷信息产 业股份有限公司	保证金	146,640.00	2-3 年	14.64	29,328.00
上海市杨浦区人民法 院	保证金	127,790.00	1 年以 内	12.76	6,389.50
上海市民政局信息研 究中心	保证金	89,400.00	3-4 年	8.92	44,700.00
合计		841,850.70		84.04	196,512.06

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
上海市第二中级人民 法院	保证金	651,914.00	1 年以 内	37.45	32,595.70
国福龙凤（上海）实业 有限公司	押金	290,781.70	3 年以 内	16.70	40,773.98
上海市社会保险事业 管理中心	保证金	209,080.00	1 年以 内	12.01	10,454.00
上海交大慧谷信息产 业股份有限公司	保证金	146,640.00	1-2 年	8.42	14,664.00
上海市杨浦区人民法 院	保证金	93,941.90	1 年以 内	5.40	4,697.10
合计		1,392,357.60		79.98	103,184.78

(六) 存货

项目	2021.6.30			2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	跌价准备	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	742,666.64		742,666.64	815,763.98		815,763.98	905,569.29		905,569.29
在产品	11,465,632.40		11,465,632.40	13,090,756.64		13,090,756.64	51,344,751.11		51,344,751.11
合计	12,208,299.04		12,208,299.04	13,906,520.62		13,906,520.62	52,250,320.40		52,250,320.40

(七) 其他流动资产

项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31
待抵扣税额	1,861,172.32	342,831.77	99,137.07
合计	1,861,172.32	342,831.77	99,137.07

(八) 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
固定资产	3,983,178.37	2,735,067.39	907,414.41
合计	3,983,178.37	2,735,067.39	907,414.41

2、 固定资产情况

项目	电子设备	运输设备	合计
1. 账面原值			
(1) 2018.12.31	177,286.84	291,337.27	468,624.11
(2) 当期增加金额	184,274.76	742,739.47	927,014.23
—购置	110,023.62	509,283.22	619,306.84
—企业合并增加	74,251.14	233,456.25	307,707.39
(3) 当期减少金额	33,000.86		33,000.86
—处置或报废	33,000.86		33,000.86
(4) 2019.12.31	328,560.74	1,034,076.74	1,362,637.48
2. 累计折旧			
(1) 2018.12.31	37,400.86	24,278.12	61,678.98
(2) 当期增加金额	137,123.14	287,553.75	424,676.89
—计提	78,295.59	154,483.71	232,779.30
—企业合并增加	58,827.55	133,070.04	191,897.59
(3) 当期减少金额	31,132.80		31,132.80
—处置或报废	31,132.80		31,132.80
(4) 2019.12.31	143,391.20	311,831.87	455,223.07

项目	电子设备	运输设备	合计
3. 减值准备			
(1) 2018.12.31			
(2) 当期增加金额			
(3) 当期减少金额			
(4) 2019.12.31			
4. 账面价值			
(1) 2019.12.31 账面价值	185,169.54	722,244.87	907,414.41
(2) 2018.12.31 账面价值	139,885.98	267,059.15	406,945.13

项目	电子设备	运输设备	合计
1. 账面原值			
(1) 2019.12.31	328,560.74	1,034,076.74	1,362,637.48
(2) 当期增加金额	2,142,989.22		2,142,989.22
—购置	2,142,989.22		2,142,989.22
(3) 当期减少金额			
(4) 2020.12.31	2,471,549.96	1,034,076.74	3,505,626.70
2. 累计折旧			
(1) 2019.12.31	143,391.20	311,831.87	455,223.07
(2) 当期增加金额	101,381.65	213,954.59	315,336.24
—计提	101,381.65	213,954.59	315,336.24
(3) 当期减少金额			
(4) 2020.12.31	244,772.85	525,786.46	770,559.31
3. 减值准备			
(1) 2019.12.31			
(2) 当期增加金额			
(3) 当期减少金额			
(4) 2020.12.31			
4. 账面价值			
(1) 2020.12.31 账面价值	2,226,777.11	508,290.28	2,735,067.39
(2) 2019.12.31 账面价值	185,169.54	722,244.87	907,414.41

项目	电子设备	运输设备	合计
----	------	------	----

项目	电子设备	运输设备	合计
1. 账面原值			
(1) 2020.12.31	2,471,549.96	1,034,076.74	3,505,626.70
(2) 当期增加金额	788,908.55	1,090,265.48	1,879,174.03
—购置	788,908.55	1,090,265.48	1,879,174.03
(3) 当期减少金额		291,337.27	291,337.27
—处置或报废		291,337.27	291,337.27
(4) 2021.6.30	3,260,458.51	1,833,004.95	5,093,463.46
2. 累计折旧			
(1) 2020.12.31	244,772.85	525,786.46	770,559.31
(2) 当期增加金额	404,773.87	123,107.34	527,881.21
—计提	404,773.87	123,107.34	527,881.21
(3) 当期减少金额		188,155.43	188,155.43
—处置或报废		188,155.43	188,155.43
(4) 2021.6.30	649,546.72	460,738.37	1,110,285.09
3. 减值准备			
(1) 2020.12.31			
(2) 当期增加金额			
(3) 当期减少金额			
(4) 2021.6.30			
4. 账面价值			
(1) 2021.6.30 账面价值	2,610,911.79	1,372,266.58	3,983,178.37
(2) 2020.12.31 账面价值	2,226,777.11	508,290.28	2,735,067.39

