

上海群商汇企业发展有限公司

审计报告

大信沪贸专审字[2021]第 00165 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）上海自贸试验区分所

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP SHANGHAI FREE TRADE ZONE

BRANCH OFFICE.

专项审计报告



防伪编码: 11010141310282138T

被审计单位名称: 上海群商汇企业发展有限公司

审计内容: 净资产专项审计

报告文号: 大信沪贸专审字[2021]第00165号

签字注册会计师: 廖巍

注师编号: 310000681573

签字注册会计师: 陶佳韵

注师编号: 110101410746

事务所名称: 大信会计师事务所(特殊普通合伙)上海自贸试验区分所

事务所电话: 67337588

事务所地址: 上海市浦东新区民生路118号滨江万科中心9楼

业务报告使用防伪编码仅说明该业务报告是由依法批准设立的会计师事务所出具, 业务报告的法律主体是出具报告的会计师事务所及签字注册会计师。
报告防伪信息查询网址: <https://zxfw.shcpa.org.cn/codeSearch>



大信会计师事务所
上海自贸试验区分所
上海浦东新区民生路 118 号
滨江万科中心 9 楼
邮编 200135

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
9/F, Vanke Center | Riverside
No.118 Minsheng Road, Pudong Dist.
Shanghai, China. 200135

电话 Telephone: 021-67337588
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

审计报告

大信沪贸专审字[2021]第 00165 号

上海群商汇企业发展有限公司：

一、 审计意见

我们审计了上海群商汇企业发展有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2021 年 3 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日的资产负债表，2021 年 1-3 月、2020 年度、2019 年度的利润表、现金流量表，以及财务报表附注。

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，公允反映了本公司 2021 年 3 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日的财务状况以及 2021 年 1-3 月、2020 年度、2019 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，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

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，管理层负责评估本公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算本公司、终止运营或别无其他现实的选择。



大信会计师事务所
上海自贸试验区分所
上海浦东新区民生路 118 号
滨江万科中心 9 楼
邮编 200135

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
9/F, Vanke Center | Riverside
No.118 Minsheng Road, Pudong Dist.
Shanghai, China. 200135

电话 Telephone: 021-67337588
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

治理层负责监督本公司的财务报告过程。

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，就可能导致对本公司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本公司不能持续经营。



大信会计师事务所
 上海自贸试验区分所
 上海浦东新区民生路 118 号
 滨江万科中心 9 楼
 邮编 200135

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
 9/F, Vanke Center | Riverside
 No.118 Minsheng Road, Pudong Dist.
 Shanghai,China. 200135

电话 Telephone: 021-67337588
 网址 Internet: www.daxin CPA.com.cn

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

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。

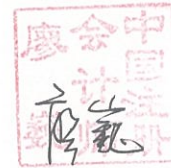
大信会计师事务所（特殊普通合伙）

上海自贸试验区分所

中国 · 上海



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二一年六月三日

资产负债表

编制单位：上海群商汇企业发展有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年3月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：				
货币资金	七、（一）	7,461,591.26	5,981,616.52	5,949,633.32
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款	七、（二）		1,184,374.15	
应收款项融资				
预付款项	七、（三）	27,641.81	80,394.96	
其他应收款	七、（四）	6,650.00	13,787.29	
其中：应收利息				
应收股利				
存货	七、（五）		97,271.11	
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、（六）	27,979.21	103,673.41	5,080.85
流动资产合计		7,523,862.28	7,461,117.44	5,954,714.17
非流动资产：				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资				
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产	七、（八）	42,558,011.05	42,860,946.40	44,276,036.40
在建工程				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产				
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产				
其他非流动资产	七、（九）			171,916.50
非流动资产合计		42,558,011.05	42,860,946.40	44,447,952.90
资产总计		50,081,873.33	50,322,063.84	50,402,667.07

