



信易科技

NEEQ : 831318

上海信易信息科技股份有限公司

半年度报告

—— 2021 ——

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	3
第二节	公司概况	5
第三节	会计数据和经营情况	7
第四节	重大事件	12
第五节	股份变动和融资	14
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	17
第七节	财务会计报告	19
第八节	备查文件目录	73

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人杨扬、主管会计工作负责人杨扬及会计机构负责人（会计主管人员）于洁萍保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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

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

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
产品种类相对单一	公司主营业务为期货交易软件产品的开发、设计和销售。公司所处行业当中，部分竞争对手既有软件产品又有信息技术服务，且其产品能够广泛应用于银行、证券、期货等金融领域，公司与竞争对手相比，存在产品种类相对单一，对下游行业经营波动的抵御能力相对较弱的风险。
技术更新与产品开发风险	技术创新是软件开发企业的生命和动力源泉。信息技术行业技术更新快、产品同质化严重，用户对产品的技术要求也不断提高。企业如不能正确判断技术、产品和市场的发展趋势，及时掌握行业关键技术的发展动态，正确决策新产品的研发方向，加强科技创新力度，加快新产品的研发速度，提高技术水平，持续推出新产品，则企业将面临市场占有率下降，产品被竞争对手新产品替代的风险。
核心技术泄密或知识产权被侵害的风险	应用软件是典型的知识密集型产品，应用软件产品的研发需要企业投入大量研发人才和资金。但应用软件产品复制简单，扩散快，容易盗版，而且用户对应用服务支付费用的观念尚未形成，因此，企业需要高度重视对核心技术的保密措施。软件开发企业可能会由于不正当竞争等因素，导致公司的核心技术泄密或计算机软件著作权被侵权，这将会对企业的盈利水平产生不利影响。
团队成员流失的风险	公司作为软件企业，高素质的软件开发团队对企业的发展

	至关重要。如果团队成员不能持续、稳定的为公司提供服务，则会对公司原有产品升级、新产品研发带来不利影响。
实际控制人控制风险	杨扬、何素蓉、杨向灵合计持有公司 100% 股权，为公司共同实际控制人。由于公司股权集中，使得实际控制人对公司经营决策可以施加决定性影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目		释义
公司、本公司、信易科技	指	上海信易信息科技股份有限公司
控股股东	指	杨扬
子公司	指	上海权域信息科技有限公司
股东大会	指	上海信易信息科技股份有限公司股东大会
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统
国融证券、主办券商	指	国融证券股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
陌泰网络科技	指	上海陌泰网络科技有限公司
快期合伙	指	宁波快期企业管理合伙企业（有限合伙）

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	上海信易信息科技股份有限公司
英文名称及缩写	Shanghai Shinny Information Technology Co., Ltd.
证券简称	信易科技
证券代码	831318
法定代表人	杨扬

二、 联系方式

董事会秘书	杨扬
联系地址	上海市张江高科技园区郭守敬路 498 号 12 幢 21311-21313 室
电话	021-50760938
传真	021-50760938
电子邮箱	yangyang@shinnytech.com
公司网址	www.kuaiqi.net
办公地址	上海市张江高科技园区郭守敬路 498 号 12 幢 21311-21313 室
邮政编码	201203
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2006 年 11 月 9 日
挂牌时间	2014 年 11 月 10 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-I65 软件和信息技术服务业-I651（软件开发）-I6510（软件开发）
主要业务	软件开发、销售
主要产品与服务项目	计算机软硬件开发、设计、销售，系统集成，网络工程的安装、调试、维护，及以上相关领域内“四技”服务，社会经济咨询（除经纪），电子产品、电器的销售。
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	20,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（杨扬）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（杨扬、何素蓉、杨向炅），一致行动人为（陌泰网络科技、快期合伙）

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	9131000079563337XB	否
注册地址	上海市浦东新区张江高科技园区 郭守敬路498号12幢21311-21313 室	否
注册资本（元）	20,000,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	国融证券
主办券商办公地址	北京市西城区宣武门西大街 129 号金隅大厦 11 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	国融证券

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	16,756,793.46	15,148,659.05	10.62%
毛利率%	94.87%	100.00%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	8,380,104.43	7,410,490.73	13.08%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	7,670,633.33	6,911,166.26	10.99%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	18.26%	19.95%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	16.71%	18.61%	-
基本每股收益	0.42	0.37	13.51%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	64,571,588.05	63,077,428.42	2.37%
负债总计	21,155,222.15	20,041,166.95	5.56%
归属于挂牌公司股东的净资产	43,416,365.90	43,036,261.47	0.88%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.17	2.15	0.93%
资产负债率%（母公司）	34.09%	33.27%	-
资产负债率%（合并）	32.76%	31.77%	-
流动比率	3.05	3.14	-
利息保障倍数	0.00	0.00	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	9,324,001.82	7,031,222.27	32.61%
应收账款周转率	23.15	19.65	-
存货周转率	-	-	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	2.37%	3.28%	-
营业收入增长率%	10.62%	13.93%	-
净利润增长率%	13.08%	19.85%	-

（五） 补充财务指标

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

（一） 商业模式

公司是期货软件行业内的知名企业，其产品因其快速、灵活，稳定可靠等特点已成为期货软件行业的知名产品。公司主要依靠自身的研发技术和研发人员优势，通过与客户保持紧密的沟通与交流，形成了以市场需求为导向的“研发—销售”的商业模式。公司通过向客户提供符合其需求的产品及售后服务获得收入和利润。公司软件产品主要由研发人员自行开发完成。公司凭借研发人员的技术优势以及丰富的行业经验，在对市场的深入了解的基础之上，针对客户需求进行产品设计和开发。目前，公司主要采用直销方式进行销售。也即，公司将产品直接销售给期货公司、从事期货投资的个人投资者和机构投资者等。

（二） 经营情况回顾

1、 资产负债结构分析

适用 不适用

单位：元

项目	本期期末		本期期初		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	7,487,771.72	11.60%	9,384,196.31	14.88%	-20.21%
应收账款	377,478.97	0.58%	1,015,041.36	1.61%	-62.81%
预付账款	328,587.47	0.51%	258,944.19	0.41%	26.90%
其他应收款	89,630.20	0.14%	96,097.55	0.15%	-6.73%
其他流动资产	12,782.91	0.02%	16,072.96	0.03%	-20.47%
交易性金融资产	56,144,268.17	86.95%	52,155,127.25	82.68%	7.65%
固定资产	112,720.24	0.17%	128,961.54	0.20%	-12.59%
合同负债	19,642,237.36	30.42%	19,012,019.10	30.14%	3.31%
应付职工薪酬	489,665.49	0.76%	546,504.47	0.87%	-10.40%
未分配利润	18,873,922.59	29.23%	18,493,818.16	29.32%	2.06%