- 3、截至 2021 年 6 月 30 日止，无暂时闲置的固定资产。
- 4、截至 2021 年 6 月 30 日止，无通过融资租赁租入的固定资产。
- 5、截至 2021 年 6 月 30 日止，无通过经营租赁租出的固定资产。
- 6、截至 2021 年 6 月 30 日止，无未办妥产权证书的固定资产。

(九) 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	1,376,340.74	1,376,340.74
(2) 当期增加金额		
—新增租赁		
(3) 当期减少金额		
—转出至固定资产		
—处置		
(4) 2021.6.30 余额	1,376,340.74	1,376,340.74
2. 累计折旧		
(1) 2021.1.1 余额		
(2) 当期增加金额	250,243.77	250,243.77
—计提	250,243.77	250,243.77
(3) 当期减少金额		
—转出至固定资产		
—处置		
(4) 2021.6.30 余额	250,243.77	250,243.77
3. 减值准备		
(1) 2021.1.1 余额		
(2) 当期增加金额		
—计提		
(3) 当期减少金额		
—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	1,126,096.97	1,126,096.97
(2) 2021.1.1 账面价值	1,376,340.74	1,376,340.74

(十) 无形资产

项目	软件	合计
1. 账面原值		
(1) 2018.12.31	4,786.32	4,786.32
(2) 当期增加金额	11,575.21	11,575.21
—购置	11,575.21	11,575.21
(3) 当期减少金额		
(4) 2019.12.31	16,361.53	16,361.53
2. 累计摊销		
(1) 2018.12.31	1,994.30	1,994.30
(2) 当期增加金额	3,840.06	3,840.06
—计提	3,840.06	3,840.06
(3) 当期减少金额		
(4) 2019.12.31	5,834.36	5,834.36
3. 减值准备		
(1) 2018.12.31		
(2) 当期增加金额		
(3) 当期减少金额		
(4) 2019.12.31		
4. 账面价值		
(1) 2019.12.31 账面价值	10,527.17	10,527.17
(2) 2018.12.31 账面价值	2,792.02	2,792.02

项目	软件	合计
1. 账面原值		
(1) 2019.12.31	16,361.53	16,361.53
(2) 当期增加金额	88,495.58	88,495.58
—购置	88,495.58	88,495.58
(3) 当期减少金额		
(4) 2020.12.31	104,857.11	104,857.11
2. 累计摊销		
(1) 2019.12.31	5,834.36	5,834.36

项目	软件	合计
(2) 当期增加金额	6,185.96	6,185.96
—计提	6,185.96	6,185.96
(3) 当期减少金额		
(4) 2020.12.31	12,020.32	12,020.32
3. 减值准备		
(1) 2019.12.31		
(2) 当期增加金额		
(3) 当期减少金额		
(4) 2020.12.31		
4. 账面价值		
(1) 2020.12.31 账面价值	92,836.79	92,836.79
(2) 2019.12.31 账面价值	10,527.17	10,527.17

项目	软件	合计
1. 账面原值		
(1) 2020.12.31	104,857.11	104,857.11
(2) 当期增加金额	586,725.66	586,725.66
—购置	586,725.66	586,725.66
(3) 当期减少金额		
(4) 2021.6.30	691,582.77	691,582.77
2. 累计摊销		
(1) 2020.12.31	12,020.32	12,020.32
(2) 当期增加金额	140,726.18	140,726.18
—计提	140,726.18	140,726.18
(3) 当期减少金额		
(4) 2021.6.30	152,746.50	152,746.50
3. 减值准备		
(1) 2020.12.31		
(2) 当期增加金额		
(3) 当期减少金额		
(4) 2021.6.30		
4. 账面价值		

项目	软件	合计
(1) 2021.6.30 账面价值	538,836.27	538,836.27
(2) 2020.12.31 账面价值	92,836.79	92,836.79

(十一) 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	
	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	1,712,288.38	230,365.04	1,997,041.96	282,475.92	404,829.31	48,919.73
可抵扣亏损	4,030,568.99	604,585.35				
合计	5,742,857.37	834,950.39	1,997,041.96	282,475.92	404,829.31	48,919.73

(十二) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31
保证借款	3,000,000.00	5,000,000.00	
合计	3,000,000.00	5,000,000.00	

2、 截至 2021 年 6 月 30 日止，无已逾期未偿还的短期借款。

3、 截至 2021 年 6 月 30 日止，短期借款明细列示

银行名称	借款金额	借款期间	借款利率(%)
上海银行股份有限公司漕宝路支行	3,000,000.00	2021/4/27-2022/4/27	4.35%
上海浦东发展银行股份有限公司张江科技支行	5,000,000.00	2020/3/27-2021/3/26	4.20%
合计	8,000,000.00		

(十三) 应付票据

种类	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31
银行承兑汇票		530,600.00	
合计		530,600.00	