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表（续）

编制单位：上海群商汇企业发展有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年3月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
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	七、（十）	3,047.87	63,889.70	27,685.70
预收款项	七、（十二）	154.20	154.20	
合同负债				
应付职工薪酬				
应交税费	七、（十三）	80,668.09	12,241.69	4,092.00
其他应付款	七、（十四）	4,599.00	6,673.37	
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		88,469.16	82,958.96	31,777.70
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
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		88,469.16	82,958.96	31,777.70
股东权益：				
股本	七、（十五）	50,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00
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	七、（十六）	37,088.94	37,088.94	37,088.94
未分配利润	七、（十七）	-43,684.77	202,015.94	333,800.43
股东权益合计		49,993,404.17	50,239,104.88	50,370,889.37
负债和股东权益总计		50,081,873.33	50,322,063.84	50,402,667.07

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利润表

编制单位：上海群商汇企业发展有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年1-3月	2020年度	2019年度
一、营业收入	七、(十八)	1,241,551.66	5,746,841.56	2,844,948.15
减：营业成本		1,129,043.66	4,734,476.51	2,055,551.70
税金及附加		73,828.10	299,483.55	295,796.27
销售费用	七、(十九)	92,586.49	781,961.73	
管理费用	七、(二十)	209,680.44	155,538.46	283,185.56
研发费用				
财务费用	七、(二十一)	-2,152.09	-73,684.67	-989.32
其中：利息费用				
利息收入		-4,456.86	-79,154.43	3,093.32
加：其他收益	七、(二十二)	3,537.14	31,655.67	3,336.79
投资收益（损失以“-”号填列）				
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）				
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、(二十三)	12,197.09	-12,547.09	
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）		-245,700.71	-131,825.44	214,740.73
加：营业外收入	七、(二十四)		53.45	0.05
减：营业外支出	七、(二十五)			61,665.24
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-245,700.71	-131,771.99	153,075.54
减：所得税费用	七、(二十六)		12.50	34,413.89
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-245,700.71	-131,784.49	118,661.65
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-245,700.71	-131,784.49	118,661.65
（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.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（现金流量套期损益的有效部分）				
6.外币财务报表折算差额				
7.其他				
六、综合收益总额		-245,700.71	-131,784.49	118,661.65
七、每股收益				
（一）基本每股收益				

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

编制单位：上海群商汇企业发展有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年1-3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		2,550,952.23	4,954,468.48	3,012,000.00
收到的税费返还				3,855.00
收到其他与经营活动有关的现金		14,175.83	19,596.08	4,403,093.32
经营活动现金流入小计		2,565,128.06	4,974,064.56	7,418,948.32
购买商品、接受劳务支付的现金		719,050.55	3,804,338.86	665,198.21
支付给职工以及为职工支付的现金		208,983.73	98,281.06	
支付的各项税费		78,811.03	338,276.72	604,160.84
支付其他与经营活动有关的现金		78,308.01	767,469.89	4,639,893.36
经营活动现金流出小计		1,085,153.32	5,008,366.53	5,909,252.41
经营活动产生的现金流量净额		1,479,974.74	-34,301.97	1,509,695.91
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
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			5,066,285.17	
投资活动现金流入小计			5,066,285.17	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金				171,916.50
投资支付的现金				
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			5,000,000.00	
投资活动现金流出小计			5,000,000.00	171,916.50
投资活动产生的现金流量净额			66,285.17	-171,916.50
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				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计				
偿还债务支付的现金				
分配股利、利润或偿付利息支付的现金				
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计				
筹资活动产生的现金流量净额				
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额				
		1,479,974.74	31,983.20	1,337,779.41
加：期初现金及现金等价物余额		5,981,616.52	5,949,633.32	4,611,853.91
六、期末现金及现金等价物余额				
		7,461,591.26	5,981,616.52	5,949,633.32