项目重大变动原因：

应收账款较期初减少 63.76 万元，降幅为 62.81%，主要由于销售人员加大回款力度，收回了应收账

款所致。

2、营业情况与现金流量分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	16,756,793.46	100%	15,148,659.05	100%	10.62%
营业成本	860,322.10	5.13%	-	-	-
毛利率	94.87%	-	100.00%	-	-
销售费用	52,777.05	0.31%	699,636.62	4.62%	-92.46%
管理费用	823,611.09	4.92%	1,130,775.84	7.46%	-27.16%
研发费用	6,611,405.32	39.46%	5,057,925.41	33.39%	30.71%
财务费用	-51,238.66	-0.31%	-57,986.90	-0.38%	-11.64%
信用减值损失	30,092.61	0.18%			
资产减值损失					
其他收益	20,527.91	0.12%	20,070.32	0.13%	2.28%
投资收益	794,145.68	4.74%	568,983.90	3.76%	39.57%
公允价值变动收益					
资产处置收益					
营业利润	9,250,111.73	55.20%	8,851,119.64	58.43%	4.51%
营业外收入					
营业外支出					
净利润	8,380,104.43	50.01%	7,410,490.73	48.92%	13.08%
经营活动产生的现金流量净额	9,324,001.82	-	7,031,222.27	-	32.61%
投资活动产生的现金流量净额	-3,219,626.41	-	-3,775,332.10	-	-14.72%
筹资活动产生的现金流量净额	-8,000,800.00	-	-7,000,700.00	-	14.29%

项目重大变动原因：

本期销售费用较上年同期减少 **92.46%**，主要是因为销售人员工资薪酬及社保公积金调至成本。
研发费用本期较上年同期上涨 30.71%，主要原因是研发平台技术服务费用增加，故导致比同期上涨较高。

投资收益较上年同期增加 **39.57%**，主要是因为公司流动资金理财收益增加。

经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加 32.61%，主要本期销售增加及收到税费返还。

三、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照	20,527.91

国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	
理财产品投资收益、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	794,145.68
非经常性损益合计	814,673.59
所得税影响数	105,202.49
少数股东权益影响额(税后)	
非经常性损益净额	709,471.10

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

财政部于 2018 年 12 月 7 日修订发布了《企业会计准则第 21 号--租赁》(财会 [2018]35 号,以下简称“新租赁准则”),要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业,自 2019 年 1 月 1 日起施行;其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。新租赁准则的实施能够更客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果,符合相关法律法规规定和公司的实际情况,我公司目前无租赁业务,本次会计政策变更不涉及对公司以前年度的追溯调整,不会对公司经营成果和财务状况产生重大影响,亦不存在损害公司及股东利益的情况。

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 主要控股参股公司分析

(一) 主要控股参股公司基本情况

适用 不适用

单位:元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
上海权域信息科技有限公司	子公司	信息技术开发、技术服务、图文设计,商务信息咨询、设	5,000,000	7,812,131.38	7,711,916.65	0.00	-791,664.02

		计、制 作、					
--	--	-----------	--	--	--	--	--

(二) 主要参股公司业务分析

适用 不适用

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

八、 企业社会责任

(一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

(二) 其他社会责任履行情况

适用 不适用

公司自成立以来，先后获得“软件企业”、“国家高新技术企业”。公司诚信经营，按时纳税，积极吸纳就业和保障员工合法权益，恪守职责，竭尽全力做到对社会负责、对股东负责、对员工负责。始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极参与推动地区经济发展。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

单位：元

事项类型	临时公告索引	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资	信易科技：《关于使用自有闲	银行理财产品	56,144,268.17 元	否	否

	置资金购买银行理财产品的公告》(公告编号: 2021-008)				
--	---------------------------------	--	--	--	--

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响

为充分发挥公司自有闲置资金作用,提高资金使用效率,在不影响公司日常经营的前提下,在保证资金流动性和安全性的基础上,公司决定授权经营管理层在累计最高不超过人民币 8000 万元的额度内使用自有闲置资金投资低风险银行理财产品,在上述额度内,资金可以滚动使用。《使用自有闲置资金购买银行理财产品》议案已于 2021 年 5 月 17 日召开的 2020 年年度股东大会审议通过。

公司坚持规范运作、防范风险、谨慎投资,购买理财产品是在确保公司日常运营所需流动资金和资金安全的前提下实施的,不影响公司主营业务的正常发展。通过适度的理财产品投资,提高资金使用效率,能获得一定的投资收益,有利于进一步提升公司整体业绩水平,为公司和股东谋取更好的投资回报。

(四) 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2014 年 7 月 2 日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2014 年 7 月 2 日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	其他承诺(关联交易)	2014 年 9 月 22 日		正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况:

不存在超期未履行完毕的承诺事项。

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	13,400,000	67.00%		13,400,000	67.00%
	其中：控股股东、实际控制人	13,400,000	67.00%		13,400,000	67.00%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	6,600,000	33.00%		6,600,000	33.00%
	其中：控股股东、实际控制人	6,600,000	33.00%		6,600,000	33.00%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
总股本		20,000,000	-	0	20,000,000	-
普通股股东人数						6

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	杨扬	8,800,000		8,800,000	44%	6,600,000	2,200,000		
2	上海陌泰	3,199,000		3,199,000	15.995%		3,199,000		

	网络 科技 有限 公司								
3	宁波 快期 企业 管理 合伙 企业 (有 限合 伙)	8,000,000		8,000,000	40%		8,000,000		
4	周淑 娟	500		500	0.0025%		500		
5	付立 刚	400		400	0.0020%		400		
6	苏巧 云	100		100	0.0005%		100		
合计		20,000,000	0.00	20,000,000	100%	6,600,000	13,400,000	0.00	0.00

普通股前十名股东间相互关系说明：

杨扬为信易科技控股股东，杨向炅和何素蓉分别持有陌泰网络科技 50%的股权。杨向炅和何素蓉分别为杨扬的父亲和母亲，且均担任公司的董事。杨扬、何素蓉、杨向炅构成公司的共同实际控制人。杨扬与陌泰网络科技合伙成立宁波快期企业管理合伙企业（有限合伙），杨扬担任执行事务合伙人。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况:

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
杨扬	董事长、总经理	男	1980年12月	2020年9月5日	2023年9月4日
何素蓉	董事	女	1951年2月	2020年9月5日	2023年9月4日
杨向炅	董事	男	1947年12月	2020年9月5日	2023年9月4日
齐力	董事	男	1982年10月	2020年9月5日	2023年9月4日
程智	董事	男	1987年8月	2020年9月5日	2023年9月4日
吕孝东	监事会主席	男	1983年12月	2020年9月5日	2023年9月4日
张红	监事	女	1988年9月	2020年9月5日	2023年9月4日
余剑	监事	女	1976年8月	2020年9月5日	2023年9月4日
于洁萍	财务负责人	女	1969年2月	2020年9月5日	2023年9月4日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					2

本公司监事会于2021年8月6日收到监事张红女士递交的辞职报告，自股东大会选举产生新任监事之日起辞职生效。上述辞职人员持有公司股份0股，占公司股本的0%，不是失信联合惩戒对象，辞职后不再担任公司其它职务。