(十四) 应付账款

项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31
应付货款	27,525,913.37	45,604,205.68	40,596,441.88
合计	27,525,913.37	45,604,205.68	40,596,441.88

(十五) 预收款项

项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31
预收货款			23,687,929.01
合计			23,687,929.01

(十六) 合同负债

项目	2021.6.30	2020.12.31
预收货款	3,273,254.04	5,419,706.88
合计	3,273,254.04	5,419,706.88

(十七) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	2018.12.31	当期增加	当期减少	2019.12.31
短期薪酬	319,283.12	5,455,254.08	5,217,518.47	557,018.73
离职后福利-设定提存计划	52,594.80	736,803.90	725,080.00	64,318.70
合计	371,877.92	6,192,057.98	5,942,598.47	621,337.43

项目	2019.12.31	当期增加	当期减少	2020.12.31
----	------------	------	------	------------

项目	2019.12.31	当期增加	当期减少	2020.12.31
短期薪酬	557,018.73	6,768,051.01	6,562,920.15	762,149.59
离职后福利-设定提存计划	64,318.70	83,228.10	145,852.90	1,693.90
合计	621,337.43	6,851,279.11	6,708,773.05	763,843.49

项目	2020.12.31	当期增加	当期减少	2021.6.30
短期薪酬	762,149.59	3,623,149.61	3,778,124.54	607,174.66
离职后福利-设定提存计划	1,693.90	447,772.80	372,921.60	76,545.10
合计	763,843.49	4,070,922.41	4,151,046.14	683,719.76

2、 短期薪酬列示

项目	2018.12.31	当期增加	当期减少	2019.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	274,853.42	4,560,629.58	4,346,148.87	489,334.13
(2) 职工福利费		169,639.30	169,639.30	
(3) 社会保险费	26,403.70	441,454.20	426,514.30	41,343.60
其中：医疗保险费	23,732.20	392,239.00	379,366.90	36,604.30
工伤保险费	242.90	8,404.20	7,729.80	917.30
生育保险费	2,428.60	40,811.00	39,417.60	3,822.00
(4) 住房公积金	18,026.00	283,531.00	275,216.00	26,341.00
(5) 工会经费和职工教育经费				
合计	319,283.12	5,455,254.08	5,217,518.47	557,018.73

项目	2019.12.31	当期增加	当期减少	2020.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	489,334.13	5,826,725.50	5,619,216.34	696,843.29
(2) 职工福利费		123,219.60	123,219.60	
(3) 社会保险费	41,343.60	403,982.10	402,085.40	43,240.30
其中：医疗保险费	36,604.30	350,945.80	352,878.20	34,671.90
工伤保险费	917.30	959.30	1,876.60	
生育保险费	3,822.00	52,077.00	47,330.60	8,568.40

项目	2019.12.31	当期增加	当期减少	2020.12.31
(4) 住房公积金	26,341.00	294,364.00	298,639.00	22,066.00
(5) 工会经费和职工教育经费		119,759.81	119,759.81	
合计	557,018.73	6,768,051.01	6,562,920.15	762,149.59

项目	2020.12.31	当期增加	当期减少	2021.6.30
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	696,843.29	3,133,863.83	3,295,970.56	534,736.56
(2) 职工福利费		35,642.99	35,242.99	400.00
(3) 社会保险费	43,240.30	285,114.60	279,597.80	48,757.10
其中：医疗保险费	34,671.90	227,826.90	223,540.50	38,958.30
工伤保险费		4,243.80	3,517.90	725.90
生育保险费	8,568.40	53,043.90	52,539.40	9,072.90
(4) 住房公积金	22,066.00	136,341.00	135,126.00	23,281.00
(5) 工会经费和职工教育经费		32,187.19	32,187.19	
合计	762,149.59	3,623,149.61	3,778,124.54	607,174.66

3、 设定提存计划列示

项目	2018.12.31	当期增加	当期减少	2019.12.31
基本养老保险	51,215.20	715,261.60	704,143.20	62,333.60
失业保险费	1,379.60	21,542.30	20,936.80	1,985.10
合计	52,594.80	736,803.90	725,080.00	64,318.70

项目	2019.12.31	当期增加	当期减少	2020.12.31
基本养老保险	62,333.60	80,211.80	140,951.20	1,594.20
失业保险费	1,985.10	3,016.30	4,901.70	99.70
合计	64,318.70	83,228.10	145,852.90	1,693.90

项目	2020.12.31	当期增加	当期减少	2021.6.30
基本养老保险	1,594.20	433,913.40	361,330.50	74,177.10

项目	2020.12.31	当期增加	当期减少	2021.6.30
失业保险费	99.70	13,859.40	11,591.10	2,368.00
合计	1,693.90	447,772.80	372,921.60	76,545.10

(十八) 应交税费

税费项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31
增值税	273,759.98	2,462,118.60	602,575.56
个人所得税	6,272.54	11,937.11	4,237.37
城市维护建设税	1,723.39	111,141.32	30,128.77
教育费附加	1,723.39	111,141.33	30,128.76
印花税	114.10	12,633.20	10,437.90
企业所得税			88,476.03
合计	283,593.40	2,708,971.56	765,984.39