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

股东权益变动表

编制单位：上海群商汇企业发展有限公司

单位：人民币元

项 目	2021年1-3月						未分配利润	股东权益合计			
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股			其他综合收益	专项储备	盈余公积
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	50,000,000.00								37,088.94	202,015.94	50,239,104.88
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	50,000,000.00								37,088.94	202,015.94	50,239,104.88
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											
（一）综合收益总额											
（二）股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配											
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
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	50,000,000.00								37,088.94	-43,684.77	49,993,404.17

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

法定代表人：

股东权益变动表

编制单位：上海群商汇企业发展有限公司

单位：人民币元

项 目	2020年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	50,000,000.00								37,088.94	333,800.43	50,370,889.37
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	50,000,000.00								37,088.94	333,800.43	50,370,889.37
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											
（一）综合收益总额											
（二）股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配											
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
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	50,000,000.00								37,088.94	202,015.94	50,239,104.88

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

股东权益变动表

编制单位：上海群商汇企业发展有限公司

单位：人民币元

项 目	2019年度							未分配利润	盈余公积	专项储备	其他综合收益	减：库存股	资本公积	其他权益工具			股本	股东权益合计
	优先股	永续债	其他		其他综合收益	专项储备	盈余公积							未分配利润	股东权益合计			
			股本	其他权益工具												其他		
一、上年期末余额	50,000,000.00							25,222.77									50,252,227.72	
加：会计政策变更																		
前期差错更正																		
其他																		
二、本年期初余额	50,000,000.00							25,222.77									50,252,227.72	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）																		
（一）综合收益总额																		
（二）股东投入和减少资本																		
1. 股东投入的普通股																		
2. 其他权益工具持有者投入资本																		
3. 股份支付计入所有者权益的金额																		
4. 其他																		
（三）利润分配																		
1. 提取盈余公积								11,866.17									-11,866.17	
2. 对股东的分配								11,866.17									-11,866.17	
3. 其他																		
（四）股东权益内部结转																		
1. 资本公积转增股本																		
2. 盈余公积转增股本																		
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	50,000,000.00							37,088.94									333,800.43	50,370,889.37

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上海群商汇企业发展有限公司

财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

上海群商汇企业发展有限公司(以下简称“本公司”)成立于2014年1月13日, 注册地址: 上海市静安区永和路118弄35号206室。注册资本(实收资本)为5000万元人民币, 公司类型为有限责任公司(非自然人投资或控股的法人独资)。法定代表人: 姚菊龙。营业期限为2014年1月13日至2034年1月12日。

本公司经营范围: 物业管理, 自有设备租赁(不得从事金融租赁), 商务信息咨询, 会展服务, 图文设计制作, 企业形象策划, 市场营销策划; 在网络科技有限公司内的技术开发、技术转让、技术服务、技术咨询, 工艺礼品(象牙及其制品除外)、电子产品、五金交电、日用百货、家用电器、建筑装潢材料、金属材料、木材、木制品、机械设备及配件、自行车(电动自行车按本市产品目录经营)、汽摩配件、通信器材、钟表、眼镜、电子元器件、橡塑制品、卫生洁具、灯具、化妆品、服装鞋帽、百货、珠宝首饰、纺织品、仪器仪表、计算机软硬件及配件、汽车配件、健身器材、玩具、化工产品(除危险化学品、监控化学品、烟花爆竹、民用爆炸物品、易制毒化学品)的销售; 计算机软件开发, 电子商务(不得从事金融业务); 设计、制作、代理、发布各类广告(非广播电台、电视台、报刊出版单位)。(除依法须经批准的项目外, 凭营业执照依法自主开展经营活动)许可项目: 道路货物运输(不含危险货物); 代理记账; 第二类增值电信业务; 各类工程建设活动; 食品经营; 职业中介活动; 货物进出口; 技术进出口。【依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动, 具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准】。