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

杨扬为信易科技控股股东，杨向炅和何素蓉分别持有陌泰网络科技有限公司50%的股权。杨向炅和何素蓉分别为杨扬的父亲和母亲，且均担任公司的董事。杨扬、何素蓉、杨向炅构成公司的共同实际控制人。杨扬与陌泰网络科技有限公司合伙成立宁波快期企业管理合伙企业（有限合伙），杨扬担任执行事务合伙人，2019年11月新增董事齐力、程智，监事余芳、吕孝东、高级管理人员于洁萍为普通合伙人。

(二) 变动情况

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

适用 不适用

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
销售人员	2	2
技术人员	22	22
财务人员	2	2
员工总计	26	26

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2021年1月1日
流动资产：			
货币资金	6.1	7,487,771.72	9,384,196.31
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	6.2	56,144,268.17	52,155,127.25
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	6.3	377,478.97	1,015,041.36
应收款项融资			
预付款项	6.4	328,587.47	258,944.19
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	6.5	89,630.20	96,097.55
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	6.6	12,782.91	16,072.96
流动资产合计		64,440,519.44	62,925,479.62
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	6.7	112,720.24	128,961.54
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	6.8	18,348.37	22,987.26
其他非流动资产			
非流动资产合计		131,068.61	151,948.80
资产总计		64,571,588.05	63,077,428.42
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
合同负债	6.10	19,642,237.36	19,012,019.10
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	6.11	489,665.49	546,504.47
应交税费	6.12	1,002,653.78	477,136.13
其他应付款	6.13	20,665.52	5,507.25
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		21,155,222.15	20,041,166.95
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		21,155,222.15	20,041,166.95
所有者权益（或股东权益）：			
股本	6.14	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	6.15	456,102.55	456,102.55
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	6.16	4,086,340.76	4,086,340.76
一般风险准备			
未分配利润	6.17	18,873,922.59	18,493,818.16
归属于母公司所有者权益合计		43,416,365.90	43,036,261.47
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		43,416,365.90	43,036,261.47
负债和所有者权益（或股东权益）总计		64,571,588.05	63,077,428.42

法定代表人：杨扬

主管会计工作负责人：杨扬

会计机构负责人：于洁萍

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2021年1月1日
流动资产：			
货币资金		5,772,691.20	6,644,277.52
交易性金融资产		50,088,920.22	42,109,465.82
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	15.1	377,478.97	1,015,041.36
应收款项融资			
预付款项		328,587.47	258,944.19
其他应收款	15.2	60,735.20	4,062,840.55
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			3,570.05
流动资产合计		56,628,413.06	54,094,139.49
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	15.3	5,000,000.00	5,000,000.00
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		112,720.24	128,961.54
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		18,323.37	22,987.26
其他非流动资产			
非流动资产合计		5,131,043.61	5,151,948.80
资产总计		61,759,456.67	59,246,088.29
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
合同负债		19,642,237.36	19,012,019.10
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		394,775.49	421,584.47
应交税费		1,002,653.78	274,296.67
其他应付款		15,340.79	5,507.25
其中：应付利息			
应付股利			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		21,055,007.42	19,713,407.49
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		21,055,007.42	19,713,407.49
所有者权益（或股东权益）：			
股本		20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		456,102.55	456,102.55
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		4,086,340.76	4,086,340.76
一般风险准备			
未分配利润		16,162,005.94	14,990,237.49
所有者权益（或股东权益）合计		40,704,449.25	39,532,680.80
负债和所有者权益（或股东权益）总计		61,759,456.67	59,246,088.29

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业总收入		16,756,793.46	15,148,659.05
其中：营业收入	6.18	16,756,793.46	15,148,659.05
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			

二、营业总成本		8,351,447.93	6,886,593.63
其中：营业成本	6.18	860,322.10	
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	6.19	54,571.03	56,242.66
销售费用	6.20	52,777.05	699,636.62
管理费用	6.21	823,611.09	1,130,775.84
研发费用	6.22	6,611,405.32	5,057,925.41
财务费用	6.23	-51,238.66	-57,986.90
其中：利息费用			
利息收入		58,568.83	63,030.91
加：其他收益	6.24	20,527.91	20,070.32
投资收益（损失以“-”号填列）	6.25	794,145.68	568,983.90
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	6.26	30,092.61	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		9,250,111.73	8,851,119.64
加：营业外收入			
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		9,250,111.73	8,851,119.64
减：所得税费用	6.27	870,007.30	1,440,628.91
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		8,380,104.43	7,410,490.73
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		8,380,104.43	7,410,490.73
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		8,380,104.43	7,410,490.73
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的			

税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		8,380,104.43	7,410,490.73
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		8,380,104.43	7,410,490.73
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.42	0.37
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.42	0.37

法定代表人：杨扬

主管会计工作负责人：杨扬

会计机构负责人：于洁萍

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业收入	15.4	16,756,793.46	15,148,659.05
减：营业成本		860,322.10	
税金及附加		54,571.03	56,242.66
销售费用		52,777.05	699,636.62
管理费用		812,127.09	1,130,669.84
研发费用		5,685,129.02	4,176,034.89
财务费用		-40,155.80	-33,651.14
其中：利息费用			
利息收入		47,101.97	38,193.15
加：其他收益		20,527.91	20,070.32
投资收益（损失以“-”号填列）	15.5	658,157.26	464,396.23

其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		31,092.61	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		10,041,800.75	9,604,192.73
加：营业外收入			
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		10,041,800.75	9,604,192.73
减：所得税费用		870,032.30	1,440,628.91
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		9,171,768.45	8,163,563.82
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		9,171,768.45	8,163,563.82
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		9,171,768.45	8,163,563.82
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
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		19,121,287.30	15,778,481.00
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		363,602.46	
收到其他与经营活动有关的现金	6.28	84,610.25	86,837.27
经营活动现金流入小计		19,569,500.01	15,865,318.27
购买商品、接受劳务支付的现金			
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		4,808,349.38	3,813,234.84
支付的各项税费		1,583,840.23	1,458,767.29
支付其他与经营活动有关的现金	6.28	3,853,308.58	3,562,093.87
经营活动现金流出小计		10,245,498.19	8,834,096.00
经营活动产生的现金流量净额		9,324,001.82	7,031,222.27
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		48,000,000.00	74,300,000.00
取得投资收益收到的现金		795,265.57	568,983.90
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		48,795,265.57	74,868,983.90
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,891.98	43,965.00
投资支付的现金		52,000,000.00	78,600,000.00

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			351.00
投资活动现金流出小计		52,014,891.98	78,644,316.00
投资活动产生的现金流量净额		-3,219,626.41	-3,775,332.10
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,000,000.00	7,000,000.00
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		800.00	700.00
筹资活动现金流出小计		8,000,800.00	7,000,700.00
筹资活动产生的现金流量净额		-8,000,800.00	-7,000,700.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-1,896,424.59	-3,744,809.83
加：期初现金及现金等价物余额		9,384,196.31	14,517,527.15
六、期末现金及现金等价物余额		7,487,771.72	10,772,717.32