(十九) 其他应付款

项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31
应付利息			
应付股利			
其他应付款项	1,025,688.96	30,159.43	13,600.00
合计	1,025,688.96	30,159.43	13,600.00

其他应付款项

按款项性质列示

项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31
购置长期资产款项	821,238.96		
保证金	144,800.00		
预提费用	59,650.00	30,159.43	13,600.00
合计	1,025,688.96	30,159.43	13,600.00

(二十) 一年内到期的非流动负债

项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31
一年内到期的租赁负债	486,339.27		
合计	486,339.27		

(二十一) 其他流动负债

项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31
待转销增值税	339.62	9,543.16	
合计	339.62	9,543.16	

(二十二) 租赁负债

项目	2021.6.30
房屋建筑物租赁	663,950.92
合计	663,950.92

(二十三) 递延收益

项目	2019.12.31	当期增加	当期减少	2020.12.31	形成原因
政府补助		800,000.00		800,000.00	尚未验收
合计		800,000.00		800,000.00	

项目	2020.12.31	当期增加	当期减少	2021.6.30	形成原因
政府补助	800,000.00			800,000.00	尚未验收
合计	800,000.00			800,000.00	

涉及政府补助的项目:

负债项目	2019.12.31	当期新增补 助金额	当期计入当 期损益金额	其他变动	2020.12.31	与资产相 关/与收益 相关
基于互联网 庭审直播的 智能分析及 咨询服务平 台		800,000.00			800,000.00	与收益相 关
合计		800,000.00			800,000.00	

负债项目	2020.12.31	当期新增补 助金额	当期计入当 期损益金额	其他变动	2021.6.30	与资产相 关/与收益 相关
基于互联网 庭审直播的 智能分析及 咨询服务平 台	800,000.00				800,000.00	与收益相 关
合计	800,000.00				800,000.00	

(二十四) 实收资本

项目	2018.12.31	当期增加	当期减少	2019.12.31
纪锷	1,185,000.00			1,185,000.00
张立松	675,000.00			675,000.00
祝丽萍	675,000.00			675,000.00
金伟	375,000.00			375,000.00
俞杰	90,000.00			90,000.00
合计	3,000,000.00			3,000,000.00

项目	2019.12.31	当期增加	当期减少	2020.12.31
----	------------	------	------	------------

项目	2019.12.31	当期增加	当期减少	2020.12.31
纪锷	1,185,000.00			1,185,000.00
张立松	675,000.00			675,000.00
祝丽萍	675,000.00			675,000.00
金伟	375,000.00			375,000.00
俞杰	90,000.00			90,000.00
合计	3,000,000.00			3,000,000.00

项目	2020.12.31	当期增加	当期减少	2021.6.30
纪锷	1,185,000.00			1,185,000.00
张立松	675,000.00			675,000.00
祝丽萍	675,000.00			675,000.00
金伟	375,000.00			375,000.00
俞杰	90,000.00			90,000.00
合计	3,000,000.00			3,000,000.00

(二十五) 盈余公积

项目	2018.12.31	当期增加	当期减少	2019.12.31
法定盈余公积	760,210.14	749,939.91		1,510,150.05
合计	760,210.14	749,939.91		1,510,150.05

项目	2019.12.31	会计政策 变更调整	2020.1.1	当期增加	当期减少	2020.12.31
法定盈余 公积	1,510,150.05		1,510,150.05	1,180,985.93		2,691,135.98
合计	1,510,150.05		1,510,150.05	1,180,985.93		2,691,135.98

项目	2020.12.31	会计政策 变更调整	2021.1.1	当期增加	当期减少	2021.6.30
法定盈余公 积	2,691,135.98		2,691,135.98			2,691,135.98
合计	2,691,135.98		2,691,135.98			2,691,135.98

(二十六) 未分配利润

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度
调整前上年年末未分配利润	23,393,144.80	14,609,773.47	6,569,278.40
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）			
调整后年初未分配利润	23,393,144.80	14,609,773.47	6,569,278.40
加：当期归属于母公司所有者的净利润	-847,936.49	12,019,324.96	8,790,434.98
减：提取法定盈余公积		1,180,985.93	749,939.91
应付普通股股利	4,000,000.00	2,054,967.70	
期末未分配利润	18,545,208.31	23,393,144.80	14,609,773.47

(二十七) 营业收入和营业成本

项目	2021 年 1-6 月		2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	17,388,413.40	12,535,449.21	114,619,279.99	88,373,752.77	58,673,214.17	39,558,322.24
其他业务						
合计	17,388,413.40	12,535,449.21	114,619,279.99	88,373,752.77	58,673,214.17	39,558,322.24

(二十八) 税金及附加

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度
印花税	8,800.70	29,956.10	35,456.40
城市维护建设税	6,313.45	168,346.60	118,210.48
教育费附加	6,299.32	164,469.26	115,943.52
车船税		720.00	
合计	21,413.47	363,491.96	269,610.40

(二十九) 销售费用

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	202,452.79	474,527.45	274,127.62
其他	9,790.31	19,720.91	19,181.57
合计	212,243.10	494,248.36	293,309.19