本公司于2021年2月08日换取上海市静安区市场监督管理局《营业执照》, 统一社会信用代码: 913101080900573178。

二、财务报表的编制基础

公司以持续经营为财务报表的编制基础, 以权责发生制为记账基础。公司一般采用历史成本对会计要素进行计量, 在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的前提下采用重置成本、可变现净值、现值及公允价值进行计量。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2021 年 3 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日的财务状况以及 2021 年 1-3 月、2020 年度、2019 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

公司财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、应用指南、企业会计准则解释以及相关补充规定的要求编制，真实、完整地反映了本公司 2021 年 3 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日的财务状况以及 2021 年 1-3 月、2020 年度、2019 年度的经营成果和现金流量等有关信息。。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（四）现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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。

（五）金融工具

1、金融工具的分类及重分类

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。

（1）金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件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：①本公司管理金融资产的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；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

除分类为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，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

（2）金融负债

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；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；不属于前两种情形的财务担保合同，以及不属于第一种情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2、金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

（1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损

益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（2）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。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的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3、本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如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；如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。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

4、金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

（1）金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

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报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他

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（涉及转移的金融资产为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）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，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②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（涉及转移的金融资产为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）之和。

（2）金融负债

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

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（六）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1、预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、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（含应收款项融资）、租赁应收款、进行减值会计处理并确认损失准备。

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是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来12个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期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流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(2) 应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

①不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况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。

②包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

对于包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第21号——租赁》规范的租赁应收款，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

(3) 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：例如债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

2、预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

（七）存货

1、存货的分类

存货包括库存商品、周转材料等。

2、发出存货的计价方法

发出存货时按加权平均法计价。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备，计入当期损益。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。

各类存货可变现净值的确定依据如下：

① 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。

② 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。

③ 资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，应当分别确定其可变现净值，并与其相对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

存货跌价准备按单个存货项目(或存货类别)计提，与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

4、存货的盘存制度

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

对低值易耗品采用五五摊销法进行摊销。

对包装物采用五五摊销法进行摊销。

（八）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、办公设备；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	38.5	5	2.46
机器设备	5	5	19.00
电子设备	5	5	19.00
办公设备	5	5	19.00

（九）职工薪酬

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

1、短期薪酬

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，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。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。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等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，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2、离职后福利与辞退福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

3、其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(十) 收入

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、经营租赁

(1) 租金的处理

出租人应采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。

(2) 初始直接费用的处理

经营租赁中出租人发生的初始直接费用，是指在租赁谈判和签订租赁合同的过程中发生的可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等，计入当期损益。金额较大的应当资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。

(3) 租赁资产折旧的计提

对于经营租赁资产中的固定资产，采用出租人对类似应折旧资产通常所采用的折旧政策计提折旧。

(4) 或有租金的处理

在实际发生时计入当期收益。

(5) 出租人对经营租赁提供激励措施的处理

出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人确认租金收入。出租人承担了承租人某些费用的，出租人将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

(6) 经营租赁资产在财务报表中的处理

在经营租赁下，与资产所有权有关的主要风险和报酬仍然留在出租人一方，因此出租人将出租资产作为自身拥有的资产在资产负债表中列示，如果出租资产属于固定资产，则列在资产负债表固定资产项下，如果出租资产属于流动资产，则列在资产负债表有关流动资产项下。

(十一) 政府补助

1、政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，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。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2、政府补助的确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2、递延所得税资产的确认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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3、对与子公司及联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。对与子公司及联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。

五、重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

(1) 本公司于 2019 年执行《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》，对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
(1) 资产负债表中“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”列示；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”列示；比较数据相应调整。	“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，“应付票据”上年年末余额 0.00 元，“应付账款”上年年末余额 24,900.00 元。
(2) 在利润表中投资收益项下新增“其中：以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”项目。比较数据不调整。	无影响

(2) 本公司于 2019 年执行《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（2017 年修订）。