法定代表人：杨扬

主管会计工作负责人：杨扬

会计机构负责人：于洁萍

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
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		19,121,287.30	15,778,481.00
收到的税费返还		356,689.08	
收到其他与经营活动有关的现金		67,818.66	51,654.57
经营活动现金流入小计		19,545,795.04	15,830,135.57
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		3,856,093.08	2,895,986.97
支付的各项税费		1,374,087.39	1,418,417.95
支付其他与经营活动有关的现金		3,840,472.58	3,560,913.87
经营活动现金流出小计		9,070,653.05	7,875,318.79
经营活动产生的现金流量净额		10,475,141.99	7,954,816.78
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		38,000,000.00	65,800,000.00
取得投资收益收到的现金		4,668,963.67	464,396.23
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收			

回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		42,668,963.67	66,264,396.23
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,891.98	43,965.00
投资支付的现金		46,000,000.00	69,600,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			351.00
投资活动现金流出小计		46,014,891.98	69,644,316.00
投资活动产生的现金流量净额		-3,345,928.31	-3,379,919.77
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,000,000.00	7,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		800.00	700.00
筹资活动现金流出小计		8,000,800.00	7,000,700.00
筹资活动产生的现金流量净额		-8,000,800.00	-7,000,700.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-871,586.32	-2,425,802.99
加：期初现金及现金等价物余额		6,644,277.52	10,798,806.96
六、期末现金及现金等价物余额		5,772,691.20	8,373,003.97

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	(二) 4.20
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	□是 √否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	□是 √否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	√是 □否	(二) 6.17
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	□是 √否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	□是 √否	
12. 是否存在企业结构变化情况	□是 √否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
17. 是否存在预计负债	□是 √否	

附注事项索引说明:

1、半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表变化:

财政部于 2018 年 12 月 7 日修订发布了《企业会计准则第 21 号--租赁》(财会 [2018]35 号,以下简称“新租赁准则”),要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业,自 2019 年 1 月 1 日起施行;其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。新租赁准则的实施能够更客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果,符合相关法律法规规定和公司的实际情况,我公司目前无租赁业务,本次会计政策变更不涉及对公司以前年度的追溯调整,不会对公司经营成果和财务状况产生重大影响,亦不存在损害公司及股东利益的情况。

2、向所有者分配利润的情况:

2021 年 5 月 17 日召开的 2020 年年度股东大会,审议通过了《2020 年度权益分配预案》,以权益分派实施时股权登记日的总股本为基数,以公司当时总股本 20,000,000 股为基数,以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 4.00 元。本次权益分派权益登记日为:2021 年 5 月 28 日,除权除息日为:2021 年 5 月 31 日。

(二) 财务报表项目附注

2021 年半年度财务报表附注

1、公司基本情况

1.1 公司概况

上海信易信息科技股份有限公司（以下简称“本公司”、“信易科技”）经上海市工商行政管理局批准，于 2006 年 11 月成立。公司以截至 2014 年 3 月 31 日经审计净资产 5,456,102.55 元折为 5,000,000 股（每股面值人民币 1 元），依法整体变更设立股份有限公司。经全国中小企业股份转让系统有限责任公司“股转系统函[2014]1653 号”《关于同意上海信易信息科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》的核准，公司于 2014 年 11 月 10 日在全国中小企业股份转让系统挂牌上市，股票简称“信易科技”，证券代码“831318”，属于新三板基础层。

公司统一信用代码及纳税人识别号为：9131000079563337XB。

公司地址：上海市张江高科技园区郭守敬路 498 号 12 幢 21311-21313 室。

公司属信息服务—计算机应用业。

公司法定代表人为：杨扬。

公司注册资本：人民币 2000 万元。

公司类型：股份有限公司。

本公司及子公司的业务性质和主要经营活动：专业从事期货软件开发、设计和销售，公司 2006 年成立至今，致力于为金融投资机构及金融投资者提供专业、便捷、快速的各类交易软件。

本财务报表业经本公司董事会于 2021 年 8 月 19 日决议批准报出。

1.2 合并财务报表范围及其变化情况

本公司 2021 年度纳入合并范围的子公司共 1 户，详见本附注“8、在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围与上期相比未发生变化。

2、财务报表的编制基础

2.1 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 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》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2.2 持续经营

本公司自报告期末起至少 12 个月内具有持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

3、遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期合并及公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

4、重要会计政策和会计估计

4.1 会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4.2 营业周期

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

4.3 记账本位币

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4.4 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

4.4.1 同一控制下企业合并

同一控制下的企业合并，指参与合并的公司合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的企业合并。

按照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计量。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，应当于发生时计入当期管理费用。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方向处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

4.4.2 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会【2012】19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注 4.5.2），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注“4.11 长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

4.5 合并财务报表的编制方法

4.5.1 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本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该回报金额。合并范围

包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

4.5.2 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

同一控制下的吸收合并中，合并方在合并当期期末比较报表的编制应区别不同的情况，如果合并方在合并当期期末，仅需要编制个别财务报表、不需要编制合并财务报表的，合并方在编制前期比较报表时，无须对以前期间已经编制的比较报表进行调整；如果合并方在合并当期期末需要编制合并财务报表的，在编制前期比较合并财务报表时，应将吸收合并取得的被合并方前期有关财务状况、经营成果及现金流量等并入合并方前期合并财务报表。前期比较报表的具体编制原则比照同一控制下控股合并比较报表的编制。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，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开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注“4.11 长期股权投资”或本附注“4.7 金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资

直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注 4.11.2.3）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

4.6 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

4.7 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

4.7.1 金融资产的分类和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

4.7.1.1 以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据及应收账款、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。

此类金融资产按照实际利率法以摊余成本进行后续计量，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。其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

4.7.1.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

4.7.1.2.1 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标；该金融资产的合同

条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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。

4.7.1.2.2 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资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，包括其他权益工具投资等，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，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。

4.7.1.3 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将持有的未划分为上述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之外的金融资产，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。包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益。

4.7.2 金融工具的减值

本公司对分类为以摊余成本计量的金融工具、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工具（债务工具）、租赁应收款、应收款项以及财务担保合同以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

（a）对于金融资产，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

（b）对于租赁应收款项，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

（c）对于财务担保合同，信用损失应为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

（d）对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，企业应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

（e）对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

当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。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），对由租赁准则规范的交易形成的租赁应收款，具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见 4.8 应收账款。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若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；若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。信用损失准备的增加或转回金额，除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外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见 4.9 其他应收款。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

4.7.2.1 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，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，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

本公司判断信用风险显著增加的主要标准为逾期天数超过 30 日，或者以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果的显著变化、担保物价值或担保方信用评级的显著下降等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险的，则假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时间内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