(三十) 管理费用

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	1,416,631.42	2,115,949.76	2,152,708.36
折旧费	209,191.53	266,732.31	194,199.70
租赁费	468,856.29	925,292.96	710,240.84
办公费	336,368.99	851,480.60	759,985.33
业务招待费	332,312.40	485,893.44	422,430.80
咨询费	194,174.76	386,875.58	441,400.41
交通费	185,615.48	393,936.03	345,775.99
物业管理费	97,263.90	194,527.80	145,496.30
无形资产摊销	63,587.54	6,185.96	3,840.06
其他	93,229.14	199,045.39	213,933.75
合计	3,397,231.45	5,825,919.83	5,390,011.54

(三十一) 研发费用

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度
工资薪金	2,592,158.20	4,260,801.90	3,765,222.00
咨询费	213,679.22	160,000.00	4,245.28
设计费	107,920.79	864,009.89	1,266,898.68
折旧摊销费	395,828.32	48,603.93	38,579.60
其他	7,425.74	11,922.98	244,363.43
合计	3,317,012.27	5,345,338.70	5,319,308.99

(三十二) 财务费用

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度
利息费用	153,413.31	156,916.67	
减：利息收入	25,760.05	66,636.34	28,786.34
手续费	1,345.97	27,249.67	4,116.71
其他	28,829.93		
合计	157,829.16	117,530.00	-24,669.63

(三十三) 其他收益

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度
政府补助	645,700.00	864,400.00	642,186.00
三代手续费	8,552.82		
合计	654,252.82	864,400.00	642,186.00

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	与资产相关/与收益相关
企业扶持资金	645,700.00	864,400.00	580,200.00	与收益相关
2019 年高新技术企业认定奖励			50,000.00	与收益相关
稳岗补贴			11,986.00	与收益相关
合计	645,700.00	864,400.00	642,186.00	

(三十四) 投资收益

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		34,904.11	
合计		34,904.11	

(三十五) 信用减值损失

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度
应收账款坏账损失	-301,374.70	1,514,538.44
其他应收款坏账损失	16,621.12	77,674.21
合计	-284,753.58	1,592,212.65

(三十六) 资产减值损失

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度
坏账损失			-288,245.52
合计			-288,245.52

(三十七) 资产处置收益

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	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度
固定资产处置	-93,447.33		-1,388.86	-93,447.33		-1,388.86
合计	-93,447.33		-1,388.86	-93,447.33		-1,388.86

(三十八) 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	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度
政府补助	7,847.16	27,276.98		7,847.16	27,276.98	
负商誉			686,972.59			686,972.59
其他	0.25	2,620.45		0.25	2,620.45	
合计	7,847.41	29,897.43	686,972.59	7,847.41	29,897.43	686,972.59

计入营业外收入的政府补助

补助项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	与资产相关/与收益相关

补助项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	与资产相关/与收益相关
培训补贴	7,847.16	6,863.98		与收益相关
稳岗补贴		20,413.00		与收益相关
合计	7,847.16	27,276.98		

(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
当期所得税费用	1,052.18	1,650,218.49	666,278.85
递延所得税费用	-552,474.47	-233,556.19	26,622.86
合计	-551,422.29	1,416,662.30	692,901.71

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
利润总额	-1,399,358.78	13,435,987.26	9,483,336.69
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	-209,903.82	2,015,398.09	1,422,500.50
子公司适用不同税率的影响	10,382.88	-22,353.00	-64,370.02
调整以前期间所得税的影响			
非应税收入的影响			
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	19,791.46	28,558.61	25,262.66
研发费用加计扣除的影响	-373,163.88	-607,531.71	-594,855.82
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响			
当期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,471.07	2,590.31	7,410.28
合并层面营业外收入的影响			-103,045.89
所得税费用	-551,422.29	1,416,662.30	692,901.71

(四十) 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
1、将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	-847,936.49	12,019,324.96	8,790,434.98
加：信用减值损失	-284,753.58	1,592,212.65	
资产减值准备			-288,245.52
固定资产折旧	527,881.21	315,336.24	232,779.30
使用权资产折旧	250,243.77		
油气资产折耗			
无形资产摊销	140,726.18	6,185.96	3,840.06
长期待摊费用摊销			
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）	93,447.33		1,388.86
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）			
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）			
财务费用（收益以“-”号填列）	182,243.24	156,916.67	
投资损失（收益以“-”号填列）		-34,904.11	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-552,474.47	-233,556.19	26,622.86
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）	1,235,389.73	38,343,799.78	-39,792,930.41
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	9,596,111.85	-33,003,396.69	5,923,084.49
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-22,565,160.01	-9,758,312.51	39,794,242.67
其他			-686,972.59
经营活动产生的现金流量净额	-12,224,281.24	9,403,606.76	14,004,244.70
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	13,069,360.63	32,874,030.03	22,878,888.33
减：现金的期初余额	32,874,030.03	22,878,888.33	11,857,255.45
加：现金等价物的期末余额			
减：现金等价物的期初余额			

补充资料	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度
现金及现金等价物净增加额	-19,804,669.40	9,995,141.70	11,021,632.88

2、 本报告期支付的取得子公司的现金净额

	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物			5,000,000.00
其中：上海友特电子科技有限公司			5,000,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物			2,647,791.03
其中：上海友特电子科技有限公司			2,647,791.03
取得子公司支付的现金净额			2,352,208.97