本公司按照财会（2019）6 号和财会（2019）16 号的规定调整后的上年年末余额为基础，公司执行上述新金融工具准则无影响。

(3) 本公司于 2019 年执行《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》（2019 修订）、执行《企业会计准则第 12 号——债务重组》（2019 修订），本公司执行上述准则在本报告期

内无重大影响。

2、公司本期无重要会计估计发生变更情况

六、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
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	5%、6%、9%、13%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税计缴	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%

七、财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

类 别	2021年3月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
银行存款	7,461,591.26	5,809,036.95	10,636.58
其他货币资金		172,579.57	5,938,996.74
合 计	7,461,591.26	5,981,616.52	5,949,633.32

(二) 应收账款

种 类	2021年3月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
集团内关联方款项组合				
合 计		—		—

(续1)

种 类	2020年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	1,196,337.53	100.00	11,963.38	1.00

种 类	2020年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
集团内关联方款项组合				
合 计	1,196,337.53	—	11,963.38	—

(续2)

种 类	2019年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
集团内关联方款项组合				
合 计		—		—

应收账款按账龄列示

账 龄	2021年3月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
1年以内(含1年)		1,196,337.53	
合 计		1,196,337.53	

本期收回或转回的坏账准备情况

类别	2020年12月31日	转回或收回前累计已 计提坏账准备金额	2021年3月31日
按组合计提坏账准备	11,963.38	11,963.38	
合 计	11,963.38	11,963.38	

(三) 预付款项

1、预付款项账龄列示

类 别	2021年3月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
1年以内		80,394.96	
1-2年	27,641.81		
合 计	27,641.81	80,394.96	

2、按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
中国太平洋财产保险股份有限公司上海分公司	27,515.71	99.54	
阿里云计算有限公司	126.10	0.46	
合 计	27,641.81	—	

(四) 其他应收款

类 别	2021年3月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
其他应收款	6,650.00	13,787.29	
合 计	6,650.00	13,787.29	

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)	
期初余额	583.71			583.71
期初余额在本期				
--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	175.00			175.00
本期转回	408.71			408.71
本期核销				
其他变动				
期末余额	350.00			350.00

按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	2021年3月31日	坏账金额	账龄
上海西部物业有限公司	押金	7,000.00	350.00	1年以内
合 计		7,000.00	350.00	

(五) 存货

存货的分类

项 目	2021年3月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
库存商品		97,271.11	
合 计		97,271.11	

(六) 其他流动资产

项 目	2021年3月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
增值税留抵税额	13,718.41	89,412.61	55.71
预缴企业所得税	14,260.80	14,260.80	
预缴税费			5,025.14
合 计	27,979.21	103,673.41	5,080.85

(七) 递延所得税资产、递延所得税负债

1、未确认递延所得税资产的明细

项 目	2021年3月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
可抵扣暂时性差异	350.00	12,547.09	
可抵扣亏损	374,151.22	117,158.78	
小 计	374,501.22	129,705.87	

2、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2021年3月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
2025年	117,158.78	117,158.78	
2026年	256,992.44		
小 计	374,151.22	117,158.78	

(八) 固定资产

项 目	2021年3月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
固定资产	42,558,011.05	42,860,946.40	44,276,036.40
合 计	42,558,011.05	42,860,946.40	44,276,036.40

固定资产情况

项 目	2020年12月31日	本期增加额	本期减少额	2021年3月31日
一、账面原值合计	50,232,989.00			50,232,989.00
其中：房屋及建筑物	48,925,000.00			48,925,000.00
机器设备	537,738.00			537,738.00
电子设备	37,279.00			37,279.00
办公设备	732,972.00			732,972.00
二、累计折旧合计	7,372,042.60	302,935.35		7,674,977.95
其中：房屋及建筑物	6,136,806.15	301,810.50		6,438,616.65
机器设备	510,851.10			510,851.10
电子设备	34,373.40	223.20		34,596.60
办公设备	690,011.95	901.65		690,913.60
三、固定资产账面价值合计	42,860,946.40	—	—	42,558,011.05