4.7.2.2 已发生信用减值的金融资产

当本公司预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：①发行方或债务人发生重大财务困难；②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；③债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；④债务人很可能破产或进行其他财务重组；⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

当一项金融工具逾期超过（含）90日，本公司推定该金融工具已发生违约。

4.7.3 金融资产转移确认依据和计量

金融资产满足下列条件之一的，本公司予以终止对该项金融资产的确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

本公司的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转移日各自相对的公允价值进行分摊，并将终止确认部分收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益或留存收益。

若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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的摊余成本并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的摊余成本，相关负债不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；

被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的公允价值并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的公允价值，该权利和义务的公允价值应为按独立基础计量时的公允价值。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本公司所保留的权利和承担的义务。

4.7.4 金融负债的分类和计量

本公司的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。金融负债在初始确认时以公允价值计量。

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（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

本公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将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。

4.7.5 金融负债的终止确认

本公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将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。

4.7.6 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

4.8 应收账款

应收账款项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等经营活动应收取的款项。

应收账款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

4.8.1 预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

组合名称	组合内容
账龄组合	相同账龄具有类似风险特征组合

4.8.2 预期信用损失的会计处理方法

信用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。

4.9 其他应收款

其他应收款项项目，反映资产负债表日“应收利息”、“应收股利”和“其他应收款”。其中的“应收利息”仅反映相关金融工具已到期可收取但于资产负债表日尚未收到的利息。

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

4.9.1 预期信用损失的确定方法

本公司基于单项和组合评估其他应收款的预期信用损失。如果有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值，则本公司对该其他应收款在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的其他应收款，本公司依据其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。

组合名称	组合内容
账龄组合	相同账龄具有类似风险特征组合
关联方、内部职工组合	属于关联方或者内部职工以及职工个人应承担的社保公积金

本公司在每个资产负债表日评估相关其他应收款的信用风险自初始确认后的变动情况。若该其他应收款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其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该其他应收款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其他应收款未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。

4.9.2 预期信用损失的会计处理方法

信用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。

本公司在上一会计期间已经按照相当于其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该其他应收款已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该其他应收款的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

4.10 合同资产

4.10.1 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本公司已向客户转让商品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。本公司已向客户转移商品而拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

4.10.2 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的合同资产（无论是否包含重大融资成分），按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司基于单项和组合评估合同资产的预期信用损失。如果有客观证据表明某项合同资产已经发生信用减值，则本公司对该合同资产在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

组合名称	组合内容
合同资产	服务合同相关

预期信用损失的会计处理方法，信用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。

4.11 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。

4.11.1 投资成本的确定

对于企业合并取得的长期股权投资，详见附注“4.4 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

4.11.2 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

4.11.2.1 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

4.11.2.2 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资

单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本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。

4.11.2.3 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注“4.5 合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

4.12 固定资产

4.12.1 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。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。

4.12.2 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
电子设备及其他设备	年限平均法	3	5.00	31.67
与生产经营活动有关的器具、工具、家具等	年限平均法	5	5.00	19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

4.12.3 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.13 长期资产减值”。

4.12.4 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

4.13 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以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，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

4.14 合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

4.15 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。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职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

4.16 收入

4.16.1 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、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。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：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间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现

时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业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；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司向客户授予知识产权许可的，评估该知识产权许可是否构成单项履约义务。对于构成单项履约义务的，同时满足下列条件时，本公司作为在某一时段内履行的履约义务确认相关收入；否则，应当作为在某一时点履行的履约义务确认相关收入：（a）合同要求或客户能够合理预期本公司将从事对该项知识产权有重大影响的活动；（b）该活动对客户将产生有利或不利影响；（c）该活动不会导致向客户转让某项商品。

本公司向客户预收销售商品款项的，应当首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司在客户要求其履行剩余履约义务的可能性极低时，将上述负债的相关余额转为收入。

4.16.2 本公司的业务收入主要来源于向客户授予软件知识产权许可，收入确认方法如下：

根据合同约定提供了相应服务，取得银行存款等明确的收款证据或已取得收取价款的权利，相关成本能够可靠地计量时，确认收入。

合同规定约定服务期限的，在合同约定的服务期限内分摊确认收入。

4.17 合同成本

合同成本分为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，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

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

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

上述资产减值准备后续发生转回的，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。

4.18 递延所得税资产/递延所得税负债

4.18.1 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

4.18.2 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，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，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，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，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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。

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。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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。

4.18.3 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

4.18.4 所得税的抵销

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，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税

负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

4.19 租赁

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

4.19.1 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

4.19.2 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

4.19.3 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

4.19.4 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

4.20 重要会计政策、会计估计的变更

4.20.1 会计政策变更

财政部于 2018 年 12 月 7 日修订发布了《企业会计准则第 21 号--租赁》(财会 [2018]35 号，以下简称“新租赁准则”)，要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行；其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。新租赁准则的实施能够更客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果，符合

相关法律法规规定和公司的实际情况，我公司目前无租赁业务，本次会计政策变更不涉及对公司以前年度的追溯调整，不会对公司经营成果和财务状况产生重大影响，亦不存在损害公司及股东利益的情况。

5、税项

5.1 主要税种及税率

税(费)种	计税依据	税率
增值税	按照《增值税暂行条例》及其相关规定计缴	6.00%
城市维护建设税	按照应纳流转税额	7.00%
教育费附加	按照应纳流转税额	3.00%
地方教育附加	按照应纳流转税额	2.00%
企业所得税	按照应纳税所得额	15.00%
增值税	按照《增值税暂行条例》及其相关规定计缴	6.00%

5.2 税收优惠及批文

2019年10月8日，信易科技取得《高新技术企业证书》，证书编号：GR201931000428，有效期三年。

根据《财政部、国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税[2012]27号文），本公司自2019年度起享受15%的企业所得税优惠政策。

6、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目（含公司财务报表重要项目注释）除非特别指出，期初指2021年1月1日，期末指2021年6月30日；本期指2021年1-6月，上期指2020年1-6月。

6.1 货币资金

项目	期末余额	期初余额
银行存款	7,433,177.65	9,287,501.21
其他货币资金	19,110.96	56,211.99
库存现金	35,483.11	40,483.11
合计	7,487,771.72	9,384,196.31
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明：其他货币资金为微信及支付宝余额；期末无受限货币资金。

6.2 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	56,144,268.17	52,155,127.25
其中：债务工具投资	56,144,268.17	52,155,127.25

权益工具投资		
衍生金融资产		
其他		
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		
权益工具投资		
其他		
合计	56,144,268.17	52,155,127.25

6.3 应收账款

6.3.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
6个月以内	159,150.46	180,961.62
6~12个月	229,819.48	877,978.67
1至2年		
2至3年		
3年以上		
小计	388,969.94	1,058,940.29
减：坏账准备	11,490.97	43,898.93
合计	377,478.97	1,015,041.36