3、 现金和现金等价物的构成

项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31
一、现金	13,069,360.63	32,874,030.03	22,878,888.33
其中：库存现金	89,553.10	74,025.10	59,966.00
可随时用于支付的银行存款	12,979,807.53	32,800,004.93	22,818,922.33
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	13,069,360.63	32,874,030.03	22,878,888.33
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			

六、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1、 本财务报表期间发生的非同一控制下企业合并的情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
上海友特电子科技有限公司	2019 年 4 月	5,000,000.00	100.00	非同一控制下合并	2019/4/2	控制权转移	5,137,273.45	752,268.97

2019 年 3 月 18 日，本公司与上海友特电子科技有限公司原股东张立松、韩京哲、熊剑及史铁骝签署股权转让协议，本公司分别受让张立松、韩京哲、熊剑、史铁骝持有的上海友特电子科技有限公司 55%、30%、10%、5% 的股权，股权转让价格分别为 275.00 万元、150.00 万元、50.00 万元、25.00 万元。本次变更后，本公司持有上海友特电子科技有限公司 100.00% 的股权，本公司于 2019 年 4 月 2 日支付股权转让款 500.00 万元，上海友特电子科技有限公司于 2019 年 3 月 27 日完成工商变更。

2、 合并成本及商誉

2019 年度

	上海友特电子科技有限公司
合并成本	
— 现金	5,000,000.00
— 非现金资产的公允价值	
— 发行或承担的债务的公允价值	
— 发行的权益性证券的公允价值	
— 或有对价的公允价值	
— 购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
— 其他	
合并成本合计	5,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	5,686,972.59
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	-686,972.59

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	2021.6.30		2020.12.31		2019.12.31		取得方式
				持股比例（%）		持股比例（%）		持股比例（%）		
				直接	间接	直接	间接	直接	间接	
上海多融文化传媒有限公司	上海	上海	其他文化技术业	100.00		100.00		100.00		设立
上海友特电子科技有限公司	上海	上海	计算机软件及辅助设备零售	100.00		100.00		100.00		非同一控制下合并

八、 关联方及关联交易

(一) 本公司的第一大股东

截至 2021 年 6 月 30 日止，本公司注册资本人民币 20,000,000.00 元，其中纪锬认缴出资额人民币 7,900,000.00 元，占注册资本的 39.50%，为本公司第一大股东。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 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
张立松	董事长、持股 22.50% 自然人股东
曹喆	董事长张立松之妻
石丹丹	第一大股东纪锬之妻
上海金亚计算机有限公司	董事俞杰控股公司
上海馨赢信息科技发展有限公司	董事长张立松持股 30%、上海金亚计算机有限公司持股 30%
上海隼英信息科技有限公司	董事金伟持股 50%
上海沁水官宫粮食种植专业合作社	董事俞杰控股公司
北京明品科技有限公司	董事长张立松持股 40%

(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
上海金亚计算机有限公司	采购商品/接受劳务	317,169.80	3,437,032.02	770,469.17
上海馨赢信息科技发展有限公司	长期资产采购	821,238.96		
上海馨赢信息科技发展有限公司	采购商品/接受劳务	539,622.63		283,185.84
上海隼英信息科技有	接受劳务			188,679.25

关联方	关联交易内容	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度
有限公司				
北京明品科技有限公司	接受劳务			141,509.43
上海沁水官宫粮食种植专业合作社	采购商品			28,000.00

2、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
张立松、曹喆	3,000,000.00	2021/4/27	2022/4/27	否
纪锬、石丹丹	5,000,000.00	2020/3/27	2021/3/26	是

3、 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出				
张立松	1,000,000.00	2021/3/1	2021/7/30	
张立松	1,000,000.00	2019/1/17	2019/4/2	

(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	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款							
	张立松	1,000,000.00	50,000.00				

2、 应付项目

项目名称	关联方	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31
应付账款				
	上海金亚计算机有限公司	336,200.00	3,582,000.00	
	上海馨赢信息科技发展有限公司	572,000.00	788,192.00	788,192.00
其他应付款				
	上海馨赢信息科技发展有限公司	821,238.96		

九、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2021 年 6 月 30 日止，本公司无需披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2021 年 6 月 30 日止，本公司无需披露的重大或有事项。

十、 资产负债表日后事项

截至本财务报表报出止，本公司无需披露的资产负债表日后事项。

十一、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31
银行承兑汇票	534,434.00	1,138,500.00	1,650,000.00
合计	534,434.00	1,138,500.00	1,650,000.00

2、 截至 2021 年 6 月 30 日止，期末公司无已质押的应收票据。

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2021.6.30		2020.12.31		2019.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票			3,600,000.00		3,100,000.00	
商业承兑汇票					6,000,000.00	
合计			3,600,000.00		9,100,000.00	

4、截至 2021 年 6 月 30 日止，期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

(二) 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
1 年以内	24,299,890.39	36,175,350.83	3,430,421.84
1 至 2 年		34,299.00	
2 至 3 年	34,299.00		
小计	24,334,189.39	36,209,649.83	3,430,421.84
减：坏账准备	1,221,854.32	1,658,847.44	171,521.09
合计	23,112,335.07	34,550,802.39	3,258,900.75