项 目	2020年12月31日	本期增加额	本期减少额	2021年3月31日
其中：房屋及建筑物	42,788,193.85	—	—	42,486,383.35
机器设备	26,886.90	—	—	26,886.90
电子设备	2,905.60	—	—	2,682.40
办公设备	42,960.05	—	—	42,058.40
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物		—	—	
机器设备		—	—	
电子设备		—	—	
办公设备		—	—	
五、固定资产账面价值合计	42,860,946.40	—	—	42,558,011.05
其中：房屋及建筑物	42,788,193.85	—	—	42,486,383.35
机器设备	26,886.90	—	—	26,886.90
电子设备	2,905.60	—	—	2,682.40
办公设备	42,960.05	—	—	42,058.40

(九) 其他非流动资产

项目	2021年3月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
预付系统软件款			171,916.50
合 计			171,916.50

(十) 应付账款

账 龄	2021年3月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
1年以内	3,047.87	63,889.70	27,685.70
合 计	3,047.87	63,889.70	27,685.70

(十一) 预收款项

账 龄	2021年3月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
1年以内(含1年)		154.20	
1年以上	154.20		
合 计	154.20	154.20	

(十二) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项 目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年3月31日
一、短期薪酬		187,913.43	187,913.43	
二、离职后福利-设定提存计划		21,070.30	21,070.30	
三、辞退福利				

项 目	2020年 12月31日	本期增加	本期减少	2021年 3月31日
四、一年内到期的其他福利				
合 计		208,983.73	208,983.73	

(续)

项 目	2019年 12月31日	本期增加	本期减少	2020年 12月31日
一、短期薪酬		64,359.56	64,359.56	
二、离职后福利-设定提存计划		33,921.50	33,921.50	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计		98,281.06	98,281.06	

2、短期职工薪酬列示

项 目	2020年 12月31日	本期增加	本期减少	2021年 3月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴		150,434.00	150,434.00	
二、职工福利费		841.13	841.13	
三、社会保险费		16,978.10	16,978.10	
其中： 医疗保险费		15,719.60	15,719.60	
工伤保险费		267.90	267.90	
生育保险费		990.60	990.60	
四、住房公积金		10,410.00	10,410.00	
五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬		9,250.20	9,250.20	
合 计		187,913.43	187,913.43	

(续)

项 目	2019年 12月31日	本期增加	本期减少	2020年 12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴		17,618.56	17,618.56	
二、职工福利费		1,536.00	1,536.00	
三、社会保险费		7,982.00	7,982.00	
其中： 医疗保险费		7,982.00	7,982.00	
工伤保险费				
生育保险费				
四、住房公积金		37,223.00	37,223.00	
五、工会经费和职工教育经费				

项 目	2019年 12月31日	本期增加	本期减少	2020年 12月31日
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合 计		64,359.56	64,359.56	

3、设定提存计划列示

项 目	2020年 12月31日	本期增加	本期减少	2021年 3月31日
一、基本养老保险		20,431.70	20,431.70	
二、失业保险费		638.60	638.60	
三、企业年金缴费				
合 计		21,070.30	21,070.30	

(续)

项 目	2019年 12月31日	本期增加	本期减少	2020年 12月31日
一、基本养老保险		31,924.50	31,924.50	
二、失业保险费		1,997.00	1,997.00	
三、企业年金缴费				
合 计		33,921.50	33,921.50	

(十三) 应交税费

税 种	2019年 12月31日	2020年 12月31日	本期应交	本期已交	2021年 3月31日
增值税		8,999.99	26,999.97	26,999.97	8,999.99
企业所得税			46,409.36	46,409.36	
房产税			68,687.00		68,687.00
土地使用税			795.20		795.20
城市维护建设税	630.00	630.00	1,890.00	1,890.00	630.00
教育费附加	270.00	270.00	810.00	810.00	270.00
地方教育费附加	180.00	180.00	540.00	540.00	180.00
印花税	3,012.00	2,161.70	1,105.90	2,161.70	1,105.90
合 计	4,092.00	12,241.69	147,237.43	78,811.03	80,668.09