6.3.2 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		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	388,969.94	100.00	11,490.97	2.95	377,478.97	1,058,940.29	100.00	43,898.93	4.15	1,015,041.36
其中：组合1-账龄组合	388,969.94	100.00	11,490.97	2.95	377,478.97	1,058,940.29	100.00	43,898.93	4.15	1,015,041.36
合计	388,969.94	100.00	11,490.97	2.95	377,478.97	1,058,940.29	100.00	43,898.93	4.15	1,015,041.36

6.3.2.1 按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	388,969.94	11,490.97	2.95

合计	388,969.94	11,490.97	2.95
----	------------	-----------	------

6.3.3 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销 其他变动	
账龄组合	43,898.93		-32,407.96		11,490.97
合计	43,898.93		-32,407.96		11,490.97

6.3.4 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 219,817.15 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 56.51%

，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 9,930.32 元。分别披露如下：

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	计提的坏账准备期末余额
山西三立期货经纪有限公司	62,375.46	16.04%	3,118.77
金瑞期货股份有限公司	62,201.96	15.99%	3,110.10
前海期货有限公司	51,387.35	13.21%	2,569.37
南华期货股份有限公司	22,641.51	5.82%	1,132.08
天富期货有限公司	21,210.87	5.45%	
合计	219,817.15	56.51%	9,930.32

6.4 预付款项

6.4.1 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	328,587.47	100.00	258,944.19	100.00
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	328,587.47	100.00	258,944.19	100.00

6.4.2 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 328,587.47 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 100.00%。分别披露如下：

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额的比例 (%)
------	------	------------------

阿里云计算有限公司	308,587.47	93.91
全国中小企业股份转让系统有限责任公司	20,000.00	6.09
合计	328,587.47	100.00

6.5 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	89,630.20	96,097.55
合计	89,630.20	96,097.55

6.5.1 其他应收款

6.5.1.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
6个月以内	63,615.00	96,536.00
6~12个月	20,000.00	
1至2年	8,769.00	
2至3年		
3年以上	108,911.00	108,911.00
小计	201,295.00	205,447.00
减：坏账准备	111,664.80	109,349.45
合计	89,630.20	96,097.55

6.5.1.2 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	123,728.00	117,680.00
个人往来款	20,000.00	20,000.00
代扣款	57,567.00	67,767.00
合计	201,295.00	205,447.00

6.5.1.3 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	整个存续期预期	整个存续期预期	

	预期信用损失	信用损失(未发生信用减值)	信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额	438.45	108,911.00		109,349.45
2021年1月1日余额在本期				
--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	2,315.35			2,315.35
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年6月30日余额	2,753.80	108,911.00		111,664.80

6.5.1.4 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	109,349.45	2,315.35			111,664.80
合计	109,349.45	2,315.35			111,664.80

6.5.1.5 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额

上海浦东软件园股份有限公司	押金	123,678.00	6,048.00 元为 6 个月以内, 8,769.00 为 1-2 年, 108,861.00 元为 3 年以上	61.44	110,614.80
公积金	其他	57,567.00	6 个月以内	28.60	
上海浦园物业管理有限公司	押金	50.00	3 年以上	0.02	50.00
员工预支	备用金	20,000.00	为 6-12 个月	9.94	1,000.00
合计		201,295.00		100.00	111,664.80

6.6 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	12,222.91	12,502.91
待抵扣进项税额		3,570.05
增值税税控系统服务费待抵减	560.00	
预缴税费		
合计	12,782.91	16,072.96

6.7 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	112,720.24	128,961.54
固定资产清理		
合计	112,720.24	128,961.54

6.7.1 固定资产

6.7.1.1 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备及其他设备	与生产经营活动有关的器具、工具、家具等	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额			272,289.05	133,952.56	406,241.61
2. 本期增加金额			14,501.06		14,501.06
(1) 购置			14,501.06		14,501.06

(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
(4) 其他					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他					
4. 期末余额			286,790.11	133,952.56	420,742.67
二、累计折旧					
1. 期初余额			168,009.82	109,270.25	277,280.07
2. 本期增加金额			27,094.66	3,647.70	30,742.36
(1) 计提			27,094.66	3,647.70	30,742.36
(2) 其他					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他					
4. 期末余额			195,104.48	112,917.95	308,022.43
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值			91,685.63	21,034.61	112,720.24
2. 期初账面价值			104,279.23	24,682.31	128,961.54

6.8 递延所得税资产/递延所得税负债

6.8.1 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	123,155.77	18,348.37	153,248.38	22,987.26

合计	123,155.77	18,348.37	153,248.38	22,987.26
----	------------	-----------	------------	-----------

6.9 预收款项

项目	期末余额	期初余额
预收账款		
合计		

6.10 合同负债

6.10.1 分类

项目	期末余额	期初余额
销货合同相关的合同负债	19,642,237.36	19,012,019.10
减：计入其他非流动负债的合同负债		
合计	19,642,237.36	19,012,019.10

6.10.2 按合同负债对象归集的期末余额前五名的合同负债情况

本公司按合同负债对象归集的期末余额前五名合同负债汇总金额为 3,158,581.70 元，占合同负债期末余额合计数的比例为 16.08%。分别披露如下：

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额的比例 (%)
上海期货交易所	1,405,660.38	7.16%
北京首创期货有限责任公司	544,267.06	2.77%
中州期货有限公司	442,463.19	2.25%
东海期货有限责任公司	385,500.13	1.96%
海通期货股份有限公司	380,690.94	1.94%
合计	3,158,581.70	16.08%

6.11 应付职工薪酬

6.11.1 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	546,504.47	4,398,786.90	4,455,625.88	489,665.49
二、离职后福利- 设定提存计划		470,823.30	470,823.30	
三、辞退福利				
合计	546,504.47	4,869,610.20	4,926,449.18	489,665.49

6.11.2 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	546,504.47	3,641,258.56	3,698,097.54	489,665.49
二、职工福利费		44,566.64	44,566.64	

三、社会保险费		360,655.70	360,655.70	
其中：医疗保险费		321,904.90	321,904.90	
工伤保险费		4,566.20	4,566.20	
生育保险费		34,184.60	34,184.60	
四、住房公积金		352,306.00	352,306.00	
合计	546,504.47	4,398,786.90	4,455,625.88	489,665.49

6.11.3 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		456,555.70	456,555.70	
2、失业保险费		14,267.60	14,267.60	
合计		470,823.30	470,823.30	

6.12 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	788,362.98	275,376.71
增值税	200,304.34	188,345.27
教育费附加	5,807.64	5,495.38
地方教育附加	3,871.76	3,663.58
印花税	2,371.18	2,423.40
城市维护建设税	1,935.88	1,831.79
合计	1,002,653.78	477,136.13

6.13 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	20,665.52	5,507.25
合计	20,665.52	5,507.25

6.13.2 其他应付款

6.13.2.1 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
往来款	20,665.52	5,507.25
合计	20,665.52	5,507.25

6.14 股本

投资者名称	期末余额		本期增加	本期减少	期初余额	
	投资金额	比例(%)			投资金额	比例(%)