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 (%)	
按组合计提坏账准备	24,334,189.39	100.00	1,221,854.32	5.02	23,112,335.07
其中：					
组合 2	24,334,189.39	100.00	1,221,854.32	5.02	23,112,335.07
合计	24,334,189.39	100.00	1,221,854.32	5.02	23,112,335.07

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 (%)	
按组合计提 坏账准备	36,209,649.83	100.00	1,658,847.44	4.58	34,550,802.39
其中:					
组合 2	36,209,649.83	100.00	1,658,847.44	4.58	34,550,802.39
合计	36,209,649.83	100.00	1,658,847.44	4.58	34,550,802.39

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	3,430,421.84	171,521.09	5.00
合计	3,430,421.84	171,521.09	5.00

3、本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2018.12.31	当期变动金额			2019.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	370,140.23		198,619.14		171,521.09
合计	370,140.23		198,619.14		171,521.09

类别	2019.12.31	会计 政策 变更 调整	2020.1.1	当期变动金额			2020.12.31
				计提	收回 或转 回	转销 或核 销	
坏账准备	171,521.09		171,521.09	1,487,326.35			1,658,847.44
合计	171,521.09		171,521.09	1,487,326.35			1,658,847.44

类别	2020.12.31	会计 政策 变更 调整	2021.1.1	当期变动金额			2021.6.30
				计提	收回或转 回	转销 或核 销	
坏账准 备	1,658,847.44		1,658,847.44		436,993.12		1,221,854.32
合计	1,658,847.44		1,658,847.44		436,993.12		1,221,854.32

4、 本财务报表期间无实际核销的应收账款情况。

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
中铁五局集团建筑工程有限责任公 司	16,853,211.03	69.26	842,660.55
中国大地财产保险股份有限公司	3,054,438.05	12.55	152,721.90
万达信息股份有限公司	1,502,479.87	6.17	75,123.99
上海市杨浦区人民法院	243,264.14	1.00	12,163.21
上海三零卫士信息安全有限公司	230,000.00	0.95	11,500.00
合计	21,883,393.09	89.93	1,094,169.65

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
中铁五局集团建筑工程有限责任公 司	23,163,211.03	63.97	1,158,160.55
柏睿数据科技(上海)有限公司	3,151,886.80	8.70	157,594.34
万达信息股份有限公司	2,762,935.81	7.63	138,146.79
上海友特电子科技有限公司	3,067,000.00	8.47	153,350.00
上海淳甄信息科技有限公司	594,000.00	1.64	29,700.00

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
合计	32,739,033.64	90.41	1,636,951.68

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
万达信息股份有限公司	2,097,212.84	61.14	104,860.64
上海交大慧谷信息产业股份有限公司	550,000.00	16.03	27,500.00
太极计算机股份有限公司	275,000.00	8.02	13,750.00
讯飞智元信息科技有限公司	272,000.00	7.93	13,600.00
中移（上海）信息通信科技有限公司	197,510.00	5.76	9,875.50
合计	3,391,722.84	98.88	169,586.14

(三) 其他应收款

项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31
应收利息			
应收股利			
其他应收款项	1,756,480.11	734,747.23	1,503,032.14
合计	1,756,480.11	734,747.23	1,503,032.14

其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31
1 年以内	1,391,505.00	185,268.00	1,286,287.75
1 至 2 年	105,885.32	384,864.05	154,540.00
2 至 3 年	306,275.73	154,540.00	177,465.97
3 年以上	178,465.97	177,465.97	
小计	1,982,132.02	902,138.02	1,618,293.72
减：坏账准备	225,651.91	167,390.79	115,261.58
合计	1,756,480.11	734,747.23	1,503,032.14

(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 (%)	
按组合计提坏账准备	1,982,132.02	100.00	225,651.91	11.38	1,756,480.11
其中：					
组合 1	100,000.00	5.05			100,000.00
组合 2	1,882,132.02	94.95	225,651.91	11.99	1,656,480.11
合计	1,982,132.02	100.00	225,651.91	11.38	1,756,480.11

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 (%)	
按组合计提坏账准备	902,138.02	100.00	167,390.79	18.55	734,747.23
其中:					
组合 2	902,138.02	100.00	167,390.79	18.55	734,747.23
合计	902,138.02	100.00	167,390.79	18.55	734,747.23

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	2021.6.30			2020.12.31		
	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 (%)
组合 2	1,882,132.02	225,651.91	11.99	902,138.02	167,390.79	18.55
合计	1,882,132.02	225,651.91	11.99	902,138.02	167,390.79	18.55

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 (%)	
按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款项	1,618,293.72	100.00	115,261.58	7.12	1,503,032.14
合计	1,618,293.72	100.00	115,261.58	7.12	1,503,032.14

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项:

账龄	2019.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内小计	1,286,287.75	64,314.39	5.00

账龄	2019.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 至 2 年	154,540.00	15,454.00	10.00
2 至 3 年	177,465.97	35,493.19	20.00
合计	1,618,293.72	115,261.58	