(十四) 其他应付款

项 目	2021年3月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
其他应付款项	4,599.00	6,673.37	
合 计	4,599.00	6,673.37	

按款项性质列示其他应付款项

项 目	2021年3月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
往来款	4,599.00	6,673.37	
合 计	4,599.00	6,673.37	

(十五) 实收资本

投资者名称	2021年3月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
长发集团长江投资实业股份有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00
合 计	50,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00

(十六) 盈余公积

项 目	2019年12月31日	2020年12月31日	2021年3月31日
法定盈余公积	37,088.94	37,088.94	37,088.94
合 计	37,088.94	37,088.94	37,088.94

(十七) 未分配利润

项 目	2021年3月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
	金额	金额	金额
期初未分配利润	202,015.94	333,800.43	227,004.95
加：本期归属于所有者的净利润	-245,700.71	-131,784.49	118,661.65
减：提取法定盈余公积			11,866.17
期末未分配利润	-43,684.77	202,015.94	333,800.43

(十八) 营业收入、营业成本

项 目	2021年1-3月		2020年度		2019年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
一、主营业务收入	1,241,551.66	1,129,043.66	5,746,841.56	4,734,476.51	2,844,948.15	2,055,551.70
二、其他业务收入						
合 计	1,241,551.66	1,129,043.66	5,746,841.56	4,734,476.51	2,844,948.15	2,055,551.70

(十九) 销售费用

项 目	2021年1-3月	2020年度	2019年度
职工薪酬	52,273.77	17,092.16	
业务招待费		1,385.30	
办公费	36,292.72	55,351.53	
差旅费	3,100.00	3,191.62	
修理费	920.00		
软件费		573,054.36	
制作费		131,886.76	
合 计	92,586.49	781,961.73	

(二十) 管理费用

项 目	2021年1-3月	2020年度	2019年度
职工薪酬	156,709.96	862.40	
业务招待费	2,263.40	3,780.00	
办公费	8,380.36	9,956.39	35,996.76
差旅费	16,744.13	37,880.26	269.00
修理费	3,069.03	48,027.97	153,268.09
折旧费			45,676.20
财产保险费	11,792.46	7,861.64	47,169.81
咨询服务费	10,721.10	47,169.80	
其他			805.70
合 计	209,680.44	155,538.46	283,185.56

(二十一) 财务费用

项 目	2021年1-3月	2020年度	2019年度
减：利息收入	4,456.86	79,154.43	3,093.32
手续费支出	2,304.77	5,469.76	2,104.00
合 计	-2,152.09	-73,684.67	-989.32

(二十二) 其他收益

项 目	2021年1-3月	2020年度	2019年度
个税手续费返还	139.97		
进项税加计抵减	3,397.17	31,655.67	3,336.79
合 计	3,537.14	31,655.67	3,336.79

(二十三) 信用减值损失

项 目	2021年1-3月	2020年度	2019年度
应收账款坏账损失	11,963.38	-11,963.38	
其他应收款坏账损失	233.71	-583.71	
合 计	12,197.09	-12,547.09	

(二十四) 营业外收入

项 目	2021年1-3月	2020年度	2019年度
其他		53.45	0.05
合 计		53.45	0.05

(二十五) 营业外支出

项 目	2021年1-3月	2020年度	2019年度
非流动资产毁损报废损失			61,665.24
合 计			61,665.24

(二十六) 所得税费用

1、所得税费用明细

项 目	2021年1-3月	2020年度	2019年度
当期所得税费用		12.50	34,413.89
合 计		12.50	34,413.89

(二十七) 现金流量表

1、现金流量表补充资料

项 目	2021年1-3月	2020年度	2019年度
净利润	-242,471.71	-131,784.49	118,661.65
信用损失准备	-12,197.09	12,547.09	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	302,935.35	1,415,090.00	1,475,070.90
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)			61,665.24
投资损失(收益以“—”号填列)		-66,285.17	
存货的减少(增加以“—”号填列)	97,271.11	-97,271.11	
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	1,330,856.88	-1,217,779.55	-5,080.85
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	3,580.20	51,181.26	-140,621.03
经营活动产生的现金流量净额	1,479,974.74	-34,301.97	1,509,695.91