杨扬	8,800,000.00	44.0000			8,800,000.00	44.0000
宁波快期企业管理合伙企业（有限合伙）	8,000,000.00	40.0000			8,000,000.00	40.0000
上海陌泰网络科技有限公司	3,199,000.00	15.9950			3,199,000.00	15.9950
周淑娟	500.00	0.0025			500.00	0.0025
付立刚	400.00	0.0020			400.00	0.0020
苏巧云	100.00	0.0005			100.00	0.0005
合计	20,000,000.00	100.0000			20,000,000.00	100.0000

6.15 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	456,102.55			456,102.55
合计	456,102.55			456,102.55

6.16 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	4,086,340.76			4,086,340.76
合计	4,086,340.76			4,086,340.76

6.17 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	18,493,818.16	11,657,112.96
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	18,493,818.16	11,657,112.96
加：本期归属于母公司股东的净利润	8,380,104.43	15,435,351.45
减：提取法定盈余公积		1,598,646.25
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	8,000,000.00	7,000,000.00
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	18,873,922.59	18,493,818.16

6.18 营业收入和营业成本

6.18.1 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	16,756,793.46	860,322.10	15,148,659.05	
合计	16,756,793.46	860,322.10	15,148,659.05	

本公司主营业务收入主要类别如下：

项目	本期发生额	上期发生额
快期期货交易终端	15,598,957.23	14,292,870.73
快期多账户交易终端	476,260.23	507,260.71
众期企业期货交易系统	203,349.92	348,527.61
天勤量化服务协议	478,226.08	
合计	16,756,793.46	15,148,659.05

6.18.2 合同产生的收入的情况

合同分类	本期发生额	合计
按商品转让的时间分类	-	-
在某一时点		
在某一时间段	16,756,793.46	15,148,659.05
合计	16,756,793.46	15,148,659.05

6.19 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
教育费附加	24,736.38	25,605.83
地方教育附加	16,490.91	17,070.54
城市维护建设税	8,245.46	8,535.29
印花税	5,098.28	5,031.00
合计	54,571.03	56,242.66

其他说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注 5、税项。

6.20 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬		518,150.00
差旅费	2,618.64	39,652.18
社保		32,748.00
住房公积金		38,600.00
会务费		51,000.00

办公费	158.41	935.60
服务费		18,550.84
业务招待费	50,000.00	
合计	52,777.05	699,636.62

6.21 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
服务费	2,122.15	95,640.15
职工薪酬	336,096.84	504,854.15
咨询中介费	190,350.96	340,974.34
场地租赁物业水电费	252,189.90	137,155.69
差旅招待费	16,259.03	9,906.77
办公费	21,367.86	31,112.82
其他	5,224.35	11,131.92
合计	823,611.09	1,130,775.84

6.22 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,565,291.46	2,608,542.57
软件开发、服务费	2,785,004.96	1,817,000.31
线路租赁费	248,347.53	614,929.21
其他	9,066.89	13,938.80
差旅费	3,694.48	3,514.52
合计	6,611,405.32	5,057,925.41

6.23 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用		
减：利息收入	58,568.83	63,030.91
手续费	7,330.17	4,594.01
其他		450.00
合计	-51,238.66	-57,986.90

6.24 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

与日常活动相关的政府补助		
代扣个人所得税手续费返还		
增值税加计扣除抵减金额	20,527.91	20,070.32
合计	20,527.91	20,070.32

6.25 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益	794,145.68	568,983.90
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	794,145.68	568,983.90

6.26 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-32,407.96	
其他应收款坏账损失	2,315.35	-3,484.36
合计	-30,092.61	-3,484.36

6.27 所得税费用

6.27.1 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	874,646.19	1,440,628.91
递延所得税费用	-4,638.89	
合计	870,007.30	1,440,628.91

6.27.2 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	9,250,111.73
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,387,516.76
子公司适用不同税率的影响	98,961.13
调整以前期间所得税的影响	64.15
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,470.86
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	36,939.10
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
本期研发费用加计扣除的影响	-656,944.70
小微企业企业所得税优惠政策的影响	
所得税费用	870,007.30

6.28 现金流量表项目

6.28.1 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
其他	4,933.15	23,806.36
利息收入	58,568.83	63,030.91
个税手续费返还	15,060.27	
保证金	6,048.00	
合计	84,610.25	86,837.27

6.28.2 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的期间费用	3,853,308.58	3,562,093.87
往来款		
合计	3,853,308.58	3,562,093.87

6.29 现金流量表补充资料

6.29.1 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	8,380,104.43	7,410,490.73

加：资产减值准备		
信用减值损失	-30,092.61	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	30,742.36	24,885.03
无形资产摊销		
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		
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用		351.00
投资损失	-794,145.68	-568,983.90
递延所得税资产减少	4,638.89	
递延所得税负债增加		
存货的减少		
经营性应收项目的减少	618,699.23	-1,137,722.04
经营性应付项目的增加	1,114,055.20	1,302,201.45
其他		
经营活动产生的现金流量净额	9,324,001.82	7,031,222.27
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	7,487,771.72	10,772,717.32
减：现金的期初余额	9,384,196.31	14,517,527.15
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,896,424.59	-3,744,809.83

6.29.2 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	7,487,771.72	9,384,196.31
其中：库存现金	35,483.11	40,483.11

可随时用于支付的银行存款	7,433,177.65	9,287,501.21
可随时用于支付的其他货币资金	19,110.96	56,211.99
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	7,487,771.72	9,384,196.31
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		

7、合并范围的变更

本公司本期无合并范围变更。

8、在其他主体中的权益

8.1 在子公司中的权益

8.1.1 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
上海权域信息科技有限公司	上海	中国(上海)自由贸易试验区西里路55号301-02室	技术开发、咨询、服务	100.00		投资设立

9、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、其他应收款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注6相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

9.1 风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

9.2 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方

式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金、交易性金融资产、应收账款、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。本公司无因提供财务担保而面临信用风险，详见附注 4.7 金融工具的披露。

本公司银行存款主要存放于商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。本公司采取限额政策以规避对任何金融机构的信贷风险。

本公司评估信用风险自初始确认后是否已增加的方法、确定金融资产已发生信用减值的依据、划分组合为基础评估预期信用风险的金融工具的组合方法、直接减记金融工具的政策等，参见附注 4.7 金融工具。

预期信用损失计量的参数根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司因应收账款、其他应收款产生的信用风险敞口、损失准备的量化数据，参见附注 4.8 应收账款、附注 4.9 其他应收款的披露。

9.3 流动风险

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。本公司通过利用银行贷款及债务维持资金延续性与灵活性之间的平衡，以管理其流动性风险。本公司的目标是运用银行借款、债券和其他计息借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

9.4 市场风险

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。

10、公允价值的披露

10.1 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	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	
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产			56,144,268.17	56,144,268.17
(1) 债务工具投资			56,144,268.17	56,144,268.17