(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)	
2020.1.1 余额	115,261.58			115,261.58
2020.1.1 余额在当期	115,261.58			115,261.58
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
当期计提	111,765.39			111,765.39
当期转回	59,636.18			59,636.18
当期转销				
当期核销				
其他变动				
2020.12.31 余额	167,390.79			167,390.79

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	167,390.79			167,390.79
2020.12.31 余额在当期	167,390.79			167,390.79
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				

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)	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
当期计提	86,159.00			86,159.00
当期转回	27,897.88			27,897.88
当期转销				
当期核销				
其他变动				
2021.6.30 余额	225,651.91			225,651.91

(4) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2018.12.31	当期变动金额			2019.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	38,748.24	79,852.76	3,339.42		115,261.58
合计	38,748.24	79,852.76	3,339.42		115,261.58

类别	2019.12.31	会计政策变更调整	2020.1.1	当期变动金额			2020.12.31
				计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	115,261.58		115,261.58	111,765.39	59,636.18		167,390.79
合计	115,261.58		115,261.58	111,765.39	59,636.18		167,390.79

类别	2020.12.31	当期变动金额			2021.6.30
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	167,390.79	86,159.00	27,897.88		225,651.91
合计	167,390.79	86,159.00	27,897.88		225,651.91

(5) 本财务报表期间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
员工借款	1,000,000.00		
保证金	519,900.32	592,356.32	1,317,913.22
押金	362,231.70	309,781.70	300,380.50
公司拆借款	100,000.00		
合计	1,982,132.02	902,138.02	1,618,293.72

(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
张立松	员工借款	1,000,000.00	1 年以 内	50.45	50,000.00
国福龙凤(上海)实业 有限公司	押金	289,481.70	2-4 年	14.60	110,236.14
上海交大慧谷信息产 业股份有限公司	保证金	146,640.00	2-3 年	7.40	29,328.00
上海市杨浦区人民法 院	保证金	105,840.00	2 年以 内	5.34	5,789.00
上海市救助管理二站	押金	68,750.00	1 年以 内	3.47	3,437.50
合计		1,610,711.70		81.26	198,790.64

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
------	------	------------	----	----------------------------------	--------------

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
国福龙凤（上海）实业 有限公司	押金	290,781.70	1-4年	32.23	98,994.56
上海市第二中级人民 法院	保证金	187,239.00	2年以 内	20.76	17,100.00
上海交大慧谷信息产 业股份有限公司	保证金	146,640.00	2-3年	16.25	29,328.00
上海市杨浦区人民法 院	保证金	127,790.00	1年以 内	14.17	6,389.50
上海市奉贤区人民法 院	保证金	44,620.00	1-2年	4.95	4,462.00
合计		797,070.70		88.36	156,274.06

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
上海市第二中级人民 法院	保证金	651,914.00	1年以 内	40.28	32,595.70
国福龙凤（上海）实业 有限公司	押金	290,781.70	3年以 内	17.97	40,773.98
上海市社会保险事业 管理中心	保证金	209,080.00	1年以 内	12.92	10,454.00
上海交大慧谷信息产 业股份有限公司	保证金	146,640.00	1-2年	9.06	14,664.00
上海市杨浦区人民法 院	保证金	93,941.90	1年以 内	5.80	4,697.10
合计		1,392,357.60		86.03	103,184.78

(四) 长期股权投资

项目	2021.6.30			2020.12.31			2019.12.31		
	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
对子公司投资	5,500,000.00		5,500,000.00	5,500,000.00		5,500,000.00	5,500,000.00		5,500,000.00
合计	5,500,000.00		5,500,000.00	5,500,000.00		5,500,000.00	5,500,000.00		5,500,000.00

1、 对子公司投资

被投资单位	2018.12.31	当期增加	当期减少	2019.12.31	当期计 提减值 准备	减值准 备期末 余额
上海多融文化传 媒有限公司	500,000.00			500,000.00		
上海友特电子科 技有限公司		5,000,000.00		5,000,000.00		
合计	500,000.00	5,000,000.00		5,500,000.00		

被投资单位	2019.12.31	当期增加	当期减少	2020.12.31	当期计 提减值 准备	减值准 备期末 余额
上海多融文化传 媒有限公司	500,000.00			500,000.00		
上海友特电子科 技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
合计	5,500,000.00			5,500,000.00		

被投资单位	2020.12.31	当期增加	当期减少	2021.6.30	当期计 提减值 准备	减值准 备期末 余额
上海多融文化传 媒有限公司	500,000.00			500,000.00		
上海友特电子科 技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
合计	5,500,000.00			5,500,000.00		

(五) 营业收入和营业成本

项目	2021 年 1-6 月		2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	15,631,764.02	11,113,709.15	111,893,101.33	86,574,935.37	53,535,940.72	35,534,493.33
其他业务						
合计	15,631,764.02	11,113,709.15	111,893,101.33	86,574,935.37	53,535,940.72	35,534,493.33

(六) 投资收益

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度
以公允价值计量且其变动计入当期损益的 金融资产在持有期间的投资收益		34,904.11	
合计		34,904.11	

上海多融科技发展有限公司
 (加盖公章)
 二〇二一年八月三十一日