2、现金及现金等价物的构成

项 目	2021年3月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
一、现金	7,461,591.26	5,981,616.52	5,949,633.32
其中：可随时用于支付的银行存款	7,461,591.26	5,809,036.95	5,938,996.74
可随时用于支付的其他货币资金		172,579.57	
库存现金			10,636.58
二、期末现金及现金等价物余额	7,461,591.26	5,981,616.52	5,949,633.32

八、或有事项

截止 2021 年 3 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

九、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十、关联方关系及其交易

（一）本企业的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例（%）	母公司对本企业的表决权比例（%）
长发集团长江投资实业股份有限公司	上海市	商务服务业	30,740 万人民币	100.00	100.00

（二）本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
上海陆上货运交易中心有限公司	最终同一控制	913101077780940876

（三）关联交易情况

1、出售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2021年1-3月	2020年度	2019年度
上海陆上货运交易中心有限公司	代理服务费		7,010.38	
长发集团长江投资实业股份有限公司	物业管理费	15,000.00	477,898.12	436,461.87

2、支付关联方统借统贷利息

关联方	2021年1-3月	2020年度	2019年度
长发集团长江投资实业股份有限公司		66,285.17	

3、关联租赁情况

承租方名称	租赁资产种类	2021年1-3月	2020年度	2019年度
长发集团长江投资实业股份有限公司	房屋建筑物	540,000.03	2,160,000.12	2,314,285.80
长发集团长江投资实业股份有限公司	办公设备		233,628.36	274,252.17

4、关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出：				
长发集团长江投资实业股份有限公司	200,000.00	2020/06/15	2020/08/15	利率 3.6500%
长发集团长江投资实业股份有限公司	200,000.00	2020/08/15	2020/10/09	利率 3.6434%
长发集团长江投资实业股份有限公司	200,000.00	2020/10/09	2020/10/15	利率 3.6436%
长发集团长江投资实业股份有限公司	4,800,000.00	2020/06/12	2020/08/12	利率 3.6500%
长发集团长江投资实业股份有限公司	4,800,000.00	2020/08/12	2020/10/09	利率 3.6434%
长发集团长江投资实业股份有限公司	2,800,000.00	2020/10/09	2020/10/15	利率 3.6436%
长发集团长江投资实业股份有限公司	2,000,000.00	2020/10/09	2020/10/30	利率 3.6436%

十一、财务报表的批准

本财务报表已经公司总经理办公会批准。

上海群商汇企业发展有限公司

二〇二一年六月三日

第 11 页至第 34 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： _____

日期： _____

日期： _____

日期： _____



营业执照

(副本)

中国（上海）自由贸易试验区

统一社会信用代码 91310115MA1K38TXXF

证照编号 41000000201611240230

名称 大信会计师事务所（特殊普通合伙）上海自贸试验区分所

类型 特殊的普通合伙企业（分支机构）

营业场所 中国（上海）自由贸易试验区上海市德堡路 38 号 1 幢 2 层 211-33 室

负责人 王知先

成立日期 2016 年 3 月 11 日

营业期限 2016 年 3 月 11 日 至 不约定期限

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告，验证企业资本，出具验资报告，办理企业合并，分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告，基本建设年度财务决算审计，代理记账，会计咨询，税务咨询，管理咨询，会计培训，法律法规规定的其他业务。

【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】



登记机关



2016 年 11 月 24 日