(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他				
2. 指定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) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资				
(四) 投资性房地产				
1.出租用的土地使用权				
2.出租的建筑物				
3.持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1.消耗性生物资产				
2.生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额			56,144,268.17	56,144,268.17

10.2 持续和非持续第三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

10.2.1 估值技术和输入值

项目	期末公允价值	估值技术	重要不可观察输入值	范围区间(加权平均值)
理财产品	56,144,268.17	未来现金流量折现	预期收益率	理财产品近期利率进行估计

10.2.2 估值流程

持续第三层次公允价值计量的交易性金融资产中权益工具投资主要为本公司持有的理财产品。本公司采用约定的预期收益率计算的未来现金流量折现的方法估算公允价值。

11、关联方及关联交易

11.1 本公司的股东情况

股东名称/公司名称	注册地/国籍	业务性质	注册资本	股东对本公司的持股比例(%)
杨扬	中国		8,800,000.00	44.000
宁波快期企业管理合伙企业(有限合伙)	浙江	企业管理服务、商务信息咨询服务	8,000,000.00	40.000
上海陌泰网络科技有限公司	上海	投资管理, 投资咨询, 企业管理咨询	3,199,000.00	15.995

本企业最终控制方是杨扬。

11.2 本公司的子公司情况

详见附注“8.1 在子公司中的权益”。

11.3 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
何素蓉	第一大股东杨扬的母亲、公司董事
杨向昀	第一大股东杨扬的父亲、公司董事
齐力	公司董事
程智	公司董事
吕孝东	公司监事
张红	公司监事
余剑	公司监事
于洁萍	公司高管

11.4 关联方应收应付款项

11.4.1 应收项目

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款：				
吕孝东	20,000.00	1,000.00	20,000.00	
合计	20,000.00	1,000.00	20,000.00	

12、承诺及或有事项

截止资产负债表日，本公司无需要披露的重大承诺及或有事项。

13、资产负债表日后事项

截至审计报告日，本公司不存在应披露的期后事项。

14、其他重要事项

14.1 分部信息

公司及子公司主要从事期货软件的开发、设计和销售业务，不存在业务分部情况。

15、公司财务报表重要项目注释

15.1 应收账款

15.1.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
6个月以内	159,150.46	180,961.62
6~12个月	229,819.48	877,978.67
1至2年		

2至3年		
3年以上		
小计	388,969.94	1,058,940.29
减：坏账准备	11,490.97	43,898.93
合计	377,478.97	1,015,041.36

15.1.2 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		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	388,969.94	100.00	11,490.97	2.95	377,478.97	1,058,940.29	100.00	43,898.93	4.15	1,015,041.36
其中：组合1-账龄组合	388,969.94	100.00	11,490.97	2.95	377,478.97	1,058,940.29	100.00	43,898.93	4.15	1,015,041.36
合计	388,969.94	100.00	11,490.97	2.95	377,478.97	1,058,940.29	100.00	43,898.93	4.15	1,015,041.36

15.1.2.1 按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	388,969.94	11,490.97	2.95
合计	388,969.94	11,490.97	2.95

15.1.3 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	43,898.93		-32,407.96			11,490.97
合计	43,898.93		-32,407.96			11,490.97

15.1.4 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 219,817.15 元，占应收账款期末

余额合计数的比例为 56.51%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 9,930.32 元。分别披露如下：

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	计提的坏账准备期末余额
山西三立期货经纪有限公司	62,375.46	16.04%	3,118.77
金瑞期货股份有限公司	62,201.96	15.99%	3,110.10
前海期货有限公司	51,387.35	13.21%	2,569.37
南华期货股份有限公司	22,641.51	5.82%	1,132.08
天富期货有限公司	21,210.87	5.45%	
合计	219,817.15	56.51%	9,930.32

15.2 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		4,000,000.00
其他应收款	60,735.20	62,840.55
合计	60,735.20	4,062,840.55

15.2.1 应收股利

15.2.1.1 应收股利

被投资单位	期末余额	期初余额
上海权域信息科技有限公司		4,000,000.00
合计		4,000,000.00

15.2.2 其他应收款

15.2.2.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
6 个月以内	53,720.00	63,279.00
6~12 个月		
1 至 2 年	8,769.00	
2 至 3 年		
3 年以上	108,911.00	108,911.00
小计	171,400.00	172,190.00
减：坏账准备	110,664.80	109,349.45
合计	60,735.20	62,840.55

15.2.2.2 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
------	--------	--------

保证金	123,728.00	117,680.00
代扣款	47,672.00	54,510.00
合计	171,400.00	172,190.00

15.2.2.3 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)	
2021年1月 1日余额	438.45	108,911.00		109,349.45
2021年1月 1日余额在本期				
--转入第二 阶段				
--转入第三 阶段				
--转回第二 阶段				
--转回第一 阶段				
本期计提	1,315.35			1,315.35
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年06 月30日余额	1,753.80	108,911.00		110,664.80

15.2.2.4 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	109,349.45	1,315.35			110,664.80
合计	109,349.45	1,315.35			110,664.80

15.2.2.5 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
上海浦东软件园股份有限公司	押金	123,678.00	6,048.00 元为 6 个月以内, 8,769.00 元为 1-2 年, 108,861.00 元为 3 年以上	72.16	110,614.80
公积金	其他	47,672.00	6 个月以内	27.81	
上海浦园物业管理有限公司	押金	50.00	3 年以上	0.03	50.00
合计		171,400.00		100.00	110,664.80

15.3 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	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		
一、子公司											
上海权域信息科技有限公司	5,000,000.00									5,000,000.00	
合计	5,000,000.00									5,000,000.00	

15.4 营业收入和营业成本

15.4.1 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	16,756,793.46	860,322.10	15,148,659.05	
合计	16,756,793.46	860,322.10	15,148,659.05	

本公司主营业务收入主要类别如下:

项目	本期发生额	上期发生额
快期期货交易终端	15,598,957.23	14,292,870.73
快期多账户交易终端	476,260.23	507,260.71
众期企业期货交易系统	203,349.92	348,527.61
天勤量化服务协议	478,226.08	
合计	16,756,793.46	15,148,659.05

15.4.2 合同产生的收入的情况

合同分类	本期发生额	合计
按商品转让的时间分类	-	-
在某一时点		
在某一时间段	16,756,793.46	16,756,793.46
合计	16,756,793.46	16,756,793.46

15.5 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入	658,157.26	464,396.23
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	658,157.26	464,396.23

16、补充资料

16.1 本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	20,527.91	详见6.24其他收益
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损		

益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
理财产品投资收益、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	794,145.68	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	814,673.59	
所得税影响额	-105,202.49	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	709,471.10	

16.2 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	18.26	0.42	0.42
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	16.71	0.38	0.38

上海信易信息科技股份有限公司

2021年8月19日

第 31 页至第 72 页的财务报表附注由下列负责人签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

签名：_____

签名：_____

签名：_____

第八节 备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
- （三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会办公室